



博士眼镜连锁股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人 ALEXANDER LIU、主管会计工作负责人张晓明及会计机构负责人(会计主管人员)张晓明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，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。

请投资者认真阅读本半年度报告全文，并注意下列风险因素：

1、宏观经济方面的风险

公司从事的行业为眼镜连锁零售，产品和服务的市场需求受宏观经济景气度的影响较为明显，宏观经济的波动会直接影响到消费者实际可支配的收入水平、消费者信息及消费倾向等，从而会对公司的发展造成一定影响。

2、市场方面的风险

目前我国眼镜零售行业集中度较低、行业竞争激烈，且呈现出一定的分化，随着公司在不同区域竞争对手的发展，未来将可能面临越来越激烈的行业竞争。公司将不断加强在销售网络、品牌形象、专业服务等方面的优势，不断增强市

场竞争力。

互联网零售的发展给包括眼镜行业在内的传统零售行业带来了不同程度的冲击，而由于眼镜零售行业的特点，目前验光配镜与售后服务尚还需要在线下得以体验，互联网零售尚未对眼镜零售业态造成实质性的冲击，但不排除未来出现可以替代线下眼镜实体店功能的新的线上销售模式，将会对公司的销售渠道和经营模式造成影响。公司将继续积极探索“线上+线下”互动的零售商业模式，促进线上线下的相互促进、协同发展，完善公司的销售体系。

3、运营成本方面的风险

随着我国经济的快速发展和劳动力供需关系的变化，店面租金、人力成本及促销费用等费用支出的上涨趋势不可避免，公司将面临运营成本持续增长的风险，将会对公司经营和发展造成一定影响。公司将不断加强内部管理，合理控制成本。

4、人力资源管理风险

公司从事的眼镜连锁零售行业介于医疗与商业之间，要求该行业的从业人员必须具备一定的专业技术、服务和管理等方面的能力，未来公司业务的扩展和发展速度与公司拥有专业人才的数量和素质直接相关，公司存在人力资源不能满足公司快速发展的风险。公司将进一步加强人才梯队建设，通过建立和完善薪酬与考核体系，吸引和留住更多高质量人才。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2018 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	29
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第九节 公司债相关情况.....	45
第十节 财务报告.....	46
第十一节 备查文件目录.....	154

释义

释义项	指	释义内容
博士眼镜、公司、本公司	指	博士眼镜连锁股份有限公司
控股股东	指	ALEXANDER LIU (曾用名刘晓), 2006 年 3 月 15 日起成为澳大利亚公民
实际控制人	指	ALEXANDER LIU 与 LOUISA FAN (曾用名范勤), LOUISA FAN 于 2005 年 11 月 29 日起成为澳大利亚公民
金蝶	指	金蝶软件(中国)有限公司
CRM	指	客户关系管理系统
ERP	指	Enterprise Resource Planning, 即企业资源计划, 指整合了企业管理理念、业务流程、基础数据、人力物力、计算机硬件和软件于一体的企业资源管理系统
OA	指	Office Automation, 即办公自动化, 指利用信息技术的手段提高办公的效率, 进而实现办公的自动化处理
VI		Visual Identity, 即企业视觉识别系统
SI		Store Identity, 即连锁企业品牌形象识别系统
直营	指	由公司自主选择合适地址开设门店, 自行负责门店的经营管理, 并以零售价直接向消费者销售公司产品, 包括自营和联营两种模式
自营	指	公司通过租赁物业开设门店, 以零售方式向消费者销售商品, 以 POS 机刷卡或现金进行结算或商场进行代收银
加盟	指	一种以特许经营权为核心的经营模式。公司通过与具备一定资质的企业或个人签订特许经营合同, 授予其成为公司加盟商, 在一定时间和市场区域内代理销售公司产品的权利。实际经营中, 加盟商直接运营加盟店, 向公司直接采购产品并以零售价向消费者销售
天猫	指	英文: Tmall, 亦称天猫商城, 是一个综合性购物网站
京东	指	JD.com, 是一家综合网上购物商城
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所

江南道	指	深圳市江南道投资有限责任公司
股东大会	指	博士眼镜连锁股份有限公司股东大会
董事会	指	博士眼镜连锁股份有限公司董事会
监事会	指	博士眼镜连锁股份有限公司监事会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	博士眼镜	股票代码	300622
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	博士眼镜连锁股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博士眼镜		
公司的外文名称（如有）	DOCTORGLASSES CHAIN CO.,LTD		
公司的法定代表人	ALEXANDER LIU		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨秋	熊丹
联系地址	深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5016 号京基一百大厦 A 座 2201-02 单元	深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5016 号京基一百大厦 A 座 2201-02 单元
电话	0755-82095801	0755-82095801
传真	0755-82095526	0755-82095526
电子信箱	zqswb@doctorglasses.com.cn	zqswb@doctorglasses.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5016 号京基一百大厦 A 座 2201-02 单元
公司注册地址的邮政编码	518001
公司办公地址	深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5016 号京基一百大厦 A 座 2201-02 单元
公司办公地址的邮政编码	518001
公司网址	http://www.doctorglasses.com.cn
公司电子信箱	zqswb@doctorglasses.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

公司已完成 2018 年限制性股票激励计划首次授予登记工作，本次授予限制性股票的上市日期为 2018 年 6 月 28 日，因此，公司注册资本由人民币 8,580 万元变更为人民币 8,701 万元，股份总数由 8,580 万股变更为 8,701 万股。公司已于 2018 年 8 月 3 日召开第三届董事会第七次会议审议通过《关于修订<公司章程>及办理工商变更登记的议案》，并经 2018 年 8 月 21 日召开的公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过，目前公司尚在办理相关工商变更登记手续。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	263,690,808.77	226,826,864.90	16.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,004,059.87	21,413,161.27	21.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	18,120,732.00	19,700,849.96	-8.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	7,276,796.18	28,993,188.00	-74.90%
基本每股收益（元/股）	0.3031	0.2852	6.28%
稀释每股收益（元/股）	0.3031	0.2852	6.28%
加权平均净资产收益率	5.61%	6.25%	-0.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	570,006,662.38	523,868,979.29	8.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	464,063,632.26	453,130,020.09	2.41%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-320,545.63	固定资产处置损失
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）	6,423,103.47	详见“本报告第十节、七、合并财务报表项目注释 70、其他收益”
委托他人投资或管理资产的损益	4,032,130.35	购买理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	339,724.37	
减：所得税影响额	2,591,084.69	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	7,883,327.87	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

零售相关业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

（一）公司从事的主要业务

公司是一家专业从事眼镜零售连锁经营的企业，主要业务包括销售镜架、镜片、太阳镜、老花镜、隐形眼镜、隐形护理液等产品，并向消费者提供视光矫正方案咨询、视光产品装配及维修、视光保健等相关验光配镜专业服务。公司坚持深耕眼镜零售领域，截至目前，公司已经拥有以下四个眼镜零售品牌：定位于“高端定制”的“President optical”品牌、定位于“专业视光”的“博士眼镜”品牌、定位于“时尚快消”的“zèle”品牌以及定位于“个性潮牌”的“砼”品牌，以不同品牌的差异化定位和专业视光服务为依托，满足广大消费者的不同市场需求。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，具体可参见公司2017年年报。

（二）公司所处行业的基本情况 & 行业地位

2018年上半年，国民经济延续总体平稳、稳中向好的发展态势，深入推进结构调整，居民消费和市场销售增势平稳，社会消费品零售总额180,018亿元，同比增长9.4%，增速放缓。随着零售业结构性变革的推进，新零售整合与竞争日益升级，眼镜零售业面临着挑战和机遇，一方面，面对人力成本、租金成本等经营成本不断攀升，行业竞争持续加剧，眼镜零售企业的利润受到一定程度侵蚀；另一方面，随着消费者健康用眼意识和理念的强化和深入，消费需求不断提高及细分化，将进一步细化市场，催发行业创新商业模式，激发行业发展潜力。

公司是国内眼镜零售行业中领先的眼镜零售连锁企业之一，也是国内直营门店数量领先的眼镜零售连锁企业之一，一直致力于为消费者提供有质量保证的商品和专业化服务，经过多年的经营发展，积累了丰富的行业经验和品牌知名度，已经建立起较为广泛的直营门店销售网络，连锁经营的效率得到不断提升。在眼镜行业互联网化的背景下，公司不断探索业务模式创新，积极开拓电子商务业务，依托自身具备优势的线下销售基础努力打造线上销售网络，以实现眼镜零售业务线上和线下的协同发展，不断提升公司的整体竞争力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	可供出售金融资产期末余额为 1,323.32 万元，期初为 0 万元，主要原因系全资子公司博士眼镜（香港）有限公司以自有资金 200 万美元参与认购以色列公司 6over6 Vision Ltd.的 B 轮优先股 480,516 股。
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程期末余额为 93.83 万元，较期初增加 62.43%，主要原因系公司新开店及旧店翻新。

货币资金	货币资金期末余额为 8,809.68 万元，较期初减少 71.58%，主要原因系公司购入理财产品。
其他流动资产	其他流动资产期末余额为 21,783.60 万元，较期初增长 1787.03%，主要原因系公司购入理财产品。
应收账款	应收账款期末余额为 2,685.75 万元，较期初增加 40.47%，主要系新开代收银店及代收银店业绩波动。
预付款项	预付款项期末余额为 820.70 万元，较期初增加 35.02%，主要原因系预付货款及租金增加。
存货	存货期末余额为 10,188.14 万元，较期初增加 40.87%，主要原因系：1、新成立的控股子公司江西博士新云程商贸有限公司备货；2、为新店备货。
其他非流动资产	其他非流动资产期末余额为 458.02 万元，较期初增长 138.96%，主要原因系公司按计划实施信息化建设项目，预付软件款增加。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

零售相关业

经过多年的发展，公司的营运能力持续提升，在品牌知名度、销售网络规模、专业服务水平以及渠道等方面形成了一定的竞争优势。报告期内，公司的核心竞争力没有发生变化。

1、品牌优势

公司一直注重品牌体系化建设，经过多年发展并不断深化定位、持续优化旗下品牌体系，已拥有以下四个眼镜零售品牌：定位于“高端定制”的眼镜连锁品牌“President optical”、定位于“专业视光”的眼镜连锁品牌“博士眼镜”、定位于“时尚快消”的眼镜连锁品牌“zèle”以及定位于“个性潮牌”的眼镜连锁品牌“聆”。公司通过差异化的市场定位，满足不同消费者的多层次需求，持续完善适应市场需求的品牌内涵，不断提升公司品牌效益。

2、销售网络规模

公司不断完善销售网络，形成了全国布局的销售网络规模优势，截至2018年上半年拥有358家直营门店和22家加盟门店。公司通过谨慎调研评估，在拓展销售网络的同时努力提升单店盈利水平，同时，通过不断完善加盟运营管理体系，以保障加盟店的产品品质和服务质量。顺应“新零售”发展趋势，积极建设线上线下全渠道营销网络体系，以实现协同发展，进一步巩固全国性连锁企业的规模优势。

3、专业服务水平

公司一直致力于为消费者提供有质量保证的商品和专业化服务，面对消费者不断升级的视光健康需求，在人员、设备、服务等方面不断加强投入，建立较完善的员工培训机制，对员工进行专业系统的培训和严格的考核，为提供专业服务奠定基础，同时，公司引进了先进的电脑综合验光仪、裂隙灯、电脑全自动镜片加工机、磨边机等，为眼镜的验光准确和佩戴舒适提供保障。通过不断的优化、丰富服务流程及服务内容，提高客户满意度和忠诚度，以持续保持市场竞争力。

4、渠道优势

公司经过多年的经营和发展，与一些国内外知名眼镜供应商建立了长期稳定的业务合作关系，供货渠道稳定为公司经营

发展提供了有力的支持，同时，公司连锁经营集中采购的规模优势，不仅获得供应商在品牌推广、市场活动、返点让利等方面的支持，也在一定程度上降低了公司的经营成本，提高了市场竞争力。另外，公司与一些国内知名商业地产商建立了密切的合作关系，有利于公司营销网络的布局，进一步提升公司连锁经营效率和核心竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(一) 公司经营情况概述

公司坚持深耕眼镜零售行业，经过多年的积累，在销售网络规模、品牌知名度、专业服务水平方面以及渠道方面具有一定优势，面对日益加剧的市场竞争，公司始终围绕“区域领先、稳健扩张”的发展战略和年度经营目标，积极推动主营业务发展，不断提升管理水平，夯实公司核心竞争力，公司经营业绩持续稳定增长。

2018年上半年，公司实现营业收入26,369.08万元，比上年同期增长16.25%，实现归属于上市公司股东净利润2,600.40万元，比上年同期增长21.44%。

报告期内，公司重点开展了以下方面工作：

1、持续推进门店销售网络布局

报告期内，公司继续推动营销服务平台建设，深耕核心商圈拓展新门店，同时对门店销售的经营情况进一步深入分析，对长期销售不理想的门店，根据不同门店的实际情况，采取优化商品结构、调整店面面积以及关闭撤店等这些不同的处理策略，在增加开店数量的同时提高开店质量，进一步优化销售网络布局，以保障公司的盈利水平。

报告期内，公司新开门店19家，均为直营门店；关店16家，其中，直营门店关店14家，加盟店关店2家。截至2018年6月30日，公司共有门店380家，其中，直营门店358家，加盟店22家。报告期公司收入排名在前10名的门店情况如下：

序号	门店名称	地址	开业日期	合同面积 (m ²)	经营业态	经营模式	物业权属 状态
1	深圳市1098号门店	深圳市福田区	2013年7月16日	250	商超场所及医疗机构	直营	租赁物业
2	深圳市1191号门店	深圳市罗湖区	2012年10月26日	94	商超场所及医疗机构	直营	租赁物业
3	深圳市1046号门店	深圳市福田区	2009年12月10日	115	商超场所及医疗机构	直营	租赁物业
4	深圳市1235号门店	深圳市南山区	2013年10月16日	120	商超场所及医疗机构	直营	租赁物业
5	杭州市6466号门店	杭州市江干区	2013年5月21日	131	商超场所及医疗机构	直营	租赁物业
6	深圳市1018号门店	深圳市南山区	2008年10月13日	129.36	商超场所及医疗机构	直营	租赁物业
7	成都市4555号门店	成都市高新区	2012年12月20日	88	商超场所及医疗机构	直营	租赁物业
8	深圳市1048号门店	深圳市福田区	2009年12月31日	180.80	商超场所及医疗机构	直营	租赁物业
9	深圳市1228号门店	深圳市龙岗区	2013年12月5日	87	商超场所及医疗机构	直营	租赁物业
10	成都市4569号门店	成都市高新区	2016年8月9日	40	商超场所及医疗机构	直营	租赁物业

