审计报告

华厦眼科医院集团股份有限公司

容诚审字 [2021]361Z0322 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目　　录

序号	内　　容	页码
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1 - 2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并所有者权益变动表	5 - 8
6	母公司资产负债表	9 - 10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13 - 16
10	财务报表附注	17 - 232

中国北京市西城区
阜成门外大街 22 号 1 幢
外经贸大厦 901-22 至 901-26,100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391
Email：international@rsmchina.com.cn

审 计 报 告

容诚审字[2021]361Z0322 号

华厦眼科医院集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华厦眼科医院集团股份有限公司（以下简称华厦眼科公司）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华厦眼科公司 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值

相关会计期间：2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注三、20，附注五、15。

2021 年 6 月 30 日，华厦眼科公司商誉账面余额为 17,439.09 万元，商誉减值准备为 12,388.74 万元，商誉账面价值占总资产的比例为 1.68%；2020 年 12 月 31 日，华厦眼科公司商誉账面余额为 17,439.09 万元，商誉减值准备为 12,388.74 万元，商誉账面价值占总资产的比例为 2.33%；2019 年 12 月 31 日，华厦眼科公司商誉账面余额为 18,085.00 万元，商誉减值准备为 13,034.64 万元，商誉账面价值占总资产的比例为 2.39%；2018 年 12 月 31 日，华厦眼科公司商誉账面余额为 19,927.47 万元，商誉减值准备为 14,948.14 万元，商誉账面价值占总资产的比例为 2.36%。由于华厦眼科公司的商誉金额重大，且商誉减值测试的过程复杂，涉及的未来现金流量具有固有不确定性，以及华厦眼科公司管理层（以下简称管理层）在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，因此，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值这一关键审计事项实施的相关程序主要包括：

（1）了解及评估与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

（2）获取管理层编制的资产组商誉的减值测试表，复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法，与管理层讨论并评价商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数；

（3）综合考虑了资产组的历史运营情况、行业走势及新的市场机会及由于规模效应带来的成本及费用节约，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行了合理性分析；

收入的真实性；

（3）根据眼科医疗业务收入构成，分别选取样本检查医疗服务协议（医保项目），检查检验单据、病历记录、结算凭据及发票，并结合诊疗流程及收款情况，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（4）对眼科医疗业务收入和毛利率实施实质性分析程序，评价变动的合理性；

（5）获取医院服务价格和药品价格目录，选取样本检查价格是否符合价格政策，评价实际结算价格与价格表是否一致；

（6）选取样本，对个人客户执行电话、视频等回访程序，评估收入确认的真实性；

（7）检查账面医保收入确认依据，包括与医保单位签署的医疗服务协议、结算记录、银行入账回单等，并对医保单位执行函证和走访程序，评估收入确认的真实性、准确性、完整性等；

（8）选取资产负债表日前后收入确认的明细进行截止测试，检查相应的诊疗服务的提供情况，评估收入确认是否存在跨期。

通过实施以上程序，我们没有发现眼科医疗业务收入确认存在异常。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华厦眼科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华厦眼科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华厦眼科公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

此页无正文，为华厦眼科医院集团股份有限公司容诚审字[2021]361Z0322 号审计报告之签字盖章页。

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年九月二十四日

合并资产负债表

编制单位：华厦眼科医院集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	672,821,257.34	503,410,485.78	350,959,694.74	349,658,214.86
交易性金融资产					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	173,752,156.94	153,396,340.36	174,119,267.94	179,048,464.30
应收款项融资					不适用
预付款项	五、3	70,056,769.74	43,178,679.08	44,922,667.51	34,632,018.40
其他应收款	五、4	36,447,178.62	23,025,977.05	29,882,760.24	27,670,868.76
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、5	118,443,647.69	106,851,386.00	86,581,935.18	87,272,922.49
合同资产				不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、6	3,505,850.17			
其他流动资产	五、7	12,439,948.00	7,795,142.19	1,635,733.78	1,068,048.09
流动资产合计		**1,087,466,808.50**	**837,658,010.46**	**688,102,059.39**	**679,350,536.90**
非流动资产：					
债权投资					不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	
其他债权投资					不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	
长期应收款	五、8	32,640,140.63			
长期股权投资					
其他权益工具投资	五、9	7,416,000.00	5,400,000.00		不适用
其他非流动金融资产					不适用
投资性房地产	五、10	117,381,885.94	114,300,802.19	63,629,403.65	39,749,606.20
固定资产	五、11	776,554,200.55	782,496,777.42	876,910,264.45	884,060,605.36
在建工程	五、12	724,719.18	627,430.19	11,648,283.55	22,285,675.25
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	594,666,453.29	不适用	不适用	不适用
无形资产	五、14	67,166,681.00	70,102,148.96	69,739,757.80	72,066,769.03
开发支出					
商誉	五、15	50,503,579.02	50,503,579.02	50,503,579.02	49,793,285.23
长期待摊费用	五、16	157,834,185.66	179,847,670.12	220,083,943.74	237,894,555.02
递延所得税资产	五、17	81,926,489.69	86,399,511.83	108,884,896.96	91,700,717.34
其他非流动资产	五、18	34,458,414.59	34,642,634.22	24,268,317.99	30,268,557.34
非流动资产合计		**1,921,272,749.55**	**1,324,320,553.95**	**1,425,668,447.16**	**1,427,819,770.77**
资产总计		**3,008,739,558.05**	**2,161,978,564.41**	**2,113,770,506.55**	**2,107,170,307.67**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：华厦眼科医院集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、19			35,011,116.67	
交易性金融负债					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、20	220,599,268.21	261,599,090.46	269,271,490.00	261,103,981.18
预收款项	五、21			57,135,251.03	45,690,967.63
合同负债	五、22	86,992,352.07	71,008,886.34	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、23	188,772,278.75	202,592,835.76	187,913,955.67	142,884,422.46
应交税费	五、24	79,662,998.01	57,972,541.35	91,948,304.86	89,784,593.57
其他应付款	五、25	66,870,904.51	73,734,543.46	84,099,013.60	160,378,103.56
其中：应付利息					328,857.21
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	98,163,553.82		25,036,517.25	
其他流动负债	五、27	1,215,152.05	1,653,262.38	588,769.69	209,442.00
流动负债合计		**742,276,507.42**	**668,561,159.75**	**751,004,418.77**	**700,051,510.40**
非流动负债：					
长期借款	五、28			206,513,159.70	228,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、29	559,284,456.52	不适用	不适用	不适用
长期应付款	五、30	12,927,730.90	13,341,809.90	12,870,615.00	12,634,838.00
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、31	317,531.79	220,000.00	282,245.36	
递延收益	五、32	9,548,090.59	11,639,140.44	12,273,010.29	13,558,384.10
递延所得税负债	五、17	16,167,029.73	14,924,260.95	9,144,900.35	4,507,941.15
其他非流动负债	五、33	3,406,098.11	1,743,576.77		
非流动负债合计		**601,650,937.64**	**41,868,788.06**	**241,083,930.70**	**258,701,163.25**
负债合计		**1,343,927,445.06**	**710,429,947.81**	**992,088,349.47**	**958,752,673.65**
所有者权益：					
股本	五、34	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、35	253,033,810.66	253,033,810.66	252,733,225.64	505,775,201.59
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、36	73,720,315.12	73,720,315.12	56,919,522.32	56,919,522.32
未分配利润	五、37	810,646,623.17	592,564,779.48	274,901,703.08	56,973,171.47
归属于母公司所有者权益合计		1,637,400,748.95	1,419,318,905.26	1,084,554,451.04	1,119,667,895.38
少数股东权益		27,411,364.04	32,229,711.34	37,127,706.04	28,749,738.64
所有者权益合计		**1,664,812,112.99**	**1,451,548,616.60**	**1,121,682,157.08**	**1,148,417,634.02**
负债和所有者权益总计		**3,008,739,558.05**	**2,161,978,564.41**	**2,113,770,506.55**	**2,107,170,307.67**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：华厦眼科医院集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		**1,475,005,304.85**	**2,514,668,220.98**	**2,456,383,413.19**	**2,146,038,650.60**
其中：营业收入	五、38	1,475,005,304.85	2,514,668,220.98	2,456,383,413.19	2,146,038,650.60
二、营业总成本		**1,173,722,431.91**	**2,087,633,479.22**	**2,201,956,913.32**	**1,921,183,760.68**
其中：营业成本	五、38	809,264,854.93	1,454,475,121.90	1,468,362,505.08	1,269,892,650.04
税金及附加	五、39	5,904,437.63	9,757,936.82	9,527,292.67	6,859,333.38
销售费用	五、40	180,499,062.67	301,120,015.85	350,570,444.66	302,713,300.84
管理费用	五、41	148,523,744.98	293,653,540.59	339,357,363.91	322,305,596.96
研发费用	五、42	9,196,047.31	19,794,559.88	19,156,536.61	14,227,287.39
财务费用	五、43	20,334,284.39	8,832,304.18	14,982,770.39	5,185,592.07
其中：利息费用		18,911,151.66	6,218,538.76	12,061,377.22	2,932,194.47
利息收入		704,065.41	1,084,136.11	1,015,181.60	669,558.20
加：其他收益	五、44	9,072,071.10	59,409,555.96	38,171,620.29	51,958,212.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	3,318,734.72	2,314,263.40	25,732,990.78	3,876,654.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-2,486,264.60	-5,020,742.58	-3,050,249.22	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-139,360.54	-424,326.12	-20,866.53	-5,899,144.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	231,917.92	1,097,505.41	969,156.27	-128,015.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**311,279,971.54**	**484,410,997.83**	**316,229,151.46**	**274,662,596.82**
加：营业外收入	五、49	530,168.22	9,110,981.02	1,947,344.62	2,971,299.48
减：营业外支出	五、50	22,801,659.68	33,778,493.64	34,768,588.30	47,838,467.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**289,008,480.08**	**459,743,485.21**	**283,407,907.78**	**229,795,429.21**
减：所得税费用	五、51	73,314,983.69	138,291,656.46	100,968,403.69	92,277,024.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**215,693,496.39**	**321,451,828.75**	**182,439,504.09**	**137,518,405.11**
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		215,693,496.39	317,723,889.92	176,028,013.38	142,530,759.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			3,727,938.83	6,411,490.71	-5,012,354.63
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		218,081,843.69	334,463,869.20	217,758,752.38	164,228,755.89
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,388,347.30	-13,012,040.45	-35,319,248.29	-26,710,350.78
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）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		215,693,496.39	321,451,828.75	182,439,504.09	137,518,405.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		218,081,843.69	334,463,869.20	217,758,752.38	164,228,755.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,388,347.30	-13,012,040.45	-35,319,248.29	-26,710,350.78
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.67	0.44	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：华厦眼科医院集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,494,084,952.65	2,582,125,200.81	2,552,864,669.65	2,171,167,967.04
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	91,808,727.46	167,532,416.58	139,661,453.32	103,381,391.86
经营活动现金流入小计		1,585,893,680.11	2,749,657,617.39	2,692,526,122.97	2,274,549,358.90
购买商品、接受劳务支付的现金		535,464,173.80	856,345,909.76	883,286,023.43	767,982,208.55
支付给职工以及为职工支付的现金		462,177,951.88	755,766,252.41	789,885,622.61	737,203,534.43
支付的各项税费		77,484,435.13	187,022,698.71	156,450,587.13	123,344,747.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	180,945,268.14	359,898,174.18	418,705,173.71	355,225,663.22
经营活动现金流出小计		1,256,071,828.95	2,159,033,035.06	2,248,327,406.88	1,983,756,154.13
经营活动产生的现金流量净额		**329,821,851.16**	**590,624,582.33**	**444,198,716.09**	**290,793,204.77**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,318,734.72	1,258,372.47	3,132,834.47	3,876,654.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,416,292.88	2,278,739.77	5,221,157.98	974,981.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,615,981.36		
收到其他与投资活动有关的现金	五、52	910,020,569.92	543,100,000.00	723,500,000.00	813,000,000.00
投资活动现金流入小计		914,755,597.52	550,253,093.60	731,853,992.45	819,851,636.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,604,573.14	163,285,356.05	256,215,051.83	337,674,617.42
投资支付的现金		2,016,000.00	5,400,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,071,000.00	2,406,225.51	21,980,503.63
支付其他与投资活动有关的现金	五、52	911,835,651.93	545,318,098.47	723,619,010.51	791,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,008,456,225.07	715,074,454.52	982,240,287.85	1,150,655,121.05
投资活动产生的现金流量净额		**-93,700,627.55**	**-164,821,360.92**	**-250,386,295.40**	**-330,803,484.93**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		570,000.00	12,177,282.63	32,734,700.00	18,326,212.09
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		570,000.00	9,841,282.63	31,654,700.00	18,326,212.09
取得借款收到的现金			160,000,000.00	88,212,071.56	160,654,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		570,000.00	172,177,282.63	120,946,771.56	178,980,212.09
偿还债务支付的现金			426,212,071.56	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,182,398.77	8,732,735.82	12,041,512.37	2,773,412.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,000,000.00			73,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	64,415,585.07	5,584,905.62	256,416,200.00	11,266,000.00
筹资活动现金流出小计		67,597,983.84	440,529,713.00	318,457,712.37	14,039,412.75
筹资活动产生的现金流量净额		**-67,027,983.84**	**-268,352,430.37**	**-197,510,940.81**	**164,940,799.34**
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		**169,093,239.77**	**157,450,791.04**	**-3,698,520.12**	**124,930,519.18**
加：期初现金及现金等价物余额		503,410,485.78	345,959,694.74	349,658,214.86	224,727,695.68
六、期末现金及现金等价物余额		**672,503,725.55**	**503,410,485.78**	**345,959,694.74**	**349,658,214.86**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：华厦眼科医院集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2021年1-6月												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	253,033,810.66				73,720,315.12	592,564,779.48	1,419,318,905.26	32,229,711.34	1,451,548,616.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	500,000,000.00	-	-	-	253,033,810.66	-	-	-	73,720,315.12	592,564,779.48	1,419,318,905.26	32,229,711.34	1,451,548,616.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										218,081,843.69	218,081,843.69	-4,818,347.30	213,263,496.39
（一）综合收益总额										218,081,843.69	218,081,843.69	-2,388,347.30	215,693,496.39
（二）所有者投入和减少资本												570,000.00	570,000.00
1．股东投入的普通股												570,000.00	570,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配												-3,000,000.00	-3,000,000.00
1．提取盈余公积													
3．对所有者（或股东）的分配												-3,000,000.00	-3,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．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	500,000,000.00	-	-	-	253,033,810.66	-	-	-	73,720,315.12	810,646,623.17	1,637,400,748.95	27,411,364.04	1,664,812,112.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

编制单位：华厦眼科医院集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	500,000,000.00				252,733,225.64				56,919,522.32	274,901,703.08	1,084,554,451.04	37,127,706.04	1,121,682,157.08
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	500,000,000.00	-	-	-	252,733,225.64	-	-	-	56,919,522.32	274,901,703.08	1,084,554,451.04	37,127,706.04	1,121,682,157.08
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	-	-	-	-	300,585.02	-	-	-	16,800,792.80	317,663,076.40	334,764,454.22	-4,897,994.70	329,866,459.52
（一）综合收益总额							-			334,463,869.20	334,463,869.20	-13,012,040.45	321,451,828.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	300,585.02	-	-	-	-	-	300,585.02	10,279,520.75	10,580,105.77
1．股东投入的普通股											-	9,841,282.63	9,841,282.63
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4．其他					300,585.02						300,585.02	438,238.12	738,823.14
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,800,792.80	-16,800,792.80	-	-2,165,475.00	-2,165,475.00
1．提取盈余公积									16,800,792.80	-16,800,792.80	-		-
3．对所有者（或股东）的分配											-	-2,165,475.00	-2,165,475.00
4．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．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．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	253,033,810.66	-	-	-	73,720,315.12	592,564,779.48	1,419,318,905.26	32,229,711.34	1,451,548,616.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

合并所有者权益变动表

编制单位：华厦眼科医院集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	500,000,000.00				505,775,201.59				56,919,522.32	56,973,171.47	1,119,667,895.38	28,749,738.64	1,148,417,634.02
加：会计政策变更										169,779.23	169,779.23	78,770.11	248,549.34
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	500,000,000.00	-	-	-	505,775,201.59	-	-	-	56,919,522.32	57,142,950.70	1,119,837,674.61	28,828,508.75	1,148,666,183.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-253,041,975.95	-	-	-	-	217,758,752.38	-35,283,223.57	8,299,197.29	-26,984,026.28
（一）综合收益总额							-			217,758,752.38	217,758,752.38	-35,319,248.29	182,439,504.09
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-253,041,975.95	-	-	-	-	-	-253,041,975.95	43,618,445.58	-209,423,530.37
1．股东投入的普通股											-	31,654,700.00	31,654,700.00
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4．其他					-253,041,975.95						-253,041,975.95	11,963,745.58	-241,078,230.37
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积										-	-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	252,733,225.64	-	-	-	56,919,522.32	274,901,703.08	1,084,554,451.04	37,127,706.04	1,121,682,157.08

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并所有者权益变动表

编制单位：华厦眼科医院集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	500,000,000.00				514,171,200.60				25,418,345.99	-75,754,408.09	963,835,138.50	41,209,268.39	1,005,044,406.89
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	500,000,000.00	-	-	-	514,171,200.60	-	-	-	25,418,345.99	-75,754,408.09	963,835,138.50	41,209,268.39	1,005,044,406.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-8,395,999.01	-	-	-	31,501,176.33	132,727,579.56	155,832,756.88	-12,459,529.75	143,373,227.13
（一）综合收益总额							-			164,228,755.89	164,228,755.89	-26,710,350.78	137,518,405.11
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-8,395,999.01	-	-	-	-	-	-8,395,999.01	14,324,321.03	5,928,322.02
1．所有者投入的普通股											-	18,326,212.09	18,326,212.09
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4．其他					-8,395,999.01						-8,395,999.01	-4,001,891.06	-12,397,890.07
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	31,501,176.33	-31,501,176.33	-	-73,500.00	-73,500.00
1．提取盈余公积									31,501,176.33	-31,501,176.33	-		-
3．对所有者（或股东）的分配											-	-73,500.00	-73,500.00
4．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3．盈余公积弥补亏损											-		-
4．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．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	505,775,201.59	-	-	-	56,919,522.32	56,973,171.47	1,119,667,895.38	28,749,738.64	1,148,417,634.02

法定代表人：苏灿庆　　主管会计工作负责人：陈燕鹭　　会计机构负责人：吴勇

3-2-1-16

母公司资产负债表

编制单位：华厦眼科医疗集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		47,399,256.97	18,496,479.97	20,493,797.01	2,246,645.05
交易性金融资产					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十四、1	35,786,487.93	26,925,702.23	33,072,103.24	21,977,108.99
应收款项融资					不适用
预付款项		1,528,357.88	781,951.48	778,919.82	743,360.81
其他应收款	十四、2	473,281,754.99	295,082,231.32	317,148,020.37	412,643,031.32
其中：应收利息					
应收股利					
存货		978,849.71	1,047,175.95	983,696.14	864,885.76
合同资产				不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		8,304,430.92	5,739,025.29	222,812.20	
流动资产合计		**567,279,138.40**	**348,072,566.24**	**372,699,348.78**	**438,475,031.93**
非流动资产：					
债权投资					不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	
其他债权投资					不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	858,461,998.13	858,459,998.13	851,521,914.74	1,155,936,202.52
其他权益工具投资		7,200,000.00	5,400,000.00		不适用
其他非流动金融资产					不适用
投资性房地产					
固定资产		1,342,209.24	1,391,873.45	1,623,787.89	1,165,971.57
在建工程				49,514.55	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		5,905,682.52	不适用	不适用	不适用
无形资产		8,284,069.94	10,126,208.89	25,905.41	120,342.73
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		128,155.40	153,786.44	47,712.94	
递延所得税资产		49,490.37	62,849.55	18,714.27	88,820.05
其他非流动资产				51,300.00	
非流动资产合计		**881,371,605.60**	**875,594,716.46**	**853,338,849.80**	**1,157,311,336.87**
资产总计		**1,448,650,744.00**	**1,223,667,282.70**	**1,226,038,198.58**	**1,595,786,368.80**

法定代表人：苏灿灿　　主管会计工作负责人：陈燕　　会计机构负责人：吴勇

母公司资产负债表（续）

编制单位：华厦眼科医院集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		8,909,990.46	11,173,221.60	5,925,047.25	7,791,702.67
预收款项				721,925.26	1,431,200.26
合同负债		222,887.00	168,373.45	不适用	不适用
应付职工薪酬		7,040,178.40	11,155,711.50	11,631,489.20	9,532,836.01
应交税费		10,075,200.79	1,788,817.70	13,009,085.80	8,272,959.17
其他应付款		345,312,784.61	175,957,829.71	339,357,138.83	580,232,561.32
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		1,000,106.90			
其他流动负债			21,888.55		
流动负债合计		**372,561,148.16**	**200,265,842.51**	**370,644,686.34**	**607,261,259.43**
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		5,090,698.87	不适用	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		**5,090,698.87**	-	-	-
负债合计		**377,651,847.03**	**200,265,842.51**	**370,644,686.34**	**607,261,259.43**
所有者权益：					
股本		500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		65,553,303.74	65,553,303.74	48,752,510.94	48,752,510.94
未分配利润		504,445,593.23	456,848,136.45	305,641,001.30	438,772,598.43
所有者权益合计		**1,070,998,896.97**	**1,023,401,440.19**	**855,393,512.24**	**988,525,109.37**
负债和所有者权益总计		**1,448,650,744.00**	**1,223,667,282.70**	**1,226,038,198.58**	**1,595,786,368.80**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：华厦眼科医院集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	60,590,171.67	80,155,191.75	265,427,805.21	122,762,600.31
减：营业成本	十四、4	13,717,981.24	25,020,128.11	127,199,094.67	28,429,608.64
税金及附加		182,910.37	465,846.03	2,046,364.48	911,850.24
销售费用		2,691,133.69	5,111,536.66	7,216,422.00	7,707,034.24
管理费用		15,352,999.74	39,829,177.07	46,320,174.23	44,905,850.76
研发费用					
财务费用		-1,667,697.06	-3,407,135.80	-2,171,310.98	-1,114,220.38
其中：利息费用		177,606.34			
利息收入		1,924,048.43	3,555,330.38	2,431,363.68	1,358,554.56
加：其他收益		1,333,330.27	3,841,383.96	189,108.86	1,646.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	24,000,000.00	168,829,225.00	63,700,000.00	286,857,798.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					不适用
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）		-112,458.31	-1,882,909.55	-64,954,146.59	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-20,954,183.27	-198,558,587.78	-3,164,274.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,533,715.65	162,969,155.82	-114,806,564.70	325,617,648.03
加：营业外收入		5.15	5,139,940.83	47,404.30	105,716.90
减：营业外支出		855.83	31,423.50	2,551,388.23	1,257.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,532,864.97	168,077,673.15	-117,310,548.63	325,722,107.06
减：所得税费用		7,935,408.19	69,745.20	15,820,903.11	10,710,343.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,597,456.78	168,007,927.95	-133,131,451.74	315,011,763.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,597,456.78	168,007,927.95	-133,131,451.74	315,011,763.29
（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		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		47,597,456.78	168,007,927.95	-133,131,451.74	315,011,763.29
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：华厦眼科医院集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018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		56,640,128.52	91,507,015.56	285,736,125.32	118,234,653.20
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		357,774,730.12	868,771,023.39	333,342,358.35	125,888,978.44
经营活动现金流入小计		414,414,858.64	960,278,038.95	619,078,483.67	244,123,631.64
购买商品、接受劳务支付的现金		17,005,383.11	26,752,241.60	147,866,679.69	27,361,544.03
支付给职工以及为职工支付的现金		14,082,580.77	29,907,340.11	34,837,939.40	30,338,403.22
支付的各项税费		1,422,542.19	14,507,219.04	27,279,710.32	7,983,949.60
支付其他与经营活动有关的现金		362,464,232.58	985,845,508.98	399,215,069.26	292,702,514.91
经营活动现金流出小计		394,974,738.65	1,057,012,309.73	609,199,398.67	358,386,411.76
经营活动产生的现金流量净额		**19,440,119.99**	**-96,734,270.78**	**9,879,085.00**	**-114,262,780.12**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金				4,300,000.00	16,933.70
取得投资收益收到的现金		17,000,000.00	115,832,925.00	63,000,000.00	275,311,864.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			980.17	167.04	4,564.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,185,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金			1,824,494.00	2,507,127.00	126,022.55
投资活动现金流入小计		17,000,000.00	122,843,399.17	69,807,294.04	275,459,385.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,512,751.83	4,394,756.42	1,269,027.08	300,029.87
投资支付的现金		1,802,000.00	18,126,783.39	60,170,200.00	169,121,516.61
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		4,314,751.83	22,521,539.81	61,439,227.08	169,421,546.48
投资活动产生的现金流量净额		**12,685,248.17**	**100,321,859.36**	**8,368,066.96**	**106,037,839.36**
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					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-	-	-	-
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
支付其他与筹资活动有关的现金		3,222,591.16	5,584,905.62		
筹资活动现金流出小计		3,222,591.16	5,584,905.62	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		**-3,222,591.16**	**-5,584,905.62**	**-**	**-**
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		**28,902,777.00**	**-1,997,317.04**	**18,247,151.96**	**-8,224,940.76**
加：期初现金及现金等价物余额		18,496,479.97	20,493,797.01	2,246,645.05	10,471,585.81
六、期末现金及现金等价物余额		**47,399,256.97**	**18,496,479.97**	**20,493,797.01**	**2,246,645.05**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：华厦眼科医院集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2021年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00				65,553,303.74	456,848,136.45	1,023,401,440.19
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	500,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	65,553,303.74	456,848,136.45	1,023,401,440.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,597,456.78	47,597,456.78
（一）综合收益总额							-			47,597,456.78	47,597,456.78
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	500,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	65,553,303.74	504,445,593.23	1,070,998,896.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

母公司所有者权益变动表

编制单位：华厦眼科医院集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00				1,000,000.00				48,752,510.94	305,641,001.30	855,393,512.24
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	500,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	48,752,510.94	305,641,001.30	855,393,512.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	16,800,792.80	151,207,135.15	168,007,927.95
（一）综合收益总额							-			168,007,927.95	168,007,927.95
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,800,792.80	-16,800,792.80	-
1．提取盈余公积									16,800,792.80	-16,800,792.80	-
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．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	65,553,303.74	456,848,136.45	1,023,401,440.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-22

母公司所有者权益变动表

编制单位：华厦眼科医院集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00				1,000,000.00				48,752,510.94	438,772,598.43	988,525,109.37
加：会计政策变更										-145.39	-145.39
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	500,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	48,752,510.94	438,772,453.04	988,524,963.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-133,131,451.74	-133,131,451.74
（一）综合收益总额							-			-133,131,451.74	-133,131,451.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	48,752,510.94	305,641,001.30	855,393,512.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-23

母公司所有者权益变动表

编制单位：华厦眼科医院集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00				1,000,000.00				17,251,334.61	155,262,011.47	673,513,346.08
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	500,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	17,251,334.61	155,262,011.47	673,513,346.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	31,501,176.33	283,510,586.96	315,011,763.29
（一）综合收益总额							-			315,011,763.29	315,011,763.29
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	31,501,176.33	-31,501,176.33	-
1．提取盈余公积									31,501,176.33	-31,501,176.33	-
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．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	48,752,510.94	438,772,598.43	988,525,109.37

法定代表人：苏灿庆　　主管会计工作负责人：陈莺　　会计机构负责人：吴勇

3-2-1-24

华厦眼科医院集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年至 2021 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

华厦眼科医院集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“华厦眼科”）前身为华厦眼科医院集团有限公司，系由厦门欧华实业有限公司(以下简称“欧华实业”)和厦门欧华进出口贸易有限公司(以下简称“欧华进出口”)共同出资组建的有限责任公司，于 2004 年 8 月 12 日取得厦门市工商行政管理局颁发的注册号为 3502002005775 的《企业法人营业执照》，初始注册资本为人民币 3,500 万元，其中欧华实业认缴货币出资 3,325 万元，欧华进出口认缴货币出资 175 万元。

本公司设立时各股东出资额和出资比例情况如下：

单位：元

股东名称	出资额	出资比例（%）
欧华实业	33,250,000.00	95.00
欧华进出口	1,750,000.00	5.00
合计	35,000,000.00	100.00

2015 年 12 月 9 日，华厦眼科医院集团有限公司召开股东会，决定以 2015 年 11 月 30 日为基准日，将华厦眼科医院集团有限公司整体变更为股份有限公司。2015 年 11 月 30 日华厦眼科医院集团有限公司经审计的账面净资产为 263,628,654.46 元，经评估的股东权益为 152,000.00 万元。华厦眼科医院集团有限公司净资产折股后确定本公司的股本总额为 260,000,000.00 元（其中净资产中的 260,000,000.00 元计入本公司股本，其余部分计入本公司资本公积），每股面值 1.00 元。2015 年 12 月 30 日，本公司完成上述增加注册资本及公司性质变更的工商变更手续并取得变更后的《企业法人营业执照》。本公司依法整体变更设立股份有限公司后，各股东出资额和出资比例情况如下：

单位：元

股东名称	出资额	出资比例（%）
苏庆灿	205,968,750.00	79.2188
欧华实业	54,031,250.00	20.7812
合计	260,000,000.00	100.00

经历次股权变更及增资，截至2021年6月30日，本公司各股东具体持股情况如下：

单位：元

股东名称	出资额	出资比例（%）
华厦医疗投资（厦门）有限公司（曾用名厦门欧华实业有限公司，以下简称“华厦投资”）	170,509,341.00	34.1019
苏庆灿	170,270,659.00	34.0541
厦门涵蔚股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“涵蔚投资”）	30,487,500.00	6.0975
磐茂（上海）投资中心（有限合伙）（以下简称“磐茂投资”）	24,500,000.00	4.9000
启鹭（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“启鹭投资”）	22,500,000.00	4.5000
厦门鸿浮股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鸿浮投资”）	21,830,000.00	4.3660
厦门昊蕴股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“昊蕴投资”）	19,389,500.00	3.8779
厦门禄凯股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“禄凯投资”）	15,181,000.00	3.0362
厦门博凯股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“博凯投资”）	11,612,000.00	2.3224
厦门颂胜股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“颂胜投资”）	8,600,000.00	1.7200
深圳前海淮泽方舟创业投资企业（有限合伙）（以下简称“淮泽投资”）	3,380,000.00	0.6760
张美嫦	1,020,000.00	0.2040
黎新	720,000.00	0.1440
合　计	500,000,000.00	100.00

本公司及子公司业务性质和主要经营活动：属医疗服务行业，主营眼科医疗服务、眼科医院的投资及医院经营管理服务、医学验光配镜及第二、三类医疗器械批发零售、中药零售、西药零售。

本公司注册地为福建省厦门市，住所与总部经营场所为：厦门市湖里区五通西路999

号之 1701，法定代表人为：苏庆灿，本公司统一社会信用代码：91350200761727554T。

财务报表批准报出日：本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第二届[A1]董事会第十六次会议于 2021 年 9 月 24 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1、	厦门大学附属厦门眼科中心有限公司	厦门眼科	100.00	—
2、	福州眼科医院有限公司	福州眼科	5.00	95.00
3、	上海和平眼科医院有限公司	上海和平	90.625	—
4、	华厦眼科医院集团泉州眼科医院有限公司	泉州华厦	100.00	—
5、	南平华厦眼科医院有限公司	南平华厦	100.00	—
6、	华厦眼科医院集团烟台康爱眼科医院有限公司	烟台康爱	73.00	—
7、	宜昌市华厦眼科医院有限公司	宜昌华厦	100.00	—
8、	贵阳阳明眼科医院有限公司	贵阳阳明	100.00	—
9、	毕节阳明眼科医院有限公司	毕节阳明	100.00	—
10、	华厦眼科医院集团衡水同瑞眼科医院有限公司	衡水华厦	85.00	—
11、	菏泽华厦眼科医院有限公司	菏泽华厦	83.33	—
12、	台州耀明五官科医院有限公司	台州耀明	51.00	—
13、	宁波鄞州眼科医院有限公司	宁波眼科	53.00	—
14、	郑州华厦眼科医院有限公司	郑州华厦	51.00	—
15、	常州谱瑞眼科医院有限公司	常州谱瑞	97.60	—
16、	华厦眼科医院集团宁德眼科医院有限公司	宁德明仁	51.00	—
17、	青岛华厦眼科医院有限公司	青岛华厦	100.00	—
18、	徐州复兴眼科医院有限公司	徐州复兴	65.00	—
19、	镇江康复眼科医院有限公司	镇江康复	53.00	—
20、	成都华厦眼科医院有限公司	成都华厦	66.00	—
21、	赣州华厦眼科医院有限公司	赣州华厦	65.00	—
22、	深圳华厦眼科医院	深圳华厦	—	95.4687
23、	郑州华厦视光眼科医院有限公司	郑州华厦视光	85.00	—
24、	龙岩华厦眼科医院有限公司	龙岩华厦	—	100.00
25、	佛山华厦眼科医院有限公司	佛山华厦	85.00	—

