

欧普康视科技股份有限公司
2016 年第 3 季度审阅报告

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 母公司资产负债表	第 3 页
(三) 合并利润表	第 4 页
(四) 母公司利润表	第 5 页
(五) 合并现金流量表	第 6 页
(六) 母公司现金流量表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—21 页

审 阅 报 告

天健审〔2016〕6-183号

欧普康视科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的欧普康视科技股份有限公司（以下简称欧普康视公司）2016年第3季度财务报表，包括2016年9月30日的合并及母公司资产负债表，2016年7-9月和2016年1-9月的合并及母公司利润表，2016年1-9月的合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是欧普康视公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问欧普康视公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信欧普康视公司2016年第3季度财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映欧普康视公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年十一月二十五日



合并资产负债表

2016年9月30日

编制单位：欧普康视科技股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	28,427,357.06	218,251,596.52	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据			641,585.00	衍生金融负债			
应收账款	2	27,584,646.89	17,644,186.87	应付票据			
预付款项		1,876,248.36	1,841,479.13	应付账款	8	9,236,037.43	1,440,749.22
应收保费				预收款项	9	14,207,239.26	9,227,645.38
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	10	3,098,564.79	3,866,202.02
应收股利				应交税费	11	14,825,396.53	7,188,810.75
其他应收款	3	1,108,261.54	1,976,819.76	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	12	73,765,000.00	18,787,000.00
存货	4	16,402,262.42	11,089,557.17	其他应付款		3,790,712.98	2,674,155.26
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产		63,670.81		保险合同准备金			
其他流动资产	5	249,928,438.25	48,683.00	代理买卖证券款			
流动资产合计		325,390,885.33	251,493,907.45	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		118,922,950.99	43,184,562.63
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益		69,480.11	85,185.20
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		69,480.11	85,185.20
				负债合计		118,992,431.10	43,269,747.83
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)		51,000,000.00	51,000,000.00
可供出售金融资产	6	6,340,000.00		其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积		63,524,381.03	63,524,381.03
投资性房地产		1,912,479.09	2,004,697.50	减：库存股			
固定资产		31,998,956.76	31,726,806.69	其他综合收益			
在建工程	7	28,915,714.05	2,422,571.89	专项储备			
工程物资				盈余公积		16,131,596.82	16,131,596.82
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润		153,842,564.85	121,773,087.64
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		284,498,542.70	252,429,065.49
无形资产		7,668,067.49	7,791,742.43	少数股东权益		540,970.73	1,105,212.81
开发支出				所有者权益合计		285,039,513.43	253,534,278.30
商誉							
长期待摊费用			333,522.12				
递延所得税资产		1,805,841.81	1,030,778.05				
其他非流动资产							
非流动资产合计		78,641,059.20	45,310,118.68				
资产总计		404,031,944.53	296,804,026.13	负债和所有者权益总计		404,031,944.53	296,804,026.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 2 页 共 21 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



母公司资产负债表

2016年9月30日

编制单位: 欧普康视科技股份有限公司

会企01表
单位:人民币元

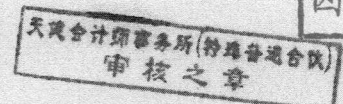
资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		3,473,753.74	200,900,122.64	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		15,164,186.15	8,199,067.67	应付账款		9,074,396.05	154,805.19
预付款项		533,376.23	108,340.00	预收款项		10,885,571.02	6,099,805.97
应收利息				应付职工薪酬		1,490,219.70	2,665,965.73
应收股利				应交税费		10,597,183.05	5,569,905.45
其他应收款		1,011,725.48	1,570,086.98	应付利息			
存货		12,856,207.23	8,793,118.94	应付股利		73,765,000.00	18,787,000.00
划分为持有待售的资产				其他应付款		1,828,513.31	2,338,145.17
一年内到期的非流动资产		63,670.81		划分为持有待售的负债			
其他流动资产		249,900,000.00		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		283,002,919.64	219,570,736.23	其他流动负债			
				流动负债合计		107,640,883.13	35,615,627.51
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
非流动资产:				预计负债			
可供出售金融资产		6,340,000.00		递延收益		69,480.11	85,185.20
持有至到期投资				递延所得税负债			
长期应收款				其他非流动负债			
长期股权投资		4,852,000.00	4,240,000.00	非流动负债合计		69,480.11	85,185.20
投资性房地产		1,912,479.09	2,004,697.50	负债合计		107,710,363.24	35,700,812.71
固定资产		29,027,358.88	29,345,267.63	所有者权益(或股东权益):			
在建工程		28,815,714.05	2,422,571.89	实收资本(或股本)		51,000,000.00	51,000,000.00
工程物资				其他权益工具			
固定资产清理				其中: 优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		63,557,516.14	63,557,516.14
无形资产		7,668,067.49	7,791,742.43	减: 库存股			
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用			254,683.12	盈余公积		16,131,596.82	16,131,596.82
递延所得税资产		83,442.33	72,498.24	未分配利润		123,302,505.28	99,312,271.37
其他非流动资产				所有者权益合计		253,991,618.24	230,001,384.33
非流动资产合计		78,699,061.84	46,131,460.81	负债和所有者权益总计		361,701,981.48	265,702,197.04
资产总计		361,701,981.48	265,702,197.04				

