

**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**

**2019**

---

## 目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	19
第七节	融资及利润分配情况 .....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	22
第九节	行业信息 .....	24
第十节	公司治理及内部控制 .....	25
第十一节	财务报告 .....	28

## 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
中马园产业平台	指	广西中马园区产业平台投资有限公司
致远恒盈	指	广西钦州中马钦州产业园区致远恒盈基金合伙企业（有限合伙）
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	2019 年度

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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的审计报告。

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。
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。
应收账款风险	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变

	<p>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。</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。</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。</p>
经营活动现金流量导致的经营风险	<p>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。</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）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C404 光学仪器及眼镜制造-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	集合竞价转让
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

**五、 中介机构**

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西南宁市滨湖路 46 号国海大厦
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	108,436,613.44	20,590,421.76	426.64%
毛利率%	1.51%	5.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,025,067.18	20,505.06	-29,483.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,123,089.36	-29,108.88	-21,135.12%
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)	-30.34%	-0.13%	-
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)	-30.83%	-0.13%	-
基本每股收益	-0.43	-0.01	-4,200.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	150,583,645.19	48,904,855.91	207.91%
负债总计	133,785,123.83	16,081,267.37	731.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,798,521.36	22,873,202.48	-26.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.63	-26.99%
资产负债率%(母公司)	61.80%	37.53%	-
资产负债率%(合并)	88.84%	32.88%	-
流动比率	1.16	2.77	-
利息保障倍数	0	0	-

#### 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	-24,604,942.57	-9,859,384.01	-149.56%
应收账款周转率	2.41	2.04	-
存货周转率	10.50	4.80	-



**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	207.91%	85.57%	-
营业收入增长率%	426.64%	118.56%	-
净利润增长率%	-20,598.38%	124.05%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	14,000,000	14,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	131,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-303.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>130,696.24</b>
所得税影响数	32,674.06
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>98,022.18</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 108,436,613.44 元，比去年同期 20,590,421.76 元，增长 426.64%，净利润 -6,630,223.22 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) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	376,233.60	0.25%	153,102.05	0.31%	145.74%
应收票据					
应收账款	81,183,121.68	53.91%	5,867,849.16	12.00%	1,283.52%
存货	14,817,175.19	9.84%	5,526,522.55	11.30%	168.11%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	32,739,879.30	21.74%	2,629,901.89	53.80%	1,144.91%
在建工程	1,430,000.00	0.95%	1,430,000.00	29.20%	0.00%
短期借款					
长期借款					
预付款项	15,004,998.78	9.96%	29,465,494.25	60.25%	-49.08%
应付账款	90,532,676.09	60.12%	13,354,009.73	27.31%	577.94%
长期应付款	34,900,000.00	23.18%	0		100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内，变动较大分析如下：

- 1、应收账款：较上年期末增加75,315,272.52元，同比增长1,283.52%，主要是福建共好实业有限公司、厦门沃必森贸易有限公司、广西舒熙眼镜有限公司等业务量增加。
- 2、存货：较上年期末增加9,290,652.64元，同比增长168.11%，主要是客户需求量增加，公司要有足够的库存应对。
- 3、固定资产：较上年期末增加30,109,977.41元，同比增长1,144.91%，主要是浦晶公司于2018年5月16日注册成立，需要投入大量的固定资产（进口设备价值高）。
- 4、预付账款：较上年期末增加15,004,998.78元，同比下降49.08%，主要是预付设备款。
- 5、应付账款：较上年期末增加90,532,676.09元，同比增长577.94%，主要是用于采购进口原辅料及成镜加工费。

6、长期应付款：较上年期末增加34,900,000.00元，主要是股东中马园产业平台投资14,900,000.00元，股东致远恒盈投资20,000,000.00元。

## 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	108,436,613.44	-	20,590,421.76	-	426.64%
营业成本	106,795,853.51	98.49%	19,360,023.08	94.02%	451.63%
毛利率	1.51%	-	5.98%	-	-
销售费用	635,992.71	0.41%	273,156.56	1.33%	63.16%
管理费用	2,205,667.77	2.21%	1,732,209.26	8.41%	38.32%
研发费用	2,194,364.51	2.02%	943,353.59	4.58%	132.61%
财务费用	999,280.07	0.92%	3,503.93	0.02%	28,418.84%
信用减值损失	-2,787,302.14	-2.57%			
资产减值损失	0		-15,999.30	0.08%	
其他收益	131,000.00	0.12%	1,652,000.00	80.2%	-92.07%
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	-7,169,699.63	-6.61%	-131,200.03	0.64%	5,364.71%
营业外收入	0				
营业外支出	303.76	0.00%	6.81	0.00%	4,360.50%
净利润	-6,025,067.18	-6.11%	-29,108.88	-0.14%	22,677.32%

### 项目重大变动原因：

报告期内，项目变动分析如下：

- 1、营业收入：较年同期增加 87,846,191.68 元，同比增长 426.64%，主要是客户福建共好实业有限公司、厦门沃必森贸易有限公司、广西舒熙眼镜有限公司等客户业务量增加。
- 2、营业成本：较上年同期增加 87,435,830.43 元，同比增长 451.63%，主要是随销售量增加而增加。
- 3、销售费用：较上年同期增加 362,836.15 元，同比增长 63.16%，主要是销售差旅费、运杂费、广告费等增加。
- 4、管理费用：较上年同期增加 473,458.51 元，同比增长 38.32%，主要是管理工资增加。
- 5、研发费用：较上年同期增加 1,251,010.92 元，同比增长 132.61%，主要是子公司广西浦晶光学有限公司加大研发力度。
- 6、信用减值损失：较上年同期增加 2,771,302.84 元，同比增长 17,321.40%，主要是 2019 年浦晶公司的应收账款较大而计提的数据。

### (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	108,413,009.99	20,590,421.76	426.64%
其他业务收入	23,603.45	0	100.00%
主营业务成本	106,795,853.51	19,360,023.08	451.63%
其他业务成本	12,321.00	0	100.00%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
PC 镜片	9,489,934.83	8.75%	817,992.79	3.97%	1,060.15%
光学镜	69,479,932.71	64.07%	15,261,672.55	74.12%	355.26%
太阳镜	29,443,142.45	27.15%	4,510,756.42	21.91%	552.73%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
上海地区	224,153.76	0.21%	45,727.55	0.22%	297.42%
出口	1,146,678.86	1.06%	0.00	0.00%	100.00%
江苏地区	384,911.09	0.35%	2,029,989.86	9.86%	-78.56%
武汉地区	14,132.74	0.01%	193,986.33	0.94%	-18.57%
福建地区	100,330,738.18	92.52%	17,740,755.17	86.16%	539.96%
广东地区	639,535.18	0.59%	489,821.61	2.38%	47.54%
浙江地区	129,385.51	0.12%	77,411.31	0.38%	26.81%
湖南地区	10,846.35	0.01%	12,729.93	0.06%	-3.46%
广西地区	5,532,628.32	5.10%			100.00%

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，销售的产品比上年同期上升426.64%，各地区中福建地区仍为主要的销售区域，销售占92.54%，广西地区为公司新开发的销售区域，业绩销售增速快。产品构成中，主要是PC眼镜及太阳镜较多，其中PC眼镜占64.07%，太阳镜占27.15%，而PC镜片占8.76%，产品构成变化不大，均实现放量增长。

## (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	83,794,079.03	77.27%	否
2	厦门沃必森贸易有限公司	11,867,518.58	10.94%	否
3	广西舒熙眼镜有限公司	5,532,628.32	5.10%	否
4	FUTURE LAMP LOGISTICS COMPANY LIMITED	1,146,678.86	1.06%	否
5	镇江视伟光学有限公司	639,535.18	0.59%	否
	合计	102,980,439.97	94.96%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购	是否存在关联关系
----	-----	------	------	----------

