

光正眼科医院集团股份有限公司
2024 年半年度财务报告

2024 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：光正眼科医院集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	141,643,178.81	91,062,369.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,683,809.00	2,200,022.95
应收账款	114,942,808.00	119,251,416.51
应收款项融资	500,000.00	
预付款项	13,493,187.02	11,486,155.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	28,349,358.81	30,285,396.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	36,357,120.06	29,623,345.40
其中：数据资源		
合同资产	30,200,763.17	26,942,132.59
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,503,304.52	5,618,179.46
流动资产合计	374,673,529.39	316,469,018.19
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	12,542,620.99	12,578,418.24
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,722,686.84	6,559,581.83
投资性房地产	72,657,742.92	76,700,446.45
固定资产	123,996,575.29	131,497,032.89
在建工程	34,966,292.58	38,131,031.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	417,442,440.43	450,022,321.17
无形资产	35,554,176.05	39,979,413.33
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	377,258,789.44	377,258,789.44
长期待摊费用	45,356,194.86	50,485,031.68
递延所得税资产	51,552,172.76	49,684,003.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,177,049,692.16	1,232,896,070.06
资产总计	1,551,723,221.55	1,549,365,088.25
流动负债：		
短期借款	320,285,057.01	263,595,630.71
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	29,690,937.51	32,209,936.40
应付账款	208,105,135.58	229,061,901.72
预收款项	5,748,155.55	5,535,144.97
合同负债	10,151,031.04	10,258,342.60
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	25,630,048.91	30,835,808.20
应交税费	14,615,510.40	16,003,302.37
其他应付款	45,052,129.87	46,642,660.94
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	115,313,453.57	119,563,765.93
其他流动负债	5,062,032.11	2,116,648.21
流动负债合计	779,653,491.55	755,823,142.05
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	72,132,100.00	76,582,100.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	386,528,026.22	417,267,283.89
长期应付款	17,898,939.89	13,248,050.49
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	566,207.44	542,115.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	477,125,273.55	507,639,549.91
负债合计	1,256,778,765.10	1,263,462,691.96
所有者权益：		
股本	517,967,074.00	517,967,074.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	72,972,900.49	66,181,528.79
减：库存股	34,674,503.37	36,218,903.37
其他综合收益		
专项储备	11,582,000.70	11,957,180.82
盈余公积	23,083,697.44	23,083,697.44
一般风险准备		
未分配利润	-298,438,952.14	-299,712,892.87
归属于母公司所有者权益合计	292,492,217.12	283,257,684.81
少数股东权益	2,452,239.33	2,644,711.48
所有者权益合计	294,944,456.45	285,902,396.29
负债和所有者权益总计	1,551,723,221.55	1,549,365,088.25

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	48,021,967.18	25,039,335.16
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	1,329,969.40	275,897.06
其他应收款	4,721,634.93	3,875,104.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,495.85	2,495.85
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,067,184.78	800,534.00
流动资产合计	55,143,252.14	29,993,366.57
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	1,915,557,118.89	1,908,949,669.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,722,686.84	6,559,581.83
投资性房地产		
固定资产	207,898.15	263,080.09
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,297,923.17	5,210,087.63
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,978,208.23	3,078,638.71
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,928,763,835.28	1,924,061,057.97
资产总计	1,983,907,087.42	1,954,054,424.54
流动负债：		
短期借款	50,073,611.11	30,050,416.65
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	7,052,625.91	7,236,232.07
预收款项		

合同负债		
应付职工薪酬	852,880.11	1,559,794.50
应交税费	188,178.89	231,392.30
其他应付款	578,782,432.23	565,296,942.48
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,635,746.63	9,948,272.52
其他流动负债		
流动负债合计	666,585,474.88	634,323,050.52
非流动负债：		
长期借款	64,000,000.00	68,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,586,397.19	3,229,404.29
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	35,285.14	36,549.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	66,621,682.33	71,265,954.23
负债合计	733,207,157.21	705,589,004.75
所有者权益：		
股本	517,967,074.00	517,967,074.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	478,014,035.82	470,807,736.63
减：库存股	34,674,503.37	36,218,903.37
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,337,632.70	43,337,632.70
未分配利润	246,055,691.06	252,571,879.83
所有者权益合计	1,250,699,930.21	1,248,465,419.79
负债和所有者权益总计	1,983,907,087.42	1,954,054,424.54

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	481,903,187.33	546,407,836.66
其中：营业收入	481,903,187.33	546,407,836.66
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	487,190,883.26	541,284,130.18
其中：营业成本	298,696,257.61	360,644,879.54
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	2,011,958.34	2,328,581.41
销售费用	96,398,844.45	89,499,393.18
管理费用	69,198,214.19	68,329,571.64
研发费用	1,252,903.94	916,663.33
财务费用	19,632,704.73	19,565,041.08
其中：利息费用	18,959,088.62	19,021,145.14
利息收入	185,358.80	288,120.49
加：其他收益	370,241.85	1,787,519.65
投资收益（损失以“—”号填列）	6,578,568.60	-3,260,083.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-35,797.25	-3,235,489.87
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）	436,175.27	3,463,287.01
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-243,701.33	-352,100.37
资产处置收益（损失以“—”号填列）	4,931,136.83	817,674.92
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	6,784,725.29	7,580,004.14
加：营业外收入	224,327.27	430,015.26
减：营业外支出	2,995,320.36	1,417,612.05
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	4,013,732.20	6,592,407.35
减：所得税费用	3,120,239.90	488,736.46
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	893,492.30	6,103,670.89
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	893,492.30	6,103,670.89
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）	1,273,940.73	5,172,240.93
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-380,448.43	931,429.96
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	893,492.30	6,103,670.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,273,940.73	5,172,240.93
归属于少数股东的综合收益总额	-380,448.43	931,429.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.00	0.01
（二）稀释每股收益	0.00	0.01

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

法定代表人：周永麟

主管会计工作负责人：李俊英

会计机构负责人：王琦

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	0.00	11,066.08
减：营业成本	0.00	10,433.08
税金及附加	3,078.71	12,699.69
销售费用		503,831.11

管理费用	9,988,377.62	10,886,915.30
研发费用	1,000,003.94	833,330.00
财务费用	2,749,326.27	2,022,600.80
其中：利息费用	2,753,330.77	2,040,557.10
利息收入	8,281.16	58,800.86
加：其他收益	29,682.57	11,249.53
投资收益（损失以“—”号填列）	6,677,365.85	-3,217,071.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	243,000.00	-3,192,478.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	616,715.03	525,186.35
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）	-6,417,023.09	-16,657,441.66
加：营业外收入		2,787.03
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-6,417,023.09	-16,654,654.63
减：所得税费用	99,165.68	769,857.82
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,516,188.77	-17,424,512.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,516,188.77	-17,424,512.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综		

合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-6,516,188.77	-17,424,512.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	468,216,208.32	464,511,949.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,294,361.91	312,704.10
收到其他与经营活动有关的现金	17,775,923.91	16,431,798.86
经营活动现金流入小计	489,286,494.14	481,256,452.35
购买商品、接受劳务支付的现金	203,612,985.42	255,557,132.45
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	143,002,082.71	127,689,304.51
支付的各项税费	18,256,196.20	15,885,571.15
支付其他与经营活动有关的现金	85,363,870.97	80,553,594.06
经营活动现金流出小计	450,235,135.30	479,685,602.17
经营活动产生的现金流量净额	39,051,358.84	1,570,850.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	702,484.85	3,417,734.27
取得投资收益收到的现金	6,748,775.99	326,506.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	576,130.00	608,865.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	8,027,390.84	4,353,105.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,323,463.35	8,433,177.54
投资支付的现金		10,000,000.00
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	5,323,463.35	18,433,177.54
投资活动产生的现金流量净额	2,703,927.49	-14,080,071.58
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	251,975,070.64	307,309,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	14,600,000.00	30,900,836.03
筹资活动现金流入小计	266,575,070.64	338,209,936.03
偿还债务支付的现金	199,260,000.00	215,414,833.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,710,583.76	5,964,994.83
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	56,656,502.45	89,212,431.71
筹资活动现金流出小计	263,627,086.21	310,592,259.87
筹资活动产生的现金流量净额	2,947,984.43	27,617,676.16
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	44,703,270.76	15,108,454.76
加：期初现金及现金等价物余额	67,606,879.13	56,978,694.36
六、期末现金及现金等价物余额	112,310,149.89	72,087,149.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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		668,991.48
收到的税费返还	21,117.98	21,976.24
收到其他与经营活动有关的现金	120,887,503.74	190,150,418.43
经营活动现金流入小计	120,908,621.72	190,841,386.15
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,000,697.31	4,775,189.01
支付的各项税费	44,885.29	165,308.08
支付其他与经营活动有关的现金	112,698,303.95	202,998,527.69
经营活动现金流出小计	117,743,886.55	207,939,024.78
经营活动产生的现金流量净额	3,164,735.17	-17,097,638.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	702,484.85	3,417,734.27
取得投资收益收到的现金	6,748,775.99	326,506.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,451,260.84	3,744,240.96