法定代表人: [Signature]

主管会计工作的负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]

茵尹





合并利润表

2016年第三季度

编制单位: 欧普康视科技股份有限公司

会合02表

单位: 人民币元

项 目	注释 号	2016年7月1日至 2016年9月30日	2015年7月1日至 2015年9月30日	2016年1月1日至 2016年9月30日	2015年1月1日至 2015年9月30日
一、营业总收入	1	72,595,744.98	58,496,751.03	168,967,514.75	131,043,955.29
其中: 营业收入	1	72,595,744.98	58,496,751.03	168,967,514.75	131,043,955.29
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本	1	27,833,363.78	23,519,181.21	74,963,905.00	58,193,190.17
其中: 营业成本	1	14,650,208.92	11,603,658.46	38,198,011.24	29,182,805.78
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					
营业税金及附加		959,498.38	869,098.95	2,379,823.35	1,834,199.61
销售费用		7,834,102.73	5,481,064.20	21,948,085.60	15,751,034.35
管理费用		4,232,005.92	4,397,939.11	11,688,024.93	10,407,325.39
财务费用		15,104.76	516,312.41	122,703.20	46,602.13
资产减值损失		142,443.07	651,108.08	627,256.68	971,222.91
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
投资收益 (损失以“-”号填列)		1,103,719.31	2,001,901.59	4,873,867.22	3,947,870.93
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益 (损失以“-”号填列)					
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		45,866,100.51	36,979,471.41	98,877,476.97	76,798,636.05
加: 营业外收入		846,370.02	632,882.16	3,941,234.52	1,544,729.20
其中: 非流动资产处置利得					
减: 营业外支出			91,397.20	13,313.15	91,397.20
其中: 非流动资产处置损失				13,313.15	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		46,712,470.53	37,520,956.37	102,805,398.34	78,251,968.05
减: 所得税费用		7,633,674.07	6,331,372.51	16,880,622.60	12,636,818.54
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		39,078,796.46	31,189,583.86	85,924,775.74	65,615,149.51
归属于母公司所有者的净利润		39,071,120.78	31,604,801.41	87,047,477.21	65,948,747.74
少数股东损益		7,675.68	-415,217.55	-1,122,701.47	-333,598.23
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		39,078,796.46	31,189,583.86	85,924,775.74	65,615,149.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,071,120.78	31,604,801.41	87,047,477.21	65,948,747.74
归属于少数股东的综合收益总额		7,675.68	-415,217.55	-1,122,701.47	-333,598.23
八、每股收益					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

法定代表人:

尹茵

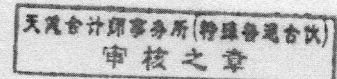
主管会计工作的负责人:

梅施

会计机构负责人:

