



博士眼镜连锁股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 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。

公司所属眼镜零售行业，面临着宏观经济、市场、运营成本及人力资源管理等方面的风险，具体内容详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险及应对措施”的相关内容，敬请投资者注意投资风险。

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

2017 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	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 优先股相关情况	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	42
第九节 公司债相关情况	43
第十节 财务报告	44
第十一节 备查文件目录	150

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
江南道	指	深圳市江南道投资有限责任公司
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
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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

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	
联系地址	深圳市福田区金田路与福中路交界东南荣超经贸中心 502	
电话	0755-82095801	
传真	0755-82095526	
电子信箱	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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

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	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2016 年 06 月 15 日	深圳市福田区金田路与福中路交界东南荣超经贸中心 502	914403002793301026	914403002793301026	914403002793301026
报告期末注册	2017 年 06 月 13 日	深圳市福田区金田路与福中路交界东南荣超经贸中心 502	914403002793301026	914403002793301026	914403002793301026
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017 年 07 月 19 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	www.cninfo.com.cn				

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）	226,826,864.90	202,453,177.76	12.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,413,161.27	16,774,584.19	27.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	19,700,849.96	16,585,744.76	18.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,993,188.00	25,209,748.99	15.01%
基本每股收益（元/股）	0.2852	0.2607	9.40%
稀释每股收益（元/股）	0.2852	0.2607	9.40%
加权平均净资产收益率	6.25%	7.47%	-1.22%
	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）	491,238,959.36	298,698,520.60	64.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	422,348,719.04	245,391,847.95	72.11%

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）	-25,750.65	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）	1,463,800.02	详见“本报告第十节、七、合并财务报表项目注释 70、营业外收入”
委托他人投资或管理资产的损益	824,988.86	购买保本型理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,350.55	
减：所得税影响额	571,077.47	
合计	1,712,311.31	--

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

否

（一）公司主营业务

公司是一家专业眼镜零售的连锁经营企业，主要从事眼镜连锁零售，销售包括镜架、镜片、太阳镜、老花镜、隐形眼镜、隐形护理液等主要产品，并向消费者提供视光校正方案咨询、视光产品装配及维修、视光保健服务。报告期内，公司主营业务未发生变化。

（二）公司采购模式

公司采用统一进货、集中采购，统一定价的采购运作模式。采购部负责调查和选择合适的供应商，并一年一次对供应商进行综合评审，对合格供应商名册进行调整、更新，实现供应商的动态管理。采购部在每年年底制定次年的年度及月度商品采购计划。公司营运部、配镜中心按照库存定量管理标准向采购部发送产品需求，采购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。

（三）公司销售模式

公司的销售模式主要分为直营门店、电子商务和批发三大类型，具体情况如下：

1、公司自成立以来一直坚持直营的销售模式，经过多年的发展，公司已经建立起较为广泛的直营门店销售网络。截至报告期末，公司拥有316家直营门店，直营门店根据渠道类型分为百货、超市、购物中心、街铺、眼科医院等销售终端类型。

2、公司的电子商务销售模式主要为电商平台模式，公司通过其下属子公司深圳伯爵网络科技有限公司在天猫平台、京东平台运营博士眼镜官方旗舰店。同时，公司还通过运营官方微信平台，定期推送爱眼知识、产品信息、优惠咨询、流行趋势等增值服务增加顾客粘度，实现线上导入线下体验式购物。

3、公司的批发销售模式包括对加盟商批发和对除加盟商以外客户批发。公司为加盟店提供统一供货渠道，加盟商向公司直接采购产品并以零售价向消费者销售。截至报告期末，公司拥有加盟门店15家。

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	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	无重大变化。
货币资金	货币资金期末余额为 20,639.58 万元，较期初增长 76.79%，主要原因系公司首次公开发行股票，收到募集资金。
其他流动资产	其他流动资产期末余额为 9,042.59 万元，较期初增长 30,705.01%，主要原因系公司

购入保本型理财产品。

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

否

公司经过多年的发展，积累了一定的竞争优势，主要体现在以下方面：

1、品牌优势

公司注重品牌的体系化建设，经过多年经营与发展，公司品牌在行业中高端市场已有较高的知名度和美誉度，为市场消费者所熟知与认可。目前，公司已拥有高端定制眼镜连锁品牌——President optical，专业视光眼镜连锁品牌——博士眼镜，时尚快消眼镜连锁品牌——z de，个性潮牌眼镜连锁品牌——砦，共同构成了公司涵盖不同目标消费者群体的品牌体系。

2、销售网络规模

公司始终坚持“区域领先、稳健扩张”的发展战略，经过多年的发展，公司积累了丰富的行业经验，销售网络不断完善，公司门店通常选址于所在城市的黄金地段或预计具有良好发展潜力的商圈，能够针对不同消费者的各种需求，进行准确定位，优化商品和服务结构，开展有针对性的营销活动，满足消费者的需求并获得消费者的认同。近年，公司也开始拓展电子商务业务，积极建设全渠道营销网络体系，以实现线上线下协同发展。

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，通过差异化的市场定位，持续优化专业服务流程、丰富服务内容，更好的服务多层次需求的消费者，为提升客户满意度和忠诚度、提高市场占有率以及公司持续健康发展提供保障。

4、渠道优势

目前，公司已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，凭借公司集中采购的规模优势、良好的品牌管理与诚信的口碑，在商品供应的稳定性以及各种资源的支持方面具有明显优势，为公司的日常经营提供了强有力的支撑。同时，公司也与一些国内知名商业地产商建立了密切的合作关系，减少了公司在全国进行选址、谈判的投入，有效地提升了公司连锁经营的效率。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

近年来,随着我国经济的持续快速发展,人民生活水平、消费能力不断提高,消费理念、习惯也逐渐发生变化,眼镜不再仅是单纯矫正视力的工具,被越来越多的消费者作为时尚配饰,同时,随着眼镜功能的多样化发展,为消费者提供了更多的选择,“一人多镜”的消费群体逐渐增多,消费需求的旺盛促进了眼镜零售市场的快速发展。

报告期内,公司坚持“区域领先、稳健扩张”的发展战略,按照既定的经营目标,在稳健经营的基础上,持续优化经营结构、管理和服务体系,进一步强化门店建设,主营业务继续呈现稳健发展的态势。2017年上半年,公司实现营业收入22,682.69万元,较去年同期增长12.04%;归属于母公司所有者的净利润2,141.32万元,较去年同期增长27.65%。公司重点开展了以下方面工作:

1、公司不断完善公司的法人治理结构,建立健全公司内部管理,完善内部控制制度。报告期内,公司建立及修订了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》及《委托理财管理制度》等一系列制度,并在公司内部严格落实执行,加强公司的规范运作。

2、公司持续推进营销服务平台的建设,注重门店销售网络布局,开设新店之前,公司谨慎对拟开店地区进行调研、分析,评估其潜在经营价值。同时,公司通过对门店的经营销售情况进行分析,根据实际经营情况并考虑合同到期、租金成本上涨等因素,关闭一些销售不理想的门店,以促进公司营业收入的稳步增长。

报告期内,公司新开门店22家,其中直营门店21家,加盟店1家。截至2017年6月30日,公司共有门店331家,其中直营门店316家,加盟门店15家。

3、公司继续推进信息化建设项目,各部门参与讨论信息化流程的梳理和优化,目前已组建内部项目建设团队,研究当前行业软件发展的最新动向及信息技术未来发展趋势,与第三方专业人士及软件厂商积极商讨信息化建设的相关方案,公司将继续根据既定的项目实施计划,推动信息化建设项目的顺利进行。

4、为促进公司与国际市场的交流与合作,及时获取国际市场的最新信息,加强国际业务拓展力度,加快公司国际化发展进程,报告期内,经公司第二届董事会第十六次会议审议通过,公司将在香港设立全资子公司作为公司与国际市场的联络窗口,该事项需要商务主管部门等国家有关部门的审批,目前,公司正积极推进该事项的进展。

5、公司一直注重人才的培养和引进,根据行业性质和经营发展需要,鼓励员工参加职业技能等相关职称考核,调动员工参加专业学习的积极性,继续优化“博士商学苑”系列培训课程,逐步完善公司内部人才培养机制,并通过与国内视光专业院校合作建成校企合作基地,不断引进专业人才,以满足公司业务发展中各方面人才的需求。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

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	226,826,864.90	202,453,177.76	12.04%	

营业成本	59,554,744.77	52,064,844.40	14.39%	
销售费用	120,018,673.68	107,227,881.57	11.93%	
管理费用	18,003,664.73	15,092,141.56	19.29%	主要是上市活动中支付的业务招待费用、差旅费用、宣传推广费用及顾问咨询费用增加所致。
财务费用	-182,714.23	1,039,227.38	-117.58%	主要是公司本期闲置资金增加，利息收入增加所致。
所得税费用	7,141,025.61	6,222,884.48	14.75%	
经营活动产生的现金流量净额	28,993,188.00	25,209,748.99	15.01%	
投资活动产生的现金流量净额	-97,267,082.36	-6,964,568.76	-1,296.60%	主要是本期使用闲置自有资金购买银行理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	157,921,757.95	-25,940,000.00	708.80%	主要是本期发行新股所致。
现金及现金等价物净增加额	89,647,863.59	-7,694,819.77	1,265.04%	主要是发行新股收到募集资金所致。

