

# 爱尔眼科医院集团股份有限公司

## 2011 年半年度报告



股票简称：爱尔眼科

股票代码：300015

披露日期：2011 年 8 月 8 日

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、全体董事均已出席审议本次半年度报告的董事会会议。

四、众环会计师事务所有限公司为本公司2011半年度财务报告出具了众环审字(2011)第1041号标准无保留意见的审计报告。

五、公司负责人陈邦、主管会计工作负责人韩忠及会计机构负责人刘多元声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况简介 .....	3
第二节 会计数据和业务数据摘要 .....	5
第三节 董事会报告 .....	8
第四节 重要事项 .....	25
第五节 股本变动及主要股东持股情况 .....	32
第六节 董事、监事和高级管理人员情况 .....	35
第七节 财务报告 .....	36
第八节 备查文件.....	129

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司基本情况

中文名称	爱尔眼科医院集团股份有限公司
英文名称	Aier Eye Hospital Group Co.,Ltd
股票简称	爱尔眼科
股票代码	300015
上市交易所	深圳证券交易所
法定代表人	陈邦
注册地址	长沙市隆平科技园内
注册地址的邮政编码	410126
办公地址	长沙市芙蓉中路二段 198 号新世纪城 12 楼
办公地址的邮政编码	410015
公司国际互联网网址	<a href="http://www.aierchina.com">www.aierchina.com</a>
公司选定的信息披露报纸	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告网站的网址	<a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a>
电子信箱	zhengquanbu@yeah.net
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 二、公司联系人及联系方式

项 目	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	韩 忠	唐佳玲
联系地址	长沙市芙蓉中路二段 198 号新世纪城 1218 室	长沙市芙蓉中路二段 198 号新世纪城 1218 室
电 话	0731-82570739	0731-82570739
传 真	0731-85179288-8039	0731-85179288-8039
电子信箱	zhengquanbu@yeah.net	zhengquanbu@yeah.net

### 三、其他

公司首次登记注册日期：2003年1月24日

公司最近一次变更注册登记日期：2010年6月13日

公司企业法人营业执照注册号：4300000000001637

公司组织机构代码证：74592860-4

公司税务登记号码：（湘地）430104745928604

公司聘请的会计师事务所：众环会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：武汉市武昌区东湖路169 号众环大厦

持续督导机构：平安证券有限责任公司

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业总收入(元)	583,661,336.31	370,263,407.58	57.63%
营业利润(元)	113,888,303.14	72,833,446.31	56.37%
利润总额(元)	113,213,864.30	77,153,602.67	46.74%
归属于上市公司股东的净利润(元)	79,832,904.70	52,304,448.24	52.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	80,523,499.40	48,350,837.77	66.54%
经营活动产生的现金流量净额(元)	80,944,262.93	65,236,864.08	24.08%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产(元)	1,631,821,730.87	1,612,827,799.46	1.18%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,268,170,826.27	1,277,003,223.94	-0.69%
股本(股)	267,000,000.00	267,000,000.00	0.00%

### 二、主要财务指标

项 目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.30	0.20	50.00%
稀释每股收益(元/股)	0.30	0.20	50.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.30	0.18	66.67%
加权平均净资产收益率(%)	6.23%	4.29%	1.94%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.28%	3.97%	2.31%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.30	0.24	25.00%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.75	4.78	-0.63%

注：1、表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。

2、加权平均净资产收益率的计算过程：

项 目	序号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润（元）	1	79,832,904.70
非经常性损益（元）	2	-690,594.70
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润（元）	3=1-2	80,523,499.40
归属于公司普通股股东的期初净资产（元）	4	1,277,003,223.94
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产（元）	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产（元）	7	40,050,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	1.00
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动（元）	9	-48,615,302.37
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3.465
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产（元）	$12=4+1 \times 1/2 + 5 \times 6/11 - 7 \times 8/11 \pm 9 \times 10/11$	1,282,171,416.53
加权平均净资产收益率（%）	13=1/12	6.23%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	14=3/12	6.28%

## 3、基本每股收益的计算过程：

项 目	序号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润（元）	1	79,832,904.70
非经常性损益（元）	2	-690,594.70
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润（元）	3=2-1	80,523,499.40
期初股份总数（股）	4	267,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数（股）	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$	267,000,000.00
基本每股收益（元/股）	$13=1/12$	0.30
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	$14=3/12$	0.30

4、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### 三、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	147,603.36
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	1,521,442.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,343,484.49
所得税影响额	-117,400.95
少数股东权益影响额	101,245.09
合计	-690,594.70

备注：计入当期损益的政府补助明细

单位：（人民币）元

政府补助的种类	金 额	说 明
长沙市财政局奖励款	360,000.00	收长沙市财政局优秀企业奖
昆明市卫生局奖励款	150,000.00	收到昆明市民营医院服务中心优秀民营医院奖励款
招用失业人员补贴	4,700.00	收昆明市促进就业服务中心招用失业人员补贴
营业税及附税先征后返	156,742.29	收到先征后返的营业税及附加
浏阳市财政局扶持资金款	800,000.00	收到浏阳市财政局工业园分局扶持资金
浏阳市财政局奖励款	50,000.00	收到浏阳市财政局工业园分局纳税贡献奖
合 计	1,521,442.29	

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

#### (一) 报告期内总体经营情况

2011 年上半年，我国经济的总体运行态势良好，经济增长继续由前期政策刺激的偏快增长向自主增长有序转变，国家医药卫生体制改革正在积极稳妥推进，政府对新农合和城镇居民医保补助标准已有较大提高。面对医疗服务行业良好的发展契机，公司在董事会的正确领导下，继续以战略规划为指导，以内生增长为核心，以外延发展为突破口，在进一步完善区域布局的基础上实行了规模与效益的协同增长，公司各项主要经济指标继续呈现出强劲增长态势。2011 年 1-6 月，公司门诊量达 628,046 人次，同比增长 36.63%；手术量 72,225 例，同比增长 39.15%；实现营业收入 58,366.13 万元，较去年同期增长 57.63%；实现营业利润 11,388.83 万元，较去年同期增长 56.37%；实现净利润 7,977.42 万元，较去年同期增长 49.33%；实现归属于母公司的净利润 7,983.29 万元，较去年同期增长 52.63%。

公司2011年上半年重点开展了以下几方面的工作：

#### 1、稳步推进医疗网点建设，不断完善三级连锁规模

报告期内，公司不仅用募集资金和超募资金新建了南宁爱尔眼科医院和怀化爱尔眼科医院，扩建了郴州爱尔眼科医院、贵阳爱尔眼科医院以及重庆明目麦格眼科门诊部，收购并增持了西安爱尔古城眼科医院 70%的股权，而且用自有资金增持了株洲三三一爱尔眼科医院 24.87%的股权，其中，南宁爱尔、怀化爱尔已于 2011 年 3 月开业，贵阳爱尔已于 2011 年 6 月开业，郴州爱尔已于 2011 年 7 月开业。截至 2011 年 6 月底，公司已营业的连锁医院网点达 34 家，日益完善的连锁网络体系为日后提升规模效益奠定了坚实的市场基础。

#### 2、完善区域运行管理机制，有效提升管理效率

为加快推进各区域医疗与经营管理工作，公司一方面为每个大区和省区构建了管理团队和组织架构，初步建立了区域管理流程和绩效考核体系，初步形成了“权力下放、决策前移”的区域管理模式，基本满足了各连锁医院及时、准确、差异化地响应市场终端需求，为逐步实现公司管理层次“扁平化”、技术支持“辐射化”、市场营销“共享化”的目标起到了积极推动作用。

### 3、注重学术交流与临床应用研究，进一步提升公司行业地位

公司始终坚持“百年爱尔”的发展战略，高度重视学术交流和临床应用研究。报告期内，公司先后组织相关学科带头人和医疗骨干参加国内外眼科学术交流会议 300 余人次，其中有 20 名专家应邀参加国际学术交流会，在国际学术刊物发表学术论文 7 篇，在国内学术期刊发表学术论文 19 篇。与此同时，公司还鼓励各层级连锁医院积极申报科研项目，现已立项的科研项目达 20 余项，其中有 6 项已进入结题阶段。在临床应用技术方面，公司在报告期内共开展了临床应用新技术 30 余项。以上各项活动的开展，给公司品牌注入了新的内涵，为公司未来的可持续发展起到了积极的推动作用。

### 4、重视人才引进和培养，人才规模与素质不断提升

为适应公司不断发展的需要，公司在报告期内进一步完善了人才引进和培养机制，不断吸收和引进各类优秀人才加盟，努力提升员工综合素质，为公司的可持续发展注入了新的血液。报告期内，公司共吸收和引进各类中高级医疗与管理人才 210 名、内部培训员工近 20000 余人次。随着人才引进和培养力度的不断加大，员工专业知识得到进一步提升，人才结构得到了进一步优化，人才梯队得到了进一步完善。截至 2011 年 6 月 30 日，公司拥有眼科医生达 821 名，其中高级职称医生 277 名，为公司未来发展提供了人才保障。

### 5、信息化建设稳步推进，业务系统流程不断优化

为推进公司规范化、流程化和信息化的管理，加快信息系统建设进程，报告期内，公司在完成商业集成平台、医疗集成平台、集团财务系统、医院信息管理系统（HIS）、临床业务系统需求调研的基础上，一是对公司业务系统流程进行了梳理和优化；二是对公司总部和部分连锁医院的财务系统进行了测试；三是完成了总部机房的建设，这对公司未来实施涵盖人力资源、组织与绩效管理、财务管理、供应链管理、客户服务等全方位的业务优化奠定了坚实基础，也为公司全面完成信息化系统建设起到积极的推动作用。

## （二）主营业务及其经营情况

### 1、主营业务分项目情况表

单位：（人民币）万元

项 目	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
医疗服务	43,899.77	17,853.34	59.33%	59.22%	64.99%	-1.42%
药品销售	6,480.77	4,668.18	27.97%	60.30%	56.98%	1.52%
配镜服务	7,972.39	3,359.36	57.86%	47.32%	52.71%	-1.49%
其他收入	13.21	0.74	94.42%			

合计	58,366.13	25,881.62	55.66%	57.63%	61.82%	-1.15%
----	-----------	-----------	--------	--------	--------	--------

变动说明：

报告期内营业收入较上年同期增长 57.63%，主要系公司报告期内占营业收入比重 75.21% 的医疗服务收入持续保持了较高增长速度，其中准分子激光治疗近视手术收入增长 62.78%，白内障手术收入增长 49.48%，眼前段手术收入增长 44.44%，眼后段手术收入增长 112.93%。

## 2、医疗服务收入分项目明细表

单位：（人民币）万元

项目	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
准分子手术	19,403.55	5,316.30	72.60%	62.78%	53.21%	1.71%
白内障手术	10,570.58	5,753.94	45.57%	49.48%	67.36%	-5.82%
眼前段手术	3,609.70	2,542.65	29.56%	44.44%	51.64%	-3.34%
眼后段手术	3,043.20	1,825.23	40.02%	112.93%	109.09%	1.10%
检查治疗	7,272.74	2,415.23	66.79%	56.34%	77.16%	-3.90%
合计	43,899.77	17,853.34	59.33%	59.22%	64.99%	-1.42%

【注】：眼前段手术包括青光眼、角膜病、眼整形、斜视和其他眼前段手术；眼后段手术包括眼底病、玻璃体切除和单纯视网膜脱离手术等，检查治疗包括挂号、普检、特检、化验和门诊治疗处理等。

变动说明：

1) 报告期内准分子手术收入较上年同期增长 62.78%，其拉动因素包括两个方面，一是准分子手术量较 2010 年 1-6 月增加 5,667.5 例，手术量增幅为 30.84%；二是在各类准分子手术构成中，飞秒激光手术量增加导致的平均单台准分子手术价格上升，每例手术平均单价由 2010 年 1-6 月的 6,485.41 元上升到 2011 年 1-6 月的 8,068.42 元；

2) 报告期内白内障手术收入较上年同期增长 49.48%，主要系白内障手术量较 2011 年 1-6 月增加 5,756.50 例，手术量增幅为 30.48%；报告期内白内障手术毛利率下降主要是选用高端晶体患者增加，而高端晶体毛利率相对较低所致。

## 3、主营业务分地区情况表

单位：（人民币）万元

地区	2011年1-6月营业收入	营业收入比上年增减(%)
华中地区	22,521.04	28.10%
东北地区	10,787.75	46.22%
西南地区	9,668.69	73.53%
华东地区	8,030.90	64.53%
华南地区	1,954.28	57.74%
华北地区	4,723.82	1155.80%
西北地区	679.67	

合计	58,366.13	57.63%
----	-----------	--------

变动说明：

- 1) 东北地区营业收入增长较快的原因：主要系沈阳爱尔、哈尔滨爱尔保持了持续增长，且新增加的长春爱尔营业收入快速提升所致。
- 2) 西南地区营业收入增长较快的原因：主要系南充麦格、重庆明目麦格、昆明爱尔、成都爱尔、重庆爱尔的营业收入均实现了快速增长。
- 3) 华东地区营业收入增长较快的主要原因：主要系菏泽爱尔、南京爱尔、济南爱尔、南昌爱尔的营业收入均实现了快速增长。
- 4) 华北地区营业收入增长较快的主要原因：主要系该地区较去年同期新增了北京英智、天津麦格、石家庄明目麦格等三家医院，导致收入大幅增加。
- 5) 华南地区营业收入增长较快的主要原因：主要系新增南宁爱尔收入及广州爱尔保持了持续增长。
- 6) 西北地区营业收入为新增西安爱尔古城眼科医院收入。

### (三) 资产负债与损益情况

#### 1、报告期末，公司主要资产构成情况

本公司主要资产明细如下：

项 目	2011. 06. 30		2010. 12. 31		本 年 比 年 初 增 减 (%)
	金 额 (万元)	占 总 资 产 比 例 (%)	金 额 (万元)	占 总 资 产 比 例 (%)	
货币资金	62,393.59	38.24%	77,414.82	48.00%	-19.40%
应收账款	5,107.18	3.13%	3,396.29	2.11%	50.38%
预付款项	6,191.95	3.79%	4,780.72	2.96%	29.52%
应收利息	122.00	0.07%	77.85	0.05%	56.71%
其他应收款	2,116.42	1.30%	4,696.02	2.91%	-54.93%
存货	6,180.84	3.79%	4,712.12	2.92%	31.17%
一年内到期的非流动资产	3,215.55	1.97%	2,904.61	1.80%	10.70%
固定资产	46,927.65	28.76%	39,180.74	24.29%	19.77%
在建工程	2,355.70	1.44%	1,017.08	0.63%	131.61%
无形资产	1,071.52	0.66%	178.24	0.11%	501.16%
开发支出	553.70	0.34%			
商誉	12,849.32	7.87%	9,836.30	6.10%	30.63%
长期待摊费用	13,940.72	8.54%	12,967.90	8.04%	7.50%
递延所得税资产及其他	156.03	0.10%	120.09	0.07%	29.92%
<b>资产总计</b>	<b>163,182.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>161,282.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>1.18%</b>

变动说明：

1) 报告期末，货币资金比年初下降19.40%，主要系公司新增固定资产投资、新建医院装修改造，以及使用募集资金收购医院等导致货币资金减少。

2) 报告期末，应收账款比年初增长50.38%，主要原因是随着医保患者人数的增加，导致需次月与医保机构结算的待结算款增加，以及报告期因吸收合并医院导致应收账款增加。

3) 报告期末，预付账款比年初增长29.52%，主要原因是预付新建医院与收购医院项目的医疗设备款、装修款和耗材款增加所致。

4) 报告期末，其他应收款比年初下降54.93%，主要系公司期初支付受让北京英智眼科医院的少数股权后，因本期工商变更手续完成，该发生额从“其他应收款”转入“长期股权投资”所致。

5) 报告期末，存货账面价值比年初增长31.17%，主要系医院网点增加和经营规模扩大所致。

6) 报告期末，在建工程比年初增长131.61%，主要系改扩建天津爱尔、重庆麦格和郴州爱尔的装修工程所致。

7) 报告期末，无形资产比年初增长501.16%，主要系增加西安爱尔古城眼科医院并入的土地使用权所致。

8) 报告期末，商誉比年初增长30.63%，主要系报告期内公司溢价收购西安爱尔古城眼科医院而形成的商誉所致。

## 2、主要负债情况表

项 目	2011. 06. 30		2010. 12. 31		本年比年初增减 (%)
	金 额 (万元)	占负债比例 (%)	金 额 (万元)	占负债比例 (%)	
应付账款	17,164.94	54.21%	13,642.29	44.84%	25.82%
预收款项	1,142.56	3.61%	828.88	2.72%	37.84%
应付职工薪酬	2,609.48	8.24%	2,730.50	8.97%	-4.43%
应交税费	2,652.27	8.38%	4,298.74	14.13%	-38.30%
应付利息	235.30	0.74%	47.58	0.16%	394.54%
其他应付款	1,448.22	4.57%	2,475.48	8.14%	-41.50%
长期借款	6,400.00	20.21%	6,400.00	21.04%	0.00%
预计负债	10.44	0.03%			
负债合计	<b>31,663.22</b>	<b>100.00%</b>	<b>30,423.46</b>	<b>100.00%</b>	<b>4.08%</b>

