

上海新视界眼科医院投资有限公司

合并审计报告及财务报表

2016 年度、2017 年度

# 上海新视界眼科医院投资有限公司

## 合并审计报告及财务报表

(2016年01月01日至2017年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-72

# 审计报告

信会师报字[2018]第 ZA50414 号

光正集团股份有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了上海新视界眼科医院投资有限公司（原名上海新视界眼科医院投资股份有限公司）（以下简称新视界）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新视界 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新视界，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>相关信息披露详见财务报表附注三、(二十)及附注五、(二十四)。</p> <p>2016 年度营业收入 786,578,096.63 元、2017 年度营业收入 849,588,376.22 元。由于新视界公司收入主要包括医疗服务收入、药品销售收入，其中医疗服务收入主要指挂号及病历本出售收入、门诊检查及治疗收入、手术、住院治疗收入及视光服务收入等。由于收入是新视界公司关键业绩指标之一，从而存在收入确认的政策及时点对新视界公司财务报表影响重大。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>(1) 了解公司销售与收款循环的内部控制制度，并进行控制评价和控制测试；</p> <p>(2) 针对医疗收入，需检查公司 HIS 系统的收入数据与公司财务数据记录是否一致；</p> <p>(3) 抽取部分收入明细记录检查包括手术单、用药记录、收款凭证等原始凭证，核对是否一致；</p> <p>(4) 抽取 HIS 系统中部分单号的医疗业务，检查其是否已记录于财务账簿中；</p> <p>(5) 对于医保审核病种，获取医保局的医保额度核定文件、年度清算文件。</p>

#### 四、 其他信息

新视界公司管理层对其他信息负责。其他信息包括《光正集团股份有限公司资产购买暨关联交易报告书》中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层对财务报表的责任

新视界管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新视界的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新视界持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新视界不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就新视界中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与新视界管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

从与管理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

**立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)**

**中国注册会计师：张勇  
(项目合伙人)**

**中国注册会计师：薛淳琦**

**中国·上海**

**二〇一八年三月二十日**

上海新视界眼科医院投资有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:			
货币资金	五(一)	91,721,529.68	96,021,029.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	64,053,079.34	52,100,471.18
预付款项	五(三)	28,705,414.16	42,477,917.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(四)	180,778,984.45	114,707,075.64
买入返售金融资产			
存货	五(五)	18,271,408.27	16,253,781.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>383,530,415.90</b>	<b>321,560,275.18</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(六)	108,325,875.28	125,092,667.35
在建工程	五(七)		15,345,217.03
工程物资	五(八)		22,120.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(九)	5,479,832.37	1,326,215.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十)	83,376,329.15	80,486,894.35
递延所得税资产	五(十一)	3,890,550.23	3,113,293.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>201,072,587.03</b>	<b>225,386,408.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>584,603,002.93</b>	<b>546,946,683.60</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海新视界眼科医院投资有限公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2017.12.31	2016.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	194,500,000.00	102,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	127,082,210.39	166,545,509.89
预收款项	五（十四）	1,762,385.45	1,086,987.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	12,930,678.69	11,536,174.50
应交税费	五（十六）	39,882,973.81	37,787,202.53
应付利息	五（十七）	106,997.90	106,997.91
应付股利			
其他应付款	五（十八）	16,359,979.73	12,557,775.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		392,625,225.97	331,620,647.82
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（十九）	1,160,000.00	5,510,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,160,000.00	5,510,000.00
<b>负债合计</b>		393,785,225.97	337,130,647.82
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十）	106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	25,770,111.74	3,482,323.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	15,313,282.30	2,095,459.78
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	42,398,274.04	91,554,237.20
归属于母公司所有者权益合计		189,481,668.08	203,132,020.02
少数股东权益		1,336,108.88	6,684,015.76
<b>所有者权益合计</b>		190,817,776.96	209,816,035.78
<b>负债和所有者权益总计</b>		584,603,002.93	546,946,683.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海新视界眼科医院投资有限公司  
 资产负债表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:			
货币资金		5,791,490.89	12,862,435.79
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	十二(一)	800,000.00	
预付款项			
应收利息			
应收股利		107,620,000.00	
其他应收款	十二(二)	331,715,889.20	125,272,328.35
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>445,927,380.09</b>	<b>138,134,764.14</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	250,702,076.32	258,752,076.32
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,882,574.16	250,074.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>253,584,650.48</b>	<b>259,002,150.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>699,512,030.57</b>	<b>397,136,914.87</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海新视界眼科医院投资有限公司  
资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2017.12.31	2016.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,000,000.00	70,000,000.00
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			
预收款项			
应付职工薪酬		206,062.00	243,808.80
应交税费		141,765.32	86,694.19
应付利息		106,997.90	106,997.91
应付股利			
其他应付款		493,924,382.30	187,744,816.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>564,379,207.52</b>	<b>258,182,317.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>564,379,207.52</b>	<b>258,182,317.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,000,000.00	12,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,313,282.30	2,095,459.78
未分配利润		1,819,540.75	18,859,138.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>135,132,823.05</b>	<b>138,954,597.82</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>699,512,030.57</b>	<b>397,136,914.87</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**上海新视界眼科医院投资有限公司**  
**合并利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		849,588,376.22	786,578,096.63
其中: 营业收入	五(二十四)	849,588,376.22	786,578,096.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		724,031,442.11	676,525,743.50
其中: 营业成本	五(二十四)	451,759,353.40	439,777,831.79
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	五(二十五)	2,399,746.26	1,726,827.17
销售费用	五(二十六)	134,069,812.05	116,526,873.09
管理费用	五(二十七)	119,129,117.19	103,922,889.21
财务费用	五(二十八)	9,369,181.67	7,085,844.14
资产减值损失	五(二十九)	7,304,231.54	7,485,478.10
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十)	-20,775.50	-153,419.78
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		125,536,158.61	109,898,933.35
加: 营业外收入	五(三十一)	2,861,585.69	456,676.36
减: 营业外支出	五(三十二)	4,126,066.74	15,256,218.61
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		124,271,677.56	95,099,391.10
减: 所得税费用	五(三十三)	28,024,934.07	31,592,371.02
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		96,246,743.49	63,507,020.08
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		100,442,273.57	63,507,020.08
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,195,530.08	
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		-3,815,115.87	-2,382,746.41
2. 归属于母公司股东的净利润		100,061,859.36	65,889,766.49
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净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		96,246,743.49	63,507,020.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		100,061,859.36	65,889,766.49
归属于少数股东的综合收益总额		-3,815,115.87	-2,382,746.41
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.94	0.62
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.94	0.62