			占比%	
1	南平桂晟光学有限公司	100,147,503.52	82.99%	否
2	福建省国浩国际贸易有限公司	1,305,309.73	1.08%	否
3	上海裕基经贸有限公司	525,451.33	0.44%	否
4	杭州诚进贸易有限公司	400,424.78	0.33%	否
5	厦门金美特进出口贸易有限公司	282,619.47	0.23%	否
合计		102,661,308.83	85.07%	-

### 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	-24,604,942.57	-9,859,384.01	-149.56%
投资活动产生的现金流量净额	-71,939.83	-105,991.35	32.13%
筹资活动产生的现金流量净额	24,900,000.00	10,000,000.00	149.00%

#### 现金流量分析：

报告期内，变动较大分析如下：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期下降 149.56%，主要是浦晶公司于 2018 年 5 月 16 日注册成立，主要生产 PC 镜片及眼镜的研发、设计、生产、销售为一体的产业链，生产经营的投入加大。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增长 32.13%，变动不大。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增长 149.00%，主要是浦晶公司报告期内股东共投入 24,900,000.00 元。

### (三) 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为福建舒视豪光学股份有限公司在 2016 年 10 月单独投资的全资子公司，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。福建奥浦光学有限公司截止目前没有生产，只是小部分装修。

广西浦晶光学有限公司为福建舒视豪光学股份有限公司在 2018 年 5 月投资设的控股子公司，注册资金 10000 万元，企业类型为其他有限责任公司，许可项目：第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；进出口代理（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；一般项目：眼镜制造、销售；光学仪器销售；第一类医疗器械生产、销售；第二类医疗器械销售；五金产品批发、零售；建筑装饰材料批发、零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 重要会计政策和会计估计变更



**(1) 重要会计政策变更**

1.1 2019年4月30日，财政部颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），规定本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表，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。

资产负债表：“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据、应收账款”；“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据、应付账款”，所有者权益项下新增“专项储备”项目，比较数据相应调整。

利润表：“减：资产减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”以及“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

所有者权益变动表中新增“专项储备”项目，比较数据相应调整。

现金流量表：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列，比较数据相应调整。

1.2 2017年3月31日，财政部修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》等三项金融工具会计准则（以下简称新金融工具相关会计准则或新准则），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行。同时，鼓励企业提前执行。执行本准则的企业，不再执行我部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。本公司自2019年1月1日开始执行新金融工具相关会计准则。

2018年12月25日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布了《全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于做好挂牌公司2018年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统发〔2018〕2533号），挂牌公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，本公司自2019年1月1日开始执行新金融工具相关会计准则。

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
应收票据及应收账款	5,867,849.16	应收票据	
		应收账款	5,867,849.16
应付票据及应付账款	13,354,009.73	应付票据	-
		应付账款	13,354,009.73

**(2) 重要会计估计变更**

报告期内本公司无会计估计变更。

### (3) 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。

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

#### 6、控股股东及实际控制人风险

目前，刘茂铃持有公司 72.71% 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	
是否存在破产重整事项	<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	

### 一、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

## 第六节 股本变动及股东情况

### 二、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%	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,680,000	19.14%	2,425,000	5,105,000	36.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	395,000	2.82%	2,150,000	2,545,000	18.18%	
	董事、监事、高管	45,000	0.32%	375,000	420,000	3.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,320,000	80.86%	-2,425,000	8,895,000	63.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,685,000	69.18%	-2,050,000	7,635,000	54.54%	
	董事、监事、高管	1,635,000	11.68%	-375,000	1,260,000	0.09%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		14,000,000	-	0	14,000,000	-	
普通股股东人数							8

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘茂铃	10,080,000	100,000	10,180,000	72.71%	7,635,000	2,545,000
2	周殿芬	1,680,000		1,680,000	12.00%	1,260,000	420,000
3	林镇和	560,000	110,000	670,000	4.79%	0	670,000
4	杨冬潮	600,000		600,000	4.29%	0	600,000
5	施雅平	0	430,000	430,000	3.07%	0	430,000
6	林凤月	400,000	-180,000	220,000	1.57%	0	220,000
7	孙旭辉	0	180,000	180,000	1.28%	0	180,000
8	黄钦	680,000	-640,000	40,000	0.29%	0	40,000
合计		14,000,000	0	14,000,000	100.00%	8,895,000	5,105,000

普通股前十名股东间相互关系说明：报告期内股东之间无关联关系。

### 三、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 四、控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

√是 □否

刘茂铃，男，1974年5月出生，身份证号为352202197405100518，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，控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 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

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### （一）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

#### （二）权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘茂铃	董事长、总经理	男	1974.05	小学	2018年11月16日	2021年11月16日	是
周殿芬	董事、副总经理	女	1982.07	大专	2018年11月16日	2021年11月16日	是
陈灶生	董事、财务总监、 董事会秘书	男	1974.02	本科	2018年11月16日	2021年11月16日	是
陈杰	董事	男	1979.05	大专	2018年11月16日	2021年11月16日	是
龚小波	董事	男	1980.09	大专	2018年11月16日	2021年11月16日	是
张永锋	监事会主席	男	1991.02	高中	2018年11月16日	2021年11月16日	是
刘依紫	职工监事	女	1991.01	大专	2018年11月16日	2021年11月16日	是
张亮华	监事	男	1991.08	中专	2018年11月16日	2021年11月16日	是
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	100,000	10,180,000	72.71%	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	100,000	11,860,000	84.71%	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	18	16
销售人员	5	6
技术人员	13	10
财务人员	4	4
行政管理人员	5	12
员工总计	45	48

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	2
专科	23	15
专科以下	15	29
员工总计	45	48

**(二) 核心员工基本情况及变动情况**

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
蔡忠贵	无变动	研发人员	0	0	0
邱森源	无变动	研发人员	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 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
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	3	1、第二届董事会第三次会议：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议案；2、第二届董事会第四次会议：审议通过 2018 年年度报告及相关议案；3、第二届董事会第五次会议：审议通过关于公司 2019 年半年度报告议案。
监事会	2	1、第二届监事会第二次会议：审议通过 2018

		年年度报告及相关议案；2、第二届监事会第三次会议：审议通过关于公司2019年半年度报告议案。
股东大会	1	1、2018年年度股东大会：审议通过2018年年度报告及相关议案。

## 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、决议内容合法有效，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。

## 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，并按照规定进行独立核算，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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。为进一步健全公司信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司于2017年4月20日建立了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

## 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性段落 <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[2020]2168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	2020年4月28日
注册会计师姓名	张佳、彭志刚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	120,000



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[2020]2168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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，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：

The logo for Zhongzhun is a stylized, green, dotted outline of the Chinese characters '中准' (Zhongzhun) in a bold, sans-serif font.

