



瑞森光学

NEEQ : 872996

南通瑞森光学股份有限公司

NANTONG RUISEN OPTICAL CO.,LTD



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



### 2018 年公司挂牌成功

2007 年公司诞生，历经 10 年风雨兼程，2017 年公司股改，2018 年公司挂牌新三板，这是公司载入历史的重要时刻，也是公司拔锚起航的新起点！

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、瑞森光学、我司	指	南通瑞森光学股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
董事会	指	南通瑞森光学股份有限公司董事会
元	指	人民币元
年度报告、本年度、报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日-2018年12月31日
上期、上年同期、上年度	指	2017年1月1日-2017年12月31日
三大机构	指	券商、律师事务所、会计师事务所
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
精密光学元件	指	采用现代光学加工方法和技术，主要用在现代数字光电产品、具有精密光学特性的光学元件

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王森林、主管会计工作负责人张彩云及会计机构负责人（会计主管人员）张彩云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	目前全球光学产业主要集中在日本、韩国以及台湾地区。但近年来国外企业陆续进入国内设厂，采取低成本战略进入本行业，一定程度上加大了市场竞争压力。同时，信息产品更新换代速度很快，相应要求光学元件供应商的研发、技术更新换代加快。如果国内企业不能及时跟踪下游客户的需求变化，不能及时掌握相关生产加工技术，产品将无法及时适应市场的变化，盈利能力将受到不利影响。
出口退税政策变化导致的风险	公司生产的产品属于政府鼓励的出口类产品，享受增值税出口退税的优惠政策。报告期内公司出口的产品适用 17%和 16%的出口退税税率。报告期内，公司经营并不依赖出口退税的优惠政策，但是随着公司业务的发展，出口规模的增加，倘若政府根据国内外经济形势的变化调整出口退税产品目录及退税税率，可能会对公司经营带来一定影响。
下游行业变化导致的产品结构风险	光学元件行业的发展受下游产品影响较大。近年来，光学元件行业下游产品产业结构发生了巨大变化，苹果引领的智能终端浪潮早已对日本等国的光电企业巨头形成致命威胁。由于产品结构的调整，数码相机已经进入了衰退期，光电产业开始了以智能移动终端为主要方向的产业转移。整体来看，数码光电产能过剩，安防、车载、医疗、智能手机产品市场高速增长，移动互联网带来的产业革命将产生深远影响。如果公司未能及时判

	断下游行业需求的变动，将会带来产品销售下滑、无法及时满足市场需求的风险。
汇率波动的风险	2016年、2017年及2018年公司出口产品收入占主营业务收入的比例分别为23.73%、32.03%、23.91%，外销收入占有一定的比例。同时3个年度公司的汇兑损益分别为25,969.00元、16,524.55元和21,945.36元。汇率的波动会对公司出口产品的价格竞争力产生一定的影响，同时影响汇兑损益，从而对公司经营业绩产生一定的风险。
公司规模较小的风险	公司2016年度、2017年度、2018年度营业收入分别为5,379,109.14元、8,420,590.75元、8,571,786.52元，净利润分别为263,919.07元、608,537.42元、65,929.21元，经营活动产生的现金流量净额分别为1,379,450.59元、2,866,048.90元、1,732,212.78元，公司经营规模较小。公司目前处于快速发展阶段，营业收入增长较快，且公司净利润和经营活动产生的现金流量净额均为正数，公司具有一定的盈利能力。然而，倘若公司无法在产品质量、售后服务等方面持续提升，则公司经营及业务拓展可能因此受到一定不利的影响。
实际控制人不当控制的风险	公司股东王森林现持有公司6,510,000股股份，占总股本的99.88%，为公司第一大股东，且王森林担任公司董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
公司治理的风险	股份公司系2017年12月29日由南通光学元件科技有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，股份公司成立之初，管理层对股份公司的治理尚不熟悉，同时随着公司的快速发展及经营规模的不断扩大，也将对公司治理提出更高的要求。因此，公司在未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。对此，公司在日常运营管理中将持续地完善自身的内控及治理，有意识地对已经识别出的各项风险进行全面的分析和评估，以便未来能够更加充分地应对各项风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南通瑞森光学股份有限公司
英文名称及缩写	Nantong Ruisen Optical Co., Ltd
证券简称	瑞森光学
证券代码	872996
法定代表人	王森林
办公地址	海安县曲塘镇双工路 55 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张彩云
职务	财务负责人兼董事会秘书
电话	18751338397
传真	0513-88799899
电子邮箱	Wonderful51e@sina.cn
公司网址	www.rsgx.net
联系地址及邮政编码	江苏省海安县曲塘镇双工路 55 号 226671
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	江苏省海安县曲塘镇双工路 55 号董事会办公室

### 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	2007 年 3 月 23 日
挂牌时间	2018 年 8 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	仪器仪表制造业（C40）-光学仪器及眼镜制造（C404）-光学仪器制造（C4041）
主要产品与服务项目	精密光学元件的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价方式转让
普通股总股本（股）	6,518,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王森林
实际控制人及其一致行动人	王森林

### 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	91320621660053343P	否

注册地址	海安县曲塘镇双工路 55 号	否
注册资本（元）	6,518,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘永、李铁庆
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 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	8,571,786.52	8,420,590.75	1.8%
毛利率%	35.43%	34.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	65,929.21	608,537.42	-89.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-646,677.99	537,038.85	-220.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.86%	19.12%	-
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）	-8.46%	16.87%	-
基本每股收益	0.01	0.25	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	12,128,847.02	10,610,717.28	14.31%
负债总计	4,450,881.38	2,998,680.85	48.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,677,965.64	7,612,036.43	0.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.17	0.85%
资产负债率%（母公司）	36.70%	28.26%	-
资产负债率%（合并）	36.70%	28.26%	-
流动比率	42.75%	72.55%	-
利息保障倍数	10.10	102.93	-

#### 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	1,732,212.78	2,866,048.90	-39.56%
应收账款周转率	11.07	12.99	-
存货周转率	11.14	5.27	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.31%	23.52%	-
营业收入增长率%	1.8%	56.54%	-
净利润增长率%	-89.17%	130.58%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	6,518,000	6,518,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1,062,443.67
委托他人投资或管理资产的损益	4,415.24
其他营业外收入和支出	-71,875.84
<b>非经常性损益合计</b>	<b>994,983.07</b>
所得税影响数	282,375.87
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>712,607.20</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

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

应收票据	0	0		
应收账款	684,777.02	0		
应收票据及应收账款	0	684,777.02		
应付票据	0	0		
应付账款	1,557,416.76	0		
应付票据及应付账款	0	1,557,416.76		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务产品系精密光学元件，产品应用领域广泛，因不同应用领域对光学元件的要求不一样，故公司产品均系定制。基于客户需求多样化、产品个性化、技术含量高的业务特点，销售过程中需与客户进行充分的沟通，因此公司采用营销团队组织，技术部门配合，共同进行技术营销的方式建立市场开发与沟通机制。公司采用“以销定产，自主生产”的研产销一体化模式，公司基于客户的特殊要求，量身定做满足客户不同需求的专用产品，并通过客户销售订单来确定生产规模，生产并销售给终端客户。

#### （一）采购模式

公司采购的原材料主要是光学毛坯玻璃等，全部从国内采购取得。公司采购部根据市场订单和原材料库存情况制定采购计划，采购人员根据生产部提供的原材料采购清单和原材料采购标准进行询价，通过对比质量、价格、服务等多方面因素选定供应商，供应商根据公司的订单交付货物，经检验合格后入库。目前公司已着手建立合格供应商名录，在未来，对主要原材料的采购均在合格供应商内选择。公司会选择与信誉好、实力强的供应商建立长期的合作关系，对供应商的基本情况、资信、质保能力、价格、供货期等进行跟踪考察，并定期对主要原材料供应商的产品生产进行技术监督和产品抽检，以确保产品质量。公司采用上述采购模式一方面可以保证与供应商建立长期稳定合作关系，另一方面能够通过适度竞争确保采购同质原材料时获得较低的采购价格。目前公司制定了《采购管理制度》、《采购业务内部控制制度》等制度，实现了各采购环节的制度化。

#### （二）生产模式

公司采取“以销定产”订单式生产模式。销售部门获取订单后，对于常规产品，交由生产部门组织生产；对于新产品或客户对产品新的技术要求，则交由技术研发部门进行工艺设计，并按照新的工艺流程进行生产。生产部门根据销售部门下达的订单和技术部门制定的技术标准测算所需原材料，经核对库存后，制定采购计划交采购人员进行采购。质检部门负责生产过程中的产品质量、工艺抽检及产品入库前的验收检测。公司产品生产完成经检验合格后办理入库，并由销售部门发送客户。

#### （三）销售模式

公司供销部负责公司的销售业务，包括客户的开发和服务、产品销售、定制合同等，由于光学仪器产品的多样性导致客户对产品技术要求的不同，公司产品多为定制，均采用“直销”的销售模式，即由客户直接向公司发送产品规格及数量订单，公司根据订单购买原材料，组织生产后直接将产品交付客户。公司客户的开发主要通过市场开拓和老客户推荐介绍两种方式。其中，市场开拓方面采用线上与线下相结合的方式。公司线上推广主要包括在百度上的定期广告推广等方法。公司有部分客户即通过网络搜索知悉公司产品，遂到公司实地调研沟通合作或直接在网络商店下单。公司的线下推广主要通过参加全国各地举办的光学展会，在展会中向潜在客户展示公司的主营产品，并由推广专员负责产品介绍。公司的产品远销美国、欧洲、东南亚、日本、韩国和港澳台等地区。

