



欧普康视科技股份有限公司
2019 年半年度报告

股票代码：300595

股票简称：欧普康视

2019 年 08 月

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况.....	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第九节 公司债相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	42
第十一节 备查文件目录.....	166
第十二节 其他报送数据.....	166

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。

公司负责人陶悦群、主管会计工作负责人施贤梅及会计机构负责人(会计主管人员)卫立治声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

（一）产品的法律风险：

公司从事的业务属于“医用光学器具、仪器及内窥镜设备”中的“植入体内或长期接触体内的眼科光学器具”行业，管理类别属于《医疗器械分类目录》中的Ⅲ类医疗器械。公司产品为长期接触体内的眼科光学器具，多种主客观因素会导致产品对使用者健康产生影响，主要在于：1、产品及服务体系的原因导致的影响。如公司未能完全贯彻内部质量控制体系的管理规范，而引发产品质量问题，可能对产品使用者眼部造成伤害；若未按行业规范要求为使用者进行验配，则使用不适配的产品也会对产品使用者眼部造成伤害。2、环境、个体差异等综合因素导致的影响。如产品使用中护理不当或使用者本身的身体原因，即使配戴合格、适配的公司产品也仍然存在对使用者眼部造成伤害的可能。若

因上述因素造成使用者伤害，可能会引起与公司产品相关的法律诉讼、仲裁，从而对本公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。

（二）主要原材料供应商较为集中的风险：

公司硬性角膜接触镜产品主要原材料供应商为 BAUSCH & LOMB INCORPORATED。公司向其采购金额随公司业务的增长呈逐年递增的趋势。若供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降或出现合作分歧等情形，将会在短期内影响公司的正常经营和盈利能力。

（三）技术风险：

公司所处细分行业发展变化很快，如果竞争对手率先使用先进技术推出更新换代产品，或被市场后来者刻意模仿，仿制出类似产品，将对公司产品的竞争力提出新的挑战，并将对本公司的盈利能力产生重大影响。考虑到目前所处细分行业专业技术人才的稀缺性，随着企业间和地区间人才竞争的日益激烈，若出现技术泄密或核心技术人员流失，仍可能对公司的生产经营造成不利影响。截至本报告披露日，公司主要经营状况正常，经营业绩继续保持稳定；公司的经营模式、主要原材料的采购规模及采购价格、主要产品的生产、销售规模及销售价格、主要客户及供应商的构成、税收政策以及其他可能影响投资的重大事项等均未发生重大不利变化。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、欧普康视	指	欧普康视科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国元证券、保荐机构	指	国元证券股份有限公司
容诚、审计机构	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
控股股东、实际控制人	指	陶悦群先生
律师、天禾律所	指	安徽天禾律师事务所
股东大会	指	欧普康视科技股份有限公司股东大会
董事会	指	欧普康视科技股份有限公司董事会
监事会	指	欧普康视科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元，人民币万元
角膜接触镜	指	是一种戴在眼球角膜上，用于矫正视力、保护眼睛等用途的镜片。根据材料的软硬通常分为硬性角膜接触镜和软性角膜接触镜等
软性角膜接触镜	指	角膜接触镜中的类型之一，是需要支撑以保持形状的角膜接触镜，简称软镜。具有矫正屈光不正等用途。具备良好初戴舒适性
硬性角膜接触镜	指	角膜接触镜中的类型之一，其最终形态在正常条件下不需要支撑即可保持形状的角膜接触镜，简称硬镜。具有矫正屈光不正、角膜散光等用途。具备优良的光学性能，不影响泪液交换，并对不规则角膜（如圆锥角膜）的屈光矫正有良好的效果
RGPCL/RGP	指	Rigid Gas Permeable Contact Lens 的英文缩写，中文涵义是硬性透气性接触镜
角膜塑形镜	指	一种特殊的硬性角膜接触镜，用于改变角膜的几何形态，暂时性地改变角膜屈光度。用于提高裸眼视力，具有可逆性、非手术物理矫正近视功能，可以控制或减缓近视发展
高透氧/超高透氧	指	单位厚度的镜片材料允许氧气通过的能力，用透氧系数 DK 值来表示。对于角膜塑形镜，目前执行的行业标准将 DK 值大于 90 的分类为高透氧系数材料。超高透氧材料有着更高的 DK 值，是角膜接触镜材料未来的发展趋势
等离子体处理	指	物体经过等离子状态的气体照射的过程，可以实现物体的超洁净清洗等效果。该技术可以使角膜塑形镜镜片的湿润性得到改善，能大幅减少镜片的湿润角，显著改善镜片表面湿润性，使配戴舒适性明显提高
屈光不正	指	屈光不正是指眼在不使用调节时，平行光线通过眼的屈光作用后，

		不能在视网膜上结成清晰的物像，而在视网膜前或后方成像。它包括远视、近视及散光
泪液交换	指	配戴硬性角膜接触镜时，泪液在镜片和角膜之间流动和排出，完成泪液的新陈代谢
医疗器械经营许可证	指	企业经营医疗器械的许可证书，由各地食品药品监督管理部门依照《医疗器械监督管理条例》的规定审核发放
医疗器械生产许可证	指	企业生产医疗器械的许可证书，由各地食品药品监督管理部门依照《医疗器械监督管理条例》的规定审核发放
医疗器械注册证	指	医疗器械产品可以上市销售的批准证书，分为一、二、三类，分别由各级食品药品监督管理部门审批发放
I 类医疗器械	指	风险程度低，实行常规管理可以保证其安全、有效的医疗器械，实行产品备案管理
II 类医疗器械	指	具有中度风险，需要严格控制以保证其安全、有效的医疗器械，实行产品注册管理
III 类医疗器械	指	具有较高风险，需要采取特别措施严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械，实行产品注册管理
PMMA	指	聚甲基丙烯酸甲酯，相应的塑料统称聚丙烯酸类塑料，是一种开发较早的重要可塑性高分子材料，具有较好的透明性、化学稳定性

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	欧普康视	股票代码	300595
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	欧普康视科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	欧普康视		
公司的外文名称（如有）	OVCTEK CHINA INC.		
公司的外文名称缩写（如有）	OVCTEK		
公司的法定代表人	陶悦群		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	施贤梅	李彦
联系地址	安徽省合肥市高新区望江西路 4899 号	安徽省合肥市高新区望江西路 4899 号
电话	0551-62952208	0551-62952208
传真	0551-65319181	0551-65319181
电子信箱	autekcofo@126.com	autekchina@126.com

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 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

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）	262,477,045.28	173,735,847.90	51.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	116,617,406.11	83,449,373.44	39.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	97,867,303.51	70,197,004.26	39.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	90,487,521.34	71,030,245.61	27.39%
基本每股收益（元/股）	0.2916	0.2094	39.26%
稀释每股收益（元/股）	0.2916	0.2094	39.26%
加权平均净资产收益率	10.78%	9.84%	0.94%
	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）	1,348,337,166.50	1,227,718,370.44	9.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,119,643,968.22	1,023,966,896.23	9.34%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	403,873,480
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☐ 是 ☒ 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2887
-----------------------	--------

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：人民币元

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）	32,387.95	
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）	5,305,301.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	18,967,478.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,002,629.12	
减：所得税影响额	3,429,525.67	
少数股东权益影响额（税后）	122,910.81	
合计	18,750,102.60	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

（一）公司主营业务

1、主要业务

欧普康视是一家眼视光科技企业，专注眼视光产品研发、生产、销售，以及眼视光服务，目前主要业务为非手术视力矫正，正在逐步向“全面的眼视光产品研发制造及专业的眼视光医疗服务企业”发展。

2、主要产品及其用途

公司目前主要产品为硬性角膜接触镜类镜片及镜片护理产品，梦戴维角膜塑形镜为主营产品中的核心。“梦戴维”及“DreamVision”系列角膜塑形镜是一种用于矫正近视的特殊硬性角膜接触镜，根据用户的角膜几何形状和屈光度个性化设计制作，通过暂时性的改变角膜形态达到暂时性降低近视度数的效果，用户通常睡觉时配戴，起床后摘下，可以拥有一个完整白天的清晰裸眼视力。临床研究表明，长期配戴角膜塑形镜可以减少或消除旁中心远视离焦，减缓眼轴的增长，从而显著减缓近视度数的加深。

3、经营模式

公司采用经销和直销相结合的模式。在经销渠道方面，公司拥有一批拥有相关医疗器械经营许可证的经销商，授权他们向某个特定区域，或某些眼视光服务机构销售公司的产品。而对于一些民营医院和公司（及子公司）所在区域的非民营医院，公司将产品直接销往医院。

公司为客户（经销商和医院）提供技术培训、规范经营培训、验配技术支持、规范性督查、产品售后服务、安全风险防范协助等专业化服务。

公司主营产品为个性化定制，客户通过公司自主开发的订单信息管理系统下达订单，该系统还包含产品的设计、生产、质检、物流，客户下单—订单审核—生产计划—加工—检验—发货完全在信息系统完成，实现了过程全追溯管理。

4、主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入262,477,045.28元，同比增长51.08%；归属于上市公司股东的净利润116,617,406.11元，同比增长39.75%。报告期业绩增长的主要原因是公司核心角膜塑形镜的需求仍然处于上升通道中，公司产品具有个性化定制、矫正度数高、交货周期短等特点，同时公司在技术培训、验配支持、全国联网服务、安全保障等方面具有较强的竞争力。此外，公司投资入股了一些经销机构并支持他们拓展营销服务终端，增加了销售量并提高了销售金额。

2019上半年，公司继续加强新的销售机构的开发与技术培训支持，部分以往较弱的区域增长较快。随着角膜塑形技术的推广与产品良好口碑的传播，推动了有更多的医生和患者尝试并接受这项技术，推动了销售的稳定增长。

（二）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及行业地位等

公司所处大行业为医疗器械行业，细分行业为硬性接触镜行业。世界卫生组织2017年研究报告称，目前中国近视患者人数多达6亿，几乎是中国总人口数量的一半。我国高中生和大学生的近视率均已超过七成，并逐年增加，青少年近视率高居世界第一，小学生的近视率也接近40%。近视发病率居高不下的原因与中国的教育观念有直接的关系。一方面，升学压力逼迫孩子们用大量时间读书、做作业、练考题，近距离用眼时间增加。另一方面，越来越多的科技产品（智能手机、平板电脑等）使孩子们经常长时间注视电子屏幕，导致他们用眼强度大增，眨眼频率降低，造成视力减退。近视发病年龄不断降低、近视比例不断提高、近视度数不断加速的现象引起了中央的重视，2018年8月，习近平总书记就我国儿童青少年近视高发问题作出重要指示，要求有关方面结合深化教育改革，拿出有效的综合防治方案，共同呵护好孩子的眼睛，让他们拥有一个光明的未来。2018年8月31日，为贯彻落实习近平总书记关于学生近视问题的重要指示精神，切实加强新时代儿童青少年近视防控工作，经国务院同意，教育部、国家卫生健康委员会、国家体育总局、财政部、人力资源和社会保障部、国家市场监督管理总局、国家新闻出版署、国家广播电视总局等八部门联合印发《综合防控儿童青少年近视实施方案》，近视防控成为公共卫生中的重大课题。在2018年国家卫健委发布的《近视防治指南》中，角膜塑形镜被列为近视防控的有效方法之一。

公司产品主要针对青少年，其业务呈现明显的时间差异，寒暑假的业务优于学校上学期间，周末优于非周末。由于暑假时间长，下半年业务明显优于上半年。

公司是我国大陆地区首家获得国家食药监总局颁发的角膜塑形镜产品注册证的生产企业，也是首家眼视光研发、生产上市企业。十九年来，基于公司在眼视光领域持续不断的技术和行业经验积累，研发、生产和销售的硬性角膜接触镜类得到市场充分的信任，是国内医疗器械行业硬性角膜接触镜细分领域的领导企业。

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	本报告期长期股权投资期末余额 2,626.05 万元，较期初余额增长 2,049.45%，主要系本期增加对外投资所致。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	本报告期在建工程期末余额 678.19 万元，较期初余额增长 66.96%，主要系本期公司新增 10KV 扩容双电源配电工程和创新基地装饰工程等工程项目投入所致。
货币资金	本报告期货币资金期末余额 26,450.74 万元，较期初余额增长 48.36%，主要系本期募集资金现金管理计划到期收回以及营业收入增长，销售回款增加所致。
交易性金融资产	本报告期交易性金融资产期末余额 60,700.00 万元，主要系本期执行新《金融工具准则》，将“其他流动资产”列报的现金管理计划调整至“交易性金融资产”科目披露所致。
其他应收款	本报告期其他应收款期末余额 1,426.18 万元，较期初余额增长 45.35%，主要系本期支付合作意向保证金等原因所致。
其他权益工具投资	本报告期其他权益工具投资期末余额 1,975.38 万元，主要系本期执行新《金融工具准则》，将“可供出售金融资产”列报的权益工具调整至“其他权益工具投资”科目披露所致。
投资性房地产	本报告期投资性房地产期末余额 1,744.85 万元，较期初余额增长 966.65%，主要系本期公司

	将部分房产对外出租报表列报调整所致。
商誉	本报告期商誉期末余额 6,250.20 万元，较期初余额增长 38.70%，主要系公司本期非同一控制下合并子公司所致。
递延所得税资产	本报告期递延所得税资产期末余额 1,268.86 万元，较期初余额增长 77.24%，主要系本期公司确定限制性股票费用和计提坏账准备确认递延所得税资产所致。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

（一）研发优势

经过十多年的专注发展，公司已拥有一系列与硬性角膜接触镜设计和生产相关的完全自主知识产权，同时取得了角膜塑形镜和硬性角膜接触镜产品注册证。公司经过多年经营，积累了大量的产品临床使用经验和数据，为公司不断进行技术研发、产品创新和工艺提升提供了市场化导向支持和方向引领，使得公司能够通过不断的研发创新，保持同行业市场竞争领先地位。

2019年上半年，企业自主研发生产的临床诊断泪液分泌障碍的泪液分泌检验滤纸的注册申请已取得产品注册证，另有一项在研新产品已完成临床试验。硬性角膜接触镜的延续注册获得了国家药监局的批准获得了新的注册证，另外国家药监局还批准了角膜塑形用硬性透气接触镜的许可事项变更注册，变更后去掉了原材料商品名，改用化学结构。

2019年上半年，公司正式推出DreamVision产品系列的日戴角膜接触镜DreamVisionGP，将减少中周部远视离焦、不规则角膜验配简化、减少镜片厚度以提高使用舒适性，以及智能化设计调整和自动化生产等技术特点融合一体。初步推出后受到许多有经验的医生、验配技术人员的认可，用户也普遍反馈佩戴舒适度明显提高。公司上半年还推出了解决戴镜操作难点的“戴镜托”，成为验配师和戴镜者戴镜助手，缩短了新配戴者的适应周期，更有利于角膜塑形镜的推广与应用。持续的研发创新和不断的眼视光领域新品推出，为公司长期稳定发展提供持续动力。

公司推出的DreamVision角膜塑形镜渐渐得到市场更多应用。DreamVision综合了公司积累的镜片临床使用数据、软件开发能力、各种镜片设计和应用的经验、自动线生产与个性化生产兼容管理能力等，集智能化、自动化、个性化为一体，实现了角膜塑形技术的创新突破，将继续作为和梦戴维并列的高端塑形镜品牌为广大客户服务，公司品牌价值和品牌优势将进一步增强。

2019年上半年，公司获得实用新型授权2项。

在自主研发之外，公司还投资入股了一些硬性接触镜以外的眼视光产品、医疗器械和医疗技术服务项目。公司和合肥市高新区及安徽省侨办联手打造了约1万平方米的“侨梦苑医疗器械创新基地”，投资孵化有技术先进性或市场前景较好的项目，享受侨梦苑相关扶持政策，目前已进驻 10家企业。

（二）产品优势

公司是国内角膜塑形镜细分领域的领军企业，是国内大陆地区首家同时取得角膜塑形镜和硬性角膜接触镜产品注册证的

生产企业。公司根据国内屈光不正患者尤其是青少年人群眼部特征，对传统硬性角膜接触镜产品进行了创新和改革，研发出国内青少年使用更加安全、效果更好的产品。与国内市场销售的同类国外进口品牌产品相比，公司自主研发、设计和生产的角膜塑形镜产品具有以下优势：

- 1、矫正度数范围较广，公司研制的泪液均衡型亲水性角膜塑形镜允许近视降幅最高为600度，较市场同类产品高（通常为500度及以下）；
- 2、个性化定制能力强，镜片的各项允许参数区间较大，能够最大程度的实现参数设计的个性化；
- 3、材料的透氧系数较高，处于同类产品较好水平。同时，产品设计和生产考虑了国内屈光不正人群的生理和使用特征，使得产品更适合国人使用；
- 4、DreamVision镜片拥有智能设计、验配简单、全自动生产等优势，大大缩短了验配人员的验配耗时。

（三）技术培训体系优势

与传统的镜片不同，硬性角膜接触是与人体直接接触的医学光学器具，制定出符合消费者眼部特征和满足用户个性化需求的产品定制化服务是企业重要的市场核心竞争力，培育出大量具有专业理论基础和丰富验配经验的从业人员十分重要。公司经过多年的经验积累，创立了一套健全的技术培训体系，为经销商、医疗机构等相关从业人员提供持续、系统的培训，通过培训塑造出大量具有专业医学验配知识和丰富验配经验的从业人员队伍，为公司健全服务体系、提供个性化定制服务和形成良好市场口碑提供强大的基础支撑。公司专门成立医学部提供培训和技术支持，针对验配技术人员进行初级和中级培训，进行理论、仪器操作和验配评估等多项业务培训，健全的技术培训体系为公司打造本土化服务优势、丰富营销网络提供人力支持。

公司2019年上半年度举办了4期角膜塑形镜初级技术培训班、3期中级技术培训班，累计已举办了89期初级培训、46期中级培训，参训人次已超过万人，落实了安全、规范、专业的经营理念，扩大了产品的专业推广队伍。

（四）品牌优势

公司经过多年经营和专注发展，自主研发、生产和销售的硬性角膜接触镜类产品具备优异的性能，获得良好的市场认可和行业口碑，旗下拥有“梦戴维”、“DreamVision”、“日戴维”、“华维”、“镜特舒”、“梦视清”等多个知名商标品牌。公司在为用户提供全面、领先的个性化定制产品的同时，提供专业、及时的售后服务与技术支持，以及长期与医院和专业学术科研机构保持良好的交流、互动关系，使得公司产品在市场中保持良好的市场口碑和品牌形象。公司先后获得了“安徽省医药质量管理奖”、“合肥市科技小巨人”的荣誉称号，承接了合肥近视防控工程研究技术中心、合肥市企业技术中心、安徽省企业技术中心等科研公共平台，同时为安徽省近视预防治疗研究会常务副会长单位；自主研发生产和销售的产品获得了市场的广泛认可，公司主营产品“梦戴维”系列角膜塑形镜先后荣获“安徽省著名商标”、“合肥市知名商标”。

公司推出的DreamVision高端角膜塑形镜品牌，在已有的梦戴维“重技术、专业、实用”的品牌认知基础上，补充了智能化、自动化等高端元素，得到市场的认可。

（五）人才优势

经过十多年发展，公司形成了一支专业配置完备、年龄结构合理、工作经验丰富、创新意识较强的技术研发、技术培训和销售团队，专业涵盖光学专业、机械专业、电子专业、计算机专业、化学/化工专业、医学专业、工商管理等多个专业学科，年龄结构以中青年为主，年富力强，富于创新精神。研发团队人员不但拥有深厚的理论基础，且在工作中积累了丰富的行业经验，为公司持续研发创新提供强大的人力支撑，是同类企业难以短时间获取的宝贵资源。