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	66,131,491.75	15,298,945.12	76.87%	11.62%	9.15%	0.52%
镜片	82,961,433.30	13,119,491.94	84.19%	13.13%	22.74%	-1.24%
太阳镜	29,264,150.60	9,885,242.08	66.22%	3.07%	-0.71%	1.29%
隐形眼镜	35,263,327.69	16,095,499.47	54.36%	18.66%	28.91%	-3.63%

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	824,988.86	2.89%	购买银行理财产品	否
资产减值	297,140.85	1.04%	根据相关政策计提或冲回坏账准备计存货跌价准备引起	否
营业外收入	1,501,360.17	5.26%	主要是政府补助	否
营业外支出	42,960.25	0.15%	主要是固定资产处置损失	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	206,395,753.15	42.02%	85,471,067.03	30.14%	11.88%	首次公开发行新股所致。
应收账款	16,834,285.87	3.43%	18,370,214.81	6.48%	-3.05%	首次公开发行新股导致货币资金及其他流动资产占比大幅增加，其他各项目占比大幅减少。
存货	76,615,164.36	15.60%	82,809,058.05	29.20%	-13.60%	首次公开发行新股导致货币资金及其他流动资产占比大幅增加，其他各项目占比大幅减少；从金额上看，存货减少，主要是本期采购额相比于去年同期减少了 400 万。
固定资产	41,952,358.61	8.54%	42,256,600.08	14.90%	-6.36%	首次公开发行新股导致货币资金及其他流动资产占比大幅增加，其他各项目占比大幅减少。
在建工程	590,438.21	0.12%	828,445.06	0.29%	-0.17%	首次公开发行新股导致货币资金及其他流动资产占比大幅增加，其他各项目占比大幅减少。
预付款项	6,874,478.73	1.40%	10,189,723.70	3.59%	-2.19%	首次公开发行新股导致货币资金及其他流动资产占比大幅增加，其他各项目占比大幅减少；从金额上看，预付账款减少，主要是预付新股发行费用在本期支付结转。
其他流动资产	90,425,851.50	18.41%	145,244.77	0.05%	18.36%	使用闲置自有资金购买理财产品增加所致。
长期待摊费用	18,021,237.43	3.67%	14,084,475.89	4.97%	-1.30%	首次公开发行新股导致货币资金及

						其他流动资产占比大幅增加，其他各项目占比大幅减少；从金额上看，长期待摊费用增加，主要是开设新店所致。
应付账款	36,764,377.21	7.48%	27,178,261.10	9.58%	-2.10%	首次公开发行新股导致货币资金及其他流动资产占比大幅增加，其他各项目占比大幅减少；从金额上看，应付账款增加，主要是本年度部分供应商货款结算周期延长及门店装修应付款增加。

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

截至报告期末，公司不存在资产权利受限情况。

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	366.14
已累计投入募集资金总额	1,657.98
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	
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的批复》（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》。 截至报告期末，公司已使用的募集资金金额为人民币1,657.98万元（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），公司募集资金专户余额为人民币15,488.93万元。	

（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(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
营销服务平台建设项目	否	14,553.64	14,553.64	366.14	1,657.98	11.39%	2020年03月14日	-22.20	-132.36	是	否
信息化建设项目	否	2,472.23	2,472.23	0	0	0.00%	2020年03月14日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	17,025.87	17,025.87	366.14	1,657.98	--	--	-22.20	-132.36	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	17,025.87	17,025.87	366.14	1,657.98	--	--	-22.20	-132.36	--	--
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	不适用										

大变化的情况说明	
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	适用 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。 截至 2017 年 5 月 4 日，公司已完成上述资金置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。
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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国民生银行股份有限公司深圳分行	无	否	保本浮动收益型	3,000	2017年03月29日	2017年06月29日	到期还本付息	3,000	是	0	29.13	29.13
中国银行股份有限公司深圳分行泰然金谷支行	无	否	保本浮动收益型	3,000	2017年03月30日	2017年06月28日	到期还本付息	3,000	是	0	28.48	28.48
平安银行股份有限公司深圳分行科技支行	无	否	保本浮动收益型	1,000	2017年04月11日	2017年06月01日	到期还本付息	1,000	是	0	3.54	3.54
平安银行股份有限公司深圳分行科技支行	无	否	保本浮动收益型	2,000	2017年04月11日	2017年05月09日	到期还本付息	2,000	是	0	5.68	5.68
平安银行股份有限公司深圳分行科技支行	无	否	保本浮动收益型	2,000	2017年05月09日	2017年06月06日	到期还本付息	2,000	是	0	5.52	5.52
平安银行股份有限公司深圳分行科技支行	无	否	保本浮动收益型	1,500	2017年04月11日	2017年06月06日	到期还本付息	1,500	是	0	8.52	8.52
广发银行股份	无	否	保本浮动收益	4,000	2017年06月07日	2017年09月05日	到期还本付息		是	0		

有限公司深圳分行怡景支行			型		日	日						
平安银行股份有限公司深圳分行科技支行	无	否	保本浮动收益型	1,000	2017年06月08日	2017年06月28日	到期还本付息	1,000	是	0	1.63	1.63
平安银行股份有限公司深圳分行科技支行	无	否	保本浮动收益型	2,000	2017年06月29日	2017年09月28日	到期还本付息		是	0		
中国民生银行股份有限公司深圳分行	无	否	保本浮动收益型	3,000	2017年06月29日	2017年09月29日	到期还本付息		是	0		
合计				22,500	--	--	--	13,500	--		82.50	82.50
委托理财资金来源				自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况（如适用）				无								
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）				2017年03月29日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）												
委托理财情况及未来计划说明				1、2017年3月27日，公司第二届董事会第十四次会议、公司第二届监事会第十次会议分别审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，同意使用额度不超过人民币 11,000 万元的闲置自有资金购买安全性高、流动性好、风险较低的短期理财产品； 2、未来公司仍将在不影响正常经营的前提下，根据资金实际使用情况，合理开展委托理财业务。								

（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（隐形眼镜除外）的生产、加工、销售；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（以上项目国家有专项	1,795,100.00	26,229,980.93	19,744,708.52	31,579,921.12	4,951,497.58	3,705,125.53

		定的除外)。						
--	--	--------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2017 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

公司主要从事眼镜连锁零售，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，经济稳定增长、居民可支配收入稳步提升，有利于零售行业的持续发展。如果未来宏观经济出现不利变化，将会影响居民可支配收入和消费信心，可能会导致市场需求的下降，进而对公司发展带来不利影响。

2、市场方面的风险

作为传统行业的零售行业市场化程度高、竞争较为激烈，随着互联网零售快速发展，给传统零售业带来较大冲击。由于眼镜零售行业的特点，验光配镜、售后服务等均需要实体店的支撑，且实体店能带给消费者更好的消费体验，目前互联网零售尚未对传统眼镜零售业态造成实质性冲击，但不排除未来出现能够替代实体店功能的互联网销售模式，将会改变传统的眼镜零售渠道竞争格局。

对此，一方面，公司将尽快适应市场和竞争格局的变化，通过不断加强内部管理，提高专业服务水平，提升核心竞争力，在市场竞争中进一步强化竞争优势；另一方面，公司将继续积极探索线上线下互动的经营模式，充分运用互联网的优势，以实现线上线下的相互促进、协同发展。

3、运营成本方面的风险

随着我国经济的快速发展，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，对公司经营和发展造成一定影响。对此，公司将加强内部管理，合理控制成本。

4、人力资源管理风险

公司所从事的眼镜连锁零售业务需要从业人员具备一定的专业知识和相关能力，未来公司业务的发展与公司所拥有专业人才的数量和素质密切相关，如果公司在人才培养和引进等方面不能满足业务快速发展的需要，将会面临人才不足的风险，对公司经营发展带来不利影响。对此，公司将继续注重人才队伍的建设，通过良好的激励和约束机制，实现企业和员工共同成长，为公司留住和吸引更多专业人才。

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
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2017 年 02 月 05 日		上市前未披露
2016 年年度股东大会	年度股东大会	75.74%	2017 年 05 月 18 日	2017 年 05 月 19 日	公告编号： 2017-026；公告名称：《博士眼镜连锁股份有限公司 2016 年年度股东大会决议公告》；公告披露的网站名称： www.cinifo.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
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书所作承诺	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	ALEXANDER LIU; LOUISA FAN; 华盖医疗	股份限售承诺	自博士眼镜股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所直接持有的公司上市	2017 年 03 月 15 日	36 个月 其中：豪石九鼎 514,800 股、民乐	正常履行中

	健康创业投资 成都合伙企业 (有限合伙); 华盖医药健康 产业投资(温 州)合伙企业 (有限合伙); 刘开跃;上海豪 石九鼎股权投 资基金合伙企 业(有限合伙); 盛坤聚腾(上 海)股权投资基 金合伙企业(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);郑庆秋		前已发行的全部股份,也不由公 司回购该等股份。		九鼎 334,620 股、 民安九鼎 308,880 股、嘉赢 九鼎 128,700 股。	
	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 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); 杭州华青投资 有限公司;刘之 明;深圳市江南 道投资有限责 任公司;深圳市 陶润管理咨询	股份限售 承诺	自博士眼镜股票上市之日起十 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。	2017 年 03 月 15 日	12 个月 其中:豪石九鼎 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。	正常履行中