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海新视界眼科医院投资有限公司  
**利润表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	十二(四)	4,563,106.79	2,429,223.30
减: 营业成本	十二(四)	1,967,791.54	252,760.87
税金及附加		16,328.77	11,772.87
销售费用			
管理费用		1,192,551.06	1,707,242.61
财务费用		3,532,302.92	2,620,355.09
资产减值损失		10,529,999.00	997,161.80
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)	十二(五)	142,370,000.00	32,997,032.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		129,694,133.50	29,836,962.86
加: 营业外收入		1,591.98	605.26
减: 营业外支出		150,000.00	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		129,545,725.48	29,837,568.12
减: 所得税费用		-2,632,499.75	-249,290.45
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		132,178,225.23	30,086,858.57
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		132,178,225.23	30,086,858.57
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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		132,178,225.23	30,086,858.57
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.25	0.29
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.25	0.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海新视界眼科医院投资有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2017 年度	2016 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		839,390,715.00	849,482,742.69
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		293,831.03	
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	736,521,822.62	304,319,684.01
经营活动现金流入小计		1,576,206,368.65	1,153,802,426.70
购买商品、接受劳务支付的现金		340,825,279.85	311,061,639.35
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		153,649,844.33	124,942,556.89
支付的各项税费		44,996,980.65	36,644,328.02
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	967,337,866.76	670,209,714.20
经营活动现金流出小计		1,506,809,971.59	1,142,858,238.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		69,396,397.06	10,944,188.24
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
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		468,973.41	9,321,594.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,729,896.02	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,198,869.43	9,321,594.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,905,782.34	51,981,565.95
投资支付的现金			250,000.00
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		25,905,782.34	52,231,565.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,706,912.91	-42,909,971.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	6,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		310,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		311,000,000.00	176,000,000.00
偿还债务支付的现金		217,500,000.00	87,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,488,983.58	5,884,373.48
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			
筹资活动现金流出小计		370,988,983.58	92,884,373.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-59,988,983.58	83,115,626.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,299,499.43	51,149,842.85
加: 期初现金及现金等价物余额		96,021,029.11	44,871,186.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		91,721,529.68	96,021,029.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海新视界眼科医院投资有限公司  
现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2017 年度	2016 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,900,000.00	2,502,100.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	1,045,210,311.67	501,991,551.33
经营活动现金流入小计		1,049,110,311.67	504,493,651.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,967,791.54	252,760.87
支付给职工以及为职工支付的现金		3,091,265.60	1,678,316.04
支付的各项税费		100,935.97	59,065.00
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	945,270,878.05	553,375,911.62
经营活动现金流出小计		950,430,871.16	555,366,053.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		98,679,440.51	-50,872,402.20
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		17,800,000.00	97,032.80
取得投资收益收到的现金		30,000,000.00	33,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		47,800,000.00	33,097,032.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		5,000,000.00	47,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,000,000.00	47,550,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		42,800,000.00	-14,452,967.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			6,000,000.00
取得借款收到的现金		70,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	76,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,550,385.41	2,519,314.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		218,550,385.41	2,519,314.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-148,550,385.41	73,480,685.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,070,944.90	8,155,316.02
加: 期初现金及现金等价物余额		12,862,435.79	4,707,119.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,791,490.89	12,862,435.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海新视界眼科医院投资有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	106,000,000.00				3,482,323.04				2,095,459.78		91,554,237.20	6,684,015.76	209,816,035.78
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、本年初余额	106,000,000.00				3,482,323.04				2,095,459.78		91,554,237.20	6,684,015.76	209,816,035.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					22,287,788.70				13,217,822.52		-49,155,963.16	-5,347,906.88	-18,998,258.82
(一) 综合收益总额											100,061,859.36	-3,815,115.87	96,246,743.49
(二) 所有者投入和减少资本					22,287,788.70							-1,532,791.01	20,754,997.69
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					22,287,788.70							-1,532,791.01	20,754,997.69
(三) 利润分配									13,217,822.52		-149,217,822.52		-136,000,000.00
1. 提取盈余公积									13,217,822.52		-13,217,822.52		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-136,000,000.00		-136,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	106,000,000.00				25,770,111.74				15,313,282.30		42,398,274.04	1,336,108.88	190,817,776.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海新视界眼科医院投资有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00				3,983,439.70						27,759,930.49	8,815,645.51	140,559,015.70
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、本年初余额	100,000,000.00				3,983,439.70						27,759,930.49	8,815,645.51	140,559,015.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00				-501,116.66				2,095,459.78		63,794,306.71	-2,131,629.75	69,257,020.08
（一）综合收益总额											65,889,766.49	-2,382,746.41	63,507,020.08
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				-501,116.66							251,116.66	5,750,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00												6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-501,116.66							251,116.66	-250,000.00
（三）利润分配									2,095,459.78		-2,095,459.78		
1. 提取盈余公积									2,095,459.78		-2,095,459.78		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	106,000,000.00				3,482,323.04				2,095,459.78		91,554,237.20	6,684,015.76	209,816,035.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海新视界眼科医院投资有限公司  
所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	106,000,000.00				12,000,000.00				2,095,459.78	18,859,138.04	138,954,597.82
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	106,000,000.00				12,000,000.00				2,095,459.78	18,859,138.04	138,954,597.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									13,217,822.52	-17,039,597.29	-3,821,774.77
(一) 综合收益总额										132,178,225.23	132,178,225.23
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									13,217,822.52	-149,217,822.52	-136,000,000.00
1. 提取盈余公积									13,217,822.52	-13,217,822.52	
2. 对所有者(或股东)的分配										-136,000,000.00	-136,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	106,000,000.00				12,000,000.00				15,313,282.30	1,819,540.75	135,132,823.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海新视界眼科医院投资有限公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				12,000,000.00					-9,132,260.75	102,867,739.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00				12,000,000.00					-9,132,260.75	102,867,739.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00							2,095,459.78	27,991,398.79	36,086,858.57	36,086,858.57
（一）综合收益总额									30,086,858.57	30,086,858.57	30,086,858.57
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00										6,000,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00										6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								2,095,459.78	-2,095,459.78		
1. 提取盈余公积								2,095,459.78	-2,095,459.78		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	106,000,000.00				12,000,000.00			2,095,459.78	18,859,138.04	138,954,597.82	138,954,597.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**上海新视界眼科医院投资股份有限公司**  
**二〇一七年度合并财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

上海新视界眼科医院投资股份有限公司(原名上海新视界眼科医院投资股份有限公司)于2011年12月在上海市工商行政管理局注册成立,注册号为310000000109880,由林送英和林剑剑共同出资设立,注册资本为1,000.00万元,第一期实收资本200.00万元。

截至2017年12月31日,注册资本为10,600.00万元人民币,股本为10,600.00万元人民币。上海新视界实业有限公司出资9,000万元人民币,占比84.91%;自然人林春光出资1,000.00万元人民币,占比9.43%;上海聂弘投资咨询合伙企业出资480.00万元人民币,占比4.53%;上海春弘企业管理合伙企业出资120.00万元人民币,占比1.13%。

2018年2月公司整体变更设立为上海新视界眼科医院投资股份有限公司,注册资本为10,600.00万元人民币,股本为10,600.00万元人民币。原股份公司的全体股东即为上海新视界眼科医院投资股份有限公司的全体股东。改制后,各股东持股比例不变。以上事项已完成工商变更登记,并取得由上海市长宁区市场监督管理局颁发的编号为05000000201802280008的营业执照。

公司法定代表人林春光,统一社会信用代码为:91310000588667606U。公司经营范围:医院投资,资产管理,计算机软件服务、数据处理,计算机系统集成,自有设备租赁,企业管理咨询、企业形象策划;第二类增值电信业务中的呼叫中心业务,健康咨询服务。

(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)

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2018年3月20日批准报出。

**(二) 合并财务报表范围**

截至2017年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

---

子公司名称
上海新视界眼科医院有限公司
呼和浩特市新视界眼科医院有限公司
江西新视界眼科医院有限公司
郑州新视界眼科医院有限公司
青岛新视界眼科医院有限公司
上海新视界中兴眼科医院有限公司

---

---

子公司名称

重庆新视界眼科医院有限公司

成都新视界眼科医院有限公司

济南新视界眼科医院有限公司

上海新视界东区眼科医院有限公司

无锡新视界眼科医院有限公司

重庆新视界渝中眼科医院有限公司

青岛新视界光华眼科医院有限公司

青岛新视界中兴眼科医院有限公司

上海宏双医疗器械有限公司

山南康佳医疗器械有限公司

上海新望网络科技有限公司

莆田德邦生物科技有限公司

莆田市恒和医疗器械有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十） 应收款项坏账准备”、“三、（二十三）收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用

在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### (九) 应收款项坏账准备

##### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额在 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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。单独测试未发生减值的应收款项，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

##### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他方法	合并范围内的公司之间的应收款项（包括母公司与子公司、子公司与子公司之间的应收账款、其他应收款）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	15%	15%
2—3年	30%	30%

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
医疗机构房租租赁押金		0.50

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内的公司之间的应收款项	0.00	0.00

- 3、对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的款项，单独进行减值测试，并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。

#### (十) 存货

##### 1、存货的分类

存货分类为：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的药品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、周转材料等。

##### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法和先进先出法计价。

##### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 周转材料的摊销方法

(1) 周转材料采用一次转销法进行摊销。

### (十一) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(十三)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
医疗设备	年限平均法	6年	5.00	15.83
运输设备	年限平均法	3-5年	5.00	19.00-31.67
办公及其他设备	年限平均法	3-5年	5.00	19.00-31.67

### (十三) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十四) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

#### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

## 2、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
软件	5-10年	该资产预期能为企业带来经济利益的期限

每年度终了，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，本年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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序 截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额