变动说明：

1) 报告期末，应付账款比年初增长25.82%，主要是随着经营规模的扩大，公司正常信用期内尚未支付的应付账款增加，以及新设和扩建医院的装修工程款和购买设备款增加所致。

2) 报告期末，预收账款比年初增长 37.84%，主要原因是随着公司经营规模扩大，导致医疗预收款项相应增加。

3) 报告期末，应交税费比年初下降 38.3%，主要系本期缴纳了公司上年末所得税款及受让北京英智眼科医院股权代扣代缴的个人所得税款。

4) 报告期末，应付利息比年初增长 394.54%，主要系公司向国际金融公司借款在本期计提的应付利息。

5) 报告期末，其他应付款比年初下降 41.50%，主要系公司报告期按照合同规定支付并购医院应付股权转让款余款所致。

### 3、主要费用情况表

单位：（人民币）元

费用项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本年比上年同期增减幅度	占2011年1-6月营业收入比例
营业税金及附加	362,043.20	277,861.65	30.30%	0.06%
销售费用	67,730,700.76	38,945,890.02	73.91%	11.60%
管理费用	139,845,639.94	97,463,021.35	43.49%	23.96%
财务费用	188,245.01	204,824.02	-8.09%	0.03%
所得税费用	33,439,710.37	23,730,594.86	40.91%	5.73%
合计	241,566,339.28	160,622,191.90	50.39%	41.39%

变动情况说明：

1) 报告期内，营业税金及附加比上年同期增长 30.30%，主要原因是子公司长沙佳视医疗器械有限公司收入增长导致应纳增值税附加税增加所致。

2) 报告期内，销售费用比上年同期增长73.91%，主要系公司经营规模扩大，报告期内较去年同期新设了怀化爱尔、南宁爱尔医院以及新收购的石家庄麦格、北京爱尔英智、天津爱尔、贵阳爱尔、郴州爱尔、西安爱尔古城医院，导致了广告及业务宣传费用增加，但销售费用占营业收入的比重较去年同期相对稳定。

3) 报告期内，管理费用比上年同期增长 43.49%，主要系公司规模扩大导致人工费用、

房租费、折旧及长期待摊费用摊销以及办公、水电费增加所致。

4) 报告期内，所得税费用比上年同期增长40.91%，主要原因是利润总额增加所致。

#### 4、现金流量构成情况

单位：（人民币）元

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	80,944,262.93	65,236,864.08	24.08%
经营活动现金流入量	597,974,930.07	360,581,202.63	65.84%
经营活动现金流出量	517,030,667.14	295,344,338.55	75.06%
二、投资活动产生的现金流量净额	-198,116,533.91	-144,415,496.46	37.19%
投资活动现金流入量	462,060.00	32,692.00	1313.37%
投资活动现金流出量	198,578,593.91	144,448,188.46	37.47%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-33,040,000.00	-34,294,415.74	-3.66%
筹资活动现金流入量	7,210,000.00	10,000,000.00	-27.90%
筹资活动现金流出量	40,250,000.00	44,294,415.74	-9.13%
四、现金及现金等价物净增加额	-150,212,270.98	-113,473,048.12	32.38%

变动情况说明：

1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比增长 24.08%，主要系营业收入和净利润增加所致。

2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比增长37.19%，主要系投资新建及收购多家医院，导致投资活动现金流出量较大。

（四）报告期内，公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

（五）报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比没有发生重大变化。

（六）报告期内，公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上(含10%)的情况。

（七）报告期末，公司无形资产（土地使用权）较年初增加，主要是公司收购西安爱尔古城眼科医院时，相应增加了2,358.20平方米的土地使用权，其土地使用权价值为9,168,800.00元，土地性质为商业用地，土地使用期限为2005年12月28日至2045年12月28日，该土地使用权价值按35年剩余期间平均摊销。

（八）报告期内，公司不存在因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

## （十）公司可能面临的风险以及应对的措施

### 1、医疗风险

公司始终坚持“质量至上”的医疗服务与管理理念，严格执行国家和行业的诊疗指南、操作规范和护理规范，不断完善医疗质量控制体系，加强医师队伍的业务技能培训，提高医护人员的诊疗和护理水准，加强医护人员职业操守教育和服务沟通能力培训，严格规范病历书写，认真履行告知义务和必要手续，并配置各种尖端眼科诊疗设备以确保诊断的准确率和治疗的有效率，尽管如此，但医疗风险仍然不可避免。

针对医疗风险，公司将继续加大医疗服务与管理力度，对医院 CEO 和业务院长实行医疗责任管理与追究制度，并推进医务部主任专职化建设，加强医护质量管理培训工作和手术安全核查制度。

### 2、管理风险

连锁商业模式有利于公司发挥资源充分共享、模式快速复制、规模迅速扩大的优势，但随着连锁医疗服务网络不断地扩大，连锁网点数量迅速增加，公司在管理方面将面临较大挑战。

针对以上情况，公司将进一步完善组织架构和区域管理运行机制，加大区域化管理力度，在集团总部层面，公司加强集团财务管控力度，明确各医院财务审批权限和职责，并坚持以内部控制审计为重点的审计职能导向，并加快信息系统的实施步伐，确保公司经营管理规范、科学、有效。

### 3、投资项目风险

公司募集资金和超募资金投资项目充分体现了公司的发展战略，对拓展新的利润增长点和未来可持续发展具有重大意义。但是，许多项目均处于开始运营和建设阶段，项目产生效益尚需一段时间，而且存在未来市场或行业竞争格局的变化等不确定性因素，因此，投资项目的实施存在一定风险。公司一方面采取兼并收购与新建相结合的方式，尽量缩短项目筹建周期，另一方面不断加强医院经营管理团队建设，强化人才引进和培养力度，确保项目早运营早盈利。

### 4、人力资源风险

作为技术密集型行业，高素质的技术人才和管理人才对医疗机构的发展起着非常重要的作用，特别是伴随着公司医疗规模的快速扩张，公司的组织结构和管理体系也趋于复杂化，对公司诊疗水平、管控能力、服务质量等提出了更高要求，能否吸引、培养、用好高素质的

技术人才和管理人才，是影响公司未来发展的关键性因素。虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才，并在人才培养和激励方面继续进行机制的创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺风险。

针对以上风险，公司将继续拓展招聘渠道，完成公司所需高端人才招聘，继续强化中高层及后备干部培训，进一步加大人才培养度和培训体系建设，同时还要建立学习型组织，营造关心员工需求和提升员工认同感与归属感的企业文化氛围。

#### 5、公共关系危机风险

公共关系危机是指危及企业形象和生存的突发性、灾难性事故与事件，具有意外性、聚焦性、破坏性、紧迫性等特点。公共关系危机将给企业和公众带来较大损失，严重破坏企业形象，甚至使企业陷入困境。

在互联网等媒体高度发达的今天，任何负面的东西都会被迅速放大。公司作为医疗服务行业不可避免地面临着公共关系危机风险。

针对以上风险，公司一方面通过规范运作来降低负面事件产生的可能性，另一方面公司制订了《危机公关管理办法》、《公共关系危机处理预案》等文件，加强媒体危机公关预警预防机制的建设，并进行明确分工、职责到人。公司市场营销中心目前已经建立网络信息监测系统，随时搜集各方面的信息，各医院也经常在当地主流电视、平面媒体中建立监测机制。同时，加强与媒体的关系维护，提前做好媒体危机公关。

## 二、报告期内公司投资情况

### （一）募集资金使用情况

#### 1、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1008号”文《关于核准爱尔眼科医院集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司以每股28.00元向社会公开发行3,350万股，发行募集资金总额93,800万元，扣除各项发行费用5,602.35万元，公司募集资金的净额为88,197.65万元。以上募集资金已由武汉众环会计师事务所有限责任公司于2009年10月16日出具的众环验字（2009）058号《验资报告》确认。

#### 2、募集资金使用情况

单位：（人民币）元

项 目	金 额
实际募集资金净额	881,976,500.00
减：置换预先投入募集项目资金	89,964,846.92
直接投入募集项目资金	481,930,976.75
加：利息收入扣除手续费净额	10,950,467.40
募集资金专用账户期末余额	321,031,143.73

3、报告期末尚未使用的募集资金存放于募集资金专户，专户情况如下表：

单位：（人民币）元

开户银行	银行账号	存放余额
中国建设银行长沙东电支行	43001587061052500351	35,556,111.07
	43001587061049123456	200,000,000.00
民生银行长沙分行营业部	3101014210006417	1,208,375.44
招商银行长沙河西支行	731902174810902	441,301.72
交通银行长沙人民东路支行	431657000018010010348	30,296,913.42
交通银行长沙科大支行	431615000018170023305	403,874.40
中国银行济南天桥支行	3817028321480920001	726,018.73
招商银行太原分行亲贤街支行	351900268310888	1,542,048.98
中国银行云南省昆明市高新支行	916134544228092001	1,614,878.86
中国建设银行长春亚泰大街分理处	22001380200055001931	1,962,614.62
上海浦东发展银行郴州分行营业部	14410155200000185	1,318,157.18
上海浦东发展银行郴州分行营业部	14410155260000849	6,300,000.00
中国建设银行股份有限公司贵阳河滨支行	52001615900052500389	6,178,191.70
中国建设银行怀化天星路支行	43001501572052501696	14,156.77
中国建设银行石家庄中山东路支行	13001615832059555666	1,755,247.89
中国农业银行股份有限公司南宁友爱支行	20-016801040001771	2,332,493.62
中国建设银行股份有限公司天津西青凯祥支行	12001795600052502093	12,053,733.96
中国银行西安北大街支行	102818217650	2,327,025.37
中国银行重庆市分行南岸支行花园村支行	114415080756	15,000,000.00
合 计		321,031,143.73

注：公司因对重庆明目麦格眼科门诊部有限责任公司和郴州市光明眼科医院有限公司增资的需要，根据工商注册登记管理的相关规定，将其募集资金在新建医院当地开设了验资专户，待验资及工商手续办理完毕后，该等募集资金从验资户再转入募集资金专户。

4、本报告期募集资金的实际使用情况

单位：万元

募集资金总额	88,197.65	本报告期投入募集资金总额	15,489.00
报告期内变更用途的募集资金总额	0		

累计变更用途的募集资金总额			0		已累计投入募集资金总额			57,194.72		
累计变更用途的募集资金总额比例			0%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
成都爱尔眼科医院迁址扩建项目	否	3,283.40	3,283.40		2,940.39	89.55%	2009年7月1日	394.55	是	否
济南爱尔眼科医院迁址扩建项目	否	3,173.60	3,173.60	198.79	2,589.43	81.59%	2010年3月28日	-8.01	不适用	否
襄樊爱尔眼科医院新建项目	否	1,862.60	1,862.60	1.63	1,862.75	100.01%	2008年8月2日	82.04	是	否
汉口门诊部新建项目	否	3,093.30	3,093.30		1,686.93	54.53%	2008年9月26日	108.48	是	否
太原爱尔眼科医院新建项目	否	3,969.00	3,969.00	222.36	2,758.51	69.50%	2009年9月12日	-108.91	不适用	否
长春爱尔眼科医院新建项目	否	4,137.00	4,137.00	323.57	4,036.46	97.57%	2010年6月6日	-13.59	是	否
南宁爱尔眼科医院新建项目	否	4,029.10	4,029.10	899.31	2,770.47	68.76%	2011年3月31日	-708.02	不适用	否
岳阳爱尔眼科医院新建项目	否	1,884.80	1,884.80		1,602.40	85.02%	2009年12月29日	11.11	是	否
杭州爱尔眼科医院新建项目	否	4,320.80	4,320.80		0.00	0.00%	2011年12月31日	-	不适用	否
盘锦爱尔眼科医院新建项目	否	1,874.30	1,874.30		0.00	0.00%	2011年6月28日	-	不适用	是
公司信息化管理系统项目	否	2,408.50	2,408.50	913.57	1,117.33	46.39%	2011年12月28日	-	不适用	否
<b>承诺投资项目小计</b>		<b>34,036.40</b>	<b>34,036.40</b>	<b>2,559.23</b>	<b>21,364.67</b>			<b>-242.35</b>		
<b>超募资金投向</b>										
昆明爱尔眼科医院新建项目	否	3,709.10	3,709.10	543.21	3,541.23	95.47%	2010年6月1日	-202.01	是	否
收购济南爱尔股权	否	180.00	180.00		180.00	100.00%	2010年4月30日	-11.35	不适用	否
收购南昌爱尔股权	否	550.00	550.00		550.00	100.00%	2010年4月30日	-170.46	不适用	否
收购南充麦格股权并增资	否	1,100.00	1,100.00	40	581.90	52.90%	2010年12月31日	22.84	是	否
收购重庆明目麦格的全部股权	否	560.00	560.00	56	560.00	100.00%	2010年5月31日	67.78	是	否
收购石家庄麦格股权并增资	否	2,550.00	2,550.00	27.17	570.38	22.37%	2011年6月30日	-101.68	是	否
为哈尔滨配置治疗近视的飞秒激光设备项目	否	400.00	400.00		382.60	95.65%	2010年5月31日	161.15	是	否
为太原配置治疗近视的飞秒激光设备项目	否	400.00	400.00		382.60	95.65%	2010年5月31日	111.71	是	否
为合肥配置治疗近视的飞秒激光设备项目	否	400.00	400.00		425.00	106.25%	2010年5月31日	276.74	是	否



为重庆配置治疗近视的飞秒激光设备项目	否	400.00	400.00		425.00	106.25%	2010年5月31日	310.14	是	否
为南昌配置治疗近视的飞秒激光设备项目	否	400.00	400.00		382.60	95.65%	2010年5月31日	118.33	是	否
为南京配置治疗近视的飞秒激光设备项目	否	400.00	400.00		382.60	95.65%	2010年8月31日	346.77	是	否
购置长春爱尔眼科医院医疗用房项目	否	4,100.00	4,100.00		2,200.00	53.66%	2010年12月31日	35.08	是	否
收购天津麦格股权并增资	否	3,880.00	3,880.00	1,801.77	1,861.64	47.98%	2011年12月31日	-81.12	不适用	否
收购郴州市光明股权并增资	否	1,800.00	1,800.00	826.99	1,029.67	57.20%	2011年1月30日	-125.12	不适用	否
怀化爱尔眼科医院新建项目	否	900.00	900.00	200.51	899.53	99.95%	2011年3月28日	-241.16	不适用	否
收购北京英智眼科医院71.413%股权	否	9,194.42	9,194.42	580.05	9,174.47	99.78%	2010年12月31日	531.32	不适用	否
收购北京华信英智眼镜有限公司100%股权	否	125.00	125.00		125.00	100.00%	2010年12月31日	17.92	不适用	否
收购北京英智眼科医院27.112%股权	否	3,490.67	3,490.67	168.91	3,490.67	100.00%	2011年1月31日	201.72	不适用	否
增资贵阳眼科医院持70%股权	否	2,345.00	2,345.00	1,729.04	1,729.04	73.73%	2011年4月15日	-223.72	不适用	否
收购西安古城眼科医院股权并增资	否	6,722.34	6,722.34	5,918.46	5,918.46	88.04%	2011年5月18日	38.63	不适用	否
增资扩建重庆明目麦格眼科门诊部有限责任公司	否	1,860.00	1,860.00	1,037.66	1,037.66	55.79%	2011年6月30日		不适用	否
归还银行贷款（如有）										
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	<b>45,466.53</b>	<b>45,466.53</b>	<b>12,929.77</b>	<b>35,830.05</b>			<b>1083.51</b>	-	-
合计	-	<b>79,502.93</b>	<b>79,502.93</b>	<b>15,489.00</b>	<b>57,194.72</b>			<b>841.16</b>	-	-
未达到计划进度情况和原因	为充分发挥募集资金使用效益,尽可能让所有募投和超募项目的投入与公司经营情况相结合,公司对济南爱尔、汉口爱尔、太原爱尔、郴州光明等项目采取分步实施投资的办法,该等项目首期投资现已交付运营,未投资的剩余款项将视情况决定使用时间与投向。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司于2011年8月5日召开第二届董事会第十次会议,审议通过了《关于停止用募集资金兴建盘锦爱尔眼科医院的议案》,主要是考虑到公司在三线城市布点的整体战略安排,为确保更加合理、有效地使用募集资金,公司董事会决定停建盘锦爱尔眼科医院项目,适时选择符合公司战略发展规划的优质新项目进行投资。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司超募资金总额为54,161.25万元,公司计划使用超募资金45,466.53万元。各超募资金项目的投入进度及实现效益详见上表。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2009年12月置换先期投入募投项目资金8,996.48万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	公司尚无募集资金结余情况。									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金(包括超募资金)存放于公司募集资金专户。公司将根据公司发展规划,妥善安排剩余募集资金(包括超募资金)的使用计划,将其用于公司主营业务。									
募集资金使用及披露	无。									

中存在的问题或其他情况
-------------

(二) 报告期内, 公司不存在变更募集资金项目情况。

(三) 报告期内, 非募集资金项目情况。

单位: 万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
收购株洲三三一爱尔眼科医院有限公司 24.87% 股权	2,611.00	已完成	16.78
合计	2,611.00	-	16.78