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
26、	许昌华厦眼科医院有限公司	许昌华厦	95.00	—
27、	福建眼界科技有限公司	眼界科技	100.00	—
28、	厦门康承医疗器械有限公司	康承器械	100.00	—
29、	兰州华厦眼科医院有限公司	兰州华厦	85.00	—
30、	东莞市华厦眼科医院有限公司	东莞华厦	72.00	—
31、	重庆华厦眼科医院有限公司	重庆华厦	—	100.00
32、	淮南华厦眼科医院有限公司	淮南华厦	100.00	—
33、	杭州华厦眼科医院有限公司	杭州华厦	—	100.00
34、	荆州华厦眼科医院有限公司	荆州华厦	100.00	—
35、	西安华厦眼科医院有限公司	西安华厦	100.00	—
36、	合肥名人眼科医院有限公司	合肥眼科	85.00	—
37、	华厦眼科医院集团三明眼科医院有限公司	三明华厦	100.00	—
38、	华厦眼科医院集团莆田眼科医院有限公司	莆田华厦	100.00	—
39、	无锡华厦眼耳鼻咽喉科医院有限公司	无锡华厦	70.00	—
40、	厦门华厦视光中心有限公司	华厦视光	100.00	—
41、	常州酷靓眼镜有限公司	常州酷靓	—	97.60
42、	新沂复兴眼耳鼻喉医院有限公司	新沂复兴	—	65.00
43、	厦门捷颂医疗器械有限公司	捷颂器械	100.00	—
44、	五峰华厦眼视光有限公司	五峰华厦	—	99.99
45、	临沂华厦眼科医院有限公司	临沂华厦	65.00	—
46、	三台华厦眼科医院有限公司	三台华厦	85.00	—
47、	江油华厦眼科医院有限公司	江油华厦	100.00	—
48、	温州明乐眼科医院有限公司	温州明乐	51.00	—
49、	沛县复兴眼科医院有限公司	沛县复兴	—	65.00
50、	抚州光明眼科医院有限公司	抚州光明	90.00	—
51、	厦门眼科中心资产管理有限公司	资产管理公司	—	100.00
52、	贵港爱眼眼科医院有限公司	贵港眼科	100.00	—
53、	山东华视医疗科技有限公司	山东华视	70.00	—
54、	漳州华厦眼科医院有限公司	漳州华厦	—	100.00
55、	晋江华厦眼科医院有限公司	晋江华厦	100.00	—
56、	佛山三水华厦眼科医院有限公司	佛山三水华厦	51.00	—
57、	南宁华厦眼科医院有限公司	南宁华厦	80.00	—

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
58、	绵阳华厦眼科医院有限公司	绵阳华厦	100.00	—
59、	济南华视眼科医院有限公司	济南眼科	51.00	—
60、	聊城华厦眼科医院有限公司	聊城华厦	—	51.00
61、	天津华厦眼科医院有限公司	天津华厦	100.00	—
62、	厦门卓视验光配镜有限公司	卓视视光	100.00	—
63、	厦门衡扬医疗器械有限公司	衡扬器械	100.00	—
64、	丽水华厦眼科医院有限责任公司	丽水华厦	—	80.00
65、	厦门弘明视光中心有限公司	弘明视光	—	100.00
66、	荆州华厦眼视光医疗有限公司	荆州视光	—	70.00
67、	沛县复兴眼镜有限公司	沛县眼镜	—	65.00
68、	上海华鹭视光技术有限公司	华鹭视光	—	90.625
69、	漳浦华厦眼科医院有限公司	漳浦华厦	—	100.00
70、	洪湖华厦眼视光医疗有限公司	洪湖华厦	—	51.00
71、	宜昌华厦城东眼科门诊有限公司	宜昌门诊	—	60.00
72、	华厦医院管理（厦门）有限公司	华厦管理	100.00	—
73、	福州仓山灿视眼镜有限责任公司	仓山灿视	—	100.00
74、	光泽县华厦眼科医疗门诊部有限公司	光泽华厦	—	55.00
75、	宜昌华厦西越眼视光有限公司	宜昌西越	—	60.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1、	贵港爱眼眼科医院有限公司	贵港眼科	2018 年度	非同一控制下企业合并
2、	合肥名人眼科医院有限公司	合肥眼科	2018 年度	新设
3、	晋江华厦眼科医院有限公司	晋江华厦	2018 年度	新设
4、	江门市华厦眼科医院有限公司	江门华厦	2018 年度	新设
5、	佛山三水华厦眼科医院有限公司	佛山三水华厦	2018 年度	新设
6、	南宁华厦眼科医院有限公司	南宁华厦	2018 年度	新设
7、	绵阳华厦眼科医院有限公司	绵阳华厦	2018 年度	新设
8、	济南华视眼科医院有限公司	济南眼科	2018 年度	新设

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
9、	厦门衡扬医疗器械有限公司	衡扬器械	2018 年度	新设
10、	山东华视医疗科技有限公司	山东华视	2019 年度	非同一控制下企业合并
11、	厦门眼科中心资产管理有限公司	资产管理公司	2019 年度	同一控制下企业合并
12、	聊城华厦眼科医院有限公司	聊城华厦	2019 年度	新设
13、	天津华厦眼科医院有限公司	天津华厦	2019 年度	新设
14、	厦门卓视验光配镜有限公司	卓视视光	2019 年度	新设
15、	丽水华厦眼科医院有限责任公司	丽水华厦	2019 年度	新设
16、	厦门弘明视光中心有限公司	弘明视光	2019 年度	新设
17、	荆州华厦眼视光医疗有限公司	荆州视光	2019 年度	新设
18、	沛县复兴眼镜有限公司	沛县眼镜	2019 年度	新设
19、	上海华鹭视光技术有限公司	华鹭视光	2020 年度	新设
20、	福州市仓山酷亮眼镜有限公司	仓山酷亮	2020 年度	新设
21、	漳浦华厦眼科医院有限公司	漳浦华厦	2020 年度	新设
22、	洪湖华厦眼视光医疗有限公司	洪湖华厦	2020 年度	新设
23、	宜昌华厦城东眼科门诊有限公司	宜昌门诊	2020 年度	新设
24、	华厦医院管理（厦门）有限公司	华厦管理	2020 年度	新设
25、	福州仓山灿视眼镜有限责任公司	仓山灿视	2021 年 1-6 月	新设
26、	光泽县华厦眼科医疗门诊部有限公司	光泽华厦	2021 年 1-6 月	新设
27、	宜昌华厦西越眼视光有限公司	宜昌西越	2021 年 1-6 月	新设

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1、	厦门大学附属厦门眼科中心	眼科中心	2018 年度	注销
2、	厦门欧华传媒有限公司	欧华传媒	2018 年度	注销
3、	西藏玖明医疗器械有限公司	西藏玖明	2019 年度	注销
4、	江门市华厦眼科医院有限公司	江门华厦	2019 年度	注销
5、	北京华厦民众眼科医院有限责任公司	北京华厦	2019 年度	控制权转让
6、	合肥名人眼科医院	合肥名人	2020 年度	注销
7、	永州眼科医院有限公司	永州眼科	2020 年度	控制权转让
8、	岳阳华厦恒康医院有限公司	岳阳恒康	2020 年度	控制权转让
9、	福州市仓山酷亮眼镜有限公司	仓山酷亮	2021 年度	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司及子公司的记账本位币为人民币，本公司编制本申报财务报表时所采用的的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合

并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的

主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损

益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留

存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

8. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的

应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义

务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收医保款

应收账款组合 2 应收其他客户款

应收账款组合 3 合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收员工备用金及代垫款

其他应收款组合 3 应收其他款项

其他应收款组合 4 合并范围内关联方往来款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效

套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①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和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（5）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 200 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（8）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市

场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 200 万元以上应收账款，200 万元

以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：应收合并范围内关联方款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合 2：不计提坏账准备

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值

低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存

货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一

致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分

别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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公司不一致的，应按照本公司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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产（适用 2018 年度及以前）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、20。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5.00	2.375

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
医疗设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.875
办公设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.875
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年

以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预定受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他

会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存

金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易

期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让视光用品、药品等商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

其中：

配镜业务

本公司在收到客户支付价款后，开具销售单，并在验光服务和镜片、镜架已经提供后，确认配镜收入。

药店业务

本公司在收到客户支付价款，并在药品已经提供后，确认药品销售收入。

② 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含门诊检查及治疗、手术及住院治疗的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间按照履约进度确认收入。

其中：

眼科医疗业务

门诊检查及治疗收入：本公司在收到患者检查治疗费用，并在提供治疗服务完毕后，根据医疗结算单确认门诊检查及治疗收入。

手术及住院治疗收入：本公司为患者提供相关医疗服务，并在患者接受医疗服务后，为患者提供消费单，同时确认手术及住院治疗收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所

有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

本公司收入确认的具体方法如下：

眼科医疗业务

① 门诊检查及治疗收入：本公司在收到患者检查治疗费用，并在提供治疗服务完毕后，根据医疗结算单确认门诊检查及治疗收入。

② 手术及住院治疗收入：本公司为患者提供相关医疗服务，并在患者接受医疗服务后，为患者提供消费单，同时确认手术及住院治疗收入。

配镜业务

本公司在收到客户支付价款后，开具销售单，并在验光服务和镜片、镜架已经提供后，确认配镜收入。

药店业务

本公司在收到客户支付价款，并在药品已经提供后，确认药品销售收入。

26. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余

额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时

性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中

资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

28. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租

赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、28。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容:

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，本公司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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、31 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、8 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量

售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、8 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际

利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

29. 终止经营

（1）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（2）终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

30. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

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，应就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要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。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项　目	2018 年度（合并）	
	变更前	变更后
应付票据及应付账款	—	—
应付票据	—	—
应付账款	—	—
应付利息	328,857.21	—
其他应付款	160,049,246.35	160,378,103.56
管理费用	336,532,884.35	322,305,596.96
研发费用	—	14,227,287.39

相关调整对母公司报表列报无影响。

②财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称"新金融工具准则"）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、8。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

③2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称"新收入准则"）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

④2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称"新租赁准则"）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、

28。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1）本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、19，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2）本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

3）售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、23 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产-11,327.74 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 169,779.23 元，其中未分配利润 169,779.23 元；对少数股东权益的影响金额为 78,770.11 元。本公司母公司财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产为 48.46 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-145.39 元，其中未分配利润-145.39 元。

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 56,832,208.84 元、其他流动负债 303,042.19 元、预收款项-57,135,251.03 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 663,397.41 元、其他流动负债 58,527.85 元、预收款项-721,925.26 元。

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 659,598,134.02 元、租赁负债 674,965,909.72 元、长期待摊费用-4,743,635.34、预付账款-18,539,182.51 元、应付账款-38,650,593.55 元及其他应付款-196,879.07 元。相关调整未影响本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益。本公司母公司财务报表相应调整

2021 年 1 月 1 日使用权资产 6,481,317.65 元、租赁负债 6,569,752.85 元、应付账款 -88,435.20 元。相关调整未影响本公司母公司财务报表中股东权益。

上述会计政策变更业经本公司董事会批准。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	27,670,868.76	27,930,745.84	259,877.08
递延所得税资产	91,700,717.34	91,689,389.60	-11,327.74
未分配利润	56,973,171.47	57,142,950.70	169,779.23
少数股东权益	28,749,738.64	28,828,508.75	78,770.11

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	412,643,031.32	412,642,837.47	-193.85
递延所得税资产	88,820.05	88,868.51	48.46
未分配利润	438,772,598.43	438,772,453.04	-145.39

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A．合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	349,658,214.86	货币资金	摊余成本	349,658,214.86
应收账款	摊余成本	179,048,464.30	应收账款	摊余成本	179,048,464.30
其他应收款	摊余成本	27,670,868.76	其他应收款	摊余成本	27,930,745.84

B．母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,246,645.05	货币资金	摊余成本	2,246,645.05
应收账款	摊余成本	21,977,108.99	应收账款	摊余成本	21,977,108.99
其他应收款	摊余成本	412,643,031.32	其他应收款	摊余成本	412,642,837.47

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A．合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	179,048,464.30	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收账款（按新融工具准则列示金额）	—	—	—	179,048,464.30
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	27,670,868.76	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	259,877.08	—
其他应收款（按新融工具准则列示金额）	—	—	—	27,930,745.84

B．母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	21,977,108.99	—	—	—
重新计量：预期信用损失				
应收账款（按新融工具准则列示金额）	—	—	—	21,977,108.99
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	412,643,031.32	—	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	-193.85	—
其他应收款（按新融工具准则列示金额）	—	—	—	412,642,837.47

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A．合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	—	—	—	—
应收账款减值准备	10,399,737.25	—	—	10,399,737.25
其他应收款减值准备	6,881,497.67	—	-259,877.08	6,621,620.59
债权投资减值准备	—	—	—	—
长期应收款减值准备	—	—	—	—

B．母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	—	—	—	—
应收账款减值准备	9,230.44	—	—	9,230.44
其他应收款减值准备	4,013,905.65	—	193.85	4,014,099.50
债权投资减值准备	—	—	—	—
长期应收款减值准备	—	—	—	—

（5）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	57,135,251.03	—	-57,135,251.03
合同负债	不适用	56,832,208.84	56,832,208.84
其他流动负债	588,769.69	891,811.88	303,042.19

各项目调整情况说明：

合同负债、预收款项、其他流动负债：

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款56,832,208.84元重分类至合同负债，将与商品销售和提供劳务相关的预收账款税金303,042.19元重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
预收款项	721,925.26	—	-721,925.26
合同负债	不适用	663,397.41	663,397.41
其他流动负债	—	58,527.85	58,527.85

各项目调整情况说明：

合同负债、预收款项、其他流动负债：

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款663,397.41元重分类至合同负债，将与商品销售和提供劳务相关的预收账款税金58,527.85元重分类至其他流动负债。

（6）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
预付款项	43,178,679.08	24,639,496.57	-18,539,182.51
流动资产合计	43,178,679.08	24,639,496.57	-18,539,182.51
非流动资产：			
使用权资产	不适用	626,365,558.87	626,365,558.87
长期待摊费用	179,847,670.12	175,104,034.78	-4,743,635.34
非流动资产合计	179,847,670.12	801,469,593.65	621,621,923.53
资产总计	223,026,349.20	826,109,090.22	603,082,741.02
流动负债：			

项　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应付账款	261,599,090.46	223,145,375.98	-38,453,714.48
其他应付款	73,734,543.46	73,537,664.39	-196,879.07
流动负债合计	335,333,633.92	296,683,040.37	-38,650,593.55
非流动负债：			
租赁负债	不适用	641,733,334.57	641,733,334.60
负债合计	335,333,633.92	938,416,374.94	603,082,741.02
所有者权益：			
负债和所有者权益总计	335,333,633.92	938,416,374.94	603,082,741.02

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
使用权资产	不适用	6,481,317.65	6,481,317.65
资产总计	不适用	6,481,317.65	6,481,317.65
流动负债：			
应付账款	11,173,221.60	11,084,786.40	-88,435.20
非流动负债：			
租赁负债	不适用	6,569,752.85	6,569,752.85
负债合计	11,173,221.60	17,654,539.25	6,481,317.65
所有者权益：			
负债和所有者权益总计	11,173,221.60	17,654,539.25	6,481,317.65

四、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	3、5、6、9、11、13、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	1.5、2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 75%（70%）后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
土地使用税	土地面积	6 元/平方米、8 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15、25

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
兰州华厦眼科医院有限公司	15
三台华厦眼科医院有限公司	15
江油华厦眼科医院有限公司	15
赣州华厦眼科医院有限公司	15
成都华厦眼科医院有限公司	15
贵阳阳明眼科医院有限公司	15
毕节阳明眼科医院有限公司	15
绵阳华厦眼科医院有限公司	15
西安华厦眼科医院有限公司	15

2. 税收优惠

①根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）中有关营业税改征增值税试点过渡政策的规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。本公司及子公司免征医疗服务的相关增值税。

②根据“财税[2013]4 号”相关规定，“自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业的内资企业是指以《产业结构调整指导目录》中规定的鼓励类产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业”，本公司子公司赣州华厦 2015 年度起按 15%缴纳企业所得税。

③根据“财税[2011]58 号”相关规定，“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，根据财政部公告 2020 年第 23 号，上述西部大开发企业所得税政策自 2021 年 1 月 1 日延续至 2030 年 12 月 31 日，鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业”，本公司子公司毕节阳明、成都华厦、贵阳阳明、兰州华厦、绵阳华厦、三台华厦、江油华厦、西安华厦享受 15%的优惠税率。

④根据财政部、税务总局 2019 年 1 月 17 日发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）相关规定，“二、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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”， 本公司子公司毕节阳明、常州谱瑞、常州酷靓、青岛华厦、华厦视光、贵港眼科、卓视视光、弘明视光、荆州视光、新沂复兴、沛县复兴、福州酷亮享受小微企业优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1.货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	845,174.72	491,611.60	482,172.40	1,588,652.78
银行存款	661,712,616.00	498,636,691.50	342,294,184.51	343,313,343.14
其他货币资金	10,263,466.62	4,282,182.68	8,183,337.83	4,756,218.94
合计	672,821,257.34	503,410,485.78	350,959,694.74	349,658,214.86
其中：存放在境外的款项总额	—	—	—	—

(1) 2021 年 6 月 30 日其他货币资金中有 317,531.79 元系子公司西安华厦因诉讼事项冻结，因不能随时用于支付，该部分款项不作为现金流量表中的现金和现金等价物；2019 年末其他货币资金中有 5,000,000.00 元系本公司存入的银行承兑汇票保证金，因不能随时用于支付，该部分款项不作为现金流量表中的现金和现金等价物；

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 2021 年 6 月末货币资金金额较 2020 年末增加 33.65%，主要系经营回款增加所致；2020 年末货币资金较 2019 年末增加 43.44%，主要系收入增加及结构变化，经营回款增加所致；2019 年末货币资金余额未与收入同比增加，主要系支付同一控制下企业合并股权购买款所致

2.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	169,978,393.41	151,684,102.06	174,184,933.56	183,636,278.59
1 至 2 年	8,119,236.91	7,273,351.65	9,497,106.13	3,926,606.36
2 至 3 年	6,202,338.23	3,410,418.34	400,744.19	1,091,155.74

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
3 至 4 年	6,998.92	40,810.10	524,597.39	794,160.86
4 至 5 年	—	5,624.17	—	—
小计	184,306,967.47	162,414,306.32	184,607,381.27	189,448,201.55
减：坏账准备	10,554,810.53	9,017,965.96	10,488,113.33	10,399,737.25
合计	173,752,156.94	153,396,340.36	174,119,267.94	179,048,464.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2021 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	184,306,967.47	100.00	10,554,810.53	5.73	173,752,156.94
1.组合 1 应收医保款	124,293,846.13	67.44	6,335,214.55	5.10	117,958,631.58
2.组合 2 应收其他客户款	60,013,121.34	32.56	4,219,595.98	7.03	55,793,525.36
合计	184,306,967.47	100.00	10,554,810.53	5.73	173,752,156.94

②2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	162,414,306.32	100.00	9,017,965.96	5.55	153,396,340.36
1.组合 1 应收医保款	123,348,452.37	75.95	6,256,293.33	5.07	117,092,159.04
2.组合 2 应收其他客户款	39,065,853.95	24.05	2,761,672.63	7.07	36,304,181.32
合计	162,414,306.32	100.00	9,017,965.96	5.55	153,396,340.36

③2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	544,388.60	0.29	544,388.60	100.00	—

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	544,388.60	0.29	544,388.60	100.00	—
按组合计提坏账准备	184,062,992.67	99.71	9,943,724.73	5.40	174,119,267.94
1.组合 1 应收医保款	148,814,697.98	80.61	7,503,339.90	5.04	141,311,358.08
2.组合 2 应收其他客户款	35,248,294.69	19.10	2,440,384.83	6.92	32,807,909.86
合计	184,607,381.27	100.00	10,488,113.33	5.68	174,119,267.94

④2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	188,197,195.69	99.34	9,774,234.32	5.19	178,422,961.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,251,005.86	0.66	625,502.93	50.00	625,502.93
合计	189,448,201.55	100.00	10,399,737.25	5.49	179,048,464.30

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日无按单项计提坏账准备的应收账款，2019 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆市中山医院	544,388.60	544,388.60	100.00	预期无法收回

②2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日，2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	122,630,710.92	6,131,535.56	5.00
1-2 年	1,310,477.66	131,047.80	10.00
2-3 年	345,658.63	69,131.72	20.00

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	6,998.92	3,499.47	50.00
4-5 年	—	—	—
合计	124,293,846.13	6,335,214.55	5.10

（续上表）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	122,249,094.24	6,112,454.71	5.00
1-2 年	881,325.53	88,132.57	10.00
2-3 年	181,450.27	36,290.05	20.00
3-4 年	30,958.16	15,479.08	50.00
4-5 年	5,624.17	3,936.92	70.00
合计	123,348,452.37	6,256,293.33	5.07

（续上表）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	147,684,564.52	7,384,228.28	5.00
1-2 年	1,086,024.05	108,602.45	10.00
2-3 年	38,485.24	7,697.08	20.00
3-4 年	5,624.17	2,812.09	50.00
合计	148,814,697.98	7,503,339.90	5.04

③2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日，2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	47,347,682.49	2,367,384.13	5.00
1-2 年	6,808,759.25	680,875.92	10.00
2-3 年	5,856,679.60	1,171,335.93	20.00
合计	60,013,121.34	4,219,595.98	7.03

（续上表）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,435,007.82	1,471,750.44	5.00
1-2 年	6,392,026.12	639,202.60	10.00
2-3 年	3,228,968.07	645,793.62	20.00
3-4 年	9,851.94	4,925.97	50.00
合计	39,065,853.95	2,761,672.63	7.07

（续上表）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	26,387,886.30	1,319,394.30	5.00
1-2 年	8,067,831.22	806,783.13	10.00
2-3 年	273,603.95	54,720.79	20.00
3-4 年	518,973.22	259,486.61	50.00
合计	35,248,294.69	2,440,384.83	6.92

2021 年 1-6 月、2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④2018 年 12 月 31 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

⑤2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	183,587,918.59	9,179,396.02	5.00
1 至 2 年	3,486,171.36	348,617.16	10.00
2 至 3 年	1,051,105.74	210,221.14	20.00
3 至 4 年	72,000.00	36,000.00	50.00
合计	188,197,195.69	9,774,234.32	5.19

(3) 坏账准备的变动情况

①2021 年 1-6 月的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款	9,017,965.96	1,881,847.99	—	345,003.42	—	10,554,810.53

②2020 年的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款	10,488,113.33	3,000,516.25	—	4,363,027.57	107,636.05	9,017,965.96

其他减少系本期处置子公司岳阳恒康和永州眼科转出的坏账准备余额 106,666.61 元，及本期子公司无锡华厦处于非持续经营状态，相关资产在公司合并报表列示于其他非流动资产而转出的坏账准备余额 969.44 元。

③2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款	10,399,737.25	—	10,399,737.25	1,492,318.53	351,508.63	1,003,302.81	49,131.01	10,488,113.33

其他减少系 2019 年度处置子公司北京华厦转出的坏账准备余额 49,131.01 元。

④2018 年的变动情况

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	
应收账款	7,562,609.56	3,915,842.8	—	717,918.17	360,796.94	10,399,737.25

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2021 年 1-6 月	实际核销的应收账款	345,003.42
2020 年	实际核销的应收账款	4,363,027.57
2019 年	实际核销的应收账款	1,003,302.81
2018 年	实际核销的应收账款	360,796.94

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
厦门市医疗保障基金管理中心	13,634,571.09	7.40	681,728.55
万人泰和（厦门）康复医院有限公司	9,418,573.47	5.11	1,278,380.08
毕节市七星关区医疗保障局	6,950,600.63	3.77	347,530.03
上海市医疗保险事业管理中心	5,937,374.16	3.22	296,868.71
泉州市丰泽区医疗保险管理中心	4,788,762.38	2.60	241,400.87
合计	40,729,881.73	22.10	2,845,908.24

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
厦门市医疗保障基金管理中心	16,472,703.52	10.14	823,635.18
万人泰和（厦门）康复医院有限公司	11,307,424.40	6.96	1,180,485.21
贵港市港北区医疗保障局	8,042,732.00	4.95	402,136.60
福州市医疗保险管理中心	4,524,989.23	2.79	226,249.46
宁德蕉城区医疗保险管理中心	3,484,766.53	2.15	174,238.33
合计	43,832,615.68	26.99	2,806,744.78

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
厦门市医疗保障基金管理中心	18,506,236.32	10.02	925,311.82
万人泰和（厦门）康复医院有限公司	7,210,516.24	3.91	521,450.31
宁德市医疗保障基金管理中心蕉城管理部	7,049,392.44	3.82	352,469.62
烟台市芝罘区社会保险服务中心	6,018,318.84	3.26	300,915.94
镇江市医疗保险基金管理中心	5,056,289.87	2.74	252,814.49
合计	43,840,753.71	23.75	2,352,962.18

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
厦门市医疗保障基金管理中心	32,502,051.17	17.16	1,625,102.56
上海市医疗保险事业管理中心	11,829,863.88	6.24	591,493.19
三明市医疗保障基金管理中心	8,230,356.11	4.34	411,517.81
重庆市江北区社会保险局	5,511,836.71	2.91	275,591.84
贵港市社会保险事业局	5,394,012.23	2.85	269,700.61
合计	63,468,120.10	33.50	3,173,406.01

3.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账　龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	66,396,660.83	94.78	39,360,155.32	91.16
1 至 2 年	1,859,945.05	2.65	2,553,653.86	5.91
2 至 3 年	1,092,224.12	1.56	968,572.20	2.24
3 年以上	707,939.74	1.01	296,297.70	0.69
合　计	70,056,769.74	100.00	43,178,679.08	100.00

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	41,762,547.10	92.97	32,156,883.65	92.85
1 至 2 年	2,524,617.48	5.62	1,338,724.71	3.87
2 至 3 年	474,351.99	1.06	1,117,829.94	3.23
3 年以上	161,150.94	0.35	18,580.10	0.05
合　计	44,922,667.51	100.00	34,632,018.40	100.00

本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日均无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
国药集团（天津）医疗器械有限公司	27,575,331.93	39.36
卡尔蔡司（上海）管理有限公司	5,359,395.74	7.65
德仪林医疗器械（上海）有限公司	3,432,993.56	4.90
上海明望医疗器械有限公司	1,660,403.25	2.37
福州佳视睿通商贸有限公司	1,500,000.00	2.14
合计	39,528,124.48	56.42

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付账款余额合计数的比例(%)
卡尔蔡司（上海）管理有限公司	5,187,337.68	12.01

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付账款余额合计数的比例(%)
福州仓山国有资产营运有限公司	3,138,895.83	7.27
陕西蓝海商道实业有限公司	2,894,470.09	6.70
镇江市第一人民医院	1,818,000.00	4.21
德仪林医疗器械（上海）有限公司	1,817,910.46	4.21
合计	14,856,614.06	34.41

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付账款余额合计数的比例(%)
国药集团（天津）医疗器械有限公司	4,218,505.48	9.39
卡尔蔡司（上海）管理有限公司	3,087,535.36	6.87
陕西蓝海商道实业有限公司	2,887,385.04	6.43
上海明望医疗器械有限公司	2,824,782.76	6.29
镇江市第一人民医院	1,818,000.00	4.05
合计	14,836,208.64	33.03

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付账款余额合计数的比例(%)
陕西蓝海商道实业有限公司	2,887,385.00	8.34
德仪林医疗器械（上海）有限公司	2,454,299.29	7.09
眼力健(上海)医疗器械贸易有限公司	2,200,000.00	6.35
上海择续企业管理服务中心	1,312,500.00	3.79
中国核动力研究设计院	1,223,505.00	3.53
合计	10,077,689.29	29.10

4.其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	36,447,178.62	23,025,977.05
合计	36,447,178.62	23,025,977.05

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	29,882,760.24	27,670,868.76
合计	29,882,760.24	27,670,868.76

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	27,032,327.14	13,571,965.84	16,848,860.04	16,184,637.36
1 至 2 年	2,544,069.96	1,915,574.49	4,803,069.11	6,354,849.08
2 至 3 年	2,435,902.44	3,563,173.95	5,041,475.80	3,617,978.22
3 至 4 年	3,607,826.27	2,911,837.54	3,353,041.05	7,004,558.56
4 至 5 年	2,137,641.78	2,980,541.21	6,923,686.45	1,231,643.21
5 年以上	8,620,405.75	7,409,462.13	1,359,883.21	158,700.00
小计	46,378,173.34	32,352,555.16	38,330,015.66	34,552,366.43
减：坏账准备	9,930,994.72	9,326,578.11	8,447,255.42	6,881,497.67
合计	36,447,178.62	23,025,977.05	29,882,760.24	27,670,868.76

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
备用金	7,087,979.56	1,941,904.55	2,856,707.54	3,727,019.95
押金保证金	22,608,965.39	22,048,662.53	20,678,032.23	20,360,477.85
职工往来款	4,399,479.13	3,694,452.38	3,684,770.99	2,505,226.41
其他往来款	12,281,749.26	4,667,535.70	11,110,504.90	7,959,642.22
小计	46,378,173.34	32,352,555.16	38,330,015.66	34,552,366.43
减：坏账准备	9,930,994.72	9,326,578.11	8,447,255.42	6,881,497.67
合计	36,447,178.62	23,025,977.05	29,882,760.24	27,670,868.76

③按坏账计提方法分类披露

A．截至 2021 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	32,494,027.08	2,663,143.19	29,830,883.89
第二阶段	12,889,885.95	6,426,308.87	6,463,577.08
第三阶段	994,260.31	841,542.66	152,717.65
合计	46,378,173.34	9,930,994.72	36,447,178.62

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	32,494,027.08	8.20	2,663,143.19	29,830,883.89
组合 1 应收押金和保证金	9,246,164.96	12.31	1,138,308.10	8,107,856.86
组合2应收员工备用金及代垫款	11,478,065.01	6.57	754,112.85	10,723,952.16
组合 3 应收其他款项	11,769,797.11	6.55	770,722.24	10,999,074.87
合计	32,494,027.08	8.20	2,663,143.19	29,830,883.89

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	12,889,885.95	49.86	6,426,308.87	6,463,577.08	—
组合 1 应收押金和保证金	12,889,885.95	49.86	6,426,308.87	6,463,577.08	—
合计	12,889,885.95	49.86	6,426,308.87	6,463,577.08	—

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	678,075.43	100.00	678,075.43	—	对方已破产
按组合计提坏账准备	316,184.88	51.70	163,467.23	152,717.65	—
组合 1 应收押金和保证金	—	—	—	—	—
组合 3 应收其他款项	316,184.88	51.70	163,467.23	152,717.65	—
合计	994,260.31	84.64	841,542.66	152,717.65	—

B．截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,850,275.85	1,722,786.67	16,127,489.18
第二阶段	13,580,133.34	6,770,972.03	6,809,161.31
第三阶段	922,145.97	832,819.41	89,326.56
合计	32,352,555.16	9,326,578.11	23,025,977.05

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	17,850,275.85	9.65	1,722,786.67	16,127,489.18	—
组合 1 应收押金和保证金	7,976,448.77	13.68	1,090,957.18	6,885,491.59	—
组合 2 应收员工备用金及代垫款	5,636,356.93	6.94	391,032.63	5,245,324.30	—
组合 3 应收其他款项	4,237,470.15	5.68	240,796.86	3,996,673.29	—
合计	17,850,275.85	9.65	1,722,786.67	16,127,489.18	—

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	13,580,133.34	49.86	6,770,972.03	6,809,161.31	—
组合 1 应收押金和保证金	13,580,133.34	49.86	6,770,972.03	6,809,161.31	—
合计	13,580,133.34	49.86	6,770,972.03	6,809,161.31	—

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	690,175.43	100.00	690,175.43	—	—
按组合计提坏账准备	231,970.54	61.49	142,643.98	89,326.56	—
组合 1 应收押金和保证金	19,200.00	23.13	4,440.00	14,760.00	—
组合 3 应收其他款项	212,770.54	64.95	138,203.98	74,566.56	—
合计	922,145.97	90.31	832,819.41	89,326.56	—

C．截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	21,583,136.48	1,418,144.44	20,164,992.04
第二阶段	14,889,798.24	6,201,125.25	8,688,672.99
第三阶段	1,857,080.94	827,985.73	1,029,095.21
合计	38,330,015.66	8,447,255.42	29,882,760.24

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	21,583,136.48	6.57	1,418,144.44	20,164,992.04	—
组合 1 应收押金和保证金	5,579,034.16	8.38	467,384.11	5,111,650.05	—

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
组合 2 应收员工备用金及代垫款	6,541,478.53	6.63	433,732.07	6,107,746.46	—
组合 3 应收其他款项	9,462,623.79	5.46	517,028.26	8,945,595.53	—
合计	21,583,136.48	6.57	1,418,144.44	20,164,992.04	—

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	14,889,798.24	41.65	6,201,125.25	8,688,672.99	—
组合 1 应收押金和保证金	14,889,798.24	41.65	6,201,125.25	8,688,672.99	—
合计	14,889,798.24	41.65	6,201,125.25	8,688,672.99	—