2、稳步开展信息化项目建设

报告期内，公司继续推进信息化建设项目进度，完成了OA系统的人事管理、考勤考核、固定资产管理和门店开关店管理业务以及ERP系统的门店零售、特定加工、物流配送、商品管理等业务的上线工作，根据业务上线后的使用反馈，及时沟通，反复验证，对流程不断进行优化，以保障上线后业务的稳定性得以及时改进，同时，完成了加盟业务的开发，微商城、会员管理系统测试工作正在稳步推进。

3、进一步强化公司品牌优势

报告期内，公司积极推进品牌体系升级的相关工作，在完善品牌定位和调性的基础上，对旗下“President optical”、“博士眼镜”及“zèle”进行品牌升级和优化，完善适应市场需求的品牌形象和服务流程，在此基础上，完成了“President optical”、“博士眼镜”及“zèle”三大品牌的VI、SI的标准制定工作，其中，“President optical”及“zèle”品牌新的形象实体店已经面

向市场呈现并获得良好的市场反馈，公司将结合品牌体系升级中的实际经验及市场需求，持续完善品牌系统升级，不断提高品牌成熟度。

4、不断优化人力资源管理体系

报告期内，为提升公司管理水平，公司大力加强人力资源管理体系建设，着重完善绩效考核管理体系，为吸引和留住更多优秀人才，推出长期股权激励计划，激励对象涵盖了公司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心业务人员，使经营者自身利益与股东及公司的利益密切结合，充分调动其积极性和创造性，为公司的长远发展贡献力量。

5、积极推进投资合作事宜

报告期内，公司控股子公司江西博士新云程商贸有限公司注册成立，并完成了人员组织架构的搭建工作，制定了相应的管理流程和风控流程，积极开展产品销售、促销及推广、客户服务等线上销售业务，并负责运营公司在天猫、京东平台上的官方旗舰店。2018年上半年，公司线上交易额（GMV）为186.28万元，公司在天猫平台、京东平台上的营业收入（不含税）分别为160.29万元、0.23万元，合计占公司营业收入的0.61%；公司已完成对以色列公司6over6 Vision Ltd.的B轮优先股认购的交割工作并取得该公司的股份证明，该公司拥有利用光学技术测量视力创新技术，通过双方未来有机会在移动数字健康领域开展合作，有利于公司未来眼镜线上零售业务的开展。

（二）公司门店的经营情况

1、报告期末门店经营情况

截至报告期末，公司共有门店380家，其中直营门店358家，加盟门店22家。经营网点已遍布甘肃省、青海省、辽宁省、山西省、山东省、浙江省、江苏省、安徽省、江西省、湖南省、广东省、四川省、云南省、宁夏回族自治区、广西壮族自治区、北京市及重庆市共计17个省、自治区、直辖市。

（1）报告期末门店的分布情况

①报告期末直营门店的分布情况

所在地区	经营业态			
	商超场所及医疗机构		独立街铺	
	数量（家）	面积（m ² ）	数量（家）	面积（m ² ）
东北	7	743.50	0	—
华北	8	381.00	0	—
华东	68	4,191.71	18	1,966.00
华南	136	8,083.30	58	4,575.16
华中	0	—	0	—
西南	58	4,029.03	5	322.28
合计	277	17,428.54	81	6,863.44

②报告期末加盟门店的分布情况

所在地区	经营业态			
	商超场所及医疗机构		独立街铺	
	数量（家）	面积（m ² ）	数量（家）	面积（m ² ）
东北	0	—	0	—
华北	2	85.90	0	—
华东	7	420.89	0	—
华南	8	427.80	0	—

华中	2	96.00	0	-
西北	3	250.58	0	-
西南	0	-	0	-
合计	22	1,281.17	0	0

(2) 直营店营业收入和公司加盟店批发收入情况

报告期末，公司直营门店主营业务收入共计255,919,229.39元，占公司营业收入的97.05%，公司对加盟门店批发收入共计2,278,596.50元，占公司营业收入的0.86%。

2、门店的变动情况

报告期内，公司新开门店19家，均为直营门店；关店16家，其中，直营门店关店14家，加盟店关店2家。均不存在对公司业绩有重大影响的情况。

(1) 报告期内新增直营门店情况

所在地区	经营业态			
	商超场所及医疗机构		独立街铺	
	数量(家)	面积(m ²)	数量(家)	面积(m ²)
东北	1	43.00	0	—
华北	0	—	0	—
华东	3	193.60	0	—
华南	5	269.00	1	49.86
华中	0	—	0	—
西南	9	638.23	0	—
合计	18	1,143.83	1	49.86

(2) 报告期内关闭门店情况

① 报告期内关闭直营门店情况

所在地区	经营业态			
	商超场所及医疗机构		独立街铺	
	数量(家)	面积(m ²)	数量(家)	面积(m ²)
东北	1	39.50	0	—
华北	0	—	0	—
华东	6	426.10	2	131.00
华南	0	—	2	77.00
华中	0	—	0	—
西南	2	128.00	1	72.00
合计	9	593.6	5	280.00

② 报告期内关闭加盟门店情况

所在地区	经营业态	
	商超场所及医疗机构	独立街铺

	数量 (家)	面积 (m ²)	数量 (家)	面积 (m ²)
东北	0	-	0	-
华北	0	-	0	-
华东	0	-	0	-
华南	1	44.96	0	-
华中	0	-	0	-
西北	0	-	0	-
西南	1	94.00	0	-
合计	2	138.96	0	0

3、门店店效信息

(1) 分区域门店情况

地区	数量 (家)	店面平效 (元/m ²)	营业收入 (万元)		营业收入同比增幅 (%)	营业利润同比增幅 (%)
			上年同期	本报告期		
东北	7	4,092.58	128.68	306.02	137.82%	-306.93%
华北	8	12,807.29	612.51	487.96	-20.33%	-38.27%
华东	86	7,261.65	4,159.05	4,625.45	11.21%	2.58%
华南	194	12,932.20	14,540.27	16,318.84	12.23%	8.62%
华中	---	---	---	---	---	---
西南	63	9,534.75	2,638.75	3,853.66	46.04%	20.82%
合计	358	10,593.16	22,079.25	25,591.92	15.91%	5.01%

(2) 分经营业态情况

经营业态	数量 (家)	店面平效 (元/m ²)	营业收入 (万元)		营业收入同比增幅 (%)	营业利润同比增幅 (%)
			上年同期	本报告期		
商超场所及医疗机构	277	11,432.45	16,259.64	19,668.96	20.97%	4.99%
独立街铺	81	8,516.84	5,819.61	5,922.97	1.78%	5.06%
合计	358	10,593.16	22,079.25	25,591.92	15.91%	5.01%

(三) 公司线上销售情况

公司控股子公司江西博士新云程商贸有限公司负责运营公司在天猫、京东平台上的官方旗舰店。2018年上半年，公司线上交易额（GMV）为186.28万元，公司在天猫平台、京东平台上的营业收入（不含税）分别为160.29万元、0.23万元，合计占公司营业收入的0.61%

(四) 采购、仓储及物流情况

1、商品采购与存货情况

(1) 商品采购情况

公司采用统一进货、集中采购、统一定价的采购运作模式。商品部（公司负责采购的部门）在每年年底制定次年全公司的年度及月度商品采购计划。按照库存定量管理标准，营运部、加盟业务部、配镜中心向商品部发送不同销售模式下的产品需求，同时商品部根据产品的销售情况、周转率、库存情况等，制定订货计划，以实施品类优化措施，不断调整产品结构。

2018年上半年，公司前五名镜片供应商的供货比例分别为25.87%、23.06%、15.69%、13.83%及11.47%；前五名镜架供应商的供货比例分别为22.71%、15.19%、6.40%、5.24%及4.80%；前五名太阳镜供应商的供货比例分别为25.84%、18.00%、9.02%、

8.74%及6.58%；前五名老花镜供应商的供货比列分别为57.64%、31.23%、8.02%、2.24%及0.87%；公司隐形眼镜供应商共四家，供货比列分别为34.10%、30.85%、23.75%及11.30%；公司护理液供应商共三家，供货比例分别为42.44%、38.48%及19.08%。

(2) 存货管理情况

为避免因款式老旧对公司经营造成不良影响，公司一般会与供应商约定退换货条款，以保证公司存货的合理库存。对于库龄长、周转慢的存货，每月将对其进行检查、分析，并制定不同的促销及销售激励政策，以加快存货周转；对于因质量问题或者磨损瑕疵而导致已无销售价值的存货，定期进行报损清理。

2、仓储与物流情况

公司销售业务按渠道分为直营实体店、电子商务渠道、批发及加盟渠道。公司在深圳设有总仓，在南昌设有分仓，其他地区存货都直接存放于门店，未单独设立仓库。

公司直营门店内陈列的商品是由公司配送中心通过公司自有车辆、第三方快递/物流公司、门店员工自提等方式向各直营门店进行配送。对于直营实体店需要验配加工的眼镜产品，也通过上述物流方式在各直营门店与配镜中心之间往来；对于电子商务渠道销售的产品，公司通过第三方快递公司商品邮寄给消费者；对于批发及加盟渠道销售的产品，公司通过第三方物流/快递公司邮寄给批发客户，或者由批发客户自行提货。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	263,690,808.77	226,826,864.90	16.25%	
营业成本	75,656,980.54	59,554,744.77	27.04%	
销售费用	137,386,119.08	120,018,673.68	14.47%	
管理费用	22,830,749.32	18,003,664.73	26.81%	
财务费用	680,579.54	-182,714.23	472.48%	主要系本报告期公司利用闲置资金购买理财产品，闲置资金带来的利息收入减少
所得税费用	9,230,272.61	7,141,025.61	29.26%	
经营活动产生的现金流量净额	7,276,796.18	28,993,188.00	-74.90%	主要系本报告期备货增加引起购货款支付增加
投资活动产生的现金流量净额	-230,508,963.85	-97,267,082.36	-136.99%	主要系本报告期公司购买理财产品较上年同期增加
筹资活动产生的现金流量净额	1,345,250.00	157,921,757.95	-99.15%	主要系上年同期公司发行新股
现金及现金等价物净增	-221,886,917.67	89,647,863.59	-347.51%	主要系本报告期公司购

加额				买理财产品较上年同期增加
----	--	--	--	--------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
镜架	76,087,985.89	17,478,419.51	77.03%	15.06%	14.25%	0.16%
镜片	96,321,092.74	15,748,817.23	83.65%	16.10%	20.04%	-0.54%
太阳镜	33,456,630.66	13,389,592.34	59.98%	14.33%	35.45%	-6.24%
隐形眼镜	42,225,528.28	20,613,920.65	51.18%	19.74%	28.07%	-3.17%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,032,130.35	11.50%	购买理财产品	否
资产减值	-342,116.78	-0.98%	根据相关政策计提或冲回坏账准备及存货跌价准备引起	否
营业外收入	68,036.55	0.19%	主要系报告期内部分单独申报纳税的分公司符合国家税务总局财税〔2016〕12号《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》中的相关规定，按月纳税的月度销售额不超过 10 万元(按季纳税的季度销售额不超过 30 万元)，免征教育费附加、地方教育附加。	否
营业外支出	-271,687.82	-0.77%	主要系冲减前期预计负债	否
其他收益	6,423,103.47	18.32%	主要是政府补助	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	88,096,805.98	15.46%	206,395,753.15	42.02%	-26.56%	主要系利用闲置资金购买理财产品增加
应收账款	26,857,548.24	4.71%	16,834,285.87	3.43%	1.28%	主要系新开代收银店及代收银店业绩波动
存货	101,881,444.29	17.87%	76,615,164.36	15.60%	2.27%	主要系：1、新成立的控股子公司江西博士新云程商贸有限公司备货；2、为新店备货。
固定资产	42,205,925.53	7.40%	41,952,358.61	8.54%	-1.14%	
在建工程	938,305.79	0.16%	590,438.21	0.12%	0.04%	
可供出售金融资产	13,233,200.00	2.32%			2.32%	主要系公司全资子公司对外股权投资
其他流动资产	217,835,984.56	38.22%	90,425,851.50	18.41%	19.81%	主要系利用闲置资金购买理财产品增加
长期待摊费用	27,395,530.78	4.81%	18,021,237.43	3.67%	1.14%	主要系公司新开店及旧店翻新

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	17,054.4
报告期投入募集资金总额	920.32
已累计投入募集资金总额	4,438.14
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准博士眼镜连锁股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2017]200号)核准,并经深圳证券交易所《关于博士眼镜连锁股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2017]164号)同意,公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票2,145万股,发行价格为每股人民币9.83元,募集资金总额为人民币21,085.35万元,扣除发行费用总额人民币4,030.95万元后,募集资金净额为人民币17,054.40万元。上述募集资金已于2017年3月8日全部到账,经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了“大华验字[2017]000135号”《验资报告》。公司已对募集资金采取了专户存储制度,并与专户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》。</p> <p>截至报告期末,公司对募集资金项目累计投入4,438.14万元(含以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币1,415.87万元),本报告期投入募投项目920.32万元。公司募集资金余额为人民币13,064.57万元(其中,募集资金专项账户余额为2,564.57万元,闲置募集资金购买理财产品的余额为10,500.00万元),募集资金余额应为12,616.26万元,差异448.31万元,系理财收益、手续费支出、银行结息等累计形成的金额。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部	募集资	调整后	本报告	截至期	截至期	项目达	本报告	截止报	是否达	项目可
	目)	金承诺	投资总	期投入	末累计	末投资	到预定	期实现	告期末	到预计	行性是
		投资总	额(1)	金额	投入金	进度(3)	可使用	的效益	累计实	效益	否发生