(四)、报告期内, 公司没有持有的以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

### 三、董事会下半年的经营计划

2011年下半年, 公司将在上半年工作的基础上, 继续坚持一手抓内生增长, 一手抓外延发展, 在进一步完善区域布局的基础上, 不断提升医疗服务质量, 加强人力资源的统筹与配置, 切实提升管理效率, 全面提升公司整体盈利能力和抗风险能力, 并实现区域间的均衡发展, 确保 2011 年全年经济效益持续保持高速增长。

### 四、利润分配或资本公积金转增股本方案的执行情况

#### (一) 报告期内公司实施利润分配方案或资本公积金转增股本方案的情况

报告期内, 根据 2011 年 5 月 6 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过的 2010 年度权益分派方案: 以公司 2010 年 12 月 31 日的总股本 267,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元 (含税), 合计派发现金 40,050,000.00 元, 其余未分配利润结转下年。上述权益分派方案已于 2011 年 5 月 17 日实施完毕。

#### (二) 公司中期资本公积金转增股本预案情况

根据众环会计师事务所有限公司出具的《审计报告》(众环审字(2011)第1041号), 公司(母公司)2011年年初未分配利润为149,591,084.91元, 2011年1-6月公司(母公司)实现净利润132,868,038.72元, 减去2010年度分红40,050,000.00元, 截至2011年6月30日, 公

司可供股东分配的利润为242,409,123.63元,母公司期末资本公积余额为745,297,868.41元。

公司拟定的2011年半年度资本公积转增股本的预案为:以公司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,合计转增160,200,000股。

## 五、公司董事会日常工作情况

### (一) 董事会的会议情况及决议内容

报告期内,公司共召开了7次董事会会议,具体情况如下:

1、2011年2月14日,爱尔眼科医院集团股份有限公司第二届董事会第三次会议以现场表决与通讯表决相结合的方式召开,审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》。

本次会议相关公告已于2011年2月15日在巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))披露。

2、2011年4月7日,爱尔眼科医院集团股份有限公司第二届董事会第四次会议在公司会议室以现场表决与通讯表决相结合的方式召开,审议通过了以下议案:

- 1) 审议通过了《2010年年度报告》及《2010年年度报告摘要》;
- 2) 审议通过了《2010年董事会工作报告》;
- 3) 审议通过了《2010年度总经理工作报告》;
- 4) 审议通过了《2010年财务决算报告》;
- 5) 审议通过了《2010年度利润分配预案》;
- 6) 审议通过了《内部控制自我评价报告》;
- 7) 审议通过了《关于募集资金年度使用情况的专项报告》;
- 8) 审议通过了《关于〈聘请会计师事务所〉的议案》;
- 9) 审议通过《2010年社会责任报告中》;
- 10) 审议通过《关于〈提请召开2010年年度股东大会〉的议案》。

本次会议相关公告已于2011年4月8日在巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))披露。

3、2011年4月14日,爱尔眼科医院集团股份有限公司第二届董事会第五次会议以通讯表决方式召开,审议通过了《爱尔眼科医院集团股份有限公司2011年第一季度报告》。

本次会议相关公告已于2011年4月15日在巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))披露。

4、2011年4月18日,爱尔眼科医院集团股份有限公司第二届董事会第六次会议以通讯表决的方式召开,审议通过了《关于公司增持株洲三三一爱尔眼科医院24.87%股权的议案》。

5、2011年4月25日,爱尔眼科医院集团股份有限公司第二届董事会第七次会议在公司

会议室以现场表决与通讯表决相结合的方式召开，审议通过了以下议案：

- 1) 审议通过了《〈关于公司股票期权激励计划（草案修订稿）〉的议案》；
- 2) 审议通过了《关于将持股 5%以上股东李力、郭宏伟作为公司股票期权激励对象的议案》；
- 3) 审议通过了《关于公司〈股票期权激励计划实施考核办法（修订稿）〉的议案》；
- 4) 审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》。

本次会议相关公告已于2011年4月26日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露。

6、2011年5月6日，爱尔眼科医院集团股份有限公司第二届董事会第八次会议在长沙市芙蓉中路二段 279 号金源大酒店五楼金城厅以现场表决与通讯表决相结合的方式召开，审议通过了以下议案：

- 1) 审议通过了《关于公司股权激励计划所涉股票期权授予的议案》；
- 2) 审议《关于对〈股票期权激励计划〉涉及的行权价格进行调整的议案》

本次会议相关公告已于2011年5月10日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露。

7、2011年5月30日，爱尔眼科医院集团股份有限公司第二届董事会第九次会议以通讯表决方式召开，审议通过了《关于公司股票期权激励计划人员调整的议案》。

本次会议相关公告已于2011年6月1日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露。

## （二）董事会对股东大会的决议事项的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照股东大会决议和授权，认真执行了股东大会通过的各项决议。主要如下：

- 1) 公司董事会于2010年5月完成了公司2010年利润分配方案的实施；
- 2) 公司董事会已按公司2010年年度股东大会关于聘请2011年度审计机构的决议，续聘众环会计师事务所有限责任公司为公司2011年度审计机构；
- 3) 公司董事会于2011年6月13日完成了《股票期权激励计划》的890.8万股股票期权登记事项。

## （三）公司董事履行职责的情况

公司第二届董事会成员均严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及其他有关法律法规和公司章程的规定，忠诚勤勉地履行职责。报告期内，公司共召开了七次董事会，公司董事长依法召集、主持董事会会议并督促各位董事亲自出席。独立董事主动询问公司经营状况和管理情况，积极出席相关会议，认真审议各项议案。

报告期内，董事出席董事会会议的情况如下表：

报告期内董事会会议召开次数		7次			
第二届董事会会议董事出席情况					
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否两次未亲自出席会议
陈 邦	董事长	7	0	0	否
李 力	副董事长	7	0	0	否
郭宏伟	董事	7	0	0	否
韩 忠	董事	7	0	0	否
张 玲	独立董事	7	0	0	否
叶 泽	独立董事	7	0	0	否
郑远民	独立董事	7	0	0	否

报告期内，公司独立董事对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项未提出异议。

## 六、公司投资者关系管理

报告期内，公司积极开展了投资者关系管理工作。为了更好地与投资者进行交流与沟通，自2011年6月起每月15日为公司“投资者接待日”（遇公休日或节假日顺延），公司配备了投资者专线电话，有专人接听投资者电话并进行登记，多次接待机构投资者的实地调研，并通过网络等方式与投资者进行互动交流。具体情况如下：

### 1、机构调研

报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	主要内容
2011年05月09日	本公司	实地调研	诺安基金，民生证券、中投证	公司经营情况等

			券、融通基、华夏基金等 27 家机构投资者联合调研	
2011 年 05 月 16 日	本公司	实地调研	招商证券、华泰证券中海基金、合盈投资、深圳明达等 9 家机构投资者联合调研	项目建设与进展情况、公司经营情况等
2011 年 05 月 18 日	本公司	实地调研	东方证券、浦银安盛基金、安信证券、中投证券等 8 家机构投资者联合调研	公司经营情况等
2011 年 05 月 23 日	本公司	实地调研	大连绿野、广州长金等 6 家机构投资者联合调研	募集与超募资金使用情况等
2011 年 07 月 08 日	本公司	实地调研	国信证券、安信证券、广发证券、华安基金、招商基金、中投证券等 23 家机构投资者调研	公司发展战略及经营情况等

## 2、互动交流

(1) 报告期内，公司通过现场和网络结合的方式召开了2010年年度股东大会。会上，公司董事、监事、高级管理人员认真听取了投资者的建议和意见，并就公司经营以及未来发展等问题与广大投资者进行了深入地沟通和交流。

(2) 报告期内，公司通过投资者互动平台 (<http://irm.p5w.net>) 举行了2010年年度报告网上说明会，公司董事长陈邦先生、总经理李力先生、董事会秘书兼财务总监韩忠先生、独立董事张玲女士、平安证券股份有限公司保荐代表人徐圣能先生参加了本次网上说明会，并与广大投资者进行了坦诚的沟通和交流，使广大投资者更深入地了解公司情况。

## 3、信息披露

公司严格按照《信息披露管理办法》等规定，履行相关信息披露文件的报告、编制、传递、审核、披露程序，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

## 第四节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司收购资产情况。

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	所确认的商誉金额	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	定价原则说明	所涉及的资产产权是否全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
标准国际（天津开发区）投资管理有限公司、李高峰	北京英智眼科医院有限公司27.112%股权	2011年1月31日	3,490.67		203.76		否		是	是
孟永安、刘延生、宋永红、孟涛、孟璠、顾伟	西安古城眼科医院有限责任公司66.5%股权	2011年3月21日	5,179.00	3,013.02	36.70		否		是	是
株洲市三三一医院工会	株洲三三一爱尔眼科医院有限公司24.87%股权	2011年5月16日	2,611.00		16.78		否		是	是

1、2010年12月10日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了第八次超募资金使用计划安排，公司使用超募资金中的3,490.67万元受让北京英智眼科医院27.112%的股权。具体情况如下：

2010年12月1日，公司与标准国际（天津开发区）投资管理有限公司、李高峰签订协议受让北京英智眼科医院有限公司27.112%股权，受让价格为3,490.67万元，相关股权变更手续已于2011年1月31日办理完毕。

2、2011年2月24日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了第九次超募资金使用计划安排，使用超募资金中的5,719万元受让西安古城眼科医院66.50%的股权。具体情况如下：

2011年1月25日，公司与西安古城的9位自然人股东签订协议受让西安爱尔古城眼科医院66.5%股权，受让价格为5,719万元，股权收购完成后，公司再以人民币1,003.34万元单方面认购新增加的467万元注册资本，增资完成后公司共持有西安爱尔古城眼科医院70%的股权。公司已支付股权受让款5,147.10万元，相关股权变更手续已于2011年3月21日办理完毕。

3、2011年4月18日，公司与株洲三三一医院工会签订股权转让协议受让株洲三三一医院工会持有的株洲三三一爱尔眼科医院有限公司24.87%股权，受让价格为2,611万元，该股权受让事项已经公司第二届董事会第六次会议审议通过，公司已支付股权受让款2,611万元，相关股权变更手续已于2011年5月16日办理完毕。

### 三、报告期内，公司发生的关联交易。

#### （一）公司与关联方存在借款担保事项

2006年11月，公司向国际金融公司借款6,400万元人民币，根据2008年5月10日公司股东陈邦、李力和国际金融公司签署的《保证协议》，陈邦和李力无条件、不可撤销地同意：联合并分别为公司在国际金融公司的贷款义务进行担保。

#### （二）关键管理人员报酬

公司2011年1-6月份支付给关键管理人员的报酬（包括工资、福利、奖金等）总额为63.8万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事、总经理、副总经理及财务负责人。

### 四、公司关联方资金占用情况。

报告期内，公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

## 五、报告期内，公司股权激励事项。

### （一）公司股票期权激励计划的简述

根据公司《股票期权激励计划（草案修订稿）》和《股票期权激励计划激励对象名单（调整后）》，公司股票期权激励计划主要内容如下：

1、授予给激励对象的激励工具为股票期权；

2、该计划标的股票来源为公司向激励对象定向发行股票；

3、本次股票期权的授予日为 2011 年 5 月 6 日。

4、本次计划授予的激励对象共 194 人、授予股票期权数量 为 890.8 万股，为公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员、核心管理人员、核心技术（业务）人员及董事会认为需要进行激励的相关人员。

经登记的授予人员分配比例如下：

姓名	职务	本次获授的股票期权份数(万份)	占本次授予期权总数的比例	占目前总股本的比例
李力	副董事长、总裁	100	11.23%	0.37%
郭宏伟	董事、副总裁	80	8.98%	0.30%
韩忠	董事、财务总监、董秘	52.08	5.85%	0.20%
万伟	副总裁	20	2.25%	0.07%
李爱明	副总裁	20	2.25%	0.07%
核心管理人员、核心技术（业务）人员及董事会认为需要进行进行激励的相关人员合计 189 人		618.72	69.46%	2.32%
合计		890.80	100.00%	3.34%

5、公司授予激励对象股票期权的授予价格为每股 41.43 元。

6、本计划授予的股票期权自本期激励计划授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 72 个月内分六期行权，可行权数量占获授期权数量比例依次为 20%、16%、16%、16%、16%、16%。

### 7、主要行权条件

本次授予期权的主要行权条件：在本股票期权激励计划有效期内，对公司财务业绩指标进行考核，以达到公司财务业绩考核目标作为激励对象当年度的行权条件之一。财务业绩考核的指标主要包括：净利润增长率和净资产收益率。其中，净利润的指标以扣除非经常性损益的净利润与不扣除非经常性损益的净利润二者孰低者作为计算依据，净利润指归属于母公司所有者的净利润；净资产收益率为以扣除非经常性损益后的净利润计算的加权平均净资产

收益率。若公司发生再融资行为，“净资产”为在融资当年及后2年扣除该次再融资募集资金净额后的净资产值；因再融资募投项目所产生的净损益将从融资当年及后2年中扣除。各年度财务业绩考核具体目标如下：

以2010年净利润为基数，2011-2016年相对于2010年的净利润增长率分别不低于20%、40%、65%、90%、110%、140%；2011年-2013年和2014-2016年的净资产收益率分别不低于9.6%和10%。

8、公司承诺不为激励对象依股票期权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。同时，公司将根据国家税收法规的规定，代扣代缴激励对象应缴纳的个人所得税及其他税费。

## （二）公司股票期权激励计划的审议情况

1、2010年10月31日，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过的《爱尔眼科医院集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，公司独立董事对此股票期权激励计划（草案）发表了独立意见；

2、2010年10月31日，公司第一届监事会第十次会议审议通过了《爱尔眼科医院集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，且认为激励对象名单符合公司股票期权激励计划（草案）规定的激励对象范围，其作为公司股票期权激励计划激励对象的主体资格合法、有效；

3、根据中国证监会的反馈意见，公司对《爱尔眼科医院集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》进行了适应性修订，形成了《爱尔眼科医院集团股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》（以下简称《股票期权激励计划》），并报中国证监会审核无异议；2011年4月25日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《股票期权激励计划》；公司独立董事就此草案修订稿发表了独立意见；

4、2011年4月25日，公司第二届监事会第四次会议审议通过了《股票期权激励计划》；且认为激励对象名单符合《股票期权激励计划》规定的激励对象范围，其作为公司股票期权激励计划激励对象的主体资格合法、有效；

5、2011年5月6日，公司召开2010年度股东大会，审议通过了《股票期权激励计划》、《关于将持股5%以上股东李力、郭宏伟作为公司股票期权激励对象的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》、《公司股票期权激励计划实施考核办法（修订稿）》等议案，董事会被授权确定期权授权日、在激励对象符合条件时向激励对象

授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

6、2011年5月6日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于公司股权激励计划所涉股票期权授予的议案》和《关于对〈股票期权激励计划〉涉及的行权价格进行调整的议案》，根据股东大会的授权，同意授予198名激励对象900万份股票期权，确定公司本次股票期权的授予日为2011年5月6日，并依据《股票期权激励计划》所列的调整方法将股票期权的行权价格由41.58元调整为41.43元。独立董事就上述股票期权激励计划相关事项发表了独立意见。

7、2011年5月6日，公司第二届监事会第五次会议审议通过了《关于公司股权激励计划所涉股票期权授予的议案》，认为本次获授股票期权的激励对象作为公司股票期权激励计划激励对象的主体资格合法、有效，同意激励对象按照《股票期权激励计划》有关规定获授股票期权。

8、2011年5月30日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划人员调整的议案》，公司董事会同意取消王平西、李光辉、杨雪梅等3人的激励对象资格并取消授予其股票期权，公司调整前的《股票期权激励计划》激励对象为198人，股票期权数量为9,000,000股；调整后的《股票期权激励计划》激励对象为194人，股票期权数量为8,908,000股。

9、2011年5月30日，第二届监事会第六次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划人员调整的议案》，同时，监事会对《爱尔眼科医院集团股份有限公司股权激励对象名单（调整后）》涉及的194名激励对象进行了核查认为：其作为公司股票期权激励计划激励对象的主体资格合法、有效。

### （三）本次股票期权的授予对公司相关年度财务状况和经营成果的影响

公司选择Black-Scholes模型于2011年5月6日（期权授予日）对本次授予的890.8万份股票期权的公允价值进行测算：公司每份股票期权价值约为5.27元，本次授予的890.8万份股票期权总价值为4,694.06万元。根据《企业会计准则第11号——股份支付》的有关规定，公司将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，并按照股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。根据本次授予的期权数量890.80万份，假设各期可行权的股票期权数量不发生变化，从2011年5月开始摊销，则2011年-2017年期权成本或费用

摊销情况的预测算结果见下表（单位：万元）：

总摊销费用	2011年 摊销费用	2012年 摊销费用	2013年 摊销费用	2014年 摊销费用	2015年 摊销费用	2016年 摊销费用	2017年 摊销费用
4,694.06	1,182.90	1,480.19	869.97	567.46	353.62	187.76	52.16

受本次股票期权激励计划实际期权行权数量的变动，期权的实际成本可能与此处数据有所差异（由于激励对象存在业绩考核不达标或在股票期权的等待期内离职等情况，获授股票期权可能有部分最终不能行权，期权的实际总成本可能会小于本次估算的成本）。