低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

## **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为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包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出和其他。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按预计受益期与房屋租赁期限孰短确定摊销期，确定的摊销期限一般为8年；其他长期待摊费用按项目的预计受益期摊销；公司在摊销期内采用直线法平均摊销。

## **(十八) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“三、（二十）应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （十九）预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。
- （4）

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

## (二十) 收入

本公司业务收入主要包括医疗服务收入、药品销售收入，其中医疗服务收入主要指挂号及病历本出售收入、门诊检查及治疗收入、手术及住院治疗收入、视光服务收入等。

### (1) 收入确认的政策

#### A、提供劳务收入

本集团劳务收入主要为医疗服务收入，包括公司对向患者提供各种眼科疾病的诊断、治疗等眼科医疗服务。本公司在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。

#### B、销售商品收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### C、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资

金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （2）收入确认的具体方法

### ①医疗服务收入

A、挂号收入：公司在患者缴纳挂号费的同时，开具发票并确认挂号收入。

B、门诊检查及治疗收入：公司在收到患者检查治疗费用的同时，开具发票，并在提供治疗服务完毕后，确认门诊检查及治疗收入。

C、手术及住院治疗收入：公司为患者提供相关医疗服务，并在办理出院手续的时候，结清与患者的所有款项并打印发票，同时确认手术及住院治疗收入。

D、视光收入：公司在收到患者支付价款的同时，开具发票，并在验光服务和镜片镜架已经提供后，确认视光收入。

### ②药品销售收入

对于门诊患者，公司在收到患者药费的同时，开具发票，并在药品提供后，确认药品销售收入；对于住院患者，公司提供了药品，并在办理出院结算时，为患者开具发票，同时确认药品销售收入。

## （二十一）政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

### 2、确认时点

公司在收到政府补助时，确认政府补助。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### (二十三) 租赁

##### 1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直

接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额100,442,273.57元,列示持续经营净利润上年金额63,507,020.08元;列示终止经营净利润本年金额-4,195,530.08元,列示持续经营净利润上年金额0元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助,计入其他收益,不再计入营业外收入。比较数据不调整。	无
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	本期影响:调减资产处置收益科目20,775.50;调减营业外支出科目20,775.50;上期影响:调减资产处置收益科目153,419.78;调减营业外收入科目83,881.54;调减营业外支出科目237,301.32;

## 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、17%
营业税	按应税营业收入计缴（自2016年5月1日起，营改增交增值税）	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
重庆新视界眼科医院有限公司	15%
重庆新视界渝中眼科医院有限公司	15%
成都新视界眼科医院有限公司	15%
山南康佳医疗器械有限公司	9%
上海新望网络科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠

1、根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。成都新视界眼科医院有限公司、重庆新视界渝中眼科医院有限公司、重庆新视界眼科医院有限公司、山南康佳医疗器械有限公司符合减免条件，所得税税率按15%缴纳。

2、根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发[2014]51号）第四条，自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。山南康佳医疗器械有限公司符合减免条件，所得税税率享受再减免6%的优惠，按9%缴纳。

3、根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号),自2017年4月25日至2018年4月24日,对符合条件的软件企业定期减免企业所得税。上海新望网络科技有限公司属于免税范围内的软件企业,在规定期间内免税。

4、2016年5月1日前,上海新视界眼科医院有限公司、呼和浩特市新视界眼科医院有限公司、江西新视界眼科医院有限公司、郑州新视界眼科医院有限公司、青岛新视界眼科医院有限公司、上海新视界中兴眼科医院有限公司、重庆新视界眼科医院有限公司、成都新视界眼科医院有限公司、济南新视界眼科医院有限公司、上海新视界东区眼科医院有限公司、无锡新视界眼科医院有限公司、重庆新视界渝中眼科医院有限公司、青岛新视界光华眼科医院有限公司、青岛新视界中兴眼科医院有限公司根据《中华人民共和国营业税暂行条例》中第八条第二款中的规定,医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务,享受免征营业税的优惠。

5、2016年5月1日起,上海新视界眼科医院有限公司、呼和浩特市新视界眼科医院有限公司、江西新视界眼科医院有限公司、郑州新视界眼科医院有限公司、青岛新视界眼科医院有限公司、上海新视界中兴眼科医院有限公司、重庆新视界眼科医院有限公司、成都新视界眼科医院有限公司、济南新视界眼科医院有限公司、上海新视界东区眼科医院有限公司、无锡新视界眼科医院有限公司、重庆新视界渝中眼科医院有限公司、青岛新视界光华眼科医院有限公司、青岛新视界中兴眼科医院有限公司,根据财税(2016)36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》中,附件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条中的规定,医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务,享受免征增值税优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	1,671,572.06	1,634,934.24
银行存款	88,166,140.15	93,189,924.08
其他货币资金	1,883,817.47	1,196,170.79
合计	91,721,529.68	96,021,029.11
其中:存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2017.12.31					2016.12.31				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,499,977.41	100.00	3,446,898.07	5.11	64,053,079.34	54,842,601.25	100.00	2,742,130.07	5.00	52,100,471.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	67,499,977.41	100.00	3,446,898.07	/	64,053,079.34	54,842,601.25	100.00	2,742,130.07	/	52,100,471.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	66,780,985.44	3,339,049.27	5.00
1至2年	718,991.97	107,848.80	15.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	67,499,977.41	3,446,898.07	/

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	54,842,601.25	2,742,130.07	5.00
1至2年			15.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	54,842,601.25	2,742,130.07	/

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年度计提坏账准备金额 4,176,462.96 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2016年度计提坏账准备金额 2,120,203.46 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

2017年度核销应收账款 3,471,694.96 元，系对无法收回款项的核销。

2016年度核销应收账款 5,357,003.667 元，系对无法收回款项的核销。

#### 4、按欠款方归集的2017年期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海市医疗保险事业管理中心	32,311,367.38	47.87	1,615,568.37
青岛市社会保险事业局	8,109,954.66	12.01	405,497.73
成都市成华区医疗保险事业管理局	3,144,978.57	4.66	157,248.93
重庆市渝中区医疗保险管理中心	2,905,156.26	4.30	145,257.81
河南省城乡居民医疗保险中心	2,769,323.48	4.10	138,466.17
合计	49,240,780.35	72.94	2,462,039.01

#### 按欠款方归集的2016年期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海市医疗保险事业管理中心	34,185,242.62	62.33	1,709,262.13
青岛市社会保险事业局	4,486,171.64	8.18	224,308.58
河南省城乡居民医疗保险中心	2,968,920.70	5.41	148,446.04
南昌市县医疗保险管理局	1,721,803.45	3.14	86,090.17
重庆市渝中区医疗保险管理中心	1,642,334.17	2.99	82,116.71
合计	45,004,472.58	82.05	2,250,223.63

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示:

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	24,047,858.56	83.78	32,097,890.74	75.56
1至2年	1,908,493.10	6.65	5,115,924.57	12.04
2至3年	30,000.00	0.10	5,264,102.50	12.40
3年以上	2,719,062.50	9.47		
合计	28,705,414.16	100.00	42,477,917.81	100.00

**账龄超过一年且金额重大的预付款项明细如下:**

账龄	2017.12.31	性质
1-2年	1,908,493.10	采购货款
2-3年	30,000.00	采购货款
3年以上	2,719,062.50	预付房租
合计	4,657,555.60	

账龄	2016.12.31	性质
1-2年	5,115,924.57	采购货款
2-3年	5,264,102.50	预付房租
合计	10,380,027.07	

**2、按预付对象归集的2017年期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
上海祁朝医疗器械销售中心	4,409,213.76	15.36
上海信喆物业管理有限公司	3,240,000.00	11.29
济南第一百货股份有限公司	2,719,062.50	9.47
青岛三龙城市建设综合开发有限公司	1,800,000.00	6.27
青岛佳日电力工程有限公司	1,740,000.00	6.06
合计	13,908,276.26	48.45

