

爱尔眼科医院集团股份有限公司
审 计 报 告

众环审字[2021]0101318号

审计报告

众环审字（2021）0101318 号

爱尔眼科医院集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了爱尔眼科医院集团股份有限公司（以下简称“爱尔眼科”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱尔眼科 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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，我们独立于爱尔眼科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）商誉减值评估

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
如财务报表附注六、16 所示，截止 2020 年 12 月 31 日，爱尔眼科因收购子公司产生的商誉的初始金额为人民币 466,632.62 万元，占资产总额的 30.03%。截止 2020 年 12 月 31 日，爱尔眼科累计计提商誉减值准备金额为人民币 78,812.79 万元。由于爱尔眼科的商誉金额重大，且商誉减值测试的过程复杂，涉及重大管理层估计和判断，为此我们将商誉减值准备的确认确定为关键审计事项。	在审计与商誉及商誉减值准备相关的会计科目时，我们主要执行了以下审计程序： 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，执行以下程序： （1）评估管理层使用的测试方法的合理性； （2）评估管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率等关键假设的合理性； （3）评估管理层使用的折现率等关键参数

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	的合理性； （4）检查管理层编制的减值测试表的计算准确性； 3、获取评估专家的商誉减值测试报告，评估报告中所使用的关键假设和关键参数选取的合理性； 4、检查在财务报告中有关商誉减值的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

爱尔眼科管理层对其他信息负责。其他信息包括爱尔眼科 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

爱尔眼科管理层（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，管理层负责评估爱尔眼科的持续经营能力，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爱尔眼科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱尔眼科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对爱尔眼科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爱尔眼科不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就爱尔眼科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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)：



罗明国

中国注册会计师：



余宝玉

中国

武汉

2021年4月22日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	3,063,113,807.81	1,840,179,027.47	1,840,179,027.47
交易性金融资产	六、2	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、3	1,416,384,233.29	1,179,883,411.60	1,179,883,411.60
应收款项融资				
预付款项	六、4	139,314,488.17	101,987,634.33	101,987,634.33
其他应收款	六、5	185,749,211.21	194,654,607.92	194,654,607.92
其中：应收利息		1,325,333.33	5,434,915.07	5,434,915.07
应收股利		2,260,997.37	18,735,232.59	18,735,232.59
存货	六、6	494,556,723.38	374,213,207.11	374,213,207.11
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	46,372,908.44	36,157,486.08	36,157,486.08
流动资产合计		5,645,491,372.30	4,027,075,374.51	4,027,075,374.51
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资	六、8	128,912,906.30	20,058,649.88	20,058,649.88
长期应收款				
长期股权投资	六、9	830,305.83	964,060.65	964,060.65
其他权益工具投资	六、10	5,143,750.00	37,153,750.00	37,153,750.00
其他非流动金融资产	六、11	1,621,757,087.95	1,696,947,928.28	1,696,947,928.28
投资性房地产				
固定资产	六、12	2,097,550,421.90	1,764,606,201.97	1,764,606,201.97
在建工程	六、13	662,316,993.97	361,143,314.36	361,143,314.36
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、14	545,705,292.85	555,048,560.76	555,048,560.76
开发支出	六、15			
商誉	六、16	3,878,198,296.40	2,637,990,713.23	2,637,990,713.23
长期待摊费用	六、17	699,911,620.52	577,500,179.11	577,500,179.11
递延所得税资产	六、18	157,760,890.56	94,981,959.58	94,981,959.58
其他非流动资产	六、19	97,012,026.56	121,278,124.81	121,278,124.81
非流动资产合计		9,895,099,592.84	7,867,673,442.63	7,867,673,442.63
资产总计		15,540,590,965.14	11,894,748,817.14	11,894,748,817.14

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)

会合01 表

编制单位: 爱尔眼科医院集团股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、20	487,095,600.00	580,000,000.00	580,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债	六、21	65,338,966.01	467,129.79	467,129.79
应付票据				
应付账款	六、22	1,453,977,547.31	1,091,675,823.28	1,091,675,823.28
预收款项				151,452,291.21
合同负债	六、23	161,459,062.95	151,452,291.21	
应付职工薪酬	六、24	539,432,374.43	412,354,682.54	412,354,682.54
应交税费	六、25	254,052,593.02	142,472,390.19	142,472,390.19
其他应付款	六、26	159,728,521.47	190,791,585.49	190,791,585.49
其中: 应付利息		9,120,346.57	3,349,022.44	3,349,022.44
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、27	213,201,229.63	309,425,508.97	309,425,508.97
其他流动负债				
流动负债合计		3,334,285,894.82	2,878,639,411.47	2,878,639,411.47
非流动负债:				
长期借款	六、28	1,381,961,574.64	1,635,707,931.74	1,635,707,931.74
应付债券				
租赁负债				
长期应付款	六、29	521,763.19		
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、30	97,204,554.17	91,910,305.30	91,910,305.30
递延收益				
递延所得税负债	六、18	74,441,505.03	74,211,635.19	74,211,635.19
其他非流动负债	六、31		191,548,108.50	191,548,108.50
非流动负债合计		1,554,129,397.03	1,993,377,980.73	1,993,377,980.73
负债合计		4,888,415,291.85	4,872,017,392.20	4,872,017,392.20
股东权益:				
股本	六、32	4,121,518,035.00	3,097,811,227.00	3,097,811,227.00
其他权益工具				
资本公积	六、33	2,376,916,789.52	561,304,233.60	561,304,233.60
减: 库存股	六、34		62,851,133.95	62,851,133.95
其他综合收益	六、35	-94,577.75	-26,053,901.76	-26,053,901.76
专项储备				
盈余公积	六、36	587,912,731.97	415,923,095.78	415,923,095.78
未分配利润	六、37	2,767,626,893.43	2,607,908,010.66	2,607,908,010.66
归属于母公司的股东权益合计		9,853,879,872.17	6,594,041,531.33	6,594,041,531.33
少数股东权益		798,295,801.12	428,689,893.61	428,689,893.61
股东权益合计		10,652,175,673.29	7,022,731,424.94	7,022,731,424.94
负债和股东权益总计		15,540,590,965.14	11,894,748,817.14	11,894,748,817.14

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：爱尔眼科医院集团股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		11,912,409,984.58	9,990,103,976.04
其中：营业收入	六、38	11,912,409,984.58	9,990,103,976.04
二、营业总成本		8,610,758,696.09	7,668,148,425.67
其中：营业成本	六、38	5,833,826,309.81	5,064,552,673.84
税金及附加	六、39	30,413,527.93	22,191,766.89
销售费用	六、40	1,066,462,371.15	1,048,542,783.30
管理费用	六、41	1,425,456,070.00	1,305,023,165.17
研发费用	六、42	164,248,131.76	152,312,083.46
财务费用	六、43	90,352,285.44	75,525,953.01
其中：利息费用		75,375,098.75	68,859,399.14
利息收入		38,846,805.73	8,478,279.64
加：其他收益	六、44	49,796,874.17	23,822,807.68
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	159,038,944.58	113,408,935.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-90,182.26	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46	-380,412,848.23	-56,412,572.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-94,017,851.37	-65,814,637.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-362,814,128.39	-314,143,307.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	934,241.21	-974,235.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,674,176,520.46	2,021,842,540.50
加：营业外收入	六、50	14,835,468.76	8,033,960.96
减：营业外支出	六、51	325,737,902.64	189,635,627.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,363,274,086.58	1,840,240,874.07
减：所得税费用	六、52	486,105,257.77	409,082,249.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,877,168,828.81	1,431,158,624.13
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,877,168,828.81	1,431,158,624.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,723,805,335.72	1,378,920,970.40
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		153,363,493.09	52,237,653.73
六、其他综合收益的税后净额		27,856,029.26	-8,460,644.60
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		27,877,559.30	-8,428,814.34
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-8,081,764.71	431,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-8,081,764.71	431,000.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		35,959,324.01	-8,859,814.34
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动		679,951.62	486,270.69
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		35,279,372.39	-9,346,085.03
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-21,530.04	-31,830.26
七、综合收益总额		1,905,024,858.07	1,422,697,979.53
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,751,682,895.02	1,370,492,156.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		153,341,963.05	52,205,823.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.42	0.34
（二）稀释每股收益		0.42	0.34

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

会合03表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019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		11,738,605,132.00	9,829,858,251.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、53(1)	378,271,592.77	175,296,573.67
经营活动现金流入小计		12,116,876,724.77	10,005,154,825.54
购买商品、接受劳务支付的现金		3,689,858,163.31	3,154,701,515.92
支付给职工以及为职工支付的现金		2,768,001,499.09	2,569,713,408.69
支付的各项税费		616,100,265.50	565,625,305.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、53(2)	1,699,305,471.58	1,636,681,860.32
经营活动现金流出小计		8,773,265,399.48	7,926,722,090.73
经营活动产生的现金流量净额		3,343,611,325.29	2,078,432,734.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		840,557,254.88	1,305,281,223.02
取得投资收益收到的现金		178,331,125.80	96,436,009.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,444,486.49	5,941,587.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,024,332,867.17	1,407,658,819.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		893,709,099.20	745,625,809.85
投资支付的现金		1,157,736,413.01	1,464,134,032.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,050,400.35	956,996,805.99
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,081,495,912.56	3,166,756,647.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,057,163,045.39	-1,759,097,828.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		825,537,668.67	90,609,337.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		132,417,670.00	90,609,337.00
取得借款收到的现金		2,609,984,224.39	2,846,249,084.65
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53(3)	139,219,403.81	1,328,660.67
筹资活动现金流入小计		3,574,741,296.87	2,938,187,082.32
偿还债务支付的现金		3,043,536,988.47	2,048,250,239.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		600,158,317.93	591,027,441.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		69,426,886.43	76,926,784.43
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53(4)	782,667,324.79	134,499,236.70
筹资活动现金流出小计		4,426,362,631.19	2,773,776,917.21
筹资活动产生的现金流量净额		-851,621,334.32	164,410,165.11
四、汇率变动对现金的影响		-9,918,051.75	4,132,871.07
五、现金及现金等价物净增加额		1,424,908,893.83	487,877,942.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,583,833,687.60	1,095,955,744.63
六、期末现金及现金等价物余额		3,008,742,581.43	1,583,833,687.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2020年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益变动表													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,097,811,227.00				561,304,233.60	62,851,133.95	-26,053,901.76		415,923,095.78		2,607,908,010.66		428,689,893.61	7,022,731,424.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	3,097,811,227.00				561,304,233.60	62,851,133.95	-26,053,901.76		415,923,095.78		2,607,908,010.66		428,689,893.61	7,022,731,424.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,023,706,808.00				1,815,612,555.92	-62,851,133.95	25,959,324.01		171,989,636.19		159,718,882.77		369,605,907.51	3,629,444,248.35
（一）综合收益总额							27,877,559.30				1,723,805,335.72		153,341,963.05	1,905,024,858.07
（二）股东投入和减少资本	94,363,440.00				1,815,612,555.92	-62,851,133.95							297,144,931.70	2,269,972,061.57
1. 股东投入普通股	94,363,440.00				1,814,640,135.66								176,077,424.65	2,085,081,000.31
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					972,420.26	-62,851,133.95								
4. 其他													63,823,554.21	
（三）利润分配	929,343,368.00								171,989,636.19		-1,566,004,688.24		121,067,507.05	121,067,507.05
1.提取盈余公积									171,989,636.19		-171,989,636.19		-80,880,987.24	-545,552,671.29
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配	929,343,368.00										-1,394,015,052.05		-80,880,987.24	-545,552,671.29
4.其他														
（四）股东权益内部结转							-1,918,235.29				1,918,235.29			
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
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							-1,918,235.29				1,918,235.29			
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	4,121,518,035.00				2,376,916,789.52		-94,577.75		587,912,731.97		2,767,626,893.43		798,295,801.12	10,652,175,673.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

2019年度

项 目	归属于母公司股东权益变动表											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,383,380,148.00				1,336,692,468.81	132,714,198.98	-17,194,087.42		316,787,481.26		1,805,861,948.39		277,735,760.75	5,970,549,520.81
加：会计政策变更									-149,426.40		-1,344,837.61			-1,494,264.01
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	2,383,380,148.00				1,336,692,468.81	132,714,198.98	-17,194,087.42		316,638,054.86		1,804,517,110.78		277,735,760.75	5,969,055,256.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	714,431,079.00				-775,388,235.21	-69,863,065.03	-8,859,814.34		99,285,040.92		803,390,899.88		150,954,132.86	1,053,676,168.14
（一）综合收益总额							-8,428,814.34				1,378,920,970.40		52,205,823.47	1,422,697,979.53
（二）股东投入和减少资本	-582,965.00				-60,374,191.21	-69,863,065.03							171,382,469.31	180,288,378.13
1. 股东投入普通股	-582,965.00				-63,586,155.54								68,748,137.00	4,579,016.46
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,926,728.00	-69,863,065.03							102,634,332.31	102,919,568.64
4. 其他					285,236.33								-72,634,159.92	-549,310,189.52
（三）利润分配									99,285,040.92		-575,961,070.52		-72,634,159.92	-549,310,189.52
1. 提取盈余公积									99,285,040.92		-99,285,040.92			
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配											-476,676,029.60		-72,634,159.92	-549,310,189.52
4. 其他														
（四）股东权益内部结转	715,014,044.00				-715,014,044.00		-431,000.00				431,000.00			
1. 资本公积转增股本	715,014,044.00				-715,014,044.00									
2. 盈余公积转增股本														
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							-431,000.00				431,000.00			
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	3,097,811,227.00				561,304,233.60	62,851,133.95	-26,053,901.76		415,923,095.78		2,607,908,010.66		428,689,893.61	7,022,731,424.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

会企01 表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,832,746,524.56	851,630,821.27	851,630,821.27
交易性金融资产		300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、1	8,920,416.71	5,651,547.20	5,651,547.20
应收款项融资				
预付款项		2,999,082.74	4,640,863.84	4,640,863.84
其他应收款	十六、2	3,629,278,924.71	3,100,517,341.00	3,100,517,341.00
其中：应收利息		1,325,333.33	5,434,915.07	5,434,915.07
应收股利				
存货		16,896,888.36	15,100,730.61	15,100,730.61
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,572,280.95	2,632,826.78	2,632,826.78
流动资产合计		5,793,414,118.03	4,280,174,130.70	4,280,174,130.70
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	7,317,508,595.04	4,356,171,759.75	4,356,171,759.75
其他权益工具投资		5,143,750.00	37,153,750.00	37,153,750.00
其他非流动金融资产		338,212,034.34	310,082,234.84	310,082,234.84
投资性房地产				
固定资产		52,929,462.00	50,637,541.15	50,637,541.15
在建工程		16,800.00		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		3,767,316.35	7,438,757.63	7,438,757.63
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		30,835.74	3,346,823.01	3,346,823.01
递延所得税资产				
其他非流动资产		27,952,623.93	37,603,020.00	37,603,020.00
非流动资产合计		7,745,561,417.40	4,802,433,886.38	4,802,433,886.38
资产总计		13,538,975,535.43	9,082,608,017.08	9,082,608,017.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

会企01 表

编制单位: 爱尔眼科医院集团股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款		487,095,600.00	580,000,000.00	580,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债		65,338,966.01	467,129.79	467,129.79
应付票据				
应付账款		39,468,290.33	53,492,737.81	53,492,737.81
预收款项				3,875,425.08
合同负债		7,534,936.73	3,875,425.08	
应付职工薪酬		40,123,930.83	31,524,152.26	31,524,152.26
应交税费		2,077,026.04	1,337,906.14	1,337,906.14
其他应付款		2,578,062,580.19	1,529,361,541.19	1,529,361,541.19
其中: 应付利息		7,221,447.63	3,349,022.44	3,349,022.44
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		106,010,250.00	103,242,755.00	103,242,755.00
其他流动负债				
流动负债合计		3,325,711,580.13	2,303,301,647.27	2,303,301,647.27
非流动负债:				
长期借款		848,082,000.00	1,061,266,745.00	1,061,266,745.00
应付债券				
租赁负债				
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		848,082,000.00	1,061,266,745.00	1,061,266,745.00
负债合计		4,173,793,580.13	3,364,568,392.27	3,364,568,392.27
股东权益:				
股本		4,121,518,035.00	3,097,811,227.00	3,097,811,227.00
其他权益工具				
资本公积		3,083,068,663.48	840,283,820.07	840,283,820.07
减: 库存股			62,851,133.95	62,851,133.95
其他综合收益		-10,000,000.00		
专项储备				
盈余公积		587,912,731.97	415,923,095.78	415,923,095.78
未分配利润		1,582,682,524.85	1,426,872,615.91	1,426,872,615.91
股东权益合计		9,365,181,955.30	5,718,039,624.81	5,718,039,624.81
负债和股东权益总计		13,538,975,535.43	9,082,608,017.08	9,082,608,017.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

会企02表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	454,605,417.58	394,903,942.53
减：营业成本	十六、4	208,087,310.44	183,561,996.59
税金及附加		1,756,051.66	586,238.05
销售费用		32,657,366.21	29,321,470.34
管理费用		188,896,772.98	207,791,389.64
研发费用		20,989,484.38	21,152,009.34
财务费用		19,369,463.41	23,668,713.91
其中：利息费用		57,050,621.71	33,699,939.07
利息收入		30,159,240.51	5,623,516.96
加：其他收益		6,254,407.63	12,126,738.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,839,029,642.34	1,100,432,411.13
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-24,594,189.21	81,443,036.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-548,849.03	1,163,651.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-54,741,000.00	-109,789,941.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,510.00	111,759.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,748,250,490.23	1,014,309,780.00
加：营业外收入		7,554,633.57	
减：营业外支出		35,908,761.91	21,459,370.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,719,896,361.89	992,850,409.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,719,896,361.89	992,850,409.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,719,896,361.89	992,850,409.15
（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		-8,081,764.71	431,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,081,764.71	431,000.00
1、其他权益工具投资公允价值变动		-8,081,764.71	431,000.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		1,711,814,597.18	993,281,409.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

单位：人民币元

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

项 目	附注	2020年度	2019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		453,226,022.17	395,080,566.08
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		10,925,040,215.60	7,643,258,275.92
经营活动现金流入小计		11,378,266,237.77	8,038,338,842.00
购买商品、接受劳务支付的现金		147,464,556.71	149,503,131.35
支付给职工以及为职工支付的现金		249,088,861.49	194,537,756.54
支付的各项税费		1,854,503.72	927,960.68
支付的其他与经营活动有关的现金		10,308,632,312.54	8,873,696,955.74
经营活动现金流出小计		10,707,040,234.46	9,218,665,804.31
经营活动产生的现金流量净额		671,226,003.31	-1,180,326,962.31
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		820,820,530.24	1,253,134,641.27
取得投资收益所收到的现金		1,744,793,456.48	1,096,587,339.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		10,220.00	53,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,565,624,206.72	2,349,774,981.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		13,567,781.97	14,270,307.92
投资所支付的现金		1,811,038,572.00	1,372,374,928.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		299,253,865.04	579,902,100.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,123,860,219.01	1,966,547,335.92
投资活动产生的现金流量净额		441,763,987.71	383,227,645.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		693,119,998.67	
取得借款所收到的现金		2,411,810,000.00	2,234,943,700.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		114,218,653.26	288,208.07
筹资活动现金流入小计		3,219,148,651.93	2,235,231,908.07
偿还债务所支付的现金		2,718,157,644.61	780,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		516,873,514.38	493,596,595.22
支付的其他与筹资活动有关的现金		53,173,913.81	2,704,271.59
筹资活动现金流出小计		3,288,205,072.80	1,276,300,866.81
筹资活动产生的现金流量净额		-69,056,420.87	958,931,041.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,317,866.86	128,798.57
五、现金及现金等价物净增加额		1,042,615,703.29	161,960,522.80
加：期初现金及现金等价物余额		777,937,198.38	615,976,675.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,820,552,901.67	777,937,198.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,097,811,227.00				840,283,820.07	62,851,133.95			415,923,095.78		1,426,872,615.91	5,718,039,624.81
会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,097,811,227.00				840,283,820.07	62,851,133.95			415,923,095.78		1,426,872,615.91	5,718,039,624.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,023,706,808.00				2,242,784,843.41	-62,851,133.95	-10,000,000.00		171,989,636.19		155,809,908.94	3,647,142,330.49
（一）综合收益总额							-8,081,764.71				1,719,896,361.89	1,711,814,597.18
（二）股东投入和减少资本	94,363,440.00				2,242,784,843.41	-62,851,133.95						2,399,999,417.36
1. 股东投入普通股	94,363,440.00				2,241,812,423.15							2,336,175,863.15
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					972,420.26	-62,851,133.95						63,823,554.21
4. 其他												
（三）利润分配	929,343,368.00								171,989,636.19		-1,566,004,688.24	-464,671,684.05
1. 提取盈余公积									171,989,636.19		-171,989,636.19	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配	929,343,368.00										-1,394,015,052.05	-464,671,684.05
4. 其他												
（四）股东权益内部结转							-1,918,235.29				1,918,235.29	
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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							-1,918,235.29				1,918,235.29	
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	4,121,518,035.00				3,083,068,663.48		-10,000,000.00		587,912,731.97		1,582,682,524.85	9,365,181,955.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

2019年度

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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,383,380,148.00				1,554,207,206.33	132,714,198.98			316,787,481.26		1,010,897,114.89	5,132,557,751.50
会计政策变更									-149,426.40		-1,344,837.61	-1,494,264.01
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,383,380,148.00				1,554,207,206.33	132,714,198.98			316,638,054.86		1,009,552,277.28	5,131,063,487.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	714,431,079.00				-713,923,386.26	-69,863,065.03			99,285,040.92		417,320,338.63	586,976,137.32
（一）综合收益总额							431,000.00				992,850,409.15	993,281,409.15
（二）股东投入和减少资本	-582,965.00				1,090,657.74	-69,863,065.03						70,370,757.77
1. 股东投入普通股	-582,965.00				-2,121,306.59							-2,704,271.59
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,926,728.00	-69,863,065.03						72,789,793.03
4. 其他					285,236.33							285,236.33
（三）利润分配									99,285,040.92		-575,961,070.52	-476,676,029.60
1. 提取盈余公积									99,285,040.92		-99,285,040.92	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-476,676,029.60	-476,676,029.60
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	715,014,044.00				-715,014,044.00		-431,000.00				431,000.00	
1. 资本公积转增股本	715,014,044.00				-715,014,044.00							
2. 盈余公积转增股本												
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							-431,000.00				431,000.00	
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,097,811,227.00				840,283,820.07	62,851,133.95			415,923,095.78		1,426,872,615.91	5,718,039,624.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(2020年12月31日)

一、公司的基本情况

爱尔眼科医院集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”, 原名称“长沙爱尔眼科医院有限公司”、“长沙爱尔眼科医院集团有限公司”、“爱尔眼科医院集团有限公司”), 系经长沙市工商行政管理局批准, 由自然人陈邦、李力共同以实物资产出资, 于2003年1月24日成立。

2007年12月, 经公司2007年第十次股东会决议, 公司由原有股东作为发起人, 以截至2007年9月30日经审计的净资产, 按1.27:1的比例折股, 整体变更为股份有限公司, 变更后的股本总额为100,000,000元。

根据公司2009年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定, 并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1008”号文核准, 2009年10月, 公司采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式首次向社会公开发行人民币普通股(A股)3,350万股, 发行后公司总股本为13,350万股。经深圳证券交易所深证上[2009]124号文同意, 公司公开发行的人民币普通股3,350万股于2009年10月30日在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司2009年度股东大会决议, 公司以2009年12月31日总股本133,500,000股为基数, 以资本公积向全体股东每10股转增10股, 共转增133,500,000股, 转增后公司总股本为267,000,000股。该次转增股本于2010年6月完成工商变更登记手续。

根据公司2011年第一次临时股东大会决议, 公司以2011年6月30日总股本267,000,000股为基数, 以资本公积向全体股东每10股转增6股, 共转增160,200,000股, 转增后公司总股本为427,200,000股。该次转增股本于2011年10月完成工商变更登记手续。

根据公司2013年第一次临时股东大会决议, 公司于2013年向首期249名激励对象发行限制性股票5,446,500股, 增加股本5,446,500股。2014年1月公司将预留限制性股票授予62名激励对象, 增加股本625,000股, 公司均已办理了工商变更登记手续。

2014年1月公司召开第三届董事会第五次会议, 审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》, 同意将5名离职激励对象已获授但未解锁的全部限制性股票60,000股进行回购注销。公司总股本由433,271,500股减至433,211,500股。该次回购注销股本已于2014年5月完成工商变更登记手续。

根据公司2013年度股东大会决议、第三届董事会第八次会议决议和修改后的章程规定, 公司以资本公积转增股本216,635,711股; 根据公司2013年第一次临时股东大会决议、第三届董事

会第十二次会议决议和修改后的章程规定，公司激励对象第二期行权并缴纳增资款，增加注册资本2,147,031股。以上两项合计增加股本218,782,742股，公司总股本由433,211,500股增至651,994,242股，此次变更已于2014年9月完成工商变更登记手续。

2014年7月至12月，公司激励对象第三期行权并缴纳增资款，增加股本2,316,816股，增资后公司总股本由651,994,242股增至654,311,058股，此次变更于2015年7月完成工商变更登记手续。

2015年1月至12月期间，公司激励对象第三、四期（部分）行权并缴纳增资款，新增股本4,012,012股，其中新增880,720股公司已于2015年完成工商变更手续，另增加3,131,292股已于2016年6月完成工商变更登记手续。

2015年3月19日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，同意将12人离职激励进行回购注销，本次回购注销限制性股票150,660股，该次回购注销于2015年7月完成工商变更登记手续。

根据2014年度股东大会决议、第三届董事会第二十四次会议决议公司以资本公积转增股本327,387,782股。此次转增于2015年7月已完成工商变更登记手续。

2016年1月至12月期间，公司激励对象第四（部分）、五期（部分）行权并缴纳增资款，新增股本4,735,559股，其中新增1,595,037股已于2016年7月1日办理了工商变更手续，另增加3,140,522股已于2017年7月完成工商变更登记手续。

2016年3月10日，公司第三届董事会第四十次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》。公司原激励对象罗卫兵、秦应祥、陶津华、陈红兵4人因离职已不符合激励条件，公司董事会同意回购注销其已获授但未解锁的全部限制性股票34,815股，该次回购注销于2016年7月1日完成工商变更登记手续。

根据公司2015年度股东大会决议，公司于2016年6月8日公司向首期1,557名激励对象发行限制性股票2,005.9万股，增加股本2,005.9万股。此次变更于2016年7月25日已完成工商变更登记手续。

2017年1月至12月期间，公司激励对象第五（部分）、六期（部分）行权并缴纳增资款，新增股本5,226,646股，其中新增1,585,807股已于2017年7月14日办理了工商变更手续，另增加3,640,839股已于2018年7月完成工商变更登记手续。

根据公司2016年度股东大会决议，公司以2016年12月31日的总股本1,011,905,743股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股5股，增加股本505,952,871股，转增后公司总股本为1,517,858,614股。此次变更于2017年8月28日已完成工商变更登记手续。

根据2015年度股东大会授权，2017年5月23日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过《关

于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司于2017年5月23日将预留限制性股票授予322名激励对象，增加股本2,863,150股。此次变更于2017年9月6日已完成工商变更登记手续。

2017年6月12日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》。公司原激励对象杨禹志、许伟、陈佩琼、莫国才等42人因离职已不符合激励条件，公司董事会同意回购注销其已获授但未解锁的全部限制性股票706,800股。该次回购注销于2017年9月27日完成工商变更登记手续。

根据公司2016年第二次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1999”号文核准，2017年12月，公司非公开发行62,328,663股新股，增加股本62,328,663股。此次变更于2018年3月21日已完成工商变更登记手续。

2017年1月至2018年5月期间，公司激励对象第六期（部分）行权并缴纳增资款，新增股本3,370,684股。此次变更于2018年7月27日完成工商变更登记手续。

根据2017年度股东大会决议、第四届董事会第二十七次会议决议公司以资本公积转增股本794,590,319股，转增后公司总股本为2,383,945,469股。此次变更于2018年8月17日完成工商变更登记手续。

2018年5月31日，公司第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》。公司原激励对象宏娟、李玲、李萌、王兵、谢玉林等45人因离职已不符合激励条件，公司董事会同意回购注销其已获授但未解锁的全部限制性股票565,321股。此次变更于2018年9月4日完成工商变更登记手续。

根据2018年度股东大会决议、第四届董事会第四十二次会议决议公司以资本公积转增股本715,014,044股，转增后公司总股本为3,098,394,192股。此次变更于2019年7月22日完成工商变更登记手续。

2019年6月11日，公司第四届董事会第四十五次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》。公司原激励对象周洁、虞晓燕、张晓旭、朱厚梅、赵伟然等55人因离职已不符合激励条件，公司董事会同意回购注销限制性股票数量为582,965股。此次变更于2019年10月9日完成工商变更登记手续。

根据2019年度股东大会决议、第五届董事会第九次会议决议，公司以2019年12月31日的总股本3,097,811,227股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股3股，增加股本929,343,368股，转增后公司总股本为4,027,154,595股。此次变更于2020年6月23日已完成工商变更登记手续。

根据公司2020年第一次、第二次临时股东大会、第五届董事会第七次会议决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1002”号文核准，新增股本94,560,287股，其中：公司向

不超过35名特定对象发行股份募集资金，本次发行股本16,777,699股，上述募集资金于2020年6月29日到账；公司发行股份购买资产部分新增股本77,782,588股。公司总股本变更为4,121,714,882股。上述变动于2020年7月9日完成股份登记手续，并于2020年8月7日完成工商变更登记手续。

2020年6月9日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》。公司原激励对象左利红、李国鹏、王辉煌、佟兴宇、王首睿等29人因离职已不符合激励条件，公司董事会同意回购注销限制性股票数量为196,847股。此处变更于2020年8月20日完成工商变更登记手续。

截至2020年12月31日，本公司注册资本为人民币4,121,518,035.00元，实收资本为人民币4,121,518,035.00元，股本情况详见附注六、32。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：湖南省长沙市天心区芙蓉中路二段198号新世纪大厦3楼。

本公司总部办公地址：湖南省长沙市天心区芙蓉中路二段198号新世纪大厦4楼。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：眼科医院的投资和医院经营管理服务，眼科医疗技术的研究，医学验光配镜。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

公司母公司为爱尔医疗投资集团有限公司，公司的实际控制人为陈邦。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2021年4月22日经公司董事会批准报出。

5、截至2020年12月31日，本集团纳入合并财务报表范围的子公司共计264家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加55户，减少0户，详见本附注七、“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的

公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本集团对自2020年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的情况和事项。故本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期，是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、美元、欧元、新加坡元、马来西亚林吉特、缅甸元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延

所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份

额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的

对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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务工具，主要包括应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：合并范围内关联方类组合	公司合并范围内母公司与子公司、子公司与子公司之间的应收账款。

②其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2：信用风险极低的组合	本组合为按是否获得收款保证划分类似信用风险特征，如已获得收款保证，作为单独组合
组合 3：保证金类组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等其他应收款。
组合 4：合并范围内关联方类组合	本组合为合并范围内母公司与子公司、子公司与子公司之间的其他应收款。

③债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

11、存货

(1) 存货分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的药品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本集团取得的药品按售价法计价同时确认进销差价，取得的其他存货按成本进行初始计量；公司药品的发出成本按售价结转并同时按加权平均法结转进销差价，公司对晶体存货采用个别计价法确定发出的成本，对医用材料、器械、视光材料采用加权平均法确定发出成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

12、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投

资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本集团 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入

当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
医疗设备	5-8	5	11.88-19.00
办公设备	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用

