

光正眼科医院集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告

【2023 年 8 月 25 日】

合并资产负债表
2023 年 6 月 30 日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	77,117,396.84	65,409,778.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）		
衍生金融资产			
应收票据	（三）	3,500,000.00	5,310,000.00
应收账款	（四）	97,563,063.89	70,925,139.46
应收款项融资	（五）	1,000,000.00	4,500,000.00
预付款项	（六）	24,118,143.67	9,930,535.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	35,867,260.31	32,626,625.22
买入返售金融资产			
存货	（八）	42,903,954.76	57,335,318.21
合同资产	（九）	36,584,826.24	20,179,541.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（十）	3,744,424.95	3,277,291.02
流动资产合计		322,399,070.66	269,494,229.50
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	（十一）	13,771,465.89	17,006,955.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	（十二）	5,249,856.97	9,018,691.61
投资性房地产	（十三）	72,871,238.63	67,966,459.99
固定资产	（十四）	139,153,862.84	152,354,991.23
在建工程	（十五）	36,219,477.45	34,261,747.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十六）	469,516,037.02	500,987,045.12
无形资产	（十七）	39,856,351.93	36,992,393.59
开发支出			
商誉	（十八）	378,523,291.09	378,523,291.09
长期待摊费用	（十九）	46,040,103.39	50,121,822.57
递延所得税资产	（二十）	41,340,209.93	40,617,165.80
其他非流动资产	（二十一）		105,647.00
非流动资产合计		1,242,541,895.14	1,287,956,211.36
资产总计		1,564,940,965.80	1,557,450,440.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周永麟

主管会计工作负责人：李俊英

会计机构负责人：王琦

光正眼科医院集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	（二十二）	244,419,173.96	200,281,521.38
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	（二十三）	15,573,225.49	19,621,077.75
应付账款	（二十四）	252,383,370.38	255,882,347.77
预收款项	（二十五）	2,128,984.33	859,632.58
合同负债	（二十六）	43,063,866.80	69,449,978.44
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	（二十七）	29,188,732.68	33,698,743.39
应交税费	（二十八）	13,569,899.02	10,924,401.73
其他应付款	（二十九）	21,144,584.43	56,515,445.65
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	（三十）	121,299,970.59	160,541,202.83
其他流动负债	（三十一）	4,111,320.12	6,321,106.01
流动负债合计		746,883,127.80	814,095,457.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十二）	79,359,100.00	550,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十三）	435,365,553.20	448,362,850.62
长期应付款	（三十四）	10,410,332.67	17,683,134.71
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十五）	1,055,441.92	825,658.53
递延收益			
递延所得税负债	（二十）	1,121,815.68	1,156,115.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		527,312,243.47	468,577,759.59
负债合计		1,274,195,371.27	1,282,673,217.12
所有者权益：			
股本	（三十六）	514,552,020.00	515,366,420.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十七）	90,873,068.45	94,255,842.80
减：库存股	（三十八）	51,772,142.96	65,536,616.58
其他综合收益			
专项储备	（三十九）	14,536,650.34	14,239,249.71
盈余公积	（四十）	23,145,398.31	23,145,398.31
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	-303,240,389.28	-308,412,630.21
归属于母公司所有者权益合计		288,094,604.86	273,057,664.03
少数股东权益		2,650,989.67	1,719,559.71
所有者权益合计		290,745,594.53	274,777,223.74
负债和所有者权益总计		1,564,940,965.80	1,557,450,440.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周永麟

主管会计工作负责人：李俊英

会计机构负责人：王琦

光正眼科医院集团股份有限公司
母公司资产负债表
2023 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		12,389,313.92	1,385,537.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	26,773.14	26,773.14
应收款项融资			
预付款项		1,600,671.28	30,716.44
其他应收款	(二)	4,613,890.57	1,610,924.63
存货		2,495.85	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		688,952.21	262,702.52
流动资产合计		19,322,096.97	3,331,010.90
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	(三)	1,907,175,782.83	1,910,151,344.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,249,856.97	9,018,691.61
投资性房地产			
固定资产		318,262.03	374,799.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,379,962.37	2,431,891.90
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,348,579.90	420,977.12
递延所得税资产		3,182,265.03	4,414,922.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,918,654,709.13	1,926,812,626.86
资产总计		1,937,976,806.10	1,930,143,637.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 周永麟

主管会计工作负责人: 李俊英

会计机构负责人: 王琦

光正眼科医院集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2023 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		30,045,833.33	40,067,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,967,216.45	13,524,055.15
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		2,429,445.28	2,930,912.60
应交税费		262,411.72	206,262.95
其他应付款		215,298,201.78	237,740,873.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,415,226.62	31,650,629.30
其他流动负债		333,500,000.00	333,500,000.00
流动负债合计		602,918,335.18	659,619,955.54
非流动负债：			
长期借款		72,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			986,782.49
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		72,000,000.00	986,782.49
负债合计		674,918,335.18	660,606,738.03
所有者权益：			
股本		514,552,020.00	515,366,420.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		495,832,132.67	497,836,122.65
减：库存股		51,772,142.96	65,536,616.58
其他综合收益			
专项储备		353,158.90	353,158.90
盈余公积		43,399,333.57	43,399,333.57
未分配利润		260,693,968.74	278,118,481.19
所有者权益合计		1,263,058,470.92	1,269,536,899.73
负债和所有者权益总计		1,937,976,806.10	1,930,143,637.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周永麟

主管会计工作负责人：李俊英

会计机构负责人：王琦

光正眼科医院集团股份有限公司
合并利润表
2023 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		546,407,836.66	341,335,674.68
其中：营业收入	(四十二)	546,407,836.66	341,335,674.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		541,284,130.18	405,153,763.87
其中：营业成本	(四十二)	360,644,879.54	260,294,282.48
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	(四十三)	2,328,581.41	1,925,154.90
销售费用	(四十四)	89,499,393.18	61,679,315.88
管理费用	(四十五)	68,329,571.64	63,155,745.03
研发费用	(四十六)	916,663.33	411,525.60
财务费用	(四十七)	19,565,041.08	17,687,739.98
其中：利息费用		19,021,145.14	17,421,431.80
利息收入		288,120.49	360,222.02
加：其他收益	(四十八)	1,787,519.65	2,204,053.66
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	-3,260,083.55	-1,252,310.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,235,489.87	-1,786,365.63
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）	(五十)	3,463,287.01	432,822.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十一)	-352,100.37	262,925.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	817,674.92	297,279.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,580,004.14	-61,873,318.71
加：营业外收入	(五十三)	430,015.26	236,445.56
减：营业外支出	(五十四)	1,417,612.05	1,299,445.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,592,407.35	-62,936,318.58
减：所得税费用	(五十五)	488,736.46	782,871.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,103,670.89	-63,719,190.20
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,103,670.89	-63,719,190.20
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,172,240.93	-63,676,829.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		931,429.96	-42,360.34
六、其他综合收益的税后净额			

项目	附注五	2023 年半年度	2022 年半年度
归属于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			
（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		6,103,670.89	-63,719,190.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,172,240.93	-63,676,829.86
归属于少数股东的综合收益总额		931,429.96	-42,360.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十六）	0.01	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十六）	0.01	-0.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周永麟

主管会计工作负责人：李俊英

会计机构负责人：王琦

光正眼科医院集团股份有限公司
母公司利润表
2023 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	（四）	11,066.08	30,610.72
减：营业成本		10,433.08	
税金及附加		12,699.69	9,628.83
销售费用		503,831.11	
管理费用		10,886,915.30	8,661,192.65
研发费用		833,330.00	
财务费用		2,022,600.80	3,019,015.86
其中：利息费用		2,040,557.10	3,066,101.10
利息收入		58,800.86	79,088.17
加：其他收益		11,249.53	28,812.89
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	-3,217,071.69	135,732,073.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,192,478.01	-1,672,519.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		525,186.35	342,620.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		281,938.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,657,441.66	124,444,279.81
加：营业外收入		2,787.03	42,473.48
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,654,654.63	124,486,753.29
减：所得税费用		769,857.82	552,571.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,424,512.45	123,934,181.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,424,512.45	123,934,181.95
（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			
（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		-17,424,512.45	123,934,181.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周永麟

主管会计工作负责人：李俊英

会计机构负责人：王琦

光正眼科医院集团股份有限公司
 合并现金流量表
 2023 年 1-6 月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023 年半年度	2022 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	464,511,949.39	370,294,599.92
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	312,704.10	3,973,072.83
收到其他与经营活动有关的现金	16,431,798.86	44,885,855.72
经营活动现金流入小计	481,256,452.35	419,153,528.47
购买商品、接受劳务支付的现金	255,557,132.45	222,184,152.46
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	127,689,304.51	102,838,495.45
支付的各项税费	15,885,571.15	14,486,333.73
支付其他与经营活动有关的现金	80,553,594.06	65,645,325.71
经营活动现金流出小计	479,685,602.17	405,154,307.35
经营活动产生的现金流量净额	1,570,850.18	13,999,221.12
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	3,417,734.27	46,902,192.68
取得投资收益收到的现金	326,506.69	534,054.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	608,865.00	440,506.00
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	4,353,105.96	54,876,753.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,433,177.54	8,516,695.80
投资支付的现金	10,000,000.00	25,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,433,177.54	33,516,695.80
投资活动产生的现金流量净额	-14,080,071.58	21,360,057.74
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	307,309,100.00	200,000,000.00

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
收到其他与筹资活动有关的现金	30,900,836.03	6,070,200.00
筹资活动现金流入小计	338,209,936.03	206,070,200.00
偿还债务支付的现金	215,414,833.33	151,353,479.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,964,994.83	6,329,743.30
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	89,212,431.71	26,071,413.93
筹资活动现金流出小计	310,592,259.87	183,754,636.73
筹资活动产生的现金流量净额	27,617,676.16	22,315,563.27
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	15,108,454.76	57,674,842.13
加：期初现金及现金等价物余额	56,978,694.36	45,021,519.52
六、期末现金及现金等价物余额	72,087,149.12	102,696,361.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周永麟

