

光正眼科医院集团股份有限公司

2022 年半年度财务报告

【2022 年 8 月 31 日】

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：光正眼科医院集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	108,437,197.53	58,323,521.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		31,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	6,738,396.45	3,899,072.30
应收账款	71,410,190.58	100,358,869.20
应收款项融资		7,020,000.00
预付款项	15,128,146.90	13,019,869.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,864,621.31	52,963,287.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	69,340,777.96	53,229,048.92
合同资产	17,002,758.94	14,845,571.13
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,280,614.37	5,884,901.75
流动资产合计	319,202,704.04	340,544,140.75
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	36,404,936.63	28,191,302.26
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	9,097,807.32	10,000,000.00
投资性房地产	71,654,695.78	36,971,270.60
固定资产	160,596,821.30	190,069,761.93
在建工程	28,545,158.45	23,569,075.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	516,678,833.13	530,516,042.47
无形资产	37,318,806.44	55,658,726.92
开发支出		
商誉	522,895,481.98	522,895,481.98
长期待摊费用	48,887,237.87	55,657,414.03
递延所得税资产	39,225,359.67	40,523,813.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,471,305,138.57	1,494,052,888.85
资产总计	1,790,507,842.61	1,834,597,029.60
流动负债：		
短期借款	211,267,794.17	172,232,234.72
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	16,281,641.44	28,801,894.56
应付账款	207,773,648.30	234,014,364.42
预收款项	3,651,020.98	2,797,706.42
合同负债	20,611,088.92	10,743,325.15
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	20,805,331.87	24,383,645.88
应交税费	12,663,445.20	15,167,101.25
其他应付款	354,781,270.87	367,669,634.65
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	143,650,552.24	116,759,661.78
其他流动负债	7,971,370.04	7,655,981.21
流动负债合计	999,457,164.03	980,225,550.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	481,573,945.05	475,745,281.06
长期应付款	14,077,453.83	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		

递延所得税负债	1,309,431.74	1,502,397.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	496,960,830.62	507,247,678.22
负债合计	1,496,417,994.65	1,487,473,228.26
所有者权益：		
股本	515,366,420.00	516,368,220.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	94,741,726.41	96,827,594.10
减：库存股	65,536,616.58	79,092,134.58
其他综合收益		
专项储备	13,703,059.07	13,497,427.12
盈余公积	7,016,967.70	7,016,967.70
一般风险准备		
未分配利润	-272,001,969.80	-208,325,139.94
归属于母公司所有者权益合计	293,289,586.80	346,292,934.40
少数股东权益	800,261.16	830,866.94
所有者权益合计	294,089,847.96	347,123,801.34
负债和所有者权益总计	1,790,507,842.61	1,834,597,029.60

法定代表人：周永麟 主管会计工作负责人：李俊英 会计机构负责人：苏天峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	11,228,589.41	8,341,578.80
交易性金融资产		16,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	137,516.81	137,516.81
应收款项融资		
预付款项	2,725,960.46	2,048,346.01
其他应收款	4,604,760.29	8,127,568.76
其中：应收利息		

应收股利		
存货	14,356.73	
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	573,856.73	1,896,316.23
流动资产合计	19,285,040.43	36,551,326.61
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,300,097,976.60	2,290,182,724.48
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	9,097,807.32	10,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	430,239.29	485,984.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,608,275.72	4,784,659.55
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	782,315.87	1,152,527.57
递延所得税资产	4,104,897.51	5,122,050.01
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,318,121,512.31	2,311,727,945.63
资产总计	2,337,406,552.74	2,348,279,272.24
流动负债：		
短期借款	40,030,555.55	40,062,777.77
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	12,375,965.74	12,073,138.97
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,065,825.68	959,490.03
应交税费	489,024.44	106,217.70
其他应付款	594,901,424.31	601,589,815.64
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	56,788,943.30	52,676,528.16
其他流动负债	397,000,000.00	512,000,000.00
流动负债合计	1,102,651,739.02	1,219,467,968.27
非流动负债：		
长期借款		30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,086,977.50	2,003,511.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,086,977.50	32,003,511.02
负债合计	1,104,738,716.52	1,251,471,479.29
所有者权益：		
股本	515,366,420.00	516,368,220.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	498,317,183.31	498,945,039.99

减：库存股	65,536,616.58	79,092,134.58
其他综合收益		
专项储备	353,158.90	353,158.90
盈余公积	27,270,902.96	27,270,902.96
未分配利润	256,896,787.63	132,962,605.68
所有者权益合计	1,232,667,836.22	1,096,807,792.95
负债和所有者权益总计	2,337,406,552.74	2,348,279,272.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	341,335,674.68	528,185,703.71
其中：营业收入	341,335,674.68	528,185,703.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	405,153,763.87	539,095,410.99
其中：营业成本	260,294,282.48	342,046,012.50
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	1,925,154.90	3,164,138.29
销售费用	61,679,315.88	99,927,863.58
管理费用	63,155,745.03	73,188,041.22
研发费用	411,525.60	946,189.14
财务费用	17,687,739.98	19,823,166.26
其中：利息费用	17,421,431.80	19,569,571.74
利息收入	360,222.02	409,577.47
加：其他收益	2,204,053.66	1,839,347.74

投资收益（损失以“-”号填列）	-1,252,310.77	71,957,301.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,786,365.63	-1,397,691.17
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	432,822.26	1,748,284.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	262,925.79	-716,150.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	297,279.54	1,067,577.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-61,873,318.71	64,986,653.10
加：营业外收入	236,445.56	118,326.31
减：营业外支出	1,299,445.43	422,549.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-62,936,318.58	64,682,430.15
减：所得税费用	782,871.62	3,877,619.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-63,719,190.20	60,804,810.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-63,719,190.20	60,804,810.19
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	-63,676,829.86	61,284,924.76
2.少数股东损益	-42,360.34	-480,114.57
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 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		
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	-63,719,190.20	60,804,810.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-63,676,829.86	61,284,924.76
归属于少数股东的综合收益总额	-42,360.34	-480,114.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.12	0.12
（二）稀释每股收益	-0.12	0.12

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：周永麟 主管会计工作负责人：李俊英 会计机构负责人：苏天峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	30,610.72	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	9,628.83	3,003.60
销售费用		
管理费用	8,661,192.65	9,418,359.90
研发费用		
财务费用	3,019,015.86	7,489,481.61
其中：利息费用	3,066,101.10	7,555,242.90
利息收入	79,088.17	76,078.86
加：其他收益	28,812.89	16,604.68
投资收益（损失以“-”号填列）	135,732,073.54	60,737,592.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,672,519.19	-1,397,691.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	342,620.00	2,358,463.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	124,444,279.81	46,201,816.18
加：营业外收入	42,473.48	45.38
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	124,486,753.29	46,201,861.56
减：所得税费用	552,571.34	-8,157.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	123,934,181.95	46,210,019.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	123,934,181.95	46,210,019.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 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		
7. 其他		
六、综合收益总额	123,934,181.95	46,210,019.38
七、每股收益：		

（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	370,294,599.92	513,077,930.25
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	3,973,072.83	
收到其他与经营活动有关的现金	44,885,855.72	9,961,027.48
经营活动现金流入小计	419,153,528.47	523,038,957.73
购买商品、接受劳务支付的现金	222,184,152.46	240,641,256.19
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	102,838,495.45	112,491,859.60
支付的各项税费	14,486,333.73	21,866,304.37
支付其他与经营活动有关的现金	65,645,325.71	125,136,884.05
经营活动现金流出小计	405,154,307.35	500,136,304.21
经营活动产生的现金流量净额	13,999,221.12	22,902,653.52

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	46,902,192.68	21,670,000.00
取得投资收益收到的现金	534,054.86	55,890.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	440,506.00	1,031,725.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,000,000.00	101,224,394.45
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	54,876,753.54	123,982,010.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,516,695.80	14,264,688.44
投资支付的现金	25,000,000.00	43,151,200.00
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		16,201,445.31
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,516,695.80	73,617,333.75
投资活动产生的现金流量净额	21,360,057.74	50,364,676.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		77,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		77,500,000.00
取得借款收到的现金	200,000,000.00	159,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,070,200.00	42,537,416.67
筹资活动现金流入小计	206,070,200.00	279,037,416.67
偿还债务支付的现金	151,353,479.50	352,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,329,743.30	8,821,215.31
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	26,071,413.93	22,717,645.54
筹资活动现金流出小计	183,754,636.73	383,538,860.85
筹资活动产生的现金流量净额	22,315,563.27	-104,501,444.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	57,674,842.13	-31,234,114.30
加：期初现金及现金等价物余额	45,021,519.52	108,252,464.96
六、期末现金及现金等价物余额	102,696,361.65	77,018,350.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,383,952.04	709,200.16
收到的税费返还	1,893,487.59	
收到其他与经营活动有关的现金	133,097,502.90	530,792,874.79
经营活动现金流入小计	136,374,942.53	531,502,074.95
购买商品、接受劳务支付的现金	1,246,728.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	4,036,296.70	3,963,065.94
支付的各项税费	78,327.47	100,838.85
支付其他与经营活动有关的现金	110,689,888.23	270,766,672.16
经营活动现金流出小计	116,051,240.40	274,830,576.95
经营活动产生的现金流量净额	20,323,702.13	256,671,498.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	21,902,192.68	
取得投资收益收到的现金	455,642.23	62,135,283.98
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	7,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	29,357,834.91	62,135,283.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		351,359.00
投资支付的现金	15,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,000,000.00	351,359.00
投资活动产生的现金流量净额	14,357,834.91	61,783,924.98
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	40,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	65,000,000.00	330,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,102,055.56	8,001,916.70
支付其他与筹资活动有关的现金	3,692,470.87	22,717,645.54
筹资活动现金流出小计	71,794,526.43	360,719,562.24
筹资活动产生的现金流量净额	-31,794,526.43	-320,719,562.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,887,010.61	-2,264,139.26
加：期初现金及现金等价物余额	8,341,578.80	4,072,963.72
六、期末现金及现金等价物余额	11,228,589.41	1,808,824.46

7、合并所有者权益变动表本期金额单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	516,368,220.00				96,827,594.10	79,092,134.58		13,497,427.12	7,016,967.70		-208,325,139.94		346,292,934.40	830,866.94	347,123,801.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	516,368,220.00				96,827,594.10	79,092,134.58		13,497,427.12	7,016,967.70		-208,325,139.94		346,292,934.40	830,866.94	347,123,801.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,001,800.00				-2,085,867.69	-13,555,518.00		205,631.95			-63,676,829.86		-53,003,347.60	-30,605.78	-53,033,953.38
（一）综合收益总额											-63,676,829.86		-63,676,829.86	-42,360.34	-63,719,190.20
（二）所有者	-1,001,800.00				-2,085,867.69	-13,555,518.00							10,467,850.31	11,754.56	10,479,604.87

投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股	-1,001,800.00				-2,058,476.00							-3,060,276.00		-3,060,276.00
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					-27,391.69	-13,555,518.00						13,528,126.31	11,754.56	13,539,880.87
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							205,631.95					205,631.95		205,631.95
1. 本期提取							1,495,349.91					1,495,349.91		1,495,349.91
2. 本期使用							1,289,717.96					1,289,717.96		1,289,717.96
(六) 其他														
四、本期期末余额	515,366,420.00				94,741,726.41	65,536,616.58	13,703,059.07	7,016,967.70		-272,001,969.80		293,289,586.80	800,261.16	294,089,847.96

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末	517,239,591.00				99,413,934.43	61,289,022.24		13,594,299.38	3,808,068.95		-247,784,902.84		324,981,968.68	11,943,997.12	336,925,965.80

余额															
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	517,239,591.00				99,413,934.43	61,289,022.24		13,594,299.38	3,808,068.95		-247,784,902.84		324,981,968.68	11,943,997.12	336,925,965.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-871,371.00				5,927,160.49	17,803,112.34		-406,214.36			61,284,924.76		48,131,387.55	-10,956,428.87	37,174,958.68
（一）综合收益总额											61,284,924.76		61,284,924.76	-480,114.57	60,804,810.19
（二）所有者投入和减少资本	-871,371.00				5,927,160.49	-2,457,266.60							7,513,056.09	67,023,685.70	74,536,741.79
1．所有者投入的普通股														66,994,455.62	66,994,455.62
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	-871,371.00				5,927,160.49	-2,457,266.60							7,513,056.09	29,230.08	7,542,286.17
4．其他															

(三) 利润分 配															
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															
3. 所有者 (或股东) 的 分配															
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. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
(五) 专项储								-406,214.36					-406,214.36		-406,214.36

备														
1. 本期提取							1,211,945.28					1,211,945.28		1,211,945.28
2. 本期使用							1,618,159.64					1,618,159.64		1,618,159.64
(六) 其他						20,260,378.94						-20,260,378.94	-77,500,000.00	-97,760,378.94
四、本期期末余额	516,368,220.00				105,341,094.92	79,092,134.58	13,188,085.02	3,808,068.95		-186,499,978.08		373,113,356.23	987,568.25	374,100,924.48

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	516,368,220.00				498,945,039.99	79,092,134.58		353,158.90	27,270,902.96	132,962,605.68		1,096,807,792.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	516,368,220.00				498,945,039.99	79,092,134.58		353,158.90	27,270,902.96	132,962,605.68		1,096,807,792.95
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-1,001,800.00				-627,856.68	- 13,555,518.00				123,934,181.95		135,860,043.27
(一) 综合收益总额										123,934,181.95		123,934,181.95