权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

20、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的，摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用；其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出按预计受益期与房屋租赁期限孰短确定摊销期，确定的摊销期限一般为5-8年，其他长期待摊费用按项目的预计受益期摊销；公司在摊销期内采用直线法平均摊销。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

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

23、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险和失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

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

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

24、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

本集团收入主要包括医疗服务收入、视光服务收入、材料药品销售收入等，其中医疗服务收入主要指挂号及病历本出售收入、门诊检查及治疗收入、手术及住院治疗收入等。本集团在履行了合同相关履约义务即客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

（1）收入确认的政策

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

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

C、根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

D、在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，考虑下列因素：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；
- ②客户已接受该商品或服务；
- ③本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ④本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ⑤本集团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。

（2）收入确认的具体方法

A、提供劳务收入

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

服务收入。具体有：

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

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

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

d、药品销售收入：对于门诊患者，集团在收到患者药费的同时，开具发票，并在药品已经提供后，确认药品销售收入；对于住院患者，集团提供了药品，并在办理出院结算时，为患者开具发票，同时确认药品销售收入。

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

B、销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无。

27、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履

行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

28、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

30、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

32、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《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”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

A、2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	151,452,291.21	3,875,425.08		
合同负债			151,452,291.21	3,875,425.08

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			161,459,062.95	7,534,936.73
合同负债	161,459,062.95	7,534,936.73		

b、对 2020 年度利润表无影响。

（2）会计估计变更

本公司本期间无会计估计变更事项。

33、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）金融资产减值

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

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

（7）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对土地返还补偿款、预计保险费用、医疗纠纷事项、预计房租补偿款等估计。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（8）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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团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。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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，才可以使用不可观察输入值。

本集团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。

本集团以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

五、税项

1、 在中国大陆注册的公司及其子公司的税种与税率：

（1）主要税种及税率

A. 增值税：

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，经登记取得《医疗机构执业许可证》的机构，按照不高于地（市）级以上价格主管

部门会同同级卫生主管部门及其他相关部门制定的医疗服务指导价格（包括政府指导价和按照规定由供需双方协商确定的价格等）为就医者提供《全国医疗服务价格项目规范》所列的各项服务，以及医疗机构向社会提供卫生防疫、卫生检疫的服务免征增值税。

子公司长沙佳视医疗器械有限公司、山南优视医疗器械有限公司、湖南康视佳医药有限责任公司、山南智联医疗信息科技有限公司、拉萨威联智创医疗科技有限公司、湖南共睿康健医疗科技有限公司、湖南迈欧医疗科技有限公司为增值税一般纳税人，税率为 6%、13%。增值税按销项税额抵扣进项税额后的余额缴纳。

B. 城市维护建设税按应纳流转税额的 7%计缴。

C. 教育费附加和地方教育附加：按应纳流转税额的 3%、2%计缴。

D. 企业所得税：公司实际执行的企业所得税税率为 15%，在中国大陆注册的子公司中，除享受下述税收优惠的子公司之外，其他子公司企业所得税税率为 25%。

（2）税收优惠

A. 根据“财税[2011]58 号”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。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 70%以上的企业”。经主管税务机关确认，子公司重庆爱尔眼科医院有限公司、重庆爱尔麦格眼科医院有限公司、重庆爱尔儿童眼科医院有限公司、重庆万州爱尔阳光眼科医院有限公司、成都爱尔眼科医院有限公司、首都医疗四川眼科医院有限公司、成都康桥眼科医院有限公司、成都东区爱尔眼科医院有限公司、贵阳爱尔眼科医院有限公司、西安爱尔古城眼科医院有限责任公司、昆明爱尔眼科医院有限公司、大理爱尔眼科医院有限公司、普洱爱尔眼科医院有限公司、普洱康明康复服务有限公司、南宁爱尔眼科医院有限公司、贵港爱尔眼科医院有限公司、兰州爱尔眼科医院有限公司、湘西爱尔眼科医院有限公司、桂林爱尔眼科医院有限公司、拉萨威联智创医疗科技有限公司、宜宾爱尔优视眼科医院有限公司、个旧爱尔眼科医院有限责任公司、百色爱尔眼科医院有限公司、玉溪爱尔眼科医院有限公司、西宁爱尔眼科医院有限公司、银川爱尔眼科医院有限公司、乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院（有限责任公司）2020 年度按 15%缴纳企业所得税。

B. 根据“藏政发[2018]25 号”规定，“西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率。自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止，免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分（40%）”，子公司山南优视医疗器械有限公司、山南智联医疗信息科技有限公司、拉萨亮视创业投资有限公司按 9%缴纳企业所得税。

C. 根据“桂政发[2016]70 号”规定,“对符合以下条件的企业,免征属于地方分享部分的企业所得税:新办的享受国家西部大开发减按 15%税率征收企业所得税的企业”,子公司钦州爱尔眼科医院有限公司、玉林爱尔眼科医院有限公司、梧州爱尔眼科医院有限公司按 9%缴纳企业所得税

D. 2019 年 9 月 20 日公司取得高新技术企业认证,证书编号:GR201943001285,有效期三年,企业所得税税率为 15%。

E. 2019 年 12 月 2 日子公司广州爱尔眼科医院有限公司取得高新技术企业认证,证书编号:GR201944007595,有效期三年,企业所得税税率为 15%。

F. 2019 年 11 月 15 日子公司武汉爱尔眼科医院有限公司取得高新技术企业认证,证书编号:GR201942000798,有效期三年,企业所得税税率为 15%。

G. 2020 年 12 月 2 日子公司九江爱尔中山眼科医院有限公司取得高新技术企业认证,证书编号:GR202036002519,有效期三年,企业所得税税率为 15%。

H. 2019 年 12 月 2 日子公司株洲三三一爱尔眼科医院有限公司取得高新技术企业认证,证书编号:GR201943001774,有效期三年,企业所得税税率为 15%。

I. 2020 年 12 月 3 日永州爱尔眼科医院有限公司取得高新技术企业认证,证书编号:GR202043003810,有效期三年,企业所得税税率为 15%。

J. 2020 年 12 月 9 日佛山爱尔眼科医院有限公司取得高新技术企业认证,证书编号:GR202044010522,有效期三年,企业所得税税率为 15%。

K. 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。”2020 年子公司黄冈爱尔眼科医院有限公司、淄博康明眼镜有限公司、重庆开州爱尔阳光眼科医院有限公司、宁波海曙爱尔光明眼科门诊部有限公司、邵阳双清爱尔眼科门诊部有限公司、冷水江爱尔眼科门诊部有限公司、娄底爱尔眼科门诊部有限公司、长沙市开福区爱尔眼科门诊部有限公司、长沙市芙蓉区爱尔眼科门诊部有限公司、荆州爱尔眼科医院有限公司、南充爱尔麦格眼科医院有限公司、滨州沪滨爱尔眼科视光诊所有限公司、湛江奥理德视光学中心有限公司、湖南爱尔视光有限公司、南宁爱尔眼科门诊部有限公司、长沙市雨花区清溪川爱尔眼科门诊部有限公司、宁波镇海爱尔光明眼科门诊部有限公司、临汾爱尔眼科医院有限公司、长治市爱尔眼科医院有限公司、安庆施汉彬爱尔眼科医院有限公司、德州爱尔眼科医院有限公

司、张家界爱尔眼科医院有限公司、柳州爱尔眼科医院有限公司享受小微企业优惠税率。

2、香港地区注册的公司的主要税种与税率：

香港爱尔眼科国际（香港）有限公司、亚洲医疗集团有限公司、亚洲医疗服务香港有限公司、亚洲护眼有限公司执行香港地区的利得税税率 16.5%，无流转税。

3、美国注册的公司的主要税种与税率：

根据美国联邦及田纳西州法律，AW Healthcare Management, LLC（以下简称“AW 公司”）运营所需要支付的税种为州税和联邦税，主要为田纳西州特许经营税及消费税等，税率合计为 8.5% -9.75%，无需缴纳所得税；爱尔（美国）国际控股有限责任公司在获得 AW 公司分红以后缴纳所得税，税率为 21%。

4、欧盟注册的公司的主要税种与税率：

地区	增值税税率	企业所得税税率
西班牙	适用医疗服务行业增值税免税政策	25%
德国	适用医疗服务行业增值税免税政策	32%
奥地利	适用医疗服务行业增值税免税政策	25%
意大利	适用医疗服务行业增值税免税政策	27.5%

5、新加坡注册的公司的主要税种与税率：

地区	预提所得税-利息收入	货劳税税率	企业所得税税率
新加坡	15%	7%	17%
马来西亚	10%	无	24%

六、合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2020 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2020 年 1 月 1 日账面余额，上年末余额指 2019 年 12 月 31 日，本年发生额指 2020 年度发生额，上年发生额指 2019 年度发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	3,165,227.59	4,879,987.43
银行存款	2,998,748,942.07	1,578,907,708.95
其他货币资金	61,199,638.15	256,391,331.09

项 目	期末余额	年初余额
其中：存放在境外（含香港）的款项总额	350,622,312.14	436,488,656.98
合 计	3,063,113,807.81	1,840,179,027.47

注1：银行存款12,193,622.89元所有权受限主要系因深圳房屋租赁涉及诉讼而冻结。

注2：其他货币资金期末余额61,199,638.15元，其中：

（1）保证金42,177,603.49元（新加坡元8,552,866.02元）系2019年10月子公司爱尔眼科国际（新加坡）有限公司与新加坡星展银行签订的《贷款协议》的保证金。

（2）除上述款项外，其他货币资金主要系银联、微信、支付宝收款形成的账户余额。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
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	1,921,757,087.95	1,996,947,928.28
其中：权益工具投资	1,621,757,087.95	1,696,947,928.28
银行理财产品	300,000,000.00	300,000,000.00
合 计	1,921,757,087.95	1,996,947,928.28
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	1,621,757,087.95	1,696,947,928.28

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,063,558,331.71
1 至 2 年	294,140,508.59
2 至 3 年	166,724,827.45
3 至 4 年	14,826,896.29
4 至 5 年	1,613,501.20
5 年以上	897,782.30
小 计	1,541,761,847.54
减：坏账准备	125,377,614.25
合 计	1,416,384,233.29

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项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					
组合1：账龄分析组合	1,541,761,847.54	100.00	125,377,614.25	8.13	1,416,384,233.29
组合小计	1,541,761,847.54	100.00	125,377,614.25	8.13	1,416,384,233.29
合 计	1,541,761,847.54	100.00	125,377,614.25	8.13	1,416,384,233.29

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项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					
组合 1：账龄分析组合	1,260,317,171.76	100.00	80,433,760.16	6.38	1,179,883,411.60
组合小计	1,260,317,171.76	100.00	80,433,760.16	6.38	1,179,883,411.60
合 计	1,260,317,171.76	100.00	80,433,760.16	6.38	1,179,883,411.60

本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	1,063,558,331.71	53,177,916.58	5.00
1年至2年（含2年）	294,140,508.59	29,414,050.88	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年（含3年）	166,724,827.45	33,344,965.50	20.00
3年至4年（含4年）	14,826,896.29	7,413,448.15	50.00
4年至5年（含5年）	1,613,501.20	1,129,450.84	70.00
5年以上	897,782.30	897,782.30	100.00
合计	1,541,761,847.54	125,377,614.25	8.13

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	990,728,197.54	49,536,409.88	5.00
1年至2年（含2年）	248,097,846.39	24,809,784.65	10.00
2年至3年（含3年）	16,681,029.57	3,336,205.92	20.00
3年至4年（含4年）	3,772,735.66	1,886,367.83	50.00
4年至5年（含5年）	574,569.09	402,198.37	70.00
5年以上	462,793.51	462,793.51	100.00
合 计	1,260,317,171.76	80,433,760.16	6.38

确定该组合的依据详见附注四、10。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	80,433,760.16	90,530,109.56	3,369.05	49,175,675.63	3,586,051.11	125,377,614.25
合计	80,433,760.16	90,530,109.56	3,369.05	49,175,675.63	3,586,051.11	125,377,614.25

注：其他变动系本期合并转入坏账准备金额 5,173,903.17 元，本期外币折算影响坏账准备金额-1,587,852.06 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	49,175,675.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	21,584,882.06	1.40	1,079,500.80
第二名	12,252,919.02	0.79	612,645.95
第三名	11,317,419.41	0.73	565,870.97
第四名	8,767,337.42	0.57	445,584.57
第五名	8,671,262.89	0.56	433,563.14
合计	62,593,820.80	4.05	3,137,165.43

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	127,797,191.04	91.74	91,365,601.61	89.58
1年至2年（含2年）	7,862,613.11	5.64	8,615,553.80	8.45
2年至3年（含3年）	3,654,684.02	2.62	2,006,478.92	1.97
合计	139,314,488.17	100.00	101,987,634.33	100.00

(2) 预付款项说明事项：期末账龄超过 1 年的预付款项挂账的原因主要是合同正在履行中，尚未最终结算。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
第一名	15,335,735.41	11.01
第二名	4,740,000.00	3.40
第三名	4,488,750.00	3.22
第四名	3,937,500.00	2.83
第五名	3,376,406.25	2.42
合计	31,878,391.66	22.88

5、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	1,325,333.33	5,434,915.07

科目	期末余额	年初余额
应收股利	2,260,997.37	18,735,232.59
其他应收款	182,162,880.51	170,484,460.26
合 计	185,749,211.21	194,654,607.92

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	1,325,333.33	5,434,915.07
合 计	1,325,333.33	5,434,915.07

(2) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
珠海横琴睿盟希资本管理有限公司	2,260,997.37	18,735,232.59
合 计	2,260,997.37	18,735,232.59

(3) 其他应收款分类

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	98,373,850.76
1 至 2 年	40,654,112.86
2 至 3 年	23,082,510.88
3 至 4 年	16,932,602.09
4 至 5 年	15,506,426.78
5 年以上	10,873,361.66
小 计	205,422,865.03
减：坏账准备	23,259,984.52
合 计	182,162,880.51

②按照款项性质分类列示

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	98,600,076.74	105,199,295.75
备用金借支	30,426,820.95	26,974,459.07
押金及保证金	68,006,771.95	49,662,703.97

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代扣代缴社保款	8,389,195.39	6,909,006.50
小计	205,422,865.03	188,745,465.29
减：坏账准备	23,259,984.52	18,261,005.03
合 计	182,162,880.51	170,484,460.26

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	18,261,005.03			18,261,005.03
本期计提数	3,487,741.81			3,487,741.81
本期合并转入	2,614,485.88			2,614,485.88
外币折算差异	3,637.56			3,637.56
本期核销	1,106,885.76			1,106,885.76
期末余额	23,259,984.52			23,259,984.52

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	18,261,005.03	3,487,741.81		1,106,885.76	2,618,123.44	23,259,984.52
合 计	18,261,005.03	3,487,741.81		1,106,885.76	2,618,123.44	23,259,984.52

注：其他变动系本期合并转入坏账准备金额 2,614,485.88 元，本期外币折算影响坏账准备金额 3,637.56 元。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,106,885.76

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金	9,450,000.00	2 年以内	4.60	
第二名	保证金	4,800,000.00	2 至 3 年	2.34	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第三名	往来款	3,268,455.89	1 至 3 年	1.59	523,309.53
第四名	押金	3,000,000.00	3 至 4 年	1.46	
第五名	押金	3,000,000.00	5 年以上	1.46	
合计	--	23,518,455.89	--	11.45	523,309.53

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	482,657,322.65	1,343,712.45	481,313,610.20	362,633,571.80	551,892.01	362,081,679.79
低值易耗品	13,243,113.18		13,243,113.18	12,131,527.32		12,131,527.32
合 计	495,900,435.83	1,343,712.45	494,556,723.38	374,765,099.12	551,892.01	374,213,207.11

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	551,892.01	1,295,553.77		503,733.33	1,343,712.45
合 计	551,892.01	1,295,553.77		503,733.33	1,343,712.45

注：本期存货跌价准备转销 503,733.33 元，主要系上期计提存货跌价准备的库存商品，本期已销售。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	7,569,403.45	11,162,062.61
待抵扣进项税	38,562,242.58	24,602,551.85
待认证进项税		43,022.26
预缴其他税费	241,262.41	349,849.36
合 计	46,372,908.44	36,157,486.08

8、其他债权投资

项目	期末余额				
	成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
CB 基金投资	127,519,833.54		1,393,072.76	128,912,906.30	
合计	127,519,833.54		1,393,072.76	128,912,906.30	

项目	年初余额				
	成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
CB 基金投资	18,689,548.91		1,369,100.97	20,058,649.88	
合计	18,689,548.91		1,369,100.97	20,058,649.88	

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动		期末余额	减值准备
		权益法下确认投资损益	外汇折算		
一、联营企业					
I Medical & Aesthetics Pte. Ltd.	964,060.65	-90,182.26	-43,572.56	830,305.83	
合 计	964,060.65	-90,182.26	-43,572.56	830,305.83	

10、其他权益工具投资

(1) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
玉林爱尔眼科医院有限公司		13,000,000.00
梧州爱尔眼科医院有限公司		9,010,000.00
淮安爱尔医院有限公司	300,000.00	300,000.00
湖南极视互联科技有限公司		10,000,000.00
杭州镜之镜科技有限公司	2,343,750.00	2,343,750.00
泉州爱尔眼科医院有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	5,143,750.00	37,153,750.00

11、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,621,757,087.95	1,696,947,928.28
其中：权益工具投资	1,621,757,087.95	1,696,947,928.28
合 计	1,621,757,087.95	1,696,947,928.28

12、固定资产

项目	房屋、建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	226,115,764.73	2,828,377,183.36	147,839,875.44	373,945,338.91	3,576,278,162.44
2. 本期增加金额	58,730,243.02	782,782,812.40	41,115,527.02	82,655,911.20	965,284,493.64
(1) 购置	58,730,243.02	356,250,562.41	12,315,168.24	43,358,547.87	470,654,521.54
(2) 合并转入		426,532,249.99	28,800,358.78	39,297,363.33	494,629,972.10
3. 本期减少金额		133,931,466.02	8,472,343.20	9,205,357.27	151,609,166.49
(1) 处置或报废		133,931,466.02	8,472,343.20	9,205,357.27	151,609,166.49
4. 外币折算影响	462,810.41	6,233,959.92	12,972.34	1,400,019.50	8,109,762.17
5. 期末余额	285,308,818.16	3,483,462,489.66	180,496,031.60	448,795,912.34	4,398,063,251.76
二、累计折旧					
1. 年初余额	88,830,848.85	1,355,859,129.18	103,068,951.52	263,913,030.92	1,811,671,960.47
2. 本期增加金额	10,642,630.92	497,351,246.51	34,728,202.83	67,623,580.21	610,345,660.47
(1) 计提	10,642,630.92	323,745,739.22	19,585,269.07	45,058,091.65	399,031,730.86
(2) 合并转入		173,605,507.29	15,142,933.76	22,565,488.56	211,313,929.61
3. 本期减少金额		112,184,816.71	6,651,178.02	7,283,742.70	126,119,737.43
(1) 处置或报废		112,184,816.71	6,651,178.02	7,283,742.70	126,119,737.43
4. 外币折算影响	273,022.47	3,120,393.23	-3,574.18	1,225,104.83	4,614,946.35
5. 期末余额	99,746,502.24	1,744,145,952.21	131,142,402.15	325,477,973.26	2,300,512,829.86
三、减值准备					
1. 年初余额					

项目	房屋、建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 外币折算影响					
5. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	185,562,315.92	1,739,316,537.45	49,353,629.45	123,317,939.08	2,097,550,421.90
2. 年初账面价值	137,284,915.88	1,472,518,054.18	44,770,923.92	110,032,307.99	1,764,606,201.97

注1：通过经营租赁租出的固定资产

租出资产类别	期末账面价值
医疗设备	214,058,069.18
合 计	214,058,069.18

注2：通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
医疗设备	10,009,265.00	3,198,186.45		6,811,078.55
合 计	10,009,265.00	3,198,186.45		6,811,078.55

注3：公司期末所有权受限固定资产详见附注六、55、注3。

注4：公司期末无暂时闲置、期末持有待售的固定资产。

13、在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
爱尔总部大厦项目	499,172,498.37		499,172,498.37	326,855,983.62		326,855,983.62
医院装修工程	163,144,495.60		163,144,495.60	34,287,330.74		34,287,330.74
合 计	662,316,993.97		662,316,993.97	361,143,314.36		361,143,314.36

(1) 重大在建工程项目变动情况 a

工程项目名称	年初余额	本期增加	本年转入长期待摊费用金额	转固减少	期末余额	本年利息资本化率
爱尔总部大厦项目	326,855,983.62	172,316,514.75			499,172,498.37	

工程项目名称	年初余额	本期增加	本年转入长期待摊费用金额	转固减少	期末余额	本年利息资本化率
首都医疗装修工程	6,386,032.13	75,156,164.30			81,542,196.43	
合 计	333,242,015.75	247,472,679.05			580,714,694.80	

重大在建工程项目变动情况 b

项目名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额
爱尔总部大厦项目	95,265.81	自筹及募集资金	52.40	52.40		
首都医疗装修工程	10,018.00	自筹资金	81.40	81.40		

(2)本期计提在建工程减值准备情况

报告期末在建工程未发现减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

14、无形资产

项目	土地使用权	商标权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	375,961,563.45	147,184,456.28	149,490,083.76	672,636,103.49
2. 本期增加金额			20,255,068.29	20,255,068.29
(1) 外购			11,296,662.50	11,296,662.50
(2) 合并转入			8,958,405.79	8,958,405.79
3. 本期减少金额			677,376.51	677,376.51
(1) 处置			677,376.51	677,376.51
4. 外币折算影响	357,958.79	1,238,630.46	-365,932.92	1,230,656.33
5. 期末余额	376,319,522.24	148,423,086.74	168,701,842.62	693,444,451.60
二、累计摊销				
1. 年初余额	49,539,076.24		68,048,466.49	117,587,542.73
2. 本期增加金额	9,064,398.06		20,385,151.60	29,449,549.66
(1) 摊销	9,064,398.06		16,608,179.46	25,672,577.52
(2) 合并转入			3,776,972.14	3,776,972.14
3. 本期减少金额			161,138.34	161,138.34
(1) 处置			161,138.34	161,138.34

项目	土地使用权	商标权	软件及其他	合计
4、外币折算影响			863,204.70	863,204.70
5. 期末余额	58,603,474.30		89,135,684.45	147,739,158.75
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
五、账面价值				
1. 期末账面价值	317,716,047.94	148,423,086.74	79,566,158.17	545,705,292.85
2. 年初账面价值	326,422,487.21	147,184,456.28	81,441,617.27	555,048,560.76

注1：子公司Clínica Baviera. S.A及AW Healthcare Management, LLC的商标权属于使用年限不确定的无形资产，公司每年进行减值测试。本期经测试，未见减值迹象。

注2：公司欧洲子公司账面土地使用权为永久使用权，属于使用年限不确定的无形资产，公司每年进行减值测试。本期经测试，未见减值迹象。

15、开发支出

项目	年初余额	本期增加	本年转出		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
与眼科相关的临床应用研究		164,248,131.76	164,248,131.76		
合 计		164,248,131.76	164,248,131.76		

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增减变动	外币折算影响	期末余额
广州爱尔眼科医院	4,595,503.59			4,595,503.59
南充爱尔麦格眼科医院	450,035.04			450,035.04
重庆爱尔麦格眼科医院	2,560,145.12			2,560,145.12
石家庄爱尔眼科医院	5,053,046.41			5,053,046.41

被投资单位名称	年初余额	本期增减变动	外币折算影响	期末余额
天津爱尔眼科医院	2,929,443.78			2,929,443.78
郴州爱尔眼科医院	2,143,681.66			2,143,681.66
贵阳爱尔眼科医院	2,821,821.41			2,821,821.41
北京爱尔英智眼科医院	77,809,315.68			77,809,315.68
西安爱尔古城医院	31,713,768.23			31,713,768.23
个旧爱尔眼科医院	2,718,611.24			2,718,611.24
成都康桥眼科医院	89,463,623.30			89,463,623.30
宁波爱尔光明眼科医院	37,745,032.34			37,745,032.34
娄底眼科医院	27,981,673.30			27,981,673.30
荆门爱尔眼科医院	2,672,774.61			2,672,774.61
孝感爱尔眼科医院	1,203,323.79			1,203,323.79
自贡爱尔眼科医院	10,183,601.21			10,183,601.21
亚洲医疗集团有限公司	167,609,298.08		-10,141,129.67	157,468,168.41
AWHealthcareManagement,LLC	104,647,483.95		-6,769,790.07	97,877,693.88
佛山爱尔眼科医院	24,923,101.49			24,923,101.49
清远爱尔眼科医院	20,789,285.38			20,789,285.38
东莞爱尔眼科医院	75,773,941.22			75,773,941.22
滨州沪滨爱尔眼科医院	171,510,210.59			171,510,210.59
朝阳眼科医院	25,919,060.22			25,919,060.22
山西爱尔眼科医院	53,027,156.10			53,027,156.10
湖州爱尔眼科医院	43,547,395.49			43,547,395.49
泰安光明爱尔眼科医院	18,447,282.54			18,447,282.54
九江爱尔中山眼科医院	26,494,541.98			26,494,541.98
松原爱尔华明眼科医院	10,850,000.00			10,850,000.00
ClínicaBaviera.S.A	1,121,598,581.64		30,064,675.51	1,151,663,257.15
资阳爱尔眼科医院	6,515,161.25			6,515,161.25
内江爱尔眼科医院	6,461,147.50			6,461,147.50
宜宾爱尔优视眼科医院	18,802,134.54			18,802,134.54
宣城爱尔眼科医院	275,000.00			275,000.00
晋中爱尔眼科医院	19,689,088.38			19,689,088.38

被投资单位名称	年初余额	本期增减变动	外币折算影响	期末余额
上海爱尔睛亮眼科医院	30,929,557.96			30,929,557.96
南京爱尔古柏医院	16,806,484.64			16,806,484.64
无锡爱尔眼科医院	17,298,587.39			17,298,587.39
蚌埠爱尔和平眼科医院	5,296,219.81			5,296,219.81
宜春爱尔眼科医院	14,363,319.67			14,363,319.67
淄博康明爱尔眼科医院	71,156,692.40			71,156,692.40
湘潭市爱尔仁和医院	163,258,482.95			163,258,482.95
桂林爱尔眼科医院	26,177,637.90			26,177,637.90
贵港爱尔眼科医院	27,068,983.76			27,068,983.76
达州爱尔眼科医院	5,338,408.96			5,338,408.96
普洱爱尔眼科医院	16,777,857.72			16,777,857.72
首都医疗四川眼科医院	16,121,910.32			16,121,910.32
ISEC Healthcare Ltd.	453,293,741.94		-21,245,816.97	432,047,924.97
Indah Specialist Eye Centre Sdn Bhd		50,978,636.88	-1,549,404.17	49,429,232.71
柳州爱尔眼科医院		29,420,937.81		29,420,937.81
钦州爱尔眼科医院		39,786,766.91		39,786,766.91
十堰爱尔眼科医院		63,894,798.07		63,894,798.07
梧州爱尔眼科医院		42,164,762.55		42,164,762.55
西宁爱尔眼科医院		27,526,912.34		27,526,912.34
仙桃爱尔眼科医院		45,757,977.16		45,757,977.16
延吉爱尔眼科医院		32,482,638.48		32,482,638.48
银川爱尔眼科医院		51,968,398.56		51,968,398.56
玉林爱尔眼科医院		81,264,771.69		81,264,771.69
玉溪爱尔眼科医院		15,826,198.44		15,826,198.44
张家界爱尔眼科医院		16,530,179.98		16,530,179.98
中山爱尔眼科医院		31,812,056.65		31,812,056.65
大连爱尔眼科医院		32,645,787.14		32,645,787.14
大同爱尔眼科医院		83,262,925.22		83,262,925.22
乐山爱尔眼科医院		25,245,412.26		25,245,412.26
临汾爱尔眼科医院		26,460,697.26		26,460,697.26

被投资单位名称	年初余额	本期增减变动	外币折算影响	期末余额
东营爱尔眼科医院		26,716,525.46		26,716,525.46
上饶爱尔眼科医院		28,935,372.29		28,935,372.29
铜陵爱尔眼科医院		41,014,886.51		41,014,886.51
烟台爱尔眼科医院		43,607,650.18		43,607,650.18
德州爱尔眼科医院		18,308,195.29		18,308,195.29
乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院		44,105,550.90		44,105,550.90
江门五邑爱尔新希望眼科医院		22,856,171.68		22,856,171.68
百色爱尔眼科医院		12,722,226.18		12,722,226.18
长治爱尔眼科医院		18,793,642.65		18,793,642.65
安庆施汉彬爱尔眼科医院		33,417,094.00		33,417,094.00
湘乡爱尔眼科医院		1,649,620.23		1,649,620.23
重庆开州爱尔眼科医院		57,622,133.44		57,622,133.44
重庆万州爱尔眼科医院		199,304,549.51		199,304,549.51
宣城市眼科医院		85,972,285.22		85,972,285.22
湛江爱尔眼科医院		176,274,426.64		176,274,426.64
大理爱尔眼科医院		67,410,753.47		67,410,753.47
重庆永川爱尔眼科医院		16,994,879.93		16,994,879.93
镇海爱尔眼科门诊部		418,680.89		418,680.89
合 计	3,082,813,156.48	1,593,154,501.87	-9,641,465.37	4,666,326,192.98

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增减变动	外币折算影响	期末余额
南充爱尔麦格眼科医院	450,035.04			450,035.04
重庆爱尔麦格医院	2,560,145.12			2,560,145.12
石家庄爱尔医院	5,053,046.41			5,053,046.41
天津爱尔眼科医院	2,929,443.78			2,929,443.78
个旧爱尔眼科医院	2,718,611.24			2,718,611.24
荆门爱尔眼科医院	2,672,774.61			2,672,774.61
AWHealthcareManagement,LLC	51,724,157.15	18,682,930.50	-3,346,107.06	67,060,980.59
自贡爱尔眼科医院	10,183,601.21			10,183,601.21

被投资单位名称	年初余额	本期增减变动	外币折算影响	期末余额
松原爱尔华明眼科医院	10,850,000.00			10,850,000.00
清远爱尔眼科医院	20,789,285.38			20,789,285.38
成都康桥眼科医院	89,463,623.30			89,463,623.30
亚洲医疗集团有限公司	141,899,838.08		-8,585,589.67	133,314,248.41
资阳爱尔眼科医院	6,515,161.25			6,515,161.25
内江爱尔眼科医院	6,461,147.50			6,461,147.50
宜宾爱尔优视眼科医院	18,802,134.54			18,802,134.54
山西爱尔眼科医院	53,027,156.10			53,027,156.10
泰安光明爱尔眼科医院	18,447,282.54			18,447,282.54
宜城爱尔眼科医院	275,000.00			275,000.00
乐山爱尔眼科医院		22,746,202.26		22,746,202.26
乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院		27,905,170.90		27,905,170.90
ISEC Healthcare Ltd.		285,902,846.40		285,902,846.40
合计	444,822,443.25	355,237,150.06	-11,931,696.73	788,127,896.58