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	340,572.24	100.00	340,572.24	—	—
按组合计提坏账准备	1,516,508.70	32.14	487,413.49	1,029,095.21	—
组合 3 应收其他款项	1,516,508.70	32.14	487,413.49	1,029,095.21	—
合计	1,857,080.94	44.59	827,985.73	1,029,095.21	—

2021 年 1-6 月、2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

D．截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,264,291.00	99.17	6,593,422.24	19.24	27,670,868.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	288,075.43	0.83	288,075.43	100.00	—
合计	34,552,366.43	100.00	6,881,497.67	19.92	27,670,868.76

D1.2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,184,637.36	809,231.86	5.00
1 至 2 年	6,239,654.08	623,905.41	10.00
2 至 3 年	3,617,978.22	723,595.65	20.00
3 至 4 年	6,831,678.13	3,415,839.07	50.00
4 至 5 年	1,231,643.21	862,150.25	70.00
5 年以上	158,700.00	158,700.00	100.00
合计	34,264,291.00	6,593,422.24	19.24

④坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
其他应收款	9,326,578.11	604,416.61	—	—	—	9,930,994.72

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
其他应收款	8,447,255.42	2,020,226.33	—	18,157.10	1,122,746.54	9,326,578.11

（续上表）

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	其他减少	
其他应收款	6,881,497.67	-259,877.08	6,621,620.59	1,909,439.32	—	83,804.49	8,447,255.42

（续上表）

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
其他应收款	4,218,206.84	2,663,290.83	—	—	—	6,881,497.67

说明： 2020 年其他应收款坏账准备其他减少系本期处置子公司岳阳恒康和永州眼科转出的坏账准备余额 874,399.54 元，及子公司无锡华厦处于非持续经营状态，相关资产在公司合并报表列示于其他非流动资产而转出的坏账准备余额 248,347.00 元。2019 年其他应收款坏账准备其他减少系因处置子公司北京华厦而转出的处置日的坏账准备金额。

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2021 年 1-6 月	实际核销的其他应收款	—
2020 年	实际核销的其他应收款	18,157 .10
2019 年	实际核销的其他应收款	—
2018 年	实际核销的其他应收款	—

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
徐州嘉信美誉医院管理有限公司	其他往来款	6,820,000.00	1 年以内	14.71	341,000.00
深圳市汇邦珠宝文化有限公司	押金	1,635,420.00	5 年以上	3.53	817,710.00
福州仓山国有资产营运有限公司	押金	1,000,000.00	1 年以内	2.16	50,000.00
重庆陆景实业有限公司	押金	1,000,000.00	5 年以上	2.16	500,000.00
中国电信股份有限公司漳州分公司	押金	1,000,000.00	3-4 年	2.16	500,000.00
郑州康茂物业管理有限公司	押金	1,000,000.00	1 年以内	2.16	50,000.00
杭州金港实业投资有限公司	押金	1,000,000.00	3-4 年	2.16	500,000.00
上海绩广企业管理服务中心	押金	1,000,000.00	5 年以上	2.16	500,000.00
合计		14,455,420.00		31.17	3,258,710.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市汇邦珠宝文化有限公司	押金	1,635,420.00	5 年以上	5.05	817,710.00
福州仓山国有资产营运有限公司	押金	1,000,000.00	1 年以内	3.09	50,000.00
杭州金港实业投资有限公司	押金	1,000,000.00	2-3 年	3.09	200,000.00
上海绩广企业管理服务中心	押金	1,000,000.00	4-5 年	3.09	500,000.00
郑州康茂物业管理有限公司	押金	1,000,000.00	1 年以内	3.09	50,000.00
中国电信股份有限公司漳州分公司	押金	1,000,000.00	3-4 年	3.09	500,000.00
重庆陆景实业有限公司	押金	1,000,000.00	4-5 年	3.09	500,000.00

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
黄旭	其他往来款	1,000,000.00	1 年以内	3.09	50,000.00
合计		8,635,420.00		26.68	2,667,710.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
郑州视光医疗器械有限公司	其他往来款	4,400,000.00	1 年以内	11.48	220,000.00
厦门美策股权投资合伙企业（有限合伙）	其他往来款	2,336,000.00	1 年以内	6.09	116,800.00
深圳市汇邦珠宝文化有限公司	押金	1,635,420.00	4-5 年	4.27	817,710.00
中国电信股份有限公司漳州分公司	押金	1,500,000.00	2-3 年	3.91	300,000.00
杭州金港实业投资有限公司	押金	1,000,000.00	1-2 年	2.61	100,000.00
上海绩广企业管理服务中心	押金	1,000,000.00	4-5 年	2.61	500,000.00
重庆陆景实业有限公司	押金	1,000,000.00	3-4 年	2.61	500,000.00
合计		12,871,420.00		33.58	2,554,510.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
崔振	其他往来款	5,250,000.00	1 年以内	15.19	262,500.00
深圳市汇邦珠宝文化有限公司	押金	1,635,420.00	3-4 年	4.73	817,710.00
中国电信股份有限公司漳州分公司	押金	1,500,000.00	1-2 年	4.34	150,000.00
杭州金港实业投资有限公司	押金	1,000,000.00	1 年以内	2.89	50,000.00
上海绩广企业管理服务中心	押金	1,000,000.00	3-4 年	2.89	500,000.00
重庆陆景实业有限公司	押金	1,000,000.00	2-3 年	2.89	200,000.00
合计		11,385,420.00		32.95	1,980,210.00

说明：深圳市汇邦酒店管理有限公司于 2018 年更名为深圳市汇邦珠宝文化有限公司。

5.存货

(1) 存货分类

项　目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	116,613,908.34	359,681.12	116,254,227.22	105,756,926.79	496,763.79	105,260,163.00
周转材料	2,190,702.48	1,282.01	2,189,420.47	1,592,505.01	1,282.01	1,591,223.00
合　计	118,804,610.82	360,963.13	118,443,647.69	107,349,431.80	498,045.80	106,851,386.00

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	85,050,186.76	74,846.73	84,975,340.03	85,880,297.52	59,929.80	85,820,367.72
周转材料	1,606,595.15	—	1,606,595.15	1,452,554.77	—	1,452,554.77
合　计	86,656,781.91	74,846.73	86,581,935.18	87,332,852.29	59,929.80	87,272,922.49

(2) 存货跌价准备

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	496,763.79	139,360.54	—	276,443.21	—	359,681.12
周转材料	1,282.01	—	—	—	—	1,282.01
合计	498,045.80	139,360.54	—	276,443.21	—	360,963.13

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	74,846.73	446,026.74	—	1,127.05	22,982.63	496,763.79
周转材料	—	1,282.01	—	—	—	1,282.01
合计	74,846.73	447,308.75	—	1,127.05	22,982.63	498,045.80

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	59,929.80	20,866.53	—	5,949.60	—	74,846.73

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	156,869.61	37,929.18	—	134,868.99	—	59,929.80

说明：2020 年存货跌价准备其他减少系子公司无锡华厦于 2020 年 6 月 30 日开始停业，其财务报表以非持续经营编制，因此将其 2020 年 12 月 31 日的存货账面原值及存货跌价准备调整至其他非流动资产科目列示。

6.一年内到期的非流动资产

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	3,505,850.17	—	—	—

7.其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付上市费用	8,150,943.36	5,584,905.62	—	—
增值税借方余额重分类	4,156,496.50	2,141,036.47	1,531,455.47	1,001,088.48
预缴所得税	102,219.10	38,774.72	38,956.04	66,959.61
其他	30,289.04	30,425.38	65,322.27	—
合计	12,439,948.00	7,795,142.19	1,635,733.78	1,068,048.09

8.长期应收款

项　目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	36,145,990.80	—	36,145,990.80	—	—	—	5.75%
减：一年内到期的长期应收款	3,505,850.17	—	3,505,850.17	—	—	—	—
合计	32,640,140.63	—	32,640,140.63	—	—	—	—

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	—	—	—	—	—	—	—
减：一年内到期的长期应收款	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—	—

9.其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	7,416,000.00	5,400,000.00	—	不适用
合计	7,416,000.00	5,400,000.00	—	不适用

（2）非交易性权益工具的投资情况

2021 年 1-6 月：

项　目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
合肥科视眼科医院有限公司	—	—	—	—	财务投资，持有以获得股息红利	—
三明市华厦眼科门诊部有限公司	—	—	—	—	财务投资，持有以获得股息红利	—

10.　投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

①2021 年 1-6 月

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	111,950,501.59	10,284,805.19	122,235,306.78
2.本期增加金额	4,049,053.61	868,842.27	4,917,895.88
（1）固定资产/无形资产转入	4,049,053.61	868,842.27	4,917,895.88
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021 年 6 月 30 日	115,999,555.20	11,153,647.46	127,153,202.66
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	6,817,274.28	1,117,230.31	7,934,504.59
2.本期增加金额	1,611,841.88	224,970.25	1,836,812.13
（1）计提或摊销	1,346,874.95	120,343.17	1,467,218.12
（2）其他增加	264,966.93	104,627.08	369,594.01
3.本期减少金额	—	—	—

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4.2021 年 6 月 30 日	8,429,116.16	1,342,200.56	9,771,316.72
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021 年 6 月 30 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2021 年 6 月 30 日账面价值	107,570,439.04	9,811,446.90	117,381,885.94
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	105,133,227.31	9,167,574.88	114,300,802.19

②2020 年度

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	66,331,134.14	—	66,331,134.14
2.本期增加金额	45,619,367.45	10,284,805.19	55,904,172.64
（1）固定资产/无形资产转入	45,619,367.45	10,284,805.19	55,904,172.64
3.本期减少金额	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	111,950,501.59	10,284,805.19	122,235,306.78
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	2,701,730.49	—	2,701,730.49
2.本期增加金额	4,115,543.79	1,117,230.31	5,232,774.10
（1）计提或摊销	2,513,264.40	—	2,513,264.40
（2）其他增加	1,602,279.39	1,117,230.31	2,719,509.70
3.本期减少金额	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	6,817,274.28	1,117,230.31	7,934,504.59
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	105,133,227.31	9,167,574.88	114,300,802.19
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	63,629,403.65	—	63,629,403.65

③2019 年度

项　目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2018 年 12 月 31 日	40,699,752.86
2.本期增加金额	25,631,381.28
（1）固定资产转入	25,631,381.28
3.本期减少金额	—
（1）其他转出	—
4.2019 年 12 月 31 日	66,331,134.14
二、累计折旧和累计摊销	
1.2018 年 12 月 31 日	950,146.66
2.本期增加金额	1,751,583.83
（1）计提或摊销	1,271,943.24
（2）其他增加	479,640.59
3.本期减少金额	—
4.2019 年 12 月 31 日	2,701,730.49
三、减值准备	
1.2018 年 12 月 31 日	—
2.本期增加金额	—
3.本期减少金额	—
4.2019 年 12 月 31 日	—
四、账面价值	
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	63,629,403.65
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	39,749,606.20

④2018 年度

项　目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2017 年 12 月 31 日	—
2.本期增加金额	40,699,752.86
（1）固定资产转入	40,699,752.86
3.本期减少金额	—
（1）处置	—
4.2018 年 12 月 31 日	40,699,752.86

项　目	房屋、建筑物
二、累计折旧和累计摊销	
1.2017 年 12 月 31 日	—
2.本期增加金额	950,146.66
（1）计提或摊销	778,752.46
（2）其他增加	171,394.20
3.本期减少金额	—
（1）处置	—
4.2018 年 12 月 31 日	950,146.66
三、减值准备	
1.2017 年 12 月 31 日	—
2.本期增加金额	—
3.本期减少金额	—
4.2018 年 12 月 31 日	—
四、账面价值	
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	39,749,606.20
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	—

说明：累计折旧的其他增加均系固定资产转入时已计提的累计折旧。

11. 固定资产

(1) 分类列示

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	776,554,200.55	782,496,777.42	876,910,264.45	884,060,605.36

(2) 固定资产

①固定资产情况

A．2021 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2020 年 12 月 31 日	351,100,420.68	894,184,711.47	51,508,527.94	91,636,150.09	1,388,429,810.18
2.本期增加金额	2,951,273.31	64,595,882.95	1,235,923.91	2,777,997.79	71,561,077.96
（1）购置	146,919.82	64,595,882.95	1,235,923.91	2,777,997.79	68,756,724.47

项目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
（2）在建工程转入	2,804,353.49	—	—	—	2,804,353.49
（3）其他增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	4,049,053.61	6,982,360.65	1,362,982.12	547,496.26	12,941,892.64
（1）处置或报废	—	6,982,360.65	1,362,982.12	547,496.26	8,892,839.03
（2）其他减少	4,049,053.61	—	—	—	4,049,053.61
4.2021 年 6 月 30 日	350,002,640.38	951,798,233.77	51,381,469.73	93,866,651.62	1,447,048,995.50
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	24,777,503.33	487,885,038.97	35,112,010.78	58,158,479.68	605,933,032.76
2.本期增加金额	5,467,839.86	57,834,742.05	3,111,835.07	5,913,798.66	72,328,215.64
（1）计提	5,467,839.86	57,834,742.05	3,111,835.07	5,913,798.66	72,328,215.64
3.本期减少金额	264,966.93	5,785,430.51	1,234,603.58	481,452.43	7,766,453.45
（1）处置或报废	—	5,785,430.51	1,234,603.58	481,452.43	7,501,486.52
（2）其他减少	264,966.93	—	—	—	264,966.93
4.2021 年 6 月 30 日	29,980,376.26	539,934,350.51	36,989,242.27	63,590,825.91	670,494,794.95
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2021 年 6 月 30 日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2021 年 6 月 30 日账面价值	320,022,264.12	411,863,883.26	14,392,227.46	30,275,825.71	776,554,200.55
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	326,322,917.35	406,299,672.50	16,396,517.16	33,477,670.41	782,496,777.42

说明：2021 年 1-6 月固定资产账面原值与累计折旧其他减少中，房屋及建筑物减少系原值 4,049,053.61 元及累计折旧 264,966.93 元转入投资性房地产核算。

B．2020 年度

项目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2019 年 12 月 31 日	383,691,299.66	847,354,850.95	52,959,878.86	93,905,584.36	1,377,911,613.83
2.本期增加金额	13,028,488.47	88,753,477.91	2,371,871.06	4,521,351.63	108,675,189.07
（1）购置	11,229,163.03	88,753,477.91	2,371,871.06	4,521,351.63	106,875,863.63

项目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
（2）在建工程转入	1,799,325.44	—	—	—	1,799,325.44
3.本期减少金额	45,619,367.45	41,923,617.39	3,823,221.98	6,790,785.90	98,156,992.72
（1）处置或报废	—	14,191,654.13	2,912,636.07	5,088,061.72	22,192,351.92
（2）其他减少	45,619,367.45	27,731,963.26	910,585.91	1,702,724.18	75,964,640.80
4.2020 年 12 月 31 日	351,100,420.68	894,184,711.47	51,508,527.94	91,636,150.09	1,388,429,810.18
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	15,484,116.42	405,041,391.64	29,033,057.49	51,442,783.83	501,001,349.38
2.本期增加金额	10,895,666.30	112,198,729.55	8,338,654.86	12,484,458.19	143,917,508.90
（1）计提	10,895,666.30	112,198,729.55	8,338,654.86	12,484,458.19	143,917,508.90
3.本期减少金额	1,602,279.39	29,355,082.22	2,259,701.57	5,768,762.34	38,985,825.52
（1）处置或报废	—	13,272,697.01	1,695,453.33	4,763,823.76	19,731,974.10
（2）其他减少	1,602,279.39	16,082,385.21	564,248.24	1,004,938.58	19,253,851.42
4.2020 年 12 月 31 日	24,777,503.33	487,885,038.97	35,112,010.78	58,158,479.68	605,933,032.76
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	326,322,917.35	406,299,672.50	16,396,517.16	33,477,670.41	782,496,777.42
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	368,207,183.24	442,313,459.31	23,926,821.37	42,462,800.53	876,910,264.45

说明：2020 年固定资产账面原值与累计折旧其他减少主要系房屋建筑物转入投资性房地产核算,处置子公司岳阳恒康和永州眼科、以非持续经营基础编制无锡华厦报表等事项导致。

C．2019 年度

项　目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日	400,647,870.68	737,136,783.16	55,719,192.10	80,424,321.90	1,273,928,167.84
2.本期增加金额	8,977,506.37	148,661,609.31	2,596,490.18	16,620,144.95	176,855,750.81
（1）购置	8,204,779.09	148,661,609.31	2,352,890.23	12,188,855.12	171,408,133.75

项　目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
（2）在建工程转入	772,727.28	—	—	4,047,413.78	4,820,141.06
（3）企业合并增加	—	—	243,599.95	383,876.05	627,476.00
3.本期减少金额	25,934,077.39	38,443,541.52	5,355,803.42	3,138,882.49	72,872,304.82
（1）处置或报废	302,696.11	18,770,465.45	4,341,807.05	1,731,566.42	25,146,535.03
（2）其他减少	25,631,381.28	19,673,076.07	1,013,996.37	1,407,316.07	47,725,769.79
4.2019 年 12 月 31 日	383,691,299.66	847,354,850.95	52,959,878.86	93,905,584.36	1,377,911,613.83
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	3,765,403.30	321,412,347.36	23,825,818.50	40,863,993.32	389,867,562.48
2.本期增加金额	12,210,335.42	107,175,455.75	9,198,821.85	12,946,128.24	141,530,741.26
（1）计提	12,210,335.42	107,175,455.75	9,198,821.85	12,946,128.24	141,530,741.26
3.本期减少金额	491,622.30	23,546,411.47	3,991,582.86	2,367,337.73	30,396,954.36
（1）处置或报废	11,981.71	15,772,493.88	3,386,020.71	1,010,867.69	20,181,363.99
（2）其他减少	479,640.59	7,773,917.59	605,562.15	1,356,470.04	10,215,590.37
4.2019 年 12 月 31 日	15,484,116.42	405,041,391.64	29,033,057.49	51,442,783.83	501,001,349.38
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	368,207,183.24	442,313,459.31	23,926,821.37	42,462,800.53	876,910,264.45
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	396,882,467.38	415,724,435.80	31,893,373.60	39,560,328.58	884,060,605.36

说明：2019 年固定资产账面原值与累计折旧其他减少中：房屋及建筑物减少系原值 25,631,381.28 元及累计折旧 479,640.59 元转入投资性房地产核算；医疗设备、运输设备及办公设备原值及累计折旧的其他减少均系子公司北京华厦在处置日的固定资产相关金额。

D．2018 年度

项　目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2017 年 12 月 31 日	89,922,283.03	618,081,445.34	43,332,470.86	69,069,074.27	820,405,273.50
2.本期增加金额	351,425,340.51	125,164,652.71	14,130,240.79	11,785,195.58	502,505,429.59

项　目	房屋及建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
（1）购置	—	121,296,217.71	14,040,840.79	11,707,295.58	147,044,354.08
（2）在建工程转入	351,425,340.51	2,690,535.00	—	—	354,115,875.51
（3）企业合并增加	—	1,177,900.00	89,400.00	77,900.00	1,345,200.00
3.本期减少金额	40,699,752.86	6,109,314.89	1,743,519.55	429,947.95	48,982,535.25
（1）处置或报废	—	6,109,314.89	1,743,519.55	429,947.95	8,282,782.39
（2）其他减少	40,699,752.86	—	—	—	40,699,752.86
4.2018 年 12 月 31 日	400,647,870.68	737,136,783.16	55,719,192.10	80,424,321.90	1,273,928,167.84
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日	658,395.18	236,556,041.03	16,705,985.04	30,024,195.17	283,944,616.42
2.本期增加金额	3,278,402.32	89,909,739.45	8,208,678.17	11,182,681.67	112,579,501.61
（1）计提	3,278,402.32	89,909,739.45	8,208,678.17	11,182,681.67	112,579,501.61
3.本期减少金额	171,394.20	5,053,433.12	1,088,844.71	342,883.52	6,656,555.55
（1）处置或报废	—	5,053,433.12	1,088,844.71	342,883.52	6,485,161.35
（2）其他减少	171,394.20	—	—	—	171,394.20
4.2018 年 12 月 31 日	3,765,403.30	321,412,347.36	23,825,818.50	40,863,993.32	389,867,562.48
三、减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	396,882,467.38	415,724,435.80	31,893,373.60	39,560,328.58	884,060,605.36
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	89,263,887.85	381,525,404.31	26,626,485.82	39,044,879.10	536,460,657.08

说明：2018 年固定资产账面原值与累计折旧其他减少系房屋及建筑物转入投资性房地产核算。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	724,719.18	627,430.19	11,648,283.55	22,285,675.25

(2) 在建工程

①在建工程情况

项　目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
医院装修工程	724,719.18	—	724,719.18	627,430.19	—	627,430.19
其他	—	—	—	—	—	—
合计	724,719.18	—	724,719.18	627,430.19	—	627,430.19

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
医院装修工程	10,327,528.83	—	10,327,528.83	17,105,400.62	—	17,105,400.62
其他	1,320,754.72	—	1,320,754.72	5,180,274.63	—	5,180,274.63
合计	11,648,283.55	—	11,648,283.55	22,285,675.25	—	22,285,675.25

② 重要在建工程项目变动情况

A．2021 年 1-6 月

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 6 月 30 日
厦门眼科中心扩建项目后续局部装修	3,901,106.54	77,830.19	2,951,142.48	2,804,353.49	—	224,619.18
其他装修工程	2,302,230.00	549,600.00	693,730.00	—	743,230.00	500,100.00
合计	6,203,336.54	627,430.19	3,644,872.48	2,804,353.49	743,230.00	724,719.18

（续上表）

项目名称	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
厦门眼科中心扩建项目后续局部装修	96.38	96.38	—	—	—	自有资金
其他装修工程	75.12	75.12	—	—	—	自有资金
合计	—	—	—	—	—	—

说明：其他减少系医院装修工程完工结转至长期待摊费用。

B.2020 年度

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
厦门眼科中心扩建项目后续局部装修	3,741,106.54	1,581,158.26	295,997.37	1,799,325.44	—	77,830.19
待安装设备软件	1,327,154.72	1,320,754.72	6,400.00	—	1,327,154.72	—
丽水华厦医院装修工程	6,868,400.00	5,335,360.00	1,624,440.00	—	6,959,800.00	—
聊城华厦医院装修工程	2,850,000.00	2,280,000.00	570,000.00	—	2,850,000.00	—
其他装修工程	6,432,048.50	1,131,010.57	4,861,665.37	—	5,443,075.94	549,600.00
合计	21,218,709.76	11,648,283.55	7,358,502.74	1,799,325.44	16,580,030.66	627,430.19

（续上表）

项目名称	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
厦门眼科中心扩建项目后续局部装修	96.58	96.58	—	—	—	自有资金
待安装设备软件	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
丽水华厦医院装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
聊城华厦医院装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
其他装修工程	93.17	93.17	—	—	—	自有资金
合计	—	—	—	—	—	—

说明：其他减少系医院装修工程完工结转至长期待摊费用。

C．2019 年度

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
厦门眼科中心扩建项目后续局部装修	3,741,106.54	1,121,178.41	2,196,074.60	772,727.28	963,367.47	1,581,158.26
待安装设备软件	6,501,029.35	5,180,274.63	1,320,754.72	4,047,413.78	1,132,860.85	1,320,754.72

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
温州明乐医院装修工程	9,346,259.51	8,557,734.21	788,525.30	—	9,346,259.51	—
宁德明仁医院装修工程	5,279,200.00	4,270,000.00	1,009,200.00	—	5,279,200.00	—
绵阳华厦医院装修工程	6,788,010.46	1,172,143.00	5,615,867.46	—	6,788,010.46	—
济南眼科医院装修工程	7,849,679.62	369,008.00	7,480,671.62	—	7,849,679.62	—
丽水华厦医院装修工程	6,868,400.00	—	5,335,360.00	—	—	5,335,360.00
聊城华厦医院装修工程	2,850,000.00	—	2,280,000.00	—	—	2,280,000.00
其他装修工程	5,028,978.50	1,615,337.00	2,698,603.57	—	3,182,930.00	1,131,010.57
合计		22,285,675.25	28,725,057.27	4,820,141.06	34,542,307.91	11,648,283.55

（续上表）

项目名称	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
厦门眼科中心扩建项目后续局部装修	88.67	88.67	—	—	—	自有资金
待安装设备软件	100.00	99.00	—	—	—	自有资金
温州明乐医院装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
宁德明仁医院装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
绵阳华厦医院装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
济南眼科医院装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
丽水华厦医院装修工程	77.68	77.68	—	—	—	自有资金
聊城华厦医院装修工程	80.00	80.00	—	—	—	自有资金
其他装修工程	85.78	85.78	—	—	—	自有资金
合计	—	—	—	—	—	—

说明：其他减少中，①厦门眼科中心扩建项目后续局部装修系将安装中的归厦门兰

馨颐养院有限公司单独使用与管理的电梯出售给对方；②待安装设备软件系软件调试完成结转至无形资产及税金调整；③医院装修工程系完工结转至长期待摊费用。

D．2018 年度

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
厦门眼科中心建项目扩建项目	462,334,334.06	246,553,794.75	104,871,545.76	351,425,340.51	—	—
厦门眼科中心建项目扩建后续部装修局	3,741,106.54	—	1,121,178.41	—	—	1,121,178.41
待安装设备软件	8,145,809.63	2,283,659.00	5,587,150.63	2,690,535.00	—	5,180,274.63
兰州华厦医院装修工程	7,802,968.00	94,500.00	—	—	94,500.00	—
龙岩华厦医院装修工程	8,480,839.97	5,305,365.57	3,175,474.40	—	8,480,839.97	—
漳州华厦医院装修工程	8,845,754.21	5,342,583.34	3,503,170.87	—	8,845,754.21	—
温州明乐医院装修工程	9,346,259.51	—	8,557,734.21	—	—	8,557,734.21
宁德明仁医院装修工程	5,279,200.00	—	4,270,000.00	—	—	4,270,000.00
绵阳华厦医院装修工程	6,788,010.46	—	1,172,143.00	—	—	1,172,143.00
济南眼科医院装修工程	7,849,679.62	—	369,008.00	—	—	369,008.00

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
其他装修工程	4,388,411.70	766,272.00	1,938,546.70	—	1,089,481.70	1,615,337.00
合计		260,346,174.66	134,565,951.98	354,115,875.51	18,510,575.88	22,285,675.25

（续上表）

项目名称	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
厦门眼科中心扩建项目	95.23	100.00	7,754,318.28	3,322,732.05	52.31	自有资金及金融机构贷款
厦门眼科中心扩建项目后续局部装修	29.97	29.97	—	—	—	自有资金
待安装设备软件	100.00	99.00	—	—	—	自有资金
兰州华厦医院装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
龙岩华厦医院装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
漳州华厦医院装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
温州明乐医院装修工程	91.56	91.56	—	—	—	自有资金
宁德明仁医院装修工程	80.88	80.88	—	—	—	自有资金
绵阳华厦医院装修工程	17.27	17.27	—	—	—	自有资金
济南眼科医院装修工程	4.70	4.70	—	—	—	自有资金
其他装修工程	61.64	61.64	—	—	—	自有资金
合计	—	—	7,754,318.28	3,322,732.05	—	—

说明：其他减少系医院装修工程完工结转至长期待摊费用。

13. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	626,365,558.87
2021 年 1 月 1 日	626,365,558.87
2.本期增加金额	24,206,146.08
3.本期减少金额	—

项　目	房屋及建筑物
4.2021 年 6 月 30 日	650,571,704.95
二、累计折旧	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	—
2021 年 1 月 1 日	—
2.本期增加金额	55,905,251.66
3.本期减少金额	—
4.2021 年 6 月 30 日	55,905,251.66
三、减值准备	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	—
2021 年 1 月 1 日	—
2.本期增加金额	—
3.本期减少金额	—
4.2021 年 6 月 30 日	—
四、账面价值	
1.2021 年 6 月 30 日账面价值	594,666,453.29
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	659,598,134.02

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2021 年 1-6 月

项目	土地使用权	计算机软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	59,866,418.29	43,390,036.07	103,256,454.36
2.本期增加金额	—	2,548,491.47	2,548,491.47
（1）购置	—	2,548,491.47	2,548,491.47
3.本期减少金额	868,842.27	92,160.00	961,002.27
（1）处置	—	—	—
（2）其他减少	868,842.27	92,160.00	961,002.27
4.2021 年 6 月 30 日	58,997,576.02	45,846,367.54	104,843,943.56
二、累计摊销			

项目	土地使用权	计算机软件使用权	合计
1.2020 年 12 月 31 日	6,503,242.02	26,651,063.38	33,154,305.40
2.本期增加金额	699,935.18	4,019,809.06	4,719,744.24
（1）计提	699,935.18	4,019,809.06	4,719,744.24
3.本期减少金额	104,627.08	92,160.00	196,787.08
（1）处置	—	—	—
（2）其他减少	104,627.08	92,160.00	196,787.08
4.2021 年 6 月 30 日	7,098,550.12	30,578,712.44	37,677,262.56
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021 年 6 月 30 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2021 年 6 月 30 日账面价值	51,899,025.90	15,267,655.10	67,166,681.00
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	53,363,176.27	16,738,972.69	70,102,148.96

说明：2021 年 1-6 月无形资产中土地使用权原值、累计摊销其他减少系转入投资性房地产；计算机软件使用权原值、累计摊销其他减少系软件停止使用转出所致。

②2020 年度

项目	土地使用权	计算机软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	68,508,300.69	28,572,090.73	97,080,391.42
2.本期增加金额	1,642,922.79	15,164,745.34	16,807,668.13
（1）购置	1,642,922.79	15,164,745.34	16,807,668.13
3.本期减少金额	10,284,805.19	346,800.00	10,631,605.19
（1）处置	—	—	—
（2）其他减少	10,284,805.19	346,800.00	10,631,605.19
4.2020 年 12 月 31 日	59,866,418.29	43,390,036.07	103,256,454.36
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	5,997,581.46	21,343,052.16	27,340,633.62
2.本期增加金额	1,622,890.87	5,595,136.45	7,218,027.32
（1）计提	1,622,890.87	5,595,136.45	7,218,027.32
3.本期减少金额	1,117,230.31	287,125.23	1,404,355.54

项目	土地使用权	计算机软件使用权	合计
（1）处置	—	—	—
（2）其他减少	1,117,230.31	287,125.23	1,404,355.54
4.2020 年 12 月 31 日	6,503,242.02	26,651,063.38	33,154,305.40
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	53,363,176.27	16,738,972.69	70,102,148.96
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	62,510,719.23	7,229,038.57	69,739,757.80

说明：2020 年土地使用权账面原值及累计摊销其他减少系转入投资性房地产所致，计算机软件使用权账面原值及累计摊销其他减少系由两部分组成：1、本期处置子公司永州眼科而转出的处置日的无形资产相关金额；2、因子公司无锡华厦于 2020 年 6 月 30 日开始停业，其财务报表以非持续经营编制，因此将其 2020 年 12 月 31 日的无形资产账面原值及累计摊销调整至其他非流动资产科目列示。

③2019 年度

项目	土地使用权	计算机软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	68,508,300.69	24,322,913.96	92,831,214.65
2.本期增加金额	—	5,293,703.44	5,293,703.44
（1）购置	—	5,293,703.44	5,293,703.44
3.本期减少金额	—	1,044,526.67	1,044,526.67
（1）处置	—	2,406.67	2,406.67
（2）其他减少	—	1,042,120.00	1,042,120.00
4.2019 年 12 月 31 日	68,508,300.69	28,572,090.73	97,080,391.42
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	4,508,020.25	16,256,425.37	20,764,445.62
2.本期增加金额	1,489,561.21	6,114,820.01	7,604,381.22
（1）计提	1,489,561.21	6,114,820.01	7,604,381.22
3.本期减少金额	—	1,028,193.22	1,028,193.22

项目	土地使用权	计算机软件使用权	合计
（1）处置	—	1,393.42	1,393.42
（2）其他减少	—	1,026,799.80	1,026,799.80
4.2019 年 12 月 31 日	5,997,581.46	21,343,052.16	27,340,633.62
三、减值准备			
1.2018 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	62,510,719.23	7,229,038.57	69,739,757.80
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	64,000,280.44	8,066,488.59	72,066,769.03

说明：2019 年无形资产其他减少系因本年处置子公司北京华厦而转出的处置日的账面原值和累计摊销。

③2018 年度

项目	土地使用权	计算机软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2017 年 12 月 31 日	53,363,775.69	20,818,920.90	74,182,696.59
2.本期增加金额	15,144,525.00	3,503,993.06	18,648,518.06
（1）购置	15,144,525.00	3,503,993.06	18,648,518.06
（2）其他增加	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	68,508,300.69	24,322,913.96	92,831,214.65
二、累计摊销			
1.2017 年 12 月 31 日	2,236,835.76	9,772,710.46	12,009,546.22
2.本期增加金额	2,271,184.49	6,483,714.91	8,754,899.40
（1）计提	2,271,184.49	6,483,714.91	8,754,899.40
3.本期减少金额	—	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	4,508,020.25	16,256,425.37	20,764,445.62
三、减值准备			
1.2017 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—