#### （四）研发模式

公司主要采取自主研发的模式。由于精密光学元件行业竞争较为激烈，故公司高度重视新产品、新技术的研发，专门设立了技术研发部门。公司建立了一套集市场反馈、研发立项、研讨方案、样品试制、投放生产于一体的完整产品研发流程。公司未来将加强与高校等研究机构的联系与合作，建立长期的研发合作关系；公司定期或不定期向研发部门反馈获取市场产品的需求与动态。研发部根据产品发展动态和市场产品需求信息，及时调整研发方向，开展新产品研发。

#### 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

2018年度在公司高层管理人员的带领下，公司抓住市场机遇，研发出与日本合作的汽车无人驾驶光控部分样品并成功通过需求方样品检测。与此同时，公司产能稳定，发展良好。

#### 1、经营成果

报告期内公司实现营业收入 8,571,786.52 元，较上年同期 8,420,590.75 元，增加 1.8%；营业成本 5,534,723.94 元，较上年同期 5,493,750.44 元，增加 0.75%；归属于挂牌公司股东的净利润 65,929.21 元，较上年同期 608,537.42 元，减少 89.17%；本期公司营业收入小幅上升，净利润大幅下降。

#### 2、原因分析

本期公司营业收入和毛利率保持稳定，净利润的大幅度下跌主要受管理费用大幅上升的影响，管理费用大幅上升的主要原因是本期公司新三板挂牌产生了较大的中介机构费用。

### (二) 行业情况

#### 1、产品结构随下游产业变化而变化

光学元件近年的发展态势体现在精密光学元件应用领域的扩张。随着光学产品的推陈出新以及光学技术的突飞猛进，光学元件市场的应用范围持续扩大，从早期的常规相机、望远镜、显微镜、扫描器、传真机等，到现在的数码相机、摄像机、正投影机与背投影电视、光学驱动器、可视电话、DVD、照相手机、车载可视系统、CCTV 及生物医学工程图像设备等均大量采用光学组件产品。另外，随着光学技术、薄膜技术、信息技术和微显示技术的发展，尤其是近年来数字图像信息产品的市场崛起，精密光学元件凭借其突出的高精度、高性能特质，已经被广泛应用于信息产业领域。

#### 2、产业链整合

精密光学元件组件的生产，仅为满足下游产品的发展需求，国内很多光电企业沦为国外数码投影、智能手机等高端光电整机生产企业的生产加工基地，难以获得高额的回报率。国内大型的光学元件生产企业均在探索整合产业链条，将产品延伸至光电产业下游行业，形成光电产业的完整链条，以获取较高的产品毛利率。

#### 3、技术改造升级

光学元件的终端光电产品正向着高像素、高清晰、高对比度、高亮度的方向发展，许多技术含量高、附加值大的特殊品质和特种光学玻璃已经得到广泛运用，成为数码相机、摄像机、影像扫描仪、激光打印机、可视电话、DVD 等重要光学元件的核心材料，市场需求非常大，价格也远高于传统光学玻璃，使得光学玻璃加工制造行业面临技术升级、产品优化的压力。

随着行业的变化，无疑为光学行业的发展带来了广阔的前景，我司可以在这样的环境下抓住机遇，得到更多的发展平台。但是由于我司公司生产规模小、资金实力不充分、技术水平属于中低端，这将成为我司发展的限制性因素。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	60,525.25	0.5%	11,494.84	0.11%	426.54%
应收票据与应收账款	863,822.48	7.12%	684,777.02	6.45%	26.15%
预付款项	152,940.85	1.26%	116,378.29	1.10%	31.42%
其他应收款	1,750.00	0.01%	4,375.95	0.04%	-60.01%
存货	206,424.61	1.70%	787,289.06	7.42%	-73.78%
其他流动资产	121,130.94	1.0%	303,879.38	2.86%	-60.14%
投资性房地产	0		0		
长期股权投资	0		0		
固定资产	6,792,495.17	56.00%	5,494,075.20	51.78%	23.63%
在建工程	1,890,660.54	15.59%	1,286,968.86	12.13%	46.91%
无形资产	1,714,332.01	14.13%	1,752,669.12	16.52%	-2.19%
递延所得税资产	230,242.29	1.90%	68,809.56	0.65%	234.61%
其他非流动资产	40,000.00	0.33%	100,000.00	0.94%	-60.00%
应付票据及应付账款	1,980,352.77	16.33%	1,557,416.76	14.68%	27.16%
预收款项	33,776.62	0.28%	62,273.75	0.59%	-45.76%
应付职工薪酬	154,627.96	1.27%	110,143.07	1.04%	40.39%
应交税费	221,841.94	1.83%	501,862.92	4.73%	-55.80%
短期借款	0		0		
其他应付款	573,193.44	4.73%	295,290.03	2.78%	94.11%
一年内到期的非流动负债	326,664.00	2.69%	103,332.00	0.97%	216.13%
长期借款	0		0		
长期应付款	286,387.00	2.36%	129,165.00	1.22%	121.72%
递延收益	874,037.65	7.21%	239,197.32	2.25%	265.40%

#### 资产负债项目重大变动原因：

在建工程：本年度在建工程 1,890,660.54 元，上年度 1,286,968.86 元，本年度较上年度上升 46.91%。  
原因分析：公司新建的厂房还在建造期，本期新增部分建造成本使得在建工程上升。

#### 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	8,571,786.52	-	8,420,590.75	-	1.80%
营业成本	5,534,723.94	64.57%	5,493,750.44	65.24%	0.75%

毛利率%	35.43%	-	34.76%	-	-
管理费用	2,923,022.50	34.10%	1,449,587.37	17.21%	101.65%
研发费用	0		0		
销售费用	690,784.31	8.06%	644,116.55	7.65%	7.25%
财务费用	61,101.25	0.71%	37,305.02	0.44%	63.79%
资产减值损失	10,890.64	0.13%	3,835.51	0.05%	183.94%
其他收益	62,443.67	0.73%	802.68	0.01%	7,679.4%
投资收益	4,415.24	0.05%	4,512.07	0.05%	-2.15%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-695,960.96	-8.12%	739,487.60	8.78%	-194.11%
营业外收入	1,000,000.00	11.67%	90,050.00	1.07%	1,010.49%
营业外支出	71,875.84	0.84%	24.99	0%	287,518.41%
净利润	65,929.21	0.77%	608,537.42	7.23%	-89.17%

#### 项目重大变动原因:

管理费用: 本期管理费用 2,923,022.50 元, 上年同期 1,449,587.37 元, 本期较上年同期增加 101.65%。  
原因分析: 本期管理费用大幅上升的主要原因是本期公司新三板挂牌产生了较大的中介机构费用。  
营业外收入: 本期营业外收入 1,000,000.00 元, 上年同期 90,050.00 元, 本期较上年同期增加 1,010.49%。  
原因分析: 营业外收入大幅上升系本期收到政府新三板挂牌奖励金 1,000,000 元。

#### (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	8,571,786.52	8,420,590.75	1.8%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	5,534,723.94	5,493,750.44	0.75%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
光学元件	8,571,786.52	100%	8,420,590.75	100%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

我司主营光学元件产品, 本期收入 8,571,786.52 元, 上年同期收入 8,420,590.75 元, 本期较上年同期增长 1.80%, 呈现小幅度增长变动状态, 不存在产品分类收入构成的大额变动情况。



### (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	日本 MARUJOU CO., LTD.	851,625.90	9.94%	否
2	苏州益而益电器制造有限公司	586,846.39	6.85%	否
3	昆明宇隆光电技术有限公司	576,818.23	6.73%	否
4	余姚市得来宝电器有限公司	489,012.13	5.70%	否
5	昆山麦勒电子科技有限公司	384,094.81	4.48%	否
合计		2,888,397.46	33.70%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	嘉善库浜光学玻璃厂	1,185,950.88	13.19%	否
2	江苏德勤建设工程有限公司	778,000	8.66%	否
3	中山市华通达陶瓷科技有限公司	330,000	3.67%	否
4	阿里巴巴中国网络技术有限公司	257,362.58	2.86%	否
5	临沂众升石英有限公司	224,000	2.49%	否
合计		2,775,313.46	30.87%	-

### 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	1,732,212.78	2,866,048.90	-39.56%
投资活动产生的现金流量净额	-1,369,221.60	-3,452,584.00	60.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-314,961.73	295,659.14	-206.53%

#### 现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额 1,732,212.78 元比上期 2,866,048.90 元下降 39.56%。  
原因分析：经营活动现金流量的下降主要受管理费用支出增加，税收支出增加以及职工薪酬支出的增加影响。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额-1,369,221.60 元，较上期上升 60.34%。  
原因分析：本期投资活动产生的现金流量净额上升主要受本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅下降的影响。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额本期-314,961.73 元，较上期 295,659.14 元下降 206.53%。  
原因分析：筹资活动产生的现金流量净额总体金额变动较小，本期筹资活动产生的现金流量仅有分期付款支付车贷，而上期存在多项收支。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

## 2、委托理财及衍生品投资情况

我司的理财产品是购买农业银行的短期理财产品，本期购买理财产品 4,560,000.00 元，收回 4,858,219.00 元，投资收益 4,415.24 元，上年同期购买理财产品 3,670,000.00 元，收回 3,371,781.00 元，投资收益 4,512.07 元。该种理财产品可随时购买随时赎回，收益低无风险。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-684,777.02
	应收票据及应收账款	+684,777.02
2	应付票据	
	应付账款	-1,557,416.76
	应付票据及应付账款	+1,557,416.76

