

SooSee

舒视豪

NEEQ:836732

福建舒视豪光学股份有限公司

FuJian Soosee Optical Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事

一、2018年公司获得了11项专利授权，其中1项发明专利，10实用新型专利。



目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
舒视豪、公司、本公司或股份公司	指	福建舒视豪光学股份有限公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
中准审计	指	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
锦天城	指	上海市锦天城律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《福建舒视豪光学股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	福建舒视豪光学股份有限公司股东大会
董事会	指	福建舒视豪光学股份有限公司董事会
监事会	指	福建舒视豪光学股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、万元
CE	指	欧洲认证
PC 镜片、PC 眼镜	指	以聚碳酸酯为主要原料, 加热后塑性的镜片, PC 眼镜指加工过的成镜
树脂镜片	指	以树脂为材料制成的光学镜片
折射率	指	镜片对入射光的透射光角度和入射光角度的正弦之比, 其值一般在 1.499-1.74 之间, 在相同度数下, 折射率越高, 镜片越薄, 色散越厉害。
染色片	指	生产过程中加入某些化学物质后呈现色彩, 用以吸收特定波长光线的镜片, 是太阳眼镜最常使用的镜片类型。
偏光片	指	由偏振膜与光学树脂一次成型或胶合而成的镜片。
渐进多焦点镜片	指	一种上方用于看远, 下方用于看近, 上下度数不同的镜片, 从镜片上方固定的远光度数到下方固定的近光度数通过循序渐进的屈光级差过渡实现。
报告期	指	2018 年度

第一节 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。

公司负责人刘茂铃、主管会计工作负责人陈秀美及会计机构负责人（会计主管人员）陈灶生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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 镜片的终端客户国内企业占有比例较高，而部分客户是自营或者转出口，因生产 PC 镜片的企业的主要原料主要是进口，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。公司将积极开拓国内市场，进行产品市场推广，与零售渠道端加强合作，加强光学成镜验配体系，增强渠道动力，让更多的国内客户了解使用 PC 镜片和眼镜产品，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。
行业竞争加剧风险	PC 行业作为一个新兴行业，目前已在欧美等发达国家被广泛推广应用。截至目前，自身品牌效益不足。虽然目前国内市场仍以普通树脂镜片为主，但是普通树脂镜片行业新进入者门槛相对较低，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 镜片和眼镜的认识不断提高，PC 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。PC 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

	<p>户渠道。同时开发、销售自有品牌产品,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。</p>
应收账款风险	<p>报告期内,公司保持着较高水平的应收账款,公司出于谨慎性的考虑对应收款项计提坏账准备,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。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。</p>
成本费用上升风险	<p>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,固定成本如人工费用等占比较高,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。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。</p>
控股股东及实际控制人风险	<p>目前,刘茂铃为公司实际控制人。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。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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

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
办公地址	平潭县北厝镇金井湾二路台湾创业园 31 号楼 3 层 A2 区

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈灶生
职务	财务总监兼董事会秘书
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	平潭县北厝镇金井湾二路台湾创业园 31 号楼 3 层 A2 区,350401
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	平潭县北厝镇金井湾二路台湾创业园 31 号楼 3 层 A2 区

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 5 月 4 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘茂铃
实际控制人及其一致行动人	刘茂铃

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350100595954400D	否
注册地址	平潭县北厝镇金井湾二路台湾 创业园 31 号楼 3 层 A2 区	否

注册资本	14,000,000.00	否
报告期内注册资本与总股本一致		

五、中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区福佑路8号12楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张佳、彭志刚
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路22号楼4层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,590,421.76	9,420,792.80	118.56%
毛利率%	5.98%	16.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,505.06	-85,276.10	124.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-29,108.88	-1,133,446.67	97.43%
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）	-0.13%	-0.37%	-
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）	-0.13%	-4.90%	-
基本每股收益	-0.002	-0.006	66.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	48,904,855.91	26,353,661.92	85.57%
负债总计	16,081,267.37	3,500,964.50	359.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,873,202.48	22,852,697.42	0.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.63	0.09%
资产负债率%（母公司）	37.53%	11.23%	-
资产负债率%（合并）	32.88%	13.28%	-
流动比率	276.87%	641.39%	-
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	-9,859,384.01	-43,798.64	-22410.71%
应收账款周转率	203.57%	74.00%	-
存货周转率	4.80	2.78	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	85.57%	2.34%	-
营业收入增长率%	118.56%	-40.39%	-
净利润增长率%	124.05%	-103.00%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	14,000,000	14,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6.81
非经常性损益合计	-6.81
所得税影响数	-1.70
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-5.11

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是一家集设计、开发、生产、销售为一体的 PC 光学镜片和眼镜的企业，公司主要进行 PC 光学镜片的生产、销售以及眼镜的销售，目前公司将瞄准市场发展前沿，通过资源整合，打造 PC 眼镜系列的研发、生产、加工、销售为一体的产业链，引领国内同类产业发展趋势。

主要产品包括常规 PC 光学镜片、PC 双光镜片、PC 渐进多焦点镜片、PC 变色镜片、PC 偏光镜片、PC 防雾镜片、PC 抗蓝光镜片、PC 抗疲劳镜片等多系列 PC 镜片产品，公司经营围绕 PC 光学镜片的生产、销售以及眼镜的销售进行，具体经营模式如下述：

1、客户承揽

公司目前通过展会、销售人员客户源、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、米兰眼镜展和纽约眼镜展为主。作为世界范围内影响力最大的展览，上海眼镜展、米兰眼镜展和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 光学镜片和眼镜安全性好、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、材料采购

PC 光学镜片的主要原材料为聚碳酸酯，眼镜框（含太阳镜）以外购为主。公司建立了一套完善的采购制度，对采购业务流程进行了较好规范。采购员根据供方质量体系、执行标准、企业规模、提供的产品质量、供货能力、交货及时性等方面，综合考量供方资质，并根据公司所采购的物资性质不同及采购产品对随后产品实现或最终产品的的影响程度不同，对供应商进行分类，建立合格供应商档案库。物资需求部门及仓库根据生产计划及库存情况编制《物料申购单》，并经部门主管及总经理审批后交给采购员，采购员从供应商档案库中挑选合格供应商进行询价、议价、定价，并最终确定原料供应商，并签订采购合同。原料到达公司后，由采购人员、仓库主管、检验员及使用部门主管共同对物料进行开箱验收，如有不合格则不予入库，由采购员联系供应商进行处置。验收合格的物料入库时，须经采购员、仓管员、检验员、使用部门签字确认。

3、产品生产

获取订单后，公司会根据订单的产品数量及类型安排生产计划，并采购生产用原材料进行生产。PC 镜片的生产主要包括注塑成型、强化、品检、镀膜、入库等流程，成立配镜中心，其中根据客户需求的不同，镀膜阶段的工艺也不同。成镜生产：主要包括裁片、装配、检验、包装等流程，按订单编号生产。

4、产品销售

产品生产完成入库后，由公司根据订单进行发货，目前公司以国内、外客户为主，公司主要通过展会、销售人员客户源、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、米兰眼镜展和美国纽约眼镜展为主，国外客户与公司取得联系并确定采购意向后，通过电子邮件向公司下单后由公司进行生产，采取直接出口、通过国内外贸公司以内销转外销等形式进行销售。

5、收入来源

公司收入来源主要是销售公司的产品。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，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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

注：上述事项如发生变化，应说明变化的具体内容及对公司产生的影响。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 20,590,421.76 元，比去年同期 9,420,792.80 元，增长 118.56%，净利润-29,108.88 元。公司不断加大市场推广力度（如：参加展会、验光车进入学校或社区服务等），拓展营销市场份额，通过技术创新，优化管理，打造自有品牌，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 镜片和眼镜产品，逐步通过资源整合来增强公司的竞争力。同时，公司注重新产品的研发，加大研发力度。

报告期内，公司产品和服务未发生重大变化，管理层及核心技术团队保持稳定。

（二）行业情况

眼镜作为医疗保健产品，随着经济的快速发展，近视低龄化及社会老龄化程度的提高，市场规模逐年扩增。据统计，全国 60 岁以上的老年人口数量逐年递增，随着老年人口不断扩张，老花眼镜的市场也在逐步膨胀。另一方面，国家教育部、卫计委最新调查显示，我国小学生近视率超过 25%，初中生近视率达到 70%，高中生近视率达到 85%，且以每年 8% 的速度增长，已居世界第一位，青少年居高不下的近视率，也孕育了庞大的近视眼镜市场。