	合伙企业（有限合伙）；杨秋					
	ALEXANDER LIU;LOUISA FAN;刘开跃;刘之明;杨秋;郑庆秋;	股份限售承诺	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百分之二十五；在申报离任后六个月内，不转让所持有的该等股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。若本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让所直接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让所直接持有的公司股份。	2017 年 03 月 15 日	长期有效	正常履行中
	何庆柏;刘开跃;刘之明;杨秋;张晓明;周演文	股份限售承诺	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理所持有的江南道股权，也不由江南道回购该等股权；在本人任职期间每年转让的江南道股权不超过本人所持有的该公司股权总数的百分之二十五；在本人申报离任后六个月内，不转让所持有的该等股权；在申报离任六个月后的十二个月内转让股权占本人所持有该等股权总数的比例不超过百分之五十；若本人在公司首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让所持有的江南道股权；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让所持有的江南道股权。	2017 年 03 月 15 日	长期有效	正常履行中

	ALEXANDER LIU、LOUISA FAN、刘开跃	股份限售 承诺	所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月（如果本次发行后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息情况的，将按照证券交易所的有关规定对发行价作相应调整）。上述承诺不因本人在公司职务变更或离职等原因而终止履行。	2017 年 03 月 15 日	60 个月	正常履行中
	杨秋、刘之明	股份限售 承诺	所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月（如果本次发行后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息情况的，将按照证券交易所的有关规定对发行价作相应调整）。上述承诺不因本人在公司职务变更或离职等原因而终止履行。	2017 年 03 月 15 日	36 个月	正常履行中
	ALEXANDER LIU; LOUISA FAN	股份减持 承诺	除承诺自公司股票上市后 3 年内不减持公司股票外，在锁定期满后两年内，每年减持公司股票不超过上市时持有公司股票数量的 5%，第一年剩余未减持部分不累计到第二年，且减持后仍需保持控股股东或实际控制人地位，减持方式包括竞价交易和大宗交易，减持价格（复权后）不低于发行价。本人减持时，将提前三个交易日予以公告。如本人未履行上述承诺，自愿接受监管机构依据相关规定给予的监管措施或处罚；同时公司董事会将发布声明予以谴责。	2017 年 03 月 15 日	60 个月	正常履行中

	上海豪石九鼎 股权投资基金 合伙企业（有限 合伙）	股份减持 承诺	在锁定期满后两年内减持价格 不低于每股净资产（指最近一期 经审计的合并报表每股净资产 ），减持方式包括竞价交易和 大宗交易等证监会或交易所允 许的交易方式。本企业减持时， 将提前三个交易日予以公告，并 按照证券交易所的规则及时、准 确地履行信息披露义务，本企业 持有发行人股份低于 5%以下时 除外。本企业希望通过公司业绩 的增长获得股权增值和分红回 报，截至说明函出具之日起，本 企业未有减持所持公司股份的 计划或安排。如本企业未履行上 述承诺，自愿接受监管机构依据 相关规定给予的监管措施；同时 公司董事会将发布声明予以谴 责。	2017 年 03 月 15 日	60 个月	正常履行中
	深圳市江南道 投资有限责任 公司	股份减持 承诺	在锁定期满后两年内，每年减持 公司股票不超过上市时持有公 司股票数量的 25%，第一年剩余 未减持部分不累计到第二年，减 持价格（复权后）不低于发行价， 减持方式包括竞价交易和大宗 交易。本公司减持时，将提前三 个交易日予以公告。如本公司未 履行上述承诺，自愿接受监管机 构依据相关规定给予的监管措 施；同时公司董事会将发布声明 予以谴责。	2017 年 03 月 15 日	36 个月	正常履行中
	ALEXANDER LIU;LOUISA FAN	股份回购 承诺	如发行人招股说明书中存在虚 假记载、误导性陈述，或者在披 露信息时发生重大遗漏，对判断 发行人是否符合法律规定的发 行条件构成重大、实质影响的， 本人将督促发行人依法回购首 次公开发行的全部新股。同时， 本人以市场价格购回首次公开 发行股票时公开发售的股份。 如因发行人招股说明书中存在的 虚假记载、误导性陈述或者重 大遗漏，致使投资者在证券交易	2017 年 03 月 15 日	长期有效	正常履行中

		中遭受损失的，本人将对上述发行人的赔偿义务承担连带责任。			
博士眼镜连锁股份有限公司	股份回购承诺	如本公司招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。本公司将在中国证监会出具有关违法事实的认定结果后及时进行公告，并在公告后 5 个交易日内根据相关法律法规及公司章程的规定召开董事会审议股份回购具体方案，并提交股东大会，本公司将根据股东大会决议及相关主管部门的审批依法启动回购首次公开发行的全部新股的相关程序，回购价格为市场价格。如因本公司招股说明书中存在的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。	2017 年 03 月 15 日	长期有效	正常履行中
ALEXANDER LIU; LOUISA FAN; 刘开悦; 杨秋; 刘之明; 江志斌; 郭维; 胡建军; 钟兴武; 何庆柏; 周演文; 郑庆秋; 张晓明	其他承诺	如果发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将对发行人的赔偿义务承担个别及连带责任。	2017 年 03 月 15 日	长期有效	正常履行中
ALEXANDER LIU; LOUISA FAN; 刘开跃; 刘之明; 杨秋; 江志斌; 张晓明	IPO 稳定股价承诺	在公司上市后三年内股价达到《博士眼镜连锁股份有限公司上市后三年内股价稳定预案》规定的启动股价稳定措施的具体条件后，履行《股价稳定预案》中的各项应尽义务，遵守公司董事会作出的稳定股价的具体实施方案，并根据该具体实施方案采取包括但不限于增持公司股份、自愿延长所有持有公司股份的锁定期或董事会作出的其他	2017 年 03 月 15 日	36 个月	正常履行中

		稳定股价的具体实施措施，该具体实施方案涉及股东大会表决的，在股东大会表决时投赞成票。			
博士眼镜连锁股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	在公司上市后三年内股价达到《博士眼镜连锁股份有限公司上市后三年内股价稳定预案》（以下简称“《股价稳定预案》”）规定的启动股价稳定措施的具体条件后，履行《股价稳定预案》中的各项应尽义务，遵守公司董事会作出的稳定股价的具体实施方案，并根据该具体实施方案采取包括但不限于回购公司股份或董事会作出的其他稳定股价的具体实施措施。	2017 年 03 月 15 日	36 个月	正常履行中
ALEXANDER LIU; LOUISA FAN; 刘开跃; 刘之明; 杨秋; 江志斌; 郭维; 胡建军; 钟兴武; 张晓明	填补被摊薄即期回报的承诺	为保障公司摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行，公司的董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，并作出以下承诺： （1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； （2）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束； （3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动； （4）由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； （5）拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2017 年 03 月 15 日	长期有效	正常履行中
ALEXANDER LIU、LOUISA FAN	填补被摊薄即期回报的承诺	本人不滥用公司的控股股东或实际控制人地位，不侵占公司利益，不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送公司利益，也不采用其他方式损害公司利益。	2017 年 03 月 15 日	长期有效	正常履行中
ALEXANDER	相关承诺	公司如不能履行所作出的相关	2017 年 03	长期有效	正常履行中

	LIU;LOUISA FAN;刘开跃;刘之明;杨秋;江志斌;郭维;胡建军;钟兴武;何庆柏;周演文;郑庆秋;张晓明	的约束措施	承诺，自愿提供如下保障措施： 1、本公司应及时公告未履行相关承诺的原因，并立即采取措施消除相关违反承诺事项； 2、本公司以自有资金履行相关承诺； 3、本公司在自有资金不足以履行相关承诺时，处置公司其他资产保障相关承诺有效履行； 4、本公司严格执行董事会决议采取的其他保障措施； 5、本公司发生违反有关承诺之日起一个月内未开始执行上述消除违反承诺事项时，本公司认可董事会或董事会委托的第三方执行上述保障措施。 6、如本公司未履行相关承诺事项，致使相关利益方遭受损失的，本公司将依法赔偿相关利益方损失，相关利益方具有依据此说明向本公司提起诉讼的权利。	月 15 日		
	ALEXANDER LIU;LOUISA FAN;	自愿提供的保障措施	公司控股股东、实际控制人如不能履行所作出的相关承诺，自愿提供如下保障措施： 1、采取措施立即消除相关违反承诺事项； 2、在消除相关违反承诺事项前，本人持有的发行人尚未转让股份不申请解锁和转让，并暂停领取归属于本人的发行人已宣告尚未发放和未来应得的现金股利； 3、同意以本人自有财产履行相关承诺； 4、如本人未在违反相关承诺事项后一个月内启动上述保障措施，授权发行人董事会、同意发行人董事会委托第三方执行上述保障措施； 5、如本人未履行相关承诺事项，致使相关利益方遭受损失的，本人将依法赔偿相关利益方损失，	2017 年 03 月 15 日	长期有效	正常履行中