（二）所有者投入和减少资本	-1,001,800.00				-627,856.68	- 13,555,518.00						11,925,861.32
1. 所有者投入的普通股	-1,001,800.00				-2,058,476.00							-3,060,276.00
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					1,430,619.32	- 13,555,518.00						14,986,137.32
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	515,366,420.00				498,317,183.31	65,536,616.58		353,158.90	27,270,902.96	256,896,787.63		1,232,667,836.22

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	517,239,591.00				496,367,672.73	61,289,022.24		353,158.90	24,062,004.21	107,092,676.37		1,083,826,080.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	517,239,591.00				496,367,672.73	61,289,022.24		353,158.90	24,062,004.21	107,092,676.37		1,083,826,080.97
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-871,371.00				2,957,170.69	17,803,112.34				46,210,019.38		30,492,706.73
(一) 综合收益总额										46,210,019.38		46,210,019.38
(二) 所有者投入和减少资本	-871,371.00				2,957,170.69	-2,457,266.60						4,543,066.29
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-871,371.00				2,957,170.69	-2,457,266.60						4,543,066.29
4. 其他												

（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他						20,260,378.94						-20,260,378.94
四、本期期末余额	516,368,220.00				499,324,843.42	79,092,134.58		353,158.90	24,062,004.21	153,302,695.75		1,114,318,787.70

三、公司基本情况

光正眼科医院集团股份有限公司（以下简称“光正眼科”、“公司”或“本公司”、“本集团”）是由新疆光正置业有限公司、中新实业有限公司、金井集团有限公司、深圳市航嘉源投资管理有限公司、新疆新美投资有限责任公司、新疆筑方圆建筑设计咨询有限责任公司、乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发有限公司和乌鲁木齐绿保能新型建材有限公司共同出资，采取由新疆光正钢结构工程技术有限责任公司整体变更设立方式，于 2008 年 6 月 30 日成立的中外合资股份有限公司。

2008 年 4 月 28 日，光正公司董事会审议通过《关于公司整体变更为中外合资股份有限公司的议案》，全体股东签署了《新疆光正钢结构工程技术有限责任公司整体变更设立外商投资的股份有限公司之发起人协议书》。根据五洲松德联合会计师事务所出具验资报告显示，截止 2008 年 6 月 30 日，公司已将截止 2008 年 4 月 30 日经审计的净资产人民币 92,359,455.66 元折为股份有限公司的股本 67,780,000.00 元，其余净资产 24,579,455.66 元记入变更后股份有限公司的资本公积。

2008 年 6 月 16 日，商务部出具了商资批[2008]718 号《商务部关于同意新疆光正钢结构工程技术有限责任公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，同意新疆光正钢结构工程技术有限责任公司转变为外商投资股份有限公司，更名为光正钢结构股份有限公司。

2008 年 6 月 24 日，商务部颁发了商外资资审字[2008]0158 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，批准光正眼科的企业类型为外商投资股份制；注册资本为 6,778.00 万元人民币。

2009 年 9 月 29 日，原股东乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发有限公司将其所持光正眼科 2.52% 的股权转让给新疆德广投资有限责任公司，将其所持光正钢构 1.48% 的股权转让给新疆顺德投资有限公司，股权转让后，乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发有限公司不再持有公司股份，公司注册资本仍为 6,778.00 万元人民币。

根据公司第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]号 1666 文《关于核准光正钢结构股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，向社会公开发行新股 22,600,000.00 股。公开发行后，公司股本总额变更为 9,038.00 万元人民币。

公司于 2011 年 1 月 13 日召开 2010 年度股东大会，通过 2010 年度利润分配及公积金转增股本的议案。转增后股本金额为 18,076.00 万元，新增股本经立信会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 23 日出具信会师报字（2011）第 12761 号验资报告验证。

公司于 2012 年 4 月 20 日召开 2011 年度股东大会，通过 2011 年度利润分配及公积金转增股本的方案。转增后股本金额为 21,691.20 万元，新增股本经立信会计师事务所有限公司于 2012 年 10 月 19 日出具信会师报字（2012）第 114115 号验资报告验证。

根据公司 2011 年度股东大会、2012 年第三次临时股东大会、第二届董事会第十五次会议决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]40 号《关于核准光正钢结构股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行

股份 4,800.00 万股，公司申请增加注册资金人民币 4,800.00 万元，变更后的注册资本人民币 26,491.20 万元。新增股本经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 4 月 19 日出具信会师报字[2013]第 112482 号验资报告验证。

根据公司 2013 年 5 月 16 日召开的 2012 年度股东大会决议及修改后的公司章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币 23,842.08 万元，公司以总股本 26,491.20 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转 7 股、以未分配利润向全体股东每 10 股派送 2 股股票股利，共转增股份总额 23,842.08 万股，每股面值人民币 1 元，共计增加股本人民币 23,842.08 万元，转增后公司总股本为 50,333.28 万元。新增股本经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2013 年 5 月 28 日出具信会师报字[2013]第 113678 号验资报告验证。

2013 年 8 月 27 日，公司收到新疆维吾尔自治区工商行政管理局核准变更登记通知书（（新）外资准字【2013】第 918694 号），取得新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司名称变更为“光正集团股份有限公司”，公司英文名称变更为“Guangzheng Group Co., Ltd.”。

2018 年 2 月 28 日，光正投资有限公司与林春光签订《股份转让协议》，约定光正投资有限公司将其所持本公司 25,166,640.00 股股份（占本公司总股本 5.00%）转让给林春光。本次股权转让已于 2018 年 3 月 15 日进行证券过户登记。

2019 年 5 月 22 日，公司召开 2019 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于光正眼科股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，计划拟授予的限制性股票数量为 1500 万股，其中首次授予 1342 万股，预留 158 万股。

2019 年 5 月 22 日，公司召开了第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2019 年 5 月 22 日为首次授予日，授予 174 名激励对象 1,342 万股限制性股票，授予价格为 2.82 元/股。

2019 年 6 月 25 日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为众环验字[2019]120002 号验资报告，对公司截至 2019 年 6 月 21 日止 2019 年首次授予限制性股票激励对象的出资情况进行了审验，本次新增限制性股票 12,396,79 股，授予股份上市日期为 2019 年 7 月 17 日，授予后公司总股本为 515,729,591 元。

2019 年 7 月 12 日，公司披露《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》，公司本次授予限制性股票实际认购人数合计 154 人，首次授予的限制性股票数量为 12,396,791 股。授予的限制性股票于 2019 年 7 月 17 日在深交所中小板上市。

2020 年 5 月 21 日，公司召开第四届董事会第三十次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意确定以 2020 年 5 月 21 日为预留部分限制性股票授予日，向 25 名激励对象授予预留部分的 158 万股限制性股票，授予价格为 4.29 元/股。

2020 年 6 月 29 日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为众环验字[2020]120002 号验资报告，对公司截至 2020 年 6 月 24 日止 2019 年限制性股票激励计划预留部分授予激励对象的出资情况进行了审验，本次新增限制性股票 1,510,000 股，本次授予股份的上市日期为 2020 年 7 月 17 日，授予后公司总股本为 51,723.96 万元。

2020 年 7 月 16 日，公司披露《关于 2019 年限制性股票激励计划预留股份授予登记完成的公告》，公司本次授予限制性股票实际认购人数合计 23 人，预留股份授予的限制性股票数量为 1,510,000 股。授予的预留股份于 2020 年 7 月 17 日在深交所中小板上市。

2020 年 11 月 16 日，公司第四届董事会第三十六次会议、2020 年 12 月 3 日公司 2020 年度第四次临时股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的方案》，同意公司对因激励对象发生离职、公司业绩及个人绩效考核不符合全部解除限售要求等情形，对该部分激励对象已获授但尚未解除限售的全部或部分限制性股票进行回购注销。本次涉及回购注销限制性股票的激励对象共计 24 人，本次拟回购注销限制性股票数量合计 871,371 股，本次回购注销完成后，公司股份总数由 517,239,591 股变更为 516,368,220 股。本次回购的价格为公司 2019 年限制性股票首次授予的价格 2.82 元/股加中国人民银行同期活期利息。

2021 年 2 月 23 日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众环验字（2021）第 1200002 号《验资报告》对截至 2021 年 2 月 4 日止公司限制性股票进行回购注销导致公司注册资本减少的事项进行审验，本次回购限制性股票 871,371 股，公司股份总数将由原来的 517,239,591 股减少至 516,368,220 股。注册资本由 517,239,591 元减少至 516,368,220 元。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述回购限制性股票的注销已于 2021 年 3 月 9 日办理完成。回购后注销完成后，公司股份总数将由原来的 517,239,591 股减少至 516,368,220 股。

2020 年 10 月 16 日，经新疆维吾尔自治区工商行政管理局核准，公司名称变更为“光正眼科医院集团股份有限公司”，英文名称为“Guangzheng Eye Hospital Group Co.Ltd.”。

2021 年 12 月 16 日，公司召开了第五届董事会第三次会议、2022 年 1 月 27 日 2022 年度第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对因激励对象发生离职、公司业绩及个人绩效考核不符合全部解除限售要求等情形，对该部分激励对象已获授但尚未解除限售的全部或部分限制性股票进行回购注销。本次涉及回购注销限制性股票的激励对象共计 19 人，本次拟回购注销限制性股票数量合计 1,001,800.00 股，本次回购注销的限制性股票总数合计为 1,001,800 股，回购注销完成后公司总股本由 516,368,220 股减少至 515,366,420 股。本次回购的价格为公司 2019 年限制性股票首次授予的价格 2.82 元/股加中国人民银行同期活期利息。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次回购注销导致公司注册资本减少的事项出具了《光正眼科医院集团股份有限公司验资报告》（众环验字（2022）第 1210002 号）。本次回购注销完成后，公司股份总数由 516,368,220 股变更为 515,366,420 股。注册资本由 516,368,220.00 元减少至 515,366,420.00 元。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述回购限制性股票的注销已于 2022 年 3 月 14 日办理完成。回购后注销完成后，公司股本总数由 516,368,220 股减少至 515,366,420 股。

2022 年 3 月 22 日，公司取得新疆维吾尔自治区工商行政管理局重新核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 91650000731832724W，公司注册资本为 515,366,420 万元；公司注册地：新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合北路 266

号；法定代表人：周永麟。经营范围：各类眼科疾病诊疗，医学验光配镜，眼科医院的投资，眼科医院经营管理服务，眼科医疗技术的研究；天然气的销售、运输；建筑钢结构；对外投资；房屋租赁；物业服务；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）。

本公司的母公司为光正投资有限公司，实际控制人为周永麟。

本财务报表经公司全体董事（董事会）于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司简称	合并范围的关系
光正建设集团有限公司	光正建设	一级子公司
光正钢结构有限责任公司	光正钢结构	一级子公司
新疆光正教育咨询有限公司	光正教育	二级子公司
新疆光正新能源科技有限公司	光正新能源	一级子公司
新疆天宇能源科技发展有限公司	天宇能源	一级子公司
乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司	中景利华	一级子公司
光正能源（巴州）有限公司	光正能源（巴州）	一级子公司
霍城县光正燃气能源有限公司	霍城县光正燃气	二级子公司
托克逊县鑫天山燃气有限公司	托克逊鑫天山	一级子公司
吐鲁番市光正燃气有限公司	吐鲁番市光正	二级子公司
吐鲁番市鑫天山燃气有限公司	吐鲁番市鑫天山	二级子公司
托克逊县鑫盛睿智运输有限公司	托克逊鑫盛睿智	二级子公司
上海光正新视界眼科医院投资有限公司	光正新视界	一级子公司
上海新视界眼科医院有限公司	上海新视界眼科	二级子公司
呼和浩特市光正眼科医院有限公司	呼和浩特新视界	二级子公司
江西新视界眼科医院有限公司	江西新视界	二级子公司
郑州新视界眼科医院有限公司	郑州新视界	二级子公司
青岛新视界中兴眼科医院有限公司	青岛中兴医院	二级子公司
青岛新视界光华眼科医院有限公司	青岛光华医院	三级子公司
青岛新视界眼科医院有限公司	青岛新视界	三级子公司
上海新视界中兴眼科医院有限公司	上海中兴医院	二级子公司
成都新视界眼科医院有限公司	成都新视界	二级子公司
山东光正眼科医院有限公司	山东新视界	二级子公司
上海新视界东区眼科医院有限公司	上海东区医院	二级子公司
无锡新视界眼科医院有限公司	无锡新视界	二级子公司
重庆新视界渝中眼科医院有限公司	渝中新视界	二级子公司
上海宏双医疗器械有限公司	上海宏双	二级子公司
山南康佳医疗器械有限公司	山南康佳	三级子公司
上海新望网络科技有限公司	上海新望	二级子公司

燕园（海南）医疗器械有限公司	燕园（海南）	一级子公司
上海新视界明眸眼科诊所有限公司	上海明眸	二级子公司
义乌光正眼科医院有限公司	义乌眼科	二级子公司
上海光正瞳博士光学科技有限公司	光正瞳博士	二级子公司
上海新视界明悦眼科门诊部有限公司	明悦眼科	二级子公司
上海光正新视界瞳亮眼科医院有限公司	瞳亮眼科	二级子公司
河南光正眼科医院有限公司	河南光正眼科	三级子公司
新疆光正眼科医院有限公司	新疆光正眼科	二级子公司
无锡光正眼科医院有限公司	无锡光正眼科	二级子公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

2、持续经营

本公司管理层认为自报告期末起 12 个月的公司盈利能力将得到改善，持续经营能力不存在重大不确定性。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（19）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10

15、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、工程施工、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

- 1) 原材料发出时按先进先出法计价；
- 2) 库存商品发出时按加权平均法计价、个别计价法；
- 3) 周转材料的摊销方法：

低值易耗品、工程类和其他周转材料等采用一次摊销法。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五“10、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的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。