技术人才队伍建设是推动公司自主创新、科技进步和提升企业核心竞争力的重要力量。公司为员工的职业规划提供更多的机遇与空间，为员工的技术创新与管理创新创造必备的条件，并对表现突出的员工给予奖励，提前授予股权激励。

2019上半年，公司继续增加研发、投资、生产、销售等新员工以适应公司业务发展的需求。公司聘用的原则是“最适合”

就是“最优秀”，“最适合”就是胜任岗位职责要求、认同公司稳健发展理念和实干兴业的文化，接受公司按工作业绩考评的薪酬奖励体系，这些员工的工作激情、上进心、稳定性都较好。

（六）完善的综合营销服务网络优势

公司经过多年的经营和市场开拓，已在国内地区建立了完善的产品营销网络和售后服务体系，2019年上半年度，公司新增数十家合作医院和零售机构。

一方面，公司销售网络较为健全，公司的营销人员务实、敬业，产品配送及时、到位，深受全国各地用户的好评。公司择优选取资质较好、具有良好信誉的经销商和医疗机构作为合作对象的同时，并为其提供系统的技术培训和他支持，从而与客户形成了较强的互动与黏性销售网络，并且具有较强的排他性。公司设计和生产的硬性角膜接触镜产品已进入约800多家验配点，累计验配超过80万例。

另一方面，公司经过多年的业务拓展，已在全国各省（除西藏外）销售地区建立了完善的售后服务体系。公司始终秉承“安全第一、专业服务”的经营理念，建立并不断完善公司独有的技术服务体系，充分发挥本土服务优势，安排经验丰富技术人员赴现场进行技术指导并通过电话、网络、视频等各种渠道提供即时的技术咨询，解决疑难问题，为客户提供了专业、快速和及时的售后服务。

（七）抗风险能力优势

公司的抗风险能力优势在2019年上半年内继续保持。公司在设计、研发和生产硬性角膜接触镜产品的同时，重点构建致力于防范由于缺乏专业性引发的安全风险，并自主创立了一套以“安全第一”为核心、适合行业特点的风险防范体系。在技术应用规范方面，公司对适用人群、症状、检查项目、评估方法和标准作出严格规定，坚持“能用则用，不能用坚决不用”的“安全第一”原则；在技术支持方面，医学部及时安排技术人员赴各医疗单位进行现场技术指导并通过电话、网络、视频等各种渠道提供即时的技术咨询，解决疑难问题；在配后服务方面，公司创立了一套特殊的配后服务和监控体系，包括定期复查、规范护理、按时更换产品等；安全防控方面，公司建立了不良反应防控和治疗体系；产品质保方面，公司通过了ISO9001质量管理体系和ISO13485医疗器械质量管理体系认证。完善的风险防范体系使得公司抵抗风险的能力得到显著提高。

（八）扩张发展的综合优势

眼视光产业在中国正处于发展初期，角膜塑形镜的应用是推动眼视光产业发展的重要技术。公司上市以后，成为国内第一家专注于角膜塑形镜研发生产的眼视光科技企业，自有资金增加，融资能力增强，品牌影响力提高，形成了在眼视光行业内扩张发展的综合优势，在引进技术、人才，以及投资并购等方面占据较为有利的位置。本报告期内公司新增24家子公司，在医疗与视光技术服务方面，目前欧普康视已建成马鞍山、蚌埠、宣城等三家眼科或五官科医院，合肥、六安、广德等眼科医院也即将开业。截止2019年6月30日，公司在安徽、江苏、湖北、陕西、福建、广东等地拥有眼科门诊部、诊所、视光中心、社区眼健康中心等约百家视光服务终端，产业布局更加完整，扩张发展的综合优势逐步突显。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019 上半年，公司按照董事会制定的长期发展计划和年度经营目标，一方面立足主营业务，坚持技术创新，从研发、生产、销售到公司治理等多方面提升企业竞争力，另一方面，积极投资营销服务终端，有效的保证了公司经营业绩的持续增长。本报告期，公司实现营业收入 262,477,045.28 元，同比增长 51.08%；归属于上市公司股东的净利润 116,617,406.11 元，同比增长 39.75%。

1、继续推进产品和技术升级

报告期内，公司推出的 DreamVision 品牌角膜塑形镜，集去油脂和去蛋白为一身的镜特舒深度清洁液以及新加坡厂商 OEM 的镜特舒护理液和湿润液都已在市场正常推广和销售。自主研发生产的护理液已在评审之中，自主研发的泪液分泌检测试纸已被首次注册批准，角膜塑形用硬性透气接触镜（Ⅲ类）已变更注册批准，硬性角膜接触镜（Ⅲ类）已延续注册批准。另有一项在研新产品处于临床试验后期。另外公司也在通过自主研发、委托开发、合作开发、投资并购等方式扩大产品与技术范围。

2、生产基地投入运营情况

公司利用募集资金新建的总建筑面积 4.5 万平方米的研发生产基地在 2018 年投入运营后，镜片生产线已完成了质量体系考核和注册地址变更。新安装的全自动生产线和原有的生产线分别管理、同步运行，大大提高了生产能力和产品的稳定性，可以保质保量完成 2019 年度的订单需求。并对医疗器械生产质量管理体系进一步规范化培训，完成内、外部的质量体系考核。年产 80 万瓶护理产品的无菌生产车间、三大检验室的装修与设备安装已完成，通过了第三方专业权威检测机构的检测与认证，将在 2019 年下半年正式投产。投产后，镜特舒冲洗液、深度洁净液，以及正在注册审评中的护理液将迁入新址生产，同时也给正在研发中的新品预留了生产空间。这些生产能力的扩充为公司今后的发展打下了坚实的基础。

3、强化技术推广和产品营销力度，实现销售成长

2019 上半年，公司继续通过技术推广、产品营销、增加营销服务终端等措施推动销售的增长。在技术推广方面，公司协办安徽省近视治疗预防研究会举办了首届安徽近视防控高峰论坛，参加了国际眼科和眼视光学术大会（C00C2019）、全国卫生产业协会视光分会年会、中国医师协会眼科分会年会等全国性学术会议，在这些会议上通过设置展台和专家讲座等活动，对公司产品进行推广，尤其重点推出了 DreamVision GP 产品，在行业内产生了一定影响。公司在 2019 上半年度举办了 4 期角膜塑形初级技术培训班和 3 期中级技术培训班，参训人次超过 800 人。在产品营销方面，分别在 3 月和 6 月举办了年会和商学院，参会的经销商及一线技术人员分别超过 1000 人和 400 人，对技术体系的强化和新产品的宣传起到了积极的推动作用，同时也给各地的合作伙伴提供了技术和营销经验的交流平台。

通过公司和经销合作伙伴们的共同努力，公司上半年度在全国新增加了几十家新的合作机构和营销服务网点，继续为今后的业绩增长培育种子。

4、投资和营销服务网络建设取得进展

按照公司的发展战略，公司通过投资入股和自建的方式，利用自有资金和募投项目资金推动营销服务网络的建设。上半年度，公司及子公司完成了 2 家医院、3 家门诊、7 家诊所和 16 家视光中心的投资和设立，截止报告期末，已在安徽、江苏、湖北等地拥有眼科门诊部、诊所、视光中心、社区眼健康中心等约 100 家，增强了公司长远发展的动力和潜力。

新产品和新业务方面，完成了对 4 家公司的投资，涉及儿童台灯、视光检查设备、视觉训练软件、“互联网+”新业态建设，公司同时在安徽省侨办和合肥高新区管委会的支持下建立了“医疗器械创新基地”，投资入股多家医疗器械类公司，并提供试制平台、临床试验和注册申报、资金和销售渠道支持等方式孵化新产品，储备后续发展的动力。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

截止报告期末，已获医疗器械注册证产品基本情况如下：

（一）注册申请中的医疗器械：

序号	注册申请中的医疗器械名称	注册分类	临床用途	注册所处的阶段	进展情况	是否按照国家食品药品监督管理部门的相关规定申报创新医疗器械
1	硬性接触镜护理液	III类	用于清洁、除蛋白、冲洗、消毒和贮存氟化硅酮丙烯 酸酯及硅酮丙烯酸酯硬性 接触镜。	受理号：CQZ1800103 技术审评阶段	技术审评阶段	非

（二）已获得注册证的医疗器械：

序号	医疗器械名称	注册分类	临床用途	注册证有效期	是否为报告期内新注册、变更注册或者注册证失效
1	角膜塑形用硬性透气接触镜	III类	适用于满足该产品说明书所列条件，并且近视度数在-0.50D~-6.00D 之内，散光度数在 1.5D 以内的配戴者近视的暂时矫正	国械注准 20163220131 2021 年 1 月 25 日	变更注册批准于 2019 年 3 月 29 日。变更内容为注册证中载明的结构和组成。 [镜片材料由“BostonX0(hexafocon a)”变更为“由 1, 1, 1, 3, 3, 3-六氟异丙基异丁烯酸酯、3-(异丁烯酰氧)丙基三(三甲基硅氧烷)硅烷、甲基丙烯酸酯、聚二甲基硅氧烷、新戊二醇二甲基丙烯酸酯及着色剂等制成”。]
2	硬性角膜接触镜	III类	适用于无禁忌、近视范围为 0.00至-20.00D、角膜散光小于 3.5D 的患者矫正屈光不正	国械注准 20193161530 2024 年 1 月 24 日	延续注册批准于 2019 年 1 月 25 日。
3	泪液分泌检测试纸	II 类	用于各种泪液分泌障碍的检测	皖械注准 20192160091 2024 年 6 月 12 日	首次注册，批准于 2019 年 6 月 13 日。

（三）本报告期末及去年同期的医疗器械注册证的数量，以及报告期内的新增与失效数量：

本报告期末医疗器械注册证的数量	3
去年同期的医疗器械注册证的数量	2
报告期内新增数量	1
报告期内失效数量	0

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	262,477,045.28	173,735,847.90	51.08%	主要系本期公司销售数量增加、营销终端收入增加所致。
营业成本	57,611,724.61	41,160,703.04	39.97%	主要系本期公司营业收入增长，营业成本随之增加所致。
销售费用	55,802,302.50	26,399,527.40	111.38%	主要系本期人员职工薪酬增加以及新设公司导致租赁费、装修费等费用增加所致。
管理费用	27,381,088.67	16,028,922.23	70.82%	主要系本期人员职工薪酬增加以及新设公司导致装修费等费用增加所致。
财务费用	-500,206.46	-599,058.58	16.50%	
所得税费用	23,279,483.55	15,209,939.59	53.05%	主要系本期利润增加，所得税相应增加所致。
研发投入	6,825,147.95	4,947,537.98	37.95%	主要系本期持续加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	90,487,521.34	71,030,245.61	27.39%	
投资活动产生的现金流量净额	12,066,964.69	-58,434,011.01	120.65%	主要系本期公司现金管理计划到期收回本金及理财收益所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-16,331,207.67	-19,781,524.94	17.44%	
现金及现金等价物净增加额	86,223,278.36	-7,185,290.34	1,300.00%	主要系本期部分募集资金现金管理计划到期收回以及营业收入增长，销售回款增加所致。
税金及附加	3,356,877.49	2,276,203.49	47.48%	主要系本期公司营业收入增长，缴纳的增值税增加，相应的城建税及教育附加等相关税费增加所致。
资产减值损失	0.00	-463,405.12	-100.00%	主要系本期执行新《金融工具准则》，将“资产减值损失”列报的应收款项坏账准备列报至“信用减值损失”科目披露所致。

信用减值损失	-1,673,222.14	0.00	主要系本期执行新《金融工具准则》，将“资产减值损失”列报的应收款项坏账准备列报至“信用减值损失”科目披露所致。
--------	---------------	------	---

单位：人民币元

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：人民币元

	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						
角膜塑形镜 (梦戴维、Dream Vision)	173,634,875.20	13,419,866.77	92.27%	46.98%	11.98%	2.42%
护理产品	45,116,237.61	27,707,539.79	38.59%	24.82%	26.81%	-0.96%
普通框架镜销售及其他	33,065,233.51	14,154,128.26	57.19%	115.53%	132.31%	-3.09%

不同销售模式下的经营情况

销售模式	销售收入	毛利率
直销	142,135,307.02	82.02%
经销	120,341,738.26	73.36%

生产和采购模式分类

单位：元

生产和采购模式分类	生产或采购金额
自行生产	17,503,314.41
外部采购	40,108,410.20

医疗器械产品研发投入相关情况

☒ 适用 ☐ 不适用

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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	18,516,592.84	14.00%	主要系现金管理实现的收益。	否
资产减值	1,673,222.14	1.27%	主要系应收款项计提的坏账准备。	否
营业外收入	1,046,935.09	0.79%	主要系收到政府补助。	否
营业外支出	2,009,564.21	1.52%	主要系对外捐赠支出。	否
其他收益	4,265,301.30	3.23%	主要系收到的政府补助。	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	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	264,507,442.13	19.62%	158,407,909.83	14.96%	4.66%	主要系本期募集资金现金管理计划到期收回以及营业收入增长，销售回款增加所致。
应收账款	90,143,379.80	6.69%	55,874,901.66	5.28%	1.41%	
存货	53,462,466.49	3.97%	36,287,786.02	3.43%	0.54%	
投资性房地产	17,448,507.52	1.29%	1,697,303.20	0.16%	1.13%	主要系本期公司将部分房产对外出租报表列报调整所致。
长期股权投资	26,260,516.09	1.95%	729,705.16	0.07%	1.88%	主要系本期增加对外投资所致。
固定资产	130,238,056.93	9.66%	84,007,371.18	7.93%	1.73%	
在建工程	6,781,943.30	0.50%	42,871,686.66	4.05%	-3.55%	主要系本期公司新增 10KV 扩容双电源配电工程和创新基地装饰工程等工程项目投入所致。
短期借款	200,000.00	0.01%	0.00	0.00%	0.01%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	662,000,000.00				1,327,000,000.00	1,382,000,000.00	607,000,000.00
2. 衍生金融资产							
3. 其他债权投资							
4. 其他权益工具投资	19,528,800.00				225,000.00	0.00	19,753,800.00
金融资产小计	681,528,800.00				1,327,225,000.00	1,382,000,000.00	626,753,800.00
投资性房地产							
上述合计	681,528,800.00				1,327,225,000.00	1,382,000,000.00	626,753,800.00
金融负债	0.00				0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
34,542,639.64	28,699,339.71	20.36%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 40 万片角膜塑形镜及配套件系列产品项目	自建	是	医疗器械	2,057,355.22	88,260,616.01	募集资金	100.00%	88,272,200.00	62,957,505.95	不适用		
工程技术及培训中心建设项目	自建	是	医疗器械	563,849.14	20,350,758.95	募集资金	100.00%	-	-	不适用		
合计	--	--	--	2,621,204.36	108,611,374.96	--	--	88,272,200.00	62,957,505.95	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	681,528,800.00	0.00	0.00	1,327,225,000.00	1,382,000,000.00	18,967,478.95	626,753,800.00	闲置资金
合计	681,528,800.00	0.00	0.00	1,327,225,000.00	1,382,000,000.00	18,967,478.95	626,753,800.00	--

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	35,946.00
报告期投入募集资金总额	3,454.26

已累计投入募集资金总额	19,692.79
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
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	
(一) 实际募集资金金额、资金到位时间 经中国证券监督管理委员会（证监许可〔2016〕3109号）文核准，公司于2017年1月向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,700万股，每股面值人民币1元，每股发行价为人民币23.81元，募集资金总额为人民币40,477.00万元，扣除发行费用人民币4,531.00万元（包含进项税额人民币256.47万元）后，募集资金净额为人民币35,946.00万元。上述募集资金的到位情况已经过天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健验〔2017〕6-3号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。 (二) 募集资金使用及结余情况 2019年4月2日公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将年产40万片角膜塑形镜及配套件系列产品项目结余募集资金6,528.49万元（含利息收入及现金管理收益604.55万元）和工程技术及培训中心建设项目结余募集资金3,860.93万元（含利息收入及现金管理收益316.01万元）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。2019年4月30日公司召开2018年年度股东大会，审议通过了该议案。截止2019年06月30日，公司已将该议案有关结余募集资金（含利息收入及现金管理收益）转入公司自有资金账户，并对募集资金专项账户办理了注销手续。 截至2019年06月30日止，公司累计直接投入募集资金项目金额19,692.79万元，募集资金账户累计利息收入270.12万元，累计支付银行手续费2.71万元，使用部分闲置募集资金购买理财产品的累计投资收益1,681.35万元。 截至2019年06月30日止，公司尚未使用的募集资金金额7,812.55万元，其中：募集资金专户存储余额7,612.55万元；期末募集资金现金管理计划余额200.00万元。	

(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											
年产40万片角膜塑形镜及配套件系列产品项目	否	14,750	8,826.06	205.73	8,826.06	100.00%	2018年09月30日	2,290.72	6,295.75	不适用	否
工程技术及培训中心建设项目	否	5,580	2,035.08	56.39	2,035.08	100.00%	2018年09月30日	-	-	不适用	否

营销服务网络建设项目	否	15,616	15,616	3,192.14	8,831.65	56.56%	2019年12月31日	-788.13	-1,803.39	不适用	否
承诺投资项目小计	--	35,946	26,477.14	3,454.26	19,692.79	--	--	1,502.59	4,492.36	--	--
超募资金投向											
无											
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	35,946	26,477.14	3,454.26	19,692.79	--	--	1,502.59	4,492.36	--	--
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变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										
	以前年度发生										
	公司于 2017 年 6 月 29 日召开公司第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于新增部分募集资金投资项目实施主体的议案》和《关于新增部分募集资金投资项目实施地点的议案》，新增“陕西省”募集资金投资项目实施地点。公告编号：2017-050。 公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于营销服务网络建设募集资金投资项目实施主体等相关事项变更的议案》，同意公司拟对营销服务网络建设募集资金投资项目的实施范围予以变更：项目的实施区域范围由安徽、山东、浙江、江苏、福建五省份扩展至全国。公告编号：2017-062。2017 年 9 月 7 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了该议案。公告编号：2017-068。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用										
	以前年度发生										
	公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于营销服务网络建设募集资金投资项目实施主体等相关事项变更的议案》，同意公司拟对营销服务网络建设募集资金投资项目的实施方式予以变更：项目实施方式由原来的全资新建方式变更为全资新建、公司控股下的合资新建、并购。公告编号：2017-062。 2017 年 9 月 7 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了该议案。公告编号：2017-068。										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用										
	公司于 2017 年 3 月 8 日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《以募集资金置换预先投入募投项目资金议案》，使用募集资金 4,411.53 万元置换预先投入的自筹资金，以上方案已实施完毕。上述事项已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具了《关于欧普康视科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目》的鉴证报告（天健审（2017）6-15 号），公司全体独立董事、公司监事会发表了明确的同意意见，保荐机构出具了明确同意的核查意见。										