**按预付对象归集的2016年期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	2016.12.31	占预付款项期初余额 合计数的比例(%)
上海信喆物业管理有限公司	8,399,825.51	19.77
济南第一百货股份有限公司	5,264,102.50	12.39
上海岳垣医疗器械销售中心	4,842,285.47	11.40
重庆市月涌物业管理有限公司	3,431,693.24	8.08
青岛阳光假日海鲜酒店有限公司	2,476,215.75	5.83
合计	24,414,122.47	57.47

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	2017.12.31					2016.12.31				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	189,524,673.60	100.00	8,745,689.15	4.61	180,778,984.45	120,359,249.99	100.00	5,652,174.35	4.70	114,707,075.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	189,524,673.60	100.00	8,745,689.15	/	180,778,984.45	120,359,249.99	100.00	5,652,174.35	/	114,707,075.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	172,420,606.15	8,621,030.31	5.00
1至2年	107,012.58	16,051.89	15.00
2至3年	9,665.00	2,899.50	30.00
3至4年	10,000.00	5,000.00	50.00
4至5年	19,900.00	15,920.00	80.00
5年以上			100.00
合计	172,567,183.73	8,660,901.70	/

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	111,902,201.17	5,595,110.06	5.00
1至2年	13,645.12	2,046.77	15.00
2至3年	10,000.00	3,000.00	30.00
3至4年	19,900.00	9,950.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	111,945,746.29	5,610,106.83	/

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
租房押金	16,957,489.87	84,787.45	0.50%
合计	16,957,489.87	84,787.45	

余额百分比	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
租房押金	8,413,503.70	42,067.52	0.50%
合计	8,413,503.70	42,067.52	

## 2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年度计提坏账准备金额3,127,768.58元；收回或转回坏账准备金额0.00元。

2016年度计提坏账准备金额5,365,274.65元；收回或转回坏账准备金额0.00元。

## 3、 本期实际核销的其他应收款情况

2017年度核销其他应收款 34,253.78 元，系对无法收回款项的核销。

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
往来款	171,491,034.65	110,841,047.95
押金及保证金	17,371,389.87	8,922,303.70
员工借款	114,695.00	323,307.00
代收代付	269,695.78	198,772.46
备用金	125,804.79	36,991.56
其他	152,053.51	36,827.32
合计	189,524,673.60	120,359,249.99

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海养和投资管理有限公司	往来款	170,420,439.98	1年以内	89.92	8,521,022.00
上海信喆物业管理有 限公司	房屋押金	11,507,489.87	1-2年	6.07	57,537.45
成都市新曙光旅游(集 团)有限责任公司	房屋押金	4,000,000.00	3-4年	2.11	20,000.00
郑州市公路管理局	房屋押金	600,000.00	1-2年	0.32	3,000.00
无锡市金匮科技发展 有限公司	房屋押金	600,000.00	1-2年	0.32	3,000.00
合计		187,127,929.85		98.74	8,604,559.45

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年初余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海养和投资管理有限公司	往来款	109,358,579.95	1年以内	90.86	5,467,929.00
成都市新曙光旅游(集团)有限责任公司	房屋押金	4,000,000.00	2-3年	3.32	20,000.00
上海信喆物业管理有 限公司	房屋押金	1,943,489.70	1年以内	1.61	9,717.45
陈志杰	往来款	1,500,000.00	1年以内	1.25	75,000.00
重庆市月涌物业管理 有限公司	房屋押金	1,020,014.00	1-2年	0.85	5,100.07
合计		117,822,083.65		97.89	5,577,746.52

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	614,938.68		614,938.68	531,207.46		531,207.46
库存商品	17,656,469.59		17,656,469.59	15,722,573.98		15,722,573.98
合计	18,271,408.27		18,271,408.27	16,253,781.44		16,253,781.44

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

情况	医疗设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	160,771,423.48	22,361,493.26	20,098,272.02	203,231,188.76
(2) 本期增加金额	22,501,598.02	1,769,526.16	2,230,870.41	26,501,994.59
—购置	22,501,598.02	1,769,526.16	2,230,870.41	26,501,994.59
(3) 本期减少金额	9,496,476.50	1,928,147.00	2,685,718.30	14,110,341.80
—处置或报废	1,728,206.50	184,560.00	51,524.00	1,964,290.50
—处置子公司	7,768,270.00	1,743,587.00	2,634,194.30	12,146,051.30

情况	医疗设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(4) 2017.12.31	173,776,545.00	22,202,872.42	19,643,424.13	215,622,841.55
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 2016.12.31	58,992,249.23	9,741,037.00	9,405,235.18	78,138,521.41
(2) 本期增加金额	24,150,463.98	5,203,280.73	4,461,004.67	33,814,749.38
—计提	24,150,463.98	5,203,280.73	4,461,004.67	33,814,749.38
(3) 本期减少金额	2,160,508.28	929,691.79	1,566,104.45	4,656,304.52
—处置或报废	436,768.07	138,804.50	28,006.63	603,579.20
—处置子公司	1,723,740.21	790,887.29	1,538,097.82	4,052,725.32
(4) 2017.12.31	80,982,204.93	14,014,625.94	12,300,135.40	107,296,966.27
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—.....				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—.....				
(4) 2017.12.31				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 2017.12.31	92,794,340.07	8,188,246.48	7,343,288.73	108,325,875.28
(2) 2016.12.31	101,779,174.25	12,620,456.26	10,693,036.84	125,092,667.35

(七) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛新视界眼科医院有限公司装修工程项目				12,094,483.71		12,094,483.71
医疗卫生信息云平台项目				2,923,076.82		2,923,076.82
青岛新视界光华眼科医院有限公司装修工程项目				327,656.50		327,656.50
合计				15,345,217.03		15,345,217.03

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入无形 资产金额	本期转入长期 待摊费用金额	2017.12.31	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
青岛新视界眼科医 院有限公司装修工 程项目		12,094,483.71	11,780,543.60	849,550.00		23,025,477.31							其他
卫生信息云平台项目		2,923,076.82			2,923,076.82								其他
青岛新视界光华眼 科医院有限公司装 修工程项目		327,656.50	3,704,457.56	390,000.00		3,642,114.06							其他
合计		15,345,217.03	15,485,001.16	1,239,550.00	2,923,076.82	26,667,591.37							

(八) 工程物资

项目	2017.12.31	2017.12.31
装修材料		22,120.00
合计		22,120.00

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	1,710,746.12	1,710,746.12
(2) 本期增加金额	5,203,076.82	5,203,076.82
—购置	5,203,076.82	5,203,076.82
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	6,913,822.94	6,913,822.94
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31	384,530.21	384,530.21
(2) 本期增加金额	1,049,460.36	1,049,460.36
—计提	1,049,460.36	1,049,460.36
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	1,433,990.57	1,433,990.57
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31	5,479,832.37	5,479,832.37
(2) 2016.12.31	1,326,215.91	1,326,215.91

(十) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修费	80,486,894.35	27,376,831.77	14,934,107.66	9,553,289.31	83,376,329.15
合计	80,486,894.35	27,376,831.77	14,934,107.66	9,553,289.31	83,376,329.15

(十一) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	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	12,192,587.22	3,000,466.99	8,394,304.42
可弥补亏损			1,663,533.27	249,529.99
内部交易未实现利润	3,560,332.94	890,083.24	3,198,394.33	799,598.58
合计	15,752,920.16	3,890,550.23	13,256,232.02	3,113,293.78

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2017.12.31	2016.12.31
质押借款	19,500,000.00	
抵押借款	57,000,000.00	13,000,000.00
信用借款	118,000,000.00	89,000,000.00
合计	194,500,000.00	102,000,000.00

借款情况说明详见本附注“十一、承诺及或有事项”。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	82,706,734.53	109,996,595.71
1-2年	44,161,129.96	56,445,418.18
2-3年	214,345.90	103,496.00
3年以上		
合计	127,082,210.39	166,545,509.89

账龄超过一年的重要应付账款为应付货款。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	1,762,385.45	1,086,987.25
合计	1,762,385.45	1,086,987.25

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	11,049,763.17	143,871,998.39	142,502,568.41	12,419,193.15
离职后福利-设定提存计划	486,411.33	10,979,087.55	10,960,913.34	504,585.54
辞退福利		17,900.00	11,000.00	6,900.00
合计	11,536,174.50	154,868,985.94	153,474,481.75	12,930,678.69