	分变更)	额			额(2)	= (2)/(1)	状态日期		现的效益		重大变化
承诺投资项目											
营销服务平台建设项目	否	14,582.17	14,582.17	701.97	4,028.12	27.62%	2020年03月14日	-345.52	-535.19	是	否
信息化建设项目	否	2,472.23	2,472.23	218.35	410.02	16.59%	2020年03月14日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	17,054.4	17,054.4	920.32	4,438.14	--	--	-345.52	-535.19	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	17,054.4	17,054.4	920.32	4,438.14	--	--	-345.52	-535.19	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 20 日出具的《博士眼镜连锁股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（大华核字[2017]002214 号），2017 年 4 月 25 日，公司第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换截至 2017 年 3 月 14 日预先投入募投项目自有资金人民币 1,415.87 万元。公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见，公司保荐机构对该议案出具了无异议的核查意见。</p> <p>截至 2017 年 5 月 4 日，公司已完成上述资金置换。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集	不适用										

资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>2017年7月7日,公司第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十二次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》,并经公司于2017年8月8日召开的2017年第二次临时股东大会审议批准,同意使用不超过人民币13,000万元的闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型理财产品,使用期限不超过12个月,在上述额度及决议有效期内可循环滚动使用,并授权公司董事长行使投资决策、签署相关文件及公司管理层负责办理相关事宜。公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见,公司保荐机构对该议案出具了无异议的核查意见。</p> <p>截至2018年6月30日,公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专项账户的余额为25,645,731.15元,购买理财产品的余额为105,000,000.00元,均将用于募投项目后续资金支付。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	20,000	9,000	0
券商理财产品	自有资金	2,000	2,000	0
银行理财产品	募集资金	22,600	10,500	0
合计		44,600	21,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
---------------	--------------	------	----	------	------	------	------	--------	---------	----------	-----------	-------------	--------------	----------	--------------	-----------------

宁波银行股份有限公司深圳科技园支行	非关联方	保本浮动收益型	1,000	自有资金	2017年10月10日	2018年01月08日	银行理财产品	协议确定	3.65%	9	9	已收回		是	是	
广发银行股份有限公司深圳分行怡景支行	非关联方	保本浮动收益型	4,000	自有资金	2018年01月02日	2018年04月02日	银行理财产品	协议确定	4.70%	46.36	46.36	已收回		是	是	
平安银行股份有限公司深圳分行科技支行	非关联方	保本浮动收益型	2,000	自有资金	2018年01月04日	2018年04月04日	银行理财产品	协议确定	4.60%	22.68	22.68	已收回		是	是	
中国民生银行股份有限公司深圳分行	非关联方	保本浮动收益型	4,000	自有资金	2018年01月04日	2018年04月04日	银行理财产品	协议确定	4.70%	46.36	46.36	已收回		是	是	
中国光大银行股份有限公司深圳后海	非关联方	保本浮动收益型	1,000	自有资金	2018年01月19日	2018年04月19日	银行理财产品	协议确定	4.50%	11.25	11.25	已收回		是	是	

支行																
中国民生银行股份有限公司深圳布吉支行	非关联方	保本浮动收益型	6,000	募集资金	2018年01月03日	2018年04月03日	银行理财产品	协议确定	4.70%	69.53	69.53	已收回		是	是	
中国光大银行股份有限公司深圳熙龙湾支行	非关联方	保本浮动收益型	4,500	募集资金	2018年01月08日	2018年04月08日	银行理财产品	协议确定	4.50%	50.63	50.63	已收回		是	是	
中国光大银行股份有限公司深圳前海支行	非关联方	保本浮动收益型	5,000	自有资金	2018年04月23日	2018年09月23日	银行理财产品	协议确定	4.65%			未收回		是	是	
广发银行股份有限公司深圳分行怡景支行	非关联方	保本浮动收益型	4,000	自有资金	2018年04月19日	2018年07月19日	银行理财产品	协议确定	4.65%	46.37	36.69	2018年7月19日到期已收回		是	是	
中国民生银行股份有限公司	非关联方	保本浮动收益型	6,000	募集资金	2018年04月04日	2018年07月04日	银行理财产品	协议确定	4.60%	68.81	65.79	2018年7月4日到期已收回		是	是	

公司 深圳 布吉 支行																
中国 光大 银行 股份 有限 公司 深圳 熙龙 湾支 行	非关 联方	保本浮 动收益 型	1,000	募集 资金	2018 年 04 月 08 日	2018 年 07 月 08 日	银行 理财 产品	协议 确定	4.50%	11.29	10.3	2018 年 7 月 8 日到 期已 收回		是	是	
中国 民生 银行 股份 有限 公司 深圳 布吉 支行	非关 联方	保本浮 动收益 型	2,000	募集 资金	2018 年 04 月 11 日	2018 年 07 月 11 日	银行 理财 产品	协议 确定	4.60%	22.94	20.16	2018 年 7 月 11 日 到期 已收 回		是	是	
中国 民生 银行 股份 有限 公司 深圳 布吉 支行	非关 联方	保本浮 动收益 型	1,600	募集 资金	2018 年 04 月 11 日	2018 年 05 月 21 日	银行 理财 产品	协议 确定	4.00%	7.01	7.01	已收 回		是	是	
中国 民生 银行 股份 有限 公司 深圳 布吉 支行	非关 联方	保本浮 动收益 型	1,500	募集 资金	2018 年 05 月 23 日	2018 年 08 月 23 日	银行 理财 产品	协议 确定	4.65%	17.58	7.45	2018 年 8 月 23 日 到期 已收 回		是	是	
山西 证券	非关 联方	保本保 证收益	2,000	自有 资金	2018 年 05	2018 年 12	本金 保障	协议 确定	5.10%			未收 回		是	是	

股份 有限 公司		型			月 23 日	月 24 日	型有 价证 券									
合计			45,600	--	--	--	--	--	--	429.81	403.21	--	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西省博士眼镜有限责任公司	子公司	眼镜的加工、销售； 经营 III 类： 6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备（许可证有效期至 2019 年 4 月	1,795,100.00	28,439,552.16	23,242,883.28	34,229,910.39	5,072,655.67	3,775,384.28

		27日); 自营、代理进出口业务 (分销业务除外); 企业管理咨询; 经济信息咨询; 企业形象策划; 实业项目投资咨询; 眼镜产品的零售、批发、验光配镜以及眼镜的进出口贸易 (以上项目依法需经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西博士新云程商贸有限公司	新设	公司于 2018 年 2 月 14 日成立, 截止报告期末, 净利润为-430,346.98 元。
6over6 Vision Ltd.	参与认购优先股	该项投资计入可供出售金融资产, 后续采用成本法计量, 报告期内未出售, 未对公司生产经营和业绩产生影响。

主要控股参股公司情况说明

1、江西博士新云程商贸有限公司为本期新设控股子公司, 期末总资产为16,344,466.86元。根据公司第二届董事会第二十次会议审议通过的《关于对外投资的议案》, 以及第三届董事会第二次会议审议通过的《关于调整对外投资方案的议案》, 公司与由自然人游小鹏、戴青共同出资成立的南昌青鹏信息咨询中心(有限合伙)共同投资新设江西博士新云程商贸有限公司, 其中公司出资1,200万元人民币, 占60%的股权比例, 2018年02月14日江西博士新云程商贸有限公司完成工商注册。

2、根据公司第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于全资子公司对外投资的议案》, 全资子公司博士眼镜(香港)有限公司以自有资金200万元美金参与认购以色列公司6over6 Vision Ltd.的B轮优先股480,516股, 占其本次优先股发行后股份总数的8.45%。2018年4月23日, 博士眼镜(香港)有限公司完成本次股份权益交割事宜并取得6over6 Vision Ltd.的股份证明, 投资金额为人民币13,233,200元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济方面的风险

公司从事的行业为眼镜连锁零售，产品和服务的市场需求受宏观经济景气度的影响较为明显，宏观经济的波动会直接影响到消费者实际可支配收入水平、消费者信息及消费倾向等，从而会对公司的发展造成一定影响。

2、市场方面的风险

目前我国眼镜零售行业集中度较低、行业竞争激烈，且呈现出一定的分化，随着公司在不同区域竞争对手的发展，未来将可能面临越来越激烈的行业竞争。公司将不断加强在销售网络、品牌形象、专业服务等方面的优势，不断增强市场竞争力。

互联网零售的发展给包括眼镜行业在内的传统零售行业带来了不同程度的冲击，而由于眼镜零售行业的特点，目前验光配镜与售后服务尚还需要在线下得以体验，互联网零售尚未对眼镜零售业态造成实质性的冲击，但不排除未来出现可以替代线下眼镜实体店功能的新的线上销售模式，将会对公司的销售渠道和经营模式造成影响。公司将继续积极探索“线上+线下”互动的零售商业模式，促进线上线下的相互促进、协同发展，完善公司的销售体系。

3、运营成本方面的风险

随着我国经济的快速发展和劳动力供需关系的变化，店面租金、人力成本及促销费用等费用支出的上涨趋势不可避免，公司将面临运营成本持续增长的风险，将会对公司经营和发展造成一定影响。公司将不断加强内部管理，合理控制成本。

4、人力资源管理风险

公司从事的眼镜连锁零售行业介于医疗与商业之间，要求该行业的从业人员必须具备一定的专业技术、服务和管理等方面的能力，未来公司业务的扩展和发展速度与公司拥有专业人才的数量和素质直接相关，公司存在人力资源不能满足公司快速发展的风险。公司将继续加强人才梯队建设，通过建立和完善薪酬与考核体系，吸引和留住更多高质量人才。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.49%	2018 年 01 月 11 日	2018 年 01 月 13 日	公告编号： 2018-001，公告名称：《2018 年第一次临时股东大会决议公告》，公告披露网站名称： www.cninfo.com.cn
2017 年度股东大会	年度股东大会	56.32%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 19 日	公告编号： 2018-036，公告名称：《2017 年度股东大会决议公告》，公告披露网站名称： www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	杭州华青投资有限公司；	股份限售承诺	自公司股票上市之日起	2017 年 03 月 15 日	12 个月 其中：豪石九	履行完毕。此部分首次公

	刘之明；上海豪石九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）；深圳市江南道投资有限责任公司；深圳市陶润管理咨询合伙企业（有限合伙）；苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）；苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）；苏州嘉赢九鼎投资中心（有限合伙）；杨秋		十二个月内，不转让或者委托他人管理所直接持有的公司上市前已发行的全部股份，也不由公司回购该等股份。		鼎 3,861,100 股、民乐九鼎 2,509,600 股、民安九鼎 2,316,600 股、嘉赢九鼎 965,200 股。	开发行前已发行股份于 2018 年 3 月 15 日上市流通。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
陆逊提卡(上海)商贸有限公司起诉公司货款纠纷	656.26	否	和解撤诉	不适用	不适用		
公司反诉陆逊梯卡(上海)商贸有限公司货款纠纷	1,637.18	否	和解撤诉	不适用	不适用		
陆逊提卡(上海)商贸有限公司起诉全资子公司深圳市伯爵网络科技有限公司货款纠纷	79.35	否	和解撤诉	不适用	不适用		
全资子公司深圳市伯爵网络科技有限公司反诉陆逊提卡(上海)商贸有限公司货款纠纷	63.62	否	和解撤诉	不适用	不适用		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2018年4月27日，公司召开第三届董事会第五次会议审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，并经公司于2018年5月18日召开的2017年度股东大会审议通过。公司拟向激励对象授予160万股限制性股票，其中，首次授予128万股，预留32万股，首次授予的激励对象为25名。具体内容详见公司于2018年4月28日、2018年5月19日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

2018年5月31日，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划首次授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司2018年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2018年5月31日为授予日，以11.26元/股的价格向24名激励对象授予限制性股票126万股，预留32万股不变。具体内容详见公司于2018年6月1日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

2018年6月23日，公司披露了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2018-046），在确定授予日后的资金缴纳过程中，1名激励对象由于个人原因自愿放弃参与公司本次激励计划的资格以及放弃认购全部拟授予其的限制性股票，经调整后，首次授予对象人数为23名，本次限制性股票总数为153万股，其中首次授予数量为121万股，预留32万股不变。本次限制性股票的上市日期为2018年6月28日，本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由85,800,000股增加至87,010,000股，注册资本由85,800,000元变更为87,010,000元。

截至本报告之日，本次限制性股票激励计划的激励对象尚未开始行权。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司除了租赁房屋用于开设自营门店、存储公司货物及办公场所以外，不存在其他租赁情况。所有相关的房屋租赁合同均正常履行。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

无。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2017年10月26日，公司召开第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》，同意全资子公司博士眼镜（香港）有限公司（以下简称“博士眼镜香港”）以自有资金200万元美金参与认购以色列公司6over6 Vision Ltd.（以下简称“6over6”）的B轮优先股480,516股，占其本次优先股发行后股份总数的8.45%。2017年11月6日，博士眼镜香港与6over6以及交易对手方共同签署了《B轮优先股认购协议》。2018年4月23日，博士眼镜香港完成本次股份权益交割事宜并取得6over6的股份证明，投资金额为人民币13,233,200元。具体情况详见公司于2017年10月27日、2017年11月8日及2018年5月4日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	64,350,000	75.00%	1,210,000	0	0	-16,900,000	-15,690,000	48,660,000	55.92%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	21,167,500	24.67%	1,210,000	0	0	-16,900,000	-15,690,000	5,477,500	6.30%
其中：境内法人持股	19,967,500	23.27%	0	0	0	-16,750,000	-16,750,000	3,217,500	3.70%
境内自然人持股	1,200,000	1.40%	1,210,000	0	0	-150,000	1,060,000	2,260,000	2.60%
4、外资持股	43,182,500	50.33%	0	0	0	0	0	43,182,500	49.63%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	43,182,500	50.33%	0	0	0	0	0	43,182,500	49.63%
二、无限售条件股份	21,450,000	25.00%	0	0	0	16,900,000	16,900,000	38,350,000	44.08%
1、人民币普通股	21,450,000	25.00%	0	0	0	16,900,000	16,900,000	38,350,000	44.08%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	85,800,000	100.00%	1,210,000	0	0	0	1,210,000	87,010,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司首次公开发行前已发行股份有限售条件股份17,350,000股，上市流通日期为2018年3月15日，其中，高管锁定股份数量为450,000股。报告期内，有限售条件股份减少1,690,000股。