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	适用 截止 2019 年 03 月 31 日, 年产 40 万片角膜塑形镜及配套件系列产品项目节余募集资金 6, 528. 49 万元(含利息收入及现金管理收益 604. 55 万元); 工程技术及培训中心建设项目节余募集资金 3, 860. 93 万元(含利息收入及现金管理收益 316. 01 万元)。经过对两个已完成项目的建设投资构成表分析, 节余较多金额的项目为建筑工程费用和设备购置费。在募投项目建设过程中, 公司从项目和市场的实际情况出发, 注重供应商遴选和选型合理性, 严格控制采购成本, 严格管理, 秉承节约、合理、有效的原则使用募集资金, 合理配置资源, 采取成本控制、优化生产工艺流程等措施, 使得各项采购成本低于计划投资额, 节约了项目投资。同时, 为提高募集资金的使用效率, 在确保不影响募投项目建设和募集资金安全的前提下, 公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益, 募集资金存放期间也产生了一定的存款利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	2017 年 3 月 8 日, 公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》, 并于 2017 年 4 月 6 日召开 2016 年年度股东大会, 审议通过了该议案。同意公司在最高额度不超过 29, 000 万元的范围内使用闲置募集资金购买短期保本型银行理财产品, 单笔理财产品期限最长不超过 12 个月, 在上述额度范围内, 资金可以滚动使用。使用期限自股东大会审议通过之日起两年内有效。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了明确同意的意见。 鉴于公司经营情况良好, 财务状况稳健, 资金充裕, 为提高资金使用效率, 合理利用闲置资金, 获取较好的投资回报, 公司于 2017 年 8 月 21 日召开了第二届董事会第七次会议审议通过了《关于调整闲置募集资金进行现金管理的投资范围的议案》, 并于 2017 年 9 月 7 日召开 2017 年第二次临时股东大会, 审议通过了该议案, 同意公司在不影响正常经营及确保资金安全的情况下, 将使用闲置募集资金进行现金管理的范围, 由“购买银行理财产品”调整为“购买银行等金融机构理财产品”。使用期限自公司股东大会审议通过之日起两年内有效, 资金可以滚动使用。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了明确同意的意见。 截止 2019 年 06 月 30 日, 公司使用募集资金现金管理计划余额 200. 00 万元尚未收回。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置自有资金	41,200	3,000	0
券商理财产品	闲置自有资金	59,000	57,500	0
券商理财产品	闲置募集资金	11,500	0	0
银行理财产品	闲置募集资金	900	200	0
合计		112,600	60,700	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
杭州银行股份有限公司合肥分行	银行	杭州银行“添利宝”结构性存款	27,000	闲置自有资金	2019年03月18日	2019年06月18日	投资于银行间或交易所流通的投资级以上的固定收益工具、存款等，包括但不限于债券、回	保本浮动收益	4.45%	302.84	302.84	到期一次收回	0	是	否	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

							购、拆借、存款、现金、同业借款等,获得持有期间收益。									
太平洋证券股份有限公司	券商	太平洋证券保本型收益凭证荣耀专享 150 号	13,000	闲置自有资金	2019 年 04 月 18 日	2019 年 09 月 24 日	用于补充发行人的营运资金。	保本固定收益	4.70%	264.49	0	报告期内尚未到期	0	是	否	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
联储证券有限责任公司	券商	联储证券 175 期收益凭证	30,000	闲置自有资金	2019 年 06 月 19 日	2019 年 12 月 12 日	用于补充发行人的营运资金。	保本固定收益	4.40%	629.26	0	报告期内尚未到期	0	是	否	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
合计			70,000	--	--	--	--	--	--	1,196.59	302.84	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

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：人民币万元

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
南京欧普康视科技有限公司	子公司	医疗器械批发(二三类医疗器械), I 类医疗器械、眼镜消毒用品护理产品销售。	100	5,380.05	4,400.99	4,370.73	1,040.46	790.88

报告期内取得和处置子公司的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
合肥珍视视特佳视光科技有限公司	新设成立	扩大市场份额
庐江康视眼科门诊有限公司	新设成立	扩大市场份额
宿州市康视视光科技有限公司	新设成立	扩大市场份额
安徽视特佳视光科技有限公司	购买取得	扩大市场份额
天津欧普康视光学科技有限公司	新设成立	扩大市场份额
合肥瞳美视特佳视光科技有限公司	新设成立	扩大市场份额
淮安市梦视佳眼科有限公司	新设成立	扩大市场份额

南京梦视佳眼科有限公司	新设成立	扩大市场份额
西安市阎良区欧普康视眼科门诊有限公司	购买取得	扩大市场份额
西安市阎良区明视欣视觉健康有限公司	新设成立	扩大市场份额
北京欧普康视健康管理有限公司	新设成立	扩大市场份额
池州康视眼健康管理有限公司	购买取得	扩大市场份额
池州视特佳眼科门诊有限公司	购买取得	扩大市场份额
松滋市视佳医眼科门诊有限公司	购买取得	扩大市场份额
宣城欧普百秀眼健康管理有限公司	新设成立	扩大市场份额
宣城市口腔医院有限公司	购买取得	扩大市场份额
福清康视眼科诊所有限公司	新设成立	扩大市场份额
福州台江康视眼科诊所有限公司	新设成立	扩大市场份额
淮南欧普康视视光科技有限公司	新设成立	扩大市场份额
淮南视达康光学设备有限公司	新设成立	扩大市场份额
湛江欧普眼视光诊所有限公司	新设成立	扩大市场份额
湛江歆瞳欧普眼视光诊所有限公司	新设成立	扩大市场份额
合肥明珠医疗科技发展有限公司	新设成立	扩大市场份额

主要控股参股公司情况说明

名称：南京欧普康视科技有限公司

住所：南京市高淳区古柏镇双高路86-8号

法定代表人：肖永战

成立日期：2006年5月31日

注册资本：100万元

实收资本：100万元

企业类型：有限责任公司（法人独资）

股东构成：欧普康视科技股份有限公司持有100%股权

经营范围：医疗器械批发（二、三类医疗器械，涉及许可经营项目的，按许可证所列范围经营）；计算机软硬件开发、销售；I类医疗器械、眼镜、消毒用品、护理产品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

营业期限：2006年5月31日至2026年5月30日

主营业务：医疗器械批发（二、三类医疗器械）；I类医疗器械、眼镜、消毒用品、护理产品销售。

南京欧普为欧普康视全资子公司，主要从事公司产品在江苏区域的销售。截至2019年6月30日，南京欧普的总资产为5,380.05万元、净资产为4,400.99万元，2019年1-6月净利润为790.88万元。

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 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、国家行业政策的变化和产品法律风险

公司的主营产品为三类医疗器械，属于许可经营产品。如果国家对于医疗器械生产和经营的政策改变，可能对公司的经营计划产生影响。

医疗器械的使用具有一定的安全风险。角膜塑形镜直接接触角膜并且每天配戴，产品质量和验配质量不合格，或者用户护理不当，都可能引发不良反应，并有可能造成对用户的伤害，从而可能影响公司财务状况和声誉。

为应对以上风险，公司通过全面落实ISO13485医疗器械质量管理体系管控产品质量，通过加强技术培训、技术支持和督查管控验配质量，通过加强医生对用户的护理培训和定期复查管控护理质量，通过推出自主研发的护理产品和安全监控产品，通过建立角膜感染防控及诊疗体系等措施，降低风险的发生。

2、主要原材料供应商较为集中的风险

公司十几年来一直使用美国博士伦供应的原材料，双方合作关系良好，达到了共同发展的效果，这一稳定的合作关系在报告期内得以继续，双方达成了长期的供货合同，保障了供货及价格稳定性。

为减少主要原材料供应商较为集中的风险，公司已和生产同种原材料的其它厂商达成合作协议，作为备用供货商。

3、竞争加剧的风险

目前，虽然总体市场在扩大，品牌竞争也在加剧，经国家药监局批准注册的角膜塑形镜除公司生产的产品外，另有1个国内和7个进口品牌，可能影响公司的经营计划。

公司将通过产品定期创新升级和进一步个性化、技术培训和支撑、营销规范和营销政策支持、品牌宣传、投资并购等多种措施，提高公司产品的竞争力。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	59.64%	2019 年 04 月 30 日	2019 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

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

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

公司报告期无新增股权激励计划、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

1、2015年11月13日，南京陶博士眼科诊所有限公司与南京实佳基础设施建设开发有限责任公司签订房屋租赁合同，租赁南京市龙蟠中路501号、503号、505号、509号一层至二层建筑面积493.84平方米的房屋，租赁期6年，从2015年11月16日至2021年11月15日，合同正常执行中。

2、2016年10月28日，马鞍山康视眼科医院有限公司与马鞍山市明都置业有限责任公司签订房屋租赁合同，租赁马鞍山市佳山路明都财富广场6栋101号房屋，面积约为3547.78平方米，租赁期限为2016年11月01日至2027年4月30日，合同正常执行中。

3、2016年10月28日，马鞍山康视眼科医院有限公司与汪传贵等业主签订房屋租赁合同，租赁位于马鞍山市佳山路明都财富广场4栋一层-三层房屋，面积2360.8平米，租赁期限为2016年11月01日起至2027年4月30日止，合同正常执行中。

4、2016年10月28日，马鞍山梦戴维医疗科技有限公司与叶瑞琴等业主签订房屋租赁合同，租赁位于马鞍山市佳山路明都财富广场4栋一层部分房屋，面积388.47平米，租赁期限为2016年11月01日起至2027年4月30日止，合同正常执行中。

5、2017年6月29日，深圳欧普视光眼科门诊部与深圳市惠明盛房地产投资开发有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于深圳市宝安区新安街道新安湖社区建安一路80号香缤广场203，建筑面积779平方米，租赁期限为2017年7月1日至2023年6月30日，合同正常执行中。

6、2017年10月18日，蚌埠康视眼科医院有限公司与蚌埠市城市投资控股有限公司签订房屋租赁合同，约定蚌埠康视眼科医院有限公司承租其位于蚌埠市中荣街81号原疾控中心大楼主楼面积约3900平方米其余附属面积共约500平方米的冷库用房、钢结构雨棚、传达室、防疫物资库等房屋，租赁期限自2018年2月1日至2023年1月31日，合同正常执行中。

7、2018年1月1日，宣城市欧普康视百秀医疗器械有限公司与宣城新华书店有限公司签订房屋租赁合同，约定承租位于宣州区锦城路11号1-3层，面积约874平米，租赁期限自2018年1月1日至2024年12月31日，合同正常执行中。

8、2018年1月1日，安徽视特佳视光科技有限公司包河分公司与安徽省金创物业服务服务有限公司签订房屋租赁合同，约定视特佳包河分公司承租合肥市包河区芜湖路357号门面房，面积约为220平方米，租赁期限为2018年1月1日至2023年12月31日，合同正常执行中。

9、2018年1月6日，宣城康视五官科医院有限公司与司绍良签订房屋租赁合同，约定承租位于宣城市建材路银通国际8号楼第8-10层门面房，面积1501.17平米，租赁期限为2018年1月6日起至2033年8月5日，合同正常执行中。

10、2018年1月31日，芜湖欧普康视医疗器械销售有限公司与芜湖市镜湖宜居投资有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于芜湖欧普承租芜湖市黄山西路30号2-3房屋，面积约为1264.21平方米，租赁期限为2015年6月14日至2020年6月13日，合同正常执行中。

11、2018年3月1日，郎溪欧普康视百秀医疗器械有限公司与宣城新华书店有限公司郎溪县分公司签订房屋租赁合同，约定承租位于郎溪县北大街新华书店一楼，面积约200平米，租期为2018年3月1日至2022年12月31日，合同正常执行中。

12、2018年6月30日，福州欧普康视医疗器械有限公司与叶晓丹签订房屋租赁合同，租赁位于福州市台江区牛弓街19号的房屋，建筑面积1076.25平方米，租赁期限自2018年7月1日至2020年12月31日，合同正常执行中。

13、2018年7月1日，宣城康视五官科医院有限公司与汪燕签订房屋租赁合同，约定承租位于宣城市建材路银通国际8号楼3-4层门面房，面积1463.46平米，租赁期限为2018年7月1日至2034年7月1日，合同正常执行中。

14、2018年9月1日，西安欧普华天综合门诊有限公司与西安光明眼镜有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于西安市雁塔区科技路41号西安电子科技大学出版社有限责任公司办公楼，租赁面积365.75平方米，房屋租赁期限自2018年9月1日至2023年6月30日，合同正常执行中。

15、2018年11月9日，苏州梦视佳眼科有限公司与奚雅签订房屋租赁合同，租赁位于苏州市干将西路89号的房屋，建筑面积280.16平方米，房屋租赁期限自2018年11月12日至2023年12月31日，合同正常执行中。

16、2018年11月16日，宜昌欧普康视门诊有限公司与宜昌市房地产投资开发有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于宜昌市珍珠路19号三江园小区101、201号的房屋，建筑面积1,575.36平方米，房屋租赁期限自2018年11月1日至2031年3月31日，合同正常执行中。

17、2018年12月14日，庐江康视眼科门诊有限公司与合肥慧眼视光科技有限公司签订房屋租赁合同，约定庐江康视眼科门诊有限公司承租其位于庐江县庐城镇军二中路190号2幢124~324、125~325、126、326、327室，建筑面积420平方米，租赁期为2019年1月1日至2023年12月31日，合同正常执行中。

18、2018年12月29日，南京欧普康视科技有限公司与南京农垦产业（集团）有限公司签订房屋租赁合同，租赁南京市玄武区中央路258-8号农垦大厦一楼建筑面积250平方米的房屋，租赁期限为2019年1月1日至2023年12月31日，合同正常执行中。

19、2018年12月29日，南京欧普康视科技有限公司与南京农垦产业（集团）有限公司签订房屋租赁合同，租赁南京市玄武区中央路258-8号农垦大厦第十一楼建筑面积650平方米的房屋，租赁期限为2019年1月1日至2023年12月31日，合同正常执行中。

20、2019年1月30日，安徽视特佳视光科技有限公司与安徽立方连锁药房有限公司签订《房屋租赁合同》，约定承租合肥市蜀山区梅山路147号门面房，面积约为445平方米，租赁期限为2019年4月26日至2025年4月25日，合同正常执行中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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	86,553,798	38.58%	0	0	69,243,038	0	69,243,038	155,796,836	38.58%
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	86,553,798	38.58%	0	0	69,243,038	0	69,243,038	155,796,836	38.58%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	86,553,798	38.58%	0	0	69,243,038	0	69,243,038	155,796,836	38.58%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	137,820,358	61.42%	0	0	110,256,286	0	110,256,286	248,076,644	61.42%
1、人民币普通股	137,820,358	61.42%	0	0	110,256,286	0	110,256,286	248,076,644	61.42%
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	224,374,156	100.00%	0	0	179,499,324	0	179,499,324	403,873,480	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 224,374,156 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.4 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。本次股份变动系由 2018 年年度权益分派导致。

股份变动的批准情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本次股份变动事项已经公司第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十一次会议审议通过，并经公司 2018 年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

本次实施转增股后，按新股本 403,873,480 股摊薄计算，2018 年年度，每股净收益为 0.5354 元。

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

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,883			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%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东 性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
陶悦群	境内 自然 人	37.22%	150,328,904	66,812,846	150,328,904	0	质押	51,256,800
南京欧陶信息 科技有限公司	境内 非国 有法 人	14.48%	58,471,677	25,987,412	0	58,471,677	质押	17,215,200
合肥欧普民生 投资管理合伙 企业（有限合 伙）	境内 非国 有法 人	6.82%	27,537,660	11,290,660	0	27,537,660	质押	5,095,201
全国社保基金 四零六组合	其他	1.82%	7,361,400	-	0	7,361,400		
中国工商银行 —广发聚丰混 合型证券投资 基金	其他	1.08%	4,373,826	-	0	4,373,826		
上海浦东发展 银行股份有限 公司—广发小 盘成长混合型 证券投资基金 （LOF）	其他	0.96%	3,874,364	-	0	3,874,364		
富达基金（香 港）有限公司 —客户资金	境外 法人	0.92%	3,705,634	1,552,182	0	3,705,634		
中国建设银行 股份有限公司 —诺德价值优 势混合型证券 投资基金	境内 非国 有法 人	0.79%	3,204,000	1,304,000	0	3,204,000		
上海高毅资产 管理合伙企业 （有限合伙） —高毅庆瑞 6 号瑞行基金	境内 非国 有法 人	0.73%	2,958,998	-	0	2,958,998		
中国工商银行 股份有限公司 —中欧医疗健 康混合型证券 投资基金	境内 非国 有法 人	0.63%	2,551,021	1,114,718	0	2,551,021		
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		不适用。						

上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用。		
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
南京欧陶信息科技有限公司	58,471,677	人民币普通股	58,471,677
合肥欧普民生投资管理合伙企业（有限合伙）	27,537,660	人民币普通股	27,537,660
全国社保基金四零六组合	7,361,400	人民币普通股	7,361,400
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	4,373,826	人民币普通股	4,373,826
上海浦东发展银行股份有限公司—广发小盘成长混合型证券投资基金（LOF）	3,874,364	人民币普通股	3,874,364
富达基金（香港）有限公司—客户资金	3,705,634	人民币普通股	3,705,634
中国建设银行股份有限公司—诺德价值优势混合型证券投资基金	3,204,000	人民币普通股	3,204,000
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅庆瑞 6 号瑞行基金	2,958,998	人民币普通股	2,958,998
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	2,551,021	人民币普通股	2,551,021
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	2,356,515	人民币普通股	2,356,515
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和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

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

☐ 是 ☒ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量(股)	本期被 授予的 限制性 股票数 量(股)	期末被 授予的 限制性 股票数 量(股)
陶悦群	董事长、总经理	现任	83,516,058	0	0	150,328,904	0	0	0
黄彤舸	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
施贤梅	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
董国欣	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
承毅华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙永建	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
尹茵	董事	现任	180,000	0	0	324,000	0	0	0
潘平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张瑞稳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
丁斌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王纯	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈莹	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
付志英 (FU ZHIYING)	董事	现任	162,000	0	40,500	218,700	0	0	0
合计	--	--	83,858,058	0	40,500	150,871,604	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

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：欧普康视科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	264,507,442.13	178,284,163.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	607,000,000.00	0.00
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	583,076.00	0.00
应收账款	90,143,379.80	76,134,305.29
应收款项融资		
预付款项	22,107,642.71	19,822,279.16
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,261,778.27	9,812,295.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	53,462,466.49	48,913,562.44
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	872,365.15	664,314,210.21
流动资产合计	1,052,938,150.55	997,280,816.81
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	0.00	19,528,800.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	26,260,516.09	1,221,732.51
其他权益工具投资	19,753,800.00	0.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,448,507.52	1,635,824.26
固定资产	130,238,056.93	132,269,017.80
在建工程	6,781,943.30	4,062,114.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,025,250.21	8,048,540.47
开发支出		
商誉	62,501,958.06	45,063,221.27
长期待摊费用	11,587,782.78	10,723,361.61
递延所得税资产	12,688,581.06	7,158,821.59
其他非流动资产	112,620.00	726,120.00

非流动资产合计	295,399,015.95	230,437,553.63
资产总计	1,348,337,166.50	1,227,718,370.44
流动负债：		
短期借款	200,000.00	0.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	21,699,555.32	21,386,402.25
预收款项	25,597,466.53	27,409,158.78
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,398,261.10	11,872,038.23
应交税费	23,686,172.99	17,381,757.64
其他应付款	61,215,496.36	60,220,120.85
其中：应付利息	200.00	0.00
应付股利	1,001,852.09	2,315,656.20
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	143,796,952.30	138,269,477.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,405,721.78	7,012,364.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,405,721.78	7,012,364.84
负债合计	153,202,674.08	145,281,842.59
所有者权益：		
股本	403,873,480.00	224,374,156.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	211,373,341.24	380,823,507.12
减：库存股	40,568,330.16	40,991,219.76
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,260,495.60	63,260,495.60
一般风险准备		
未分配利润	481,704,981.54	396,499,957.27
归属于母公司所有者权益合计	1,119,643,968.22	1,023,966,896.23
少数股东权益	75,490,524.20	58,469,631.62
所有者权益合计	1,195,134,492.42	1,082,436,527.85
负债和所有者权益总计	1,348,337,166.50	1,227,718,370.44