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司在生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司自创立以来，诚信经营、自觉履行员工保障与纳税义务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司致力于发展中国制造业经济，用高质量的产品服务每一位顾客，并且保障核心竞争力。同时公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行着企业的社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

公司 2018 年度营业收入 8,571,786.52 元，净资产 7,677,965.64 元；近三个会计年度的净利润

分别为：2016 年度净利润 263,919.07 元、2017 年度净利润 608,537.42 元、2018 年度净利润 65,929.21 元。公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资及供应商货款的情况，不存在主要生产经营资质缺失或者无法续期的情况。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力，公司营业收入、保持增长；会计核算、财务管理、风险控制等内部控制体系运行良好；经营管理层、核心员工、核心技术人员相对稳定；公司没有发生违法、违规行为。公司长期专注于光学产品的研发、新品开发和技术创新，向外拓市场增收入、向内挖掘潜力降低成本，为公司经营能力的持续增长提供了保障。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、市场竞争风险

目前全球光学产业主要集中在日本、韩国以及台湾地区。但近年来国外企业陆续进入国内设厂，采取低成本战略进入本行业，一定程度上加大了市场竞争压力。同时，信息产品更新换代速度很快，相应要求光学元件供应商的研发、技术更新换代加快。如果国内企业不能及时跟踪下游客户的需求变化，不能及时掌握相关生产加工技术，产品将无法及时适应市场的变化，盈利能力将受到不利影响。

应对措施：公司将优化产业结构，根据市场环境的变化调整公司发展战略，并及时关注同行业企业生产经营动态，同时提高公司产品的生产质量、售后服务等，提升客户对产品的满意度，增强自身在精密光学元件行业内的竞争力。

#### 2、出口退税政策变化导致的风险

公司生产的产品属于政府鼓励的出口类产品，享受增值税出口退税的优惠政策。报告期内公司出口的产品适用 17%和 16%的出口退税税率。报告期内，公司经营并不依赖出口退税的优惠政策，但是随着公司业务的发展，出口规模的增加，倘若政府根据国内外经济形势的变化调整出口退税产品目录及退税税率，可能会对公司经营带来一定影响。

应对措施：公司在提高对出口退税政策的熟悉和掌握程度的同时，优化产品结构，并充分开拓国内国际两个市场，防范出口退税变化导致的风险。

#### 3、进出口政策变化的风险

精密光学元件、精密光学镜头主要应用于技术先进的机器设备中，对光学精度要求较高。由于欧美等发达国家先进的技术条件，因此精密光学元件的客户，部分集中于欧美等发达国家。鉴于其对精密光学元件的需求，行业内产品销往国外的比重较大。而与国外客户的交易往来涉及到产品的进出口贸易，目前我国对进出口贸易采取较为鼓励的政策，未来如果进出口国的进出口政策变化都会对行业产品销售造成一定的影响。

应对措施：公司将优化产业结构，根据市场环境的变化调整公司发展战略，并及时关注同行业企业生产经营动态，同时提高公司产品的生产质量、售后服务等，提升客户对产品的满意度，增强自身在精密光学元件行业内的竞争力，尽量减少进出口政策变化带来的风险。

#### 4、汇率波动的风险

2016年、2017年及2018年公司出口产品收入占主营业务收入的比例分别为23.73%、32.03%、23.91%，外销收入占有一定的比例。同时3个年度公司的汇兑损益分别为25,969.00元、16,524.55元和21,945.36元。汇率的波动会对公司出口产品的价格竞争力产生一定的影响，同时影响汇兑损益，从而对公司经营业绩产生一定的风险。

应对措施：公司会根据汇率波动与客户进行积极协商，在合同条款中进行相应规定以对冲该风险。

#### 5、公司规模较小的风险

公司2016年度、2017年度、2018年度营业收入分别为5,379,109.14元、8,420,590.75元、8,571,786.52元，净利润分别为263,919.07元、608,537.42元、65,929.21元，经营活动产生的现金流量净额分别为1,379,450.59元、2,866,048.90元、1,732,212.78元，公司经营规模较小。公司目前处于快速发展阶段，营业收入增长较快，且公司净利润和经营活动产生的现金流量净额均为正数，公司具有一定的盈利能力。然而，倘若公司无法在产品质量、售后服务等方面持续提升，则公司经营及业务拓展可能因此受到一定不利的影响。

应对措施：虽然目前公司规模较小，但经营活动现金流量较大。公司目前处于快速发展阶段，2017年度营业收入较2016年上升56.54%，2018年年度营业收入较2017年度上升1.8%，报告期内营业收入保持增长，作为汽车行业内鲜有滤光片供应商，公司具有较大的发展前景。在扩展业务的同时，公司亦严格根据产品质量手册及售后管理制度等加强产品的质量，优化公司的售后服务水平，逐步扩大公司的经营规模。

#### 6、实际控制人不当控制的风险

公司股东王森林现持有公司6,510,000股股份，占总股本的99.88%，为公司第一大股东，且王森林担任公司董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

### (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	五.二.(一)
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.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）重大诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （二）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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	670,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

### （三）承诺事项的履行情况

1、为避免与公司之间的同业竞争，公司实际控制人王森林已出具《关于避免同业竞争承诺函》，承诺：“本人及本人控制的其他企业未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在该经济实体、机构、经济组织中委派高级管理人员或核心技术人员；本人及本人控制的其他企业与公司之间存在竞争性同类业务时，本人及本人控制的其他企业自愿放弃同公司的业务竞争；本人及本人控制的其他企业不向其他在业务上与公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。”



目前处于严格履行中。

2、为避免与公司之间的同业竞争，公司董事、监事，高级管理人员已作出《关于避免同业竞争承诺函》，并就个人诚信状况做出了承诺“本人未以任何方式直接或间接从事与公司及其下属子公司构成或可能构成竞争的业务活动，未直接或间接持有与公司及其下属子公司存在或可能存在同业竞争企业的股权或任何其他权益。本人承诺不从事任何与公司及其下属子公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动，且不会新设或收购与公司及其下属子公司从事相同或类似业务的企业、实体等。若公司进一步拓展产品或业务范围，本人承诺将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的业务相竞争的，本人承诺通过停止生产经营或转让等形式消除同业竞争。本人承诺不利用对公司的控制关系或其他关系进行损害公司或其他股东正当利益的行为”。

目前处于严格履行中。

3、为避免股权代持及解除股权代持事宜的纠纷，实际出资人王森林已出具承诺“南通瑞森光学元件科技有限公司(现更名为南通瑞森光学股份有限公司)于2007年3月23日成立，公司设立时的股东张国荣(出资50万、出资比例96.53%)、南通彩龙棉织有限公司(出资1万元、出资比例1.93%)的出资均系替本人代持的公司股份，51万元的出资额实际系本人以自有货币资产出资。上述代持行为已于2011年6月23日通过签署《股权转让协议》进行股份代持还原至本人名下。如将来就上述代持的情况发生股权纠纷，给公司、其他股东和投资人造成的损失均由本人承担，特此承诺”！

目前处于严格履行中。

4、关于我司借用股东个人账户代付部分小额贷款和费用的情况，实际控制人王森林承诺，在上述私人卡的使用中，不存在坐支、体外循环、关联方资金占用等违规情形，未来本人将严格遵守公司内部控制制度，规范资金使用流程，不再将任何个人卡用于公司经营。若因此造成不利影响，后果由本人承担。该项承诺已于2018年履行完毕，公司目前不存在借用股东个人账户代付部分小额贷款和费用的情况。

5、为了减少和规范关联交易，公司实际控制人王森林出具承诺函，将严格执行公司的管理制度，不以任何方式占用或变相占用公司资产；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。

目前处于严格履行中。

6、关于公司办公用房在建造过程中曾存在手续不齐全的情况，实际控制人出具承诺，若因为建造过程中手续不全公司受到相关处罚，损失由实际控制人承担。

目前处于严格履行中。

7、关于规范公司劳动制度，实际控制人王森林出具承诺，若公司因未为全体员工缴纳社会保险和住房公积金而被有关主管部门要求补缴的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的。本人将对公司承担全额补偿义务。

目前处于严格履行中。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,518,000	100%	0	6,518,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,510,000	99.88%	0	6,510,000	99.88%	
	董事、监事、高管	8,000	0.12%	0	8,000	0.12%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		6,518,000	-	0	6,518,000	-	
普通股股东人数							2

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王森林	6,510,000	0	6,510,000	99.88%	6,510,000	0
2	王裕义	8,000	0	8,000	0.12%	8,000	0
合计		6,518,000	0	6,518,000	100%	6,518,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王森林与王裕义系父子关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