近年来，随着电子设备的普及，眼镜的使用频率及适用范围也越来越广。目前，全国近 3 亿人口佩戴眼镜，按每三年更换一次眼镜的频率，全国每年的眼镜销售总量将近为 1 亿副，按平均单价 180 元计算，加上太阳眼镜、老花镜等特种眼镜的市场份额，眼镜零售市场总额约为 200 亿元，并以每年 15% 以上的速度快速增长。

常见的用于制作眼镜的镜片材料包括玻璃镜片及树脂镜片两类。1960 年，美国 PPG 公司将原军用 CR-39（树脂）材料转为民用，开始用于制造镜片；1979 年，在发达国家中，镜片材料由玻璃向 CR-39（树脂）转型，结束了玻璃镜片接近 600 年的统治地位；1985 年，美 24 国 Vision-Ease 镜片公司率先推出热塑性树脂 PC 处方镜片；1991 年，美国 Transitions（全视线）公司，推出第一代变色树脂镜片；1995 年，偏光 PC 镜片诞生。

PC 镜片，又称安全镜片，俗称“第三代镜片”（第一代为玻璃镜片、第二代为树脂镜片），是目前用于镜片生产最轻薄的材料。PC 的化学名称叫聚碳酸酯（Poly carbonate），是一种环保型工程塑料，可重复利用，其材料的特点是：重量轻、抗冲击强度高、硬度高、折射指数高、机械性能良好、热塑性好、电绝缘性能良好、不污染环境等。PC 被广泛应用于光盘、汽车零部件、照明灯具和器材、交通行业的玻璃窗户、电子电器、医疗保健、光学通讯、眼镜镜片制造等众多行业。与普通树脂镜片相比，PC 镜片安全性能主要体现在超高的抗破碎性和 100%阻挡紫外线；美观主要体现在镜片薄、透光率强，3-5 年之内不发黄，有效控制了近视者的视力度数，不易加深；舒适主要体现在镜片重量轻，不易造成佩戴者脸部印痕，无压重感。因此，PC 光学镜片，以及由 PC 镜片装配成的光学眼镜、太阳镜、老视镜及护目镜等眼镜产品，都会是未来眼镜行业的主导产品之一，也是新技术在光学领域的最新应用。

由于全球人口增长及老龄化趋势、眼疾患者增加、未佩戴眼镜的潜在消费者的需求以及眼镜功能的不断完善，消费者对于眼镜的需求也越来越高。根据依视路公司年报数据，预计国际光学镜片市场每年约有 12 亿片的需求，且以每年 3%-4% 的速度逐步增长。目前全球需矫正视力的人群约为 45 亿，至 2020 年预计将增长至 50 亿。需矫正视力的人群中仅 19 亿人进行了矫正措施，如佩戴眼镜或到眼科医院进行治疗，约 26 亿人的视力问题尚未进行矫正，其中亚洲约为 16 亿人、非洲和中东约为 5 亿人、拉丁美洲约为 1.6 亿人、欧洲约为 1.2 亿人、北美约为 3000 万人，发达国家对视力矫正的需求较低，而发展中国家则有着较高的需求，尤其是人口数量较大的亚洲地区，庞大的潜在市场为眼睛制造行业提供了广阔的市场发展空间。

随着国内居民生活水平的提高，消费能力增强，以及近视低龄化、社会老龄化程度的提高，国内眼镜市场正在稳步增长。

世界卫生组织最新研究报告称，中国近视人群比例达 47%，5 至 15 岁未成年人约 41% 存在近视、远视、散光等屈光不正问题，而未得到有效矫正的比例高达 85%，缓解和治疗近视刻不容缓。同时，眼镜特有的装饰功能也让越来越多的消费者开始接受配戴眼镜的习惯，而随着眼镜科技含量的提升，眼镜也由单一功能向多功能发展，随着渐进多焦点镜片、高折射镜片、定制车房片、变色片等高附加值镜片的推广，发展中国家市场也必然与发达国家市场趋同，逐步形成以 PC 镜片为主的高端眼镜市场。

以上行业发展趋势是公司的一个良好机会，也是公司扩大业绩的势头，对公司的营业额和盈利能力将产生一定的影响。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	153,102.05	0.31%	118,476.82	0.45%	29.23%
应收票据与应收账款	5,867,849.16	12.00%	14,361,546.54	55.45%	-59.14%
存货	5,526,522.55	11.30%	2,534,786.17	9.62%	118.03%

投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0
固定资产	2,629,901.89	5.38%	3,781,613.88	14.35%	-30.46%
在建工程	1,430,000.00	2.92%	0.00	0.00%	0
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，应收账款回款比较及时，大部分客户遵守信用；存货多的原因主要是舒视豪2018年没有生产，靠原有的镜片库存以及镜架和太阳镜，销售时购入光学镜架和光学太阳镜，再委托外单位加工成镜再出售，这样导致成本上升；固定资产减少主要是折旧。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	20,590,421.76	-	9,420,792.80	-	118.56%
营业成本	19,360,023.08	94.02%	7,826,795.82	83.08%	147.36%
毛利率	5.98%	-	16.92%	-	-
管理费用	1,732,209.26	8.41%	1,424,979.63	15.13%	21.56%
研发费用	943,353.59	4.58%	881,465.86	9.35%	7.02%
销售费用	273,156.56	1.33%	270,729.38	2.87%	0.90%
财务费用	3,503.93	0.02%	-6,230.79	-0.07%	156.24%
资产减值损失	15,999.30	0.08%	275,855.82	2.93%	-94.20%
其他收益	1,652,000.00	8.02%	1,224,998.83	13.00%	34.86%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-131,200.03	-0.64%	-157,913.01	-1.68%	16.92%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	6.81	0%	5,018.04	0.05%	-99.86%
净利润	-29,108.88	-0.14%	-85,276.10	-0.91%	65.87%

项目重大变动原因：

报告期内，对以上项目的变动较大加以说明：

1、营业收入：营业收入比同期增长118.56%，主要是PC眼镜及太阳镜较多，而PC镜片较少。

2、营业成本：PC眼镜的镜框和太阳镜全部是外购的，我们把PC眼镜的镜框和库存的PC镜片委外加工，所以成本较高。

- 3、管理费用：主要是工资增加。
- 4、财务费用：主要是手续费增加。
- 5、资产减值损失：主要原先应收账款较多，基于相关政策计提的损失就高，经对客户的回访及沟通，增进了双方的理解及信任程度，货款得到及时收回，同时计提的坏账损失得以转回。
- 6、其他收益：主要是今年的财政补助比上年同期多。
- 7、基于以上科目的变化导致营业利润也在变化，同理净利润也变化了。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	20,590,421.76	8,473,210.08	143.01%
其他业务收入	0	947,582.72	-100.00%
主营业务成本	19,360,023.08	6,924,336.09	179.59%
其他业务成本	0	902,459.73	-100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
PC 镜片	817,992.79	3.97%	2,962,259.65	31.44%
PC 成镜	15,261,672.37	74.12%	5,510,950.43	58.50%
PC 太阳镜	4,510,756.42	21.91%	0.00	0.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
上海地区	45,727.55	0.22%	1,631,882.07	17.32%
出口	0.00	0.00%	1,291,092.28	13.70%
武汉地区	2,029,989.86	9.86%	1,056,700.85	11.22%
江苏地区	193,986.33	0.94%	452,918.04	4.81%
福建地区	17,740,755.17	86.16%	4,658,070.94	49.44%
广东地区	489,821.61	2.38%	319,981.62	3.40%
浙江地区	77,411.31	0.38%	10,147.00	0.11%
湖南地区	12,729.93	0.06%	0.00	0.00%

收入构成变动的原因：

报告期销售的产品有大部分外购，而外购的成本高于自己生产的成本，不能接较大订单，不然会导致交货不及时，客户会受影响。另外，本子公司福建奥浦光学有限公司在建设安装，还未能直接生产，导致部分问题产生，需要腾出时间解决；而另一子公司广西浦晶光学有限公司于2018年已经在试生产。