项目	土地使用权	计算机软件使用权	合计
4.2018 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	64,000,280.44	8,066,488.59	72,066,769.03
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	51,126,939.93	11,046,210.44	62,173,150.37

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
上海和平	19,089,845.72	—	—	—	—	19,089,845.72
泉州华厦	15,446,625.16	—	—	—	—	15,446,625.16
南平华厦	1,247,876.64	—	—	—	—	1,247,876.64
烟台康爱	5,808,778.27	—	—	—	—	5,808,778.27
宜昌华厦	11,750,983.19	—	—	—	—	11,750,983.19
贵阳阳明	9,810,684.21	—	—	—	—	9,810,684.21
毕节阳明	4,309,469.58	—	—	—	—	4,309,469.58
菏泽华厦	9,164,911.88	—	—	—	—	9,164,911.88
台州耀明	10,371,610.90	—	—	—	—	10,371,610.90
衡水华厦	8,809,696.07	—	—	—	—	8,809,696.07
宁波眼科	4,956,248.10	—	—	—	—	4,956,248.10
郑州华厦	15,751,274.84	—	—	—	—	15,751,274.84
常州谱瑞	7,820,031.38	—	—	—	—	7,820,031.38
三明华厦	19,508,014.29	—	—	—	—	19,508,014.29
宁德明仁	9,115,147.50	—	—	—	—	9,115,147.50
抚州光明	6,874,570.59	—	—	—	—	6,874,570.59
温州明乐	1,079,707.62	—	—	—	—	1,079,707.62
贵港眼科	12,765,160.28	—	—	—	—	12,765,160.28
山东华视	710,293.79	—	—	—	—	710,293.79
合计	174,390,930.01	—	—	—	—	174,390,930.01

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
上海和平	19,089,845.72	—	—	—	—	19,089,845.72
泉州华厦	15,446,625.16	—	—	—	—	15,446,625.16
南平华厦	1,247,876.64	—	—	—	—	1,247,876.64
烟台康爱	5,808,778.27	—	—	—	—	5,808,778.27
宜昌华厦	11,750,983.19	—	—	—	—	11,750,983.19
贵阳阳明	9,810,684.21	—	—	—	—	9,810,684.21
毕节阳明	4,309,469.58	—	—	—	—	4,309,469.58
菏泽华厦	9,164,911.88	—	—	—	—	9,164,911.88
台州耀明	10,371,610.90	—	—	—	—	10,371,610.90
衡水华厦	8,809,696.07	—	—	—	—	8,809,696.07
宁波眼科	4,956,248.10	—	—	—	—	4,956,248.10
郑州华厦	15,751,274.84	—	—	—	—	15,751,274.84
常州谱瑞	7,820,031.38	—	—	—	—	7,820,031.38
三明华厦	19,508,014.29	—	—	—	—	19,508,014.29
宁德明仁	9,115,147.50	—	—	—	—	9,115,147.50
抚州光明	6,874,570.59	—	—	—	—	6,874,570.59
温州明乐	1,079,707.62	—	—	—	—	1,079,707.62
岳阳恒康	2,873,886.66	—	—	2,873,886.66	—	—
永州眼科	3,585,145.64	—	—	3,585,145.64	—	—
贵港眼科	12,765,160.28	—	—	—	—	12,765,160.28
山东华视	710,293.79	—	—	—	—	710,293.79
合计	180,849,962.31	—	—	6,459,032.30	—	174,390,930.01

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
上海和平	19,089,845.72	—	—	—	—	19,089,845.72
泉州华厦	15,446,625.16	—	—	—	—	15,446,625.16
南平华厦	1,247,876.64	—	—	—	—	1,247,876.64
烟台康爱	5,808,778.27	—	—	—	—	5,808,778.27

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
宜昌华厦	11,750,983.19	—	—	—	—	11,750,983.19
贵阳阳明	9,810,684.21	—	—	—	—	9,810,684.21
毕节阳明	4,309,469.58	—	—	—	—	4,309,469.58
菏泽华厦	9,164,911.88	—	—	—	—	9,164,911.88
台州耀明	10,371,610.90	—	—	—	—	10,371,610.90
北京华厦	19,135,011.55	—	—	—	19,135,011.55	—
衡水华厦	8,809,696.07	—	—	—	—	8,809,696.07
宁波眼科	4,956,248.10	—	—	—	—	4,956,248.10
郑州华厦	15,751,274.84	—	—	—	—	15,751,274.84
常州谱瑞	7,820,031.38	—	—	—	—	7,820,031.38
三明华厦	19,508,014.29	—	—	—	—	19,508,014.29
宁德明仁	9,115,147.50	—	—	—	—	9,115,147.50
抚州光明	6,874,570.59	—	—	—	—	6,874,570.59
温州明乐	1,079,707.62	—	—	—	—	1,079,707.62
岳阳恒康	2,873,886.66	—	—	—	—	2,873,886.66
永州眼科	3,585,145.64	—	—	—	—	3,585,145.64
贵港眼科	12,765,160.28	—	—	—	—	12,765,160.28
山东华视	—	710,293.79	—	—	—	710,293.79
合计	199,274,680.07	710,293.79	—	—	19,135,011.55	180,849,962.31

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他增加	企业合并形成的	其他增加	
上海和平	19,089,845.72	—	—	—	—	19,089,845.72
泉州华厦	15,446,625.16	—	—	—	—	15,446,625.16
南平华厦	1,247,876.64	—	—	—	—	1,247,876.64
烟台康爱	5,808,778.27	—	—	—	—	5,808,778.27
宜昌华厦	11,750,983.19	—	—	—	—	11,750,983.19
贵阳阳明	9,810,684.21	—	—	—	—	9,810,684.21
毕节阳明	4,309,469.58	—	—	—	—	4,309,469.58
菏泽华厦	9,164,911.88	—	—	—	—	9,164,911.88

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他增加	企业合并形成的	其他增加	
台州耀明	10,371,610.90	—	—	—	—	10,371,610.90
北京华厦	19,135,011.55	—	—	—	—	19,135,011.55
衡水华厦	8,809,696.07	—	—	—	—	8,809,696.07
宁波眼科	4,956,248.10	—	—	—	—	4,956,248.10
郑州华厦	15,751,274.84	—	—	—	—	15,751,274.84
常州谱瑞	7,820,031.38	—	—	—	—	7,820,031.38
三明华厦	19,508,014.29	—	—	—	—	19,508,014.29
宁德明仁	9,115,147.50	—	—	—	—	9,115,147.50
抚州光明	6,874,570.59	—	—	—	—	6,874,570.59
温州明乐	1,079,707.62	—	—	—	—	1,079,707.62
岳阳恒康	2,873,886.66	—	—	—	—	2,873,886.66
永州眼科	3,585,145.64	—	—	—	—	3,585,145.64
贵港眼科	—	12,765,160.28	—	—	—	12,765,160.28
合计	186,509,519.79	12,765,160.28	—	—	—	199,274,680.07

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 6 月 30 日
		计提	其他增加	处置	其他减少	
菏泽华厦	9,164,911.88	—	—	—	—	9,164,911.88
郑州华厦	15,751,274.84	—	—	—	—	15,751,274.84
衡水华厦	8,809,696.07	—	—	—	—	8,809,696.07
宜昌华厦	11,750,983.19	—	—	—	—	11,750,983.19
贵阳阳明	9,810,684.21	—	—	—	—	9,810,684.21
泉州华厦	15,446,625.16	—	—	—	—	15,446,625.16
台州耀明	10,371,610.90	—	—	—	—	10,371,610.90
宁德明仁	9,115,147.50	—	—	—	—	9,115,147.50
宁波眼科	4,956,248.10	—	—	—	—	4,956,248.10
三明华厦	19,508,014.29	—	—	—	—	19,508,014.29
南平华厦	1,247,876.64	—	—	—	—	1,247,876.64
抚州光明	6,874,570.59	—	—	—	—	6,874,570.59
温州明乐	1,079,707.62	—	—	—	—	1,079,707.62

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 6 月 30 日
		计提	其他增加	处置	其他减少	
合计	123,887,350.99	—	—	—	—	123,887,350.99

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	处置	其他减少	
菏泽华厦	9,164,911.88	—	—	—	—	9,164,911.88
郑州华厦	15,751,274.84	—	—	—	—	15,751,274.84
衡水华厦	8,809,696.07	—	—	—	—	8,809,696.07
宜昌华厦	11,750,983.19	—	—	—	—	11,750,983.19
贵阳阳明	9,810,684.21	—	—	—	—	9,810,684.21
泉州华厦	15,446,625.16	—	—	—	—	15,446,625.16
台州耀明	10,371,610.90	—	—	—	—	10,371,610.90
宁德明仁	9,115,147.50	—	—	—	—	9,115,147.50
宁波眼科	4,956,248.10	—	—	—	—	4,956,248.10
三明华厦	19,508,014.29	—	—	—	—	19,508,014.29
南平华厦	1,247,876.64	—	—	—	—	1,247,876.64
抚州光明	6,874,570.59	—	—	—	—	6,874,570.59
温州明乐	1,079,707.62	—	—	—	—	1,079,707.62
岳阳恒康	2,873,886.66	—	—	2,873,886.66	—	—
永州眼科	3,585,145.64	—	—	3,585,145.64	—	—
合计	130,346,383.29	—	—	6,459,032.30	—	123,887,350.99

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	处置	其他减少	
菏泽华厦	9,164,911.88	—	—	—	-	9,164,911.88
北京华厦	19,135,011.55	—	—	—	19,135,011.55	—
郑州华厦	15,751,274.84	—	—	—	—	15,751,274.84
衡水华厦	8,809,696.07	—	—	—	—	8,809,696.07
宜昌华厦	11,750,983.19	—	—	—	—	11,750,983.19
贵阳阳明	9,810,684.21	—	—	—	—	9,810,684.21
泉州华厦	15,446,625.16	—	—	—	—	15,446,625.16

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	处置	其他减少	
台州耀明	10,371,610.90	—	—	—	—	10,371,610.90
宁德明仁	9,115,147.50	—	—	—	—	9,115,147.50
宁波眼科	4,956,248.10	—	—	—	—	4,956,248.10
三明华厦	19,508,014.29	—	—	—	—	19,508,014.29
南平华厦	1,247,876.64	—	—	—	—	1,247,876.64
抚州光明	6,874,570.59	—	—	—	—	6,874,570.59
温州明乐	1,079,707.62	—	—	—	—	1,079,707.62
岳阳恒康	2,873,886.66	—	—	—	—	2,873,886.66
永州眼科	3,585,145.64	—	—	—	—	3,585,145.64
合计	149,481,394.84	—	—	—	19,135,011.55	130,346,383.29

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	处置	其他减少	
菏泽华厦	9,164,911.88	—	—	—	—	9,164,911.88
北京华厦	19,135,011.55	—	—	—	—	19,135,011.55
郑州华厦	15,751,274.84	—	—	—	—	15,751,274.84
衡水华厦	8,809,696.07	—	—	—	—	8,809,696.07
宜昌华厦	11,750,983.19	—	—	—	—	11,750,983.19
贵阳阳明	9,810,684.21	—	—	—	—	9,810,684.21
泉州华厦	15,446,625.16	—	—	—	—	15,446,625.16
台州耀明	10,371,610.90	—	—	—	—	10,371,610.90
宁德明仁	9,115,147.50	—	—	—	—	9,115,147.50
宁波眼科	4,956,248.10	—	—	—	—	4,956,248.10
三明华厦	19,508,014.29	—	—	—	—	19,508,014.29
南平华厦	1,247,876.64	—	—	—	—	1,247,876.64
抚州光明	6,874,570.59	—	—	—	—	6,874,570.59
温州明乐	1,079,707.62	—	—	—	—	1,079,707.62
岳阳恒康	2,873,886.66	—	—	—	—	2,873,886.66
永州眼科	3,585,145.64	—	—	—	—	3,585,145.64
合计	149,481,394.84	—	—	—	—	149,481,394.84

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉被分摊至预计从企业合并的协同效应中受益的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用等经营性资产。

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司报告期各期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

报告期各期末各资产组计算可收回金额的关键假设及其依据如下：

①2021 年 6 月 30 日

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，超过 5 年的现金流量保持稳定。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 16.11%-16.67%，已反映了相对于有关分部的风险。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，与资产组相关的业务所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用、融资条件等不发生重大变化；假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组及其对应的经济体造成重大不利影响。根据减值测试的结果，本期未发生进一步的商誉减值。

②2020 年 12 月 31 日

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，超过 5 年的现金流量保持稳定。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 16.11%-16.67%，已反映了相对于有关分部的风险。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，与资产组相关的业务所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用、融资条件等不发生重大变化；假设无

其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组及其对应的经济体造成重大不利影响。根据减值测试的结果，本期未发生进一步的商誉减值。

③2019 年 12 月 31 日

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，超过 5 年的现金流量保持稳定。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 16.20%-16.59%，已反映了相对于有关分部的风险。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，与资产组相关的业务所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用、融资条件等不发生重大变化；假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组及其对应的经济体造成重大不利影响。根据减值测试的结果，本期未发生进一步的商誉减值。

④2018 年 12 月 31 日

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，超过 5 年的现金流量保持稳定。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 16.37%-16.75%，已反映了相对于有关分部的风险。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，与资产组相关的业务所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用、融资条件等不发生重大变化；假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组及其对应的经济体造成重大不利影响。根据减值测试的结果，本期未发生进一步的商誉减值。

16. 长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	本期增加	本期减少		2021 年 6 月 30 日
				本期摊销	其他减少	
房屋装修费	174,672,946.63	—	4,940,359.02	22,038,882.28	—	157,574,423.37
房屋租赁费	4,743,635.34	-4,743,635.34	—	—	—	—
其他	431,088.15	—	442,969.90	614,295.76	—	259,762.29
合计	179,847,670.12	-4,743,635.34	5,383,328.92	22,653,178.04	—	157,834,185.66

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	215,305,222.24	28,717,044.60	56,428,510.50	12,920,809.71	174,672,946.63
房屋租赁费	4,401,055.69	7,071,870.86	6,729,291.21	—	4,743,635.34
其他	377,665.81	413,716.67	360,294.33	—	431,088.15
合计	220,083,943.74	36,202,632.13	63,518,096.04	12,920,809.71	179,847,670.12

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	212,099,240.42	66,384,634.79	56,998,299.72	6,180,353.25	215,305,222.24
房屋租赁费	25,333,707.55	7,211,000.00	12,810,473.47	15,333,178.39	4,401,055.69
其他	461,607.05	243,947.17	327,888.41	—	377,665.81
合计	237,894,555.02	73,839,581.96	70,136,661.60	21,513,531.64	220,083,943.74

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	226,638,534.80	32,082,162.75	46,621,457.13	—	212,099,240.42
房屋租赁费	3,105,799.87	26,134,880.00	3,906,972.32	—	25,333,707.55
其他	779,932.06	75,400.00	393,725.01	—	461,607.05
合计	230,524,266.73	58,292,442.75	50,922,154.46	—	237,894,555.02

说明：2020 年长期待摊费用其他减少系由两部分构成：1、因子公司无锡华厦于 2020 年 6 月 30 日开始停业，其财务报表以非持续经营编制，因此将其 2020 年 12 月 31 日的长期待摊费用账面价值调整至其他非流动资产列示；2、本期处置子公司永州眼科而转出的处置日的账面价值。

2019 年长期待摊费用其他减少系因本年处置子公司北京华厦而转出的处置日的账面价值。

17. 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

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	112,640.05	28,160.01	372,342.72	93,085.68
信用减值准备	15,440,192.13	3,707,055.88	13,214,258.62	3,157,946.15
可抵扣亏损	256,544,246.02	59,234,807.95	265,872,532.34	61,121,198.36
未发放的职工薪酬	33,886,575.30	8,439,695.31	32,383,583.75	8,067,853.32
可结转以后年度抵扣的成本费用	28,005,020.39	5,600,253.77	34,013,172.17	7,347,299.44
非同一控制企业合并资产评估减值	—	—	—	—
内部交易未实现利润	10,615,933.04	2,653,983.26	15,456,112.44	3,864,028.10
已纳税的政府补助	9,050,134.05	2,262,533.51	10,995,993.66	2,748,100.78
合计	353,654,740.98	81,926,489.69	372,307,995.70	86,399,511.83

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	74,846.73	18,711.68	12,225,604.52	2,857,234.64
信用减值准备	13,327,496.36	3,114,350.95	—	—
可抵扣亏损	370,039,956.83	82,943,099.47	289,178,519.10	65,809,891.40
未发放的职工薪酬	33,954,958.66	8,436,304.83	39,822,292.44	9,856,335.24
可结转以后年度抵扣的成本费用	35,277,390.77	8,028,107.47	29,251,137.63	7,170,396.11
非同一控制企业合并资产评估减值	—	—	163,282.60	40,820.65
内部交易未实现利润	15,701,304.24	3,631,186.03	12,644,809.74	2,902,238.95
已纳税的政府补助	10,852,546.13	2,713,136.53	12,255,201.38	3,063,800.35
合计	479,228,499.72	108,884,896.96	395,540,847.41	91,700,717.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	—	—	—	—
直线法确认的租金收入	20,006,794.16	5,001,698.54	17,592,446.29	4,398,111.57
资产加速折旧财税差异	44,661,324.73	11,165,331.19	42,104,597.51	10,526,149.38
合计	64,668,118.89	16,167,029.73	59,697,043.80	14,924,260.95

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	—	—	421,432.68	105,358.17
直线法确认的租金收入	11,744,403.99	2,936,101.00	4,188,840.00	1,047,210.00
资产加速折旧财税差异	24,835,197.39	6,208,799.35	13,421,491.91	3,355,372.98
合计	36,579,601.38	9,144,900.35	18,031,764.59	4,507,941.15

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	492,907,761.96	483,893,734.30	398,321,498.77	287,867,400.54
资产减值准备	248,323.08	148,685.71	—	4,800,406.22
信用减值准备	5,293,748.22	5,379,601.90	5,271,672.14	—
未发放的职工薪酬	4,876,391.82	4,267,463.21	3,076,137.13	1,908,481.91
可结转以后年度抵扣的成本费用	8,213,783.71	10,213,483.46	7,488,442.45	8,438,104.73
内部交易未实现利润	4,426,001.01	4,816,319.19	4,575,855.42	5,783,692.41
合计	515,966,009.80	508,719,287.77	418,733,605.91	308,798,085.81

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019 年度	—	—	—	14,534,025.92
2020 年度	—	—	26,660,301.19	31,072,198.22
2021 年度	84,551,590.01	92,984,461.88	92,589,215.57	74,825,974.03
2022 年度	76,777,707.26	91,045,588.26	71,568,938.44	74,138,609.62
2023 年度	109,744,412.01	111,033,201.37	96,865,571.94	93,296,592.75
2024 年度	121,299,094.34	123,191,399.22	110,637,471.63	—
2025 年度	33,579,061.94	65,639,083.57	—	—
2026 年度	66,955,896.40	—	—	—
合计	492,907,761.96	483,893,734.30	398,321,498.77	287,867,400.54

18. 其他非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付长期资产款	3,428,989.95	1,942,547.17	9,986,563.36	15,641,634.68
留抵税额	13,720,541.00	14,200,087.05	14,281,754.63	11,494,315.47
待抵扣进项税	—	—	—	3,132,607.19
无锡华厦资产	17,308,883.64	18,500,000.00	—	—
合计	34,458,414.59	34,642,634.22	24,268,317.99	30,268,557.34

说明：子公司无锡华厦于 2020 年 6 月 30 日开始停业，处于非持续经营状态，采用可变现净值与成本孰低的基础编制财务报表，无锡华厦相关资产在公司合并报表列示于其他非流动资产，相关明细如下表：

项目	2021 年 6 月 30 日
货币资金	937,458.77
应收账款	16,218.20
预付款项	59,252.39
其他应收款	259,917.60
存货	404,625.44
固定资产	6,482,679.64
在建工程	67,059.00
无形资产	7,889.28
长期待摊费用	9,073,783.32
资产合计	17,308,883.64

19. 短期借款

(1)短期借款分类

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	—	—	10,000,000.00	—
质押借款	—	—	25,000,000.00	—
加：应付利息	—	—	11,116.67	—
合计	—	—	35,011,116.67	—

说明 1：保证借款担保人为本公司、苏庆灿，赖玮琼提供连带责任保证担保；上述借款担保为关联方担保，详见附注十、5、(3)。

说明 2：2019 年末的质押借款系由厦门眼科开具银行承兑汇票给捷颂器械，捷颂器械将其贴现，2019 年末尚未到期，列示为短期借款。

(2)已逾期未偿还的短期借款情况

期末无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	179,206,668.13	168,777,135.47	152,087,524.48	137,594,459.98
应付长期资产购置款	28,325,784.01	41,341,456.37	60,105,142.89	78,309,281.30
应付租赁费	—	43,873,126.33	48,949,060.06	42,309,554.42
其他	13,066,816.07	7,607,372.29	8,129,762.57	2,890,685.48
合计	220,599,268.21	261,599,090.46	269,271,490.00	261,103,981.18

(2) 各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2021 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
重庆金远桥科技有限公司	2,447,760.02	尚未到期
郑州艾瑞医疗器械销售有限公司	2,182,422.00	尚未到期
厦门众志达互联网装修工程股份公司	1,323,854.95	尚未到期
合计	5,954,036.97	

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
郑州艾瑞医疗器械销售有限公司	6,889,528.00	尚未到期
宁波市鄞州区妇幼保健院	6,554,296.77	直线法计提房租
佛山市巨和房地产开发有限公司	5,612,555.09	直线法计提房租
长春建设集团股份有限公司	5,003,519.17	尚未到期
合计	24,059,899.03	

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中建三局第三建设工程有限责任公司厦门分公司	10,076,864.07	尚未到期
宁波市鄞州区卫生健康局	7,176,917.76	直线法计提房租

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
佛山市巨和房地产开发有限公司	5,546,441.75	直线法计提房租
长春建设集团股份有限公司	5,003,519.17	尚未到期
厦门金腾装饰集团有限公司	4,400,045.12	尚未到期
甘肃电投房地产开发有限责任公司	2,888,176.05	直线法计提房租
重庆金远桥科技有限公司	2,447,760.02	直线法计提房租
合计	37,539,723.94	

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
宁波市鄞州区卫生健康局	8,933,767.32	直线法计提房租
佛山市巨和房地产开发有限公司	5,215,388.17	直线法计提房租
厦门市宏辉达机电工程有限公司	3,344,598.41	尚未到期
孔令英	2,563,764.94	直线法计提房租
重庆金远桥科技有限公司	2,447,760.02	直线法计提房租
甘肃电投房地产开发有限责任公司	2,440,733.48	直线法计提房租
华东宁波医药有限公司	2,107,900.00	尚未到期
合计	27,053,912.34	

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
眼科医疗服务款	—	—	51,173,591.41	40,406,329.74
配镜业务款	—	—	5,153,831.76	3,980,548.89
其他	—	—	807,827.86	1,304,089.00
合计	—	—	57,135,251.03	45,690,967.63

22. 合同负债

(1)合同负债情况

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收眼科医疗服务款	78,057,806.74	60,147,675.64	—	—
预收配镜业务款	8,801,534.20	10,241,039.06	—	—
预收其他业务款	133,011.13	620,171.64	—	—
合计	86,992,352.07	71,008,886.34	—	—

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	202,278,394.46	432,474,997.42	446,440,930.52	188,312,461.36
二、离职后福利-设定提存计划	261,321.30	17,808,025.36	17,609,529.27	459,817.39
三、辞退福利	53,120.00	—	53,120.00	—
合计	202,592,835.76	450,283,022.78	464,103,579.79	188,772,278.75

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	187,555,568.20	768,137,845.30	753,415,019.04	202,278,394.46
二、离职后福利-设定提存计划	358,387.47	5,051,975.63	5,149,041.80	261,321.30
三、辞退福利	—	1,359,713.59	1,306,593.59	53,120.00
合计	187,913,955.67	774,549,534.52	759,870,654.43	202,592,835.76

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	142,150,041.82	808,951,091.44	763,545,565.06	187,555,568.20
二、离职后福利-设定提存计划	734,380.64	39,418,413.21	39,794,406.38	358,387.47
三、辞退福利	—	456,961.56	456,961.56	—
合计	142,884,422.46	848,826,466.21	803,796,933.00	187,913,955.67

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	119,377,555.79	731,343,571.68	708,571,085.65	142,150,041.82
二、离职后福利-设定提存计划	505,409.18	39,064,988.73	38,836,017.27	734,380.64
三、辞退福利	—	778,871.70	778,871.70	—
合计	119,882,964.97	771,187,432.11	748,185,974.62	142,884,422.46

(2) 短期薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	171,435,144.21	386,123,772.07	403,806,167.41	153,752,748.87
二、职工福利费	—	9,121,342.60	9,121,342.60	—

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
三、社会保险费	394,892.47	10,567,152.35	10,601,516.56	360,528.26
其中：医疗保险费	378,699.01	9,573,185.59	9,639,299.63	312,584.97
工伤保险费	4,454.12	313,596.63	307,247.78	10,802.97
生育保险费	11,739.34	680,370.13	654,969.15	37,140.32
四、住房公积金	35,539.60	6,774,287.39	6,748,089.99	61,737.00
五、工会经费和职工教育经费	30,412,818.18	8,937,558.72	5,291,413.14	34,058,963.76
六、非货币性福利	—	2,686,636.39	2,686,636.39	—
七、其他短期薪酬	—	8,264,247.90	8,185,764.43	78,483.47
合计	202,278,394.46	432,474,997.42	446,440,930.52	188,312,461.36

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	158,556,752.10	689,636,775.49	676,758,383.38	171,435,144.21
二、职工福利费	—	15,385,017.08	15,385,017.08	—
三、社会保险费	422,981.44	16,842,242.26	16,870,331.23	394,892.47
其中：医疗保险费	376,661.85	15,505,281.60	15,503,244.44	378,699.01
工伤保险费	8,836.54	75,667.47	80,049.89	4,454.12
生育保险费	37,483.05	1,261,293.19	1,287,036.90	11,739.34
四、住房公积金	80,385.10	13,364,449.61	13,409,295.11	35,539.60
五、工会经费和职工教育经费	28,495,449.56	16,085,993.04	14,168,624.42	30,412,818.18
六、非货币性福利	—	4,223,833.00	4,223,833.00	—
七、其他短期薪酬	—	12,599,534.82	12,599,534.82	—
合计	187,555,568.20	768,137,845.30	753,415,019.04	202,278,394.46

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	114,583,599.43	713,628,046.57	669,654,893.90	158,556,752.10
二、职工福利费	—	20,973,909.84	20,973,909.84	—
三、社会保险费	342,576.76	21,456,716.08	21,376,311.40	422,981.44
其中：医疗保险费	304,371.54	18,881,984.69	18,809,694.38	376,661.85
工伤保险费	6,651.95	665,451.80	663,267.21	8,836.54
生育保险费	31,553.27	1,909,279.59	1,903,349.81	37,483.05
四、住房公积金	185,221.04	13,877,614.16	13,982,450.10	80,385.10

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
五、工会经费和职工教育经费	26,992,194.59	17,293,150.13	15,789,895.16	28,495,449.56
六、非货币性福利	—	7,747,147.89	7,747,147.89	—
七、其他短期薪酬	46,450.00	13,974,506.77	14,020,956.77	—
合计	142,150,041.82	808,951,091.44	763,545,565.06	187,555,568.20

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	95,917,380.67	639,671,923.56	621,005,704.80	114,583,599.43
二、职工福利费	—	21,140,623.20	21,140,623.20	—
三、社会保险费	283,886.45	19,602,962.10	19,544,271.79	342,576.76
其中：医疗保险费	256,525.39	17,210,439.81	17,162,593.66	304,371.54
工伤保险费	8,368.23	670,695.24	672,411.52	6,651.95
生育保险费	18,992.83	1,721,827.05	1,709,266.61	31,553.27
四、住房公积金	119,153.68	11,930,007.07	11,863,939.71	185,221.04
五、工会经费和职工教育经费	23,057,134.99	15,506,920.45	11,571,860.85	26,992,194.59
六、非货币性福利	—	7,838,813.46	7,838,813.46	—
七、其他短期薪酬	—	15,652,321.84	15,605,871.84	46,450.00
合计	119,377,555.79	731,343,571.68	708,571,085.65	142,150,041.82

(3) 设定提存计划列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
离职后福利：	261,321.30	17,808,025.36	17,609,529.27	459,817.39
1.基本养老保险	254,332.09	17,213,831.13	17,024,566.35	443,596.87
2.失业保险费	6,989.21	594,194.23	584,962.92	16,220.52
合计	261,321.30	17,808,025.36	17,609,529.27	459,817.39

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：	358,387.47	5,051,975.63	5,149,041.80	261,321.30
1.基本养老保险	333,194.02	4,893,235.25	4,972,097.18	254,332.09
2.失业保险费	25,193.45	158,740.38	176,944.62	6,989.21
合计	358,387.47	5,051,975.63	5,149,041.80	261,321.30

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：	734,380.64	39,418,413.21	39,794,406.38	358,387.47
1.基本养老保险	710,560.63	38,047,740.55	38,425,107.16	333,194.02
2.失业保险费	23,820.01	1,370,672.66	1,369,299.22	25,193.45
合计	734,380.64	39,418,413.21	39,794,406.38	358,387.47

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
离职后福利：	505,409.18	39,064,988.73	38,836,017.27	734,380.64
1.基本养老保险	484,886.35	37,909,384.81	37,683,710.53	710,560.63
2.失业保险费	20,522.83	1,155,603.92	1,152,306.74	23,820.01
合计	505,409.18	39,064,988.73	38,836,017.27	734,380.64

24. 应交税费

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	54,753,136.19	44,196,853.39	74,196,872.62	75,221,821.49
增值税	13,004,425.06	6,706,644.78	10,637,375.75	10,709,783.79
个人所得税	6,034,467.54	4,108,839.63	4,356,482.54	2,704,892.65
房产税	4,873,332.90	2,128,310.34	2,042,270.20	571,143.88
城市建设维护税	351,789.12	344,330.65	255,015.12	213,460.35
教育费附加	151,286.34	112,128.29	111,600.47	93,120.90
地方教育附加	100,039.10	73,916.36	72,720.60	60,726.05
其他税种	394,521.76	301,517.91	275,967.56	209,644.46
合计	79,662,998.01	57,972,541.35	91,948,304.86	89,784,593.57

25. 其他应付款

（1）分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	—	—	—	328,857.21
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	66,870,904.51	73,734,543.46	84,099,013.60	160,049,246.35
合计	66,870,904.51	73,734,543.46	84,099,013.60	160,378,103.56

（2）应付利息

项　目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	—	—	—	328,857.21

各报告期期末无已逾期未支付的利息

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	8,023,892.05	7,468,619.55	4,507,978.60	4,048,463.33
股权转让款	445,000.00	445,000.00	9,516,000.00	10,587,000.00
关联方往来款	—	—	108,333.33	57,894,892.63
其他单位及个人款项	58,402,012.46	65,820,923.91	69,966,701.67	87,518,890.39
合计	66,870,904.51	73,734,543.46	84,099,013.60	160,049,246.35

②各报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2021 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
成都浩赛医疗科技有限公司	12,845,200.00	单位往来款暂未到期
陈启伟	3,590,475.00	个人往来款暂未到期
蔡迎晖	3,590,475.00	个人往来款暂未到期
三明市医疗保障基金管理中心	2,050,000.00	医保周转金，尚在正常合作
合计	22,076,150.00	

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
成都浩赛医疗科技有限公司	14,545,200.00	单位往来款暂未到期
陈启伟	3,590,475.00	个人往来款暂未到期
蔡迎晖	3,590,475.00	个人往来款暂未到期
三明市医疗保障基金管理中心	2,050,000.00	医保周转金，尚在正常合作
合计	23,776,150.00	

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
成都浩赛医疗科技有限公司	14,545,200.00	单位往来款暂未到期
徐州嘉信美誉医院管理有限公司	10,107,100.00	单位往来款暂未到期
根植视光技术（上海）有限公司	8,000,000.00	股权转让款暂未到期

项目	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
陈启伟	3,590,475.00	个人往来款暂未到期
蔡迎晖	3,590,475.00	个人往来款暂未到期
蔡继林	2,615,810.90	个人往来款暂未到期
三明市医疗保障基金管理中心	2,050,000.00	医保周转金，尚在正常合作
合计	44,499,060.90	

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
苏庆灿	19,362,564.73	关联方往来款
成都浩赛医疗科技有限公司	14,001,200.00	单位往来款暂未到期
徐州嘉信美誉医院管理有限公司	13,572,100.00	单位往来款暂未到期
三明市医疗保障基金管理中心	2,050,000.00	医保周转金，尚在正常合作
蔡继林	2,615,810.90	个人往来款暂未到期
宁德市华康医疗投资有限公司	2,142,000.00	股权转让款暂未到期
合计	53,743,675.63	

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	—	—	25,000,000.00	—
加：应付利息	—	—	36,517.25	—
一年内到期的租赁负债	98,163,553.82	—	—	—
合计	98,163,553.82	—	25,036,517.25	—

27. 其他流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,215,152.05	1,653,262.38	588,769.69	209,442.00