(3) 公司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。本期商誉减值测试情况如下：

项目	商誉账面余额 ①	商誉减值准备 余额②	商誉的账面价 值③=①-②	未确认归属 于少数股东权益 的商誉价值④	包含未确认归 属于少数股东 权益的商誉价 值⑤=④+③	资产组的账面 价值⑥	包含整体商誉 的资产组的公 允价值⑦=⑤+ ⑥	资产组预计未 来现金流量的 现值（可回收 金额）⑧	比较差异（大 于0时）⑨=⑦- ⑧	本期确认的商 誉减值（以③ 为上限）⑩=⑨ *持股比例
广州爱尔眼科医院	4,595,503.59		4,595,503.59	241,868.61	4,837,372.20	47,096,988.79	51,934,360.99	632,180,653.59		
郴州爱尔眼科医院	2,143,681.66		2,143,681.66	238,186.85	2,381,868.51	11,118,538.63	13,500,407.14	112,119,315.62		
贵阳爱尔眼科医院	2,821,821.41		2,821,821.41	1,209,352.03	4,031,173.44	21,601,471.42	25,632,644.86	502,895,292.22		
北京爱尔英智医院	77,809,315.68		77,809,315.68		77,809,315.68	20,245,325.35	98,054,641.03	509,765,753.59		
西安爱尔古城医院	31,713,768.23		31,713,768.23	13,591,614.96	45,305,383.19	58,823,880.99	104,129,264.18	278,210,017.19		
宁波爱尔光明眼科医院	37,745,032.34		37,745,032.34	4,193,892.48	41,938,924.82	14,681,209.94	56,620,134.76	240,082,411.08		
娄底眼科医院	27,981,673.30		27,981,673.30	26,884,352.78	54,866,026.08	20,404,346.44	75,270,372.52	262,503,704.32		
孝感爱尔眼科医院	1,203,323.79		1,203,323.79	802,215.86	2,005,539.65	16,991,456.86	18,996,996.51	113,149,068.16		
佛山爱尔眼科医院	24,923,101.49		24,923,101.49	16,615,400.99	41,538,502.48	17,970,988.48	59,509,490.96	242,382,799.01		
东莞爱尔眼科医院	75,773,941.22		75,773,941.22	25,257,980.41	101,031,921.63	28,714,491.44	129,746,413.07	669,894,256.44		
滨州沪滨爱尔眼科医院	171,510,210.59		171,510,210.59	73,504,375.97	245,014,586.56	58,626,023.11	303,640,609.67	446,472,815.65		
朝阳眼科医院	25,919,060.22		25,919,060.22	21,206,503.82	47,125,564.04	12,529,135.84	59,654,699.88	221,191,010.20		
湖州爱尔眼科医院	43,547,395.49		43,547,395.49	14,515,798.50	58,063,193.99	12,974,883.52	71,038,077.51	118,150,284.29		
九江爱尔中山眼科医院	26,494,541.98		26,494,541.98	12,468,019.76	38,962,561.74	10,041,327.13	49,003,888.87	146,355,536.15		

项目	商誉账面余额 ①	商誉减值准备 余额②	商誉的账面价 值③=①-②	未确认归属于 少数股东权益 的商誉价值④	包含未确认归 属于少数股东 权益的商誉价 值⑤=④+③	资产组的账面 价值⑥	包含整体商誉 的资产组的公 允价值⑦=⑤+ ⑥	资产组预计未 来现金流量的 现值（可回收 金额）⑧	比较差异（大 于0时）⑨=⑦- ⑧	本期确认的商 誉减值（以③ 为上限）⑩=⑨ *持股比例
晋中爱尔眼科医院	19,689,088.38		19,689,088.38	11,079,919.87	30,769,008.25	13,335,115.62	44,104,123.87	54,315,808.65		
上海爱尔睛亮眼科医院	30,929,557.96		30,929,557.96	20,619,705.31	51,549,263.27	15,880,242.25	67,429,505.52	79,904,809.66		
南京爱尔古柏医院	16,806,484.64		16,806,484.64	4,201,621.16	21,008,105.80	10,532,819.80	31,540,925.60	38,661,923.65		
无锡爱尔眼科医院	17,298,587.39		17,298,587.39	9,789,711.06	27,088,298.45	13,792,011.23	40,880,309.68	70,854,669.36		
蚌埠爱尔和平眼科医院	5,296,219.81		5,296,219.81	5,088,524.92	10,384,744.73	14,844,080.92	25,228,825.65	59,771,695.56		
宜春爱尔眼科医院	14,363,319.67		14,363,319.67	4,787,773.22	19,151,092.89	6,347,284.50	25,498,377.39	42,068,367.54		
淄博康明爱尔眼科医院	71,156,692.40		71,156,692.40	10,632,609.21	81,789,301.61	20,143,577.70	101,932,879.31	247,128,985.17		
湘潭市爱尔仁和医院	163,258,482.95		163,258,482.95	69,967,921.26	233,226,404.21	27,313,996.19	260,540,400.40	290,589,537.62		
桂林爱尔眼科医院	26,177,637.90		26,177,637.90	6,544,409.48	32,722,047.38	12,232,392.60	44,954,439.98	105,773,417.67		
贵港爱尔眼科医院	27,068,983.76		27,068,983.76	5,333,438.74	32,402,422.50	13,104,232.26	45,506,654.76	108,280,643.42		
达州爱尔眼科医院	5,338,408.96		5,338,408.96	5,129,059.59	10,467,468.55	15,496,462.99	25,963,931.54	56,232,909.69		
普洱爱尔眼科医院	16,777,857.72		16,777,857.72	7,190,510.45	23,968,368.17	13,142,446.03	37,110,814.20	90,572,206.24		
首都医疗四川眼科医院	16,121,910.32		16,121,910.32	24,182,865.48	40,304,775.80	81,571,246.60	121,876,022.40	336,651,080.87		
AW Healthcare Management, LLC	97,877,693.88	48,378,050.09	49,499,643.79	16,499,881.26	65,999,525.05	19,270,859.22	85,270,384.27	60,359,810.27	24,910,574.00	18,682,930.50
ISEC Healthcare Ltd.	432,047,924.97		432,047,924.97	358,090,928.30	790,138,853.27	50,720,439.23	840,859,292.50	317,993,808.96	522,865,483.54	285,902,846.40
湘乡爱尔眼科医院	1,649,620.23		1,649,620.23	1,584,929.24	3,234,549.47	2,674,373.39	5,908,922.86	39,353,263.14		

项目	商誉账面余额 ①	商誉减值准备 余额②	商誉的账面 价值③=①-②	未确认归属 于少数股东 权益的商 誉价值④	包含未确认 属于少数股 东权益的商 誉价值⑤=④+③	资产组的账 面价值⑥	包含整体商 誉的资产组 的公允价值⑦=⑤+ ⑥	资产组预计未 来现金流量的 现值（可回收 金额）⑧	比较差异（大 于0时）⑨=⑦- ⑧	本期确认的商 誉减值（以③ 为上限）⑩=⑨ *持股比例
大理爱尔眼科医院	67,410,753.47		67,410,753.47	28,890,322.92	96,301,076.39	2,965,086.73	99,266,163.12	112,017,700.00		
重庆永川爱尔眼科医院	16,994,879.93		16,994,879.93	13,904,901.76	30,899,781.69	14,462,097.06	45,361,878.75	47,782,145.93		
镇海爱尔眼科门诊部	418,680.89		418,680.89	179,434.67	598,115.56	1,401,781.32	1,999,896.88	15,422,247.52		
亚洲医疗集团有限公司	157,468,168.41	133,314,248.41	24,153,920.00		24,153,920.00	6,597,064.55	30,750,984.55	100,924,927.57		
Indah Specialist Eye Centre Sdn Bhd	49,429,232.71		49,429,232.71		49,429,232.71	1,734,862.57	51,164,095.28	59,431,171.50		

注1：子公司Clínica Baviera. S.A商誉减值测试系利用AUREN AUDITORES SP, S.L.P.于2021年3月10日出具的商誉减值测试报告，测试结果：子公司Clínica Baviera. S.A的商誉不存在减值。

注2：子公司柳州爱尔眼科医院、钦州爱尔眼科医院、十堰爱尔眼科医院、梧州爱尔眼科医院、西宁爱尔眼科医院、仙桃爱尔眼科医院、延吉爱尔眼科医院、银川爱尔眼科医院、玉林爱尔眼科医院、玉溪爱尔眼科医院、张家界爱尔眼科医院、中山爱尔眼科医院、大连爱尔眼科医院、大同爱尔眼科医院、乐山爱尔眼科医院、临汾爱尔眼科医院、东营爱尔眼科医院、上饶爱尔眼科医院、铜陵爱尔眼科医院、烟台爱尔眼科医院、德州爱尔眼科医院、乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院、江门五邑爱尔新希望眼科医院、百色爱尔眼科医院、长治爱尔眼科医院、安庆施汉彬爱尔眼科医院、重庆开州爱尔眼科医院、重庆万州爱尔眼科医院、宣城市眼科医院、湛江爱尔眼科医院商誉减值测试系利用开元资产评估有限公司于2021年3月31日出具的开元评报字【2021】183号资产评估报告，测试结果：子公司乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院、乐山爱尔眼科医院的商誉分别减值27,905,170.90元、22,746,202.26元，上述其他子公司不存在商誉减值。

注3：子公司南充爱尔麦格眼科医院、重庆爱尔麦格医院、石家庄爱尔医院、天津爱尔眼科医院、个旧爱尔眼科医院、荆门爱尔眼科医院、自贡爱尔眼科医院、松原爱尔华明眼科医院、清远爱尔眼科医院、成都康桥眼科医院、资阳爱尔眼科医院、内江爱尔眼科医院、宜宾爱尔优视眼科医院、山西爱尔眼科医院、泰安光明爱尔眼科医院、宣城爱尔眼科医院等16家医院均于以前年度全额计提商誉减值，故上表未予以列示。

（4）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在的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，其范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债）。

（5）计算资产组的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2021年至2025年的盈利预测确定；超过5年的现金流量均保持稳定。选取的能够反映资产组特定风险的税前折现率为12.98%—15.45%。

1）盈利预测基准

本集团在2020年度财务报表基础上，结合本集团各医院2020年度及以后年度的生产经营能力、投资计划和生产经营计划，在充分考虑了国内市场变化趋势，本着实事求是，稳健性的原则，编制了各医院2021年至2025年的盈利预测，编制所依据的会计政策及采用的计算方法同国家现行法律、法规、会计准则及公司一贯采用的会计政策一致。

该盈利预测是以本集团对各医院预测期间经营条件、经营环境、金融与税收政策和市场情况等方面的合理假设为前提，以预测期间已签订的采购合同、生产经营计划、营销计划、投资计划和费用预算等为依据，在充分考虑本集团的经营条件、经营环境、未来发展计划以及下列各项假设的前提下，采取较稳健的原则编制的。编制所依据的会计政策与本集团实际采用的会计政策相一致。

2）盈利预测基本假设

A、资产组处于公平交易、公开市场，持续经营的前提条件假设。

B、我国公司制企业的有关法律、法规、政策无重大变化。

C、国家现行利率、汇率无重大改变。

D、资产组在现有的管理方式（模式）和管理水平的基础上，其业务范围（经营范围）、经营方式、产品结构、决策程序、成本费用状况与目前基本保持一致，且其业务的未来发展趋势与所在行业与资产负债表日的发展趋势基本保持一致。

E、假设资产组的生产经营完全遵守现行所有有关的法律法规、管理团队勤勉尽责。

F、假设资产组现有的各类证照和各项许可资质到期后可续期。

G、假设被评估单位在未来经营过程中不发生重大医疗事故。

H、假设被评估单位租赁用房到期可以顺利续期。

I、资产组的收益在各年是均匀发生的，其年度收益实现时点为每年的年中时点。

J、无其他不可抗拒的因素及不可预见因素所造成的重大不利影响。

3) 本期计提商誉减值准备的相关资产组关键参数如下:

与商誉相关的资产组	关键参数				
	预测期	预期增长率	稳定增长率	利润率	折现率
AW Healthcare Management, LLC	2021 年-2025 年（后 续为稳定期）	注 1	持平	根据预测的 收入、成本、 费用等计算	13.86%
ISEC Healthcare Ltd.		注 2			14.00%
乌鲁木齐爱尔眼科医院		注 3			12.98%
乐山爱尔眼科医院		注 4			13.82%

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。管理层测算确定与AW Healthcare Management, LLC、ISEC Healthcare Ltd.、乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院、乐山爱尔眼科医院相关的资产组组合的账面价值合计超过其可收回金额为355,237,150.06元，作为本期应计提的商誉减值准备。

注1: AW Healthcare Management, LLC的年末商誉减值，系基于该公司管理层根据美国经营环境及AW Healthcare Management, LLC的实际经营状况判断存在减值迹象，对期末商誉价值进行减值测试，认定减值金额为美元2,863,328.25元（折合人民币18,682,930.50元）。

注2: ISEC Healthcare Ltd.的年末商誉减值，系基于该公司管理层根据新加坡经营环境及ISEC Healthcare Ltd.的实际经营状况判断存在减值迹象，对期末商誉价值进行减值测试，认定减值金额为新币57,976,000.00元（折合人民币285,902,846.40元）。

注3: 乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院（有限责任公司）的年末商誉减值，系基于该公司管理层根据新疆经营环境及乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院（有限责任公司）的实际经营状况判断存在减值迹象，并聘请专业评估机构，对期末商誉价值进行减值测试，认定减值金额为人民币27,905,170.90元。

注4: 乐山爱尔眼科医院有限公司的年末商誉减值，系基于该公司管理层根据乐山市经营环境及乐山爱尔眼科医院有限公司的实际经营状况判断存在减值迹象，并聘请专业评估机构，对期末商誉价值进行减值测试，认定减值金额为人民币22,746,202.26元。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本期新增	合并转入	外币折算影响	本期摊销额	其他减少	期末余额	其他减少原因
租入房产装修	577,500,179.11	136,184,675.20	118,458,748.09	2,215,025.16	134,447,007.04		699,911,620.52	
合计	577,500,179.11	136,184,675.20	118,458,748.09	2,215,025.16	134,447,007.04		699,911,620.52	

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	139,004,242.07	23,360,186.22	88,822,677.92	13,724,674.87
内部未实现利润	70,542,397.31	14,691,791.53	55,093,505.01	11,471,790.43
可抵扣亏损	185,410,929.75	44,924,499.76	104,126,988.76	25,883,097.88
长期资产折旧摊销形成暂时性差异	60,431,868.11	14,144,876.20	37,636,874.66	8,774,164.44
房租费用摊销差异	82,301,031.52	16,034,656.20	60,759,667.49	12,714,565.63
可抵扣捐赠支出	26,362,508.01	5,424,266.44	12,405,295.58	2,420,736.71
非同一控制下企业合并公允价值调整	8,062,225.09	1,935,519.02	6,939,123.47	1,734,780.87
预计负债	12,313,622.89	3,078,405.72	12,513,622.89	3,128,405.72
交易性金融资产公允价值变动	379,629,883.04	34,166,689.47	168,108,255.88	15,129,743.03
合 计	964,058,707.79	157,760,890.56	546,406,011.66	94,981,959.58

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值调整	230,790,154.87	52,671,374.03	261,288,892.20	59,903,326.03
长期资产折旧摊销形成暂时性差异	95,878,658.81	21,770,131.00	39,735,268.32	9,147,383.15
交易性金融资产公允价值变动			57,343,622.32	5,160,926.01
合 计	326,668,813.68	74,441,505.03	358,367,782.84	74,211,635.19

(3) 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明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	10,977,069.15	10,423,979.28
可抵扣亏损	434,506,018.46	496,303,510.57
合 计	445,483,087.61	506,727,489.85

(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	期末余额	年初余额	备注
2020 年		22,901,684.25	
2021 年	33,345,345.95	74,930,438.65	
2022 年	62,390,077.41	111,349,845.96	
2023 年	109,356,209.46	115,046,517.26	
2024 年	111,916,997.53	172,075,024.45	
2025 年	117,497,388.11		
合 计	434,506,018.46	496,303,510.57	

19、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备及工程款	26,513,666.56	91,278,124.81
预付投资款	24,498,360.00	30,000,000.00
预付土地出让金	46,000,000.00	
合 计	97,012,026.56	121,278,124.81

20、短期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证贷款	191,348,600.00	580,000,000.00
信用贷款	295,747,000.00	
合 计	487,095,600.00	580,000,000.00

注1：2020年6月，公司与招商银行股份有限公司长沙分行签订协议编号为731HT2020093399的《贷款协议》，贷款金额为100,000,000.00元，年利率3.45%，期限为2020年6月30日至2021年6月12日。上述贷款由公司母公司爱尔医疗投资集团有限公司提供担保。截至报告期末，贷款余额为100,000,000.00元。

注2：2020年4月，公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订OSA-CH660020200001号《离岸流动资金贷款合同》，贷款金额为14,000,000.00美元，年利率为2.85%，期限为2020年5月6日至2021年4月23日。上述贷款由公司母公司爱尔医疗投资集团有限公司提供保证担保，截至报告期末，贷款余额为14,000,000.00美元（人民币91,348,600.00元）。

注3：2020年6月，公司与国家开发银行湖南省分行签订4310202001100001810号《借款合同》，贷款金额为100,000,000.00元，年利率为2.60%，期限为2020年6月12日至2021年6月11日。上述贷款为信用贷款，截至报告期末，贷款余额为100,000,000.00元。

注4：2020年3月，公司与香港上海汇丰银行有限公司签订贷款协议，贷款金额为30,000,000.00美元，年利率为2.75%，期限为2020年4月29日至2021年4月28日。上述贷款为信用贷款，截至报告期末，贷款余额为30,000,000.00美元（人民币195,747,000.00元）。

21、衍生金融负债

项 目	期末余额	年初余额
汇率相关的衍生工具	65,338,966.01	467,129.79
合 计	65,338,966.01	467,129.79

注：公司开展的金融衍生品交易业务主要是基于长期借款配套选择的汇率掉期、锁汇产品。目的是为了有效利用外汇资金，规避汇率波动的风险，降低汇率波动对公司利润的影响。

22、应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	1,453,977,547.31	1,091,675,823.28
其中：应付药品、耗材款	1,118,106,103.76	878,614,645.47
应付设备、工程款	129,081,245.25	74,654,107.38
应付其他款项	206,790,198.30	138,407,070.43
合计	1,453,977,547.31	1,091,675,823.28

注：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

23、合同负债

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	161,459,062.95	151,452,291.21
合 计	161,459,062.95	151,452,291.21

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	合并转入	本期减少	外币折算影响	期末余额
一、短期薪酬	412,062,730.73	3,059,865,477.59	33,664,551.94	2,967,933,517.60	456,710.48	538,115,953.14
二、离职后福利-设定提存计划	201,139.81	10,251,195.30	498,299.14	9,779,233.74	137,829.92	1,309,230.43
三、辞退福利	90,812.00	3,058,636.00		3,139,535.37	-2,721.77	7,190.86
合计	412,354,682.54	3,073,175,308.89	34,162,851.08	2,980,852,286.71	591,818.63	539,432,374.43

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	合并转入	本期减少	外币折算影响	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	393,615,796.25	2,797,889,363.01	32,606,552.19	2,710,712,511.20	383,842.10	513,783,042.35
2、职工福利费	1,062,509.59	109,540,184.32	199,229.22	109,235,131.82		1,566,791.31
3、社会保险费	12,160,330.71	78,609,903.65	383,345.54	74,990,730.36	59,433.65	16,222,283.19
其中：医疗保险费	12,107,170.32	77,274,150.14	355,469.75	73,716,474.48	132,859.84	16,153,175.57
工伤保险费	40,874.59	248,210.64	3,925.09	236,783.11	-13,644.10	42,583.11
生育保险费	12,285.80	1,087,542.87	23,950.70	1,037,472.77	-59,782.09	26,524.51
4、住房公积金	739,189.05	53,560,847.15	94,494.50	52,806,840.29	13,434.73	1,601,125.14
5、工会经费和职工教育经费	4,484,905.13	20,265,179.46	380,930.49	20,188,303.93		4,942,711.15
合计	412,062,730.73	3,059,865,477.59	33,664,551.94	2,967,933,517.60	456,710.48	538,115,953.14

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	合并转入	本期减少	外币折算影响	期末余额
1、基本养老保险费	38,479.47	9,879,502.61	476,051.20	9,424,653.66	158,261.82	1,127,641.44
2、失业保险费	162,660.34	371,692.69	22,247.94	354,580.08	-20,431.90	181,588.99
合计	201,139.81	10,251,195.30	498,299.14	9,779,233.74	137,829.92	1,309,230.43

(4) 辞退福利

公司本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为3,058,636.00元，期末应付未付金额为7,190.86元。

注：公司期末无拖欠的职工薪酬。

25、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	20,569,056.21	13,192,143.24
企业所得税	217,887,959.40	117,829,899.28
城市维护建设税	1,335,510.95	868,942.42
个人所得税	12,784,738.83	8,835,525.05
印花税	200,478.84	189,334.92
教育费附加及地方教育附加	967,819.59	625,032.18
其他	307,029.20	931,513.10
合 计	254,052,593.02	142,472,390.19

26、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	9,120,346.57	3,349,022.44
其他应付款	150,608,174.90	187,442,563.05
合 计	159,728,521.47	190,791,585.49

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,081,023.10	1,176,439.11

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,039,323.47	2,172,583.33
合计	9,120,346.57	3,349,022.44

注：期末无重要的已逾期未支付的利息。

(2) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	1,438,374.40	4,905,212.49
往来单位款	129,071,651.86	103,830,203.98
应付个人款	19,243,700.80	10,217,903.08
代扣代缴	854,447.84	5,638,109.55
限制性股票		62,851,133.95
合计	150,608,174.90	187,442,563.05

注：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、28）	210,862,911.21	309,425,508.97
一年内到期的长期应付款（附注六、29）	2,338,318.42	
合计	213,201,229.63	309,425,508.97

28、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用贷款	131,208,087.18	95,785,970.92
抵押贷款	19,756,914.59	
质押贷款	1,441,859,484.08	1,849,347,469.79
小计	1,592,824,485.85	1,945,133,440.71
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	210,862,911.21	309,425,508.97
合计	1,381,961,574.64	1,635,707,931.74

注 1：长期借款-信用贷款期末余额 131,208,087.18 元（欧元 16,349,932.40 元）系子公司 Clínica Baviera, S.A 下属子公司与多家银行签订的长期贷款协议。

注 2：长期借款-质押贷款期末余额 954,092,250.00 元（欧元 118,890,000.00 元）系公司于 2019 年 11 月 18 日与中国银行（香港）有限公司、中国银行新加坡分行、中国银行东京分行及大丰银行签订的授信协议。公司于 2019 年 11 月 29 日提款欧元 149,000,000.00 元，贷款期限自 2019 年 11 月 29 日至 2022 年 11 月 17 日，贷款年利率 EURIBOR+1.2%。本期已归还本金 30,110,000.00 欧元。上述贷款以子公司爱尔眼科国际（香港）有限公司持有爱尔眼科国际（欧洲）有限公司 100%的股权以及孙公司爱尔眼科国际（欧洲）有限公司持有 Clínica Baviera S.A 79.83%的股权提供质押担保，并由爱尔眼科国际（欧洲）有限公司、爱尔眼科国际（香港）有限公司、爱尔医疗投资集团有限公司提供保证担保。截至本报告出具之日，上述股权质押手续尚在办理中。

注 3：长期借款-质押贷款期末余额 487,767,234.08 元（新币 98,910,498.86 元）系子公司爱尔眼科国际（新加坡）有限公司（以下简称“新加坡爱尔”）于 2019 年 10 月 8 日与新加坡星展银行签订的长期贷款协议，同时由新加坡星展银行代理共同与中国信托商业银行新加坡分行、招商永隆银行有限公司、东亚银行新加坡分行签订分销贷款协议，贷款期限为 2019 年 10 月 8 日至 2022 年 10 月 7 日，贷款利率为 SWAP+1.51%。上述贷款由公司持有新加坡爱尔 100%的股份、新加坡爱尔持有的 ISEC Healthcare Ltd. 54.68%的股份以及新加坡爱尔的还款储蓄账户与交易账户提供质押担保，并由公司提供连带责任担保。

注 4：长期借款-抵押贷款余额 19,756,914.59 元（马来西亚币 12,162,569.00 元）系子公司 ISEC Healthcare Ltd.（以下简称“ISEC”）于 2020 年 8 月 6 日与华侨银行（马来西亚）有限公司签订的长期贷款协议，贷款期限为 2020 年 8 月 6 日至 2025 年 8 月 5 日，贷款金额为马来西亚币 13,000,000.00 元，贷款利率为 COF+0.5%。上述贷款由 ISEC 自有土地及房产提供抵押担保。

29、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	521,763.19	
合 计	521,763.19	

（1）长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	3,001,113.19	
减：未确认融资费用	141,031.58	
减：一年内到期部分（附注六、27）	2,338,318.42	
合 计	521,763.19	

30、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
土地返还补偿款	77,010,382.14	77,010,382.14	
预计保险费用	7,076,336.43	2,386,300.27	
医疗纠纷事项	120,000.00	320,000.00	
预计房租补偿款	12,193,622.89	12,193,622.89	
预计租赁房屋复原费	804,212.71		
合 计	97,204,554.17	91,910,305.30	

注1：2014年公司通过摘牌取得出让土地，根据本公司与长沙市国土资源局签订的《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：2014000081）第十三条规定，受让人湖南佳兴投资置业有限公司必须将该宗地中南向地块（白兰路以南2400.09平米地块）所在位置的物业无偿返还给新开管理委员会，返还物业的具体条件通过《关于无偿返还集体物业的协议》明确，形成预计负债77,010,382.14元。

注2：境外子公司少数劳动合同关系员工在满足一定条件的前提下存在转为雇佣关系的可能，履行该或有事项，会产生相应保险费用，确认预计负债。

注3：医疗纠纷事项系子公司本期与患者发生的医疗纠纷事项产生的预计负债。

注4：预计房租补偿款12,193,622.89元系公司子公司深圳爱尔眼科医院因租赁协议发生民事诉讼，目前案件尚在深圳市福田区人民法院审理中。

注5：ISEC下属子公司办公及诊所租赁合同中约定合同结束后需装修复原，已按合同约定预计复原费用，确认预计负债804,212.71元。

31、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
与延期购买相关的债务（买卖合约）		191,548,108.50
合 计		191,548,108.50

注：与延期购买相关的债务（买卖合约）系拟收购子公司Clínica Baviera. S.A的10%的股权所支付价格的折现价值，期末合约已到期。

32、股本

单位：元

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,097,811,227	94,560,287	929,343,368		-196,847	1,023,706,808	4,121,518,035

注：本期股本变动详见附注一。

33、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	461,990,806.06	2,242,279,706.63	427,639,570.97	2,276,630,941.72
其他资本公积	99,313,427.54	972,420.26		100,285,847.80
其中：①权益法核算的长期股权投资， 被投资单位除净损益以外所有者权益 的其他变动	961,972.68			961,972.68
②以权益结算的股份支付	98,066,218.53	753,767.00		98,819,985.53
③其他	285,236.33	218,653.26		503,889.59
合 计	561,304,233.60	2,243,252,126.89	427,639,570.97	2,376,916,789.52

注 1：2020 年 6 月 9 日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》。公司原激励对象左利红、李国鹏、王辉煌、佟兴宇、王首睿等 29 人因离职已不符合激励条件，公司董事会同意回购注销限制性股票数量为 196,847 股，同时减少资本公积-股本溢价 467,283.48 元。

注 2：根据公司 2020 年第一次、第二次临时股东大会、第五届董事会第七次会议决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1002”号文核准，新增股本 94,560,287 股，同时增加资本公积-股本溢价 2,242,279,706.63 元。

注 3：公司子公司长沙市开福区爱尔眼科门诊部有限公司、深圳桂园爱尔眼科诊所、深圳民智爱尔眼科诊所、深圳六和爱尔眼科诊所、深圳碧湖爱尔眼科诊所、吉林市爱尔眼科医院有限公司、普洱爱尔眼科医院有限公司、宁波爱尔光明眼科医院有限公司、重庆爱尔麦格眼科医院有限公司、南宁爱尔眼科医院有限公司、深圳爱尔眼科医院、石家庄爱尔眼科医院有限责任公司、天

津爱尔眼科医院有限责任公司、太原爱尔眼科医院有限公司、昆明爱尔眼科医院有限公司、贵阳爱尔眼科医院有限公司、合肥爱尔眼科医院有限公司、兰州爱尔眼科医院有限公司、南昌爱尔眼科医院有限公司、佛山爱尔眼科医院有限公司、滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司、上海爱尔眼科医院有限公司、上海爱尔睛亮眼科医院有限公司、长沙湘江爱尔眼科医院有限责任公司、湘西爱尔眼科医院有限公司、朝阳眼科医院有限责任公司、贵港爱尔眼科医院有限公司、桂林爱尔眼科医院有限公司、九江爱尔中山眼科医院有限公司、湖州爱尔眼科医院有限公司、晋中爱尔眼科医院有限公司、钦州爱尔眼科医院有限公司、梧州爱尔眼科医院有限公司、仙桃爱尔眼科医院有限公司、银川爱尔眼科医院有限公司、玉林爱尔眼科医院有限公司、张家界爱尔眼科医院有限公司、大同爱尔眼科医院有限公司、铜陵爱尔眼科医院有限公司、天津中视信企业管理有限公司、自贡爱尔眼科医院有限公司、陇西爱尔眼科医院有限公司、CLINICA BAVIERA ALICANTE,S.A、ISEC Healthcare Ltd. 共计 44 家子公司 2020 年度因少数股东权益变化，减少资本-股本溢价 427,172,287.49 元。

注 4：其他资本公积-其他增加 218,653.26 元，系收到股东现金捐赠。

34、库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性普通股	62,851,133.95		62,851,133.95	
合 计	62,851,133.95		62,851,133.95	

注：本期减少的库存股为 2020 年度解锁的限制性股票。

35、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收 益当期转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益		-8,081,764.71		1,918,235.29		-10,000,000.00		-10,000,000.00
其中：其他权益工具 投资公允价值变动		-8,081,764.71		1,918,235.29		-10,000,000.00		-10,000,000.00
二、以后将重分类进 损益的其他综合收益	-26,053,901.76	35,937,793.97				35,959,324.01	-21,530.04	9,905,422.25
其中：其他债权投资 公允价值变动	1,206,472.23	851,749.49				679,951.62	171,797.87	1,886,423.85
外币财务报表折算差 额	-27,260,373.99	35,086,044.48				35,279,372.39	-193,327.91	8,018,998.40
合计	-26,053,901.76	27,856,029.26		1,918,235.29		25,959,324.01	-21,530.04	-94,577.75

36、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	415,923,095.78	171,989,636.19		587,912,731.97
合 计	415,923,095.78	171,989,636.19		587,912,731.97

37、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	2,607,908,010.66
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,723,805,335.72
加：其他综合收益结转留存收益	1,918,235.29
减：提取法定盈余公积	171,989,636.19
减：应付普通股股利	1,394,015,052.05
期末未分配利润	2,767,626,893.43

注 1：根据公司 2019 年度股东大会决议，公司以 2019 年 12 月 31 日总股本 3,097,811,227 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股、派 1.5 元人民币现金，合计派发红股 929,343,368 股，派发现金 464,671,684.05 元。

38、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,900,069,120.54	5,831,754,333.87	9,973,937,044.50	5,061,575,690.57
其他业务	12,340,864.04	2,071,975.94	16,166,931.54	2,976,983.27
合计	11,912,409,984.58	5,833,826,309.81	9,990,103,976.04	5,064,552,673.84

(1) 按行业、产品或地区类别列示：

行业、产品或地区类别	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
屈光项目	4,348,810,920.23	1,821,356,966.54	3,530,765,092.03	1,504,743,834.54
白内障项目	1,961,364,262.48	1,215,019,729.37	1,760,486,014.45	1,054,507,214.89
眼前段项目	1,200,409,431.64	659,086,811.91	1,107,055,032.57	579,977,086.60