			相关利益方具有依据此说明向本人提起诉讼的权利。 本说明一经作出，即构成本人对相关利益方不可撤销的单方面合同义务。			
	ALEXANDER LIU; LOUISA FAN; 刘开跃; 刘之明; 杨秋; 江志斌; 郭维; 胡建军; 钟兴武; 何庆柏, 周演文; 郑庆秋; 张晓明	自愿提供的保障措施	公司董事、监事和高级管理人员如不能履行所作出的相关承诺，自愿提供如下保障措施： 1、采取措施立即消除相关违反承诺事项； 2、在消除相关违反承诺事项前，本人持有的发行人尚未转让股份不申请解锁和转让，并暂停领取归属于本人的发行人已宣告尚未发放和未来应得的现金股利； 3、在消除相关违反承诺事项前，同意暂停向发行人领取 50% 的当月薪酬或津贴； 4、如本人未在违反相关承诺事项后一个月内启动上述保障措施，授权发行人董事会、同意发行人董事会委托第三方执行上述保障措施； 5、如本人未履行相关承诺事项，致使相关利益方遭受损失的，本人将依法赔偿相关利益方损失，相关利益方具有依据此说明向本人提起诉讼的权利。 本说明一经作出，即构成本人对相关利益方不可撤销的单方面合同义务，且不得因本人职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。	2017 年 03 月 15 日	长期有效	正常履行中
	ALEXANDER LIU、LOUISA FAN；上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）；深圳市江南道投资有限责任公司	避免同业竞争的承诺	在本承诺函签署之日，本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的公司均未生产、销售任何与贵公司及其下属子公司生产、销售的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与贵公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与	2017 年 03 月 15 日	长期有效	正常履行中

			贵公司及其下属子公司生产、销售的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。 自本承诺函签署之日起，本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的公司将不生产、销售任何与贵公司及其下属子公司生产、销售的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与贵公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与贵公司及其下属子公司生产、销售的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。 自承诺函签署之日起，如本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的公司将不与贵公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与贵公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人及本人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到贵公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。 在本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的公司与贵公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人将向贵公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。			
	ALEXANDER LIU、LOUISA FAN；上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业	规范与减少关联交易的承诺	“（一）本人/公司/本企业将采取措施尽量避免与贵公司发生关联交易。对于无法避免的任何关联交易往来或交易均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交	2017 年 03 月 15 日	长期有效	正常履行中

	(有限合伙); 深圳市江南道 投资有限责任 公司		易价格应按市场公认的合理价格确定,并按照规定履行相关决策程序和信息披露义务; (二)按相关规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务,遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务; (三)保证不通过关联交易损害贵公司及贵公司其他股东的合法权益; (四)双方就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排,均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易; (五)本人/公司/本企业及本人/公司/本企业控制的公司在此承诺并保证,若违反上述承诺,本人/公司/本企业将承担由此引起的一切法律责任和后果,并对相关各方造成的损失予以赔偿和承担。”			
	ALEXANDER LIU、LOUISA FAN	关于承担 社保、公 积金补缴 责任的承 诺	若公司及其子公司被国家有权部门要求补缴社会保险或住房公积金,本人将无条件全额承担公司及其子公司应补缴的费用以及因此所产生的所有相关费用,保证公司及其子公司不因此遭受任何直接和间接损失。本人前述声明、承诺与保证若存在虚假记载、误导性陈述与重大遗漏,本人将对信赖并依据前述声明、保证与承诺行事的公司及所有相关各方给予充分、及时而有效的赔偿,赔偿所及的范围将包括(但不限于)直接损失、间接损失及/或可得利益等。	2017年03 月15日	长期有效	正常履行中
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完	不适用					

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	
------------------------------	--

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

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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以外，不存在其他租赁情况。所有开设自营门店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、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、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

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

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	100.00%	0	0	0	0	0	64,350,000	75.00%
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	32.89%	0	0	0	0	0	21,167,500	24.67%
其中：境内法人持股	19,967,500	31.03%	0	0	0	0	0	19,967,500	23.27%
境内自然人持股	1,200,000	1.86%	0	0	0	0	0	1,200,000	1.40%
4、外资持股	43,182,500	67.11%	0	0	0	0	0	43,182,500	50.33%
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	67.11%	0	0	0	0	0	43,182,500	50.33%
二、无限售条件股份	0	0.00%	21,450,000	0	0	0	21,450,000	21,450,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	21,450,000	0	0	0	21,450,000	21,450,000	25.00%
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	64,350,000	100.00%	21,450,000	0	0	0	21,450,000	85,800,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，股份变动的原因是公司公开发行人民币普通股（A股）2,145万股，公司股份总数由6,435万股增至8,580万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

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的批复》（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2,145万股已于2017年3月15日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股股票2,145万股，持有人新增股份已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。公司已于2017年3月9日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新股发行登记，登记数量为8,580万股，其中有限售条件的股份6,435万股，无限售条件的股份2,145万股。

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

2017年3月15日，公司股票在深圳证券交易所创业板上市，总股本由6,435万股增加至8,580万股。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0.29元/股，比上年同期增长9.40%；归属于母公司普通股股东的每股净资产为4.92元/股，比期初增长29.08%。

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
ALEXANDER LIU	23,562,000	0	0	23,562,000	首次公开发行限售	2020年3月15日
LOUISA FAN	19,620,500	0	0	19,620,500	首次公开发行限售	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）	3,861,100	0	0	3,861,100	首次公开发行限售	2018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）	514,800	0	0	514,800	首次公开发行限售	2020年3月15日
深圳市江南道投资有限责任公司	3,880,000	0	0	3,880,000	首次公开发行限售	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）	2,509,600	0	0	2,509,600	首次公开发行限售	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）	334,620	0	0	334,620	首次公开发行限售	2020年3月15日
苏州工业园区昆	2,316,600	0	0	2,316,600	首次公开发行限售	2018年3月15日

吾民安九鼎投资中心（有限合伙）						
苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）	308,880	0	0	308,880	首次公开发行限售	2020 年 3 月 15 日
杭州华青投资有限公司	1,755,000	0	0	1,755,000	首次公开发行限售	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	0	0	1,462,500	首次公开发行限售	2018 年 3 月 15 日
苏州嘉赢九鼎投资中心（有限合伙）	965,200	0	0	965,200	首次公开发行限售	2018 年 3 月 15 日
苏州嘉赢九鼎投资中心（有限合伙）	128,700	0	0	128,700	首次公开发行限售	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	首次公开发行限售	2020 年 3 月 15 日
刘开跃	450,000	0	0	450,000	首次公开发行限售	2020 年 3 月 15 日
杨秋	400,000	0	0	400,000	首次公开发行限售	2018 年 3 月 15 日
刘之明	200,000	0	0	200,000	首次公开发行限售	2018 年 3 月 15 日
郑庆秋	150,000	0	0	150,000	首次公开发行限售	2020 年 3 月 15 日
合计	64,350,000	0	0	64,350,000	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								

博士眼镜	2017 年 03 月 02 日	9.83	21,450,000	2017 年 03 月 15 日	21,450,000	公告名称： 《博士眼镜连锁股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》； 公告披露网站名称： www.cninfo.com.cn	2017 年 03 月 14 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类							
其他衍生证券类							

报告期内证券发行情况的说明

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的批复》（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2,145万股已于2017年3月15日在深圳证券交易所创业板上市交易。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	13,208				报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	
持股 5%以上的股东或前 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	27.46%	23,562,000	0	23,562,000	0		
LOUISA FAN	境外自然人	22.87%	19,620,500	0	19,620,500	0		
上海豪石九鼎股 权投资基金合伙 企业（有限合伙）	其他	5.10%	4,375,900	0	4,375,900	0		
深圳市江南道投 资有限责任公司	境内非国有法人	4.52%	3,880,000	0	3,880,000	0		
苏州工业园区昆 吾民乐九鼎投资 中心（有限合伙）	其他	3.31%	2,844,220	0	2,844,220	0		

苏州工业园区昆吾民安九鼎投资中心（有限合伙）	其他	3.06%	2,625,480	0	2,625,480	0		
杭州华青投资有限公司	境内非国有法人	2.05%	1,755,000	0	1,755,000	0	质押	1,755,000
深圳市陶润管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	1.70%	1,462,500	0	1,462,500	0		
苏州嘉赢九鼎投资中心（有限合伙）	其他	1.27%	1,093,900	0	1,093,900	0		
刘志军	境内自然人	0.92%	791,980	791,980	0	791,980		
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				
刘志军		791,980	人民币普通股		791,980			
张青		671,223	人民币普通股		671,223			
胡帅		218,000	人民币普通股		218,000			
王正		191,990	人民币普通股		191,990			
华葱圆		188,495	人民币普通股		188,495			
吴军		174,400	人民币普通股		174,400			
杨超		153,700	人民币普通股		153,700			
广东富利达资产管理有限公司－富利达二期投资基金		129,600	人民币普通股		129,600			
尤颖		129,500	人民币普通股		129,500			
石伟民		118,400	人民币普通股		118,400			
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	公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明	股东刘志军合计持有 791,980 股，除通过普通账户持有 725,135 股外，还通过中原证券							

(如有)(参见注 4)	股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 66,845 股； 股东胡帅通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 218,000 股，实际合计持有 218,000 股； 股东王正通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 191,990 股，实际合计持有 191,990 股； 股东杨超通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 153,700 股，实际合计持有 153,700 股； 股东尤颖通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 129,500 股，实际合计持有 129,500 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

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
江志斌	董事	离任	2017 年 04 月 25 日	个人原因
胡建军	独立董事	离任	2017 年 04 月 25 日	个人原因
王方	董事	被选举	2017 年 05 月 18 日	股东大会选举
叶建芳	独立董事	被选举	2017 年 05 月 18 日	股东大会选举