说明：2020 年末其他流动负债期末余额较 2019 年末增加 180.80%，主要系将预收款项中包含的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

28. 长期借款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2021 年 1-6 月利率区间
抵押借款	—	—	231,212,071.56	228,000,000.00	
小计	—	—	231,212,071.56	228,000,000.00	

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2021 年 1-6 月利率区间
减：一年内到期的长期借款	—	—	25,000,000.00	—	
合计	—	—	206,212,071.56	228,000,000.00	
加：应付利息	—	—	301,088.14	—	
合计	—	—	206,513,159.70	228,000,000.00	

说明：

公司用于抵押、质押的资产账面价值如下：

项目	2021 年 6 月 30 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值	2018 年 12 月 31 日账面价值	担保类型
无形资产	—	—	62,510,719.23	64,000,280.44	抵押
投资性房地产	—	—	63,629,403.65	39,749,606.20	抵押
固定资产	—	—	367,346,403.17	395,970,549.55	抵押
在建工程	—	—	—	—	抵押
合计	—	—	493,486,526.05	499,720,436.19	

29. 租赁负债

项　目	2021 年 6 月 30 日
租赁付款额	812,396,983.47
减：未确认融资费用	154,948,973.13
小计	657,448,010.34
减：一年内到期的租赁负债	98,163,553.82
合计	559,284,456.52

30. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	12,927,730.90	13,341,809.90	12,870,615.00	12,634,838.00
小计	12,927,730.90	13,341,809.90	12,870,615.00	12,634,838.00
减：一年内到期的长期应付款	—	—	—	—
合计	12,927,730.90	13,341,809.90	12,870,615.00	12,634,838.00

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房屋更新改造基金	12,927,730.90	13,341,809.90	12,870,615.00	12,634,838.00
小计	12,927,730.90	13,341,809.90	12,870,615.00	12,634,838.00
减：一年内到期的长期应付款	—	—	—	—
合计	12,927,730.90	13,341,809.90	12,870,615.00	12,634,838.00

31. 预计负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	317,531.79	220,000.00	282,245.36	—	未决诉讼

32. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	11,639,140.44	230,000.00	2,321,049.85	9,548,090.59	政府补助

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	12,273,010.29	1,607,500.00	2,241,369.85	11,639,140.44	政府补助

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	13,558,384.10	2,387,500.00	3,672,873.81	12,273,010.29	政府补助

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	11,814,046.27	6,090,000.00	4,345,662.17	13,558,384.10	政府补助

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
福建省自然科学基金-connexin 在房水生成及其调节过程中的作用	127,995.00	—	—	127,995.00	—	—	与收益相关
厦门市医学学科建设项目-眼表与角膜病科	2,386,852.42	—	—	446,025.01	—	1,940,827.41	与收益相关、与资产相关
厦门市第三十六批次高层次人才计划	500,000.00	—	—	—	—	500,000.00	与收益相关
厦门市第三十四批次高层次人才计划	493,627.00	—	—	—	—	493,627.00	与收益相关
厦门市医学学科建设项目-眼底病重点专科	966,000.00	—	—	602,875.87	—	363,124.13	与收益相关
厦门市第二十二批次高层次人才计划	375,000.00	—	—	—	—	375,000.00	与收益相关
厦门市第四批青年创新创业人才计划	100,000.00	—	—	70,110.00	—	29,890.00	与收益相关
江苏省民办医疗机构省级奖补资金	652,123.18	—	—	154,166.64	—	497,956.54	与资产相关
福建省临床重点专科建设项目-眼科	292,313.64	—	—	—	—	292,313.64	与资产相关
厦门市医学学科建设项目-眼科麻醉	1,500,000.00	—	—	107,745.82	—	1,392,254.18	与收益相关、与资产相关
重大科技创新平台项目-厦门市主要致盲眼病的创新与防治研究平台	353,961.61	—	—	146,165.42	—	207,796.19	与资产相关

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
2019 年厦门市医疗卫生重点项目-眼表与角膜病诊疗体系创新及关键技术的临床应用	900,000.00	—	—	—	—	900,000.00	与收益相关
2018 年厦门市重点实验室专项扶持资金	924,840.00	—	—	—	—	924,840.00	与收益相关
厦门市第三批青年创新创业人才计划	100,000.00	—	—	—	-	100,000.00	与收益相关
2020 年眼表与角膜病重点实验室扶持资金	1,000,000.00	—	—	—	-	1,000,000.00	与收益相关、与资产相关
厦门市重点专科建设项目-眼表科	93,821.60	—	—	93,821.60	—	—	与收益相关、与资产相关
炎性微环境对角膜胶原交联术后效应维持的影响记机制	—	60,000.00	—	55,350.00	—	4,650.00	与收益相关
Apelin 对氧化应激损伤的 RPE 细胞的作用及调控机制研究	—	10,000.00	—	—	—	10,000.00	与收益相关
Survivin/CRM1 在角膜缘干细胞缺乏类疾病中的表达及 GDNF 对其修复再生调控的机理研究	—	20,000.00	—	—	—	20,000.00	与收益相关

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
卷曲螺旋蛋白-8（CCDC8）对角膜上皮干细胞的调控作用及其机制的研究	—	80,000.00	—	—	—	80,000.00	与收益相关
其他政府补助	872,605.99	60,000.00	—	516,794.49	—	415,811.50	与收益相关
合计	11,639,140.44	230,000.00	—	2,321,049.85	—	9,548,090.59	

（续上表）

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
福建省自然科学基金-connexin 在房水生成及其调节过程中的作用	127,995.00	—	—	—	—	127,995.00	与收益相关
厦门市医学学科建设项目-眼表与角膜病科	3,278,902.39	—	—	892,049.97	—	2,386,852.42	与收益相关、与资产相关
厦门市第三十六批次高层次人才计划	500,000.00	—	—	—	—	500,000.00	与收益相关
厦门市第三十四批次高层次人才计划	493,627.00	—	—	—	—	493,627.00	与收益相关
厦门市医学学科建设项目-眼底病重点专科	966,000.00	—	—	—	—	966,000.00	与收益相关
厦门市第二十二批次高层次人才计划	375,000.00	—	—	—	—	375,000.00	与收益相关

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
厦门市第四批青年创新创业人才计划	100,000.00	—	—	—	—	100,000.00	与收益相关
江苏省民办医疗机构省级奖补资金	960,456.46	—	—	308,333.28	—	652,123.18	与资产相关
福建省临床重点专科建设项目-眼科	430,503.39	—	—	138,189.75	—	292,313.64	与资产相关
厦门市医学学科建设项目-眼科麻醉	1,000,000.00	500,000.00	—	—	—	1,500,000.00	与收益相关
重大科技创新平台项目-厦门市主要致盲眼病的创新与防治研究平台	884,525.16	—	—	530,563.55	—	353,961.61	与资产相关
2019 年厦门市医疗卫生重点项目-眼表与角膜病诊疗体系创新及关键技术的临床应用	900,000.00	—	—	—	—	900,000.00	与收益相关
2018 年厦门市重点实验室专项扶持资金	924,840.00	—	—	—	—	924,840.00	与收益相关
厦门市第三批青年创新创业人才计划	100,000.00	—	—	—	—	100,000.00	与收益相关
2020 年眼表与角膜病重点实验室扶持资金	—	1,000,000.00	—	—	—	1,000,000.00	与收益相关、与资产相关
厦门市重点专科建设项目-眼表科	109,654.40	—	—	15,832.80	—	93,821.60	与资产相关
其他政府补助	1,121,506.49	107,500.00	—	356,400.50	—	872,605.99	与收益相关
合计	12,273,010.29	1,607,500.00	—	2,241,369.85	—	11,639,140.44	

（续上表）

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
福建省自然科学基金-connexin 在房水生成及其调节过程中的作用	127,995.00	—	—	—	—	127,995.00	与收益相关
厦门市医学学科建设项目-眼表与角膜病科	4,511,862.59	—	—	1,232,960.20	—	3,278,902.39	与收益相关、与资产相关
厦门市第三十六批次高层次人才计划	500,000.00	—	—	—	—	500,000.00	与收益相关
厦门市第三十四批次高层次人才计划	493,627.00	—	—	—	—	493,627.00	与收益相关
厦门市医学学科建设项目-眼底病重点专科	966,000.00	—	—	—	—	966,000.00	与收益相关
厦门市第二十二批次高层次人才计划	375,000.00	—	—	—	—	375,000.00	与收益相关
厦门市第四批青年创新创业人才计划	—	100,000.00	—	—	—	100,000.00	与收益相关
江苏省民办医疗机构省级奖补资金	840,827.72	450,000.00	—	330,371.26	—	960,456.46	与资产相关
福建省自然科学基金-固有免疫细胞在干眼中的发病机制研究	174,805.00	—	—	174,805.00	—	—	与收益相关
福建省临床重点专科建设项目-眼科	1,036,669.49	—	—	606,166.10	—	430,503.39	与资产相关

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
厦门市医学学科建设项目-眼科麻醉	464,000.00	500,000.00	—	-36,000.00	—	1,000,000.00	与收益相关
重大科技创新平台项目-厦门市主要致盲眼病的创新与防治研究平台	1,676,459.34	—	—	791,934.18	—	884,525.16	与资产相关
2019 年厦门市医疗卫生重点项目-眼表与角膜病诊疗体系创新及关键技术的临床应用	—	900,000.00	—	—	—	900,000.00	与收益相关
2018 年厦门市重点实验室专项扶持资金	1,000,000.00	—	—	75,160.00	—	924,840.00	与收益相关
厦门市重点专科建设项目-眼表科	198,105.26	—	—	88,450.86	—	109,654.40	与资产相关
厦门市第三批青年创新创业人才计划	100,000.00	—	—	—	—	100,000.00	与收益相关
其他政府补助	1,093,032.70	437,500.00	—	409,026.21	—	1,121,506.49	与收益相关
合计	13,558,384.10	2,387,500.00	—	3,672,873.81	—	12,273,010.29	

（续上表）

补助项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
福建省自然科学基金-connexin 在房水生成及其调节过程中的作用	127,995.00	—	—	—	—	127,995.00	与收益相关

补助项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
厦门市医学学科建设项目-眼表与角膜病科	3,916,289.62	2,500,000.00	—	1,904,427.03	—	4,511,862.59	与收益相关、与资产相关
厦门市第三十六批次高层次人才计划	—	500,000.00	—	—	—	500,000.00	与收益相关
厦门市第三十四批次高层次人才计划	—	500,000.00	—	6,373.00	—	493,627.00	与收益相关
厦门市医学学科建设项目-眼底病重点专科	966,000.00	—	—	—	—	966,000.00	与收益相关
厦门市第二十二批次高层次人才计划	-	375,000.00	—	—	—	375,000.00	与收益相关
江苏省民办医疗机构省级奖补资金	702,071.79	400,000.00	—	261,244.07	—	840,827.72	与资产相关
福建省自然科学基金-固有免疫细胞在干眼中的发病机制研究	174,805.00	—	—	—	—	174,805.00	与收益相关
福建省临床重点专科建设项目-眼科	2,029,570.05	—	—	992,900.56	—	1,036,669.49	与资产相关
厦门市医学学科建设项目-眼科麻醉	—	500,000.00	—	36,000.00	—	464,000.00	与收益相关
重大科技创新平台项目-厦门市主要致盲眼病的创新与防治研究平台	2,480,583.33	—	—	804,123.99	—	1,676,459.34	与资产相关
2018 年厦门市重点实验室专项扶持资金	—	1,000,000.00	—	—	—	1,000,000.00	与收益相关
厦门市重点专科建设项目-眼表科	409,579.58	—	—	211,474.32	—	198,105.26	与资产相关
厦门市第三批青年创新创业人才计划	—	100,000.00	—	—	—	100,000.00	与收益相关

补助项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
其他政府补助	1,007,151.90	215,000.00	—	129,119.20	—	1,093,032.70	与收益相关
合计	11,814,046.27	6,090,000.00	—	4,345,662.17	—	13,558,384.10	

33. 其他非流动负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
无锡华厦负债	3,406,098.11	1,743,576.77	—	—

说明：子公司无锡华厦于 2020 年 6 月 30 日开始停业，处于非持续经营状态，采用可变现净值与成本孰低的基础编制财务报表，无锡华厦相关负债在公司合并报表列示于其他非流动负债，相关明细如下表：

项目	2021 年 6 月 30 日
应付账款	3,186,908.69
预收款项	300.00
应付职工薪酬	217,969.42
应交税费	920.00
负债合计	3,406,098.11

34. 股本

(1) 2021 年 1-6 月

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	期末股权比例（%）
华厦投资	170,509,341.00	—	—	170,509,341.00	34.1019
苏庆灿	170,270,659.00	—	—	170,270,659.00	34.0541
涵蔚投资	30,487,500.00	—	—	30,487,500.00	6.0975
磐茂投资	24,500,000.00	—	—	24,500,000.00	4.9000
启鹭投资	22,500,000.00	—	—	22,500,000.00	4.5000
鸿浮投资	21,830,000.00	—	—	21,830,000.00	4.3660
昊蕴投资	19,389,500.00	—	—	19,389,500.00	3.8779
禄凯投资	15,181,000.00	—	—	15,181,000.00	3.0362
博凯投资	11,612,000.00	—	—	11,612,000.00	2.3224
颂胜投资	8,600,000.00	—	—	8,600,000.00	1.7200
淮泽投资	3,380,000.00	—	—	3,380,000.00	0.6760
张美嫦	1,020,000.00	—	—	1,020,000.00	0.2040
黎新	720,000.00	—	—	720,000.00	0.1440
合计	500,000,000.00	—	—	500,000,000.00	100.00

(2) 2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
华厦投资	170,509,341.00	—	—	170,509,341.00	34.1019
苏庆灿	170,270,659.00	—	—	170,270,659.00	34.0541
涵蔚投资	30,487,500.00	—	—	30,487,500.00	6.0975
磐茂投资	24,500,000.00	—	—	24,500,000.00	4.9000
启鹭投资	22,500,000.00	—	—	22,500,000.00	4.5000
鸿浮投资	21,830,000.00	—	—	21,830,000.00	4.3660
昊蕴投资	19,389,500.00	—	—	19,389,500.00	3.8779
禄凯投资	15,181,000.00	—	—	15,181,000.00	3.0362
博凯投资	11,612,000.00	—	—	11,612,000.00	2.3224
颂胜投资	8,600,000.00	—	—	8,600,000.00	1.7200
淮泽投资	3,380,000.00	—	—	3,380,000.00	0.6760
张美嫦	1,020,000.00	—	—	1,020,000.00	0.2040
黎新	720,000.00	—	—	720,000.00	0.1440
合计	500,000,000.00	—	—	500,000,000.00	100.00

(3) 2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
苏庆灿	217,270,659.00	—	47,000,000.00	170,270,659.00	34.0541
华厦投资	169,559,341.00	950,000.00	—	170,509,341.00	34.1019
涵蔚投资	31,317,500.00	—	830,000.00	30,487,500.00	6.0975
磐茂投资	—	24,500,000.00	—	24,500,000.00	4.9000
启鹭投资	—	22,500,000.00	—	22,500,000.00	4.5000
鸿浮投资	22,830,000.00	—	1,000,000.00	21,830,000.00	4.3660
昊蕴投资	20,339,500.00	—	950,000.00	19,389,500.00	3.8779
禄凯投资	16,081,000.00	—	900,000.00	15,181,000.00	3.0362
博凯投资	12,262,000.00	—	650,000.00	11,612,000.00	2.3224
颂胜投资	8,600,000.00	—	—	8,600,000.00	1.7200
淮泽投资	—	3,380,000.00	—	3,380,000.00	0.6760
张美嫦	1,020,000.00	—	—	1,020,000.00	0.2040
黎新	720,000.00	—	—	720,000.00	0.1440
合计	500,000,000.00	51,330,000.00	51,330,000.00	500,000,000.00	100.00

股本变化原因：

2019 年 12 月，苏庆灿与启鹭投资签署《投资协议》，约定苏庆灿将其持有的发行人

2,250 万股股份转让给启鹭投资；

2019 年 12 月，苏庆灿与磐茂投资签署《投资协议》，约定苏庆灿将其持有的发行人 2,450 万股转让给磐茂投资；

2019 年 12 月，涵蔚投资、禄凯投资、博凯投资、鸿浮投资分别与淮泽投资签署《投资协议》，约定涵蔚投资、禄凯投资、博凯投资、鸿浮投资分别将其持有的发行人 83 万股股份、90 万股股份、65 万股股份、100 万股股份转让给淮泽投资；

2019 年 12 月，昊蕴投资与华厦投资签署《股权转让合同》，约定昊蕴投资将其持有的发行人 95 万股股份转让给华厦投资。

(4) 2018 年度

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
苏庆灿	217,270,659.00	—	—	217,270,659.00	43.4541
华厦投资	169,559,341.00	—	—	169,559,341.00	33.9119
涵蔚投资	31,317,500.00	—	—	31,317,500.00	6.2635
鸿浮投资	22,830,000.00	—	—	22,830,000.00	4.5660
昊蕴投资	20,339,500.00	—	—	20,339,500.00	4.0679
禄凯投资	16,081,000.00	—	—	16,081,000.00	3.2162
博凯投资	12,262,000.00	—	—	12,262,000.00	2.4524
颂胜投资	8,600,000.00	—	—	8,600,000.00	1.7200
张美嫦	1,020,000.00	—	—	1,020,000.00	0.2040
黎新	720,000.00	—	—	720,000.00	0.1440
合计	500,000,000.00	—	—	500,000,000.00	100.00

35. 资本公积

(1) 2021 年 1-6 月

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
股本溢价	253,033,810.66	—	—	253,033,810.66

(2) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	252,733,225.64	300,585.02	—	253,033,810.66

说明：2020 年度资本公积增加 300,585.02 元，系因子公司深圳华厦少数股东增资被

动稀释股权，本公司按照新的持股比例计算的应享深圳华厦账面净资产份额与按照增资前持股比例计算应享深圳华厦自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额增加 300,585.02 元。

(3) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	505,775,201.59	1,833,579.78	254,875,555.73	252,733,225.64

说明：

①2019 年资本公积增加 1,833,579.78 元，系因出售子公司少数股权，取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额增加 1,833,579.78 元，其中出售深圳华厦 3.0834%股权增加 1,454,432.18 元、出售东莞华厦 3%股权增加 379,147.60 元。

②2019 年资本公积减少 254,875,555.73 元，系 A、本期本公司通过同一控制下企业合并方式收购资产管理公司 100%股权，调整减少资本公积（股本溢价）251,675,600.00 元；B、因购买子公司贵港眼科 20%股权，本公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享贵港眼科自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额减少 2,979,805.73 元；C、因子公司股东不同比例增资，本公司按照新的持股比例计算的应享东莞华厦账面净资产份额与按照增资前持股比例计算应享东莞华厦自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额减少 220,150.00 元。

(4) 2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	514,171,200.60	704,718.87	9,100,717.88	505,775,201.59

说明：

①2018 年资本公积增加 704,718.87 元，系因子公司三台华厦少数股东增资被动稀释股权，本公司按照新的持股比例计算的应享三台华厦账面净资产份额与按照增资前持股比例计算应享三台华厦自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额。

②2018 年资本公积减少 9,100,717.88 元，系因购买子公司少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额形成，其中购买常州谱瑞 37.60%股权减少 7,606,643.77 元、购买许昌华厦

5%股权减少 801,135.87 元、购买东莞华厦 8%股权减少 692,938.24 元。

36. 盈余公积

(1) 2021 年 1-6 月

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	73,720,315.12	—	—	73,720,315.12

(2) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	56,919,522.32	16,800,792.80	—	73,720,315.12

(3) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	56,919,522.32	—	—	56,919,522.32

(4) 2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	25,418,345.99	31,501,176.33	—	56,919,522.32

报告期各期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按各期净利润 10%提取法定盈余公积金。

37. 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	592,564,779.48	274,901,703.08	56,973,171.47	-75,754,408.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	—	—	169,779.23	—
调整后期初未分配利润	592,564,779.48	274,901,703.08	57,142,950.70	-75,754,408.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	218,081,843.69	334,463,869.20	217,758,752.38	164,228,755.89
减：提取法定盈余公积	—	16,800,792.80	—	31,501,176.33
转作股本的普通股股利	—	—	—	—
期末未分配利润	810,646,623.17	592,564,779.48	274,901,703.08	56,973,171.47

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更（新金融工具准则），影响 2019 年期初未分配利润 169,779.23 元，详见本附注三、31、（3）。

38. 营业收入及营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,451,412,129.23	801,096,531.13	2,472,041,576.74	1,440,799,477.13
其他业务	23,593,175.62	8,168,323.80	42,626,644.24	13,675,644.77
合计	1,475,005,304.85	809,264,854.93	2,514,668,220.98	1,454,475,121.9

（续上表）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,431,934,128.43	1,454,494,584.37	2,130,939,438.33	1,261,528,615.82
其他业务	24,449,284.76	13,867,920.71	15,099,212.27	8,364,034.22
合计	2,456,383,413.19	1,468,362,505.08	2,146,038,650.60	1,269,892,650.04

（1）主营业务（分行业）

行业名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
眼科医疗业务	1,289,092,062.89	726,190,227.52	2,188,554,376.07	1,304,960,840.66
配镜业务	152,396,723.97	68,718,953.91	264,547,930.45	124,043,822.83
药店业务	9,923,342.37	6,187,349.70	18,939,270.22	11,794,813.64
合计	1,451,412,129.23	801,096,531.13	2,472,041,576.74	1,440,799,477.13

（续上表）

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
眼科医疗业务	2,189,789,172.86	1,342,137,138.01	1,948,274,387.22	1,179,537,099.26
配镜业务	223,315,337.79	101,639,534.55	165,569,693.68	72,320,667.37
药店业务	18,829,617.78	10,717,911.81	17,095,357.43	9,670,849.19
合计	2,431,934,128.43	1,454,494,584.37	2,130,939,438.33	1,261,528,615.82

（2）主营业务（分地区）

地区名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北	20,346,792.59	10,934,231.39	30,365,925.20	16,508,904.37
华东	1,057,175,463.60	549,922,660.32	1,866,372,528.40	1,017,230,150.90

地区名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南	111,910,954.65	69,444,613.81	176,101,838.22	123,193,701.77
华中	118,836,509.36	72,146,461.23	178,579,600.28	116,849,248.23
西北	18,036,998.81	16,498,522.33	26,786,814.71	29,014,651.05
西南	125,105,410.22	82,150,042.05	193,834,869.93	138,002,820.81
合计	1,451,412,129.23	801,096,531.13	2,472,041,576.74	1,440,799,477.13

（续上表）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北	92,777,757.36	62,442,385.01	87,147,438.36	47,177,430.68
华东	1,803,418,648.73	994,316,980.08	1,615,957,140.60	884,664,382.42
华南	169,741,926.97	116,616,493.41	119,800,647.42	88,080,556.31
华中	175,747,026.25	131,558,632.50	157,147,580.85	117,771,095.20
西北	21,797,051.58	29,121,067.63	17,458,565.19	27,655,172.28
西南	168,451,717.54	120,439,025.74	133,428,065.91	96,179,978.93
合计	2,431,934,128.43	1,454,494,584.37	2,130,939,438.33	1,261,528,615.82

39. 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,480,207.03	2,761,571.75	2,399,937.23	2,052,428.46
教育费附加	635,941.35	1,177,655.20	1,026,165.22	882,820.24
地方教育附加	423,023.69	783,900.97	677,676.15	580,785.80
印花税	276,213.50	655,742.12	895,469.01	517,857.22
房产税	2,745,022.56	3,102,242.24	2,494,168.96	1,216,832.61
土地使用税	80,854.90	80,854.88	167,789.82	208,217.24
其他税费	263,174.60	1,195,969.66	1,866,086.28	1,400,391.81
合计	5,904,437.63	9,757,936.82	9,527,292.67	6,859,333.38

说明：2021 年 1-6 月税金及附加金额较高，2020 年税金及附加较 2019 年有所增加，2019 年较 2018 年税金及附加增长了约 38.90%，主要系①本公司应交增值税的配镜业务收入及其他服务收入增加，导致应交附加税增加；②子公司资产管理公司从 2018 年下半年开始逐步竣工和出租，故房产税在报告期内大幅增加。

40. 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	101,709,623.34	160,532,560.71	178,102,889.77	161,485,087.29
业务宣传及推广费	52,236,003.96	87,133,149.20	114,010,615.19	82,034,773.99
交通费	5,100,290.19	11,232,488.00	15,525,322.75	17,288,817.88
折旧与摊销	13,192,013.86	12,810,257.5	12,404,679.31	10,532,952.35
租赁费	—	11,704,811.88	9,873,322.12	8,856,607.20
业务招待费	3,873,695.33	7,451,341.66	6,772,861.91	6,685,819.77
办公费	2,646,111.41	6,458,276.57	5,159,552.87	5,710,696.90
差旅费	950,551.88	1,916,514.44	3,384,593.36	3,872,242.25
会议费	55,605.63	84,092.23	2,143,865.79	3,119,605.34
其他	735,167.07	1,796,523.66	3,192,741.59	3,126,697.87
合计	180,499,062.67	301,120,015.85	350,570,444.66	302,713,300.84

说明：2021 年 1-6 月折旧与摊销大幅增长主要系适用新租赁准则所致。

41. 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	90,088,562.79	170,599,437.35	200,347,397.28	190,029,445.39
折旧与摊销	25,622,955.53	32,547,615.65	35,034,523.23	24,984,038.91
办公费	13,585,888.80	27,654,853.73	29,597,388.47	26,249,279.26
租赁费	—	18,853,938.12	23,124,280.15	25,521,860.78
业务招待费	5,947,426.78	10,167,652.14	12,271,772.60	11,745,505.47
维修费	2,771,966.45	6,433,574.21	9,465,369.55	9,645,185.43
中介服务费	4,789,759.49	15,176,651.70	9,637,170.88	10,784,365.31
差旅费	2,134,969.83	3,525,157.58	6,606,937.99	7,361,127.70
交通费	1,577,434.08	3,512,177.60	4,402,949.94	5,006,017.52
会议费	342,403.13	565,452.03	3,651,852.14	4,549,348.07
其他	1,662,378.10	4,617,030.48	5,217,721.68	6,429,423.12
合计	148,523,744.98	293,653,540.59	339,357,363.91	322,305,596.96

说明：2021 年 1-6 月折旧与摊销大幅增长主要系适用新租赁准则所致。

42. 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	7,203,771.57	14,223,163.56	13,511,410.00	10,454,511.83
折旧与摊销	1,610,383.07	3,659,006.31	3,832,638.39	3,021,982.92
材料费	199,914.06	1,580,583.48	1,203,262.92	423,173.99
其他	181,978.61	331,806.53	609,225.30	327,618.65
合计	9,196,047.31	19,794,559.88	19,156,536.61	14,227,287.39

说明：2019 年较 2018 年增加 34.65%，主要系 2019 年子公司厦门眼科开展的厦门市医学学科建设项目-眼表与角膜病科、重点实验室研究项目的研发费用支出较高。

43. 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	182,398.77	6,218,538.76	12,061,377.22	2,932,194.47
加：租赁负债利息支出	18,728,752.89	—	—	—
减：利息收入	704,065.41	1,084,136.11	1,015,181.60	669,558.20
利息净支出	18,207,086.25	5,134,402.65	11,046,195.62	2,262,636.27
汇兑损失	—	—	—	—
减：汇兑收益	—	—	—	—
汇兑净损失	—	—	—	—
银行手续费及其他	2,127,198.14	3,697,901.53	3,936,574.77	2,922,955.80
合计	20,334,284.39	8,832,304.18	14,982,770.39	5,185,592.07

说明：2021 年 1-6 月租赁负债利息支出增长系适用新租赁准则所致，2020 年度较 2019 年度利息支出减少，主要系长期借款偿还所致，2019 年度较 2018 年度利息支出增长 311.34%，主要系子公司资产管理公司长期借款规模扩大，2018 年停止借款利息资本化导致。

44. 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	7,062,164.94	57,027,936.54	37,398,544.29	51,725,064.34	
其中：与递延收益相关的政府补助	854,102.89	1,884,969.35	2,708,972.33	2,813,987.12	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	1,466,946.96	356,400.50	963,901.48	1,531,675.05	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	4,741,115.09	54,786,566.69	33,725,670.48	47,379,402.17	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,009,906.16	2,381,619.42	773,076.00	233,148.63	
其中：个税扣缴税款手续费	458,205.42	1,364,688.30	464,805.27	199,116.27	
税费减免	96,599.14	400,308.44	76,933.75	34,032.36	
增值税进项税加计扣除	1,455,101.60	616,622.68	231,336.98	—	
合计	9,072,071.10	59,409,555.96	38,171,620.29	51,958,212.97	

45. 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	—	1,055,890.93	22,600,156.31	—
理财产品收益	3,318,734.72	1,258,372.47	3,132,834.47	3,876,654.48
合计	3,318,734.72	2,314,263.40	25,732,990.78	3,876,654.48

46. 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-1,856,058.23	-3,000,516.25	-1,140,809.90	—
其他应收款坏账损失	-630,206.37	-2,020,226.33	-1,909,439.32	—
合计	-2,486,264.60	-5,020,742.58	-3,050,249.22	—

47. 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	—	—	—	-5,861,215.46
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-139,360.54	-424,326.12	-20,866.53	-37,929.18
三、商誉减值损失	—	—	—	—
合计	-139,360.54	-424,326.12	-20,866.53	-5,899,144.64

48. 资产处置收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产的处置利得或损失	231,917.92	1,097,505.41	969,156.27	-128,015.91
其中：固定资产	231,917.92	1,097,505.41	808,701.25	-128,015.91
在建工程	—	—	160,455.02	—
合计	231,917.92	1,097,505.41	969,156.27	-128,015.91

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	118,483.96	29,117.95	—	6,993.75	118,483.96
违约金收入	—	5,000,000.00	—	—	—
医保奖励基金	103,698.59	1,247,210.44	1,133,933.03	2,177,054.48	103,698.59

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	13,936.50	278,473.00	64,145.58	—	13,936.50
其他	294,049.17	2,462,026.68	749,266.01	787,251.25	294,049.17
与企业日常活动无关的政府补助	—	94,152.95	—	—	—
合计	530,168.22	9,110,981.02	1,947,344.62	2,971,299.48	530,168.22

说明：违约金收入系因合同对手方未按合同约定支付剩余的股权转让款，公司依约取得的没收定金收入。

(2)与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2020 年度	与资产相关/与收益相关
线上培训补助资金	47,580.00	与收益相关
服务业疫后补助金	20,000.00	与收益相关
卫健委核酸检测经费	15,000.00	与收益相关
医疗保障补助经费	8,110.00	与收益相关
高中毕业生就业补贴	1,000.00	与收益相关
2020 年党建困难补助经费	1,000.00	与收益相关
水费补贴	772.95	与收益相关
返还 2018 年度党费	690.00	与收益相关
合计	94,152.95	

50. 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	15,820,089.54	22,545,873.81	24,620,941.28	42,824,033.56	15,820,089.54
非流动资产毁损报废损失	325,461.51	1,308,261.41	1,677,550.05	701,617.24	325,461.51
罚款滞纳金支出	583,882.72	865,924.14	2,074,097.45	1,263,034.26	583,882.72
其他	1,403,506.20	2,633,980.66	6,395,999.52	3,049,782.03	1,403,506.20
无锡华厦非持续经营支出	4,668,719.71	6,424,453.62	—	—	4,668,719.71
合计	22,801,659.68	33,778,493.64	34,768,588.30	47,838,467.09	22,801,659.68

说明：子公司无锡华厦于 2020 年 6 月 30 日开始停业，处于非持续经营状态，将其停业期间的损失列报为非持续经营支出。

51. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	67,701,679.68	110,026,910.73	113,525,160.86	112,116,787.17
递延所得税费用	5,613,304.01	28,264,745.73	-12,556,757.17	-19,839,763.07
合计	73,314,983.69	138,291,656.46	100,968,403.69	92,277,024.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	289,008,480.08	459,743,485.21	283,407,907.78	229,795,429.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,252,120.02	114,935,871.30	70,851,976.95	57,448,857.30
子公司适用不同税率的影响	-1,995,503.02	-334,686.09	3,297,043.81	5,278,034.60
调整以前期间所得税的影响	-784,992.03	9,859.02	529,973.75	850,095.73
非应税收入的影响	—	—	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,334,818.21	6,918,564.22	4,625,495.33	8,925,862.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,832,153.35	-3,804,621.40	-9,288,859.68	-2,627,834.55
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	7,137,781.02	28,780,821.01	34,539,053.81	25,186,150.61
研发费用加计扣除	-1,724,380.75	-3,681,337.93	-3,528,041.63	-2,638,876.91
安置残疾人员工资加计扣除的纳税影响	—	-134,919.51	-76,507.78	-75,596.67
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-72,706.41	-4,397,894.16	18,269.13	—
本期清理固定资产按税务口径应调回以前年度调减的折旧	—	—	—	-69,668.08
所得税费用	73,314,983.69	138,291,656.46	100,968,403.69	92,277,024.10

52. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
单位及个人往来款	82,069,033.16	95,145,330.89	94,926,420.10	38,274,793.12
押金及保证金往来	2,985,473.89	6,912,655.93	3,501,052.62	6,736,156.17