2011年6月13日，公司完成《股票期权激励计划》的890.8万股股票期权登记工作，期权简称：爱尔JLC1，期权代码：036007。

六、报告期内，公司无证券投资情况。

七、报告期内，公司未发生对外担保事项。

八、报告期内，公司未委托他人进行现金资产管理。

九、报告期内，公司无重大合同事项。

十、公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项

1、公司控股股东湖南爱尔医疗投资有限公司和实际控制人陈邦先生作出避免同业竞争的承诺。报告期内，公司控股股东和实际控制人信守承诺，没有发生与公司形成同业竞争的行为。

2、公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

湖南爱尔医疗投资有限公司承诺：自爱尔眼科股票上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司所持有的爱尔眼科股份，也不由爱尔眼科回购该等股份。

陈邦先生、李力先生和郭宏伟先生承诺：自爱尔眼科股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的爱尔眼科股份，也不由爱尔眼科回购该等股

份。

除上述股份锁定外，李力先生、郭宏伟先生、万伟先生还承诺，在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

报告期内，上述股东均遵守了承诺。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股本变动情况

截止2011年6月30日，公司股本变动及限售股份变动情况如下：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	192,200,000	71.99%	0	0	0	1,425	1,425	192,201,425	71.99%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	191,000,000	71.54%	0	0	0	0	0	191,000,000	71.54%
其中：境内非国有法人持股	120,000,000	44.94%	0	0	0	0	0	120,000,000	44.94%
境内自然人持股	71,000,000	26.59%	0	0	0	0	0	71,000,000	26.59%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	1,200,000	0.45%	0	0	0	1,425	1,425	1,201,425	0.45%
二、无限售条件股份	74,800,000	28.01%	0	0	0	-1,425	-1,425	74,798,575	28.01%
1、人民币普通股	74,800,000	28.01%	0	0	0	-1,425	-1,425	74,798,575	28.01%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	267,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	267,000,000	100.00%

#### (二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖南爱尔医疗投资有限公司	120,000,000	0	0	120,000,000	首发承诺	2012-10-30
陈邦	47,600,000	0	0	47,600,000	首发承诺	2012-10-30
李力	14,320,000	0	0	14,320,000	首发承诺	2012-10-30
郭宏伟	9,080,000	0	0	9,080,000	首发承诺	2012-10-30
万伟	1,200,000	0	0	1,200,000	高管锁定	***
张玲	0	0	1,425	1,425	高管锁定	***
合计	192,200,000	0	1,425	192,201,425	—	—

## 二、公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东情况介绍

截至 2011 年 6 月 30 日

单位：股

股东总数（户）		16,581			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖南爱尔医疗投资有限公司	境内非国有法人	44.94%	120,000,000	120,000,000	
陈邦	境内自然人	17.83%	47,600,000	47,600,000	
李力	境内自然人	5.36%	14,320,000	14,320,000	
郭宏伟	境内自然人	3.40%	9,080,000	9,080,000	2,000,000
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.60%	4,281,357		
中国工商银行—银河银泰理财分红证券投资基金	境内非国有法人	0.75%	2,000,000		
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.67%	1,776,220		
万伟	境内自然人	0.60%	1,600,000	1,200,000	
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.55%	1,464,709		
交通银行—科瑞证券投资基金	境内非国有法人	0.51%	1,360,232		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	4,281,357		人民币普通股		
中国工商银行—银河银泰理财分红证券投资基金	2,000,000		人民币普通股		
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	1,776,220		人民币普通股		
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	1,464,709		人民币普通股		
交通银行—科瑞证券投资基金	1,360,232		人民币普通股		
中国工商银行—汇添富医药保健股票型证券投资基金	1,046,909		人民币普通股		
光大证券—光大—光大阳光集合资产管理计划	1,038,329		人民币普通股		
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	1,000,000		人民币普通股		
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金	996,957		人民币普通股		
中国建设银行—华宝兴业新兴产业股票	775,837		人民币普通股		



型证券投资基金		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

### 三、 控股股东及实际控制人情况介绍

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、报告期内董事、监事和高级管理人员持有公司股票变动情况

报告期内，除下表列示人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员未持有公司股份。

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数
陈邦	董事长	47,600,000	0	0	47,600,000
李力	副董事长	14,320,000	0	0	14,320,000
	总经理				
郭宏伟	董事	9,080,000	0	0	9,080,000
	副总经理				
张玲	独立董事	0	1,900	0	1,900
万伟	副总经理	1,600,000	0	0	1,600,000
合计	-	72,600,000	1,900	0	72,601,900

### 二、报告期内董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生变化。

## 第七节财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

众环审字（2011）1041 号

爱尔眼科医院集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2011 年 6 月 30 日的资产负债表和合并的资产负债表，2011 年 1-6 月的利润表和合并的利润表、股东权益变动表和合并的股东权益变动表、现金流量表和合并的现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是爱尔眼科管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，爱尔眼科财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了爱尔眼科 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

众环会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国 武汉

中国注册会计师

2011 年 8 月 5 日

## 二、财务报表

### (一) 资产负债表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

2011年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	623,935,879.45	452,714,231.46	774,148,150.43	606,081,039.00
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	51,071,825.00	2,003,395.77	33,962,949.66	2,471,873.12
预付款项	61,919,532.28	9,748,428.04	47,807,160.20	22,375,880.55
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	1,220,000.00	1,220,000.00	778,500.00	778,500.00
应收股利				
其他应收款	21,164,214.26	108,771,372.97	46,960,154.92	123,936,804.65
买入返售金融资产				
存货	61,808,405.45	4,180,530.82	47,121,167.96	3,078,117.58
一年内到期的非流动资产	32,155,502.72	1,993,689.20	29,046,139.80	1,816,515.66
其他流动资产				
流动资产合计	853,275,359.16	580,631,648.26	979,824,222.97	760,538,730.56
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		817,493,838.56		581,253,738.56
投资性房地产				
固定资产	469,276,515.86	69,914,630.31	391,807,447.05	69,841,314.87
在建工程	23,556,975.31	7,694,248.20	10,170,810.51	9,897,610.51
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	10,715,205.20	31,891.35	1,782,423.87	34,803.81
开发支出	5,536,961.00	5,536,961.00		
商誉	128,493,218.23		98,362,992.69	
长期待摊费用	139,407,234.42	3,554,435.15	129,678,952.88	3,266,771.52
递延所得税资产	1,560,261.69	1,553,663.06	1,200,949.49	1,447,313.65
其他非流动资产				
非流动资产合计	778,546,371.71	905,779,667.63	633,003,576.49	665,741,552.92
资产总计	1,631,821,730.87	1,486,411,315.89	1,612,827,799.46	1,426,280,283.48

流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	171,649,433.93	29,696,167.37	136,422,887.70	27,299,123.60
预收款项	11,425,578.97	1,632,815.84	8,288,760.27	1,177,702.64
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	26,094,847.04	2,208,631.55	27,304,995.76	3,116,928.56
应交税费	26,522,672.20	3,660,858.03	42,987,369.08	3,436,552.76
应付利息	2,352,977.54	2,352,977.54	475,791.78	475,791.78
应付股利	0.00			
其他应付款	14,482,245.56	103,812,683.56	24,754,788.85	143,502,340.86
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	252,527,755.24	143,364,133.89	240,234,593.44	179,008,440.20
非流动负债：				
长期借款	64,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	104,400.00			
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	64,104,400.00	64,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00
负债合计	316,632,155.24	207,364,133.89	304,234,593.44	243,008,440.20
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	267,000,000.00	267,000,000.00	267,000,000.00	267,000,000.00
资本公积	690,244,830.54	745,297,868.41	738,860,132.91	742,340,568.41
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	24,340,189.96	24,340,189.96	24,340,189.96	24,340,189.96
一般风险准备				
未分配利润	286,585,805.77	242,409,123.63	246,802,901.07	149,591,084.91
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,268,170,826.27	1,279,047,182.00	1,277,003,223.94	1,183,271,843.28
少数股东权益	47,018,749.36		31,589,982.08	
所有者权益合计	1,315,189,575.63	1,279,047,182.00	1,308,593,206.02	1,183,271,843.28
负债和所有者权益总计	1,631,821,730.87	1,486,411,315.89	1,612,827,799.46	1,426,280,283.48

**(二) 利润表**

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	583,661,336.31	52,806,074.64	370,263,407.58	42,946,471.00
其中：营业收入	583,661,336.31	52,806,074.64	370,263,407.58	42,946,471.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	469,773,033.17	51,744,487.46	298,484,761.23	37,654,802.89
其中：营业成本	258,816,239.11	24,046,728.16	159,945,095.26	17,636,579.19
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	362,043.20		277,861.65	
销售费用	67,730,700.76	2,343,522.61	38,945,890.02	2,037,409.64
管理费用	139,845,639.94	24,168,956.80	97,463,021.35	16,195,043.55
财务费用	188,245.01	-152,542.32	204,824.02	25,083.71
资产减值损失	2,830,165.15	1,337,822.21	1,648,068.93	1,760,686.80
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)		132,560,000.00	1,054,799.96	143,943,127.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	113,888,303.14	133,621,587.18	72,833,446.31	149,234,795.54
加：营业外收入	2,897,564.62	434,113.18	5,786,835.65	1,846,000.00
减：营业外支出	3,572,003.46	277,164.60	1,466,679.29	187,555.94
其中：非流动资产处置 损失	59,418.97		22,237.97	
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	113,213,864.30	133,778,535.76	77,153,602.67	150,893,239.60
减：所得税费用	33,439,710.37	910,497.04	23,730,594.86	1,561,056.33
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	79,774,153.93	132,868,038.72	53,423,007.81	149,332,183.27
归属于母公司所有者的 净利润	79,832,904.70	132,868,038.72	52,304,448.24	149,332,183.27
少数股东损益	-58,750.77		1,118,559.57	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.30	0.50	0.20	0.56



(二) 稀释每股收益	0.30	0.50	0.20	0.56
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	79,774,153.93	132,868,038.72	53,423,007.81	149,332,183.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,832,904.70	132,868,038.72	52,304,448.24	149,332,183.27
归属于少数股东的综合收益总额	-58,750.77		1,118,559.57	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

### (三) 现金流量表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	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	570,161,443.58	53,409,461.90	352,791,014.22	42,661,680.83
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	156,742.29		3,494,217.10	
收到其他与经营活动有关的现金	27,656,744.20	62,296,539.42	4,295,971.31	73,372,862.27
经营活动现金流入小计	597,974,930.07	115,706,001.32	360,581,202.63	116,034,543.10
购买商品、接受劳务支付的现金	178,806,825.97	14,094,875.44	102,341,715.81	11,385,785.41
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				

支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	129,450,612.34	14,225,423.17	71,473,124.65	9,557,618.25
支付的各项税费	45,983,969.51	3,296,756.98	26,725,463.52	1,378,338.52
支付其他与经营活动有关的现金	162,789,259.32	95,582,866.84	94,804,034.57	42,025,637.16
经营活动现金流出小计	517,030,667.14	127,199,922.43	295,344,338.55	64,347,379.34
经营活动产生的现金流量净额	80,944,262.93	-11,493,921.11	65,236,864.08	51,687,163.76
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		132,560,000.00		43,828,377.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	462,060.00		32,692.00	2,032,031.25
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	462,060.00	132,560,000.00	32,692.00	45,860,408.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	114,629,097.52	34,328,845.91	129,121,886.33	70,863,155.64
投资支付的现金		113,033,400.00		97,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	83,949,496.39	87,020,640.52	15,326,302.13	17,555,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	198,578,593.91	234,382,886.43	144,448,188.46	185,418,155.64
投资活动产生的现金流量净额	-198,116,533.91	-101,822,886.43	-144,415,496.46	-139,557,747.19
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	7,210,000.00		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,210,000.00			
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	7,210,000.00		10,000,000.00	

偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,250,000.00	40,050,000.00	44,294,415.74	44,294,415.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	200,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	40,250,000.00	40,050,000.00	44,294,415.74	44,294,415.74
筹资活动产生的现金流量净额	-33,040,000.00	-40,050,000.00	-34,294,415.74	-44,294,415.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-150,212,270.98	-153,366,807.54	-113,473,048.12	-132,164,999.17
加：期初现金及现金等价物余额	767,748,150.43	599,681,039.00	921,710,869.70	843,476,742.91
六、期末现金及现金等价物余额	617,535,879.45	446,314,231.46	808,237,821.58	711,311,743.74



(四) 合并所有者权益变动表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	267,000,000.00	738,860,132.91			24,340,189.96		246,802,901.07		31,589,982.08	1,308,593,206.02	133,500,000.00	877,409,455.63			8,112,700.01		189,445,599.08		25,412,495.11	1,233,880,249.83		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	267,000,000.00	738,860,132.91			24,340,189.96		246,802,901.07		31,589,982.08	1,308,593,206.02	133,500,000.00	877,409,455.63			8,112,700.01		189,445,599.08		25,412,495.11	1,233,880,249.83		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-48,615,302.37					39,782,904.70		15,428,767.28	6,596,369.61	133,500,000.00	-138,549,322.72			16,227,489.95		57,357,301.99		6,177,486.97	74,712,956.19		
(一) 净利润							79,832,904.70		-58,750,077.93	79,774,153.93							120,309,791.94		3,852,419.50	124,162,211.44		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							79,832,904.70		-58,750,077.93	79,774,153.93							120,309,791.94		3,852,419.50	124,162,211.44		



							70		93							1.94		0	1.44
(三) 所有者投入和减少资本		-48,615,302.37							15,487,518.05	-33,127,784.32	0.00	-5,049,322.72						5,510,067.47	460,744.75
1. 所有者投入资本									11,500,000.00	11,500,000.00	0.00							1,000,000.00	1,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,957,300.00								2,957,300.00									
3. 其他		-51,572,602.37							3,987,518.05	-47,585,084.32		-5,049,322.72						4,510,067.47	-539,255.25
(四) 利润分配							-40,050,000.00			-40,050,000.00				16,227,489.95		-62,952,489.95		-3,185,000.00	-49,910,000.00
1. 提取盈余公积							0.00							16,227,489.95		-16,227,489.95			0.00
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配							-40,050,000.00			-40,050,000.00						-46,725,000.00		-3,185,000.00	-49,910,000.00
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转										133,500,000.00	-133,500,000.00								



1. 资本公积转增资本(或股本)										133,500,000.00	-133,500,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	267,000.00	690,244.83			24,340.18996		286,585.80	47,018,749.36	1,315,189.575.63	267,000.00	738,860.13			24,340.18996		246,802.90		31,589,982.08	1,308,593.206.02

(五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	267,000,000.00	742,340,568.41			24,340,189.96		149,591,084.91	1,183,271,843.28	133,500,000.00	875,840,568.41			8,112,700.01	0.00	50,268,675.39	1,067,721,943.81
加：会计政策变更																
前期差错更正																



其他																
二、本年年初余额	267,000,000.00	742,340,568.41			24,340,189.96	149,591,084.91	1,183,271,843.28	133,500,000.00	875,840,568.41			8,112,700.01		50,268,675.39	1,067,721,943.81	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		2,957,300.00				92,818,038.72	95,775,338.72	133,500,000.00	-133,500,000.00			16,227,489.95	0.00	99,322,409.52	115,549,899.47	
(一) 净利润						132,868,038.72	132,868,038.72							162,274,899.47	162,274,899.47	
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计						132,868,038.72	132,868,038.72							162,274,899.47	162,274,899.47	
(三) 所有者投入和减少资本		2,957,300.00					2,957,300.00									
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,957,300.00					2,957,300.00									
3. 其他																
(四) 利润分配						-40,050,000.00	-40,050,000.00					16,227,489.95		-62,952,489.95	-46,725,000.00	
1. 提取盈余公积						0.00						16,227,489.95		-16,227,489.95	0.00	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配						-40,050,000.00	-40,050,000.00							-46,725,000.00	-46,725,000.00	
4. 其他																
(五) 所有者权益内								133,500,000.00	-133,500,000.00							



部结转									,000.00	0,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）									133,500,000.00	-133,500,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	267,000,000.00	745,297,868.41			24,340,189.96	242,409,123.63	1,279,047,182.00	267,000,000.00	742,340,568.41			24,340,189.96		149,591,084.91	1,183,271,843.28	

### 三、财务报表附注

#### (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元。该次转增股本于2010年6月完成工商变更登记手续。

公司注册资本为267,000,000元。

公司从事医疗行业，经营范围为：眼科、内科、麻醉剂、检验科、影视像科、验光配镜；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；远程医疗软件的研发、生产、销售。

公司企业法人营业执照注册号为：430000000001637

公司总部地址：长沙市隆平科技园内。

公司母公司为湖南爱尔医疗投资有限公司，公司的实际控制人为陈邦。

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2011年8月5日经公司董事会批准报出。

#### (二) 公司重要会计政策、会计估计

##### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本

准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、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，应当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转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制

被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

#### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

#### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

#### (4) 超额亏损的处理

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

#### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期

末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

##### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

#### 9、金融工具的确认和计量

##### （1）金融工具的确认

本公司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。

##### （2）金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②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。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投

资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

- a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

- b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分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。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额在100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据:

组合1:	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2:	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司是否获得收款保证划分类似信用风险特征,如果已获得收款保证,将不计提减值准备。