主管会计工作负责人：李俊英

会计机构负责人：王琦

光正眼科医院集团股份有限公司
母公司现金流量表
2023 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	668,991.48	1,383,952.04
收到的税费返还	21,976.24	1,893,487.59
收到其他与经营活动有关的现金	190,150,418.43	133,097,502.90
经营活动现金流入小计	190,841,386.15	136,374,942.53
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	4,775,189.01	4,036,296.70
支付的各项税费	165,308.08	78,327.47
支付其他与经营活动有关的现金	202,998,527.69	110,689,888.23
经营活动现金流出小计	207,939,024.78	116,051,240.40
经营活动产生的现金流量净额	-17,097,638.63	20,323,702.13
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	3,417,734.27	21,902,192.68
取得投资收益收到的现金	326,506.69	455,642.23
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	3,744,240.96	29,357,834.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	10,000,000.00	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	10,000,000.00	15,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-6,255,759.04	14,357,834.91
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	110,000,000.00	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	110,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,032,611.10	3,102,055.56
支付其他与筹资活动有关的现金	3,610,214.75	3,692,470.87
筹资活动现金流出小计	75,642,825.85	71,794,526.43
筹资活动产生的现金流量净额	34,357,174.15	-31,794,526.43
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	11,003,776.48	2,887,010.61
加: 期初现金及现金等价物余额	1,385,537.44	8,341,578.80
六、期末现金及现金等价物余额	12,389,313.92	11,228,589.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 周永麟

主管会计工作负责人: 李俊英

会计机构负责人: 王琦

光正眼科医院集团股份有限公司
 合并所有者权益变动表
 2023 年 1-6 月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	小计	
一、上年年末余额	515,366,420.00				94,255,842.80	65,536,616.58		14,239,249.71	23,145,398.31		-308,412,630.21	273,057,664.03	1,719,559.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	515,366,420.00				94,255,842.80	65,536,616.58		14,239,249.71	23,145,398.31		-308,412,630.21	273,057,664.03	1,719,559.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-814,400.00				-3,382,774.35	-13,764,473.62		297,400.63			5,172,240.93	15,036,940.83	931,429.96
（一）综合收益总额											5,172,240.93	5,172,240.93	931,429.96
（二）所有者投入和减少资本	-814,400.00				-3,382,774.35	-13,764,473.62						9,567,299.27	9,567,299.27
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	-814,400.00				-3,382,774.35	-13,764,473.62						9,567,299.27	9,567,299.27
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								297,400.63				297,400.63	297,400.63
1. 本期提取								1,649,391.65				1,649,391.65	1,649,391.65
2. 本期使用								1,351,991.02				1,351,991.02	1,351,991.02
（六）其他													
四、本期期末余额	514,552,020.00				90,873,068.45	51,772,142.96		14,536,650.34	23,145,398.31		-303,240,389.28	288,094,604.86	2,650,989.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周永麟

主管会计工作负责人：李俊英

会计机构负责人：王琦

光正眼科医院集团股份有限公司
 合并所有者权益变动表（续）
 2023 年 1-6 月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
一、上年年末余额	516,368,220.00				96,827,594.10	79,092,134.58		13,497,427.12	7,016,967.70		-214,066,559.50	340,551,514.84	830,866.94	341,382,381.78
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	516,368,220.00				96,827,594.10	79,092,134.58		13,497,427.12	7,016,967.70		-214,066,559.50	340,551,514.84	830,866.94	341,382,381.78
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）所有者投入和减少资本	-1,001,800.00				-2,085,867.69	-13,555,518.00						10,467,850.31	11,754.56	10,479,604.87
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	-1,001,800.00				-2,085,867.69	-13,555,518.00						10,467,850.31	11,754.56	10,479,604.87
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		-277,743,389.36	287,548,167.24	800,261.16	288,348,428.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周永麟

主管会计工作负责人：李俊英

会计机构负责人：王琦

光正眼科医院集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2023 年 1-6 月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	515,366,420.00				497,836,122.65	65,536,616.58		353,158.90	43,399,333.57	278,118,481.19	1,269,536,899.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	515,366,420.00				497,836,122.65	65,536,616.58		353,158.90	43,399,333.57	278,118,481.19	1,269,536,899.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-814,400.00				-2,003,989.98	-13,764,473.62				-17,424,512.45	-6,478,428.81
（一）综合收益总额										-17,424,512.45	-17,424,512.45
（二）所有者投入和减少资本	-814,400.00				-2,003,989.98	-13,764,473.62					10,946,083.64
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	-814,400.00				-2,003,989.98	-13,764,473.62					10,946,083.64
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	514,552,020.00				495,832,132.67	51,772,142.96		353,158.90	43,399,333.57	260,693,968.74	1,263,058,470.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周永麟

主管会计工作负责人：李俊英

会计机构负责人：王琦

光正眼科医院集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2023 年 1-6 月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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											-
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	-1,001,800.00				-627,856.68	-13,555,518.00					11,925,861.32
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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：周永麟

主管会计工作负责人：李俊英

会计机构负责人：王琦

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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责任公司、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股进行回购注销。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股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 51,536.64 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）。

2023 年 5 月 29 日，公司召开了第五届董事会第十七次会议、2023 年 6 月 14 日 2023 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》，同意对公司 2019 年限制性股票激励计划授予的限制性股票中因存在激励对象发生离职、个人绩效考核不达标等原因导致不符合解锁要求的部分限制性股票进行回购注销。回购注销完成后，公司股份总数将由原来的 515,366,420 股减少至 514,552,020 股。注册资本由 515,366,420 元减少至 514,552,020 元。

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。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营

本公司管理层认为自报告期末起 12 个月公司持续经营能力不存在重大不确定性。本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

（六）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。

(七) 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“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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以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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、发出商品、合同履约成本、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) 库存商品发出计价：钢结构业务按加权平均法计价，医疗服务业务、燃气业务按先进先出法计价。

(3) 周转材料的摊销方法：低值易耗品、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。

(十二)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、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三)持有待售

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。

(十四)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。

（十五）投资性房地产

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的计量时，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—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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
医疗设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-6	5	15.83-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
管网	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七)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。

(十八)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。

(十九)无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	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

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
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
商标权	5 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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十)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。

(二十一) 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租入的固定资产改良支出。

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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 收入

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，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

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）钢结构销售及安装业务

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）医疗服务业务

①挂号收入：公司在患者缴纳挂号费的同时，每天门诊时间结束后，公司汇总并确认挂号收入。

②门诊检查及治疗收入：公司收到患者检查治疗费用，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：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。

（二十七）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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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。

(二十八) 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。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(三十) 租赁

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。

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“三、（二十）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。

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“三、(十)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“三、（十）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、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）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“三、（十）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“三、（十）金融工具”。

4、 融资租赁会计处理

（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。

(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。

(三十一) 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。

(三十二) 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）。

(三十三) 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。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本集团于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5、3
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	详见税收优惠 2、（1）
光正能源（巴州）有限公司	详见税收优惠 2、（2）
成都新视界眼科医院有限公司	详见税收优惠 2、（3）

纳税主体名称	所得税税率（%）
重庆新视界渝中眼科医院有限公司	详见税收优惠 2、（4）
山南康佳医疗器械有限公司	详见税收优惠 2、（5）
新疆天宇能源科技发展有限公司	详见税收优惠 2、（6）
乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司	详见税收优惠 2、（6）
呼和浩特市光正眼科医院有限公司	详见税收优惠 2、（6）
青岛新视界光华眼科医院有限公司	详见税收优惠 2、（6）
上海新望网络科技有限公司	详见税收优惠 2、（6）
上海宏双医疗器械有限公司	详见税收优惠 2、（6）
文昌康成医疗器械有限公司	详见税收优惠 2、（6）
上海光正瞳博士光学科技有限公司	详见税收优惠 2、（6）
无锡新视界眼科医院有限公司	详见税收优惠 2、（6）
义乌光正眼科医院有限公司	详见税收优惠 2、（6）
山东光正眼科医院有限公司	详见税收优惠 2、（6）
郑州新视界眼科医院有限公司	详见税收优惠 2、（6）
上海新视界明悦眼科门诊部有限公司	详见税收优惠 2、（6）
江西新视界眼科医院有限公司	详见税收优惠 2、（6）
上海新视界明眸眼科诊所有限公司	详见税收优惠 2、（6）
上海光正新视界瞳亮眼科医院有限公司	详见税收优惠 2、（6）
上海新视界明澈眼科诊所有限公司	详见税收优惠 2、（6）
上海光正新视界中兴光学配镜有限公司	详见税收优惠 2、（6）
上海光正新视界光学配镜有限公司	详见税收优惠 2、（6）

（二）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、上海新视界中兴眼科医院有限公司、上海新视界东区眼科医院有限公司、青岛新视界眼科医院有限公司、青岛新视界光华眼科医院有限公司、成都新视界眼科医院有限公司、重庆新视界渝中眼科医院有限公司、江西新视界眼科医院有限公司、无锡新视界眼科医院有限公司、郑州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、山东光正眼科医院有限公司、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，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，对设在西部地区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。

根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂

行)》(藏政发〔2022〕11号)的通知第五条,企业符合条件之一的,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,所得税税率享受再减免6%的优惠,按9%缴纳。

(6)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、呼和浩特市光正眼科医院有限公司、青岛新视界光华眼科医院有限公司、上海新望网络科技有限公司、上海宏双医疗器械有限公司、文昌康成医疗器械有限公司、上海光正瞳博士光学科技有限公司、无锡新视界眼科医院有限公司、义乌光正眼科医院有限公司、山东光正眼科医院有限公司、郑州新视界眼科医院有限公司、上海新视界明悦眼科门诊部有限公司、江西新视界眼科医院有限公司、上海新视界明眸眼科诊所有限公司、上海光正新视界瞳亮眼科医院有限公司、上海新视界明澈眼科诊所有限公司、上海光正新视界中兴光学配镜有限公司、上海光正新视界光学配镜有限公司,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》、财政部国家税务总局公告[2021]12号、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;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,对小型微利企业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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	407,475.35	393,944.55
银行存款	70,037,542.51	55,399,943.94
其他货币资金	6,672,378.98	9,615,889.62
合计	77,117,396.84	65,409,778.11