(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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21、固定资产

（1）确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20 年	0.05	4.75%-19.00%
机器设备	年限平均法	5-10 年	0.05	9.50%-19.00%
医疗设备	年限平均法	3-10 年	0.05	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	3-10 年	0.05	9.50%-31.67%
办公设备及其他设备	年限平均法	3-10 年	0.05	9.50%-31.67%
管网	年限平均法	10-30 年	0.05	3.17%-9.50%

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

22、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

23、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

（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。

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。

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。

（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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

24、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（26）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

25、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

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	摊销方法	依据
土地使用权	40 年、50 年	直线法	土地出让合同规定期限
特许经营权	10 年、30 年	直线法	政府规定的期限
专利技术	10 年	直线法	该资产预期能为企业带来经济利益的期限
软件	5 年、10 年	直线法	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。

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：

报告期内，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

26、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、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固定资产装修、经营租赁方式租入的固定资产改良支出和融资服务费。

（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 8-10 年；融资服务费按合同规定的受益期平均摊销；其他长期待摊费用按项目的预计受益期摊销。在摊销期内均采用直线法平均摊销。

28、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29、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。

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

（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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司暂无其他长期职工福利。

30、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

31、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已

确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

（2）收入确认的具体方法：

1) 销售商品收入

本公司销售商品并在客户取得相关商品的控制权时确认收入。公司就该商品享有现时收款权利；公司已将该商品的法定所有权转移给客户；公司已将该商品实物转移给客户；公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；客户已接受该商品。

2) 钢结构业务收入

公司提供的钢结构制作及（或）建造业务其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。按照投入法确认履约进度，包括按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完工合同工作的测量进度确定。于资产负债表日，公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

3) 医疗业务收入

①挂号及病历本出售收入：公司在患者缴纳挂号费的同时，开具诊疗处置票并确认挂号收入；每天门诊时间结束后，公司汇总出售病历本金额并确认病历本出售收入。

②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。

③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。

④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，并在药品已经提供后，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。

⑤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。

4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

34、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或非货币性资产，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：政府补助拨款文件规定用于购买长期资产或用于在建工程项目建设。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除上述用于购买资产外，均属于与收益相关的政府补助。

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：政府补助拨款文件规定及企业会计准则。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

36、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

• 在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（26）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择

权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

• 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

• 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、售后租回交易

公司按照本附注“五、（33）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（10）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（10）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

37、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(2) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资

本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（3）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

38、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

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
托克逊县鑫天山燃气有限公司	15%
光正能源（巴州）有限公司	15%
成都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%
山南康佳医疗器械有限公司	详见税收优惠
呼和浩特市光正眼科医院有限公司	详见税收优惠
青岛新视界光华眼科医院有限公司	详见税收优惠

新疆天宇能源科技发展有限公司	详见税收优惠
乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司	详见税收优惠

2、税收优惠

（1）增值税

2016 年 5 月 1 日起，上海新视界眼科医院有限公司、呼和浩特市光正眼科医院有限公司、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、成都新视界眼科医院有限公司、山东光正眼科医院有限公司、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、上海新视界明眸眼科诊所有限公司、义乌光正眼科医院有限公司，上海新视界明悦眼科门诊部有限公司、上海光正新视界瞳亮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。

（2）企业所得税

1) 托克逊县鑫天山燃气有限公司

托克逊县鑫天山燃气有限公司于 2012 年 9 月 20 日取得经托克逊县国家税务局同意的《企业所得税优惠项目备案登记表》，符合《西部地区鼓励类产业目录》中第十七条，根据财政部、海关总署、国家税务总局关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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。

2) 光正能源（巴州）有限公司

光正能源（巴州）有限公司于 2016 年 3 月 22 日取得经库尔勒市国家税务局同意的《企业所得税优惠项目备案登记表》，符合《西部地区鼓励类产业目录》中第十七条，根据财政部、海关总署、国家税务总局关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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。

3) 成都新视界眼科医院有限公司

成都新视界眼科医院有限公司于 2016 年 4 月 25 日取得经四川省成都市成华区地方税务局第一税务所同意的企业所得税优惠事项备案表，根据财政部、海关总署、国家税务总局关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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。

4) 重庆新视界渝中眼科医院有限公司

重庆新视界渝中眼科医院有限公司于 2018 年 3 月 7 日取得经重庆市渝中区国家税务局同意的企业所得税优惠事项备案表，根据财政部、海关总署、国家税务总局关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部 税务总局 国家发展

改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

5) 山南康佳医疗器械有限公司

根据财政部、海关总署、国家税务总局关于关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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。

根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》（藏政发〔2022〕11 号）第五条，自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方分享部分，山南康佳医疗器械有限公司符合减免条件，所得税享受再减免 6% 的优惠，按 9% 缴纳。

6) 青岛新视界光华眼科医院有限公司、呼和浩特市光正眼科医院有限公司新疆天宇能源科技发展有限公司、乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司

根据财政部税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》、国家税务总局公告[2021]8 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部国家税务总局公告[2022]13 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	420,115.13	330,609.40
银行存款	101,126,197.74	45,307,754.91
其他货币资金	6,890,884.66	12,685,157.00
合计	108,437,197.53	58,323,521.31
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,740,835.88	13,302,001.79

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	11,050,000.00
借款保证金		

诉讼冻结资金	740,635.88	2,231,601.79
ETC 保证金	200.00	20,400.00
合计	5,740,835.88	13,302,001.79

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		31,000,000.00
其中：		
银行理财产品		31,000,000.00
合计		31,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,160,000.00	
商业承兑票据	3,578,396.45	3,899,072.30
合计	6,738,396.45	3,899,072.30

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	800,000.00	3,160,000.00
商业承兑票据		3,578,396.45
合计	800,000.00	6,738,396.45

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	499,802.48	0.42%	499,802.48	100.00%		499,802.48	0.34%	499,802.48	100.00%	
其中：										
单项评估信用风险单独计提坏账准备	499,802.48	0.42%	499,802.48	100.00%		499,802.48	0.34%	499,802.48	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	118,089,659.22	99.58%	46,679,468.64	39.53%	71,410,190.58	146,747,105.53	99.66%	46,388,236.33	31.61%	100,358,869.20
其中：										
按信用风险组合计提坏账准备	118,089,659.22	99.58%	46,679,468.64	39.53%	71,410,190.58	146,747,105.53	99.66%	46,388,236.33	31.61%	100,358,869.20
合计	118,589,461.70	100.00%	47,179,271.12		71,410,190.58	147,246,908.01	100.00%	46,888,038.81		100,358,869.20

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
景德镇市医疗保险事业管理局	442,146.08	442,146.08	100.00%	预计无法收回
余江县医疗保险事业管理局	9,200.00	9,200.00	100.00%	预计无法收回
抚州市临川区医疗保险事业管理局	18,456.40	18,456.40	100.00%	预计无法收回
新疆广进房地产开发集团有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	499,802.48	499,802.48		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	118,089,659.22	46,679,468.64	39.53%
合计	118,089,659.22	46,679,468.64	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	51,452,529.22
1 至 2 年	14,489,350.49
2 至 3 年	23,882,282.91
3 年以上	28,765,299.08
3 至 4 年	7,593,354.78
4 至 5 年	7,195,042.95
5 年以上	13,976,901.35
合计	118,589,461.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	46,888,038.81	291,232.31				47,179,271.12
合计	46,888,038.81	291,232.31				47,179,271.12

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	7,224,050.72	6.09%	614,621.53
客户二	5,530,875.00	4.66%	5,530,875.00
客户三	5,492,619.56	4.63%	549,261.96
客户四	5,160,890.94	4.35%	158,044.55
客户五	4,010,417.56	3.38%	4,010,417.56
合计	27,418,853.78	23.11%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		7,020,000.00
合计		7,020,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	7,020,000.00		7,020,000.00		0.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,287,008.65	87.83%	11,855,361.04	91.06%
1 至 2 年	1,602,395.27	10.59%	1,145,919.79	8.80%
2 至 3 年	238,742.98	1.58%	18,588.26	0.14%
合计	15,128,146.90		13,019,869.09	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	2,211,821.92	14.62
供应商二	2,008,486.72	13.28
供应商三	1,744,486.72	11.53
供应商四	937,463.52	6.20
供应商五	714,632.72	4.72
合计	7,616,891.60	50.35

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,864,621.31	52,963,287.05
合计	25,864,621.31	52,963,287.05

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
定金押金保证金	27,625,694.38	48,507,016.08
股权转让款		7,000,000.00
代垫款	757,484.03	834,160.50
备用金及业务周转金	629,671.97	494,394.11
关联方往来	368,661.57	368,661.57
合计	29,381,511.95	57,204,232.26

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2022 年 1 月 1 日余额	100.00	1,377,708.72	2,863,136.49	4,240,945.21
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	379.50			379.50
本期转回		724,434.07		724,434.07
2022 年 6 月 30 日余 额	479.50	653,274.65	2,863,136.49	3,516,890.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,127,271.20
1 至 2 年	1,473,888.78
2 至 3 年	3,726,301.22
3 年以上	20,054,050.75
3 至 4 年	852,625.29
4 至 5 年	48,521.62
5 年以上	19,152,903.84
合计	29,381,511.95

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏 账准备	4,240,945.21	379.50	724,434.07			3,516,890.64
合计	4,240,945.21	379.50	724,434.07			3,516,890.64

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末余 额
第一名	定金、押金及保 证金	9,564,000.00	5 年以上	32.55%	47,820.00

第二名	定金、押金及保证金	4,000,000.00	5 年以上	13.61%	20,000.00
第三名	定金、押金及保证金	2,166,000.00	2-3 年	7.37%	10,830.00
第四名	定金、押金及保证金	1,943,489.70	5 年以上	6.61%	10,436.93
第五名	定金、押金及保证金	855,381.42	1 年以内	2.91%	
合计		18,528,871.12		63.05%	89,086.93

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	9,581,184.99	1,189,333.79	8,391,851.20	5,683,591.80	1,068,660.04	4,614,931.76
在产品	10,271,941.51	2,802,051.46	7,469,890.05	8,264,028.21	2,802,051.46	5,461,976.75
库存商品	48,019,884.86	909,007.32	47,110,877.54	41,798,304.21	1,292,606.86	40,505,697.35
周转材料	897,915.34		897,915.34	1,045,396.96		1,045,396.96
合同履约成本	5,231,735.96		5,231,735.96	1,601,046.10		1,601,046.10
发出商品	238,507.87		238,507.87			
合计	74,241,170.53	4,900,392.57	69,340,777.96	58,392,367.28	5,163,318.36	53,229,048.92

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,068,660.04	120,673.75				1,189,333.79
在产品	2,802,051.46					2,802,051.46
库存商品	1,292,606.86			383,599.54		909,007.32
合计	5,163,318.36	120,673.75		383,599.54		4,900,392.57

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	17,002,758.94		17,002,758.94	14,845,571.13		14,845,571.13
合计	17,002,758.94		17,002,758.94	14,845,571.13		14,845,571.13

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	5,212,924.18	3,905,444.49
预缴企业所得税		1,979,457.26
预交个人所得税	67,690.19	
合计	5,280,614.37	5,884,901.75

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京光正眼科医院有限公司	25,295,757.59			-1,568,005.52						23,727,752.07	
安徽沃瑞眼科医院有限公司	2,895,544.67			-113,846.44						2,781,698.23	
光正燕园健康管理有限公司		10,000,000.00		-104,513.67						9,895,486.33	

小计	28,191,302.26	10,000,000.00		-1,786,365.63						36,404,936.63	
合计	28,191,302.26	10,000,000.00		-1,786,365.63						36,404,936.63	

其他说明

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
五道口创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,097,807.32	10,000,000.00
合计	9,097,807.32	10,000,000.00

其他说明：

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	43,602,285.07	11,319,496.85		54,921,781.92
2. 本期增加金额	65,517,209.90	21,835,601.81		87,352,811.71
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	65,517,209.90	21,835,601.81		87,352,811.71
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	109,119,494.97	33,155,098.66		142,274,593.63
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	11,542,090.77	2,368,892.88		13,910,983.65
2. 本期增加金额	47,959,326.41	4,710,060.12		52,669,386.53
（1）计提或摊销	1,881,338.05	235,361.84		2,116,699.89
（2）存货\固定资产\在建工程转入	46,077,988.36	4,474,698.28		50,552,686.64
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4. 期末余额	59,501,417.18	7,078,953.00		66,580,370.18
三、减值准备				
1. 期初余额	4,039,527.67			4,039,527.67
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	4,039,527.67			4,039,527.67
四、账面价值				
1. 期末账面价值	45,578,550.12	26,076,145.66		71,654,695.78
2. 期初账面价值	28,020,666.63	8,950,603.97		36,971,270.60

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	628,227.02	正在办理中，尚未办妥
房屋及建筑物	9,204,712.78	正在办理中，尚未办妥

其他说明

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	160,596,821.30	190,069,761.93
合计	160,596,821.30	190,069,761.93

