

证券代码：300622

证券简称：博士眼镜

公告编号：2021-068

## 博士眼镜连锁股份有限公司

### 2021 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计  
 是  否

## 一、主要财务数据

### (一)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	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	240,916,242.46	29.34%	662,711,426.18	48.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,985,546.72	-3.48%	65,058,586.19	144.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,370,252.68	-4.31%	57,667,488.73	207.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	——	——	175,516,770.71	141.02%
基本每股收益（元/股）	0.1200	-1.56%	0.3800	142.50%
稀释每股收益（元/股）	0.1200	-1.40%	0.3800	143.12%
加权平均净资产收益率	3.30%	-0.42%	10.58%	5.88%
	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）	975,444,789.80	738,400,243.65	32.10%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	623,799,874.51	608,980,686.08	2.43%	

### (二)非经常性损益项目和金额

适用  不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	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）	215,070.18	149,406.43	主要系固定资产及使用权资产处置损益。
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）	1,272,811.09	3,113,510.98	主要系地方性扶持政策补助 193.00 万元，岗前培训补贴 100.39 万元。
委托他人投资或管理资产的损益	1,046,330.32	1,671,939.31	购买理财产品收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	386,640.23	1,283,972.30	主要系小规模纳税人增值税费减免。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	429,009.33	2,765,339.41	公允价值变动损益。
减：所得税影响额	732,933.81	1,544,635.31	
少数股东权益影响额（税后）	1,633.30	48,435.66	
合计	2,615,294.04	7,391,097.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《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的情形。

### (三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用  不适用

- 2021年9月30日其他非流动金融资产为7,119.18万元，较上年末增加261.76%，主要原因系本期公司利用闲置资金购买银行可转让大额存单5,000万元。
- 2021年9月30日货币资金为20,777.80万元，较上年末减少49.78%，主要原因系本期公司利用闲置资金购买理财产品。
- 2021年9月30日交易性金融资产为13,125.29万元，上年末为0，主要原因系本期公司利用闲置资金购买理财产品。
- 2021年9月30日存货为15,728.90万元，较上年末增加70.38%，主要原因系疫情影响，为保证货品供应增加了备货。
- 2021年9月30日预付款项为389.18万元，较上年末减少78.09%，主要原因系根据新租赁准则将预付的固定租金在租赁负债中核算。
- 2021年9月30日其他流动资产为56.51万元，较上年末减少66.25%，主要原因系公司待认证的进项税额减少。
- 2021年9月30日其他非流动资产为326.21万元，较上年末减少37.74%，主要原因系公司信息化建设项目对应预付款结转至无形资产。
- 2021年9月30日使用权资产为19,434.08万元，上年末为0，原因系根据新租赁准则确认使用权资产。
- 2021年9月30日递延所得税资产为773.22万元，较上年末增加60.91%，主要原因系公司实施股权激励，当期计提的员工服务费用引起的企业所得税影响。
- 2021年9月30日短期借款为0万元，较上年末减少100%，原因系公司归还银行短期借款。
- 2021年9月30日应付账款为9,035.13万元，较上年末增加78.23%，主要系备货增加及工程增加所致。
- 2021年9月30日其他应付款为1,899.40万元，较上年末增加105.96%，主要原因系公司实施限制性股票股权激励，确认回购义务所致。
- 2021年9月30日一年内到期的非流动负债为9,929.08万元，上年末为0，原因系根据新租赁准则将租赁负债分别在一年内到期的非流动负责和租赁负债中列示。
- 2021年9月30日租赁负债为9,419.90万元，上年末为0，原因系根据新租赁准则将租赁负债分别在一年内到期的非流动负责和租赁负债中列示。
- 2021年9月30日库存股为13,70.61万元，较上年末增加160.54%，原因系公司实施限制性股票股权激励，确认回购义务所致。
- 2021年9月30日其他综合收益为-156.39万元，较上年末减少30.14%，主要原因系外币财务报表折算差额变化。
- 2021年1-9月营业收入为66,271.14万元，较上年同期增加48.53%，主要原因系去年同期业绩受疫情影响较大。
- 2021年1-9月营业成本为25,551.20万元，较上年同期增加61.67%，主要原因系去年同期业绩受疫情影响较大。
- 2021年1-9月税金及附加为195.06万元，较上年同期增加53.12%，主要原因系去年同期业绩受疫情影响较大。