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合1:	账龄分析法
组合2:	公司对获取了收款保证的款项不计提坏账准备,若有证据表明该等应收款项存在减值,则采用个别认定法计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

### 11、存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本公司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) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本公司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、配镜材料采用加权平均法确定发出成本。

(4) 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。

(5) 期末存货的计量: 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

① 可变现净值的确定方法:

本公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

② 本公司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。

(6) 存货的盘存制度: 本公司采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资的计量

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益；

c) 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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初

始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③企业一是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本

公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照“公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处“长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

#### 14、固定资产的确认和计量

本公司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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产的后续支出及折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
其他构筑物	8	0	12.5
医疗设备	5-8	5	11.875-19.00
办公设备	5-8	5	11.875-19.00
运输设备	5	5	19

本公司在每个会计年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (4) 固定资产的减值,按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括装修工程、在安装设备等。

(2) 在建工程的计价:按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时,将在建工程转入固定资产或长期待摊费用。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的资产,按照估计价值确认为相关资产,并计提折旧或摊销;待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧或摊销额。

(4) 在建工程的减值,按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 16、借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 17、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶

段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

本公司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。

19、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一

个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

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

## 20、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足

了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

21、与回购本公司股份相关的会计处理方法

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，应依次冲减资本公积（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。

22、收入确认方法和原则

本公司的收入包括提供劳务收入、销售商品收入和让渡资产使用权收入。

（1）提供劳务收入

公司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。本公司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。

(2) 销售商品收入

本公司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。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

### 23、政府补助的确认和计量

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，公司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平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，

其差额作为未确认融资费用；承租人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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，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；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 27、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 28、前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正。

## 29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 30、公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司尚无年金计划。

## （三）税项

### 1、营业税：

公司营业税税率为应税营业收入的 5%。报告期内公司及子公司享受免征营业税的优惠政策：根据《营业税暂行条例》的规定，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税。

### 2、增值税：

子公司长沙佳视医疗器械有限公司为增值税一般纳税人，税率为 17%，增值税按销项抵扣进项税额后的余额缴纳。

### 3、城市维护建设费按应纳流转税额的 7% 计缴。

### 4、教育费附加按应纳流转税额的 3% 计缴。

5、堤防费：子公司武汉爱尔眼科医院有限公司、黄石爱尔眼科医院有限公司、爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司、襄阳爱尔眼科医院有限公司的城市堤防费按应纳流转税额的 2% 计缴。

6、防洪保安费：子公司哈尔滨爱尔眼科医院有限公司的防洪保安费按营业收入的 1% 计缴。

7、河道工程修建维护管理费：子公司上海爱尔眼科医院有限公司河道工程修建维护管理

费按流转税的 1% 计缴。

8、地方教育附加：公司、子公司长沙佳视医疗器械有限公司、邵阳爱尔眼科医院有限公司、株洲三三一爱尔眼科医院有限公司、常德爱尔眼科医院有限公司、衡阳爱尔眼科医院有限公司、郴州爱尔眼科医院有限公司、怀化爱尔眼科医院有限公司、武汉爱尔眼科医院有限公司、黄石爱尔眼科医院有限公司、爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司、襄阳爱尔眼科医院有限公司，按当期应纳流转税的 1.5% 缴纳地方教育附加。子公司成都爱尔眼科医院有限公司的地方教育附加按流转税的 1% 计缴。

9、价格调节基金：子公司武汉爱尔眼科医院有限公司、爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司、成都爱尔眼科医院有限公司的价格调节基金为营业收入的 1%。

10、 企业所得税：

公司的企业所得税税率为 25%。子公司郴州爱尔眼科医院有限公司按营业收入的 10% 计算应纳税所得额后，再乘以企业所得税税率 25% 的核定征收方式计缴企业所得税。子公司石家庄麦格明目眼科门诊部有限公司按每季度定额 500 元的核定征收方式计缴企业所得税。其他子公司的企业所得税税率为 25%。

11、 其他税项依据有关规定计缴。

**（四）企业合并及合并财务报表**

1、 子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)	有限责任	沈阳市	医疗经营	1,298	眼科；验光配镜；医疗项目投资；医疗设备租赁。
济南爱尔眼科医院有限公司	有限责任	济南市	医疗经营	2,990.96	眼科、麻醉科、医学检验科、医学影像科，医学验光配镜。
重庆爱尔眼科医院有限公司	有限责任	重庆市	医疗经营	3,425	眼科、麻醉科、医学检验科、医学影像科；验光配镜；眼科医疗技术研究；远程医疗软件开发、生产、销售；眼科医院经营管理。
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	有限责任	株洲市	医疗经营	1,500	屈光不正、白内障、角膜病、眼底病、玻璃体视网膜病、眼疾病、青光眼等眼疾的诊断、手术以及眼整形、验光配镜等其他医疗服务
上海爱尔眼科医院有限公司	有限责任	上海市	医疗经营	6,400	验光配镜，眼科、麻醉科、检验科、医学影像科；验光配镜。
合肥爱尔眼科医院有限公司	有限责任	合肥市	医疗经营	1,625	眼科、麻醉科、眼科并发内科疾病诊断，临床体液血液专业，临床生化检验专业，医学影像科；验光配镜。

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
长沙佳视医疗器械有限公司	有限责任	长沙市	医疗器材销售	200	II类医疗器械和III类眼科手术机械、光学仪器及医疗设备、植入材料和人工器官（不含骨科材料）、医用缝合材料及黏合剂等的销售；医疗器械的研究、技术开发、转让、咨询；验光配镜及配件销售。
邵阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任	邵阳市	医疗经营	600	眼科、内科、麻醉科、检验科、影像科；医学验光配镜。
襄阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任	襄阳市	医疗经营	1,800	内科（心血管内科专业）、眼科、麻醉科、医学检验科（临床化学检验专业）、医学影像科（超声诊断专业、心电诊断专业）
爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司	有限责任	武汉市	医疗经营	1,600	眼科、医学检验科、医学影像科（心电诊断专业、超声诊断专业；医学验光配镜。
太原爱尔眼科医院有限公司	有限责任	太原市	医疗经营	3,182.6	眼科、医学检验科（临床体液、血液专业、临床微生物学专业、临床化学检验专业、临床免疫血清学专业）；医学验光配镜。
南昌爱尔眼科医院有限公司	有限责任	南昌市	医疗经营	1,382	医疗（在许可证核定的范围内经营）
岳阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任	岳阳市	医疗经营	1,500	眼科、医学检验科、麻醉科、医学影像科、内科、预防保健科、儿童五官科、耳鼻咽喉科、病理科、中医科、中西医结合科；验光配镜。
菏泽爱尔眼科医院有限公司	有限责任	菏泽市	医疗经营	1,000	眼科、内科（门诊）、麻醉科、临床检验科（临床体液血液专业、临床化学检验专业）、医学影像科（X线诊断专业、超声诊断专业）。（以上项目有效期至2015年1月14日）；验光配镜。
南京爱尔眼科医院有限公司	有限责任	南京市	医疗经营	3,382	眼科、麻醉科、医学检验科（临床体液、血液专业、临床生化检验专业）、病理科、医学影像科（X射线诊断专业、心电图诊断专业）；验光配镜。
昆明爱尔眼科医院有限公司	有限责任	昆明市	医疗经营	3,700	眼科、麻醉科、临床体液、血液专业、临床微生物学专业、临床生化检验专业、超声诊断专业、心电诊断专业、中医科、内科（门诊）（以上经营范围中涉及国家法律，行政法规规定的专项审计，按审批的项目和时限开展经营活动）。
长春爱尔眼科医院有限公司	有限责任	长春市	医疗经营	4,000	按照2010年-06-25《中华人民共和国医疗机构执业许可证》核准的经营范围从事经营活动（执业机构许可证有效期至2012-06-30）；验光配镜（只限15岁以上年龄的人验光且不含散瞳）。
怀化爱尔眼科医院有限公司	有限责任	湖南怀化市	医疗经营	1,200	预防保健科、眼科、麻醉科、医学检验科、医学影像科、中医科的诊疗服务；验光配镜。
南宁爱尔眼科医院有限公司	有限责任	南宁市	医疗经营	3,000	内科、眼科、急诊医学科、麻醉科、医学检验科、临床体液、血液专业、临床微生物学专业、临床化学检验专业、临床免疫、血清学专业、医学影像学、X线诊断专业、超声诊断专业、心电诊断专业。

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
-------	---------	---------------------	------	-------	--------

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)	1,617.78		100%	100%	是
济南爱尔眼科医院有限公司	3,009.26		100%	100%	是
重庆爱尔眼科医院有限公司	3,069.86		100%	100%	是
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	3,376.00		75.87%	75.87%	是
上海爱尔眼科医院有限公司	3,840.00		60.00%	60.00%	是
合肥爱尔眼科医院有限公司	1,625.03		100%	100%	是
长沙佳视医疗器械有限公司	200.00		100%	100%	是
邵阳爱尔眼科医院有限公司	600.00		100%	100%	是
襄阳爱尔眼科医院有限公司	1,862.60		100%	100%	是
爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司	1,686.87		100%	100%	是
太原爱尔眼科医院有限公司	3,185.44		100%	100%	是
南昌爱尔眼科医院有限公司	1,442.00		100%	100%	是
岳阳爱尔眼科医院有限公司	1,500.00		100%	100%	是
菏泽爱尔眼科医院有限公司	1,000.00		100%	100%	是
南京爱尔眼科医院有限公司	3,382.00		100%	100%	是
昆明爱尔眼科医院有限公司	3,700.00		100%	100%	是
长春爱尔眼科医院有限公司	4,000.00		100%	100%	是
怀化爱尔眼科医院有限公司	900.00		75%	75%	是
南宁爱尔眼科医院有限公司	3,000.00		100%	100%	是

子公司全称	少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	5,673,071.49	
上海爱尔眼科医院有限公司	11,138,233.16	

子公司全称	少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
怀化爱尔眼科医院有限公司	2,138,706.07	

注：襄樊爱尔眼科医院有限公司于 2011 年 6 月更名为“襄阳爱尔眼科医院有限公司”。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
武汉爱尔眼科医院有限公司	有限责任	武汉市	医疗经营	1,800	眼科咨询、预防、医疗、康复服务及相关技术研究开发；麻醉科、医学验光配镜；
成都爱尔眼科医院有限公司	有限责任	成都市	医疗经营	4,000	急诊科、西医内科、眼科、医学检验科、医学影像科、医学美容科、验光配镜。
衡阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任	衡阳市	医疗经营	600	眼科、麻醉科、检验科、医学影像科、验光配镜科的服务
常德爱尔眼科医院有限责任公司	有限责任	常德市	医疗经营	800	治疗眼病及技术与咨询，验光配镜
黄石爱尔眼科医院有限公司	有限责任	黄石市	医疗经营	600	眼科、医学验光配镜
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	有限责任	哈尔滨	医疗经营	1,382.60	眼科、检验科、心电、超声、验光配镜，销售：眼镜。

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
武汉爱尔眼科医院有限公司	2,009.66		100.00%	100.00%	是
成都爱尔眼科医院有限公司	4,242.19		100.00%	100.00%	是
衡阳爱尔眼科医院有限公司	670.87		100.00%	100.00%	是
常德爱尔眼科医院有限责任公司	861.40		100.00%	100.00%	是
黄石爱尔眼科医院有限公司	527.13		100.00%	100.00%	是
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	617.35		71.07%	71.07%	是

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	1,995,416.43	

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
广州爱尔眼科医院有限公司	有限责任	广州市	医疗经营	1,130	眼科、医学影像科诊疗，验光配镜服务
南充麦格眼科门诊部有限公司	有限责任	南充市	医疗经营	300	眼科
重庆明日麦格眼科综合门诊有限公司	有限责任	重庆市	医疗经营	150	内科、眼科、麻醉科、医学检验科、医学影像科、中医科。眼镜光学设备的技术开发、咨询、验光配镜，销售眼镜、光学设备。
石家庄麦格明目眼科门诊部有限公司	有限责任	石家庄市	医疗经营	600	内科专业门诊、眼科、眼科急诊、麻醉科、药剂科、医学检验科、医学影像科；眼视光学设备的技术开发、技术咨询、技术服务；医学验光、配镜；眼视光学设备的销售。
郴州爱尔眼科医院有限公司	有限责任	郴州市	医疗经营	1,760	内科、眼科、麻醉科、医学检验科、病理科、医学影像科、准分子激光治疗、医学验光配镜。
天津爱尔眼科医院有限责任公司	有限责任	天津市	医疗经营	3,010	眼科；眼镜零售。
北京英智眼科医院有限公司	有限责任	北京市	医疗经营	1,000	内科、外科、眼科、麻醉科、医学检验科、医学影像科诊疗。技术培训。
北京华信英智眼镜有限公司	有限责任	北京市	医疗经营	50	销售眼镜、文化体育用品；验光配镜；技术咨询、技术服务、技术培训。
贵阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任	贵阳市	医疗经营	3,350	西医眼科、验光及配镜
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	有限责任	西安市	医疗经营	4,466.67	麻醉科、医学检验科、医学影像科、X线诊断专业、超声诊断专业、心电图诊断专业、内科门诊、外科门诊、眼科（白内障专业、青光眼专业、玻璃体视网膜疾病专业、眼底病激光专业、中西医结合眼科专业、视光学专业即医学验光及视力矫正、斜视及小儿眼科专业、眼外伤专业、眼表及角膜疾病专业、眼眶疾病专业、眼部整形及泪道疾病专业）。

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
广州爱尔眼科医院有限公司	1,386.50		95%	95%	是
南充麦格眼科门诊部有限公司	400.00		100%	100%	是
重庆明目麦格眼科综合门诊部有限公司	560.00		100%	100%	是
石家庄麦格明目眼科门诊部有限公司	750.00		100%	100%	是
郴州爱尔眼科医院有限公司	1,800.00		90%	90%	是
天津爱尔眼科医院有限责任公司	3,050.00		100%	100%	是
北京英智眼科医院有限公司	12,685.09		98.525%	98.525%	是
北京华信英智眼镜有限公司	125.00		100%	100%	是
贵阳爱尔眼科医院有限公司	2,345.00		70%	70%	是
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	6,722.34		70%	70%	是

注 1: 贵阳眼科医院于 2011 年 4 月更名为“贵阳爱尔眼科医院有限公司”。西安古城眼科医院有限责任公司于 2011 年 3 月更名为“西安爱尔古城眼科医院有限责任公司”。郴州市光明眼科医院有限公司 2011 年 6 月更名为“郴州爱尔眼科医院有限公司”。

注 2: 经公司第二届董事会第二次会议决议通过, 公司以超募资金 3,490.67 万元收购标准国际(天津开发区)投资管理有限公司、李高峰所持有的北京英智眼科医院有限公司 27.112% 股权。北京英智眼科医院有限公司于 2011 年 1 月 31 日已办理了上述股权转让的工商变更手续, 变更后公司持有北京英智眼科医院有限公司股权比例为 98.525%。

子公司全称	少数股东权益	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
广州爱尔眼科医院有限公司	782,684.57	
郴州爱尔眼科医院有限公司	1,624,084.90	
北京英智眼科医院有限公司	401,690.80	
贵阳爱尔眼科医院有限公司	7,881,864.56	
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	15,382,997.38	

### 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

#### (1) 报告期内新纳入合并范围的公司

公司名称	期末净资产	2011年1-6月纳入合并的净利润
怀化爱尔眼科医院有限公司	8,554,824.27	-3,445,175.73
南宁爱尔眼科医院有限公司	22,919,759.45	-7,080,240.55
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	51,276,657.97	551,867.83

注1：怀化爱尔眼科医院有限公司、南宁爱尔眼科医院有限公司因报告期内新设而纳入合并范围。

注2：根据公司与孟永安、刘延生等签订的股权转让协议，公司以5,719万元的价格受让孟永安、刘延生等9名自然人持有的西安古城眼科医院（现已更名为“西安爱尔古城眼科医院有限责任公司”）66.5%的股权，股权收购完成后，公司再以1,003.34万元单方面认购新增的466.67万元注册资本，增资完成后，西安古城眼科医院注册资本由4,000万元增至4,466.67万元，公司共持有其70%的股权。西安古城眼科医院于2011年3月21日办理完毕收购事项的工商变更手续，公司确定购买日为2011年3月31日。故公司本期将西安爱尔古城眼科医院有限责任公司2011年4-6月的利润表及期末资产负债表纳入合并范围。

(2) 报告期内公司无未纳入合并范围的子公司。

#### 4、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	30,130,225.54	合并成本与享有被投资公司可辨认净资产公允价值的份额的差额
合计	30,130,225.54	

#### (五) 合并财务报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指2011年6月30日账面余额，年初余额指2010年12月31日账面余额，本期发生额指2011年1-6月发生额，上年同期发生额指2010年1-6月发生额，金额单位为人民币元)

##### 1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	3,618,062.87	2,830,888.73
银行存款	597,306,646.77	725,917,261.70