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	5,006,786.15	7,507,730.13
诉讼冻结资金	23,461.57	923,153.62
ETC 保证金		200.00
合计	5,030,247.72	8,431,083.75

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,500,000.00	2,810,000.00
商业承兑汇票		2,500,000.00
合计	3,500,000.00	5,310,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,972,620.00	10,000,000.00
合计	14,972,620.00	10,000,000.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	61,683,516.71	37,199,729.39
1 至 2 年	25,551,592.34	23,128,261.98
2 至 3 年	9,920,163.09	10,923,878.15
3 至 4 年	5,710,964.84	12,653,446.64
4 至 5 年	12,640,121.47	21,125,148.81
5 年以上	25,064,798.20	11,959,770.71
小计	140,571,156.65	116,990,235.68
减：坏账准备	43,008,092.76	46,065,096.22
合计	97,563,063.89	70,925,139.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	515,991.37	0.37	515,991.37	100		515,991.37	0.44	515,991.37	100.00	
按组合计提坏账准备	140,055,165.28	99.63	42,492,101.39	30.34	97,563,063.89	116,474,244.31	99.56	45,549,104.85	39.11	70,925,139.46
其中：										
按信用风险组合计提坏账准备	140,055,165.28	99.63	42,492,101.39	30.34	97,563,063.89	116,474,244.31	99.56	45,549,104.85	39.11	70,925,139.46
合计	140,571,156.65	100	43,008,092.76		97,563,063.89	116,990,235.68	100.00	46,065,096.22		70,925,139.46

按单项计提坏账准备:

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
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
临川县医疗保险事业管理局	18,456.40	18,456.40	100.00	预计无法收回
永修县医疗保险事业管理局	16,188.89	16,188.89	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
合计	515,991.37	515,991.37		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	140,055,165.28	42,492,101.39	30.34

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	46,065,096.22	1,579,120.92	4,636,124.38		43,008,092.76
坏账准备					

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
客户一	970,061.86	客户出现信用风险	已收回	现金
客户二	955,706.35	客户出现信用风险	已收回	现金
客户三	780,000.00	客户出现信用风险	已收回	现金
客户四	750,000.00	客户出现信用风险	已收回	现金
合计	3,455,768.21			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	12,327,931.55	8.77	0.00
客户二	9,710,030.89	6.91	1,456,504.63
客户三	8,699,189.85	6.19	1,109,806.95
客户四	6,137,581.90	4.37	2,441.09
客户五	6,059,379.51	4.31	180,044.98
合计	42,934,113.70	30.55	2,748,797.65

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,000,000.00	4,500,000.00
合计	1,000,000.00	4,500,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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	4,500,000.00	1,000,000.00	4,500,000.00		1,000,000.00	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,940,395.84	99.26	9,677,396.21	97.45
1 至 2 年	164,266.77	0.68	253,139.57	2.55
2 至 3 年	13,481.06	0.06		
合计	24,118,143.67	100.00	9,930,535.78	100

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	4,705,826.58	19.51
供应商二	2,992,000.00	12.41
供应商三	1,966,140.49	8.15
供应商四	1,740,000.00	7.21
供应商五	1,706,400.00	7.08
合计	13,110,367.07	54.36

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	35,867,260.31	32,626,625.22
合计	35,867,260.31	32,626,625.22

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,983,923.46	10,808,228.86
1 至 2 年	2,190,747.71	3,078,400.61
2 至 3 年	1,677,367.92	3,296,907.99
3 至 4 年	2,509,068.27	649,933.17
4 至 5 年	343,641.22	57,469.96
5 年以上	18,627,037.76	18,606,494.21
小计	39,331,786.34	36,497,434.80
减：坏账准备	3,464,526.03	3,870,809.58
合计	35,867,260.31	32,626,625.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	39,331,786.34	100	3,464,526.03	8.81	35,867,260.31	36,497,434.80	100	3,870,809.58	10.61	32,626,625.22
其中：										
信用风险法组合	39,331,786.34	100	3,464,526.03	8.81	35,867,260.31	36,497,434.80	100	3,870,809.58	10.61	32,626,625.22
合计	39,331,786.34	100	3,464,526.03		35,867,260.31	36,497,434.80	100	3,870,809.58		32,626,625.22

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险法组合	39,331,786.34	3,464,526.03	8.81

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	100.00	309,628.44	3,561,081.14	3,870,809.58
上年年末余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
本期计提	399.25	0	0	399.25
本期转回	0	45.00	406,637.80	406,682.80
期末余额	499.25	309,583.44	3,154,443.34	3,464,526.03

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,870,809.58	399.25	406,682.80		3,464,526.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收回 原因	收回方式
单位一	405,637.81	超过信用期限	已收回	现金
合计	405,637.81			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
定金押金保证金	36,707,513.35	35,056,717.38
代垫款	1,100,473.72	1,123,609.69
备用金及业务周转金	1,443,799.27	307,107.73
应收固定资产处置款	80,000.00	10,000.00
合计	39,331,786.34	36,497,434.80

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	房租押金	9,564,000.00	5 年以上	24.32	47,820.00
第二名	履约保证金	7,800,000.00	1 年以内	19.83	
第三名	房租押金	4,000,000.00	5 年以上	10.17	20,000.00
第四名	房租押金	2,166,000.00	2-3 年	5.51	10,830.00
第五名	房租押金	1,943,489.70	5 年以上	4.94	9,717.45
合计		25,473,489.70		64.77	88,367.45

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,056,556.27	1,362,725.09	2,693,831.18	5,370,160.30	1,355,437.56	4,014,722.74
在产品	7,738,515.98	2,243,796.67	5,494,719.31	6,824,990.84	2,238,828.81	4,586,162.03
库存商品	34,018,942.03	454,979.60	33,563,962.43	48,187,459.67	440,778.34	47,746,681.33
发出商品	139,200.20		139,200.20	17,759.20		17,759.20
周转材料	730,845.25		730,845.25	856,378.63		856,378.63
合同履约成本	281,396.39		281,396.39	113,614.28		113,614.28
合计	46,965,456.12	4,061,501.36	42,903,954.76	61,370,362.92	4,035,044.71	57,335,318.21

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	1,355,437.56	7,287.53				1,362,725.09
在产品	2,238,828.81	4,967.86				2,243,796.67
库存商品	440,778.34	14,201.26				454,979.60
合计	4,035,044.71	26,456.65				4,061,501.36

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	39,507,938.35	2,923,112.11	36,584,826.24	22,777,010.09	2,597,468.39	20,179,541.70

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例（%）	金额	计提比	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	39,507,938.35	100	2,923,112.11	7.40	36,584,826.24	22,777,010.09	100.00	2,597,468.39	11.40	20,179,541.70
其中：										
按信用风险组合计提坏账准备	39,507,938.35	100	2,923,112.11	7.40	36,584,826.24	22,777,010.09	100.00	2,597,468.39	11.40	20,179,541.70
合计	39,507,938.35	100	2,923,112.11	7.40	36,584,826.24	22,777,010.09	100.00	2,597,468.39		20,179,541.70

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
按信用风险组合计提坏账准备	39,507,938.35	2,923,112.11	7.40

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按信用风险组合计提坏账准备	2,597,468.39	325,643.72			2,923,112.11	未按期结算

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额、待认证进项税额	2,136,869.88	1,622,583.21
预缴增值税	1,607,555.07	1,654,707.81
合计	3,744,424.95	3,277,291.02

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业											
北京光正眼科医院有限公司	4,652,011.74			-3,278,496.76						1,373,514.98	
安徽沃瑞眼科医院有限公司	2,619,191.24			-43,011.86						2,576,179.38	
光正燕园健康管理有限公司	9,735,752.78			86,018.75						9,821,771.53	
合计	17,006,955.76			-3,235,489.87						13,771,465.89	

(十一)其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
五道口创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,249,856.97	9,018,691.61

(十二)投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	109,119,494.97	33,155,098.66	142,274,593.63
（2）本期增加金额	20,678,730.62		20,678,730.62
—外购			
—固定资产\无形资产转入	20,678,730.62		20,678,730.62
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	129,798,225.59	33,155,098.66	162,953,324.25
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	62,772,305.93	7,496,300.04	70,268,605.97
（2）本期增加金额	15,356,604.94	417,347.04	15,773,951.98
—计提或摊销	3,430,692.43	417,347.04	3,848,039.47
—固定资产\无形资产转入	11,925,912.51		11,925,912.51
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	78,128,910.87	7,913,647.08	86,042,557.95
3. 减值准备			
（1）上年年末余额	4,039,527.67		4,039,527.67
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	4,039,527.67		4,039,527.67
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	47,629,787.05	25,241,451.58	72,871,238.63
（2）上年年末账面价值	42,307,661.37	25,658,798.62	67,966,459.99

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,777,685.94	已受理，正在办理中
土地使用权	599,453.30	手续不全

3、 其他说明：期末用于抵押或担保的投资性房地产账面价值为 16,203,528.81 元。

(十三)固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	139,153,862.84	152,354,991.23
固定资产清理		
合计	139,153,862.84	152,354,991.23

2、固定资产情况

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
1. 账面原值								
（1）上年年末 余额	99,922,323.64	88,722,587.37	35,165,795.12	21,133,973.82	15,436,327.20	249,019,453.20	33,846,600.07	543,247,060.42
（2）本期增加 金额	40,707.96	21,238.94	20,000.00	1,453,100.88	368,502.52	7,667,840.16	0.00	9,571,390.46
—购置	0.00	21,238.94	20,000.00	1,109,550.45	317,352.52	6,736,840.16	0.00	8,204,982.07
—在建工 程转入	40,707.96	0.00	0.00	343,550.43	51,150.00	931,000.00	0.00	1,366,408.39
—其他								
（3）本期减少 金额	20,678,730.62	833,274.85	773,752.33	77,871.00	146,916.22	782,014.95	0.00	23,292,559.97
—处置或 报废	0.00	833,274.85	773,752.33	77,871.00	146,916.22	782,014.95	0.00	2,613,829.35
—转入投 资性房地产	20,678,730.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,678,730.62
（4）期末余额	79,284,300.98	87,910,551.46	34,412,042.79	22,509,203.70	15,657,913.50	255,905,278.41	33,846,600.07	529,525,890.91
2. 累计折旧								

