

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

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

获得质量管理体系认证

获得环境管理体系认证

股票发行方案

致 投 资 者 的 信

尊敬的投资者：

您好！感谢您于百忙之中抽出时间审阅我们的2016年半年度报告。

公司于2012年05月04日成立，注册资本1000万元。公司股东刘茂铃、周殿芬，股本比例分别为85%、15%；公司是一家集研发设计、开发、生产、销售为一体的PC光学镜片和眼镜企业，拥有国内先进的专业生产线，其中绝大多数设备均进口自德国、美国、日本等世界主要制造厂商。拥有美国FDA食品药品监督管理局认证体系和欧洲CE认证体系，在具备食品药品级无尘生产环境条件下，舒视豪光学的生产车间已达到10万级洁净技术净化车间标准，保证了产品具有高度无杂质的清晰特性。

拥有专业生产不同品种光学镜片的核心工艺，从原材料到成品所流经的4个工艺流程（注塑、强化、镀膜、检验）重要生产环节，均由10年以上从业经历的专业技术人员操作，即生产关键环节受到技术团队的严格把控。

公司技术与管理团队有数十年的光学领域工作经历，舒视豪公司打造的大车房生产线和配镜加工中心，已初具规模。

2016年上半年的营业收入为7,043,609.49元比同期5,580,285.12元增长26.22%，下半年度将有较大增长。

我们将以“光明使者”为己任，致力于视光之路，专注于眼用光学领域，持续创新，做人们“心灵窗户”的保护神。

目 录

目 录	3
声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	19
第七节 财务报表	21
第八节 财务报表附注.....	31

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、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定网站上披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

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	不适用

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

单位：股

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
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	10,000,000
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	7 项
公司拥有的“发明专利”数量	无

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	7,043,609.49	5,580,285.12	26.22%
毛利率	70%	33.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,151,855.39	651,109.36	230.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,155,379.07	651,747.86	230.71%
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）	16.38%	6.33%	-
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）	16.41%	6.33%	-
基本每股收益	2.15	0.07	2971.43%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,580,726.74	17,557,303.77	62.79%
负债总计	14,368,003.11	5,496,435.53	161.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,212,723.63	12,060,868.24	17.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.20	18.33%
资产负债率	50.27%	31.31%	-
流动比率	1.57	2.05	-
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	-566,257.38	12,088.14	-
应收账款周转率	0.70	0.92	-
存货周转率	0.66	1.08	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	62.79%	18.99%	-
营业收入增长率	26.22%	99.25%	-
净利润增长率	174.46%	-10.69%	-

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	上期期末（调整重述前）	变动	本期期初（调整重述后）
-	-	-	-

科目	上期（调整重述前）	变动	上期（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”、7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7,043,609.49元，营业成本为2,086,876.55元，净利润为2,151,855.39元，经营活动产生的现金流量净额-566,257.38元；现就以上项目分析如下：本期营业收入相较同期5,580,285.12元增长26.22%，营业成本相较同期3,731,909.83元下降44.08%，主要原因为报告期内销售结构调整，公司本期销售产品主要是成镜，成镜相对PC

镜片利润率高；净利润相较同期784,036.91元增长174.46%；经营活动产生的现金流量净额为-566,257.38元相较同期12,088.14元增加578,345.52元，公司制定的年度经营计划在报告期内慢慢实现。

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市场产品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85%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	是	四、二(二)
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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	四、二(七)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	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）

（二）报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年7月11日	-	2.00	4,000,000	8,000,000.00	本次股票发行募集资金主要用于市场及品牌推广,加强与零售渠道端合作,构建光学成镜验配体系,增强渠道动力,优化公司财务结构。

注：2016年5月12日召开第一届董事会第四次会议，并公告《股票发行方案》，拟发行不超过4,000,000股，拟募集资金总额不超过人民币8,000,000.00元，发行价格为2.00元，因会计师事务所的变更，并于2016年7月11日变更公告。目前本次股票发行已提交全国中小企业股份转让系统做备案审查。

(七) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘茂玲	内部往来	720,000.00	否
刘茂玲	内部往来	-750,000.00	否
总计	-	-30,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司向刘茂玲借款720,000.00元和归还750,000.00元，具体明细如下：