中国·北京

中国注册会计师：

The logo for GPA is a stylized, green, dotted outline of the letters 'GPA' in a bold, sans-serif font.  
二〇二〇年四月二十八日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	376,233.60	153,102.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	五、2	81,183,121.68	5,867,849.16
应收款项融资			
预付款项	五、3	15,004,998.78	29,465,494.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,338,649.31	3,493,012.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	14,817,175.19	5,526,522.55
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	五、6	254,272.10	17,814.88
<b>流动资产合计</b>		<b>114,974,450.66</b>	<b>44,523,795.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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	五、7	32,739,879.30	2,629,901.89
在建工程	五、8	1,430,000.00	1,430,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	54,124.53	66,568.50
开发支出	五、10		

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	1,385,190.70	254,590.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,609,194.53</b>	<b>4,381,060.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>150,583,645.19</b>	<b>48,904,855.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五、12	90,532,676.09	13,354,009.73
预收款项	五、13	5,960,062.80	47,850.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	511,256.89	602,755.37
应交税费	五、15	31,903.17	105,132.17
其他应付款	五、16	1,849,224.88	1,971,520.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>98,885,123.83</b>	<b>16,081,267.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、17	34,900,000.00	
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,900,000.00</b>	



<b>负债合计</b>		133,785,123.83	16,081,267.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	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	五、19	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	五、20	1,200,733.98	554,699.16
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-2,704,755.62	4,015,960.32
归属于母公司所有者权益合计		16,798,521.36	22,873,202.48
少数股东权益			9,950,386.06
<b>所有者权益合计</b>		16,798,521.36	32,823,588.54
<b>负债和所有者权益总计</b>		150,583,645.19	48,904,855.91

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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		37,002.07	109,004.84
交易性金融资产			
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	十三、1	1,494,114.00	3,609,043.14
应收款项融资			
预付款项		150,270.82	309,378.95
其他应收款	十三、2	68,366.77	112,691.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,309,907.44	5,410,313.15
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		62,511.18	
<b>流动资产合计</b>		6,122,172.28	9,550,431.86
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	69,920,000.00	25,220,000.00

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		1,584,146.39	2,608,685.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,211.96	66,568.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		585,403.01	53,467.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,110,761.36</b>	<b>27,948,720.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>78,232,933.64</b>	<b>37,499,152.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
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		6,090,913.39	13,356,308.73
预收款项		5,960,062.80	47,850.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		337,494.50	505,300.37
应交税费		26,919.07	97,490.85
其他应付款		1,030,239.33	65,246.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,445,629.09</b>	<b>14,072,196.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		34,900,000.00	
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		34,900,000.00	
负债合计		48,345,629.09	14,072,196.47
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		1,200,733.98	554,699.16
一般风险准备			
未分配利润		10,384,027.57	4,569,714.19
所有者权益合计		29,887,304.55	23,426,956.35
负债和所有者权益合计		78,232,933.64	37,499,152.82

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

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、22	108,436,613.44	20,590,421.76
其中：营业收入	五、22	108,436,613.44	20,590,421.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,950,010.93	22,357,622.49
其中：营业成本	五、22	106,795,853.51	19,360,023.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	118,852.36	45,376.07
销售费用	五、24	635,992.71	273,156.56
管理费用	五、25	2,205,667.77	1,732,209.26
研发费用	五、26	2,194,364.51	943,353.59
财务费用	五、27	999,280.07	3,503.93
其中：利息费用	五、29		
利息收入		2,652.65	1,501.43
加：其他收益		131,000.00	1,652,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	

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）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-2,787,302.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-15,999.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,169,699.63	-131,200.03
加：营业外收入		0	
减：营业外支出	五、30	303.76	6.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,170,003.39	-131,206.84
减：所得税费用	五、31	-1,144,936.21	-102,097.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,025,067.18	-29,108.88
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）		-6,025,067.18	-29,108.88
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（净亏损以“-”号填列）			-49,613.94
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,025,067.18	20,505.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
（5）其他			
2. 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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,025,067.18	-29,108.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,025,067.18	-29,108.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.43	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.43	-0.01

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	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	9,610,781.12	18,591,873.45
减：营业成本	十三、4	11,008,019.88	17,349,889.35
税金及附加		35,294.03	41,368.42
销售费用		430,767.39	272,419.56
管理费用		1,074,785.42	1,499,101.40
研发费用		666,260.74	943,353.59
财务费用		994,727.21	1,386.45
其中：利息费用			
利息收入		264.95	646.49
加：其他收益		81,000.00	1,652,000.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-334,633.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			490,789.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,852,706.59	627,144.06
加：营业外收入		10,767,087.43	
减：营业外支出		303.76	6.81
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,914,077.08	627,137.25
减：所得税费用		-546,271.12	87,488.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,460,348.20	539,649.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,460,348.20	539,649.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>6,460,348.20</b>	<b>539,649.19</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,286,761.75	32,854,737.23
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	16,143,894.96	3,706,182.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>66,430,656.71</b>	<b>36,560,919.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		84,394,923.97	12,598,093.68
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		2,469,614.45	2,149,845.10
支付的各项税费		302,808.55	448,813.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	3,868,252.31	31,223,551.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>91,035,599.28</b>	<b>46,420,303.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,604,942.57</b>	<b>-9,859,384.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,939.83	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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		71,939.83	105,991.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-71,939.83	-105,991.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		24,900,000.00	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,900,000.00	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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		24,900,000.00	10,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		13.95	0.59
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		223,131.55	34,625.23
加：期初现金及现金等价物余额		153,102.05	118,476.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		376,233.60	153,102.05

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,711,641.60	32,854,737.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,050,353.22	2,039,883.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,761,994.82	34,894,620.51
购买商品、接受劳务支付的现金		17,915,258.81	10,290,172.93
支付给职工以及为职工支付的现金		1,505,563.10	2,104,445.10
支付的各项税费		28,071.76	440,564.53
支付其他与经营活动有关的现金		618,016.49	850,045.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,066,910.16	13,685,227.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,695,084.66	21,209,392.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		32,912.57	

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>32,912.57</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			<b>86,730.91</b>
投资支付的现金		<b>9,800,000.00</b>	<b>21,120,000.00</b>
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,800,000.00</b>	<b>21,206,730.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,767,087.43</b>	<b>-21,206,730.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>0.59</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-72,002.77</b>	<b>2,662.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>109,004.84</b>	<b>106,342.24</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>37,002.07</b>	<b>109,004.84</b>

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



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	14,000,000.00				4,302,543.00				554,699.16		4,015,960.32	9,950,386.06	32,823,588.54
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,000,000.00				4,302,543.00				554,699.16		4,015,960.32	9,950,386.06	32,823,588.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									646,034.82		-6,720,715.94	-9,950,386.06	-16,025,067.18
（一）综合收益总额											-6,025,067.18		-6,025,067.18
（二）所有者投入和减少资本											-49,613.94	-9,950,386.06	-10,000,000.00
1. 股东投入的普通股												-9,950,386.06	-9,950,386.06
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											-49,613.94		-49,613.94
（三）利润分配									646,034.82		-646,034.82		
1. 提取盈余公积									646,034.82		-646,034.82		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	14,000,000.00				4,302,543.00				1,200,733.98		-2,704,755.62		16,798,521.36

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	14,000,000.00				4,302,543.00				500,438.85		4,049,715.57		22,852,697.42
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	14,000,000.00			4,302,543.00			500,438.85		4,049,715.57	0.00	22,852,697.42	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							54,260.31		-33,755.25	9,950,386.06	9,970,891.12	
（一）综合收益总额									20,505.06	-49,613.94	-29,108.88	
（二）所有者投入和减少资本									0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	
1. 股东投入的普通股										10,000,000.00	10,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							54,260.31		-54,260.31			
1. 提取盈余公积							54,260.31		-54,260.31			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>14,000,000.00</b>				<b>4,302,543.00</b>			<b>554,699.16</b>		<b>4,015,960.32</b>	<b>9,950,386.06</b>	<b>32,823,588.54</b>

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

#### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	14,000,000.00				4,302,543.00				554,699.16		4,569,714.19	23,426,956.35
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	14,000,000.00				4,302,543.00				554,699.16		4,569,714.19	23,426,956.35
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									646,034.82		5,814,313.38	6,460,348.20
（一）综合收益总额											6,460,348.20	6,460,348.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配									646,034.82		-646,034.82	
1. 提取盈余公积									646,034.82		-646,034.82	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	14,000,000.00				4,302,543.00				1,200,733.98		10,384,027.57	29,887,304.55