2、报告期内，公司完成了2018年限制性股票激励计划首次授予登记工作，以2018年5月31日为授予日，以11.26元/股的价格向23名激励对象授予限制性股票1,210,000股，本次授予限制性股票的上市日期为2018年6月28日。本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由85,800,000股增加至87,010,000股，注册资本由85,800,000元变更为87,010,000元。报告期内，有限售条件股份增加1,210,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、经公司本次申请解除股份限售的9名股东申请，深圳证券交易所审核同意，该9名股东持有首次公开发行前已发行股份有限售条件股份17,350,000股于2018年3月15日解除限售，保荐机构中德证券有限责任公司对该事项发表了无异议的核查意见。本次解除限售股份17,350,000股于2018年3月15日上市流通，其中，高管锁定股份数量为450,000股。具体内容详见公司于2018年3月12日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2018-016）。

2、2018年4月27日，公司召开第三届董事会第五次会议审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，并经公司于2018年5月18日召开的2017年度股东大会审议通过。公司拟向激励对象授予160万股限制性股票，其中，首次授予128万股，预留32万股，首次授予的激励对象为25名。具体内容详见公司于2018年4月28日、2018年5月19日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

2018年5月31日，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划首次授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司2018年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2018年5月31日为授予日，以11.26元/股的价格向24名激励对象授予限制性股票126万股，预留32万股不变。具体内容详见公司于2018年6月1日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

2018年6月23日，公司披露了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2018-046），在确定授予日后的资金缴纳过程中，1名激励对象由于个人原因自愿放弃参与公司本次激励计划的资格以及放弃认购全部拟授予其的限制性股票，经调整后，首次授予对象人数为23名，本次限制性股票总数为153万股，其中首次授予数量为121万股，预留32万股不变。本次限制性股票的上市日期为2018年6月28日，本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由85,800,000股增加至87,010,000股，注册资本由85,800,000元变更为87,010,000元。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司推行2018年限制性股票激励计划并完成首次授予登记工作，截止报告期末，公司已收到股权激励对象共计23人缴纳的新增注册资本合计人民币1,210,000.00元，股份总数由85,800,000股增加至87,010,000股。本次股份变动，对公司最近一期的基本每股收益、稀释每股收益及归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下：

截至报告期末，公司基本每股收益、稀释每股收益均为0.3031元/股，比上年同期增长6.28%；归属于母公司普通股股东的每股净资产为5.33元/股，比期初增长8.33%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售	本期增加限售	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
------	--------	--------	--------	--------	------	---------

		股数	股数			
ALEXANDER LIU	23,562,000	0	0	23,562,000	首次公开发行前限售	2020年3月15日
LOUISA FAN	19,620,500	0	0	19,620,500	首次公开发行前限售	2020年3月15日
上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,375,900	3,861,100	0	514,800	首次公开发行前限售	2020年3月15日
深圳市江南道投资有限责任公司	3,880,000	3,880,000	0	0	首次公开发行前限售	2018年3月15日
苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心(有限合伙)	2,844,220	2,509,600	0	334,620	首次公开发行前限售	2020年3月15日
苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心(有限合伙)	2,625,480	2,316,600	0	308,880	首次公开发行前限售	2020年3月15日
杭州华青投资有限公司	1,755,000	1,755,000	0	0	首次公开发行前限售	2018年3月15日
深圳市陶润管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,462,500	1,462,500	0	0	首次公开发行前限售	2018年3月15日
苏州嘉赢九鼎投资中心(有限合伙)	1,093,900	965,200	0	128,700	首次公开发行前限售	2020年3月15日
华盖医疗健康创业投资成都合伙企业(有限合伙)	643,500	0	0	643,500	首次公开发行前限售	2020年3月15日
华盖医药健康产业创业投资(温州)合伙企业(有限合伙)	643,500	0	0	643,500	首次公开发行前限售	2020年3月15日
盛坤聚腾(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	643,500	0	0	643,500	首次公开发行前限售	2020年3月15日
刘开跃	450,000	0	0	450,000	首次公开发行前限售	2020年3月15日
郑庆秋	150,000	0	100,000	250,000	其中,首次公开发行前限售 150,000股;股权	首次公开发行前限售 2020年3月15日解除限

					激励限售股 100,000 股。	售；股权激励限售股分三年解 锁，解锁比例分 别为授予股份总 数的 40%，30%， 30%。
杨秋	400,000	100,000	150,000	450,000	其中，高管锁定 股 300,000 股；股 权激励限售股 150,000 股。	高管锁定股：在 任职期间每年转 让的公司股份不 超过本人所直接 持有公司股份总 数的 25%；股权 激励限售股分三 年解锁，解锁比 例分别为授予股 份总数的 40%， 30%，30%。
刘之明	200,000	50,000	100,000	250,000	其中，高管锁定 股 150,000 股；股 权激励限售股 100,000 股。	高管锁定股：在 任职期间每年转 让的公司股份不 超过本人所直接 持有公司股份总 数的 25%；股权 激励限售股分三 年解锁，解锁比 例分别为授予股 份总数的 40%， 30%，30%。
其他股权激励限 售股 20 名股东	0	0	860,000	860,000	股权激励限售股	股权激励限售股 分三年解锁，解 锁比例分别为授 予股份总数的 40%，30%，30%。
合计	64,350,000	16,900,000	1,210,000	48,660,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,736	报告期末表决权恢复的优先	0
-------------	-------	--------------	---

				股股东总数（如有）（参见注 8）				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
ALEXANDER LIU	境外自然人	27.08%	23,562,000	0	23,562,000	0	质押	4,645,000
LOUISA FAN	境外自然人	22.55%	19,620,500	0	19,620,500	0		
深圳市江南道投资有限责任公司	境内非国有法人	4.46%	3,880,000	0	0	3,880,000		
上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	4.06%	3,533,100	-842,800	514,800	3,018,300		
苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）	其他	2.71%	2,360,620	-483,600	334,620	2,026,000		
苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）	其他	2.49%	2,169,580	-455,900	308,880	1,860,700		
吴军	境内自然人	1.21%	1,055,600	241,100	0	1,055,600		
苏州嘉赢九鼎投资中心（有限合伙）	其他	1.16%	1,008,200	-85,700	128,700	879,500		
杭州华青投资有限公司	境内非国有法人	1.04%	905,095	-849,905	0	905,095		
银泰证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.87%	754,100	754,100	0	754,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	ALEXANDER LIU 与 LOUISA FAN 为夫妻关系；上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）、苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）、苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）、苏州嘉赢九鼎投资中心（有限合伙）的基金管理人为同一法人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市江南道投资有限责任公司	3,880,000	人民币普通股	3,880,000
上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,018,300	人民币普通股	3,018,300
苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）	2,026,000	人民币普通股	2,026,000
苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）	1,860,700	人民币普通股	1,860,700
吴军	1,055,600	人民币普通股	1,055,600
杭州华青投资有限公司	905,095	人民币普通股	905,095
苏州嘉赢九鼎投资中心（有限合伙）	879,500	人民币普通股	879,500
万波	750,000	人民币普通股	750,000
深圳市陶润管理咨询合伙企业（有限合伙）	605,410	人民币普通股	605,410
石伟民	344,871	人民币普通股	344,871
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）、苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）、苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）、苏州嘉赢九鼎投资中心（有限合伙）的基金管理人为同一法人。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东万波通过银泰证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 750,000 股，实际合计持有 750,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
ALEXANDER LIU	董事长	现任	23,562,000	0	0	23,562,000	0	0	0
LOUISA FAN	董事、总经理	现任	19,620,500	0	0	19,620,500	0	0	0
杨秋	董事、副总经理、董事会秘书	现任	400,000	150,000	0	550,000	0	150,000	150,000
刘开跃	董事、副总经理	现任	450,000	0	0	450,000	0	0	0
刘之明	董事、副总经理	现任	200,000	100,000	0	300,000	0	100,000	100,000
廖素华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曾骏文	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王扬	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
单莉莉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王方	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
叶建芳	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
郭维	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
钟兴武	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
戴珏如	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹润生	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周演文	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张晓明	副总经理、财务总监	现任	0	100,000	0	100,000	0	100,000	100,000
何庆柏	副总经理	现任	0	100,000	0	100,000	0	100,000	100,000
郑庆秋	副总经理	现任	150,000	100,000	0	250,000	0	100,000	100,000

合计	--	--	44,382,500	550,000	0	44,932,500	0	550,000	550,000
----	----	----	------------	---------	---	------------	---	---------	---------

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王方	董事	任期满离任	2018年01月11日	任期满离任
叶建芳	独立董事	任期满离任	2018年01月11日	任期满离任
郭维	独立董事	任期满离任	2018年01月11日	任期满离任
钟兴武	独立董事	任期满离任	2018年01月11日	任期满离任
廖素华	董事	被选举	2018年01月11日	被选举为第三届董事会董事
曾骏文	独立董事	被选举	2018年01月11日	被选举为第三届董事会独立董事
王扬	独立董事	被选举	2018年01月11日	被选举为第三届董事会独立董事
单莉莉	独立董事	被选举	2018年01月11日	被选举为第三届董事会独立董事
戴珏如	监事会主席	被选举	2018年01月11日	被选举为第三届监事会监事会主席
曹润生	监事	被选举	2018年01月11日	被选举为第三届监事会监事
何庆柏	副总经理	任免	2018年01月11日	任免前担任第二届监事会监事会主席
郑庆秋	副总经理	任免	2018年01月11日	任免前担任第二届监事会监事

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：博士眼镜连锁股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	88,096,805.98	309,983,723.65
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	26,857,548.24	19,119,168.26
预付款项	8,206,978.53	6,078,198.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,124,383.64	31,764,927.14
买入返售金融资产		
存货	101,881,444.29	72,366,703.85

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	217,835,984.56	11,543,838.05
流动资产合计	477,003,145.24	450,856,559.87
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	13,233,200.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	42,205,925.53	41,819,435.83
在建工程	938,305.79	577,660.60
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,062,347.86	2,524,050.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	27,395,530.78	23,889,898.21
递延所得税资产	2,588,034.98	2,284,696.90
其他非流动资产	4,580,172.20	1,916,677.74
非流动资产合计	93,003,517.14	73,012,419.42
资产总计	570,006,662.38	523,868,979.29
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	50,051,805.84	34,794,199.34
预收款项	8,355,123.72	6,421,674.42
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,229,501.42	10,447,627.93
应交税费	10,832,138.22	15,731,798.15
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,981,755.44	2,906,186.77
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	96,450,324.64	70,301,486.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	0.00	284,139.26
递延收益	5,664,844.27	153,333.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,664,844.27	437,472.59
负债合计	102,115,168.91	70,738,959.20
所有者权益：		
股本	87,010,000.00	85,800,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	263,246,446.27	249,916,884.60
减：库存股	13,624,600.00	0.00
其他综合收益	1,166,543.53	-8,047.10
专项储备		
盈余公积	22,262,550.23	22,262,550.23
一般风险准备		
未分配利润	104,002,692.23	95,158,632.36
归属于母公司所有者权益合计	464,063,632.26	453,130,020.09
少数股东权益	3,827,861.21	
所有者权益合计	467,891,493.47	453,130,020.09
负债和所有者权益总计	570,006,662.38	523,868,979.29

法定代表人：ALEXANDER LIU

主管会计工作负责人：张晓明

会计机构负责人：张晓明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	66,397,691.93	295,925,007.93
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	27,743,488.29	32,522,084.04
预付款项	2,028,627.94	2,295,437.09
应收利息		
应收股利		
其他应收款	88,875,968.36	70,225,181.66
存货	56,470,644.04	42,158,418.76
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	216,415,780.99	10,804,630.54
流动资产合计	457,932,201.55	453,930,760.02

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	48,207,431.12	16,911,422.65
投资性房地产		
固定资产	34,553,693.18	34,806,990.44
在建工程	159,268.56	203,876.15
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,062,347.86	2,524,050.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,280,824.63	6,085,295.46
递延所得税资产	1,256,186.47	1,329,600.52
其他非流动资产	4,449,762.20	1,868,827.74
非流动资产合计	99,969,514.02	63,730,063.10
资产总计	557,901,715.57	517,660,823.12
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	41,769,513.80	29,592,819.74
预收款项	25,039,665.19	15,173,784.94
应付职工薪酬	5,588,498.72	6,257,986.83
应交税费	7,601,788.73	12,179,258.69
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,383,770.70	5,209,357.27
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	97,383,237.14	68,413,207.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		172,231.20
递延收益	5,664,844.27	153,333.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,664,844.27	325,564.53
负债合计	103,048,081.41	68,738,772.00
所有者权益：		
股本	87,010,000.00	85,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	263,002,994.26	249,975,899.25
减：库存股	13,624,600.00	0.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,262,550.23	22,262,550.23
未分配利润	96,202,689.67	90,883,601.64
所有者权益合计	454,853,634.16	448,922,051.12
负债和所有者权益总计	557,901,715.57	517,660,823.12

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	263,690,808.77	226,826,864.90
其中：营业收入	263,690,808.77	226,826,864.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	239,103,027.64	200,556,066.80
其中：营业成本	75,656,980.54	59,554,744.77
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	2,890,715.94	2,864,557.00
销售费用	137,386,119.08	120,018,673.68
管理费用	22,830,749.32	18,003,664.73
财务费用	680,579.54	-182,714.23
资产减值损失	-342,116.78	297,140.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,032,130.35	824,988.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-320,545.63	-25,750.65
其他收益	6,423,103.47	1,463,800.02
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	34,722,469.32	28,533,836.33
加：营业外收入	68,036.55	35,374.83
减：营业外支出	-271,687.82	15,024.28
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,062,193.69	28,554,186.88
减：所得税费用	9,230,272.61	7,141,025.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,831,921.08	21,413,161.27

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	25,831,921.08	21,413,161.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	26,004,059.87	21,413,161.27
少数股东损益	-172,138.79	0.00
六、其他综合收益的税后净额	1,174,590.63	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,174,590.63	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,174,590.63	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,174,590.63	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	27,006,511.71	21,413,161.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,178,650.50	21,413,161.27
归属于少数股东的综合收益总额	-172,138.79	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3031	0.2852
（二）稀释每股收益	0.3031	0.2852