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
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
投资活动产生的现金流量净额	7,451,260.84	-6,255,759.04
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	50,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	34,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,712,849.99	2,032,611.10
支付其他与筹资活动有关的现金	920,514.00	3,610,214.75
筹资活动现金流出小计	37,633,363.99	75,642,825.85
筹资活动产生的现金流量净额	12,366,636.01	34,357,174.15
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	22,982,632.02	11,003,776.48
加：期初现金及现金等价物余额	25,039,335.16	1,385,537.44
六、期末现金及现金等价物余额	48,021,967.18	12,389,313.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	517,967,074.00				66,181,528.79	36,218,903.37		11,957,180.82	23,083,697.44		-299,712,892.87		283,257,684.81	2,644,711.48	285,902,396.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	517,967,074.00				66,181,528.79	36,218,903.37		11,957,180.82	23,083,697.44		-299,712,892.87		283,257,684.81	2,644,711.48	285,902,396.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,791,371.70	-1,544,400.00		-375,180.12			1,273,940.73		9,234,532.31	-192,472.15	9,042,060.16
（一）综合收益总额											1,273,940.73		1,273,940.73	-380,448.43	893,492.30
（二）所有者投入和减少资本					6,791,371.70	-1,544,400.00							8,335,771.70	187,976.28	8,523,747.98
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

2. 本期使用							633,750.71					633,750.71		633,750.71
(六) 其他														
四、本期期末余额	517,967,074.00				72,972,900.49	34,674,503.37	11,582,000.70	23,083,697.44			-	292,492,217.12	2,452,239.33	294,944,456.45

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	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	274,777,223.74	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	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	274,777,223.74	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	814,400.00				3,382,774.35	-		297,400.63			5,172,240.93	15,036,940.83	931,429.96	15,968,370.79		
（一）综合收益总额											5,172,240.93	5,172,240.93	931,429.96	6,103,670.89		
（二）所有者投入和减少资本	814,400.00				3,382,774.35	-						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	290,745,594.53

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	517,967,074.00				470,807,736.63	36,218,903.37			43,337,632.70	252,571,879.83		1,248,465,419.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	517,967,074.00				470,807,736.63	36,218,903.37			43,337,632.70	252,571,879.83		1,248,465,419.79
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					7,206,299.19	-1,544,400.00				-6,516,188.77		2,234,510.42
（一）综合收益总额										-6,516,188.77		-6,516,188.77
（二）所有者投入和减少资本					7,206,299.19	-1,544,400.00						8,750,699.19

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					7,206,299.19	-1,544,400.00						8,750,699.19
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	517,967,074.00				478,014,035.82	34,674,503.37			43,337,632.70	246,055,691.06		1,250,699,930.21

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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

三、公司基本情况

光正眼科医院集团股份有限公司（以下简称“光正眼科”、“公司”或“本公司”）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。公司统一社会信用代码为 91650000731832724W。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 517,967,074.00 元，股本为人民币 517,967,074.00 元。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合北路 266 号。

本公司总部及办公地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合北路 266 号。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要经营活动包括眼科医院经营管理及提供医疗服务、建筑钢结构施工及销售、天然气的销售。

3、母公司及集团最终母公司的名称

截至 2024 年 6 月 30 日，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。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

5、合并报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本报告期合并范围的变化情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、31“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、38“其他”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要在建工程项目	项目金额超过资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	100 万元
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	500 万元
本年坏账准备收回或转回金额重要的应收款项	100 万元
重要的非全资子公司	少数股东持有 5%以上股权，或营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占资产总额的 0.5%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并

丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生

的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵

销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融工具。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、发出商品、合同履约成本、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营

企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”

(2) 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20 年	5%	4.75%-19.00%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
医疗设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
电子设备	年限平均法	3-6 年	5%	15.83%-31.67%
办公设备及其他	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
管网	年限平均法	10-30 年	5%	3.17%-9.50%

22、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

23、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租入的固定资产改良支出。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。

27、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

30、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认的一般原则

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该

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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（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。按照投入法或产出法确认履约进度，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

A、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。

B、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。

C、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。

D、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。

E、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。

32、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或

预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

33、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未

来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

35、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与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。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行

初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的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。

36、其他重要的会计政策和会计估计

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

38、其他

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、31、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基

基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十三中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、15% 计缴，详见下表。	25%、20%、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、重庆新视界渝中眼科医院有限公司	15%
山南康佳医疗器械有限公司	9%
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、成都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	详见税收优惠（2）、③
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

（1）增值税

2016年5月1日起，上海新视界眼科医院有限公司、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，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、重庆新视界渝中眼科医院有限公司取得了《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。

③根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》和财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定，自 2023 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不超过 100 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。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。

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、成都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 2024 年享受小型微利企业所得税优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	575,224.25	382,210.29
银行存款	114,528,060.92	65,982,311.90
其他货币资金	26,539,893.64	24,697,846.86
合计	141,643,178.81	91,062,369.05

其他说明

1、其他货币资金期末余额 26,539,893.64 元，主要系定期存单 20,000,000.00 元及银联、微信、支付宝收款形成的账户余额。

2、因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	年末余额	年初余额
诉讼冻结资金	8,333,784.92	3,455,289.92
ETC 保证金	200.00	200.00
银行存款小计	8,333,984.92	3,455,489.92
银行承兑汇票保证金	999,044.00	
定期存单质押	20,000,000.00	20,000,000.00

其他货币资金小计	20,999,044.00	20,000,000.00
合计	29,333,028.92	23,455,489.92

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,183,809.00	125,000.00
商业承兑票据	500,000.00	2,075,022.95
合计	4,683,809.00	2,200,022.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,683,809.00	100.00%			4,683,809.00	2,309,234.68	100.00%	109,211.73	4.73%	2,200,022.95
其中：										
银行承兑汇票组合	4,183,809.00	89.32%			4,183,809.00	125,000.00	5.41%			125,000.00
商业承兑汇票组合	500,000.00	10.68%			500,000.00	2,184,234.68	94.59%	109,211.73	5.00%	2,075,022.95
合计	4,683,809.00				4,683,809.00	2,309,234.68		109,211.73		2,200,022.95

注：公司持有的商业承兑汇票 50 万已贴现并于 2024 年 7 月到期完成兑付。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	109,211.73	-109,211.73				0.00
合计	109,211.73	-109,211.73				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,183,809.00
商业承兑票据		500,000.00
合计		4,683,809.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	88,716,030.55	97,106,677.49
1 至 2 年	19,908,939.02	9,589,738.18
2 至 3 年	8,100,956.78	16,351,090.90
3 年以上	45,100,577.14	43,182,759.25
3 至 4 年	8,669,971.12	6,857,346.73
4 至 5 年	3,016,820.45	10,137,470.21
5 年以上	33,413,785.57	26,187,942.31
合计	161,826,503.49	166,230,265.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,560,597.89	2.20%	3,560,597.89	100.00%		3,560,597.89	2.14%	3,413,205.73	95.86%	147,392.16
其中：										
按组合	158,265	97.80%	43,323	27.37%	114,942	162,669	97.86%	43,565	26.78%	119,104

计提坏账准备的应收账款	, 905.60		097.60		, 808.00	, 667.93		643.58		, 024.35
其中:										
按信用风险组合计提坏账准备	158,265,905.60	97.80%	43,323,097.60	27.37%	114,942,808.00	162,669,667.93	97.86%	43,565,643.58	26.78%	119,104,024.35
合计	161,826,503.49		46,883,695.49		114,942,808.00	166,230,265.82		46,978,849.31		119,251,416.51

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客商一	1,473,921.57	1,326,529.41	1,473,921.57	1,473,921.57	100.00%	预计无法收回
客商二	1,570,684.95	1,570,684.95	1,570,684.95	1,570,684.95	100.00%	预计无法收回
客商三	442,146.08	442,146.08	442,146.08	442,146.08	100.00%	预计无法收回
客商四	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计无法收回
客商五	18,456.40	18,456.40	18,456.40	18,456.40	100.00%	预计无法收回
客商六	16,188.89	16,188.89	16,188.89	16,188.89	100.00%	预计无法收回
客商七	9,200.00	9,200.00	9,200.00	9,200.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,560,597.89	3,413,205.73	3,560,597.89	3,560,597.89		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	158,265,905.60	43,323,097.60	27.37%
合计	158,265,905.60	43,323,097.60	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	46,978,849.31	-95,079.82		74.00		46,883,695.49
合计	46,978,849.31	-95,079.82		74.00		46,883,695.49

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	74.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	27,986,643.86		27,986,643.86	14.23%	25,946.13
客户二	2,688,743.46	13,208,260.88	15,897,004.34	8.08%	2,384,550.65
客户三	13,279,568.20		13,279,568.20	6.75%	
客户四	7,710,887.67	2,484,809.97	10,195,697.64	5.18%	1,529,354.64
客户五	9,710,030.89		9,710,030.89	4.94%	4,855,015.45
合计	61,375,874.08	15,693,070.85	77,068,944.93	39.18%	8,794,866.87