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,000,000.00				4,302,543.00				500,734.24		4,084,029.92	22,887,307.16
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	14,000,000.00				4,302,543.00				500,734.24		4,084,029.92	22,887,307.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									53,964.92		485,684.27	539,649.19
（一）综合收益总额											539,649.19	539,649.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									53,964.92		-53,964.92	
1. 提取盈余公积									53,964.92		-53,964.92	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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、本期末余额	14,000,000.00			4,302,543.00			554,699.16		4,569,714.19	23,426,956.35
---------	---------------	--	--	--------------	--	--	------------	--	--------------	---------------

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

# 福建舒视豪光学股份有限公司

## 财务报表附注

### 2019 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（以下简称“公司”或“舒视豪光学”）

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 (%)



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。本次新增实收资本 800.00 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 800.00 万元未补验资报告。

增资后股权结构如下：

股东名	出资	认缴注册	占注册资	实收资	占注册资
-----	----	------	------	-----	------

称	方式	资本（万 元）	本总额的 比例（%）	本 （万元）	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

#### （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局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 2020 年 4 月 28 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2019 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 9,000 万元，实收资本 6,482 万元，本公司持股比例为 46.16%。2018 年 7 月 2 日，中马园产业平台与浦晶、舒视豪还签订《增资扩股协议之补充协议》，约定中马园产业平台同股不同权，中马园产业平台不参与浦晶生产经营的收益，也不承担亏损。2019 年 1 月 15 日，致远恒盈与浦晶、刘茂铃、舒视豪签订增资扩股补充协议，约定：致远恒盈将于 2021 年 12 月 1 日起向舒视豪或由舒视豪促使实际控制人刘茂铃在 2021 年 12 月 31 日前完成受让致远恒盈届时持有的全部或部分的广西浦晶股份。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业

会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 2、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 3、持续经营

本公司对自2019年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

营业周期是指企业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。本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值/发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买

日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

子公司的合并起始于本公司获得对该子公司的控制权时，终止于本公司丧失对该子公司的控制权时。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益/所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，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自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，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，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短、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。

## 8、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取金融资产现金流量的权利届满；

转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。



以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

### （4）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### （5）金融资产减值

##### 金融工具减值计量和会计处理

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

按组合计量预期信用损失的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方、备用金、押金及保证金组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合,包括股东和关联方往来款项、备用金、押金等	无回款风险的关联方款项、备用金、押金及保证金不计提坏账

#### 账龄分析组合

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	3%	3%
1-2年	6%	6%
2-3年	12%	12%
3-4年	24%	24%
4-5年	24%	24%
5年以上	100%	100%

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (6) 金融资产转移

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 9、应收款项

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### (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	本公司将金额 100 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应
---------------	---------------------------------

额标准	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) 按组合计量预期信用损失的应收款项，详见 8.5.2

(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	对于单项金额虽不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(4) 预付款项按照个别认定法计提坏账准备。

## 10、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。

## 11、划分为持有待售资产

当本公司的某一组成部分或非流动资产(不包括递延所得税资产)同时满足下列条件时，本公司将其确认为持有待售：该组成部分或非流动资产必须在其当前状态下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。对于持有待售的非流动资产，本公司不进行权益法核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

## 12、长期股权投资

### （1）共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指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。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （2）初始投资成本的确定

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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并

日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### 3.1. 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的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。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。

#### 3.2. 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。本公司投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

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。

#### （4）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、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



类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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。

## 14、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。

## 15、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。

### 16、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。

### 17、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产

组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

## 18、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本公司按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 19、收入的确认原则

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利

益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

收入确认的具体方法：①公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得客户签字的送货单；②收入金额可以确定，公司每月与客户对账收款；③相关的经济利益很可能流入本公司；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## （2）提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按照完工百分比法确认提供劳务收入的实现。

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

## （3）让渡资产使用权

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

## 20、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的构建。与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用支出或损失。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损

失发生时。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本公司才确认递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，

其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

### （3）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 1.2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### 2.1 本公司作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(三)“13.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

## 23、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

1.1 2019年4月30日，财政部颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），规定本通知适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表，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。

资产负债表：“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据、应收账款”；“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据、应付账款”，所有者权益项下新增“专项储备”项目，比较数据相应调整。

利润表：“减：资产减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”以及“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

所有者权益变动表中新增“专项储备”项目，比较数据相应调整。

现金流量表：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列，比较数据相应调整。

1.2 2017年3月31日，财政部修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》等三项金融工具会计准则（以下简称新金融工具相关会计准则或新准则），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行。同时，鼓励企业提前执行。执行本准则的企业，不再执行我部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。本公司自2019年1月1日开始执行新金融工具相关会计准则。

2018年12月25日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布了《全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于做好挂牌公司2018年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统发〔2018〕2533号），挂牌公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，本公司自2019年1月1日开始执行新金融工具相关会计准则。

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
应收票据及应收账款	5,867,849.16	应收票据	

		应收账款	5,867,849.16
应付票据及应付账款	13,354,009.73	应付票据	-
		应付账款	13,354,009.73

## (2) 重要会计估计变更

报告期内本公司无会计估计变更。

## 24、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	6.00、16.00、13.00
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	15.00

说明：本公司增值税咨询服务类税率 6%，商业类在 2019 年 1-3 月税率 16%，2019 年 4-12 月税率 13%。

### 2、不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
福建奥浦光学有限公司	25.00
广西浦晶光学有限公司	25.00

### 3、税收优惠及批文

财税【2014】26 号文，关于广东横琴新区、福建平潭综合试验区、深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知，本公司所得税税率 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 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



项目	2019年12月31日			2018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	14,468.44	1.0000	14,468.44	4,674.64	1.0000	4,674.64
小计						4,674.64
银行存款						
人民币	361,750.58	1.0000	361,750.58	148,427.41	1.0000	148,427.41
美元	2.09	6.9762	14.58			
小计			361,765.16			148,427.41
其他货币资金						
人民币						
小计						
<b>合计</b>			<b>376,233.60</b>			<b>153,102.05</b>

说明：截至2019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、应收账款

### 1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	83,978,534.67	2,795,412.99	81,183,121.68	6,151,578.93	283,729.77	5,867,849.16
合计	83,978,534.67	2,795,412.99	81,183,121.68	6,151,578.93	283,729.77	5,867,849.16

### 2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内	79,898,270.76	95.14	2,396,948.12	3.00
1-2年	2,483,626.58	2.96	149,017.59	6.00
2-3年	1,114,547.33	1.33	133,745.67	12.00
3-4年	476,460.40	0.56	114,350.51	24.00

账龄	2019年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
4-5年	5,629.60	0.01	1,351.10	24.00
合计	<b>83,978,534.67</b>	<b>100.00</b>	<b>2,795,412.99</b>	<b>3.33</b>

(续)

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
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	<b>6,151,578.93</b>	<b>100.00</b>	<b>283,729.77</b>	<b>4.62</b>

## 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	2019年12月31日		
	金额	占应收款合计比例(%)	坏账准备
福建共好实业有限公司	58,819,261.40	70.04	1,764,577.84
厦门沃必森贸易有限公司	15,728,612.00	18.73	541,407.84
广西舒熙眼镜有限公司	6,251,870.00	7.44	301,179.84
FUTURE LAMP LOGISTICS COMPANY LIMITED	1,146,678.86	1.37	34,400.37
上海晟美光学科技有限公司	1,084,774.33	1.29	130,172.92
合计	<b>83,031,196.59</b>	<b>98.87</b>	<b>2,771,738.81</b>

## 4) 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 2,511,683.22 元。

## 5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	289,718.92

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款	核销金额	核销原因	款项是否因关联
------	------	------	------	---------