- 20、2021年1-9月财务费用为456.8万元，较上年同期增加26658.14%，主要原因系根据新租赁准则将租赁负债的利息费用在财务费用项目列示。本报告期执行新租赁准则列支租赁费用9,900.64万元（含利息费用532.74万元）。
- 21、2021年1-9月公允价值变动收益为276.53万元，上年同期为0，原因系确认交易性金融资产及其他非流动金融资产的公允价值变动。
- 22、2021年1-9月信用减值损失较上年减少31.93万元，较上年同期减少41.07%，原因主要系冲回计提的坏账准备。
- 23、2021年1-9月投资收益为167.19万元，较上年同期减少61.21%，原因系闲置资金理财金额变化导致收益变化。
- 24、2021年1-9月营业外收入为6.43万元，较上年同期减少95.29%，主要原因系将增值税及附加减免调至其他收益中列示。
- 25、2021年1-9月营业外支出为13.13万元，较上年同期减少82.59%，主要原因系不动产处置损失变动。
- 26、2021年1-9月所得税费用为1,479.35万元，较上年同期增加192.98%，主要原因系去年同期业绩受疫情影响较大。
- 27、2021年1-9月净利润为6,311.27万元，较上年同期增加146.24%，主要原因系去年同期业绩受疫情影响较大。
- 28、2021年1-9月少数股东损益为-194.59万元，较上年同期减少107.8%，原因系公司控股子公司业绩变化。
- 29、2021年1-9月其他综合收益的税后净额为-36.22万元，较上年同期增加74.22%，主要原因系外币财务报表折算差额变化。
- 30、2021年1-9月经营活动产生的现金流量净额为17,551.68万元，较上年同期增加141.02%，主要原因系：（1）去年同期业绩受疫情影响较大；（2）根据新租赁准则规定，支付的固定租金部分作为偿还租赁负债本金和利息所支付的现金，计入筹资活动现金流出，本期影响金额10,235.62万元。
- 31、2021年1-9月投资活动产生的现金流量净额为-20,819.40万元，较上年同期减少62.03%，主要原因系闲置资金理财金额变化导致。
- 32、2021年1-9月筹资活动产生的现金流量净额为-17,229.63万元，较上年同期减少3581.37%，主要原因系：（1）本期偿还银行短期借款，去年同期取得银行短期借款；（2）根据新租赁准则规定，支付的租赁押金以及支付的固定租金部分作为偿还租赁负债本金和利息所支付的现金，计入筹资活动现金流出，本期影响金额10,308.85万元。

## 二、股东信息

### (一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	5,748	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
ALEXANDER LIU	境外自然人	25.61%	44,112,595	33,084,446	质押	10,190,000
LOUISA FAN	境外自然人	22.30%	38,420,935	28,815,701		
建水县江南道企业管理有限公司	境内非国有法人	2.15%	3,701,439	0		
刘晓娜	境内自然人	2.10%	3,622,000	0		
威利刚	境内自然人	1.62%	2,787,000	0		
何小妹	境内自然人	1.26%	2,163,500	0		
陈家焯	境内自然人	1.03%	1,768,600	0		
童玉兰	境内自然人	1.02%	1,760,000	0		
杭道夷	境内自然人	1.01%	1,734,900	0		
于鹏程	境内自然人	0.97%	1,674,000	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
ALEXANDER LIU	11,028,149	人民币普通股	11,028,149			
LOUISA FAN	9,605,234	人民币普通股	9,605,234			
建水县江南道企业管理有限公司	3,701,439	人民币普通股	3,701,439			
刘晓娜	3,622,000	人民币普通股	3,622,000			

威利刚	2,787,000	人民币普通股	2,787,000
何小妹	2,163,500	人民币普通股	2,163,500
陈家焯	1,768,600	人民币普通股	1,768,600
童玉兰	1,760,000	人民币普通股	1,760,000
杭道夷	1,734,900	人民币普通股	1,734,900
于鹏程	1,674,000	人民币普通股	1,674,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	ALEXANDER LIU 与 LOUISA FAN 为夫妻关系。		
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	<p>1、公司股东刘晓娜通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,622,000 股，实际合计持有 3,622,000 股；</p> <p>2、公司股东威利刚除通过普通证券账户持有 620,000 外，还通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,167,000 股，实际合计持有 2,787,000 股；</p> <p>3、公司股东童玉兰通过金元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,760,000 股，实际合计持有 1,760,000 股；</p> <p>4、公司股东杭道夷除通过普通证券账户持有 79,900 外，还通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,655,000 股，实际合计持有 1,734,900 股；</p> <p>5、公司股东于鹏程通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,674,000 股，实际合计持有 1,674,000 股。</p>		