法定代表人：陶悦群

主管会计工作负责人：施贤梅

会计机构负责人：卫立治

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	180,835,772.41	110,803,662.34
交易性金融资产	605,000,000.00	0.00

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	47,768,756.57	32,998,494.89
应收款项融资		
预付款项	5,762,224.52	8,360,272.21
其他应收款	19,411,949.78	4,091,754.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	29,012,458.94	30,075,243.65
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	0.00	653,637,344.70
流动资产合计	887,791,162.22	839,966,772.47
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	0.00	19,528,800.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	180,210,049.68	117,485,207.70
其他权益工具投资	19,528,800.00	0.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,448,507.52	1,635,824.26
固定资产	88,290,138.31	105,506,125.32
在建工程	6,781,943.30	4,062,114.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,733,000.19	7,872,790.47
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	6,416,899.69	3,278,001.18
其他非流动资产	112,620.00	726,120.00
非流动资产合计	326,521,958.69	260,094,983.05
资产总计	1,214,313,120.91	1,100,061,755.52
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	8,450,000.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	6,650,000.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,685,070.79	4,117,930.36
预收款项	20,841,559.85	22,107,355.76
合同负债		
应付职工薪酬	4,568,894.02	5,045,832.17
应交税费	21,654,447.86	14,005,906.25
其他应付款	42,860,027.95	45,780,806.69
其中：应付利息		
应付股利	0.00	1,044,764.70
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	104,060,000.47	97,707,831.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,405,721.78	7,012,364.84

递延所得税负债	270,000.00	270,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,675,721.78	7,282,364.84
负债合计	113,735,722.25	104,990,196.07
所有者权益：		
股本	403,873,480.00	224,374,156.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	207,339,740.04	378,557,270.05
减：库存股	40,568,330.16	40,991,219.76
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,260,495.60	63,260,495.60
未分配利润	466,672,013.18	369,870,857.56
所有者权益合计	1,100,577,398.66	995,071,559.45
负债和所有者权益总计	1,214,313,120.91	1,100,061,755.52

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	262,477,045.28	173,735,847.90
其中：营业收入	262,477,045.28	173,735,847.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	150,476,934.76	90,213,835.56
其中：营业成本	57,611,724.61	41,160,703.04
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	3,356,877.49	2,276,203.49
销售费用	55,802,302.50	26,399,527.40
管理费用	27,381,088.67	16,028,922.23
研发费用	6,825,147.95	4,947,537.98
财务费用	-500,206.46	-599,058.58
其中：利息费用	154,986.62	
利息收入	1,002,893.84	894,006.01
加：其他收益	4,265,301.30	2,123,761.25
投资收益（损失以“-”号填列）	18,516,592.84	12,845,519.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-392,386.11	-547,603.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,673,222.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-463,405.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	90,887.95	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	133,199,670.47	98,027,887.83
加：营业外收入	1,046,935.09	9,930.17
减：营业外支出	2,009,564.21	9,067.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	132,237,041.35	98,028,750.50
减：所得税费用	23,279,483.55	15,209,939.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	108,957,557.80	82,818,810.91
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以	108,957,557.80	82,818,810.91

“—”号填列)		
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	116,617,406.11	83,449,373.44
2. 少数股东损益	-7,659,848.31	-630,562.53
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) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		

9. 其他		
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	108,957,557.80	82,818,810.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	116,617,406.11	83,449,373.44
归属于少数股东的综合收益总额	-7,659,848.31	-630,562.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2916	0.2094
（二）稀释每股收益	0.2916	0.2094

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：陶悦群

主管会计工作负责人：施贤梅

会计机构负责人：卫立治

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	179,977,774.44	138,516,464.53
减：营业成本	46,773,191.13	38,128,856.06
税金及附加	2,693,353.15	1,812,270.79
销售费用	6,714,563.22	5,532,202.70
管理费用	7,263,666.07	6,146,214.45
研发费用	6,675,147.95	4,947,537.98
财务费用	-684,793.54	-327,045.02
其中：利息费用		
利息收入	828,223.82	520,988.83
加：其他收益	2,652,843.06	750,470.06
投资收益（损失以“-”号填列）	35,879,294.44	28,393,122.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-226,542.75	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-643,516.11	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-171,672.24
资产处置收益（损失以“－”号填列）	90,887.95	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	148,522,155.80	111,248,347.85
加：营业外收入	1,041,500.00	
减：营业外支出	2,000,000.00	9,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	147,563,655.80	111,239,347.85
减：所得税费用	19,350,118.34	14,118,655.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	128,213,537.46	97,120,692.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	128,213,537.46	97,120,692.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的		

其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	128,213,537.46	97,120,692.39
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	280,411,734.06	201,159,176.02
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,505,778.23	4,674,484.67
经营活动现金流入小计	288,917,512.29	205,833,660.69
购买商品、接受劳务支付的现金	67,118,296.55	61,897,941.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	47,380,249.90	24,501,840.37
支付的各项税费	42,588,757.94	31,971,932.16
支付其他与经营活动有关的现金	41,342,686.56	16,431,700.65
经营活动现金流出小计	198,429,990.95	134,803,415.08
经营活动产生的现金流量净额	90,487,521.34	71,030,245.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,382,000,000.00	1,142,000,000.00
取得投资收益收到的现金	18,967,478.95	13,393,122.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	389,523.93	
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	2,269,188.96	786,336.09
投资活动现金流入小计	1,403,626,191.84	1,156,179,458.55

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,470,955.01	26,284,881.53
投资支付的现金	1,354,101,169.69	1,186,713,800.00
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	10,987,102.45	1,614,788.03
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,391,559,227.15	1,214,613,469.56
投资活动产生的现金流量净额	12,066,964.69	-58,434,011.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,760,795.40	3,999,550.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,760,795.40	3,999,550.00
取得借款收到的现金	200,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,390,000.00	
筹资活动现金流入小计	18,350,795.40	3,999,550.00
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	32,901,016.45	23,781,074.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	443,869.91	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,780,986.62	
筹资活动现金流出小计	34,682,003.07	23,781,074.94
筹资活动产生的现金流量净额	-16,331,207.67	-19,781,524.94
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	86,223,278.36	-7,185,290.34
加：期初现金及现金等价物余额	178,284,163.77	165,593,200.17
六、期末现金及现金等价物余额	264,507,442.13	158,407,909.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	187,566,528.25	154,995,709.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,904,584.26	2,728,533.65
经营活动现金流入小计	194,471,112.51	157,724,243.38
购买商品、接受劳务支付的现金	42,350,674.32	57,700,425.01
支付给职工以及为职工支付的现金	12,338,343.99	9,085,136.50
支付的各项税费	32,774,891.05	24,053,144.48
支付其他与经营活动有关的现金	24,653,631.17	5,865,321.14
经营活动现金流出小计	112,117,540.53	96,704,027.13
经营活动产生的现金流量净额	82,353,571.98	61,020,216.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,375,000,000.00	1,142,000,000.00
取得投资收益收到的现金	35,855,837.19	28,393,122.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	366,226.94	
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	828,223.82	520,988.83
投资活动现金流入小计	1,412,050,287.95	1,170,914,111.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,917,533.63	10,754,370.38
投资支付的现金	1,385,997,069.69	1,216,207,250.00
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	1,391,914,603.32	1,226,961,620.38
投资活动产生的现金流量净额	20,135,684.63	-56,047,509.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,457,146.54	23,781,074.94
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	32,457,146.54	23,781,074.94
筹资活动产生的现金流量净额	-32,457,146.54	-23,781,074.94
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	70,032,110.07	-18,808,367.78
加：期初现金及现金等价物余额	110,803,662.34	121,715,050.25
六、期末现金及现金等价物余额	180,835,772.41	102,906,682.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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	优 先 股	永 续 债	其 他	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	其他	小计		
一、上年期末 余额	224,374,156.00				380,823,507.12	40,991,219.76			63,260,495.60		396,499,957.27		1,023,966,896.23	58,469,631.62	1,082,436,527.85
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	224,374,156.00				380,823,507.12	40,991,219.76			63,260,495.60		396,499,957.27		1,023,966.89	58,469,631.62	1,082,436,527.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	179,499,324.00				-169,450,165.88	-422,889.60					85,205,024.27		95,677,071.99	17,020,892.58	112,697,964.57
（一）综合收益总额											116,617,406.11		116,617,406.11	-7,659,848.31	108,957,557.80
（二）所有者投入和减少资本					10,049,158.12	-422,889.60							10,472,047.72	24,680,740.89	35,152,788.61
1．所有者投入的普通股														15,760,795.40	15,760,795.40
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					10,368,941.66	-422,889.60							10,791,831.26		10,791,831.26
4．其他					-319,783.54								-319,783.54	8,919,945.49	8,600,161.95
（三）利润分配											-31,412,381.84		-31,412,381.84		-31,412,381.84
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											-31,412,381.84		-31,412,381.84		-31,412,381.84
4．其他															
（四）所有者权益内部结转	179,499,324.00				-179,499,324.00										
1．资本公积转增资本（或股本）	179,499,324.00				-179,499,324.00										

	24.00				.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	403,873,480.00				211,373,341.24	40,568,330.16			63,260,495.60		481,704,981.54		1,119,643,968.22	75,490,524.20	1,195,134,492.42

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	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	其 他	小 计		
一、上年期末 余额	124 ,31 3,9 20. 00				453, 626, 553. 61	42,5 84,7 20.0 0			41,1 13,5 07.9 7		228, 509, 845. 98		804 ,97 9,1 07. 56	7,35 9,06 2.13	812, 338, 169. 69
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	124 ,31 3,9 20. 00				453, 626, 553. 61	42,5 84,7 20.0 0			41,1 13,5 07.9 7		228, 509, 845. 98		804 ,97 9,1 07. 56	7,35 9,06 2.13	812, 338, 169. 69
三、本期增减 变动金额(减 少以“－”号	99, 451 ,13				-88, 389, 956.	-401 ,923 .20					57,3 43,4 50.2		68, 806 ,55	35,9 91,0 12.2	104, 797, 565.

填列)	6.0 0				26						4		3.1 8	4	42
(一)综合收 益总额											83,4 49,3 73.4 4		83, 449 ,37 ,3.4 4	-630 ,562 ,53	82,8 18,8 10.9 1
(二)所有者 投入和减少 资本					11,0 61,1 79.7 4	-401 ,923 .20							11, 463 ,10 2.9 4	36,6 21,5 74.7 7	48,0 84,6 77.7 1
1. 所有者投 入的普通股														3,99 9,55 0.00	3,99 9,55 0.00
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额					11,0 61,1 79.7 4	-401 ,923 .20							11, 463 ,10 2.9 4		11,4 63,1 02.9 4
4. 其他														32,6 22,0 24.7 7	32,6 22,0 24.7 7
(三)利润分 配											-26, 105, 923. 20		-26 ,10 5,9 23. 20		-26, 105, 923. 20
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 所有者 (或股东)的 分配											-26, 105, 923. 20		-26 ,10 5,9 23. 20		-26, 105, 923. 20
4. 其他															
(四)所有者 权益内部结 转	99, 451 ,13 6.0 0				-99, 451, 136. 00										
1. 资本公积 转增资本(或 股本)	99, 451 ,13 6.0 0				-99, 451, 136. 00										
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额															

结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	223,765,056.00				365,236,597.35	42,182,796.80		41,113,507.97		285,853,296.22		873,785,660.74	43,350,074.37	917,135,735.11	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	224,374,156.00				378,557,270.05	40,991,219.76			63,260,495.60	369,870,857.56		995,071,559.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	224,374,156.00				378,557,270.05	40,991,219.76			63,260,495.60	369,870,857.56		995,071,559.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	179,499,324.00				-171,217,530.01	-422,889.60				96,801,155.62		105,505,839.21
（一）综合收益总额										128,213,537.46		128,213,537.46
（二）所有者投入和减少资本					8,281,793.99							8,281,793.99
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计					8,281							8,281,7

入所有者权益的金额					, 793.99							93.99
4. 其他												
(三) 利润分配						-422,889.60				-31,412,381.84		-30,989,492.24
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配						-422,889.60				-31,412,381.84		-30,989,492.24
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	179,499,324.00				-179,499,324.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	179,499,324.00				-179,499,324.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	403,873,480.00				207,339,740.04	40,568,330.16			63,260,495.60	466,672,013.18		1,100,577,398.66

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	124,313,920.00				453,552,948.47	42,584,720.00			41,113,507.97	196,653,892.11		773,049,548.55
加：会计												

政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	124,313,920.00				453,552,948.47	42,584,720.00			41,113,507.97	196,653,892.11		773,049,548.55
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	99,451,136.00				-90,599,796.59	-401,923.20				71,014,769.19		80,268,031.80
(一)综合收益总额										97,120,692.39		97,120,692.39
(二)所有者投入和减少资本					8,851,339.41							8,851,339.41
1. 所有者投入的普通股												
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					8,851,339.41							8,851,339.41
4. 其他												
(三)利润分配						-401,923.20				-26,105,923.20		-25,704,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配						-401,923.20				-26,105,923.20		-25,704,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	99,451,136.00				-99,451,136.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	99,451,136.00				-99,451,136.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	223,765,056.00				362,953,151.88	42,182,796.80			41,113,507.97	267,668,661.30		853,317,580.35

三、公司基本情况

欧普康视科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经商务部批准，由美国奥泰克公司发起设立，于2000年10月26日在合肥市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省合肥市。2013年11月28日，欧普康视科技（合肥）有限公司整体变更为股份公司。2017年1月17日，公司向社会公开发行A股17,000,000.00股并在深圳证券交易所上市，证券代码为300595，发行后公司股本为68,000,000.00元。

2017年4月，公司根据2016年度股东大会有关以未分配利润转增股本的决议，以公司2017年3月末总股份68,000,000.00股为基数，每10股送8股，经未分配利润转增后，公司股本变更为122,400,000.00元。

2017年9月，公司根据2017年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈欧普康视科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第二届董事会第九次会议决议以及章程修正案规定，由尹茵、付志英（FU ZHIYING）、鲍丽丽等49名限制性股票激励对象认购股权，公司增加股本1,913,920.00元，变更后的股本为124,313,920.00元。

2018年5月，公司根据2017 年度股东大会有关资本公积转增股本的决议，以公司总股份124,313,920.00股为基数，每10股转增8股，经资本公积转增后，公司股本变更为223,765,056元。

2018年8月，公司根据2017年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈欧普康视科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第二届董事会第十九次会议决议以及章程修正案规定，由张宜炳、朱瑞兵、于振海等19名限制性股票激励对象认购股权，公司增加股本609,100.00元，变更后的股本为224,374,156.00元。

2019年5月，公司根据2018 年度股东大会有关资本公积转增股本的决议，以公司总股份224,374,156.00股为基数，每10股转增8股，经资本公积转增后，公司股本变更为403,873,480.00元。

公司法定代表人：陶悦群。

注册地址：合肥市高新区望江西路4899号。

公司主要的经营活动为：三类医用光电仪器类、医用检验类、人工脏器类、二类医用装备类，角膜塑形镜，三类植入体内或长期接触体内的眼科光学器具生产销售，消毒产品生产及销售，保健产品生产及销售、眼镜销售、护理产品销售、验光及配镜服务、眼部健康咨询服务、镜片护理及维修。预包装食品与保健食品的销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年8月27日决议批准报出。

1、本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接

1	南京欧普康视科技有限公司	南京欧普	100.00	-
2	南京陶博士眼科诊所有限公司	南京陶博士	-	100.00
3	南京欧视佳眼镜销售有限公司	南京欧视佳	-	100.00
4	合肥湖滨梦戴维视光科技有限公司	合肥梦戴维	66.00	-
5	绍兴市上虞区梦戴维眼镜销售有限公司	绍兴梦戴维	70.00	-
6	安庆梦戴维医疗科技有限公司	安庆梦戴维	66.00	-
7	山东欧普康视医疗科技有限公司	山东欧普	51.00	-
8	淮南梦戴维医疗器械销售有限公司	淮南梦戴维	51.00	-
9	欧普康视投资有限公司	欧普投资	100.00	-
10	马鞍山梦戴维医疗科技有限公司	马鞍山梦戴维	-	51.00
11	马鞍山康视眼科医院有限公司	马鞍山康视	-	80.00
12	芜湖欧普康视医疗器械销售有限公司	芜湖欧普	-	55.00
13	芜湖欧普康视眼科门诊有限公司	芜湖康视眼科	-	100.00
14	张家港梦戴维科技有限公司	张家港梦戴维	51.00	-
15	无锡欧普康视科技有限公司	无锡欧普	100.00	-
16	武汉视佳医眼科门诊有限公司	武汉视佳医	51.00	-
17	武汉梦戴佳科技开发有限公司	武汉梦戴佳	-	100.00
18	仙桃市佳视眼科门诊有限公司	仙桃佳视	-	51.00
19	福州欧普康视医疗器械有限公司	福州欧普	51.00	-
20	福州台江瑞视眼科诊所有限公司	台江瑞视	-	100.00
21	福州市长乐区欧普康视医疗器械有限公司	长乐欧普	-	52.00
22	福州台江傲视医疗器械有限公司	福州傲视	-	100.00
23	安徽康视眼健康管理有限公司	安徽康视眼科	100.00	-
24	黄山康视眼健康管理有限公司	黄山康视	-	51.00
25	黄山视特佳眼科门诊有限公司	黄山视特佳	-	100.00
26	合肥康视眼健康管理有限公司	合肥康视	-	51.00
27	宣城市欧普康视百秀医疗器械有限公司	宣城欧普	51.00	-
28	宣城市百秀眼科门诊有限公司	宣城百秀	-	100.00
29	郎溪欧普康视百秀医疗器械有限公司	郎溪欧普	-	65.00
30	宣城康视五官科医院有限公司	宣城医院	-	95.00
31	宣城欧普康视眼健康管理有限公司	宣城眼健康	-	61.00
32	广德康视眼科医院有限公司	广德医院	-	51.00
33	南京江宁欧普康视眼科诊所有限公司	江宁欧普	60.00	-
34	镇江市梦戴维医疗器械有限公司	镇江梦戴维	100.00	-
35	海安欧普康视眼镜有限公司	海安欧普	100.00	-
36	宜兴欧普康视科技有限公司	宜兴欧普	100.00	-
37	常州梦戴维眼科诊所有限公司	常州梦戴维	68.75	-
38	南京欧普康视医疗科技有限公司	南京欧普医疗	100.00	-
39	灌南欧普康视医疗器械销售有限公司	灌南欧普	100.00	-
40	南京河西欧普康视眼科诊所有限公司	河西欧普	66.70	-