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
(1) 上年年末 余额	50,351,031.98	71,724,469.73	28,336,961.16	19,308,999.09	12,130,211.07	181,031,799.54	23,970,513.58	386,853,986.15
(2) 本期增加 金额	1,871,443.98	1,225,963.86	746,912.91	472,738.35	442,566.49	7,645,992.87	1,226,848.86	13,632,467.32
—计提	1,871,443.98	1,225,963.86	746,912.91	472,738.35	442,566.49	7,645,992.87	1,226,848.86	13,632,467.32
(3) 本期减少 金额	11,925,912.51	772,477.31	724,116.43	54,814.20	142,544.92	532,643.07	0.00	14,152,508.44
—处置或 报废	0.00	772,477.31	724,116.43	54,814.20	142,544.92	532,643.07	0.00	2,226,595.93
—转入投 资性房地产	11,925,912.51	0.00	0.00			0.00	0.00	11,925,912.51
(4) 期末余额	40,296,563.45	72,177,956.28	28,359,757.64	19,726,923.24	12,430,232.64	188,145,149.34	25,197,362.44	386,333,945.03
3. 减值准备				0.00	0.00			
(1) 上年年末 余额	0.00	2,822,485.66	907,579.21	308,018.17	0.00	0.00	0.00	4,038,083.04
(2) 本期增加 金额								
—计提								

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
(3) 本期减少 金额								
—处置或 报废								
(4) 期末余额	0.00	2,822,485.66	907,579.21	308,018.17	0.00	0.00	0.00	4,038,083.04
4. 账面价值								
(1) 期末账面 价值	38,987,737.53	12,910,109.52	5,144,705.94	2,474,262.29	3,227,680.86	67,760,129.07	8,649,237.63	139,153,862.84
(2) 上年年末 账面价值	49,571,291.66	14,175,631.98	5,921,254.75	1,516,956.56	3,306,116.13	67,987,653.66	9,876,086.49	152,354,991.23

3、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	6,379,590.73
运输工具	2,217,117.88
电子设备	101,081.71
管网	4,447,352.60

4、其他说明：期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 0 元。

(十四)在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	36,219,477.45	34,261,747.60
合计	36,219,477.45	34,261,747.60

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源产业园项目	10,205,624.65		10,205,624.65	8,276,250.64		8,276,250.64
果子沟 G30 高速东、西加油加气站	29,634,645.07	13,854,474.45	15,780,170.62	29,657,034.18	13,854,474.45	15,802,559.73
榆树沟进站道口项目工程	2,054,898.91		2,054,898.91	2,054,898.91		2,054,898.91
托克逊县城市管网工程	705,538.52	705,538.52	0.00	705,538.52	705,538.52	
瞳亮院区装修项目	7,736,023.00		7,736,023.00	7,413,269.83		7,413,269.83
光正眼科网络改造项目（上海 1+3）				522,477.90		522,477.90
慧目眼科检查信息系统	25,000.00		25,000.00			
新视界-智琨污水处理设备改造项目	290,000.00		290,000.00			
零星改造工程	127,760.27		127,760.27	192,290.59		192,290.59
合计	50,779,490.42	14,560,012.97	36,219,477.45	48,821,760.57	14,560,012.97	34,261,747.60

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
果子沟 G30 高速 东、西加油加气 站	32,000,000.00	29,657,034.18	21,413.01		43,802.12	29,634,645.07	92.61%	92.75%	0.00	0.00	0.00	自有资 金
新能源产业园项 目	14,690,000.00	8,276,250.64	1,929,374.01			10,205,624.65	69.47%	69.47%	0.00	0.00	0.00	自有资 金
瞳亮院区装修项 目	9,420,000.00	7,413,269.83	322,753.17			7,736,023.00	82.12%	82.12%	93,281.18	90,760.35	100%	自有资 金
榆树沟进站道口 项目工程	4,760,756.93	2,054,898.91				2,054,898.91	43.16%	43.16%	0.00	0.00	0.00	自有资 金
合计	60,870,756.93	47,401,453.56	2,273,540.19		43,802.12	49,631,191.63			93,281.18	90,760.35		

(十五)使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	617,645,627.78	348,788.14	617,994,415.92
(2) 本期增加金额	232,685.38	0.00	232,685.38
— 新增租赁	232,685.38		232,685.38
(3) 本期减少金额	97,750.25	348,788.14	446,538.39
— 处置	97,750.25	348,788.14	446,538.39
(4) 期末余额	617,780,562.91	0.00	617,780,562.91
2. 累计折旧			0.00
(1) 上年年末余额	116,658,582.66	348,788.14	117,007,370.80
(2) 本期增加金额	31,703,693.48	0.00	31,703,693.48
— 计提	31,703,693.48	0.00	31,703,693.48
(3) 本期减少金额	97,750.25	348,788.14	446,538.39
— 处置	97,750.25	348,788.14	446,538.39
(4) 期末余额	148,264,525.89	0.00	148,264,525.89
3. 减值准备			0.00
(1) 上年年末余额			0.00
(2) 本期增加金额			0.00
— 计提			0.00
(3) 本期减少金额			0.00
— 转出至固定资产			0.00
— 处置			0.00
(4) 期末余额			0.00
4. 账面价值			0.00
(1) 期末账面价值	469,516,037.02	0.00	469,516,037.02
(2) 上年年末账面价值	500,987,045.12	0.00	500,987,045.12

(十六)无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	商标权	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	43,411,786.94	12,788.00	8,360.00	11,913,999.43	2,288,000.00	57,634,934.37
（2）本期增加金额	1,596,000.00			652,908.24	1,530,000.00	3,778,908.24
—购置	1,596,000.00			652,908.24	1,530,000.00	3,778,908.24
（3）本期减少金额						
—处置						
—转入投资性房地产						
（4）期末余额	45,007,786.94	12,788.00	8,360.00	12,566,907.67	3,818,000.00	61,413,842.61
2. 累计摊销						
（1）上年年末余额	10,414,734.87	12,788.00	8,360.00	9,119,890.59	1,086,767.32	20,642,540.78
（2）本期增加金额	487,138.42			313,411.22	114,400.26	914,949.90
—计提	487,138.42			313,411.22	114,400.26	914,949.90
（3）本期减少金额						
—处置						
—转为投资性房地产						
（4）期末余额	10,901,873.29	12,788.00	8,360.00	9,433,301.81	1,201,167.58	21,557,490.68
3. 减值准备						

项目	土地使用权	专利技术	商标权	软件	特许经营权	合计
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	34,105,913.65	0.00	0.00	3,133,605.86	2,616,832.42	39,856,351.93
(2) 上年年末账面价值	32,997,052.07			2,794,108.84	1,201,232.68	36,992,393.59

2、 其他说明：期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 15,804,228.48 元。

(十七)商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	合并范围变化而减少	
账面原值						
义乌光正眼科医院有限公司	10,667,768.79					10,667,768.79
新疆天宇能源科技发展有限公司	9,165,884.66					9,165,884.66
光正能源（巴州）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
乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司	12,201,169.01					12,201,169.01
上海光正新视界眼科医院投资有限公司	493,383,961.68					493,383,961.68
小计	616,955,452.46					616,955,452.46
减值准备						
义乌光正眼科医院有限公司						
新疆天宇能源科技发展有限公司	9,165,884.66					9,165,884.66
光正能源（巴州）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	20,700,024.41					20,700,024.41
乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司	12,201,169.01					12,201,169.01
上海光正新视界眼科医院投资有限公司	135,333,553.47					135,333,553.47
小计	238,432,161.37					238,432,161.37
账面价值	378,523,291.09					378,523,291.09

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（1）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已对外出租，将这些资产作为一个资产组组合，包括固定资产、无形资产、在建工程等确认为直接归属于资产组的可辨认资产，该资产组组合的租赁期还有 8 年。

可收回金额确定方法：资产组未来租赁期的现金流量折现值。

折现率：5.7%。

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 11,612.00 万元，可收回金额 8,715.24 万元，应计提商誉减值准备 2,896.76 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。

（2）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

公司对合并上海光正新视界眼科医院投资有限公司所形成的商誉及相关资产组的未来现金流量现值进行评估。

商誉减值测试的基准日：2023 年 6 月 30 日；

商誉减值测试方法：直接通过参考商誉及相关资产组可回收价值的方式判断商誉是否减值；

商誉减值测试的价值类型：预计未来现金流量现值，采用现金流折现的方式，估计商誉及相关资产组预计未来现金流量现值。

资产组的确定：将固定资产、无形资产、在建工程、长期待摊费用等确认为直接归属于资产组的可辨认资产。

收益期的确定：企业管理层对包含商誉的相关资产组 2023 年-2027 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 2027 年达到稳定并保持持续。

折现率：13.48%。

评估结果：经评估合并上海光正新视界眼科医院投资有限公司所形成的包含商誉的相关资产组可收回金额为 83,230.00 万元。

商誉减值损失的确认方法：将资产组组合的账面价值与可收回金额对比如下：

单位：万元

资产组组合名称	包含 100%商誉的资产组组合 的账面价值	资产组组合可收回 金额
合并上海光正新视界眼科医院投资有限 公司所形成的包含商誉的相关资产组	109,346.53	83,230.00

截止 2023 年 6 月 30 日，新视界眼科包含商誉的资产组组合的可收回金额低于账面价值 26,116.53 万元，按 51%持股比例计算应计提商誉减值 13,319.43 万元。期初已计提商誉减值准备 13,533.36 万元，本期无需计提商誉减值准备。