梅

茵尹





母公司利润表

2016年第3季度

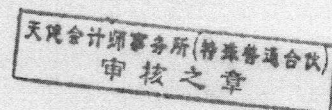
会企02表

编制单位：欧普康视科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016年7月1日至 2016年9月30日	2015年7月1日至 2015年9月30日	2016年1月1日至 2016年9月30日	2015年1月1日至 2015年9月30日
一、营业收入		58,793,871.95	45,787,608.65	136,104,910.65	103,898,710.32
减：营业成本		15,275,400.23	10,725,309.05	38,223,219.53	27,494,931.14
营业税金及附加		717,788.50	631,823.51	1,827,989.35	1,392,176.12
销售费用		1,138,932.05	989,977.10	4,143,916.67	3,553,148.95
管理费用		2,732,353.35	3,179,684.54	6,981,992.52	7,295,402.57
财务费用		-14,101.32	501,552.44	40,120.75	6,392.76
资产减值损失		-129,562.42	125,680.09	82,240.57	233,338.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）		947,648.18	2,001,901.57	4,844,326.61	3,854,698.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,020,709.74	31,635,483.49	89,649,757.87	67,778,018.40
加：营业外收入		583,235.03	617,736.46	2,828,681.93	1,092,221.66
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出					
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,603,944.77	32,253,219.95	92,478,439.80	68,870,240.06
减：所得税费用		6,041,295.49	4,753,770.47	13,510,205.89	10,047,442.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,562,649.28	27,499,449.48	78,968,233.91	58,822,797.73
五、其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
六、综合收益总额		34,562,649.28	27,499,449.48	78,968,233.91	58,822,797.73
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：? 主管会计工作的负责人：梅 会计机构负责人：茵尹





合并现金流量表

2016年1-9月

编制单位：欧普康视科技股份有限公司

会合03表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		196,848,121.43	148,594,024.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,371,162.25	2,253,570.96
经营活动现金流入小计		201,219,283.68	150,847,595.04
购买商品、接受劳务支付的现金		53,107,756.05	37,631,134.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,315,767.39	15,475,699.84
支付的各项税费		32,058,182.53	26,638,941.82
支付其他与经营活动有关的现金		14,045,924.97	12,785,554.78
经营活动现金流出小计		119,527,630.93	92,531,331.30
经营活动产生的现金流量净额		81,691,652.75	58,316,263.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,126,063,163.28	971,561,170.93
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,161.66	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,126,081,324.94	971,561,170.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,093,338.90	11,403,926.96
投资支付的现金		1,377,458,836.67	1,106,613,300.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,398,552,175.57	1,118,017,226.96
投资活动产生的现金流量净额		-272,470,850.63	-146,456,056.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		588,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		588,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		496,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,084,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,540.61	8,113,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,540.61	
支付其他与筹资活动有关的现金		33,600.00	
筹资活动现金流出小计		63,140.61	8,113,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,020,859.39	-8,113,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65,900.97	-33,256.99
五、现金及现金等价物净增加额		-189,824,239.46	-96,286,049.28
加：期初现金及现金等价物余额		218,251,596.52	156,697,184.49
六、期末现金及现金等价物余额		28,427,357.06	60,411,135.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2016年1-9月

编制单位：欧普康视科技股份有限公司

会企03表

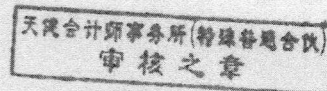
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		156,177,936.92	122,087,202.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,817,427.30	1,407,691.60
经营活动现金流入小计		158,995,364.22	123,494,893.99
购买商品、接受劳务支付的现金		45,159,560.29	32,030,191.78
支付给职工以及为职工支付的现金		8,569,715.38	6,176,808.38
支付的各项税费		26,699,055.76	20,102,118.37
支付其他与经营活动有关的现金		4,394,516.72	6,724,681.07
经营活动现金流出小计		84,822,848.15	65,033,799.60
经营活动产生的现金流量净额		74,172,516.07	58,461,094.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,126,063,163.28	961,467,998.31
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		346,023.93	
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			
投资活动现金流入小计		1,126,409,187.21	961,467,998.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,871,334.54	11,190,419.18
投资支付的现金		1,378,070,836.67	1,096,773,300.00
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		1,397,942,171.21	1,107,963,719.18
投资活动产生的现金流量净额		-271,532,984.00	-146,495,720.87
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			8,113,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			8,113,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-8,113,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65,900.97	-33,256.99
五、现金及现金等价物净增加额		-197,426,368.90	-96,180,883.46
加：期初现金及现金等价物余额		200,900,122.64	141,464,034.70
六、期末现金及现金等价物余额		3,473,753.74	45,283,151.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



欧普康视科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年第 3 季度

金额单位：人民币元

一、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）前身欧普康视科技（合肥）有限公司系由美国奥泰克公司投资设立的外商独资企业。公司成立时注册资本 60.00 万美元。公司以 2013 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于 2013 年 12 月 19 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。公司现持有统一社会信用代码为 91340100723323559X 的营业执照，注册资本人民币 5,100.00 万元，股份总数 5,100 万股（每股面值 1 元）。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为角膜塑形镜为核心产品的硬性角膜接触镜及护理产品的设计、研发、生产和销售。产品主要有：角膜塑形镜、硬性角膜接触镜等。