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	5,883,264.10	56,392,566.69	36,113,170.48	53,359,402.17
其他	870,956.31	9,081,863.07	5,120,810.12	5,011,040.40
合计	91,808,727.46	167,532,416.58	139,661,453.32	103,381,391.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
单位及个人往来款	10,795,691.46	45,293,462.22	113,139,768.53	59,252,869.18
付现费用	148,959,166.36	283,898,563.21	269,787,381.97	244,841,934.53
支付押金及保证金	3,065,400.07	3,867,766.12	3,089,305.11	5,950,101.44
捐赠	15,820,089.54	22,505,873.81	24,620,941.28	42,824,033.56
其他	2,304,920.71	4,332,508.82	8,067,776.82	2,356,724.51
合计	180,945,268.14	359,898,174.18	418,705,173.71	355,225,663.22

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
赎回理财产品	910,020,569.92	543,100,000.00	723,500,000.00	813,000,000.00
合计	910,020,569.92	543,100,000.00	723,500,000.00	813,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
购买理财产品	910,020,569.92	543,100,000.00	723,500,000.00	791,000,000.00
处置子公司的现金净额	—	—	119,010.51	—
无锡华厦的现金净流出	1,815,082.01	2,218,098.47	—	—
合计	911,835,651.93	545,318,098.47	723,619,010.51	791,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
购买少数股东权益	—	—	4,740,600.00	11,266,000.00
同一控制下企业合并支付的现金对价	—	—	251,675,600.00	—
上市发行中介费用	2,566,037.74	5,584,905.62	—	—
支付租赁负债的本金和利息	61,849,547.33	—	—	—
合计	64,415,585.07	5,584,905.62	256,416,200.00	11,266,000.00

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	215,693,496.39	321,451,828.75	182,439,504.09	137,518,405.11
加：资产减值损失	139,360.54	424,326.12	20,866.53	5,899,144.64
信用减值损失	2,486,264.60	5,020,742.58	3,050,249.22	—
固定资产折旧及投资性房地产折旧	73,795,433.76	146,430,773.30	142,802,684.50	113,358,254.07
使用权资产折旧	55,905,251.66	不适用	不适用	不适用
无形资产摊销	4,719,744.24	7,218,027.32	7,604,381.22	8,754,899.40
长期待摊费用摊销	22,653,178.04	63,518,096.04	70,136,661.60	50,922,154.46
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）	-231,917.92	-1,097,505.41	-969,156.27	128,015.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	206,977.55	1,279,143.46	1,677,550.05	694,623.49
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	—	—	—	—
财务费用（收益以“－”号填列）	18,911,151.66	6,218,538.76	12,061,377.22	2,932,194.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,318,734.72	-2,314,263.40	-25,732,990.78	-3,876,654.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,473,022.14	22,485,385.13	-17,193,716.37	-23,366,834.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,242,768.78	5,779,360.60	4,636,959.20	3,527,071.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,455,179.02	-22,159,886.26	-2,421,612.87	-18,602,089.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-46,227,555.40	22,237,403.84	-10,136,640.46	-56,051,559.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,840,130.85	7,708,157.88	76,222,599.21	68,663,924.30
其他	4,668,719.71	6,424,453.62	—	291,655.00
经营活动产生的现金流量净额	329,821,851.16	590,624,582.33	444,198,716.09	290,793,204.77
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	672,503,725.55	503,410,485.78	345,959,694.74	349,658,214.86
减：现金的期初余额	503,410,485.78	345,959,694.74	349,658,214.86	224,727,695.68
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	169,093,239.77	157,450,791.04	-3,698,520.12	124,930,519.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—	3,500,000.00	13,600,000.00
抚州光明	—	—	—	—
温州明乐	—	—	—	—
永州眼科	—	—	—	—
岳阳恒康	—	—	—	—
贵港眼科	—	—	—	13,600,000.00
山东华视	—	—	3,500,000.00	—
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	—	—	2,164,774.49	873,496.37
抚州光明	—	—	—	—
温州明乐	—	—	—	—
永州眼科	—	—	—	—
岳阳恒康	—	—	—	—
贵港眼科	—	—	—	873,496.37
山东华视	—	—	2,164,774.49	—
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	1,071,000.00	1,071,000.00	9,254,000.00
郑州华厦	—	—	—	—
三明华厦	—	—	—	2,095,000.00
菏泽华厦	—	—	—	3,600,000.00
温州明乐	—	—	—	306,000.00
抚州光明	—	—	—	40,000.00
宁德华厦	—	1,071,000.00	1,071,000.00	3,213,000.00
取得子公司支付的现金净额	—	1,071,000.00	2,406,225.51	21,980,503.63

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—	5,185,000.00	700,000.00	—
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	—	1,569,018.64	819,010.51	—
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—	—	—	—
处置子公司收到的现金净额	—	3,615,981.36	-119,010.51	—

说明：2020 年本公司处置持有的子公司永州眼科和岳阳恒康全部股权，处置价格为

5,185,000.00 元；2019 年度本公司处置子公司北京华厦 70%的股权，处置价格为 70 万元，处置该子公司收到的现金净额-119,010.51 元在“支付的其他与投资活动有关的现金”列报。

(4) 现金和现金等价物构成情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	574,902,085.28	503,410,485.78	345,959,694.74	349,658,214.86
其中：库存现金	976,163.92	491,611.60	482,172.40	1,588,652.78
可随时用于支付的银行存款	567,929,265.81	498,636,691.50	342,294,184.51	343,313,343.14
可随时用于支付的其他货币资金	5,996,655.55	4,282,182.68	3,183,337.83	4,756,218.94
二、现金等价物	-	—	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	-	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	574,902,085.28	503,410,485.78	345,959,694.74	349,658,214.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	—	—	—

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 6 月 30 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	317,531.79	—	5,000,000.00	—	保证金
无形资产	-	—	62,510,719.23	64,000,280.44	银行借款抵押
投资性房地产	-	—	63,629,403.65	39,749,606.20	银行借款抵押
固定资产	-	—	367,346,403.17	395,970,549.55	银行借款抵押
在建工程	-	—	—	—	银行借款抵押
合计	317,531.79	—	498,486,526.05	499,720,436.19	

55. 政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
福建省自然科学基金-connexin 在房水生成及其调节过程中的作用	127,995.00	—	—	127,995.00	—	—	与收益相关

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
厦门市医学学科建设项目-眼表与角膜病科	2,386,852.42	—	—	446,025.01	—	1,940,827.41	与收益相关、与资产相关
厦门市第三十六批次高层次人才计划	500,000.00	—	—	—	—	500,000.00	与收益相关
厦门市第三十四批次高层次人才计划	493,627.00	—	—	—	—	493,627.00	与收益相关
厦门市医学学科建设项目-眼底病重点专科	966,000.00	—	—	602,875.87	—	363,124.13	与收益相关
厦门市第二十二批次高层次人才计划	375,000.00	—	—	—	—	375,000.00	与收益相关
厦门市第四批青年创新创业人才计划	100,000.00	—	—	70,110.00	—	29,890.00	与收益相关
江苏省民办医疗机构省级奖补资金	652,123.18	—	—	154,166.64	—	497,956.54	与资产相关
福建省临床重点专科建设项目-眼科	292,313.64	—	—	—	—	292,313.64	与资产相关
厦门市医学学科建设项目-眼科麻醉	1,500,000.00	—	—	107,745.82	—	1,392,254.18	与收益相关、与资产相关
重大科技创新平台项目-厦门市主要致盲眼病的创新与防治研究平台	353,961.61	—	—	146,165.42	—	207,796.19	与资产相关
2019 年厦门市医疗卫生重点项目-眼表与角膜病诊疗体系创新及关键技术的临床应用	900,000.00	—	—	—	—	900,000.00	与收益相关
2018 年厦门市重点实验室专项扶持资金	924,840.00	—	—	—	—	924,840.00	与收益相关
厦门市第三批青年创新创业人才计划	100,000.00	—	—	—	—	100,000.00	与收益相关

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
2020 年眼表与角膜病重点实验室扶持资金	1,000,000.00	—	—	—	—	1,000,000.00	与收益相关、与资产相关
厦门市重点专科建设项目-眼表科	93,821.60	—	—	93,821.60	—	—	与收益相关、与资产相关
炎性微环境对角膜胶原交联术后效应维持的影响记机制	—	60,000.00	—	55,350.00	—	4,650.00	与收益相关
Apelin 对氧化应激损伤的RPE细胞的作用及调控机制研究	—	10,000.00	—	—	—	10,000.00	与收益相关
Survivin/CRM1 在角膜缘干细胞缺乏类疾病中的表达及 GDNF 对其修复再生调控的机理研究	—	20,000.00	—	—	—	20,000.00	与收益相关
卷曲螺旋蛋白-8（CCDC8）对角膜上皮干细胞的调控作用及其机制的研究	—	80,000.00	—	—	—	80,000.00	与收益相关
其他政府补助	872,605.99	60,000.00	—	516,794.49	—	415,811.50	与收益相关
合计	11,639,140.44	230,000.00	—	2,321,049.85	—	9,548,090.59	

（续上表）

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
福建省自然科学基金-connexin 在房水生成及其调节过程中的作用	127,995.00	—	—	—	—	127,995.00	与收益相关
厦门市医学学科建设项目-眼表与角膜病科	3,278,902.39	—	—	892,049.97	—	2,386,852.42	与收益相关、与资产相关
厦门市第三十六批次高层次人才计划	500,000.00	—	—	—	—	500,000.00	与收益相关

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
厦门市第三十四批次高层次人才计划	493,627.00	—	—	—	—	493,627.00	与收益相关
厦门市医学学科建设项目-眼底病重点专科	966,000.00	—	—	—	—	966,000.00	与收益相关
厦门市第二十二批次高层次人才计划	375,000.00	—	—	—	—	375,000.00	与收益相关
厦门市第四批青年创新创业人才计划	100,000.00	—	—	—	—	100,000.00	与收益相关
江苏省民办医疗机构省级奖补资金	960,456.46	—	—	308,333.28	—	652,123.18	与资产相关
福建省临床重点专科建设项目-眼科	430,503.39	—	—	138,189.75	—	292,313.64	与资产相关
厦门市医学学科建设项目-眼科麻醉	1,000,000.00	500,000.00	—	—	—	1,500,000.00	与收益相关
重大科技创新平台项目-厦门市主要致盲眼病的创新与防治研究平台	884,525.16	—	—	530,563.55	—	353,961.61	与资产相关
2019 年厦门市医疗卫生重点项目-眼表与角膜病诊疗体系创新及关键技术的临床应用	900,000.00	—	—	—	—	900,000.00	与收益相关
2018 年厦门市重点实验室专项扶持资金	924,840.00	—	—	—	—	924,840.00	与收益相关
厦门市重点专科建设项目-眼表科	109,654.40	—	—	15,832.80	—	93,821.60	与资产相关
厦门市第三批青年创新创业人才计划	100,000.00	—	—	—	—	100,000.00	与收益相关
2020 年眼表与角膜病重点实验室扶持资金	—	1,000,000.00	—	—	—	1,000,000.00	与收益相关、与资产相关
其他政府补助	1,121,506.49	107,500.00	—	356,400.50	—	872,605.99	与收益相关

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
合计	12,273,010.29	1,607,500.00	—	2,241,369.85	—	11,639,140.44	

（续上表）

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
福建省自然科学基金-connexin 在房水生成及其调节过程中的作用	127,995.00	—	—	—	—	127,995.00	与收益相关
厦门市医学学科建设项目-眼表与角膜病科	4,511,862.59	—	—	1,232,960.20	—	3,278,902.39	与收益相关、与资产相关
厦门市第三十六批次高层次人才计划	500,000.00	—	—	—	—	500,000.00	与收益相关
厦门市第三十四批次高层次人才计划	493,627.00	—	—	—	—	493,627.00	与收益相关
厦门市医学学科建设项目-眼底病重点专科	966,000.00	—	—	—	—	966,000.00	与收益相关
厦门市第二十二批次高层次人才计划	375,000.00	—	—	—	—	375,000.00	与收益相关
厦门市第四批青年创新创业人才计划	—	100,000.00	—	—	—	100,000.00	与收益相关
江苏省民办医疗机构省级奖补资金	840,827.72	450,000.00	—	330,371.26	—	960,456.46	与资产相关
福建省自然科学基金-固有免疫细胞在干眼中的发病机制研究	174,805.00	—	—	174,805.00	—	—	与收益相关
福建省临床重点专科建设项目-眼科	1,036,669.49	—	—	606,166.10	—	430,503.39	与资产相关
厦门市医学学科建设项目-眼科麻醉	464,000.00	500,000.00	—	-36,000.00	—	1,000,000.00	与收益相关

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
重大科技创新平台项目-厦门市主要致盲眼病的创新与防治研究平台	1,676,459.34	—	—	791,934.18	—	884,525.16	与资产相关
2019 年厦门市医疗卫生重点项目-眼表与角膜病诊疗体系创新及关键技术的临床应用	—	900,000.00	—	—	—	900,000.00	与收益相关
2018 年厦门市重点实验室专项扶持资金	1,000,000.00	—	—	75,160.00	—	924,840.00	与收益相关
厦门市重点专科建设项目-眼表科	198,105.26	—	—	88,450.86	—	109,654.40	与资产相关
厦门市第三批青年创新创业人才计划	100,000.00	—	—	—	—	100,000.00	与收益相关
其他政府补助	1,093,032.70	437,500.00	—	409,026.21	—	1,121,506.49	与收益相关
合计	13,558,384.10	2,387,500.00	—	3,672,873.81	—	12,273,010.29	

（续上表）

补助项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
福建省自然科学基金-connexin 在房水生成及其调节过程中的作用	127,995.00	—	—	—	—	127,995.00	与收益相关
厦门市医学学科建设项目-眼表与角膜病科	3,916,289.62	2,500,000.00	—	1,904,427.03	—	4,511,862.59	与收益相关、与资产相关
厦门市第三十六批次高层次人才计划	—	500,000.00	—	—	—	500,000.00	与收益相关
厦门市第三十四批次高层次人才计划	—	500000	—	6,373.00	—	493,627.00	与收益相关

补助项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
厦门市医学学科建设项目-眼底病重点专科	966,000.00	—	—	—	—	966,000.00	与收益相关
厦门市第二十二批次高层次人才计划	-	375,000.00	—	—	—	375,000.00	与收益相关
江苏省民办医疗机构省级奖补资金	702,071.79	400,000.00	—	261,244.07	—	840,827.72	与资产相关
福建省自然科学基金-固有免疫细胞在干眼中的发病机制研究	174,805.00	—	—	—	—	174,805.00	与收益相关
福建省临床重点专科建设项目-眼科	2,029,570.05	—	—	992,900.56	—	1,036,669.49	与资产相关
厦门市医学学科建设项目-眼科麻醉	—	500,000.00	—	36,000.00	—	464,000.00	与收益相关
重大科技创新平台项目-厦门市主要致盲眼病的创新与防治研究平台	2,480,583.33	—	—	804,123.99	—	1,676,459.34	与资产相关
2018 年厦门市重点实验室专项扶持资金	—	1,000,000.00	—	—	—	1,000,000.00	与收益相关
厦门市重点专科建设项目-眼表科	409,579.58	—	—	211,474.32	—	198,105.26	与资产相关
厦门市第三批青年创新创业人才计划	—	100,000.00	—	—	—	100,000.00	与收益相关
其他政府补助	1,007,151.90	215,000.00	—	129,119.20	—	1,093,032.70	与收益相关
合计	11,814,046.27	6,090,000.00	—	4,345,662.17	—	13,558,384.10	

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2021 年 1-6 月计入损益的金额	2021 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦大产学研合作项目	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市湖里区金山街道综合服务中心 2019 年度民营小微企业扶持款	财政拨款	180,899.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2021 年 1-6 月计入损益的金额	2021 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦门市思明区国库支付中心省引才百人计划第六批人选后续补助资金(庞继景)	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市思明区科技和信息化局省级重点实验室奖励	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市思明区人才交流咨询服务中心黎晓新、赵堪兴柔性引才补贴	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市思明区人民政府鹭江街道办事处引进人才奖励	财政拨款	754,814.00	其他收益	与收益相关
厦门市思明区人民政府鹭江街道办事处 2019 年扶持资金	财政拨款	366,647.00	其他收益	与收益相关
特殊贡献企业资金	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	1,577,610.97	其他收益	与收益相关
其他政府补助	财政拨款	211,144.12	其他收益	与收益相关
合计		4,741,115.09		

（续上表）

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦门市卫生健康委员会 2019 年民营医院财政补贴	财政拨款	17,850,000.00	其他收益	与收益相关
厦门思明区财政局扶持资金	财政拨款	16,328,099.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	6,291,363.85	其他收益	与收益相关
厦门市卫生健康委员会民间资本办医补助	财政拨款	3,918,272.00	其他收益	与收益相关
税收返还	财政拨款	2,612,496.16	其他收益	与收益相关
思明区扶持专业服务业平台发展补助	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市卫生健康委员会名医工作室经费补助	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市卫生健康委员会 2017 年民间资本办医补助	财政拨款	861,520.00	其他收益	与收益相关
厦门市卫生健康委员会 2020 年度中央财政新型冠状病毒防治补贴	财政拨款	706,681.00	其他收益	与收益相关
厦门市地方金融监督管理局付企业，上市扶持资金	财政拨款	700,000.00	其他收益	与收益相关
社保先征后返	财政拨款	677,811.42	其他收益	与收益相关
市卫健委 2019 年社保办基本医疗服务补贴	财政拨款	493,640.00	其他收益	与收益相关
镇江康复儿童青少年近视	财政拨款	390,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
防控项目补助				
高新技术企业奖励	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
新增门诊诊金及新增床日补贴	财政拨款	149,673.00	其他收益	与收益相关
2018 年度新增纳统企业奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
青岛市服务业市场主体培育奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
其他政府补助	财政拨款	457,010.26	其他收益	与收益相关
合计		54,786,566.69		

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦门市鼓励总部经济发展财政补助	财政拨款	17,781,542.00	其他收益	与收益相关
厦门市鼓励民间资本办医补助	财政拨款	5,000,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市卫生健康委员会 2018 年社会资本办医补助	财政拨款	3,271,900.00	其他收益	与收益相关
厦门市卫生健康委员会 2017 年社会资本办医补助	财政拨款	2,205,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市卫生健康委员“名医工作室”补助	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年厦门市重点实验室专项扶持资金	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
其他税收优惠	财政拨款	660,416.97	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	524,980.18	其他收益	与收益相关
江苏省民办医疗机构省级奖补资金	财政拨款	450,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市社会办医院基本医疗服务补贴	财政拨款	347,560.00	其他收益	与收益相关
镇江市教育发展专项资金	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市新增门诊诊金及新增住院床日诊查费补贴收入	财政拨款	235,504.00	其他收益	与收益相关
湖南省三年 3 万青年见习计划补贴	财政拨款	188,760.00	其他收益	与收益相关
厦门市卫生健康委员“双主任制”补助	财政拨款	180,000.00	其他收益	与收益相关
龙岩市社会资本办医建设项目市级补助	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
宁德市厦门大学产学研合作项目	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
其他政府补助	财政拨款	380,007.33	其他收益	与收益相关
合计		33,725,670.48		

（续上表）

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦门市总部企业扶持资金	财政拨款	26,110,524.00	其他收益	与收益相关
厦门市鼓励总部经济发展财政补助	财政拨款	15,847,863.00	其他收益	与收益相关
厦门市现代服务业综合试点扶持项目-眼科通平台	财政拨款	3,055,000.00	其他收益	与收益相关
其他税收优惠	财政拨款	608,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	285,093.85	其他收益	与收益相关
深圳市关于鼓励社会资本举办三级医院的补助	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
“健康镇江”2018 年度第二批项目-优化健康服务行动	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市新增门诊诊金及新增住院床日诊查费补贴收入	财政拨款	199,182.00	其他收益	与收益相关
厦门市卫生和计划生育委员 2018 年卫生专项经费	财政拨款	195,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市科技局在站博士后补助经费	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
镇江市补助儿童青少年近视防控项目	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市科学技术进步奖获奖项目	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
福建省院士专家工作站补助	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
其他政府补助	财政拨款	278,739.32	其他收益	与收益相关
合计		47,379,402.17		

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
贵港眼科	2018 年 3 月 31 日	13,600,000.00	80.00	购买
山东华视	2019 年 6 月 30 日	3,500,000.00	70.00	增资

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
贵港眼科	2018 年 3 月 31 日	取得控制权	20,839,499.32	1,151,960.83

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东华视	2019 年 6 月 30 日	取得控制权	3,189,609.71	-969,084.60

(2) 合并成本及商誉

合并成本	贵港眼科	山东华视
—现金	13,600,000.00	3,500,000.00
合并成本合计	13,600,000.00	3,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	834,839.72	2,789,706.21
商誉	12,765,160.28	710,293.79

①合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本公司合并成本系现金对价，无或有对价。

②大额商誉形成的主要原因：

大额商誉主要系合并贵港眼科及抚州光明等产生，系合并成本大于非同一控制下企业合并取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，本公司认为相关收购行为能在未来期间为企业经营带来超额利润，相关收购能够产生协同效应。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	贵港爱眼		山东华视	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	6,051,834.44	5,764,354.01	6,607,294.98	6,612,667.87
货币资金	873,496.37	873,496.37	2,164,774.49	2,164,774.49
应收款项	2,809,466.82	2,671,040.98	5,000.00	5,000.00
预付款项	585,962.30	585,962.30	291,586.84	291,586.84
存货	403,102.49	403,102.49	—	—
其他流动资产	—	—	—	—
固定资产	1,345,200.00	1,196,145.41	627,476.00	634,639.86
无形资产	—	—	—	—
长期待摊费用	—	—	3,516,666.68	3,516,666.68
递延所得税资产	34,606.46	34,606.46	1,790.97	—
负债：	5,008,284.79	4,971,021.14	2,622,000.40	2,622,000.40
应付款项	4,146,895.28	4,146,895.28	2,622,000.40	2,622,000.40
预收款项	—	—	—	—

项目	贵港爱眼		山东华视	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	468,090.10	468,090.10	—	—
应交税费	356,035.76	356,035.76	—	—
其他流动负债	—	—	—	—
递延所得税负债	37,263.65	—	—	—
净资产	1,043,549.65	793,332.87	3,985,294.58	3,990,667.47
减：少数股东权益	208,709.93	158,666.57	1,195,588.37	1,197,200.24
取得的净资产	834,839.72	634,666.30	2,789,706.21	2,793,467.23

①可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

购买日被购买方可辨认资产、负债的公允价值系根据以收购为目的的评估确定，在企业合并中，已对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行了充分辨认和合理判断，无可单独确认的被购买方财务报告中未确认的无形资产。

②企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

2．同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
资产管理公司	100%	由共同的实际控制人控制	2019.3.31	取得控制权的时点

（续上表）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
资产管理公司	4,259,742.59	-6,064,441.31	10,977,393.26	-3,434,113.92

2019 年度，本公司以现金 251,675,600.00 元控股合并了资产管理公司，资产管理公司系本公司的实际控制人控制的子公司，由于合并前后合并双方均受实际控制人控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为 2019 年 3 月 31 日。资产管理公司在本次合并前，将其固定资产运营业务和股权投资业务以 2018 年 11 月 30 日为基准日进行了分立，分立后的资产管理公司形成了两个公司，即本次发生同一控制下企业合并的资产管理公司（主营固定资产运营业务）及厦门欧华投资有限公司

（主营股权投资业务），本公司根据企业会计准则及其解释的相关要求，对合并日前及比较期间的资产管理公司财务报表根据业务进行了调整，将分立后的资产管理公司（主营固定资产运营业务）的财务报表纳入合并范围，并据此调整了比较报表。本公司与资产管理公司的控股合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

(2) 合并成本

合并成本	资产管理公司
—现金	251,675,600.00

或有对价及其变动的说明：无

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	资产管理公司	
	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产：	535,591,474.81	534,041,419.66
货币资金	770,857.11	2,409,230.87
应收款项	7,759,990.63	4,177,665.73
预付款项	1,961,053.01	1,357,705.31
其他应收款	233,987.41	232,763.41
存货	—	519.02
投资性房地产	76,651,524.28	74,986,557.67
固定资产	361,754,328.72	365,511,406.96
在建工程	787,232.86	1,121,178.41
无形资产	65,686,134.44	66,109,006.52
长期待摊费用	1,065,938.63	567,421.83
递延所得税资产	2,904,991.27	2,904,991.27
其他非流动资产	16,015,436.45	14,662,972.66
负债：	331,799,044.19	324,184,547.73
应付款项	35,951,095.47	52,825,985.99
预收款项	600.00	—
应付职工薪酬	830,305.28	591,695.50
应交税费	883,719.07	704,867.86
其他应付款	64,876,672.37	40,805,346.38
其他流动负债	209,442.00	209,442.00
长期借款	228,000,000.00	228,000,000.00

项目	资产管理公司	
	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
递延所得税负债	1,047,210.00	1,047,210.00
净资产	203,792,430.62	209,856,871.93
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	203,792,430.62	209,856,871.93

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

3．处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
眼科中心	—	95.00	注销	2018.3.1	注销解散	—
欧华传媒	—	100.00	注销	2018.12.27	注销解散	—
西藏玖明	—	100.00	注销	2019.1.21	注销解散	—
江门华厦	—	80.00	注销	2019.6.26	注销解散	—
北京华厦	700,000.00	70.00	出售	2019.12.31	控制权转移	22,600,156.31
岳阳恒康	1,785,000.00	51.00	出售	2020.4.30	控制权转移	3,979.17
永州眼科	3,400,000.00	100.00	出售	2020.4.30	控制权转移	1,051,911.76
合肥名人	—	80.00	注销	2020.4.29	注销解散	—

（续上表）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
眼科中心	—	—	—	—	—	—
欧华传媒	—	—	—	—	—	—
西藏玖明	—	—	—	—	—	—
江门华厦	—	—	—	—	—	—
北京华厦	—	—	—	—	—	—
岳阳恒康	—	—	—	—	—	—
永州眼科	—	—	—	—	—	—
合肥名人	—	—	—	—	—	—

眼科中心系厦门眼科设立前的运营主体，为民办非企业单位性质，于 2018 年 3 月取得厦门市民政局出具的准予注销行政许可决定书。

合肥名人系本公司收购的同一控制下民办非企业单位，于 2020 年 4 月 29 日取得合肥市民政局出具的准予注销行政许可决定书。由于合肥名人眼科医院净资产为负，合肥市民政局同意其全部资产、负债和业务资质等由合肥眼科承接。

4．其他原因的合并范围变动

2018 年度，本公司因投资设立、新设合并子公司晋江华厦、江门华厦、佛山三水华厦、南宁华厦、绵阳华厦、济南眼科、衡扬器械、合肥眼科。

2019 年度，本公司因投资设立、新设合并子公司丽水华厦、聊城华厦、天津华厦、弘明视光、荆州视光、卓视视光、沛县眼镜。

2020 年度，本公司因投资设立、新设合并子公司华鹭视光、仓山酷亮、漳浦华厦、洪湖华厦、宜昌门诊和华厦管理。

2021 年 1-6 月，本公司因投资设立、新设合并子公司仓山灿视、光泽华厦和宜昌西越。

七、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

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1、	厦门眼科	厦门	厦门	眼科医疗	100.00	—	同一控制下企业合并
2、	福州眼科	福州	福州	眼科医疗	5.00	95.00	同一控制下企业合并
3、	上海和平	上海	上海	眼科医疗	90.625	—	非同一控制下企业合并
4、	泉州华厦	泉州	泉州	眼科医疗	100.00	—	非同一控制下企业合并
5、	南平华厦	南平	南平	眼科医疗	100.00	—	非同一控制下企业合并
6、	烟台康爱	烟台	烟台	眼科医疗	73.00	—	非同一控制下企业合并
7、	宜昌华厦	宜昌	宜昌	眼科医疗	100.00	—	非同一控制下企业合并

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
8、	贵阳阳明	贵阳	贵阳	眼科医疗	100.00	—	非同一控制下企业合并
9、	毕节阳明	毕节	毕节	眼科医疗	100.00	—	非同一控制下企业合并
10、	衡水华厦	衡水	衡水	眼科医疗	85.00	—	非同一控制下企业合并
11、	菏泽华厦	菏泽	菏泽	眼科医疗	83.33	—	非同一控制下企业合并
12、	台州耀明	台州	台州	综合医疗	51.00	—	非同一控制下企业合并
13、	宁波眼科	宁波	宁波	眼科医疗	53.00	—	非同一控制下企业合并
14、	郑州华厦	郑州	郑州	眼科医疗	51.00	—	非同一控制下企业合并
15、	常州谱瑞	常州	常州	眼科医疗	97.60	—	非同一控制下企业合并
16、	宁德明仁	宁德	宁德	眼科医疗	51.00	—	非同一控制下企业合并
17、	青岛华厦	青岛	青岛	眼科医疗	100.00	—	新设
18、	徐州复兴	徐州	徐州	眼科医疗	65.00	—	新设
19、	镇江康复	镇江	镇江	眼科医疗	53.00	—	新设
20、	成都华厦	成都	成都	眼科医疗	66.00	—	新设
21、	赣州华厦	赣州	赣州	眼科医疗	65.00	—	新设
22、	深圳华厦	深圳	深圳	眼科医疗	—	95.4687	新设
23、	郑州华厦视光	郑州	郑州	眼科医疗	85.00	—	新设
24、	龙岩华厦	龙岩	龙岩	眼科医疗	—	100.00	新设
25、	佛山华厦	佛山	佛山	眼科医疗	85.00	—	新设
26、	许昌华厦	许昌	许昌	眼科医疗	95.00	—	新设
27、	眼界科技	厦门	厦门	零售	100.00	—	新设
28、	康承器械	厦门	厦门	医疗器械贸易	100.00	—	新设
29、	兰州华厦	兰州	兰州	眼科医疗	85.00	—	新设
30、	东莞华厦	东莞	东莞	眼科医疗	72.00	—	新设
31、	重庆华厦	重庆	重庆	眼科医疗	—	100.00	新设
32、	淮南华厦	淮南	淮南	眼科医疗	100.00	—	新设
33、	杭州华厦	杭州	杭州	眼科医疗	—	100.00	新设
34、	荆州华厦	荆州	荆州	眼科医疗	100.00	—	新设
35、	西安华厦	西安	西安	眼科医疗	100.00	—	新设

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
36、	合肥眼科	合肥	合肥	眼科医疗	85.00	—	新设
37、	三明华厦	三明	三明	眼科医疗	100.00	—	非同一控制下企业合并
38、	莆田华厦	莆田	莆田	眼科医疗	100.00	—	新设
39、	无锡华厦	无锡	无锡	综合医疗	70.00	—	新设
40、	华厦视光	厦门	厦门	眼镜零售	100.00	—	新设
41、	常州酷靓	常州	常州	眼镜零售	—	97.60	新设
42、	新沂复兴	新沂	新沂	综合医疗	—	65.00	新设
43、	捷颂器械	厦门	厦门	医疗器械贸易	100.00	—	新设
44、	五峰华厦	宜昌	宜昌	眼镜零售	—	99.99	新设
45、	临沂华厦	临沂	临沂	眼科医疗	65.00	—	新设
46、	三台华厦	绵阳	绵阳	眼科医疗	85.00	—	新设
47、	江油华厦	江油	江油	眼科医疗	100.00	—	新设
48、	温州明乐	温州	温州	眼科医疗	51.00	—	非同一控制下企业合并
49、	沛县复兴	徐州	徐州	眼科医疗	—	65.00	新设
50、	抚州光明	抚州	抚州	眼科医疗	90.00	—	非同一控制下企业合并
51、	资产管理公司	厦门	厦门	资产租赁	—	100.00	同一控制下企业合并
52、	贵港眼科	贵港	贵港	眼科医疗	100.00	—	非同一控制下企业合并
53、	山东华视	济南	济南	眼镜零售	70.00	—	非同一控制下企业合并
54、	漳州华厦	漳州	漳州	眼科医疗	—	100.00	新设
55、	晋江华厦	泉州	泉州	眼科医疗	100.00	—	新设
56、	佛山三水华厦	佛山	佛山	眼科医疗	51.00	—	新设
57、	南宁华厦	南宁	南宁	眼科医疗	80.00	—	新设
58、	绵阳华厦	绵阳	绵阳	眼科医疗	100.00	—	新设
59、	济南眼科	济南	济南	眼科医疗	51.00	—	新设
60、	聊城华厦	聊城	聊城	眼科医疗	—	51.00	新设
61、	天津华厦	天津	天津	眼科医疗	100.00	—	新设
62、	卓视视光	厦门	厦门	眼镜零售	100.00	—	新设
63、	衡扬器械	厦门	厦门	眼镜零售	100.00	—	新设
64、	丽水华厦	丽水	丽水	眼科医疗	—	80.00	新设