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：ALEXANDER LIU

主管会计工作负责人：张晓明

会计机构负责人：张晓明

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	185,024,480.26	164,608,821.41
减：营业成本	71,343,578.64	62,769,204.37
税金及附加	1,803,375.39	1,810,215.02
销售费用	75,058,499.15	68,319,910.46
管理费用	18,118,528.20	15,405,418.22
财务费用	170,915.61	-705,573.48
资产减值损失	-377,616.13	12,138.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,032,130.35	824,988.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-184,516.33	-21,547.43
其他收益	6,380,000.02	1,463,800.02
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,134,813.44	19,264,750.17
加：营业外收入	6,482.49	1,394.75
减：营业外支出	-171,893.88	3,018.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,313,189.81	19,263,126.07
减：所得税费用	6,834,101.78	4,684,465.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,479,088.03	14,578,660.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	22,479,088.03	14,578,660.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	22,479,088.03	14,578,660.63
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.2620	0.1942
(二)稀释每股收益	0.2620	0.1942

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	282,892,001.71	251,367,503.49
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,569,873.77	10,386,030.97
经营活动现金流入小计	301,461,875.48	261,753,534.46
购买商品、接受劳务支付的现金	107,453,456.15	68,751,806.93
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	66,389,028.16	59,927,035.71
支付的各项税费	41,305,005.31	35,348,404.77
支付其他与经营活动有关的现金	79,037,589.68	68,733,099.05
经营活动现金流出小计	294,185,079.30	232,760,346.46
经营活动产生的现金流量净额	7,276,796.18	28,993,188.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	241,000,000.00	135,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,390,285.39	824,988.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,331.00	4,881.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	244,396,616.39	135,829,869.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,672,380.24	8,096,952.22
投资支付的现金	459,233,200.00	225,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	474,905,580.24	233,096,952.22
投资活动产生的现金流量净额	-230,508,963.85	-97,267,082.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,624,600.00	210,853,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,000,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	17,624,600.00	210,853,500.00
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	16,279,350.00	16,272,282.00
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		36,659,460.05
筹资活动现金流出小计	16,279,350.00	52,931,742.05
筹资活动产生的现金流量净额	1,345,250.00	157,921,757.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-221,886,917.67	89,647,863.59
加：期初现金及现金等价物余额	309,983,723.65	116,747,889.56
六、期末现金及现金等价物余额	88,096,805.98	206,395,753.15

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	212,092,671.25	185,869,653.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,328,576.90	34,192,375.61
经营活动现金流入小计	231,421,248.15	220,062,028.61
购买商品、接受劳务支付的现金	87,165,397.97	66,870,803.05
支付给职工以及为职工支付的现	37,979,309.35	36,504,125.53

金		
支付的各项税费	28,466,170.95	23,802,701.84
支付其他与经营活动有关的现金	72,859,027.99	67,438,131.49
经营活动现金流出小计	226,469,906.26	194,615,761.91
经营活动产生的现金流量净额	4,951,341.89	25,446,266.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	241,000,000.00	135,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,390,285.39	824,988.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,831.00	2,361.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	254,396,116.39	135,827,349.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,924,015.81	3,166,148.67
投资支付的现金	477,296,008.47	225,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	486,220,024.28	228,166,148.67
投资活动产生的现金流量净额	-231,823,907.89	-92,338,798.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,624,600.00	210,853,500.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	13,624,600.00	210,853,500.00
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	16,279,350.00	16,272,282.00
支付其他与筹资活动有关的现金		36,659,460.05
筹资活动现金流出小计	16,279,350.00	52,931,742.05
筹资活动产生的现金流量净额	-2,654,750.00	157,921,757.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	-229,527,316.00	91,029,225.84
加：期初现金及现金等价物余额	295,925,007.93	110,057,813.80
六、期末现金及现金等价物余额	66,397,691.93	201,087,039.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	85,800,000.00				249,916,884.60		-8,047.10		22,262,550.23		95,158,632.36		453,130,020.09
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	85,800,000.00				249,916,884.60		-8,047.10		22,262,550.23		95,158,632.36		453,130,020.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,210,000.00				13,329,561.67	13,624,600.00	1,174,590.63				8,844,059.87	3,827,861.21	14,761,473.38
（一）综合收益总额							1,174,590.63				26,004,059.87	-172,138.79	27,006,511.71
（二）所有者投入和减少资本	1,210,000.00				13,329,561.67	13,624,600.00						4,000,000.00	4,914,961.67
1. 股东投入的普通股	1,210,000.00				12,414,600.00	13,624,600.00						4,000,000.00	4,000,000.00
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					914,961.67								914,961.67

额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-17,160,000.00		-17,160,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,160,000.00		-17,160,000.00
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	87,010,000.00				263,246,446.27	13,624,600.00	1,166,543.53		22,262,550.23		104,002,692.23	3,827,861.21	467,891,493.47

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	64,350,000.00				98,657,278.56				17,129,916.99		65,254,652.40		245,391,847.95
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	64,350,000.00				98,657,278.56				17,129,916.99		65,254,652.40		245,391,847.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	21,450,000.00				151,253,709.82						4,253,161.27		176,956,871.09
(一)综合收益总额											21,413,161.27		21,413,161.27
(二)所有者投入和减少资本	21,450,000.00				151,253,709.82								172,703,709.82
1. 股东投入的普通股	21,450,000.00				151,253,709.82								172,703,709.82
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											-17,160,000.00		-17,160,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-17,160,000.00		-17,160,000.00
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	85,800,000.00				249,910,988.38				17,129,916.99		69,507,813.67		422,348,719.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	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	85,800,000.00				249,975,899.25				22,262,550.23	90,883,601.64	448,922,051.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	85,800,000.00				249,975,899.25				22,262,550.23	90,883,601.64	448,922,051.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,210,000.00				13,027,095.01	13,624,600.00				5,319,088.03	5,931,583.04
（一）综合收益总额										22,479,088.03	22,479,088.03
（二）所有者投入和减少资本	1,210,000.00				13,027,095.01	13,624,600.00					612,495.01
1. 股东投入的普通股	1,210,000.00				12,414,600.00	13,624,600.00					
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					612,495.01						612,495.01	
4. 其他												
(三) 利润分配										-17,160,000.00	-17,160,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,160,000.00	-17,160,000.00	
3. 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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	87,010,000.00				263,002,994.26	13,624,600.00				22,262,550.23	96,202,689.67	454,853,634.16

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	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	64,350,000.00				98,716,293.21				17,129,916.99	61,849,902.52	242,046,112.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	64,350,000.00				98,716,293.21				17,129,916.99	61,849,902.52	242,046,112.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	21,450,000.00				151,253,709.82					-2,581,339.37	170,122,370.45
(一)综合收益总额										14,578,660.63	14,578,660.63
(二)所有者投入和减少资本	21,450,000.00				151,253,709.82						172,703,709.82
1. 股东投入的普通股	21,450,000.00				151,253,709.82						172,703,709.82
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										-17,160,000.00	-17,160,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-17,160,000.00	-17,160,000.00
3. 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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	85,800,000.00				249,970,000.00				17,129,916.99	59,268,902.52	412,168,412.72

	00.00				03.03				6.99	563.15	83.17
--	-------	--	--	--	-------	--	--	--	------	--------	-------

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1、有限公司阶段

博士眼镜连锁股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市博士眼镜有限公司，系经深圳市工商行政管理局批准，由 ALEXANDER LIU 以货币出资 50 万元，LOUISA FAN 以货币出资 50 万元共同组建的有限责任公司，于 1997 年 4 月 23 日成立。本公司设立时的注册资本为人民币 100 万元。该出资业经深圳公正会计师事务所出具深公会验字（1997）第 023 号验资报告验证。公司于 1997 年 4 月 23 日领取了深圳市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 27933010-2 的企业法人营业执照。

2008 年 7 月 18 日，经公司股东会决议和修改后章程规定，本公司增加注册资本人民币 400 万元，由 ALEXANDER LIU 以货币出资 200 万元；LOUISA FAN 以货币出资 200 万元，该出资业经深圳平海会计师事务所出具深平海验报字（2008）验字 52 号验资报告验证。本次增资完成后，本公司注册资本变更为人民币 500 万元，其中：ALEXANDER LIU 出资 250 万元，占本公司 50% 的股权；LOUISA FAN 出资 250 万元，占本公司 50% 的股权。

2008 年 12 月 10 日，经股东会决议和修改后章程规定，本公司增加注册资本人民币 500 万元，由 ALEXANDER LIU 以货币出资 250 万元；LOUISA FAN 以货币出资 250 万元。该出资业经深圳平海会计师事务所出具深平海验报字（2008）验字 74 号验资报告验证。本次增资完成后，本公司注册资本变更为人民币 1,000 万元，其中：ALEXANDER LIU 出资 500 万元，占本公司 50% 的股权；LOUISA FAN 出资 500 万元，占本公司 50% 的股权。

2010 年 12 月 16 日，经股东会决议和修改后章程规定，本公司增加注册资本人民币 1,000 万元，由 ALEXANDER LIU 以货币出资 500 万元；LOUISA FAN 以货币出资 500 万元。该出资业经立信大华会计师事务所有限公司深圳分所出具立信大华（深）验字[2010]060 号验资报告验证。本次增资完成后，本公司注册资本变更为人民币 2,000 万元，其中：ALEXANDER LIU 出资 1,000 万元，占本公司 50% 的股权；LOUISA FAN 出资 1,000 万元，占本公司 50% 的股权。

2011 年 6 月 16 日，经股东会决议和修改后章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 1,000 万元，由 ALEXANDER LIU 以货币出资 500 万元；LOUISA FAN 以货币出资 500 万元。该出资业经立信大华会计师事务所有限公司深圳分所出具立信大华（深）验字[2011]039 号验资报告验证。本次增资完成后，本公司注册资本变更为人民币 3,000 万元，其中：ALEXANDER LIU 出资 1,500 万元，占本公司 50% 的股权；LOUISA FAN 出资 1,500 万元，占本公司 50% 的股权。

2011 年 11 月 17 日，经股东会决议和修改后章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 1,620 万元，由 ALEXANDER LIU 货币出资 856.20 万元；LOUISA FAN 货币出资 763.80 万元。该出资业经立信大华会计师事务所有限公司深圳分所出具立信大华（深）验字[2011]070 号验资报告验证。本次增资完成后，本公司注册资本变更为人民币 4,620 万元，其中：ALEXANDER LIU 出资 2,356.20 万元，占本公司 51% 的股权；LOUISA FAN 出资 2,263.80 万元，占本公司 49% 的股权。

2011 年 11 月 28 日，经股东会决议和修改后章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 528 万元，由深圳市江南道投资有限责任公司出资 1,885.68 万元，其中：增加注册资本 388 万元，增加资本公积—资本溢价 1,497.68 万元；刘开跃出资 218.70 万元，其中：增加注册资本 45 万元，增加资本公积—资本溢价 173.70 万元；杨秋出资 194.40 万元，其中：增加注册资本 40 万元，增加资本公积—资本溢价 154.40 万元；刘之明出资 97.20 万元，其中：增加注册资本 20 万元，增加资本公积—资本溢价 77.20 万元；李金出资 97.20 万元，其中：增加注册资本 20 万元，增加资本公积—资本溢价 77.20 万元；郑庆秋出资 72.90 万元，其中：增加注册资本 15 万元，增加资本公积—资本溢价 57.90 万元。该出资业经大华会计师事务所有限公司深圳分所出具大华（深）验字[2011]073 号验资报告验证。本次增资完成后，本公司注册资本变更为人民币 5,148.00 万元，其中：ALEXANDER LIU 出资 2,356.20 万元，占本公司 45.77% 的股权；LOUISA FAN 出资 2,263.80 万元，占本公司 43.97% 的股权；深圳市江南道投资有限责任公司出资 388.00 万元，占本公司 7.54% 的股权；刘开跃出资 45.00 万元，占本公司 0.87% 的股权；杨秋出资 40.00 万元，占本公司 0.78% 的股权；刘之明出资 20.00 万元，占本公司 0.39% 的股权；李金出资 20.00 万元，占本公司 0.39% 的股权；郑庆秋出资 15.00 万元，占本公司 0.29% 的股权。

2、股份制改制情况

根据改制股东会决议以本公司截至 2011 年 11 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 85,284,785.52 元，按 1:0.6036 的比例折合股份总额 5,148 万股，每股面值 1.00 元，共计股本人民币 5,148.00 万元，由本公司原股东按原比例分别持有。改制后，本公司股本为 5,148 万股，其中：ALEXANDER LIU 持有 2,356.20 万股，占股本总数 45.77%；LOUISA FAN 持有 2,263.80 万股，占股本总数 43.97%；深圳市江南道投资有限责任公司持有 388 万股，占股本总数 7.54%；刘开跃持有 45 万股，占股本总数 0.87%；杨秋持有 40 万股，占股本总数 0.78%；刘之明持有 20 万股，占股本总数 0.39%；李金持有 20 万股，占股本总数 0.39%；郑庆秋持有 15 万股，占股本总数 0.29%。上述事项已于 2011 年 12 月 27 日经大华会计师事务所有限公司以大华验字[2011]316 号验资报告验证。本公司于 2011 年 12 月 30 日办理了工商登记手续，并领取了 27933010-2 号企业法人营业执照。