其他货币资金	23,011,169.81	45,400,000.00
合 计	623,935,879.45	774,148,150.43

注 1：货币资金期末余额较上年末下降 19.40%，主要是公司本期新增固定资产、装修投入，以及使用募集资金收购医院而减少货币资金所致。

注 2：货币资金中其他货币资金期末余额 2,301.12 万元，主要包括：（1）公司为偿还国际金融公司借款而开立的偿债专户储存的款项 640 万元，根据公司与国际金融公司的借款协议，该 640 万元在 2013 年 11 月向国际金融公司偿还全部借款之前不可支取；（2）公司对子公司重庆麦格投资货币资金 1,500 万元，因截至 2011 年 6 月 30 日上述投资正在办理验资和工商登记手续，故该投资款项 1,500 万元暂存放于其他货币资金验资专户。

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	53,905,092.83	100	2,833,267.83	5.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	53,905,092.83	100	2,833,267.83	5.26

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	35,875,882.37	100	1,912,932.71	5.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	35,875,882.37	100	1,912,932.71	5.33

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
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	52,100,152.19	96.65	2,605,007.62
1年至2年（含2年）	1,431,881.13	2.66	143,188.11
2年至3年（含3年）	338,192.17	0.63	67,638.43
3年至4年（含4年）	34,867.34	0.06	17,433.67
合计	53,905,092.83	100	2,833,267.83

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	34,350,638.32	95.74	1,717,531.93
1年至2年（含2年）	1,201,082.41	3.35	120,108.25
2年至3年（含3年）	289,294.30	0.81	57,858.86
3年至4年（含4年）	34,867.34	0.10	17,433.67
合计	35,875,882.37	100.00	1,912,932.71

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

公司本期核销应收账款 134,816.44 元，系各地医疗保险管理机构对公司应收医保款的审减金额。

(4) 本报告期应收账款中没有持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
武汉市医疗保险中心	非关联关系	4,701,994.54	1年以内	8.72
沈阳市医疗保险中心	非关联关系	6,437,458.51	1年以内	11.94
天津市社保基金管理中心	非关联关系	2,804,507.61	1年以内	5.20
成都市武侯区社保基金管理中心	非关联关系	2,670,159.77	1年以内	4.95
上海市慈善基金会	非关联关系	2,043,365.80	1年以内	3.79

合 计		18,657,486.23		34.60
-----	--	---------------	--	-------

注：应收账款期末余额比上年末增长 50.25%，主要是公司 2011 年 1-6 月以医疗保险方式结算的营业收入增长，相应的期末待结算应收款也相应增加。

### 3. 其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	23,524,851.23	100	2,360,636.97	10.03
组合2：获取了收款保证的款项				
组合小计	23,524,851.23	100	2,360,636.97	10.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	23,524,851.23	100	2,360,636.97	10.03

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	16,116,831.95	32.67	2,374,277.03	14.73
组合2：获取了收款保证的款项	33,217,600.00	67.33		
组合小计	49,334,431.95	100.00	2,374,277.03	4.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	49,334,431.95	100.00	2,374,277.03	4.81

#### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	19,329,234.76	82.16	966,461.81

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年至2年(含2年)	1,944,463.95	8.27	194,446.39
2年至3年(含3年)	813,055.62	3.46	162,611.12
3年至4年(含4年)	249,600.90	1.06	124,800.45
4年至5年(含5年)	920,596.00	3.91	644,417.20
5年以上	267,900.00	1.14	267,900.00
合计	23,524,851.23	100.00	2,360,636.97

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	11,657,051.57	72.32	582,852.59
1年至2年(含2年)	1,718,979.97	10.67	171,897.99
2年至3年(含3年)	763,618.05	4.74	152,723.61
3年至4年(含4年)	172,924.54	1.07	86,462.27
4年至5年(含5年)	1,413,057.50	8.77	989,140.25
5年以上	391,200.32	2.43	391,200.32
合计	16,116,831.95	100.00	2,374,277.03

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
郑州大学第五附属医院	往来款	159,324.54	无法收回	否
广西宏天投资有限公司	租房定金	200,000.00	无法收回	否
四川省诚信医药有限公司	往来款	553,100.00	无法收回	否
合计	--	912,424.54	--	--

(4) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

欠款单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占其他应收款总额的比例%
天津市王顶堤工贸集团有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	4.25
重庆蜀山置地发展有限公司	非关联方	831,020.40	1年以内	3.53
太原绝缘材料实业有限公司	非关联方	555,000.00	1-2年	2.36
刘汉生	非关联方	600,000.00	1年以内	2.55
上海医品堂物业管理有限公司	非关联方	540,000.00	1年以内	2.30
合计		3,526,020.40		14.99

(6) 其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

注：其他应收款期末余额较期初下降 52.32%，主要是由于公司期初为购买北京英智眼科医院的少数股权而预付的购买股权款，本期北京英智眼科医院工商变更手续办理完毕，该款项从其他应收款转入长期股权投资所致。

#### 4. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

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)	59,393,484.37	95.91	46,940,237.70	98.19%
1年至2年 (含2年)	2,115,860.17	3.42	221,481.14	0.46%
2年至3年 (含3年)	407,055.74	0.66	415,454.31	0.87%
3年以上	3,132.00	0.01	229,987.05	0.48%
合计	61,919,532.28	100.00	47,807,160.20	100.00%

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况：

欠款单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	未结算原因
上海同科林医疗仪器有限公司	非关联方	12,000,000.00	1年以内	耗材尚未到货
上海维视医疗器械经营有限公司	非关联方	6,232,830.00	1年以内	设备尚未到货
广西吉运物流有限公司	非关联方	3,324,728.57	1年以内	预付房租
上海才渊医疗器械有限公司	非关联方	2,600,000.00	1年以内	设备尚未到货
沈阳恩特空间装饰公司	非关联方	2,408,438.00	1年以内	预付装修款
合计		26,565,996.57		

(3) 预付账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付账款说明事项

注 1: 预付账款期末余额较上年增长 29.52%，主要原因是募集资金项目和其他新建医院项目的预付医疗设备款、装修款以及公司预付的耗材款增加所致。

注 2: 期末账龄超过 1 年的预付账款挂账的原因主要是合同正在履行中，尚未最终结算。

5. 应收利息

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
应收利息	778,500.00	500,000.00	58,500.00	1,220,000.00

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	61,835,297.99	942,741.97	60,892,556.02	47,116,371.84	516,588.05	46,599,783.79
低值易耗品	915,849.43		915,849.43	521,384.17		521,384.17
合 计	62,751,147.42	942,741.97	61,808,405.45	47,637,756.01	516,588.05	47,121,167.96

(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	516,588.05	942,741.97		516,588.05	942,741.97
合 计	516,588.05	942,741.97		516,588.05	942,741.97

注: 存货期末余额较上年末增长31.73%，主要是本期新设及收购医院增加了期末库存存货，部分原有医院经营规模扩大而增加了备货量，二者共同导致了期末存货增长。

7. 固定资产

(1) 固定资产明细:

项目	年初余额	本年增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	626,429,950.00		128,681,846.70	6,675,736.76	748,436,059.94
其中: 房屋、建筑物	77,400,079.12		33,438,563.74		110,838,642.86
医疗设备	468,009,116.02		77,954,848.65	6,041,798.58	539,922,166.09
运输设备	25,765,580.87		5,793,599.34	588,830.18	30,970,350.03
办公设备	55,255,173.99		11,494,834.97	45,108.00	66,704,900.96
	--	本年新增	本年计提		

项目	年初余额	本年增加		本期减少	期末余额
二、累计折旧合计:	234,622,502.95	14,074,969.43	36,994,982.61	6,532,910.91	279,159,544.08
其中: 房屋、建筑物	6,105,030.29	8,552,046.73	2,013,580.27		16,670,657.29
医疗设备	188,483,323.37	4,583,904.89	26,866,361.14	5,935,480.09	213,998,109.31
运输设备	10,081,851.97	226,072.76	1,900,559.05	559,388.67	11,649,095.11
办公设备	29,952,297.32	712,945.05	6,214,482.15	38,042.15	36,841,682.37
三、固定资产账面净值合计	391,807,447.05		77,611,894.66	142,825.85	469,276,515.86
其中: 房屋、建筑物	71,295,048.83		22,872,936.74		94,167,985.57
医疗设备	279,525,792.65		46,504,582.62	106,318.49	325,924,056.78
运输设备	15,683,728.90		3,666,967.53	29,441.51	19,321,254.92
办公设备	25,302,876.67		4,567,407.77	7,065.85	29,863,218.59
四、减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
医疗设备					
运输设备					
办公设备					
五、固定资产账面价值合计	391,807,447.05		77,611,894.66	142,825.85	469,276,515.86
其中: 房屋、建筑物	71,295,048.83		22,872,936.74		94,167,985.57
医疗设备	279,525,792.65		46,504,582.62	106,318.49	325,924,056.78
运输设备	15,683,728.90		3,666,967.53	29,441.51	19,321,254.92
办公设备	25,302,876.67		4,567,407.77	7,065.85	29,863,218.59

注 1: 本期折旧额为 36,994,982.61 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

注 2: 期末固定资产原值较期初增长 19.48%，主要是公司本期新设医院购入固定资产及原有医院更新设备所致。

(2) 公司期末无暂时闲置、融资租赁租入、经营租赁租出、期末持有待售的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结土地使用权证书时间
长春市南关区解放大路 21 号中粮大厦	政府相关部门正在审批中	2011 年

(4) 固定资产中有原值为 164,643,679.86 元的设备为公司向国际金融公司的贷款提供担保。详见附注(十)1(4)。

8. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
重庆麦格医院装修工程	7,362,248.20		7,362,248.20			
长沙爱尔医院八楼改造工程	332,000.00		332,000.00			
郴州爱尔医院装修工程	4,325,598.86		4,325,598.86			
沈阳爱尔医院改造工程	280,852.00		280,852.00			
天津爱尔医院装修工程	10,802,286.91		10,802,286.91			
西安古城爱尔医院装修工程	190,789.34		190,789.34			
岳阳爱尔医院消防工程	263,200.00		263,200.00	273,200.00		273,200.00
集团总部装修工程				505,825.00		505,825.00
南宁爱尔医院装修及设备安装工程				6,166,886.01		6,166,886.01
怀化爱尔医院装修及设备安装工程				3,224,899.50		3,224,899.50
合 计	23,556,975.31		23,556,975.31	10,170,810.51		10,170,810.51

(2) 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	本年转入固定资产及长期待摊费用金额	其他减少	期末余额	本年利息资本化率 (%)
重庆麦格医院装修工程		7,362,248.20			7,362,248.20	
长沙爱尔医院八楼改造工程		332,000.00			332,000.00	
郴州爱尔医院装修工程		4,325,598.86			4,325,598.86	
沈阳爱尔医院装修工程		4,750,316.64	4,469,464.64		280,852.00	
天津爱尔医院装修工程		10,802,286.91			10,802,286.91	
西安古城爱尔医院装修工程		190,789.34			190,789.34	
岳阳爱尔医院消防工	273,200.00			10,000.00	263,200.00	

工程项目名称	年初余额	本期增加	本年转入固定资产及长期待摊费用金额	其他减少	期末余额	本年利息资本化率(%)
程						
集团总部装修工程	505,825.00	911,563.40	1,417,388.40			
南宁爱尔医院装修及设备安装工程	6,166,886.01	533,824.57	6,700,710.58			
怀化爱尔医院装修及设备安装工程	3,224,899.50	1,581,316.41	4,806,215.91			
贵阳爱尔医院装修及设备安装工程		7,756,663.61	7,756,663.61			
合肥爱尔、黄石爱尔等医院改造工程		2,927,585.96	2,927,585.96			
合计	10,170,810.51	41,474,193.90	28,078,029.10	10,000.00	23,556,975.31	

**重大在建工程项目变动情况 b**

项目名称	预算数	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
重庆麦格医院装修工程	908 万元	募股资金	81.08%	85%		
长沙爱尔医院八楼改造工程	74 万元	自筹资金	44.86%	45%		
郴州爱尔医院装修工程	450 万元	募股资金	96.12%	98%		
沈阳爱尔医院装修工程	90 万元	自筹资金	31.21%	35%		
天津爱尔医院装修工程	1,200 万元	募股资金	90%	90%		
西安古城爱尔医院装修工程	780 万元	募股资金	2.44%	2%		
岳阳爱尔医院装修(消防工程)	38 万元	募股资金	69.26%	80%		

(3) 在建工程期末没有减值迹象。

注：在建工程期末余额较上年年末增长 131.61%，主要系重庆麦格、天津爱尔、郴州爱尔改扩建装修工程所致。

**9. 无形资产**

(1) 各类无形资产如下：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,068,131.49	9,278,960.00		12,347,091.49
土地使用权	1,017,254.00	9,168,800.00		10,186,054.00
商标权	19,800.00			19,800.00
财务及管理软件	2,031,077.49	110,160.00		2,141,237.49
二、累计摊销额合计	1,285,707.62	346,178.67		1,631,886.29
土地使用权	113,512.19	141,155.38		254,667.57
商标权	2,145.00	989.96		3,134.96
财务及管理软件	1,170,050.43	204,033.33		1,374,083.76
三、无形资产账面净值合计	1,782,423.87	8,932,781.33		10,715,205.20
土地使用权	903,741.81	9,027,644.62		9,931,386.43
商标权	17,655.00	-989.96		16,665.04
财务及管理软件	861,027.06	-93,873.33		767,153.73
四、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
商标权				
财务及管理软件				
三、无形资产账面价值合计	1,782,423.87	8,932,781.33		10,715,205.20
土地使用权	903,741.81	9,027,644.62		9,931,386.43
商标权	17,655.00	-989.96		16,665.04
财务及管理软件	861,027.06	-93,873.33		767,153.73

注 1: 本期无形资产摊销额为 280,687.24 元, 新收购单位合并转入累计摊销 65,491.43 元。

注2: 本期公司非同一控制下合并西安爱尔古城眼科医院有限责任公司, 其位于西安市莲湖区自强西路的土地使用权经陕西同道资产评估有限责任公司评估, 以成本法评估并出具了陕同道评字【2011】第001号《资产评估报告》, 该面积为2,358.20平方米的土地使用权评估值为9,168,800.00元, 土地使用期限为2005年12月28日至2045年12月28日, 土地性质为商业用地。

注3: 期末无形资产账面价值较期初增长501.16%, 主要是本期收购西安爱尔古城医院而并入土地使用权。

#### 10. 开发支出

公司开发项目支出如下：

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	
公司信息化管理系统项目		6,296,369.11	759,408.11		5,536,961.00
合计		6,296,369.11	759,408.11		5,536,961.00

注 1：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 87.94%。

注2：开发资产较期初增长100%，系公司本期信息化管理系统项目开发支出增加。

### 11. 商誉

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广州爱尔购买商誉	4,595,503.59			4,595,503.59	
南充麦格购买商誉	450,035.04			450,035.04	
重庆明目麦格购买商誉	2,560,145.12			2,560,145.12	
石家庄麦格明目购买商誉	5,053,046.41			5,053,046.41	
天津爱尔购买商誉	2,929,443.78			2,929,443.78	
郴州光明眼科购买商誉	2,143,681.66			2,143,681.66	
贵阳爱尔眼科医院有限公司购买商誉	2,821,821.41			2,821,821.41	
北京英智购买商誉	77,809,315.68			77,809,315.68	
西安爱尔古城医院购买商誉		30,130,225.54		30,130,225.54	
合计	98,362,992.69	30,130,225.54		128,493,218.23	

注 1：2008 年 7 月，公司收购了广州英智眼科医院（后变更名称为广州爱尔眼科医院有限公司）90%的股权。公司与出让方广州亚欧医院管理有限公司，参照广州英智眼科医院的经评估的有形净资产及既有的技术团队、市场基础和患者渠道等无形资产，确定收购广州英智眼科医院 90%股权的价格为 700 万元。公司确定的购买日为 2008 年 7 月 31 日。公司支付的投资成本 7,000,000 元与被购买方广州英智眼科医院的可辨认净资产的公允价值的份额 2,404,496.41 元之间的差额 4,595,503.59 元确认为商誉。

注 2：2010 年 4 月，公司收购了南充麦格眼科门诊部有限公司 100%的股权，收购价格为 4,000,000 元。公司确定的购买日为 2010 年 4 月 30 日，公司支付的投资成本 400 万元与被购

买方南充麦格眼科门诊部有限公司的可辨认净资产的公允价值的份额 3,549,964.96 元之间的差额 450,035.04 元确认为商誉。

注 3: 2010 年 5 月, 公司收购了重庆明目麦格眼科综合门诊有限公司 100% 的股权, 收购价格为 560 万元。公司确定的购买日为 2010 年 5 月 31 日, 公司的投资成本 5,600,000 元, 与被购买方重庆明目麦格眼科综合门诊有限公司的可辨认净资产的公允价值的份额 3,039,854.88 元之间的差额 2,560,145.12 元, 确认为商誉。

注 4: 2010 年 8 月, 公司以 250 万元收购了石家庄麦格明目眼科门诊部有限公司 100% 的股权。公司确定购买日为 2010 年 8 月 31 日, 公司的投资成本 2,500,000 元, 与被购买方石家庄麦格明目眼科门诊部有限公司的可辨认净资产的公允价值的份额-2,553,046.41 元之间的差额 5,053,046.41 元, 确认为商誉。