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	医疗设备	管网	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	164,223,148.03	87,086,584.86	38,300,407.51	20,343,068.37	15,434,018.71	242,166,968.30	33,846,600.07	601,400,795.85
2. 本期增加金额	0.00	1,401,107.36	739,604.40	123,023.43	77,392.00	6,425,978.00	0.00	8,767,105.19
(1) 购置	0.00	9,956.91	739,604.40	123,023.43	77,392.00	6,425,978.00	0.00	7,375,954.74
(2) 在建工程转入		1,391,150.45						1,391,150.45
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	65,517,209.90	380,836.46	1,158,335.73	517,708.98	65,514.60	897,148.55		68,536,754.22
(1) 处置或报废		380,836.46	1,158,335.73	517,708.98	65,514.60	897,148.55		3,019,544.32
(2) 转入投资性房地产	65,517,209.90							65,517,209.90
4. 期末余额	98,705,938.13	88,106,855.76	37,881,676.18	19,948,382.82	15,445,896.11	247,695,797.75	33,846,600.07	541,631,146.82
二、累计折旧								
1. 期初余额	90,281,199.07	69,330,311.68	30,200,940.95	18,831,584.17	11,636,242.33	165,495,856.82	21,516,815.86	407,292,950.88
2. 本期增加金额	4,049,518.57	1,336,714.50	955,258.16	292,111.76	479,928.82	9,956,084.76	1,227,092.45	18,296,709.02
(1) 计提	4,049,518.57	1,336,714.50	955,258.16	292,111.76	479,928.82	9,956,084.76	1,227,092.45	18,296,709.02

3. 本期减少金额	46,077,988.36	361,794.64	1,066,576.57	491,823.53	57,594.12	537,640.20		48,593,417.42
(1) 处置或 报废		361,794.64	1,066,576.57	491,823.53	57,594.12	537,640.20		2,515,429.06
(2) 转入投资性房地 产	46,077,988.36							46,077,988.36
4. 期末余额	48,252,729.28	70,305,231.54	30,089,622.54	18,631,872.40	12,058,577.03	174,914,301.38	22,743,908.31	376,996,242.48
三、减值准备								
1. 期初余额		2,822,485.66	907,579.21	308,018.17				4,038,083.04
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或 报废								
4. 期末余额		2,822,485.66	907,579.21	308,018.17				4,038,083.04
四、账面价值								
1. 期末账面价值	50,453,208.85	14,979,138.56	6,884,474.43	1,008,492.25	3,387,319.08	72,781,496.37	11,102,691.76	160,596,821.30
2. 期初账面价值	73,941,948.96	14,933,787.52	7,191,887.35	1,203,466.03	3,797,776.38	76,671,111.48	12,329,784.21	190,069,761.93

其他说明

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 43,717,439.66 元。

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,545,158.45	23,569,075.42
合计	28,545,158.45	23,569,075.42

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
果子沟 G30 高速东、西加油加气站	27,959,677.00	13,854,474.45	14,105,202.55	27,904,675.92	13,854,474.45	14,050,201.47
郑州新院区装修搬迁工程	6,368,375.37		6,368,375.37	5,038,245.37		5,038,245.37
七万吨钢结构加工基地一期	197,876.85		197,876.85	70,705.68		70,705.68
湘疆产业园、港城工业园天然气输配工程项目	705,538.52	705,538.52		705,538.52	705,538.52	
南疆路加气站改造项目	602,457.27		602,457.27	602,457.27		602,457.27
零星工程	124,586.19		124,586.19	101,001.28		101,001.28
新能源产业园	5,412,211.88		5,412,211.88	2,315,313.90		2,315,313.90
榆树沟道口引道施工	1,267,098.34		1,267,098.34			
中景利华天然气设备	0.00		0.00	1,391,150.45		1,391,150.45
上海瞳亮眼科医院装修工程	467,350.00		467,350.00			
合计	43,105,171.42	14,560,012.97	28,545,158.45	38,129,088.39	14,560,012.97	23,569,075.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金来 源
霍城县光正燃气果子沟 G30 高速加油加气站工程	32,000,000.00	27,904,675.92	55,001.08			27,959,677.00	87.37%	87.37%				其他
郑州新院区装修搬迁工程	7,450,000.00	5,038,245.37	1,330,130.00			6,368,375.37	85.48%	85.48%				其他
新能源产业园项目	10,000,000.00	2,315,313.90	3,096,897.98			5,412,211.88	54.12%	54.12%				其他
榆树沟道口引道施工	4,603,790.60		1,267,098.34			1,267,098.34	27.52%	27.52%				其他
上海瞳亮眼科医院装修工程	7,700,000.00		467,350.00			467,350.00	6.07%	6.07%				其他
合计	61,753,790.60	35,258,235.19	6,216,477.40			41,474,712.59						

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	587,535,102.52	348,788.14	587,883,890.66
2. 本期增加金额	17,144,199.54		17,144,199.54
-新增租赁	17,144,199.54		17,144,199.54
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	604,679,302.06	348,788.14	605,028,090.20
二、累计折旧			
1. 期初余额	57,342,934.75	24,913.44	57,367,848.19
2. 本期增加金额	30,831,928.24	149,480.64	30,981,408.88
(1) 计提	30,831,928.24	149,480.64	30,981,408.88
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	88,174,862.99	174,394.08	88,349,257.07
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	516,504,439.07	174,394.06	516,678,833.13
2. 期初账面价值	530,192,167.77	323,874.70	530,516,042.47

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	65,247,388.75	12,788.00		8,360.00	11,079,799.81	2,288,000.00	78,636,336.56
2. 本期增加金额					269,000.00		269,000.00
(1) 购置					269,000.00		269,000.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	21,835,601.81						21,835,601.81
(1) 处置							
(2) 转入投资性房地产	21,835,601.81						21,835,601.81
4. 期末余额	43,411,786.94	12,788.00		8,360.00	11,348,799.81	2,288,000.00	57,069,734.75
二、累计摊销							
1. 期初余额	13,855,021.11	12,788.00		8,360.00	8,358,673.73	742,766.80	22,977,609.64
2. 本期增加金额	677,798.62				486,884.78	83,333.55	1,248,016.95
(1) 计提	677,798.62				486,884.78	83,333.55	1,248,016.95
3. 本期减少金额	4,474,698.28						4,474,698.28
(1) 处置							

(2) 转入投资性房地产	4,474,698.28						4,474,698.28
4. 期末余额	10,058,121.45	12,788.00		8,360.00	8,845,558.51	826,100.35	19,750,928.31
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	33,353,665.49				2,503,241.30	1,461,899.65	37,318,806.44
2. 期初账面价值	51,392,367.64				2,721,126.08	1,545,233.20	55,658,726.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

其他说明

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 16,253,763.12 元。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
新疆天宇能源科技发展有限公司	9,165,884.66					9,165,884.66
巴州伟博公路养护服务有限公司	70,836,643.91					70,836,643.91
托克逊县鑫天山燃气有限公司	20,700,024.41					20,700,024.41
乌鲁木齐中景丽华石油化工有限公司	12,201,169.01					12,201,169.01
上海新视界眼科医院投资有限公司	493,383,961.68					493,383,961.68
义乌光正眼科医院有限公司	10,667,768.79					10,667,768.79
合计	616,955,452.46					

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
新疆天宇能源科技发展有限公司	9,165,884.66					9,165,884.66
巴州伟博公路养护服务有限公司	61,031,529.82					61,031,529.82
托克逊县鑫天山燃气有限公司	11,661,386.99					11,661,386.99
乌鲁木齐中景丽华石油化工有限公司	12,201,169.01					12,201,169.01
上海新视界眼科医院投资有限公司						
义乌光正眼科医院有限公司						
合计	94,059,970.48					94,059,970.48

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 新疆天宇能源科技发展有限公司商誉减值测试的方法

将新疆天宇能源科技发展有限公司经营性长期资产作为一个资产组，该资产组还可经营 8 年。包含商誉的资产组的账面价值为 2,491.60 万元。

资产组组合的可收回金额的计算过程（单位：万元）

年度	现金流量	折现系数	现值（可收回金额）
第 1 年	197.20	0.946	186.57
第 2 年	197.20	0.895	176.51
第 3 年	197.20	0.847	166.99
第 4 年	197.20	0.801	157.98
第 5 年	197.20	0.758	149.46
第 6 年	197.20	0.717	141.40
第 7 年	197.20	0.678	133.78
第 8 年	423.10	0.642	271.55
合计	1,803.52		1,384.24

可收回金额确定方法：资产组预计未来 8 年的现金流量折现值。

影响可收回金额确认的因素：租金能否按期收回。

商誉减值测试结果：包含商誉的资产组的账面价值为 2,491.60 万元，可收回金额 1,384.24 万元，小于包含商誉的资产组的账面价值，应计提资产组减值准备 1,107.36 万元。期初已累计计提商誉减值准备 916.59 万元、固定资产减值准备 276.74 万元，本期无需再计提减值准备。

（2）光正能源（巴州）有限公司商誉减值测试的方法

将光正能源（巴州）有限公司经营性长期资产作为一个资产组组合，该资产组组合至少可经营 10 年。报表日包含商誉的资产组组合的账面价值为 12,279.47 万元。

资产组组合的可收回金额的计算过程（单位：万元）

年度	现金流量	折现系数	现值（可收回金额）
第 1 年	1,053.91	0.946	997.08
第 2 年	1,097.53	0.895	982.35
第 3 年	944.75	0.847	800.00
第 4 年	1,017.02	0.801	814.76
第 5 年	1,038.41	0.758	787.04
第 6 年	1,038.90	0.717	744.94
第 7 年	1,036.57	0.678	703.19
第 8 年	1,034.36	0.642	663.85
第 9 年	1,031.56	0.607	626.35
第 10 年	1,028.76	0.574	590.97
合计	10,321.76		7,710.53

可收回金额确定方法：资产组预计未来 10 年的现金流量折现值。

影响可收回金额确认的因素：租金能否按期收回。

商誉减值测试结果：通过对光正能源（巴州）有限公司资产组组合可收回金额测算，报表日包含商誉的资产组组合的账面价值为 12,279.47 万元，可收回金额 7,710.53 万元，可收回金额小于包含商誉的资产组组合的账面价值，应计提商誉减值准备 4,568.94 万元。期初已计提商誉减值准备 6,103.15 万元，本期无需再计提减值准备。

（3）托克逊县鑫天山燃气有限公司商誉减值测试的方法

将托克逊县鑫天山燃气有限公司经营性长期资产作为一个资产组，该资产组至少可经营 5 年。报表日包含商誉的资产组的账面价值为 3,577.26 万元。

资产组的可收回金额的计算过程（单位：万元）

年度	现金流量	折现系数	现值（可收回金额）
第 1 年	553.48	0.946	523.63
第 2 年	553.48	0.895	495.40
第 3 年	553.48	0.847	468.68
第 4 年	553.48	0.801	443.41
第 5 年	935.43	0.758	708.99
合计	3,149.36		2,640.10

可收回金额确定方法：资产组预计未来 5 年的现金流量折现值。

影响可收回金额确认的因素：同一地区加气站较多，形成恶性竞争。

商誉减值测试结果：通过对托克逊县鑫天山燃气有限公司资产组可收回金额测算，报表日包含商誉的资产组的账面价值为 3,577.26 万元，可收回金额 2,640.10 万元，可收回金额小于包含商誉的资产组的账面价值，应计提商誉减值准备 937.16 万元。期初已计提商誉减值准备 1,166.14 万元，本期无需再计提减值准备。

（4）乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司商誉减值测试的方法

将乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司经营性长期资产作为一个资产组，该资产组至少可经营 8 年。包括商誉的资产组的账面价值为 2,504.89 万元。

资产组的可收回金额的计算过程（单位：万元）

年度	现金流量	折现系数	现值（可收回金额）
第 1 年	337.85	0.946	319.63
第 2 年	337.85	0.895	302.39
第 3 年	337.85	0.847	286.09
第 4 年	337.85	0.801	270.66
第 5 年	337.85	0.758	256.06
第 6 年	337.85	0.717	242.26
第 7 年	337.85	0.678	229.19
第 8 年	770.04	0.642	494.22

年度	现金流量	折现系数	现值（可收回金额）
合计	3,134.99		2,400.50

可收回金额确定方法：资产组预计未来 8 年的现金流量折现值。

影响可收回金额确认的因素：租赁能否按期收回。

商誉减值测试结果：通过对乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司资产组可收回金额测算，报表日包含商誉的资产组的账面价值为 2,504.89 万元，可收回金额 2,400.50 万元，可收回金额小于包含商誉的资产组，应计提资产组减值准备 104.39 万元。期初已计提商誉减值准备 1,220.12 万元、固定资产减值准备 692.03 万元，本期无需再计提减值准备。

（5）上海光正新视界眼科医院投资有限公司商誉减值测试的方法

①将上海光正新视界眼科医院投资有限公司经营性长期资产作为一个资产组，该资产组中可辨认资产包含：固定资产、无形资产、在建工程、使用权资产、长期待摊费用等。

②公司收益期的确定：企业管理层对包含商誉的相关资产组 2022 年-2026 年各年的现金流量进行了预计，并认为企业的管理模式、销售渠道、行业经验等与商誉相关的不可辨认资产可以持续发挥作用，其他长期资产可以通过更新或追加的方式延续使用，包含商誉的相关资产组的预期收益在 2026 年达到稳定并保持持续。

③包括商誉（含少数股东商誉）的资产组的账面价值计算过程（单位：万元）：

资产组或资产组组合的构成	资产组的经营性资产部分
资产组或资产组组合的账面价值	64,155.89
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值（包含少数股东应分摊的商誉）	96,741.95
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	160,897.84

④资产组的可收回金额的计算过程（单位：万元）：

年度	现金流量	折现系数	现值（可收回金额）
第 1 年	2,522.89	0.9510	2,399.38
第 2 年	16,513.41	0.8602	14,204.95
第 3 年	17,348.01	0.7780	13,497.54
第 4 年	18,033.93	0.7037	12,691.04
第 5 年	18,254.23	0.6365	11,619.10
稳定期	17,691.60	6.0276	106,638.03
合计			161,050.04

商誉减值测试结果：通过对上海光正新视界眼科医院投资有限公司资产组组合可收回金额测算，报表日包含商誉（含少数股东）的资产组组合的账面价值为 160,897.84 万元，可收回金额 161,050.04 万元，资产组组合的可收回金额高于账面价值，包括商誉的资产组组合未出现减值。