(3) 义乌光正眼科医院有限公司商誉减值测试的方法

公司对合并义乌光正眼科医院有限公司所形成的商誉及相关资产组的未来现金流量现值进行了评估。

商誉减值测试的基准日：2023 年 6 月 30 日；

商誉减值测试方法：直接通过参考商誉及相关资产组可回收价值的方式判断商誉是否减值；

商誉减值测试的价值类型：预计未来现金流量现值，采用现金流折现的方式，估计商誉及相关资产组预计未来现金流量现值。

资产组的确定：将固定资产、无形资产、在建工程、长期待摊费用等确认为直接归属于资产组的可辨认资产。

收益期的确定：企业管理层对包含商誉的相关资产组 2023 年-2027 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 2027 年达到稳定并保持持续。

折现率：13.48%。

评估结果：经评估合并义乌光正眼科医院有限公司所形成的包含商誉的相关资产组可收回金额为 1,710.00 万元。

商誉减值损失的确认方法：将资产组组合的账面价值与可收回金额对比如下：

单位：万元

资产组组合名称	包含商誉的资产组组合的 账面价值	资产组组合可收回 金额
合并义乌光正眼科医院有限公司所形成的 包含商誉的相关资产组	1,615.25	1,710.00

截止 2023 年 6 月 30 日，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。

(十八)长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少 金额	期末余额
租入的固定资 产改良支出	50,121,822.57	2,528,330.52	6,610,049.70		46,040,103.39

(十九)递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	50,299,358.56	12,171,195.55	53,362,854.58	12,938,272.51
内部交易抵销产生 的暂时性差异	1,848,090.31	277,213.55	2,401,998.90	318,958.05
可弥补的亏损	21,730,267.23	5,251,072.92	6,452,932.95	1,431,739.35
固定资产加速折旧	22,678,600.60	3,401,790.09	22,678,600.60	3,401,790.09
股份支付	1,177,452.16	288,995.04	17,886,472.95	4,205,285.35
收入产生的暂时性 差异	51,109,641.43	12,852,410.37	51,329,766.72	12,832,441.68
预计负债	1,055,441.90	249,696.96	825,658.53	192,251.12
使用权资产租赁	474,621,878.68	110,730,936.51	486,731,951.12	115,262,699.06
合计	624,520,730.87	145,223,310.99	641,670,236.35	150,583,437.21

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产租 赁	446,604,378.58	103,883,101.05	465,161,443.27	109,966,271.41
固定资产折旧	4,452,962.67	1,121,815.68	4,624,462.92	1,156,115.73
合计	451,057,341.25	105,004,916.73	469,785,906.19	111,122,387.14

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	-103,883,101.05	41,340,209.93	-109,966,271.41	40,617,165.80
递延所得税 负债	-103,883,101.05	1,121,815.68	-109,966,271.41	1,156,115.73

(二十)其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				105,647.00		105,647.00

(二十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	175,000,000.00	159,980,000.00
保证+质押借款	69,200,000.00	40,000,000.00
票据贴现	0.00	20,000.00
应付短期借款利息	219,173.96	281,521.38
合计	244,419,173.96	200,281,521.38

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	15,000,000.00
商业承兑汇票	5,573,225.49	4,621,077.75
合计	15,573,225.49	19,621,077.75

(二十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	166,116,614.56	158,571,837.98
1 至 2 年	25,282,688.64	26,704,110.13
2 至 3 年	8,310,659.28	18,169,927.96

项目	期末余额	上年年末余额
3 年以上	52,673,407.90	52,436,471.70
合计	252,383,370.38	255,882,347.77

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	11,363,676.68	按资金计划支付
供应商二	8,500,503.68	按资金计划支付
供应商三	7,536,909.58	按资金计划支付
供应商四	4,387,031.30	按资金计划支付
供应商五	2,581,699.97	按资金计划支付
合计	34,369,821.21	

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,128,984.33	859,632.58

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收钢结构产品及工程款	33,899,998.64	60,146,149.42
预收医疗费	6,424,100.58	6,916,201.01
预收加油加气款	2,400,781.73	2,208,803.01
预收设计费	338,985.85	178,825.00
合计	43,063,866.80	69,449,978.44

(二十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	33,025,063.33	127,401,577.96	131,849,510.85	28,577,130.44
离职后福利-设定提存计划	673,680.06	8,162,243.84	8,224,321.66	611,602.24
辞退福利		56,260.60	56,260.60	
合计	33,698,743.39	135,620,082.40	140,130,093.11	29,188,732.68

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	29,100,320.80	115,894,316.49	119,377,919.03	25,616,718.26
(2) 职工福利费	44,067.03	4,573,691.92	4,601,052.19	16,706.76
(3) 社会保险费	2,871,923.73	4,740,029.21	5,367,686.19	2,244,266.75
其中：医疗保险费	2,862,602.03	4,551,390.35	5,178,256.01	2,235,736.37
工伤保险费	9,321.63	157,229.68	158,021.00	8,530.31
生育保险费	0.07	31,409.18	31,409.18	0.07
(4) 住房公积金	496,184.30	1,544,044.00	1,848,198.00	192,030.30
(5) 工会经费和职工教育经费	512,567.47	649,496.34	654,655.44	507,408.37
(6) 其他短期薪酬				
合计	33,025,063.33	127,401,577.96	131,849,510.85	28,577,130.44

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	653,840.74	7,895,685.85	7,956,048.46	593,478.13
失业保险费	19,839.32	266,557.99	268,273.20	18,124.11
合计	673,680.06	8,162,243.84	8,224,321.66	611,602.24

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,447,384.09	3,468,430.37
增值税	8,334,271.13	5,527,201.91
个人所得税	2,029,395.34	1,259,618.52
城市维护建设税	347,619.20	318,028.89
教育费附加	163,862.23	150,839.68
地方教育费附加	85,038.16	76,356.47
印花税	89,597.35	79,927.72
房产税	68,663.87	41,018.95
土地使用税	55.32	55.32
其他	4,012.33	2,923.90

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	13,569,899.02	10,924,401.73

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	21,144,584.43	56,515,445.65
合计	21,144,584.43	56,515,445.65

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
投资及股权收购款	1,076,244.75	11,076,244.75
定金押金质保金	6,783,641.98	7,680,932.00
接受服务的欠款	1,200,441.48	1,253,794.07
报销款	1,152,972.99	2,408,444.86
代收代付款	8,957,883.23	8,773,600.79
限制性股票回购义务	1,973,400.00	15,737,873.62
其他借款	0.00	9,584,555.56
合计	21,144,584.43	56,515,445.65

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,000,000.00	按资金计划支付
第二名	4,178,282.39	按资金计划支付
第三名	1,973,400.00	按资金计划支付
第四名	1,076,244.75	按资金计划支付
第五名	200,000.00	按资金计划支付
合计	12,427,927.14	按资金计划支付

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款本金及利息	8,615,436.51	30,054,770.83
一年内到期的租赁负债	72,565,181.19	95,311,314.04
一年内到期的长期应付款	40,119,352.89	35,175,117.96

项目	期末余额	上年年末余额
合计	121,299,970.59	160,541,202.83

(三十)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据背书	3,500,000.00	5,310,000.00
待转销项税	611,320.12	1,011,106.01
合计	4,111,320.12	6,321,106.01

(三十一) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,145,000.00	550,000.00
抵押+保证借款	6,214,100.00	
抵押+质押+保证借款	72,000,000.00	
合计	79,359,100.00	550,000.00

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	624,023,953.39	670,166,019.44
减：未确认融资费用	116,093,219.00	126,491,854.78
减：一年内到期的租赁负债	72,565,181.19	95,311,314.04
合计	435,365,553.20	448,362,850.62

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	10,410,332.67	17,683,134.71

1、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	53,353,662.60	56,159,091.64
减：未实现融资费用	2,823,977.04	3,300,838.97
减：一年内到期的长期应付款	40,119,352.89	35,175,117.96

项目	期末余额	上年年末余额
合计	10,410,332.67	17,683,134.71

(三十四) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
预计违约赔偿	1,055,441.92	825,658.53	租金、物业费延期支付

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	515,366,420.00				-814,400.00	-814,400.00	514,552,020.00

本期增减变动情况说明：

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。

2023 年 6 月 30 日，公司将 2019 年度限制性股票激励计划首次、预留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，回购价格分别为公司 2019 年限制性股票首次授予的价格 2.82/元股、预留授予的价格 4.29 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 814,400 股，回购注销完成后公司总股本由 515,366,420 股减少至 514,552,020 股。

截至报告日，公司尚未完成本次减资的工商变更登记。

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	19,586,594.26	10,228,702.00	1,688,008.00	28,127,288.26
其他资本公积	74,669,248.54	146,818.02	12,070,286.37	62,745,780.19
合计	94,255,842.80	10,375,520.02	13,758,294.37	90,873,068.45

本期增减变动情况说明：

(1) 股本溢价变动：

限制性股票激励解禁、回购股票注销形成：2023 年 5 月 29 日，公司分别召开第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于 2019 年限制性股票激励计划预留部分授予的限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本次解除限售条件成就及回购注销部分限制性股票事项，解除限售数量总额为 3,813,800 股，增加资本公积—股本溢价 10,228,702.00 元、减少资本公积—其他资本公积 10,228,702.00 元，回购注销限售股数量总额为 814,400 股，冲减资本公积—股本溢价 1,688,008.00 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 146,818.02 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 1,841,584.37 元。

(三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务（首次）	11,683,823.62		11,683,823.62	
限制性股票回购义务（预留）	4,054,050.00		2,080,650.00	1,973,400.00
奖励员工回购股份	49,798,742.96			49,798,742.96
合计	65,536,616.58		13,764,473.62	51,772,142.96

库存股本期增减变动情况说明：

(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 3,468,800 股完成解锁，相应减少库存股 9,782,015.62 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，本期合计回购股数 674,400 股，相应减少库存股 1,901,808.00 元。

(2) 2020 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 345,000 股完成解锁，相应减少库存股 1,480,050.00 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，本期合计回购股数 140,000 股，相应减少库存股 600,600.00 元。。