交易对象	方向	交易金额（万元）	交易时间
刘茂玲	归还	30	20160104
刘茂玲	归还	25	20160105
刘茂玲	归还	20	20160108
刘茂玲	拆入	1.5	20160118
刘茂玲	拆入	5	20160127
刘茂玲	拆入	3	20160219
刘茂玲	拆入	1	20160303
刘茂玲	拆入	2	20160315
刘茂玲	拆入	2	20160315
刘茂玲	拆入	2	20160316
刘茂玲	拆入	5	20160318
刘茂玲	拆入	0.5	20160329
刘茂玲	拆入	4	20160419
刘茂玲	拆入	25	20160425
刘茂玲	拆入	2	20160519
刘茂玲	拆入	1	20160526
刘茂玲	拆入	16	20160614
刘茂玲	拆入	2	20160627

经公司第一届董事会第五次会议补充审议通过（公告号2016-024），并于2016年8月15日在全国中小企业股权转让系统公告会议决议后，再提交第三次临时股东大会审议。

由于公司无可用于抵押的大型固定资产，也没有向银行借款，因此需要股东提供资金的支持，上述股东自有资金向公司提供借款可补充公司的流动资金，对公司经营不仅不会带来不利影响，而且还会对公司提供短期性资金支持，降低了公司的融资成本。随着公司经营业绩的增长，公司的资金流动性变好，不存在对股东借款的依赖。因此，这类交易在公司现阶段是必要的，属于偶发性关联交易，

不具有可持续性。

上述关联交易，不存在损害公司的利益。

上述偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,500,000	85.00%	0	8,500,000	85.00%
	董事、监事、高管	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	8,500,000	0	8,500,000	85.00%	8,500,000	0
2	周殿芬	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	1,500,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0

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。

报告期内控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

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。

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

1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

2、股东情况（不同批次分别列示，整张表格可复制自行添加）

单位：股

证券代码	-	证券简称	-	股东人数	-
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-	-	

3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总
------	------	---------	------	------	------	-------

		使主体				额
-	-	-	-	-	-	-

5、转换情况

单位：股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

6、表决权恢复情况

单位：股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

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	42	小学	2015.10-2018.10	是
周殿芬	董事、副总经理	女	34	大专	2015.10-2018.10	是
陈灶生	董事、财务总监、董事会秘书	男	42	本科	2015.10-2018.10	是
阮禄章	董事	男	41	硕士	2015.10-2018.10	否
龚小波	董事	男	36	大专	2015.10-2018.10	是
张永锋	监事会主席	男	25	高中	2015.10-2018.10	是
刘依紫	监事	女	25	大专	2015.10-2018.10	是
张亮华	监事	男	25	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	董事长兼总经理	8,500,000	0	8,500,000	85.00%	0
周殿芬	董事、副总经理	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	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、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	2	2
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	46	45

核心员工变动情况：

核心员工没有变动

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（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		8,028,006.13	930,310.85
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		9,996,802.75	6,957,858.10
预付款项		1,349,076.52	215,621.25
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		103,568.77	16,241.53
买入返售金融资产		-	-
存货		3,151,633.75	3,150,540.16
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		-	-
流动资产合计		22,629,087.92	11,270,571.89
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		5,887,013.30	6,255,087.71
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		64,625.52	31,644.17
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,951,638.82	6,286,731.88
资产总计		28,580,726.74	17,557,303.77
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		2,145,302.16	1,701,033.89
预收款项		1,146.31	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		310,015.26	148,073.18
应交税费		987,592.22	747,150.04
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		10,923,947.16	2,900,178.42
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		14,368,003.11	5,496,435.53
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		14,368,003.11	5,496,435.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		206,086.82	206,086.82
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,006,636.81	1,854,781.42
归属于母公司所有者权益合计		14,212,723.63	12,060,868.24
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		14,212,723.63	12,060,868.24
负债和所有者权益总计		28,580,726.74	17,557,303.77

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：杨亚林

（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		8,028,006.13	930,310.85
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		9,996,802.75	6,957,858.10
预付款项		1,349,076.52	215,621.25

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		103,568.77	16,241.53
存货		3,151,633.75	3,150,540.16
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		-	-
流动资产合计		22,629,087.92	11,270,571.89
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		5,887,013.30	6,255,087.71
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		64,625.52	31,644.17
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,951,638.82	6,286,731.88
资产总计		28,580,726.74	17,557,303.77
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		2,145,302.16	1,701,033.89
预收款项		1,146.31	-
应付职工薪酬		310,015.26	148,073.18
应交税费		987,592.22	747,150.04
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		10,923,947.16	2,900,178.42
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		14,368,003.11	5,496,435.53
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		14,368,003.11	5,496,435.53
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		206,086.82	206,086.82
未分配利润		4,006,636.81	1,854,781.42
所有者权益合计		14,212,723.63	12,060,868.24
负债和所有者权益合计		28,580,726.74	17,557,303.77