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,366,932.38	121,041,031.76	119,490,289.79	11,917,674.35
(2) 职工福利费	280,161.70	10,544,180.24	10,647,308.94	177,033.00
(3) 社会保险费	293,721.07	5,368,177.69	5,394,208.90	267,689.86
其中：医疗保险费	259,193.63	4,736,904.70	4,761,034.66	235,063.67
工伤保险费	8,154.43	183,957.43	171,539.53	20,572.33
生育保险费	26,373.01	447,315.56	461,634.71	12,053.86
(4) 住房公积金	79,494.00	1,442,891.00	1,517,326.00	5,059.00
(5) 工会经费和职工教育经费	29,454.02	822,547.63	802,064.71	49,936.94
(6) 其他短期薪酬		4,653,170.07	4,651,370.07	1,800.00
合计	11,049,763.17	143,871,998.39	142,502,568.41	12,419,193.15

### 3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	459,565.17	10,644,512.96	10,611,871.15	492,206.98
失业保险费	26,846.16	334,574.59	349,042.19	12,378.56
合计	486,411.33	10,979,087.55	10,960,913.34	504,585.54

### (十六) 应交税费

税费项目	2017.12.31	2016.12.31
增值税	16,740,632.42	14,515,049.36
企业所得税	19,810,889.23	21,362,840.28
个人所得税	1,212,821.04	450,596.60
城市维护建设税	1,169,641.59	805,752.75
印花税	102,389.02	73,712.25
教育费附加	519,025.16	348,817.77
河道管理费	9,844.65	1,529.13
地方教育费附加	317,730.70	228,904.39
合计	39,882,973.81	37,787,202.53

### (十七) 应付利息

项目	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	106,997.90	106,997.91
合计	106,997.90	106,997.91

### (十八) 其他应付款

#### 1、 按账龄列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	10,225,959.39	11,442,728.48
1-2年	6,134,020.34	1,115,047.26
合计	16,359,979.73	12,557,775.74

(十九) 长期应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
分期付款购入固定资产	1,160,000.00	5,510,000.00
合计	1,160,000.00	5,510,000.00

(二十) 股本

项目	2016.01.01	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00	6,000,000.00					106,000,000.00

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	106,000,000.00						106,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价 (股本溢价)	3,983,439.70		501,116.66	3,482,323.04
合计	3,983,439.70		501,116.66	3,482,323.04

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价 (股本溢价)	3,482,323.04	22,287,788.70		25,770,111.74
合计	3,482,323.04	22,287,788.70		25,770,111.74

2016年、2017年增减变动情况、变动原因说明：

1、2016年资本公积减少 501,116.66 元系公司收购子公司重庆新视界眼科医院有限公司少数股权，收购对价与收购股权对应的可辨认净资产账面价值的差额；

2、2017年增加中：1) 2017年公司向关联方转让重庆新视界眼科医院有限公司股权，转让对价与重庆新视界眼科医院公司转让日净资产账面价值变动差额 19,754,997.69 元计入资本公积；2) 2017年公司子公司江西新视界眼科医院有限公司新增少数股东投资，本公司享有少数股东溢价增资本额 2,532,791.01 元增加合并报表资本公积。

(二十二) 盈余公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积		2,095,459.78		2,095,459.78
合计		2,095,459.78		2,095,459.78

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	2,095,459.78	13,217,822.52		15,313,282.30
合计	2,095,459.78	13,217,822.52		15,313,282.30

(二十三) 未分配利润

项目	2017.12.31	2016.12.31
上期末未分配利润	91,554,237.20	27,759,930.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
年初未分配利润	91,554,237.20	27,759,930.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,061,859.36	65,889,766.49
减：提取法定盈余公积	13,217,822.52	2,095,459.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	136,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	42,398,274.04	91,554,237.20

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	848,748,186.86	451,708,342.40	786,176,429.30	439,613,077.48
其他业务	840,189.36	51,011.00	401,667.33	164,754.31
合计	849,588,376.22	451,759,353.40	786,578,096.63	439,777,831.79

**(二十五) 税金及附加**

项目	2017年度	2016年度
城建税	1,240,823.56	931,933.49
教育费附加	527,562.16	403,769.02
地方教育费附加	348,715.22	264,082.24
印花税	207,557.28	115,218.17
土地使用税	5,373.46	3,600.00
车船使用税	14,651.49	7,699.98
河道管理费	55,063.09	524.27
合计	2,399,746.26	1,726,827.17

**(二十六) 销售费用**

项目	2017年度	2016年度
广告费	51,180,914.41	47,521,826.47
职工薪酬	28,884,702.35	21,384,627.51
宣传费	18,894,898.98	12,100,325.96
服务费	7,280,144.94	6,899,457.58
车辆费用	7,112,224.39	6,651,961.07
折旧费	5,032,940.88	5,305,489.14
办公费	2,984,060.57	5,149,806.45
交通差旅费	2,532,521.82	2,070,191.59
业务招待费	2,364,654.81	1,133,486.20
办公房租	2,355,268.08	1,902,885.02
日常用品	1,652,020.18	1,461,845.18
其他销售费用	1,639,371.58	2,762,322.16
长期待摊费用摊销	961,488.30	1,068,322.97
维修费	509,629.00	515,712.00
周转材料摊销	469,495.45	215,540.89
团队建设费	215,476.31	383,072.90
合计	134,069,812.05	116,526,873.09

(二十七) 管理费用

项目	2017年度	2016年度
职工薪酬	38,471,738.81	34,590,272.00
房租及物业费	26,191,629.71	22,504,961.67
办公费	10,220,224.82	7,013,956.78
水电煤费	7,968,116.75	8,289,946.50
折旧费	4,551,987.22	4,763,940.75
维修费	4,427,652.53	2,529,518.60
交通差旅费	3,851,845.00	1,859,729.86
长期待摊费用摊销	3,633,591.39	4,775,620.91
其他费用	3,075,120.88	1,478,998.34
保洁费	2,581,420.73	2,075,799.98
车辆费用	2,520,505.26	1,227,315.51
日常用品	2,324,188.88	2,627,820.69
业务招待费	2,192,186.69	1,852,265.02
会务费	2,100,658.45	1,578,713.50
无形资产摊销	1,038,460.36	193,567.36
绿化费	636,372.00	206,255.00
周转材料摊销	622,379.44	639,661.01
技术开发费	591,645.45	1,254,242.72
团队建设费	517,944.12	2,391,567.90
劳动保护费	473,985.10	870,522.00
税费	424,773.72	751,383.08
财产保险费	268,492.16	267,830.03
律师费	223,242.52	155,000.00
评估费	111,300.00	24,000.00
存货盘盈盘亏	109,655.20	-
合计	119,129,117.19	103,922,889.21

(二十八) 财务费用

类别	2017年度	2016年度
利息支出	8,488,983.58	5,991,371.39
减：利息收入	148,313.88	210,975.14
手续费	1,028,511.97	1,305,447.89
合计	9,369,181.67	7,085,844.14

(二十九) 资产减值损失

项目	2017年度	2016年度
坏账损失	7,304,231.54	7,485,478.10
合计	7,304,231.54	7,485,478.10

(三十) 资产处置收益

项目	2017年度	2016年度
固定资产处置损失	-20,775.50	-153,419.78
合计	-20,775.50	-153,419.78

(三十一) 营业外收入

项目	2017年度	2016年度
政府补助	2,411,982.54	439,325.68
其他	449,603.15	17,350.68
合计	2,861,585.69	456,676.36

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
上海市闸北投资促进中心第一分中心企业发展专项扶持资金	1,450,000.00		与收益相关
上海市长宁区企业发展专项扶持资金	920,000.00	420,000.00	与收益相关
李沧区就业服务中心困难就业人员失业保险补助	41,982.54	19,325.68	与收益相关
合计	2,411,982.54	439,325.68	

**(三十二) 营业外支出**

项目	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	2,575,729.80	601,307.67
罚款、滞纳金	277,581.69	181,332.54
非流动资产毁损报废损失	93,464.98	385,109.42
其他	1,179,290.27	14,088,468.98
合计	4,126,066.74	15,256,218.61