(三十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,239,249.71	1,649,391.65	1,351,991.02	14,536,650.34

专项储备情况说明：

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。

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,145,398.31			23,145,398.31

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-308,412,630.21	-214,066,559.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-308,412,630.21	-214,066,559.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,172,240.93	-63,676,829.86
期末未分配利润	-303,240,389.28	-277,743,389.36

(四十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	531,778,346.16	355,493,642.09	330,639,300.82	256,154,086.73
其他业务	14,629,490.50	5,151,237.45	10,696,373.86	4,140,195.75
合计	546,407,836.66	360,644,879.54	341,335,674.68	260,294,282.48

2、营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
营业收入	546,407,836.66	341,335,674.68
减：与主营业务无关的业务收入	14,629,490.50	10,696,373.86

项目	本期金额	上期金额
减：不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	531,778,346.16	330,639,300.82

3、合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	能源板块	钢结构板块	医疗板块	合计
钢结构加工及安装		114,059,196.62		114,059,196.62
燃气及油品销售	4,361,518.80			4,361,518.80
医疗服务收入			413,357,630.74	413,357,630.74
材料销售		1,957,165.64		1,957,165.64
经营性租赁	8,669,888.92	2,926,603.97	127,981.68	11,724,474.57
设计费		2,830.19		2,830.19
非油品销售	5,355.85			5,355.85
其他	187,115.16		752,549.09	939,664.25
合计	13,223,878.73	118,945,796.42	414,238,161.51	546,407,836.66

4、履约义务的说明

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 2023 年 6 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。

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 60,425,956.16 元，其中，60,425,956.16 元预计将于 2023 年度确认收入。

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	767,602.08	719,233.62
车船使用税	25,111.44	28,163.74
土地使用税	376,258.39	367,991.82

项目	本期金额	上期金额
印花税	206,207.88	197,733.78
城市维护建设税	506,671.52	351,095.52
教育费附加	219,835.82	152,585.13
地方教育费附加	149,178.97	101,721.09
其他税费	77,715.31	6,630.20
合计	2,328,581.41	1,925,154.90

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	43,165,829.21	29,475,402.62
职工薪酬	35,205,877.62	24,292,050.51
折旧及摊销	1,746,039.24	1,663,925.30
医院运营费	2,799,935.91	1,237,360.16
办公费、差旅费	1,853,448.35	1,316,569.82
业务招待费	1,963,985.98	629,619.65
天然气行业专项储备	511,101.31	1,244,073.03
租赁费	1,534,002.38	1,173,405.29
销售运费	569,563.12	519,821.91
其他	149,610.06	127,087.59
合计	89,499,393.18	61,679,315.88

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	36,038,853.75	31,091,652.12
折旧及摊销费	14,831,796.84	14,917,571.06
中介费、咨询费	4,744,522.00	3,905,744.54
办公费、差旅费	4,900,324.69	4,020,859.50
业务招待费	3,004,741.99	2,631,351.85
房租及物业费	1,484,476.58	2,737,689.23
保安保洁费	625,574.02	695,061.97
维修费	981,650.70	786,985.28
安全专项储备	1,138,290.34	251,276.88

项目	本期金额	上期金额
股份支付	146,818.02	1,906,955.04
其他	432,522.71	210,597.56
合计	68,329,571.64	63,155,745.03

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发投入	916,663.33	411,525.60
合计	916,663.33	411,525.60

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	19,021,145.14	17,421,431.80
其中：租赁负债利息费用	10,404,045.64	11,116,922.42
售后回租利息	2,390,349.24	641,109.83
借款利息	6,226,750.26	5,663,399.55
减：利息收入	288,120.49	360,222.02
手续费	832,016.43	626,530.20
合计	19,565,041.08	17,687,739.98

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,549,490.13	1,988,806.17
进项税加计抵减	54,530.55	54,000.00
代扣个人所得税手续费	183,498.97	161,247.49
合计	1,787,519.65	2,204,053.66

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,235,489.87	-1,786,365.63
处置交易性金融资产取得的投资收益		197,189.62
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-24,593.68	336,865.24
合计	-3,260,083.55	-1,252,310.77

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,057,003.46	-291,232.31
其他应收款坏账损失	406,283.55	724,054.57
合计	3,463,287.01	432,822.26

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-26,456.65	262,925.79
合同资产减值损失	-325,643.72	
合计	-352,100.37	262,925.79

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	817,674.92	297,279.54	817,674.92

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	240,443.74	139,335.60	240,443.74
其他	189,571.52	97,109.96	189,571.52
合计	430,015.26	236,445.56	430,015.26

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	610,299.28	301,756.00	610,299.28
滞纳金及罚款支出	691,605.90	83,029.15	691,605.90
非流动资产毁损报废损失	2,740.16	19,815.38	2,740.16
对外捐赠	40,611.70	1,000.00	40,611.70
其他	72,355.01	893,844.90	72,355.01
合计	1,417,612.05	1,299,445.43	1,417,612.05

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,087,665.01	1,599,975.64
递延所得税费用	-2,598,928.55	-817,104.02
合计	488,736.46	782,871.62

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	6,592,407.35
按法定税率计算的所得税费用	1,648,101.84
子公司适用不同税率的影响	-1,080,405.50
调整以前期间所得税的影响	138,551.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,211,238.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,182,365.10
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	1,982,780.57
加计扣除的影响	-229,165.83
所得税费用	488,736.46

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	13,104,694.74	7,961,672.30
利息收入	288,120.49	360,222.02
除政府补助以外的营业外收入	189,571.52	236,445.56
收到政府补助	1,549,490.13	2,204,053.66
收回保证金、押金及其他经营性往来款等	1,299,921.98	34,123,462.18
合计	16,431,798.86	44,885,855.72

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营性租赁及费用支出	72,030,115.75	53,753,653.80
财务费用-其他	832,016.43	626,530.20
除报废、盘亏损失以外的营业外支出	1,477,159.78	1,279,630.05
支付保证金、押金及其他往来款等	6,214,302.10	9,985,511.66

项目	本期金额	上期金额
合计	80,553,594.06	65,645,325.71

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁收到的现金	27,500,000.00	
收到受限货币资金	3,400,836.03	6,070,200.00
合计	30,900,836.03	6,070,200.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	54,342,233.61	22,884,361.82
融资租赁支付的现金	32,333,916.35	3,187,052.11
支付限制性股票回购款	2,536,281.75	
合计	89,212,431.71	26,071,413.93

(五十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	6,103,670.89	-63,719,190.20
加：资产减值准备	-3,111,186.64	-695,748.05
固定资产折旧	13,632,467.32	20,178,047.07
使用权资产折旧	31,703,693.48	30,981,408.88
无形资产摊销	914,949.90	1,483,378.79
长期待摊费用摊销	6,610,049.70	7,191,426.16
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）	-817,674.92	-297,279.54
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,740.16	19,815.38
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	19,021,145.14	17,421,431.80
投资损失（收益以“—”号填列）	3,260,083.55	1,252,310.77
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-723,044.13	1,298,453.57
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-34,300.05	-192,965.42
存货的减少（增加以“—”号填列）	14,404,906.80	-15,848,803.25

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-47,553,195.81	64,123,958.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-42,128,871.84	-51,309,610.71
其他	285,416.63	2,112,586.99
经营活动产生的现金流量净额	1,570,850.18	13,999,221.12
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	72,087,149.12	102,696,361.65
减：现金的期初余额	56,978,694.36	45,021,519.52
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	15,108,454.76	57,674,842.13

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	72,087,149.12	56,978,694.36
其中：库存现金	407,475.35	393,944.55
可随时用于支付的银行存款	70,037,542.51	54,476,590.32
可随时用于支付的其他货币资金	1,642,131.26	2,108,159.49
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	72,087,149.12	56,978,694.36

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,030,247.72	冻结、票据保证金
应收账款	12,327,931.55	借款质押
固定资产	27,183,044.29	借款抵押
固定资产	17,629,408.95	售后回租
无形资产	15,804,228.48	借款抵押
投资性房地产	16,203,528.81	借款抵押
合计	94,178,389.80	

(五十八) 政府补助

补助项目	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持企业发展、扶持资金	54,412.23	其他收益	54,412.23
上海市长宁区企业发展扶持资金	139,587.77	其他收益	139,587.77
新冠病毒核酸检测补贴	65,625.00	其他收益	65,625.00
税费补贴、返还	6,906.96	其他收益	6,906.96
稳岗、就业补贴	51,473.06	其他收益	51,473.06
党建工作经费	4,064.00	其他收益	4,064.00
社保补贴款	9,826.00	其他收益	9,826.00
DIP 试点清算奖励款	1,215,439.61	其他收益	1,215,439.61
静安区天目西路街道专项经费	1,700.00	其他收益	1,700.00
疾控经费转拨疾病预防控制	455.50	其他收益	455.50

(六十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	10,404,045.64	11,116,922.42
计入当期损益的简化处理的短期租赁费用	181,154.16	412,726.26
转租使用权资产取得的收入	127,981.68	229,935.53
与租赁相关的总现金流出	44,523,387.77	23,114,297.35

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	11,596,492.89	7,780,742.83

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	本期金额	上期金额
1 年以内	25,879,512.76	26,686,130.85
1 至 2 年	30,064,131.15	26,450,233.21
2 至 3 年	30,064,131.15	26,843,315.18
3 至 4 年	28,039,757.76	26,847,905.18
4 至 5 年	26,168,849.17	26,848,268.44
5 年以上	65,422,122.93	108,685,929.26
合计	205,638,504.92	242,361,782.12

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 处置子公司

报告期内公司未发生处置子公司的情况。

(四) 其他原因的合并范围变动

1、 设立上海光正新视界光学配镜有限公司

2023 年 4 月 23 日，公司全资子公司上海光正新视界眼科医院投资有限公司设立了全资子公司上海光正新视界光学配镜有限公司（以下简称“新视界光学配镜”），注册资本为 50.00 万元人民币。