（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		7,043,609.49	5,580,285.12
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本		2,086,876.55	3,731,909.83
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		-	-
营业税金及附加		53,290.84	21,308.58
销售费用		347,058.86	56,529.65
管理费用		1,763,225.40	855,623.66
财务费用		4,071.58	-8,262.90
资产减值损失		212,194.16	156,385.35
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,576,892.10	766,790.95
加：营业外收入		0.44	32.01
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		4,145.95	783.19
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,572,746.59	766,039.77
减：所得税费用		420,891.20	114,930.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,151,855.39	651,109.36
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		2,151,855.39	651,109.36
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		2,151,855.39	651,109.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,151,855.39	651,109.36
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		2.15	0.07
（二）稀释每股收益		2.15	0.07

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：杨亚林

（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		7,043,609.49	5,580,285.12
减：营业成本		2,086,876.55	3,731,909.83
营业税金及附加		53,290.84	21,308.58
销售费用		347,058.86	56,529.65
管理费用		1,763,225.40	855,623.66
财务费用		4,071.58	-8,262.90
资产减值损失		212,194.16	156,385.35
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		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,576,892.10	766,790.95
加：营业外收入		0.44	32.01
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		4,145.95	783.19
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,572,746.59	766,039.77
减：所得税费用		420,891.20	114,930.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,151,855.39	651,109.36
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		2,151,855.39	651,109.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.15	0.07

(二) 稀释每股收益		2.15	0.07
------------	--	------	------

(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		4,993,731.88	1,836,122.97
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		2,426,852.48	4,383,791.60
经营活动现金流入小计		7,420,584.36	6,219,914.57
购买商品、接受劳务支付的现金		3,791,815.67	3,883,543.37
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		868,811.12	841,998.18
支付的各项税费		1,211,859.11	578,394.47
支付其他与经营活动有关的现金		2,114,355.84	903,890.41
经营活动现金流出小计		7,986,841.74	6,207,826.43
经营活动产生的现金流量净额		-566,257.38	12,088.14
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	167,093.16
投资支付的现金		-	-
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		336,047.34	167,093.16
投资活动产生的现金流量净额		-336,047.34	-167,093.16
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		-	-
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		7,097,695.28	-155,005.02
加：期初现金及现金等价物余额		930,310.85	166,389.34
六、期末现金及现金等价物余额		8,028,116.13	11,384.32

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：杨亚林

（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		4,993,731.88	1,836,122.97
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,426,852.48	4,383,791.60
经营活动现金流入小计		7,420,584.36	6,219,914.57
购买商品、接受劳务支付的现金		3,791,815.67	3,883,543.37
支付给职工以及为职工支付的现金		868,811.12	841,998.18
支付的各项税费		1,211,859.11	578,394.47
支付其他与经营活动有关的现金		2,114,355.84	903,890.41
经营活动现金流出小计		7,986,841.74	6,207,826.43
经营活动产生的现金流量净额		-566,257.38	12,088.14
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	167,093.16
投资支付的现金		-	-
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		336,047.34	167,093.16
投资活动产生的现金流量净额		-336,047.34	-167,093.16
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		7,097,695.28	-155,005.02
加：期初现金及现金等价物余额		930,310.85	166,389.34
六、期末现金及现金等价物余额		8,028,116.13	11,384.32

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	否
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	
不适用	

二、报表项目注释

福建舒视豪光学股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：福建舒视豪光学股份有限公司

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

营业期限：2012年05月04日至2032年05月03日

股本：人民币壹仟万元整

法定代表人：刘茂铃

（二）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）公司历史沿革

福建舒视豪光学股份有限公司（以下简称本公司）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，于2015年10月，本公司由有限责任公司改制为股份有限公司，本公司实收资本1000万元人民币，2012年时股东刘茂铃及周殿芬首次出资人民币200万元，其中刘茂铃出资115万元人民币，占注册资本的11.5%，周殿芬出资85万元人民币，占注册资本的8.5%，2014年3月18日，股东刘茂铃及周殿芬进行第二次出资，共计800万元人民币，截止2016年6月30日，福建舒视豪光学股份有限公司的股东及出资情况如下：