	性质			交易产生
江苏小禾光学眼镜有限公司	货款	178,139.00	对方拒绝付款	否
PHILIP INTERNATIONAL SA	货款	52,596.67	对方联系不上	否
OPTISERVICES GROUP LTDACL	货款	49,259.64	对方联系不上	否
合 计		279,995.31		

6) 截止 2019 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。

7) 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无应收其他关联方款项。

8) 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无质押或受限制的应收款项。

### 3、预付款项

#### (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	6,455,462.30		43.03	29,139,799.20		98.89
1 至 2 年	8,394,982.96		55.95	2,751.52		0.01
2 至 3 年	52,751.52		0.35	322,943.53		1.10
3-4 年	101,802.00		0.67			
合计	<b>15,004,998.78</b>		<b>100.00</b>	<b>29,465,494.25</b>		<b>100.00</b>

说明：账龄超过一年且金额重大的预付款项为深圳市嘉瑞美实业有限公司 7,292,921.05 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	7,292,921.05	48.60
福建新诺商贸有限公司	6,385,625.00	42.55
福建豪迈斯机电有限公司	1,022,769.91	6.82
浦城县浦发工贸有限公司	100,000.00	0.66
单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
福州广阅信息科技有限公司	100,000.00	0.66
合计	<b>14,901,315.96</b>	<b>99.29</b>

(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	2019年12月31日	2018年12月31日
应收股利		
应收利息		
其他应收款	3,338,649.31	3,493,012.58
<b>合计</b>	<b>3,338,649.31</b>	<b>3,493,012.58</b>

##### (1) 其他应收款的情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,766,888.51	428,239.20	3,338,649.31	3,935,351.78	442,339.20	3,493,012.58
合计	3,766,888.51	428,239.20	3,338,649.31	3,935,351.78	442,339.20	3,493,012.58

##### (2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 14,100.00 元；

##### (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	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	3,568,660.00	3,868,660.00
保证金、备用金、押金	198,228.51	66,691.78
<b>合计</b>	<b>3,766,888.51</b>	<b>3,935,351.78</b>

##### (5) 按欠款方归集的主要期末余额情况

单位名称	款项性质	2019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	3年以上	40.24	428,239.20

(6) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无应收其他关联方款项。

#### 5、存货

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,849,715.85		6,849,715.85
发出商品	7,314,291.01		7,314,291.01
原材料	547,306.85		547,306.85
周转材料	73,530.48		73,530.48
在产品	32,331.00		32,331.00
<b>合计</b>	<b>14,817,175.19</b>		<b>14,817,175.19</b>

(续)

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
<b>合计</b>	<b>5,526,522.55</b>		<b>5,526,522.55</b>

## 6、其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣增值税进项税额	254,272.10	17,814.88
<b>合计</b>	<b>254,272.10</b>	<b>17,814.88</b>

## 7、固定资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	32,739,879.30	2,629,901.89
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>32,739,879.30</b>	<b>2,629,901.89</b>

## (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					
<b>1、2018年12月31日</b>	<b>80,754.57</b>	<b>5,590,963.43</b>	<b>221,105.00</b>	<b>3,994,123.00</b>	<b>9,886,946.00</b>
2、本期增加金额	331,112.68	22,340,032.86	-	9,620,737.97	32,291,883.51
(1) 购置	331,112.68	22,340,032.86	-	9,620,737.97	32,291,883.51

项 目	办公设备	生产设备	运输设备	研发设备	合计
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3、本期减少金额					-
<b>4、2019年12月31日</b>	<b>411,867.25</b>	<b>27,930,996.29</b>	<b>221,105.00</b>	<b>13,614,860.97</b>	<b>42,178,829.51</b>
二、累计折旧					-
<b>1、2018年12月31日</b>	<b>43,900.09</b>	<b>3,954,664.21</b>	<b>210,049.75</b>	<b>3,048,430.06</b>	<b>7,257,044.11</b>
2、本期增加金额	43,628.41	1,354,694.89		783,582.80	2,181,906.10
(1) 计提	43,628.41	1,354,694.89		783,582.80	2,181,906.10
3、本期减少金额					-
<b>4、2019年12月31日</b>	<b>87,528.50</b>	<b>5,309,359.10</b>	<b>210,049.75</b>	<b>3,832,012.86</b>	<b>9,438,950.21</b>
三、减值准备					-
四、账面价值					-
<b>1、2019年12月31日</b>	<b>324,338.75</b>	<b>22,621,637.19</b>	<b>11,055.25</b>	<b>9,782,848.11</b>	<b>32,739,879.30</b>
<b>2、2018年12月31日</b>	<b>36,854.48</b>	<b>1,636,299.22</b>	<b>11,055.25</b>	<b>945,692.94</b>	<b>2,629,901.89</b>

(2) 截至 2019 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	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	1,430,000.00	1,430,000.00
工程物资	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,430,000.00</b>	<b>1,430,000.00</b>

### (2) 在建工程

#### 1) 在建工程情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 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	1,430,000.00		1,430,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,430,000.00</b>		<b>1,430,000.00</b>	<b>1,430,000.00</b>		<b>1,430,000.00</b>

## 9、无形资产

项 目	财务软件	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018 年 12 月 31 日	34,710.48	34,951.46	69,661.94

项 目	财务软件	专利权	合计
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			-
—企业合并增加			-
(3) 本期减少金额			-
<b>(4) 2019年12月31日</b>	<b>34,710.48</b>	<b>34,951.46</b>	<b>69,661.94</b>
2. 累计摊销			-
<b>(1) 2018年12月31日</b>	<b>1,928.36</b>	<b>1,165.08</b>	<b>3,093.44</b>
(2) 本期增加金额	11,570.16	873.81	12,443.97
—计提	11,570.16	873.81	12,443.97
(3) 本期减少金额			-
<b>(4) 2019年12月31日</b>	<b>1,928.36</b>	<b>1,165.08</b>	<b>3,093.44</b>
3. 减值准备			-
4. 账面价值			-
<b>(1) 2019年12月31日</b>	<b>21,211.96</b>	<b>32,912.57</b>	<b>54,124.53</b>
<b>(2) 2018年12月31日</b>	<b>32,782.12</b>	<b>33,786.38</b>	<b>66,568.50</b>

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	2019年1月1日	本期增加金额	本期减少金额		2019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		2,194,364.51		2,194,364.51	
资本化支出					
<b>合计</b>		<b>2,194,364.51</b>		<b>2,194,364.51</b>	

##### (2) 费用化支出项目

项目	2019年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2019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		666,260.74			666,260.74	
PC 镜片注塑成型工艺的研究及产业应用		204,144.28			204,144.28	
PC 多功能光学眼镜的研发		308,780.56			308,780.56	

项目	2019年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2019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	
PC 偏光太阳镜的研发及产业化		287,853.35			287,853.35	
基于 CAE 技术的非球面 PC 光学镜片注塑成型数值模拟研究及工艺优化		308,780.54			308,780.54	
一种多功效眼镜的研发		209,272.54			209,272.54	
一种多功能的注塑镜片模具		209,272.50			209,272.50	
<b>合计</b>		<b>2,194,364.51</b>			<b>2,194,364.51</b>	

## 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	2019年12月31日		2018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
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	672,819.41	2,794,791.99	181,517.26	726,068.97
可抵扣亏损	712,371.29	4,307,046.28	73,072.80	292,291.17
<b>合计</b>	<b>1,385,190.70</b>	<b>7,101,838.27</b>	<b>254,590.05</b>	<b>1,018,360.14</b>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	465,688.08	

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认可抵扣亏损的递延所得税资产。

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2024 年	465,688.08		

## 12、 应付账款

### (1) 应付账款账龄列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	87,460,983.20	12,986,437.74
1-2 年	2,714,887.10	151,398.20