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

2017 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	206,395,753.15	116,747,889.56
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	16,834,285.87	14,866,456.40
预付款项	6,874,478.73	9,330,381.26
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	28,236,178.15	26,241,397.21
买入返售金融资产		
存货	76,615,164.36	65,407,209.63

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	90,425,851.50	293,542.67
流动资产合计	425,381,711.76	232,886,876.73
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	41,952,358.61	42,372,149.13
在建工程	590,438.21	500,822.92
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	917,247.31	1,156,551.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,021,237.43	17,570,387.29
递延所得税资产	2,131,384.76	2,167,385.43
其他非流动资产	2,244,581.28	2,044,347.70
非流动资产合计	65,857,247.60	65,811,643.87
资产总计	491,238,959.36	298,698,520.60
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	36,764,377.21	21,645,200.33
预收款项	5,586,967.86	5,078,375.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,535,669.68	9,988,096.68
应交税费	11,239,444.32	13,750,672.02
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,494,976.36	2,610,994.91
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	64,621,435.43	53,073,339.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,268,804.89	233,333.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,268,804.89	233,333.33
负债合计	68,890,240.32	53,306,672.65
所有者权益：		
股本	85,800,000.00	64,350,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	249,910,988.38	98,657,278.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,129,916.99	17,129,916.99
一般风险准备		
未分配利润	69,507,813.67	65,254,652.40
归属于母公司所有者权益合计	422,348,719.04	245,391,847.95
少数股东权益		
所有者权益合计	422,348,719.04	245,391,847.95
负债和所有者权益总计	491,238,959.36	298,698,520.60

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	201,087,039.64	110,057,813.80
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	33,466,954.66	35,942,092.36
预付款项	3,406,804.76	7,426,016.02
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,437,047.87	30,417,818.53
存货	46,096,251.31	38,205,344.30
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	90,000,871.79	69,252.77
流动资产合计	406,494,970.03	222,118,337.78

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	15,987,383.62	15,987,383.62
投资性房地产		
固定资产	35,410,747.10	36,101,942.58
在建工程	355,951.71	116,113.50
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	917,247.31	1,156,551.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,926,873.42	5,482,963.03
递延所得税资产	1,213,849.62	1,201,556.31
其他非流动资产	2,196,731.28	2,044,347.70
非流动资产合计	61,008,784.06	62,090,858.14
资产总计	467,503,754.09	284,209,195.92
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	33,457,054.76	19,017,964.04
预收款项	3,491,305.22	3,524,141.37
应付职工薪酬	4,639,517.80	6,907,557.97
应交税费	7,919,641.06	11,011,001.79
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,558,947.19	1,469,084.70
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	51,066,466.03	41,929,749.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,268,804.89	233,333.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,268,804.89	233,333.33
负债合计	55,335,270.92	42,163,083.20
所有者权益：		
股本	85,800,000.00	64,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	249,970,003.03	98,716,293.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,129,916.99	17,129,916.99
未分配利润	59,268,563.15	61,849,902.52
所有者权益合计	412,168,483.17	242,046,112.72
负债和所有者权益总计	467,503,754.09	284,209,195.92

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	226,826,864.90	202,453,177.76
其中：营业收入	226,826,864.90	202,453,177.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	200,556,066.80	179,701,729.14
其中：营业成本	59,554,744.77	52,064,844.40
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	2,864,557.00	2,905,069.89
销售费用	120,018,673.68	107,227,881.57
管理费用	18,003,664.73	15,092,141.56
财务费用	-182,714.23	1,039,227.38
资产减值损失	297,140.85	1,372,564.34
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）	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）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	27,095,786.96	22,751,448.62
加：营业外收入	1,501,360.17	257,253.78
其中：非流动资产处置利得	2,185.32	6,561.92
减：营业外支出	42,960.25	11,233.73
其中：非流动资产处置损失	27,935.97	5,777.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,554,186.88	22,997,468.67
减：所得税费用	7,141,025.61	6,222,884.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,413,161.27	16,774,584.19

归属于母公司所有者的净利润	21,413,161.27	16,774,584.19
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	21,413,161.27	16,774,584.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,413,161.27	16,774,584.19
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2852	0.2607
（二）稀释每股收益	0.2852	0.2607

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	164,608,821.41	153,352,000.47
减：营业成本	62,769,204.37	55,791,936.11
税金及附加	1,810,215.02	1,986,901.12
销售费用	68,319,910.46	66,406,584.24
管理费用	15,405,418.22	13,044,266.74
财务费用	-705,573.48	546,108.21
资产减值损失	12,138.10	1,448,114.36
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）	824,988.86	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	17,822,497.58	14,128,089.69
加：营业外收入	1,465,194.77	236,210.36
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	24,566.28	6,058.74
其中：非流动资产处置损失	21,547.43	2,979.32
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	19,263,126.07	14,358,241.31
减：所得税费用	4,684,465.44	3,782,136.73
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	14,578,660.63	10,576,104.58
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	14,578,660.63	10,576,104.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1942	0.1644
（二）稀释每股收益	0.1942	0.1644

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	251,367,503.49	221,973,533.15
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	10,386,030.97	7,780,539.61

经营活动现金流入小计	261,753,534.46	229,754,072.76
购买商品、接受劳务支付的现金	68,751,806.93	64,163,252.69
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	59,927,035.71	47,671,038.87
支付的各项税费	35,348,404.77	34,215,337.91
支付其他与经营活动有关的现金	68,733,099.05	58,494,694.30
经营活动现金流出小计	232,760,346.46	204,544,323.77
经营活动产生的现金流量净额	28,993,188.00	25,209,748.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	135,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	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	4,881.00	8,930.00
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	135,829,869.86	8,930.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,096,952.22	6,973,498.76
投资支付的现金	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	233,096,952.22	6,973,498.76
投资活动产生的现金流量净额	-97,267,082.36	-6,964,568.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	210,853,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	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	16,272,282.00	25,740,000.00
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	200,000.00
筹资活动现金流出小计	52,931,742.05	25,940,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	157,921,757.95	-25,940,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	89,647,863.59	-7,694,819.77
加：期初现金及现金等价物余额	116,747,889.56	93,165,886.80
六、期末现金及现金等价物余额	206,395,753.15	85,471,067.03

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	185,869,653.00	175,225,229.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	34,192,375.61	16,910,644.57
经营活动现金流入小计	220,062,028.61	192,135,874.07
购买商品、接受劳务支付的现金	66,870,803.05	64,163,252.69
支付给职工以及为职工支付的现金	36,504,125.53	30,219,309.87
支付的各项税费	23,802,701.84	24,373,983.36
支付其他与经营活动有关的现金	67,438,131.49	56,067,392.77
经营活动现金流出小计	194,615,761.91	174,823,938.69
经营活动产生的现金流量净额	25,446,266.70	17,311,935.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	135,000,000.00	

取得投资收益收到的现金	824,988.86	8,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,361.00	1,730.00
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	135,827,349.86	8,001,730.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,166,148.67	3,155,544.72
投资支付的现金	225,000,000.00	1,000,000.00
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	228,166,148.67	4,155,544.72
投资活动产生的现金流量净额	-92,338,798.81	3,846,185.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	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	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	16,272,282.00	25,740,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	36,659,460.05	200,000.00
筹资活动现金流出小计	52,931,742.05	25,940,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	157,921,757.95	-25,940,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	91,029,225.84	-4,781,879.34
加：期初现金及现金等价物余额	110,057,813.80	84,441,537.23
六、期末现金及现金等价物余额	201,087,039.64	79,659,657.89

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

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				14,193,864.61		56,145,978.68	233,347,121.85
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				14,193,864.61		56,145,978.68	233,347,121.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,965,415.81	-8,965,415.81
（一）综合收益总额											16,774,584.19	16,774,584.19
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具												

持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-25,740,000.00		-25,740,000.00
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											-25,740,000.00		-25,740,000.00
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	64,350,000.00				98,657,278.56			14,193,864.61		47,180,562.87		224,381,706.04
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------

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	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				249,970,003.03				17,129,916.99	59,268,563.15	412,168,483.17

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				14,193,864.61	61,165,431.10	238,425,588.92
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				14,193,864.61	61,165,431.10	238,425,588.92
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）										-15,163,895.42	-15,163,895.42
（一）综合收益总 额										10,576,104.58	10,576,104.58
（二）所有者投入 和减少资本											
1．股东投入的普 通股											
2．其他权益工具 持有者投入资本											
3．股份支付计入 所有者权益的金 额											
4．其他											

(三) 利润分配										-25,740,000.00	-25,740,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-25,740,000.00	-25,740,000.00
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	64,350,000.00				98,716,293.21				14,193,864.61	46,001,535.68	223,261,693.50

三、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：博士眼镜连锁股份有限公司

英文名称：DOCTORGLASSES CHAIN CO., LTD.