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算工程	34,866,178.16	4,665,414.99	30,200,763.17	31,251,945.19	4,309,812.60	26,942,132.59
合计	34,866,178.16	4,665,414.99	30,200,763.17	31,251,945.19	4,309,812.60	26,942,132.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	34,866,178.16	100.00%	4,665,414.99	13.38%	30,200,763.17	31,251,945.19	100.00%	4,309,812.60	13.79%	26,942,132.59

账准备										
其中：										
钢结构 板块	34,866, 178.16	100.00%	4,665,4 14.99	13.38%	30,200, 763.17	31,251, 945.19	100.00%	4,309,8 12.60	13.79%	26,942, 132.59
合计	34,866, 178.16		4,665,4 14.99		30,200, 763.17	31,251, 945.19		4,309,8 12.60		26,942, 132.59

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
钢结构板块	34,866,178.16	4,665,414.99	13.38%
合计	34,866,178.16	4,665,414.99	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
坏账准备	355,602.39			
合计	355,602.39			

5、应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	500,000.00	
合计	500,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,262,527.93	
合计	2,262,527.93	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	28,349,358.81	30,285,396.50
合计	28,349,358.81	30,285,396.50

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
定金押金保证金	27,096,396.69	29,152,156.36
代垫款	825,744.05	853,540.67
备用金及业务周转金	1,238,712.63	1,144,180.15
关联方往来	519,032.44	506,078.97
其他	1,682,299.07	1,874,150.14
合计	31,362,184.88	33,530,106.29

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,798,661.46	7,000,731.27
1 至 2 年	2,429,688.22	2,110,821.43
2 至 3 年	1,174,964.72	2,799,777.77
3 年以上	23,958,870.48	21,618,775.82
3 至 4 年	2,540,694.66	3,288,681.09
4 至 5 年	3,088,081.09	77,304.05
5 年以上	18,330,094.73	18,252,790.68
合计	31,362,184.88	33,530,106.29

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	31,362,184.88	100.00%	3,012,826.07	9.61%	28,349,358.81	33,530,106.29	100.00%	3,244,709.79	9.68%	30,285,396.50
其中：										
信用风	31,362,184.88	100.00%	3,012,826.07	9.61%	28,349,358.81	33,530,106.29	100.00%	3,244,709.79	9.68%	30,285,396.50

险法组合	184.88		26.07		358.81	106.29		09.79		396.50
合计	31,362,184.88		3,012,826.07		28,349,358.81	33,530,106.29		3,244,709.79		30,285,396.50

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险法组合	31,362,184.88	3,012,826.07	9.61%
合计	31,362,184.88	3,012,826.07	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		-141,991.98	3,386,701.77	3,244,709.79
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,208.05	143,822.89	-376,914.66	-231,883.72
2024 年 6 月 30 日余额	1,208.05	1,830.91	3,009,787.11	3,012,826.07

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	9,564,000.00	5 年以上	30.50%	
第二名	保证金	4,000,000.00	5 年以上	12.75%	
第三名	保证金	2,166,000.00	4-5 年	6.91%	
第四名	保证金	1,943,489.70	5 年以上	6.20%	
第五名	保证金	1,400,000.00	1 年以内, 1-2 年	4.46%	
合计		19,073,489.70		60.82%	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,090,392.08	82.19%	11,243,935.48	97.89%
1 至 2 年	2,331,441.59	17.28%	173,341.97	1.51%
2 至 3 年	71,353.35	0.53%	68,878.28	0.60%
合计	13,493,187.02		11,486,155.73	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
供应商一	1,838,224.24	13.62
供应商二	1,709,797.98	12.67
供应商三	1,166,670.00	8.65
供应商四	440,000.00	3.26
供应商五	416,666.67	3.09
合计	5,571,358.89	41.29

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	3,865,499.69	866,287.06	2,999,212.63	3,378,298.55	815,377.04	2,562,921.51
在产品	445,302.20	229,640.61	215,661.59	505,656.95	301,524.52	204,132.43
库存商品	32,250,576.14	126,699.70	32,123,876.44	26,003,129.15	217,626.87	25,785,502.28
周转材料	689,095.11		689,095.11	813,161.24		813,161.24
合同履约成本	175,713.99		175,713.99	130,949.04		130,949.04
发出商品	153,560.30		153,560.30	126,678.90		126,678.90
合计	37,579,747.43	1,222,627.37	36,357,120.06	30,957,873.83	1,334,528.43	29,623,345.40

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	815,377.04	50,910.02				866,287.06
在产品	301,524.52	-71,883.91				229,640.61
库存商品	217,626.87	-90,927.17				126,699.70
合计	1,334,528.43	-111,901.06				1,222,627.37

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额、待认证进项税额	2,535,117.07	2,229,545.27
预缴增值税	1,808,244.11	3,361,398.52
预缴企业所得税	159,943.34	27,235.67
合计	4,503,304.52	5,618,179.46

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
北京光正眼科医院有限公司												
安徽沃瑞眼科医院有限公司	2,478,367.22				-98,797.25						2,379,569.97	
光正燕园健康管理有限公司	10,100,051.02				63,000.00						10,163,051.02	
小计	12,578,418.24				-35,797.25						12,542,620.99	
合计	12,578,418.24				-35,797.25						12,542,620.99	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
五道口创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,722,686.84	6,559,581.83
合计	5,722,686.84	6,559,581.83

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	140,817,351.92	33,155,098.66	173,972,450.58
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	140,817,351.92	33,155,098.66	173,972,450.58
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	84,893,708.72	8,338,767.74	93,232,476.46
2. 本期增加金额	3,625,356.49	417,347.04	4,042,703.53
(1) 计提或摊销	3,625,356.49	417,347.04	4,042,703.53
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	88,519,065.21	8,756,114.78	97,275,179.99
三、减值准备			
1. 期初余额	4,039,527.67		4,039,527.67
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,039,527.67		4,039,527.67
四、账面价值			
1. 期末账面价值	48,258,759.04	24,398,983.88	72,657,742.92
2. 期初账面价值	51,884,115.53	24,816,330.92	76,700,446.45

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,368,712.92	手续资料不全，证件正在办理
土地使用权	580,270.82	手续资料不全，证件正在办理

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	123,996,575.29	131,497,032.89
合计	123,996,575.29	131,497,032.89

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	医疗设备	机器设备	运输工具	办公设备及其他	电子设备	管网	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	72,460,821.15	263,107,222.57	88,509,710.75	31,245,750.48	16,133,970.32	23,274,929.93	33,846,600.07	528,579,005.27
2. 本期增加金额	265,393.97	3,164,102.43	561,946.91	85,000.00	168,836.52	361,904.79		4,607,184.62
（1）购置	265,393.97	3,164,102.43	561,946.91	85,000.00	168,836.52	361,904.79		4,607,184.62
3. 本期减少金额		860,000.00		854,885.30	3,719.94	6,410.00		1,725,015.24
（1）处置或报废		860,000.00		854,885.30	3,719.94	6,410.00		1,725,015.24
4. 期末余额	72,726,215.12	265,411,325.00	89,071,657.66	30,475,865.18	16,299,086.90	23,630,424.72	33,846,600.07	531,461,174.65
二、累计折旧								
1. 期初余额	38,659,943.71	195,250,868.26	73,471,743.51	26,331,515.99	12,817,610.30	20,369,811.43	26,142,396.14	393,043,889.34
2. 本期增加金额	1,542,968.82	6,168,687.90	1,148,081.17	522,175.59	484,055.62	620,367.10	1,226,842.70	11,713,178.90
（1）计提	1,542,968.82	6,168,687.90	1,148,081.17	522,175.59	484,055.62	620,367.10	1,226,842.70	11,713,178.90
3. 本期减少金额		508,981.18		812,141.04	3,340.20	6,089.50		1,330,551.92
（1）处置或报废		508,981.18		812,141.04	3,340.20	6,089.50		1,330,551.92

4. 期末余额	40,202,912.53	200,910,574.98	74,619,824.68	26,041,550.54	13,298,325.72	20,984,089.03	27,369,238.84	403,426,516.32
三、减值准备								
1. 期初余额			2,822,485.66	907,579.21		308,018.17		4,038,083.04
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 期末余额			2,822,485.66	907,579.21		308,018.17		4,038,083.04
四、账面价值								
1. 期末账面价值	32,523,302.59	64,500,750.02	11,629,347.32	3,526,735.43	3,000,761.18	2,338,317.52	6,477,361.23	123,996,575.29
2. 期初账面价值	33,800,877.44	67,856,354.31	12,215,481.58	4,006,655.28	3,316,360.02	2,597,100.33	7,704,203.93	131,497,032.89

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	3,304,461.85
管网	2,792,643.48
运输工具	1,802,983.30
电子设备	67,070.84
合计	7,967,159.47

(3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,966,292.58	38,131,031.77
合计	34,966,292.58	38,131,031.77