2012 年 3 月 9 日，经第一次临时股东大会决议和修改后章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 1,287 万元，由杭州华青投资有限公司出资 1,000 万元，其中：增加注册资本 175.50 万元，增加资本公积—资本溢价 824.50 万元；深圳市陶润股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 835 万元，其中：增加注册资本 146.25 万元，增加资本公积—资本溢价 688.75 万元；上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 2,200 万元，其中：增加注册资本 386.11 万元，增加资本公积—资本溢价 1,813.89 万元；苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）出资 1,430 万元，其中：增加注册资本 250.96 万元，增加资本公积—资本溢价 1,179.04 万元；苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）出资 1,320 万元，其中：增加注册资本 231.66 万元，增加资本公积—资本溢价 1,088.34 万元；苏州嘉赢九鼎投资中心（有限合伙）出资 550 万元，其中：增加注册资本 96.52 万元，增加资本公积—资本溢价 453.48 万元。该出资业经大华会计师事务所有限公司出具大华验字[2012]021 号验资报告验证。本次增资完成后，本公司注册资本变更为人民币 6,435.00 万元，其中：ALEXANDER LIU 出资 2,356.20 万元，占本公司 36.62%的股权；LOUISA FAN 出资 2,263.80 万元，占本公司 35.18%的股权；深圳市江南道投资有限责任公司出资 388.00 万元，占本公司 6.03%的股权；刘开跃出资 45.00 万元，占本公司 0.70%的股权；杨秋出资 40.00 万元，占本公司 0.62%的股权；刘之明出资 20.00 万元，占本公司 0.31%的股权；李金出资 20.00 万元，占本公司 0.31%的股权；郑庆秋出资 15.00 万元，占本公司 0.23%的股权；杭州华青投资有限公司出资 175.50 万元，占本公司 2.73%；深圳市陶润股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 146.25 万元，占本公司 2.27%；上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 386.11 万元，占本公司 6.00%；苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）出资 250.96 万元，占本公司 3.90%；苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）出资 231.66 万元，占本公司 3.60%；苏州嘉赢九鼎投资中心（有限合伙）出资 96.52 万元，占本公司 1.50%。

2013 年 7 月 12 日，经本公司 2013 年第二次临时股东大会决议，李金将其持有本公司 0.31%的股权转让给 LOUISA FAN，转让后，本公司注册资本仍为人民币 6,435.00 万元，其中：ALEXANDER LIU 出资 2,356.20 万元，占本公司 36.62%的股权；LOUISA FAN 出资 2,283.80 万元，占本公司 35.49%的股权；深圳市江南道投资有限责任公司出资 388.00 万元，占本公司 6.03%的股权；刘开跃出资 45.00 万元，占本公司 0.70%的股权；杨秋出资 40.00 万元，占本公司 0.62%的股权；刘之明出资 20.00 万元，占本公司 0.31%的股权；郑庆秋出资 15.00 万元，占本公司 0.23%的股权；杭州华青投资有限公司出资 175.50 万元，占本公司 2.73%；深圳市陶润股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 146.25 万元，占本公司 2.27%；上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 386.11 万元，占本公司 6.00%；苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）出资 250.96 万元，占本公司 3.90%；苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）出资 231.66 万元，占本公司 3.60%；苏州嘉赢九鼎投资中心（有限合伙）出资 96.52 万元，占本公司 1.50%。

2015 年 4 月 1 日，经本公司 2015 年第二次临时股东大会决议，LOUISA FAN 将其持有本公司 0.52%的股权转让给苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）；将其持有本公司 0.20%的股权转让给苏州嘉赢九鼎投资中心（有限合伙）；将其持有本公司 0.48%的股权转让给苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）；将其持有本公司 0.80%的股权转让给上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）。转让后，本公司注册资本为人民币 6,435.00 万元，其中：ALEXANDER LIU 出资 2,356.20 万元，占本公司 36.62%的股权；LOUISA FAN 出资 2,155.10 万元，占本公司 33.49%的股权；深圳市江南道投资有限责任公司出资 388.00 万元，占本公司 6.03%的股权；刘开跃出资 45.00 万元，占本公司 0.70%的股权；杨秋出资 40.00 万元，占本公司 0.62%的股权；刘之明出资 20.00 万元，占本公司 0.31%的股权；郑庆秋出资 15.00 万元，占本公司 0.23%的股权；杭州华青投资有限公司出资 175.50 万元，占本公司 2.73%的股权；深圳市陶润股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 146.25 万元，占本公司 2.27%的股权；上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 437.59 万元，占本公司 6.80%的股权；苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）出资 284.422 万元，占本公司 4.42%的股权；苏州工业园

区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）出资 262.548 万元，占本公司 4.08% 的股权；苏州嘉赢九鼎投资中心（有限合伙）出资 109.39 万元，占本公司 1.70% 的股权。

2015 年 5 月 26 日，本公司股东 LOUISA FAN 分别与华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）、华盖医疗健康产业创业投资（温州）合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议书，将其持有的 1.00% 股权转让给华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）；将其持有的 1.00% 股权转让给华盖医疗健康产业创业投资（温州）合伙企业（有限合伙）；2015 年 5 月 26 日，本公司股东 LOUISA FAN 与盛坤聚腾（上海）股权投资基金合伙企业（有限公司）签订股份转让协议书，将其持有的 1.00% 股权转让给盛坤聚腾（上海）股权投资基金合伙企业（有限公司）。转让后，本公司注册资本为人民币 6,435.00 万元，其中：ALEXANDER LIU 出资 2,356.20 万元，占本公司 36.62% 的股权；LOUISA FAN 出资 1,962.05 万元，占本公司 30.49% 的股权；深圳市江南道投资有限责任公司出资 388.00 万元，占本公司 6.03% 的股权；刘开跃出资 45.00 万元，占本公司 0.70% 的股权；杨秋出资 40.00 万元，占本公司 0.62% 的股权；刘之明出资 20.00 万元，占本公司 0.31% 的股权；郑庆秋出资 15.00 万元，占本公司 0.23% 的股权；杭州华青投资有限公司出资 175.50 万元，占本公司 2.73% 的股权；深圳市陶润股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 146.25 万元，占本公司 2.27% 的股权；上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 437.59 万元，占本公司 6.80% 的股权；苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）出资 284.422 万元，占本公司 4.42% 的股权；苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）出资 262.548 万元，占本公司 4.08% 的股权；苏州嘉赢九鼎投资中心（有限合伙）出资 109.39 万元，占本公司 1.70% 的股权；华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）出资 64.35 万元，占本公司 1.00% 的股权；华盖医疗健康产业创业投资（温州）合伙企业（有限合伙）出资 64.35 万元，占本公司 1.00% 的股权；盛坤聚腾（上海）股权投资基金合伙企业（有限公司）出资 64.35 万元，占本公司 1.00% 的股权。

2017 年 2 月 10 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]200 号文核准，本公司于 2017 年 3 月 2 日向社会公众投资者公开发行人民币普通股（A 股）21,450,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 9.83 元，共募集人民币 21,085.35 万元。本次增加注册资本已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2017]000135 号验资报告验资。

2018 年 5 月 18 日，召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，本次限制性股票授予日为 2018 年 5 月 31 日。授予完成后，本公司注册资本为人民币 8,701.00 万元。本次增加注册资本 121.00 万元已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2018]000346 号验资报告验资。

3、注册地址：深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5016 号京基一百大厦 A 座 2201-02 单元，法定代表人：ALEXANDER LIU。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属眼镜连锁零售行业，本公司经营范围主要包括：眼镜的购销及其他国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；验光配镜（取得相关资质证书后方可经营）；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；企业管理咨询、经济信息咨询、投资咨询（不含证券、保险、基金、金融业务、人才中介服务及其他限制项目）；企业形象策划。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事批准于 2018 年 8 月 30 日报出。

（四）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 18 户，详见“本附注九、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加 1 户，减少 0 户，详见“本附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证

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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（1）收入

1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入具体确认时点：自营模式销售，当销售的商品交付给顾客后则风险已转移，故本公司将商品交付给顾客时作为收入确认的时点；联营模式销售，联营门店向顾客销售眼镜、为顾客配镜，但由联营方向顾客收取销售款，公司与联营方进行对账确认并取得结算凭据后，以扣除联营方分成后的金额确认收入。

2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）应收账款

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收账款余额超过 100 万元(不含 100 万元)，单项其他应收款余额超过 100 万元（不含 100 万元）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	采用账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）		
三个月以内	5.00%	5.00%
三至六个月内	10.00%	10.00%

六个月至一年内	20.00%	20.00%
1-2 年	50.00%	50.00%
2 年以上	100.00%	100.00%

4) 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	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款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司对报告期末起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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用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

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金

流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- ①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- ②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；
- ③属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付款项等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 持有至到期投资

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性金融资产。本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- 1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

- 2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司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；
- 2) 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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收账款余额超过 100 万元(不含 100 万元), 单项其他应收款余额超过 100 万元 (不含 100 万元)。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
三个月以内	5.00%	5.00%
三至六个月内	10.00%	10.00%
六个月至一年内	20.00%	20.00%
1—2 年	50.00%	50.00%
2—3 年	100.00%	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

(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	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款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

零售相关业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料、库存商品、发出商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 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) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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,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:

1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,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,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等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

2) 在合并财务报表中,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,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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易;
- 4) 向被投资单位派出管理人员;
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5%	2.38%
验光设备	年限平均法	6-10	5%	15.83%-9.50%
仪器设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
运输工具	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
办公设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当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。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

零售相关业

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件使用权。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5年	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 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

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限
门店装修费	2-4年

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值

即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）股份支付的会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

零售相关业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入具体确认时点：自营模式销售，当销售的商品交付给顾客后则风险已转移，故本公司将商品交付给顾客时作为收入确认的时点；联营模式销售，联营门店向顾客销售眼镜、为顾客配镜，但由联营方向顾客收取销售款，公司与联营方进行对账确认并取得结算凭据后，以扣除联营方分成后的金额确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

(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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所

得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、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。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业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；
- 2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五、16、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部颁布的《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（财会[2017]15 号）的规定和要求，公司对于该规定影响的财务报表列报项目金额进行了调整。	2018 年 1 月 26 日第三届董事会第二次会议审议通过	1、对合并报表影响： （1）其他收益（2017 年 1-6 月）：增加 1,463,800.02 元； （2）营业外收入（2017 年 1-6 月）：减少 1,463,800.02 元。 2、对母公司报表影响： （1）其他收益（2017 年 1-6 月）：增加 1,463,800.02 元； （2）营业外收入（2017 年 1-6 月）：减少 1,463,800.02 元。
根据财政部颁布的《关于印发<企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会[2017]13 号）的规定和要求，公司对于该规定影响的财务报表列报项目金额进行了调整。	2018 年 1 月 26 日第三届董事会第二次会议审议通过	1、对合并报表影响： 持续经营净利润（2017 年 1-6 月）：增加 21,413,161.27 元。 2、对母公司报表影响： 持续经营净利润（2017 年 1-6 月）：增加 14,578,660.63 元。
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定和要求，公司对于该规定影响的财务报表列报项目金额进行了调整。	2018 年 4 月 18 日第三届董事会第三次会议审议通过	1、对合并报表影响： （1）资产处置收益（2017 年 1-6 月）：增加-25,750.65 元； （2）营业外收入（2017 年 1-6 月）：减少 2,185.32 元； （3）营业外支出（2017 年 1-6 月）：减少 27,935.97 元。 2、对母公司报表影响： （1）资产处置收益（2017 年 1-6 月）：增加-21,547.43 元； （2）营业外支出（2017 年 1-6 月）：减少 21,547.43 元。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、16%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡市普立奥眼镜有限公司	20%

2、税收优惠

（1）增值税

本公司全资子公司对应的部分单独申报增值税的分公司（全国范围内17家）在报告期内为增值税小规模纳税人，增值税征收率为3%。根据国家税务总局公告2014年第57号《关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》的规定，月销售额不超过3万元，暂免征收增值税。

（2）企业所得税

本公司全资子公司无锡市普立奥眼镜有限公司符合财税〔2018〕77号的规定：自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（3）教育费附加

本公司全资子公司沈阳市澳星博士眼镜有限公司及全资子公司对应的部分单独申报纳税的分公司（全国范围约32家）在报告期内符合国家税务总局财税〔2016〕12号《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》中的相关规定，按月纳税的月度销售额不超过10万元（按季纳税的季度销售额不超过30万元），免征教育费附加、地方教育附加。

3、其他

根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，自2018年5月1日起原适用17%税率的，税率调整为16%。

本公司及各子公司从2018年5月1日起增值税税率由原适用17%税率调整为16%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	750,137.54	603,583.10
银行存款	87,346,668.44	309,380,140.55
合计	88,096,805.98	309,983,723.65

其他说明

无

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,363,664.26	99.95%	1,506,116.02	5.31%	26,857,548.24	20,145,548.16	99.92%	1,026,379.90	5.09%	19,119,168.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,149.88	0.05%	15,149.88	100.00%	0.00	15,149.88	0.08%	15,149.88	100.00%	0.00
合计	28,378,814.14	100.00%	1,521,265.90	5.36%	26,857,548.24	20,160,698.04	100.00%	1,041,529.78	5.17%	19,119,168.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
三个月以内	27,630,573.86	1,380,495.47	5.00%
三至六个月	210,041.07	21,004.11	10.00%
六个月至一年	523,027.43	104,605.49	20.00%
1 年以内小计	28,363,642.36	1,506,105.07	5.31%
1 至 2 年	21.90	10.95	50.00%
合计	28,363,664.26	1,506,116.02	5.31%

确定该组合依据的说明：

参考本附注五、重要会计政策及会计估计、11、应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 545,771.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 66,034.99 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	1,209,273.17	4.26%	61,937.09
第二名	1,386,215.20	4.88%	69,310.76
第三名	1,660,190.37	5.85%	83,009.52
第四名	1,599,998.63	5.64%	79,999.93
第五名	1,264,833.04	4.46%	63,241.65
合计	7,120,510.41	25.09%	357,498.95

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

截至2018年6月30日止，应收账款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权的股东及其他关联方单位的款项。

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,968,415.47	97.09%	5,906,149.60	97.17%
1至2年	238,563.06	2.91%	172,049.32	2.83%
合计	8,206,978.53	--	6,078,198.92	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	749,523.45	9.13%	一年以内	预付货款
第二名	560,000.00	6.82%	一年以内	预付工程款
第三名	517,071.28	6.30%	一年以内	预付货款
第四名	515,438.90	6.28%	一年以内	预付货款
第五名	250,000.00	3.05%	一年以内	预付租金
合计	2,592,033.63	31.58%		

其他说明：

截至2018年6月30日止，预付款项中无预付持本公司5%以上（含5%）表决权的股东及其他关联方单位的款项。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	519,928.36	1.48%	40,658.79	7.82%	479,269.57	530,495.66	1.62%	37,901.70	7.14%	492,593.96