（6）义乌光正眼科医院有限公司商誉减值测试的方法

①将义乌光正眼科医院有限公司经营性长期资产作为一个资产组，该资产组中可辨认资产包含：固

定资产、无形资产、在建工程、使用权资产、长期待摊费用等。

②公司收益期的确定：企业管理层对包含商誉的相关资产组 2022 年-2026 年各年的现金流量进行了预计，并认为企业的管理模式、销售渠道、行业经验等与商誉相关的不可辨认资产可以持续发挥作用，其他长期资产可以通过更新或追加的方式延续使用，包含商誉的相关资产组的预期收益在 2026 年达到稳定并保持持续。

③包括商誉（含少数股东商誉）的资产组的账面价值计算过程（单位：万元）：

资产组或资产组组合的构成	资产组的经营性资产部分
资产组或资产组组合的账面价值	800.16
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值（包含少数股东应分摊的商誉）	1,066.78
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,866.93

④资产组的可收回金额的计算过程（单位：万元）

年度	现金流量	折现系数	现值（可收回金额）
第 1 年	68.16	0.9431	64.28
第 2 年	181.06	0.8388	151.88
第 3 年	226.99	0.7461	169.36
第 4 年	304.64	0.6636	202.16
第 5 年	334.43	0.5903	197.40
稳定期	351.69	4.7489	1,670.14
合计			2,455.23

商誉减值测试结果：通过对义乌光正眼科医院有限公司资产组组合可收回金额测算，报表日包含商誉的资产组组合的账面价值为 1,866.93 万元，可收回金额 2,455.23 万元，资产组组合的可收回金额高于账面价值，包括商誉的资产组组合未出现减值。

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	55,657,414.03	421,250.00	7,191,426.16		48,887,237.87
合计	55,657,414.03	421,250.00	7,191,426.16		48,887,237.87

其他说明

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,868,856.88	1,431,937.29	5,868,856.88	1,431,937.29
内部交易未实现利润	2,209,850.67	331,477.60	2,962,376.21	265,874.30

可抵扣亏损	6,452,932.95	1,431,739.35	6,452,932.95	1,431,739.35
信用减值损失	48,698,399.36	11,910,835.13	48,353,635.39	11,861,472.30
固定资产折旧	12,634,035.68	3,158,508.92	12,634,035.68	3,158,508.92
股份支付	16,250,989.08	4,000,187.27	27,524,317.93	6,542,782.48
收入产生的暂时性差异	53,603,038.08	13,400,759.52	54,187,842.68	13,546,960.67
使用权资产、租赁负债	14,818,418.63	3,559,914.59	9,503,789.11	2,284,537.93
合计	160,536,521.33	39,225,359.67	167,487,786.83	40,523,813.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	5,237,726.99	1,309,431.74	6,009,588.65	1,502,397.16
合计	5,237,726.99	1,309,431.74	6,009,588.65	1,502,397.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		39,225,359.67		40,523,813.24
递延所得税负债		1,309,431.74		1,502,397.16

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	130,000,000.00	100,000,000.00
质押加保证借款	81,000,000.00	72,000,000.00
应付短期借款利息	267,794.17	232,234.72
合计	211,267,794.17	172,232,234.72

短期借款分类的说明：

(1) 2021 年 11 月 1 日，子公司上海新视界眼科医院有限公司与南京银行上海普陀支行签订《借款合同》，取得借款 2,000.00 万元，借款利率为固定利率，借款期限为 2021 年 11 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日。

2021 年 11 月 1 日，光正眼科医院集团股份有限公司、周永麟与南京银行上海普陀支行签订《借款保证合同》，为上述借款提供连带担保责任保证，担保期限自合同生效之日起至主合同约定的债务履行期限届满之日起三年止。

截至 2022 年 6 月 30 日，上述借款尚未归还，剩余 2,000.00 万元。

(2) 2022 年 3 月 24 日, 子公司上海新视界中兴眼科医院有限公司、上海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与招商银行股份有限公司上海分行营业部签订《授信协议》, 共享授信额度 8000.00 万元。截止 2022 年 06 月 30 日累计取得借款 6,000.00 万元, 借款利率为固定利率, 借款期限为 2022 年 03 月 24 日起, 期限为 12 个月。

2022 年 3 月 24 日, 光正眼科医院集团股份有限公司、上海光正新视界眼科医院投资有限公司及周永麟与招商银行股份有限公司上海分行营业部签订《最高额不可撤销担保书》, 为上述借款提供连带担保责任保证, 担保期限自合同生效之日起至主合同约定的债务履行期限届满之日起三年止。

截至 2022 年 06 月 30 日, 上述借款尚未归还, 剩余 6,000.00 万元。

(3) 2022 年 4 月 20 日, 本公司与乌鲁木齐银行天元支行签订《流动资金借款合同》, 取得借款 4,000.00 万元; 借款利率为固定利率, 借款期限为 2022 年 5 月 27 日至 2023 年 5 月 27 日。

2022 年 4 月 20 日, 光正投资有限公司、光正能源(巴州)有限公司、托克逊县鑫天山燃气有限公司、周永麟与乌鲁木齐银行天元支行签订《保证合同》, 为上述借款提供连带担保责任保证, 担保期限自合同生效之日起至主合同约定的债务履行期限届满之日起三年止。

截至 2022 年 6 月 30 日, 上述借款尚未归还, 剩余 4,000.00 万元。

(4) 2022 年 06 月 29 日, 光正钢结构有限责任公司与上海浦东发展银行乌鲁木齐分行银行签订《流动资金借款合同》, 取得借款 1,000.00 万元; 借款利率为固定利率, 借款期限为 2022 年 6 月 30 日至 2023 年 6 月 30 日。

2022 年 6 月 27 日, 光正眼科医院集团与上海浦东发展银行乌鲁木齐分行签订《最高额保证合同》, 为上述借款提供连带担保责任保证, 担保期限自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行届满之日后三年止。

截至 2022 年 6 月 30 日, 上述借款尚未归还, 剩余 1,000.00 万元。

(5) 2021 年 12 月 22 日, 子公司上海新视界眼科医院有限公司与上海银行闸北支行签订《借款合同》, 取得借款 4,000.00 万元, 借款利率为固定利率, 借款期限为 2021 年 12 月 22 日至 2022 年 12 月 22 日。

2021 年 12 月 22 日, 子公司上海新视界眼科医院有限公司与上海银行闸北支行签订《应收账款质押合同》, 子公司以其应收医保款的 70% 为上述借款提供质押担保, 质押期间为本合同生效之日起至主合同项下的债务及其相关费用全部结清之日止。

2021 年 12 月 22 日, 光正眼科医院集团股份有限公司及周永麟与上海银行闸北支行签订《借款保证合同》, 上述借款提供连带担保责任保证, 担保期限自合同生效之日起至主合同约定的债务履行期限届满之日起三年止。

截至 2022 年 6 月 30 日, 上述借款已归还 900.00 万元, 剩余 3,100.00 万元。

(6) 2022 年 06 月 22 日, 子公司上海新视界中兴眼科医院有限公司与上海银行闸北支行签订《借款合同》, 取得借款 5,000.00 万元, 借款利率为固定利率, 借款期限为 2022 年 6 月 22 日至 2023 年 6 月 22 日。

2022 年 06 月 22 日，子公司上海新视界中兴眼科医院有限公司与上海银行闸北支行签订《应收账款质押合同》，以其应收医保款（价值 6144 万元）为上述借款提供质押担保，质押期间为本合同生效之日至主合同项下的债务及其相关费用全部结清之日止。

2022 年 6 月 22 日，光正眼科医院集团股份有限公司及周永麟与上海银行闸北支行签订《借款保证合同》，为上述借款提供连带担保责任保证，担保期限自合同生效之日起至主合同约定的债务履行期限届满之日起三年止。

截至 2022 年 06 月 30 日，上述借款尚未归还，剩余 5,000.00 万元。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,281,641.44	6,701,894.56
银行承兑汇票	10,000,000.00	22,100,000.00
合计	16,281,641.44	28,801,894.56

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	129,185,168.08	146,013,472.44
1—2 年(含 2 年)	20,858,621.82	26,062,166.71
2—3 年(含 3 年)	14,806,545.03	19,732,759.56
3 年以上	42,923,313.37	42,205,965.71
合计	207,773,648.30	234,014,364.42

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	11,561,762.71	按资金计划支付
供应商二	8,886,962.48	按资金计划支付
供应商三	4,719,221.00	按资金计划支付
供应商四	4,357,081.30	按资金计划支付
供应商五	3,499,027.53	按资金计划支付
合计	33,024,055.02	

24、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,651,020.98	2,797,706.42
合计	3,651,020.98	2,797,706.42

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收钢结构产品及工程款	9,702,157.63	2,119,363.69
预收医疗费	8,630,897.13	5,049,966.86
预收加油加气款	2,106,501.14	3,405,291.77
预收设计费	171,533.02	168,702.83
合计	20,611,088.92	10,743,325.15

26、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,742,689.51	98,613,006.40	102,115,563.36	20,240,132.55
二、离职后福利-设定提存计划	640,956.37	6,732,788.73	6,808,545.78	565,199.32
合计	24,383,645.88	105,345,795.13	108,924,109.14	20,805,331.87

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,811,460.68	87,833,374.12	91,215,723.21	18,429,111.59
2、职工福利费	44,509.97	3,705,232.04	3,741,254.01	8,488.00
3、社会保险费	871,605.15	4,955,070.23	5,039,673.37	787,002.01
其中：医疗保险费	860,484.04	4,801,316.73	4,882,323.26	779,477.51
工伤保险费	9,780.96	119,461.16	121,763.59	7,478.53
生育保险费	1,340.15	34,292.34	35,586.52	45.97
4、住房公积金	100,696.80	1,402,795.80	1,300,842.40	202,650.20
5、工会经费和职工教育经费	914,416.91	716,534.21	818,070.37	812,880.75
合计	23,742,689.51	98,613,006.40	102,115,563.36	20,240,132.55

（3）设定提存计划列示

单位：元

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

1、基本养老保险	621,156.31	6,513,471.21	6,585,827.85	548,799.67
2、失业保险费	19,800.06	219,317.52	222,717.93	16,399.65
合计	640,956.37	6,732,788.73	6,808,545.78	565,199.32

其他说明

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,054,669.89	5,833,057.92
企业所得税	1,320,084.03	7,615,088.91
个人所得税	440,027.21	1,009,222.34
城市维护建设税	356,137.25	303,513.98
教育费附加	224,920.64	202,208.46
地方教育费附加	144,964.51	129,822.90
印花税	58,090.16	58,657.91
房产税	63,988.97	13,570.95
土地使用税	55.32	55.32
其他	507.22	1,902.56
合计	12,663,445.20	15,167,101.25

其他说明

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	354,781,270.87	367,669,634.65
合计	354,781,270.87	367,669,634.65

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资及股权收购款	314,227,551.35	314,444,718.27
定金押金质保金	7,421,307.00	3,430,256.45
接受服务的欠款	1,662,481.60	1,814,779.59
报销款	1,024,791.53	1,825,337.52
代收代付款	14,707,265.77	16,861,151.20
限制性股票回购义务	15,737,873.62	29,293,391.62
合计	354,781,270.87	367,669,634.65

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	277,283,906.81	按资金计划支付
第二名	22,197,558.17	按资金计划支付
第三名	10,654,828.02	按资金计划支付
第四名	6,000,000.00	按资金计划支付
第五名	2,663,707.00	按资金计划支付
合计	318,800,000.00	

其他说明

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	55,035,583.34	50,126,666.67
一年内到期的长期应付款	21,040,837.18	
一年内到期的租赁负债	67,574,131.72	66,632,995.11
合计	143,650,552.24	116,759,661.78

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,738,396.45	7,020,000.00
待转销项税	1,232,973.59	635,981.21
合计	7,971,370.04	7,655,981.21

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押加质押加保证借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

长期借款分类的说明：

2018 年 6 月 13 日，本公司与中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行签订《借款合同》，取得借款 36,000.00 万元，实际取得借款 25,200.00 万元，借款期限为 2018 年 6 月 30 日至 2023 年 6 月 30 日。

2018 年 6 月 13 日，本公司与中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行签订《在建工程抵押合同》，以其账面价值 1,625.37 万元的土地使用权、以账面价值 4,371.74 万元房屋建筑物进行抵押，为上述主合同项下本公司所欠的全部债务提供担保，保证期限为 60 个月。

2018 年 6 月 13 日，本公司与中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行签订《股权质押合同》，以其持有的上海光正新视界眼科医院投资有限公司 51%股权为本合同所担保的上述主合同项下本公司所欠的债务提供质押担保，保证期限为 60 个月。

2018 年 6 月 13 日，光正投资有限公司与中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行签订《保证合同》，为本合同所担保的上述主合同项下本公司所欠中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行债务的偿还提供连带责任保证担保，担保期限为主合同项下债务履行期届满之日起两年。

2020 年 9 月，新疆燕园康复医学中心有限公司与中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行签订《房地产抵押合同》，以其位于乌鲁木齐上海路 105 号的工业房地产为本合同所担保的上述主合同项下本公司所欠的债务提供抵押担保，抵押期限为 60 个月。截至 2022 年 6 月 30 日，上述借款已偿还 19,700.00 万元，剩余 5,500.00 万元，分类到一年内到期的非流动负债。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	684,026,689.26	685,175,841.11
未确认融资费用	-134,878,612.49	-142,797,564.94
一年内到期的租赁负债	-67,574,131.72	-66,632,995.11
合计	481,573,945.05	475,745,281.06