2016年营业外支出-其他主要系江西新视界经营场地搬迁遂对原经营场地装修投入一次性报废处理。

**(三十三) 所得税费用**

**1、 所得税费用表**

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	28,832,067.22	30,474,761.94
递延所得税费用	-807,133.15	1,117,609.08
合计	28,024,934.07	31,592,371.02

**(三十四) 现金流量表项目**

**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2017 年度	2016 年度
企业间往来	733,511,923.05	303,568,212.14
营业外收入	2,861,585.69	540,496.73
财务费用—利息收入	148,313.88	210,975.14
合计	736,521,822.62	304,319,684.01

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2017 年度	2016 年度
企业间往来	770,071,975.08	509,566,357.91
费用支出	192,354,777.95	158,541,499.11
营业外支出	3,882,601.76	796,409.29
财务费用-手续费	1,028,511.97	1,305,447.89
合计	967,337,866.76	670,209,714.20

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	96,246,743.49	63,507,020.08
加：资产减值准备	7,304,231.54	7,485,478.10
固定资产折旧	33,814,749.38	29,435,175.05
无形资产摊销	1,049,460.36	182,567.36
长期待摊费用摊销	14,934,107.66	15,398,848.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	114,240.48	14,636,019.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	425,371.69	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,488,983.58	5,991,371.39
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-777,256.45	1,117,609.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,017,626.83	6,306,056.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,323,344.23	-50,274,133.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,863,263.61	-82,841,824.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,396,397.06	10,944,188.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	91,721,529.68	96,021,029.11
减：现金等价物的期初余额	96,021,029.11	44,871,186.26
现金及现金等价物净增加额	-4,299,499.43	51,149,842.85

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	91,721,529.68	96,021,029.11
其中：库存现金	1,671,572.06	1,634,934.24
可随时用于支付的银行存款	88,166,140.15	93,189,924.08
可随时用于支付的其他货币资金	1,883,817.47	1,196,170.79
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	91,721,529.68	96,021,029.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、 合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
重庆新视界眼科医院有限公司	12,000,000.00	100.00	现金转让	2017年6月1日	管理权移交	19,754,997.69

### (二) 其他原因的合并范围变动

1、2016年新增合并单位3家：系1)2016年1月公司投资新设全资子公司重庆新视界渝中眼科医院有限公司；2)2016年7月公司投资新设全资子公司青岛新视界光华眼科医院有限公司，2017年公司将青岛新视界光华眼科医院有限公司全部股权转让给青岛新视界中兴眼科医院有限公司；3)2016年9月公司投资新设全资子公司青岛新视界中兴眼科医院有限公司。

2、2016年减少合并单位1家：系2016年3月注销子公司上海志视生物科技有限公司；

3、2017年减少合并单位2家：系1) 2017年7月注销子公司合肥新视界眼科医院有限公司；2) 2017年6月转让子公司重庆新视界眼科医院有限公司。

(三) 其他

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	2016年持股比例(%)		2017年持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	直接	间接	
上海新视界眼科医院有限公司	上海	上海	医疗经营	100		100		同一控制下企业合并
呼和浩特市新视界眼科医院有限公司	呼和浩特	呼和浩特	医疗经营	100		100		投资设立
江西新视界眼科医院有限公司	南昌	南昌	医疗经营	100		95		同一控制下企业合并
郑州新视界眼科医院有限公司	郑州	郑州	医疗经营	100		100		同一控制下企业合并
青岛新视界眼科医院有限公司	青岛	青岛	医疗经营	100			100	同一控制下企业合并
上海新视界中兴眼科医院有限公司	上海	上海	医疗经营	100		100		同一控制下企业合并
重庆新视界眼科医院有限公司	重庆	重庆	医疗经营	100				同一控制下企业合并
成都新视界眼科医院有限公司	成都	成都	医疗经营	100		100		投资设立
济南新视界眼科医院有限公司	济南	济南	医疗经营	100		100		同一控制下企业合并
上海新视界东区眼科医院有限公司	上海	上海	医疗经营	100		100		同一控制下企业合并
无锡新视界眼科医院有限公司	无锡	无锡	医疗经营	51		51		同一控制下企业合并
重庆新视界渝中眼科医院有限公司	重庆	重庆	医疗经营	100		100		投资设立
青岛新视界光华眼科医院有限公司	青岛	青岛	医疗经营	100			100	投资设立
青岛新视界中兴眼科医院有限公司	青岛	青岛	医疗经营	100		100		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2016年持股比例(%)		2017年持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	直接	间接	
上海宏双医疗器械有限公司	上海	上海	医疗器械	100		100		投资设立
山南康佳医疗器械有限公司	山南	山南	医疗器械		100		100	投资设立
上海新望网络科技有限公司	上海	上海	医疗信息维护	100		100		投资设立
莆田德邦生物科技有限公司	莆田	莆田	生物技术研发及医疗器械	100		100		投资设立
莆田市恒和医疗器械有限公司	莆田	莆田	医疗器械	100		100		投资设立
合肥新视界眼科医院有限公司	合肥	合肥	医疗经营	100				投资设立

说明：1) 2017年7月注销子公司合肥新视界眼科医院有限公司；2) 2017年6月转让子公司重庆新视界眼科医院有限公司。

**(二) 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的变化情况的说明：**

- 1) 2016年公司购买子公司重庆新视界眼科医院有限公司少数股东股权，持股比例由95%变更为100%；
- 2) 2017年自然人王卫星投资江西新视界眼科医院有限公司，公司对江西新视界眼科医院有限公司持股比例由100%变更为95%。

## 八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款及其他应收款、借款、应付账款及其他应付款等，相关金融工具详情见各附注披露。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。本集团管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

### 1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

2017年12月31日

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			91,721,529.68		91,721,529.68
应收账款			64,053,079.34		64,053,079.34
其他应收款			180,778,984.45		180,778,984.45
小计			336,553,593.47		336,553,593.47
2、以公允价值计量					
小计					
合计			336,553,593.47		336,553,593.47

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		194,500,000.00	194,500,000.00
应付账款		127,082,210.39	127,082,210.39
其他应付款		16,359,979.73	16,359,979.73
长期应付款		1,160,000.00	1,160,000.00
小计		339,102,190.12	339,102,190.12
2、以公允价值计量			
小计			
合计		339,102,190.12	339,102,190.12

2016年12月31日

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			96,021,029.11		96,021,029.11
应收账款			52,100,471.18		52,100,471.18

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
其他应收款			114,707,075.64		114,707,075.64
小计			262,828,575.93		262,828,575.93
2、以公允价值计量					
小计					
合计			262,828,575.93		262,828,575.93

项目	金融负债的分类		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		102,000,000.00	102,000,000.00
应付账款		166,545,509.89	166,545,509.89
其他应付款		12,557,775.74	12,557,775.74
长期应付款		5,510,000.00	5,510,000.00
小计		286,613,285.63	286,613,285.63
2、以公允价值计量			
小计			
合计		286,613,285.63	286,613,285.63

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团银行存款主要存放于信用评级较高的银行，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团应收账款主要为应收各地医疗保险管理机构及慈善基金会的款项。各地医疗保险管理机构均信誉良好不存在重大的信用风险；另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注相关内容。

## 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

2017年12月31日：

项目	金融负债				合计
	1年以内 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-3年 (含3年)	3年以上	
短期借款	194,500,000.00				194,500,000.00
应付账款	127,082,210.39				127,082,210.39
其他应付款	16,359,979.73				16,359,979.73
长期应付款				1,160,000.00	1,160,000.00
合计	337,942,190.12			1,160,000.00	339,102,190.12

2016年12月31日：

项目	金融负债				合计
	1年以内 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-3年 (含3年)	3年以上	
短期借款	102,000,000.00				102,000,000.00
应付账款	166,545,509.89				166,545,509.89
其他应付款	12,557,775.74				12,557,775.74
长期应付款				5,510,000.00	5,510,000.00
合计	281,103,285.63			5,510,000.00	286,613,285.63

#### 4、市场风险

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。

##### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

##### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及融资租赁。于2016年12月31日，本集团的带息债务主要为以港币固定利率借款合同，同时本集团融资租赁也采用了固定利率租赁合同执行，因此本集团利率变动风险对公司没有任何影响。