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
65、	弘明视光	厦门	厦门	眼镜零售	—	100.00	新设
66、	荆州视光	荆州	荆州	眼镜零售	—	70.00	新设
67、	沛县眼镜	徐州	徐州	眼镜零售	—	65.00	新设
68、	华鹭视光	上海	上海	眼镜零售	—	90.625	新设
69、	漳浦华厦	漳州	漳州	眼科医疗	—	100.00	新设
70、	洪湖华厦	荆州	荆州	眼科医疗	—	51.00	新设
71、	宜昌门诊	宜昌	宜昌	眼镜零售	—	60.00	新设
72、	华厦管理	厦门	厦门	综合管理	100.00	—	新设
73、	仓山灿视	福州	福州	眼镜零售	—	100.00	新设
74、	光泽华厦	光泽县	光泽县	眼科医疗	—	55.00	新设
75、	宜昌西越	宜昌	宜昌	眼镜零售	—	60.00	新设

说明：合肥名人系本公司收购的同一控制下民办非企业单位，于 2020 年 4 月 29 日取得合肥市民政局出具的准予注销行政许可决定书。由于合肥名人眼科医院净资产为负，合肥市民政局同意其全部资产、负债和业务资质等由合肥眼科承接。

(2) 重要的非全资子公司

2021 年 1-6 月

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	2021 年 1-6 月归属于少数股东的损益	2021 年 1-6 月向少数股东宣告分派的股利	2021 年 6 月 30 日少数股东权益余额
上海和平	9.38	515,224.81	—	4,595,053.54
烟台康爱	27.00	871,867.61	—	5,473,349.57
郑州华厦视光	15.00	2,079,101.31	3,000,000.00	7,668,345.29

2020 年度

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	2020 年度归属于少数股东的损益	2020 年度向少数股东宣告分派的股利	2020 年度少数股东权益余额
上海和平	9.38	19,185.64	890,475.00	4,077,653.98
烟台康爱	27.00	1,053,628.79	—	4,601,481.96
郑州华厦视光	15.00	2,378,363.24	1,275,000.00	8,589,243.98

2019 年度

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	2019 年度归属于少数股东的损益	2019 年度向少数股东宣告分派的股利	2019 年 12 月 31 日少数股东权益余额
上海和平	9.375	70,689.58	—	4,948,943.34
烟台康爱	27.00	1,479,881.23	—	3,547,853.17
郑州华厦视光	15.00	1351500.48	—	7485880.73

2018 年度

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	2018 年度归属于少数股东的损益	2018 年度向少数股东宣告分派的股利	2018 年 12 月 31 日少数股东权益余额
上海和平	9.375	363,517.16	—	4,877,635.36
烟台康爱	27.00	1,952,813.74	—	2,067,992.19
郑州华厦视光	15.00	551801.02	—	134381.94

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

2021 年 1-6 月

子公司名称	2021 年 6 月 30 日					
	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
上海和平	66,923,113.01	27,171,193.02	94,094,306.03	36,206,602.57	8,899,925.87	45,106,528.44
烟台康爱	20,984,864.83	11,795,564.29	32,780,429.12	11,425,591.12	1,083,172.94	12,508,764.06
郑州华厦视光	57,522,258.50	30,493,444.33	88,015,702.83	21,751,645.20	15,141,755.72	36,893,400.92

（续上表）

子公司名称	2021 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海和平	88,952,401.75	5,492,801.85	5,492,801.85	3,871,514.33
烟台康爱	30,690,393.07	3,229,139.29	3,229,139.29	-681,996.17
郑州华厦视光	68,007,075.15	13,860,675.41	13,860,675.41	-1,352,090.45

2020 年度

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	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
上海和平	58,189,161.72	13,471,822.86	71,660,984.58	28,166,008.84	—	28,166,008.84
烟台康爱	17,734,689.43	10,670,529.46	28,405,218.89	11,362,693.12	—	11,362,693.12
郑州华厦视光	56,559,690.08	14,328,444.79	70,888,134.87	13,626,508.37	—	13,626,508.37

（续上表）

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海和平	144,021,272.51	204,646.81	204,646.81	13,022,293.91
烟台康爱	52,566,904.35	3,902,328.84	3,902,328.84	3,584,633.57
郑州华厦视光	95,406,804.85	15,855,754.92	15,855,754.92	19,519,707.99

2019 年度

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	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
上海和平	55,012,632.20	19,175,881.57	74,188,513.77	21,399,784.84	—	21,399,784.84
烟台康爱	10,778,906.43	13,773,281.51	24,552,187.94	11,411,991.01	—	11,411,991.01
郑州华厦视光	47,990,198.67	13,192,496.61	61,182,695.28	11,276,823.70	—	11,276,823.70

（续上表）

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海和平	153,261,995.66	754,022.23	754,022.23	760,808.23
烟台康爱	56,273,166.47	5,481,041.58	5,481,041.58	18,047,148.80
郑州华厦视光	76,816,683.10	9,010,003.22	9,010,003.22	3,279,650.20

2018 年度

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	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
上海和平	56,080,346.51	23,641,483.15	79,721,829.66	27,693,719.21	—	27,693,719.21
烟台康爱	10,366,438.83	16,421,939.08	26,788,377.91	19,129,147.56	—	19,129,147.56
郑州华厦视光	34,929,888.78	16,856,962.15	51,786,850.93	10,890,971.32	—	10,890,971.32

（续上表）

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海和平	168,926,353.53	3,877,516.35	3,877,516.35	8,470,305.80
烟台康爱	56,427,336.82	7,232,643.49	7,232,643.49	10,372,651.88
郑州华厦视光	62,214,939.13	3,678,673.45	3,678,673.45	12,033,602.52

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2017 年 11 月，本公司与张跃、张哲琴、陈兵签订股权转让协议，约定受让其持有的常州谱瑞 37.60%股权，截止 2018 年 6 月 20 日，股权转让协议履行完毕，已支付交易对价 1,026.60 万元，该项交易导致少数股东权益减少 2,659,356.23 元，资本公积减少 7,606,643.77 元。

2018 年 8 月，本公司与刘苏冰签订股权转让协议，约定受让其持有的许昌华厦 5%股权，交易作价 150.00 万元，其中 50.00 万元系未到资款，截止 2018 年 11 月 30 日，股权转让协议履行完毕，已向其支付交易对价 100.00 万元，该项交易导致少数股东权益减少 198,864.13 元，资本公积减少 801,135.87 元。

2017 年 11 月，本公司与广州市山奇医疗咨询有限公司签订股权转让协议，约定受让其持有的东莞华厦 8%股权，其中 4%少数股东原未到资，4%已到资，2018 年 1 月已完成工商变更手续，交易对价 134.06 万元，补足实收资本 120.00 万元，该项交易导致 2018 年度少数股东权益减少 647,661.76 元，资本公积减少 692,938.24 元。

2018 年 11 月，三台华厦新增注册资本 300 万元，由王宏对三台华厦认缴出资 180 万元人民币，占公司注册资本的 15%，本公司持有的三台华厦股权被动稀释。截止 2018 年 11 月 5 日，增资完成，已收到本次新增的注册资本 300.00 万元，该项交易导致少数股东权益减少 704,718.87 元，资本公积增加 704,718.87 元。

2019 年 4 月，本公司与广西文才医院投资管理有限公司签订股权转让协议，约定受让其持有的贵港眼科 20%股权，截止 2019 年 7 月 8 日，股权转让协议履行完毕，已支付交易对价 340.00 万元，该项交易导致少数股东权益减少 420,194.27 元，资本公积减少 2,979,805.73 元。

2019年2月，因股东不同比例增资，本公司持有的东莞华厦股权由73%增加至75%，截止 2019 年 3 月 14 日，增资已完成，已支付认缴出资额 510.00 万元，该项交易导致少数股东权益增加 220,150.00 元，资本公积减少 220,150.00 元。

2019 年 7 月，本公司与卢敏签订股权转让协议，约定受让其持有的东莞华厦 7%股权，本公司与厦门融卓股权投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，约定向其转

让持有的东莞华厦 10%股权，相关事项系一揽子交易，净转让 3%股权，截止 2019 年 7 月 29 日，股权转让协议履行完毕，已支付交易对价 252.00 万元，已收到交易对价 360.00 万元，该项交易导致少数股东权益增加 700,852.40 元，资本公积增加 379,147.60 元。

2019 年 10 月，厦门大学附属厦门眼科中心有限公司与厦门美策股权投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，约定向其转让持有的深圳华厦 3.0834%股权，截止 2020 年 4 月 1 日，已收到交易对价 233.60 万元，该项交易导致少数股东权益增加 881,567.82 元，资本公积增加 1,454,432.18 元。

2020 年 6 月，深圳华厦新增注册资本 114.90 万元，由厦门美策股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 114.90 万元，占公司注册资本的 1.52%，本公司持有的深圳华厦股权被动稀释。截止 2020 年 12 月 31 日，增资完成，已收到本次新增的注册资本 114.90 万元，该项交易导致少数股东权益减少 300,585.02 元，资本公积增加 300,585.02 元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

2020 年度

项目	深圳华厦
购买成本/处置对价	
——现金	—
购买成本/处置对价合计	—
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	300,585.02
差额	-300,585.02
其中：调整资本公积	300,585.02
调整盈余公积	—
调整未分配利润	—

2019 年度

项目	贵港眼科	东莞华厦	深圳华厦
购买成本/处置对价			
——现金	3,400,000.00	-1,080,000.00	-2,336,000.00
购买成本/处置对价合计	3,400,000.00	-1,080,000.00	-2,336,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	420,194.27	-921,002.40	-881,567.82
差额	2,979,805.73	-158,997.60	-1,454,432.18
其中：调整资本公积	-2,979,805.73	158,997.60	1,454,432.18
调整盈余公积	—	—	—
调整未分配利润	—	—	—

2018 年度

项目	许昌华厦	东莞华厦	三台华厦	常州谱瑞
购买成本/处置对价				
——现金	1,000,000.00	1,340,600.00	—	10,266,000.00
购买成本/处置对价合计	1,000,000.00	1,340,600.00	—	10,266,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	198,864.13	647,661.76	704,718.87	2,659,356.23
差额	801,135.87	692,938.24	-704,718.87	7,606,643.77
其中：调整资本公积	-801,135.87	-692,938.24	704,718.87	-7,606,643.77
调整盈余公积	—	—	—	—
调整未分配利润	—	—	—	—

3.其他

无锡华厦系本公司控股子公司，由于本公司整体经营安排，无锡华厦已向无锡市卫生健康委员会申请停业并于 2020 年 6 月 30 日获得批准并对外公告，截至报告出具日该公司处于非持续经营状态，采用可变现净值与成本孰低为基础编制了 2021 年 1-6 月、2020 年 7-12 月的财务报表。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，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。

（1） 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2） 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 22.10%（2020 年：26.99%；2019 年：23.75%；2018 年：33.50%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 31.17%（2020 年：26.68%；2019 年：33.58%；2018 年：32.95%）。

2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的

有价证券。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	220,599,268.21	—	—	—	220,599,268.21
其他应付款	66,870,904.51	—	—	—	66,870,904.51
一年内到期的非流动负债	98,163,553.82	—	—	—	98,163,553.82
租赁负债	—	117,187,615.26	92,957,103.34	349,139,737.92	559,284,456.52
长期应付款	—	12,927,730.90	—	—	12,927,730.90
其他非流动负债	3,186,908.69	—	—	—	3,186,908.69
合计	388,820,635.23	130,115,346.16	92,957,103.34	349,139,737.92	961,032,822.65

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	261,599,090.46	—	—	—	261,599,090.46
其他应付款	73,734,543.46	—	—	—	73,734,543.46
长期应付款	—	13,341,809.90	—	—	13,341,809.90
其他非流动负债	1,498,673.98	—	—	—	1,498,673.98
合计	336,832,307.90	13,341,809.90	—	—	350,174,117.80

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	35,011,116.67	—	—	—	35,011,116.67
应付账款	269,271,490.00	—	—	—	269,271,490.00
其他应付款	84,099,013.60	—	—	—	84,099,013.60
一年内到期的非流动负债	25,036,517.25	—	—	—	25,036,517.25
长期借款	—	37,500,000.00	50,000,000.00	119,013,159.70	206,513,159.70
长期应付款	—	12,870,615.00	—	—	12,870,615.00
合计	413,418,137.52	50,370,615.00	50,000,000.00	119,013,159.70	632,801,912.22

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	261,103,981.18	—	—	—	261,103,981.18
其他应付款	160,378,103.56	—	—	—	160,378,103.56
长期借款	—	25,000,000.00	37,500,000.00	165,500,000.00	228,000,000.00
长期应付款	—	12,634,838.00	—	—	12,634,838.00
合计	421,482,084.74	37,634,838.00	37,500,000.00	165,500,000.00	662,116,922.74

说明：其他非流动负债仅披露其包含的“应付账款”和“其他应付款”余额。

3.市场风险

（1）外汇风险

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

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无金融机构借款，本公司所承担的利率变动风险不重大。

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1．于 2021 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2021 年 6 月 30 日公允价值			
	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				
其他权益工具投资	—	7,416,000.00	—	7,416,000.00
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

2．持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目市价的确定依据主要系该资产最近的取得成本。

3．本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

4．不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
华厦投资	厦门	对外投资	5000 万元	34.1019	34.1019

本公司最终控制方是：苏庆灿，直接持股 34.0541%，通过华厦投资间接持股 28.6456%，同时，苏庆灿与苏世华签署了一致行动协议，故其通过华厦投资持有的本公司表决权比例为 34.1019%，合计持有本公司表决权比例为 68.156%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营或联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门欧华控股集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
厦门新开元医院有限公司	受同一实际控制人控制的企业
厦门兰馨颐养院有限公司	受同一实际控制人控制的企业
福建省惠泽慈善基金会 （曾用名：福建省华厦光明基金会）	苏世华曾任理事长
厦门欧华进出口贸易有限公司	受同一实际控制人控制的企业
厦门心织美纺织科技有限公司	关联自然人担任董事
厦门市深港华森物业管理有限公司	关联自然人担任董事
厦门上时国际服饰有限公司	关联自然人担任董事
北京华厦	本公司过去 12 个月内控制的企业
烟台嘉睦医院有限公司	曾受同一实际控制人控制的企业
深圳科美门诊部	曾受本公司控制的企业
赖玮琼	实际控制人配偶
董事、监事和高级管理人员	关键管理人员

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

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
厦门心织美纺织科技有限公司	存货采购	—	7,250.00	1,624.00	3,400.00
厦门上时国际服饰有限公司	存货采购	—	—	—	1,354,066.70
厦门市深港华森物业管理有限公司	物业管理费	506.20	13,539.02	12,658.20	13,360.73

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
厦门兰馨颐养院有限公司	物业服务、销售商品	222,877.36	405,478.87	357,253.65	—
厦门新开元医院有限公司	物业服务、诊疗服务、销售商品	125,800.44	229,953.53	105,973.34	36,312.00
烟台嘉睦医院有限公司	物业服务费	—	—	—	33,926.06
北京华厦	销售商品	7,787.62	390,784.50	—	—

说明：本公司实际控制人已于 2017 年 6 月转让烟台嘉睦医院有限公司的控制权。

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-6 月确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入
厦门兰馨颐养院有限公司	房产	1,687,455.06	2,685,073.66	1,949,402.19	553,536.65
厦门新开元医院有限公司	房产	2,607,891.24	5,012,532.58	3,650,537.55	1,673,411.18
烟台嘉睦医院有限公司	房产	—	—	—	928,571.42

本公司作为承租方：

本公司未自关联方承租房产。

（3）关联担保情况

序号	担保方	被担保方	最高债权额	主债权授信起始日	主债权授信到期日	担保期间	担保是否已经履行完毕
1、	苏庆灿、赖玮琼	厦门眼科	35,000,000.00	2016/6/1	2018/12/31	授信期间每笔债权合同约定的债务履行期届满之次日后 2 年	是
2、	本公司、苏庆灿、赖玮琼	资产管理公司	370,000,000.00	—	—	说明 1	是
3、	本公司、苏庆灿、赖玮琼	厦门眼科	80,000,000.00	2017/2/15	2018/2/15	授信期间主合同对应的债务履行期限届满日后 2 年	是
4、	厦门眼科、苏庆灿	本公司	100,000,000.00	2017/2/22	2018/2/21	受信人履行债务期限届满之日起 2 年	是

序号	担保方	被担保方	最高债权额	主债权授信起始日	主债权授信到期日	担保期间	担保是否已经履行完毕
5、	本公司、苏庆灿	厦门眼科	40,000,000.00	2017/4/18	2018/4/17	授信期间每笔债权合同约定的债务履行期届满之日后 2 年	是
6、	资产管理公司、苏庆灿	本公司	60,000,000.00	2017/4/19	2018/4/17	授信期间每笔债权合同约定的债务履行期届满之日后 2 年	是
7、	本公司、苏庆灿、赖玮琼	厦门眼科	70,000,000.00	2017/4/20	2018/4/19	授信期间每笔贷款或其他融资或展期期间届满后另加 2 年止	是
8、	本公司、苏庆灿、赖玮琼	厦门眼科	80,000,000.00	2017/6/23	2020/6/23	单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年止（本公司担保期间为 2017.06.23-2020.06.23 期间签订的各项单笔授信业务主合同对应的债务履行期限届满日后 2 年）	是
9、	本公司、苏庆灿、赖玮琼	厦门眼科	70,000,000.00	2018/6/27	2019/6/26	《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日后 3 年	是
10、	厦门眼科、苏庆灿	本公司	100,000,000.00	2018/9/7	2019/9/6	授信期间签订的各项单笔授信业务主合同对应的债务履行期限届满日后 2 年	是
11、	本公司、苏庆灿、赖玮琼	厦门眼科	30,000,000.00	2018/10/18	2019/10/17	授信期间每个主债权发生期间届满之日后 2 年	是
12、	本公司、苏庆灿、赖玮琼	厦门眼科	100,000,000.00	2018/12/10	2021/12/10	授信期间签订的各项单笔授信业务主合同对应的债务履行期限届满日后 2 年	否

序号	担保方	被担保方	最高债权额	主债权授信起始日	主债权授信到期日	担保期间	担保是否已经履行完毕
13、	本公司、苏庆灿	捷颂器械	30,000,000.00	2019/5/5	2020/4/29	授信期间每笔债权合同约定的债务履行期届满之日后 2 年	是
14、	厦门眼科、苏庆灿	本公司	30,000,000.00	2019/7/15	2020/6/26	授信期间每个主合同对应的债务履行期限届满之日后 2 年	是
15、	本公司、苏庆灿	厦门眼科	50,000,000.00	2019/7/15	2020/6/26	授信期间每笔债权合同约定的债务履行期届满之日后 2 年	是
16、	本公司、苏庆灿、赖玮琼	厦门眼科	70,000,000.00	2019/8/15	2020/8/14	《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日后 3 年（说明 4）	是
17、	本公司、苏庆灿、赖玮琼	厦门眼科	200,000,000.00	2020/3/27	2021/3/26	债务履行期限届满之日起两年（说明 2）	否
18、	厦门眼科、苏庆灿、赖玮琼	本公司	100,000,000.00	2020/5/19	2021/5/18	债务履行期限届满之日后三年止（说明 3）	否
19、	本公司、苏庆灿、赖玮琼	厦门眼科	100,000,000.00	2020/5/19	2021/5/18	债务履行期限届满之日后三年止（说明 4）	否
20、	厦门眼科、苏庆灿、赖玮琼	捷颂器械	50,000,000.00	2020/5/19	2021/5/18	债务履行期限届满之日后三年止（说明 5）	否

说明 1：

资产管理公司报告期内与中国建设银行股份有限公司厦门市分行签署或履行了如下借款合同，并根据资产管理公司实际资金需求放款：

借款合同号	借款合同金额	2021 年 6 月 30 日借款本金余额	借款开始期限	借款归还日期
HETO351981601201600352	30,000,000.00	—	2016/10/28	2020/4/1
HETO351981601201700057	20,000,000.00	—	2017/4/10	2020/4/27
HETO351981601201700173	20,000,000.00	—	2017/9/5	2020/4/27
HETO351981601201800001	50,000,000.00	—	2018/1/23	2020/4/20

借款合同号	借款合同金额	2021年6月30日借款本金余额	借款开始期限	借款归还日期
HETO351981601201800173	50,000,000.00	—	2018/8/9	2020/4/1
HETO351981601201800275	80,000,000.00	—	2018/12/18	2020/4/28
合计	250,000,000.00	—		

2016年10月27日，苏庆灿、赖玮琼与中国建设银行股份有限公司厦门市分行签署了编号为ZGBZ2016444的保证合同，保证期间为2016年10月27日至2019年10月27日期间发生的债务履行期限届满后2年止，担保的最高限额本金为37,000万元。

2017年6月14日，鉴于资产管理公司将要及/或已经在一定期间内向中国建设银行股份有限公司厦门市分行连续申请授信，双方签署了编号为SXZGDY2017146的最高额授信总合同，授信本金最高限额为37,000.00万元，授信期间为2017年6月14日至2020年6月14日；与此同时，双方签署了编号为ZGDY2017146的最高额抵押合同，抵押债权期间与最高额授信总合同一致，抵押资产为资产管理公司持有的在建工程项目，担保责任的最高限额为26,237.74万元。该授信合同及抵押合同债权均包含已签署的编号为HETO351981601201600352、HETO351981601201700057的《固定贷产贷款合同》项下中国建设银行股份有限公司厦门市分行享有的债权。

2019年6月10日，本公司与中国建设银行股份有限公司厦门市分行签署了编号为ZGBZ2019106的保证合同，保证期间为2019年6月10日至2022年6月10日期间发生的债务履行期限届满后3年止，担保的最高限额本金为37,000万元，被担保的债权包括已签署的编号为HETO351981601201600352、HETO351981601201700057、HETO351981601201700173、HETO351981601201800001、HETO351981601201800173、HETO351981601201800275的《固定贷产贷款合同》项下中国建设银行股份有限公司厦门市分行享有的债权。

截止2021年6月30日，上述借款均已归还完毕且授信合同已到期。

说明2：

厦门眼科与中国银行股份有限公司厦门开元支行签署了编号为FJ4004020200024的流动资金贷款合同，合同开始日为2020年3月31日，到期日为2021年3月30日，贷款已于2020年9月29日清偿完毕，截止2021年6月30日，担保事项已结清。

说明 3：

厦门眼科、苏庆灿、赖纬琼与招商银行股份有限公司厦门分行签署了编号为 592XY202001261011 及 592XY202001261012 的保证合同，为本公司与招商银行股份有限公司厦门分行签订的 592XY2020012610 的 10000 万元授信提供连责任保证，保证期间为 2020 年 5 月 19 日至 2021 年 5 月 18 日期间发生的债务履行期限届满后 3 年止，截止 2021 年 6 月 30 日，授信已到期未使用。

说明 4：

截止 2020 年 12 月 31 日，厦门眼科开立了一笔银行保函，开立日期为 2019 年 12 月 1 日，有效期截止 2022 年 11 月 30 日，保证的金额为最高不超过 50 万元，保函受益人为厦门航空有限公司。鉴于银行保函对应的原担保合同，编号 592XY201901721701、592XY201901721702 已到期，本公司、苏庆灿、赖玮琼于 2020 年 5 月 19 日签署编号 592XY202001262311、592XY202001262312 的保证合同，为厦门眼科与招商银行股份有限公司厦门分行签订的 592XY2020012623 的 10000 万元授信提供连责任保证，保证期间为 2020 年 5 月 19 日至 2021 年 5 月 18 日期间发生的债务履行期限届满后 3 年止，截止 2021 年 6 月 30 日，被担保的债权为上述银行保函。

说明 5：

厦门眼科、苏庆灿、赖纬琼与招商银行股份有限公司厦门分行签署了编号为 592XY202001262611 及 592XY2020001262612 的保证合同，为捷颂器械与招商银行股份有限公司厦门分行签订的 592XY2020012626 的 5000 万元授信提供连责任保证，保证期间为 2020 年 5 月 19 日至 2021 年 5 月 18 日期间发生的债务履行期限届满后 3 年止，截止 2021 年 6 月 30 日，授信已到期未使用。

（4）关联方资金拆借

①拆入

A2019 年度

客户名称	2018 年 12 月 31 日	本期拆入	本期偿还	2019 年 12 月 31 日
厦门新开元医院有限公司	—	107,266.20	107,266.20	—
厦门欧华进出口贸易有限公司	400,000.00	—	400,000.00	—

客户名称	2018 年 12 月 31 日	本期拆入	本期偿还	2019 年 12 月 31 日
厦门欧华控股集团有限公司	38,023,811.17	26,700,000.00	64,723,811.17	—
苏庆灿	19,362,564.73	—	19,362,564.73	—
厦门兰馨颐养院有限公司	—	1,420,744.05	1,420,744.05	—
合计	57,786,375.90	28,228,010.25	86,014,386.15	—

B2018 年度

客户名称	2017 年 12 月 31 日	本期拆入	本期偿还	2018 年 12 月 31 日
华厦投资	420,816.94	420,816.94	841,633.88	—
厦门欧华进出口贸易有限公司	3,540,569.31	2,500,000.00	5,640,569.31	400,000.00
厦门欧华控股集团有限公司	67,762,155.45	118,350,000.00	148,088,344.28	38,023,811.17
厦门新开元医院有限公司	—	75.00	75.00	—
苏庆灿	18,991,493.35	371,071.38	—	19,362,564.73
合计	90,715,035.05	121,641,963.32	154,570,622.47	57,786,375.90

②拆出

A2018 年度

客户名称	2017 年 12 月 31 日	本期拆出	本期收回	2018 年 12 月 31 日
厦门新开元医院有限公司	—	31,000,000.00	31,000,000.00	—
厦门兰馨护理院有限公司	—	2,000,000.00	2,000,000.00	—
厦门兰馨颐养院有限公司	—	2,000,000.00	2,000,000.00	—
苏庆灿	—	200,000.00	200,000.00	—
合计	—	35,200,000.00	35,200,000.00	—

②关联方资金的拆入与拆出款项均不计利息。

（5）关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
苏世华	固定资产采购	—	—	—	51,000.00
厦门兰馨颐养院有限公司	采购装修等	—	—	917,488.32	—
厦门兰馨颐养院有限公司	销售设备	—	—	2,234,008.87	—
厦门新开元医院有限公司	销售设备	—	—	153,637.25	—
厦门新开元医院有限公司	采购装修等	—	—	8,023,986.27	—

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
厦门欧华进出口贸易有限公司	购买其所持资产管理公司的股权	—	—	12,583,780.00	—
厦门欧华控股集团有限公司	购买其所持资产管理公司的股权	—	—	239,091,820.00	—

说明：本公司上述资产转让及受让价格系根据相关资产的账面价值及市场价格为基础的公允价格确定。

（6）关键管理人员报酬

本公司 2021 年 1-6 月关键管理人员 19 人，其中未在本公司领薪 4 人。2020 年度关键管理人员 19 人，其中未在本公司领薪 4 人；2019 年度关键管理人员 17 人，其中未在本公司领薪 1 人；2018 年度关键管理人员 14 人，无未在本公司领薪人员。支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项 目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	382.53	682.67	642.47	591.95

（7）关联方捐赠

关 联 方	关联交易内容	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
福建省惠泽慈善基金会	公益捐赠	—	650,000.00	3,261,350.89	17,445,000.00

（8）其他关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
福建省惠泽慈善基金会	代收代付病人补助款	—	—	311,350.89	1,602,957.12
厦门兰馨颐养院有限公司	代收代付水电费等	126,006.78	288,988.21	454,557.29	—
厦门新开元医院有限公司	代收代付水电费等	413,461.61	930,819.83	810,478.64	745,129.02
深圳科美门诊部	代收代付电话费	—	—	2,811.42	5,297.98
烟台嘉睦医院有限公司	代收代付暖气水电费	—	—	—	128,581.01
苏庆灿	代收代付个税返还	—	13,158,113.00	—	—
曹乃恩	代收代付捐赠款	—	—	4,000.00	—

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
陈鹭燕	代收代付捐赠款	—	—	3,000.00	—
彭婧	代收代付捐赠款	—	—	3,000.00	—
黄妮娅	代收代付捐赠款	—	—	2,000.00	—

说明：本公司已于 2016 年 1 月转让深圳科美门诊部的控制权。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门新开元医院有限公司	232,788.67	51,860.50	239,163.15	25,803.00
应收账款	厦门兰馨颐养院有限公司	99,402.03	4,970.10	193,879.38	10,142.43
其他应收款	张志勇	5,200.00	260.00	—	—

（续上表）

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门新开元医院有限公司	525,891.65	29,825.21	70,612.56	3,530.63
应收账款	厦门兰馨颐养院有限公司	1,164,288.81	85,980.95	581,213.48	29,060.67
其他应收款	李晓峰	—	—	10,000.00	500.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收账款	厦门兰馨颐养院有限公司	—	—	—	6,089.00
应付账款	厦门新开元医院有限公司	—	—	8,023,986.27	—
应付账款	厦门兰馨颐养院有限公司	—	—	917,488.32	—
合同负债	北京华厦	—	4,955.75	—	—
其他应付款	苏庆灿	—	—	—	19,362,564.73
其他应付款	张秀恋	—	—	—	183.40
其他应付款	李晓峰	352.00	7,767.00	—	—
其他应付款	厦门欧华进出口贸易有限公司	—	—	—	400,000.00
其他应付款	厦门欧华控股集团有限公司	—	—	—	38,023,811.17
其他应付款	烟台嘉睦医院有限公司	—	—	108,333.33	108,333.33

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

（1）经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	—	130,425,210.27	113,858,855.06	111,071,165.19
资产负债表日后第 2 年	—	128,126,481.36	110,669,225.91	118,550,899.06
资产负债表日后第 3 年	—	121,782,301.55	110,136,053.54	106,302,029.26
以后年度	—	507,722,306.40	593,807,256.95	686,572,615.54
合计	—	888,056,299.60	928,471,391.46	1,022,496,709.05

（2）其他承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2021 年 9 月 24 日[d2]，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 终止经营

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
终止经营收入（A）	—	3,351,696.29	86,782,863.22	83,837,447.28
减：终止经营费用（B）	—	1,394,064.65	89,835,867.65	72,317,118.02
终止经营利润总额（C）	—	-2,832,747.92	-21,272,332.41	-4,696,519.54
减：终止经营所得税费用（D）	—	—	-8,666.85	315,835.09
经营活动净利润（E=C-D）	—	-2,832,747.92	-21,263,665.56	-5,012,354.63
资产减值损失/（转回）（F）	—	6,459,032.30	19,135,011.55	—
处置收益总额（G）	—	-5,403,141.37	3,465,144.72	—
处置相关所得税费用（H）	—	-5,504,795.82	-5,075,000.00	—

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置净利润（I=G-H）	—	101,654.45	8,540,144.72	—
终止经营净利润（J=E+F+I）	—	3,727,938.83	6,411,490.71	-5,012,354.63
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	—	4,291,212.65	12,455,920.29	-3,900,898.80
归属于少数股东的终止经营利润	—	-563,273.83	-6,044,429.58	-1,111,455.83
经营活动现金流量净额	—	900,652.53	76,370,130.28	12,373,989.79
投资活动现金流量净额	—	51,559.00	-18,616,727.54	-18,489,799.73
筹资活动现金流量净额	—	—	—	—

说明：

因经营战略调整，本公司 2019 年度处置了子公司北京华厦民众眼科医院有限责任公司，该子公司系本公司在北京区域的唯一医院。

因经营战略调整，本公司 2020 年度处置了子公司岳阳恒康和永州眼科，处置完成后，本公司在湖南区域已无其他医院。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	35,791,503.20	26,929,940.53	32,445,429.16	21,373,931.75
1 至 2 年	—	—	574,946.00	512,407.68
2 至 3 年	—	—	56,099.77	100,000.00
小计	35,791,503.20	26,929,940.53	33,076,474.93	21,986,339.43
减：坏账准备	5,015.27	4,238.30	4,371.69	9,230.44
合计	35,786,487.93	26,925,702.23	33,072,103.24	21,977,108.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2021 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	35,791,503.20	100.00	5,015.27	0.01	35,786,487.93
1.组合 1 应收医保款	100,305.43	0.28	5,015.27	5.00	95,290.16
2.组合 3 合并范围内关联方企业	35,691,197.77	99.72	—	—	35,691,197.77
合计	35,791,503.20	100.00	5,015.27	0.01	35,786,487.93

②2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	26,929,940.53	100.00	4,238.30	0.02	26,925,702.23
1.组合 1 应收医保款	84,765.90	0.31	4,238.30	5.00	80,527.60
2.组合 3 合并范围内关联方企业	26,845,174.63	99.69	—	—	26,845,174.63
合计	26,929,940.53	100.00	4,238.30	0.02	26,925,702.23

③2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	33,076,474.93	100.00	4,371.69	0.01	33,072,103.24
1.组合 1 应收医保款	87,433.76	0.26	4,371.69	5.00	83,062.07
2.组合 3 合并范围内关联方款项	32,989,041.17	99.74	—	—	32,989,041.17
合计	33,076,474.93	100.00	4,371.69	0.01	33,072,103.24

③2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,986,339.43	100.00	9,230.44	0.04	21,977,108.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	21,986,339.43	100.00	9,230.44	0.04	21,977,108.99

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	100,305.43	5,015.27	5.00

（续上表）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	84,765.90	4,238.30	5.00

（续上表）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	87,433.76	4,371.69	5.00