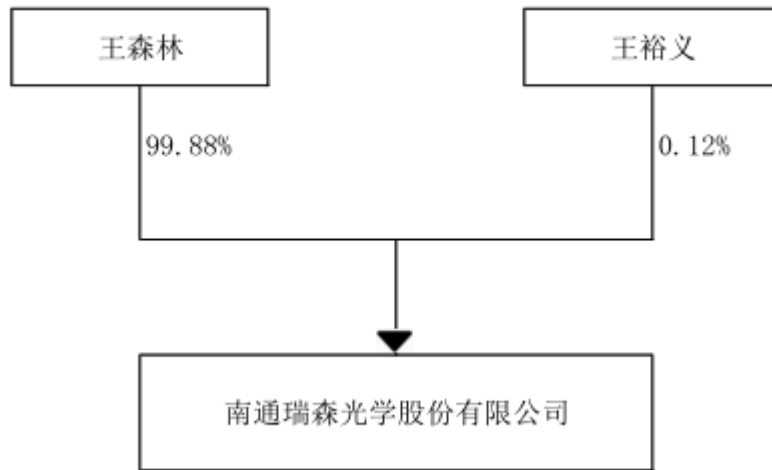
是否合并披露：

是 否

王森林，男，1974年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年9月至2006年8月任海安县南莫镇邓庄初级中学教师；2006年8月至2017年12月任海安县曲塘中学附属初级中学教师；2011年6月至2017年12月任南通瑞森光学元件科技有限公司监事；2017年12月至今任南通瑞森光学股份有限公司董事长、总经理。公司实际控制人为王森林，王森林直接持有公司股票数量为6,510,000



股，占公司总股本的 99.88%，并任公司董事长兼总经理，能够对股东大会决议、董事和高级管理人员的提名及任免产生重大影响。因此，王森林符合公司实际控制人的认定。  
产权与控制关系如下图：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王森林	董事长、总经理	男	1974年3月	本科	2017.12.29-2020.12.28	是
王裕义	董事	男	1949年12月	初中	2017.12.29-2020.12.28	是
杨宝富	董事	男	1958年3月	初中	2017.12.29-2020.12.28	是
杨爱梅	董事	女	1980年4月	本科	2017.12.29-2020.12.28	否
张彩云	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1991年2月	本科	2017.12.29-2020.12.28	是
于霞	监事会主席	女	1980年6月	高中	2017.12.29-2020.12.28	是
于丽	职工监事	女	1992年9月	本科	2017.12.29-2020.12.28	是
曹稳玲	职工监事	女	1978年1月	初中	2017.12.29-2020.12.28	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

公司董事王裕义与董事长、总经理王森林为父子关系，王森林与董事杨爱梅为夫妻关系，董事杨宝富与董事杨爱梅为父女关系，监事会主席于霞、职工监事于丽与董事杨爱梅为表姐妹关系。

#### (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
王森林	董事长、总经理	6,510,000	0	6,510,000	99.88%	0
王裕义	董事	8,000	0	8,000	0.12%	0
合计	-	6,518,000	0	6,518,000	100%	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
行政管理人员	3	3
财务人员	2	2
销售人员	2	4
生产人员	22	25
技术人员	2	1
员工总计	31	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	8
专科	2	3
专科以下	22	24
员工总计	31	35

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工薪酬政策：公司依据员工工种合理确定岗位工资、定期发放工资、定期组织员工活动，安排节假日福利。

培训计划：公司会针对岗位的不同制定出不同的培训计划并定期安排培训。

公司不存在承担费用的离退休职工人数的相关情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2018年，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范，修订了《公司章程》，修订了《薪酬管理制度》、修订了《南通瑞森光学股份有限公司管理制度》以规范公司的管理及运作，并新建《南通瑞森光学股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，截止目前，公司治理符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求。

##### 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

公司根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关规定和规则制定了章程。给所有股东提供合适的保护，保障了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

《公司章程》相关规定：

第二十八条：公司股东享有知情权、参与权、质询权和表决权，具体如下：

- (一) 依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- (二) 依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- (三) 对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；公司董事会对股东提出的有关公司经营提出的建议和质询必须予以明确回复；
- (四) 转让、赠予或质押其所拥有的股份；
- (五) 查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；
- (六) 公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；
- (七) 对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；
- (八) 法律或本章程规定的其他权利。

第二十九条：公司应当为股东行使如上所述的各项权利提供相应的条件，保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人事变动、对外投资、融资、担保事项在本报告年度未曾发生，日常性关联交易均按照《公司法》、

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及公司相关内部控制制度规定的程序进行。保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》等相关法律、法规的规定，我司在 2018 年 3 月 1 日召开董事会会议审议通过《关于修改南通瑞森光学股份有限公司章程的议案》，并在 2018 年 3 月 16 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改南通瑞森光学股份有限公司章程的议案》。关于此次章程并没有什么大的改变，仅是在原有章程的基础上进行了细化。

### (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	2	<p>一届二次董事会会议：审议通过《关于申请公司股票在中国证券登记结算有限责任公司登记存管的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让、纳入非上市公司监管的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌及挂牌后采取集合竞价转让方式进行转让的议案》、《关于聘请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让中介机构的议案》、《关于董事会对公司治理机制评估的议案》、《关于确认 2016 年 1 月-2018 年 1 月关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》、《南通瑞森光学股份有限公司利润分配管理制度》、《南通瑞森光学股份有限公司会计核算制度》、《南通瑞森光学股份有限公司防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《关于修改南通瑞森光学股份有限公司章程的议案》、《关于追认公司历史沿革中存在股权代持及代持还原的议案》、《关于公司召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>一届三次董事会会议：审议通过了《2018 年半年度报告》</p>
监事会	1	<p>一届二次监事会会议：审议通过了《2018 年半年度报告》</p>
股东大会	1	<p>2018 年第一次临时股东大会：审议通过《关于申请公司股票在中国证券登记结算有限责任公司登记存管的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让、纳入非上市公司监管的议案》、《关于提请股东大会</p>



		<p>会授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌及挂牌后采取集合竞价转让方式进行转让的议案》、《关于聘请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让中介机构的议案》、《关于董事会对公司治理机制评估的议案》、《关于确认 2016 年 1 月-2018 年 1 月关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》、《南通瑞森光学股份有限公司利润分配管理制度》、《南通瑞森光学股份有限公司会计核算制度》、《南通瑞森光学股份有限公司防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《关于修改南通瑞森光学股份有限公司章程的议案》、《关于追认公司历史沿革中存在股权代持及代持还原的议案》。</p>
--	--	---

## 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

(1) 股东大会：公司能够依据《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定发布通知并按期召开股东大会；股东大会文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，文件保存完整；决议能够得到顺利执行。截止 2018 年 12 月 31 日，公司有在册股东 2 名，2018 年第一次临时股东大会：以专人送达方式发出，出席 2 人，股东大会的召集、召开、表决程序等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(2) 董事会：公司能够依据《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定发布通知并按期召开董事会；对回避表决严格履行回避表决程序。董事会文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，文件保存完整；决议能够得到顺利执行。截止 2018 年 12 月 31 日，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求规范董事会。一届二次董事会：到会 5 人，对 13 个议案形成决议；一届三次董事会：到会 5 人，对 1 个议案形成决议；公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议，召集、召开、表决程序等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(3) 监事会：公司能够依据《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定发布通知并按期召开监事会；其中职工代表监事的选举依法履行了职工代表大会的审批程序。监事会文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，文件保存完整；决议能够得到顺利执行。截止 2018 年 12 月 31 日，公司有 3 名监事（其中职工监事 2 名），监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。一届二次监事会：到会 3 人，对 1 个议案形成决议，监事会成员能够认真、依法履行职责，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况

### (三) 公司治理改进情况

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度，公司设

立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，截至目前，公司已建立内部管理的相关制度和机制，如投资者关系管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等，公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括《仓库管理制度》、《采购管理制度》、《生产管理制度》、《销售管理制度》等。公司重要决策将按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加会议，并履行相关权利义务。公司设置了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并设置了相应的办公机构和经营机构。公司设置的内部机构健全，并按照《公司章程》和内部规章制度的规定独立行使经营管理职权，公司内部机构的办公场所和人员与控股股东、实际控制人控制的其他企业分开，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。这些都保证了公司治理的健康发展。公司管理层尚未引入职业经理人。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司在报告期内没有发生过与公司的股权、债券投资人或者潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等事项，如果本期后发生，我司将严格执行公司创立大会暨第一次临时股东大会通过《投资者关系管理制度》，以保证良好的投资关系发展。

#### **(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

#### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

### **二、 内部控制**

#### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督等检查职责。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在的风险，监事会对本年度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**

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等各方面与公司各股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。公司业务、资产、人员、财务、机构与股东相互独立。

##### **(一) 业务独立**

公司具备完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置、独立的采购、销售渠道，公司经营决策独立于股东或关联方。公司自主开展业务，以自己的名义对外签订合同，具有面向市场自主经营的能力。公司业务的各个环节均不依赖实际控制人及其控制的其他企业，且与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

##### **(二) 资产独立**

公司系由有限公司整体变更设立，承继了有限公司的全部资产和负债。公司拥有独立的业务体系及相关资产。公司的资产与其实际控制人的资产不存在混同的情况。公司合法拥有与其目前业务有关资产的所

有权或使用权，该等资产由公司独立拥有，不存在被股东、实际控制人或其他关联方占用的情形。

### （三）人员独立

公司与员工签订劳动合同，不存在与其它机构人员混用情况。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

### （四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备专门的财务人员，建立了独立完善的会计核算体系，制定了内部财务管理等内控制度，能够独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账号，已开立了单独的基本存款账户；公司依法独立进行纳税申报并缴纳税款。公司的财务人员均专职在公司任职并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

### （五）机构独立

公司按照法律、行政法规、规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会、监事会等机构和高级管理层。《公司章程》对股东大会、董事会和监事会的职责作了明确的规定。股东通过股东大会依法定程序对公司行使股东权利。公司设置了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并设置了相应的办公机构和经营机构。公司设置的内部机构健全，并按照《公司章程》和内部规章制度的规定独立行使经营管理职权，公司内部机构的办公场所和人员与控股股东、实际控制人控制的其他企业分开，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