## (二)公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用  不适用

## (三)限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
ALEXANDER LIU	33,084,446	0	0	33,084,446	高管锁定股	高管锁定股按高管锁定规定执行。
LOUISA FAN	28,815,701	0	0	28,815,701	高管锁定股	高管锁定股按高管锁定规定执行。
刘开跃	867,501	9,791	0	857,710	其中，高管锁定股 657,710 股；股权激励限售股 200,000 股。	高管锁定股按高管锁定规定执行；股权激励限售股按激励计划相关规定执行。
杨秋	1,007,760	17,624	0	990,136	其中，高管锁定股 790,136 股；股权激励限售股 200,000 股。	高管锁定股按高管锁定规定执行；股权激励限售股按激励计划相关规定执行。
刘之明	577,096	11,749	0	565,347	其中，高管锁定股 415,347 股；股权激励限售股 150,000 股。	高管锁定股按高管锁定规定执行；股权激励限售股按激励计划相关规定执行。
郑庆秋	458,416	44,503	0	413,913	其中，高管锁定	高管锁定股按高

						股 263,913 股；股权激励限售股 150,000 股。	管锁定规定执行；股权激励限售股按激励计划相关规定执行。
张晓明	296,866	11,749	0	285,117		其中，高管锁定股 135,117 股；股权激励限售股 150,000 股。	高管锁定股按高管锁定规定执行；股权激励限售股按激励计划相关规定执行。
何庆柏	261,166	11,749	0	249,417		其中，高管锁定股 99,417 股；股权激励限售股 150,000 股。	高管锁定股按高管锁定规定执行；股权激励限售股按激励计划相关规定执行。
2018 年限制性股票激励计划授予限售股其他 20 名股东	628,583	628,583	0	0		限售已解除	其中，469,968 股已于 2021 年 7 月 12 日上市流通，158,615 股已于 2021 年 9 月 27 日回购注销。
2021 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予限售股其他 21 名股东	570,000	0	0	570,000		股权激励限售股	股权激励限售股按激励计划相关规定执行。
合计	66,567,535	735,748	0	65,831,787	--	--	--

### 三、其他重要事项

√ 适用 □ 不适用

1、2021年6月11日，公司召开第四届董事会第五次会议审议通过了《关于申请银行授信的议案》，同意公司向相关银行申请不超过人民币3亿元的综合授信额度。

2021年7月12日，公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订《授信协议》（编号：755XY2021019400），获取人民币3,000万元的授信额度，授信期限为2021年6月22日至2022年6月21日。主要用于贷款/订单贷、贸易融资、票据贴现、商业汇票承兑、商业承兑汇票保兑/保贴、国际/国内保函、海关税费支付担保、法人账户透支、衍生交易、黄金租赁等。截至2021年9月30日，公司尚未使用该笔授信额度。

2、2021年7月2日，公司召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第七次会议审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解锁期及预留授予部分第二个解锁期解除限售条件成就的议案》、《关于回购注销2018年限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，对符合解除限售条件的25名激励对象办理解除限售股份上市流通事宜，同时，对已获授但尚未解锁的限制性股票233,026股进行回购注销。《关于回购注销2018年限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》经2021年7月19日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过。本次解除限售合计的767,616股限制性股票已于2021年7月12日上市流通。2021年9月27日，公司完成了上述限制性股票的回购注销，公司总股本由172,501,597股变更为172,268,571股。

3、2021年8月25日，公司召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第八次会议审议通过了《关于对外投资设立产业并购基金的议案》。公司与山东民控股股权投资管理有限公司、余韩、金建中、陈国平和陈晓健共同设立产业并购基金，该并购基金主要投资于眼镜、视光服务等相关产业链上下游优质、成长性企业，专注于视光相关的新兴产业，特别是高科技产业。投资重点是在视光产业中具有核心竞争力、具备高成长性 or 较强增长潜质的优质企业或项目，通过运用基金平台，抓住并购发展的市场机遇，为公司未来发展储备更多投资标的，进一步提升公司的核心竞争力。截至目前，该产业并购基金尚在办理相关注册登记手续。

4、2021年8月31日，公司募集资金投资项目之一信息化建设项目已经完成建设、上线等工作，达到预定可使用状态，该项目的建设完成有利于公司管理效率的提升，应用系统及基础平台在今后使用过程中将根据实际情况不断进行优化迭代，以满足公司的管理需求，敬请投资者注意投资风险。另一募集资金投资项目营销网络平台建设项目，公司将按照计划在2021年11月30日前完成相关建设工作。