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源产业园项目	17,536,056.84		17,536,056.84	17,037,007.13		17,037,007.13
果子沟 G30 高速东、西加油加气站	20,666,752.21	9,607,640.37	11,059,111.84	30,079,026.61	13,854,474.45	16,224,552.16
托克逊县城市管网工程	705,538.52	705,538.52		705,538.52	705,538.52	
瞳亮院区装修项目	253,000.00		253,000.00	253,000.00		253,000.00
七万吨钢构加工基地项目-装配式车间	5,339,136.47		5,339,136.47	4,419,145.05		4,419,145.05
零星改造工程	778,987.43		778,987.43	197,327.43		197,327.43
合计	45,279,471.47	10,313,178.89	34,966,292.58	52,691,044.74	14,560,012.97	38,131,031.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
果子沟 G30 高速东、西加油加气站	32,000,000.00	30,079,026.61			9,388,173.22	20,690,853.39	94.00%	94.00%				其他
新能源产业园项目	20,280,000.00	17,037,007.13	499,049.71			17,536,056.84	86.47%	86.47%				其他
七万吨钢构加工基地项目-装配式车间	10,200,000.00	4,419,145.05	919,991.42			5,339,136.47	52.34%	52.34%				其他
合计	62,480,000.00	51,535,178.79	1,419,041.13		9,388,173.22	43,566,046.70						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
果子沟 G30 高速东、西加油加气站	13,854,474.45		4,246,834.08	9,607,640.37	本期部分处置致在建工程减值准备减少
合计	13,854,474.45		4,246,834.08	9,607,640.37	--

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	629,768,916.84	629,768,916.84
2. 本期增加金额	78,945.45	78,945.45
(1) 新增租赁	78,945.45	78,945.45
3. 本期减少金额	781,364.05	781,364.05
(1) 处置	781,364.05	781,364.05
4. 期末余额	629,066,498.24	629,066,498.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	179,746,595.67	179,746,595.67
2. 本期增加金额	32,374,693.79	32,374,693.79
(1) 计提	32,374,693.79	32,374,693.79
3. 本期减少金额	497,231.65	497,231.65
(1) 处置	497,231.65	497,231.65
4. 期末余额	211,624,057.81	211,624,057.81
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	417,442,440.43	417,442,440.43
2. 期初账面价值	450,022,321.17	450,022,321.17

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利技术	商标权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	45,007,786.94	12,788.00	8,360.00	13,636,679.49	4,018,000.00	62,683,614.43
2. 本期增加金额				429,500.00		429,500.00
(1) 购置				429,500.00		429,500.00
3. 本期减少金额	4,732,468.20					4,732,468.20
(1) 处置	4,732,468.20					4,732,468.20
4. 期末余额	40,275,318.74	12,788.00	8,360.00	14,066,179.49	4,018,000.00	58,380,646.23
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,405,636.71	12,788.00	8,360.00	9,795,514.87	1,481,901.52	22,704,201.10
2. 本期增加金额	493,904.11			354,239.58	200,900.52	1,049,044.21
(1) 计提	493,904.11			354,239.58	200,900.52	1,049,044.21
3. 本期减少金额	926,775.13					926,775.13
(1) 处置	926,775.13					926,775.13
4. 期末余额	10,972,765.69	12,788.00	8,360.00	10,149,754.45	1,682,802.04	22,826,470.18
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	29,302,553.05			3,916,425.04	2,335,197.96	35,554,176.05
2. 期初账面价值	33,602,150.23			3,841,164.62	2,536,098.48	39,979,413.33

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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
合计	616,955,452.46			616,955,452.46

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
义乌光正眼科医院有限公司	1,264,501.65			1,264,501.65
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
合计	239,696,663.02			239,696,663.02

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
义乌光正眼科医院有限公司	整个公司	不存在经营分部	是
新疆天宇能源科技发展有限公司	整个公司	不存在经营分部	是
光正能源（巴州）有限公司	整个公司	不存在经营分部	是
托克逊县鑫天山燃气有限公司	整个公司	不存在经营分部	是
乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司	整个公司	不存在经营分部	是
上海光正新视界眼科医院投资有限公司	整个公司	不存在经营分部	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
义乌光正眼科医院有限公司	13,552,921.02	14,200,000.00		2024年-2028年	收入增长率 2.68%-17.84%、利润率 5.48%-9.73%、折现率 12.48%	收入增长率 0%、利润率 9.76%、折现率 12.48%	稳定期收入增长率为 0%，稳定期除折旧摊销进行了永续年金化处理外，其他关键参数均与预测期最后一期保持一致

光正能源 (巴州)有限公司	49,179,720 .58	74,397,859 .07		2024年- 2031年	资产组未来 租赁期的现 金流量折现 值,折现率 6%	/	/
上海光正新 视界眼科医 院投资有限 公司	820,648,23 9.54	874,400,00 0.00		2024年- 2028年	收入增长率 2.66%- 12.27%、利 润率 7.02%- 11.10%、折 现率 12.48%	收入增长率 0%、利润率 11.12%、折 现率 12.48%	稳定期收入 增长率为 0%,稳定期 除折旧摊销 进行了永续 年金化处理 外,其他关 键参数均与 预测期最后 一期保持一 致
合计	883,380,88 1.14	962,997,85 9.07					

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入的固定资产 改良支出	50,485,031.68	577,390.52	5,706,227.34		45,356,194.86
合计	50,485,031.68	577,390.52	5,706,227.34		45,356,194.86

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,784,563.92	12,867,626.36	53,617,145.97	12,908,398.39
内部交易未实现利润	1,403,884.79	210,582.72	3,175,031.00	544,862.22
可抵扣亏损	56,414,402.34	12,730,281.38	57,250,226.65	12,772,072.60
固定资产加速折旧	14,906,269.18	3,726,567.29	14,906,269.14	3,726,567.29
股份支付			4,182,104.18	923,638.38
收入产生的暂时性差异	44,402,450.01	11,100,612.50	46,333,761.29	11,583,440.32
租赁负债	469,046,209.21	99,327,659.06	484,161,013.22	101,234,019.37
合计	641,957,779.45	139,963,329.31	663,625,551.45	143,692,998.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	2,548,358.46	500,633.78	2,548,358.46	500,633.78
使用权资产	418,075,277.63	88,476,730.21	450,022,321.17	94,050,477.06
合计	420,623,636.09	88,977,363.99	452,570,679.63	94,551,110.84

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	88,411,156.55	51,552,172.76	94,008,995.31	49,684,003.26
递延所得税负债	88,411,156.55	566,207.44	94,008,995.31	542,115.53

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	227,344,184.87	257,019,514.70
合计	227,344,184.87	257,019,514.70

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		8,148,926.24	
2025 年	54,625,457.54	49,715,044.44	
2026 年	45,836,191.27	83,186,997.66	
2027 年	76,712,847.67	51,384,069.71	
2028 年	50,169,688.39	64,584,476.65	
合计	227,344,184.87	257,019,514.70	

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	29,333,028.92	29,333,028.92	冻结、ETC 保证金、	冻结、ETC 保证金、	23,455,489.92	23,455,489.92	冻结、ETC 保证金、	冻结、ETC 保证金、

			定期存单 质押	定期存单 质押			定期存单 质押	定期存单 质押
应收账款	26,125,129.32	26,125,129.32	借款质押	借款质押	27,692,696.08	27,692,696.08	借款质押	借款质押
固定资产	52,098,438.25	24,523,240.88	借款抵押	借款抵押	51,858,438.25	25,605,153.28	借款抵押	借款抵押
固定资产	101,667,266.87	25,747,312.52	售后回租	售后回租	83,066,442.34	15,743,117.81	售后回租	售后回租
无形资产	30,064,663.83	20,843,973.45	借款抵押	借款抵押	30,064,663.83	21,091,545.85	借款抵押	借款抵押
投资性房地产	52,538,287.55	22,736,017.01	借款抵押	借款抵押	52,538,287.55	23,983,696.34	借款抵押	借款抵押
合计	291,826,814.74	149,308,702.10			268,676,017.97	137,571,699.28		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	235,975,070.64	221,015,125.34
保证+质押借款	76,000,000.00	34,260,000.00
保证+质押+抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
票据贴现	2,000,000.00	2,000,000.00
应付短期借款利息	309,986.37	320,505.37
合计	320,285,057.01	263,595,630.71

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	8,826,681.51	12,209,936.40
银行承兑汇票	864,256.00	
信用证	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	29,690,937.51	32,209,936.40

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	142,331,436.98	160,218,489.68
1 至 2 年	17,682,285.18	25,120,890.40
2 至 3 年	7,958,082.10	9,861,872.33

3 年以上	40,133,331.32	33,860,649.31
合计	208,105,135.58	229,061,901.72

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	8,500,503.68	按资金计划支付
供应商二	8,352,725.39	按资金计划支付
供应商三	7,701,181.65	按资金计划支付
供应商四	7,545,523.91	按资金计划支付
供应商五	6,969,152.47	按资金计划支付
合计	39,069,087.10	

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	45,052,129.87	46,642,660.94
合计	45,052,129.87	46,642,660.94