注 5: 2010 年 12 月, 公司以 50 万元收购了天津麦格眼科医院有限公司 (现更名为“天津爱尔眼科医院有限责任公司”) 100% 的股权。公司确定购买日为 2010 年 12 月 31 日, 公司的投资成本 50 万元, 与被购买方天津爱尔眼科医院有限责任公司的可辨认净资产的公允价值的份额-2,429,443.78 元之间的差额 2,929,443.78 元, 确认为商誉。

注 6: 公司与李晓芬和黄江平签订的股权转让协议, 以 270 万元收购李晓芬、黄江平所持有的郴州市光明眼科医院有限公司 (后更名为郴州爱尔眼科医院有限公司) 90% 的股权。公司确定购买日为 2010 年 7 月 31 日。公司的投资成本 270 万元, 与被购买方郴州市光明眼科医院有限公司购买日的可辨认净资产公允价值的份额 556,318.34 元之间的差额 2,143,681.66 元, 确认为商誉。

注 7: 根据公司与汪铭和鲁立德签订的股权投资协议, 三方共分二次共同向贵阳眼科医院 (2011 年更名为“贵阳爱尔眼科医院有限公司”) 进行增资, 使其注册资本由 50 万元增加为 3,350 万元, 其中三方对贵阳眼科医院首期增资 700 万元, 本公司于 2010 年 12 月对贵阳眼科医院首次增资货币资金 525 万元, 首期增资完成后, 本公司占贵阳眼科医院股权比例为 70%。贵阳眼科医院于 2010 年 12 月 31 日办理完毕上述首期增资的工商变更手续, 公司确定对贵阳眼科医院的购买日为 2010 年 12 月 31 日。公司的投资成本 525 万元, 与被购买方贵阳眼科医院购买日的可辨认净资产公允价值的份额 2,428,178.59 元之间的差额 2,821,821.41 元, 确认为商誉。

注 8: 2010 年 12 月, 公司以 91,944,237.50 元收购标准国际 (天津开发区) 投资管理有限公司、胡力中等 20 名自然人所持有的北京英智眼科医院有限公司 71.413% 的股权。北京英智眼科医院有限公司于 2010 年 12 月 15 日办理完毕工商变更手续, 公司确定对其购买日为 2010

年 12 月 31 日，公司的投资成本 91,944,237.50 元，与被购买方北京英智眼科医院有限公司购买日的可辨认净资产公允价值的份额 14,134,921.82 之间的差额 77,809,315.68 元，确认为商誉。

注 9：2011 年 3 月，公司以 57,190,000.00 元收购孟永安、刘延生等 9 名自然人持有的西安古城眼科医院（现已更名为“西安爱尔古城眼科医院有限责任公司”）66.5% 的股权。西安爱尔古城眼科医院有限责任公司于 2011 年 3 月 21 日办理完毕工商变更手续，公司确定对其购买日为 2011 年 3 月 31 日，公司的投资成本 57,190,000.00 元，与被购买方西安爱尔古城眼科医院有限责任公司购买日的可辨认净资产公允价值的份额 27,059,774.46 之间的差额 30,130,225.54 元，确认为商誉。

注 10：商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

公司对存在商誉子公司，按该子公司预计未来现金流入的现值与其期末可辨认净资产价值（包含商誉）进行比较，预计未来现金流入的现值小于期末可辨认净资产价值的，不计提商誉减值准备，反之则计提商誉减值准备。

期末公司存在合并商誉的子公司，其可收回金额均大于其期末可辨认净资产价值（包含商誉），故公司期末商誉不存在减值迹象。

注 11：公司期末商誉较期初增长 30.63%，主要是公司本期溢价收购西安爱尔古城眼科医院有限责任公司而形成的商誉。

## 12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
集团总部租入房产装修费用	1,018,745.25	1,417,388.40	177,791.21		2,258,342.44	
长沙医院租入房产装修费用	4,064,541.93		774,760.02		3,289,781.91	
衡阳爱尔租入房产装修费用	4,581,457.98		479,957.16		4,101,500.82	
常德爱尔租入房产装修费用	95,865.79		45,090.06		50,775.73	
邵阳爱尔租入房产装修费用	4,326,401.99		411,145.44		3,915,256.55	
岳阳爱尔租入房产装修费用	5,924,111.33	109,919.00	420,180.05		5,613,850.28	
武汉爱尔租入房产装修费用	16,139,590.99	491,037.61	1,838,325.39		14,792,303.21	



项目	年初余额	本期增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
黄石爱尔租入房产装修费用	3,293,483.43	1,033,814.50	366,545.46		3,960,752.47	
襄阳爱尔租入房产装修费用	4,923,512.06		447,375.24		4,476,136.82	
汉口爱尔租入房产装修费用	4,866,414.30		423,166.50		4,443,247.80	
沈阳爱尔租入房产装修费用	11,882,499.06	4,469,464.64	980,170.44		15,371,793.26	
哈尔滨爱尔租入房产装修费用	3,599,488.35		449,934.84		3,149,553.51	
天津爱尔租入房产装修费用	51,270.38		18,466.50		32,803.88	
石家庄爱尔租入房产装修费用	312,703.65	17,674.66	114,821.64		215,556.67	
太原爱尔租入房产装修费用	9,136,197.38	21,838.59	685,214.81		8,472,821.16	
成都爱尔租入房产装修费用	10,900,954.40		838,865.70		10,062,088.70	
重庆爱尔租入房产装修费用	4,487,837.79		585,366.00		3,902,471.79	
重庆明目麦格租入房产装修费用	324,051.35		108,017.14		216,034.21	
昆明爱尔租入房产装修费用	14,568,250.01	152,791.60	981,328.65		13,739,712.96	
上海爱尔租入房产装修费用	2,867,234.66		491,561.58		2,375,673.08	
合肥爱尔租入房产装修费用	4,964,701.63	992,110.00	532,655.47		5,424,156.16	
济南爱尔租入房产装修费用	12,789,763.51	22,000.00	872,294.38		11,939,469.13	
菏泽爱尔租入房产装修费用	5,758,703.69		406,496.76		5,352,206.93	
南昌爱尔租入房产装修费用	10,824,988.78		823,252.50		10,001,736.28	
南京爱尔租入房产装修费用	16,100,711.45	86,400.00	1,140,670.86		15,046,440.59	
广州爱尔租入房产装修费用	609,944.96		296,343.36		313,601.60	



项目	年初余额	本期增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
长沙佳视租入房产装修费用	311,666.58		55,000.02		256,666.56	
怀化爱尔租入房产装修费用		4,806,215.91	185,391.67		4,620,824.24	
南宁爱尔租入房产装修费用		6,700,710.58	209,397.21		6,491,313.37	
贵阳爱尔租入房产装修费用		7,756,663.61	80,798.58		7,675,865.03	
小计	158,725,092.68	28,078,029.10	15,240,384.64		171,562,737.14	
减：一年内到期的非流动资产	29,046,139.80				32,155,502.72	
账面价值余额	129,678,952.88				139,407,234.42	

注 1：一年内到期的非流动资产系将在未来一年内（含一年）摊销的长期待摊费用。

注 2：本期由在建工程转入长期待摊费用 28,078,029.10 元。

### 13. 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和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	1,298,476.20	1,071,802.47
存货跌价准备	235,685.49	129,147.02
预计负债	26,100.00	
合计	1,560,261.69	1,200,949.49

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	80,034,885.03	85,383,550.81
合计	80,034,885.03	85,383,550.81

#### (3) 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
2011 年	10,124,630.30	10,124,630.30	
2012 年	3,339,181.01	5,785,804.55	
2013 年	8,401,329.14	9,987,931.47	

年 份	期末余额	年初余额	备注
2014 年	15,960,702.77	16,135,269.00	
2015 年	42,209,041.81	43,349,915.49	
合 计	80,034,885.03	85,383,550.81	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目：	
坏账准备	5,193,904.80
存货跌价准备	942,741.97
预计负债	104,400.00
合 计	6,241,046.77

注：公司及子公司以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产。

14. 资产减值准备

项 目	年初余额	合并转入	本期计提	本期减少		期末余额
				转回	转销及其他转出	
一、坏账准备	4,287,209.74	66,512.87	1,887,423.18		1,047,240.99	5,193,904.80
其中：应收账款坏账准备	1,912,932.71	45,690.62	1,009,460.94		134,816.44	2,833,267.83
其他应收账款坏账准备	2,374,277.03	20,822.25	877,962.24		912,424.55	2,360,636.97
二、存货跌价准备	516,588.05		942,741.97		516,588.05	942,741.97
三、固定资产减值准备						
四、商誉减值准备						
合 计	4,803,797.79	66,512.87	2,830,165.15		1,563,829.04	6,136,646.77

注：本期非同一控制下企业合并方式并入一家医院，合并转入坏账准备 66,512.87 元；本期核销应收款项 1,047,240.99 元冲减坏账准备。期初存货跌价准备 516,588.05 元，本期随着期初存货的消耗而转销。

15. 所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因：固定资产中有原值为164,643,679.86元的设备为公司向国际金融公司的贷款提供担保；公司与国际金融公司约定，从2010年开始，公司按照协议约定的时间和金额在公司开立的偿债基金专户存入约定金额的存款，在相关日期当日或之前保持专户中保留协议约定的最低余额，2010年底应保留存款余额为640万元。详见附注（十）1、（2）和附注（十）1、（4）。

(2) 所有权受到限制的资产金额如下：

所有权受到限制的资产类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
用于担保的资产：				
其中：医疗设备原值	164,643,679.86			164,643,679.86
其他货币资金	6,400,000.00			6,400,000.00
合 计	171,043,679.86			171,043,679.86

16. 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
金 额	171,649,433.93	136,422,887.70

注1：应付账款期末余额中无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注2：期末应付账款中账龄超过一年的原因为合同尾款尚未结算。

注3：应付账款期末余额比上年末增长25.82%，主要是公司经营规模扩大，信用期内尚未支付的应付账款增加，以及新设和扩建医院的装修工程、购买设备应付款增加所致。

17. 预收账款

项 目	期末余额	年初余额
金 额	11,425,578.97	8,288,760.27

注 1：预收账款期末余额中无账龄超过一年的大额预收款。

注 2：预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 3: 预收账款期末余额比上年末增长 37.84%, 主要原因是随着公司经营规模扩大, 医疗预收款项相应增加。

18. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本年支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,485,709.46	104,831,704.66	106,782,949.17	20,534,464.95
二、职工福利费		5,749,899.72	5,749,899.72	
三、社会保险费	752,116.81	13,131,041.55	13,208,123.73	675,034.63
其中: 1、医疗保险费	99,831.58	3,697,106.30	3,707,008.89	89,928.99
2、基本养老保险费	573,368.20	8,274,954.07	8,339,001.63	509,320.64
3、年金缴费				
4、失业保险费	42,030.38	713,267.95	720,203.50	35,094.83
5、工伤保险费	8,543.38	190,274.29	187,219.04	11,598.63
6、生育保险费	28,343.27	255,438.94	254,690.67	29,091.54
四、住房公积金	151,454.90	3,409,597.08	3,461,326.10	99,725.88
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	3,915,714.59	2,416,967.71	1,547,060.72	4,785,621.58
六、其他				
合 计	27,304,995.76	129,539,210.72	130,749,359.44	26,094,847.04

注: 工会经费和职工教育经费余额 4,785,621.58 元。公司期末无拖欠的职工薪酬, 应付职工薪酬余额预计在 2011 年发放完毕。

19. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	374,234.95	503,209.59
营业税	675.01	330.26
企业所得税	21,810,252.94	27,536,132.64
城市维护建设税	635,134.17	33,657.42

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	3,217,891.64	14,301,152.99
印花税	20,612.56	15,461.43
堤防维护费	17,628.82	19,942.80
教育费附加	16,971.03	26,960.91
地方教育附加	89,766.20	89,759.61
价格调节基金	108,808.93	88,981.94
土地使用税	16,507.40	13,888.64
房产税	75,995.04	211,412.40
河道管理费及防洪保安费	138,193.51	146,478.45
合 计	26,522,672.20	42,987,369.08

注：应交税费期末余额较上年末下降 38.30%，主要是因为报告期内子公司北京英智眼科医院有限公司缴纳了期初代扣的个人股东股权转让的个人所得税 13,398,087.50 元以及公司本期缴纳上年末所得税所致。

#### 20. 应付利息

借款单位名称	期末余额	年初余额	尚未支付的原因
分期付息到期还本的长期借款利息	2,352,977.54	475,791.78	未到付息日
合 计	2,352,977.54	475,791.78	

注：期末应付利息较期初增长 394.54%，主要系公司向国际金融公司借款在本期计提的应付利息。

#### 21. 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
金 额	14,482,245.56	24,754,788.85

注 1：期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注 2：期末没有账龄超过 1 年的大额其他应付款。

注 3：金额较大的其他应付款详细情况：

项目	金额	性质或内容
孟永安	2,967,000.00	股权转让款
宋永生	1,075,000.00	股权转让款

顾伟	645,000.00	股权转让款
刘延生	387,000.00	股权转让款
李中奇	284,000.00	借款

注：其他应付款期末余额较期初下降 41.50%，主要系公司报告期按照合同规定支付并购医院应付股权转让款余款所致。

## 22. 长期借款

### (1) 借款分类：

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	64,000,000.00	64,000,000.00
合 计	64,000,000.00	64,000,000.00

### (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国际金融公司	2006年11月	2013年11月	人民币	5.78		64,000,000.00		64,000,000.00

注：长期借款6,400万元是公司2006年向国际金融公司的借款，约定贷款利率为参考利率（人民币债券每年产生的所有利息成本）及相关利差之和。详见附注（十）、1。

## 23. 预计负债

种 类	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
医疗纠纷事项		104,400.00		104,400.00
合 计		104,400.00		104,400.00

注：公司期末预计负债系按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行预计。

## 24. 股本

单位:股

项目	年初余额		本报告期变动增减(+,-)					期末余额	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份	192,200,000	71.985						192,200,000	71.985



项目	年初余额		本报告期变动增减(+,-)					期末余额	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	192,200,000	71.985						192,200,000	71.985
其中：									
境内非国有法人持股	120,000,000	44.944						120,000,000	44.944
境内自然人持股	72,200,000	27.041						72,200,000	27.041
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	74,800,000	28.015						74,800,000	28.015
1、人民币普通股	74,800,000	28.015						74,800,000	28.015
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	267,000,000	100.00						267,000,000	100.00

25. 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	737,898,160.23		51,572,602.37	686,325,557.86
其他资本公积	961,972.68	2,957,300.00		3,919,272.68
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

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
②以权益结算的股份支付		2,957,300.00		2,957,300.00
合 计	738,860,132.91	2,957,300.00	51,572,602.37	690,244,830.54

注 1: 2011 年 1 月, 公司收购北京英智眼科医院有限公司 27.112% 的少数股权, 公司新取得股权的投资成本与按照新持股比例自购买日持续计算的应享有的北京英智眼科医院有限公司可辨认净资产份额的差额, 调减资本公积—股本溢价 29,560,788.22 元。

注 2: 2011 年 4 月, 公司单方对西安爱尔古城眼科医院有限责任公司增资 10,033,400.00 元, 增资后公司投资成本与按照新持股比例应享有的西安爱尔古城眼科医院有限责任公司净资产份额的差额, 调减资本公积—股本溢价 1,581,103.34 元。

注 3: 2011 年 5 月, 公司收购株洲三三一爱尔眼科医院有限公司 24.87% 的少数股权, 公司新取得股权的投资成本与按照新持股比例自购买日持续计算的应享有的株洲三三一爱尔眼科医院有限公司可辨认净资产份额的差额, 调减资本公积—股本溢价 20,430,710.81 元。

注 4: 经公司 2010 年度股东大会决议通过, 公司于 2011 年 5 月 6 日授予 198 名激励对象共 890.9 万份股票期权, 根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的有关规定, 公司应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, 按照权益工具在授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用, 同时计入资本公积中的其他资本公积, 公司本期因此增加资本公积 2,957,300.00 元。

#### 26. 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	24,340,189.96			24,340,189.96
合 计	24,340,189.96			24,340,189.96

#### 27. 未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	246,802,901.07
加: 本年度净利润转入	79,832,904.70
减: 本年提取盈余公积	

项 目	金 额
减：应付普通股股利	40,050,000.00
期末未分配利润	286,585,805.77

注：经公司 2010 年度股东大会决议通过，以公司 2010 年 12 月 31 日的总股本 267,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元(含税)，合计派发现金 40,050,000.00 元。

## 28. 营业收入

### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	583,529,284.31	370,263,407.58
其他业务收入	132,052.00	
营业成本	258,816,239.11	159,945,095.26

### (2) 按行业、产品或地区类别列示：

行业、产品或地区类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗服务	438,997,704.07	178,533,425.84	275,718,851.04	108,210,241.72
药品销售	64,807,663.53	46,681,795.28	40,428,208.43	29,736,512.90
配镜服务	79,723,916.71	33,593,644.49	54,116,348.11	21,998,340.64
合 计	583,529,284.31	258,808,865.61	370,263,407.58	159,945,095.26

注 1：营业收入 2011 年 1-6 月较上年同期上升 57.63%，主要是本期公司品牌影响及经营规模不断扩大，本期比去年同期新增 8 家医院，使得医疗及相关服务的业务量和营业收入同比上升所致。