报告期内销售的产品比上年同期上升118.56%，各地区中福建地区销售占86.16%，占比较大，主要由于验光车和业务平台的推广产生。

- 1、营业收入：营业收入比同期增长118.56%，主要是PC眼镜及太阳镜较多，其中PC眼镜占74.12%，

太阳镜占21.91%，而PC镜片较少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	福建共好实业有限公司	15,720,402.97	76.35%	否
2	武汉晴晶睿视光学科技有限公司	2,029,989.86	9.86%	否
3	厦门沃必森贸易有限公司	1,998,548.31	9.71%	否
4	镇江视伟光学有限公司	479,440.84	2.33%	否
5	江苏小禾光学眼镜有限公司	175,764.34	0.85%	否
合计		20,404,146.32	99.10%	

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市嘉瑞美实业有限公司	10,292,921.05	25.22%	否
2	福建豪迈斯机电有限公司	7,671,000.00	18.79%	否
3	滨州聚和贸易有限公司	5,745,000.00	14.07%	否
4	苏州市吴江区帆迎机电有限公司	4,300,000.00	10.53%	否
5	上海圣奉机械制造有限公司	800,000.00	1.96%	否
6	福建省国浩国际贸易有限公司	8,992,511.50	22.03%	否
7	福建新诺商贸有限公司	2,516,415.00	6.16%	否
合计		40,317,847.55	98.76%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,859,384.01	-43,798.64	-22410.71%
投资活动产生的现金流量净额	-105,991.35	0.00	0
筹资活动产生的现金流量净额	10,000,000.00	0.00	100.00%

现金流量分析：

报告期内舒视豪于2018年5月投资设立子公司广西浦晶光学有限公司，为了快速达产，主要用于购买机器设备以及生产车间的装修（无尘级别），导致资金支出较大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

福建奥浦光学有限公司由福建舒视豪光学股份有限公司在2016年10月单独投资设立，注册资金2000万元，企业类型为有限责任公司，主要从事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。

广西浦晶光学有限公司由福建舒视豪光学股份有限公司在 2018 年 5 月投资设立，总投资 2.15 亿元，企业类型为有限责任公司，主要从事 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。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内合并报表的范围包含福建奥浦光学有限公司和广西浦晶光学有限公司

（八）企业社会责任

舒视豪公司走进农业大学、霞浦一中、社区等开启扶贫送温暖活动，我们专注于产品的质量和贴心的服务。我们的验光团队为每位霞浦一中的贫困学生提供最专业的验光服务，并给学生们免费配镜。舒视豪公司成长的过程就是服务客户并和客户一起不断成长。我们以“光明使者”为己任，专注于眼用光学领域，致力于视光行业发展，为人们的“心灵窗户”多一分保护、多一分关爱，持续创新，愿一切美好尽收眼底。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营保持稳定增长趋势，产品市场占有率不断扩大，公司具备持续经营能力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。行业内也未发生重大变化及对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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 镜片的终端客户国内企业占有比例

较高，而部分客户是自营或者转出口，因生产 PC 镜片的的企业的主要原料主要是进口，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、外客户了解使用 PC 眼镜产品，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 眼镜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。截至目前，公司自身品牌效益不足。虽然目前国内仍以普通树脂镜片为主，但是普通树脂镜片行业新进入者门槛相对较低，从业企业数量众多，竞争较为激烈。而 PC 眼镜市场占有率较低，竞争较小，同时，未来随着国内消费者对 PC 眼镜认识的不断提高，PC 眼镜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 眼镜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、销售自有品牌产品，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，公司出于谨慎性的考虑对应收款项计提坏账准备，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：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。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018年5月公司在广西省钦州市设立全资子公司广西浦晶光学有限公司，注册资本人民币6000万元。2018年舒视豪放弃优先认购权，广西浦晶光学有限公司新增广西中马园区产业平台投资有限公司为公司股东，公司增加注册资本，由6000万元人民币增加到7000万元人民币。本次增加的1000万元人民币由新股东广西中马园区产业平台投资有限公司认缴。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）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	无限售股份总数	2,680,000	19.14%	0	2,680,000	19.14%

售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	395,000	2.82%	0	395,000	2.82%
	董事、监事、高管	45,000	0.32%	0	45,000	0.32%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	11,320,000	80.86%	0	11,320,000	80.86%
	其中：控股股东、实际控制人	9,685,000	69.18%	0	9,685,000	69.18%
	董事、监事、高管	1,635,000	11.68%	0	1,635,000	11.68%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		14,000,000	-	0	14,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%		680,000
4	杨冬潮	600,000	0	600,000	4.29%		600,000
5	林镇和	560,000	0	560,000	4.00%		560,000
6	林凤月	400,000	0	400,000	2.85%		400,000
合计		14,000,000	0	14,000,000	100.00%	11,320,000	2,680,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
报告期内股东之间无关联关系

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

(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。

报告期内控股股东无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用单位：元/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	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年7月11日	2016年10月10日	2.00	4,000,000	8,000,000.00	2	0	4	0	0	是

募集资金使用情况：

一、原募集资金使用计划 2016年5月27日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于福建舒视豪光学股份有限公司股票发行方案的议案》，本次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。本次发行，实际发行人民币普通股400万股，实际募集资金总额为人民币800万元。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为中兴财光华审验字（2016）第304136号的《验资报告》，对本次发行股本缴纳情况进行审验。

二、募集资金使用变更情况 为进一步提高募集资金的使用效率并合理降低资金成本，公司部分变更本次募集资金用途，将原募集资金中的400万元用于设立子公司福建奥浦光学有限公司的注册资本的实缴。公司对外投资设立子公司，经营范围为“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）”，系公司为扩大产能，优化公司战略布局，满足业务发展需要。

三、变更部分募集资金履行程序的说明

2016年10月10日，公司召开第一届董事会第七次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。

根据《福建舒视豪光学股份有限公司募集资金管理制度》，本次变更部分募集资金用途事项尚需经公司股东大会审议。

四、备查文件目录

（一）福建舒视豪光学股份有限公司第一届董事会第七次会议决议。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘茂铃	董事长、总经理	男	1974.05	小学	2018.10-2021.10	是
周殿芬	董事、副总经理	女	1982.07	大专	2018.10-2021.10	是
陈灶生	董事、财务总监、 董事会秘书	男	1974.02	本科	2018.10-2021.10	是
陈杰	董事	男	1979.05	大专	2018.10-2021.10	是
龚小波	董事	男	1980.09	大专	2018.10-2021.10	选择
张永锋	监事会主席	男	1991.02	高中	2018.10-2021.10	选择
刘依紫	监事	女	1991.01	大专	2018.10-2021.10	选择
张亮华	监事	男	1991.08	中专	2018.10-2021.10	选择
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间、与控股股东、实际控制人之间不存在亲属或者其他关联关系。

(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	0	11,760,000	84.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	12	18
销售人员	5	5
技术人员	13	13
财务人员	4	4
行政管理人员	6	5
员工总计	40	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	5	5
专科	23	23
专科以下	10	15
员工总计	40	45

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动： 报告期内公司人员未发生重大变动。
- 2、人才引进及招聘： 公司通过猎头招聘、参加各类人才交流会，加大人才引进力度，吸引行业相关人才，为企业未来发展提供坚实的人员保障。同时公司建立了一整套系统的招聘流程，辅助招聘工作顺利进行。
- 3、员工培训： 对公司员工的培训方面，结合生产专业特点，分期分批组织学习。针对新入职的员工进行岗前生产工序及公司文化、厂规厂纪的培训，针对专业人才，参加专业培训以提高综合能力和素质。
- 4、薪酬政策： 公司建立了健全的薪酬政策，因人定岗，因岗定薪，保证了客观公正及对员工的激励作用。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数： 没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况

- 1、邱森源，男，中国台湾，1961年生，硕士学历。一直从事于光学行业的研发工作。2012年起任公司研发顾问，从舒视豪公司成立至今，引进了不少台湾先进技术的研发成果，并配合舒视豪公司产品公告编号：2018-001 26 需求，研发出许多有利于提高生产效率、改善产品的模具及工艺，如快速换模、偏光片注塑模座、非球面模仁等光学产品。