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定金押金质保金	9,364,517.68	7,793,912.15
报销款	1,086,597.08	1,984,190.93
代收代付款	7,369,657.90	5,805,822.62
限制性股票回购义务	24,898,500.00	26,442,900.00
其他	2,332,857.21	4,615,835.24
合计	45,052,129.87	46,642,660.94

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	6,000,000.00	按资金计划支付
第二名	4,028,282.39	按资金计划支付
第三名	2,350,067.89	按资金计划支付
第四名	1,076,244.75	按资金计划支付

合计	13,454,595.03
----	---------------

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,748,155.55	5,472,264.97
1 至 2 年		62,880.00
合计	5,748,155.55	5,535,144.97

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收钢结构产品及工程款	2,156,154.56	3,973,271.50
预收医疗费	6,101,772.84	4,524,333.48
预收加油加气款	1,843,575.34	1,711,209.32
预收设计费	49,528.30	49,528.30
合计	10,151,031.04	10,258,342.60

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,973,272.54	131,344,616.18	136,576,767.83	24,741,120.89
二、离职后福利-设定提存计划	862,535.66	9,308,949.78	9,282,557.42	888,928.02
三、辞退福利		236,180.37	236,180.37	
合计	30,835,808.20	140,889,746.33	146,095,505.62	25,630,048.91

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,619,960.50	119,339,904.80	124,580,279.46	23,379,585.84
2、职工福利费	51,332.97	4,124,552.95	4,148,428.62	27,457.30
3、社会保险费	555,458.65	5,273,166.02	5,278,155.64	550,469.03
其中：医疗保险费	532,634.06	5,067,575.65	5,064,532.41	535,677.30
工伤保险费	12,164.55	181,963.13	182,436.92	11,690.76

生育保险费	10,660.04	23,627.24	31,186.31	3,100.97
4、住房公积金	208,367.00	1,829,736.50	1,798,554.50	239,549.00
5、工会经费和职工教育经费	538,153.42	777,255.91	771,349.61	544,059.72
合计	29,973,272.54	131,344,616.18	136,576,767.83	24,741,120.89

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	845,103.48	8,974,051.35	8,953,530.74	865,624.09
2、失业保险费	17,432.18	334,898.43	329,026.68	23,303.93
合计	862,535.66	9,308,949.78	9,282,557.42	888,928.02

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,275,913.82	7,401,097.36
增值税	8,476,818.75	6,529,124.88
个人所得税	1,476,647.29	1,594,491.10
城市维护建设税	125,032.59	108,030.81
教育费附加	54,316.13	47,573.32
地方教育费附加	36,188.49	31,693.80
印花税	90,693.50	131,336.53
房产税	77,265.13	155,908.91
土地使用税	26.32	45.66
其他	2,608.38	4,000.00
合计	14,615,510.40	16,003,302.37

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,528,500.00	8,663,788.89
一年内到期的长期应付款	25,142,073.84	36,773,075.24
一年内到期的租赁负债	81,642,879.73	74,126,901.80
合计	115,313,453.57	119,563,765.93

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书承兑汇票	4,683,809.00	1,827,080.00
待转销项税	378,223.11	289,568.21
合计	5,062,032.11	2,116,648.21

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+质押+抵押借款	64,000,000.00	67,450,000.00
抵押借款	8,132,100.00	9,132,100.00
合计	72,132,100.00	76,582,100.00

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	567,427,630.78	600,106,652.15
未确认融资费用	-99,256,724.83	-108,712,466.46
一年内到期的租赁负债	-81,642,879.73	-74,126,901.80
合计	386,528,026.22	417,267,283.89

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,898,939.89	13,248,050.49
合计	17,898,939.89	13,248,050.49

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	44,700,145.71	53,186,126.67
减：未实现融资费用	1,659,131.98	3,165,000.94
减：一年内到期的长期应付款	25,142,073.84	36,773,075.24
合计	17,898,939.89	13,248,050.49

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	517,967,074.00						517,967,074.00

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		1,479,600.00		1,479,600.00
其他资本公积	66,181,528.79	6,791,371.70	1,479,600.00	71,493,300.49
合计	66,181,528.79	8,270,971.70	1,479,600.00	72,972,900.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：（1）股本溢价变动：

本期因限制性股票达到解锁条件，原确认的股份支付费用 1,479,600.00 元由资本公积—其他资本公积转入资本公积—股本溢价。

（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 2023 年限制性股票激励方案，本年度确认股份支付费用增加资本公积 6,791,371.70 元。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务（预留）	1,973,400.00		1,544,400.00	429,000.00
限制性股票回购义务（2023 年）	24,469,500.00			24,469,500.00
奖励员工回购股份	9,776,003.37			9,776,003.37
合计	36,218,903.37		1,544,400.00	34,674,503.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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 345,000.00 股完成解锁，相应减少库存股 1,544,400.00 元。

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,957,180.82	258,570.59	633,750.71	11,582,000.70
合计	11,957,180.82	258,570.59	633,750.71	11,582,000.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财资〔2022〕136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 3%；危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，按照超额累退方式提取。

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,083,697.44			23,083,697.44
合计	23,083,697.44			23,083,697.44

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-299,712,892.87	-308,412,630.21
调整后期初未分配利润	-299,712,892.87	-308,412,630.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,273,940.73	5,172,240.93
期末未分配利润	-298,438,952.14	-303,240,389.28

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	465,621,821.35	290,892,700.39	531,778,346.16	355,493,642.09
其他业务	16,281,365.98	7,803,557.22	14,629,490.50	5,151,237.45
合计	481,903,187.33	298,696,257.61	546,407,836.66	360,644,879.54

其他说明

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 2024 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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 10,142,865.61 元，其中，10,142,865.61 元预计将于 2024 年度确认收入。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	759,739.37	767,602.08
车船使用税	18,037.44	25,111.44
土地使用税	348,271.81	376,258.39
印花税	173,415.31	206,207.88
城市维护建设税	379,988.97	506,671.52
教育费附加	168,272.22	219,835.82
地方教育费附加	112,388.15	149,178.97
其他税费	51,845.07	77,715.31
合计	2,011,958.34	2,328,581.41

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,503,242.18	36,038,853.75
折旧及摊销费	11,261,640.11	14,831,796.84
中介费、咨询费	3,808,703.24	4,744,522.00
办公费、差旅费	5,411,147.93	4,900,324.69
业务招待费	3,616,466.88	3,004,741.99
租赁及物业费	1,048,817.12	1,484,476.58
保安保洁费	945,807.40	625,574.02
维修费	1,011,351.60	981,650.70
车辆费	459,618.78	
股份支付	6,983,275.64	146,818.02
安全专项储备		1,138,290.34
其他	148,143.31	432,522.71
合计	69,198,214.19	68,329,571.64

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	47,117,051.36	43,165,829.21
职工薪酬	38,208,777.63	35,205,877.62
折旧及摊销	2,509,860.69	1,746,039.24
医院运营费	3,696,429.99	2,799,935.91
办公费、差旅费	1,986,894.20	1,853,448.35

业务招待费	2,032,649.00	1,963,985.98
天然气行业专项储备	258,570.59	511,101.31
租赁费	555,135.00	1,534,002.38
加气站运营费	27,586.99	569,563.12
其他	5,889.00	149,610.06
合计	96,398,844.45	89,499,393.18

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科技研发费	1,250,003.94	916,663.33
专利申请费	2,900.00	
合计	1,252,903.94	916,663.33

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	9,465,356.18	10,404,045.64
售后回租利息	1,366,175.15	2,390,349.24
借款利息	8,127,557.29	6,226,750.26
利息收入	-185,358.80	-288,120.49
手续费	858,974.91	832,016.43
合计	19,632,704.73	19,565,041.08

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	108,139.45	1,549,490.13
进项税加计抵减		54,530.55
代扣个人所得税手续费返还	262,102.40	183,498.97
合计	370,241.85	1,787,519.65

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-35,797.25	-3,235,489.87
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	6,614,365.85	-24,593.68

合计	6,578,568.60	-3,260,083.55
----	--------------	---------------

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	109,211.73	
应收账款坏账损失	95,079.82	3,057,003.46
其他应收款坏账损失	231,883.72	406,283.55
合计	436,175.27	3,463,287.01

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	111,901.06	-26,456.65
十一、合同资产减值损失	-355,602.39	-325,643.72
合计	-243,701.33	-352,100.37

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
在建工程处置收益	4,820,485.40	
固定资产处置收益	110,651.43	817,674.92

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	140,294.93	240,443.74	140,294.93
其他	84,032.34	189,571.52	84,032.34
合计	224,327.27	430,015.26	224,327.27

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,237,771.60	40,611.70	2,237,771.60
赔偿支出	704,440.11	610,299.28	704,440.11
非流动资产毁损报废损失	24,838.69	2,740.16	24,838.69

滞纳金及罚款支出	2,166.40	691,605.90	2,166.40
其他	26,103.56	72,355.01	26,103.56
合计	2,995,320.36	1,417,612.05	2,995,320.36