其他说明：

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	14,077,453.83	
合计	14,077,453.83	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	14,077,453.83	
其中：未实现融资费用	-2,614,552.96	

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	516,368,220.00				-1,001,800.00	-1,001,800.00	515,366,420.00

其他说明：

公司 2019 年限制性股票激励计划有关议案已于 2019 年第一次临时股东大会审议通过。公司 2019 年限制性股票激励计划预留股份授予已经公司第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第十五次会议审议通过。

2019 年 7 月 11 日，光正眼科对首次授予登记完成进行公告。认缴完成后，公司本次股权激励计划有 154 人参与认购，首次激励对象认购股份合计 12,396,791 股。

2020 年 7 月 15 日，光正眼科对预留股份授予登记完成进行公告。认缴完成后，公司本次股权激励计划预留股份授予有 23 人参与认购，预留股份激励对象认购股份合计 1,510,000 股。

2021 年 3 月 9 日，公司将 2019 年度限制性股票激励计划首次授予的激励对象中部分因发生离职、个人绩效考核不达标等原因导致不符合解锁要求的限制性股票进行回购注销，回购价格为公司 2019 年限制性股票首次授予的价格 2.82 元/股加中国人民银行同期活期利息。本次回购注销的限制性股票总数合计为 871,371 股，公司已于 2021 年 3 月 9 日完成上述回购注销股份事宜，回购注销完成后公司总股本由 517,239,591 股减少至 516,368,220 股。

2022 年 3 月 22 日，公司将限制性股票激励计划的激励对象中部分因发生离职、个人绩效考核不达标等原因导致不符合解锁要求的限制性股票进行回购注销，回购价格为公司对限制性股票的授予价格加中国人民银行同期活期利息。本次回购注销的限制性股票总数合计为 1,001,800 股，公司已于 2022 年 3 月 22 日完成上述回购注销股份事宜，回购注销完成后公司总股本由 516,368,220 股减少至 515,366,420 股。

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,645,070.26	0.00	2,058,476.00	19,586,594.26
其他资本公积	75,182,523.84	1,895,200.48	1,922,592.17	75,155,132.15
合计	96,827,594.10	1,895,200.48	3,981,068.17	94,741,726.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价变动：

限制性股票激励解禁，回购股票注销形成：2022 年 1 月 27 日，公司召开 2022 年度第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2022 年 3 月 22 日，公司将限制性股票激励计划的激励对象中部分因发生离职、个人绩效考核不达标等原因导致不符合解锁要求的限制性股票进行回购注销，回购价格为公司对限制性股票的授予价格加中国人民银行同期活期利息。本期回购注销限制性股票 1,001,800 股，冲减资本公积—股本溢价 2,058,476.00 元。

(2) 其他资本公积变动：

确认限制性股票激励费用对资本公积的影响：根据公司 2019 年限制性股票激励方案、授予限制性股票价格、以及授予日股票市场价格，本年度确认股份支付费用增加资本公积 1,895,200.48 元。

确认递延所得税资产对资本公积的影响：将预计未来期间可抵扣的股份支付费用与等待期内确认的成本费用的差额作为暂时性差异，确认递延所得税资产使资本公积减少 1,922,592.17 元。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务（首次）	22,815,491.62		11,131,668.00	11,683,823.62
限制性股票回购义务（预留）	6,477,900.00		2,423,850.00	4,054,050.00
奖励员工回购股份	49,798,742.96			49,798,742.96
合计	79,092,134.58		13,555,518.00	65,536,616.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2019 年授予限制性股票激励首次计划第二期部分达到解锁条件，合计限制性股票 3,105,600.00 股完成解锁，相应减少库存股 8,757,792.00 元，同时公司将限制性股票激励首次计划的激励对象中部分因发生离职、个人绩效考核不达标等原因导致不符合解锁要求的限制性股票进行回购注销，本期相应减少库存股 2,373,876.00 元

(2) 2019 年授予限制性股票激励预留计划第一期部分达到解锁条件，合计限制性股票 405,000.00 股完成解锁，相应减少库存股 1,737,450.00 元。公司将限制性股票激励预留计划的激励对象中部分因发生离职原因导致不符合解锁要求的限制性股票进行回购注销，本期相应减少库存股 686,400.00 元。

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,497,427.12	1,495,349.91	1,289,717.96	13,703,059.07
合计	13,497,427.12	1,495,349.91	1,289,717.96	13,703,059.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法财企[2012]16 号文，公司的计提标准为：建筑施工业务按建筑安装工程造价为计提依据，房屋建筑工程计提比例 2%；危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，按照超额累退方式提取。

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,016,967.70			7,016,967.70
合计	7,016,967.70			7,016,967.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-208,325,139.94	-247,784,902.84
调整后期初未分配利润	-208,325,139.94	-247,784,902.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-63,676,829.86	61,284,924.76
期末未分配利润	-272,001,969.80	-186,499,978.08

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,639,300.82	256,154,086.73	517,064,862.89	338,476,809.27
其他业务	10,696,373.86	4,140,195.75	11,120,840.82	3,569,203.23
合计	341,335,674.68	260,294,282.48	528,185,703.71	342,046,012.50

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	能源板块	钢结构板块	医疗板块	合计
商品类型						

其中：						
钢结构加工及安装				47,194,525.63		47,194,525.63
燃气及油品销售			43,508,123.16			43,508,123.16
医疗服务收入					239,334,817.18	239,334,817.18
入户安装			601,834.85			601,834.85
材料销售			566,021.16	1,668,442.75		2,234,463.91
经营性租赁			5,783,196.46	1,767,611.14	229,935.23	7,780,742.83
设计费				239,707.55		239,707.55
非油品销售			40,658.66			40,658.66
其他			1,770.74	88,956.35	310,073.82	400,800.91
合计			50,501,605.03	50,959,243.42	239,874,826.23	341,335,674.68

与履约义务相关的信息：

本公司提供的钢结构建造服务业务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2022 年 06 月 30 日，本公司部分钢结构建造服务业务尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应钢结构建造服务业务合同的履约进度相关，并将于相应钢结构建造服务业务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 86,850,556.46 元，其中，57,294,525.38 元预计将于 2022 年度确认收入，29,556,031.08 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	351,095.52	802,118.87
教育费附加	152,585.13	346,899.60
房产税	719,233.62	756,983.08
土地使用税	367,991.82	411,452.20
车船使用税	28,163.74	19,287.30
印花税	197,733.78	333,250.55
地方教育费附加	101,721.09	231,242.30
其他税	6,630.20	262,904.39
合计	1,925,154.90	3,164,138.29

其他说明：

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	29,475,402.62	56,955,385.46
职工薪酬	24,292,050.51	32,373,378.89
天然气行业专项储备	1,244,073.03	1,146,074.76
办公费、差旅费	1,316,569.82	1,280,906.55
折旧及摊销	1,663,925.30	2,257,813.40
医院运营费	1,237,360.16	2,018,617.83
销售运费	519,821.91	636,739.31
业务招待费	629,619.65	1,671,754.16
租赁费	1,173,405.29	1,279,816.72
其他	127,087.59	307,376.50
合计	61,679,315.88	99,927,863.58

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,091,652.12	32,450,776.31
折旧及摊销费	14,917,571.06	15,821,103.66
办公费、差旅费	4,020,859.50	5,028,682.62
中介费、咨询费	3,905,744.54	6,640,519.01
股份支付	1,906,955.04	4,576,137.10
业务招待费	2,631,351.85	2,375,358.81
房租及物业费	2,737,689.23	4,069,832.44
维修费	786,985.28	598,994.08
安全专项储备	251,276.88	434,150.96
保安保洁费	695,061.97	563,021.13
其他	210,597.56	629,465.10
合计	63,155,745.03	73,188,041.22

其他说明

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	400,125.60	936,265.14
其他费用	11,400.00	9,924.00
合计	411,525.60	946,189.14

其他说明

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,421,431.80	19,569,571.74
其中：租赁负债利息费用	11,116,922.42	10,858,569.06
融资租赁利息款	641,109.83	
减：利息收入	360,222.02	409,577.47
其他	626,530.20	663,171.99
合计	17,687,739.98	19,823,166.26

其他说明

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,988,806.17	1,704,380.96
代扣个人所得税手续费	161,247.49	132,946.31
进项税加计抵减	54,000.00	2,020.47
合计	2,204,053.66	1,839,347.74

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,786,365.63	-1,397,691.17
处置长期股权投资产生的投资收益		73,299,102.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	197,189.62	55,890.41
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	336,865.24	
合计	-1,252,310.77	71,957,301.38

其他说明

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	724,054.57	-47,081.42
应收账款坏账损失	-291,232.31	1,795,365.56
合计	432,822.26	1,748,284.14

其他说明

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	262,925.79	
十二、合同资产减值损失		-716,150.58
合计	262,925.79	-716,150.58

其他说明：

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	297,279.54	1,067,577.70

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
补偿、罚款利得		9,530.00	
无法支付的款项	139,335.60	74,375.17	139,335.60
其他	97,109.96	34,421.14	97,109.96
合计	236,445.56	118,326.31	236,445.56

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,000.00	2,000.00	1,000.00
滞纳金及罚款支出	83,029.15	126,944.06	83,029.15
非流动资产毁损报废损失	19,815.38	6,807.28	19,815.38
赔偿支出	301,756.00	266,117.14	301,756.00
其他	893,844.90	20,680.78	893,844.90
合计	1,299,445.43	422,549.26	1,299,445.43

其他说明：

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,599,975.64	6,699,237.62

递延所得税费用	-817,104.02	-2,821,617.66
合计	782,871.62	3,877,619.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-62,936,318.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,344,355.41
调整以前期间所得税的影响	-1,564.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-742,814.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-817,104.02
所得税费用	782,871.62

其他说明：

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	7,961,672.30	4,851,178.84
利息收入	360,222.02	409,577.47
除政府补助以外的营业外收入	236,445.56	118,277.14
收到政府补助	2,204,053.66	1,398,558.86
收回保证金、押金及其他经营性往来款等	34,123,462.18	3,183,435.17
合计	44,885,855.72	9,961,027.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性租赁及费用性支出	53,753,653.80	123,396,340.00
财务费用-其他	626,530.20	663,171.99
除报废、盘亏损失以外的营业外支出	1,279,630.05	415,741.98
支付保证金、押金及其他经营性往来款等	9,985,511.66	661,630.08
合计	65,645,325.71	125,136,884.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回受限货币资金	6,070,200.00	42,537,416.67
合计	6,070,200.00	42,537,416.67

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	22,884,361.82	
支付限制性股票回购款	3,187,052.11	2,457,266.60
回购股份支付的现金		20,260,378.94
合计	26,071,413.93	22,717,645.54

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-63,719,190.20	60,804,810.19
加：资产减值准备	-695,748.05	-1,032,133.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,178,047.07	24,314,931.92
使用权资产折旧	30,981,408.88	28,280,199.32
无形资产摊销	1,483,378.79	1,865,646.29
长期待摊费用摊销	7,191,426.16	7,761,255.37
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）	-297,279.54	-1,067,577.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,815.38	6,807.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,421,431.80	19,569,571.74
投资损失（收益以“-”号填列）	1,252,310.77	-71,957,301.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,298,453.57	-5,847,297.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-192,965.42	

存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,848,803.25	-8,711,912.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	64,123,958.88	16,973,132.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-51,309,610.71	-54,890,761.49
其他	2,112,586.99	6,833,283.67
经营活动产生的现金流量净额	13,999,221.12	22,902,653.52
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	102,696,361.65	77,018,350.66
减：现金的期初余额	45,021,519.52	108,252,464.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	57,674,842.13	-31,234,114.30

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,000,000.00
其中：	
处置子公司收到的现金净额	7,000,000.00

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	102,696,361.65	45,021,519.52
其中：库存现金	420,115.13	330,609.40
可随时用于支付的银行存款	100,385,361.86	43,055,753.12
可随时用于支付的其他货币资金	1,890,884.66	1,635,157.00
三、期末现金及现金等价物余额	102,696,361.65	45,021,519.52

其他说明：

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,740,835.88	冻结、票据保证金、ETC 保证金
固定资产	43,717,439.66	借款抵押
无形资产	16,253,763.12	借款抵押
应收账款	125,190,000.00	借款抵押
合计	190,902,038.66	

其他说明：

57、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持企业发展、扶持资金	24,085.97	其他收益	24,085.97
上海市长宁区企业发展扶持资金	303,914.03	其他收益	303,914.03
新冠病毒核酸检测补贴	74,882.23	其他收益	74,882.23
税费补贴、返还	25,807.12	其他收益	25,807.12
收到以工代训补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
稳岗、就业补贴	187,053.93	其他收益	187,053.93
培训补贴	35,100.00	其他收益	35,100.00
党建工作经费	8,800.00	其他收益	8,800.00
社保补贴款	33,793.50	其他收益	33,793.50
20 年设备补贴款	350,000.00	其他收益	350,000.00
DIP 试点清算奖励款	943,369.39	其他收益	943,369.39
合计	1,988,806.17		1,988,806.17

58、其他

(1) 租赁

作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	11,116,922.42
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	412,726.26
转租使用权资产取得的收入	229,935.53
与租赁相关的总现金流出	23,114,297.35

作为出租人

经营租赁

项目	本期金额
经营租赁收入	7,780,742.83
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	26,686,130.85
1 至 2 年	26,450,233.21
2 至 3 年	26,843,315.18
3 至 4 年	26,847,905.18
4 至 5 年	26,848,268.44
5 年以上	108,685,929.26
合计	242,361,782.11