行业、产品或地区类别	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
眼后段项目	817,489,666.25	528,128,373.46	696,043,873.18	480,523,810.74
视光服务项目	2,453,907,295.58	1,056,882,707.90	1,929,893,447.03	850,772,213.66
其他项目	1,118,087,544.36	551,279,744.69	949,693,585.24	591,051,530.14
主营业务小计	11,900,069,120.54	5,831,754,333.87	9,973,937,044.50	5,061,575,690.57
其他业务	12,340,864.04	2,071,975.94	16,166,931.54	2,976,983.27
合 计	11,912,409,984.58	5,833,826,309.81	9,990,103,976.04	5,064,552,673.84

注 1：公司子公司长沙佳视医疗器械有限公司、山南优视医疗器械有限公司、湖南康视佳医药有限责任公司有部分药品、耗材对集团外的单位销售及少量设备对集团外的单位出租，对外销售及出租前五名累计总额 59,449,913.98 元，占全年主营业务收入的 0.50%。

39、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
城建税	12,661,386.46	9,100,439.02	见附注五
教育费附加及地方教育附加	9,279,427.00	6,548,427.29	见附注五
土地使用税	335,257.56	341,487.70	见附注五
房产税	885,927.43	1,357,144.41	见附注五
印花税	4,324,197.06	2,662,348.25	见附注五
其他	2,927,332.42	2,181,920.22	见附注五
合 计	30,413,527.93	22,191,766.89	

40、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	432,250,422.40	396,743,494.81
广告及业务宣传费	494,160,835.47	513,348,748.67
办公低耗品	3,243,659.80	3,722,565.13
差旅费	16,013,482.57	16,973,897.45
业务招待费	11,260,856.89	9,482,147.77

项目	本年发生额	上年发生额
印刷费	35,693,391.26	28,926,260.35
办公费及汽车费用	30,553,501.18	39,721,202.59
其他	43,286,221.58	39,624,466.53
合计	1,066,462,371.15	1,048,542,783.30

41、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	765,353,747.20	648,065,552.86
房租费	70,715,866.47	48,057,146.57
折旧及长期待摊费用摊销	73,412,857.24	61,071,030.07
维修及低耗品摊销	122,588,613.68	103,901,220.92
无形资产摊销	16,890,490.20	10,567,973.02
业务招待费	23,141,800.47	22,285,630.23
差旅费	31,397,265.29	45,262,258.03
办公费	35,166,542.59	29,859,553.16
汽车费用	12,558,730.56	13,298,091.98
电话费	17,976,638.36	15,491,635.60
水电费	64,053,171.10	61,246,855.20
财产保险费	7,060,609.73	6,361,099.49
开办费	9,805,925.35	37,843,110.96
股权激励费用	753,767.00	2,926,728.00
其他费用	174,580,044.76	198,785,279.08
合 计	1,425,456,070.00	1,305,023,165.17

42、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	102,049,236.95	93,696,186.86
房租费	1,045,874.29	1,007,500.56

项目	本年发生额	上年发生额
折旧及长期待摊费用摊销	13,445,778.68	11,565,310.28
维修及研发材料费用	37,632,932.48	37,643,460.10
业务招待费	54,014.06	17,859.12
差旅费	335,825.44	740,122.95
其他费用	9,684,469.86	7,641,643.59
合 计	164,248,131.76	152,312,083.46

43、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	75,375,098.75	68,859,399.14
减：利息收入	38,846,805.73	8,478,279.64
汇兑损失	276,642,541.98	60,352,173.11
减：汇兑收益	255,325,507.99	69,964,212.32
手续费	32,506,958.43	24,756,872.72
合 计	90,352,285.44	75,525,953.01

44、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	47,702,198.97	21,296,218.00	47,702,198.97
代扣个人所得税手续费返回	2,094,675.20	2,526,589.68	2,094,675.20
合计	49,796,874.17	23,822,807.68	49,796,874.17

注：计入其他收益的政府补助详细情况：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
对外投资补贴	4,000,000.00	4,580,000.00	与收益相关
企业发展效益奖	689,600.00	2,691,600.00	与收益相关
社保补贴款	1,972,097.64	2,663,117.75	与收益相关
税收奖励	6,636,746.70	1,395,900.00	与收益相关
稳岗补贴	16,756,632.52	1,257,186.01	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
研究开发补助款	832,001.89	1,059,000.00	与收益相关
财政扶持资金	3,114,700.00		与收益相关
其他补助	13,700,420.22	7,649,414.24	与收益相关
合 计	47,702,198.97	21,296,218.00	

45、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-90,182.26	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	147,755,307.75	91,116,012.25
委托贷款及购买理财产品获得收益	11,373,819.09	22,292,922.78
合 计	159,038,944.58	113,408,935.03

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-369,809,959.70	-29,321,597.21
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-63,544,518.95	-2,138,103.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的与延期 购买相关的债务（买卖合约）	-10,602,888.53	-27,090,974.79
合 计	-380,412,848.23	-56,412,572.00

47、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”填列）	-90,530,109.56	-68,380,230.31
其他应收款坏账损失（损失以“-”填列）	-3,487,741.81	2,565,592.78
合 计	-94,017,851.37	-65,814,637.53

48、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失（损失以“-”填列）	-1,295,553.77	-434,311.42
商誉减值损失（损失以“-”填列）	-361,518,574.62	-313,708,995.99
合 计	-362,814,128.39	-314,143,307.41

49、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失以“-”填列）	934,241.21	-974,235.64	934,241.21
合 计	934,241.21	-974,235.64	934,241.21

50、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	35,030.81	39,206.07	35,030.81
接受捐赠收入	302,391.89	248,000.00	302,391.89
其他收入	14,498,046.06	7,746,754.89	14,498,046.06
合 计	14,835,468.76	8,033,960.96	14,835,468.76

51、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	310,600,529.76	173,936,555.43	310,600,529.76
赔偿款	3,743,524.61	6,458,068.15	3,743,524.61
非流动资产毁损报废损失	4,441,656.44	3,956,684.44	4,441,656.44
其他	6,952,191.83	5,284,319.37	6,952,191.83
合 计	325,737,902.64	189,635,627.39	325,737,902.64

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	520,323,344.39	411,310,482.09
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-34,218,086.62	-2,228,232.15
合 计	486,105,257.77	409,082,249.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,363,274,086.58
按适用税率计算的所得税费用	354,491,112.99
子公司适用不同税率的影响	56,033,591.45
调整以前期间所得税的影响	-13,297,923.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,422,797.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,079,194.53
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	29,534,873.81
所得税费用	486,105,257.77

53、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	378,271,592.77	175,296,573.67
其中：收到往来款及存款利息收入	330,569,393.80	154,000,355.67
收到政府补助	47,702,198.97	21,296,218.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	1,699,305,471.58	1,636,681,860.32
其中：管理费用、营业费用以及手续费支付的现金	1,246,884,299.19	1,264,448,186.58
支付往来单位的现金	452,421,172.39	372,233,673.74

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	139,219,403.81	1,328,660.67
其中：集团收到股东捐赠款	218,653.26	288,208.07

项 目	本年发生额	上年发生额
集团收到保函保证金	114,000,000.00	
新加坡爱尔收到退长期借款保证金	6,295,873.95	
成都爱尔处置少数股权收到的现金	17,760,000.00	
CB 公司收到的库存股交易款	944,876.60	1,040,452.60

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	782,667,324.79	134,499,236.70
其中：香港爱尔支付融资费用		62,520.46
新加坡爱尔支付长期借款保证金及融资费用	8,577,710.94	54,198,042.64
集团支付保函保证金	52,500,000.00	
集团回购限制性股票支付的现金	673,913.81	2,704,271.59
偿付融资租赁款项	1,646,052.00	
集团收购少数股权支付的现金	717,815,472.00	73,984,000.00
CB 公司支付的库存股交易款	1,454,176.04	3,550,402.01

54、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,877,168,828.81	1,431,158,624.13
加：资产减值准备	362,814,128.39	314,143,307.41
信用减值损失	94,017,851.37	65,814,637.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	399,031,730.86	341,751,251.21
无形资产摊销	16,890,490.20	10,567,973.02
长期待摊费用摊销	134,447,007.04	152,023,291.93
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）	-934,241.21	974,235.64
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	4,406,625.63	3,917,478.37

补充资料	本年发生额	上年发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	380,412,848.23	56,412,572.00
财务费用（收益以“－”号填列）	96,692,132.74	59,376,158.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-159,038,944.58	-113,408,935.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-20,395,498.36	-25,336,057.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-13,822,588.26	23,107,825.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	-38,909,948.11	8,977,610.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-132,390,187.33	-271,836,480.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	342,248,669.61	17,862,514.54
其他	972,420.26	2,926,728.00
经营活动产生的现金流量净额	3,343,611,325.29	2,078,432,734.81
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	3,008,742,581.43	1,583,833,687.60
减：现金的期初余额	1,583,833,687.60	1,095,955,744.63
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	1,424,908,893.83	487,877,942.97

(2) 当期取得子公司及其他营业单位的有关信息：

项 目	本期发生额	上年发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	328,546,164.07	1,136,383,932.46
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	328,546,164.07	1,136,383,932.46
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	298,495,763.72	179,387,126.47
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	30,050,400.35	956,996,805.99

(3) 现金和现金等价物:

项 目	本期发生额	上年发生额
一、现金	3,008,742,581.43	1,583,833,687.60
其中：库存现金	3,165,227.59	4,879,987.43
可随时用于支付的银行存款	2,986,555,319.18	1,566,714,086.06
可随时用于支付的其他货币资金	19,022,034.66	12,239,614.11
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	3,008,742,581.43	1,583,833,687.60

55、所有权受到限制的资产

项目	期末余额	年初余额
银行存款	12,193,622.89	12,193,622.89
其他货币资金	42,177,603.49	244,151,716.98
固定资产	26,264,229.80	
在建工程	4,434,434.22	
合计	85,069,890.40	256,345,339.87

注 1：银行存款所有权受限主要系因深圳房屋租赁涉及诉讼而冻结。

注 2：其他货币资金所有权受限情况详见附注六、1、注 2。

注3：公司以子公司股权作为质押取得长期借款，详见附注六、28、注2及附注六、28、注3。

注4：固定资产及在建工程所有权受限系子公司ISEC Healthcare Ltd.于2020年8月6日与华侨银行（马来西亚）有限公司签订的长期贷款协议提供的抵押，该笔贷款主债权详见附注六、28、注4。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期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	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
Indah Specialist Eye Centre Sdn Bhd	2020-2	56,309,205.31	100.00	股票+现金购买	2020-2	取得被购买方实际控制权	15,610,704.26	3,228,505.39
天津中视信企业管理有限公司	2020-7		100.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权		579,064.04
大同爱尔眼科医院有限公司	2020-7	103,640,000.00	80.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	31,506,842.92	8,189,368.48
临汾爱尔眼科医院有限公司	2020-7	34,190,000.00	51.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	24,877,811.51	2,648,351.30
长治市爱尔眼科医院有限公司	2020-7	34,340,000.00	70.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	15,641,861.75	2,736,933.69
大连爱尔眼科医院有限公司	2020-7	41,410,000.00	52.80	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	30,498,348.77	-214,923.54
延吉爱尔汇锋眼科医院有限公司	2020-7	47,030,000.00	67.58	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	22,825,843.85	4,996,675.75
铜陵爱尔眼科医院有限公司	2020-7	56,100,000.00	75.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	17,235,271.09	3,305,721.42
安庆施汉彬爱尔眼科医院有限公司	2020-7	43,820,000.00	80.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	16,167,359.08	553,369.49
上饶爱尔眼科医院有限公司	2020-7	39,280,000.00	51.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	28,191,880.75	3,576,863.09
德州爱尔眼科医院有限公司	2020-7	33,120,000.00	51.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	22,240,677.72	305,469.10
东营爱尔眼科医院有限公司	2020-7	34,210,000.00	51.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	33,063,830.86	4,737,582.31
烟台爱尔眼科医院有限公司	2020-7	51,470,000.00	51.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	36,609,978.08	2,289,588.10

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	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
十堰爱尔眼科医院有限公司	2020-7	78,030,000.00	70.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	27,538,256.26	6,127,353.48
仙桃爱尔眼科医院有限公司	2020-7	57,900,000.00	65.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	22,915,627.54	4,792,296.62
张家界爱尔眼科医院有限公司	2020-7	23,620,000.00	51.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	16,066,473.47	348,325.88
中山爱尔眼科医院有限公司	2020-7	47,760,000.00	53.33	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	39,258,525.99	7,543,411.91
江门五邑爱尔新希望眼科医院有限公司	2020-7	35,170,000.00	51.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	40,951,799.09	7,341,329.25
玉林爱尔眼科医院有限公司	2020-7	118,773,333.33	85.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	43,304,993.86	12,357,882.64
钦州爱尔眼科医院有限公司	2020-7	59,760,000.00	75.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	28,495,471.19	7,515,632.52
梧州爱尔眼科医院有限公司	2020-7	60,724,901.96	61.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	32,551,661.21	1,162,383.71
柳州爱尔眼科医院有限公司	2020-7	39,960,000.00	72.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	27,798,943.49	5,900,773.72
百色爱尔眼科医院有限公司	2020-7	30,060,000.00	75.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	26,320,288.08	6,506,691.45
乐山爱尔眼科医院有限公司	2020-7	26,580,000.00	70.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	7,928,685.45	-8,021,483.06
玉溪爱尔眼科医院有限公司	2020-7	21,950,000.00	51.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	15,364,093.86	-261,972.28
西宁爱尔眼科医院有限公司	2020-7	36,200,000.00	40.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	47,608,861.37	6,885,361.19
银川爱尔眼科医院有限公司	2020-7	77,710,000.00	65.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	47,815,863.06	13,319,897.82
乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院(有限责任公司)	2020-7	63,000,000.00	70.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	16,808,961.14	-9,157,942.18
湛江奥理德视光学中心有限公司	2020-7	217,000,000.00	100.00	股票+现金购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	23,066,562.00	6,377,224.87

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	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
宣城市眼科医院有限公司	2020-7	93,000,000.00	80.00	股票+现金购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	25,421,010.88	4,408,989.00
重庆开州爱尔阳光眼科医院有限公司	2020-7	69,840,000.00	90.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	10,218,235.79	622,968.46
重庆万州爱尔阳光眼科医院有限公司	2020-7	218,160,000.00	90.00	股票购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	42,943,958.93	7,250,665.47
宁波镇海爱尔光明眼科门诊部有限公司	2020-7	2,100,000.00	70.00	现金购买	2020-7	取得被购买方实际控制权	2,746,673.27	609,933.59
庄河爱尔眼视光诊所有限公司	2020-9	663,000.00	51.00	现金购买	2020-9	取得被购买方实际控制权	102,704.15	-125,434.51
湘乡爱尔眼科医院有限公司	2020-10	3,825,000.00	51.00	现金购买	2020-10	取得被购买方实际控制权	2,202,771.40	642,247.57
重庆永川爱尔眼科医院有限公司	2020-12	20,790,000.00	55.00	现金购买	2020-12	取得被购买方实际控制权	1,147,302.24	-1,383,693.03
大理爱尔眼科医院有限公司	2020-12	78,400,000.00	70.00	现金购买	2020-12	取得被购买方实际控制权	3,845,676.33	-468,906.18

分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

被购买方名称	取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
玉林爱尔眼科医院有限公司	2019-8	13,000,000.00	10.00	现金购买
	2020-7	104,800,000.00	75.00	股票购买
梧州爱尔眼科医院有限公司	2019-7	9,010,000.00	10.00	现金购买
	2020-7	50,770,000.00	51.00	股票购买

(2) 合并成本以及商誉

项目	Indah Specialist Eye Centre Sdn Bhd	天津中视信企业管理有限公司	大同爱尔眼科医院有限公司	临汾爱尔眼科医院有限公司	长治市爱尔眼科医院有限公司	大连爱尔眼科医院有限公司	延吉爱尔汇锋眼科医院有限公司	铜陵爱尔眼科医院有限公司	安庆施汉彬爱尔眼科医院有限公司	上饶爱尔眼科医院有限公司
合并成本										
—现金	14,526,069.92									
—股票	26,243,480.63		103,640,000.00	34,190,000.00	34,340,000.00	41,410,000.00	47,030,000.00	56,100,000.00	43,820,000.00	39,280,000.00
—承担的债务	15,539,654.75									
合并成本合计	56,309,205.30		103,640,000.00	34,190,000.00	34,340,000.00	41,410,000.00	47,030,000.00	56,100,000.00	43,820,000.00	39,280,000.00
减：取得可辨认净资产的公允价值	5,330,568.42		20,377,074.78	7,729,302.74	15,546,357.35	8,764,212.86	14,547,361.52	15,085,113.49	10,402,906.00	10,344,627.71
商誉	50,978,636.88		83,262,925.22	26,460,697.26	18,793,642.65	32,645,787.14	32,482,638.48	41,014,886.51	33,417,094.00	28,935,372.29

项目	德州爱尔眼科医院有限公司	东营爱尔眼科医院有限公司	烟台爱尔眼科医院有限公司	十堰爱尔眼科医院有限公司	仙桃爱尔眼科医院有限公司	张家界爱尔眼科医院有限公司	中山爱尔眼科医院有限公司	江门五邑爱尔新希望眼科医院有限公司	玉林爱尔眼科医院有限公司
合并成本：									
—股票	33,120,000.00	34,210,000.00	51,470,000.00	78,030,000.00	57,900,000.00	23,620,000.00	47,760,000.00	35,170,000.00	104,800,000.00

项目	德州爱尔眼科医院有限公司	东营爱尔眼科医院有限公司	烟台爱尔眼科医院有限公司	十堰爱尔眼科医院有限公司	仙桃爱尔眼科医院有限公司	张家界爱尔眼科医院有限公司	中山爱尔眼科医院有限公司	江门五邑爱尔新希望眼科医院有限公司	玉林爱尔眼科医院有限公司
一以前年度持有股权公允价值									13,973,333.33
合并成本合计	33,120,000.00	34,210,000.00	51,470,000.00	78,030,000.00	57,900,000.00	23,620,000.00	47,760,000.00	35,170,000.00	118,773,333.33
减：取得可辨认净资产的公允价值	14,811,804.71	7,493,474.54	7,862,349.82	14,135,201.93	12,142,022.84	7,089,820.02	15,947,943.35	12,313,828.32	37,508,561.64
商誉	18,308,195.29	26,716,525.46	43,607,650.18	63,894,798.07	45,757,977.16	16,530,179.98	31,812,056.65	22,856,171.68	81,264,771.69

项目	钦州爱尔眼科医院有限公司	梧州爱尔眼科医院有限公司	柳州爱尔眼科医院有限公司	百色爱尔眼科医院有限公司	乐山爱尔眼科医院有限公司	玉溪爱尔眼科医院有限公司	西宁爱尔眼科医院有限公司	银川爱尔眼科医院有限公司	乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院（有限责任公司）
合并成本：									
一股票	59,760,000.00	50,770,000.00	39,960,000.00	30,060,000.00	26,580,000.00	21,950,000.00	36,200,000.00	77,710,000.00	63,000,000.00
一以前年度持有股权公允价值		9,954,901.96							
合并成本合计	59,760,000.00	60,724,901.96	39,960,000.00	30,060,000.00	26,580,000.00	21,950,000.00	36,200,000.00	77,710,000.00	63,000,000.00

项目	钦州爱尔眼科医院有限公司	梧州爱尔眼科医院有限公司	柳州爱尔眼科医院有限公司	百色爱尔眼科医院有限公司	乐山爱尔眼科医院有限公司	玉溪爱尔眼科医院有限公司	西宁爱尔眼科医院有限公司	银川爱尔眼科医院有限公司	乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院（有限责任公司）
减：取得可辨认净资产的公允价值	19,973,233.09	18,560,139.41	10,539,062.19	17,337,773.82	1,334,587.74	6,123,801.56	8,673,087.66	25,741,601.44	18,894,449.10
商誉	39,786,766.91	42,164,762.55	29,420,937.81	12,722,226.18	25,245,412.26	15,826,198.44	27,526,912.34	51,968,398.56	44,105,550.90

项目	湛江奥理德视光学中心有限公司	宣城市眼科医院有限公司	重庆开州爱尔阳光眼科医院有限公司	重庆万州爱尔阳光眼科医院有限公司	宁波镇海爱尔光明眼科门诊部有限公司	庄河爱尔眼视光诊所有限公司	湘乡爱尔眼科医院有限公司	重庆永川爱尔眼科医院有限公司	大理爱尔眼科医院有限公司
合并成本：									
—现金	151,900,003.53	65,100,001.51			2,100,000.00	663,000.00		9,355,500.00	78,400,000.00
—股票	65,099,996.47	27,899,998.49	69,840,000.00	218,160,000.00					
—承担的债务							3,825,000.00	11,434,500.00	
合并成本合计	217,000,000.00	93,000,000.00	69,840,000.00	218,160,000.00	2,100,000.00	663,000.00	3,825,000.00	20,790,000.00	78,400,000.00

项目	湛江奥理德视 光学中心有限 公司	宣城市眼科医 院有限公司	重庆开州爱尔 阳光眼科医院 有限公司	重庆万州爱尔 阳光眼科医院 有限公司	宁波镇海爱 尔光明眼科 门诊部有限 公司	庄河爱尔眼视 光诊所有限 公司	湘乡爱尔眼科 医院有限公司	重庆永川爱尔 眼科医院有限 公司	大理爱尔眼科 医院有限公司
减：取得可辨认净资产 的公允价值	40,725,573.36	7,027,714.78	12,217,866.56	18,855,450.49	1,681,319.11	663,000.00	2,175,379.77	3,795,120.07	10,989,246.53
商誉	176,274,426.64	85,972,285.22	57,622,133.44	199,304,549.51	418,680.89		1,649,620.23	16,994,879.93	67,410,753.47

①合并成本公允价值的确定

注 1：以湖北众联资产评估有限公司出具的众联评报字[2020]第 1003 号评估报告确认的天津中视信企业管理有限公司、大同爱尔眼科医院有限公司、临汾爱尔眼科医院有限公司、长治市爱尔眼科医院有限公司、大连爱尔眼科医院有限公司、延吉爱尔汇锋眼科医院有限公司、铜陵爱尔眼科医院有限公司、安庆施汉彬爱尔眼科医院有限公司、上饶爱尔眼科医院有限公司、德州爱尔眼科医院有限公司、东营爱尔眼科医院有限公司、烟台爱尔眼科医院有限公司、十堰爱尔眼科医院有限公司、仙桃爱尔眼科医院有限公司、张家界爱尔眼科医院有限公司、中山爱尔眼科医院有限公司、江门五邑爱尔新希望眼科医院有限公司、玉林爱尔眼科医院有限公司、钦州爱尔眼科医院有限公司、梧州爱尔眼科医院有限公司、柳州爱尔眼科医院有限公司、百色爱尔眼科医院有限公司、乐山爱尔眼科医院有限公司、玉溪爱尔眼科医院有限公司、西宁爱尔眼科医院有限公司、银川爱尔眼科医院有限公司、乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院（有限责任公司）2019 年 9 月 30 日企业价值为基础，确认合并成本公允价值。

注 2：以湖北众联资产评估有限公司出具的众联评报字[2020]第 1006 号评估报告确认的湛江奥理德视光学中心有限公司 2019 年 9 月 30 日企业价值为基础，确认合并成本公允价值。

注 3：以湖北众联资产评估有限公司出具的众联评报字[2020]第 1007 号评估报告确认的宣城市眼科医院有限公司 2019 年 9 月 30 日企业价值为基础，

确认合并成本公允价值。

注 4：以湖北众联资产评估有限公司出具的众联评报字[2020]第 1004 号评估报告确认的重庆万州爱尔阳光眼科医院有限公司 2019 年 9 月 30 日企业价值为基础，确认合并成本公允价值。

注 5：以湖北众联资产评估有限公司出具的众联评报字[2020]第 1005 号评估报告确认的重庆开州爱尔阳光眼科医院有限公司 2019 年 9 月 30 日企业价值为基础，确认合并成本公允价值。

注 6：以湖南里程资产评估土地房地产估价有限公司出具的湘程评字[2020]第 050 号评估报告确认的重庆永川爱尔眼科医院有限公司 2020 年 7 月 31 日企业价值为基础，确认合并成本公允价值。

注 7：以湖南里程资产评估土地房地产估价有限公司出具的湘程评字[2020]第 077 号评估报告确认的大理爱尔眼科医院有限公司 2020 年 9 月 30 日企业价值为基础，确认合并成本公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项目	Indah Specialist Eye Centre Sdn Bhd		天津中视信企业管理有限公司		大同爱尔眼科医院有限公司		临汾爱尔眼科医院有限公司	
	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	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：								
流动资产小计	4,073,229.36	4,073,229.36	586.43	586.43	23,687,756.22	23,687,756.22	12,066,309.19	12,066,309.19
非流动资产小计	2,630,792.83	2,630,792.83			14,025,576.30	13,832,918.79	18,465,004.25	21,168,902.62
资产小计	6,704,022.19	6,704,022.19	586.43	586.43	37,713,332.52	37,520,675.01	30,531,313.44	33,235,211.81
负债：								
流动负债小计	1,066,031.53	1,066,031.53	586.43	586.43	11,401,169.48	11,401,169.48	15,375,817.87	15,375,817.87

项目	Indah Specialist Eye Centre Sdn Bhd		天津中视信企业管理有限公司		大同爱尔眼科医院有限公司		临汾爱尔眼科医院有限公司	
	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	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
非流动负债小计	307,422.24	307,422.24			840,819.57	792,655.20		
负债小计	1,373,453.77	1,373,453.77	586.43	586.43	12,241,989.05	12,193,824.68	15,375,817.87	15,375,817.87
净资产	5,330,568.42	5,330,568.42			25,471,343.47	25,326,850.33	15,155,495.57	17,859,393.94
减：少数股东权益					5,094,268.69	5,065,370.07	7,426,192.83	8,751,103.03
取得的净资产	5,330,568.42	5,330,568.42			20,377,074.78	20,261,480.26	7,729,302.74	9,108,290.91

项目	长治市爱尔眼科医院有限公司		大连爱尔眼科医院有限公司		延吉爱尔汇锋眼科医院有限公司		铜陵爱尔眼科医院有限公司	
	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	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：								
流动资产小计	15,941,040.07	15,941,040.07	9,242,477.53	9,242,477.53	17,727,080.97	17,727,080.97	12,159,618.34	12,159,618.34
非流动资产小计	11,437,229.21	11,214,735.58	34,028,515.56	34,053,454.14	9,866,461.20	9,647,255.77	13,760,829.28	13,557,922.54
资产小计	27,378,269.28	27,155,775.65	43,270,993.09	43,295,931.67	27,593,542.17	27,374,336.74	25,920,447.62	25,717,540.88
负债：								
流动负债小计	5,113,563.95	5,113,563.95	26,672,105.09	26,672,105.09	6,012,606.58	6,012,606.58	5,756,236.28	5,756,236.28
非流动负债小计	55,623.40				54,801.35		50,726.69	
负债小计	5,169,187.35	5,113,563.95	26,672,105.09	26,672,105.09	6,067,407.93	6,012,606.58	5,806,962.97	5,756,236.28

项目	长治市爱尔眼科医院有限公司		大连爱尔眼科医院有限公司		延吉爱尔汇锋眼科医院有限公司		铜陵爱尔眼科医院有限公司	
	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	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
净资产	22,209,081.93	22,042,211.70	16,598,888.00	16,623,826.58	21,526,134.24	21,361,730.16	20,113,484.65	19,961,304.60
减：少数股东权益	6,662,724.58	6,612,663.51	7,834,675.14	7,846,446.15	6,978,772.72	6,925,472.92	5,028,371.16	4,990,326.15
取得的净资产	15,546,357.35	15,429,548.19	8,764,212.86	8,777,380.43	14,547,361.52	14,436,257.24	15,085,113.49	14,970,978.45

项目	安庆施汉彬爱尔眼科医院有限公司		上饶爱尔眼科医院有限公司		德州爱尔眼科医院有限公司		东营爱尔眼科医院有限公司	
	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	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：								
流动资产小计	9,080,166.20	9,080,166.20	13,639,414.09	13,639,414.09	12,793,640.37	12,793,640.37	11,127,665.18	11,127,665.18
非流动资产小计	10,613,737.13	10,271,353.04	15,828,954.87	15,506,669.86	36,554,734.17	36,095,981.90	15,348,524.99	13,897,743.06
资产小计	19,693,903.33	19,351,519.24	29,468,368.96	29,146,083.95	49,348,374.54	48,889,622.27	26,476,190.17	25,025,408.24
负债：								
流动负债小计	6,604,674.80	6,604,674.80	9,104,213.97	9,104,213.97	19,718,746.96	19,718,746.96	11,420,407.34	11,420,407.34
非流动负债小计	85,596.03		80,571.25		639,207.74	524,519.67	362,695.49	
负债小计	6,690,270.83	6,604,674.80	9,184,785.22	9,104,213.97	20,357,954.70	20,243,266.63	11,783,102.83	11,420,407.34
净资产	13,003,632.50	12,746,844.44	20,283,583.74	20,041,869.98	28,990,419.84	28,646,355.64	14,693,087.34	13,605,000.90
减：少数股东权益	2,600,726.50	2,549,368.89	9,938,956.03	9,820,516.29	14,178,615.13	14,004,643.57	7,199,612.80	6,666,450.44
取得的净资产	10,402,906.00	10,197,475.55	10,344,627.71	10,221,353.69	14,811,804.71	14,641,712.07	7,493,474.54	6,938,550.46

项目	烟台爱尔眼科医院有限公司		十堰爱尔眼科医院有限公司		仙桃爱尔眼科医院有限公司		张家界爱尔眼科医院有限公司	
	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	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：								
流动资产小计	17,467,460.12	17,467,460.12	17,990,980.68	17,990,980.68	14,020,959.10	14,020,959.10	8,232,237.71	8,232,237.71
非流动资产小计	20,068,188.25	19,271,520.39	10,225,652.55	9,459,916.30	9,458,074.15	9,009,176.01	9,767,455.99	8,793,361.60
资产小计	37,535,648.37	36,738,980.51	28,216,633.23	27,450,896.98	23,479,033.25	23,030,135.11	17,999,693.70	17,025,599.31
负债：								
流动负债小计	22,503,888.88	22,503,888.88	7,832,053.56	7,832,053.56	4,686,773.58	4,686,773.58	3,854,562.22	3,854,562.22
非流动负债小计	199,668.80		191,434.06		112,224.53		243,523.60	
负债小计	22,703,557.68	22,503,888.88	8,023,487.62	7,832,053.56	4,798,998.11	4,686,773.58	4,098,085.82	3,854,562.22
净资产	14,832,090.69	14,235,091.63	20,193,145.61	19,618,843.42	18,680,035.14	18,343,361.53	13,901,607.88	13,171,037.09
减：少数股东权益	6,969,740.87	6,677,317.85	6,057,943.68	5,885,653.03	6,538,012.30	6,420,176.54	6,811,787.86	6,453,808.17
取得的净资产	7,862,349.82	7,557,773.78	14,135,201.93	13,733,190.39	12,142,022.84	11,923,184.99	7,089,820.02	6,717,228.92

项目	中山爱尔眼科医院有限公司		江门五邑爱尔新希望眼科医院有限公司		玉林爱尔眼科医院有限公司		钦州爱尔眼科医院有限公司	
	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	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：								
流动资产小计	17,184,886.20	17,184,886.20	17,280,347.22	17,280,347.22	46,009,019.35	46,009,019.35	22,916,361.34	22,916,361.34