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,964,317.49	3,087,665.01
递延所得税费用	-1,844,077.59	-2,598,928.55
合计	3,120,239.90	488,736.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,013,732.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,003,433.05
子公司适用不同税率的影响	-4,693,785.53
调整以前期间所得税的影响	479,847.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,387,077.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,298,009.03
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	7,554,902.10
研发费加计扣除的影响	-313,225.99
所得税费用	3,120,239.90

54、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	16,121,993.32	13,104,694.74
利息收入	185,358.80	288,120.49
除政府补助以外的营业外收入	84,032.34	189,571.52
收到政府补助	108,139.45	1,549,490.13
收回保证金、押金及其他经营性往来款等	1,276,400.00	1,299,921.98

合计	17,775,923.91	16,431,798.86
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性租赁及费用支出	72,769,285.65	72,030,115.75
财务费用-其他	858,974.91	832,016.43
除报废、盘亏损失以外的营业外支出	2,970,481.67	1,477,159.78
支付保证金、押金及其他往来款等	8,765,128.74	6,214,302.10
合计	85,363,870.97	80,553,594.06

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收到的现金	14,600,000.00	27,500,000.00
收到受限货币资金		3,400,836.03
合计	14,600,000.00	30,900,836.03

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	33,570,521.49	54,342,233.61
融资租赁支付的现金	23,085,980.96	32,333,916.35
支付限制性股票回购款		2,536,281.75
合计	56,656,502.45	89,212,431.71

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**55、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	893,492.30	6,103,670.89
加：资产减值准备	-192,473.94	-3,111,186.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,338,535.39	13,632,467.32
使用权资产折旧	32,374,693.79	31,703,693.48

无形资产摊销	1,466,391.25	914,949.90
长期待摊费用摊销	5,706,227.34	6,610,049.70
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）	-4,931,136.83	-817,674.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,838.69	2,740.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,959,088.62	19,021,145.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,578,568.60	3,260,083.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,868,169.50	-723,044.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	24,091.91	-34,300.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,770,507.32	14,404,906.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,518,066.13	-47,553,195.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,805,438.31	-42,128,871.84
其他	6,892,227.92	285,416.63
经营活动产生的现金流量净额	39,051,358.84	1,570,850.18
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	112,310,149.89	72,087,149.12
减：现金的期初余额	67,606,879.13	56,978,694.36
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	44,703,270.76	15,108,454.76

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	112,310,149.89	67,606,879.13
其中：库存现金	575,224.25	382,210.29
可随时用于支付的银行存款	106,194,076.00	62,526,821.98
可随时用于支付的其他货币资金	5,540,849.64	4,697,846.86
三、期末现金及现金等价物余额	112,310,149.89	67,606,879.13

56、租赁

（1） 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本年金额	上年金额
租赁负债的利息费用	9,465,356.18	10,404,045.64
计入当期损益的简化处理的短期租赁费用	665,309.80	181,154.16
转租使用权资产取得的收入	686,666.62	127,981.68
与租赁相关的总现金流出	33,753,569.04	44,523,387.77

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	14,894,484.21	
合计	14,894,484.21	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	30,730,573.37	25,879,512.76
第二年	31,109,447.79	30,064,131.15
第三年	29,683,551.69	30,064,131.15
第四年	29,761,532.67	28,039,757.76
第五年	27,650,447.64	26,168,849.17
五年后未折现租赁收款额总额	67,349,960.68	65,422,122.93

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益适用 不适用**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科技研发费	1,250,003.94	916,663.33
专利申请费	2,900.00	
合计	1,252,903.94	916,663.33
其中：费用化研发支出	1,252,903.94	916,663.33

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式	成立日期	持股比例（%）	对整体生产经营和业绩的影响
无锡光正新视界光学眼镜有限公司	新设子公司	2024-04-03	100	业务扩展

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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	120,000,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	钢结构制作、安装	100.00%		设立
新疆光正教育咨询有限公司	5,000,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	咨询服务		100.00%	设立
新疆光正新能源科技有限公司	30,000,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
新疆天宇能源科技发展有限公司	50,000,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	投资	100.00%		非同一控制下企业合并
乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司	17,000,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	石油制品销售	51.00%		非同一控制下企业合并
光正钢结构有限责任公司	50,000,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	钢结构制作、安装	100.00%		设立
光正能源（巴州）有限公司	139,000,000.00	新疆库尔勒市	新疆库尔勒市	天然气销售	100.00%		非同一控制下企业合并
霍城县光正燃气能源有限公司	38,200,000.00	新疆霍城县	新疆霍城县	天然气销售	100.00%		设立
托克逊县鑫天山燃气有限公司	28,000,000.00	新疆托克逊县	新疆托克逊县	天然气销售	100.00%		非同一控制下企业合并
吐鲁番市光正燃气有限公司	6,144,300.00	新疆吐鲁番市	新疆吐鲁番市	燃气生产和供应业		100.00%	设立
吐鲁番市鑫天山燃气有限公司	10,000,000.00	新疆吐鲁番市	新疆吐鲁番市	天然气加气站项目投资		100.00%	设立

燕园（海南）医疗器械有限公司	10,000,000.00	琼海市	琼海市	专用设备制造业	100.00%		设立
上海光正新视界眼科医院投资有限公司	106,000,000.00	上海市	上海市	医院	100.00%		非同一控制下企业合并
上海新视界眼科医院有限公司	80,000,000.00	上海	上海	医疗经营		100.00%	非同一控制下企业合并
呼和浩特市光正眼科医院有限公司	5,000,000.00	呼和浩特	呼和浩特	医疗经营		100.00%	非同一控制下企业合并
江西新视界眼科医院有限公司	5,263,200.00	南昌	南昌	医疗经营		95.00%	非同一控制下企业合并
郑州新视界眼科医院有限公司	20,000,000.00	郑州	郑州	医疗经营		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛新视界眼科医院有限公司	18,069,000.00	青岛	青岛	医疗经营		100.00%	非同一控制下企业合并
上海新视界中兴眼科医院有限公司	80,000,000.00	上海	上海	医疗经营		100.00%	非同一控制下企业合并
成都新视界眼科医院有限公司	10,000,000.00	成都	成都	医疗经营		100.00%	非同一控制下企业合并
山东光正眼科医院有限公司	5,010,000.00	济南	济南	医疗经营		100.00%	非同一控制下企业合并
上海新视界东区眼科医院有限公司	60,000,000.00	上海	上海	医疗经营		100.00%	非同一控制下企业合并
无锡新视界眼科医院有限公司	20,000,000.00	无锡	无锡	医疗经营		51.00%	非同一控制下企业合并
重庆新视界渝中眼科医院有限公司	5,000,000.00	重庆	重庆	医疗经营		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛新视界光华眼科医院有限公司	5,000,000.00	青岛	青岛	医疗经营		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛光正眼科医院有限公司	20,000,000.00	青岛	青岛	医疗经营		100.00%	非同一控制下企业合并
上海宏双医疗器械有限公司	2,000,000.00	上海	上海	医疗器械		100.00%	非同一控制下企业合并
山南康佳医疗器械有限公司	5,000,000.00	山南	山南	医疗器械		100.00%	非同一控制下企业合并
文昌康成医疗器械有限公司	500,000.00	海南	海南	互联网和相关服务		100.00%	设立
上海新望网络科技有限公司	1,000,000.00	上海	上海	医疗信息维护		100.00%	非同一控制下企业合并
上海新视界明眸眼科诊所有限公司	3,000,000.00	上海	上海	医疗服务		70.00%	设立
义乌光正眼科医院有限公司	15,000,000.00	浙江义乌	浙江义乌	医疗服务		100.00%	非同一控制下企业合并
上海光正瞳博士光学科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	医疗服务		100.00%	设立
新疆光正眼科医院有限公司	1,000,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	医疗服务		100.00%	设立
河南光正眼科医院有限公司	2,000,000.00	郑州	郑州	医疗服务		100.00%	设立
无锡光正眼科医	1,000,000.00	无锡	无锡	医疗服务		100.00%	设立

院有限公司							
上海光正新视界瞳亮眼科医院有限公司	10,000,000.00	上海	上海	医疗服务		100.00%	设立
上海新视界明悦眼科门诊部有限公司	2,000,000.00	上海	上海	医疗服务		60.00%	设立
上海青春睛彩信息咨询有限公司	100,000.00	上海	上海	医疗信息咨询		100.00%	设立
上海光正新视界中兴光学配镜有限公司	500,000.00	上海	上海	医疗服务		100.00%	设立
上海新视界明澈眼科诊所有限公司	3,000,000.00	上海	上海	医疗服务		63.00%	设立
上海光正新视界光学配镜有限公司	500,000.00	上海	上海	医疗服务		100.00%	设立
无锡光正新视界光学眼镜有限公司	200,000.00	无锡	无锡	医疗服务		100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司	49.00%			4,735,957.58
无锡新视界眼科医院有限公司	49.00%	384,428.17		9,096.95