八、合并范围的变更**1、其他原因的合并范围变动****设立托克逊县鑫盛睿智运输有限公司**

2022 年 5 月 12 日，公司全资子公司托克逊县鑫天山燃气有限公司设立了全资子公司托克逊县鑫盛睿智运输有限公司，注册资本为 300.00 万元人民币。公司于 2022 年 5 月 12 日完成工商设立登记，纳入财务报表合并范围。

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
光正建设集团有限公司	乌鲁木齐经济技术开发区	乌鲁木齐经济技术开发区	钢结构制作、安装	100.00%		设立
新疆光正教育咨询有限公司	乌鲁木齐经济技术开发区	乌鲁木齐经济技术开发区	咨询服务		100.00%	设立
新疆光正新能源科技有限公司	乌鲁木齐经济技术开发区	乌鲁木齐经济技术开发区	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
新疆天宇能源科技发展有限公司	乌鲁木齐经济技术开发区	乌鲁木齐经济技术开发区	投资	100.00%		非同一控制下企业合并

乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司	乌鲁木齐经济技术开发区	乌鲁木齐经济技术开发区	石油制品销售	50.00%		非同一控制下企业合并
光正能源（巴州）有限公司	新疆库尔勒市	新疆库尔勒市	天然气销售	100.00%		非同一控制下企业合并
霍城县光正燃气能源有限公司	新疆霍城县	新疆霍城县	天然气销售		100.00%	设立
托克逊县鑫天山燃气有限公司	新疆托克逊县	新疆托克逊县	天然气销售	100.00%		非同一控制下企业合并
吐鲁番市光正燃气有限公司	新疆吐鲁番市	新疆吐鲁番市	燃气生产和供应业		100.00%	设立
吐鲁番市鑫天山燃气有限公司	新疆吐鲁番市	新疆吐鲁番市	天然气加气站项目投资		100.00%	设立
托克逊县鑫盛睿智运输有限公司	新疆吐鲁番市	新疆吐鲁番市	道路运输业		100.00%	设立
上海光正新视界眼科医院投资有限公司	上海市	上海市	医院	100.00%		非同一控制下企业合并
上海新视界眼科医院有限公司	上海	上海	医疗经营		100.00%	非同一控制下企业合并
呼和浩特市光正眼科医院有限公司	呼和浩特	呼和浩特	医疗经营		100.00%	非同一控制下企业合并
江西新视界眼科医院有限公司	南昌	南昌	医疗经营		95.00%	非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		100.00%	非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		100.00%	非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		100.00%	非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		100.00%	非同一控制下企业合并
山东光正眼科医院有限公司	济南	济南	医疗经营		100.00%	非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		100.00%	非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		51.00%	非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		100.00%	非同一控制下企业合并

青岛新视界光华眼科医院有限公司	青岛	青岛	医疗经营		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛新视界中兴眼科医院有限公司	青岛	青岛	医疗经营		100.00%	非同一控制下企业合并
上海宏双医疗器械有限公司	上海	上海	医疗器械		100.00%	非同一控制下企业合并
山南康佳医疗器械有限公司	山南	山南	医疗器械		100.00%	非同一控制下企业合并
上海新望网络科技有限公司	上海	上海	医疗信息维护		100.00%	非同一控制下企业合并
燕园（海南）医疗器械有限公司	琼海市	琼海市	专用设备制造业	100.00%		设立
光正钢结构有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	钢结构制作、安装	100.00%		设立
上海新视界明眸眼科诊所有限公司	上海	上海	医疗服务		70.00%	设立
义乌光正眼科医院有限公司	浙江义乌	浙江义乌	医疗服务		100.00%	非同一控制下企业合并
上海光正瞳博士光学科技有限公司	上海	上海	医疗服务		100.00%	设立
新疆光正眼科医院有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	医疗服务		100.00%	设立
河南光正眼科医院有限公司	郑州	郑州	医疗服务		100.00%	设立
无锡光正眼科医院有限公司	无锡	无锡	医疗服务		100.00%	设立
上海光正新视界瞳亮眼科医院有限公司	上海	上海	医疗服务		100.00%	设立
上海新视界明悦眼科门诊部有限公司	上海	上海	医疗服务		60.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司	49.00%			4,735,957.58

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司	10,736,117.73	7,537,560.89	18,273,678.62	2,656,747.81		2,656,747.81	8,700,234.79	7,691,773.86	16,392,008.65	2,103,722.00		2,103,722.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司	1,818,734.00	1,328,644.16	1,328,644.16	-139,391.53	1,515,611.62	1,303,439.67	1,303,439.67	-426,773.90

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京光正眼科医院有限公司	北京市	北京市朝阳区朝阳公园路 19 号 1 幢 22 层 2201 内 2201 单元	卫生和社会工作	15.54%		权益法核算
安徽沃瑞眼科医院有限公司	安徽合肥市	合肥市蜀山区潜山路 188 号蔚蓝商务港城市广场 D 幢商 206	卫生和社会工作	8.00%		权益法核算
光正燕园健康管理有限公司	上海市	上海市静安区华康路 118 号 J 室	健康咨询	10.00%		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	北京光正眼科医院有限公司	安徽沃瑞眼科医院有限公司	光正燕园健康管理有限公司	北京光正眼科医院有限公司	安徽沃瑞眼科医院有限公司	光正燕园健康管理有限公司
流动资产	78,435,770.58	5,320,560.94	15,723,041.83	62,482,972.63	4,237,504.99	
非流动资产	453,925,067.79	12,379,875.00	80,707,548.90	464,112,845.22	12,519,057.01	
资产合计	532,360,838.37	17,700,435.94	96,430,590.73	526,595,817.85	16,756,562.00	
流动负债	501,840,834.45	2,311,366.64	87,197,018.05	469,864,443.69	173,741.54	
非流动负债	51,505,585.84	229,329.28	783,333.31	59,384,518.41		
负债合计	553,346,420.29	2,540,695.92	87,980,351.36	529,248,962.10	173,741.54	
少数股东权益	-173,671,026.41		3,831,953.22	-165,431,507.50		
归属于母公司股东权益	152,685,444.49	15,159,740.02	4,618,286.15	162,778,362.85	16,582,820.46	
按持股比例计算的净资产份额	23,727,752.07	1,212,779.20	461,828.62	25,295,757.59	1,326,625.64	
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实						

现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	23,727,752.07	2,781,698.23	9,894,112.15	25,295,757.59	2,895,544.67	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	181,177,613.62	13,141,231.30	24,752,259.14	202,492,814.91		
净利润	-19,832,437.27	-1,423,080.44	-2,962,194.13	-18,163,455.77		
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-19,832,437.27	-1,423,080.44	-2,962,194.13	-18,163,455.77		
本年度收到的来自联营企业的股利						

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

2014 年 11 月 1 日公司与管理人“道口加华（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）”签署《五道口创新投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》（以下简称“合伙协议”）。协议中约定认缴出资额 2,000.00 万元，已实缴出资 1,000.00 万元，公司于 2022 年收到退还的本金 902,192.68 元。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	211,267,794.17		211,267,794.17
应付票据	16,281,641.44		16,281,641.44
应付账款	129,185,168.08	78,588,480.22	207,773,648.30
一年内到期的非流动负债	143,650,552.24		143,650,552.24
长期借款			
合计	500,385,155.93		578,973,636.15

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	172,232,234.72		172,232,234.72
应付票据	28,801,894.56		28,801,894.56
应付账款	146,013,472.44		146,013,472.44
一年内到期的非流动负债	116,759,661.78		116,759,661.78

长期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
合计	463,807,263.50	30,000,000.00	493,807,263.50

（三）市场风险

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

1、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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

2、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。

本公司无外汇业务，不存在汇率风险。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资，也无其他价格变动的风险因素。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）其他非流动金融资产			9,097,807.32	9,097,807.32
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以资产负债表日所持有公开市场净值作为市价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
光正投资有限公司	新疆乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区) 上海路 105 号	投资	5,000.00 万元	25.06%	25.06%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是周永麟。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张艳丽	实际控制人之配偶
上海冠顶投资有限公司(后更名为：上海光正健康管理集团有限公司)	实际控制人控制的公司
光正重工有限公司	实际控制人控制的公司
新疆燕园康复医学中心有限公司	同一母公司

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海新视界眼科医院有限公司	20,000,000.00	2021 年 11 月 01 日	2025 年 10 月 31 日	否
上海新视界眼科医院有限公司	40,000,000.00	2021 年 12 月 22 日	2025 年 12 月 22 日	否
上海新视界中兴眼科医院有限公司、上海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	80,000,000.00	2022 年 03 月 24 日	2026 年 03 月 24 日	否
上海新视界中兴眼科医院有限公司	50,000,000.00	2022 年 06 月 22 日	2026 年 06 月 22 日	否

光正钢结构有限责任公司	10,000,000.00	2022 年 06 月 30 日	2026 年 06 月 30 日	否
光正建设集团有限公司（注 2）	5,000,000.00	2022 年 04 月 12 日	2022 年 07 月 12 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
光正投资有限公司	55,000,000.00	2020 年 06 月 12 日	2022 年 06 月 12 日	否
新疆燕园康复医学中心有限公司	55,000,000.00	2020 年 06 月 12 日	2022 年 06 月 12 日	否

关联担保情况说明

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,006,787.71	2,243,586.70

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

限制性股票激励计划的总体情况

（1）2019 年度首次限制性股票授予情况

2019 年 4 月 30 日，公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第七次会议审议通过了《关于〈光正集团股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司限制性股票激励计划首次授予的限制性股票的授予价格为 2.82 元/股，本激励计划拟向激励对象授予限制性股票总计 1,500 万股，其中首次授予限制性股票 1,342 万股，预留 158 万股。

2019 年 7 月 11 日，光正眼科医院集团对首次授予登记完成进行公告。认缴过程中，部分激励人员放弃认购，部分激励人员未全额认购，仅认购部分股权。认缴完成后，公司本次股权激励计划有 154 人参与认购，首次激励对象认购股份合计 12,396,791 股，授予日为 2019 年 5 月 22 日，授予价格 2.82 元/股。

本次股权激励计划的解除限售期：第一个解除限售期，自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止可解锁数量占限制性股票数量比例 30%；第二个解除限售期，自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止可解锁数量占限制性股票数量比例 30%；第三个解除限售期，自限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止可解锁数量占限制性股票数量比例 40%。

限制性股票解除限售条件：第一个解除限售期，2019 年净利润不低于 2,000 万元；第二个解除限售期，2020 年净利润不低于 3,000 万元；第三个解除限售期，2021 年净利润不低于 4,000 万元。

（2）2020 年度预留限制性股票授予情况

2020 年 7 月 15 日，光正眼科医院集团对预留股份授予登记完成进行公告。认缴完成后，公司本次股权激励计划预留股份授予有 23 人参与认购，预留股份激励对象认购股份合计 1,510,000 股，授予日为 2020 年 5 月 21 日，授予价格 4.29 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	首次授予：首次授予部分限制性股票授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：1、本计划公告前 1 个交易日公司股票交易均价的 50%，为每股 2.81 元；2、本计划公告前 120 个交易日公司股票交易均价的 50%，为每股 2.74 元。 预留授予：预留限制性股票授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：1、预留限制性股票授予董事会决议公布前 1 个交易日公司股票交易均价的 50%；2、预留限制性股票授予董事会决议公布前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司股票任意均价之一的 50%
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期的每个资产负债表日根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,559,050.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,906,955.04

其他说明

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 子公司上海新视界眼科医院投资有限公司（后更名为“上海光正新视界眼科医院投资有限公司”，以下简称“标的公司”）的原股东对业绩承诺的补偿情况

收购 51%股权时，原股东业绩承诺补偿情况：

2018 年 3 月 30 日，本公司与标的公司原股东签订《业绩补偿协议》约定，标的公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度的净利润分别不低于 11,500.00 万元、13,225.00 万元、15,209.00 万元。承诺期届满后，如发生标的公司承诺期累计实现利润数低于承诺期内各年度承诺利润之和的情况，标的公司全体股东需在承诺期届满后就差额部分一次性履行业绩补偿义务；同时，如果承诺期内任一年度出现标的公司截止当期末累计实现净利润数低于标的公司截至当期末累计承诺利润数且标的公司当年净利润低于前一年度净利润的情况，则标的公司全体股东需就当年净利润实现情况直接履行业绩补偿义务。

根据上述约定口径计算，标的公司 2019 年度经审计的扣除非经常损益后归属于母公司的净利润为 130,797,880.48 元，完成业绩承诺的 98.90%；2020 年度经审计的扣除非经常损益后归属于母公司的净利润为 52,659,138.55 元，完成业绩承诺的 34.62%。

收购 49%股权时，原股东业绩承诺补偿情况：

2020 年 1 月 5 日，本公司与上海新视界实业有限公司签订《业绩补偿协议》约定，标的公司 2019 年度、2020 年度经审计的归属于母公司的扣除非经常性损益、扣除股权激励影响后的净利润预测数分别为 13,225 万元、15,209 万元。承诺期届满后，如发生标的公司 2019、2020 年业绩承诺期内，实际净利润数低于该年度净利润承诺数的情况，上海新视界实业有限公司需在当年度专项核查意见出具后履行业绩补偿义务。

根据上述约定口径计算，标的公司 2019 年度扣除非经常损益、扣除股权激励影响后归属于母公司的净利润为 138,195,291.09 元，完成业绩承诺的 104.50%；2020 年度扣除非经常损益及股权激励影响后归属于母公司的净利润为 61,850,872.09 元，完成业绩承诺的 40.67%。

截至 2022 年 06 月 30 日，业绩承诺方尚未履行业绩承诺的补偿义务，公司已针对业务补偿提起诉讼，详见本附注

(二) 或有事项之 1、未决诉讼。

(2) 其他重大财务承诺事项

与借款相关的承诺事项详见本节附注七、(21)、(31)。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼：