2、蔡忠贵，男，中国台湾，1956年生，大学学历。曾担任蔚理光学(苏州)有限公司总经理，从事眼镜光学行业多年，2012年起任舒视豪公司研发顾问，有30年眼镜从业经验，具有坚实的理论基础和丰富的管理经验，为公司产品研发的骨干。报告期内核心员工未变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司整体变更为股份公司后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，报告期内，公司按建立的各项公司治理制度执行；公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、审议通过 2017 年年度报告、审议通过关于预计 2018 年年度关联交易的议案、审议通过设立全资子公司等议案； 2、审议通过《关于放弃全资子公司广西浦晶光学有限公司增资优先认购权》的议案； 3、审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》议案，审议通过《2017 年半年度报告（更正）》议案； 4、审议通过《关于公司董事会换届选举董事》议案； 5、审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》议案，审议通过《关于决定公司总经理聘用人选》议案，审议通过《关于决定公司财务总监暨财务负责人聘用人选》议案，审议通过《关于决定公司董事会秘书聘用人选》议案。
监事会	4	1、审议通过 2017 年年度报告、审议通过关于预计 2018 年年度关联交易的议案、审议通过设立全资子公司等议案； 2、审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》议案审议通过《2017 年半年度报告（更正）》议案； 3、任命张永锋为公司监事会主席，任职期限三年，自 2018 年 11 月 16 日起至 2021 年 11 月 16 日； 4、审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》议案。
股东大会	2	1、审议通过 2017 年年度报告、审议通过关于预计 2018 年年度关联交易的议案、审议通过设立全资子公司等议案； 2、审议通过《关于公司董事会换届选举董事》议案，) 审议通过《关于公司监事会换届选举监事》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

一、股东大会

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求规范运行。

二、董事会

公司在《公司章程》中明确规定了董事的权利和义务、董事会的权利和决策程序，并制定了《董事会议事规则》。公司董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》、及《董事会议事规则》的要求规范运行，切实发挥了董事会的作用。

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法规规章或指引的规定通过了新的《公司章程》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》和《投资者关系管理制度》等制度，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司三会能够按照三会议事规则等公司制度规范运作，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。此外，《公司章程》中明确规定了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，给所有股东提供了权利保障，并对投资者关系管理、纠纷解决机制、财务管理和风险控制等内容作了规定。保障股东各项权利，使公司规范治理更加完善。

三、监事会

公司在《公司章程》中明确规定了监事的权利和义务、监事会的权利和决策程序，并制定了《监事会议事规则》。公司召开的监事会按照《公司章程》及《监事会议事规则》规定的程序召开。公司监事会除审议日常事项外，在检查公司的财务，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等方面发挥了重要作用。

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，严格按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三）公司治理改进情况

公司已逐渐完善治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。严格按照《公司章程》的规定执行，公司制定了《对外担保制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《重大信息内部报告制度》等一系列管理制度。

公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司专门制定了《投资者关系管理制度》，注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。且通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见：

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司主要从事PC光学镜片及眼镜、太阳镜的设计、生产、加工和销售业务，不存在依赖控股股东或其他股东进行采购或销售的情况，业务运营与各股东及实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在竞争关系。公司业务独立完整，具备独立自主经营并参与市场竞争的能力。

2、人员独立

公司拥有自己独立的人事管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，与公司控股股东、实际控制人的相关管理体系完全分离。公司的董事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序选举产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司合法拥有与业务经营相关的各项资产。公司对与生产经营相关的房屋、设备、商标、专利等资产均合法拥有所有权或使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立。

4、机构独立

公司各级管理部门和各机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业运作，依法行使各自职权，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。公司建立了较为高效完善的组织结构，拥有完整的营销、采购、项目管理及配套服务部门，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际

控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

5、财务独立

公司设有独立的财务部门并配有专职会计人员，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策。现有财务人员均专职在公司工作，未在股东单位及其他企业任职。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，根据公司自身的经营目标和具体情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会的“三会”的法人治理结构，制定了三会议事规则、总经理工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度，继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系

报告期内，在国家政策及制度的指引下，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制和事后监督等措施，持续提升公司风险控制水平。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中准审字[2019]2169号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	张佳、彭志刚
会计师事务所是否变更	否



审计报告正文：

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants

审 计 报 告

中准审字[2019]2169号

福建舒视豪光学股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建舒视豪光学股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告（但不包括财务报表和我们的审计报告），这些信息预期将在审计报告日后提供给我们，我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表审计意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中准会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十四日

主题词：福建舒视豪光学股份有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

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		153,102.05	118,476.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		5,867,849.16	14,361,546.54
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		5,867,849.16	14,361,546.54
预付款项		29,465,494.25	5,195,608.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,493,012.58	244,394.31
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货		5,526,522.55	2,534,786.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,814.88	
流动资产合计		44,523,795.47	22,454,812.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		2,629,901.89	3,781,613.88
在建工程		1,430,000.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		66,568.50	0.00
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		254,590.05	117,235.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,381,060.44	3,898,849.34
资产总计		48,904,855.91	26,353,661.92
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		13,354,009.73	1,899,154.92
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		13,354,009.73	1,899,154.92
预收款项		47,850.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		602,755.37	524,558.66
应交税费		105,132.17	424,356.99
其他应付款		1,971,520.10	652,893.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,081,267.37	3,500,964.50
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		16,081,267.37	3,500,964.50
所有者权益（或股东权益）：			
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		554,699.16	500,438.85
一般风险准备			
未分配利润		4,015,960.32	4,049,715.57
归属于母公司所有者权益合计		22,873,202.48	22,852,697.42
少数股东权益		9,950,386.06	
所有者权益合计		32,823,588.54	22,852,697.42
负债和所有者权益总计		48,904,855.91	26,353,661.92

法定代表人：刘茂铃 主管会计工作负责人：陈秀美 会计机构负责人：陈灶生

（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		109,004.84	106,342.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		3,609,043.14	14,360,707.04
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		3,609,043.14	14,360,707.04
预付款项		309,378.95	714,948.74
其他应收款		112,691.78	79,494.31
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货		5,410,313.15	2,534,786.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,550,431.86	17,796,278.50

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		25,220,000.00	4,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,608,685.01	3,781,613.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		66,568.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		53,467.45	105,698.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,948,720.96	7,987,312.76
资产总计		37,499,152.82	25,783,591.26
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		13,356,308.73	1,899,154.92
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		13,356,308.73	1,899,154.92
预收款项		47,850.00	
合同负债			
应付职工薪酬		505,300.37	524,558.66
应交税费		96,543.50	424,247.63
其他应付款		66,193.87	48,322.89
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,072,196.47	2,896,284.10
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			
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		14,072,196.47	2,896,284.10
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		554,699.16	500,734.24
一般风险准备			
未分配利润		4,569,714.19	4,084,029.92
所有者权益合计		23,426,956.35	22,887,307.16
负债和所有者权益合计		37,499,152.82	25,783,591.26

（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		20,590,421.76	9,420,792.80
其中：营业收入		20,590,421.76	9,420,792.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,373,621.79	10,803,704.64
其中：营业成本		19,360,023.08	7,826,795.82
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		45,376.07	130,108.92

销售费用		273,156.56	270,729.38
管理费用		1,732,209.26	1,424,979.63
研发费用		943,353.59	881,465.86
财务费用		3,503.93	-6,230.79
其中：利息费用			
利息收入		646.49	314.31
资产减值损失		15,999.30	275,855.82
信用减值损失			
加：其他收益		1,652,000.00	1,224,998.83
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-131,200.03	-157,913.01
加：营业外收入			
减：营业外支出		6.81	5,018.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-131,206.84	-162,931.05
减：所得税费用		-102,097.96	-77,654.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,108.88	-85,276.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,108.88	-85,276.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-49,613.94	
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,505.06	-85,276.10
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		-29,108.88	-85,276.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,505.06	-85,276.10
归属于少数股东的综合收益总额		-49,613.94	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.002	-0.006
（二）稀释每股收益		-0.002	-0.006