注册地址：深圳市福田区金田路与福中路交界东南荣超经贸中心502

注册资本：85,800,000.00元

社会信用代码：914403002793301026

企业法定代表人：ALEXANDER LIU

经营范围：眼镜的购销及其它国内贸易（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、人才中介服务及其它限制项目）；企业形象策划。

（二）历史沿革

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（有限合伙）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（有限合伙）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号文批准，本公司向社会公众公开发行新股21,450,000股，并于2017年3月15日在深圳证券交易所上市。新股发行后本公司的注册资本由人民币63,450,000.00元增加至人民币85,800,000.00元，此次增资事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2017]000135号验证。

（三）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，主要产品或服务为眼镜销售及验光配镜服务等。

（四）本财务报表业经公司董事会于2017年8月28日决议批准报出。

（五）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共15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0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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况，2017年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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

无

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金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：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12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。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	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 年以上	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

（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

否

（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、划分为持有待售资产

无

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四、（四）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

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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

否

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使用寿命进行复核。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。

（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

无

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

否

（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
《企业会计准则第 16 号——政府补助》	无	对本公司的财务报表未产生影响

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司已执行上述准则，对本公司的财务报表未产生影响。

(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%、6%、5%（征收率）、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%
营业税	营改增之前的应纳税营业额(上年同期数涉及到)	5%
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%
昆山市普立奥眼镜有限公司	20%
沈阳市澳星博士眼镜有限公司	20%
博士眼镜连锁股份有限公司沈阳青年大街分公司	20%
南宁普立奥眼镜有限公司	20%
博士眼镜连锁股份有限公司无锡云林分公司	20%
博士眼镜连锁股份有限公司无锡万象分公司	20%
博士眼镜连锁股份有限公司郑州万象城分公司	20%
昆明德勤眼镜有限公司大理建设路分公司	20%

2、税收优惠**(1) 增值税**

本公司的部分子公司以及部分单独申报纳税的分公司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》、财税〔2015〕96号《财政部 国家税务总局关于继续执行小微企业增值税和营业税政策的通知》的规定，按月纳税的月度销售额不超过3万元(按季纳税的季度销售额不超过9万元)，暂免征收增值税。具体有：昆山市普立奥眼镜有限公司、沈阳市澳星博士眼镜有限公司、沈阳市澳星博士眼镜有限公司建设东路分公司、沈阳市澳星博士眼镜有限公司大悦城分公司、安徽省澳星眼镜有限公司长江中路分公司、安徽省澳星眼镜有限公司瑶海万达分公司、安徽省澳星眼镜有限公司庐州大道分公司、成都市博士眼镜有限公司提督街分公司、成都市博士眼镜有限公司提督街分公司、成都市博士眼镜有限公司海滨城分公司、成都市博士眼镜有限公司高新紫竹北街分公司、成都市博士眼镜有限公司高新区府城大道九方分公司、博士眼镜连锁股份有限公司无锡万象分公司、博士眼镜连锁股份有限公司淄博五彩城分公司、博士眼镜连锁股份有限公司郑州万象城分公司、昆明德勤眼镜有限公司大理建设路分公司。

(2) 企业所得税

本公司的部分子公司以及部分单独申报纳税的分公司符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第一款、税务总局财税〔2017〕43号《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》中规定的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税。具体有适用的申报主体参考“本节主要税种及税率”。

(3) 教育费附加

本公司的部分子公司以及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。具体有：昆山市普立奥眼镜有限公司、沈阳市澳星博士眼镜有限公司、沈阳市澳星博士眼镜有限公司建设东路分公司、沈阳市澳星博士眼镜有限公司大悦城分公司、安徽省澳星眼镜有限公司长江中路分公司、安徽省澳星眼镜有限公司瑶海万达分公司、安徽省澳星眼镜有限公司庐州大道分公司、成都市博士眼镜有限公司提督街分公司、成都市博士眼镜有限公司提督街分公司、成都市博士眼镜有限公司海滨城分公司、成都市博士眼镜有限公司高新紫竹北街分公司、成都市博士眼镜有限公司高新区府城大道九方分公司、博士眼镜连锁股份有限公司无锡万象分公司、博士眼镜连锁股份有限公司淄博五彩城分公司、博士眼镜连锁股份有限公司郑州万象城分公司、昆明德勤眼镜有限公司大理建设路分公司、无锡市普立奥眼镜有限公司、江西省博士眼镜有限责任公司赣州九方商场分公司、江西省博士眼镜有限责任公司赣州华润万象城分公司、江西省博士眼镜有限责任公司九江九方商场分公司、江西省博士眼镜有限责任公司景德镇朝阳万家分公司、江西省博士眼镜有限责任公司吉安万家分公司、江西省博士眼镜有限责任公司宜春万达广场分公司、江西省博士眼镜有限责任公司宜春万达石人街分公司、江西省博士眼镜有限责任公司上饶万达广场分公司、江西省博士眼镜有限责任公司上饶万家分公司、博士眼镜连锁股份有限公司无锡云林分公司、昆明德勤眼镜有限公司大理分公司、昆明德勤眼镜有限公司玉溪南北大街分公司。

3、其他

无

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	406,189.57	764,500.82
银行存款	205,989,563.58	115,983,388.74
合计	206,395,753.15	116,747,889.56

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	17,735,087.60	100.00%	900,801.73	5.08%	16,834,285.87	15,714,927.47	100.00%	848,471.07	5.40%	14,866,456.40
合计	17,735,087.60	100.00%	900,801.73	5.08%	16,834,285.87	15,714,927.47	100.00%	848,471.07	5.40%	14,866,456.40

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	17,643,524.78	884,525.87	5.00%
三至六个月	65,882.45	6,588.25	10.00%
六个月至一年	10,508.59	2,101.72	20.00%
1 年以内小计	17,719,915.82	893,215.84	5.04%
1 至 2 年	15,171.78	7,585.89	50.00%
合计	17,735,087.60	900,801.73	5.08%

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

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 143,312.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 90,981.84 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	账龄	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	1,750,447.45	三个月以内	9.87%	87,522.37
第二名	1,492,241.87	三个月以内	8.41%	74,612.09
第三名	1,259,395.51	三个月以内	7.10%	62,969.78
第四名	894,779.00	三个月以内	5.05%	44,738.95
第五名	890,267.56	三个月以内	5.02%	44,513.38
合计	6,287,131.39		35.45%	314,356.57

(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

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	4,558,259.97	66.31%	6,453,022.76	69.16%
1 至 2 年	2,316,218.76	33.69%	2,877,358.50	30.84%
合计	6,874,478.73	--	9,330,381.26	--

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	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,427,041.40	三个月以内	20.76%
第二名	642,662.51	三个月以内	9.35%
第三名	169,263.69	三个月以内	2.46%
第四名	140,188.32	三个月以内	2.04%
第五名	134,862.00	三个月以内	1.96%
合计	2,514,017.92		36.57%

其他说明：

无

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	470,580.07	1.64%	33,903.40	7.20%	436,676.67	505,888.05	1.87%	30,148.54	5.96%	475,739.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	28,160,518.08	98.36%	361,016.60	1.28%	27,799,501.48	26,601,985.00	98.13%	836,327.30	3.14%	25,765,657.70
合计	28,631,098.15	100.00%	394,920.00	1.38%	28,236,178.15	27,107,873.05	100.00%	866,475.84	3.20%	26,241,397.21

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	415,788.25	20,789.43	5.00%
三至六个月	35,902.54	3,590.25	10.00%
1 年以内小计	451,690.79	24,379.68	5.40%
1 至 2 年	18,731.13	9,365.57	50.00%

2 至 3 年	158.15	158.15	100.00%
合计	470,580.07	33,903.40	7.20%

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

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 16,954.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 488,510.56 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	27,059,928.33	26,601,985.00
其他	1,571,169.82	505,888.05
合计	28,631,098.15	27,107,873.05

（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	983,133.00	一年以内	3.43%	
第二名	租赁保证金	862,762.00	其中 624,580.00 元为两年以上	3.01%	
第三名	租赁保证金	630,673.00	其中 15,480.00 元为两年以上	2.20%	
第四名	租赁保证金	465,000.00	其中 409,200.00 元为两年以上	1.62%	
第五名	租赁保证金	413,500.00	其中 74,000.00 元为两年以上	1.44%	
合计	--	3,355,068.00	--	11.72%	

(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

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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	83,142,102.83	6,708,943.14	76,433,159.69	71,173,351.42	5,992,907.26	65,180,444.16

周转材料	182,004.67		182,004.67	226,765.47		226,765.47
合计	83,324,107.50	6,708,943.14	76,615,164.36	71,400,116.89	5,992,907.26	65,407,209.63

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	5,992,907.26	929,367.00		213,331.12		6,708,943.14
合计	5,992,907.26	929,367.00		213,331.12		6,708,943.14

(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、划分为持有待售的资产

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
银行理财产品	90,000,000.00	
增值税预留抵扣	332,848.13	200,604.32
预缴所得额	93,003.37	92,938.35
合计	90,425,851.50	293,542.67

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

(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		

(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 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											

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	21,664,614.91	2,844,667.61	1,677,054.00	12,342,939.10	68,736,549.25
2.本期增加金 额		1,662,750.72	133,644.92	105,107.57	556,431.40	2,457,934.61
(1) 购置		1,662,750.72	133,644.92	105,107.57	556,431.40	2,457,934.61

(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		569,838.34	184,165.50		262,124.97	1,016,128.81
(1) 处置或报废		569,838.34	184,165.50		262,124.97	1,016,128.81
4.期末余额	30,207,273.63	22,757,527.29	2,794,147.03	1,782,161.57	12,637,245.53	70,178,355.05
二、累计折旧						
1.期初余额	2,121,332.04	13,118,869.66	2,303,380.79	1,530,501.57	7,290,316.06	26,364,400.12
2.本期增加金额	353,555.34	989,018.16	288,617.85	81,592.26	742,685.72	2,455,469.33
(1) 计提	353,555.34	989,018.16	288,617.85	81,592.26	742,685.72	2,455,469.33
3.本期减少金额		395,923.32	68,414.58		129,535.11	593,873.01
(1) 处置或报废		395,923.32	68,414.58		129,535.11	593,873.01
4.期末余额	2,474,887.38	13,711,964.50	2,523,584.06	1,612,093.83	7,903,466.67	28,225,996.44
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	27,732,386.25	9,045,562.79	270,562.97	170,067.74	4,733,778.86	41,952,358.61
2.期初账面价值	28,085,941.59	8,545,745.25	541,286.82	146,552.43	5,052,623.04	42,372,149.13