(1) 2021 年 9 月 24 日，上海市第二中级人民法院发来（2021）沪 02 民初 214 号、（2021）沪 02 民初 215 号受理通知书，针对本公司因重大资产重组业绩补偿事宜提请的股权转让纠纷相关诉讼予以立案审理。本公司诉求：按照公司重大资产重组期间签订的相关《业绩补偿协议》，业绩补偿方（上海新视界实业有限公司、林春光上海聂弘信息咨询合伙企业（有限合伙）、上海春弘企业管理合伙企业（有限合伙））向光正眼科支付的收购标的公司 51%股份的业绩补偿款 149,511,015.52 元；业绩补偿方（上海新视界实业有限公司）向光正眼科支付的收购标的公司 49%股份的业绩补偿款 235,166,328.27 元。

2021 年 11 月，公司收到上海市第二中级人民法院发来的（2021）沪 02 民初 215 号应诉通知书，上海新视界实业有限公司针对公司重大资产重组业绩补偿事宜提请的股权转让纠纷相关诉讼提起反诉。反诉方诉求：公司支付上海新视界实业有限公司重组交易的第三期股权交易价款余额人民币 81,650,000 元及逾期支付股权交易价款的损失暂计人民币 3,143,525 元。

2021 年 12 月，林春光、上海新视界实业有限公司、上海聂弘信息咨询合伙企业（有限合伙）、上海春弘企业管理合伙企业（有限合伙）针对公司重大资产重组业绩补偿事宜提请的股权转让纠纷相关诉讼提起反诉，反诉方诉求：支付收购标的公司 51%股权重组交易的第四期股权交易价款余额人民币 60,000,000 元及逾期支付股权交易价款的损失暂计人民币 3,272,500 元。

2022 年 3 月，公司收到上海市第二中级人民法院的通知，林春光、上海新视界实业有限公司、上海聂弘信息咨询合伙企业（有限合伙）、上海春弘企业管理合伙企业（有限合伙）针对公司重大资产重组业绩补偿事宜提请的股权转让纠纷相关诉讼提起的反诉增加诉讼请求，本次诉讼的主要诉讼请求为就前两次提出的反诉增加诉讼请求，具体为：就上市公司收购标的公司 51%股权的反诉提出增加诉讼请求为被反诉人向反诉人支付重组交易的第五期股权交易价款余额人民币 60,000,000 元，及逾期支付股权交易价款的损失，暂计人民币 1,761,166.66 元。就上市公司收购标的公司 49%股权的反诉提出增加诉讼请求为被反诉人向反诉人支付重组交易的第四期股权交易价款余额人民币 111,150,000 元，及逾期支付股权交易价款的损失，暂计人民币 3,262,561.25 元。

2022 年 7 月 12 日，上海市第二中级人民法院就本案进行正式庭审，根据上海市第二中级人民法院的通知，法院将于 2022 年 8 月 31 日就本案做出判决。

(2) 中国化六建向察布查尔锡伯自治县人民法院提起诉讼要求解除双方在 2016 年 1 月 16 日签订的协议，判令我公司返还已加工完成的钢结构价款 607,241.40 元，并赔偿损失 133,120.00 元。合计 740,361.40 元。

目前此案正在等待开庭审理。

(3) 2021 年 1 月 4 日, 根据乌鲁木齐市头屯河区人民法院 (2021) 新 0106 民初 4016 号民事判决书, 被告 (反诉原告) 新疆鑫昊源电力设备有限责任公司于本判决生效之日起七日内向原告 (反诉被告) 光正建设集团有限公司支付工程款 1,140,000.00 元及利息 95,375.50 元、保全费 5,000.00 元、担保费 1,235.00 元, 合计 1,241,610.00 元; 光正建设集团有限公司于本判决生效之日起七日内向新疆鑫昊源电力设备有限责任公司支付返工和修复费用 250,000.00 元、逾期交工违约金 163,020.00 元。

本公司对一审判决不服, 于 2022 年 1 月 12 日向乌鲁木齐市中级人民法院提起上诉。

2022 年 3 月 18 日已开庭审理, 目前等待判决。

(4) 2021 年 9 月, 光正建设有限公司向乌鲁木齐市头屯河区人民法院提起诉讼, 要求新疆奎开电气科技有限公司支付工程款、履约保证金合计 5,424,624.48 元及利息 697,064.25 元。

新疆奎开电气科技有限公司向乌鲁木齐市头屯河区人民法院提请诉讼, 要求终止执行双方签订的合同协议书、未完工程量费用由光正建设承担, 并向新疆奎开支付逾期交工违约金、经济损失 4,207,508.91 元, 承担消防外网材料及施工费 383,000.00 元, 承担现场无管理人员违约金 30,000.00 元。

目前该案件已经两次开庭审理, 现等待再次开庭审理。

(5) 2022 年 1 月, 上海稚虹物流有限公司 (以下简称 “稚虹物流”) 向乌鲁木齐市头屯河区人民法院提起诉讼, 要求光正建设有限公司支付运输费 617,196.57 元、违约金 123,439.31 元、保全费 4,223.18 元, 合计 744,859.06 元。稚虹物流向法院提请诉讼保全申请。法院于 2021 年 11 月 11 日冻结光正建设有限公司银行账户 740,635.88 元的存款。

乌鲁木齐市头屯河区人民法院于 2022 年 1 月 26 日作出民事裁定: 将本案移送乌鲁木齐铁路运输法院处理。

目前该案件已经于 2022 年 3 月 9 日一审开庭审理, 现等待再次开庭审理。

(6) 2021 年 7 月 15 日, 青岛新视界眼科医院有限公司收到青岛市李沧区人民检察院询问通知, 原医院直接负责人李俊杰、公益事业部薛晓婷因涉嫌诈骗罪被立案侦查, 2021 年 7 月 15 日被提起公诉, 2021 年 10 月 12 日青岛市李沧区人民检察院追加青岛新视界眼科医院有限公司作为单位行贿罪被告追加起诉。2022 年 2 月 14 日, 山东省青岛市李沧区人民法院 (2021) 鲁 0213 刑初 28 号刑事判决书, 被告单位青岛新视界眼科医院有限公司犯单位行贿罪, 判处罚金人民币 20 万元。

公司不服一审判决, 于 2022 年 2 月 17 日向山东省青岛市人民法院提起诉讼。

法院已受理, 目前等待开庭审理。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 为子公司取得银行授信提供担保

2022 年 7 月 25 日, 子公司上海新视界眼科医院有限公司提前偿还了, 2021 年 11 月 1 日向南京银行上海普陀支行取得

的未到期借款 2,000.00 万元。

2022 年 7 月 29 日，子公司上海新视界眼科医院有限公司与南京银行上海普陀支行再次签订《借款合同》，取得借款 2,000.00 万元，借款利率为固定利率，借款期限为 2022 年 7 月 29 日至 2023 年 1 月 28 日。

2022 年 7 月 29 日，光正眼科医院集团股份有限公司、周永麟与南京银行上海普陀支行签订《借款保证合同》，为上述借款提供连带担保责任保证，担保期限自合同生效之日起至主合同约定的债务履行期限届满之日止。

（二）新设子公司事项：

子公司上海宏双医疗器械有限公司以认缴出资人民币 50.00 万元注册设立文昌康成医疗器械有限公司。

2022 年 8 月 12 日完成设立的工商登记。

（三）子公司减资事项：

公司于 2022 年 8 月 18 日召开了第四次临时股东大会，审议通过《关于对光正建设集团有限公司减资的议案》，本次减资完成后，子公司光正建设集团有限公司的注册资本将由人民币 49,000 万元减至人民币 12,000 万元，公司仍持有其 100% 股权，不会导致公司合并报表范围发生变化。

截至目前，减资事项尚未完成。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团将主要业务划分为三个业务板块，其中：钢结构板块从事钢结构加工销售和安装业务；能源板块从事石油天然气销售、入户安装业务；医疗大健康板块主要提供眼科医疗服务。

三个业务板块各自独立地进行经营活动，本集团对分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。故报告分部也划分为：钢结构板块、能源板块、医疗大健康板块。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	钢结构板块	能源板块	医疗大健康板块	分部间抵销	合计
资产总额	3,087,646,923.82	257,605,152.19	878,632,317.35	2,433,376,550.75	1,790,507,842.61
负债总额	1,262,712,789.17	24,554,079.82	887,712,853.55	678,561,727.89	1,496,417,994.65
营业收入	65,249,928.42	50,814,525.39	239,874,826.23	14,603,605.36	341,335,674.68
营业成本	58,170,357.31	41,900,305.12	174,114,533.13	13,890,913.08	260,294,282.48
净利润（净亏损）	123,033,428.71	2,790,660.96	-52,062,798.41	137,480,481.46	-63,719,190.20

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	11,314,736.97	100.00%	11,177,220.16	98.78%	137,516.81	11,657,356.97	100.00%	11,519,840.16	98.82%	137,516.81
其中：										
按信用风险组合	11,177,220.16	98.78%	11,177,220.16	100.00%		11,519,840.16	98.82%	11,519,840.16	100.00%	
不计提坏账准备的合并范围内关联方往来组合	137,516.81	1.22%			137,516.81	137,516.81	1.18%			137,516.81
合计	11,314,736.97	100.00%	11,177,220.16		137,516.81	11,657,356.97	100.00%	11,519,840.16		137,516.81

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险组合	11,177,220.16	11,177,220.16	100.00%
不计提坏账准备的合并范围内关联方往来组合	137,516.81		
合计	11,314,736.97	11,177,220.16	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
3 年以上	11,314,736.97
3 至 4 年	137,516.81
4 至 5 年	1,434,247.35
5 年以上	9,742,972.81
合计	11,314,736.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	11,519,840.16		342,620.00			11,177,220.16
合计	11,519,840.16		342,620.00			11,177,220.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	2,978,211.74	26.32%	2,978,211.74
第二名	2,495,024.21	22.05%	2,495,024.21
第三名	1,150,000.00	10.16%	1,150,000.00
第四名	748,870.00	6.62%	748,870.00
第五名	662,222.32	5.85%	662,222.32
合计	8,034,328.27	71.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	4,604,760.29	8,127,568.76
合计	4,604,760.29	8,127,568.76

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款		7,000,000.00
定金押金保证金	1,692,526.80	1,698,166.80
合并范围内关联方往来	3,998,295.90	416,072.34
代垫款	56,317.46	187,432.94
备用金及业务周转金	90,233.48	58,510.03
合计	5,837,373.64	9,360,182.11

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			1,232,613.35	1,232,613.35
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额			1,232,613.35	1,232,613.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,676,700.49
1 至 2 年	58,510.03
2 至 3 年	539,547.92
3 年以上	1,562,615.20
3 至 4 年	394,511.88
5 年以上	1,168,103.32
合计	5,837,373.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,232,613.35					1,232,613.35
合计	1,232,613.35					1,232,613.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并关联方往来	2,000,000.00	1 年以内	34.26%	
第二名	履约保证金	600,000.00	5 年以上	10.28%	600,000.00
第三名	房租保证金	460,257.00	2-3 年, 3-4 年	7.88%	
第四名	合并关联方往来	400,000.00	2-3 年	6.85%	
第五名	民工保证金	393,374.00	5 年以上	6.74%	393,374.00
合计		3,853,631.00		66.01%	993,374.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,266,474,738.20		2,266,474,738.20	2,264,886,966.89		2,264,886,966.89
对联营、合营企业投资	33,623,238.40		33,623,238.40	25,295,757.59		25,295,757.59
合计	2,300,097,976.60		2,300,097,976.60	2,290,182,724.48		2,290,182,724.48

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少	计提减	其他		

			投资	值准备			
光正建设集团 有限公司	535,289,531.10	156,351.05				535,445,882.15	
光正钢结构有 限责任公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
新疆光正新能 源科技有限公 司	30,000,000.00					30,000,000.00	
托克逊县鑫天 山燃气有限公 司	49,103,469.73					49,103,469.73	
光正能源（巴 州）有限公司	189,204,182.34	18,379.35				189,222,561.69	
新疆天宇能源 科技发展有限 公司	34,184,454.85					34,184,454.85	
乌鲁木齐中景 利华石油化工 有限公司	20,400,000.00					20,400,000.00	
上海光正新视 界眼科医院投 资有限公司	1,356,705,328.87	1,413,040.91				1,358,118,369.78	
合计	2,264,886,966.89	1,587,771.31				2,266,474,738.20	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京光正眼科医院有限公司	25,295,757.59			-1,568,005.52						23,727,752.07	
光正燕园健康管理有限公司		10,000,000.00		-104,513.67						9,895,486.33	
小计	25,295,757.59	10,000,000.00		-1,672,519.19						33,623,238.40	
合计	25,295,757.59	10,000,000.00		-1,672,519.19						33,623,238.40	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,610.72			
合计	30,610.72			

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	钢结构板块	合计
商品类型				
其中：				
钢结构加工及安装			30,610.72	30,610.72
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			30,610.72	30,610.72

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	136,948,950.50	62,135,283.98
权益法核算的长期股权投资收益	-1,672,519.19	-1,397,691.17
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	336,865.24	
处置交易性金融资产取得的投资收益	118,776.99	
合计	135,732,073.54	60,737,592.81

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	277,464.16	
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）	1,988,806.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	534,054.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,043,184.49	
减：所得税影响额	345,023.68	
少数股东权益影响额	127,200.41	
合计	1,284,916.61	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-20.29%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.70%	-0.13	-0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

法定代表人：周永麟

主管会计工作负责人：李俊英

会计机构负责人：苏天峰