法定代表人：刘茂铃

主管会计工作负责人：陈秀美

会计机构负责人：陈灶生

（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		18,591,873.45	9,411,946.65
减：营业成本		17,349,889.35	7,818,932.57
税金及附加		41,368.42	130,108.92
销售费用		272,419.56	270,729.38
管理费用		1,499,101.40	1,386,447.71
研发费用		943,353.59	881,465.86
财务费用		1,386.45	-6,470.70
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-490,789.38	271,436.87
信用减值损失			
加：其他收益		1,652,000.00	1,220,000.00
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		627,144.06	-120,703.96
加：营业外收入			4,998.83
减：营业外支出		6.81	5,018.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		627,137.25	-120,723.17
减：所得税费用		87,488.06	-67,102.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		539,649.19	-53,620.19

(一) 持续经营净利润		539,649.19	-53,620.19
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		539,649.19	-53,620.19
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.038	-0.004
(二) 稀释每股收益		0.038	-0.004

(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		32,854,737.23	6,948,380.65
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			39,056.88
收到其他与经营活动有关的现金		3,706,182.03	3,637,468.22
经营活动现金流入小计		36,560,919.26	10,624,905.75
购买商品、接受劳务支付的现金		12,598,093.68	5,009,853.51
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		2,149,845.10	1,857,842.37
支付的各项税费		448,813.24	1,127,324.89
支付其他与经营活动有关的现金		31,223,551.25	2,673,683.62
经营活动现金流出小计		46,420,303.27	10,668,704.39
经营活动产生的现金流量净额		-9,859,384.01	-43,798.64
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		105,991.35	
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		105,991.35	
投资活动产生的现金流量净额		-105,991.35	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.59	400.09
五、现金及现金等价物净增加额		34,625.23	-43,398.55
加：期初现金及现金等价物余额		118,476.82	161,875.37
六、期末现金及现金等价物余额		153,102.05	118,476.82

法定代表人：刘茂铃 主管会计工作负责人：陈秀美 会计机构负责人：陈灶生

(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		32,854,737.23	6,948,380.65
收到的税费返还			39,056.88
收到其他与经营活动有关的现金		2,039,883.28	2,974,578.75
经营活动现金流入小计		34,894,620.51	9,962,016.28
购买商品、接受劳务支付的现金		10,290,172.93	5,009,853.51
支付给职工以及为职工支付的现金		2,104,445.10	1,873,976.43
支付的各项税费		440,564.53	1,127,324.89
支付其他与经营活动有关的现金		850,045.03	1,863,453.06
经营活动现金流出小计		13,685,227.59	9,874,607.89
经营活动产生的现金流量净额		21,209,392.92	87,408.39
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		86,730.91	
投资支付的现金		21,120,000.00	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		21,206,730.91	100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-21,206,730.91	-100,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
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			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.59	400.09

五、现金及现金等价物净增加额		2,662.60	-12,191.52
加：期初现金及现金等价物余额		106,342.24	118,533.76
六、期末现金及现金等价物余额		109,004.84	106,342.24

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	14,000,000.00				4,302,543.00				500,734.24		4,084,029.92	22,887,307.16

福建舒视豪光学股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别说明外,金额单位人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司基本概况

公司名称：福建舒视豪光学股份有限公司

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册资本：人民币 1,400.00 万元

法定代表人：刘茂铃

营业执照统一社会信用代码：91350100595954400D

注册地址：平潭县北厝镇金井湾二路台湾创业园 31 号楼 3 层 A2 区

成立日期：2012 年 5 月 4 日

营业期限：2012 年 5 月 4 日至无固定期限

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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、 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（原名）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 号企业法人营业执照。

设立时股权结构如下：

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(%)
刘茂铃	货币	575.00	57.50	115.00	11.50
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。

本次出资实收资本 200.00 万元，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：

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(%)
刘茂铃	货币	850.00	85.00	115.00	11.50
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

2014 年 3 月，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：

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(%)
刘茂铃	货币	850.00	85.00	850.00	85.00
周殿芬	货币	150.00	15.00	150.00	15.00
合计		1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

本次新增实收资本（800 万元）未经会计师事务所审验，2015 年股份制改制净资产折股时已经审验并取得验资报告，因此本次新增实收资本（800 万元）未补验资报告。

(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1,000.00万股，每股面值1元，股本1,000.00万元，折股比例为1.036895809:1，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，评估值为人民币12,244,413.64元，出具了信咨评报字（2015）第430号《评估报告》。中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）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：

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

本次新增股本400万元，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。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2016年3月10日核发《关于同意福建舒视豪光学股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]2067号），因本公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准本公司股票公开转让，本公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。

证券简称：舒视豪，证券代码：836732，2016年3月10日起，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2019年4月24日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	备注
福建奥浦光学有限公司	本公司于 2016 年 10 月 27 日在福建省浦城县南浦生态工业园区 20 号 2 幢设立全资子公司福建奥浦光学有限公司
广西浦晶光学有限公司	本公司于 2018 年 5 月 16 日在广西中马钦州产业园区中马大街 5 号中马国际科技园 7 栋 1 楼东侧及 2 楼设立子公司广西浦晶光学有限公司，注册资本 7,000 万元，实收资本 3,012 万元，本公司持股比例为 85.71%

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项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。

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2、 持续经营

本公司自本报告期末至少 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。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括：应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认等。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

①增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

②处置子公司或业务

a 一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

b 分步处置子公司

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

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

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

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

c 购买子公司少数股权

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

d 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权

投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、13 长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期

损益。

10、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。

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；**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等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。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在其他综合收益中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减

值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债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负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具

处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项确认标准：是指单项余额为 10 万元以上的应收账款、余额为 5 万元以上的其他应收款。

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) 按照组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
无收回信用风险组合	不存在收回风险的备用金、押金及保证金、关联方往来等应收款项。

本公司对无收回信用风险组合不计提坏账准备。

(3) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3.00	3.00
1-2年	6.00	6.00
2-3年	12.00	12.00
3-4年	24.00	24.00
4-5年	24.00	24.00
5年以上	100.00	100.00

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

(5) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(6) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，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。

(7) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

发出材料采用月末一次加权平均法。

产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(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。

(5) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

13、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三、10“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所有者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所有者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。

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

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、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。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产为财务软件、发明专利等。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

资产负债表日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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额 计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间

受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、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。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。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。

21、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，相关的经济利益很可能流入企业，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

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

（3）具体收入确认原则

①自有产品销售收入

自有产品是指自主开发并经过认证获得相关著作权的产品。不需要安装调试的，在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入；需要安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

②服务收入

服务包括定期维护服务和其他服务，定期维护服务在服务期间采用直线法确认收入，其他服务采用完工百分比法确认收入，完工程度按照已发生成本占预算总成本的比例确定。

③第三方产品销售收入

第三方产品，是根据合同约定为客户采购硬件产品，不需要安装调试的，在按合同约定将第三方产品转移给对方后确认销售收入；需要安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

22、政府补助

本公司的政府补助包括财政拨款、税收返还等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补

助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

财政拨款为与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政拨款为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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：

(1) 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；

(2) 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：

(1) 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；

(2) 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。

24、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018年6月15日，财政部颁布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），调整财务报表格式，规范企业财务报表列报。此项会计政策变更采用追溯调整法处理，可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。对本公司影响如下：

资产负债表：“应收票据、应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”；“应付票据、应付账款”

项目归并至新增的“应付票据及应付账款”；“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”，

比较数据相应调整。

利润表：“管理费用”项目分拆“管理费用”和 增加“研发费用”报表科目明细项目列报；在“财务费用”项目下分拆增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；调整 “其他收益”等科目的披露顺序，比较数据相应调整。

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目，比较数据相应调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

对合并资产负债表年初项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	14,361,546.54
应收账款	14,361,546.54		
应收利息	-	其他应收款	3,493,012.58
应收股利	-		
其他应收款	3,493,012.58		
应付票据	-	应付票据及应付账款	1,899,154.92
应付账款	1,899,154.92		
应付利息		其他应付款	1,965,748.75
应付股利	-		
其他应付款	1,965,748.75		

对 2017 年度利润表影响如下：

对合并利润表上年度项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	2,306,445.49	管理费用	1,424,979.63
其中：研发费用	881,465.86	研发费用	881,465.86

(2) 重要会计估计变更

报告期内本公司无会计估计变更。

26、前期会计差错更正

报告期内，本公司未发生前期会计差错更正事项。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17.00、16.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