股东	金额（万元）	持股比例
刘茂铃	850	85%
周殿芬	150	15%
合计	1000	100%

本公司于2016年3月通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票发行备案审查，股票代码为836732。

（四）财务报告的批准报出者

本公司财务报告由本公司董事会批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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41项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）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。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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	本公司将金额为人民币 10 万元以上（含 10 万元）的应收账款和金额为人民币 5 万元以上（含 5 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3%	3%
1 至 2 年	6%	6%

2 至 3 年	12%	12%
3 至 4 年	24%	24%
4 至 5 年	24%	24%
5 年以上	100%	100%

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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其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

（八）、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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计入当期损益或其他综合收益。

（九）、存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、产成品、分期收款发出商品等种类；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十）固定资产

1、 固定资产的确认条件：

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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法：

- a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；
- b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；
- c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；
- d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；
- e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；
- f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率（%）
--------	---------	---------

办公设备	3	31.67%
生产设备	3-10	9.50%-31.67%
运输设备	4	23.75%
研发设备	3-8	11.88%-31.67%

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（十二）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司按照购货商的签收单及本公司的出库单为收入确认时点。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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，并按照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。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（十四）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当

前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取法定公积金
- C、提取盈余公积金
- D、支付股利

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

2、税收优惠及批文

福建舒视豪光学股份有限公司 2015 年 9 月 21 日经过高新技术企业复审(证书编号 GR201535000187)，公司减按 15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,155.05	72.35
银行存款	8,018,851.08	930,238.50
合 计	8,028,006.13	930,310.85

(二) 应收账款

1、应收账款种类说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	6,594,417.77	63.26%	197,832.53	7,080,652.58	98.67%	212,419.58
1 至 2 年	3,830,018.63	36.74%	229,801.12	95,345.85	1.33%	5,720.75
合计	10,424,436.40	100.00%	427,633.65	7,175,998.43	100.00%	218,140.33

2、截止至 2016 年 6 月 30 日应收账款金额前四单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
上海晟美光学科技有限公司	销售款	3,734,672.78	1-2 年以内	35.83%
周朝辉	销售款	3,481,235.50	1 年以内	33.39%
武汉晴晶睿视光学科技有限公司	销售款	1,751,591.00	1 年以内	16.80%
福建闻香识趣茶业有限公司	销售款	914,764.00	1 年以内	8.78%
合 计		9,882,263.28		94.80%

3、按账龄分析法计提的应收账款坏账准备

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备	427,633.65	218,140.33
合 计	427,633.65	218,140.33

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

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,308,209.95	96.97%	209,854.68	97.33%
1 至 2 年	35,100.00	2.60%		
2 至 3 年	5,766.57	0.43%	5,766.57	2.67%

3 年以上				
合 计	1,349,076.52	100.00%	215,621.25	100.00%

2、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：

单位名称	金额	发生时间	原因
上海隆电实业有限公司	4,815.00	2012 年 10 月	未发货
合 计	4,815.00		--

4、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(四) 其他应收款

1、其他应收款种类说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	106,771.93	100.00%	3,203.16	16,743.85	100.00%	502.32
合 计	106,771.93	100.00%	3,203.16	16,743.85	100.00%	502.32

2、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

本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(五) 存货

1、存货明细列示如下：

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	96,615.21		96,615.21	176,894.86		176,894.86

低值易耗品	14,791.15		14,791.15	13,837.83		13,837.83
包装物	39,440.12		39,440.12	45,684.37		45,684.37
产成品	3,000,787.27		3,000,787.27	2,914,123.10		2,914,123.10
合计	3,151,633.75		3,151,633.75	3,150,540.16		3,150,540.16

（六）固定资产

1、固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值：	9,501,464.84	336,047.34		9,837,512.18
办公设备	32,088.25	3,140.00		35,228.25
生产设备	5,256,330.09	332,907.34		5,589,237.43
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	3,246,377.13	704,121.75		3,950,498.88
办公设备	17,569.36	3,126.06		20,695.42
生产设备	1,528,421.50	422,939.25		1,951,360.75
运输设备	70,016.64	26,256.24		96,272.88
研发设备	1,630,369.63	251,800.20		1,882,169.83
三、账面净值	6,255,087.71		368,074.41	5,887,013.30
办公设备	14,518.89		-13.94	14,532.83
生产设备	3,727,908.59		90,031.91	3,637,876.68
运输设备	151,088.36		26,256.24	124,832.12
研发设备	2,361,571.87		251,800.20	2,109,771.67