##### C、其他价格风险

本集团其他价格风险不重大。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海新视界实业有限公司	上海	咨询投资	5,100.00 万元	84.91%	84.91%

本公司最终控制方是：自然人林春光。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海春弘企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
上海聂弘投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
林弘威	公司董事
林送英	实际控制人亲属
上海信喆物业管理有限公司	同受实际控制人控制
上海长庚实业发展有限公司	同受实际控制人控制
重庆国宾妇产医院有限公司	同受实际控制人控制
上海协和医院投资管理有限公司	同受实际控制人控制
重庆协和医院投资管理有限公司	同受实际控制人控制
呼和浩特新视界眼科医院	同受实际控制人控制
上海养和投资管理有限公司	同受实际控制人控制
上海会聪医疗科技中心	其他关联方

(四) 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

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
上海信喆物业管理有限公司	物业费	3,143,445.28	
重庆国宾妇产医院有限公司	检验费	831,946.61	111,943.69
重庆国宾妇产医院有限公司	放射费	92,190.00	15,600.00
重庆国宾妇产医院有限公司	水电气费	1,308,965.58	423,564.82

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
呼和浩特新视界眼科医院	销售货物		4,729,900.85

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海信喆物业管理有限公司	房屋	21,932,262.25	19,017,027.87

## 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海协和医院投资管理有限公司	50,000,000.00	2016-3-18	2017-3-17	是
上海协和医院投资管理有限公司	20,000,000.00	2017-1-16	2018-1-15	是
上海协和医院投资管理有限公司	50,000,000.00	2017-1-16	2018-1-15	是
上海协和医院投资管理有限公司	60,000,000.00	2017-11-16	2018-11-16	否
上海协和医院投资管理有限公司	50,000,000.00	2017-11-20	2018-11-20	否
上海协和医院投资管理有限公司	20,000,000.00	2017-11-22	2018-11-22	否
林春光	20,000,000.00	2015-10-20	2016-10-19	是
林春光	50,000,000.00	2016-2-16	2017-2-15	是
林春光	50,000,000.00	2016-3-18	2017-3-17	是
林春光	20,000,000.00	2017-1-16	2018-1-15	是
林春光	50,000,000.00	2017-11-20	2018-11-20	否
林春光	20,000,000.00	2017-11-22	2018-11-22	否
林春光	70,000,000.00	2016-4-12	2017-4-12	是
林春光	70,000,000.00	2017-3-13	2018-3-13	否
上海长庚实业发展有限公司	50,000,000.00	2016-2-16	2017-2-15	是
上海长庚实业发展有限公司	20,000,000.00	2017-1-16	2018-1-15	是
上海长庚实业发展有限公司	50,000,000.00	2017-1-16	2018-1-15	是
上海长庚实业发展有限公司	60,000,000.00	2017-11-16	2018-11-16	否
上海长庚实业发展有限公司	50,000,000.00	2017-11-20	2018-11-20	否
上海长庚实业发展有限公司	20,000,000.00	2017-11-22	2018-11-22	否

#### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆出			
林送英	500,000.00	2016/1/12	2016/7/16
上海长庚实业发展有限公司	2,200,000.00	2016/2/2	2016/3/14
上海长庚实业发展有限公司	2,200,000.00	2016/3/2	2016/3/14
上海会聪医疗科技中心	4,000,000.00	2016/4/6	2016/12/8
上海会聪医疗科技中心	11,000,000.00	2016/4/6	2016/12/9
上海会聪医疗科技中心	5,000,000.00	2016/4/6	2016/12/12
上海会聪医疗科技中心	30,000,000.00	2016/4/6	2016/12/21
上海会聪医疗科技中心	20,000,000.00	2016/4/6	2016/12/22
上海长庚实业发展有限公司	2,500,000.00	2016/6/8	2016/6/8
上海长庚实业发展有限公司	2,500,000.00	2016/6/14	2016/6/14
上海长庚实业发展有限公司	2,500,000.00	2016/9/20	2016/10/21
上海长庚实业发展有限公司	2,500,000.00	2016/9/20	2016/11/7
上海长庚实业发展有限公司	5,000,000.00	2016/9/20	2016/12/22
上海长庚实业发展有限公司	5,000,000.00	2016/9/20	2016/12/22
上海长庚实业发展有限公司	2,500,000.00	2016/10/21	2016/12/9
上海长庚实业发展有限公司	2,500,000.00	2016/11/7	2016/12/19
上海长庚实业发展有限公司	2,500,000.00	2016/12/9	2016/12/19
上海养和投资管理有限公司	30,000,000.00	2016/12/21	2017/3/8
上海养和投资管理有限公司	20,000,000.00	2016/12/21	2017/11/30
上海养和投资管理有限公司	30,000,000.00	2016/12/22	2017/3/14
上海养和投资管理有限公司	10,000,000.00	2016/12/22	2017/12/12
上海养和投资管理有限公司	40,000,000.00	2016/12/23	2017/12/12
上海养和投资管理有限公司	20,000,000.00	2016/12/23	2017/12/12
上海会聪医疗科技中心	10,000,000.00	2017/1/16	2017/12/12
上海长庚实业发展有限公司	2,500,000.00	2017/1/18	2017/1/18
上海会聪医疗科技中心	10,000,000.00	2017/1/18	2017/1/18
上海长庚实业发展有限公司	2,500,000.00	2017/2/20	2017/3/1
上海会聪医疗科技中心	4,000,000.00	2017/2/28	2017/12/20
上海长庚实业发展有限公司	2,500,000.00	2017/3/1	2017/3/1

关联方	拆借金额	起始日	到期日
上海长庚实业发展有限公司	5,000,000.00	2017/3/13	2017/3/13
上海长庚实业发展有限公司	2,500,000.00	2017/3/13	2017/4/26
上海长庚实业发展有限公司	2,500,000.00	2017/3/13	2017/11/15
上海长庚实业发展有限公司	10,000,000.00	2017/3/23	2017/11/15
上海长庚实业发展有限公司	2,500,000.00	2017/4/18	2017/11/15
上海养和投资管理有限公司	5,000,000.00	2017/5/24	2017/12/6
上海长庚实业发展有限公司	3,300,000.00	2017/9/13	2017/11/15
上海长庚实业发展有限公司	1,000,000.00	2017/9/13	2017/11/28
上海长庚实业发展有限公司	10,700,000.00	2017/9/13	2017/12/5
上海养和投资管理有限公司	30,000,000.00	2017/11/30	2017/12/12
上海养和投资管理有限公司	20,000,000.00	2017/12/12	2017/12/14
上海养和投资管理有限公司	20,000,000.00	2017/12/13	2017/12/13
上海养和投资管理有限公司	74,000,000.00	2017/12/13	2017/12/25
上海养和投资管理有限公司	17,000,000.00	2017/12/15	2017/12/26
上海长庚实业发展有限公司	2,280,800.00	2017/12/18	2017/12/5
上海养和投资管理有限公司	24,000,000.00	2017/12/18	2017/12/28
上海养和投资管理有限公司	129,000,000.00	2017/12/18	
上海养和投资管理有限公司	50,000,000.00	2017/12/19	
上海养和投资管理有限公司	40,000,000.00	2017/12/20	
上海养和投资管理有限公司	2,000,000.00	2017/12/28	
拆入			
上海长庚实业发展有限公司	3,850,000.00	2016/1/13	2016/1/13
林弘威	800,000.00	2016/6/3	2016/12/6
上海协和医院投资管理有限公司	5,750,000.00	2016/6/28	2016/12/9
林弘威	200,000.00	2016/6/30	2016/12/6
林弘威	150,000.00	2016/7/12	2016/12/6
林弘威	400,000.00	2016/7/29	2016/12/6
上海长庚实业发展有限公司	2,500,000.00	2016/8/19	2016/8/19
林弘威	350,000.00	2016/8/29	2016/12/6
林弘威	200,000.00	2016/8/30	2016/12/6