说明：本公司增值税 2018 年 1-4 月执行 6.00、17.00 的税率，2018 年 5-12 月执行 6.00、16.00 的税率。

2、 税收优惠及批文

本公司本年无税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金						
人民币	4,674.64	1.0000	4,674.64	55,414.63	1.0000	55,414.63
小计			4,674.64			55,414.63
银行存款						
人民币	148,427.41	1.0000	148,427.41	63,039.04	1.0000	63,039.04
美元				3.48	6.5342	23.15
小计			148,427.41			63,062.19
其他货币资金						
人民币						
小计						
合计			153,102.05			118,476.82

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、不存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据		

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	5,867,849.16	14,361,546.54
合计	5,867,849.16	14,361,546.54

(1) 应收账款

1) 应收账款按风险分类

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,151,578.93	100.00	283,729.77	4.62	5,867,849.16
其中：账龄组合	6,151,578.93	100.00	283,729.77	4.62	5,867,849.16
无收回信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,151,578.93	100.00	283,729.77	4.62	5,867,849.16

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	15,062,643.10	100.00	701,096.56	4.65	14,361,546.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,062,643.10	100.00	701,096.56	4.65	14,361,546.54
其中：账龄组合					
无收回信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	15,062,643.10	100.00	701,096.56	4.65	14,361,546.54
合计	15,062,643.10	100.00	701,096.56	4.65	14,361,546.54

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,431,711.68	72.04	132,951.35	3.00
1-2年	1,128,711.76	18.35	67,722.70	6.00
2-3年	490,180.05	7.97	58,821.61	12.00

账龄	2018年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
3-4年	11,129.87	0.18	2,671.17	24.00
4-5年	89,845.57	1.46	21,562.94	24.00
合计	6,151,578.93	100.00	283,729.77	4.62

(续)

账龄	2017年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,940,514.18	52.72	238,215.43	3.00
1-2年	6,709,263.48	44.54	402,555.81	6.00
2-3年	323,019.87	2.14	38,762.38	12.00
3-4年	89,845.57	0.60	21,562.94	24.00
合计	15,062,643.10	100.00	701,096.56	4.65

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年12月31日		
	金额	占应收款合计比例(%)	坏账准备
厦门沃必森贸易有限公司	2,318,316.00	36.76	69,549.48
武汉晴晶睿视光学科技有限公司	1,110,103.28	17.60	33,303.10
上海晟美光学科技有限公司	1,084,774.33	17.20	65,086.46
福建共好实业有限公司	585,424.40	9.28	17,873.23
福建闻香识趣茶业有限公司	444,549.40	7.05	53,345.93
合计	5,543,167.41	87.89	239,158.20

4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 417,366.79 元。

5) 截止 2018 年 12 月 31 日应收账款中无持本公司 5.00% 以上 (含 5.00%) 表决权股份的股东款项。

6) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无应收其他关联方款项。

7) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无质押或受限制的应收款项。

3、 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	比例(%)	账面余额	坏账准备	比例(%)
1年以内	29,139,799.20		98.89	629,316.00		12.11
1至2年	2,751.52		0.01	4,529,029.22		87.17
2至3年	322,943.53		1.10	37,263.52		0.72
合计	29,465,494.25		100.00	5,195,608.74		100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 171,141.53 元，主要为预付镜架款项，因为质量原因，该款项尚未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市嘉瑞美实业有限公司	10,292,921.05	34.93
福建豪迈斯机电有限公司	7,671,000.00	26.03
滨州聚和贸易有限公司	5,745,000.00	19.50
苏州市吴江区帆迎机电有限公司	4,300,000.00	14.59
上海圣奉机械制造有限公司	800,000.00	2.72
合计	28,808,921.05	97.77

(3) 本报告期预付账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收股利		
应收利息		
其他应收款	3,493,012.58	244,394.31
合计	3,493,012.58	244,394.31

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,935,351.78	100.00	442,339.20	11.43	3,493,012.58
其中：按照账龄组合	3,868,660.00	98.31	442,339.20	11.43	3,426,320.80
无收回信用风险组合	66,691.78	1.69			66,691.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,935,351.78	100.00	442,339.20	11.43	3,493,012.58

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	253,367.42	100.00	8,973.11	3.60	244,394.31
其中：按照账龄组合	249,459.20	98.46	8,973.11	3.60	240,486.09
无收回信用风险组合	3,908.22	1.54			3,908.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	253,367.42	100.00	8,973.11	3.60	244,394.31

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 437,239.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,873.11 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
北京京东世纪贸易有限公司	1,800.00	计提错误	保证金	
备用金	998.66	计提错误	备用金	
社保	737.39	计提错误	保证金	
平潭大闽孵化器管理有限公司	337.05	计提错误	保证金	
合计	3,873.11			

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	3,868,660.00	
保证金、备用金、押金	66,691.78	244,394.31
款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
合计	3,935,351.78	244,394.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海晟美光学科技有限公司	往来款	3,568,660.00	2-3年	90.68	428,239.20
许金榜	工程款	300,000.00	2年以内	7.62	14,100.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	30,000.00	2-3年	0.76	
社会保险金	社保	19,335.46	1年以内	0.49	
平潭大闽孵化器管理有限公司	保证金	11,235.00	1-2年	0.29	
合计		3,929,230.46		99.84	442,339.20

(6) 截至2018年12月31日，本公司无应收其他关联方款项。

5、存货

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,185,389.65		5,185,389.65
发出商品	185,145.93		185,145.93
原材料	118,596.37		118,596.37
周转材料	37,390.60		37,390.60
合计	5,526,522.55		5,526,522.55

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,436.63		35,436.63
周转材料	54,983.13		54,983.13
产成品	2,444,366.41		2,444,366.41

合计	2,534,786.17		2,534,786.17
----	--------------	--	--------------

6、其他流动资产

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣进项税	17,814.88	
合 计	17,814.88	

7、固定资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	2,629,901.89	3,781,613.88
固定资产清理		
合 计	2,629,901.89	3,781,613.88

(1) 固定资产

项 目	办公设备	生产设备	运输设备	研发设备	合计
一、账面原值					
1、2017年12月31日	43,631.16	5,589,237.43	221,105.00	3,991,941.50	9,845,915.09
2、本期增加金额	37,123.41	1,726.00	-	2,181.50	41,030.91
(1) 购置	37,123.41	1,726.00		2,181.50	41,030.91
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3、本期减少金额					-
4、2018年12月31日	80,754.57	5,590,963.43	221,105.00	3,994,123.00	9,886,946.00
二、累计折旧					-
1、2017年12月31日	32,713.34	3,237,032.55	175,041.60	2,619,513.72	6,064,301.21
2、本期增加金额	11,186.75	717,631.66	35,008.15	428,916.34	1,192,742.90
(1) 计提	11,186.75	717,631.66	35,008.15	428,916.34	1,192,742.90
3、本期减少金额					-
4、2018年12月31日	43,900.09	3,954,664.21	210,049.75	3,048,430.06	7,257,044.11
三、减值准备					-
四、账面价值					-
1、2018年12月31日	36,854.48	1,636,299.22	11,055.25	945,692.94	2,629,901.89
2、2017年12月31日	10,917.82	2,352,204.88	46,063.40	1,372,427.78	3,781,613.88

(2) 截至2018年12月31日止，本公司固定资产未发生减值。

8、 在建工程

(1)明细情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	1,430,000.00	
工程物资	-	-
合 计	1,430,000.00	

(2)在建工程

1)在建工程情况

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	1,430,000.00		1,430,000.00			
合 计	1,430,000.00		1,430,000.00			

9、 无形资产

项 目	财务软件	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017年12月31日			
(2) 本期增加金额	34,710.48	34,951.46	69,661.94
—购置	34,710.48	34,951.46	69,661.94
—内部研发			-
—企业合并增加			-
(3) 本期减少金额			-
(4) 2018年12月31日	34,710.48	34,951.46	69,661.94
2. 累计摊销			-
(1) 2017年12月31日			-
(2) 本期增加金额	1,928.36	1,165.08	3,093.44
—计提	1,928.36	1,165.08	3,093.44
(3) 本期减少金额			-
(4) 2018年12月31日	1,928.36	1,165.08	3,093.44
3. 减值准备			-
4. 账面价值			-
(1) 期末账面价值	32,782.12	33,786.38	66,568.50
(2) 2017年12月31日			-