（七）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	64,625.52	31,644.17
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
可抵扣亏损		
小 计	64,625.52	31,644.17
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		

小 计		
-----	--	--

（八）资产减值准备明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	212,194.16	179,564.53
合 计	212,194.16	179,564.53

（九）应付账款**1、应付账款列示：**

项 目	期末余额	期初余额
材料款	2,138,029.16	1,692,756.53
运输费	1,771.00	2,777.36
设备款	3,500.00	3,500.00
电信费	2,002.00	2,000.00
合 计	2,145,302.16	1,701,033.89

2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
浦城县浦发工贸有限公司	50,000.00	2014 年 5 月	货款
合 计	5,0000.00		

（十）应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	310,015.26	148,073.18
合 计	310,015.26	148,073.18

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初 应付未付金额	当期应付	当期支付	期末 应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	148,073.18	940,467.66	778,525.58	310,015.26
二、社会保险费		90,285.54	90,285.54	
1、养老保险费	-	44,712.00	44,712.00	-
2、失业保险费	-	3,726.00	3,726.00	-

3、工伤保险费	-	2,862.42	2,862.42	-
4、生育保险费	-	2,009.04	2,009.04	-
5、医疗保险费	-	36,976.08	36,976.08	-
合 计	148,073.18	1,030,753.20	868,811.12	310,015.26

(十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	511,382.22	403,272.95
增值税	475,492.97	296,591.33
城市维护建设税	2,105.70	27,937.59
防洪费	-1,289.01	
代扣代缴个人所得税	-1,603.73	-607.25
教育费附加	1,504.07	19,955.42
合 计	987,592.22	747,150.04

(十二) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
房租费		14,126.40
股东暂垫款	2,837,291.00	2,867,291.00
职工备用金	81,794.54	13,899.40
水电费	1,447.85	1,447.85
医保	3,413.77	3,413.77
股东投资款	8,000,000.00	
合 计	10,923,947.16	2,900,178.42

2、报告期末其他应付款中欠关联方款项：

单位名称	期末余额	期初余额
刘茂铃	2,837,291.00	2,867,291.00
合 计	2,837,291.00	2,867,291.00

(十三) 实收资本(股本)

股东	期末余额	期初余额
刘茂铃	8,500,000.00	8,500,000.00
周殿芬	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

（十四）盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	206,086.82		-	206,086.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	206,086.82		-	206,086.82

本公司本期法定盈余公积因弥补亏损后利润的 10%提取而增加。

（十五）未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前 上年末未分配利润		-36,095.78
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润		-36,095.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,151,855.39	2,096,964.02
减：提取法定盈余公积		-206,086.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,151,855.39	1,854,781.42

(十六) 营业收入及营业成本**1、营业收入及营业成本按照类别列示：**

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
1、主营业务收入	7,018,000.94	5,499,607.71
2、其他业务收入	25,608.55	80,677.41
合 计	7,043,609.49	5,580,285.12
二、营业成本		
1、主营业务成本	2,063,980.05	3,642,509.36
2、其他业务成本	22,896.50	89,400.47
合 计	2,086,876.55	3,731,909.83

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本期金额			上期金额		
	收 入	成 本	毛 利 率	收入	成本	毛利率
一.主营业务						
PC 镜片	1,268,575.31	1,217,826.19	4.00%	5,499,607.71	3,642,509.36	33.77%
PC 成镜	5,749,425.63	846,153.86	85.28%			
小 计	7,018,000.94	2,063,980.05	70.59%	5,499,607.71	3,642,509.36	33.77%
二. 其他业务						
废料	25,608.55	22,896.50	10.59%	80,677.41	89,400.47	-10.81%
小 计	25,608.55	22,896.50	10.59%	80,677.41	89,400.47	-10.81%
合 计	7,043,609.49	2,086,876.55	70.37%	5,580,285.12	3,731,909.83	33.12%

3、本公司 2016 上半年前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
上海晟美光学科技有限公司	76,489.05	0.94%
武汉晴晶睿视光学科技有限公司	1,721,511.00	21.17%
周朝晖	3,481,235.50	42.82%
福建闻香识趣茶业有限公司	2,616,264.00	32.18%
临海市天和眼镜有限公司	99,229.70	1.22%
合 计	8,938,274.19	98.33%