项目	中山爱尔眼科医院有限公司		江门五邑爱尔新希望眼科医院有限公司		玉林爱尔眼科医院有限公司		钦州爱尔眼科医院有限公司	
	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	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
非流动资产小计	20,031,014.36	19,794,319.29	18,032,402.58	19,136,451.28	9,537,881.43	9,106,948.52	9,183,788.07	8,964,582.64
资产小计	37,215,900.56	36,979,205.49	35,312,749.80	36,416,798.50	55,546,900.78	55,115,967.87	32,100,149.41	31,880,943.98
负债：								
流动负债小计	7,252,463.99	7,252,463.99	11,167,988.39	11,167,988.39	11,354,541.27	11,354,541.27	5,436,291.14	5,436,291.14
非流动负债小计	59,173.77				64,639.93		32,880.81	
负债小计	7,311,637.76	7,252,463.99	11,167,988.39	11,167,988.39	11,419,181.20	11,354,541.27	5,469,171.95	5,436,291.14
净资产	29,904,262.80	29,726,741.50	24,144,761.41	25,248,810.11	44,127,719.58	43,761,426.60	26,630,977.46	26,444,652.84
减：少数股东权益	13,956,319.45	13,873,470.26	11,830,933.09	12,371,916.95	6,619,157.94	6,564,213.99	6,657,744.37	6,611,163.21
取得的净资产	15,947,943.35	15,853,271.24	12,313,828.32	12,876,893.16	37,508,561.64	37,197,212.61	19,973,233.09	19,833,489.63

项目	梧州爱尔眼科医院有限公司		柳州爱尔眼科医院有限公司		百色爱尔眼科医院有限公司		乐山爱尔眼科医院有限公司	
	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	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：								
流动资产小计	28,853,013.02	28,853,013.02	7,941,935.00	7,941,935.00	25,901,343.27	25,901,343.27	10,840,472.02	10,840,472.02
非流动资产小计	13,107,812.97	12,695,098.23	13,838,282.73	13,569,206.22	4,751,663.81	4,701,956.57	12,718,956.12	12,582,940.11
资产小计	41,960,825.99	41,548,111.25	21,780,217.73	21,511,141.22	30,653,007.08	30,603,299.84	23,559,428.14	23,423,412.13

项目	梧州爱尔眼科医院有限公司		柳州爱尔眼科医院有限公司		百色爱尔眼科医院有限公司		乐山爱尔眼科医院有限公司	
	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	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
负债：								
流动负债小计	11,472,460.73	11,472,460.73	7,102,269.88	7,102,269.88	7,528,519.23	7,528,519.23	21,632,471.83	21,632,471.83
非流动负债小计	61,907.21		40,361.48		7,456.09		20,402.40	
负债小计	11,534,367.94	11,472,460.73	7,142,631.36	7,102,269.88	7,535,975.32	7,528,519.23	21,652,874.23	21,632,471.83
净资产	30,426,458.05	30,075,650.52	14,637,586.37	14,408,871.34	23,117,031.76	23,074,780.61	1,906,553.91	1,790,940.30
减：少数股东权益	11,866,318.64	11,729,503.70	4,098,524.18	4,034,483.98	5,779,257.94	5,768,695.15	571,966.17	537,282.09
取得的净资产	18,560,139.41	18,346,146.82	10,539,062.19	10,374,387.36	17,337,773.82	17,306,085.46	1,334,587.74	1,253,658.21

项目	玉溪爱尔眼科医院有限公司		西宁爱尔眼科医院有限公司		银川爱尔眼科医院有限公司		乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院（有限责任公司）	
	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	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：								
流动资产小计	6,820,900.82	6,820,900.82	22,649,565.37	22,649,565.37	33,957,542.59	33,957,542.59	36,956,925.62	36,956,925.62
非流动资产小计	13,043,722.17	12,790,891.28	13,844,084.77	14,538,729.63	16,547,812.55	16,583,202.52	16,802,715.67	16,507,450.37
资产小计	19,864,622.99	19,611,792.10	36,493,650.14	37,188,295.00	50,505,355.14	50,540,745.11	53,759,641.29	53,464,375.99
负债：								
流动负债小计	7,819,244.33	7,819,244.33	14,384,007.49	14,384,007.49	10,288,457.33	10,288,457.33	26,723,281.35	26,723,281.35

项目	玉溪爱尔眼科医院有限公司		西宁爱尔眼科医院有限公司		银川爱尔眼科医院有限公司		乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院（有限责任公司）	
	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	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
非流动负债小计	37,924.63		426,923.49	426,923.49	614,434.06	614,434.06	44,289.80	
负债小计	7,857,168.96	7,819,244.33	14,810,930.98	14,810,930.98	10,902,891.39	10,902,891.39	26,767,571.15	26,723,281.35
净资产	12,007,454.03	11,792,547.77	21,682,719.16	22,377,364.02	39,602,463.75	39,637,853.72	26,992,070.14	26,741,094.64
减：少数股东权益	5,883,652.47	5,778,348.41	13,009,631.50	13,426,418.41	13,860,862.31	13,873,248.80	8,097,621.04	8,022,328.39
取得的净资产	6,123,801.56	6,014,199.36	8,673,087.66	8,950,945.61	25,741,601.44	25,764,604.92	18,894,449.10	18,718,766.25

项目	湛江奥理德视光学中心有限公司		宣城市眼科医院有限公司		重庆开州爱尔阳光眼科医院有限公司	
	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	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						
流动资产小计	44,190,338.59	44,190,338.59	10,765,360.34	10,765,360.34	13,438,459.44	13,438,459.44
非流动资产小计	9,153,362.15	8,956,321.37	5,192,955.60	5,483,291.19	6,782,415.69	6,348,946.42
资产小计	53,343,700.74	53,146,659.96	15,958,315.94	16,248,651.53	20,220,875.13	19,787,405.86
负债：						
流动负债小计	12,568,867.19	12,568,867.19	7,173,672.46	7,173,672.46	6,066,416.77	6,066,416.77
非流动负债小计	49,260.19		-		579,051.07	514,030.67
负债小计	12,618,127.38	12,568,867.19	7,173,672.46	7,173,672.46	6,645,467.84	6,580,447.44

项目	湛江奥理德视光学中心有限公司		宣城市眼科医院有限公司		重庆开州爱尔阳光眼科医院有限公司	
	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	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	40,725,573.36	40,577,792.77	8,784,643.48	9,074,979.07	13,575,407.29	13,206,958.42
减：少数股东权益			1,756,928.70	1,814,995.81	1,357,540.73	1,320,695.84
取得的净资产	40,725,573.36	40,577,792.77	7,027,714.78	7,259,983.26	12,217,866.56	11,886,262.58

项目	重庆万州爱尔阳光眼科医院有限公司		宁波镇海爱尔光明眼科门诊部有限公司		庄河爱尔眼视光诊所有限公司	
	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	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						
流动资产小计	27,357,755.29	27,357,755.29	3,386,410.05	3,386,410.05	663,000.00	663,000.00
非流动资产小计	14,529,643.16	14,181,402.89	1,504,758.77	1,504,758.77		
资产小计	41,887,398.45	41,539,158.18	4,891,168.82	4,891,168.82	663,000.00	663,000.00
负债：						
流动负债小计	20,069,977.42	20,069,977.42	3,389,284.37	3,389,284.37		
非流动负债小计	866,920.49	814,684.46				
负债小计	20,936,897.91	20,884,661.88	3,389,284.37	3,389,284.37	-	-
净资产	20,950,500.54	20,654,496.30	1,501,884.45	1,501,884.45	663,000.00	663,000.00
减：少数股东权益	2,095,050.05	2,065,449.63	-179,434.66	-179,434.66		
取得的净资产	18,855,450.49	18,589,046.67	1,681,319.11	1,681,319.11	663,000.00	663,000.00

项目	湘乡爱尔眼科医院有限公司		重庆永川爱尔眼科医院有限公司		大理爱尔眼科医院有限公司	
	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	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						
流动资产小计	8,137,545.50	8,137,545.50	10,274,498.41	10,274,498.41	26,982,588.19	26,982,588.19
非流动资产小计	2,758,062.39	2,758,062.39	14,715,104.34	14,874,163.60	2,918,396.10	2,537,906.62
资产小计	10,895,607.89	10,895,607.89	24,989,602.75	25,148,662.01	29,900,984.29	29,520,494.81
负债：						
流动负债小计	6,630,157.36	6,630,157.36	18,089,384.45	18,089,384.45	14,144,987.25	14,144,987.25
非流动负债小计					57,073.43	-
负债小计	6,630,157.36	6,630,157.36	18,089,384.45	18,089,384.45	14,202,060.68	14,144,987.25
净资产	4,265,450.53	4,265,450.53	6,900,218.30	7,059,277.56	15,698,923.61	15,375,507.56
减：少数股东权益	2,090,070.76	2,090,070.76	3,105,098.23	3,176,674.90	4,709,677.08	4,612,652.27
取得的净资产	2,175,379.77	2,175,379.77	3,795,120.07	3,882,602.66	10,989,246.53	10,762,855.29

2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本期无处置子公司。

4、其他合并范围变更

(1) 新设主体

名称	设立时间	期末净资产	设立日至期末净利润
舟山普陀爱尔眼科门诊部有限公司	2020 年 1 月	-527,186.76	-527,186.76
长沙市雨花区清溪川爱尔眼科门诊部有限公司	2020 年 1 月	2,486,228.50	666,228.50
湖南共睿康健医疗科技有限公司	2020 年 3 月	3,109,922.57	-593,177.43
冷水江爱尔眼科门诊部有限公司	2020 年 6 月	5,097.41	5,097.41
长沙市雨花区复地星光爱尔眼科门诊部有限公司	2020 年 6 月	-366,544.11	-366,544.11
南宁爱尔江南门诊部有限公司	2020 年 8 月	-265,380.88	-265,380.88
合肥市包河区爱尔眼科诊所有限责任公司	2020 年 9 月	1,717,597.68	-312,402.32
山南爱尔眼科医院有限公司	2020 年 9 月	10,000,000.00	
湖州南浔爱尔眼科门诊部有限公司	2020 年 10 月		
邵阳北塔爱尔眼科视光诊所有限公司	2020 年 11 月		
宁波镇海新城爱尔光明眼科门诊部有限公司	2020 年 12 月		
宁波海曙青林湾爱尔光明眼科门诊部有限公司	2020 年 12 月		
长沙市开福区北辰爱尔眼科门诊部有限公司	2020 年 12 月		
安徽爱尔眼科医院有限公司	2020 年 12 月		

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医疗经营	100		100	同一控制企业合并
武汉爱尔眼科医院有限公司	武汉市	武汉市	医疗经营	100		100	同一控制企业合并
成都爱尔眼科医院有限公司	成都市	成都市	医疗经营	100		100	同一控制企业合并
衡阳爱尔眼科医院有限公司	衡阳市	衡阳市	医疗经营	100		100	同一控制企业合并
常德爱尔眼科医院有限责任公司	常德市	常德市	医疗经营	100		100	同一控制企业合并
黄石爱尔眼科医院有限公司	黄石市	黄石市	医疗经营	92	8	100	同一控制企业合并
沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)	沈阳市	沈阳市	医疗经营	100		100	非同一控制企业合并
广州爱尔眼科医院有限公司	广州市	广州市	医疗经营	95		95	非同一控制企业合并
南充爱尔麦格眼科医院有限公司	南充市	南充市	医疗经营	100		100	非同一控制企业合并
重庆爱尔麦格眼科医院有限公司	重庆市	重庆市	医疗经营	100		100	非同一控制企业合并
郴州爱尔眼科医院有限公司	郴州市	郴州市	医疗经营	90		90	非同一控制企业合并
石家庄爱尔眼科医院有限责任公司	石家庄市	石家庄市	医疗经营	100		100	非同一控制企业合并
天津爱尔眼科医院有限责任公司	天津市	天津市	医疗经营	100		100	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京爱尔英智眼科医院有限公司	北京市	北京市	医疗经营	100		100	非同一控制企业合并
贵阳爱尔眼科医院有限公司	贵阳市	贵阳市	医疗经营	85		85	非同一控制企业合并
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	西安市	西安市	医疗经营	70		70	非同一控制企业合并
个旧爱尔眼科医院有限责任公司	个旧市	个旧市	医疗经营	100		100	非同一控制企业合并
成都康桥眼科医院有限公司	成都市	成都市	医疗经营	100		100	非同一控制企业合并
益阳爱尔眼科医院有限公司	益阳市	益阳市	医疗经营	100		100	非同一控制企业合并
宁波爱尔光明眼科医院有限公司	宁波市	宁波市	医疗经营	100		100	非同一控制企业合并
济南爱尔眼科医院有限公司	济南市	济南市	医疗经营	80		80	设立
重庆爱尔眼科医院有限公司	重庆市	重庆市	医疗经营	100		100	设立
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	株洲市	株洲市	医疗经营	75.87		75.87	设立
上海爱尔眼科医院有限公司	上海市	上海市	医疗经营	65		65	设立
合肥爱尔眼科医院有限公司	合肥市	合肥市	医疗经营	100		100	设立
长沙佳视医疗器械有限公司	长沙市	长沙市	医疗器械	100		100	设立
邵阳爱尔眼科医院有限公司	邵阳市	邵阳市	医疗经营	100		100	设立
襄阳爱尔眼科医院有限公司	襄阳市	襄阳市	医疗经营	100		100	设立
武汉爱尔眼科汉阳医院有限公司	武汉市	武汉市	医疗经营	51		51	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
太原爱尔眼科医院有限公司	太原市	太原市	医疗经营	100		100	设立
南昌爱尔眼科医院有限公司	南昌市	南昌市	医疗经营	100		100	设立
岳阳爱尔眼科医院有限公司	岳阳市	岳阳市	医疗经营	100		100	设立
菏泽爱尔眼科医院有限公司	菏泽市	菏泽市	医疗经营	100		100	设立
南京爱尔眼科医院有限公司	南京市	南京市	医疗经营	80		80	设立
昆明爱尔眼科医院有限公司	昆明市	昆明市	医疗经营	100		100	设立
长春爱尔眼科医院有限公司	长春市	长春市	医疗经营	100		100	设立
怀化爱尔眼科医院有限公司	怀化市	怀化市	医疗经营	75		75	设立
南宁爱尔眼科医院有限公司	南宁市	南宁市	医疗经营	100		100	设立
淮北爱尔眼科医院有限公司	淮北市	淮北市	医疗经营	100		100	设立
永州爱尔眼科医院有限公司	永州市	永州市	医疗经营	100		100	设立
湘潭爱尔眼科医院有限公司	湘潭市	湘潭市	医疗经营	70		70	设立
兰州爱尔眼科医院有限公司	兰州市	兰州市	医疗经营	70		70	设立
黄冈爱尔眼科医院有限公司	黄冈市	黄冈市	医疗经营	100		100	设立
宜昌爱尔眼科医院有限公司	宜昌市	宜昌市	医疗经营	100		100	设立
韶关爱尔眼科医院有限公司	韶关市	韶关市	医疗经营	95		95	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
武汉爱尔眼科汉口医院有限公司	武汉市	武汉市	医疗经营	100		100	设立
咸宁爱尔眼科医院有限公司	咸宁市	咸宁市	医疗经营	51		51	设立
山南智联医疗信息科技有限公司	山南市	山南市	医疗信息维护	100		100	设立
山南优视医疗器械有限公司	山南市	山南市	医疗器械	100		100	设立
深圳爱尔眼科医院	深圳市	深圳市	医疗经营	71		71	设立
湖南省爱尔眼科研究所	长沙市	长沙市	眼科研究	100		100	设立
大石桥爱尔眼科医院有限公司	营口市	营口市	医疗经营	60		60	设立
吉林市爱尔眼科医院有限公司	吉林市	吉林市	医疗经营	81.3		81.3	设立
惠州爱尔眼科医院有限公司	惠州市	惠州市	医疗经营	70		70	设立
荆州爱尔眼科医院有限公司	荆州市	荆州市	医疗经营	70		70	设立
湘西爱尔眼科医院有限公司	吉首市	吉首市	医疗经营	75.5		75.5	设立
娄底眼科医院有限公司	娄底市	娄底市	医疗经营	51		51	非同一控制企业合并
荆门爱尔眼科医院有限公司	荆门市	荆门市	医疗经营	70		70	非同一控制企业合并
孝感爱尔眼科医院有限公司	孝感市	孝感市	医疗经营	60		60	非同一控制企业合并
自贡爱尔眼科医院有限公司	自贡市	自贡市	医疗经营	90		90	非同一控制企业合并
宜章爱尔眼科医院有限公司	宜章县	宜章县	医疗经营	51		51	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
成都东区爱尔眼科医院有限公司	成都市	成都市	医疗经营		100	100	设立
长沙湘江爱尔眼科医院有限责任公司	长沙市	长沙市	医疗经营	90		90	设立
许昌爱尔眼科医院有限公司	许昌市	许昌市	医疗经营	70		70	设立
爱尔眼科国际（香港）有限公司	香港	香港	投资管理	100		100	设立
亚洲医疗集团有限公司	香港	香港	投资管理		100	100	非同一控制企业合并
亚洲医疗服务香港有限公司	香港	香港	医疗经营		100	100	非同一控制企业合并
亚洲护眼有限公司	香港	香港	眼护理及销售眼镜		100	100	非同一控制企业合并
湖南爱尔眼视光研究所	长沙市	长沙市	视光研究及培训	100		100	设立
拉萨亮视创业投资有限公司	拉萨市	拉萨市	创业投资	100		100	设立
拉萨威联智创医疗科技有限公司	拉萨市	拉萨市	医疗信息咨询	100		100	设立
郑州爱尔眼科医院有限公司	郑州市	郑州市	医疗经营	46.86		46.86	设立
泸州爱尔眼科医院有限公司	泸州市	泸州市	医疗经营	73		73	设立
湖南佳兴投资置业有限公司	长沙市	长沙市	医疗经营	100		100	同一控制企业合并
爱尔眼科国际（欧洲）有限公司	马德里	马德里	投资管理		100	100	设立
Clínica Baviera. S. A	马德里	马德里	医疗经营		79.83	79.83	非同一控制企业合并
Clínica BavieraItaly, S.R.L.	米兰	米兰	医疗经营		100	100	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
Care Vision Germany Gmb H	法兰克福	法兰克福	医疗经营		100	100	非同一控制企业合并
Clínica Baviera Zapateros, S.L.	马德里	马德里	医疗经营		80	80	非同一控制企业合并
Clínica Baviera Mallorca, S.L.	马德里	马德里	医疗经营		74	74	非同一控制企业合并
Clínica Baviera Alicante, S.L.	马德里	马德里	医疗经营		95	95	非同一控制企业合并
Castellana de Intermediación Sanitaria, S.L.	马德里	马德里	医疗服务中介		100	100	非同一控制企业合并
Clínica Baviera SanSebastián, S.L.	马德里	马德里	医疗经营		80	80	非同一控制企业合并
爱尔（美国）国际控股有限公司	特拉华州纽卡斯尔郡	特拉华州纽卡斯尔郡	投资管理	100		100	设立
AW Healthcare Management, LLC	田纳西州纳什维尔	田纳西州纳什维尔	投资管理		75	75	非同一控制企业合并
武汉爱尔眼科青山医院有限公司	武汉市	武汉市	医疗经营		70	70	设立
宁波海曙爱尔光明眼科门诊部有限公司	宁波市	宁波市	医疗经营		100	100	设立
长沙市天心区爱馨医疗美容门诊部有限公司	长沙市	长沙市	医疗经营	70		70	设立
广州爱尔暨丽眼科门诊部有限公司	广州市	广州市	医疗经营		90	90	非同一控制企业合并
松原爱尔华明眼科医院有限公司	松原市	松原市	医疗经营	70		70	非同一控制企业合并
佛山爱尔眼科医院有限公司	佛山市	佛山市	医疗经营	82		82	非同一控制企业合并
清远爱尔眼科医院有限公司	清远市	清远市	医疗经营	80		80	非同一控制企业合并
东莞爱尔眼科医院有限公司	东莞市	东莞市	医疗经营	90		90	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	滨州市	滨州市	医疗经营	77.5		77.5	非同一控制企业合并
朝阳眼科医院有限责任公司	朝阳市	朝阳市	医疗经营	100		100	非同一控制企业合并
山西爱尔眼科医院有限公司	太原市	太原市	医疗经营	90		90	非同一控制企业合并
湖州爱尔眼科医院有限公司	湖州市	湖州市	医疗经营	87.5		87.5	非同一控制企业合并
泰安光明爱尔眼科医院有限公司	泰安市	泰安市	医疗经营	58.7		58.7	非同一控制企业合并
九江爱尔中山眼科医院有限公司	九江市	九江市	医疗经营	90		90	非同一控制企业合并
陇西爱尔眼科医院有限公司	陇西市	陇西市	医疗经营		51	51	非同一控制企业合并
内江爱尔眼科医院有限责任公司	内江市	内江市	医疗经营	51		51	非同一控制企业合并
宜城爱尔眼科医院有限公司	宜城市	宜城市	医疗经营	55		55	非同一控制企业合并
醴陵三三一爱尔眼科医院有限公司	醴陵市	醴陵市	医疗经营		81	81	非同一控制企业合并
宜宾爱尔优视眼科医院有限公司	宜宾市	宜宾市	医疗经营	51		51	非同一控制企业合并
资阳爱尔眼科医院有限公司	资阳市	资阳市	医疗经营	51		51	非同一控制企业合并
长沙市开福区爱尔眼科门诊部有限公司	长沙市	长沙市	医疗经营	62		62	设立
长沙市芙蓉区爱尔眼科门诊部有限公司	长沙市	长沙市	医疗经营	51		51	设立
广州黄埔爱尔眼科医院有限公司	广州市	广州市	医疗经营	68		68	设立
佛山禅城爱尔眼科诊所有限公司	佛山市	佛山市	医疗经营	70		70	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
长沙市望城区爱尔眼科门诊部有限公司	长沙市	长沙市	医疗经营		51	51	设立
宁乡爱尔眼科医院有限公司	宁乡市	宁乡市	医疗经营	51		51	设立
常德市武陵区爱尔眼视光门诊部有限公司	常德市	常德市	医疗经营		51	51	设立
邵阳双清爱尔眼科门诊部有限公司	邵阳市	邵阳市	医疗经营		51	51	设立
双峰爱尔眼科医院有限公司	娄底市	娄底市	医疗经营		70	70	设立
怀化爱尔迎丰眼视光诊所有限公司	怀化市	怀化市	医疗经营		68	68	设立
武汉爱尔眼科江夏门诊部有限公司	武汉市	武汉市	医疗经营		70	70	设立
武汉爱尔眼科黄陂门诊部有限公司	武汉市	武汉市	医疗经营		70	70	设立
武汉爱尔眼科蔡甸门诊部有限公司	武汉市	武汉市	医疗经营		70	70	设立
江陵爱尔眼科门诊部有限公司	江陵县	江陵县	医疗经营		100	100	设立
深圳爱尔蛇口眼科诊所	深圳市	深圳市	医疗经营		70	70	设立
深圳新安爱尔眼科诊所	深圳市	深圳市	医疗经营		70	70	设立
深圳六和爱尔眼科诊所	深圳市	深圳市	医疗经营		70	70	设立
深圳民智爱尔眼科诊所	深圳市	深圳市	医疗经营		70	70	设立
惠州爱尔眼科医院麦地门诊部有限公司	惠州市	惠州市	医疗经营		70	70	设立
惠州爱尔眼科医院江北门诊部有限公司	惠州市	惠州市	医疗经营		62	62	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
沈阳爱尔眼科医院有限公司	沈阳市	沈阳市	医疗经营	61		61	设立
沈阳爱尔卓越眼科医院有限公司	沈阳市	沈阳市	医疗经营	75		75	设立
长春朝阳区爱尔眼视光诊所有限公司	长春市	长春市	医疗经营		75	75	设立
长春爱尔眼视光有限公司	长春市	长春市	医疗经营		75	75	设立
哈尔滨亮瞳爱尔眼科诊所有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医疗经营		70	70	设立
石家庄爱瑞尔医疗美容诊所有限公司	石家庄市	石家庄市	医疗经营		99.72	99.72	设立
南昌红谷爱尔眼科门诊部有限公司	南昌市	南昌市	医疗经营		62	62	设立
清徐爱尔眼科门诊部有限公司	清徐县	清徐县	医疗经营		60	60	设立
南宁爱尔眼科门诊部有限公司	南宁市	南宁市	医疗经营		70	70	设立
临夏爱尔眼科医院有限公司	临夏市	临夏市	医疗经营		70	70	设立
白银爱尔眼科医院有限公司	白银市	白银市	医疗经营		70	70	设立
朝阳爱尔视光诊所有限责任公司	朝阳市	朝阳市	医疗经营		70	70	设立
湖州织里爱尔眼科门诊部有限公司	湖州市	湖州市	医疗经营		100	100	设立
滨州沪滨爱尔眼科视光诊所有限公司	滨州市	滨州市	医疗经营		100	100	设立
湖南康视佳医药有限责任公司	长沙市	长沙市	医疗药品	100		100	设立
衡阳雁峰区爱尔眼科门诊部有限公司	衡阳市	衡阳市	医疗经营		51	51	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
爱尔眼科国际（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	投资管理	100		100	设立
爱尔全球视觉健康管理有限公司	香港	香港	视觉健康管理		100	100	设立
淄博康明爱尔眼科医院有限公司	淄博市	淄博市	医疗经营	87		87	非同一控制企业合并
淄博康明眼镜有限公司	淄博市	淄博市	医疗经营		100	100	非同一控制企业合并
上海爱尔睛亮眼科医院有限公司	上海市	上海市	医疗经营	100		100	非同一控制企业合并
达州爱尔眼科医院有限公司	达州市	达州市	医疗经营	51		51	非同一控制企业合并
贵港爱尔眼科医院有限公司	贵港市	贵港市	医疗经营	91.77		91.77	非同一控制企业合并
南京爱尔古柏医院有限公司	南京市	南京市	医疗经营	80		80	非同一控制企业合并
桂林爱尔眼科医院有限公司	桂林市	桂林市	医疗经营	90		90	非同一控制企业合并
宜春爱尔眼科医院有限公司	宜春市	宜春市	医疗经营	75		75	非同一控制企业合并
宜春市袁州爱尔眼科门诊部有限公司	宜春市	宜春市	医疗经营		70	70	非同一控制企业合并
无锡爱尔眼科医院有限公司	无锡市	无锡市	医疗经营	63.86		63.86	非同一控制企业合并
普洱爱尔眼科医院有限公司	普洱市	普洱市	医疗经营	70		70	非同一控制企业合并
蚌埠爱尔和平眼科医院有限公司	蚌埠市	蚌埠市	医疗经营	51		51	非同一控制企业合并
晋中爱尔眼科医院有限公司	晋中市	晋中市	医疗经营	63.99		63.99	非同一控制企业合并
湘潭市爱尔仁和医院有限公司	湘潭市	湘潭市	医疗经营	70		70	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
ISEC Healthcare Ltd.	新加坡	新加坡	医疗经营		56.53	56.53	非同一控制企业合并
International Specialist Eye Centre PTE.LTD.	新加坡	新加坡	医疗经营		100	100	非同一控制企业合并
ISEC EYE PTE.LTD.	新加坡	新加坡	医疗经营		100	100	非同一控制企业合并
ISEC GLOBAL PTE.LTD.	新加坡	新加坡	投资管理		100	100	非同一控制企业合并
ISEC Myanmar Co., Ltd	缅甸	缅甸	医疗经营		51	51	非同一控制企业合并
JL Medical (BUKITBATOK) PTE.LTD.	新加坡	新加坡	医疗经营		100	100	非同一控制企业合并
JL Medical (SEMBAWANG) PTE.LTD.	新加坡	新加坡	医疗经营		100	100	非同一控制企业合并
JL Medical (WOODLANDS) PTE.LTD.	新加坡	新加坡	医疗经营		100	100	非同一控制企业合并
JL Medical (YEWTEE) PTE.LTD.	新加坡	新加坡	医疗经营		100	100	非同一控制企业合并
ISEC SDN.BHD.	马来西亚吉隆坡	马来西亚吉隆坡	医疗经营		100	100	非同一控制企业合并
ISEC (PENANG) SDN.BHD.	马来西亚槟城	马来西亚槟城	医疗经营		100	100	非同一控制企业合并
SOUTHERN SPECIALIST EYE CENTRE SDN.BHD.	马来西亚马六甲	马来西亚马六甲	医疗经营		100	100	非同一控制企业合并
ISEC (SIBU) SDN.BHD.	马来西亚诗巫	马来西亚诗巫	医疗经营		55	55	非同一控制企业合并
Clinica Baviera Cordoba, S.l.	科尔多瓦	马德里	医疗经营		80	80	设立
Clínica Torre Eva S.R.L.	威尼斯	威尼斯	医疗经营		80	80	非同一控制企业合并
茶陵三三一爱尔眼科医院有限公司	株洲市	株洲市	医疗经营		81	81	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湘潭县爱尔门诊所有限公司	湘潭县	湘潭县	医疗经营		51	51	设立
益阳爱尔眼视光诊所有限公司	益阳市	益阳市	医疗经营		51	51	设立
娄底爱尔眼科门诊部有限公司	娄底市	娄底市	医疗经营		70	70	设立
湖南爱尔视光有限公司	长沙市	长沙市	医疗经营	51		51	设立
本溪爱尔眼视光诊所有限公司	本溪市	本溪市	医疗经营		70	70	设立
本溪平山爱尔眼科诊所有限公司	本溪市	本溪市	医疗经营		70	70	设立
南昌亮视爱尔普通专科门诊部有限公司	南昌市	南昌市	医疗经营		70	70	设立
上饶县爱尔眼科门诊部有限公司	上饶市	上饶市	医疗经营		70	70	设立
济南历下爱尔眼科诊所有限公司	济南市	济南市	医疗经营		70	70	设立
威海爱尔眼科诊所有限公司	威海市	威海市	医疗经营		70	70	设立
衡阳珠晖区爱尔眼视光门诊有限公司	衡阳市	衡阳市	医疗经营		70	70	设立
东莞东坑爱尔眼科门诊部有限公司	东莞市	东莞市	医疗经营		70	70	设立
宝鸡市陈仓区爱尔眼科门诊部有限责任公司	宝鸡市	宝鸡市	医疗经营		70	70	设立
太原爱尔眼科门诊部有限公司	太原市	太原市	医疗经营		70	70	设立
德化爱尔眼科门诊部有限公司	泉州市	泉州市	医疗经营		70	70	设立
太谷爱尔眼科门诊有限公司	晋中市	晋中市	医疗经营		70	70	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
大连旅顺口爱尔眼视光诊所有限公司	大连市	大连市	医疗经营		70	70	设立
大连普兰店爱尔眼视光诊所有限公司	大连市	大连市	医疗经营		55	55	设立
济南高新爱尔眼科诊所有限公司	济南市	济南市	医疗经营		70	70	设立
西安碑林爱尔眼科门诊部有限责任公司	西安市	西安市	医疗经营		70	70	设立
西安爱尔合德眼科门诊部有限责任公司	西安市	西安市	医疗经营		70	70	设立
深圳横岗爱尔眼科诊所	深圳市	深圳市	医疗经营		70	70	设立
深圳马田爱尔眼科诊所	深圳市	深圳市	医疗经营		70	70	设立
广州爱尔眼科流花门诊部有限公司	广州市	广州市	医疗经营		70	70	非同一控制企业合并
湖南迈欧医疗科技有限公司	浏阳市	浏阳市	医疗器械	51		51	设立
武汉爱尔眼科硃砂口门诊部有限公司	武汉市	武汉市	医疗经营		70	70	设立
武汉爱尔眼科洪山医院有限公司	武汉市	武汉市	医疗经营	51		51	设立
襄阳市襄州区爱尔眼科医院有限公司	襄阳市	襄阳市	医疗经营		100	100	设立
黄石爱尔西塞眼科门诊有限公司	黄石市	黄石市	医疗经营		60	60	设立
首都医疗四川眼科医院有限公司	成都市	成都市	医疗经营	40		40	非同一控制企业合并
深圳桂园爱尔眼科诊所	深圳市	深圳市	医疗经营		70	70	设立
深圳碧湖爱尔眼科诊所	深圳市	深圳市	医疗经营		70	70	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
淄博淄川区康明眼科诊所有限公司	淄博市	淄博市	医疗经营		100	100	设立
普洱康明康复服务有限公司	普洱市	普洱市	医疗经营		100	100	设立
重庆爱尔儿童眼科医院有限公司	重庆市	重庆市	医疗经营	85		85	非同一控制企业合并
湖南共睿康健医疗科技有限公司	长沙市	长沙市	医疗器械	100		100	设立
天津中视信企业管理有限公司	天津市	天津市	管理咨询	100		100	非同一控制企业合并
大同爱尔眼科医院有限公司	大同市	大同市	医疗经营	90		90	非同一控制企业合并
临汾爱尔眼科医院有限公司	临汾市	临汾市	医疗经营	51		51	非同一控制企业合并
长治市爱尔眼科医院有限公司	长治市	长治市	医疗经营	70		70	非同一控制企业合并
大连爱尔眼科医院有限公司	大连市	大连市	医疗经营	52.8		52.8	非同一控制企业合并
延吉爱尔汇峰眼科医院有限公司	延吉市	延吉市	医疗经营	67.58		67.58	非同一控制企业合并
铜陵爱尔眼科医院有限公司	铜陵市	铜陵市	医疗经营	87.5		87.5	非同一控制企业合并
安庆施汉彬爱尔眼科医院有限公司	安庆市	安庆市	医疗经营	80		80	非同一控制企业合并
上饶爱尔眼科医院有限公司	上饶市	上饶市	医疗经营	51		51	非同一控制企业合并
德州爱尔眼科医院有限公司	德州市	德州市	医疗经营	51		51	非同一控制企业合并
夏津爱尔眼科医院有限公司	夏津县	夏津县	医疗经营		70	70	非同一控制企业合并
东营爱尔眼科医院有限公司	东营市	东营市	医疗经营	51		51	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
烟台爱尔眼科医院有限公司	烟台市	烟台市	医疗经营	51		51	非同一控制企业合并
烟台爱尔眼科诊所有限公司	烟台市	烟台市	医疗经营		70	70	非同一控制企业合并
烟台福山爱尔眼科门诊有限公司	烟台市	烟台市	医疗经营		62	62	非同一控制企业合并
栖霞爱尔眼科诊所有限公司	烟台市	烟台市	医疗经营		51	51	非同一控制企业合并
十堰爱尔眼科医院有限公司	十堰市	十堰市	医疗经营	70		70	非同一控制企业合并
仙桃爱尔眼科医院有限公司	仙桃市	仙桃市	医疗经营	86.25		86.25	非同一控制企业合并
张家界爱尔眼科医院有限公司	张家界	张家界	医疗经营	75.5		75.5	非同一控制企业合并
中山爱尔眼科医院有限公司	中山市	中山市	医疗经营	53.33		53.33	非同一控制企业合并
江门五邑爱尔新希望眼科医院有限公司	江门市	江门市	医疗经营	51		51	非同一控制企业合并
玉林爱尔眼科医院有限公司	玉林市	玉林市	医疗经营	95		95	非同一控制企业合并
钦州爱尔眼科医院有限公司	钦州市	钦州市	医疗经营	95		95	非同一控制企业合并
梧州爱尔眼科医院有限公司	梧州市	梧州市	医疗经营	80		80	非同一控制企业合并
柳州爱尔眼科医院有限公司	柳州市	柳州市	医疗经营	72		72	非同一控制企业合并
百色爱尔眼科医院有限公司	百色市	百色市	医疗经营	75		75	非同一控制企业合并
乐山爱尔眼科医院有限公司	乐山市	乐山市	医疗经营	70		70	非同一控制企业合并
玉溪爱尔眼科医院有限公司	玉溪市	玉溪市	医疗经营	51		51	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
西宁爱尔眼科医院有限公司	西宁市	西宁市	医疗经营	40		40	非同一控制企业合并
银川爱尔眼科医院有限公司	银川市	银川市	医疗经营	80		80	非同一控制企业合并
乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院（有限责任公司）	乌鲁木齐	乌鲁木齐	医疗经营	70		70	非同一控制企业合并
湛江奥理德视光学中心有限公司	湛江市	湛江市	医疗经营	100		100	非同一控制企业合并
湛江爱尔奥理德眼科医院有限公司	湛江市	湛江市	医疗经营		100	100	非同一控制企业合并
宣城市眼科医院有限公司	宣城市	宣城市	医疗经营	80		80	非同一控制企业合并
重庆开州爱尔阳光眼科医院有限公司	重庆市	重庆市	医疗经营	90		90	非同一控制企业合并
重庆万州爱尔阳光眼科医院有限公司	重庆市	重庆市	医疗经营	90		90	非同一控制企业合并
大理爱尔眼科医院有限公司	大理市	大理市	医疗经营	70		70	非同一控制企业合并
湘乡爱尔眼科医院有限公司	湘乡市	湘乡市	医疗经营		51	51	非同一控制企业合并
重庆永川爱尔眼科医院有限公司	重庆市	重庆市	医疗经营	55		55	非同一控制企业合并
冷水江爱尔眼科门诊部有限公司	冷水江市	冷水江市	医疗经营		70	70	设立
长沙市雨花区清溪川爱尔眼科门诊部有限公司	长沙市	长沙市	医疗经营		70	70	设立
舟山普陀爱尔眼科门诊部有限公司	舟山市	舟山市	医疗经营		70	70	设立
长沙市雨花区复地星光爱尔眼科门诊部有限公司	长沙市	长沙市	医疗经营		70	70	设立
合肥市包河区爱尔眼科诊所有限责任公司	合肥市	合肥市	医疗经营		70	70	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南宁爱尔江南门诊部有限公司	南宁市	南宁市	医疗经营		70	70	设立
宁波镇海新城爱尔光明眼科门诊部有限公司	宁波市	宁波市	医疗经营		70	70	设立
湖州南浔爱尔眼科门诊部有限公司	湖州市	湖州市	医疗经营		70	70	设立
长沙市开福区北辰爱尔眼科门诊部有限公司	长沙市	长沙市	医疗经营		70	70	设立
宁波海曙青林湾爱尔光明眼科门诊部有限公司	宁波市	宁波市	医疗经营		70	70	设立
邵阳北塔爱尔眼科视光诊所有限公司	邵阳市	邵阳市	医疗经营		70	70	设立
安徽爱尔眼科医院有限公司	合肥市	合肥市	医疗经营	95	5	100	设立
Indah Specialist Eye Centre Sdn Bhd	马来西亚柔佛州	马来西亚柔佛州	医疗经营		100	100	非同一控制企业合并
庄河爱尔眼视光诊所有限公司	庄河市	庄河市	医疗经营		51	51	非同一控制企业合并
宁波镇海爱尔光明眼科门诊部有限公司	宁波市	宁波市	医疗经营		70	70	非同一控制企业合并
山南爱尔眼科医院有限公司	山南市	山南市	医疗经营		100	100	设立