项目	2019年12月31日	2018年12月31日
2-3年	140,632.00	212,673.79
3年以上	216,173.79	3,500.00
<b>合计</b>	<b>90,532,676.09</b>	<b>13,354,009.73</b>

(2) 期末应付账款大额明细情况如下

单位名称	2019年12月31日	占应付款项期末余额合计数的比例(%)
南平桂晟光学有限公司	75,725,763.24	83.64

截止2019年12月31日，应付账款中无应付持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项或其他关联方款项。

### 13、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	5,960,062.80	47,850.00
<b>合计</b>	<b>5,960,062.80</b>	<b>47,850.00</b>

(2) 期末预收账款大额明细情况如下

单位名称	2019年12月31日	占预收款项期末余额合计数的比例(%)
福建共好实业有限公司	5,960,062.80	100.00

(3) 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

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	602,755.37	2,259,452.97	2,350,951.45	511,256.89
二、离职后福利-设定提存计划	-	118,663.00	118,663.00	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>602,755.37</b>	<b>2,378,115.97</b>	<b>2,469,614.45</b>	<b>511,256.89</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	602,755.37	2,146,706.84	2,238,205.32	511,256.89
2、职工福利费		18,114.26	18,114.26	
3、社会保险费	-	94,631.87	94,631.87	-
其中：医疗保险费	-	86,319.13	86,319.13	-
工伤保险费	-	2,874.27	2,874.27	-
生育保险费	-	5,438.47	5,438.47	-
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>602,755.37</b>	<b>2,259,452.97</b>	<b>2,350,951.45</b>	<b>511,256.89</b>

## (3) 离职后福利列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		115,114.46	115,114.46	
2、失业保险费		3,518.54	3,518.54	
<b>合 计</b>		<b>118,663.00</b>	<b>118,663.00</b>	

## 15、 应交税费

税 项	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应交增值税		61,687.32
企业所得税	-1,723.86	33,532.77
城建税		4,318.11
教育费附加		1,850.62
地方教育附加		1,233.75
印花税	4,984.10	2,509.60
个人所得税	-1,432.30	
残疾人保障金	30,075.23	
<b>合 计</b>	<b>31,903.17</b>	<b>105,132.17</b>

## 16、 其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	991,887.33	

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付股利		
其他应付款	857,337.55	1,971,520.10
<b>合计</b>	<b>1,849,224.88</b>	<b>1,971,520.10</b>

## (1) 应付利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	991,887.33	
<b>合计</b>	<b>991,887.33</b>	

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	528,000.00	1,645,000.00
应付员工代垫款	329,337.55	326,520.10
<b>合计</b>	<b>857,337.55</b>	<b>1,971,520.10</b>

2) 截至2019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

## 17、 长期应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付融资款	34,900,000.00	

说明：2019年11月11日舒视豪光学及实际控制人刘茂铃签订股东回购承诺函，对子公司广西浦晶光学有限公司（以下简称“浦晶光学”）股东广西中马园区产业平台投资有限公司（以下简称“中马园产业平台”）承诺在资金使用期限3年内按增资扩股协议约定价格回购浦晶光学股权。

2019年1月15日，浦晶光学股东钦州中马钦州产业园区致远恒盈基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“致远恒盈”）的增资扩股协议约定：投资交割日后，如任何一方对浦晶光学实施并购，致远恒盈持有的浦晶光学股权对应的转让价款，不得低于致远恒盈本次投资款按照中国人民银行同期贷款利率单利计算得出的价款，若收购方并购致远恒盈持有的浦晶光学股权低于上述价款，差额由舒视豪光学予以补足。

截止2019年12月31日，舒视豪光学收到中马园区产业平台投资款1,490万元，致远恒盈投资款2,000万元，共计3,490万元。

## 18、 股本

2018年12月31日	本次变动增减(+、-)					2019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	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	4,302,543.00			4,302,543.00

## 20、 盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	554,699.16	646,034.82		1,200,733.98

## 21、 未分配利润

项 目	2019年度	2018年度
期初未分配利润	4,015,960.32	4,049,715.57
期初调整		
调整后期初未分配利润	4,015,960.32	4,049,715.57
加：本期归属母公司净利润	-6,025,067.18	20,505.06
其他	-49,613.94	
减：提取法定盈余公积	646,034.82	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		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-2,704,755.62</b>	<b>4,015,960.32</b>

说明：2019年11月11日舒视豪光学及实际控制人刘茂铃签订股东回购承诺函，对子公司广西浦晶光学有限公司（以下简称“浦晶光学”）股东广西中马园区产业平台投资有限公司（以下简称“中马园产业平台”）承诺在资金使用期限3年内按增资扩股协议约定价格回购浦晶光学股权。

2019年1月15日，浦晶光学股东钦州中马钦州产业园区致远恒盈基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“致远恒盈”）的增资扩股协议约定：投资交割日后，如任何一方对浦晶光学实施并购，致远恒盈持有的浦晶光学股权对应的转让价款，不得低于致远恒盈本次投资款按照中国人们银行同期贷款利率单利计算得出的价款，若收购方并购致远恒盈持有的浦晶光学股权低于上述价款，差额由舒视豪光学予以补足。

2019年调整冲回2018年度确认的少数股东损益-49,613.94元。

## 22、 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,413,009.99	106,783,532.51	20,590,421.76	19,360,023.08
其他业务	23,603.45	12,321.00		
<b>合计</b>	<b>108,436,613.44</b>	<b>106,795,853.51</b>	<b>20,590,421.76</b>	<b>19,360,023.08</b>

## (2) 主营业务（分品种）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
PC 镜片	9,489,934.83	8,463,371.04	817,992.79	1,076,408.76
光学镜	69,479,932.71	69,263,446.87	15,261,672.37	14,553,868.39
太阳镜	29,443,142.45	29,056,714.60	4,510,756.60	3,729,745.93
<b>合计</b>	<b>108,413,009.99</b>	<b>106,783,532.51</b>	<b>20,590,421.76</b>	<b>19,360,023.08</b>

## (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	83,794,079.03	77.27
厦门沃必森贸易有限公司	11,867,518.58	10.94
广西舒熙眼镜有限公司	5,532,628.32	5.10
FUTURE LAMP LOGISTICS COMPANY LIMITED	1,146,678.86	1.06
镇江视伟光学有限公司	639,535.18	0.59
<b>合计</b>	<b>102,980,439.97</b>	<b>94.97</b>

## 23、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	13,355.73	7,214.47
教育费附加	5,723.88	2,438.20
地方教育附加	3,815.92	1,625.48
残疾人就业保障金	30,075.23	25,904.32
印花税	65,521.60	7,833.60
车船税	360.00	360.00
<b>合计</b>	<b>118,852.36</b>	<b>45,376.07</b>

## 24、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
展位费	46,679.25	265,026.31
广告宣传费	291,648.89	4,898.52
工资薪酬	190,300.00	
运输费		1,252.71
折旧费	22,093.60	994.32
展示费		528.40
交通费		310.30
差旅费	80,584.33	146.00
报关费	1,450.00	
样品费	3,236.64	
<b>合计</b>	<b>635,992.71</b>	<b>273,156.56</b>

## 25、 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,111,843.38	1,090,944.56
福利费	76,045.28	49,956.15
职工教育经费		160.00
咨询费	170,031.13	250,370.62
办公费	520,057.94	134,998.77
差旅费	76,450.02	101,893.70
折旧费	21,534.81	45,200.58
车辆费	25,280.18	21,922.56
业务招待费	23,250.90	7,797.77
电话费	18,152.58	6,901.06
低值易耗品摊销	9,560.62	11,473.69
交通费	5,841.16	3,858.27
无形资产摊销	12,443.97	3,093.44
修理费	6,135.61	898.49
水电费	73,019.86	1,221.86
物料消耗	53,694.26	-
快递费		20.00
其他	2,326.07	1,497.74
<b>合计</b>	<b>2,205,667.77</b>	<b>1,732,209.26</b>