（十七）营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	31,086.32	12,430.01
教育费附加	13,322.71	5,327.14
地方教育费附加	8,881.81	3,551.43
合 计	53,290.84	21,308.58

（十八）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
福利费	4,025.30	679.00
劳动保护费	2,794.00	
报关费		1,903.00
展示费	5,273.80	
展位费	132,486.50	7,377.00
办公费	22,847.67	4,766.00
差旅费	49,063.24	15,360.50
运输费	855.01	12,661.50
广告费	73,911.68	
租赁费	14,675.78	3,590.36
水电费	7,029.66	7,724.29
车辆费	7,491.71	
招待费	16,813.00	
检验费	9,791.51	
设计制图费		2,468.00
合 计	347,058.86	56,529.65

（十九）管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	289,939.15	166,482.31
福利费	41,212.80	27,712.90
折旧费	29,382.30	29,725.44
修理费	2,339.06	1,520.00
低值易耗品摊销		844.00
办公费	199,006.03	63,221.94
差旅费	84,595.15	26,384.65
租赁费	5,588.62	30,373.38
运输费		5,424.72
保险费		4,694.91
水电费	10,544.48	12,087.85
养老保险	48,438.00	28,461.03
医保	41,847.54	28,224.16
税金	2,462.36	1,637.38
广告费		
业务招待费	35,688.50	407.40
车辆费	31,935.98	1,046.00
职工培训费		50,000.00
职工教育经费		
电话费	6,020.00	14,118.50
研发费用	501,302.23	275,957.09
残疾人就业保障金	3,481.92	
咨询费	429,441.28	
其它		87,300.00
合 计	1,763,225.40	855,623.66

（二十）财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	-149.52	-106.84
汇兑损失	2,288.33	-9,990.29
减：汇兑收益		
手续费	1,932.77	1,834.23
合 计	4,071.58	-8,262.90

（二十一）资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	212,194.16	156,385.35
合 计	212,194.16	156,385.35

（二十二）营业外收入**1、营业外收入分项目列示：**

项 目	本期金额	上期金额
无法支付的款项	0.44	0.01-
专项奖励		-
卖塑料桶收入		32.00-
合 计	0.44	32.01-

（二十三）营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
滞纳金	200.80	783.19
报废镜片损失	3,945.15	-
合 计	4,145.95	783.19

（二十四）所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	453,872.55	144,003.90
递延所得税调整	-32,981.35	-29,073.49
合 计	420,891.20	114,930.41

（二十五）现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

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	2,151,855.39	651,109.36
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	704,121.75	679,219.86
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,981.35	-19,665.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,093.59	1,921,663.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,259,727.16	-5,079,972.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	871,567.58	1,859,733.67
其他	-2,187.18	
经营活动产生的现金流量净额	-566,257.38	12,088.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,028,006.13	11,384.32
减：现金的期初余额	930,310.85	166,389.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,097,695.28	-155,005.02

4、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	9,155.05	72.35
可随时用于支付的银行存款	8,018,851.08	930,238.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（二十六）外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0		
其中：美元	0		

项 目	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	15,240.16	6.6314	101,063.57
其中：美元	15,240.16	6.6314	101,063.57

项 目	期初余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	5.19	6.4936	33.70
其中：美元	5.19	6.4936	33.70
应收账款	21,510.05	6.4936	139,677.66
其中：美元	21,510.05	6.4936	139,677.66

(二十七)非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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，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		
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	-4,145.51	-751.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	621.83	112.68
合计	-3,523.68	-638.50

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东情况

控股股东全称	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	85%	85%	

（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、关联托管情况

无。

3、关联承包情况

无。

4、关联租赁情况

无。

5、关联方担保情况

无。

6、关联方资金拆借

拆借方名称	期末余额	期初余额
刘茂铃		
拆入金额	720,000.00	2,329,189.83
拆出金额	750,000.00	1,143,052.83
合 计	2,837,291.00	2,867,291.00

注：期初余额包含报销款。

7、关联方资产转让、债务重组情况

无。

8、其他关联交易

无。

（三）关联方应收应付款项

公司应付关联方款项：

项目名称	关 联 方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘茂铃	2,837,291.00	2,867,291.00

（四）关联方资金占用情况

公司控股股东为刘茂铃，持有公司 85%的股份，为公司的实际控制人，关联方均未占用公司资金。

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(4) 其他或有负债及其财务影响

无。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重大事项

无。

福建舒视豪光学股份有限公司（盖章）

日期：2016 年 8 月 1