注：2020年8月，经公司总经理办公会决议：出于公司经营管理的需要，同意将公司全资子公司天津中视信企业管理有限公司持股的投资项目全部调整为公司直接持股。

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
AW Healthcare Management, LLC	25	2,410,503.62	3,516,000.00	9,455,299.41
Clínica Baviera. S. A	20.17	12,438,574.98		77,211,228.02
深圳爱尔眼科医院	29	15,919,130.26		38,851,211.50
东莞爱尔眼科医院有限公司	10	5,358,832.72	3,900,000.00	9,252,617.96
广州爱尔眼科医院有限公司	5	2,250,328.52	1,600,000.00	5,533,742.85
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	24.13	10,471,727.23	7,239,000.00	15,088,351.74
贵阳爱尔眼科医院有限公司	15	7,254,740.35	5,175,000.00	11,842,768.11
滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	22.5	8,875,919.90	6,900,000.00	15,543,825.07
湘潭市爱尔仁和医院有限公司	30	6,661,702.69	3,300,000.00	13,132,798.50
娄底眼科医院有限公司	49	10,510,169.14	10,780,000.00	16,097,894.76
长沙湘江爱尔眼科医院有限责任公司	10	2,698,811.58	2,400,000.00	5,421,763.40
佛山爱尔眼科医院有限公司	18	5,845,074.39	5,400,000.00	8,519,418.12
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	30	5,227,984.86	6,000,000.00	23,250,584.83
上海爱尔眼科医院有限公司	35	7,892,845.99		12,269,408.05
首都医疗四川眼科医院有限公司	40	-7,431,627.91		82,145,506.60
合计		96,371,069.84	56,210,000.00	343,616,418.92

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

子公司情况	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
AW Healthcare Management, LLC	24,375,560.71	19,270,859.22	43,646,419.93	6,014,452.64		6,014,452.64
Clínica Baviera. S. A	132,496,800.46	568,796,505.57	701,293,306.03	197,242,345.42	131,949,659.25	329,192,004.66
深圳爱尔眼科医院	157,298,885.95	37,626,273.57	194,925,159.52	48,486,467.66	12,193,622.89	60,680,090.55
东莞爱尔眼科医院有限公司	96,053,073.70	29,748,843.35	125,801,917.05	29,867,151.82	3,408,585.76	33,275,737.58
广州爱尔眼科医院有限公司	105,082,996.10	51,346,709.34	156,429,705.44	45,476,727.84		45,476,727.84
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	62,496,594.83	33,108,076.23	95,604,671.06	30,776,226.21		30,776,226.21
贵阳爱尔眼科医院有限公司	97,519,082.93	21,780,736.92	119,299,819.85	40,348,032.50		40,348,032.50
滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	44,171,781.98	59,791,870.85	103,963,652.83	31,947,129.64	2,932,856.21	34,879,985.85
湘潭市爱尔仁和医院有限公司	37,204,872.80	28,238,491.96	65,443,364.76	19,702,093.46	1,965,276.29	21,667,369.75
娄底眼科医院有限公司	37,911,811.01	28,749,559.49	66,661,370.50	29,830,058.77	3,056,393.20	32,886,451.97
长沙湘江爱尔眼科医院有限责任公司	49,582,949.03	22,162,273.06	71,745,222.09	17,941,473.28		17,941,473.28
佛山爱尔眼科医院有限公司	49,453,445.32	18,250,565.48	67,704,010.80	20,340,542.91	33,367.18	20,373,910.09
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	42,834,832.20	58,781,188.48	101,616,020.68	23,172,790.48	941,280.74	24,114,071.22

子公司情况	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海爱尔眼科医院有限公司	52,945,943.66	43,443,972.93	96,389,916.59	61,334,465.02		61,334,465.02
首都医疗四川眼科医院有限公司	23,179,224.98	81,571,246.60	104,750,471.58	20,001,293.91		20,001,293.91

子公司情况	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
AW Healthcare Management, LLC	27,528,614.41	21,562,896.13	49,091,510.54	4,652,228.47		4,652,228.47
Clínica Baviera. S. A	80,596,745.08	433,936,165.81	514,532,910.89	157,853,287.55	102,171,050.73	260,024,338.28
深圳爱尔眼科医院	100,692,524.42	36,730,697.58	137,423,222.00	44,431,841.65	12,193,622.89	56,625,464.54
东莞爱尔眼科医院有限公司	73,047,563.07	31,683,377.51	104,730,940.58	23,885,992.27	2,907,096.01	26,793,088.28
广州爱尔眼科医院有限公司	90,532,821.09	55,845,778.45	146,378,599.54	48,396,620.82		48,396,620.82
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	40,166,936.07	33,780,909.64	73,947,845.71	23,914,638.95		23,914,638.95
贵阳爱尔眼科医院有限公司	83,265,899.99	19,660,719.14	102,926,619.13	41,044,248.12		41,044,248.12
滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	24,056,626.25	69,668,315.54	93,724,941.79	30,310,668.93	3,920,027.57	34,230,696.50
湘潭市爱尔仁和医院有限公司	26,368,320.61	23,835,851.30	50,204,171.91	16,780,364.68	853,487.87	17,633,852.55
娄底眼科医院有限公司	27,867,578.24	28,871,764.67	56,739,342.91	21,217,879.17	2,562,911.18	23,780,790.35

子公司情况	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长沙湘江爱尔眼科医院有限责任公司	40,819,082.02	19,799,883.44	60,618,965.46	12,133,372.00		12,133,372.00
佛山爱尔眼科医院有限公司	33,221,980.75	20,016,880.64	53,238,861.39	13,189,241.91	52,552.42	13,241,794.33
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	58,001,014.18	43,962,181.09	101,963,195.27	20,890,756.63	997,105.37	21,887,862.00
上海爱尔眼科医院有限公司	26,926,021.38	16,636,236.08	43,562,257.46	28,962,850.13		28,962,850.13
首都医疗四川眼科医院有限公司	15,409,272.58	6,418,756.80	21,828,029.38	2,932,805.19		2,932,805.19

子公司情况	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
AW Healthcare Management, LLC	52,531,737.74	9,642,014.48	9,642,014.48	12,138,510.14
Clínica Baviera. S. A	968,686,078.38	108,984,193.44	108,984,193.44	116,638,452.03
深圳爱尔眼科医院	243,353,705.13	52,271,568.53	52,271,568.53	14,499,772.70
东莞爱尔眼科医院有限公司	192,205,748.84	53,588,327.17	53,588,327.17	-58,321.75
广州爱尔眼科医院有限公司	218,803,230.39	44,970,998.88	44,970,998.88	37,106,550.59
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	150,782,306.04	43,513,209.09	43,513,209.09	14,859,378.25
贵阳爱尔眼科医院有限公司	165,907,052.29	40,069,416.34	40,069,416.34	29,411,275.88
滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	180,196,373.75	32,589,421.69	32,589,421.69	42,103,043.37
湘潭市爱尔仁和医院有限公司	104,186,346.19	22,205,675.65	22,205,675.65	17,196,518.50
娄底眼科医院有限公司	110,235,332.26	20,370,172.97	20,370,172.97	11,990,608.88
长沙湘江爱尔眼科医院有限责任公司	97,090,520.66	21,318,155.35	21,318,155.35	21,609,217.13
佛山爱尔眼科医院有限公司	101,123,069.46	20,833,033.65	20,833,033.65	16,533,730.51
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	113,371,104.54	17,426,616.19	17,426,616.19	27,798,476.03
上海爱尔眼科医院有限公司	206,691,274.61	20,456,044.24	20,456,044.24	27,563,108.93
首都医疗四川眼科医院有限公司		-12,386,046.52	-12,386,046.52	-17,580,501.27

子公司情况	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
AW Healthcare Management, LLC	60,533,929.50	15,185,712.47	15,185,712.47	24,280,873.37
Clínica Baviera. S. A	960,848,679.03	98,869,071.64	98,869,071.64	142,625,148.57
深圳爱尔眼科医院	235,348,943.32	32,205,213.65	32,205,213.65	28,354,408.20
东莞爱尔眼科医院有限公司	162,531,415.49	43,652,151.56	43,652,151.56	50,687,540.27
广州爱尔眼科医院有限公司	221,202,249.99	36,154,456.19	36,154,456.19	29,736,819.56
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	127,276,764.55	27,179,961.93	27,179,961.93	38,802,798.09
贵阳爱尔眼科医院有限公司	133,731,763.66	25,613,921.70	25,613,921.70	23,052,772.89
滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	157,394,148.19	24,817,850.97	24,817,850.97	33,210,452.55
湘潭市爱尔仁和医院有限公司	70,832,518.12	13,796,723.57	13,796,723.57	5,305,583.28
娄底眼科医院有限公司	93,409,424.32	16,467,139.98	16,467,139.98	19,204,767.53

子公司情况	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙湘江爱尔眼科医院有限责任公司	81,167,439.99	17,635,751.40	17,635,751.40	13,984,061.84
佛山爱尔眼科医院有限公司	90,422,518.79	14,849,321.18	14,849,321.18	6,942,237.78
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	110,389,217.06	13,242,963.64	13,242,963.64	22,828,605.71
上海爱尔眼科医院有限公司	182,906,662.75	5,257,927.90	5,257,927.90	1,010,923.59
首都医疗四川眼科医院有限公司				

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) 2020 年 1 月、3 月、6 月，昆明视线投资合伙企业（有限合伙）对子公司普洱爱尔眼科医院有限公司进行出资，增加资本公积-股本溢价 48,720.00 元。

(2) 2020 年 2 月，子公司 ISEC Healthcare Ltd.少数股东增资，增加资本公积-股本溢价 11,828,515.86 元。

(3) 2020 年 2 月、6 月、10 月，兰州众力医疗管理中心（有限合伙）对子公司陇西爱尔眼科医院有限公司进行出资，减少资本公积-股本溢价 67,328.84 元。

(4) 2020 年 3 月，吉林市视线投资合伙企业（有限合伙）对子公司吉林市爱尔眼科医院有限公司进行增资，增加资本公积-股本溢价 1,528,898.61 元。

(5) 2020 年 6 月、9 月，成都视康医疗投资管理中心（有限合伙）对子公司自贡爱尔眼科医院有限公司进行出资，增加资本公积-股本溢价 1,377.00 元。

(6) 2020 年 7 月，长沙视线医疗产业投资合伙企业（有限合伙）、宁波合众共赢医疗产业投资合伙企业（有限合伙）对子公司长沙市开福区爱尔眼科门诊部有限公司进行出资，增加资本公积-股本溢价 165,705.66 元。

(7) 2020 年 8 月，太原视线医疗产业开发企业（有限合伙）对子公司晋中爱尔眼科医院有限公司进行出资，增加资本公积-股本溢价 63.99 元。

增资对于股东权益及归属于母公司所有者权益的影响如下：

单位：元

项目	普洱爱尔眼科医院 有限公司	ISEC Healthcare Ltd.	陇西爱尔眼科医院 有限公司
增资金额	877,800.00	26,686,291.95	930,000.00
其中：现金	877,800.00		930,000.00

项目	普洱爱尔眼科医院 有限公司	ISEC Healthcare Ltd.	陇西爱尔眼科医院 有限公司
股权		26,686,291.95	
增资造成股权变动影响公司净资产份额变化差额	48,720.00	11,828,515.86	-67,328.84
其中：调整资本公积	48,720.00	11,828,515.86	-67,328.84

(续)

项目	吉林市爱尔眼科医院有限公司	自贡爱尔眼科医院有限公司
增资金额	930,001.00	661,530.00
其中：现金	930,001.00	661,530.00
增资造成股权变动影响公司净资产份额变化差额	1,528,898.61	1,377.00
其中：调整资本公积	1,528,898.61	1,377.00

(续)

项目	长沙市开福区爱尔眼科门诊部有限公司	晋中爱尔眼科医院有限公司
增资金额	400,003.00	100.00
其中：现金	400,003.00	100.00
增资造成股权变动影响公司净资产份额变化差额	165,705.66	63.99
其中：调整资本公积	165,705.66	63.99

(8) 2020 年 6 月，公司子公司深圳爱尔眼科医院将其控股子公司深圳民智爱尔眼科诊所股权转让给公司子公司湖南爱尔视光有限公司，增加资本公积-股本溢价 190,993.95 元。

(9) 2020 年 6 月，公司子公司深圳爱尔眼科医院将其控股子公司深圳碧湖爱尔眼科诊所股权转让给公司子公司湖南爱尔视光有限公司，增加资本公积-股本溢价 229,920.29 元。

(10) 2020 年 6 月，公司子公司深圳爱尔眼科医院将其控股子公司深圳六和爱尔眼科诊所股权转让给公司子公司湖南爱尔视光有限公司，增加资本公积-股本溢价 299,674.64 元。

(11) 2020 年 11 月，公司子公司深圳爱尔眼科医院将其控股子公司深圳桂园爱尔眼科诊所股权转让给公司子公司湖南爱尔视光有限公司，增加资本公积-股本溢价 211,418.65 元。

(12) 2020 年度，公司子公司天津中视信企业管理有限公司将其控股子公司仙桃爱尔眼科医院有限公司股权转让给公司，增加资本公积-股本溢价 650,000.00 元。

(13) 2020 年 12 月, 公司子公司爱尔眼科国际(欧洲)有限公司与 Clínica Baviera S.A 的非控股股东 Mr. Eduardo Baviera 等人与 2017 年签订了《期权协议》确定不予行权, 增加资本公积-股本溢价 146,213,881.36 元。

(14) 2020 年 6 月, 集团收购宁波力合共创医疗产业投资合伙企业(有限合伙)持有子公司宁波爱尔光明眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 14,146,174.16 元。

(15) 2020 年 6 月, 集团收购宁波力合共创医疗产业投资合伙企业(有限合伙)持有子公司重庆爱尔麦格眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 14,045,799.03 元。

(16) 2020 年 6 月, 集团收购宁波力合共创医疗产业投资合伙企业(有限合伙)持有子公司南宁爱尔眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 43,606,252.52 元。

(17) 2020 年 6 月, 集团收购宁波力合共创医疗产业投资合伙企业(有限合伙)持有子公司深圳爱尔眼科医院少数股权, 减少资本公积-股本溢价 18,750,218.65 元。

(18) 2020 年 6 月, 集团收购宁波力合共创医疗产业投资合伙企业(有限合伙)持有子公司石家庄爱尔眼科医院有限责任公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 32,078,373.99 元。

(19) 2020 年 6 月, 集团收购宁波力合共创医疗产业投资合伙企业(有限合伙)持有子公司天津爱尔眼科医院有限责任公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 22,814,854.41 元。

(20) 2020 年 6 月, 集团收购宁波力合共创医疗产业投资合伙企业(有限合伙)持有子公司太原爱尔眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 27,350,815.86 元。

(21) 2020 年 6 月, 集团收购宁波力合共创医疗产业投资合伙企业(有限合伙)持有子公司昆明爱尔眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 14,558,299.49 元。

(22) 2020 年 6 月, 集团收购宁波力合共创医疗产业投资合伙企业(有限合伙)持有子公司贵阳爱尔眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 29,589,494.28 元。

(23) 2020 年 6 月, 集团收购宁波力合共创医疗产业投资合伙企业(有限合伙)持有子公司合肥爱尔眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 13,844,256.89 元。

(24) 2020 年 6 月, 集团收购宁波力合共创医疗产业投资合伙企业(有限合伙)持有子公司兰州爱尔眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 29,164,261.89 元。

(25) 2020 年 6 月, 集团收购宁波力合共创医疗产业投资合伙企业(有限合伙)持有子公司南昌爱尔眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 27,092,473.06 元。

(26) 2020 年 7 月, 集团收购宁波合众共赢医疗产业投资合伙企业(有限合伙)、广州视线医疗产业投资合伙企业(有限合伙)持有子公司佛山爱尔眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 47,075,516.91 元。

(27) 2020 年 7 月, 集团收购宁波合众共赢医疗产业投资合伙企业(有限合伙)、济南力创投资合伙企业(有限合伙)持有子公司滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 29,469,631.58 元。

(28) 2020 年 7 月, 集团收购上海视阔企业管理合伙企业(有限合伙)持有子公司上海爱尔眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 4,536,799.13 元。

(29) 2020 年 7 月, 集团收购长沙视线医疗产业投资合伙企业(有限合伙)持有子公司长沙湘江爱尔眼科医院有限责任公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 14,276,815.90 元。

(30) 2020 年 7 月, 集团收购长沙视线医疗产业投资合伙企业(有限合伙)持有子公司湘西爱尔眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 17,753,496.45 元。

(31) 2020 年 7 月, 集团收购李栋、马宇涛、沈阳视线医疗投资合伙企业持有子公司朝阳眼科医院有限责任公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 33,975,605.14 元。

(32) 2020 年 7 月, 集团收购上海睿视企业管理合伙企业(有限合伙)、上海视阔企业管理合伙企业(有限合伙)持有子公司上海爱尔睛亮眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 21,158,264.87 元。

(33) 2020 年 7 月, 集团收购桂林视线医疗投资中心(有限合伙)持有子公司贵港爱尔眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 4,176,821.84 元。

(34) 2020 年 7 月, 集团收购桂林视线医疗投资中心(有限合伙)持有子公司桂林爱尔眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 9,435,632.25 元。

(35) 2020 年 7 月, 集团收购南昌视线医疗投资中心(有限合伙)持有子公司九江爱尔中山眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 12,986,236.14 元。

(36) 2020 年 7 月, 集团收购宁波辉视达医疗产业投资合伙企业(有限合伙)持有子公司湖州爱尔眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 12,251,663.90 元。

(37) 2020 年 9 月, 集团收购桂林视线医疗投资中心(有限合伙)持有子公司钦州爱尔眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 16,890,097.04 元。

(38) 2020 年 9 月, 集团收购宁波梅山保税港区共创群力医疗投资管理合伙企业(有限合伙)持有子公司梧州爱尔眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 13,172,393.74 元。

(39) 2020 年 9 月, 集团收购天门市天之贝贸易有限公司、仙桃视线医疗产业投资中心(有限合伙)、武汉视线医疗产业投资中心(有限合伙)、武汉力合医疗管理中心(有限合伙)持有子公司仙桃爱尔眼科医院有限公司少数股权, 减少资本公积-股本溢价 14,412,556.75 元。

(40) 2020 年 9 月, 集团收购西宁合众医疗产业投资中心(有限合伙)持有子公司银川爱

尔眼科医院有限公司少数股权，减少资本公积-股本溢价 13,143,063.74 元。

（41）2020 年 9 月，集团收购桂林视线医疗投资中心（有限合伙）持有子公司玉林爱尔眼科医院有限公司少数股权，减少资本公积-股本溢价 10,166,251.84 元。

（42）2020 年 9 月，集团收购长沙视线医疗产业投资合伙企业（有限合伙）持有子公司张家界爱尔眼科医院有限公司少数股权，减少资本公积-股本溢价 8,208,141.39 元。

（43）2020 年 9 月，集团收购太原视线医疗产业开发企业（有限合伙）持有子公司大同爱尔眼科医院有限公司少数股权，减少资本公积-股本溢价 11,884,886.22 元。

（44）2020 年 9 月，集团收购合肥视线医疗投资合伙企业（有限合伙）持有子公司铜陵爱尔眼科医院有限公司少数股权，减少资本公积-股本溢价 6,458,979.60 元。

购买少数股权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如下：

单位：元

项目	宁波爱尔光明眼科医院有限公司	重庆爱尔麦格眼科医院有限公司	南宁爱尔眼科医院有限公司	深圳爱尔眼科医院	石家庄爱尔眼科医院有限责任公司	天津爱尔眼科医院有限责任公司
购买成本	16,000,000.00	16,000,000.00	50,000,000.00	22,400,000.00	36,000,000.00	28,000,000.00
其中：现金	16,000,000.00	16,000,000.00	50,000,000.00	22,400,000.00	36,000,000.00	28,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,853,825.84	1,954,200.97	6,393,747.48	3,649,781.35	3,921,626.01	5,185,145.59
购买成本与计算的子公司净资产份额的差额	14,146,174.16	14,045,799.03	43,606,252.52	18,750,218.65	32,078,373.99	22,814,854.41
其中：减少资本公积	14,146,174.16	14,045,799.03	43,606,252.52	18,750,218.65	32,078,373.99	22,814,854.41

(续)

项目	太原爱尔眼科医院有限公司	昆明爱尔眼科医院有限公司	贵阳爱尔眼科医院有限公司	合肥爱尔眼科医院有限公司	兰州爱尔眼科医院有限公司	南昌爱尔眼科医院有限公司	佛山爱尔眼科医院有限公司
购买成本	32,000,000.00	18,750,000.00	33,750,000.00	18,000,000.00	34,770,000.00	29,000,000.00	55,000,000.00
其中：现金	32,000,000.00	18,750,000.00	33,750,000.00	18,000,000.00	34,770,000.00	29,000,000.00	55,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	4,649,184.14	4,191,700.51	4,160,505.72	4,155,743.11	5,605,738.11	1,907,526.94	7,924,483.09
购买成本与计算的子公司净资产份额的差额	27,350,815.86	14,558,299.49	29,589,494.28	13,844,256.89	29,164,261.89	27,092,473.06	47,075,516.91
其中：减少资本公积	27,350,815.86	14,558,299.49	29,589,494.28	13,844,256.89	29,164,261.89	27,092,473.06	47,075,516.91

(续)

项目	滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	上海爱尔眼科医院有限公司	长沙湘江爱尔眼科医院有限责任公司	湘西爱尔眼科医院有限公司	朝阳眼科医院有限责任公司	上海爱尔睛亮眼科医院有限公司
购买成本	33,750,000.00	6,000,000.00	16,500,000.00	22,540,000.00	39,450,000.00	27,200,000.00
其中：现金	33,750,000.00	6,000,000.00	16,500,000.00	22,540,000.00	39,450,000.00	27,200,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	4,280,368.42	1,463,200.87	2,223,184.10	4,786,503.55	5,474,394.86	6,041,735.13
购买成本与计算的子公司净资产份额的差额	29,469,631.58	4,536,799.13	14,276,815.90	17,753,496.45	33,975,605.14	21,158,264.87
其中：减少资本公积	29,469,631.58	4,536,799.13	14,276,815.90	17,753,496.45	33,975,605.14	21,158,264.87

(续)

项目	贵港爱尔眼科医院有限公司	桂林爱尔眼科医院有限公司	九江爱尔中山眼科医院有限公司	湖州爱尔眼科医院有限公司	钦州爱尔眼科医院有限公司	梧州爱尔眼科医院有限公司
购买成本	6,584,000.00	12,000,000.00	14,700,000.00	15,000,000.00	23,200,000.00	18,810,000.00
其中：现金	6,584,000.00	12,000,000.00	14,700,000.00	15,000,000.00	23,200,000.00	18,810,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,407,178.16	2,564,367.75	1,713,763.86	2,748,336.10	6,309,902.96	5,637,606.26
购买成本与计算的子公司净资产份额的差额	4,176,821.84	9,435,632.25	12,986,236.14	12,251,663.90	16,890,097.04	13,172,393.74
其中：减少资本公积	4,176,821.84	9,435,632.25	12,986,236.14	12,251,663.90	16,890,097.04	13,172,393.74

(续)

项目	仙桃爱尔眼科医 院有限公司	银川爱尔眼科医 院有限公司	玉林爱尔眼科医 院有限公司	张家界爱尔眼科医 院有限公司	大同爱尔眼科医院 有限公司	铜陵爱尔眼科医 院有限公司
购买成本	18,912,500.00	20,250,000.00	15,500,000.00	11,760,000.00	15,000,000.00	9,350,000.00
其中：现金	18,912,500.00	20,250,000.00	15,500,000.00	11,760,000.00	15,000,000.00	9,350,000.00
减：按取得的股权比例计算的 子公司净资产份额	4,499,943.25	7,106,936.26	5,333,748.16	3,551,858.61	3,115,113.78	2,891,020.40
购买成本与计算的子公司净资 产份额的差额	14,412,556.75	13,143,063.74	10,166,251.84	8,208,141.39	11,884,886.22	6,458,979.60
其中：减少资本公积	14,412,556.75	13,143,063.74	10,166,251.84	8,208,141.39	11,884,886.22	6,458,979.60

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	830,305.83	964,060.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-90,182.26	0.00
—其他综合收益	-43,572.56	0.00
—综合收益总额	-133,754.82	0.00

4、重要的共同经营

本期无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期无。

九、金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款及其他应收款、其他债权投资、其他权益工具投资、借款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