41	蚌埠欧普康视光学设备科技有限公司	蚌埠欧普	51.00	-
42	蚌埠康视眼科医院有限公司	蚌埠医院	-	67.24
43	山东梦诺医疗科技有限公司	山东梦诺	51.00	-
44	湛江欧普康视科技有限公司	湛江欧普	51.00	-
45	陕西奥泰克医疗科技有限公司	陕西奥泰克	51.00	-
46	西安欧普眼科诊所有限公司	西安欧普	-	91.00
47	宝鸡光明瑞德康工贸有限公司	宝鸡瑞德康	-	51.00
48	西安欧普华天综合门诊有限公司	西安华天	-	80.00
49	西安欧普光明诊所有限公司	西安光明	-	99.00
50	西安维爱光学科技有限公司	西安维爱	-	51.00
51	亳州康视视光科技服务有限公司	亳州康视	51.00	-
52	淮安市欧普康视医疗器械销售服务有限公司	淮安欧普	75.00	-
53	安徽欧物科技有限公司	安徽欧物	69.95	-
54	淮南优视眼镜销售有限公司	淮南优视	51.00	-
55	溧阳市中眼视光科技技术有限公司	溧阳中眼视光	51.00	-
56	南通梦视佳眼科有限公司	南通梦视佳	51.00	-
57	苏州梦视佳眼科有限公司	苏州梦视佳	51.00	-
58	宜昌梦戴维视光科技有限责任公司	宜昌梦戴维	51.00	-
59	宜昌欧普康视门诊有限公司	宜昌欧普	-	100.00
60	深圳欧普视光眼科门诊部	深圳欧普	51.00	-
61	安徽星瞳医疗科技发展有限公司	安徽星瞳	51.00	-
62	合肥欧普康视药械研究所有限公司	合肥药械研究所	100.00	-
63	太和县佳视眼健康管理有限公司	太和佳视	-	51.00
64	福清康视眼科诊所有限公司	福清康视	-	52.00
65	福州台江康视眼科诊所有限公司	台江康视	-	100.00
66	南京梦视佳眼科有限公司	南京梦视佳	80.00	-
67	淮安市梦视佳眼科有限公司	淮安梦视佳	100.00	-
68	北京欧普康视健康管理有限公司	北京欧普	51.00	-
69	池州康视眼健康管理有限公司	池州康视	41.00	-
70	池州视特佳眼科门诊有限公司	池州视特佳	-	100.00
71	安徽视特佳视光科技有限公司	安徽视特佳	51.00	-
72	松滋市视佳医眼科门诊有限公司	松滋视佳医	-	51.00
73	淮南欧普康视视光科技有限公司	淮南欧普	-	70.00
74	淮南视达康光学设备有限公司	淮南视达康	-	51.00
75	宣城欧普百秀眼健康管理有限公司	宣城百秀眼健康	-	51.00
76	宣城市口腔医院有限公司	宣城口腔医院	-	51.00
77	宣城市黄明礼口腔诊所有限公司	宣城口腔诊所	-	51.00
78	湛江歆瞳欧普眼视光诊所有限公司	湛江歆瞳	-	51.00
79	湛江欧普眼视光诊所有限公司	湛江欧普眼视光	-	51.00
80	宿州市康视视光科技有限公司	宿州康视	51.00	-

81	天津欧普康视光学科技有限公司	天津欧普	51.00	-
82	合肥明珠医疗科技发展有限公司	合肥明珠医疗	-	80.00
83	庐江康视眼科门诊有限公司	庐江康视	51.00	-
84	合肥珍视视特佳视光科技有限公司	合肥珍视	70.00	-
85	合肥瞳美视特佳视光科技有限公司	合肥瞳美	56.00	-
86	西安市阎良区欧普康视眼科门诊有限公司	阎良欧普	51.00	-
87	西安市阎良区明视欣视觉健康有限公司	阎良明视欣	-	51.00

2、本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	福清康视眼科诊所有限公司	福清康视	投资设立
2	福州台江康视眼科诊所有限公司	台江康视	投资设立
3	南京梦视佳眼科有限公司	南京梦视佳	投资设立
4	淮安市梦视佳眼科有限公司	淮安梦视佳	投资设立
5	北京欧普康视健康管理有限公司	北京欧普	投资设立
6	池州康视眼健康管理有限公司	池州康视	非同一控制下企业合并
7	池州视特佳眼科门诊有限公司	池州视特佳	非同一控制下企业合并
8	安徽视特佳视光科技有限公司	安徽视特佳	非同一控制下企业合并
9	松滋市视佳医眼科门诊有限公司	松滋视佳医	非同一控制下企业合并
10	淮南欧普康视视光科技有限公司	淮南欧普	投资设立
11	淮南视达康光学设备有限公司	淮南视达康	投资设立
12	宣城欧普百秀眼健康管理有限公司	宣城百秀眼健康	投资设立
13	宣城市口腔医院有限公司	宣城口腔医院	非同一控制下企业合并
14	宣城市黄明礼口腔诊所有限公司	宣城口腔诊所	非同一控制下企业合并
15	湛江歆瞳欧普眼视光诊所有限公司	湛江歆瞳	投资设立
16	湛江欧普眼视光诊所有限公司	湛江欧普眼视光	投资设立
17	宿州市康视视光科技有限公司	宿州康视	投资设立
18	天津欧普康视光学科技有限公司	天津欧普	投资设立
19	合肥明珠医疗科技发展有限公司	合肥明珠医疗	投资设立
20	庐江康视眼科门诊有限公司	庐江康视	投资设立
21	合肥珍视视特佳视光科技有限公司	合肥珍视	投资设立
22	合肥瞳美视特佳视光科技有限公司	合肥瞳美	投资设立
23	西安市阎良区欧普康视眼科门诊有限公司	阎良欧普	非同一控制下企业合并
24	西安市阎良区明视欣视觉健康有限公司	阎良明视欣	投资设立

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
----	-------	-------	-------------

1	宣城欧普康视眼健康管理有限公司	宣城眼健康	2019年2月注销
2	宣城市黄明礼口腔诊所有限公司	宣城口腔诊所	2019年5月注销

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年（12个月）。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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） 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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

本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A. 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B. 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和

实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产

成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

对于应收票据、应收账款、应收融资款、长期应收款、债权投资和其他债权投资相关政策参照相关细则。

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

- A. 终止确认部分的账面价值；
- B. 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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到

的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合1：商业承兑汇票

组合2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

12、应收账款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合1：合并范围内关联方组合

组合2：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。对于组合1，根据其风险特征，不计提坏账准备；对于组合2，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收账款实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收账款组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5
1至2年	10
2至3年	30

3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合1：合并范围内关联方组合

组合2：账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款。对于组合1，根据其风险特征，不计提坏账准备；对于组合2，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段其他应收款实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段其他应收款组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

（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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：按照五五摊销法进行摊销。

②包装物的摊销方法：按照五五摊销法进行摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且

短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

本公司将按合同约定收款期限在1年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享

有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股

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

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

(1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法定使用权
软件系统	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本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。

①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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定

的，于资产负债表日进行减值测试。

②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

(1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3)在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4)无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5)商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

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

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- F. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- G. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- H. 服务成本；
- I. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- J. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

注：说明预计负债的确认标准和各类预计负债的计量方法。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，

公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4)股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5)股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6)股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

(1)销售商品收入

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。

本公司收入确认具体方法：客户在收到产品后，对产品数量、品种、规格等进行核对，在核对无误且经公司与客户共同确认之后，公司方确认收入。

(2)提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权收入

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。

40、政府补助

(1)政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2)政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3)政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

K. 商誉的初始确认；

L. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

M. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

N. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根

据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。44、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
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	公司于 2019 年 4 月 2 日召开了第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十一次会议，会议审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	合并资产负债表期初金额：其他流动资产减少 662,000,000.00 元，交易性金融资产增加 662,000,000.00 元。母公司资产负债表期初金额：其他流动资产减少 653,000,000.00 元，交易性金融资产增加 653,000,000.00 元。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债减少 6,650,000.00 元，交易性金融负债增加 6,650,000.00 元。
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	公司于 2019 年 4 月 2 日召开了第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十一次会议，会议审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	本期无影响。
(3) 非交易性的可供出售权益工具投资 指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	公司于 2019 年 4 月 2 日召开了第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十一次会议，会议审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	合并资产负债表期初金额：可供出售金融资产减少 19,528,800.00 元，其他权益工具投资增加 19,528,800.00 元。母公司资产负债表期初金额：可供出售金融资产减少 19,528,800.00 元，其他权益工具投资增加 19,528,800.00 元。
(4) 可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	公司于 2019 年 4 月 2 日召开了第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十一次会议，会议审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	本期无影响。
(5) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	公司于 2019 年 4 月 2 日召开了第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十一次会议，会议审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	本期无影响。
(6) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	公司于 2019 年 4 月 2 日召开了第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十一次会议，会议审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	本期无影响。
(7) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	公司于 2019 年 4 月 2 日召开了第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十一次会议，会议审议并通过了	本期无影响。

	《关于公司会计政策变更的议案》。	
(8) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	公司于 2019 年 4 月 2 日召开了第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十一次会议，会议审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	本期无影响。
(9) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	公司于 2019 年 8 月 27 日召开了第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第二十三次会议，会议审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	合并资产负债表：“应收票据及应收账款”期初金额 76,134,305.29 元，拆分为“应收票据”0 元和“应收账款”76,134,305.29 元；“应付票据及应付账款”期初金额 21,386,402.25 元拆分为“应付票据”0 元和“应付账款”21,386,402.25 元。母公司资产负债表：“应收票据及应收账款”期初金额 32,998,494.89 元，拆分为“应收票据”0 元和“应收账款”32,998,494.89 元；“应付票据及应付账款”期初金额 4,117,930.36 元拆分为“应付票据”0 元和“应付账款”4,117,930.36 元。
(10) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	公司于 2019 年 8 月 27 日召开了第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第二十三次会议，会议审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	本期无影响。
(11) “营业外收入”中债务重组利得重分类至“其他收益”	公司于 2019 年 8 月 27 日召开了第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第二十三次会议，会议审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	本期无影响。
(12) 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“—”列示）	公司于 2019 年 8 月 27 日召开了第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第二十三次会议，会议审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	合并利润表上年同期数：将减：“资产减值损失”463,405.12 元调整加：“资产减值损失”-463,405.12 元；母利润表上年同期数：将减：“资产减值损失”171,672.24 元调整加：“资产减值损失”-171,672.24 元。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊

余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

与2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年4月30日，国家财政部印发了《关于修订印发2019 年度一般企业财务报表 格式的通知》（财会【2019】6 号）（以下简称“《修订通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6 号《修订通知》的规定编制财务报表，公司 2019年度中期财务报表和以后期间的财务报表均按照财会[2019]6 号《修订通知》的规定编制执行。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	178,284,163.77	178,284,163.77	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	0.00	662,000,000.00	662,000,000.00
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	0.00		
应收账款	76,134,305.29	76,134,305.29	
应收款项融资			
预付款项	19,822,279.16	19,822,279.16	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,812,295.94	9,812,295.94	
其中：应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
买入返售金融资产			
存货	48,913,562.44	48,913,562.44	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	664,314,210.21	2,314,210.21	-662,000,000.00
流动资产合计	997,280,816.81	997,280,816.81	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	19,528,800.00	0.00	-19,528,800.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,221,732.51	1,221,732.51	
其他权益工具投资	0.00	19,528,800.00	19,528,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,635,824.26	1,635,824.26	
固定资产	132,269,017.80	132,269,017.80	
在建工程	4,062,114.12	4,062,114.12	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,048,540.47	8,048,540.47	
开发支出			
商誉	45,063,221.27	45,063,221.27	
长期待摊费用	10,723,361.61	10,723,361.61	
递延所得税资产	7,158,821.59	7,158,821.59	
其他非流动资产	726,120.00	726,120.00	
非流动资产合计	230,437,553.63	230,437,553.63	
资产总计	1,227,718,370.44	1,227,718,370.44	
流动负债：			
短期借款	0.00	0.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	21,386,402.25	21,386,402.25	
预收款项	27,409,158.78	27,409,158.78	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,872,038.23	11,872,038.23	
应交税费	17,381,757.64	17,381,757.64	
其他应付款	60,220,120.85	60,220,120.85	
其中：应付利息	0.00		
应付股利	2,315,656.20	2,315,656.20	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	138,269,477.75	138,269,477.75	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,012,364.84	7,012,364.84	
递延所得税负债		0.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,012,364.84	7,012,364.84	
负债合计	145,281,842.59	145,281,842.59	
所有者权益：			
股本	224,374,156.00	224,374,156.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	380,823,507.12	380,823,507.12	
减：库存股	40,991,219.76	40,991,219.76	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	63,260,495.60	63,260,495.60	
一般风险准备			
未分配利润	396,499,957.27	396,499,957.27	
归属于母公司所有者权益合计	1,023,966,896.23	1,023,966,896.23	
少数股东权益	58,469,631.62	58,469,631.62	
所有者权益合计	1,082,436,527.85	1,082,436,527.85	

负债和所有者权益总计	1,227,718,370.44	1,227,718,370.44	
------------	------------------	------------------	--

调整情况说明

本次将2018年12月31日在“可供出售金融资产”列报的权益工具在2019年1月1日调整至“其他权益工具投资”科目。

本次将2018年12月31日在“其他流动资产”列报的现金管理计划在2019年1月1日调整至“交易性金融资产”科目。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	110,803,662.34	110,803,662.34	
交易性金融资产	0.00	653,000,000.00	653,000,000.00
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	32,998,494.89	32,998,494.89	
应收款项融资			
预付款项	8,360,272.21	8,360,272.21	
其他应收款	4,091,754.68	4,091,754.68	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	30,075,243.65	30,075,243.65	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	653,637,344.70	637,344.70	-653,000,000.00
流动资产合计	839,966,772.47	839,966,772.47	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	19,528,800.00	0.00	-19,528,800.00

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	117,485,207.70	117,485,207.70	
其他权益工具投资	0.00	19,528,800.00	19,528,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,635,824.26	1,635,824.26	
固定资产	105,506,125.32	105,506,125.32	
在建工程	4,062,114.12	4,062,114.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,872,790.47	7,872,790.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,278,001.18	3,278,001.18	
其他非流动资产	726,120.00	726,120.00	
非流动资产合计	260,094,983.05	260,094,983.05	
资产总计	1,100,061,755.52	1,100,061,755.52	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	0.00	6,650,000.00	6,650,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6,650,000.00	0.00	-6,650,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,117,930.36	4,117,930.36	
预收款项	22,107,355.76	22,107,355.76	
合同负债			
应付职工薪酬	5,045,832.17	5,045,832.17	
应交税费	14,005,906.25	14,005,906.25	
其他应付款	45,780,806.69	45,780,806.69	
其中：应付利息			

应付股利	1,044,764.70	1,044,764.70	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	97,707,831.23	97,707,831.23	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,012,364.84	7,012,364.84	
递延所得税负债	270,000.00	270,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,282,364.84	7,282,364.84	
负债合计	104,990,196.07	104,990,196.07	
所有者权益：			
股本	224,374,156.00	224,374,156.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	378,557,270.05	378,557,270.05	
减：库存股	40,991,219.76	40,991,219.76	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	63,260,495.60	63,260,495.60	
未分配利润	369,870,857.56	369,870,857.56	
所有者权益合计	995,071,559.45	995,071,559.45	
负债和所有者权益总计	1,100,061,755.52	1,100,061,755.52	

调整情况说明

本次将2018年12月31日在“可供出售金融资产”列报的权益工具在2019年1月1日调整至“其他权益工具投资”科目。

本次将2018年12月31日在“其他流动资产”列报的现金管理计划在2019年1月1日调整至“交易性金融资产”科目。

本次将2018年12月31日在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”列报的在2019年1月1日调整至“交易性金融负债”科目。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、3%、5%、6%
消费税		
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

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
合肥湖滨梦戴维视光科技有限公司	20%
福州欧普康视医疗器械有限公司	20%
福州台江瑞视眼科诊所有限公司	20%
福州台江傲视医疗器械有限公司	20%
溧阳市中眼视光科技技术有限公司	20%
池州康视眼健康管理有限公司	20%
绍兴市上虞区梦戴维眼镜销售有限公司	20%
蚌埠欧普康视光学设备科技有限公司	20%
武汉梦戴佳科技开发有限公司	20%

武汉视佳医眼科门诊有限公司	20%
仙桃市佳视眼科门诊有限公司	20%
松滋市视佳医眼科门诊有限公司	20%
宣城市百秀眼科门诊有限公司	20%
宣城市口腔医院有限公司	20%
南京欧普康视医疗科技有限公司	20%
合肥欧普康视药械研究所有限公司	20%
南京河西欧普康视眼科诊所有限公司	20%
常州梦戴维眼科诊所有限公司	20%
西安欧普眼科诊所有限公司	20%
陕西奥泰克医疗科技有限公司	20%

2、税收优惠

本公司于2016年10月21日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的有效期为三年编号为GR201634000087《高新技术企业证书》。截止报告日，本公司正在进行高新技术企业复核，根据《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号）规定，本公司在通过复审之前，高新技术企业资格有效期内，企业所得税暂按15%的税率预缴，2019年1-6月适用15%的企业所得税税率。

根据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，为支持小微企业发展，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司合肥湖滨梦戴维视光科技有限公司、福州欧普康视医疗器械有限公司等20家公司享受该税收优惠。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）“医疗机构提供的医疗服务免征增值税”的规定，本公司子公司2019年度享受该税收优惠的明细如下：

纳税主体名称	增值税税率
福州台江瑞视眼科诊所有限公司	医疗服务免征增值税
宣城市百秀眼科门诊有限公司	医疗服务免征增值税
宣城康视五官科医院有限公司	医疗服务免征增值税
宜昌欧普康视门诊有限公司	医疗服务免征增值税
深圳欧普视光眼科门诊部	医疗服务免征增值税
马鞍山康视眼科医院有限公司	医疗服务免征增值税
芜湖欧普康视眼科门诊有限公司	医疗服务免征增值税
蚌埠康视眼科医院有限公司	医疗服务免征增值税
武汉视佳医眼科门诊有限公司	医疗服务免征增值税
仙桃市佳视眼科门诊有限公司	医疗服务免征增值税
南京陶博士眼科诊所有限公司	医疗服务免征增值税

南京江宁欧普康视眼科诊所有限公司	医疗服务免征增值税
福清康视眼科诊所有限公司	医疗服务免征增值税
福州台江康视眼科诊所有限公司	医疗服务免征增值税
松滋市视佳医眼科门诊有限公司	医疗服务免征增值税
宣城市口腔医院有限公司	医疗服务免征增值税
南京河西欧普康视眼科诊所有限公司	医疗服务免征增值税
常州梦戴维眼科诊所有限公司	医疗服务免征增值税

根据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，为支持小微企业发展，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。其中，以1个季度为纳税期限的增值税小规模纳税人，季度销售额不超过30万元的，免征增值税。本公司子公司2019年度享受该税收优惠的明细如下：

纳税主体名称	纳税人种类	增值税税率
福州市长乐区欧普康视医疗器械有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
漂阳市中眼视光科技技术有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
南京梦视佳眼科有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
池州视特佳眼科门诊有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
欧普康视投资有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
马鞍山梦戴维医疗科技有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
黄山视特佳眼科门诊有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
合肥康视眼健康管理有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
淮南梦戴维医疗器械销售有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
淮南欧普康视视光科技有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
郎溪欧普康视百秀医疗器械有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
宣城欧普百秀眼健康管理有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
海安欧普康视眼镜有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
灌南欧普康视医疗器械销售有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
无锡欧普康视科技有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
张家港梦戴维科技有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
宜兴欧普康视科技有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
合肥欧普康视药械研究所有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
南通梦视佳眼科有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
苏州梦视佳眼科有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
宝鸡光明瑞德康工贸有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
西安欧普华天综合门诊有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
西安欧普光明诊所有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
西安维爱光学科技有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税
西安市阎良区欧普康视眼科门诊有限公司	小规模纳税人	季度销售额不足30万免征增值税