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司	16,120,706.80	6,700,434.41	22,821,141.21	2,345,412.56		2,345,412.56	13,952,137.03	6,909,716.03	20,861,853.06	1,852,028.53		1,852,028.53
无锡新视界眼科医院有限公司	12,136,955.85	9,859,482.19	21,996,438.04	18,173,594.80	3,804,278.04	21,977,872.84	5,084,877.80	12,108,692.19	17,193,569.99	16,105,220.55	2,206,956.56	18,312,177.11

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司	1,818,733.98	1,465,904.12	1,465,904.12	14,448.67	1,818,734.04	1,434,784.74	1,434,784.74	-94,231.28
无锡新视界眼科医院有限公司	29,837,318.26	784,547.28	784,547.28	-6,008,210.85	27,584,650.89	2,448,587.13	2,448,587.13	3,083,053.69

其他说明：

乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司项下加油加气站等资产租赁期间，股东苏欢、陈明惠自愿放弃在乌鲁木齐中景利华石油化工有限公司的分红权。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京光正眼科医院有限公司	北京市	北京市海淀区复兴路65号13层1307室	卫生和社会工作	15.54%		权益法核算
光正燕园健康管理有限公司	上海市	上海市静安区华康路118号J室	商务服务业	10.00%		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京光正眼科医院有限公司	光正燕园健康管理有限公司	北京光正眼科医院有限公司	光正燕园健康管理有限公司
流动资产	47,235,955.85	47,606,544.16	55,089,778.06	60,977,529.01
非流动资产	273,314,080.99	192,116,764.35	384,547,880.33	100,109,653.16
资产合计	320,550,036.84	239,723,308.51	439,637,658.39	161,087,182.17
流动负债	594,183,978.74	67,149,317.63	610,070,864.54	77,194,378.34
非流动负债	94,451,570.39	89,585,799.82	169,494,017.46	483,333.25
负债合计	688,635,549.13	156,735,117.45	779,564,882.00	77,677,711.59
少数股东权益	-201,132,674.14	4,183,418.76	-258,690,808.77	4,291,574.86
归属于母公司股东权益	-166,952,838.15	78,804,772.30	-81,236,414.84	79,117,895.72
按持股比例计算的净	-25,937,292.08	7,880,477.23	-12,620,645.70	7,911,789.57

资产份额				
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值		10,163,051.02		10,100,051.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	102,252,831.65	54,804,289.24	220,924,639.75	93,554,477.39
净利润	-28,158,288.68	926,039.67	-108,277,920.91	4,474,475.38
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-28,158,288.68	926,039.67	-108,277,920.91	4,474,475.38
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京光正眼科医院有限公司	-12,620,645.70	-4,374,587.25	-16,995,232.95

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	108,139.45	1,549,490.13

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）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。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

2、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。

3、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。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款（含利息）	320,285,057.01		320,285,057.01
应付票据	29,690,937.51		29,690,937.51
应付账款	208,105,135.58		208,105,135.58
其他应付款	35,687,612.19	9,364,517.68	45,052,129.87
一年内到期的非流动负债（含利息）	115,313,453.57		115,313,453.57
长期借款（含利息）		72,132,100.00	72,132,100.00

长期应付款		19,558,071.87	19,558,071.87
租赁负债（含利息）		485,784,751.05	485,784,751.05

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			5,722,686.84	5,722,686.84
持续以公允价值计量的资产总额			6,222,686.84	6,222,686.84
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

1、应收款项融资系本公司持有的计量模式为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，票据期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，期末采用摊余成本计量其公允价值。

2、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。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
光正投资有限公司	新疆乌鲁木齐	投资	5,000.00 万元	24.94%	24.94%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是周永麟。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京美尔目医院有限公司	本公司联营企业控制的公司
北京美尔目医院管理有限公司	本公司联营企业控制的公司
北京美尔目第二眼科医院有限公司	本公司联营企业控制的公司
北京美尔目眼科医院有限公司	本公司联营企业控制的公司
北京美尔目定慧医院有限公司	本公司联营企业控制的公司
北京美尔目润视眼科医院有限责任公司	本公司联营企业控制的公司
上海驻铖医疗器械有限公司	本公司联营企业控制的公司
苏州眼耳鼻喉科医院有限公司	实际控制人控制的公司
上海启聪润咽医疗器械有限公司	实际控制人控制的公司
上海悦目毓帧医疗器械有限公司	实际控制人控制的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州眼耳鼻喉科医院有限公司	采购商品	194,155.00		否	
上海悦目毓帧医疗器械有限公司	采购商品	2,200.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京美尔目医院有限公司	销售商品	4,420.00	1,275,923.91
上海悦目毓帧医疗器械有限公司	销售商品	1,548,160.00	1,817,740.00
苏州眼耳鼻喉科医院有限公司	销售商品	3,080,000.00	
北京美尔目眼科医院有限公司	销售商品		277,322.84
北京美尔目定慧医院有限公司	销售商品		46,210.00
北京美尔目润视眼科医院有限责任公司	销售商品	490,000.00	1,499,657.13
上海启聪润咽医疗器械有限公司	销售商品	757,309.00	
北京美尔目医院管理有限公司天津分公司	销售商品		280,000.00

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海新视界眼科医院有限公司	20,408,200.00	2021年12月30日	2024年12月29日	否
上海新视界中兴眼科医院有限公司	20,408,200.00	2021年12月30日	2024年12月29日	否
上海新视界眼科医院有限公司	17,250,000.00	2022年09月27日	2027年09月26日	否
上海新视界中兴眼科医院有限公司	12,750,000.00	2022年09月27日	2027年09月26日	否
上海光正新视界瞳亮眼科医院有限公司	9,132,100.00	2022年11月29日	2030年11月28日	否
上海新视界眼科医院有限公司	16,400,000.00	2023年01月09日	2029年01月08日	否
上海新视界眼科医院有限公司	20,000,000.00	2023年03月07日	2027年03月06日	否
光正钢结构有限责任公司	10,000,000.00	2023年06月27日	2027年01月26日	否
光正建设集团有限公司	6,000,000.00	2023年07月07日	2027年07月06日	否
山南康佳医疗器械有限公司	10,000,000.00	2023年09月26日	2027年09月25日	否
上海新视界中兴眼科医院有限公司	24,000,000.00	2023年10月11日	2027年10月10日	否
上海新视界眼科医院有限公司	20,000,000.00	2023年11月21日	2029年11月20日	否
上海新视界明眸眼科诊所有限公司	3,000,000.00	2023年11月29日	2027年11月28日	否
上海新视界眼科医院有限公司	24,000,000.00	2023年12月26日	2027年12月25日	否
上海新视界眼科医院有限公司	39,000,000.00	2024年01月16日	2028年01月15日	否
上海新视界东区眼科医院有限公司	10,000,000.00	2024年01月23日	2028年01月22日	否
上海新视界眼科医院有限公司	6,000,000.00	2024年03月13日	2026年09月12日	否
上海新视界中兴眼科医院有限公司	6,000,000.00	2024年03月13日	2026年09月12日	否
青岛新视界眼科医院有限公司	9,000,000.00	2024年03月28日	2028年03月27日	否
上海新视界东区眼科医院有限公司	14,600,000.00	2024年04月08日	2030年04月07日	否
上海新视界中兴眼科医院有限公司	46,000,000.00	2024年03月22日	2028年03月21日	否
上海新视界中兴眼科医院有限公司	30,000,000.00	2024年05月23日	2028年05月22日	否
上海新视界眼科医院有限公司	30,000,000.00	2024年05月23日	2028年05月22日	否
光正钢结构有限责任公司	10,000,000.00	2024年06月27日	2028年06月26日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
光正钢结构有限责任公司、周永麟	80,000,000.00	2023年05月25日	2029年05月24日	否
托克逊县鑫天山燃气有限公司、光正能源（巴州）有限公司、光正投资有限公司、周永麟	50,000,000.00	2024年05月31日	2028年05月31日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,329,735.64	5,268,311.53

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	23,000.00	1,150.00	4,607,950.36	230,397.52
应收账款	上海悦目毓帧医疗器械有限公司	525,620.00	26,281.00	732,148.00	36,607.40
应收账款	北京美尔目第二眼科医院有限公司			9,612.00	480.60
应收账款	北京美尔目眼科医院有限公司			974,499.68	48,724.98
应收账款	北京美尔目定慧医院有限公司			172,788.00	8,639.40
应收账款	北京美尔目润视眼科医院有限责任公司	128,350.81	6,417.54	128,350.81	6,417.54
应收账款	上海驻铖医疗器械有限公司			284,490.00	14,224.50
应收账款	上海启聪润咽医疗器械有限公司	268,972.00	13,448.60		
其他应收款	北京美尔目医院管理有限公司	416,887.64	20,844.38	466,887.64	23,344.38
其他应收款	北京美尔目医院有限公司	10,612.80	530.64	26,022.73	1,301.14
其他应收款	苏州眼耳鼻喉科医院有限公司			6,436.60	321.83
其他应收款	北京美尔目眼科医院有限公司	91,532.00	1,826.60	6,732.00	336.60

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海悦目毓帧医疗器械有限公司		4,400.00
应付账款	苏州眼耳鼻喉科医院有限公司	194,155.00	
预收款项	苏州眼耳鼻喉科医院有限公司	331,000.00	
其他应付款	北京燕园阳光资产管理有限公司	900.00	