外汇风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 3%	5,096,587.13	5,096,587.13	2,309,894.32	2,309,894.32
人民币对美元升值 3%	-5,096,587.13	-5,096,587.13	-2,309,894.32	-2,309,894.32
人民币对欧元贬值 3%	28,947,946.14	28,947,946.14	32,508,292.88	32,508,292.88
人民币对欧元升值 3%	-28,947,946.14	-28,947,946.14	-32,508,292.88	-32,508,292.88
人民币对港元贬值 3%	-1,002,510.44	-1,002,510.44	-1,058,191.86	-1,058,191.86
人民币对港元升值 3%	1,002,510.44	1,002,510.44	1,058,191.86	1,058,191.86
人民币对新币贬值 3%	9,584,653.19	9,584,653.19	9,530,590.37	9,530,590.37
人民币对新币升值 3%	-9,584,653.19	-9,584,653.19	-9,530,590.37	-9,530,590.37
人民币对马来西亚币贬值 3%	-1,276,355.41	-1,276,355.41		
人民币对马来西亚币升值 3%	1,276,355.41	1,276,355.41		
人民币对缅甸币贬值 3%	-3,759.14	-3,759.14		
人民币对缅甸币升值 3%	3,759.14	3,759.14		

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，

固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日，本集团的带息债务主要为：以欧元计价的浮动利率借款合同，金额为118,890,000.00欧元；以新元计价的浮动利率合同，金额为98,910,498.86新元；以马来西亚林吉特计价的浮动利率合同，金额为12,162,569.00马来西亚林吉特；以欧元计价的固定利率合同，金额为16,349,932.40欧元；以美元计价的固定利率合同，金额为44,000,000.00美元。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
欧元基准利率增加 25 个基准点	-297,225.00 欧元	-297,225.00 欧元	-372,500.00 欧元	-372,500.00 欧元
欧元基准利率减少 25 个基准点	297,225.00 欧元	297,225.00 欧元	372,500.00 欧元	372,500.00 欧元
美元基准利率增加 25 个基准点			-35,402.50 美元	-35,402.50 美元
美元基准利率减少 25 个基准点			35,402.50 美元	35,402.50 美元
新币基准利率增加 25 个基准点	-213,552.46 新币	-213,552.46 新币	-228,043.65 新币	-228,043.65 新币
新币基准利率减少 25 个基准点	213,552.46 新币	213,552.46 新币	228,043.65 新币	228,043.65 新币
马来西亚林吉特基准利率增加 25 个基准点	-25,237.33 马来 西亚林吉特	-25,237.33 马来 西亚林吉特		
马来西亚新林吉特基准利率减少 25 个基准点	25,237.33 马来西 亚林吉特	25,237.33 马来西 亚林吉特		

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

（3）其他价格风险

本集团其他价格风险不重大。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和附注六、5的披露。

3、流动风险

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

本集团各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	合计
短期借款	487,095,600.00				487,095,600.00
衍生金融负债	24,133,553.03	41,205,412.98			65,338,966.01
应付账款	1,453,977,547.31				1,453,977,547.31
其他应付款	159,728,521.47				159,728,521.47
一年内到期非流动负债	213,201,229.63				213,201,229.63
合计	2,338,136,451.44	41,205,412.98			2,379,341,864.42

(二) 金融资产转移

无。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			300,000,000.00	300,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			300,000,000.00	300,000,000.00
（1）其他			300,000,000.00	300,000,000.00
（二）其他债权投资	128,912,906.30			128,912,906.30
（三）其他权益工具投资			5,143,750.00	5,143,750.00
（四）其他非流动金融资产			1,621,757,087.95	1,621,757,087.95
（五）衍生金融负债			65,338,966.01	65,338,966.01
二、非持续的公允价值计量				

2、 第一层次公允价值计量信息

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价以购买基金2020年12月31日在西班牙市场的公开价格确定。

3、 第二层次公允价值计量信息

无。

4、 第三层次公允价值计量信息

本集团第三层次公允价值计量的交易性金融资产项目中银行理财产品是以预期收益率折现确定其公允价值，其他项目使用投资标的市价确定公允价值。

本集团第三层次公允价值计量的非交易性权益工具投资采用成本计量，除非该成本计量不可靠的除外。

本集团第三层次公允价值计量的衍生金融负债项目中汇率掉期是根据合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率或汇率将未来现金流折现确定其公允价值。

5、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

本集团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、应付账款、其他应付款、长期借款等。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差异很小。

十一、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司有关信息：

母公司名称	注册地	企业类型	法人代表	业务性质	注册资本
爱尔医疗投资集团有限公司	拉萨市	有限责任公司	陈邦	医院投资、管理	4,338.5万元

母公司名称	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	统一社会信用代码	本企业最终控制方
爱尔医疗投资集团有限公司	35.48	35.48	915400913213228605	陈邦

注1：截至报告日，陈邦先生直接持有公司股份659,300,928股，占公司总股本的16.00%。其所持有公司股份累计被质押68,340,000股，占总股本的1.66%。

注2：截至报告日，母公司爱尔医疗投资集团有限公司持有公司股份1,462,326,340股，占公司总股本的35.48%。其所持有公司股份累计被质押88,200,000股，占总股本的2.14%。

2. 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注八、1

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	统一社会信用代码
深圳亮晶投资有限公司	受同一母公司控制	914403006990866951
武汉金兴投资管理有限公司	受同一母公司控制	914201036634985832
上海亮晶医疗投资管理有限公司	受同一母公司控制	91310104350844326D

4. 关联方交易

（1）关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始 日	租赁终止 日	租赁费定 价依据	年度确认的 租赁费
深圳亮晶投资有限公司	深圳爱尔眼科医院	房屋	2013-5-1	2025-7-31	市场价格	3,460,541.37
武汉金兴投资管理有限公司	武汉爱尔眼科汉口医院有限公司	房屋	2017-1-1	2021-12-31	市场价格	5,511,575.00
爱尔医疗投资集团有限公司	沈阳爱尔眼视光医院（有限公司）	房屋	2020-1-1	2020-12-31	市场价格	980,000.00
上海亮晶医疗投资管理有限公司	上海爱尔眼科医院有限公司	房屋	2020-7-1	2029-7-31	市场价格	12,330,275.23

关联租赁情况说明：

A、公司于2012年7月24日与深圳亮晶投资有限公司（以下简称“深圳亮晶”）签订了《房屋租赁合同》，并于2013年签订《补充协议》，公司向深圳亮晶租赁其位于深圳市福田区华强南路2048号机械大厦主楼1-12层6,568.05平米的房屋，作为公司子公司深圳爱尔眼科医院（以下简称“深圳爱尔”）的医疗用房。租赁价格参考租赁房产周边地区同类房产的市场租赁价格协商确定，租赁期自2013年5月1日至2021年4月30日，前3年每年租金为354.67万元，第4至第8年根据市场行情再行定价（公司未签订补充协议，年租金仍按354.67万元执行），深圳爱尔有优先租赁权。

2020年8月，深圳爱尔与深圳亮晶签订《房屋租赁合同》，租赁深圳亮晶位于深圳市福田区华强南路2048号机械大厦主楼1-12层6,568.05平米的房屋，租赁期5年，即2020年8月1日至2025年7月31日，年租金354.67万元，深圳爱尔有优先租赁权。

B、武汉爱尔眼科汉口医院有限公司租赁武汉金兴投资管理有限公司位于江汉区新火车站34号方块金贸中心A区的办公楼。租赁期限2017年1月1日至2021年12月31日，第一年至第三年的年租金为622.13万元，第一年至第三年物业费为84.56万元，以后年度房租和物业费根据汉口租房行情再行定价。

C、沈阳市人民宾馆将位于和平区十一纬路9号人民宾馆商务楼的使用权转让给爱尔医疗投资集团有限公司，爱尔医疗投资集团有限公司将该使用权转租给沈阳爱尔眼视光医院（有限公

司），建筑面积10192平方米，租赁期限为1年，即2020年1月1日至2020年12月31日，年租金98.00万元人民币，租金一次性付清。

D、上海爱尔眼科医院有限公司租赁上海亮晶医疗投资管理有限公司位于上海市徐汇区吴中路71、75、77、79、81号1-2层以及上海市徐汇区吴中路83号2-3、5-12、15-17层房屋。房屋租赁费自2021年8月1日开始计收至2029年7月31日止，2021年8月1日前为乙方的免租装修期。前三年按年租金2,800.00万元计付，第四、五、六、七、八年租金按届时市场行情另行约定。

（2）关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
爱尔医疗投资集团有限公司	爱尔眼科医院集团股份有限公司	182,697,200.00	91,348,600.00	2020-4-8	2022-4-8	否
爱尔医疗投资集团有限公司	爱尔眼科医院集团股份有限公司	1,000,000,000.00	100,000,000.00	2020-10-21	2022-10-20	否
爱尔眼科国际（欧洲）有限公司、爱尔眼科国际（香港）有限公司、爱尔医疗投资集团有限公司	爱尔眼科医院集团股份有限公司	1,164,509,500.00	954,092,250.00	2019-11-18	2022-11-17	否

注1：上述担保事项主债权详见附注六、20及附注六、28。

注2：爱尔医疗投资集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《最高额保证合同》，担保额度28,000,000.00美元（人民币182,697,200.00元），担保期间为自担保合同项下每笔贷款到期日后两年止。

注3：爱尔医疗投资集团有限公司与招商银行股份有限公司长沙分行签订《最高额不可撤销担保书》，担保额度人民币1,000,000,000.00元，担保期间为自担保合同项下每笔贷款到期日后三年止。

注4：爱尔眼科国际（欧洲）有限公司、爱尔眼科国际（香港）有限公司、爱尔医疗投资集团有限公司为公司与中国银行（香港）有限公司、中国银行新加坡分行、中国银行东京分行及大丰银行签订的《授信协议》提供保证担保。

(3) 关键管理人员报酬：

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	992.69	968.36

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
武汉金兴投资管理有限公司	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00
深圳亮晶投资有限公司	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00
合计	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	本期未授予限制性股票
公司本期行权的各项权益工具总额	公司本期无股票期权行权
公司本期失效的各项权益工具总额	公司本期无股票期权失效
期末发生在外的累计权益工具总额	期末无发行在外的累计可行权的股票期权
期末累计可行权的权益工具总额	期末无累计可行权的股票期权
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	期末无发行在外的累计可行权的股票期权
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	本公司限制性股票情况详见本附注十二、4

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型于授予日对授予的股票期权和限制性股票的公允价值进行测算。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	公司 2020 年度无重大差异。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	74,693,002.35 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	753,767.00 元

3、以现金结算的股份支付情况：无。

4、公司股票期权以及限制性股票激励情况：

（1）公司股票期权情况：无。

（2）公司限制性股票情况

① 2016年3月29日，公司第三届董事会第四十二次会议审议通过了关于公司<2016年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》、《关于公司<2016年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2016年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

② 2016年5月31日，公司2015年度股东大会审议并通过了《关于公司<2016年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》、《关于公司<2016年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2016年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

③ 2016年6月8日，公司召开第三届董事会第四十七次会议，会议审议通过了《关于调整2016年限制性股票激励计划首次授予部分授予数量和激励对象名单的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。“鉴于公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》中确定的部分激励对象因个人原因自愿放弃认购其获授的限制性股票，公司董事会对2016年限制性股票激励计划首次授予部分的授予数量和激励对象进行了调整。调整后，本次限制性股票激励计划首次授予部分的限制性股票数量由2008.99万股调整为2005.9万股，激励对象人数由1585名调整为1557名。同时董事会认为“公司2016年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定2016年6月8日为授予日，向1557名激励对象授予2005.9万股的限制性股票”。

④ 经深圳证券交易所审核无异议、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已于2016年6月29日完成了2016年限制性股票激励计划首次授予登记。公司股份总数由原来

的987,120,414股增至1,007,179,414股。

⑤ 2017年5月23日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于调整2016年限制性股票激励计划预留授予部分限制性股票数量的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。经过上述调整，预留限制性股票数量由191.01万股调整为286.515万股。同时董事会认为“公司2016年限制性股票激励计划规定的预留部分限制性股票的授予条件已经成就，同意确定2017年5月23日为授予日，向符合授予条件的326名激励对象授予286.515万股限制性股票”。

⑥ 2017年5月26日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整2016年限制性股票激励计划预留限制性股票激励对象和授予数量的议案》。周龑莉、高晓唯、肖云、王瑞夫等4人因个人原因自愿放弃认购公司2016年限制性股票激励计划拟授予的预留限制性股票。公司董事会经审议后同意取消周龑莉、高晓唯、肖云、王瑞夫等4人的激励对象资格并取消授予其预留限制性股票共计2000股。经调整后，2016年限制性股票激励计划预留限制性股票激励对象由326人调整为322人，授予预留限制性股票数量由286.515万股调整为286.315万股。

⑦ 经深圳证券交易所审核无异议、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已于2017年6月6日完成了2016年限制性股票激励计划预留限制性股票授予登记。公司股份总数由原来的1,517,858,614股增至1,520,721,764股。

⑧ 2017年6月12日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》。根据公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定：激励对象离职，董事会可以决定对激励对象根据本计划已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，并由公司回购注销。公司原激励对象杨禹志、许伟、陈佩琼、莫国才等42人因离职已不符合激励条件，公司董事会同意回购注销其已获授但未解锁的全部限制性股票706,800股，回购价格为9.19元/股。本次回购注销完成后，首次限制性股票激励计划的激励对象总人数将调整为1515名，首次授予未解锁的限制性股票数量调整为29,381,700股。

⑨ 2017年6月19日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于2016年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一期可解锁的议案》，同意按照公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定办理首次授予的第一期限制性股票的解锁事宜，本次符合解锁条件的激励对象共计1515人，共持有限制性股票数量29,381,700股。本次可申请解锁的限制性股票数量为9,989,778股，占首次授予限制性股票数量的34%。解锁完成后，首次授予未解锁的限制性股票数量调整为20,098,722股，其中706,800股正在办理回购注销。

⑩ 2017年8月15日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司回购注销限制性股票706,800股的注销事宜已完成。本次回购注销完成后，首次授予未解锁的限制性股票数量调整为19,391,922股。

⑪ 2018年5月17日，因公司实施2017年度权益分派，首次授予限制性股票价格由9.19元/股调整为5.93元/股，已授予未解锁的限制性股票数量由19,391,922股调整为29,086,769股；预留授予限制性股票价格由10.82元/股调整为7.01元/股，已授予未解锁的限制性股票数量由2,863,150股调整为4,294,617股。

⑫ 2018年5月31日，公司第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》。根据公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定：激励对象离职，董事会可以决定对激励对象根据本计划已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，并由公司回购注销。公司原激励对象宏娟、李玲、李萌、王兵、谢玉林等45人因离职已不符合激励条件，公司董事会同意回购注销其已获授但未解锁的全部限制性股票565,321股，其中回购注销首次授予限制性股票453,948股，回购价格为5.93元/股；回购注销预留授予限制性股票111,373股，回购价格为7.01元/股。本次回购注销完成后，首次限制性股票激励计划的激励对象总人数将调整为1481名，已授予未解锁的限制性股票数量调整为28,632,821股；预留限制性股票激励计划的激励对象总人数将调整为311名，已授予未解锁的限制性股票数量调整为4,183,244股。本次回购注销不影响公司2016年限制性股票激励计划实施。

⑬ 2018年6月11日，公司第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于2016年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二期和预留授予限制性股票第一期可解锁的议案》，同意按照公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定办理本次解锁事宜。本次符合首次授予限制性股票第二期解锁条件的激励对象1481人，已授予未解锁的限制性股票数量为28,632,821股，申请解锁的股份数量共计9,516,573股，占已授予未解锁的限制性股票数量的33%；符合预留授予限制性股票第一期解锁条件的激励对象311人，已授予未解锁的限制性股票数量为4,183,244股，申请解锁的股份数量共计1,422,210股，占已授予未解锁的限制性股票数量的34%。

⑭ 2019年6月4日，因公司实施2018年度权益分派，首次授予限制性股票价格由5.93元/股调整为4.41元/股，已授予未解锁的限制性股票数量由19,116,248股调整为24,851,123股；预留授予限制性股票价格由7.01元/股调整为5.24元/股，已授予未解锁的限制性股票数量由2,761,034股调整为3,589,344股。2019年6月11日，公司第四届董事会第四十五次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》。根据公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定：激励对象离职，董事会可以决定对激励对象根据本计划已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，并由公司回购注销。公司原激励对象周洁、虞晓燕、张晓旭、朱厚梅、赵伟然等55人因离职已不符合激励条件，公司董事会同意回购注销限制性股票数量为582,965股，其中回购注销首次授予限制性股票422,247股，回购价格为4.41元/股；回购注销预留授予限制性股票160,718股，回购价格为5.24元/股。本次回购注销完成后，首次限制性股票激励计划的激励对象总人数将调整为1446名，已授予未解锁的限制性股票数量调整为24,428,876股；预留限制性股票激励计划的激励

对象总人数将调整为291名，已授予未解锁的限制性股票数量调整为3,428,626股。本次回购注销不影响公司2016年限制性股票激励计划实施。

2019年6月11日，公司第四届董事会第四十五次会议审议通过了《关于2016年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第三期和预留授予限制性股票第二期可解锁的议案》，同意按照公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定办理本次解锁事宜。本次符合首次授予限制性股票第三期解锁条件的激励对象1446人，已授予未解锁的限制性股票数量为24,428,876股，申请解锁的股份数量共计12,214,229股，占已授予未解锁的限制性股票数量的50%；符合预留授予限制性股票第二期解锁条件的激励对象291人，已授予未解锁的限制性股票数量为3,428,626股，申请解锁的股份数量共计1,714,019股，占已授予未解锁的限制性股票数量的50%。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票的注销事宜已于2019年8月21日完成。

⑮ 2020年5月9日，因公司实施2019年度权益分派，首次授予限制性股票价格由4.41元/股调整为3.28元/股，已授予未解锁的限制性股票数量由12,214,647股调整为15,879,305股；预留授予限制性股票价格由5.24元/股调整为3.92元/股，已授予未解锁的限制性股票数量由1,714,607股调整为2,228,725股。

⑯ 2020年6月9日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》。根据公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定：激励对象离职，董事会可以决定对激励对象根据本计划已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，并由公司回购注销。公司原激励对象左利红、李国鹏、王辉煌、佟兴宇、王首睿等29人因离职已不符合激励条件，公司董事会同意回购注销限制性股票数量为196,847股，其中回购注销首次授予限制性股票167,984股，回购价格为3.28元/股；回购注销预留授予限制性股票28,863股，回购价格为3.92元/股。本次回购注销完成后，首次限制性股票激励计划的激励对象总人数将调整为1424名，已授予未解锁的限制性股票数量调整为15,711,321股；预留限制性股票激励计划的激励对象总人数将调整为284名，已授予未解锁的限制性股票数量调整为2,199,862股。本次回购注销不影响公司2016年限制性股票激励计划实施。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票的注销事宜已于2020年8月7日完成。

⑰ 2020年6月9日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于2016年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第四期和预留授予限制性股票第三期可解锁的议案》，同意按照公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定办理本次解锁事宜。本次符合首次授予限制性股票第四期解锁条件的激励对象1424人，申请解锁的股份数量共计15,711,321股；符合预留授予限制性股票第三期解锁条件的激励对象284人，申请解锁的股份数量共计2,199,862股。

十三、承诺及或有事项

1、承诺事项

本集团租赁合同涉及的承诺事项详见本附注十五、1。

除上述事项外，集团没有需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 截止 2020 年 12 月 31 日，本集团未决诉讼主要系子公司岳阳爱尔眼科医院有限公司本期与患者发生的医疗纠纷事项。已计提预计负债 120,000.00 元，详见附注六、30。

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，本集团境外子公司少数劳务合同关系员工在满足一定条件的前提下存在转为雇佣关系的可能，履行该或有事项，会产生相应保险费用。本集团已确认预计负债 7,076,336.43 元，详见附注六、30。

(3) 子公司深圳爱尔眼科医院因租赁协议发生民事诉讼，目前案件尚在深圳市福田区人民法院审理中。本集团已确认预计负债 12,193,622.89 元，详见附注六、30。

(4) 子公司 ISEC 及下属子公司办公及诊所租赁合同中约定合同结束后需装修复原，已按合同约定预计复原费用，确认预计负债 804,212.71 元，详见附注六、30。

除上述事项外，集团没有需披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2021 年 4 月 22 日，公司第五届董事会第三十一次会议决议通过了《公司 2020 年度权益分派预案》，拟以公司 2021 年 3 月 31 日的总股本 4,121,518,035 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），合计派发现金 618,227,705.25 元；同时，以 2020 年末公司资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 1,236,455,410 股。上述方案公司尚需提交年度股东大会审议。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 2021年1月，公司解除限售的股份31,599,476股，占公司总股本的0.7667%，该限售股份为公司2016年度创业板非公开发行股票限售股份，本次限售股上市流通日期为2021年1月8日（星期五）。

(2) 2021年1月，公司解除限售的股份16,777,699股，占公司总股本的0.4071%，本次限售股上市流通日期为2021年1月12日（星期二）。

(3) 2021年1月14日公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于投资湖南亮视中星医疗产业管理合伙企业（有限合伙）的议案》，同意公司全资子公司拉萨亮视创业投资有限公司以自有资金19,000万元作为有限合伙人投资湖南亮视中星医疗产业管理合伙企业（有限合伙）。

(4) 2021年3月5日公司第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于租赁房产暨关联交易的议案》，同意本集团租赁上海亮晶医疗投资管理有限公司拥有的房产，作为上海爱尔眼科医院有限公司的医疗用房。

(5) 2021年3月26日公司第五届董事会第二十八次会议审议通过了《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》，同意公司向符合条件的特定对象发行股票募集资金。上述向特定对象发行募集资金总额不超过364,966.25万元，扣除发行费用后拟将全部用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	预计项目投资总额	拟投入募集资金
1	长沙爱尔迁址扩建项目	42,000.00	42,000.00
2	湖北爱尔新建项目	32,834.82	29,551.34
3	安徽爱尔新建项目	51,285.02	48,720.77
4	沈阳爱尔眼视光迁址扩建项目	78,088.17	78,088.17
5	上海爱尔迁址扩建项目	23,693.56	17,770.17
6	贵州爱尔新建项目	52,437.31	44,571.71
7	南宁爱尔迁址扩建项目	15,160.09	15,160.09
8	补充流动资金项目	89,104.00	89,104.00
合计		384,602.97	364,966.25

在上述发行募集资金到位前，公司将根据募集资金投资项目的实际情况，以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后予以置换。募集资金到位后，若扣除发行费用后的实际募集资金净额少于拟投入募集资金总额，在上述发行募集资金投资项目范围内，公司将根据实际募集资金数额，按照项目的轻重缓急等情况，调整并最终决定募集资金的具体投资项目、顺序及各项的具体投资额，募集资金不足部分由公司自筹解决。

(6) 2021年4月1日公司第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于租赁房产暨关联交易的议案》，同意公司租赁武汉长江保资控股有限公司拥有的房产，作为湖北爱尔眼科医院管理有限公司的医疗用房。

(7) 2021年4月8日公司第五届董事会第三十次会议审议通过了《关于<爱尔眼科医院集团股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》：①激励计划采取的激励工具为限制性股票，股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司A股普通股股票。②激励计划

拟授予的限制性股票数量为6,000万股，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，占本激励计划草案公告时公司股本总额412,151.80万股的1.46%。其中首次授予4,800万股，占本激励计划拟授出总量的80%，占本激励计划草案公告时公司股本总额412,151.80万股的1.16%；预留1,200万股，占本激励计划拟授出总量的20%，占本激励计划草案公告时公司股本总额412,151.80万股的0.29%。在激励计划草案公告当日至激励对象完成限制性股票登记期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜，限制性股票的授予数量将根据本激励计划的规定予以相应的调整。③激励计划首次及预留授予限制性股票的授予价格均为27元/股。在激励计划草案公告当日至激励对象完成限制性股票登记期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，限制性股票的授予价格将根据本激励计划的相关规定予以相应的调整。

除上述事项外，公司没有其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、租赁

(1) 与经营租赁有关的信息，本公司作为经营租赁承租人，租赁相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
2021年度	536,201,211.11
2022年度	500,888,062.94
2023年度	389,901,682.36
2024年度及以后	2,370,356,165.89
合计	3,797,347,122.30

2、分部报告

因本集团的主要业务为眼科医院经营，本集团的报告分部是在不同地区经营的业务单元。由于各地区需要不同的市场战略，本集团分别独立管理各个报告分部的经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有以下几个报告分部：华中地区分部、东北地区分部、华北地区分部、西南地区分部、华东地区分部、华南地区分部、西北地区分部、台港澳地区分部、欧洲分部、美国分部、东南亚分部共 11 个分部。

各分部负责其片区的经营。

(1) 各经营分部的财务信息如下：

项目	本年(单位: 万元)													
	华中地区	东北地区	华北地区	西南地区	华东地区	华南地区	西北地区	台港澳地区	欧州	东南亚	美国	未分配金额	合并抵销	合计
对外营业收入	386,895.89	91,611.67	79,427.46	160,810.48	158,922.40	145,539.06	35,415.31	14,361.73	94,763.27	18,240.56	5,253.17			1,191,241.00
分部间交易收入												192,556.29	-192,556.29	
销售费用	24,761.02	9,759.61	9,409.60	15,873.91	20,074.88	15,886.40	4,139.89	332.01	5,876.16	20.58	591.84		-79.66	106,646.24
利息收入	3,703.43	23.77	7.21	21.16	27.09	26.74	52.61	1,404.01	20.20					5,286.22
利息费用	5,705.06			13.99				37.84	1,694.04	1,229.16	258.96			8,939.05
对联营企业和合营企业的投资收益										-9.02				-9.02
信用减值损失和资产减值损失	10,042.00	323.12	1,794.60	517.86	924.40	1,206.41	-5.44	-0.41	123.62	29,187.91	1,978.08		-408.95	45,683.20
折旧费和摊销费	22,432.26	3,715.52	2,631.27	6,164.41	8,217.57	6,045.45	1,746.26	930.14	3,162.29	1,414.07	137.06		-681.17	55,915.13
利润总额(亏损)	309,542.30	19,622.31	10,183.69	33,161.36	21,599.56	34,470.08	4,351.50	-8,180.67	12,459.62	-26,950.99	-1,261.93		-172,669.42	236,327.41
资产总额	1,957,915.96	65,022.54	61,661.63	129,316.38	102,922.44	123,947.10	32,713.67	26,550.51	186,170.37	49,144.03	8,247.31		-1,189,552.84	1,554,059.10
负债总额	736,297.05	23,761.99	32,317.04	47,064.21	53,300.85	36,076.14	11,398.23	65,329.55	99,547.10	66,764.75	12,069.22		-695,084.61	488,841.52
折旧和摊销以外的非现金费用														

项目	本年(单位: 万元)													
	华中地区	东北地区	华北地区	西南地区	华东地区	华南地区	西北地区	台港澳地区	欧州	东南亚	美国	未分配金额	合并抵销	合计
对联营企业和合营企业的长期股权投资										83.03				83.03
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	8,612.32	7,514.72	8,891.11	11,040.79	12,899.99	10,010.50	5,695.31	427.15	16,436.78	-23,746.64	-2,439.87		147,413.83	202,755.99

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	9,359,571.28
1 至 2 年	32,027.54
小 计	9,391,598.82
减：坏账准备	471,182.11
合 计	8,920,416.71

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项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					
组合1：账龄分析组合	9,391,598.82	100.00	471,182.11	5.02	8,920,416.71
组合小计	9,391,598.82	100.00	471,182.11	5.02	8,920,416.71
合计	9,391,598.82	100.00	471,182.11	5.02	8,920,416.71

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项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					
组合1：账龄分析组合	5,960,320.93	100.00	308,773.73	5.18	5,651,547.20
组合小计	5,960,320.93	100.00	308,773.73	5.18	5,651,547.20
合计	5,960,320.93	100.00	308,773.73	5.18	5,651,547.20

本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	9,359,571.28	467,979.36	5.00
1年至2年（含2年）	32,027.54	3,202.75	10.00
合计	9,391,598.82	471,182.11	5.02

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5,930,423.36	296,521.17	5.00
1年至2年（含2年）	17,269.57	1,726.96	10.00
2年至3年（含3年）	2,628.00	525.60	20.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	5,960,320.93	308,773.73	5.18

确定该组合的依据详见附注四、10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 211,254.78 元；本期核销坏账准备金额 48,846.40 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	4,663,739.83	49.66	233,186.99
第二名	1,103,027.83	11.74	55,151.39
第三名	830,794.03	8.85	41,539.70
第四名	406,584.81	4.33	20,329.24
第五名	397,714.87	4.23	19,885.74
合计	7,401,861.37	78.81	370,093.06

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	1,325,333.33	5,434,915.07
其他应收款	3,627,953,591.38	3,095,082,425.93
合计	3,629,278,924.71	3,100,517,341.00

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	1,325,333.33	5,434,915.07
合计	1,325,333.33	5,434,915.07

(2) 其他应收款分类

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,615,752,838.36
1 至 2 年	7,138,902.89
2 至 3 年	3,884,011.61
3 至 4 年	2,390,391.62
4 至 5 年	2,249,943.28
5 年以上	423,730.00
小 计	3,631,839,817.76
减：坏账准备	3,886,226.38
合 计	3,627,953,591.38

②按照款项性质分类列示

款项性质	期末余额	年初余额
备用金借支	4,548,972.83	3,552,404.59
押金	7,257,381.10	6,647,225.10
往来款	3,619,223,805.69	3,087,594,375.21
代扣代缴	809,658.14	837,053.16
小计	3,631,839,817.76	3,098,631,058.06
减：坏账准备	3,886,226.38	3,548,632.13
合计	3,627,953,591.38	3,095,082,425.93

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	3,548,632.13			3,548,632.13
本期计提数	337,594.25			337,594.25
期末余额	3,886,226.38			3,886,226.38

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,548,632.13	337,594.25				3,886,226.38
合 计	3,548,632.13	337,594.25				3,886,226.38

⑤本年实际核销的其他应收款情况

本期无核销。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,303,388,782.32	一年以内	35.89	
第二名	往来款	717,539,947.15	一年以内	19.76	
第三名	往来款	525,123,146.83	一年以内	14.46	
第四名	往来款	387,005,000.00	一年以内	10.66	
第五名	往来款	112,673,533.70	一年以内	3.10	
合计		3,045,730,410.00		83.87	

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,531,039,368.75	213,530,773.71	7,317,508,595.04	4,514,961,533.46	158,789,773.71	4,356,171,759.75
合计	7,531,039,368.75	213,530,773.71	7,317,508,595.04	4,514,961,533.46	158,789,773.71	4,356,171,759.75

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
孝感爱尔眼科医院有限公司	11,830,900.00	11,830,900.00		11,830,900.00		
泰安光明爱尔眼科医院有限公司	30,136,600.00	30,136,600.00		30,136,600.00		16,968,491.77
大石桥爱尔眼科医院有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00		
清远爱尔眼科医院有限公司	26,448,000.00	26,448,000.00		26,448,000.00		20,378,863.69
佛山爱尔眼科医院有限公司	90,358,000.00	35,358,000.00	55,000,000.00	90,358,000.00		
九江爱尔中山眼科医院有限公司	56,292,400.00	41,592,400.00	14,700,000.00	56,292,400.00		
朝阳眼科医院有限责任公司	115,400,000.00	75,950,000.00	39,450,000.00	115,400,000.00		
滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	242,595,000.00	208,845,000.00	33,750,000.00	242,595,000.00		
许昌爱尔眼科医院有限公司	17,500,000.00	9,100,000.00	8,400,000.00	17,500,000.00		
郑州爱尔眼科医院有限公司	24,600,000.00	24,600,000.00		24,600,000.00		