## （三）对重大内部管理制度的评价

股份公司设立后，我司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，股份公司成立之初，管理层对股份公司的治理尚不熟悉，同时随着公司的快速发展及经营规模的不断扩大，也将对公司治理提出更高的要求。因此，公司在未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。对此，公司在日常运营管理中一直不断地完善自身的内控及治理，有意识地对已经识别出的各项风险进行全面的分析和评估，以便未来能够更加充分地应对各项风险。本期未发现管理制度上的重大缺陷。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

我司已建立《南通瑞森光学股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，并予以公告。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。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好，2018年度未发生重大信息披露遗漏的情况。如果因出现年报信息披露重大差错被监管部门采取监管谈话、出具警示函的、责令改正等监管措施的，公司董事会办公室应及时查实原因采取相应的更正措施，并对相关责任人进行责任追究。年报信息披露重大差错责任追究的主要形式包括：

- （一）责令改正并做检讨；
- （二）通报批评；
- （三）调离岗位、停职、降职、撤职；
- （四）赔偿损失；
- （五）解除劳动合同。

公司在进行上述处罚的同时可附带经济处罚，处罚金额由董事会视事件情节进行具体确定。上述各项措施可单独使用并可并用。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第202017号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界A座24层
审计报告日期	2019年4月19日
注册会计师姓名	刘永、李铁庆
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2019)第202017号</p> <p>南通瑞森光学股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了南通瑞森光学股份有限公司(以下简称瑞森光学公司)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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,公允反映了瑞森光学公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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,我们独立于瑞森光学公司,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。</p>	

### 三、其他信息

瑞森光学公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括瑞森光学公司 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

瑞森光学公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估瑞森光学公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算瑞森光学公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞森光学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，就可能导致对瑞森光学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瑞森光学公司不能持续经营。

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

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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘永

中国注册会计师：李铁庆

中国·北京

2019年4月19日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	60,525.25	11,494.84
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	863,822.48	684,777.02

预付款项	五、3	152,940.85	116,378.29
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	1,750.00	4,375.95
买入返售金融资产			
存货	五、5	206,424.61	787,289.06
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	121,130.94	303,879.38
<b>流动资产合计</b>		1,406,594.13	1,908,194.54
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	五、7	6,792,495.17	5,494,075.20
在建工程	五、8	1,890,660.54	1,286,968.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	1,714,332.01	1,752,669.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	54,522.88	
递延所得税资产	五、11	230,242.29	68,809.56
其他非流动资产	五、12	40,000.00	100,000.00
<b>非流动资产合计</b>		10,722,252.89	8,702,522.74
<b>资产总计</b>		12,128,847.02	10,610,717.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	1,980,352.77	1,557,416.76
预收款项	五、14	33,776.62	62,273.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	154,627.96	110,143.07

应交税费	五、16	221,841.94	501,862.92
其他应付款	五、17	573,193.44	295,290.03
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	326,664.00	103,332.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,290,456.73</b>	<b>2,630,318.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、19	286,387.00	129,165.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	874,037.65	239,197.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,160,424.65</b>	<b>368,362.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,450,881.38</b>	<b>2,998,680.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	6,518,000.00	6,518,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	1,027,788.05	1,027,788.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	13,217.76	6,624.84
一般风险准备			
未分配利润	五、24	118,959.83	59,623.54
归属于母公司所有者权益合计		7,677,965.64	7,612,036.43
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,677,965.64</b>	<b>7,612,036.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>12,128,847.02</b>	<b>10,610,717.28</b>

法定代表人：王森林

主管会计工作负责人：张彩云

会计机构负责人：张彩云



## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、25	8,571,786.52	8,420,590.75
其中：营业收入		8,571,786.52	8,420,590.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,334,606.39	7,686,417.90
其中：营业成本	五、25	5,534,723.94	5,493,750.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	114,083.75	57,823.01
销售费用	五、27	690,784.31	644,116.55
管理费用	五、28	2,923,022.50	1,449,587.37
研发费用			
财务费用	五、29	61,101.25	37,305.02
其中：利息费用		25,515.73	8,137.86
利息收入		403.54	593.46
资产减值损失	五、30	10,890.64	3,835.51
加：其他收益	五、31	62,443.67	802.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	4,415.24	4,512.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-695,960.96	739,487.60
加：营业外收入	五、33	1,000,000.00	90,050.00
减：营业外支出	五、34	71,875.84	24.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		232,163.20	829,512.61
减：所得税费用	五、35	166,233.99	220,975.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		65,929.21	608,537.42
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）		65,929.21	608,537.42
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		65,929.21	608,537.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		65,929.21	608,537.42
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		0.01	0.25
（二）稀释每股收益		0.01	0.25

法定代表人：王森林

主管会计工作负责人：张彩云

会计机构负责人：张彩云

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		9,392,460.52	9,003,691.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还		193,723.14	171,936.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	1,697,687.54	841,643.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,283,871.20	10,017,270.77
购买商品、接受劳务支付的现金		4,046,839.75	4,295,364.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,882,300.78	1,425,523.58
支付的各项税费		1,106,368.38	298,641.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	2,516,149.51	1,131,691.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,551,658.42	7,151,221.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,732,212.78	2,866,048.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,858,219.00	3,371,781.00
取得投资收益收到的现金		4,415.24	4,512.07
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>		4,862,634.24	3,376,293.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,671,855.84	3,158,877.07
投资支付的现金		4,560,000.00	3,670,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,231,855.84	6,828,877.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,369,221.60	-3,452,584
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			381,300.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			4,881,300.00
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	五、36	314,961.73	4,585,640.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		314,961.73	4,585,640.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-314,961.73	295,659.14

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.96	0.91
五、现金及现金等价物净增加额		48,030.41	-290,875.05
加：期初现金及现金等价物余额		11,494.84	302,369.89
六、期末现金及现金等价物余额		59,525.25	11,494.84

法定代表人：王森林

主管会计工作负责人：张彩云

会计机构负责人：张彩云

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	6,518,000.00				1,027,788.05				6,624.84		59,623.54		7,612,036.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,518,000.00				1,027,788.05				6,624.84		59,623.54		7,612,036.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,592.92		59,336.29		65,929.21
（一）综合收益总额											65,929.21		65,929.21
（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									6,592.92		-6,592.92		

1. 提取盈余公积									6,592.92		-6,592.92		
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													
（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>	6,518,000.00					1,027,788.05				13,217.76		118,959.83	7,677,965.64

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	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	2,018,000.00								48,549.90		436,949.11		2,503,499.01	
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	2,018,000.00						48,549.90		436,949.11			2,503,499.01
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	4,500,000.00			1,027,788.05			-41,925.06		-377,325.57			5,108,537.42
（一）综合收益总额									608,537.42			608,537.42
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00											4,500,000.00
1. 股东投入的普通股	4,500,000.00											4,500,000.00
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							6,624.84		-6,624.84			
1. 提取盈余公积							6,624.84		-6,624.84			
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				1,027,788.05			-48,549.90		-979,238.15			
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				1,027,788.05			-48,549.90		-979,238.15			



(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期未余额</b>	6,518,000.00				1,027,788.05				6,624.84		59,623.54		7,612,036.43

法定代表人：王森林

主管会计工作负责人：张彩云

会计机构负责人：张彩云

# 南通瑞森光学股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

南通瑞森光学股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由王裕义、王森林出资设立的股份有限公司,2007年03月23日经海安县市场监督管理局登记核发企业法人营业执照。统一社会信用代码:91320621660053343P。营业期限:2007年03月23日--无固定期限。注册地址:海安县曲塘镇双工路55号。法定代表人:王森林。

经营范围:光学玻璃、光电子设备研发、生产、销售;机械配件加工;经营上述商品的进出口业务(国家限定公司经营和禁止进出口的商品除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司于2018年8月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌登记。证券代码:872996。

2007年3月18日,张国荣、南通彩龙棉织有限公司和王裕义共同设立南通瑞森光学元件科技有限公司。其中张国荣出资50万元,南通彩龙棉织有限公司出资1万元,王裕义出资0.8万元;并已经海安海审会计师事务所有限公司于2007年3月22日出具海审验(2007)第155号《验资报告》确认。

设立时的股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资占比(%)
张国荣	500,000.00	货币	96.53
南通彩龙棉织有限公司	10,000.00	货币	1.93
王裕义	8,000.00	货币	1.54
合计	518,000.00		100.00

2011年6月23日,根据股东会决议和修改后的章程规定,同意将张国荣所拥有的96.53%股权以人民币50万元的价格转让给王森林;南通彩龙棉织有限公司将其所拥有的1.93%股权以人民币1万元的价格转让给王森林。

本次股权变更后,股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资占比(%)
王森林	510,000.00	货币	98.45
王裕义	8,000.00	货币	1.55
合计	518,000.00		100.00

2015年10月30日，根据股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币150.00万元，变更后的注册资本为人民币201.80万元，新增注册资本由原股东王森林于2016年7月29日缴足。

本次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资方式	出资占比（%）
王森林	2,010,000.00	货币	99.60
王裕义	8,000.00	货币	0.40
<b>合计</b>	<b>2,018,000.00</b>	<b>--</b>	<b>100.00</b>

2017年11月30日，根据股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币450.00万元，变更后的注册资本为人民币651.80万元。