(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	590,438.21		590,438.21	500,822.92		500,822.92
合计	590,438.21		590,438.21	500,822.92		500,822.92

(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				2,113,860.13	2,113,860.13
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				94,615.38	94,615.38
(1) 处置					
(2) 其他				94,615.38	94,615.38
4.期末余额				2,019,244.75	2,019,244.75
二、累计摊销					
1.期初余额				957,308.73	957,308.73
2.本期增加金额				144,688.71	144,688.71
(1) 计提				144,688.71	144,688.71
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				1,101,997.44	1,101,997.44
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				917,247.31	917,247.31
2.期初账面价值				1,156,551.40	1,156,551.40

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------------------	------	------	------	------

项				
---	--	--	--	--

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

不适用

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	17,570,387.29	4,671,872.68	4,055,222.56	165,799.98	18,021,237.43
合计	17,570,387.29	4,671,872.68	4,055,222.56	165,799.98	18,021,237.43

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	7,376,452.30	1,845,128.69	6,883,522.24	1,737,804.57
内部交易未实现利润	951,690.95	237,922.74	1,479,908.16	369,977.04
递延收益	193,333.31	48,333.33	233,333.33	59,603.82
合计	8,521,476.56	2,131,384.76	8,596,763.73	2,167,385.43

(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		2,131,384.76		2,167,385.43

(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
可抵扣暂时性差异	628,212.57	824,331.93
可抵扣亏损	25,359,762.13	23,852,733.42
合计	25,987,974.70	24,677,065.35

(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
2017 年度	1,721,005.31	2,158,817.27	
2018 年度	2,436,295.74	2,633,412.11	
2019 年度	5,304,199.63	5,497,711.97	
2020 年度	6,003,971.43	6,515,125.94	
2021 年度	6,854,065.42	7,047,666.13	
2022 年度	3,040,224.60		
合计	25,359,762.13	23,852,733.42	--

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	1,645,218.50	1,377,811.96
预付设备款等其他长期资产	599,362.78	666,535.74
合计	2,244,581.28	2,044,347.70

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	32,280,214.95	16,948,366.00
应付装修款	2,226,043.63	2,368,374.36
应付设备款	694,318.32	722,870.95
其他	1,563,800.31	1,605,589.02
合计	36,764,377.21	21,645,200.33

(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：

无

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	5,586,967.86	5,078,375.38
合计	5,586,967.86	5,078,375.38

(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：

无

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	9,970,701.65	53,781,371.47	55,236,604.12	8,515,469.00
二、离职后福利-设定提存计划	17,395.03	3,257,877.42	3,255,071.77	20,200.68
合计	9,988,096.68	57,039,248.89	58,491,675.89	8,535,669.68

(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	9,944,850.87	51,409,485.25	52,867,860.09	8,486,476.03
3、社会保险费	14,763.13	1,361,902.94	1,359,521.79	17,144.28
其中：医疗保险费	13,181.20	1,177,416.53	1,175,290.53	15,307.20
工伤保险费	527.31	68,202.57	68,117.52	612.36
生育保险费	1,054.62	116,283.84	116,113.74	1,224.72
4、住房公积金		1,009,222.24	1,009,222.24	
5、工会经费和职工教育经费	11,087.65	761.04		11,848.69
合计	9,970,701.65	53,781,371.47	55,236,604.12	8,515,469.00

(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	16,692.26	3,098,148.45	3,095,456.15	19,384.56
2、失业保险费	702.77	159,728.97	159,615.62	816.12
合计	17,395.03	3,257,877.42	3,255,071.77	20,200.68

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	4,110,925.73	4,284,566.55
企业所得税	4,995,506.39	8,394,660.67
个人所得税	1,471,843.06	477,656.03
城市维护建设税	287,018.37	304,558.17
教育费附加	214,986.22	219,113.54
其他	159,164.55	70,117.06
合计	11,239,444.32	13,750,672.02

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	1,852,048.08	2,156,211.80
一至两年	527,174.00	195,016.33
两至三年	115,754.28	259,766.78
合计	2,494,976.36	2,610,994.91

（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

无

42、划分为持有待售的负债

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
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

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	233,333.33		40,000.02	193,333.31	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		4,075,471.58		4,075,471.58	收到的采购折扣款项
合计	233,333.33	4,075,471.58	40,000.02	4,268,804.89	--

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	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	233,333.33		40,000.02		193,333.31	与资产相关
合计	233,333.33		40,000.02		193,333.31	--

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	64,350,000.00	21,450,000.00				21,450,000.00	85,800,000.00

其他说明：

无

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）	98,657,278.56	151,253,709.82		249,910,988.38
合计	98,657,278.56	151,253,709.82		249,910,988.38

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151,253,709.82元，是由于公司报告期内首次公开发行新股，发行价为9.83元/股，股本为1元/股，溢价部分扣除发行费用后的金额计入资本公积科目。

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
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	

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	17,129,916.99			17,129,916.99
合计	17,129,916.99			17,129,916.99

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	65,254,652.40	56,145,978.68
调整后期初未分配利润	65,254,652.40	56,145,978.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,413,161.27	16,774,584.19
应付普通股股利	17,160,000.00	25,740,000.00
期末未分配利润	69,507,813.67	47,180,562.87

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	225,396,337.35	59,457,870.09	201,874,674.81	52,030,344.40
其他业务	1,430,527.55	96,874.68	578,502.95	34,500.00
合计	226,826,864.90	59,554,744.77	202,453,177.76	52,064,844.40

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	1,525,147.11	1,681,005.67
教育费附加	1,093,896.68	1,205,444.54
房产税	123,102.00	
土地使用税	8,343.15	
车船使用税	3,000.00	
印花税	104,870.05	
营业税		18,619.68
其他	6,198.01	
合计	2,864,557.00	2,905,069.89

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	48,480,813.02	41,539,826.54
租金、物业、水电费	58,895,135.01	56,319,686.33
装修费摊销	3,624,848.70	2,894,460.45
折旧费	1,485,013.63	1,508,258.47
运费	1,103,050.50	883,851.60
广告业务宣传费	3,042,697.58	1,306,439.62
邮电通讯费	508,770.98	459,940.15
电商平台及代运营费用	545,753.43	273,574.30
其他费用	2,332,590.83	2,041,844.11
合计	120,018,673.68	107,227,881.57

其他说明：

广告业务宣传费增长主要是上市挂牌过程中的宣传推广活动所致。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	10,049,356.47	7,381,550.59
租金、物业、水电费	1,395,430.84	1,252,242.19
存货损失		2,547,605.79
装修费摊销	232,710.12	307,345.83
折旧费	815,530.82	787,730.03
办公费用	603,016.94	552,827.41
中介费	1,253,460.11	242,033.68
差旅费	1,060,862.36	564,866.73
业务招待费	1,283,004.69	267,440.20
低值易耗品	288,774.55	297,900.98
税费		294,130.30
其他费用	1,021,517.83	596,467.83
合计	18,003,664.73	15,092,141.56

其他说明：

中介费、差旅费、业务招待费的增长主要是上市挂牌活动所致。

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	1,727,024.56	434,718.99
手续费及其他	1,544,310.33	1,473,946.37
合计	-182,714.23	1,039,227.38

其他说明：

利息收入大幅增加是因为上市募集资金尚未大规模使用暂按协定存款存放所致。

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	-418,895.03	988,643.59
二、存货跌价损失	716,035.88	383,920.75

合计	297,140.85	1,372,564.34
----	------------	--------------

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
银行理财产品	824,988.86	
合计	824,988.86	

其他说明：

使用自有资金进行保本理财活动所得。

69、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
-----------	-------	-------

70、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
非流动资产处置利得合计	2,185.32	6,561.92	2,185.32
其中：固定资产处置利得	2,185.32	6,561.92	2,185.32
政府补助	1,463,800.02	225,400.02	1,463,800.02
其他	35,374.83	25,291.84	35,374.83
合计	1,501,360.17	257,253.78	1,501,360.17

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
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

福田区产业发展专项扶持资金	福田区政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		185,400.00	与收益相关
企业信息化建设资助金	深圳经济贸易和信息化委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	40,000.02	40,000.02	与资产相关
商贸旅游业深圳市连锁经营 50 强奖励	福田区政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相关
福田区第四批企业岗前培训补贴	福田区政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	23,800.00		与收益相关
大型连锁企业福田区零售额占比增长奖励	福田区政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
2017 年第一季度重点零售、餐饮企业季度增长奖励	福田区政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	700,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,463,800.02	225,400.02	--

其他说明：

无

71、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
非流动资产处置损失合计	27,935.97	5,777.17	27,935.97
其中：固定资产处置损失	27,935.97	5,777.17	27,935.97