## 26、 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
人工费	489,591.75	445,894.58

项目	2019 年度	2018 年度
直接投入	871,962.67	19,601.93
折旧与摊销	783,582.80	428,916.34
其他费用	49,227.29	48,940.74
<b>合计</b>	<b>2,194,364.51</b>	<b>943,353.59</b>

## 27、 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	991,887.33	
减：利息收入	2,652.65	1,501.43
汇兑损失		0.59
减：汇兑收益	13.95	
手续费	10,059.34	5,004.77
<b>合计</b>	<b>999,280.07</b>	<b>3,503.93</b>

说明：中马园区产业平台的投资是初始本金为 1,490 万元、期限为 3 年、年利率为 2.375%的长期借款，2019 年共计提利息费用 245,366.78 元。

致远恒盈的投资是初始本金为 2,000 万元、期限为 3 年、年利率为 4%的长期借款，2019 年共计提利息费用 746,520.55 元。

## 28、 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账准备	2,787,302.14	
<b>合计</b>	<b>2,787,302.14</b>	

## 29、 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账准备		15,999.30
<b>合计</b>		<b>15,999.30</b>

## 30、 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
挂牌补助		1,500,000.00	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			
专利奖补		40,000.00	与收益相关
创业人才补助收入	81,000.00		与收益相关
工业奖励资金	50,000.00		与收益相关

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
合 计	131,000.00	1,652,000.00	/

## 31、 营业外支出

项 目	2019年度	2018年度
滞纳金	303.76	6.81

## 32、 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税		20,921.07
减免所得税款		14,335.56
以前年度所得税	-14,335.56	
以前年度递延所得税	151,310.21	
本期递延所得税	-1,281,910.86	-137,354.59
合 计	-1,144,936.21	-102,097.96

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2019年度	2018年度
利润总额	-7,170,003.39	-131,206.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,075,500.40	-32,801.71
子公司适用不同税率的影响	-231,699.21	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	176,738.90	1,169.67
研发费用加计扣除的影响	-286,519.45	
减免所得税款的影响		-14,335.56
税率变动对递延所得税资产转回的影响	21,386.98	-70,465.92
多计算当期所得税费用的影响		14,335.56
与取得收入无关的支出的影响	707.68	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	112,974.65	
冲回以前年度确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	151,310.21	
调整以前期间所得税的影响	-14,335.56	
所得税费用	-1,144,936.21	-102,097.96

## 33、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	2019年度	2018年度
-----	----	--------	--------



项 目	代码	2019年度	2018年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-6,025,067.18	-29,108.88
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	98,022.18	-5.79
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	-6,123,089.36	-29,103.09
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权平均数	$X2=S+X1$		-
其中：可转换公司债券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	$Y1=P1/S$	-0.43	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	$Y2=P2/S$	-0.44	-0.01
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	-0.43	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	$Y4=(P2+P4)/X2$	-0.44	-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；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 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)] / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 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	2019年度	2018年度
往来款	16,010,267.52	2,052,680.60
政府补助	131,000.00	1,652,000.00
利息收入	2,627.44	1,501.43
<b>合计</b>	<b>16,143,894.96</b>	<b>3,706,182.03</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
银行手续费	10,059.34	5,004.77
往来款	1,461,122.16	30,156,952.27
营业外支出	303.76	6.81
销售费用、管理费用	2,396,767.05	1,061,587.40
<b>合计</b>	<b>3,868,252.31</b>	<b>31,223,551.25</b>

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
融资款	24,900,000.00	10,000,000.00

## 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	2019年度	2018年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	<b>-6,025,067.18</b>	<b>-29,108.88</b>
加：资产减值准备	2,787,302.14	15,999.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,181,906.10	1,192,722.47
无形资产摊销	12,443.97	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）	991,873.33	0.59
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）	-1,130,600.65	-137,354.59
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）	-9,290,652.64	-2,991,736.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,404,319.31	-20,541,480.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,508,628.89	12,617,186.21
其他	-236,457.22	-17,814.88
其中：经营性其他流动资产项目的减少（增加以“-”号填列）	-236,457.22	-17,814.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-24,604,942.57</b>	<b>-9,859,384.01</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
<b>现金的期末余额</b>	<b>376,233.60</b>	<b>153,102.05</b>
<b>减：现金的期初余额</b>	<b>153,102.05</b>	<b>118,476.82</b>
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>223,131.55</b>	<b>34,625.23</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>一、现金</b>	<b>376,233.60</b>	<b>153,102.05</b>

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
其中：库存现金	14,468.44	4,674.64
可随时用于支付的银行存款	361,765.16	148,427.41
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		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>376,233.60</b>	<b>153,102.05</b>
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

本公司合并范围未发生变更。

## 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	66.62	33.38	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玲。

### 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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款			
	龚小波		87,138.00
其他应付款			
	龚小波	708,110.91	533,435.29
	周殿芬	3,154.30	17,014.52
	张亮华	100,000.00	1,293,597.00
	刘茂铃	31,136.50	2,830.00

## 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

(1) 2018年7月2日，中马园区产业平台与浦晶光学、舒视豪光学签订《增资扩股协议之补充协议》，约定：中马园区产业平台持有的浦晶光学股权在入股期限届满之日一次性协议转让给舒视豪光学，舒视豪光学按入股本金加约定溢价受让。

(2) 2019年1月15日，致远恒盈与浦晶光学公司、刘茂铃、舒视豪签订增资扩股协议和增资扩股补充协议。致远恒盈向浦晶光学公司投资2,000万元。协议约定，致远恒盈将于2021年12月1日起向舒视豪或由舒视豪促使实际控制人刘茂铃在2021年12月31日前完成受让致远恒盈届时持有的全部或部分的广西浦晶股份。股份赎回总价款应为致远恒盈本轮投资价款及按年化收益率4%（单利）计算的投资收益之和。将来致远恒盈持有的浦晶光学公司股权转让给第三方时如价款低于预期，舒视豪负有补足差额的义务。

(3) 2019年11月11日，中马园产业平台与浦晶、舒视豪、致远恒盈签订增资扩股协议。由中马园产业平台向浦晶光学公司投资1,000万元。协议约定：中马园产业平台持有的浦晶光学公司股权从第一笔资金进入浦晶光学公司账户之日起三年后一次性协议转让给舒视豪，舒视豪按入股本金加约定溢价受让。

## 十一、资产负债表日后事项

1、根据 2019 年 11 月 6 日的股东会决议和 2020 年 3 月 11 日的章程修正案，浦晶光学公司注册资本变更为 10,000 万元。浦晶光学公司于 2020 年 3 月 11 日完成工商变更手续。中马园产业平台于 2020 年 1-3 月新增出资 510 万元，舒视豪于 2020 年 1-3 月新增出资 1,030 万元。

截至本财务报告批准报出日，浦晶光学公司出资情况如下：

股东名称	出资方式	认缴注册资本 (万元)	占注册资本 比例 (%)	实收资本(万 元)	出资比例 (%)
舒视豪	货币	6,000.00	60.00	4,022.00	50.14
中马园产业平台	货币	2,000.00	20.00	2,000.00	24.93
致远恒盈	货币	2,000.00	20.00	2,000.00	24.93
合计		10,000.00	100.00	8,022.00	100.00