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	34,561,518.01	98.52%	916,403.94	2.65%	33,645,114.07	32,147,653.52	98.38%	875,320.34	2.72%	31,272,333.18
合计	35,081,446.37	100.00%	957,062.73	2.73%	34,124,383.64	32,678,149.18	100.00%	913,222.04	2.79%	31,764,927.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
三个月以内	474,147.02	23,697.57	5.00%
三至六个月	1,286.00	128.60	10.00%
六个月至一年	23,119.00	4,623.80	20.00%
1 年以内小计	498,552.02	28,449.97	5.71%
1 至 2 年	18,335.04	9,167.52	50.00%
2 至 3 年	3,041.30	3,041.30	100.00%
合计	519,928.36	40,658.79	7.82%

确定该组合依据的说明：

参考本附注五、重要会计政策及会计估计、11、应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,393.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,553.04 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
租赁及水电押金、保证金	33,483,792.42	32,371,493.26
其他	1,597,653.95	306,655.92
合计	35,081,446.37	32,678,149.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	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
第一名	租赁保证金	1,720,649.00	其中 980,522.00 元为 1-2 年； 301,766.00 元为 2 年以上，其他为一年以内	4.90%	0.00
第二名	租赁保证金	932,662.00	其中 56,400.00 元为 1-2 年； 659,170.00 元为 2 年以上，其他为一年以内	2.66%	0.00
第三名	租赁保证金	796,777.82	一年以内	2.27%	0.00
第四名	租赁保证金	725,436.60	一年以内	2.07%	0.00
第五名	租赁保证金	523,590.00	其中 6,000.00 元为 2 年以上，其他为一年以内	1.49%	0.00
合计	--	4,699,115.42	--	13.39%	0.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

- 截至2018年6月30日止，其他应收款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权的股东及其他关联方单位的款项。
- 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款主要系营业门店租赁保证金及物业水电押金，正常经营过程中的员工备用金、租赁保证金及物业水电押金不计提坏账准备，但对部分门店租赁保证金及物业水电押金由于公司撤店难以收回，故全额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	107,535,782.89	5,757,225.33	101,778,557.56	78,871,195.88	6,622,918.92	72,248,276.96
周转材料	102,886.73		102,886.73	118,426.89		118,426.89
合计	107,638,669.62	5,757,225.33	101,881,444.29	78,989,622.77	6,622,918.92	72,366,703.85

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,622,918.92	77,236.92		942,930.51		5,757,225.33

合计	6,622,918.92	77,236.92		942,930.51		5,757,225.33
----	--------------	-----------	--	------------	--	--------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税额		9,888.53
待认证的进项税额	1,432,056.27	672,093.60
预交增值税		6,834.24
预交所得税		92,938.35
理财产品	215,000,000.00	10,000,000.00
结构性存款收益	1,403,928.29	762,083.33
合计	217,835,984.56	11,543,838.05

其他说明：

无

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	13,233,200.00		13,233,200.00			
按成本计量的	13,233,200.00	0.00	13,233,200.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,233,200.00	0.00	13,233,200.00	0.00	0.00	

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
Gover6 Vision Ltd.		13,233,200.00		13,233,200.00						
合计		13,233,200.00		13,233,200.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

无

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

其他说明

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投资 损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

无

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	验光设备	仪器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	30,207,273.63	23,256,668.21	3,266,106.13	1,810,190.51	12,122,553.12	70,662,791.60
2.本期增加金 额		3,471,089.12	114,092.83		1,039,337.92	4,624,519.87
(1) 购置		3,471,089.12	114,092.83		1,039,337.92	4,624,519.87
(2) 在建工 程转入						
(3) 企业合 并增加						

3.本期减少金额		1,581,189.74	377,607.72		1,372,648.98	3,331,446.44
(1) 处置或报废		1,581,189.74	377,607.72		1,372,648.98	3,331,446.44
4.期末余额	30,207,273.63	25,146,567.59	3,002,591.24	1,810,190.51	11,789,242.06	71,955,865.03
二、累计折旧						
1.期初余额	2,919,006.57	14,307,368.04	2,391,820.19	1,622,079.64	7,603,081.33	28,843,355.77
2.本期增加金额	358,711.38	1,379,263.66	245,353.36	12,755.64	792,309.62	2,788,393.66
(1) 计提	358,711.38	1,379,263.66	245,353.36	12,755.64	792,309.62	2,788,393.66
3.本期减少金额		578,351.18	304,506.57		998,952.18	1,881,809.93
(1) 处置或报废		578,351.18	304,506.57		998,952.18	1,881,809.93
4.期末余额	3,277,717.95	15,108,280.52	2,332,666.98	1,634,835.28	7,396,438.77	29,749,939.50
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	26,929,555.68	10,038,287.07	669,924.26	175,355.23	4,392,803.29	42,205,925.53
2.期初账面价值	27,288,267.06	8,949,300.17	874,285.94	188,110.87	4,519,471.79	41,819,435.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
门店装修	938,305.79		938,305.79	577,660.60		577,660.60
合计	938,305.79		938,305.79	577,660.60		577,660.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					

1.期初余额				4,275,655.01	4,275,655.01
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				4,275,655.01	4,275,655.01
二、累计摊销					
1.期初余额				1,751,604.87	1,751,604.87
2.本期增加金额				461,702.28	461,702.28
(1) 计提				461,702.28	461,702.28
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				2,213,307.15	2,213,307.15
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值				2,062,347.86	2,062,347.86
2.期初账面价值				2,524,050.14	2,524,050.14

本期末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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

无

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

无

其他说明

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
门店装修费	23,889,898.21	9,015,281.53	5,509,648.96		27,395,530.78
合计	23,889,898.21	9,015,281.53	5,509,648.96		27,395,530.78

其他说明

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,600,399.79	1,881,441.19	7,876,818.32	1,959,786.99
内部交易未实现利润	2,714,364.17	678,260.46	1,146,306.28	286,576.57
递延收益	113,333.31	28,333.33	153,333.33	38,333.34
合计	10,428,097.27	2,588,034.98	9,176,457.93	2,284,696.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,588,034.98		2,284,696.90

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	23,550,949.52	27,185,500.72

资产减值准备	635,154.17	700,852.43
合计	24,186,103.69	27,886,353.15

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年度		2,436,295.74	
2019 年度	4,756,823.19	4,868,032.78	
2020 年度	4,867,760.05	6,453,314.36	
2021 年度	4,994,391.75	7,038,328.80	
2022 年度	5,084,932.72	6,389,529.04	
2023 年度	3,847,041.81		
合计	23,550,949.52	27,185,500.72	--

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	3,864,890.90	1,780,067.75
预付设备款等其他长期资产	715,281.30	136,609.99
合计	4,580,172.20	1,916,677.74

其他说明：

无

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

33、衍生金融负债 适用 不适用**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	42,503,797.22	23,545,380.43
应付装修款	5,786,954.41	5,291,011.21
应付设备款	485,957.19	435,272.69
其他	1,275,097.02	5,522,535.01
合计	50,051,805.84	34,794,199.34

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

截至2018年6月30日止，应付账款中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权的股东及其他关联方单位的款项。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,355,123.72	6,421,674.42
合计	8,355,123.72	6,421,674.42

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

截至2018年6月30日止，预收款项中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权的股东及其他关联方单位的款项。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,415,400.91	61,301,635.58	61,517,542.23	10,199,494.26
二、离职后福利-设定提存计划	32,227.02	3,853,150.56	3,855,370.42	30,007.16
合计	10,447,627.93	65,154,786.14	65,372,912.65	10,229,501.42

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,382,203.85	58,059,864.39	58,595,145.88	9,846,922.36
2、职工福利费		339,143.75	14,900.00	324,243.75
3、社会保险费	22,109.41	1,790,365.31	1,791,601.57	20,873.15

其中：医疗保险费	19,539.15	1,590,673.68	1,591,803.10	18,409.73
工伤保险费	962.88	76,415.04	76,445.80	932.12
生育保险费	1,607.38	123,276.59	123,352.67	1,531.30
4、住房公积金		1,123,349.78	1,115,894.78	7,455.00
5、工会经费和职工教育经费	11,087.65	-11,087.65		0.00
合计	10,415,400.91	61,301,635.58	61,517,542.23	10,199,494.26

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,033.64	3,696,261.04	3,698,374.52	28,920.16
2、失业保险费	1,193.38	156,889.52	156,995.90	1,087.00
合计	32,227.02	3,853,150.56	3,855,370.42	30,007.16

其他说明：

无

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,988,415.68	4,644,964.52
企业所得税	5,781,114.30	9,773,459.09
个人所得税	1,632,186.15	653,434.28
城市维护建设税	247,781.27	327,721.20
教育费附加	178,347.96	234,855.37
其他	4,292.86	97,363.69
合计	10,832,138.22	15,731,798.15

其他说明：

无

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	15,852,478.46	1,996,583.90
一至两年	692,303.39	794,688.75
两至三年	351,343.59	69,284.12
三年以上	85,630.00	45,630.00
合计	16,981,755.44	2,906,186.77

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

- 截至2018年6月30日止，其他应付款中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权的股东及其他关联方单位款项。
- 2018年5月18日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，公司于2018年5月31日完成限制性股票的授予工作，该事项导致其他应付款增加13,624,600.00元

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		284,139.26	
合计	0.00	284,139.26	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2017 年 10 月 18 日，公司及子公司深圳市伯爵网络科技有限公司（以下简称“伯爵”）分别收到上海市徐汇区人民法院送达的《应诉通知书》及民事起诉状等材料，原告陆逊梯卡（上海）商贸有限公司分别起诉公司及伯爵要求支付延期贷款及利息，其中，要求公司支付延期贷款 6,390,374.08 元及利息 172,231.20 元；要求伯爵支付延期贷款 681,597.49 元及利息 111,908.06 元。截止本报告期末，我司已于陆逊梯卡（上海）商贸有限公司达成和解协议，对方已撤诉。财务上对相关预计负债做冲销处理。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	153,333.33		40,000.02	113,333.31	根据深圳市《关于开展 2015 年 1-9 月深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助计划申报工作的通知》，本公司于

					2015年10月15日收到深圳市中小企业服务署拨付的2015年专项资金企业信息化建设项目资助金400,000.00元。该资金主要用于企业信息化建设项目。
采购折扣款项		5,551,510.96		5,551,510.96	收到的采购折扣款项
合计	153,333.33	5,551,510.96	40,000.02	5,664,844.27	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	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	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业信息化建设资助金	153,333.33			40,000.02			113,333.31	与资产相关
合计	153,333.33			40,000.02			113,333.31	--

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,800,000.00	1,210,000.00				1,210,000.00	87,010,000.00

其他说明：

本期股本增加的原因为：员工股权激励增加121万股。本次增加注册资本121.00万元已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验资[2018]000346号验资报告验资。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	249,916,884.60	12,414,600.00		262,331,484.60
其他资本公积		914,961.67		914,961.67
合计	249,916,884.60	13,329,561.67		263,246,446.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加的原因：员工股权激励新增股份股本溢价12,414,600.00元；计提股权激励费用增加914,961.67元。其他具体情况见第十节、十三、股份支付。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励授予限制性股票的回购义务		13,624,600.00		13,624,600.00
合计	0.00	13,624,600.00		13,624,600.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加的原因：公司向激励对象首次授予限制性股票共计1,210,000股，授予价格11.26元/股，本次激励计划首次授予的限制性股票限售期分别为自首次授予日起12个月、24个月、36个月。其他具体情况见第十节、十三、股份支付。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,047.10	1,174,590.63			1,174,590.63		1,166,543.53
外币财务报表折算差额	-8,047.10	1,174,590.63			1,174,590.63		1,166,543.53
其他综合收益合计	-8,047.10	1,174,590.63			1,174,590.63		1,166,543.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,262,550.23			22,262,550.23
合计	22,262,550.23			22,262,550.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	95,158,632.36	65,254,652.40
调整后期初未分配利润	95,158,632.36	65,254,652.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,004,059.87	21,413,161.27
应付普通股股利	17,160,000.00	17,160,000.00
期末未分配利润	104,002,692.23	69,507,813.67

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,863,064.55	75,527,415.03	225,396,337.35	59,457,870.09
其他业务	827,744.22	129,565.51	1,430,527.55	96,874.68
合计	263,690,808.77	75,656,980.54	226,826,864.90	59,554,744.77

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,636,925.89	1,525,147.11
教育费附加	1,175,760.20	1,093,896.68
房产税		123,102.00
土地使用税	-8,343.15	8,343.15
车船使用税		3,000.00
印花税	82,282.27	104,870.05
其他	4,090.73	6,198.01
合计	2,890,715.94	2,864,557.00

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	54,741,767.66	48,480,813.02
租金、物业、水电费	69,000,047.69	58,895,135.01
装修费摊销	4,844,297.05	3,624,848.70
折旧费	1,147,824.33	1,485,013.63

运费	1,183,887.35	1,103,050.50
广告业务宣传费	1,460,596.59	3,042,697.58
邮电通讯费	596,188.63	508,770.98
电商平台及代运营费用	704,747.41	545,753.43
其他费用	3,706,762.37	2,332,590.83
合计	137,386,119.08	120,018,673.68

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	12,476,954.14	10,049,356.47
租金、物业、水电费	3,603,438.09	1,395,430.84
存货损失	182,604.55	
装修费摊销	151,742.64	232,710.12
折旧费	690,027.32	815,530.82
办公费用	1,166,799.39	603,016.94
中介费	1,164,242.62	1,253,460.11
差旅费	821,374.40	1,060,862.36
业务招待费	745,697.58	1,283,004.69
低值易耗品	145,559.94	288,774.55
其他费用	1,682,308.65	1,021,517.83
合计	22,830,749.32	18,003,664.73

其他说明：

无

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	801,070.47	1,727,024.56
手续费及其他	1,481,650.01	1,544,310.33
合计	680,579.54	-182,714.23

其他说明：

无

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	523,576.81	-418,895.03
二、存货跌价损失	-865,693.59	716,035.88
合计	-342,116.78	297,140.85

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	4,032,130.35	824,988.86
合计	4,032,130.35	824,988.86

其他说明：

无

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-320,545.63	-25,750.65

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,423,103.47	1,463,800.02

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017 年度市产业转型升级专项资金优势产业提升专项应用及创新奖励（第二批）	340,000.00	与收益相关
2017 年第四季度重点零售、餐饮企业季度增长奖励	700,000.00	与收益相关
深圳市罗湖区产业转型升级专项资金 2018 年第三批扶持项目	5,300,000.00	与收益相关
企业信息化建设资助金	40,000.02	与资产相关
南宁统计局 2017 年发展扶持金	43,103.45	与收益相关
合计	6,423,103.47	