二、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，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、合并财务报表范围的变更

（一）年初至本中期末新纳入合并财务报表范围的子公司

1. 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司与自然人王子南、徐刚共同出资设立马鞍山梦戴维医疗科技有限公司，于 2016 年 9 月 14 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91340500MA2NOKQL3R 的营业执照。该公司注册资本 500 万元，公司出资 255 万元（实际尚未出资），占其注册资本的 51%，拥有对其实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期公司与自然人胡炜共同出资设立芜湖欧普康视医疗器械销售有限公司，于 2016 年 8 月 23 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91340200MA2N0AK9X2 的营业

执照。该公司注册资本 600 万元，公司出资 330 万元（实际尚未出资），占其注册资本的 55%，拥有对其实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

四、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 9 月 30 日财务报表数，本中期指 2016 年 7 月-9 月，上年度可比中期指 2015 年 7 月-9 月，年初至本中期末指 2016 年 1-9 月，上年度年初至上年度可比中期指 2015 年 1-9 月。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	95,106.22	35,082.09
银行存款	28,332,250.84	218,216,514.43
合 计	28,427,357.06	218,251,596.52

（2）金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016 年 9 月期末数较 2015 年期末数减少 86.97%（绝对额减少 18,982.42 万元），主要系公司购买理财产品所致。

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	29,644,326.80	100.00	2,059,679.91	6.95	27,584,646.89
单项金额不重大但单 项计提坏账准备					
合 计	29,644,326.80	100.00	2,059,679.91	6.95	27,584,646.89

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,102,794.94	100.00	1,458,608.07	7.64	17,644,186.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	19,102,794.94	100.00	1,458,608.07	7.64	17,644,186.87

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,740,204.12	1,387,010.21	5.00	17,021,363.47	851,068.17	5.00
1-2 年	1,017,766.39	101,776.64	10.00	1,166,792.97	116,679.30	10.00
2-3 年	206,204.50	61,861.35	30.00	250,422.00	75,126.60	30.00
3-4 年	228,090.00	114,045.00	50.00	385,464.00	192,732.00	50.00
4-5 年	285,375.39	228,300.31	80.00	278,752.50	223,002.00	80.00
5 年以上	166,686.40	166,686.40	100.00			
小 计	29,644,326.80	2,059,679.91	6.95	19,102,794.94	1,458,608.07	7.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 638,460.84 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 37,389.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
徐州市第一人民医院	4,379,305.00	14.77	218,965.25
南京梦创医疗器械有限公司	2,168,600.00	7.32	108,430.00
连云港市眼科医院	1,551,503.50	5.23	93,578.65

安徽医科大学第二附属医院	1,383,023.80	4.67	69,151.19
徐州医学院附属医院	1,358,162.00	4.58	67,908.10
小 计	10,840,594.30	36.57	558,033.19

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016 年 9 月期末数较 2015 年期末数增长 56.34% (绝对额增加 994.05 万元), 主要系公司销售规模扩大所致。

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,284,163.92	100.00	175,902.38	13.70	1,108,261.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,284,163.92	100.00	175,902.38	13.70	1,108,261.54

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,163,926.30	100.00	187,106.54	8.65	1,976,819.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,163,926.30	100.00	187,106.54	8.65	1,976,819.76

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	871,204.39	43,560.23	5.00	1,624,941.52	81,247.07	5.00
1-2 年	115,826.56	11,582.66	10.00	294,229.81	29,422.98	10.00
2-3 年	154,334.97	46,300.49	30.00	232,554.97	69,766.49	30.00
3-4 年	132,598.00	66,299.00	50.00	10,300.00	5,150.00	50.00
4-5 年	10,200.00	8,160.00	80.00	1,900.00	1,520.00	80.00
小 计	1,284,163.92	175,902.38	13.70	2,163,926.30	187,106.54	8.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额-11,204.16 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	976,812.90	834,874.66
备用金	182,923.82	115,917.50
应收暂付款	124,427.20	1,213,134.14
小 计	1,284,163.92	2,163,926.30

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
合肥市人力资源和社会保障局	押金保证金	600,000.00	1 年之内	46.72	30,000.00
南京农垦大厦物业公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	7.79	30,000.00
连云港第一人民医院	押金保证金	100,000.00	3-4 年	7.79	50,000.00
南京实佳基础设施建设开发有限责任公司	押金保证金	45,062.90	1 年以内	3.51	2,253.15
连云港眼科医院	押金保证金	30,000.00	3-4 年	2.34	15,000.00
小 计		875,062.90		68.15	127,253.15