公司于 2023 年 4 月 23 日完成工商设立登记。

2、 设立上海光正新视界中兴光学配镜有限公司

2023 年 6 月 1 日，公司全资子公司上海宏双医疗器械有限公司设立了全资子公司上海光正新视界中兴光学配镜有限公司（以下简称“新视界中兴光学配镜”）注册资本为 50.00 万元人民币。

公司于 2023 年 6 月 1 日完成工商设立登记。

3、 设立上海新视界明澈眼科诊所有限公司

2023 年 5 月 25 日，公司非全资子公司上海新视界明眸眼科诊所有限公司设立了非全资子公司上海新视界明澈眼科诊所有限公司（以下简称“明澈诊所”）注册资本为 300.00 万元人民币。

公司于 2023 年 5 月 25 日完成工商设立登记。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	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	乌鲁木齐	钢结构制作、安装	100		设立
新疆光正教育咨询有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	咨询服务		100	设立
新疆光正新能源科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	科技推广和应用服务业	100		设立
新疆天宇能源科技发展有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	投资	100		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	乌鲁木齐	石油制品销售	51		非同一控制下企业合并
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		设立
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		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	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		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	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	设立
托克逊县鑫盛睿智运输有限公司	新疆托克逊县	新疆托克逊县	天然气运输		100	设立
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		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		非同一控制下企业合并

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	
上海新视界眼科医院有限公司	上海	上海	医疗经营		100	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	非同一控制下企业合并
青岛光正眼科医院有限公司	青岛	青岛	医疗经营		100	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	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	非同一控制下企业合并
文昌康成医疗器械有限公司	海南	海南	互联网和相关服务		100	设立
上海新望网络科技有限公司	上海	上海	医疗信息维护		100	非同一控制下企业合并

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	
上海新视界明眸眼科诊所有限公司	上海	上海	医疗服务		70	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	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	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	设立
河南光正眼科医院有限公司	郑州	郑州	医疗服务		100	设立
无锡光正眼科医院有限公司	无锡	无锡	医疗服务		100	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	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	设立
上海新视界明澈眼科诊所有限公司	上海	上海	医疗服务		63	设立
上海光正新视界光学配镜有限公司	上海	上海	配镜		100	设立
上海光正新视界中兴光学配镜有限公司	上海	上海	配镜		100	设立

2、 重要的非全资子公司

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

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	11,942,545.74	7,118,997.65	19,061,543.39	1,478,106.34		1,478,106.34	10,094,348.89	7,328,279.27	17,422,628.16	1,273,975.85		1,273,975.85

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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	1,818,734.04	1,434,784.74	1,434,784.74	-94,231.28	1,818,734.00	1,328,644.16	1,328,644.16	-139,391.53

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

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	对本公司 活动是否 具有战略 性
				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 and 社 会工作	15.54		权益法核算	是
安徽沃瑞眼 科医院有限 公司	安徽 合肥 市	合肥市蜀山区潜山南 路 188 号蔚蓝商务港 城市广场 D 幢商 206	卫生 and 社 会工作	8.00		权益法核算	是
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	商务服 务业	10.00		权益法核算	是

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	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	97,077,773.34	7,971,492.11	51,729,869.48	77,313,864.00	6,012,754.41	34,491,041.85
非流动资产	252,089,950.50	11,874,121.92	102,114,619.24	400,619,263.97	12,037,748.31	79,526,812.20
资产合计	349,167,723.84	19,845,614.03	153,844,488.72	477,933,127.97	18,050,502.72	114,017,854.05
流动负债	564,028,792.92	4,500,079.44	63,037,272.20	637,458,230.00	2,773,862.74	33,825,885.51
非流动负债	35,210,469.58	2,087,286.84	583,333.27	51,505,585.84	2,148,237.36	1,256,973.32
负债合计	599,239,262.50	6,587,366.28	63,620,605.47	688,963,815.84	4,922,100.10	35,082,858.83
归属于母公司股东权益	8,795,969.92	13,258,247.75	86,947,014.34	29,898,957.03	13,128,402.62	76,086,826.86
少数股东权益	-258,867,508.58		3,276,868.91	-240,929,644.90		2,848,168.36
按持股比例计算的净资产 份额	1,366,893.73	1,060,659.82	8,694,701.43	4,645,012.27	1,050,272.21	7,608,682.69
对联营企业权益投资的账 面价值	1,373,514.98	2,576,179.38	9,821,771.53	4,652,011.74	2,619,191.24	9,735,752.78
营业收入	108,290,160.92	22,091,938.51	43,997,262.27	181,177,613.62	13,141,231.30	24,752,259.14
净利润	-37,540,850.79	129,845.13	1,288,888.05	-19,832,437.27	-1,423,080.44	-2,962,194.13
其他综合收益						
综合收益总额	-37,540,850.79	129,845.13	1,288,888.05	-19,832,437.27	-1,423,080.44	-2,962,194.13

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	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
本期收到的来自联营企业 的股利						

八、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	244,419,173.96		244,419,173.96
应付票据	15,573,225.49		15,573,225.49
应付账款	252,383,370.38		252,383,370.38
其他应付款	21,144,584.43		21,144,584.43
一年内到期的非流动负债	121,299,970.59		121,299,970.59
长期借款		79,359,100.00	79,359,100.00
租赁负债		435,365,553.20	435,365,553.20
长期应付款		10,410,332.67	10,410,332.67
合计	654,820,324.85	525,134,985.87	1,179,955,310.72

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	200,281,521.38		200,281,521.38
应付票据	19,621,077.75		19,621,077.75
应付账款	255,882,347.77		255,882,347.77
其他应付款	48,834,513.65	7,680,932.00	56,515,445.65
一年内到期的非流动负债	160,541,202.83		160,541,202.83
长期借款		550,000.00	550,000.00
租赁负债		448,362,850.62	448,362,850.62
长期应付款		17,683,134.71	17,683,134.71
合计	685,160,663.38	474,276,917.33	1,159,437,580.71

(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。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
其他非流动金融资产			5,249,856.97	5,249,856.97
应收账款融资			1,000,000.00	1,000,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产系对股权投资基金合伙企业的出资，采用成本计量，除非该成本计量不可靠的除外。应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
光正投资有限公司	新疆乌鲁木齐	投资	5,000.00	25.06	25.06

本公司最终控制方是：周永麟

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张艳丽	实际控制人之配偶
上海悦目毓帧医疗器械有限公司	实质控制人控制的公司
苏州眼耳鼻喉科医院有限公司	实质控制人控制的公司
北京美尔目医院管理有限公司	上市公司董事担任董事的公司

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海悦目毓帧医疗器械有限公司	销售医用耗材	1,817,740.00	437,740.00
苏州眼耳鼻喉科医院有限公司	销售医用耗材		3,900.00
北京美尔目医院有限公司	销售医用耗材	1,275,923.91	
北京美尔目眼科医院有限公司	销售医用耗材	277,322.84	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京美尔目润视眼科医院有限责任公司	销售医用耗材	1,499,657.13	
北京美尔目定慧医院有限公司	销售医用耗材	46,210.00	
北京美尔目医院管理有限公司天津分公司	销售医用耗材	280,000.00	

2、关联租赁情况

本期公司无关联租赁的情况

3、关联担保情况

本公司作为担保方：

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
山南康佳医疗器械有限公司	10,000,000.00	2022/9/28	2026/9/28	否
上海新视界中兴眼科医院有限公司	20,000,000.00	2022/10/13	2026/10/13	否
上海新视界眼科医院有限公司	39,000,000.00	2023/1/16	2027/1/16	否
上海新视界东区眼科医院有限公司	10,000,000.00	2023/1/30	2027/1/30	否
上海新视界东区眼科医院有限公司	11,000,000.00	2023/1/17	2027/6/28	否
上海新视界眼科医院有限公司	20,000,000.00	2023/3/15	2027/3/15	否
上海新视界眼科医院有限公司	20,000,000.00	2023/4/4	2027/4/4	否
上海新视界眼科医院有限公司	10,000,000.00	2023/5/17	2027/5/17	否
上海新视界中兴眼科医院有限公司	30,000,000.00	2023/3/23	2027/3/23	否
青岛新视界眼科医院有限公司	10,000,000.00	2023/3/31	2027/3/29	否
上海新视界中兴眼科医院有限公司	46,000,000.00	2023/6/15	2027/4/17	否
光正钢结构有限责任公司	10,000,000.00	2023/6/27	2027/1/27	否
光正建设集团有限公司	5,000,000.00	2023/2/22	2023/8/22	否
上海光正新视界瞳亮眼科医院有限公司	10,000,000.00	2022/11/21	2030.11.21	否
上海新视界眼科医院有限公司	17,250,000.00	2022/9/28	2027/9/28	否

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
上海新视界中兴眼科医院有限公司	12,750,000.00	2022/9/28	2027/9/28	否
上海新视界眼科医院有限公司	20,408,200.00	2022/3/17	2028/3/17	否
上海新视界中兴眼科医院有限公司	20,408,200.00	2022/3/21	2028/3/21	否
上海新视界眼科医院有限公司	16,400,000.00	2023/1/9	2029/1/19	否
光正建设集团有限公司	6,000,000.00	2023/6/28	2027/7/7	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
光正钢结构有限责任公司	80,000,000.00	2023/5/25	2029/5/25	否
托克逊县鑫天山燃气有限公司、光正能源（巴州）有限公司	30,000,000.00	2023/5/31	2027/5/31	否

4、向关联方购买股权

本期公司无向关联方购买股权的情况。

5、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,268,311.53	3,006,787.71

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京美尔目医院有限公司	731,176.68			
	北京美尔目眼科医院有限公司	277,322.84			
	北京美尔目定慧医院有限公司	46,210.00			
	上海悦目毓帧医疗器械有限公司	300,500.00		63,000.00	
其他应收款					
	北京美尔目医院管理有限公司	654,316.64			
	北京美尔目医院有限公司	10,700.48			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	光正投资有限公司	585,034.70	
	北京光正眼科医院有限公司	137,429.00	
预收款项			
	北京美尔目润视眼科医院有限责任公司	202,838.58	
	苏州眼耳鼻喉科医院有限公司	600,000.00	