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	1,602,553.44	271,297.34
银行存款	262,904,888.69	178,012,866.43
合计	264,507,442.13	178,284,163.77
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末无所有权或使用权受到限制的货币资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	607,000,000.00	662,000,000.00
合计	607,000,000.00	662,000,000.00

3、衍生金融资产

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
银行承兑票据	583,076.00	
合计	583,076.00	

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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	价值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	96,593,299.23	100.00%	6,449,919.43	6.68%	90,143,379.80	81,536,170.69	100.00%	5,401,865.40	6.63%	76,134,305.29
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	96,593,299.23	100.00%	6,449,919.43	6.68%	90,143,379.80	81,536,170.69	100.00%	5,401,865.40	6.63%	76,134,305.29
合计	96,593,299.23	100.00%	6,449,919.43	6.68%	90,143,379.80	81,536,170.69	100.00%	5,401,865.40	6.63%	76,134,305.29

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：6,449,919.43 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	88,856,642.01	4,439,653.60	5.00%
1 至 2 年	4,628,609.75	462,860.97	10.00%
2 至 3 年	2,050,094.08	615,028.22	30.00%
3 至 4 年	177,789.90	88,894.95	50.00%
4 至 5 年	183,408.99	146,727.19	80.00%
5 年以上	696,754.50	696,754.50	100.00%
合计	96,593,299.23	6,449,919.43	—

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	88,856,642.01
1 年以内	88,856,642.01
1 至 2 年	4,628,609.75

2 至 3 年	2,050,094.08
3 年以上	1,057,953.39
3 至 4 年	177,789.90
4 至 5 年	183,408.99
5 年以上	696,754.50
合计	96,593,299.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	5,401,865.40	1,483,860.63		435,806.60	6,449,919.43
合计	5,401,865.40	1,483,860.63		435,806.60	6,449,919.43

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无法收回的应收款项	435,806.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	6,361,033.00	6.59	318,051.65
客户二	5,470,997.00	5.66	273,549.85
客户三	4,595,961.30	4.76	408,665.07
客户四	3,377,210.15	3.50	168,860.51
客户五	3,267,518.07	3.38	163,375.90
合 计	23,072,719.52	23.89	1,332,502.98

6、应收款项融资

7、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	21,988,085.71	99.46%	18,805,260.16	94.87%
1 至 2 年	110,917.00	0.50%	534,222.23	2.70%
2 至 3 年			474,156.77	2.39%
3 年以上	8,640.00	0.04%	8,640.00	0.04%
合计	22,107,642.71	--	19,822,279.16	--

(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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	2,200,000.00	9.95
供应商二	1,821,773.50	8.24
供应商三	1,128,886.00	5.11
供应商四	750,000.00	3.39
供应商五	628,125.21	2.84
合 计	6,528,784.71	29.53

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	14,261,778.27	9,812,295.94
合计	14,261,778.27	9,812,295.94

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 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
押金保证金	6,802,338.85	5,517,251.90
资金拆借款	2,975,008.30	2,464,193.48
备用金	2,591,341.30	1,841,294.58
其他往来	3,210,010.16	1,098,812.82
合计	15,578,698.61	10,921,552.78

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,109,256.84			1,109,256.84
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
本期计提	207,663.50			207,663.50
2019 年 6 月 30 日余额	1,316,920.34			1,316,920.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,921,401.85
1 年以内	13,921,401.85
1 至 2 年	165,731.54
2 至 3 年	1,220,540.79
3 年以上	271,024.43

3 至 4 年	45,062.90
4 至 5 年	51,626.56
5 年以上	174,334.97
合计	15,578,698.61

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,109,256.84	207,663.50		1,316,920.34
合计	1,109,256.84	207,663.50		1,316,920.34

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
客户一	押金保证金	2,000,000.00	1 年内	12.84%	100,000.00
客户二	资金拆借款	1,613,613.48	1 年内	10.36%	80,680.67
客户三	押金保证金	1,000,000.00	1 年内	6.42%	50,000.00
客户四	押金保证金	600,000.00	2-3 年	3.85%	180,000.00
客户五	押金保证金	500,000.00	2-3 年	3.21%	150,000.00
合计	--	5,713,613.48	--	36.68%	560,680.67

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 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

原材料	10,365,783.81		10,365,783.81	13,227,625.62		13,227,625.62
库存商品	38,627,309.16		38,627,309.16	31,501,012.76		31,501,012.76
周转材料	4,469,373.52		4,469,373.52	4,184,924.06		4,184,924.06
合计	53,462,466.49		53,462,466.49	48,913,562.44		48,913,562.44

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税费	599,315.28	1,257,436.50
待抵扣进项税额	273,049.87	1,056,773.71
合计	872,365.15	2,314,210.21

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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											
小计											
二、联营企业											
广州爱唯视健康管理有限公		1,000,000.00		-131,479.75						868,520.25	

司											
安徽博奥医学基因检测有限公司		3,420,000.00		-189,591.93						3,230,408.07	
合肥科飞视觉科技有限公司		4,000,000.00		-46,748.27						3,953,251.73	
杭州目乐医疗科技股份有限公司		14,011,169.69		141,277.20						14,152,446.89	
合肥康视眼科医院有限公司		3,000,000.00								3,000,000.00	
武汉武昌视佳医眼科门诊有限公司	1,221,732.51			-165,843.36						1,055,889.15	
小计	1,221,732.51	25,431,169.69		-392,386.11						26,260,516.09	
合计	1,221,732.51	25,431,169.69		-392,386.11						26,260,516.09	

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州卫视博生物科技有限公司	7,528,800.00	7,528,800.00
深圳市康康网络技术有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
马鞍山明眸善睐企业管理合伙企业（普通合伙）	200,000.00	
安徽视特佳企业经营管理有限责任公司	25,000.00	
合计	19,753,800.00	19,528,800.00

19、其他非流动金融资产

20、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,561,623.46			2,561,623.46
2. 本期增加金额	20,846,626.19			20,846,626.19
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	20,846,626.19			20,846,626.19
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	23,408,249.65			23,408,249.65
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	925,799.20			925,799.20
2. 本期增加金额	5,033,942.93			5,033,942.93
(1) 计提或摊销	417,319.11			417,319.11
(2) 固定资产转入	4,616,623.82			4,616,623.82
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,959,742.13			5,959,742.13
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,448,507.52			17,448,507.52

2. 期初账面价值	1,635,824.26			1,635,824.26
-----------	--------------	--	--	--------------

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	130,238,056.93	132,269,017.80
固定资产清理		
合计	130,238,056.93	132,269,017.80

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	91,793,712.25	39,934,901.92	3,670,162.85	24,053,132.77	159,451,909.79
2. 本期增加金额	1,743,462.03	10,517,738.24	574,124.20	9,046,968.24	21,882,292.71
(1) 购置		7,257,328.24	574,124.20	7,772,628.24	15,604,080.68
(2) 在建工程转入	1,743,462.03			230,300.00	1,973,762.03
(3) 企业合并增加		3,260,410.00		1,044,040.00	4,304,450.00
3. 本期减少金额	20,846,626.19	23,600.00		317,960.40	21,188,186.59
(1) 处置或报废		23,600.00		317,960.40	341,560.40
(2) 转入投资性房地产	20,846,626.19				20,846,626.19
4. 期末余额	72,690,548.09	50,429,040.16	4,244,287.05	32,782,140.61	160,146,015.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,452,321.66	10,453,584.03	976,069.91	7,300,916.39	27,182,891.99
2. 本期增加金额	1,868,537.06	2,223,576.48	233,287.45	3,101,188.19	7,426,589.18
(1) 计提	1,868,537.06	2,006,225.41	233,287.45	2,935,618.35	7,043,668.27
(2) 企业合并增加		217,351.07		165,569.84	382,920.91
3. 本期减少金额	4,616,623.82	1,868.32		83,030.05	4,701,522.19

(1) 处置或报废		1,868.32		83,030.05	84,898.37
(2) 转入投资性房地产	4,616,623.82				4,616,623.82
4. 期末余额	5,704,234.90	12,675,292.19	1,209,357.36	10,319,074.53	29,907,958.98
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	66,986,313.19	37,753,747.97	3,034,929.69	22,463,066.08	130,238,056.93
2. 期初账面价值	83,341,390.59	29,481,317.89	2,694,092.94	16,752,216.38	132,269,017.80

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,781,943.30	4,062,114.12
合计	6,781,943.30	4,062,114.12

(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
年产 40 万片角膜塑形镜及 配套件系列产品项目	3,835,067.89	0.00	3,835,067.89	4,049,344.26	0.00	4,049,344.26
工程技术及培训中心建设	0.00	0.00	0.00	12,769.86	0.00	12,769.86
其他在安装设备	327,000.00	0.00	327,000.00	0.00	0.00	0.00
净化车间工程项目	288,710.42	0.00	288,710.42	0.00	0.00	0.00
10KV 电力增容双电源配电 工程	834,862.39	0.00	834,862.39	0.00	0.00	0.00
侨梦苑医疗器械创新基地 装饰工程	1,496,302.60	0.00	1,496,302.60	0.00	0.00	0.00
合计	6,781,943.30	0.00	6,781,943.30	4,062,114.12	0.00	4,062,114.12

(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
年产40万片角膜塑形镜及配套件系列产品项目	147,500,000.00	4,049,344.26	1,702,750.28	1,917,026.65		3,835,067.89	100.00%	99.00%				募股资金
工程技术及培训中心建设	55,800,000.00	12,769.86	43,965.52	56,735.38		0.00	100.00%	100.00%				募股资金
合计	203,300,000.00	4,062,114.12	1,746,715.80	1,973,762.03		3,835,067.89	--	--				--

其他说明

2019年4月2日公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，其中：年产40万片角膜塑形镜及配套件系列产品项目累计使用募集资金8,826.06万元，工程累计投入100%；工程技术及培训中心建设项目累计使用2,035.08万元，工程累计投入100%。

23、生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

26、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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,886,124.61			830,177.50	8,716,302.11
2. 本期增加金额				150,000.00	150,000.00
(1) 购置				150,000.00	150,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,886,124.61			980,177.50	8,866,302.11
二、累计摊销					
1. 期初余额	578,315.78			89,445.86	667,761.64
2. 本期增加金额	78,861.24			94,429.02	173,290.26
(1) 计提	78,861.24			94,429.02	173,290.26
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	657,177.02			183,874.88	841,051.90
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	7,228,947.59			796,302.62	8,025,250.21
2. 期初账面价值	7,307,808.83			740,731.64	8,048,540.47

27、开发支出

28、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
		企业合并形成的		处置		
武汉视佳医眼科门诊有限公司	4,795,793.04					4,795,793.04
宣城市欧普康视百秀医疗器械有限公司	13,626,828.12					13,626,828.12
福州欧普康视医疗器械有限公司	5,309,551.68					5,309,551.68
蚌埠欧普康视光学设备科技有限公司	7,160,648.00					7,160,648.00
陕西奥泰克医疗科技有限公司	2,581,274.20					2,581,274.20
淮南优视眼镜销售有限公司	735,999.87					735,999.87
深圳欧普视光眼科门诊部	3,233,928.17					3,233,928.17
宜昌梦戴维视光科技有限责任公司	1,773,013.92					1,773,013.92
仙桃市佳视眼科门诊有限公司	4,574,700.18					4,574,700.18
马鞍山梦戴维医疗科技有限公司	1,170,646.27					1,170,646.27
宝鸡光明瑞德康工贸有限公司	100,837.82					100,837.82
安徽视特佳视光科技有限公司		2,911,270.90				2,911,270.90
松滋市视佳医眼科门诊有限公司		3,100,800.08				3,100,800.08
宣城市口腔医院有限公司		6,566,705.68				6,566,705.68
西安市阎良区欧普康视眼科门诊有限公司		2,791,431.14				2,791,431.14

池州康视眼健康管理 有限公司		2,068,528.99				2,068,528.99
合计	45,063,221.27	17,438,736.79				62,501,958.06

29、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
装修费	10,528,963.21	2,799,466.15	2,888,966.57	0.00	10,439,462.79
房租	0.00	1,463,000.00	488,250.01	0.00	974,749.99
物业费	194,398.40	0.00	20,828.40	0.00	173,570.00
合计	10,723,361.61	4,262,466.15	3,398,044.98	0.00	11,587,782.78

30、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	7,766,839.77	1,333,808.28	6,511,122.24	1,373,996.36
内部交易未实现利润	4,409,616.38	658,162.42	5,036,651.05	743,812.40
不可税前列支的负债	4,241,894.78	636,284.22	3,512,364.84	526,854.73
股份支付	54,500,335.49	10,060,326.14	24,494,485.88	4,514,158.10
合计	70,918,686.42	12,688,581.06	39,554,624.01	7,158,821.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(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		12,688,581.06		7,158,821.59
递延所得税负债				0.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	50,382,985.60	30,785,166.48
合计	50,382,985.60	30,785,166.48

单位：元

(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
2020 年	0.00	62,272.60	
2021 年	694,456.11	619,907.60	
2022 年	7,366,155.17	8,311,056.09	
2023 年	18,224,762.41	21,791,930.19	
2024 年	24,097,611.91	0.00	
合计	50,382,985.60	30,785,166.48	--

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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
预付长期资产购置款	112,620.00		112,620.00	726,120.00		726,120.00
合计	112,620.00		112,620.00	726,120.00		726,120.00

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	200,000.00	0.00

合计	200,000.00	0.00
----	------------	------

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	15,018,715.02	12,223,208.32
应付工程设备款	4,209,584.38	5,158,427.39
应付其他	2,471,255.92	4,004,766.54
合计	21,699,555.32	21,386,402.25

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,597,466.53	27,409,158.78
合计	25,597,466.53	27,409,158.78

(2) 账龄超过 1 年的重要预售款项

无

38、合同负债

39、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	11,866,543.31	45,047,912.28	45,524,228.83	11,390,226.76
二、离职后福利-设定提存计划	5,494.92	2,872,961.47	2,870,422.05	8,034.34
合计	11,872,038.23	47,920,873.75	48,394,650.88	11,398,261.10

(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	11,864,483.95	41,696,592.42	42,239,621.22	11,321,455.15
2、职工福利费		984,466.62	984,466.62	
3、社会保险费	2,059.36	1,754,028.75	1,738,800.03	17,288.08
其中：医疗保险费	1,312.26	1,580,045.56	1,565,128.82	16,229.00
工伤保险费	647.68	88,597.14	88,727.33	517.49
生育保险费	99.42	85,386.05	84,943.88	541.59
4、住房公积金		558,245.82	556,945.82	1,300.00
5、工会经费和职工教育经费		54,578.67	4,395.14	50,183.53
合计	11,866,543.31	45,047,912.28	45,524,228.83	11,390,226.76

(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	5,370.74	2,792,154.41	2,789,740.33	7,784.82
2、失业保险费	124.18	80,807.06	80,681.72	249.52

3、企业年金缴费				
合计	5,494.92	2,872,961.47	2,870,422.05	8,034.34

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,407,667.19	3,273,281.41
企业所得税	16,650,496.18	12,775,817.30
个人所得税	474,554.86	581,607.74
城市维护建设税	400,298.00	245,797.75
教育费附加及地方教育费附加	304,051.24	192,065.78
土地使用税	60,077.38	30,038.69
房产税	353,269.25	252,321.03
水利基金	32,351.92	24,556.52
印花税	3,406.97	6,271.42
合计	23,686,172.99	17,381,757.64

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	200.00	
应付股利	1,001,852.09	2,315,656.20
其他应付款	60,213,444.27	57,904,464.65
合计	61,215,496.36	60,220,120.85

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	200.00	
合计	200.00	

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,001,852.09	2,315,656.20
合计	1,001,852.09	2,315,656.20

(3) 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
押金保证金	4,012,851.43	4,045,589.80
限制性股票回购义务	40,568,330.16	40,991,219.76
资金拆借款	8,424,000.00	7,660,000.00
其他往来	7,208,262.68	5,207,655.09
合计	60,213,444.27	57,904,464.65

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
限制性股票回购义务	29,223,329.93	尚未到结算期
合计	29,223,329.93	--

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

45、长期借款

46、应付债券

47、租赁负债

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	7,012,364.84	2,461,200.00	67,843.06	9,405,721.78	政府拨入
合计	7,012,364.84	2,461,200.00	67,843.06	9,405,721.78	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
合肥市近 视控制工 程技术研 究中心	22,364.84			10,470.06			11,894.78	与资产相 关
视光学生 产项目 (一期)	3,500,000.00						3,500,000.00	与资产相 关
基地固定 资产投资 补助	3,490,000.00	740,000.00					4,230,000.00	与资产相 关
工业固定		1,721,20		57,373.0			1,663,827.00	与资产相

资产“事后奖补”类技改项目		0.00		0				关
合计	7,012,364.84	2,461,200.00		67,843.06			9,405,721.78	与资产相关

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	224,374,156.00			179,499,324.00		179,499,324.00	403,873,480.00

54、其他权益工具

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）	367,064,134.01		179,499,324.00	187,564,810.01
其他资本公积	13,759,373.11	11,635,440.24	1,586,282.12	23,808,531.23
合计	380,823,507.12	11,635,440.24	181,085,606.12	211,373,341.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股本溢价减少 179,499,324.00 元系根据公司 2018 年年度权益分派方案，以公司现有总股份 224,374,156.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，增加股本 179,499,324.00 元，减少股本溢价 179,499,324.00 元。

本期其他资本公积增加中有 10,368,941.66 元系根据股份支付准则对限制性股票进行确认，增加其他资本公积 10,368,941.66 元。

本期其他资本公积增加中有 940,182.86 元系宣城五官科医院少数股东增资，导致宣城欧普百秀权益增加，确认其他资本公积 1,843,495.81 元，公司按持股比例确认享有的其他资本公积 940,182.86 元，增加其他资本公积 940,182.86 元。

本期其他资本公积增加中有 326,315.72 元系公司出售淮安欧普康视股份给少数股东，导致公司权益增加，确

认其他资本公积326,315.72元。

本期其他资本公积减少中有1,126,759.07元系公司购买安徽康视少数股东股份，导致公司权益减少，减少其他资本公积1,126,759.07元。

本期其他资本公积减少中有294,235.00元系公司购买安庆梦戴维少数股东股份，导致公司权益减少，减少其他资本公积294,235.00元。

本期其他资本公积减少中有142,769.59元系蚌埠康视医院增资，导致蚌埠梦戴维权益减少，确认其他资本公积-279,940.37元，公司按持股比例确认享有的其他资本公积-142,769.59元，减少其他资本公积142,769.59元。

本期其他资本公积减少中有21,727.92元系公司购买安徽康视少数股东股份，同时安徽康视持股合肥珍视公司，合并层面确认其他资本公积-21,727.92元，减少其他资本公积21,727.92元。

本期其他资本公积减少中有790.54元系公司购买安徽康视少数股东股份，同时安徽康视持股合肥瞳美公司，合并层面确认其他资本公积-790.54元，减少其他资本公积790.54元。

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
限制性股票	40,991,219.76		422,889.60	40,568,330.16
合计	40,991,219.76		422,889.60	40,568,330.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加系公司发行限制性股票所致，库存股本期减少系限制性股票解锁以及分红所致。

57、其他综合收益

58、专项储备

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	63,260,495.60			63,260,495.60
合计	63,260,495.60			63,260,495.60

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	396,499,957.27	228,509,845.98
调整后期初未分配利润	396,499,957.27	228,509,845.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,617,406.11	83,449,373.44
应付普通股股利	31,412,381.84	26,105,923.20
期末未分配利润	481,704,981.54	285,853,296.22