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予	本期行权	本期解锁	本期失效

	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
本公司员工					360,000.00	1,479,600.00		
合计					360,000.00	1,479,600.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

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。

公司 2019 年限制性股票激励计划预留部分授予激励对象的限制性股票第二个解除限售期解除限售符合公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》和《2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》规定的各项解除限售条件。本次符合解除限售条件的激励对象共计 13 人，股份合计 360,000 股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的公司股票收盘价减去行权价的差额
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日的公司股票收盘价减去行权价的差额
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期的每个资产负债表日根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,114,248.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,983,275.64

六、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 2023 年 12 月 27 日，南通尚厦建筑工程有限公司向乌鲁木齐市头屯河区人民法院提起诉讼，要求光正建设集团有限公司支付欠付工程款 4,320,501.16 元、利息 250,133.33 元，被告新疆富实鑫投资发展有限公司在未付工程款的范围内对上述诉讼请求承担付款责任，被告郑云平在被告新疆富实鑫投资发展有限公司所承担的债务范围内承担连带责任。

目前法院依职权进行造价鉴定，第三方造价公司正在核算造价中。

(2) 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。

2024 年 6 月 20 日阿拉尔垦区人民法院一审开庭审理, 被告申请追加被告, 2024 年 8 月 29 日再次开庭审理。

(3) 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。2023 年 12 月 20 日, 乌鲁木齐市头屯河区人民法院做出民事判决: 1、被告向我公司支付租金 978,058.33 元、滞纳金 81,531.99 元、水电费 182,806.73 元等合计 1,294,001.90 元。

双方均对一审不服, 向乌鲁木齐市中级人民法院提起上诉。

2024 年 5 月 6 日乌鲁木齐市中级人民法院做出二审判决: 维持一审第 2、3、4、6、7、8 项判决, 撤销第 5 项判决; 变更第 1 项判决为: 上诉人新疆紫罗兰食品有限公司向上诉人光正钢结构有限责任公司支付租金 1,233,058.33 元。新疆紫罗兰公司承担一审案件受理费 15,863.06 元、二审案件受理费 3,907.20 元。

目前正在强制执行中。

(4) 2023 年 9 月光正建设公司向乌鲁木齐头屯河区人民法院提起诉讼, 要求新疆富实鑫投资发展有限公司支付工程款 3,385,301 元、违约金 433,065.92 元, 合计 3,818,366.92 元。我公司变更诉讼请求: 依法判令被告向原告支付工程款人民币 1,508,301.00 元、违约金人民币 93,514.66 元, 合计 1,601,815.66 元。2024 年 5 月 17 日乌鲁木齐市头屯河区人民法院做出民事判决书: 被告向原告支付工程款 1,489,064 元、支付违约金 59,786.53 元, 承担案件受理费 18,580.28 元。对方对一审判决不服, 提起上诉。

目前等待二审开庭。

(5) 2023 年 12 月光正建设公司向新疆生产建设兵团乌鲁木齐垦区人民法院提起诉讼，要求被告新疆新融通建设工程有限公司向原告支付工程款人民币 1,670,000.00 元，依法判令两被告承担逾期利息暂定 110,180.22 元，合计 1,780,180.22 元。

目前案件处于一审受理中。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	钢结构板块	能源板块	医疗大健康板块	分部间抵销	合计
资产总额	2,368,885,844.10	270,848,035.47	1,041,897,370.76	-2,129,908,028.78	1,551,723,221.55
负债总额	904,154,037.55	28,418,284.07	916,159,383.15	-591,952,939.67	1,256,778,765.10
营业收入	50,076,157.26	18,436,365.21	417,122,309.37	-3,731,644.51	481,903,187.33
营业成本	44,054,450.07	10,750,862.04	247,622,590.01	-3,731,644.51	298,696,257.61
净利润	-7,780,771.76	7,911,676.89	762,587.17	0.00	893,492.30

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	10,012,924.65	10,568,629.65
5 年以上	10,012,924.65	10,568,629.65
合计	10,012,924.65	10,568,629.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	10,012,924.65	100.00%	10,012,924.65	100.00%	0.00	10,568,629.65	100.00%	10,568,629.65	100.00%	0.00
其中：										
合计	10,012,924.65	100.00%	10,012,924.65	100.00%	0.00	10,568,629.65	100.00%	10,568,629.65	100.00%	0.00

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险组合	10,012,924.65	10,012,924.65	100.00%
合计	10,012,924.65	10,012,924.65	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	10,568,629.65	-555,705.00				10,012,924.65
合计	10,568,629.65	-555,705.00				10,012,924.65

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	2,978,211.74		2,978,211.74	29.74%	2,978,211.74

客户二	2,495,024.21		2,495,024.21	24.92%	2,495,024.21
客户三	1,150,000.00		1,150,000.00	11.49%	1,150,000.00
客户四	662,222.32		662,222.32	6.61%	662,222.32
客户五	648,870.00		648,870.00	6.48%	648,870.00
合计	7,934,328.27		7,934,328.27	79.24%	7,934,328.27

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,721,634.93	3,875,104.50
合计	4,721,634.93	3,875,104.50

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
定金押金保证金	1,943,725.42	2,119,315.42
备用金及业务周转金	303,088.00	60,776.42
代垫款		1,950.00
往来款	416,887.64	466,887.64
合并范围内关联方往来	3,403,525.87	2,632,777.05
合计	6,067,226.93	5,281,706.53

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,400,466.56	3,364,389.08
1至2年	1,813,542.95	119,651.53
2至3年	61,141.50	291,394.54
3年以上	1,792,075.92	1,506,271.38
3至4年	291,394.54	338,960.38
4至5年	333,370.38	
5年以上	1,167,311.00	1,167,311.00
合计	6,067,226.93	5,281,706.53

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,067,226.93	100.00%	1,345,592.00	22.18%	4,721,634.93	5,281,706.53	100.00%	1,406,602.03	26.63%	3,875,104.50
其中：										
按信用风险组合	2,663,701.06	43.90%	1,345,592.00	50.52%	1,318,109.06	2,648,929.48	50.15%	1,406,602.03	53.10%	1,242,327.45
合并范围内关联方类组合	3,403,525.87	56.10%			3,403,525.87	2,632,777.05	49.85%			2,632,777.05
合计	6,067,226.93		1,345,592.00		4,721,634.93	5,281,706.53		1,406,602.03		3,875,104.50

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	23,344.38	2,301.29	1,380,956.36	1,406,602.03
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2,500.00	-2,301.29	-56,208.74	-61,010.03
2024 年 6 月 30 日余额	20,844.38		1,324,747.62	1,345,592.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,406,602.03	-61,010.03				1,345,592.00
合计	1,406,602.03	-61,010.03				1,345,592.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来单位款	600,000.00	5年以上	9.89%	600,000.00
第二名	合并范围内关联方往来	524,886.89	1年以内；1-2年	8.65%	
第三名	合并范围内关联方往来	474,096.09	1年以内；1-2年	7.81%	
第四名	押金及保证金	460,257.00	3-4年；4-5年	7.59%	
第五名	往来单位款	416,887.64	1-2年	6.87%	20,844.38
合计		2,476,127.62		40.81%	620,844.38

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,905,394,067.87		1,905,394,067.87	1,898,849,618.69		1,898,849,618.69
对联营、合营企业投资	10,163,051.02		10,163,051.02	10,100,051.02		10,100,051.02
合计	1,915,557,118.89		1,915,557,118.89	1,908,949,669.71		1,908,949,669.71

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
光正建设集团有限公司	165,570,657.15		249,550.02				165,820,207.17	
光正钢结构有限责任公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
新疆光正新能源科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
托克逊县鑫天山燃气有限公司	49,103,469.73						49,103,469.73	
光正能源(巴州)有限公司	189,251,268.00			38,200,000.00			151,051,268.00	
霍城县光正燃气能源有限公司						38,200,000.00	38,200,000.00	
新疆天宇能源科技发展有限公司	34,220,621.52		86,800.02				34,307,421.54	
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	1,360,303,602.29		6,208,099.14				1,366,511,701.43	
合计	1,898,849,618.69		6,544,449.18	38,200,000.00		38,200,000.00	1,905,394,067.87	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京光正眼科医院有限公司												
光正燕园健康管理有限公司	10,100,051.02				63,000.00						10,163,051.02	
小计	10,100,051.02				63,000.00						10,163,051.02	
合计	10,100,051.02				63,000.00						10,163,051.02	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			11,066.08	10,433.08
合计			11,066.08	10,433.08

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益	63,000.00	-3,192,478.01
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	6,614,365.85	-24,593.68
合计	6,677,365.85	-3,217,071.69

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	4,906,298.14	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	108,139.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,614,365.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,746,154.40	
减：所得税影响额	936,512.14	
少数股东权益影响额（税后）	13,341.71	
合计	7,932,795.19	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.44%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.32%	-0.01	-0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

光正眼科医院集团股份有限公司

二〇二四年八月二十八日