## 四、季度财务报表

### (一)财务报表

#### 1、合并资产负债表

编制单位：博士眼镜连锁股份有限公司

2021 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	207,777,960.90	413,710,828.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	131,252,876.71	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	46,480,106.60	36,921,578.75
应收款项融资		
预付款项	3,891,750.59	17,761,029.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,011,032.55	43,163,916.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	157,289,000.95	92,316,480.44
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	565,070.10	1,674,469.31
流动资产合计	592,267,798.40	605,548,302.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	71,191,815.79	19,679,353.09
投资性房地产	24,688,495.56	25,226,562.63
固定资产	23,869,782.50	23,747,274.99
在建工程	534,706.64	720,148.33

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	194,340,789.62	
无形资产	9,824,913.79	8,254,645.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	47,732,177.66	45,178,893.49
递延所得税资产	7,732,248.18	4,805,266.39
其他非流动资产	3,262,061.66	5,239,796.43
非流动资产合计	383,176,991.40	132,851,941.13
资产总计	975,444,789.80	738,400,243.65
流动负债：		
短期借款		20,024,750.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	90,351,279.92	50,693,378.07
预收款项		
合同负债	11,929,167.48	11,374,174.06
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	14,092,461.56	13,696,238.59
应交税费	13,484,466.05	15,032,930.05
其他应付款	18,993,988.19	9,222,407.37
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	99,290,771.19	
其他流动负债	471,510.85	472,138.88
流动负债合计	248,613,645.24	120,516,017.02
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	94,199,016.92	

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	92,618.56	120,258.64
递延所得税负债	4,107,634.87	3,905,372.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	98,399,270.35	4,025,631.12
负债合计	347,012,915.59	124,541,648.14
所有者权益：		
股本	172,268,571.00	170,931,597.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	215,981,168.89	198,923,806.72
减：库存股	13,706,100.00	5,260,653.75
其他综合收益	-1,563,934.79	-1,201,706.06
专项储备		
盈余公积	36,067,939.71	36,067,939.71
一般风险准备		
未分配利润	214,752,229.70	209,519,702.46
归属于母公司所有者权益合计	623,799,874.51	608,980,686.08
少数股东权益	4,631,999.70	4,877,909.43
所有者权益合计	628,431,874.21	613,858,595.51
负债和所有者权益总计	975,444,789.80	738,400,243.65

法定代表人：ALEXANDER LIU

主管会计工作负责人：张晓明

会计机构负责人：魏前喜

## 2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	662,711,426.18	446,170,186.70
其中：营业收入	662,711,426.18	446,170,186.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	592,665,233.99	424,302,085.80
其中：营业成本	255,512,031.93	158,047,339.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		



保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,950,575.92	1,273,924.25
销售费用	277,186,051.40	222,501,347.80
管理费用	53,448,624.18	42,496,698.64
研发费用		
财务费用	4,567,950.56	-17,224.10
其中：利息费用	5,529,278.45	781,333.32
利息收入	3,564,749.59	2,628,345.64
加：其他收益	4,613,820.42	5,470,782.94
投资收益（损失以“-”号填列）	1,671,939.31	4,310,290.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	2,765,339.41	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-458,233.57	-777,462.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-665,922.43	-803,607.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,973,135.33	30,068,104.19
加：营业外收入	64,321.51	1,366,100.28
减：营业外支出	131,252.27	754,056.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,906,204.57	30,680,148.17
减：所得税费用	14,793,528.11	5,049,352.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,112,676.46	25,630,795.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	63,112,676.46	25,630,795.58
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	65,058,586.19	26,567,218.72
2.少数股东损益	-1,945,909.73	-936,423.14
六、其他综合收益的税后净额	-362,228.73	-1,405,051.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-362,228.73	-1,405,051.65
（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	-362,228.73	-1,405,051.65
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-362,228.73	-1,405,051.65
7.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	62,750,447.73	24,225,743.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,696,357.46	25,162,167.07
归属于少数股东的综合收益总额	-1,945,909.73	-936,423.14
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.3800	0.1567
(二) 稀释每股收益	0.3800	0.1563