②2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 3 计提坏账准备的应收账款均系应收合并范围内关联方企业，不计提坏账准备。

2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

③2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	184,608.70	9,230.44	5.00

除上述账龄组合外，其他应收账款均为应收合并范围内关联方款项组合，按组合计

提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

①2021 年 1-6 月的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收医保款	4,238.30	776.97	—	—	5,015.27
合计	4,238.30	776.97	—	—	5,015.27

②2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收医保款	4,371.69	-133.39	—	—	4,238.30
合计	4,371.69	-133.39	—	—	4,238.30

③2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收医保款	9,230.44	—	9,230.44	-4,858.75	—	—	4,371.69
合计	9,230.44	—	9,230.44	-4,858.75	—	—	4,371.69

④2018 年的变动情况

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收医保款	7,769.76	1,460.68	—	—	9,230.44
合计	7,769.76	1,460.68	—	—	9,230.44

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

各报告期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
郑州华厦视光	4,898,792.00	13.69	—
济南眼科	3,266,277.00	9.13	—
郑州华厦	2,351,976.77	6.57	—

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
厦门眼科	2,298,127.00	6.42	—
镇江康复	1,822,096.00	5.09	—
合计	14,637,268.77	40.90	—

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
郑州华厦视光	3,806,123.00	14.13	—
成都华厦	3,741,075.00	13.89	—
济南眼科	3,381,188.00	12.56	—
抚州光明	1,765,010.00	6.55	—
郑州华厦	1,742,001.77	6.47	—
合计	14,435,397.77	53.60	—

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
成都华厦	6,573,996.00	19.88	—
三明华厦	3,746,800.00	11.33	—
济南眼科	2,995,252.00	9.06	—
抚州光明	2,000,120.00	6.05	—
南平华厦	1,633,311.00	4.94	—
合计	16,949,479.00	51.24	—

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
北京华厦	1,870,636.59	8.51	—
福州眼科	1,660,942.00	7.55	—
三明华厦	1,239,071.00	5.64	—
成都华厦	1,091,024.00	4.96	—
贵港眼科	1,039,126.00	4.73	—
合计	6,900,799.59	31.39	—

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	473,281,754.99	295,082,231.32	317,148,020.37	412,643,031.32
合计	473,281,754.99	295,082,231.32	317,148,020.37	412,643,031.32

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	217,914,406.40	140,468,149.50	173,911,167.41	168,079,050.56
1 至 2 年	139,965,800.41	111,317,516.93	80,718,536.17	139,809,606.24
2 至 3 年	93,771,881.72	60,022,313.67	67,754,266.48	60,595,403.22
3 至 4 年	50,009,830.56	34,656,674.69	40,380,426.76	38,210,104.88
4 至 5 年	30,187,692.28	10,044,826.90	13,934,479.86	9,962,772.07
5 年以上	12,399,972.74	9,428,897.41	9,422,248.53	—
小计	544,249,584.11	365,938,379.10	386,121,125.21	416,656,936.97
减：坏账准备	70,967,829.12	70,856,147.78	68,973,104.84	4,013,905.65
合计	473,281,754.99	295,082,231.32	317,148,020.37	412,643,031.32

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来款	541,933,240.77	365,102,358.98	385,376,160.15	411,027,341.54
押金保证金	1,854,000.00	373,200.00	315,200.00	4,000.00
备用金	120,648.25	136,540.90	206,973.58	204,870.47
职工往来款	225,424.67	219,651.80	192,558.01	170,724.96
其他往来款	116,270.42	106,627.42	30,233.47	5,250,000.00
小计	544,249,584.11	365,938,379.10	386,121,125.21	416,656,936.97
减：坏账准备	70,967,829.12	70,856,147.78	68,973,104.84	4,013,905.65
合计	473,281,754.99	295,082,231.32	317,148,020.37	412,643,031.32

③按坏账计提方法分类披露

A．截至 2021 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	314,764,796.20	188,773.14	314,576,023.06
第二阶段	229,458,057.49	70,774,882.94	158,683,174.55
第三阶段	26,730.42	4,173.04	22,557.38
合计	544,249,584.11	70,967,829.12	473,281,754.99

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	314,764,796.20	0.06	188,773.14	314,576,023.06	—
组合 1 应收押金和保证金	1,854,000.00	7.71	142,960.00	1,711,040.00	—
组合 2 应收员工备用金及代垫款	346,072.92	11.94	41,336.14	304,736.78	—
组合 3 应收其他款项	89,540.00	5.00	4,477.00	85,063.00	—
组合 4 合并范围内关联方往来款	312,475,183.28	—	—	312,475,183.28	—
合计	314,764,796.20	0.06	188,773.14	314,576,023.06	

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	229,458,057.49	30.84	70,774,882.94	158,683,174.55	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	229,458,057.49	30.84	70,774,882.94	158,683,174.55	—

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	26,730.42	15.61	4,173.04	22,557.38	—
组合 3 应收其他款项	26,730.42	15.61	4,173.04	22,557.38	—
合计	26,730.42	15.61	4,173.04	22,557.38	—

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	187,350,168.28	79,178.32	187,270,989.96
第二阶段	178,561,480.40	70,774,882.94	107,786,597.46
第三阶段	26,730.42	2,086.52	24,643.90
合计	365,938,379.10	70,856,147.78	295,082,231.32

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	187,350,168.28	0.04	79,178.32	187,270,989.96	—
组合 1 应收押金和保证金	373,200.00	9.18	34,260.00	338,940.00	—
组合 2 应收员工备用金及代垫款	356,192.70	11.49	40,923.47	315,269.23	—
组合 3 应收其他款项	79,897.00	5.00	3,994.85	75,902.15	—
组合 4 合并范围内关联方往来款	186,540,878.58	—	—	186,540,878.58	—
合计	187,350,168.28	0.04	79,178.32	187,270,989.96	—

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	178,561,480.40	39.64	70,774,882.94	107,786,597.46	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	178,561,480.40	39.64	70,774,882.94	107,786,597.46	—

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	26,730.42	7.81	2,086.52	24,643.90	—
组合 3 应收其他款项	26,730.42	7.81	2,086.52	24,643.90	—
合计	26,730.42	7.81	2,086.52	24,643.90	—

C.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	212,807,148.98	65,531.22	212,741,617.76

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	173,306,649.21	68,902,619.45	104,404,029.76
第三阶段	7,327.02	4,954.17	2,372.85
合计	386,121,125.21	68,973,104.84	317,148,020.37

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	212,807,148.98	0.03	65,531.22	212,741,617.76	—
组合 1 应收押金和保证金	315,200.00	5.06	15,960.00	299,240.00	—
组合 2 应收员工备用金及代垫款	399,531.59	12.02	48,031.07	351,500.52	—
组合 3 应收其他款项	22,906.45	6.72	1,540.15	21,366.30	—
组合 4 合并范围内关联方往来款	212,069,510.94	—	—	212,069,510.94	—
合计	212,807,148.98	0.03	65,531.22	212,741,617.76	—

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	173,306,649.21	39.76	68,902,619.45	104,404,029.76	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	173,306,649.21	39.76	68,902,619.45	104,404,029.76	—

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	7,327.02	67.62	4,954.17	2,372.85	—
组合 3 应收其他款项	7,327.02	67.62	4,954.17	2,372.85	预期发生损失
合计	7,327.02	67.62	4,954.17	2,372.85	—

2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

C．2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,481,870.44	1.80	3,705,823.91	49.53	3,776,046.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	409,175,066.53	98.20	308,081.74	0.08	408,866,984.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	416,656,936.97	100.00	4,013,905.65	0.96	412,643,031.32

C1.2018 年 12 月 31 日，按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
永州眼科	7,481,870.44	3,705,823.91	49.53	预期无法收回

C2.2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,552,208.39	277,610.42	5.00
1-2 年	9,213.51	921.35	10.00
2-3 年	28,456.00	5,691.20	20.00
3-4 年	19,717.53	9,858.77	50.00
4-5 年	20,000.00	14,000.00	70.00
合计	5,629,595.43	308,081.74	5.47

除上述账龄组合外，其他应收款均为应收合并范围内关联方款项组合

④各报告期坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	70,856,147.78	111,681.34	—	—	70,967,829.12

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	68,973,104.84	1,883,042.94	—	—	70,856,147.78

（续上表）

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	4,013,905.65	193.85	4,014,099.50	64,959,005.34	—	—	68,973,104.84

（续上表）

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	851,092.10	3,162,813.55	—	—	4,013,905.65

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

各报告期不存在实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门眼科	合并范围内关联方往来款	111,660,700.73	1 年以内	20.52	—
荆州华厦	合并范围内关联方往来款	46,828,602.71	1 年以内 11,883,390.00；1-2 年 5,229,661.84；2-3 年 7,856,304.94；3-4 年 10,790,000.00；4-5 年 11,069,245.93	8.60	14,600,000.00
西安华厦	合并范围内关联方往来款	45,656,907.26	1 年以内 12,841,011.5；1-2 年 9,974,689.17；2-3 年 13,500,000.00；3-4 年 9,341,206.59	8.39	11,100,000.00
佛山华厦	合并范围内关联方往来款	35,477,816.00	1 年以内 4,981,830.00；1-2 年 5,932,352.1；2-3 年 5,190,847.14；3-4 年 12,130,554.6；4-5 年 7,242,232.16	6.52	—
菏泽华厦	合并范围内关联方往来款	33,493,753.63	1 年以内 25,428.40；1-2 年 11,309,685.68；2-3 年 2,153,085.97；3-4 年 3,143,578.7；4-5 年 4,493,412.14；5 年以上 12,368,562.74	6.15	12,166,180.00
合计		273,117,780.33		50.18	37,866,180.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
西安华厦	合并范围内关联方往来款	39,356,907.26	1 年以内 9,974,689.17；1-2 年 13,500,000.00；2-3 年 15,882,218.09	10.76	11,100,000.00
荆州华厦	合并范围内关联方往来款	35,978,602.71	1 年以内 5,229,661.84；1-2 年 7,856,304.94；2-3 年 10,790,000.00；3-4 年 12,102,635.93	9.83	14,600,000.00
菏泽华厦	合并范围内关联方往来款	34,513,447.87	1 年以内 11,309,685.68；1-2 年 2,153,085.97；2-3 年 3,143,578.70；3-4 年 4,493,412.14；4-5 年 10,023,421.92；5 年以上 3,390,263.46	9.43	12,166,180.00
佛山华厦	合并范围内关联方往来款	31,045,000.00	1 年以内 31,045,000.00；1-2 年 5,190,847.14；2-3 年 12,130,554.60；3-4 年 7,791,246.16	8.48	—
兰州华厦	合并范围内关联方往来款	22,121,505.42	1 年以内 7,021,854.26；1-2 年 10,195,239.21；2-3 年 4,904,411.95	6.05	5,533,500.00
合计		163,015,463.26		44.55	43,399,680.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
荆州华厦	合并范围内关联方往来款	32,915,807.87	1 年以内 7,856,304.94；1-2 年 10,790,000.00；2-3 年 14,269,502.93	8.52	14,600,000.00
西安华厦	合并范围内关联方往来款	32,642,218.09	1 年以内 13,500,000.00；1-2 年 17,744,887.80；2-3 年 1,397,330.29	8.45	11,100,000.00
佛山华厦	合并范围内关联方往来款	31,537,742.27	1 年以内 5,190,847.14；1-2 年 12,130,554.60；2-3 年 9,406,621.33；3-4 年 4,809,719.20	8.17	—
厦门眼科	合并范围内关联方往来款	25,440,302.22	1 年以内	6.59	—
成都华厦	合并范围内关联方往来款	25,425,259.64	1 年以内 2,384,000.00；1-2 年 835,235.76；2-3 年 3,821,801.53；3-4 年 18,384,222.35	6.58	—
合计		147,961,330.09		38.32	25,700,000.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京华厦	合并范围内关联方往来款	33,099,579.90	1 年以内 21,216,341.10； 1-2 年 11,883,238.80；	7.94	—
成都华厦	合并范围内关联方往来款	30,450,423.88	1 年以内 1,052,222.04； 1-2 年 3,821,801.53； 2-3 年 18,696,147.92； 3-4 年 6,880,252.39	7.31	—
佛山华厦	合并范围内关联方往来款	27,913,801.34	1 年以内 12,130,554.60； 1-2 年 9,406,621.33； 2-3 年 6,376,625.41；	6.70	—
重庆华厦	合并范围内关联方往来款	26,865,631.76	1 年以内 19,040,110.00； 1-2 年 7,825,521.76；	6.45	—
宜昌华厦	合并范围内关联方往来款	26,286,566.60	1 年以内 2,000.00； 1-2 年 8,503,500.00； 2-3 年 7,013,229.80； 3-4 年 10,767,836.80	6.31	—
合计		144,616,003.48		34.71	—

3. 长期股权投资

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	1,222,625,678.72	364,163,680.59	858,461,998.13	1,222,623,678.72	364,163,680.59	858,459,998.13
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	1,222,625,678.72	364,163,680.59	858,461,998.13	1,222,623,678.72	364,163,680.59	858,459,998.13

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	1,221,746,895.33	370,224,980.59	851,521,914.74	1,348,602,595.33	192,666,392.81	1,155,936,202.52
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	1,221,746,895.33	370,224,980.59	851,521,914.74	1,348,602,595.33	192,666,392.81	1,155,936,202.52

（1） 对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2021 年 6 月 30 日减值准备余额
厦门眼科	273,416,777.72	—	—	273,416,777.72	—	—
福州眼科	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
上海和平	60,195,000.00	—	—	60,195,000.00	—	—
泉州华厦	35,080,000.00	—	—	35,080,000.00	—	35,080,000.00
南平华厦	11,600,000.00	—	—	11,600,000.00	—	11,600,000.00
烟台康爱	11,140,000.00	—	—	11,140,000.00	—	—
青岛华厦	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
徐州复兴	13,000,000.00	—	—	13,000,000.00	—	—
镇江康复	2,650,000.00	—	—	2,650,000.00	—	—
宜昌华厦	16,000,000.00	—	—	16,000,000.00	—	16,000,000.00
贵阳阳明	14,000,000.00	—	—	14,000,000.00	—	9,000,000.00
毕节阳明	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
成都华厦	23,100,000.00	—	—	23,100,000.00	—	—
衡水华厦	28,900,000.00	—	—	28,900,000.00	—	10,064,045.39
菏泽华厦	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00	—	15,000,000.00
赣州华厦	22,750,000.00	—	—	22,750,000.00	—	19,539,000.00
郑州华厦视光	34,000,000.00	—	—	34,000,000.00	—	—
佛山华厦	25,500,000.00	—	—	25,500,000.00	—	—
宁波眼科	13,250,000.00	—	—	13,250,000.00	—	8,896,775.90
许昌华厦	28,500,000.00	—	—	28,500,000.00	—	25,403,000.00
郑州华厦	20,400,000.00	—	—	20,400,000.00	—	20,400,000.00
兰州华厦	34,000,000.00	—	—	34,000,000.00	—	34,000,000.00

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	本期计提减值准备	2021年6月30日减值准备余额
东莞华厦	26,060,600.00	—	—	26,060,600.00	—	—
常州谱瑞	22,866,000.00	—	—	22,866,000.00	—	—
淮南华厦	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
荆州华厦	11,000,000.00	—	—	11,000,000.00	—	11,000,000.00
西安华厦	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	40,000,000.00
台州耀明	9,180,000.00	—	—	9,180,000.00	—	7,074,781.07
宁德华厦	20,910,000.00	—	—	20,910,000.00	—	8,601,208.62
康承器械	30,028,701.00	—	—	30,028,701.00	—	—
福建眼界	36,700,000.00	—	—	36,700,000.00	—	—
三明华厦	21,000,000.00	—	—	21,000,000.00	—	21,000,000.00
捷颂医疗	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	—
厦门酷亮	21,000,000.00	—	—	21,000,000.00	—	—
无锡华厦	35,000,000.00	—	—	35,000,000.00	—	35,000,000.00
莆田华厦	25,000,000.00	—	—	25,000,000.00	—	—
温州明乐	5,334,600.00	—	—	5,334,600.00	—	1,354,495.89
抚州光明	15,300,000.00	—	—	15,300,000.00	—	12,530,373.72
临沂华厦	25,480,000.00	—	—	25,480,000.00	—	22,620,000.00
三台华厦	10,200,000.00	—	—	10,200,000.00	—	—
江油华厦	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
佛山三水华厦	6,630,000.00	—	—	6,630,000.00	—	—
贵港眼科	17,000,000.00	—	—	17,000,000.00	—	—
绵阳华厦	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
济南眼科	17,850,000.00	—	—	17,850,000.00	—	—
山东华视	5,600,000.00	—	—	5,600,000.00	—	—

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2021 年 6 月 30 日减值准备余额
卓视视光	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
晋江华厦	2,000.00	2,000.00	—	4,000.00	—	—
南宁华厦	—	—	—	—	—	—
天津华厦	—	—	—	—	—	—
衡扬器械	—	—	—	—	—	—
华厦管理	—	—	—	—	—	—
合计	1,222,623,678.72	2,000.00	—	1,222,625,678.72	—	364,163,680.59

（续上表）

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
厦门眼科	273,416,777.72	—	—	273,416,777.72	—	—
福州眼科	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
上海和平	60,195,000.00	—	—	60,195,000.00	—	—
泉州华厦	35,080,000.00	—	—	35,080,000.00	—	35,080,000.00
南平华厦	11,600,000.00	—	—	11,600,000.00	—	11,600,000.00
烟台康爱	11,140,000.00	—	—	11,140,000.00	—	—
青岛华厦	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
徐州复兴	13,000,000.00	—	—	13,000,000.00	—	—
镇江康复	2,650,000.00	—	—	2,650,000.00	—	—
宜昌华厦	16,000,000.00	—	—	16,000,000.00	—	16,000,000.00
贵阳阳明	14,000,000.00	—	—	14,000,000.00	—	9,000,000.00
毕节阳明	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
成都华厦	23,100,000.00	—	—	23,100,000.00	—	—

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
衡水华厦	20,400,000.00	8,500,000.00	—	28,900,000.00	—	10,064,045.39
菏泽华厦	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00	—	15,000,000.00
赣州华厦	22,750,000.00	—	—	22,750,000.00	—	19,539,000.00
郑州华厦视光	34,000,000.00	—	—	34,000,000.00	—	—
佛山华厦	25,500,000.00	—	—	25,500,000.00	—	—
宁波眼科	13,250,000.00	—	—	13,250,000.00	—	8,896,775.90
许昌华厦	28,500,000.00	—	—	28,500,000.00	—	25,403,000.00
郑州华厦	20,400,000.00	—	—	20,400,000.00	—	20,400,000.00
兰州华厦	34,000,000.00	—	—	34,000,000.00	—	34,000,000.00
东莞华厦	26,060,600.00	—	—	26,060,600.00	—	—
常州谱瑞	22,866,000.00	—	—	22,866,000.00	—	—
淮南华厦	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
荆州华厦	11,000,000.00	—	—	11,000,000.00	—	11,000,000.00
西安华厦	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	40,000,000.00
台州耀明	9,180,000.00	—	—	9,180,000.00	—	7,074,781.07
宁德华厦	17,246,216.61	3,663,783.39	—	20,910,000.00	—	8,601,208.62
康承器械	30,028,701.00	—	—	30,028,701.00	—	—
福建眼界	36,700,000.00	—	—	36,700,000.00	—	—
合肥眼科	—	—	—	—	—	—
三明华厦	21,000,000.00	—	—	21,000,000.00	—	21,000,000.00
捷颂医疗	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	—
厦门酷亮	21,000,000.00	—	—	21,000,000.00	—	—

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
无锡华厦	35,000,000.00	—	—	35,000,000.00	7,700,000.00	35,000,000.00
莆田华厦	25,000,000.00	—	—	25,000,000.00	—	—
温州明乐	5,334,600.00	—	—	5,334,600.00	—	1,354,495.89
抚州光明	15,300,000.00	—	—	15,300,000.00	—	12,530,373.72
临沂华厦	25,480,000.00	—	—	25,480,000.00	—	22,620,000.00
三台华厦	10,200,000.00	—	—	10,200,000.00	—	—
永州眼科	6,300,000.00	10,704,183.27	17,004,183.27	—	-6,300,000.00	—
岳阳恒康	7,650,000.00	2,550,000.00	10,200,000.00	—	-7,461,300.00	—
江油华厦	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
佛山三水华厦	6,067,000.00	563,000.00	—	6,630,000.00	—	—
贵港眼科	17,000,000.00	—	—	17,000,000.00	—	—
绵阳华厦	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
济南眼科	17,850,000.00	—	—	17,850,000.00	—	—
山东华视	3,500,000.00	2,100,000.00	—	5,600,000.00	—	—
卓视视光	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
晋江华厦	2,000.00	—	—	2,000.00	—	—
南宁华厦	—	—	—	—	—	—
天津华厦	—	—	—	—	—	—
衡扬器械	—	—	—	—	—	—
华厦管理	—	—	—	—	—	—
合计	1,221,746,895.33	28,080,966.66	27,204,183.27	1,222,623,678.72	-6,061,300.00	364,163,680.59

（续上表）

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
厦门眼科	273,416,777.72	—	—	273,416,777.72	—	—
福州眼科	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
上海和平	60,195,000.00	—	—	60,195,000.00	—	—
泉州华厦	35,080,000.00	—	—	35,080,000.00	2,246,060.54	35,080,000.00
南平华厦	11,600,000.00	—	—	11,600,000.00	3,016,740.03	11,600,000.00
烟台康爱	11,140,000.00	—	—	11,140,000.00	—	—
青岛华厦	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
徐州复兴	13,000,000.00	—	—	13,000,000.00	—	—
镇江康复	2,650,000.00	—	—	2,650,000.00	—	—
宜昌华厦	16,000,000.00	—	—	16,000,000.00	2,532,443.47	16,000,000.00
贵阳阳明	14,000,000.00	—	—	14,000,000.00	3,018,886.43	9,000,000.00
毕节阳明	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
北京华厦	21,000,000.00	—	21,000,000.00	0.00	—	—
成都华厦	22,836,000.00	264,000.00	—	23,100,000.00	—	—
衡水华厦	20,400,000.00	—	—	20,400,000.00	—	10,064,045.39
菏泽华厦	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00	1,754,921.41	15,000,000.00
赣州华厦	22,750,000.00	—	—	22,750,000.00	19,539,000.00	19,539,000.00
深圳华厦	50,000,000.00	—	50,000,000.00	—	—	—
郑州华厦视光	34,000,000.00	—	—	34,000,000.00	—	—
龙岩华厦	20,000,000.00	—	20,000,000.00	0.00	—	—
佛山华厦	25,500,000.00	—	—	25,500,000.00	—	—
宁波眼科	13,250,000.00	—	—	13,250,000.00	—	8,896,775.90

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
许昌华厦	28,500,000.00	—	—	28,500,000.00	25,403,000.00	25,403,000.00
郑州华厦	20,400,000.00	—	—	20,400,000.00	1,800,131.42	20,400,000.00
兰州华厦	34,000,000.00	—	—	34,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
东莞华厦	22,040,600.00	4,020,000.00	—	26,060,600.00	—	—
重庆华厦	40,000,000.00	—	40,000,000.00	—	—	—
常州谱瑞	22,866,000.00	—	—	22,866,000.00	—	—
淮南华厦	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
杭州华厦	30,000,000.00	—	30,000,000.00	—	—	—
荆州华厦	11,000,000.00	—	—	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
西安华厦	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
台州耀明	9,180,000.00	—	—	9,180,000.00	—	7,074,781.07
宁德明仁	12,334,916.61	4,911,300.00	—	17,246,216.61	—	8,601,208.62
康承器械	30,028,701.00	—	—	30,028,701.00	—	—
眼界科技	36,700,000.00	—	—	36,700,000.00	—	—
合肥名人	—	—	—	—	—	—
合肥眼科	—	—	—	—	—	—
三明华厦	21,000,000.00	—	—	21,000,000.00	1,741,052.05	21,000,000.00
捷颂器械	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	—
华厦视光	21,000,000.00	—	—	21,000,000.00	—	—
无锡华厦	35,000,000.00	—	—	35,000,000.00	27,300,000.00	27,300,000.00
莆田华厦	25,000,000.00	—	—	25,000,000.00	—	—
温州明乐	5,334,600.00	—	—	5,334,600.00	—	1,354,495.89
抚州光明	15,300,000.00	—	—	15,300,000.00	—	12,530,373.72

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
临沂华厦	19,500,000.00	5,980,000.00	—	25,480,000.00	22,620,000.00	22,620,000.00
三台华厦	10,200,000.00	—	—	10,200,000.00	—	—
永州眼科	6,300,000.00	—	—	6,300,000.00	—	6,300,000.00
岳阳恒康	7,650,000.00	—	—	7,650,000.00	2,586,352.43	7,461,300.00
江油华厦	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
漳州华厦	25,000,000.00	—	25,000,000.00	—	—	—
佛山三水华厦	2,550,000.00	3,517,000.00	—	6,067,000.00	—	—
贵港眼科	13,600,000.00	3,400,000.00	—	17,000,000.00	—	—
绵阳华厦	3,000,000.00	17,000,000.00	—	20,000,000.00	—	—
济南眼科	2,300,000.00	15,550,000.00	—	17,850,000.00	—	—
山东华视	—	3,500,000.00	—	3,500,000.00	—	—
卓视视光	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	—
晋江华厦	—	2,000.00	—	2,000.00	—	—
合计	1,348,602,595.33	59,144,300.00	186,000,000.00	1,221,746,895.33	198,558,587.78	370,224,980.59

（续上表）

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
厦门眼科	273,416,777.72	—	—	273,416,777.72	—	—
福州眼科	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
上海和平	60,195,000.00	—	—	60,195,000.00	—	—
泉州华厦	35,080,000.00	—	—	35,080,000.00	—	32,833,939.46
南平华厦	11,600,000.00	—	—	11,600,000.00	—	8,583,259.97

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
烟台康爱	11,140,000.00	—	—	11,140,000.00	—	—
青岛华厦	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
徐州复兴	13,000,000.00	—	—	13,000,000.00	—	—
镇江康复	2,650,000.00	—	—	2,650,000.00	—	—
宜昌华厦	16,000,000.00	—	—	16,000,000.00	—	13,467,556.53
贵阳阳明	14,000,000.00	—	—	14,000,000.00	—	5,981,113.57
毕节阳明	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
北京华厦	21,000,000.00	—	—	21,000,000.00	—	21,000,000.00
成都华厦	16,236,000.00	6,600,000.00	—	22,836,000.00	—	—
衡水华厦	20,400,000.00	—	—	20,400,000.00	—	10,064,045.39
菏泽华厦	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00	—	13,245,078.59
赣州华厦	22,750,000.00	—	—	22,750,000.00	—	—
深圳华厦	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
郑州华厦视光	34,000,000.00	—	—	34,000,000.00	—	—
龙岩华厦	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
佛山华厦	25,500,000.00	—	—	25,500,000.00	—	—
宁波眼科	13,250,000.00	—	—	13,250,000.00	—	8,896,775.90
许昌华厦	18,000,000.00	10,500,000.00	—	28,500,000.00	—	—
郑州华厦	20,400,000.00	—	—	20,400,000.00	—	18,599,868.58
兰州华厦	33,400,000.00	600,000.00	—	34,000,000.00	—	—
东莞华厦	19,500,000.00	2,540,600.00	—	22,040,600.00	—	—
重庆华厦	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	—

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
常州谱瑞	12,600,000.00	10,266,000.00	—	22,866,000.00	—	—
淮南华厦	29,700,000.00	20,300,000.00	—	50,000,000.00	—	—
杭州华厦	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	—
荆州华厦	11,000,000.00	—	—	11,000,000.00	—	—
西安华厦	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	—
台州耀明	9,180,000.00	—	—	9,180,000.00	—	7,074,781.07
宁德明仁	10,710,000.00	1,624,916.61	—	12,334,916.61	—	8,601,208.62
康承器械	30,028,701.00	—	—	30,028,701.00	—	—
眼界科技	18,000,000.00	18,700,000.00	—	36,700,000.00	—	—
合肥名人	—	—	—	—	—	—
三明华厦	21,000,000.00	—	—	21,000,000.00	—	19,258,947.95
捷颂器械	16,025,000.00	13,975,000.00	—	30,000,000.00	—	—
华厦视光	7,000,000.00	14,000,000.00	—	21,000,000.00	—	—
无锡华厦	21,000,000.00	14,000,000.00	—	35,000,000.00	—	—
莆田华厦	21,620,000.00	3,380,000.00	—	25,000,000.00	—	—
欧华传媒	21,000.00	—	21,000.00	—	—	—
温州明乐	1,530,000.00	3,804,600.00	—	5,334,600.00	—	1,354,495.89
抚州光明	15,300,000.00	—	—	15,300,000.00	—	12,530,373.72
临沂华厦	11,577,000.00	7,923,000.00	—	19,500,000.00	—	—
三台华厦	9,000,000.00	1,200,000.00	—	10,200,000.00	—	—
永州眼科	6,300,000.00	—	—	6,300,000.00	—	6,300,000.00
岳阳恒康	7,650,000.00	—	—	7,650,000.00	—	4,874,947.57
江油华厦	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
漳州华厦	14,656,000.00	10,344,000.00	—	25,000,000.00	—	—
佛山三水华厦	—	2,550,000.00	—	2,550,000.00	—	—
贵港眼科	—	13,600,000.00	—	13,600,000.00	—	—
绵阳华厦	—	3,000,000.00	—	3,000,000.00	—	—
济南眼科	—	2,300,000.00	—	2,300,000.00	—	—
合计	1,187,415,478.72	161,208,116.61	21,000.00	1,348,602,595.33	—	192,666,392.81

说明：

对合肥名人同一控制下企业合并，由于合并日合肥名人净资产账面价值为负数，故将长期股权投资调整至 0；由于合肥眼科承接了合肥名人账面价值为负数的净资产，且公司对合肥眼科尚未出资，故长投金额为负数。

4. 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,909,072.23	13,551,752.55	72,886,796.93	24,846,616.99

（续上表）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,427,805.21	127,199,094.67	122,762,600.31	28,429,608.64

5. 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	24,000,000.00	163,832,925.00	63,000,000.00	286,861,864.83
处置长期股权投资产生的投资收益	—	4,996,300.00	700,000.00	-4,066.30
合计	24,000,000.00	168,829,225.00	63,700,000.00	286,857,798.53

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	24,940.37	874,252.88	21,891,762.53	-822,639.40	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,062,164.94	57,122,089.49	37,396,544.29	51,725,064.34	—
委托他人投资或管理资产的损益	3,318,734.72	1,258,372.47	3,132,834.47	3,876,654.48	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	-6,064,441.31	-3,434,113.92	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	351,508.63	717,918.17	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,385,888.04	-14,676,449.07	-30,370,635.22	-43,945,033.53	—
其他符合非经营性损益定义的损益项目	-4,668,719.71	-6,424,453.62	—	—	—
非经常性损益总额	-9,648,767.72	38,153,812.15	26,337,573.39	8,117,850.14	—
减：非经常性损益的所得税影响数	-891,615.33	10,541,230.43	3,410,855.74	3,611,415.95	—
非经常性损益净额	-8,757,152.39	27,612,581.72	22,926,717.65	4,506,434.19	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-1,084,534.05	-466,076.85	-647,430.23	3,341,072.71	—

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-7,672,618.34	28,078,658.57	23,574,147.88	1,165,361.48	—

2. 净资产收益率及每股收益

①2021 年 1-6 月

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.27	0.44	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.77	0.45	—

②2020 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.72	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.47	0.61	0.61

③2019 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.87	0.44	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.21	0.39	—

④2018 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.81	0.33	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.13	0.33	—

公司名称：华厦眼科医院集团股份有限公司

日期：2021 年 9 月 24 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2021 年 07 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-241

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-243

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



姓 名 Full name
性 别 Sex
出生日期 Date of birth 1980 07 20
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

126

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 /y 11 月 /m 8 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 /y 11 月 /m 8 日 /d

13

证书编号：
No. of Certificate 350200011538

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2006 年 /y 10 月 /m 1 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2004 4 30

2019 年 /y 3 月 /m 15 日 /d

7

证书编号：110101560071
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 08 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year aft
this renewal.



2014 年 5 月 5 日
年检专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

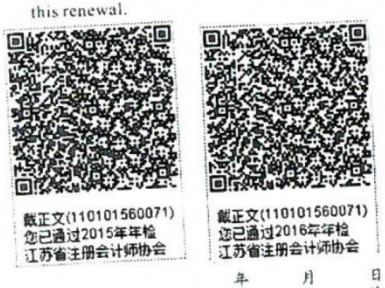
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

3-2-1-244

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/y /m /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d

7





姓 名 戴正文
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1988-11-26
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所
Working unit
身份证号码 320123198811281230
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

沈妍(110101560427)
已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

沈妍(110101560427)
已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

沈妍(110101560427)
已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号：110101560427
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 02 月 28 日
Date of Issuance 年/y 月/m 日/d

年/y 月/m 日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 沈妍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1992-03-01
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所
Working unit
身份证号码 320682199203011169
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年/y 月/m 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年/y 月/m 日/d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年/y 月/m 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年/y 月/m 日/d

11