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	68,036.55	35,374.83	68,036.55
合计	68,036.55	35,374.83	68,036.55

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

无

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	2,269.89		2,269.89
预计负债	-284,139.26		-284,139.26
其他	10,181.55	15,024.28	10,181.55
合计	-271,687.82	15,024.28	-271,687.82

其他说明：

无

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,533,610.69	7,105,024.93
递延所得税费用	-303,338.08	36,000.68
合计	9,230,272.61	7,141,025.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	35,062,193.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,765,548.42
子公司适用不同税率的影响	-8,414.30
调整以前期间所得税的影响	71,531.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-267,640.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-364,840.13
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	1,067,016.51
小微企业税收优惠	-32,928.92
所得税费用	9,230,272.61

其他说明

无

74、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	772,629.29	1,727,023.56
收到押金及其他往来款	2,472,056.39	852,715.20

收到政府补助	6,390,000.00	1,419,615.00
购货返利收到的现金	8,215,955.45	6,382,255.65
其他	719,232.64	4,421.56
合计	18,569,873.77	10,386,030.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性款项	75,870,473.04	66,371,830.07
支付押金及其他往来款	3,167,116.64	2,361,268.98
合计	79,037,589.68	68,733,099.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行相关费用		36,659,460.05
合计		36,659,460.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,831,921.08	21,413,161.27
加：资产减值准备	-342,116.78	297,140.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,837,851.65	2,455,469.33
无形资产摊销	461,702.28	144,688.71
长期待摊费用摊销	5,509,648.96	4,055,222.56
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）	320,545.63	25,750.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,024,097.76	-824,988.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-303,338.08	36,000.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,649,046.85	-11,923,990.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,169,325.50	-4,551,353.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,344,367.93	17,866,086.91
其他	458,683.62	
经营活动产生的现金流量净额	7,276,796.18	28,993,188.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	88,096,805.98	206,395,753.15

减：现金的期初余额	309,983,723.65	116,747,889.56
现金及现金等价物净增加额	-221,886,917.67	89,647,863.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	88,096,805.98	309,983,723.65
其中：库存现金	750,137.54	603,583.10
可随时用于支付的银行存款	87,346,668.44	309,380,140.55
三、期末现金及现金等价物余额	88,096,805.98	309,983,723.65

其他说明：

无

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

无

79、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

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	2,033,328.72	6.6166	13,453,722.81
欧元			
港币	193,366.74	0.8431	163,027.50
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司于2017年7月7日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于在香港设立全资子公司的议案》，同意公司使用自有资金50万港币在香港设立全资子公司。

公司于2017年10月26日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于对全资子公司博士眼镜（香港）有限公司进行增资的议案》，同意公司以自有资金400万美元对博士眼镜（香港）进行增资。

博士眼镜（香港）有限公司的主要经营地为香港，考虑到收支业务以美元为主，公司选择美元作为记账本位币。

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

81、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

无

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2018年度，公司纳入合并财务报表范围的主体数量比上年度新增加1户。

本期新纳入合并范围的主体情况如下：根据公司第二届董事会第二十次会议审议通过的《关于对外投资的议案》，以及第三届董事会第二次会议审议通过的《关于调整对外投资方案的议案》，公司与由自然人游小鹏、戴青共同出资成立的南昌青鹏信息咨询中心（有限合伙）共同投资新设江西博士新云程商贸有限公司，其中公司出资1,200万元人民币，占60%的股权比例，2018年02月14日江西博士新云程商贸有限公司完成工商注册。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京市澳星博士	北京市	北京市	销售眼镜	100.00%		投资设立

眼镜有限公司						
重庆市博士眼镜有限公司	重庆市	重庆市	销售眼镜	100.00%		投资设立
东莞市澳星博士眼镜有限公司	东莞市	东莞市	销售眼镜	100.00%		投资设立
昆明德勤眼镜有限公司	昆明市	昆明市	销售眼镜	100.00%		投资设立
广州诗琪眼镜有限公司	广州市	广州市	销售眼镜	100.00%		投资设立
成都市博士眼镜有限公司	成都市	成都市	销售眼镜	100.00%		投资设立
安徽省澳星眼镜有限公司	合肥市	合肥市	销售眼镜	100.00%		投资设立
南宁市普立奥眼镜有限公司	南宁市	南宁市	销售眼镜	100.00%		投资设立
杭州普立奥眼镜有限公司	杭州市	杭州市	销售眼镜	100.00%		投资设立
深圳市伯爵网络科技有限公司	深圳市	深圳市	网上贸易	100.00%		投资设立
沈阳市澳星博士眼镜有限公司	沈阳市	沈阳市	销售眼镜	100.00%		投资设立
昆山市普立奥眼镜有限公司	昆山市	昆山市	销售眼镜	100.00%		投资设立
惠州市德勤眼镜有限公司	惠州市	惠州市	销售眼镜	100.00%		投资设立
无锡市普立奥眼镜有限公司	无锡市	无锡市	销售眼镜	100.00%		投资设立
青岛澳星博士眼镜有限责任公司	青岛市	青岛市	销售眼镜	100.00%		投资设立
博士眼镜(香港)有限公司	香港	香港	销售眼镜	100.00%		投资设立
江西省博士眼镜有限责任公司	南昌市	南昌市	销售眼镜	100.00%		同一控制下企业合并
江西博士新云程商贸有限公司	南昌市	南昌市	国内贸易	60.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西博士新云程商贸有限公司	40.00%	-172,138.79		3,827,861.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西博士新云程商贸有限公司	16,012,890.58	331,576.28	16,344,466.86	6,585,772.18	0.00	6,585,772.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西博士新云程商贸有限公司	9,995,085.95	-430,346.98	-430,346.98	-9,474,122.47	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体

的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产-理财产品等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金、其他流动资产-结构性存款，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2018年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额26.35%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2018年6月30日，本公司对各项金融资产及金融负债可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港元）依然存在汇率风险。为此，本公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止2018年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
外币金融资产：		
货币资金		
其中：美元	2,033,328.72	-
其中：港币	193,366.74	499,515.33

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

博士眼镜连锁股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年10月26日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》，同意全资子公司博士眼镜（香港）有限公司（以下简称“博士眼镜（香港）”）以自有资金200万美元参与认购以色列公司6over6 Vision Ltd.（以下简称“6over6”）的B轮优先股480,516股，占其本次优先股发行后股份总数的8.45%。2017年11月6日，博士眼镜（香港）与投资标的公司6over6、交易对手方Rimonci International Specialized Fund L.P.（以下简称“Rimonci”）、Lenskart Solutions Pvt. Ltd.、Invoptic S.A.S.及Tri Ventures III Fund, L.P.共同签署了《B轮优先股认购协议》。截止本报告期末，该项对外投资事项已经完成。该事项的具体情况详见公司分别于2017年10月27日、2017年11月8日、2018年5月4日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

我司将该项投资作为按照成本计量的可供出售金融资产进行管理，截止到本报告期末，没有迹象表明该项投资的公允价值发生了较大变化。

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是 ALEXANDER LIU、LOUISA FAN 夫妇。。

其他说明：

(1) 控股股东及最终控制方

关联方名称	国籍	持股比例	表决权比例
ALEXANDER LIU	澳大利亚	27.08%	27.08%
LOUISA FAN	澳大利亚	22.55%	22.55%
合计		49.63%	49.63%

ALEXANDER LIU与LOUISA FAN为夫妻关系，上述两个股东共同构成对本公司的控制。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东
苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）	本公司股东
苏州工业园区昆吾民乐九鼎投资中心（有限合伙）	本公司股东
苏州嘉赢九鼎投资中心（有限合伙）	本公司股东

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,716,681.58	1,652,065.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	13,624,600.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2018年5月18日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，本次限制性股票授予日为2018年5月31日，本次授予限制性股票的上市日为2018年6月28日，具体情况如下：

- 1、实施方式及股票来源：公司向激励对象定向发行公司A股普通股
- 2、首次授予日：2018年5月31日
- 3、首次授予价格：11.26元/股
- 4、首次授予对象及授予数量：本次激励计划首次授予对象共23名，首次授予数量为121万股。
- 5、激励计划的限售期和解除限售安排

本次激励计划首次授予的限制性股票限售期分别为自首次授予日起12个月、24个月、36个月。激励对象根据本次激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

本次激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自首次授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自首次授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%

首次授予的限制性股票第三个解除限售期	自首次授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%
--------------------	--	-----

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按本计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

激励对象获授的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以授予日公司股票的市场价格为基础，对限制性股票的公允价值进行计量。每股限制性股票的股份支付公允价值=公司股票的市场价格-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司需根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	914,961.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	914,961.67

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

2017 年 10 月 18 日，公司及子公司深圳市伯爵网络科技有限公司（以下简称“伯爵”）分别收到上海市徐汇区人民法院送达的《应诉通知书》及民事起诉状等材料，原告陆逊梯卡（上海）商贸有限公司分别起诉公司及伯爵要求支付延期贷款及利息，其中，要求公司支付延期贷款 6,390,374.08 元及利息 172,231.20 元；要求伯爵支付延期贷款 681,597.49 元及利息 111,908.06 元。截止本报告期末，我司已于陆逊梯卡（上海）商贸有限公司达成和解协议，对方已撤诉。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,623,802.22	99.95%	880,313.93	3.08%	27,743,488.29	33,163,793.34	99.95%	641,709.30	1.93%	32,522,084.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,149.88	0.05%	15,149.88	100.00%	0.00	15,149.88	0.05%	15,149.88	100.00%	0.00
合计	28,638,952.10	100.00%	895,463.81	3.13%	27,743,488.29	33,178,943.22	100.00%	656,859.18	1.98%	32,522,084.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
三个月以内	15,582,650.32	779,132.52	5.00%
三至六个月	6,898.16	689.82	10.00%
六个月至一年	502,458.00	100,491.60	20.00%
1 年以内小计	16,092,006.48	880,313.93	5.47%
合计	16,092,006.48	880,313.93	5.47%

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款期末余额为28,623,802.22元，其中16,092,006.48元按账龄分析法计提坏账准备，剩余12,531,795.74元均为关联方往来，不计提坏账准备，具体政策可参考本附注五、重要会计政策及会计估计、11、应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 257,884.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 19,280.15 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	4,047,069.33	14.13%	---
第二名	2,715,309.37	9.48%	---
第三名	2,513,624.08	8.78%	---
第四名	2,046,704.51	7.15%	---
第五名	671,149.47	2.34%	---
合计	11,993,856.76	41.88%	---

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,374,860.10	80.61%	1,864.49	0.00%	72,372,995.61	53,582,418.35	75.37%	1,715.93	0.00%	53,580,702.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,409,376.69	19.39%	906,403.94	5.21%	16,502,972.75	17,509,799.58	24.63%	865,320.34	4.94%	16,644,479.24
合计	89,784,236.79	100.00%	908,268.43	1.02%	88,875,968.36	71,092,217.93	100.00%	867,036.27	1.22%	70,225,181.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
三个月以内	35,294.51	1,759.49	5.00%
1 年以内小计	35,294.51	1,759.49	5.00%
2 至 3 年	105.00	105.00	100.00%
合计	35,399.51	1,864.49	5.27%

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款期末余额为72,374,860.10元，其中35,399.51元按账龄分析法计提坏账准备，剩余72,339,460.59元均为关联方往来，不计提坏账准备，具体政策可参考本附注五、重要会计政策及会计估计、11、应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,277.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 45.47 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
租赁及水电押金	17,182,189.05	17,299,549.94
内部往来款	72,339,460.59	53,548,099.71
其他	262,587.15	244,568.28
合计	89,784,236.79	71,092,217.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	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
第一名	往来款	13,530,703.97	三个月以内	15.07%	0.00
第二名	往来款	13,452,739.03	三个月以内	14.98%	0.00
第三名	往来款	7,954,459.98	三个月以内	8.86%	0.00
第四名	往来款	6,980,171.17	三个月以内	7.77%	0.00
第五名	往来款	5,479,499.31	三个月以内	6.10%	0.00
合计	--	47,397,573.46	--	52.79%	0.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,207,431.12		48,207,431.12	16,911,422.65		16,911,422.65
合计	48,207,431.12		48,207,431.12	16,911,422.65		16,911,422.65

(1) 对子公司投资

单位：元

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
江西省博士眼镜有限责任公司	1,487,383.62			1,487,383.62		
重庆市博士眼镜有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
昆明德勤眼镜有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
东莞市澳星博士眼镜有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京市澳星博士眼镜有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州诗琪眼镜有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
成都市博士眼镜有限公司	500,000.00			500,000.00		
杭州普立奥眼镜有限公司	500,000.00			500,000.00		
南宁市普立奥眼镜有限公司	500,000.00			500,000.00		
安徽省澳星眼镜有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市伯爵网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
沈阳市澳星博士眼镜有限公司	500,000.00			500,000.00		
昆山市普立奥眼镜有限公司	500,000.00			500,000.00		

惠州市德勤眼镜有限公司	500,000.00			500,000.00		
无锡市普立奥眼镜有限公司	500,000.00			500,000.00		
青岛澳星博士眼镜有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
博士眼镜（香港）有限公司	424,039.03	25,296,008.47		25,720,047.50		
江西博士新云程商贸有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	16,911,422.65	31,296,008.47		48,207,431.12		

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

（3）其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,473,319.57	71,214,013.13	163,173,293.86	62,672,329.69
其他业务	551,160.69	129,565.51	1,435,527.55	96,874.68
合计	185,024,480.26	71,343,578.64	164,608,821.41	62,769,204.37

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	4,032,130.35	824,988.86
合计	4,032,130.35	824,988.86

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-320,545.63	固定资产处置损失
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）	6,423,103.47	详见“本报告第十节、七、合并财务报表项目注释 70、其他收益”
委托他人投资或管理资产的损益	4,032,130.35	购买理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	339,724.37	
减：所得税影响额	2,591,084.69	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	7,883,327.87	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.61%	0.3031	0.3031
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.91%	0.2112	0.2112

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2018年半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：博士眼镜连锁股份有限公司证券部。

博士眼镜连锁股份有限公司

法定代表人：ALEXANDER LIU

二〇一八年八月二十九日