2、2020 年 3 月 30 日子公司广西浦晶光学有限公司与广西北部湾银行股份有限公司钦州分行签订流动资金借款合同，借款人民币伍佰万元整，借款期限 12 个月，借款用于支付聚碳酸酯等原材料货款，年利率 4.05%，借款担保方式为保证。

2020 年 3 月 30 日子公司广西浦晶光学有限公司与钦州市小微企业融资担保有限公司签订最高额委托担保合同，担保的最高限额债权额为本金人民币捌佰万元及相应利息、罚息、违约金、损害赔偿金及实现债权的合理费用。广西浦晶光学有限公司提供反担保。

广西浦晶光学有限公司对拟抵押贷款所涉及设备及其他资产在 2020 年 3 月 9 日的市场价值经广西衡泰房地产不动产资产评估有限公司评估，评估价值 27,130,436.00 元，广西浦晶光学有限公司以此设备作为钦州市小微企业融资担保有限公司最高额委托担保合同的抵押反担保，由法定代表张亮华，实际控制人刘茂铃，母公司福建舒视豪光学股份有限公司提供保证反担保。

## 十二、其他重要事项

2017 年 10 月 30 日福建舒视豪光学股份有限公司与平潭大闽孵化器管理有限公司签订平潭台创园科技企业育成中信入驻协议，协议约定入驻期限：三年，从 2017 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 31 止，入驻期限免收场地租金。

2017 年子公司福建奥浦光学有限公司与福建闽诚光学眼镜有限公司（以下简称“闽成光学眼镜”）签订房屋租赁合同，当年支付房租费用 10 万元整，由于后来福建闽诚光学眼镜银行账户被查封，且无法提供租金发票，2018 年起公司不再缴纳房租。

2018 年 5 月 17 日福建舒视豪光学股份有限公司与中国-马来西亚钦州产业园区管理委员会签订项目投资协议书，在中国-马来西亚钦州产业园区（以

下简称：中马钦州产业园区）投资建设中马钦州产业园 PC 眼镜生产基地项目，成立子公司广西浦晶光学有限公司，协议约定，自租赁标准厂房之日起的 12 月月内享受租金全额补助优惠，12 个月内上缴税收达 300 万元人民币，下一个 12 个月内继续享受租金全额优惠。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### （1） 应收账款

##### 1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,752,897.91	258,783.91	1,494,114.00	3,822,912.93	213,869.79	3,609,043.14
合计	1,752,897.91	258,783.91	1,494,114.00	3,822,912.93	213,869.79	3,609,043.14

##### 2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019 年 12 月 31 日			
	金 额	比例%	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1 年以内	1,300.00	0.07	39.00	3.00
1-2 年	154,960.58	8.84	9,297.63	6.00
2-3 年	1,114,547.33	63.58	133,745.67	12.00
3-4 年	476,460.40	27.18	114,350.51	24.00
4-5 年	5,629.60	0.32	1,351.10	24.00
合 计	<b>1,752,897.91</b>	<b>100.00</b>	<b>258,783.91</b>	<b>14.76</b>

(续)

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

账龄	2018年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
合计	3,822,912.93	100.00	213,869.79	5.59

## 3) 按欠款方归集的主要期末余额的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日		
	金额	占应收账款合计比例(%)	坏账准备
上海晟美光学科技有限公司	1,084,774.33	61.88	130,172.92
福建闻香识趣茶业有限公司	444,549.40	25.36	106,691.86
武汉晴晶睿视光学科技有限公司	142,000.58	8.10	8,520.03
合计	1,671,324.31	95.34	245,384.81

## 4) 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 44,914.12 元。

## 5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	289,718.92

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
江苏小禾光学眼镜有限公司	货款	178,139.00	对方拒绝付款	否
PHILIP INTERNATIONAL SA	货款	52,596.67	对方拒绝付款	否
OPTISERVICES GROUP LTDACL	货款	49,259.64	对方拒绝付款	否
合计		279,995.31		

6) 截止 2019 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。

7) 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无应收其他关联方款项。

8) 截至 2019 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	2019年12月31日	2018年12月31日
应收股利		
应收利息		



项目	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	68,366.77	112,691.78
合计	68,366.77	112,691.78

## (1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	68,366.77		68,366.77	112,691.78		112,691.78
合计	68,366.77		68,366.77	112,691.78		112,691.78

## (2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期未计提或转回坏账准备金额。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款		50,000.00
保证金、备用金、押金	68,366.77	62,691.78
合计	68,366.77	112,691.78

(4)截至 2019 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	2019年12月31日			2018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	69,920,000.00		69,920,000.00	25,220,000.00		25,220,000.00
合计	69,920,000.00		69,920,000.00	25,220,000.00		25,220,000.00

## 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	5,100,000.00			5,100,000.00		
广西浦晶光学有限公司	20,120,000.00	44,700,000.00		64,820,000.00		
合计	25,220,000.00	44,700,000.00		69,920,000.00		

说明：根据中马园区产业平台和致远恒盈补充协议约定，舒视豪公司负有未来回购中马园产业平台和致远恒盈持有的浦晶股权的义务，将来需要支付的股权受让款是约定的固定回报加本金。

所以本次将中马园产业平台和致远恒盈投资款，全部确认未舒视豪公司对广西浦晶的投资款，同时确认为一项金融负债（长期应付款）。

#### 4、营业收入和营业成本

##### （1）营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,578,203.32	10,986,724.53	18,591,873.45	17,349,889.35
其他业务	32,577.80	21,295.35		
合计	<b>9,610,781.12</b>	<b>11,008,019.88</b>	<b>18,591,873.45</b>	<b>17,349,889.35</b>

##### （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	1,876,882.07	2,302,329.49	758,260.21	1,076,408.76
光学镜	3,423,772.72	3,853,663.35	17,833,613.24	16,273,480.59
太阳镜	4,277,548.53	4,830,731.69		
合计	<b>9,578,203.32</b>	<b>10,986,724.53</b>	<b>18,591,873.45</b>	<b>17,349,889.35</b>

#### 5、现金流量表补充资料

##### （1）现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,460,348.20	539,649.19
加：资产减值准备	334,633.04	-490,789.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,024,538.62	1,189,997.84
无形资产摊销	12,443.97	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）	991,887.33	
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2019年度	2018年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-531,935.56	52,231.43
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）	1,100,405.71	-2,875,526.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,982,296.94	11,614,825.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,617,022.41	11,175,912.37
其他	-62,511.18	-
其中：经营性其他流动资产项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,511.18	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,695,084.66</b>	<b>21,209,392.93</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
<b>现金的期末余额</b>	<b>37,002.07</b>	<b>109,004.84</b>
<b>减：现金的期初余额</b>	<b>109,004.84</b>	<b>106,342.24</b>
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-72,002.77</b>	<b>2,662.60</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>一、现金</b>	<b>37,002.07</b>	<b>109,004.84</b>
其中：库存现金	14,468.44	4,441.64
可随时用于支付的银行存款	22,533.63	104,563.20
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>37,002.07</b>	<b>109,004.84</b>
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	2019 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）	131,000.00	
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	-303.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	130,696.24	
减：所得税影响额	32,674.06	
少数股东权益影响额	-	
合 计	98,022.18	

## 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	-30.34	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.83	-0.44	-0.44

## 3、计算过程

项目	代码	2019年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-6,025,067.18
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	98,022.18
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	-6,123,089.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	22,873,202.48
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	
报告月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	16,798,521.36
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei1*Mi1/M0+Ei2*Mi2/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	19,860,668.89
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	-30.34%
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	$Y2=P2/E2$	-30.83%

公司法定代表人：刘茂铃主管会计工作的公司负责人：陈秀美公司会计机构负责人：陈灶生

福建舒视豪光学股份有限公司

2020年4月28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。