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	261,285,476.16	57,043,156.50	173,505,363.19	41,002,936.10
其他业务	1,191,569.12	568,568.11	230,484.71	157,766.94
合计	262,477,045.28	57,611,724.61	173,735,847.90	41,160,703.04

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	1,579,203.64	1,130,898.20
教育费附加	1,120,460.27	805,024.86
房产税	353,269.25	144,726.62
土地使用税	60,077.38	30,038.69
车船使用税	1,936.00	3,150.00
印花税	83,705.22	73,377.00
水利基金	135,986.96	88,988.12
其他	22,238.77	

合计	3,356,877.49	2,276,203.49
----	--------------	--------------

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,163,940.24	12,289,573.10
租赁费	13,252,588.07	4,713,698.36
差旅费	1,240,681.35	1,220,645.90
折旧费	2,712,076.00	998,041.48
办公费	4,340,909.90	986,725.89
会务费	2,026,353.83	2,172,768.59
货运费	698,220.33	686,142.25
宣传推广费	1,641,319.64	932,601.78
装修费	4,278,647.93	1,106,533.35
其他	1,447,565.21	1,292,796.70
合计	55,802,302.50	26,399,527.40

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,025,230.08	4,823,279.84
股份支付	5,921,417.82	6,262,287.51
办公、差旅及招待费	3,030,035.17	2,000,659.27
装修费	1,789,830.83	
租赁费	1,320,292.46	1,590,169.99
中介机构费	296,450.45	106,941.94
折旧费	1,274,037.45	476,896.50
无形资产摊销	151,154.34	78,861.24
其他	572,640.07	689,825.94
合计	27,381,088.67	16,028,922.23

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,937,097.83	2,685,484.53
直接材料投入	711,964.25	971,310.06
折旧费用及摊销费用	1,129,939.21	809,900.54
其他费用	1,046,146.66	480,842.85
合计	6,825,147.95	4,947,537.98

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	154,986.62	
减：利息收入	1,002,893.84	894,006.01
利息净支出	-847,907.22	-894,006.01
汇兑损失	81,905.65	122,487.24
减：汇兑收益	1,947.41	
汇兑净损失	79,958.24	122,487.24
银行手续费	267,742.52	172,460.19
合计	-500,206.46	-599,058.58

67、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
计入递延收益的与资产相关的政府补助摊销	67,843.06	10,470.06
计入当期损益的政府补助	4,197,458.24	2,113,291.19
合 计	4,265,301.30	2,123,761.25

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-392,386.11	-547,603.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,967,478.95	13,393,122.46

注销子公司产生的投资收益	-58,500.00	
合计	18,516,592.84	12,845,519.36

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-203,262.13	0
应收账款坏账损失	-1,469,960.01	0
合计	-1,673,222.14	0

其他说明：

主要系本期执行新《金融工具准则》，将“资产减值损失”列报的应收款项坏账准备列报至“信用减值损失”科目披露所致。

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-463,405.12
合计		-463,405.12

其他说明：

主要系本期执行新《金融工具准则》，将“资产减值损失”列报的应收款项坏账准备列报至“信用减值损失”科目披露所致。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产 处置利得或损失	90,887.95	0

74、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
政府补助	1,040,000.00		1,040,000.00
其他	6,935.09	9,930.17	6,935.09
合计	1,046,935.09	9,930.17	1,046,935.09

75、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
对外捐赠	2,000,000.00		2,000,000.00
其他	9,564.21	9,067.50	9,564.21
合计	2,009,564.21	9,067.50	2,009,564.21

76、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	24,358,324.61	17,116,096.27
递延所得税费用	-1,078,841.06	-1,906,156.68
合计	23,279,483.55	15,209,939.59

(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	132,237,041.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,835,556.20
子公司适用不同税率的影响	1,633,651.31
调整以前期间所得税的影响	-47,472.86
非应税收入的影响	45,198.58

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,231.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-268,195.04
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	2,316,330.18
研发费用加计扣除的影响	-532,922.96
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	219,106.76
所得税费用	23,279,483.55

77、其他综合收益

78、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
政府补助	7,378,220.57	4,033,291.19
收到的往来净额	324,372.59	493,810.66
租赁收入及税金	796,249.98	137,452.65
其他	6,935.09	9,930.17
合计	8,505,778.23	4,674,484.67

(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
管理费用、研发费用、销售费用中付现支出	34,746,262.76	16,239,662.79
营业外支出、手续费及其他	2,277,306.73	177,158.73
支付的往来净额	4,319,117.07	14,879.13
合计	41,342,686.56	16,431,700.65

(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
利息收入	1,002,893.84	786,336.09

合并子公司产生的现金净额	1,266,295.12	0
合计	2,269,188.96	786,336.09

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(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
非金融机构借款	2,390,000.00	0
合计	2,390,000.00	0

(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
偿付与其他公司间的资金拆借	1,700,000.00	0
非金融机构借款支付的利息	80,986.62	0
合计	1,780,986.62	0

79、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	108,957,557.80	82,818,810.91
加：资产减值准备	1,673,222.14	463,405.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,460,987.38	3,195,956.64
无形资产摊销	173,290.26	78,861.24
长期待摊费用摊销	3,398,044.98	2,747,324.38
财务费用（收益以“—”号填列）	-847,907.22	-894,006.01

投资损失（收益以“－”号填列）	-18,516,592.84	-12,845,519.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,576.79	-2,012,684.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,378,929.75	-13,857,459.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,436,868.71	-13,547,711.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,064,722.69	18,620,981.13
其他	5,921,417.82	6,262,287.50
经营活动产生的现金流量净额	90,487,521.34	71,030,245.61
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	264,507,442.13	158,407,909.83
减：现金的期初余额	178,284,163.77	165,593,200.17
现金及现金等价物净增加额	86,223,278.36	-7,185,290.34

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,949,200.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,962,097.55
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0
取得子公司支付的现金净额	10,987,102.45

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

（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	264,507,442.13	178,284,163.77
其中：库存现金	1,602,553.44	271,297.34
可随时用于支付的银行存款	262,904,888.69	178,012,866.43

二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	264,507,442.13	178,284,163.77

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

82、外币货币性项目

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持基金	1,278,814.11	其他收益	1,278,814.11
高新区科技局高管人才补贴奖励	285,000.00	其他收益	285,000.00
高新区经贸局 2018 年高成长优质企业补助奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
高新区经贸局政策资金兑现质量诚信奖技术品牌奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
减免税款	333,644.13	其他收益	333,644.13
高新区经贸局三重一创高新技术企业奖励款	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
高新区经贸局统计中心报企业表彰大会资金（产值前十）奖励	40,000.00	营业外收入	40,000.00
合 计	5,237,458.24		5,237,458.24

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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
安徽视特佳视光科技有限公司	2019年02月15日	3,672,000.00	51.00%	购买股权形成控制	2019年02月15日	取得实际控制权	1,913,885.30	233,013.83
松滋市视佳医眼科门诊有限公司	2019年03月29日	5,599,592.00	51.00%	现金增资及购买股权形成控制	2019年03月29日	取得实际控制权	1,096,166.81	164,344.05
宣城市口腔医院有限公司	2019年04月10日	9,078,000.00	51.00%	现金增资及购买股权形成控制	2019年04月10日	取得实际控制权	1,164,937.80	422,876.63
西安市阎良区欧普康视眼科门诊有限公司	2019年04月12日	4,164,100.00	51.00%	现金增资及购买股权形成控制	2019年04月12日	取得实际控制权	329,906.76	-133,766.40
池州康视眼健康管理公司	2019年05月28日	5,020,400.00	41.00%	现金增资形成控制	2019年05月28日	取得实际控制权	256,047.96	9,205.61

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	安徽视特佳视光科技有限公司	松滋市视佳医眼科门诊有限公司	宣城市口腔医院有限公司	西安市阎良区欧普康视眼科门诊有限公司	池州康视眼健康管理公司
--现金	3,672,000.00	4,579,592.00	9,078,000.00	4,164,100.00	5,020,400.00
--或有对价的公		1,020,000.00			

允价值					
合并成本合计	3,672,000.00	5,599,592.00	9,078,000.00	4,164,100.00	5,020,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	760,729.10	2,498,791.92	2,511,294.32	1,372,668.86	2,951,871.01
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,911,270.90	3,100,800.08	6,566,705.68	2,791,431.14	2,068,528.99

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	安徽视特佳视光科技有限公司		松滋市视佳医眼科门诊有限公司		宣城市口腔医院有限公司		西安市阎良区欧普康视眼科门诊有限公司		池州康视眼健康管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：										
货币资金	965,407.41	965,407.41	31,166.65	31,166.65	1,009,820.86	1,009,820.86	955,702.63	955,702.63	1,266,295.12	1,266,295.12
应收款项	192,060.35	192,060.35	2,597,086.87	2,597,086.87	2,915,968.12	2,915,968.12	2,164,900.00	2,164,900.00	8,563.30	8,563.30
存货	933,312.30	933,312.30	1,295,193.66	1,295,193.66	2,810,891.19	2,810,891.19	2,164,900.00	2,164,900.00	867,082.90	867,082.90
固定资产	715,275.58	715,275.58	1,658,250.00	1,658,250.00	53,232.44	53,232.44	21,153.00	21,153.00	286,291.91	286,291.91
交易性金融资产	25,000.00	25,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00						
预付账款	112,476.09	112,476.09	41,410.80	41,410.80	40,400.00	40,400.00			1,035,388.25	1,035,388.25
其他流动资产	0.03	0.03	0.00	0.00						
长期待摊费用			500,000.00	500,000.00			239,000.00	239,000.00		
递延所得税资产	592.72	592.72	0.00	0.00	1,525.90	1,525.90			49.60	49.60

负债：										
应付款项	1,354,255.20	1,354,255.20	2,108,932.63	2,108,932.63	2,757.01	2,757.01	931,738.00	931,738.00	2,338,093.05	2,338,093.05
预收账款	17,170.00	17,170.00	0.00	0.00						
应付职工薪酬	70,064.05	70,064.05	120,606.00	120,606.00	101,351.00	101,351.00			130,963.14	130,963.14
应交税费	11,009.54	11,009.54	13,977.35	13,977.35	3,018.98	3,018.98	8,935.49	8,935.49	41,523.73	41,523.73
净资产										
减：少数股东权益	730,896.59	730,896.59	2,400,800.08	2,400,800.08	2,412,812.19	2,412,812.19	1,318,838.70	1,318,838.70	4,247,814.38	4,247,814.38
取得的净资产	760,729.10	760,729.10	2,498,791.92	2,498,791.92	2,511,294.32	2,511,294.32	1,372,668.86	1,372,668.86	2,951,871.01	2,951,871.01

其他说明：

截止2019年06月30日，公司尚未支付池州康视增资款项，公司在计算池州公司的商誉时，考虑了本公司应支付的增资款项。

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

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

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：

(1) 本期新设子公司情况如下：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	福清康视眼科诊所有限公司	福清康视	投资设立
2	福州台江康视眼科诊所有限公司	台江康视	投资设立
3	南京梦视佳眼科有限公司	南京梦视佳	投资设立
4	淮安市梦视佳眼科有限公司	淮安梦视佳	投资设立
5	北京欧普康视健康管理有限公司	北京欧普	投资设立
6	淮南欧普康视视光科技有限公司	淮南欧普	投资设立
7	淮南视达康光学设备有限公司	淮南视达康	投资设立

8	宣城欧普百秀眼健康管理有限公司	宣城百秀眼健康	投资设立
9	湛江歆瞳欧普眼视光诊所有限公司	湛江歆瞳	投资设立
10	湛江欧普眼视光诊所有限公司	湛江欧普眼视光	投资设立
11	宿州市康视视光科技有限公司	宿州康视	投资设立
12	天津欧普康视光学科技有限公司	天津欧普	投资设立
13	合肥明珠医疗科技发展有限公司	合肥明珠医疗	投资设立
14	庐江康视眼科门诊有限公司	庐江康视	投资设立
15	合肥珍视视特佳视光科技有限公司	合肥珍视	投资设立
16	合肥瞳美视特佳视光科技有限公司	合肥瞳美	投资设立
17	西安市阎良区明视欣视觉健康有限公司	阎良明视欣	投资设立

(2) 本期清算子公司情况如下:

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	宣城欧普康视眼健康管理有限公司	宣城眼健康	2019年2月注销
2	宣城市黄明礼口腔诊所有限公司	宣城口腔诊所	2019年5月注销

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	
南京欧普康视科技有限公司	江苏省	南京市	商贸业	100.00%		非同一控制下企业合并
南京陶博士眼科诊所有限公司	江苏省	南京市	卫生和社会工作		100.00%	设立
合肥湖滨梦戴维视光科技有限公司	安徽省	合肥市	商贸业	66.00%		设立
绍兴市上虞区梦戴维眼镜销售有限公司	浙江省	绍兴市	商贸业	70.00%		设立
安庆梦戴维医疗科技有限公司	安徽省	安庆市	商贸业	66.00%		设立
山东欧普康医疗科技有限公司	山东省	济南市	商贸业	51.00%		设立
淮南梦戴维医疗器械销售有限公司	安徽省	淮南市	商贸业	51.00%		设立
欧普康视投资有限公司	安徽省	合肥市	投资管理	100.00%		设立
芜湖欧普康视医疗器械销售有限公司	安徽省	芜湖市	商贸业		55.00%	设立
芜湖欧普康视眼科门诊有限公司	安徽省	芜湖市	卫生和社会工作		100.00%	设立
张家港梦戴维科技有限公司	江苏省	张家港市	商贸业	51.00%		设立
无锡欧普康视科技有限公司	江苏省	无锡市	商贸业	100.00%		设立

武汉视佳医眼科门诊有限公司	湖北省	武汉市	卫生和社会工作	51.00%		非同一控制下企业合并
武汉梦戴佳科技开发有限公司	湖北省	武汉市	商贸业		100.00%	非同一控制下企业合并
海安欧普康视眼镜有限公司	江苏省	海安市	商贸业	100.00%		设立
南京江宁欧普康视眼科诊所有限公司	江苏省	南京市	卫生和社会工作	60.00%		设立
镇江市梦戴维医疗器械有限公司	江苏省	镇江市	商贸业	100.00%		设立
宜兴欧普康视科技有限公司	江苏省	宜兴市	商贸业	100.00%		设立
安徽康视眼健康管理有限公司	安徽省	合肥市	投资管理	100.00%		设立
南京欧视佳眼镜销售有限公司	江苏省	南京市	商贸业		100.00%	投资设立
马鞍山梦戴维医疗科技有限公司	安徽省	马鞍山市	商贸业		51.00%	非同一控制下企业合并
马鞍山康视眼科医院有限公司	安徽省	马鞍山市	卫生和社会工作		80.00%	非同一控制下企业合并
仙桃市佳视眼科门诊有限公司	湖北省	仙桃市	卫生和社会工作		51.00%	非同一控制下企业合并
福州欧普康视医疗器械有限公司	福建省	福州市	商贸业	51.00%		非同一控制下企业合并
福州台江瑞视眼科诊所有限公司	福建省	福州市	卫生和社会工作		100.00%	投资设立
福州市长乐区欧普康视医疗器械有限公司	福建省	福州市	商贸业		52.00%	投资设立
福州台江傲视医疗器械有限公司	福建省	福州市	商贸业		100.00%	投资设立
黄山康视眼健康管理有限公司	安徽省	黄山市	投资管理		51.00%	投资设立
黄山视特佳眼科门诊有限公司	安徽省	黄山市	卫生和社会工作		100.00%	投资设立
合肥康视眼健康管理有限公司	安徽省	合肥市	投资管理		51.00%	投资设立
宣城市欧普康视百秀医疗器械有限公司	安徽省	宣城市	商贸业	51.00%		非同一控制下企业合并
宣城市百秀眼科门诊有限公司	安徽省	宣城市	卫生和社会工作		100.00%	非同一控制下企业合并
郎溪欧普康视百秀医疗器械有限公司	安徽省	郎溪县	商贸业		65.00%	投资设立
宣城康视五官科医院有限公司	安徽省	宣城市	卫生和社会工作		95.00%	非同一控制下企业合并
宣城欧普康视眼健康管理有限公司	安徽省	宣城市	投资管理		61.00%	投资设立
广德康视眼科医院有限公司	安徽省	广德县	卫生和社会工作		51.00%	投资设立
常州梦戴维眼科诊所有限公司	江苏省	常州市	卫生和社会工作	68.75%		投资设立
南京欧普康视医疗科技有限公司	江苏省	南京市	商贸业	100.00%		投资设立
灌南欧普康视医疗器械销售有限公司	江苏省	灌南市	商贸业	100.00%		投资设立
南京河西欧普康视眼科诊所有限公司	江苏省	南京市	卫生和社会工作	66.70%		投资设立

蚌埠欧普康视光学设备科技有限公司	江苏省	蚌埠市	商贸业	51.00%		非同一控制下企业合并
蚌埠康视眼科医院有限公司	江苏省	蚌埠市	卫生和社会工作		63.50%	非同一控制下企业合并
山东梦诺医疗科技有限公司	山东省	济南市	投资管理	51.00%		投资设立
湛江欧普康视科技有限公司	广东省	湛江市	商贸业	51.00%		投资设立
陕西奥泰克医疗科技有限公司	陕西省	西安市	商贸业	51.00%		非同一控制下企业合并
西安欧普眼科诊所有限公司	陕西省	西安市	卫生和社会工作		91.00%	非同一控制下企业合并
宝鸡光明瑞德康工贸有限公司	陕西省	宝鸡市	商贸业		51.00%	非同一控制下企业合并
西安欧普华天综合门诊有限公司	陕西省	西安市	卫生和社会工作		51.00%	投资设立
西安欧普光明诊所有限公司	陕西省	西安市	卫生和社会工作		99.00%	投资设立
西安维爱光学科技有限公司	陕西省	西安市	商贸业		51.00%	投资设立
亳州康视视光科技服务有限公司	安徽省	亳州市	商贸业	51.00%		投资设立
淮安市欧普康视医疗器械销售服务有限公司	江苏省	淮安市	商贸业	75.00%		投资设立
安徽欧物科技有限公司	安徽省	合肥市	商贸业	69.95%		投资设立
淮南优视眼镜销售有限公司	安徽省	淮南市	商贸业	51.00%		非同一控制下企业合并
溧阳市中眼视光科技技术有限公司	江苏省	溧阳市	商贸业	51.00%		投资设立
南通梦视佳眼科有限公司	江苏省	南通市	卫生和社会工作	51.00%		投资设立
苏州梦视佳眼科有限公司	江苏省	苏州市	卫生和社会工作	51.00%		投资设立
宜昌梦戴维视光科技有限责任公司	湖北省	宜昌市	商贸业	51.00%		非同一控制下企业合并
宜昌欧普康视门诊有限公司	湖北省	宜昌市	卫生和社会工作		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳欧普视光眼科门诊部	广东省	深圳市	卫生和社会工作	51.00%		非同一控制下企业合并
安徽星瞳医疗科技发展有限公司	安徽省	合肥市	商贸业	51.00%		投资设立
合肥欧普康视药械研究所有限公司	安徽省	合肥市	科学研究和技术服务业	100.00%		投资设立
太和县佳视眼健康管理有限公司	安徽省	合肥市	商贸业		51.00%	投资设立
福清康视眼科诊所有限公司	福建省	福州市	卫生和社会工作		52.00%	投资设立
福州台江康视眼科诊所有限公司	福建省	福州市	卫生和社会工作		100.00%	投资设立
南京梦视佳眼科有限公司	江苏省	南京市	商贸业	80.00%		投资设立
淮安市梦视佳眼科有限公司	江苏省	淮安市	商贸业	100.00%		投资设立
北京欧普康视健康管理有限公司	北京市	北京市	商贸业	51.00%		投资设立
池州康视眼健康管理	安徽省	池州市	商贸业	41.00%		非同一控制下企业合并