本次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资方式	出资占比（%）
王森林	6,510,000.00	货币	99.88
王裕义	8,000.00	货币	0.12
<b>合计</b>	<b>6,518,000.00</b>	<b>--</b>	<b>100.00</b>

南通瑞森光学股份有限公司以2017年11月30日为基准日的净资产，已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其于2017年12月10日出具了中兴财光华审会字（2017）第202238号审计报告，经审计后的净资产价值为7,545,788.05元。南通瑞森光学股份有限公司以2017年11月30日为基准日的净资产，已经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估，并由其于2017年9月22日出具了国融兴华评报字[2017]第030073号资产评估报告书。于2017年12月29日整体变更为股份有限公司。

股份制改制后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资方式	出资占比（%）
王森林	6,510,000.00	货币	99.88
王裕义	8,000.00	货币	0.12
<b>合计</b>	<b>6,518,000.00</b>	<b>--</b>	<b>100.00</b>

截至2018年12月31日本公司股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	出资比例（%）
王森林	6,510,000.00	99.88
王裕义	8,000.00	0.12
<b>合计</b>	<b>6,518,000.00</b>	<b>100.00</b>

公司实际控制人：王森林。

本公司财务报告业经公司董事会批准报出日为：2019年4月19日。

## 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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日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账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方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) 非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息

表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。



本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组

合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额

之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个

月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

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



认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

### 10、应收款项

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

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除无风险组合外的应收款项
无风险组合	押金、保证金、代缴社保、关联方款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例：

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）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### (4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、生产成本、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用移动加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### (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。

### 12、持有代售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当

期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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

股东权益/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股东权益/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，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。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。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业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。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其

在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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计入当期损益。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。



## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## 15、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：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5	4.75
办公设备	5	5	19.00
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

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。

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）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

### （4）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。

## 16、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。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销

售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

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

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	50 年
软件	3 年

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

## 19、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。

## 20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含

分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

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

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

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

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

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

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合

考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他

权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用(参见本附注三、17“借款费用”)以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售收入确认方式：

境内销售：客户收到货物后，与公司确认商品数量及结算金额，公司据此确认收入。

境外销售：公司发出商品后，以客户确认的型号和数量向海关申报出口，按照海关确认的报关单出口日期作为收入确认的时点。

### (2) 提供劳务

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单

独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 让渡资产使用权

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

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或或者采用净额法冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础



之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

资产负债表日，对于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。

## 29、所得税

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

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性

差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### 30、租赁

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

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

账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-684,777.02
	应收票据及应收账款	+684,777.02
2	应付票据	
	应付账款	-1,557,416.76
	应付票据及应付账款	+1,557,416.76

##### ②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（费率、征收率）
增值税	按应税收入计算	17%、16%、0%
城建税	按应缴流转税额计算	5%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值计缴	1.2%
土地使用税	按实际占用的土地面积计算	2元/m <sup>2</sup>

企业所得税	按应纳税所得额计算	25%
-------	-----------	-----

## 2、优惠税负及批文

本公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策，报告期内退税率为16%。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金		
银行存款	54,356.66	10,433.41
其他货币资金	6,168.59	1,061.43
<b>合 计</b>	<b>60,525.25</b>	<b>11,494.84</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其他货币资金为公司开立的支付宝平台资金余额。其中支付宝平台余额中1,000.00元为开户保证金。

注：本公司期末除支付宝平台余额中1,000.00元保证金受限外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

### 2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	863,822.48	684,777.02
<b>合 计</b>	<b>863,822.48</b>	<b>684,777.02</b>

(1) 应收账款按风险分类：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	910,754.02	100.00%	46,931.54	5.15%	863,822.48
其中：账龄组合	910,754.02	100.00%	46,931.54	5.15%	863,822.48
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账					

款					
合计	910,754.02	100.00%	46,931.54	5.15%	863,822.48

续表：

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	720,817.92	100.00%	36,040.90	5.00%	684,777.02
其中：账龄组合	720,817.92	100.00%	36,040.90	5.00%	684,777.02
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	720,817.92	100.00%	36,040.90	5.00%	684,777.02

(2) A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	882,877.18	96.94%	44,143.86	5.00%	720,817.92	100.00%	36,040.90	5.00%
1至2年	27,876.84	3.06%	2,787.68	10.00%				
合计	910,754.02	100.00%	46,931.54	--	720,817.92	100.00%	36,040.90	--

(3) 坏账准备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
金额	36,040.90	10,890.64			46,931.54

(4) 按欠款方归集的2018年12月31日期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额468,791.00元，占应收账款期末余额合计数的比例51.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额23,439.55元。

单位名称	是否为关联方	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额

福州威泰思光电科技有限公司	否	113,619.50	1年以内	12.48%	5,680.98
江苏优博光电科技有限公司	否	107,000.00	1年以内	11.75%	5,350.00
梯梯电子集成制造服务(苏州)有限公司	否	103,876.28	1年以内	11.41%	5,193.81
昆明宇隆光电技术有限公司	否	83,350.00	1年以内	9.15%	4,167.50
MARUJOU CO.,LTD	否	60,945.22	1年以内	6.69%	3,047.26
合计	--	<b>468,791.00</b>	--	<b>51.48%</b>	<b>23,439.55</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	152,940.85	100.00%	116,378.29	100.00%
合计	<b>152,940.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>116,378.29</b>	<b>100.00%</b>

(2) 截至2018年12月31日,公司不存在账龄超过一年的预付账款

(3) 截至2018年12月31日预付账款前五名列示

项目	款项性质	期末余额	账龄	所占比例
阿里巴巴中国网络技术有限公司	服务费	78,162.85	1年以内	51.11%
SPIESOCIETYOPHOTOOPTICALENGIN	展会费	29,875.76	1年以内	19.53%
毛万富	加工费	10,752.00	1年以内	7.03%
南通海睿知新信息科技有限公司	咨询费	10,350.00	1年以内	6.77%
北京中物联联合认证中心	服务费	8,000.00	1年以内	5.23%
合计	--	<b>137,140.61</b>	--	<b>89.67%</b>

### 4、其他应收款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,750.00	4,375.95
合计	<b>1,750.00</b>	<b>4,375.95</b>

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,750.00	100.00%	--	--	1,750.00
其中：账龄组合					
无风险组合	1,750.00	100.00%	--	--	1,750.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>1,750.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,750.00</b>

续表：

类 别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,375.95	100.00%	--	--	4,375.95
其中：账龄组合					
无风险组合	4,375.95	100.00%	--	--	4,375.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>4,375.95</b>	<b>100.00%</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>4,375.95</b>

B. 无风险组合列示：

其他应收款	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
代缴社保	1,750.00	--	--	关联方、保证金、押金、代缴社保不计提坏账
<b>合计</b>	<b>1,750.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	

续：

其他应收款	2017.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

代缴社保	3,375.95	--	--	关联方、保证金、
支付宝（中国）网络技术 有限公司	1,000.00	--	--	押金、代缴社保 不计提坏账
<b>合计</b>	<b>4,375.95</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
社保	1,750.00	3,375.95
保证金		1,000.00
<b>合计</b>	<b>1,750.00</b>	<b>4,375.95</b>

(3) 截至2018年12月31日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	所占比例	坏账准备 年末余额
代缴社保	否	社保	1,750.00	1年以内	100.00%	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,750.00</b>	<b>--</b>	<b>100.00%</b>	<b>--</b>

## 5、存货

(1) 存货的分类

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	131,067.61		131,067.61
低值易耗品	4,844.82		4,844.82
库存商品	46,572.12		46,572.12
发出商品	1,065.39		1,065.39
生产成本	22,874.67		22,874.67
<b>合计</b>	<b>206,424.61</b>		<b>206,424.61</b>

续：

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	387,429.08		387,429.08
低值易耗品	69,484.08		69,484.08
库存商品	234,844.63		234,844.63
发出商品	32,136.80		32,136.80
生产成本	63,394.47		63,394.47
<b>合计</b>	<b>787,289.06</b>		<b>787,289.06</b>



注：截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在受限的存货，同时存货未发生减值。

## 6、其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	121,130.94	5,660.38
理财产品		298,219.00
<b>合计</b>	<b>121,130.94</b>	<b>303,879.38</b>

## 7、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	6,792,495.17	5,494,075.20
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>6,792,495.17</b>	<b>5,494,075.20</b>

### (1) 固定资产及累计折旧

#### ① 固定资产情况

项目	办公家具	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、2017.12.31	169,419.63	3,515,719.48	998,615.37	2,483,973.52	265,283.36	7,433,011.36
2、本年增加金额		599,013.21	949,458.97	513,264.83	159,544.02	2,221,281.03
(1) 购置			949,458.97	513,264.83	159,544.02	1,622,267.82
(2) 在建工程转入		599,013.21				599,013.21
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2018.12.31	169,419.63	4,114,732.69	1,948,074.34	2,997,238.35	424,827.38	9,654,292.39
二、累计折旧						
1、2017.12.31	104,839.72	509,491.79	386,269.39	779,161.42	159,173.84	1,938,936.16
2、本年增加金额	28,732.54	189,759.16	387,734.48	253,105.09	63,529.79	922,861.06
(1) 计提	28,732.54	189,759.16	387,734.48	253,105.09	63,529.79	922,861.06
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						