其他	15,024.28	5,456.56	15,024.28
合计	42,960.25	11,233.73	42,960.25

其他说明：

无

72、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	7,105,024.93	6,181,722.52
递延所得税费用	36,000.68	41,161.96
合计	7,141,025.61	6,222,884.48

（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	28,554,186.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,138,546.72
子公司适用不同税率的影响	-61,461.87
调整以前期间所得税的影响	-435,987.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-252,469.62
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	752,397.92
所得税费用	7,141,025.61

其他说明

无

73、其他综合收益

详见附注。

74、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	1,727,023.56	434,718.99
收到押金及其他往来款	852,715.20	1,067,720.00
收到政府补助	1,419,615.00	185,400.00
购货返利收到的现金	6,382,255.65	6,025,455.01
其他	4,421.56	67,245.61
合计	10,386,030.97	7,780,539.61

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	66,371,830.07	55,700,687.27
支付押金及其他往来款	2,361,268.98	2,794,007.03
合计	68,733,099.05	58,494,694.30

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
上市相关费用	36,659,460.05	200,000.00
合计	36,659,460.05	200,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

75、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	21,413,161.27	16,774,584.19
加：资产减值准备	297,140.85	1,372,564.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,455,469.33	2,295,988.51
无形资产摊销	144,688.71	208,786.92
长期待摊费用摊销	4,055,222.56	3,201,806.28
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）	25,750.65	-784.75
投资损失（收益以“—”号填列）	-824,988.86	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	36,000.67	41,161.96
存货的减少（增加以“—”号填列）	-11,923,990.61	-7,706,671.34
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,551,353.48	-976,648.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	17,866,086.91	9,998,961.67
经营活动产生的现金流量净额	28,993,188.00	25,209,748.99
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	206,395,753.15	85,471,067.03

减：现金的期初余额	116,747,889.56	93,165,886.80
现金及现金等价物净增加额	89,647,863.59	-7,694,819.77

(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	206,395,753.15	116,747,889.56
其中：库存现金	406,189.57	764,500.82
可随时用于支付的银行存款	205,989,563.58	115,983,388.74
三、期末现金及现金等价物余额	206,395,753.15	116,747,889.56

其他说明：

无

76、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

77、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

78、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
----	--------	------	-----------

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

79、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

80、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：

本期未发生非同一控制下企业合并

(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：

不适用

大额商誉形成的主要原因：

不适用

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：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

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**

不适用

(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：

本期未发生同一控制下企业合并

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

不适用

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：

不适用

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：

不适用

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：

无

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	
北京市澳星博士眼镜有限公司	北京市	北京市	销售眼镜	100.00%		投资设立
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	昆山市	昆山市	销售眼镜	100.00%		投资设立

镜有限公司						
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
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

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

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

不适用

(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

不适用

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

不适用

(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

不适用

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

不适用

(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

不适用

(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

不适用

(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

不适用

(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

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

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

不适用

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

本公司各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险多采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收账款。为控制相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的银行，故其信用风险较低。

2、应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不至于面临重大坏账风险。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的账面价值，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，整体信用风险评价较低。

3、其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金，约占其他应收款总额的94.51%，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不至面临重大坏账风险。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券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。

本公司主要金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量列示如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-2年	2-3年	合计

货币资金	206,395,753.15			206,395,753.15
应收账款	17,719,915.82	15,171.78	-	17,735,087.60
其他应收款	7,033,763.70	4,469,048.66	17,128,285.79	28,631,098.15
应付账款	34,238,550.86	1,568,455.06	957,371.29	36,764,377.21
其他应付款	1,852,048.08	527,174.00	115,754.28	2,494,976.36

续:

项目	期初余额			
	1年以内	1-2年	2-3年	合计
货币资金	116,747,889.56			116,747,889.56
应收账款	15,642,083.99	47,459.88	25,383.60	15,714,927.47
其他应收款	7,365,247.86	3,997,032.62	15,745,592.57	27,107,873.05
应付账款	19,900,440.38	786,285.76	958,474.19	21,645,200.33
其他应付款	2,156,211.80	195,016.33	259,766.78	2,610,994.91

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

报告期内，本公司不存在银行借款等外部债务性融资，也不存在以记账本位币以外的货币进行交易和结算的业务，因此本公司承担的利率风险、汇率风险等市场风险较低。

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

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

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

不适用

9、其他

不适用

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

不适用

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	27.46%	27.46%
LOUISA FAN	澳大利亚	22.87%	22.87%

合计		50.33%	50.33%
----	--	--------	--------

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) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
ALEXANDER LIU	2,356.20	2,356.20	27.46%	36.62%
LOUISA FAN	1,962.05	1,962.05	22.87%	30.49%

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九、在其他主体中的权益。

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
深圳市江南道投资有限责任公司	本公司股东
刘开跃	本公司股东
杨秋	本公司股东
刘之明	本公司股东
郑庆秋	本公司股东
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
杭州华青投资有限公司	本公司股东
深圳市陶润股权投资基金合伙企业（有限公司）	本公司股东
华盖医疗健康创业投资成都合伙企业（有限合伙）	本公司股东
华盖医疗健康产业创业投资（温州）合伙企业（有限合伙）	本公司股东

盛坤聚腾（上海）股权投资基金合伙企业（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

不适用

（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

不适用

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

不适用

（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

不适用

(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

不适用

(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
薪酬合计	1,652,065.00	1,583,459.70

(8) 其他关联交易

不适用

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

不适用

8、其他

不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**☐ 适用 ☒ 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**☐ 适用 ☒ 不适用**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**

不适用

5、其他

不适用

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

不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

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

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

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

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

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

不适用

(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

不适用

(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

无

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	34,058,948.36	100.00%	591,993.70	1.74%	33,466,954.66	36,542,956.69	100.00%	600,864.33	1.64%	35,942,092.36
合计	34,058,948.36	100.00%	591,993.70	1.74%	33,466,954.66	36,542,956.69	100.00%	600,864.33	1.64%	35,942,092.36

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	11,578,034.77	581,188.11	5.00%
三至六个月	12,411.65	1,241.17	10.00%
六个月至一年	9,947.39	1,989.48	20.00%
1 年以内小计	11,600,393.81	584,418.76	5.04%
1 至 2 年	15,149.88	7,574.94	50.00%
合计	11,615,543.69	591,993.70	5.10%

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

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：

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34,058,948.36元，其中11,615,543.69元按账龄分析法计提坏账准备，剩余22,443,404.67元均为关联方往来，不计提坏账准备，具体政策可参考第十节、五、重要会计政策及会计估计、11、应收款项中的相关规定。

(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 48,831.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 57,701.67 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	账龄	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	1,750,447.45	三个月以内	5.14%	87,522.37
第二名	1,259,395.51	三个月以内	3.70%	62,969.78
第三名	894,779.00	三个月以内	2.63%	44,738.95
第四名	726,841.11	三个月以内	2.13%	44,513.38
第五名	639,974.00	三个月以内	1.88%	31,998.70
合计	5,271,437.07		15.48%	271,743.18

(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	16,532,625.75	50.42%	2,257.90	0.01%	16,530,367.85	15,946,131.37	51.01%	4,282.73	0.03%	15,941,848.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,257,696.62	49.58%	351,016.60	2.16%	15,906,680.02	15,312,297.19	48.99%	836,327.30	5.46%	14,475,969.89
合计	32,790,322.37	100.00%	353,274.50	1.08%	32,437,047.87	31,258,428.56	100.00%	840,610.03	2.69%	30,417,818.53

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	43,212.98	2,257.90	5.00%
1 年以内小计	43,212.98	2,257.90	5.00%
合计	43,212.98	2,257.90	5.00%

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

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

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16,532,625.75元，其中43,212.98元按账龄分析法计提坏账准备，剩余16,489,412.77元均为关联方往来，不计提坏账准备，具体政策可参考第十节、五、重要会计政策及会计估计、11、应收款项中的相关规定。

（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 366.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 487,701.96 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	15,435,285.37	15,312,297.19
内部往来款	16,489,412.77	15,872,931.29
其他	865,624.23	73,200.08
合计	32,790,322.37	31,258,428.56

(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	5,143,575.03	三个月以内	15.69%	0.00
第二名	往来款	4,805,397.65	三个月以内	14.65%	0.00
第三名	往来款	4,612,167.43	三个月以内	14.07%	0.00
第四名	往来款	2,792,579.44	三个月以内	8.52%	0.00
第五名	往来款	1,525,305.48	三个月以内	4.65%	0.00
合计	--	18,879,025.03	--	57.57%	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	15,987,383.62		15,987,383.62	15,987,383.62		15,987,383.62

合计	15,987,383.62		15,987,383.62	15,987,383.62		15,987,383.62
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(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		
合计	15,987,383.62			15,987,383.62		

(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	163,173,293.86	62,672,329.69	152,773,497.52	55,757,436.11
其他业务	1,435,527.55	96,874.68	578,502.95	34,500.00
合计	164,608,821.41	62,769,204.37	153,352,000.47	55,791,936.11

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
银行理财产品	824,988.86	
合计	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	-25,750.65	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）	1,463,800.02	详见“本报告第十节、七、合并财务报表项目注释 70、营业外收入”
委托他人投资或管理资产的损益	824,988.86	购买保本型理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,350.55	
减：所得税影响额	571,077.47	
合计	1,712,311.31	--

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	6.25%	0.2852	0.2852
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.75%	0.2624	0.2624

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

不适用

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2017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

二〇一七年八月二十八日