十一、 股份支付

公司本期授予的各项权益工具总额：无

公司本期行权的各项权益工具总额：无

公司本期失效的各项权益工具总额：无

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无

公司期末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。

(一) 以权益结算的股份支付情况

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 个交易日的公司股票 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%

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：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为 20,690,392.30 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用金额为 146,818.02 元。

十二、承诺及或有事项

未决诉讼：

1、2021 年 8 月 6 日，本公司向新疆生产建设兵团阿拉尔垦区人民法院提起诉讼，请求：判令赵明江向本公司支付工程款及逾期利息共计 3,477,796.74 元。2021 年 9 月 22 日新疆生产建设兵团阿拉尔垦区人民法院作出民事裁定书：驳回本公司的诉讼请求。

本公司不服一审裁定，向新疆生产建设兵团第八师中级人民法院提起上诉。2021 年 11 月 8 日新疆生产建设兵团第一师中级人民法院作出民事裁定书：驳回上诉，维持原裁定。

本公司不服二审裁定，向新疆维吾尔自治区高级人民法院生产建设兵团分院提出再审。

2022 年 7 月 22 日新疆维吾尔自治区高级人民法院生产建设兵团分院做出民事裁定：指令新疆生产建设兵团第一师中级人民法院再审本案。

2023 年 3 月 24 日新疆生产建设兵团第一师中级人民法院做出民事裁定：指令新疆生产建设兵团阿拉尔垦区人民法院再审本案。

目前再审还未开庭。

2、2023 年 4 月，子公司光正钢结构有限责任公司向乌鲁木齐市头屯河区人民法院递交民事起诉状，请求：判令新疆紫罗兰食品有限公司支付欠付租金 1,570,684.95 元、水电费 182,806.73 元、房屋恢复原状费 300,000.00 元，合计 2,053,491.68 元。

目前法院已受理，等待开庭。

3、2023 年 7 月，子公司光正建设集团有限公司向奇台县人民法院提起诉讼，要求云

南建投安装股份有限公司支付欠付工程款 4,324,340 元；逾期付款资金占用利息 153,514 元；保全费 5,000 元，保险费 4,477 元，合计 4,487,331 元。
目前案件已网上立案。

十三、资产负债表日后事项

本期无重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 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

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	2,357,856,199.81	253,065,801.78	1,053,037,600.12	-2,099,018,635.91	1,564,940,965.80
负债总额	877,115,095.79	22,283,801.00	944,809,838.54	-570,013,364.06	1,274,195,371.27
营业收入	146,337,642.30	13,223,878.73	414,238,161.51	-27,391,845.88	546,407,836.66
营业成本	132,992,234.32	8,685,364.31	246,359,126.79	-27,391,845.88	360,644,879.54
净利润（净亏损）	-13,699,802.40	69,082.93	19,746,645.75		6,103,670.89

(二) 其他

1、关于逾期支付租金产生的预计负债

截止 2023 年 6 月 30 日，子公司上海新视界眼科医院有限公司欠付上海勤立实业有限公司（以下简称：“上海勤立”）2022 年 6 月至 2022 年 12 月租金 577.88 万元，欠付上海钰强物业管理中心（以下简称：“上海钰强”）2021 年 10 月至 2023 年 6 月物业费 203.48 万元；子公司上海新视界中兴眼科医院有限公司欠付上海勤立 2022 年 6 月至 2022 年 12 月租金 559.02 万元，欠付上海钰强 2021 年 7 月至 2023 年 6 月物业费 433.86 万元；子公司重庆渝中眼科医

院有限公司欠付重庆仁霖实业有限公司（以下简称：“重庆仁霖”）2022 年 9 月至 2022 年 12 月租金 136.04 万元。

上述欠付的租金已于 2023 年 1-4 月陆续支付完成，欠付的物业费尚未支付。本公司根据专业律师的意见，对上述延期支付租金、欠付物业费可能产生的赔偿损失进行估计，确认预计负债 1,055,441.92 元。

截止本报告出具日，公司与上述债权人尚未就逾期付款产生的赔偿金额达成一致。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年	26,773.14	26,773.14
4 至 5 年	1,434,247.35	1,434,247.35
5 年以上	9,197,914.3	9,723,100.65
小计	10,658,934.79	11,184,121.14
减：坏账准备	10,632,161.65	11,157,348.00
合计	26,773.14	26,773.14

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	10,658,934.79	100.00	10,632,161.65	99.75	26,773.14	11,184,121.14	100.00	11,157,348.00	99.76	26,773.14
其中：										
按信用风险组合	10,632,161.65	99.75	10,632,161.65	100.00		11,157,348.00	99.76	11,157,348.00	100.00	
不计提坏账准备的合 并范围内关联方往来 组合	26,773.14	0.25			26,773.14	26,773.14	0.24			26,773.14
合计	10,658,934.79	100.00	10,632,161.65	99.75	26,773.14	11,184,121.14	100.00	11,157,348.00	99.76	26,773.14

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险组合	10,632,161.65	10,632,161.65	100.00
不计提坏账准备的合并范围内 关联方往来组合	26,773.14		
合计	10,658,934.79	10,632,161.65	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,157,348.00		525,186.35		10,632,161.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金 额	确定原坏账准备的依 据及其合理性	转回或收回 原因	收回方式
客户一	475,186.35	预计无法收回	已收回	现金
客户二	50,000.00	预计无法收回	已收回	现金

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	2,978,211.74	27.94	2,978,211.74
客户二	2,495,024.21	23.41	2,495,024.21
客户三	1,150,000.00	10.79	1,150,000.00
客户四	698,870.00	6.56	698,870.00
客户五	662,222.32	6.21	662,222.32
合计	7,984,328.27	74.91	7,984,328.27

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,613,890.57	1,610,924.63
合计	4,613,890.57	1,610,924.63

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,682,132.06	676,466.12
1 至 2 年	370,548.77	370,548.77
2 至 3 年	379,457.68	379,457.68
3 至 4 年	400,000.00	400,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	1,168,103.32	1,170,803.32
小计	6,000,241.83	2,997,275.89
减：坏账准备	1,386,351.26	1,386,351.26
合计	4,613,890.57	1,610,924.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	6,000,241.83	100.00	1,386,351.26	23.10	4,613,890.57	2,997,275.89	100.00	1,386,351.26	46.25	1,610,924.63
其中：										
按信用风险组合	2,525,497.79	42.09	1,386,351.26	54.89	1,139,146.53	1,951,841.44	65.12	1,386,351.26	71.03	565,490.18
不计提坏账准备的合并范围内关联方往来组合	3,474,744.04	57.91			3,474,744.04	1,045,434.45	34.88			1,045,434.45
合计	6,000,241.83		1,386,351.26		4,613,890.57	2,997,275.89	100.00	1,386,351.26		1,610,924.63

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险组合	2,525,497.79	1,386,351.26	54.89
不计提坏账准备的合并范围内 关联方往来组合	3,474,744.04		
合计	6,000,241.83	1,386,351.26	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额		2,301.29	1,384,049.97	1,386,351.26
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
期末余额		2,301.29	1,384,049.97	1,386,351.26

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	1,079,166.12	534,059.80	1,384,049.97	2,997,275.89
上年年末余额在本期	1,079,166.12	534,059.80	1,384,049.97	2,997,275.89
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3014,753.18			
本期终止确认	11,787.24			
其他变动				
期末余额	4,082,132.06	534,059.80	1,384,049.97	6,000,241.83

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,386,351.26				1,386,351.26

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
定金押金保证金	2,446,195.44	1,678,166.80
备用金及业务周转金	79,302.35	70,056.70
代垫款		203,617.94
应收股权转让款		
合并范围内关联方往来	3,474,744.04	1,045,434.45
合计	6,000,241.83	2,997,275.89

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	654,316.64	1 年以内	10.90	
第二名	履约保证金	600,000.00	5 年以上	10.00	600,000.00
第三名	合并范围内 关联方往来	493,544.22	1 年以内	8.23	
第四名	履约保证金	460,257.00	1-2 年 133,957.92 元; 2-3 年 326,299.08 元	7.67	2,301.29
第五名	合并范围内 关联方往来	400,000.00	3 年-4 年	6.67	
合计		2,608,117.86		43.47	602,301.29

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,895,980,496.32		1,895,980,496.32	1,895,763,579.69		1,895,763,579.69
对联营、合 营企业投资	11,195,286.51		11,195,286.51	14,387,764.52		14,387,764.52
合计	1,907,175,782.83		1,907,175,782.83	1,910,151,344.21		1,910,151,344.21

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆天宇能源科技发展有限公司	34,184,454.85			34,184,454.85		
光正能源（巴州）有限公司	189,242,134.67	9,133.33		189,251,268.00		
托克逊县鑫天山燃气有限公司	49,103,469.73			49,103,469.73		
光正建设集团有限公司	165,445,882.15			165,445,882.15		
新疆光正新能源科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
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	1,357,387,638.29	207,783.3		1,357,595,421.59		
光正钢结构有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	1,895,763,579.69	216,916.63		1,895,980,496.32		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业											
北京光正眼科医院有限公司	4,652,011.74			-3,278,496.76						1,373,514.98	
光正燕园健康管理有限公司	9,735,752.78			86,018.75						9,821,771.53	
合计	14,387,764.52			-3,192,478.01						11,195,286.51	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,066.08	10,433.08	30,610.72	

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	11,066.08	30,610.72
其中：钢结构加工及安装	11,066.08	30,610.72
合计	11,066.08	30,610.72

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		136,948,950.50
权益法核算的长期股权投资收益	-3,192,478.01	-1,672,519.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		118,776.99
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-24,593.68	336,865.24
合计	-3,217,071.69	135,732,073.54

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	814,934.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,549,490.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-984,856.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	1,379,568.26	
所得税影响额	292,064.41	
少数股东权益影响额（税后）	-6,188.15	
合计	1,093,692.00	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.89	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	1.49	0.01	0.01

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：王琦