项 目	办公家具	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合 计
4、2018.12.31	133,572.26	699,250.95	774,003.87	1,032,266.51	222,703.63	2,861,797.22
三、减值准备						
1、2017.12.31						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、2018.12.31						
四、账面价值						
1、2018.12.31	35,847.37	3,415,481.74	1,174,070.47	1,964,971.84	202,123.75	6,792,495.17
2、2017.12.31	64,579.91	3,006,227.69	612,345.98	1,704,812.10	106,109.52	5,494,075.20

②截至2018年12月31日，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

③截至2018年12月31日，本公司不存在所有权受限的固定资产情况。

④截至2018年12月31日，本公司固定资产未发生减值。

## 8、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	1,890,660.54	1,286,968.86
工程物资		
合 计	<b>1,890,660.54</b>	<b>1,286,968.86</b>

### (1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间	1,890,660.54	--	1,890,660.54	1,089,946.16	--	1,089,946.16
办公楼		--		197,022.70	--	197,022.70
合 计	<b>1,890,660.54</b>	<b>--</b>	<b>1,890,660.54</b>	<b>1,286,968.86</b>	<b>--</b>	<b>1,286,968.86</b>

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度
车间	2,100,000.00	自筹	90.03%	90%

续：

工程名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
------	------------	------	------	------------

		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
车间	1,089,946.16	800,714.38				1,890,660.54	
办公楼	197,022.70	401,990.51		599,013.21			
合计	<b>1,286,968.86</b>	<b>1,202,704.89</b>		<b>599,013.21</b>		<b>1,890,660.54</b>	

## 9、无形资产

(1) 2018年12月31日无形资产情况：

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2017年12月31日	1,761,300.00	16,000.00	1,777,300.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2018年12月31日	1,761,300.00	16,000.00	1,777,300.00
二、累计摊销			
1、2017年12月31日	11,742.00	12,888.88	24,630.88
2、本期增加金额	35,225.99	3,111.12	38,337.11
(1) 计提	35,225.99	3,111.12	38,337.11
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2018年12月31日	46,967.99	16,000.00	62,967.99
三、减值准备			
1、2017年12月31日			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2018年12月31日			
四、账面价值			
1、2018年12月31日	<b>1,714,332.01</b>	--	<b>1,714,332.01</b>
2、2017年12月31日	<b>1,749,558.00</b>	<b>3,111.12</b>	<b>1,752,669.12</b>

(2) 截至2018年12月31日，本公司不存在未办妥产权证书的无形资产情况。

(3) 截至2018年12月31日，本公司不存在所有权受限的无形资产情况。

## 10、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因

装修费		55,447.00	924.12		54,522.88
合计		<b>55,447.00</b>	<b>924.12</b>		<b>54,522.88</b>

## 11、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	11,732.89	46,931.54	9,010.23	36,040.90
递延收益产生的纳税差异	218,509.40	874,037.65	59,799.33	239,197.32
合计	<b>230,242.29</b>	<b>920,969.19</b>	<b>68,809.56</b>	<b>275,238.22</b>

## 12、其他非流动资产

类别	2018年12月31日	2017年12月31日
预付土地款	40,000.00	
预付购车款		100,000.00
合 计	<b>40,000.00</b>	<b>100,000.00</b>

## 13、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	1,980,352.77	1,557,416.76
合 计	<b>1,980,352.77</b>	<b>1,557,416.76</b>

### (1) 应付账款列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货款	1,111,079.32	1,316,816.76
工程款	869,273.45	240,600.00
合 计	<b>1,980,352.77</b>	<b>1,557,416.76</b>

### (2) 截至2018年12月31日，应付账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	账龄	所占比例
嘉善库滨光学玻璃厂	580,717.88	1年以内	29.32%
江苏德勤建设工程有限公司	578,000.00	1年以内	29.19%
南通市恒盛幕墙装璜工程有限公司	100,000.00	1年以内	5.05%
邵宇峰	70,680.00	1年以内	3.57%

上海良焱光电有限公司	53,500.80	1 年以内	2.70%
合计	1,382,898.68	--	69.83%

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海蒙锐表面技术有限公司	5,120.00	对方未催收
南通科星化工有限公司	2,800.00	对方未催收
合计	7,920.00	--

#### 14、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货款	33,776.62	62,273.75
合计	33,776.62	62,273.75

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日重要的预收账款

项目	期末余额	账龄	占期末预收账款比例
AJAY SCIENTIFIC INDUSTRIES	10,535.01	1 年以内	31.19%
济南泓海特种玻璃有限公司	6,237.00	1 年以内	18.47%
深圳市西湖潭科技有限公司	5,500.00	1 年以内	16.28%
温州市大荣纺织仪器有限公司	3,000.00	1 年以内	8.88%
西安辉成光学有限公司	3,000.00	1 年以内	8.88%
合计	28,272.01	--	83.70%

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在账龄超过一年的预收账款。

#### 15、应付职工薪酬

(1) 2018 年 12 月 31 日应付职工薪酬列示：

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31
一、短期薪酬	110,143.07	1,721,608.99	1,682,311.03	149,441.03
二、离职后福利-设定提存计划		205,649.17	200,462.25	5,186.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	110,143.07	1,927,258.16	1,882,773.28	154,627.95

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	98,226.07	1,458,201.21	1,423,785.42	132,641.86
2、职工福利费		83,299.76	83,299.76	
3、社会保险费	11,917.00	90,838.23	85,956.06	16,799.17
其中：医疗保险费		66,423.33	64,747.99	1,675.34
工伤保险费		18,548.44	18,080.61	467.83
生育保险费	11,917.00	5,866.46	3,127.46	14,656.00
4、住房公积金		80,218.40	80,218.40	
5、工会经费和职工教育经费		9,051.39	9,051.39	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>110,143.07</b>	<b>1,721,608.99</b>	<b>1,682,311.03</b>	<b>149,441.03</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31
1、基本养老保险		194,812.15	189,898.56	4,913.59
2、失业保险费		10,837.02	10,563.69	273.33
<b>合 计</b>		<b>205,649.17</b>	<b>200,462.25</b>	<b>5,186.92</b>

16、应交税费

税种	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税		119,171.34
城建税	10,963.79	7,547.21
企业所得税	185,895.86	362,806.95
教育费附加	7,083.70	5,033.75
地方教育费附加	3,880.09	2,513.46
房产税	8,747.66	1,942.50
土地使用税	2,837.50	886.87
个人所得税	2,433.34	1,960.84
<b>合计</b>	<b>221,841.94</b>	<b>501,862.92</b>

17、其他应付款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	573,193.44	295,290.03
<b>合 计</b>	<b>573,193.44</b>	<b>295,290.03</b>

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
未报销款项	302,991.61	40,415.64
资金拆借	100,000.00	
快递费	7,589.78	37,070.39
保安费	26,413.00	14,000.00
土地租赁费	128,292.00	75,348.00
设计费		3,456.00
办公费	630.00	
绿化费	6,000.00	
汽油费	394.00	
水费	883.05	
咨询费		125,000.00
<b>合计</b>	<b>573,193.44</b>	<b>295,290.03</b>

## (2) 截至2018年12月31日，其他应付款前五大情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄
王森林	是	未报销款	302,991.61	1年以内
	是	资金拆借	100,000.00	1年以内
海安市曲塘镇罗町村村民委员会	否	土地租赁费	52,944.00	1年以内
			25,116.00	1至2年
			25,116.00	2至3年
			25,116.00	3至4年
南通春雨物业管理集团有限公司	否	保安服务费	26,413.00	1年以内
江苏沪颖建设工程有限公司	否	绿化费	6,000.00	1年以内
海安中运速递服务有限公司	否	快递费	3,430.78	1年以内
<b>合计</b>	--	--	<b>567,127.39</b>	--

## 18、一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款	326,664.00	103,332.00
<b>合计</b>	<b>326,664.00</b>	<b>103,332.00</b>

## 19、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	664,743.52	256,909.14

专项应付款		
减：未确认融资费用	51,692.52	24,412.14
减：一年内到期部分	326,664.00	103,332.00
合计	<b>286,387.00</b>	<b>129,165.00</b>

注：

(1) 2017年3月，公司购买梅赛德斯-奔驰牌 BJ7205H（车牌号码：苏 F7FM38）轿车，公司支付首付款 137,800.00 元，剩余款项由公司委托王森林向中国银行股份有限公司申请信用卡分期付款，形成公司对王森林、王森林对银行的债务关系，王森林已将申请的信用卡分期付款提前全部偿还。长期应付款系由此产生的公司对王森林的债务，公司每月向王森林偿还借款，借款总额 310,000.00 元，共 36 期。

(2) 2018年2月，公司购买保时捷 Cayenne 越野车，公司支首付款 340,100.00 元，剩余款项由公司委托王森林向中国银行股份有限公司申请信用卡分期付款，形成公司对王森林、王森林对银行的债务关系，王森林已将申请的信用卡分期付款提前全部偿还。长期应付款系由此产生的公司对王森林的债务，公司每月向王森林偿还借款，借款总额 670,000.00 元，共 36 期。

## 20、递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	239,197.32	652,800.00	17,959.68	874,037.65	基础设施奖励
合计	<b>239,197.32</b>	<b>652,800.00</b>	<b>17,959.68</b>	<b>874,037.65</b>	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计 入其他 收益金 额	本期 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	2018.12.31	与资产 相关/与 收益相 关
基础设施 奖励	239,197.32	652,800.00		17,959.68			874,037.65	与资产 相关
合计	<b>239,197.32</b>	<b>652,800.00</b>		<b>17,959.68</b>			<b>874,037.65</b>	