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 50.75%。

10、开发支出

(1) 费用化支出和资本化支出

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期减少金额		2018年12月31日
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出		943,353.59		943,353.59	
资本化支出					
合计		943,353.59		943,353.59	

(2) 费用化支出项目

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
镜片热塑工艺的研发		943,353.59			943,353.59	
合计		943,353.59			943,353.59	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	181,517.26	726,068.97	107,051.50	710,069.67
可抵扣亏损	73,072.80	292,291.17	10,183.96	40,735.82
合计	254,590.05	1,018,360.14	117,235.46	750,805.49

12、应付票据及应付账款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据		
应付账款	13,354,009.73	1,899,154.92
合计	13,354,009.73	1,899,154.92

(1) 按应付对象归集的期末余额较大的应付款情况：

单位名称	2018年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福建省国浩国际贸易有限公司	8,992,511.50	67.34
福建新诺商贸有限公司	2,516,415.00	18.84
合计	11,508,926.50	86.18

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	47,850.00	
合计	47,850.00	

(2) 本报告期预收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

14、应付职工薪酬

15、应付账款按性质列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
采购款	13,354,009.73	1,899,154.92
合计	13,354,009.73	1,899,154.92

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	524,558.66	2,135,729.31	2,057,532.60	602,755.37
二、离职后福利-设定提存计划	-	92,312.50	92,312.50	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	524,558.66	2,228,041.81	2,149,845.10	602,755.37

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	524,558.66	2,022,556.65	1,944,359.94	602,755.37
2、职工福利费		23,623.86	23,623.86	
3、社会保险费		89,388.80	89,388.80	-
其中：医疗保险费		82,923.14	82,923.14	-
工伤保险费		1,780.53	1,780.53	-

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
生育保险费		4,685.13	4,685.13	-
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		160.00	160.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	524,558.66	2,135,729.31	2,057,532.60	602,755.37

(3) 离职后福利列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		90,000.00	90,000.00	
2、失业保险费		2,312.50	2,312.50	
合 计		92,312.50	92,312.50	

16、应交税费

税 项	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交增值税	61,687.32	357,457.93
企业所得税	33,532.77	24,017.23
城建税	4,318.11	25,014.40
教育费附加	1,850.62	10,720.46
地方教育附加	1,233.75	7,146.97
印花税	2,509.60	
合 计	105,132.17	424,356.99

17、其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,971,520.10	652,893.93
合 计	1,971,520.10	652,893.93

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	1,645,000.00	590,000.00
应付员工代垫款	326,520.10	62,893.93
合 计	1,971,520.10	652,893.93

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，其他应付款无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项

18、股本

	2017 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、—）					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,000,000.00						14,000,000.00

19、资本公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	4,302,543.00			4,302,543.00
合 计	4,302,543.00			4,302,543.00

20、盈余公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	500,438.85	54,260.31		554,699.16
合 计	500,438.85	54,260.31		554,699.16

21、未分配利润

项 目	2018年度	2017年度
期初未分配利润	4,049,715.57	4,134,991.67
期初调整		
调整后期初未分配利润	4,049,715.57	4,134,991.67
加：本期归属母公司净利润	20,966.08	-85,276.10
其他		
减：提取法定盈余公积	54,260.31	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他未分配利润减少项		
期末未分配利润	4,016,421.34	4,049,715.57

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,590,421.76	19,360,023.08	8,473,210.08	6,924,336.09
其他业务			947,582.72	902,459.73
合计	20,590,421.76	19,360,023.08	9,420,792.80	7,826,795.82

(2) 主营业务（分品种）

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
PC 镜片	817,992.79	1,076,408.76	2,900,920.19	4,344,603.67
成镜	15,261,672.37	14,553,868.39	4,885,248.01	2,357,063.98
太阳镜	4,510,756.60	3,729,745.93	687,041.88	222,668.44
合计	20,590,421.76	19,360,023.08	8,473,210.08	6,924,336.09

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
福建共好实业有限公司	15,720,402.97	76.35
武汉晴晶睿视光学科技有限公司	2,029,989.86	9.86
厦门沃必森贸易有限公司	1,998,548.31	9.71
镇江视伟光学有限公司	479,440.84	2.33
江苏小禾光学眼镜有限公司	175,764.34	0.85
合计	20,404,146.32	99.10

23、税金及附加

项目	税费率(%)	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	7.00	7,214.47	64,520.90
教育费附加	3.00	2,438.20	26,644.23
地方教育附加	2.00	1,625.48	17,762.82

项 目	税费率 (%)	2018 年度	2017 年度
残疾人就业保障金		25,904.32	13,824.00
印花税		7,833.60	5,971.20
车船税		360.00	
水利建设基金			1,385.77
合 计		45,376.07	130,108.92

24、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
展位费	265,026.31	132,505.66
广告宣传费	4,898.52	23,309.93
运输费	1,252.71	16,600.46
折旧费	994.32	994.32
展示费	528.40	3,049.69
交通费	310.30	-
差旅费	146.00	52,422.23
办公费	-	13,079.85
租赁费	-	6,303.36
车辆费	-	6,284.00
检验费	-	5,188.68
招待费	-	4,834.09
保险费	-	2,552.00
报关费	-	2,175.80
水电费	-	733.31
劳动保护费	-	696.00
合计	273,156.56	270,729.38

25、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	1,090,944.56	772,233.11
咨询费	250,370.62	237,644.26
办公费	134,998.77	113,755.31
差旅费	101,893.70	124,859.18
折旧费	45,200.58	59,758.20

项目	2018 年度	2017 年度
福利费	49,956.15	35,317.36
车辆费	21,922.56	7,656.00
业务招待费	7,797.77	15,330.19
电话费	6,901.06	10,930.50
低值易耗品摊销	11,473.69	
交通费	3,858.27	10,425.84
无形资产摊销	3,093.44	
修理费	898.49	8,636.24
水电费	1,221.86	3,371.58
职工教育经费	160.00	6,300.00
租赁费	-	9,455.04
快递费	20.00	3,167.70
其他	-	6,139.12
合计	1,730,711.52	1,424,979.63

26、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
人工费	445,894.58	392,392.86
直接投入	19,601.93	19,544.19
折旧与摊销	428,916.34	449,575.41
其他费用	50,438.48	19,953.40
合计	944,851.33	881,465.86

27、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出		
减：利息收入	1,501.43	447.40
汇兑损失	0.59	
减：汇兑收益		9,104.69
手续费	5,004.77	3,321.30
合计	3,503.93	-6,230.79

28、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	15,999.30	275,855.82
合计	15,999.30	275,855.82

29、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
挂牌补助	1,500,000.00	1,200,000.00	与收益相关
2016 年度省级海外展补贴	37,000.00		与收益相关
仓山区项目经费	75,000.00	-	与收益相关
创新奖励		20,000.00	
专利奖补	40,000.00	-	与收益相关
合 计	1,652,000.00	1,220,000.00	/

30、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的金额
其他		4,998.83	4,998.83
合计		4,998.83	4,998.83

31、营业外支出

项 目	2018年度	2017年度
滞纳金	6.81	3.04
罚款支出		200
其他		4,815.00
合 计	6.81	5,018.04

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税	35,256.63	24,017.23
以前年度所得税		-50,404.68
递延所得税	-137,354.59	-51,267.50
合 计	-102,097.96	-77,654.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2018年度	2017年度
利润总额	-131,206.84	-162,931.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-32,801.71	-24,439.66
子公司适用不同税率的影响		-4,220.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,169.67	1,410.17

项目	2018年度	2017年度
研发费用加计扣除的影响		
税率变动对递延所得税资产转回的影响	-70,465.92	
调整以前期间所得税的影响		-50,404.68
所得税费用	-102,097.96	-77,654.95

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	2018年度	2017年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-28,418.72	-85,276.10
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-5.11	-16.33
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-29,103.77	-85,259.77
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	-	-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	-	-
期初股份总数	S0	14,000,000.00	14,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(第一次)	Si	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(第二次)	M	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	S	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0+S*M/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	14,000,000.00	14,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-
计算稀释每股收益的普通股加	$X2=S+X1$	-	-

项 目	代 码	2018年度	2017年度
权平均数			
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.00	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	-0.00	-0.01
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2	0.00	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2+P4) /X2	-0.00	-0.01

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1-所得税率)]/(S₀ + S₁ + S_i×M_i÷M₀ - S_j×M_j÷M₀—S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