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016 年 9 月期末数较 2015 年期末数减少 43.94% (绝对额减少 86.86 万元), 主要系公司应收暂付款减少所致。

4. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,562,095.41		3,562,095.41	5,349,566.95		5,349,566.95
库存商品	12,091,673.28		12,091,673.28	5,132,182.43		5,132,182.43
周转材料	748,493.73		748,493.73	607,807.79		607,807.79
合 计	16,402,262.42		16,402,262.42	11,089,557.17		11,089,557.17

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016年9月期末数较2015年期末数增长47.91%（绝对额增加531.27万元），主要系公司生产销售规模扩大及第三季度属于销售旺季订单量增加所致。

5. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	249,900,000.00	
待抵扣增值税进项税额	25,874.44	46,119.19
预缴企业所得税	2,563.81	2,563.81
合 计	249,928,438.25	48,683.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016年9月期末数较2015年期末数增长5,132.79倍（绝对额增加24,987.98万元），主要系公司购买理财产品所致。

(3) 其他说明

理财产品有每日申购赎回，无固定期限的非保本浮动收益型理财产品，如：中银日积月累-日计划等；也有固定持有期限，非保本浮动收益型理财产品，如：招行“日益月鑫”、“安享稳健”系列理财产品。

6. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售权益工具	6,340,000.00		6,340,000.00			
其中：按成本计量的	6,340,000.00		6,340,000.00			
合 计	6,340,000.00		6,340,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广州卫视博生物科技有限公司		6,340,000.00		6,340,000.00
小 计		6,340,000.00		6,340,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
广州卫视博生物科技有限公司					9.0134	
小 计					9.0134	

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016 年 9 月期末数较 2015 年期末数增加 634.00 万元，主要系公司支付广州卫视博生物科技有限公司投资款所致。

7. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	123,900.00		123,900.00	1,176,706.51		1,176,706.51
视光学产品生产项目工程	28,791,814.05		28,791,814.05	1,245,865.38		1,245,865.38
合 计	28,915,714.05		28,915,714.05	2,422,571.89		2,422,571.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
预付设备款		1,176,706.51	272,850.00	1,325,656.51		123,900.00

视光学产品生产项目工程	40,000,000.00	1,245,865.38	27,545,948.67			28,791,814.05
小 计	40,000,000.00	2,422,571.89	27,818,798.67	1,325,656.51		28,915,714.05

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
预付设备款						自筹
视光学产品生产项目工程		71.98				自筹
小 计						

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016年9月期末数较2015年期末数增加10.94倍(绝对额增加2,649.31万元),主要系公司视光学产品生产项目工程投入增加所致。

8. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	620,006.55	1,429,749.22
工程设备款	8,616,030.88	11,000.00
合 计	9,236,037.43	1,440,749.22

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016年9月期末数较2015年期末数增长5.41倍(绝对额增加779.53万元),主要系公司应付工程款增加所致。

9. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	14,207,239.26	9,227,645.38
合 计	14,207,239.26	9,227,645.38

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016年9月期末数较2015年期末数增长53.96%（绝对额增加497.96万元），主要系公司预收定制产品货款增加所致。

10. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,862,793.69	18,225,659.27	18,992,269.46	3,096,183.50
离职后福利—设定提存计划	3,408.33	1,322,470.89	1,323,497.93	2,381.29
合 计	3,866,202.02	19,548,130.16	20,315,767.39	3,098,564.79

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,860,777.96	16,407,828.55	17,173,817.28	3,094,789.23
职工福利费		813,565.94	813,565.94	
社会保险费	2,015.73	633,492.78	634,114.24	1,394.27
其中：医疗保险费	1,721.30	543,660.26	544,186.20	1,195.36
工伤保险费	109.60	40,538.51	40,571.61	76.50
生育保险费	184.83	49,294.01	49,356.43	122.41
住房公积金		306,712.00	306,712.00	
工会经费和职工教育经费		64,060.00	64,060.00	
小 计	3,862,793.69	18,225,659.27	18,992,269.46	3,096,183.50

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,068.47	1,246,830.84	1,247,757.39	2,141.92
失业保险费	339.86	75,640.05	75,740.54	239.37
小 计	3,408.33	1,322,470.89	1,323,497.93	2,381.29

11. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	5,869,022.91	1,602,300.53
企业所得税	8,047,079.10	5,065,875.36
代扣代缴个人所得税	137,872.70	135,958.25
房产税	24,992.96	50,458.38
土地使用税	60,077.38	120,154.75
城市维护建设税	398,586.63	105,094.81
教育费附加及地方教育附加	269,397.91	98,762.64
地方水利建设基金	16,612.84	9,385.43
印花税	1,754.10	820.60
合 计	14,825,396.53	7,188,810.75

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016 年 9 月期末数较 2015 年期末数增长 1.06 倍（绝对额增加 763.66 万元），主要系公司第三季度为销售旺季销售收入增加，相应的应交增值税及企业所得税增加所致。。

12. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	73,765,000.00	18,787,000.00
合 计	73,765,000.00	18,787,000.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016 年 9 月期末数较 2015 年期末数增长 2.93 倍（绝对额增加 5,497.80 万元），主要系分配现金股利所致。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	72,529,532.80	58,431,070.39

其他业务收入	66,212.18	65,680.64
营业成本	14,650,208.92	11,603,658.46

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	168,768,878.21	130,846,913.36
其他业务收入	198,636.54	197,041.93
营业成本	38,198,011.24	29,182,805.78

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本中期		上年度可比中期	
	收入	成本	收入	成本
角膜塑形镜(梦戴维)	61,536,742.84	7,934,685.54	48,234,222.18	6,983,830.77
普通角膜接触镜(日戴维)	2,164,475.37	486,194.38	1,888,664.18	713,259.25
护理产品	7,252,723.21	5,822,679.74	5,233,123.33	3,157,639.80
普通框架镜及其他	1,575,591.38	406,649.26	3,075,060.70	718,157.55
小 计	72,529,532.80	14,650,208.92	58,431,070.39	11,572,887.37

(续上表)

产品名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	收入	成本	收入	成本
角膜塑形镜(梦戴维)	132,620,774.66	17,303,729.34	100,294,822.18	14,532,430.77
普通角膜接触镜(日戴维)	5,126,537.90	1,178,961.02	4,102,564.18	1,347,459.25
护理产品	25,181,376.47	17,812,410.24	20,981,623.33	11,317,739.80
普通框架镜及其他	5,840,189.18	1,902,910.64	5,467,903.66	1,892,957.55
小 计	168,768,878.21	38,198,011.24	130,846,913.36	29,090,587.37

(3) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南京梦创医疗器械有限公司	7,311,867.76	10.07
杭州泽尔眼镜有限公司	2,332,769.28	3.21
徐州市第一人民医院	1,853,825.28	2.55
成都欧普康视科技有限公司	1,685,417.12	2.32

广州视利派医疗科技有限公司	1,650,688.97	2.27
小 计	14,834,568.41	20.42

2) 年初至本中期末

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
南京梦创医疗器械有限公司	13,907,042.74	8.23
杭州泽尔眼镜有限公司	4,901,017.09	2.90
河南宝视达眼镜（连锁）有限公司	4,355,255.85	2.58
徐州市第一人民医院	3,820,059.83	2.26
广州视利派医疗科技有限公司	3,816,607.02	2.26
小 计	30,799,982.53	18.23

五、其他重要事项

利润分配

根据 2016 年 8 月 28 日第一届第十五次董事会决议审议通过，并经 2016 年度第二次临时股东大会审议批准的利润分配方案，公司以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 10.78 元（含税），共计分配不超过 54,978,000.00 元，剩余未分配利润转入下一年度。

六、其他补充资料

（一）非经常性损益

项 目	年初至本中期末	本中期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,313.15	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,923,989.09	839,630.03
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	4,873,867.22	1,103,719.31
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,245.43	6,739.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,801,788.59	1,950,089.33
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,443,689.92	318,826.90
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,358,098.67	1,631,262.43

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.21	0.7661	0.7661
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.70	0.7341	0.7341

（2）年初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.41	1.7068	1.7068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.93	1.5625	1.5625

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	年初至本中期末	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	87,047,477.21	39,071,120.78
非经常性损益	B	7,358,098.67	1,631,262.43

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	79,689,378.54	37,439,858.35
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	252,429,065.49	300,405,421.92
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	54,978,000.00	54,978,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		
其他	增加股本归属于公司普通股股东的净资产			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数			
报告期月份数		K	9	3
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	295,952,804.10	319,940,982.31
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	29.41%	12.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	26.93%	11.70%