## 21、股本

项目	2018.01.01	本期增减变动					2018.12.31
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总数	6,518,000.00						6,518,000.00



## 22、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	1,027,788.05			1,027,788.05
合计	<b>1,027,788.05</b>			<b>1,027,788.05</b>

注：2017年12月28日，公司以2017年11月30日为基准日的净资产整体变更为股份有限公司，净资产折股产生资本公积-股本溢价1,027,788.05元。

## 23、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	6,624.84	6,592.92		13,217.76
合计	<b>6,624.84</b>	<b>6,592.92</b>		<b>13,217.76</b>

## 24、未分配利润

项目	2018.12.31	2017.12.31
调整前 上年末未分配利润	59,623.54	436,949.11
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	59,623.54	436,949.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,929.21	608,537.42
减：提取法定盈余公积	6,592.92	6,624.84
提取任意盈余公积		
提取法定公益金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		979,238.15
期末未分配利润	<b>118,959.83</b>	<b>59,623.54</b>

## 25、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入与营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,571,786.52	5,534,723.94	8,420,590.75	5,493,750.44
其他业务收入				
合计	<b>8,571,786.52</b>	<b>5,534,723.94</b>	<b>8,420,590.75</b>	<b>5,493,750.44</b>

### (2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
光学元件	8,571,786.52	5,534,723.94	8,420,590.75	5,493,750.44
<b>合计</b>	<b>8,571,786.52</b>	<b>5,534,723.94</b>	<b>8,420,590.75</b>	<b>5,493,750.44</b>

(3) 2018 年度收入前五名列示

客户名称	金额	占营业收入比例
MARUJOU CO.,LTD.	851,625.90	9.94%
苏州益而益电器制造有限公司	586,846.39	6.85%
昆明宇隆光电技术有限公司	576,818.23	6.73%
余姚市得来宝电器有限公司	489,012.13	5.70%
昆山麦勒电子科技有限公司	384,094.81	4.48%
<b>合计</b>	<b>2,888,397.46</b>	<b>33.70%</b>

26、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	32,527.65	22,442.17
教育费附加	19,516.60	13,465.30
地方教育附加	13,011.06	8,976.86
土地使用税	11,350.00	3,546.68
房产税	34,990.64	6,300.00
印花税	2,687.80	3,092.00
<b>合计</b>	<b>114,083.75</b>	<b>57,823.01</b>

27、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	251,437.71	216,046.18
服务费	106,669.37	101,844.60
参展费	148,909.79	144,856.32
运输费	183,767.44	181,369.45
<b>合计</b>	<b>690,784.31</b>	<b>644,116.55</b>

28、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	291,001.32	238,722.77
福利费	43,299.76	40,471.24
办公费	43,351.36	43,234.62
差旅费	109,119.85	85,431.58
招待费	144,632.09	78,492.62

车辆费用	82,345.43	70,147.83
咨询费	1,476,704.34	428,307.14
折旧费	586,429.72	378,178.38
摊销费	38,337.11	17,075.33
保安服务费	36,983.00	33,600.00
土地租赁费	52,944.00	25,116.00
其他	16,950.40	10,809.86
装修费	924.12	
<b>合计</b>	<b>2,923,022.50</b>	<b>1,449,587.37</b>

## 29、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	25,515.73	8,137.86
减：利息收入	403.54	593.46
汇兑损失	30,314.22	21,869.66
减：汇兑收益	8,368.86	5,345.11
手续费	14,043.70	13,236.07
<b>合 计</b>	<b>61,101.25</b>	<b>37,305.02</b>

## 30、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	10,890.64	3,835.51
<b>合计</b>	<b>10,890.64</b>	<b>3,835.51</b>

## 31、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	62,443.67	802.68
代扣代缴个人所得税手续费		
其他		
<b>合计</b>	<b>62,443.67</b>	<b>802.68</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与资产相关：		
基础设施奖励	17,959.67	802.68
与收益相关：		
深圳展会补助款	10,384.00	

2018 年商务发展专项资金	34,100.00	
<b>合 计</b>	<b>62,443.67</b>	<b>802.68</b>

### 32、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
理财收益	4,415.24	4,512.07
<b>合 计</b>	<b>4,415.24</b>	<b>4,512.07</b>

### 33、营业外收入

(1) 营业外收入情况:

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益 的金额
			2018 年度
政府补助	1,000,000.00	90,050.00	1,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>90,050.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

计入当期损益的政府补助:

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关:		
股改上市补贴	1,000,000.00	
专利奖励金		10,350.00
外经贸发展专项资金		79,700.00
<b>合 计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>90,050.00</b>

### 34、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
			2018 年度
滞纳金	71,345.84	24.99	71,345.84
其他	530.00		530.00
<b>合 计</b>	<b>71,875.84</b>	<b>24.99</b>	<b>71,875.84</b>

### 35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	327,666.72	281,733.40
递延所得税	-161,432.73	-60,758.21
合计	<b>166,233.99</b>	<b>220,975.19</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
利润总额	232,163.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	58,040.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,254.75
调整以前期间所得税的影响	58,938.43
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	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
所得税费用	<b>166,233.99</b>

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	403.54	593.46
补贴收入	1,697,284.00	330,050.00
押金退回		511,000.00
合计	<b>1,697,687.54</b>	<b>841,643.46</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
罚款及滞纳金	71,875.84	24.99
手续费	14,043.70	13,236.07
保证金		1,000.00
付现费用	2,430,229.97	1,117,430.43
合计	<b>2,516,149.51</b>	<b>1,131,691.49</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
资金拆借		381,300.00
合计		<b>381,300.00</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
资金拆借		4,500,000.00
分期付款支付金额	314,961.73	85,640.86
合计	<b>314,961.73</b>	<b>4,585,640.86</b>

37、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	65,929.21	608,537.42
加：资产减值准备	10,890.64	3,835.51
固定资产折旧	922,861.06	677,634.58
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	38,337.11	17,075.33
长期待摊费用摊销	924.12	
资产处置损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	25,514.77	8,136.95
投资损失	-4,415.24	-4,512.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-161,432.73	-60,758.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少	580,864.45	511,197.19
经营性应收项目的减少（减：增加）	-270,804.25	384,410.89
经营性应付项目的增加（减：减少）	523,543.64	720,491.31
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,732,212.78</b>	<b>2,866,048.90</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	59,525.25	11,494.84
减：现金的年初余额	11,494.84	302,369.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>48,030.41</b>	<b>-290,875.05</b>

(2) 现金和现金等价物

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	59,525.25	11,494.84
其中：库存现金	5,168.59	1,061.43
可随时用于支付的银行存款	54,356.66	10,433.41
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	59,525.25	11,494.84

### 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	其他货币资金-支付宝保证金
合计	1,000.00	

### 39、外币货币性项目

(1) 2018 年 12 月 31 日外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.14	6.8632	0.96
应收账款			
其中：美元	9,078.50	6.8632	62,307.56

### 40、政府补助

(1) 2018 年度确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
基础设施奖励	652,800.00	652,800.00			17,959.67			是
深圳展会补助款	10,384.00				10,384.00			是
2018 年商务发展专项资金	34,100.00				34,100.00			是
股改上市补贴	1,000,000.00					1,000,000.00		是
合计	1,697,284.00	652,800.00			62,443.67	1,000,000.00		—

(2) 计入 2018 年度当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
基础设施奖励	与资产相关	17,959.67		
深圳展会补助款	与收益相关	10,384.00		
2018 年商务发展专项资金	与收益相关	34,100.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
股改上市补贴	与收益相关		1,000,000.00	
合计	—	62,443.67	1,000,000.00	

## 六、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	持股比例
王森林	实际控制人、董事长、总经理、法人代表	99.88%

#### (2) 不存在控制关系的关联方：

关联方名称	关联关系
王裕义	董事、王森林父亲
杨爱梅	董事、王森林配偶
杨宝富	董事
张彩云	董事、财务总监、董事会秘书
于霞	监事会主席
于丽	监事
曹稳玲	监事
王茂年	王森林胞弟
南通欧炫工业制带有限公司	王茂年持股 51.00% 的公司
南通华灿自动化设备有限公司	王茂年持股 50.00% 的公司
扬州嘉尚工艺礼品有限公司	张彩云姐夫吕晓文控股 100.00% 的公司

### 2. 关联交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况

无。

#### (2) 出售商品/提供劳务情况

无。

### 3、关联方往来款项

#### (1) 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	王森林	402,991.61	34,500.00
长期应付款	王森林	286,387.00	129,165.00
一年内到期的非流动负债	王森林	326,664.00	103,332.00



#### 4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入：</b>				
王森林	670,000.00	2018.3.30	2021.2.28	
王森林	310,000.00	2017.4.10	2020.3.10	
<b>归还拆入：</b>				
王森林	289,446.00	2018.1.1	2018.12.31	
王森林	77,503.00	2017.4.10	2017.12.31	

#### 5、关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	251,944.23	206,167.66

#### 七、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

#### 八、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 19 日，本公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

#### 十一、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度
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）	1,062,443.67
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	4,415.24
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	

项目	2018 年度
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	-71,875.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	994,983.07
减：所得税影响额	282,375.87
非经常性损益净额	712,607.20
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	712,607.20
<b>合计</b>	<b>712,607.20</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2018 年度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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.86%	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.46%	-0.10	-0.10

南通瑞森光学股份有限公司

2019 年 4 月 19 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：

南通瑞森光学股份有限公司董事会办公室