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

法定代表人：ALEXANDER LIU

主管会计工作负责人：张晓明

会计机构负责人：魏前喜

### 3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	666,231,670.56	453,166,008.51
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	15,118,488.71	21,171,499.07
经营活动现金流入小计	681,350,159.27	474,337,507.58
购买商品、接受劳务支付的现金	279,867,024.48	151,690,041.25
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		
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	131,327,713.65	102,462,519.19
支付的各项税费	34,340,819.11	21,295,375.00
支付其他与经营活动有关的现金	60,297,831.32	126,068,347.76
经营活动现金流出小计	505,833,388.56	401,516,283.20
经营活动产生的现金流量净额	175,516,770.71	72,821,224.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	155,000,000.00	362,131,934.03
取得投资收益收到的现金	1,692,471.11	4,310,290.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,710.00	8,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	156,694,181.11	366,450,524.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,888,159.92	17,940,788.12
投资支付的现金	335,000,000.00	477,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	364,888,159.92	494,940,788.12
投资活动产生的现金流量净额	-208,193,978.81	-128,490,264.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,406,100.00	2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,700,000.00	2,450,000.00

取得借款收到的现金		60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,903,730.50	
筹资活动现金流入小计	17,309,830.50	62,450,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,379,955.24	37,500,921.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	104,226,130.92	
筹资活动现金流出小计	189,606,086.16	57,500,921.61
筹资活动产生的现金流量净额	-172,296,255.66	4,949,078.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-320,129.23	-1,418,212.74
五、现金及现金等价物净增加额	-205,293,592.99	-52,138,173.99
加：期初现金及现金等价物余额	411,890,998.33	320,195,368.81
六、期末现金及现金等价物余额	206,597,405.34	268,057,194.82

## (二)财务报表调整情况说明

### 1、2021 年起首次执行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

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	413,710,828.18	413,710,828.18	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	36,921,578.75	36,921,578.75	
应收款项融资			
预付款项	17,761,029.16	13,389,292.93	-4,371,736.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	43,163,916.68	43,163,916.68	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	92,316,480.44	92,316,480.44	

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	1,674,469.31	1,674,469.31	
流动资产合计	605,548,302.52	601,176,566.29	-4,371,736.23
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	19,679,353.09	19,679,353.09	
投资性房地产	25,226,562.63	25,226,562.63	
固定资产	23,747,274.99	23,747,274.99	
在建工程	720,148.33	720,148.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		198,379,124.11	198,379,124.11
无形资产	8,254,645.78	8,254,645.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	45,178,893.49	45,178,893.49	
递延所得税资产	4,805,266.39	4,805,266.39	
其他非流动资产	5,239,796.43	5,239,796.43	
非流动资产合计	132,851,941.13	331,231,065.24	198,379,124.11
资产总计	738,400,243.65	932,407,631.53	194,007,387.88
流动负债：			
短期借款	20,024,750.00	20,024,750.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	50,693,378.07	50,693,378.07	
预收款项			
合同负债	11,374,174.06	11,374,174.06	
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	13,696,238.59	13,696,238.59	

应交税费	15,032,930.05	15,032,930.05	
其他应付款	9,222,407.37	9,222,407.37	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		92,932,627.12	92,932,627.12
其他流动负债	472,138.88	472,138.88	
流动负债合计	120,516,017.02	213,448,644.14	92,932,627.12
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		101,074,760.76	101,074,760.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	120,258.64	120,258.64	
递延所得税负债	3,905,372.48	3,905,372.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,025,631.12	105,100,391.88	101,074,760.76
负债合计	124,541,648.14	318,549,036.02	194,007,387.88
所有者权益：			
股本	170,931,597.00	170,931,597.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	198,923,806.72	198,923,806.72	
减：库存股	5,260,653.75	5,260,653.75	
其他综合收益	-1,201,706.06	-1,201,706.06	
专项储备			
盈余公积	36,067,939.71	36,067,939.71	
一般风险准备			
未分配利润	209,519,702.46	209,519,702.46	
归属于母公司所有者权益合计	608,980,686.08	608,980,686.08	
少数股东权益	4,877,909.43	4,877,909.43	
所有者权益合计	613,858,595.51	613,858,595.51	
负债和所有者权益总计	738,400,243.65	932,407,631.53	194,007,387.88

#### 调整情况说明

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号--租赁>的通知》（财会[2018]35号,要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据准则执行要求,公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则相关要求,公司在首次执行新租赁准则时选择简化处理,只调整2021年年初数,不追溯调整可比期间数据。

## 2、2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### (三)审计报告

第三季度报告是否经过审计

是  否

公司第三季度报告未经审计。

博士眼镜连锁股份有限公司  
董事会  
二〇二一年十月二十八日