理有限公司						
池州视特佳眼科门诊有限公司	安徽省	池州市	商贸业		100.00%	非同一控制下企业合并
安徽视特佳视光科技有限公司	安徽省	合肥市	商贸业	51.00%		非同一控制下企业合并
松滋市视佳医眼科门诊有限公司	湖北省	荆州市	卫生和社会工作		51.00%	非同一控制下企业合并
淮南欧普康视视光科技有限公司	安徽省	淮南市	商贸业		70.00%	投资设立
淮南视达康光学设备有限公司	安徽省	淮南市	商贸业		51.00%	投资设立
宣城欧普百秀眼健康管理有限公司	安徽省	宣城市	商贸业		51.00%	投资设立
宣城市口腔医院有限公司	安徽省	宣城市	卫生和社会工作		51.00%	非同一控制下企业合并
宣城市黄明礼口腔诊所有限公司	安徽省	宣城市	卫生和社会工作		51.00%	非同一控制下企业合并
湛江歆瞳欧普眼视光诊所有限公司	广东省	湛江市	商贸业		51.00%	投资设立
湛江欧普眼视光诊所有限公司	广东省	湛江市	卫生和社会工作		51.00%	投资设立
宿州市康视视光科技有限公司	安徽省	宿州市	商贸业	51.00%		投资设立
天津欧普康视光学科技有限公司	天津市	天津市	商贸业	51.00%		投资设立
合肥明珠医疗科技发展有限公司	安徽省	合肥市	商贸业		80.00%	投资设立
庐江康视眼科门诊有限公司	安徽省	合肥市	卫生和社会工作	51.00%		投资设立
合肥珍视特佳视光科技有限公司	安徽省	合肥市	商贸业	70.00%		投资设立
合肥瞳美视特佳视光科技有限公司	安徽省	合肥市	商贸业	56.00%		投资设立
西安市阎良区欧普康视眼科门诊有限公司	陕西省	西安市	商贸业	51.00%		非同一控制下企业合并
西安市阎良区明视欣视觉健康有限公司	陕西省	西安市	商贸业		51.00%	投资设立

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

2019年2月，根据公司与方龙签订的安庆梦戴维股权转让协议，公司决定受让方龙持有的安庆梦戴维15%的股份，公司对安庆梦戴维的持股比例由51.00%变更为66.00%。

2019年4月，根据公司与刘建阳签订的股权转让协议，公司将淮安欧普25%的股权作价50.00万转让给刘建阳，转让后的注册资本仍为100.00万元，公司对淮安欧普的持股比例由100.00%变更为75.00%。

2019年5月，蚌埠康视眼科医院有限公司注册资本由1,500.00万元变更为2,300.00万元，增加的注册资本由股东蚌埠欧普康视光学设备科技有限公司认缴593.95万元，其他股东认缴206.05万元。蚌埠欧普康视光学设备科

技有限公司的持股比例由63.50%变更为67.24%。

2019年5月，根据公司与钟文秀签订的安徽康视股权转让协议，公司决定受让钟文秀持有的安徽康视49.00%的股份，公司对安徽康视的持股比例由51.00%变更为100.00%。同时安徽康视持股合肥珍视公司，公司持有合肥珍视公司股份变更为70%。同时安徽康视持股合肥瞳美公司，公司持有合肥瞳美公司股份变更为56%。

2019年5月，宣城百秀公司根据增资协议吸收宣城市口腔医院为宣城康视五官科医院新股东，公司注册资本由1,300万元变更为1,444.44万元，增加的注册资本由宣城市口腔医院认缴。宣城百秀公司持股比例由100%变更为90%。同时宣城百秀公司在2019年4月对宣城市口腔医院新增投资，持股比例为51%。2019年6月，宣城百秀公司根据增资协议吸收金崇峻为宣城康视五官科医院新股东，公司注册资本由1,444.44万元变更为1,529.41万元，增加的注册资本由金崇峻认缴，口腔医院增加注册资本8.50万元。仍保持口腔医院10%的持股比例，宣城百秀公司持股比例由90%变更为85%。同时宣城百秀公司持有口腔医院51%的股权比例。

(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

	安庆梦戴维	淮安欧普康视	蚌埠康视医院	宣城五官科医院	安徽康视	合肥珍视	合肥瞳美
购买成本/ 处置对价	375,000.00	500,000.00	8,000,000.00	3,400,756.90	1,470,000.00	0.00	0.00
--现金	375,000.00	500,000.00	8,000,000.00	3,400,756.90	1,470,000.00	0.00	0.00
购买成本/ 处置对价合计	375,000.00	500,000.00	8,000,000.00	3,400,756.90	1,470,000.00	0.00	0.00
减：按取得/ 处置的股权 比例计算的 子公司净资产 份额	669,235.00	173,684.28	8,279,940.37	1,557,261.09	2,596,759.07	21,727.92	790.54
差额	-294,235.00	326,315.72	-279,940.37	1,843,495.81	-1,126,759.07	-21,727.92	-790.54
其中：调整 资本公积	-294,235.00	326,315.72	-279,940.37	1,843,495.81	-1,126,759.07	-21,727.92	-790.54

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(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：	--	--
投资账面价值合计	26,652,902.20	1,221,732.51
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-392,386.11	-790,575.75
--综合收益总额	-392,386.11	-790,575.75

十、与金融工具相关的风险

1、定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2、信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用电话催款、书面催款

或缩短信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

截止2019年06月30日，本公司已逾期或已减值的金融资产如下：

（1）期末无已逾期未减值的金融资产。

（2）期末无已发生单项减值的金融资产。

3、流动性风险信息

流动性风险，是指公司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。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

本公司金融负债到期期限如下：

截止2019年06月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	200,000.00	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	21,699,555.32	-	-	-
其他应付款	61,215,496.36	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
合计	83,115,051.68	-	-	-

(续上表)

项目名称	期初余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	21,386,402.25	-	-	-
其他应付款	60,220,120.85	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
合计	81,606,523.10	-	-	-

4、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。

(1) 外汇风险

截止2019年06月30日，本公司外币货币性项目金额较小，无汇率变动风险。

(2) 利率分析

截止2019年06月30日，本公司短期借款金额较小，无利率变动风险。

(3) 其他市场风险的敏感性分析

无。

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	---	---	---	---
（一）交易性金融资产			607,000,000.00	607,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			607,000,000.00	607,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			607,000,000.00	607,000,000.00
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			19,753,800.00	19,753,800.00
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为陶悦群，直接持有公司37.22%的股权。

本企业最终控制方是陶悦群。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉武昌视佳医眼科门诊有限公司（以下简称“武昌视佳医”）	联营企业
广州爱唯视健康管理有限公司（以下简称“广州爱唯视”）	联营企业
安徽博奥医学基因检测有限公司（以下简称“安徽博奥基因”）	联营企业
合肥科飞视觉科技有限公司（以下简称“合肥科飞视觉”）	联营企业
杭州目乐医疗科技股份有限公司（以下简称“杭州目乐医疗”）	联营企业
合肥康视眼科医院有限公司（以下简称“合肥康视医院”）	联营企业

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
广州卫视博生物科技有限公司（以下简称“广州卫视博”）	本公司参股公司
深圳市康康网络技术有限公司（以下简称“深圳康康”）	本公司参股公司

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
广州卫视博	采购商品	687,304.22		否	1,586,980.52
深圳康康	采购商品	26,189.61		否	0.00
广州爱唯视	采购商品	1,151,686.00		否	0.00
合肥科飞视觉	采购商品	40,000.00		否	0.00

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
武昌视佳医	销售塑形镜等	342,495.55	199,351.19
广州卫视博	设备转让及服务费	442,019.17	0.00

深圳康康	展位费	7,547.17	0.00
广州爱唯视	展位费	7,547.17	0.00
合肥科飞视觉	展位费	7,547.17	0.00
杭州目乐医疗	展位费	7,547.17	0.00
马鞍山梦戴维	销售塑形镜等	0.00	11,745.47
马鞍山康视	销售塑形镜等	0.00	702,972.95

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,065,949.19	778,768.00

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
应收账款	武昌视佳医	153,899.10	7,694.96		
预付账款	广州卫视博	136,964.60		2,263,493.48	
其他应收款	深圳康康	300,000.00	25,000.00		
预付帐款	深圳康康	7,042.80			
预付帐款	广州爱唯视	1,128,886.00			
预付帐款	合肥科飞视觉	40,000.00			
其他应收款	杭州目乐医疗	100,000.00	5,000.00		

(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
应付账款	深圳康康	28,280.51	
其他应付款	合肥科飞视觉	60,000.00	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见“首次授予限制性股票及预留部分限制性股票情况说明”

其他说明

(1) 首次授予限制性股票情况说明

①授予规定

根据公司2017年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈欧普康视科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第二届董事会第九次会议决议以及章程修正案规定，由尹茵、付志英(FU ZHIYING)、鲍丽丽等49名限制性股票激励对象认购股权，共授予激励对象191.392万股限制性股票，授予日为2017年9月7日，授予价格为每股 22.25 元。

②首次授予的限制性股票整体解锁安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自首次授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自首次授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	自首次授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

2018年11月19日，公司召开了第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售的议案》，同意按照《公司2017年限制性股票激励计划》的相关规定，办理2017年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售相关事宜。因公司2018年5月25日实施了2017年年度权益分派方案（每10股转增8股），原首次授予的限制性股票数量由191.392万股增至344.5056万股。

本次符合解除限售条件的激励对象共计49人，满足100%解锁条件。可申请解除限售的限制性股票数量为103.3516万股（首次授予限制性股票权益分派后总数的30%）。

（2）预留部分限制性股票情况说明

①授予规定

根据公司2017年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈欧普康视科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第二届董事会第十八次会议决议，公司2017年限制性股票激励计划预留部分的股份为35万股，因公司2018年5月25日实施了2017年年度权益分派方案（每10股转增8股），原预留部分的35万股增至63万股。公司董事会确定以2018年8月28日为公司2017年限制性股票激励计划（预留部分）的授予日，向20名激励对象授予63万股的限制性股票，授予价格为18.82元/股。

根据公司第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于调整2017年限制性股票激励计划预留部分激励对象及授予数量的议案》，鉴于公司2017年限制性股票激励计划预留部分拟授予的激励对象，其中1名激励对象刘冬雪，因个人原因放弃认购，董事会决定对2017年限制性股票激励计划预留股份授予所涉激励对象及授予数量进行调整。本次限制性股票计划预留部分授予激励对象由20名调整为19名，授予数量由63万股调整为60.91万股。

②预留限制性股票整体解锁安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
预留的限制性股票第一个解除限售期	自预留授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至预留授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
预留的限制性股票第二个解除限售期	自预留授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至预留授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

2、以权益结算的股份支付情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照估值工具对本计划授予的权益工具计算公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人数、公司业绩考核和激励对象绩效评价等因素确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,841,128.54
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,921,417.82

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

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

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年06月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(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。

十五、资产负债表日后事项

十六、其他重要事项

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	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	49,557,431.29	100.00%	1,788,674.72	3.61%	47,768,756.57	34,232,605.30	100.00%	1,234,110.41	3.61%	32,998,494.89

其中：										
合并范围内关联往来组合	24,676,165.76	49.79%	0.00	0.00%	24,676,165.76	15,640,670.64	45.69%	0.00	0.00%	15,640,670.64
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	24,881,265.53	50.21%	1,788,674.72	7.19%	23,092,590.81	18,591,934.66	54.31%	1,234,110.41	6.64%	17,357,824.25
合计	49,557,431.29	100.00%	1,788,674.72	3.61%	47,768,756.57	34,232,605.30	100.00%	1,234,110.41	3.61%	32,998,494.89

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：1,788,674.72 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,452,815.01	1,122,640.75	5.00%
1-2 年	772,226.82	77,222.68	10.00%
2-3 年	1,518,660.80	455,598.24	30.00%
3-4 年	8,026.90	4,013.45	50.00%
4-5 年	1,682.00	1,345.60	80.00%
5 年以上	127,854.00	127,854.00	100.00%
合计	24,881,265.53	1,788,674.72	--

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	47,128,980.77
1 年以内	47,128,980.77
1 至 2 年	772,226.82
2 至 3 年	1,518,660.80
3 年以上	137,562.90
3 至 4 年	8,026.90
4 至 5 年	1,682.00

5 年以上	127,854.00
合计	49,557,431.29

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,234,110.41	554,564.31			1,788,674.72
合计	1,234,110.41	554,564.31			1,788,674.72

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	6,237,474.14	12.59	-
客户二	2,814,135.90	5.68	-
客户三	2,310,495.26	4.66	115,524.76
客户四	2,289,449.92	4.62	114,472.50
客户五	2,046,340.00	4.13	102,317.00
合 计	15,697,895.22	31.68	332,314.26

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,411,949.78	4,091,754.68
合计	19,411,949.78	4,091,754.68

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 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
押金保证金	4,669,650.00	3,424,650.00
备用金	114,356.97	1,334.97
其他往来	449,877.00	928,002.10
内部往来	14,529,250.00	
合计	19,763,133.97	4,353,987.07

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	262,232.39			262,232.39
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	88,951.80			88,951.80
2019 年 6 月 30 日余额	351,184.19			351,184.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,529,497.44
1 年以内	17,529,497.44
1 至 2 年	1,200,000.00
2 至 3 年	702,200.00

3 年以上	331,436.53
3 至 4 年	204,000.00
4 至 5 年	118,501.56
5 年以上	8,934.97
合计	19,763,133.97

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	262,232.39	88,951.80		351,184.19
合计	262,232.39	88,951.80		351,184.19

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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
客户一	内部往来	12,000,000.00	1 年以内	60.72%	0.00
客户二	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	10.12%	100,000.00
客户三	内部往来	1,619,250.00	1 年以内	8.19%	0.00
客户四	内部往来	1,000,000.00	1 至 2 年	5.06%	0.00
客户五	押金保证金	600,000.00	2 至 3 年	3.04%	180,000.00
合计	--	17,219,250.00	--	87.13%	280,000.00

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	155,005,422.74		155,005,422.74	117,485,207.70		117,485,207.70
对联营、合营企业投资	25,204,626.94		25,204,626.94			
合计	180,210,049.68		180,210,049.68	117,485,207.70		117,485,207.70

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
欧普康视投资有限公司	21,400,000.00	1,000,000.00				22,400,000.00	
芜湖欧普康视医疗器械销售有限公司	96,763.39	145,145.08				241,908.47	
南京欧普康视科技有限公司	6,323,794.07	1,623,019.60				7,946,813.67	
山东欧普康视医疗科技有限公司	1,754,100.24	336,150.36				2,090,250.60	
海安欧普康视眼镜有限公司	300,000.00					300,000.00	
宜兴欧普康视科技有限公司	300,000.00					300,000.00	
无锡欧普康视科技有限公司	300,000.00					300,000.00	
镇江市梦戴维医疗器械有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
南京江宁欧普康视眼科诊所有限公司	900,000.00					900,000.00	
张家港梦戴维科技有限公司	357,000.00					357,000.00	
合肥湖滨梦戴维视光科技有限公司	400,000.00					400,000.00	
淮南梦戴维医疗器械销售有限公司	612,000.00					612,000.00	
安庆梦戴维医疗科技有限公司	510,000.00	375,000.00				885,000.00	
绍兴市上虞区梦戴维眼镜销售有限公司	700,000.00					700,000.00	
武汉视佳医眼科门诊有限公司	9,826,500.00					9,826,500.00	
安徽康视眼健康管理有限公司	1,530,000.00	1,470,000.00				3,000,000.00	
福州欧普康视医疗器械有限公司	12,116,300.00					12,116,300.00	
宣城市欧普康视百秀医疗器械有限公司	24,990,300.00					24,990,300.00	

山东梦诺医疗科技有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
南京欧普康视医疗科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
常州梦戴维眼科诊所有限公司	660,000.00					660,000.00	
南京河西欧普康视眼科诊所有限公司	900,450.00					900,450.00	
灌南欧普康视医疗器械销售有限公司	1,100,000.00					1,100,000.00	
蚌埠欧普康视光学设备科技有限公司	14,571,400.00					14,571,400.00	
湛江欧普康视科技有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
淮安市欧普康视医疗器械销售服务有限公司	1,000,000.00		250,000.00			750,000.00	
陕西奥泰克医疗科技有限公司	7,349,000.00					7,349,000.00	
淮南优视眼镜销售有限公司	2,081,600.00					2,081,600.00	
溧阳市中眼视光科技技术有限公司	306,000.00					306,000.00	
合肥珍视特佳视光科技有限公司		510,000.00				510,000.00	
安徽视特佳视光科技有限公司		3,672,000.00				3,672,000.00	
安徽星瞳医疗科技发展有限公司		2,040,000.00				2,040,000.00	
深圳欧普视光眼科门诊部		8,326,500.00				8,326,500.00	
宜昌梦戴维视光科技有限责任公司		5,963,300.00				5,963,300.00	
宿州市康视视光科技有限公司		1,020,000.00				1,020,000.00	
南京梦视佳眼科有限公司		1,440,000.00				1,440,000.00	
庐江康视眼科门诊有限公司		2,550,000.00				2,550,000.00	
合肥瞳美视特佳视光科技有限公司		510,000.00				510,000.00	
安徽欧物科技有限公司		650,000.00				650,000.00	
合肥欧普康视药械研究所有限公司		700,000.00				700,000.00	
西安市阎良区欧普康视眼科门诊有限公司		4,164,100.00				4,164,100.00	
天津欧普康视科技有限公司		1,275,000.00				1,275,000.00	
合计	117,485,207.70	37,770,215.04	250,000.00			155,005,422.74	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											
合肥康视眼科医院有限公司		3,000,000.00								3,000,000.00	
广州爱唯视健康管理有限公司		1,000,000.00		-131,479.75						868,520.25	
安徽博奥医学基因检测有限公司		3,420,000.00		-189,591.93						3,230,408.07	
合肥科飞视觉科技有限公司		4,000,000.00		-46,748.27						3,953,251.73	
杭州目乐医疗科技股份有限公司		14,011,169.69		141,277.20						14,152,446.89	
小计		25,431,169.69		-226,542.75						25,204,626.94	
合计		25,431,169.69		-226,542.75						25,204,626.94	

(3) 其他说明

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	178,840,272.13	46,355,872.02	138,385,557.24	38,067,377.12
其他业务	1,137,502.31	417,319.11	130,907.29	61,478.94
合计	179,977,774.44	46,773,191.13	138,516,464.53	38,128,856.06

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,000,000.00	15,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-226,542.75	
处置长期股权投资产生的投资收益	250,000.00	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	18,855,837.19	13,393,122.46
合计	35,879,294.44	28,393,122.46

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	32,387.95	
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）	5,305,301.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	18,967,478.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,002,629.12	
减：所得税影响额	3,429,525.67	
少数股东权益影响额	122,910.81	
合计	18,750,102.60	--

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	10.78%	0.2916	0.2916
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.04%	0.2443	0.2443

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

☐ 适用 ☒ 不适用

第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人签名、公司盖章的2019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、其他有关资料。

以上备查文件的备查地点：公司证券事务办公室。

第十二节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

报告期内是否被行政处罚

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

欧普康视科技股份有限公司

二〇一九年八月二十八日