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
松原爱尔华明眼科医院有限公司	17,150,000.00	17,150,000.00		17,150,000.00		11,250,284.64
长沙市天心区爱馨医疗美容门诊部有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00		
爱尔（美国）国际控股有限责任公司	68.99	68.99		68.99		
北京爱尔英智眼科医院有限公司	128,750,037.50	128,750,037.50		128,750,037.50		
天津爱尔眼科医院有限责任公司	100,880,000.00	72,880,000.00	28,000,000.00	100,880,000.00		2,929,443.78
石家庄爱尔眼科医院有限责任公司	97,710,000.00	61,710,000.00	36,000,000.00	97,710,000.00		5,053,046.41
太原爱尔眼科医院有限公司	82,474,442.00	50,474,442.00	32,000,000.00	82,474,442.00		
山西爱尔眼科医院有限公司	58,302,000.00	58,302,000.00		58,302,000.00		39,096,925.30
沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)	16,177,800.00	16,177,800.00		16,177,800.00		
长春爱尔眼科医院有限公司	81,000,000.00	81,000,000.00		81,000,000.00		
吉林市爱尔眼科医院有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00		
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	54,973,491.20	54,973,491.20		54,973,491.20		
上海爱尔眼科医院有限公司	44,400,000.00	38,400,000.00	6,000,000.00	44,400,000.00		
南京爱尔眼科医院有限公司	33,820,000.00	33,820,000.00		33,820,000.00		
宁波爱尔光明眼科医院有限公司	82,660,501.00	66,660,501.00	16,000,000.00	82,660,501.00		
湖州爱尔眼科医院有限公司	69,255,000.00	54,255,000.00	15,000,000.00	69,255,000.00		

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
合肥爱尔眼科医院有限公司	34,250,317.00	16,250,317.00	18,000,000.00	34,250,317.00		
淮北爱尔眼科医院有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		
南昌爱尔眼科医院有限公司	43,420,000.00	14,420,000.00	29,000,000.00	43,420,000.00		
济南爱尔眼科医院有限公司	30,092,600.00	30,092,600.00		30,092,600.00		
菏泽爱尔眼科医院有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		
武汉爱尔眼科医院有限公司	20,096,619.60	20,096,619.60		20,096,619.60		
黄石爱尔眼科医院有限公司	5,271,265.66	5,271,265.66		5,271,265.66		
襄阳爱尔眼科医院有限公司	18,626,000.00	18,626,000.00		18,626,000.00		
武汉爱尔眼科汉阳医院有限公司	18,208,720.11	18,208,720.11		18,208,720.11		
宜昌爱尔眼科医院有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00		
咸宁爱尔眼科医院有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00		
黄冈爱尔眼科医院有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		
武汉爱尔眼科汉口医院有限公司	67,730,000.00	67,730,000.00		67,730,000.00		
荆州爱尔眼科医院有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00		
荆门爱尔眼科医院有限公司	12,400,000.00	12,400,000.00		12,400,000.00		2,672,774.61
衡阳爱尔眼科医院有限公司	6,708,745.09	6,708,745.09		6,708,745.09		

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
常德爱尔眼科医院有限责任公司	8,613,972.86	8,613,972.86		8,613,972.86		
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	33,760,000.00	33,760,000.00		33,760,000.00		
邵阳爱尔眼科医院有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00		
岳阳爱尔眼科医院有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00		
郴州爱尔眼科医院有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00		
怀化爱尔眼科医院有限公司	12,750,000.00	12,750,000.00		12,750,000.00		
永州爱尔眼科医院有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00		
益阳爱尔眼科医院有限公司	4,843,000.00	4,843,000.00		4,843,000.00		
湘潭爱尔眼科医院有限公司	12,154,200.00	12,154,200.00		12,154,200.00		
湘西爱尔眼科医院有限公司	28,660,000.00	6,120,000.00	22,540,000.00	28,660,000.00		
宜章爱尔眼科医院有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00		
娄底眼科医院有限公司	34,680,000.00	34,680,000.00		34,680,000.00		
长沙湘江爱尔眼科医院有限责任公司	42,000,000.00	25,500,000.00	16,500,000.00	42,000,000.00		
广州爱尔眼科医院有限公司	51,865,000.00	51,865,000.00		51,865,000.00		
深圳爱尔眼科医院	101,480,000.00	79,080,000.00	22,400,000.00	101,480,000.00		
韶关爱尔眼科医院有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00		

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
惠州爱尔眼科医院有限公司	15,400,000.00	15,400,000.00		15,400,000.00		
东莞爱尔眼科医院有限公司	153,375,000.00	153,375,000.00		153,375,000.00		
南宁爱尔眼科医院有限公司	104,810,000.00	54,810,000.00	50,000,000.00	104,810,000.00		
重庆爱尔眼科医院有限公司	80,698,581.14	80,698,581.14		80,698,581.14		
重庆爱尔麦格眼科医院有限公司	54,300,000.00	38,300,000.00	16,000,000.00	54,300,000.00		2,560,145.12
成都爱尔眼科医院有限公司	42,421,946.40	42,421,946.40		42,421,946.40		
南充爱尔麦格眼科医院有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00		450,035.04
成都康桥眼科医院有限公司	171,844,070.00	171,844,070.00		171,844,070.00		
泸州爱尔眼科医院有限公司	19,160,000.00	19,160,000.00		19,160,000.00		
自贡爱尔眼科医院有限公司	39,901,712.00	39,901,712.00		39,901,712.00		14,305,746.92
贵阳爱尔眼科医院有限公司	83,180,000.00	49,430,000.00	33,750,000.00	83,180,000.00		
昆明爱尔眼科医院有限公司	70,530,000.00	51,780,000.00	18,750,000.00	70,530,000.00		
个旧爱尔眼科医院有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00		2,718,611.24
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	67,223,400.00	67,223,400.00		67,223,400.00		
兰州爱尔眼科医院有限公司	62,820,000.00	28,050,000.00	34,770,000.00	62,820,000.00		
长沙佳视医疗器械有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
山南优视医疗器械有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		
山南智联医疗信息科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		
湖南省爱尔眼科研究所	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		
爱尔眼科国际（香港）有限公司	260,092,501.43	260,092,501.43		260,092,501.43		
拉萨威联智创医疗科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		
拉萨亮视创业投资有限公司	225,000,000.00	225,000,000.00		225,000,000.00		
湖南爱尔眼视光研究所	500,000.00	500,000.00		500,000.00		
湖南佳兴投资置业有限公司	772,319,941.48	572,319,941.48	200,000,000.00	772,319,941.48		
湖南康视佳医药有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		
内江爱尔眼科医院有限责任公司	8,670,000.00	8,670,000.00		8,670,000.00		8,670,000.00
宜城爱尔眼科医院有限公司	9,075,000.00	9,075,000.00		9,075,000.00		1,645,405.19
宜宾爱尔优视眼科医院有限公司	22,950,000.00	22,950,000.00		22,950,000.00		22,950,000.00
资阳爱尔眼科医院有限公司	7,140,000.00	7,140,000.00		7,140,000.00		7,140,000.00
长沙市开福区爱尔眼科门诊部有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00		
宁乡爱尔眼科医院有限公司	6,375,000.00	6,375,000.00		6,375,000.00		
沈阳爱尔眼科医院有限公司	21,350,000.00	21,350,000.00		21,350,000.00		

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
蚌埠爱尔和平眼科医院有限公司	17,340,000.00	17,340,000.00		17,340,000.00		
达州爱尔眼科医院有限公司	17,850,000.00	17,850,000.00		17,850,000.00		
佛山禅城爱尔眼科诊所有限公司	1,246,000.00	1,246,000.00		1,246,000.00		
广州黄埔爱尔眼科医院有限公司	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00		
贵港爱尔眼科医院有限公司	52,574,000.00	45,990,000.00	6,584,000.00	52,574,000.00		
桂林爱尔眼科医院有限公司	52,000,000.00	40,000,000.00	12,000,000.00	52,000,000.00		
湖南爱尔视光有限公司	67,000,000.00	30,000,000.00	37,000,000.00	67,000,000.00		
湖南迈欧医疗科技有限公司	10,200,000.00	5,000,000.00	5,200,000.00	10,200,000.00		
晋中爱尔眼科医院有限公司	25,600,100.00	25,600,100.00		25,600,100.00		
南京爱尔古柏医院有限公司	18,400,000.00	18,400,000.00		18,400,000.00		
普洱爱尔眼科医院有限公司	20,229,800.00	20,229,800.00		20,229,800.00		
上海爱尔睛亮眼科医院有限公司	68,060,000.00	40,860,000.00	27,200,000.00	68,060,000.00		
沈阳爱尔卓越眼科医院有限公司	45,000,000.00	37,500,000.00	7,500,000.00	45,000,000.00		
无锡爱尔眼科医院有限公司	21,073,800.00	21,073,800.00		21,073,800.00		
湘潭市爱尔仁和医院有限公司	176,400,000.00	176,400,000.00		176,400,000.00		
宜春爱尔眼科医院有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00		

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
长沙市芙蓉区爱尔眼科门诊部有限公司	1,275,000.00	1,275,000.00		1,275,000.00		
重庆爱尔儿童眼科医院有限公司	42,500,000.00	42,500,000.00		42,500,000.00		
淄博康明爱尔眼科医院有限公司	106,575,000.00	106,575,000.00		106,575,000.00		
大同爱尔眼科医院有限公司	118,640,000.00		118,640,000.00	118,640,000.00		
临汾爱尔眼科医院有限公司	34,190,000.00		34,190,000.00	34,190,000.00		
长治市爱尔眼科医院有限公司	34,340,000.00		34,340,000.00	34,340,000.00		
大连爱尔眼科医院有限公司	41,410,000.00		41,410,000.00	41,410,000.00		
延吉爱尔汇锋眼科医院有限公司	47,030,000.00		47,030,000.00	47,030,000.00		
铜陵爱尔眼科医院有限公司	65,450,000.00		65,450,000.00	65,450,000.00		
安庆施汉彬爱尔眼科医院有限公司	43,820,000.00		43,820,000.00	43,820,000.00		
上饶爱尔眼科医院有限公司	39,280,000.00		39,280,000.00	39,280,000.00		
德州爱尔眼科医院有限公司	33,120,000.00		33,120,000.00	33,120,000.00		
东营爱尔眼科医院有限公司	34,210,000.00		34,210,000.00	34,210,000.00		
烟台爱尔眼科医院有限公司	51,470,000.00		51,470,000.00	51,470,000.00		
十堰爱尔眼科医院有限公司	78,030,000.00		78,030,000.00	78,030,000.00		
仙桃爱尔眼科医院有限公司	76,812,500.00		76,812,500.00	76,812,500.00		

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
张家界爱尔眼科医院有限公司	35,380,000.00		35,380,000.00	35,380,000.00		
中山爱尔眼科医院有限公司	47,760,000.00		47,760,000.00	47,760,000.00		
江门五邑爱尔新希望眼科医院有限公司	35,170,000.00		35,170,000.00	35,170,000.00		
玉林爱尔眼科医院有限公司	134,273,333.33		134,273,333.33	134,273,333.33		
钦州爱尔眼科医院有限公司	82,960,000.00		82,960,000.00	82,960,000.00		
梧州爱尔眼科医院有限公司	79,534,901.96		79,534,901.96	79,534,901.96		
柳州爱尔眼科医院有限公司	39,960,000.00		39,960,000.00	39,960,000.00		
百色爱尔眼科医院有限公司	30,060,000.00		30,060,000.00	30,060,000.00		
乐山爱尔眼科医院有限公司	26,580,000.00		26,580,000.00	26,580,000.00	18,439,000.00	18,439,000.00
玉溪爱尔眼科医院有限公司	21,950,000.00		21,950,000.00	21,950,000.00		
西宁爱尔眼科医院有限公司	36,200,000.00		36,200,000.00	36,200,000.00		
银川爱尔眼科医院有限公司	97,960,000.00		97,960,000.00	97,960,000.00		
乌鲁木齐爱尔阿迪娅眼科医院(有限责任公司)	63,000,000.00		63,000,000.00	63,000,000.00	36,302,000.00	36,302,000.00
湛江奥理德视光学中心有限公司	217,000,000.00		217,000,000.00	217,000,000.00		
宣城市眼科医院有限公司	93,000,000.00		93,000,000.00	93,000,000.00		
重庆开州爱尔阳光眼科医院有限公司	69,840,000.00		69,840,000.00	69,840,000.00		

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
重庆万州爱尔阳光眼科医院有限公司	218,160,000.00		218,160,000.00	218,160,000.00		
重庆永川爱尔眼科医院有限公司	20,790,000.00		20,790,000.00	20,790,000.00		
大理爱尔眼科医院有限公司	78,400,000.00		78,400,000.00	78,400,000.00		
湖南共睿康健医疗科技有限公司	3,703,100.00		3,703,100.00	3,703,100.00		
首都医疗四川眼科医院有限公司	23,680,000.00		23,680,000.00	23,680,000.00		
武汉爱尔眼科洪山医院有限公司	21,420,000.00		21,420,000.00	21,420,000.00		
合 计	7,531,039,368.75	4,514,961,533.46	3,016,077,835.29	7,531,039,368.75	54,741,000.00	213,530,773.71

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	452,824,392.96	207,649,818.44	391,451,011.69	183,499,310.74
其他业务	1,781,024.62	437,492.00	3,452,930.84	62,685.85
合计	454,605,417.58	208,087,310.44	394,903,942.53	183,561,996.59

(1) 按行业、产品或地区类别列示：

行业、产品或地区类别	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
屈光项目	162,704,396.47	59,621,607.53	134,279,762.64	45,677,879.69
白内障项目	45,327,307.59	29,112,713.01	43,708,744.71	30,434,123.56
眼前段项目	59,915,489.58	37,231,936.60	54,103,223.23	35,843,713.44
眼后段项目	34,774,128.40	23,388,060.54	28,188,539.71	20,502,722.64
视光服务项目	150,103,070.92	58,295,500.76	131,170,741.40	51,040,871.41
主营业务小计	452,824,392.96	207,649,818.44	391,451,011.69	183,499,310.74
其他业务	1,781,024.62	437,492.00	3,452,930.84	62,685.85
合 计	454,605,417.58	208,087,310.44	394,903,942.53	183,561,996.59

注：母公司主要从事医疗服务业务，从单个客户取得的业务收入很低，因此向前 5 名客户销售的收入总额占公司全部主营业务收入比例很小。

5、投资收益

(1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	135,357,904.07	8,037,720.13
成本法核算的长期股权投资收益	1,692,331,000.00	1,070,377,500.00
委托贷款及购买理财产品获得收益	11,340,738.27	22,017,191.00
合计	1,839,029,642.34	1,100,432,411.13

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上年发生额
武汉爱尔眼科医院有限公司	123,000,000.00	99,000,000.00
衡阳爱尔眼科医院有限公司	52,000,000.00	37,000,000.00
长沙佳视医疗器械有限公司	29,000,000.00	23,000,000.00
襄阳爱尔眼科医院有限公司	17,000,000.00	14,000,000.00
沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)	64,000,000.00	71,000,000.00
黄石爱尔眼科医院有限公司	11,960,000.00	11,960,000.00
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	22,761,000.00	18,967,500.00
成都爱尔眼科医院有限公司	110,000,000.00	85,000,000.00
常德爱尔眼科医院有限责任公司	19,000,000.00	15,000,000.00
广州爱尔眼科医院有限公司	30,400,000.00	22,800,000.00
北京爱尔英智眼科医院有限公司	23,000,000.00	22,000,000.00
重庆爱尔眼科医院有限公司	52,000,000.00	44,000,000.00
邵阳爱尔眼科医院有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
成都康桥眼科医院有限公司	25,000,000.00	5,000,000.00
山南优视医疗器械有限公司	680,000,000.00	300,000,000.00
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	12,000,000.00	11,000,000.00
山南智联医疗信息科技有限公司	14,000,000.00	4,000,000.00
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	14,000,000.00	10,150,000.00
岳阳爱尔眼科医院有限公司	9,000,000.00	8,000,000.00
长春爱尔眼科医院有限公司	18,000,000.00	13,000,000.00
重庆爱尔麦格眼科医院有限公司	13,300,000.00	12,350,000.00
娄底眼科医院有限公司	11,220,000.00	6,630,000.00
贵阳爱尔眼科医院有限公司	17,825,000.00	10,075,000.00
拉萨威联智创医疗科技有限公司	16,000,000.00	44,000,000.00
拉萨亮视创业投资有限公司		16,000,000.00
滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	16,100,000.00	14,700,000.00
朝阳眼科医院有限责任公司	6,750,000.00	5,500,000.00

被投资单位	本年发生额	上年发生额
东莞爱尔眼科医院有限公司	35,100,000.00	21,250,000.00
菏泽爱尔眼科医院有限公司	6,500,000.00	5,000,000.00
石家庄爱尔眼科医院有限责任公司	15,300,000.00	13,500,000.00
益阳爱尔眼科医院有限公司	7,000,000.00	5,000,000.00
永州爱尔眼科医院有限公司	9,000,000.00	5,000,000.00
深圳爱尔眼科医院		16,200,000.00
武汉爱尔眼科汉口医院有限公司	23,000,000.00	18,000,000.00
孝感爱尔眼科医院有限公司	1,500,000.00	1,800,000.00
湖州爱尔眼科医院有限公司	4,500,000.00	1,500,000.00
长沙湘江爱尔眼科医院有限责任公司	13,600,000.00	6,800,000.00
郴州爱尔眼科医院有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
怀化爱尔眼科医院有限公司	3,000,000.00	2,250,000.00
昆明爱尔眼科医院有限公司	9,250,000.00	6,475,000.00
湘西爱尔眼科医院有限公司	2,040,000.00	510,000.00
宜昌爱尔眼科医院有限公司	9,000,000.00	6,000,000.00
佛山爱尔眼科医院有限公司	8,100,000.00	1,200,000.00
九江爱尔中山眼科医院有限公司	5,600,000.00	680,000.00
南宁爱尔眼科医院有限公司	24,300,000.00	9,000,000.00
湖南康视佳医药有限责任公司	67,000,000.00	10,000,000.00
淄博康明爱尔眼科医院有限公司	7,395,000.00	3,480,000.00
桂林爱尔眼科医院有限公司	2,000,000.00	
宁波爱尔光明眼科医院有限公司	4,750,000.00	
湘潭市爱尔仁和医院有限公司	7,700,000.00	
韶关爱尔眼科医院有限公司	2,280,000.00	
天津爱尔眼科医院有限责任公司	4,500,000.00	
合计	1,692,331,000.00	1,070,377,500.00

注：投资收益汇回无重大限制。

十七、补充资料

1、非经常性损益

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,472,384.42	-4,891,714.01
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	47,702,198.97	21,296,218.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-221,373,903.65	56,996,363.03
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-304,401,133.05	-175,157,598.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-481,545,222.15	-101,756,731.36
减：非经常性损益的所得税影响数	-60,596,710.47	-40,406,012.42
少数股东损益的影响数	-13,846,963.26	-11,255,803.86
合计	-407,101,548.42	-50,094,915.08

注：本年度计入当期损益的政府补助49,796,874.17元，详见本报告附注六、44、注。

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

本年发生额	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	21.48	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.55	0.52	0.52

上期发生额	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	22.51	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.33	0.36	0.36



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

(副本)

1-5

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、
管信息。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2020 12 10

证书序号: 0002385

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》。



会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

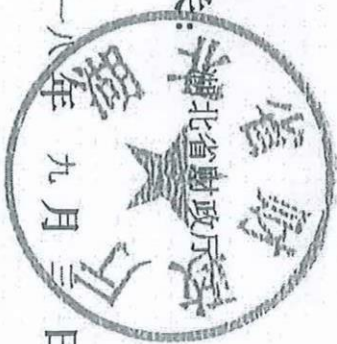
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

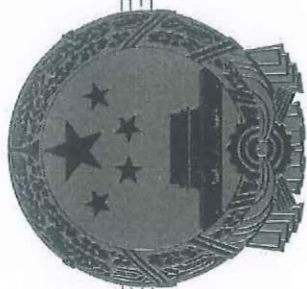
批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十八日



姓名	罗明国
Sex	男
出生日期	1969-07-08
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
身份证号码	420111196907084151



证书编号: 420100054471
No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 09 月 27 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

罗明国(420100054471)

2020年已通过





姓名 余宝玉
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1973-03-31
Date of birth
工作单位 众环会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420111730331402
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



同意调入

Agree the holder to be transferred to



年度检验登记

Annual Renewal Registration

余宝玉 (420100059989)

2020年已通过



证书编号:
No. of Certificate

420100059989

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005 年 7 月 31 日



资产负债表(资产)

编制单位: 爱尔眼科医院集团股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	2021年6月30日		2021年1月1日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	4,227,598,876.30	2,805,223,222.33	3,063,113,807.81	1,832,746,524.56
交易性金融资产	400,000,000.00	400,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
应收票据				
应收账款	1,719,045,509.99	8,726,256.52	1,416,384,233.29	8,920,416.71
预付款项	83,654,921.60	5,467,074.44	104,899,077.65	2,575,082.74
其他应收款	316,671,711.31	4,382,975,746.79	185,749,211.21	3,629,278,924.71
其中: 应收利息			1,325,333.33	1,325,333.33
应收股利		607,100,000.00	2,260,997.37	
存货	536,210,961.81	18,402,435.45	494,556,723.38	16,896,888.36
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	49,277,164.44	2,508,221.28	46,372,908.44	2,572,280.95
流动资产合计	7,332,459,145.45	7,623,302,956.81	5,611,075,961.78	5,792,990,118.03
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资	131,156,610.51		128,912,906.30	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	762,877.39	8,079,687,045.04	830,305.83	7,317,508,595.04
其他权益工具投资	5,143,750.00	5,143,750.00	5,143,750.00	5,143,750.00
其他非流动金融资产	1,668,784,863.85	316,302,008.45	1,621,757,087.95	338,212,034.34
投资性房地产				
固定资产	2,133,108,476.53	50,978,631.43	2,097,550,421.90	52,929,462.00
在建工程	689,364,625.15	16,800.00	662,316,993.97	16,800.00
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	3,219,715,326.92	17,028,872.39	2,726,650,227.57	19,623,561.47
无形资产	533,605,995.85	2,711,049.11	545,705,292.85	3,767,316.35
开发支出				
商誉	3,963,119,902.32		3,878,198,296.40	
长期待摊费用	863,286,718.72	30,442.53	699,911,620.52	30,835.74
递延所得税资产	192,473,467.50		157,760,890.56	
其他非流动资产	362,772,112.78	5,636,586.35	97,012,026.56	27,952,623.93
非流动资产合计	13,763,294,727.52	8,477,535,185.30	12,621,749,820.41	7,765,184,978.87
资产总计	21,095,753,872.97	16,100,838,142.11	18,232,825,782.19	13,558,175,096.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表(负债及股东权益)

编制单位: 爱尔眼科医院集团股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	2021年6月30日		2021年1月1日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	714,816,600.00	714,816,600.00	487,095,600.00	487,095,600.00
交易性金融负债				
衍生金融负债	28,481,257.63	28,481,257.63	65,338,966.01	65,338,966.01
应付票据				
应付账款	1,826,790,540.90	36,806,652.24	1,453,977,547.31	39,468,290.33
合同负债	203,940,159.12	5,871,330.24	161,459,062.95	7,534,936.73
应付职工薪酬	443,736,374.31	33,617,987.97	539,432,374.43	40,123,930.83
应交税费	295,980,105.85	7,297,094.24	254,052,593.02	2,077,026.04
其他应付款	1,655,275,872.49	3,774,248,567.52	159,728,521.47	2,578,062,580.19
其中: 应付利息	4,075,066.04	2,207,102.70	9,120,346.57	7,221,447.63
应付股利	5,100,000.00			
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	722,397,248.74	101,534,702.00	714,363,155.09	111,254,250.00
其他流动负债				
流动负债合计	5,891,418,159.04	4,702,674,191.84	3,835,447,820.28	3,330,955,580.13
非流动负债:				
长期借款	1,285,323,878.51	812,277,616.00	1,381,961,574.64	848,082,000.00
应付债券				
租赁负债	2,815,089,380.98	18,220,609.22	2,191,072,891.59	13,955,561.47
长期应付款			521,763.19	
预计负债	104,058,240.15		97,204,554.17	
递延收益				
递延所得税负债	74,543,737.39		74,441,505.03	
其他非流动负债				
非流动负债合计	4,279,015,237.03	830,498,225.22	3,745,202,288.62	862,037,561.47
负债合计	10,170,433,396.07	5,533,172,417.06	7,580,650,108.90	4,192,993,141.60
所有者权益:				
股本	5,405,519,339.00	5,405,519,339.00	4,121,518,035.00	4,121,518,035.00
其他权益工具				
资本公积	2,171,282,221.44	3,100,877,259.48	2,376,916,789.52	3,083,068,663.48
减: 库存股	1,276,714,671.76	1,276,714,671.76		
其他综合收益	-32,113,678.94	-10,000,000.00	-94,577.75	-10,000,000.00
盈余公积	587,912,731.97	587,912,731.97	587,912,731.97	587,912,731.97
未分配利润	3,265,186,467.28	2,760,071,066.36	2,767,626,893.43	1,582,682,524.85
归属于母公司的所有者权益合计	10,121,072,408.99	10,567,665,725.05	9,853,879,872.17	9,365,181,955.30
少数股东权益	804,248,067.91		798,295,801.12	
所有者权益合计	10,925,320,476.90	10,567,665,725.05	10,652,175,673.29	9,365,181,955.30
负债和所有者权益总计	21,095,753,872.97	16,100,838,142.11	18,232,825,782.19	13,558,175,096.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额		去年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	7,114,048,973.15	237,881,787.12	4,081,997,585.60	173,107,499.52
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	106,473,729.12	5,945,238,792.58	93,063,037.38	3,773,539,098.87
经营活动现金流入小计	7,220,522,702.27	6,183,120,579.70	4,175,060,622.98	3,946,646,598.39
购买商品、接受劳务支付的现金	1,901,726,314.88	66,034,059.96	1,299,771,762.95	51,123,514.78
支付给职工以及为职工支付的现金	1,983,510,172.54	115,612,578.53	1,269,817,088.20	95,970,955.78
支付的各项税费	493,182,214.82	1,832,834.02	216,476,223.78	199,865.43
支付其他与经营活动有关的现金	930,047,853.83	6,362,167,610.03	719,215,746.81	5,253,794,248.18
经营活动现金流出小计	5,308,466,556.07	6,545,647,082.54	3,505,280,821.74	5,401,088,584.17
经营活动产生的现金流量净额	1,912,056,146.20	-362,526,502.84	669,779,801.24	-1,454,441,985.78
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	126,028,546.31	121,910,025.89	418,736,955.63	410,955,294.01
取得投资收益收到的现金	31,325,423.91	1,223,875,290.10	151,931,455.65	1,621,373,350.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,807,660.87	152,490.00	607,458.27	10,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	162,161,631.09	1,345,937,805.99	571,275,869.55	2,032,338,864.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	669,116,472.17	9,336,554.95	240,130,954.16	9,655,132.76
投资支付的现金	344,516,174.75	864,948,940.00	453,069,811.71	763,831,074.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	175,011,549.57		90,779,311.75	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	1,188,644,196.49	874,285,494.95	783,980,077.62	773,486,206.76
投资活动产生的现金流量净额	-1,026,482,565.40	471,652,311.04	-212,704,208.07	1,258,852,657.26
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,303,949,643.21	1,283,744,700.00	733,262,704.18	693,119,998.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,204,943.21		40,142,705.51	
取得借款收到的现金	720,324,000.00	720,324,000.00	2,610,110,002.30	2,410,973,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	2,633,684.24	-	68,406,024.98	61,500,000.00
筹资活动现金流入小计	2,026,907,327.45	2,004,068,700.00	3,411,778,731.46	3,165,592,998.67
偿还债务支付的现金	563,725,808.41	512,358,851.37	852,168,160.73	680,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	739,843,895.78	624,194,271.48	558,559,191.03	492,260,628.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	108,170,146.67		58,126,793.22	
支付其他与筹资活动有关的现金	431,243,977.27	2,544,000.00	295,637,513.20	56,660,000.00
筹资活动现金流出小计	1,734,813,681.46	1,139,097,122.85	1,706,364,864.96	1,228,920,628.92
筹资活动产生的现金流量净额	292,093,645.99	864,971,577.15	1,705,413,866.50	1,936,672,369.75
四、汇率变动对现金的影响	-12,641,212.34	-2,180,687.58	-5,993,397.73	101,405.63
五、现金及现金等价物净增加额	1,165,026,014.45	971,916,697.77	2,156,496,061.94	1,741,184,446.86
加：期初现金及现金等价物余额	3,008,742,581.43	1,820,552,901.67	1,583,833,687.60	777,937,198.38
六、期末现金及现金等价物余额	4,173,768,595.88	2,792,469,599.44	3,740,329,749.54	2,519,121,645.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额		去年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	7,347,954,630.06	240,052,957.02	4,163,962,099.79	175,916,537.00
其中：营业收入	7,347,954,630.06	240,052,957.02	4,163,962,099.79	175,916,537.00
二、营业总成本	5,557,080,805.94	260,692,103.90	3,364,908,327.46	220,270,317.83
其中：营业成本	3,766,724,333.23	99,508,631.71	2,342,871,905.94	85,145,262.63
税金及附加	20,350,282.99	1,589,677.40	10,371,097.28	179,857.92
销售费用	701,702,247.43	14,467,081.93	351,823,570.04	14,830,215.40
管理费用	888,844,982.63	125,054,338.87	580,589,279.75	90,811,008.84
研发费用	102,604,908.59	14,827,723.28	51,832,606.82	10,315,432.20
财务费用	76,854,051.07	5,244,650.71	27,419,867.63	18,988,540.84
其中：利息费用	83,807,508.25	8,112,883.99	38,311,078.11	27,521,734.63
利息收入	20,294,606.17	17,785,619.23	13,339,369.75	11,159,216.32
加：其他收益	9,597,958.95	2,970,459.87	24,360,754.95	2,018,888.88
投资收益（损失以“-”号填列）	25,489,139.47	1,831,109,374.67	136,570,950.50	1,817,558,010.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-46,333.50		-89,461.72	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-45,206,738.28	13,284,164.12	-21,440,233.26	-21,440,233.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-40,024,523.73	-595,144.38	-18,514,514.76	-449,500.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,451,689.16		-591,586.29	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	337,622.66	100,459.34	497,892.78	1,510.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,739,615,594.03	1,826,230,166.74	919,937,036.25	1,753,334,894.74
加：营业外收入	2,157,850.35	592,872.23	3,029,323.16	324,500.00
减：营业外支出	127,749,307.62	31,208,017.32	63,531,860.87	23,709,994.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,614,024,136.76	1,795,615,021.65	859,434,498.54	1,729,949,400.70
减：所得税费用	380,910,032.60		154,445,494.60	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,233,114,104.16	1,795,615,021.65	704,989,003.94	1,729,949,400.70
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,233,114,104.16	1,795,615,021.65	704,989,003.94	1,729,949,400.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,115,786,053.99		676,130,356.04	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	117,328,050.17		28,858,647.90	
六、其他综合收益的税后净额	-32,019,101.19		4,492,113.27	
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-32,019,101.19		4,514,304.39	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-32,019,101.19		4,514,304.39	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动损益				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备现金流量套期损益的有效部分				
（8）外币财务报表折算差额	-32,019,101.19		4,514,304.39	
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-		-22,191.12	
七、综合收益总额	1,201,095,002.97	1,795,615,021.65	709,481,117.21	1,729,949,400.70
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	1,083,766,952.80	1,795,615,021.65	680,644,660.43	1,729,949,400.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额	117,328,050.17		28,836,456.78	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2069		0.1285	
（二）稀释每股收益	0.2066		0.1285	

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