34、合并现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
往来款	2,052,680.60	2,417,020.82
政府补助	1,652,000.00	1,220,000.00
利息收入	1,501.43	447.40
合计	3,706,182.03	3,637,468.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
银行手续费	5,004.77	3,321.30
往来款	30,156,952.27	1,900,588.70
营业外支出	6.81	203.04
销售费用、管理费用	1,061,587.40	769,570.58
合计	31,223,551.25	2,673,683.62

35、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-28,965.95	-85,276.10
加：资产减值准备	15,999.30	275,855.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,192,722.47	1,399,974.61
无形资产摊销	3,093.44	
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）	0.59	-9,104.69
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）	-137,354.59	-51,267.50
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）	-2,991,736.38	547,900.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,541,480.17	-2,841,769.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,646,152.16	716,102.26
其他	-17,814.88	3,785.97
其中：经营性其他流动资产项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,814.88	3,785.97
经营活动产生的现金流量净额	-9,859,384.01	-43,798.64
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		

补充资料	2018年度	2017年度
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	153,102.05	118,476.82
减：现金的期初余额	118,476.82	161,875.37
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	34,625.23	-43,398.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	153,102.05	118,476.82
其中：库存现金	4,674.64	55,414.63
可随时用于支付的银行存款	148,427.41	63,062.19
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	153,102.05	118,476.82
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		

六、合并范围的变更

本公司本期新增一家子公司广西浦晶光学有限公司，合并范围为福建奥浦光学有限公司和广西浦晶光学有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	浦城	浦城	制造业	100.00		投资设立
广西浦晶光学有限公司	中马	中马	制造业	85.71		投资设立

八、关联方及关联方交易

1、本公司实际控制人

本公司的实际控制人为股东刘茂铃。

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周殿芬	本公司股东
黄钦	本公司股东
杨冬潮	本公司股东
林镇和	本公司股东
林凤月	本公司股东
龚小波	子公司法人
张亮华	子公司法人

3、关联方应收应付款项

项目	关联方名称	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	周殿芬		72,060.00
	龚小波	87,138.00	
其他应付款	龚小波	533,435.29	600,771.04
	周殿芬	17,014.52	18,817.30
	张亮华	1,293,597.00	
	刘茂铃		15,695.50

九、 股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

十、 承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止审计报告日，无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据		
应收账款	3,609,043.14	14,360,707.04
合计	3,609,043.14	14,360,707.04

(1) 应收账款

1) 应收账款按风险分类

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,822,912.93	100.00	213,869.79	5.59	3,609,043.14
其中：账龄组合	3,822,912.93	100.00	213,869.79	5.59	3,609,043.14
无收回信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,822,912.93	100.00	213,869.79	5.59	3,609,043.14

(续)

类 别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,061,493.10	100.00	700,786.06	4.66	14,360,707.04
其中：账龄组合	15,052,293.10	99.94	700,786.06	4.66	14,351,507.04
无收回信用风险组合	9,200.00	0.06			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	15,061,493.10	100.00	700,786.06	4.66	14,360,707.04

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,103,045.68	55.01	63,091.37	3.00
1-2年	1,128,711.76	29.52	67,722.71	6.00
2-3年	490,180.05	12.82	58,821.61	12.00
3-4年	11,129.87	0.29	2,671.17	24.00
4-5年	89,845.57	2.35	21,562.94	24.00
合计	3,822,912.93	100.00	213,869.79	5.59

(续)

账龄	2017年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,930,164.18	52.65	237,904.93	3.00
1-2年	6,709,263.48	44.55	402,555.81	6.00
2-3年	323,019.87	2.14	38,762.38	12.00
3-4年	89,845.57	0.60	21,562.94	24.00
合计	15,052,293.10	99.94	450,451.27	4.66

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年12月31日		
	金额	占应收款合计比例(%)	坏账准备
武汉晴晶睿视光学科技有限公司	1,110,103.28	29.04	33,303.10
上海晟美光学科技有限公司	1,084,774.33	28.38	65,086.46
福建共好实业有限公司	575,074.40	15.04	17,252.23
福建闻香识趣茶业有限公司	444,549.40	11.63	53,345.93
江苏小禾光学眼镜有限公司	204,139.00	5.34	6,124.17
合计	3,418,640.41	89.43	175,111.89

4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 236,581.48 元。

5) 截止 2018 年 12 月 31 日应收账款中无持本公司 5.00% 以上 (含 5.00%) 表决权股份的股东款项。

6) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无应收其他关联方款项。

7) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无质押或受限制的应收款项。

2、其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收股利		
应收利息		
其他应收款	112,691.78	79,494.31
合计	112,691.78	79,494.31

(1)其他应收款按风险分类

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	112,691.78	100.00			112,691.78
其中: 按照账龄组合					
无收回信用风险组合	112,691.78	100.00			112,691.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	112,691.78	100.00			112,691.78

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,367.42	100.00	3,873.11	4.87	79,494.31
其中: 按照账龄组合	79,459.20	95.31	3,873.11	4.87	75,586.09
无收回信用风险组合	3,908.22	4.69	-	-	3,908.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	83,367.42	100.00	3,873.11	4.87	79,494.31

(2)本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 3,873.11 元。

(3)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	50,000.00	
保证金、备用金、押金	62,691.78	79,494.31
合计	112,691.78	79,494.31

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建奥浦光学有限公司	往来款	50,000.00	1年以内	41.26	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	30,000.00	2-3年	37.02	
社会保险金	社保	19,335.46	1年以内	5.36	
平潭大闽孵化器管理有限公司	保证金	11,235.00	1-2年	4.13	
个人所得税	个税	2,121.32	1年以内	4.13	
合计		112,691.78		91.90	

(5)截至2018年12月31日，本公司无应收其他关联方款项。

3、长期股权投资

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	25,220,000.00		25,220,000.00	4,100,000.00		4,100,000.00
合计	25,220,000.00		25,220,000.00	4,100,000.00		4,100,000.00

1、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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建奥浦光学有限公司	4,100,000.00	1,000,000.00		5,100,000.00		
广西浦晶光学有限公司		20,120,000.00		20,120,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,591,873.45	17,349,889.35	8,473,210.08	6,924,336.09

其他业务			947,582.72	902,459.73
合 计	18,591,873.45	17,349,889.35	9,420,792.80	7,826,795.82

(2) 主营业务（分品种）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
PC 镜片	758,260.21	1,076,408.76	2,962,259.65	4,344,603.67
成镜	17,833,613.24	16,273,480.59	5,510,950.43	2,579,732.42
合 计	18,591,873.45	17,349,889.35	8,473,210.08	6,924,336.09

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	539,649.19	-53,620.19
加：资产减值准备	-490,789.38	271,436.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,189,997.84	1,399,974.61
无形资产摊销	3,093.44	-
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）	-	8,704.60
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）	52,231.43	-40,715.53
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）	-2,875,526.98	547,900.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,614,825.02	-2,134,471.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,175,912.37	84,412.57
其他	-	3,785.97
其中：经营性其他流动资产项目的减少（增加以“-”号填列）	-	3,785.97
经营活动产生的现金流量净额	21,209,392.93	87,408.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	2018年度	2017年度
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	109,004.84	106,342.24
减：现金的期初余额	106,342.24	118,533.76
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	2,662.60	-12,191.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	109,004.84	106,342.24
其中：库存现金	4,441.64	55,181.63
可随时用于支付的银行存款	104,563.20	51,160.61
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	109,004.84	106,342.24
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		

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	说明
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		

项 目	2018 年度	说明
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	-6.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-6.81	
减：所得税影响额	-1.70	
少数股东权益影响额	-	
合 计	-5.11	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-0.13%	-0.002	-0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.13%	-0.002	-0.002

3、计算过程

项目	代码	2018年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-29,108.88
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-5.11
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-29,103.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	22,852,697.42
报告期第一次发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei1	
第一次新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi1	
报告期第二次发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei2	
第二次新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi2	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	22,873,202.48
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei1*Mi1/M0+ Ei2*Mi2/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	22,838,142.98
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	-0.13%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	-0.13%

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

福建舒视豪光学股份有限公司

2019年4月25日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

平潭县北厝镇金井湾二路台湾创业园 31 号楼 3 层 A2 区