关联方	拆借金额	起始日	到期日
上海长庚实业发展有限公司	2,500,000.00	2016/9/13	2016/9/13
林弘威	200,000.00	2016/9/20	2016/12/6
林弘威	400,000.00	2016/9/30	2016/12/30
林弘威	100,000.00	2016/10/30	2016/12/29
林弘威	100,000.00	2016/10/30	2016/12/29
林弘威	400,000.00	2016/10/30	2016/12/30
林弘威	600,000.00	2016/11/10	2016/12/30
林弘威	200,000.00	2016/12/25	2016/12/30
林弘威	350,000.00	2017/3/10	2017/5/25
林弘威	650,000.00	2017/4/10	2017/5/26

#### 5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
重庆协和医院投资管理有限公司	转让重庆股权	12,000,000.00	

#### 6、 关键管理人员薪酬（单位：人民币万元）

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	112.45	103.12

上述关键管理人员于其他关联方企业领取薪酬。

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	呼和浩特新视界 眼科医院			1,634,115.99	82,789.30
预付账款					
	上海信喆物业管 理有限公司	3,311,996.00		8,399,825.51	

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海养和投资管理有限公司	170,420,439.98	8,521,022.00	109,358,579.95	5,467,929.00
	呼和浩特新视界眼科医院	91,666.67	4,583.33		
	上海信喆物业管理有限公司	11,507,489.87	57,537.45	1,943,489.70	9,717.45

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款			
	重庆国宾妇产医院有限公司	804,421.52	439,547.82
	上海信喆物业管理有限公司	2,169,300.00	971,744.85
	林送英	1,231,028.00	

## 十、 政府补助

### (一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2017年度	2016年度	
上海市闸北投资促进中心第一分中心企业发展专项扶持资金	1,450,000.00	1,450,000.00		营业外收入
上海市长宁区企业发展专项扶持资金	920,000.00	920,000.00	420,000.00	营业外收入
李沧区就业服务中心困难就业人员失业保险补助	41,982.54	41,982.54	19,325.68	营业外收入
合计	2,411,982.54	2,411,982.54	439,325.68	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 其他重大财务承诺事项--借款情况说明

1、截止至2017年12月31日，上海新视界眼科医院投资股份有限公司向中国民生银行上海分行共贷款70,000,000.00元，贷款余额为70,000,000.00元。以上贷款系上海协和医院投资管理有限公司以拥有的位于上海汇川路18号全幢的自有房产作为借款抵押及系由林春光提供保证。

2、截止至2017年12月31日，上海新世界东区眼科医院有限公司向上海银行股份有限公司闸北支行共贷款40,000,000.00元，贷款余额为19,500,000.00元。以上贷款均由关联方上海新视界眼科医院有限公司、上海新视界中兴眼科医院有限公司、上海新世界眼科医院投资股份有限公司、上海长庚实业发展有限公司、上海协和医院投资管理有限公司及林春光提供担保，并由上海新世界东区眼科医院有限公司提供本公司自2017年11月22日起18个月到期的对应上海市医疗保险事业管理中心的应收账款质押。

3、截止至2017年12月31日，上海新视界中兴眼科医院有限公司向上海银行股份有限公司闸北支行共贷款60,000,000.00元，贷款余额为57,000,000.00元。以上贷款系上海新视界中兴眼科医院有限公司以自2017年11月16日起18个月到期的对上海市医疗保险事业管理中心的所有应收账款作为质押。

4、截止至2017年12月31日，上海新视界眼科医院有限公司向上海银行股份有限公司闸北支行共贷款50,000,000.00元，贷款余额为48,000,000.00元。以上贷款均由关联方上海新世界东区眼科医院有限公司、上海新视界中兴眼科医院有限公司、上海新世界眼科医院投资股份有限公司、上海长庚实业发展有限公司、上海协和医院投资管理有限公司及林春光提供担保，并由上海其中上海新视界眼科医院有限公司以自2017年11月20日起18个月到期的对上海市医疗保险事业管理中心的所有应收账款作为质押。

### (二) 或有事项

无

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

根据2018年3月13日上海新视界眼科医院投资有限公司第三次临时股东大会关于利润分配方案的决议，决定向公司股东分配现金股利4000万元。

## 十三、其他重要事项

无

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

类别	2017.12.31					2016.12.31				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	800,000.00	100.00			800,000.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	800,000.00	100.00			800,000.00					

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内的公司之间的应收款项	800,000.00		
合计	800,000.00		

合并范围内的公司之间的应收款项不计提坏账。

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
上海新视界中兴眼科医院有限公司	800,000.00	100.00	
合计	800,000.00	100.00	

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类别	2017.12.31					2016.12.31				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	343,246,185.85	100.00	11,530,296.65	3.36	331,715,889.20	126,272,626.00	100.00	1,000,297.65	0.79	125,272,328.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	343,246,185.85	100.00	11,530,296.65	/	331,715,889.20	126,272,626.00	100.00	1,000,297.65	/	125,272,328.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	230,602,933.00	11,530,146.65	5%
1至2年	1,000.00	150.00	15%
合计	230,603,933.00	11,530,296.65	

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,005,953.00	1,000,297.65	5%
1至2年			15%
合计	20,005,953.00	1,000,297.65	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内的公司之间的应收款项	112,642,252.85		
合计	112,642,252.85		

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内的公司之间的应收款项	106,266,673.00		
合计	106,266,673.00		

合并范围内的公司之间的应收款项不计提坏账。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
往来款	343,204,212.85	126,266,673.00
其他	41,973.00	5,953.00
合计	343,246,185.85	126,272,626.00

3、按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况：

2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海养和投资管理有限公司	往来款	221,000,000.00	1年以内	64.39	11,050,000.00
江西新视界眼科医院有限公司	往来款	40,451,981.50	1-2年	11.79	
济南新视界眼科医院有限公司	往来款	30,388,101.10	1-2年	8.85	
成都新视界眼科医院有限公司	往来款	21,126,600.00	1-2年	6.15	
无锡新视界眼科医院有限公司	往来款	11,579,828.13	1-2年	3.37	
合计		324,546,510.73		94.85	11,050,000.00

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西新视界眼科医院有限公司	往来款	33,578,671.78	1-2年	26.59	
济南新视界眼科医院有限公司	往来款	26,071,101.10	1-2年	20.65	
成都新视界眼科医院有限公司	往来款	25,916,600.00	1-2年	20.52	
上海养和投资管理有限公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	15.84	1,000,000.00
无锡新视界眼科医院有限公司	往来款	8,499,000.00	1年以内	6.73	
合计		114,065,372.88		90.33	

(三) 长期股权投资

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	250,702,076.32		250,702,076.32	258,752,076.32		258,752,076.32
合计	250,702,076.32		250,702,076.32	258,752,076.32		258,752,076.32

**1、 对子公司投资**

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都新视界眼科医院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海新视界中兴眼科医院有限公司	76,000,000.00			76,000,000.00		
上海新视界眼科医院有限公司	81,492,076.32			81,492,076.32		
重庆新视界眼科医院有限公司	7,250,000.00	4,750,000.00	12,000,000.00			
青岛新视界眼科医院有限公司	800,000.00		800,000.00			
江西新视界眼科医院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海新视界东区眼科医院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
郑州新视界眼科医院有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
济南新视界眼科医院投资有限公司	5,010,000.00			5,010,000.00		
无锡新视界眼科医院有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
重庆新视界渝中眼科医院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海新望网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海宏双医疗器械有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
青岛新视界中兴眼科医院有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
呼和浩特市新视界眼科医院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛新视界光华眼科医院有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00			
合计	258,752,076.32	9,750,000.00	17,800,000.00	250,702,076.32		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,563,106.79	1,967,791.54	2,429,223.30	252,760.87
合计	4,563,106.79	1,967,791.54	2,429,223.30	252,760.87

(五) 投资收益

项目	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益	137,620,000.00	32,997,032.80
处置长期股权投资产生的投资收益	4,750,000.00	
合计	142,370,000.00	32,997,032.80

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益	-20,775.50	-153,419.78
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）	2,411,982.54	439,325.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,676,463.59	-15,177,776.90
所得税影响额	256,568.02	106,036.54
少数股东权益影响额	2,233.40	151.41
合计	-1,026,455.13	-14,785,683.05

上海新视界眼科医院投资股份有限公司

二〇一八年三月二十日