注 2：营业成本 2011 年 1-6 月较上年同期上升 61.82%，主要是随着经营规模的扩大，收入增长的同时，成本也相应增长。

注 3：本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。

## 29. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	8,758.50	11,885.51	见附注（三）税项
城建税	148,691.92	81,664.16	见附注（三）税项
教育费附加	88,035.41	71,723.84	见附注（三）税项
地方教育附加	53,688.12	108.57	见附注（三）税项
价格调节基金	32,636.75	22,480.37	见附注（三）税项
城市堤防费及防洪保安费	30,232.50	89,999.20	见附注（三）税项
合 计	362,043.20	277,861.65	

注：营业税金及附加本期发生额较上年同期增长 30.30%，主要是本期子公司长沙佳视医疗器械有限公司应交增值税较上年同期增长，其应缴流转税附税相应增长所致。

### 30. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
人工费用	16,166,625.29	7,439,532.86
广告及业务宣传费	43,984,769.67	26,521,274.72
低值易耗品摊销	398,690.96	121,125.87
差旅费	1,160,130.04	717,751.80
业务招待费	859,678.70	376,168.50
办公费	978,760.01	1,021,986.97
其他	4,182,046.09	2,748,049.30
合计	67,730,700.76	38,945,890.02

注：销售费用 2011 年 1-6 月较上年同期上升 73.91%，主要系公司本期以新设及收购方式较去年同期增加八家医院，以及原有医院经营规模扩大，相应的广告费用、业务宣传费用 and 市场营销人员工资等项目增加所致。

### 31. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
人工费用	35,529,765.07	23,195,008.66
房租费	31,435,845.24	19,508,557.74

折旧及长期待摊费用摊销	23,498,918.52	16,780,751.16
维修及低耗品摊销	7,078,341.79	4,738,422.76
无形资产摊销	280,687.24	201,522.20
业务招待费	2,545,048.46	1,318,771.85
差旅费	3,712,748.28	2,460,123.61
办公费	4,514,630.37	3,183,759.20
汽车费用	2,678,990.61	1,853,360.96
电话费	1,144,841.59	910,224.30
水电费	7,036,497.41	4,928,781.00
财产保险费	1,097,604.31	769,068.35
税费	276,010.71	310,341.77
开办费	5,274,143.73	8,603,846.51
其他费用	13,741,566.61	8,700,481.28
合计	139,845,639.94	97,463,021.35

注：管理费用 2011 年 1-6 月较上年同期上升 43.49%，主要是因为公司经营规模扩大，相应的人工费用、房租费、折旧费和装修费摊销、水电费、设备维修费增加所致。

32. 财务费用：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,877,185.76	1,877,185.76
减：利息收入	2,696,394.91	2,153,680.44
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,007,454.16	481,318.70
合 计	188,245.01	204,824.02

33. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	1,887,423.18	1,648,068.93
存货跌价损失	942,741.97	
合 计	2,830,165.15	1,648,068.93

注：资产减值损失本年度较上年同期上升 71.73%，主要是本期部分存货计提了跌价准备所致。

#### 34. 投资收益

投资收益的来源：

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资损益（损失“-”）		1,054,799.96
合计		1,054,799.96

注：公司投资收益汇回不存在重大限制。

#### 35. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	207,022.33	22,634.32	207,022.33
其中：固定资产处置利得	207,022.33	22,634.32	207,022.33
政府补助	1,521,442.29	5,336,217.10	1,521,442.29
其他收入	1,169,100.00	427,984.23	1,169,100.00
合计	2,897,564.62	5,786,835.65	2,897,564.62

注：政府补助详细情况：

政府补助的种类	本期发生额	上年同期发生额	原因
与收益相关的政府补助：			
政府奖励款		420,000.00	收到长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会奖励款
长沙市财政局奖励款		400,000.00	收到长沙市财政局企业上市扶持款
长沙市芙蓉区发展和改革局		1,000,000.00	收到长沙市芙蓉区发展和改革局上市扶持款
长沙市先进企业奖		22,000.00	收到长沙市财政局高新技术产业开发区分局奖励款
营业税及附税先征后返	156,742.29	3,494,217.10	收到先征后返的营业税及附加
收财政局企业表彰款	360,000.00		收长沙市财政局优秀企业奖
优秀民营医院奖励款	150,000.00		收到昆明市民营医院服务中心优秀民营医院奖励款
招用失业人员补贴	4,700.00		收昆明市促进就业服务中心招用失业

政府补助的种类	本期发生额	上年同期发生额	原因
扶持资金	800,000.00		人员补贴 收到浏阳市财政局工业园分局扶持资金
纳税贡献奖	50,000.00		收到浏阳市财政局工业园分局纳税贡献奖
合计	1,521,442.29	5,336,217.10	

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	59,418.97	22,237.97	59,418.97
其中：固定资产处置损失	59,418.97	22,237.97	59,418.97
捐赠款	1,813,100.62	49,616.50	1,813,100.62
赔偿款	1,175,786.72	1,179,347.78	1,175,786.72
其他	523,697.15	215,477.04	523,697.15
合计	3,572,003.46	1,466,679.29	3,572,003.46

注：营业外支出本期发生额较上年同期上升 143.54%，主要是因为公司本期对贫困人员减免医疗费用较上年同期上升所致。

37. 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税	33,799,022.57	24,392,622.36
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-359,312.20	-662,027.50
合计	33,439,710.37	23,730,594.86

注：所得税费用本期发生额较上年同期上升 40.91%，主要是因为部分子公司本期利润总额较上年同期上升，使本期应交企业所得税较上年同期上升。

38. 每股收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

基本每股收益（元/股）	0.30	0.20
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.20

注1：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

A. 基本每股收益= $P0 \div S$

$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$

其中： $P0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S0$ 为期初股份总数； $S1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $Si$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $Sj$ 为报告期因回购等减少股份数； $Sk$ 为报告期缩股数； $M0$ 为报告期月份数； $Mi$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $Mj$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中， $P1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

注2：计算过程：

2010年1-6月基本每股收益= 52,304,448.24 ÷ 267,000,000 = 0.20元/股；

2011年1-6月基本每股收益=79,832,904.70 ÷ 267,000,000=0.30元/股。

### 39. 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	本期发生额	上年同期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	27,656,744.20	4,295,971.31
其中：收到往来款及存款利息收入	26,292,044.20	2,453,971.31
收到政府补助	1,364,700.00	1,842,000.00

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	162,789,259.32	94,804,034.57
其中：管理费用及营业费用支付的现金	126,995,374.91	83,443,216.56
支付往来单位的现金	35,793,884.41	11,360,818.01

#### (3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	79,774,153.93	53,423,007.81
加：资产减值准备	2,830,165.15	1,648,068.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,994,982.61	25,008,136.69
无形资产摊销	280,687.24	201,522.20
长期待摊费用摊销	15,240,384.64	12,094,101.49
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）	-147,603.36	-396.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,877,215.16	1,877,185.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-1,054,799.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-342,683.98	-435,232.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,687,237.49	-12,163,098.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,553,056.57	-38,789,460.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,322,744.40	23,427,828.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,944,262.93	65,236,864.08
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	617,535,879.45	808,237,821.58
减：现金的年初余额	767,748,150.43	921,710,869.70
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	-150,212,270.98	-113,473,048.12

(5) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
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	92,739,640.52	17,555,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	87,020,640.52	17,555,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,071,144.13	2,228,697.87
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	83,949,496.39	15,326,302.13
4. 取得子公司的净资产	40,691,390.14	6,589,819.84
流动资产	4,899,505.21	5,224,960.57

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产	39,086,861.90	3,988,715.93
流动负债	3,294,976.97	2,623,856.66
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		146,853.90
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-146,853.90
4. 处置子公司的净资产		19,380,056.02
流动资产		19,566,577.84
非流动资产		255,522.68
流动负债		442,044.50
非流动负债		

(6) 现金和现金等价物：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	617,535,879.45	808,237,821.58
其中：库存现金	3,618,062.87	4,865,409.68
可随时用于支付的银行存款	597,306,646.77	803,372,411.90
可随时用于支付的其他货币资金	16,611,169.81	
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	617,535,879.45	808,237,821.58

注：现金和现金等价物不包含公司期末存放于偿还长期借款的偿债基金专户的存款6,400,000.00元。

(六) 关联方关系及其交易

1. 本公司关联方的认定标准：

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## 2. 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
湖南爱尔医疗投资有限公司	长沙市	有限责任公司	陈邦	医院投资、管理	5,000万元

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 (%)	组织机构代码	本企业最终控制方
湖南爱尔医疗投资有限公司	44.94%	44.94%	66632239-9	陈邦

## 3. 本公司的子公司有关信息披露：

### (1) 报告期末的子公司有关信息

子公司名称	企业类型	子公司类型	法人代表	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本(万元)	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例
沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)	有限责任公司	全资	郭宏伟	沈阳市	77484673-9	医疗经营	1,298	100%	100%
济南爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	济南市	77527016-1	医疗经营	2,990.96	100%	100%
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	控股	李力	哈尔滨市	79925976-8	医疗经营	1,382.60	71.07%	71.07%
武汉爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	李力	武汉市	75181336-0	医疗经营	1,800	100%	100%
重庆爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	李力	重庆市	79072639-0	医疗经营	3,425	100%	100%
成都爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	李力	成都市	74363654-4	医疗经营	4,000	100%	100%
衡阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	李力	衡阳市	75337317-8	医疗经营	600	100%	100%
常德爱尔眼科医院	有限责任公司	全资	李力	常德市	76326471-7	医疗经营	800	100%	100%

子公司名称	企业类型	子公司类型	法人代表	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本(万元)	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例
有限责任公司									
黄石爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	李力	黄石市	76065267-7	医疗经营	600	100%	100%
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	控股	李力	株洲市	76564429-7	医疗经营	1,500	75.87%	75.87%
上海爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	控股	陈邦	上海市	77149117-8	医疗经营	6,400	60%	60%
合肥爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	合肥市	66423083-7	医疗经营	1,625	100%	100%
长沙佳视医疗器械有限公司	有限责任公司	全资	万伟	长沙市	66169220-0	医疗器械	200	100%	100%
邵阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	邵阳市	67356988-3	医疗经营	600	100%	100%
襄阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	襄阳市	67649918-8	医疗经营	1,800	100%	100%
广州爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	控股	陈邦	广州市	76950723-0	医疗经营	1,130	95%	95%
爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	武汉市	67913166-3	医疗经营	1,600	100%	100%
太原爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	太原市	69222649-9	医疗经营	3,182.60	100%	100%
南昌爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	南昌市	69098807-8	医疗经营	1,382	100%	100%
岳阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	岳阳市	69857755-6	医疗经营	1,500	100%	100%
菏泽爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	菏泽市	69969271-6	医疗经营	1,000	100%	100%
南京爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	南京市	69839091-9	医疗经营	3,382	100%	100%
昆明爱尔	有限责	全资	李力	昆明市	55013894-4	医疗	3,700	100%	100%

子公司名称	企业类型	子公司类型	法人代表	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本(万元)	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例
眼科医院有限公司	任公司					经营			
长春爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	长春市	69778458-8	医疗经营	4,000	100%	100%
南充麦格眼科门诊部有限公司	有限责任公司	全资	李力	南充市	69919470-9	医疗经营	300	100%	100%
重庆明目麦格眼科综合门诊部有限公司	有限责任公司	全资	李力	重庆市	62190954-0	医疗经营	150	100%	100%
郴州爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	控股	李力	湖南郴州市	75060852-5	医疗经营	1,760	90%	90%
石家庄麦格明目眼科门诊部有限公司	有限责任公司	全资	李力	石家庄市	78982635-1	医疗经营	600	100%	100%
天津爱尔眼科医院有限责任公司	有限责任公司	全资	郭宏伟	天津市	76432740-9	医疗经营	3,010	100%	100%
北京英智眼科医院有限公司	有限责任公司	控股	陈邦	北京市	E0066149-2	医疗经营	1,000	98.525%	98.525%
北京华信英智眼镜有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	北京市	74814746-7	医疗经营	50	100%	100%
贵阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	控股	李力	贵阳市	42925276-1	医疗经营	3,350	70%	70%
怀化爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	控股	李力	湖南怀化市	56769197-3	医疗经营	1,200	75%	75%
南宁爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	李力	南宁市	57180746-5	医疗经营	3,000	100%	100%
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	有限责任公司	控股	陈邦	西安市	H1625695-2	医疗经营	4,466.67	70%	70%

#### 4. 关联方交易

##### (1) 借款担保:

2006年11月本公司向国际金融公司借款6,400万元，根据2008年5月10日公司股东陈邦、李力和国际金融公司签署的“保证协议”，陈邦和李力无条件、不可撤销地同意：联合并分别为公司在国际金融公司的贷款义务进行担保。

(2) 关键管理人员报酬：

公司2011年1-6月支付给关键管理人员的报酬（包括工资、福利、奖金等）总额为63.8万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事、总经理、副总经理及财务负责人。

**(七) 或有事项**

本公司无需要披露的重大或有事项。

**(八) 承诺事项**

公司及公司的子公司（除长春爱尔眼科医院有限公司、株洲三三一爱尔眼科医院有限公司、长沙佳视医疗器械有限公司外）已与各出租方签订了长期房屋租赁合同，该等向出租方租赁的房屋用于公司及子公司的经营，其未来将要支付的租金详见附注（十）2。

**(九) 资产负债表日后事项**

经公司第二届第十次董事会决议通过，公司2011年中期资本公积转增股本预案为：以公司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，合计转增160,200,000股。

本公司除上述情况外，无其他重大资产负债表日后事项。

**(十) 其他重大事项**

1、2006年11月6日，本公司、股东陈邦与国际金融公司（简称“IFC”）签署了《人民币贷款协议》及《股权保留协议》。2008年5月10日，公司与国际金融公司签署了《修正函2号关于2006年11月6日签署的<人民币贷款协议>》及《修正函1号关于2006年11月6日签署的<股权保留协议>》：公司向IFC贷款金额为人民币64,000,000元，贷款期限自2006年11月至2013年11月，约定贷款利率为参考利率（人民币债券每年产生的所有利息成本）及相关利差之和。该等协议项下有如下约定，主要包括：

(1) 股权质押协议、股权保留协议、担保协议和保证协议，详见附注（六）4（1）及附

注(十)1(6)。

(2) 偿债专款账户质押：公司及其全部的子公司作为担保人与 IFC 签署偿债专款账户质押协议，公司按照以下条件设立和保持偿债专款账户：

A、公司于 2010 年 1 月 1 日在 IFC 认可的中国的银行开立偿债专款帐户；

B、从 2010 年开始按照下表所列时间和金额存入准备金，在相关日期当日或之前保持账户中有下表列示的最低余额：

年份	日期	每个利息支付日后最低余额(元)
2010	2010-11-16	6,400,000
2011	2011-11-16	19,200,000
2012	2012-11-16 之前的 6 个月	28,800,000
2012	2012-11-16	38,400,000
2013	2013-11-16 之前的 6 个月	51,200,000
2013	2013-11-16	64,000,000

(3) 托管账户协议：股东陈邦、李力和湖南爱尔医疗投资有限公司在贷款还清之前，各方从公司获得的分红分别直接存放于各托管账户，并且每个托管账户中任何资金的分配应符合相应条件。

(4) IFC 分别与公司、武汉爱尔眼科医院有限公司、衡阳爱尔眼科医院有限公司、上海爱尔眼科医院有限公司、重庆爱尔眼科医院有限公司、合肥爱尔眼科医院有限公司、沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)签署的抵押协议，以上述公司原值为 164,643,679.86 元、净值为 115,745,581.65 元(截至 2007 年 12 月 31 日的净值)的设备为贷款提供担保。

(5) 股权保留协议：若贷款未付清，公司股东陈邦持有公司的股份直接或间接不低于 45%。

(6)、2006 年 11 月，本公司与国际金融公司签订借款协议，以本公司在武汉爱尔眼科医院有限公司、成都爱尔眼科医院有限公司和上海爱尔眼科医院有限公司的股权作为向国际金融公司借款的一级质押；本公司的控股子公司作为担保人无条件及不可撤销地同意为本公司向国际金融公司借款 6,400 万元的相应义务联合提供担保。

## 2、租赁

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
2011年度	27,964,814.76
2012年度	55,545,270.14
2013年度	56,547,002.04

剩余租赁期	最低租赁付款额
2014年度及以后	378,207,106.69
合计	518,264,193.63

### 3. 报告期企业合并相关信息

(1) 2010年公司通过非同一控制下企业合并方式，合并了西安爱尔古城眼科医院有限责任公司。其基本情况详见附注（四）3、附注（五）11所述。

(2) 本期因非同一控制下企业合并而形成的商誉的金额及其确定方法，详见附注（四）4、附注（五）11。

(3) 合并成本的构成及其账面价值、公允价值及公允价值的确定方法：

公司 2011 年 1-6 月通过非同一控制下企业合并方式合并的子公司，其合并方式均是以货币资金购买股权。公司以经评估后的价值作为被购买方可辨认净资产确定依据；被购买公司公允价值的确定，系在上述被购买方可辨认净资产的基础上，综合考虑被收购方具备的资源优势、技术团队以及多年经营所形成的潜在无形价值确定。详见附注（五）11。

(4) 被购买方自购买日起至报告期期末的收入、净利润和现金流量等情况：

被投资单位名称	购买日	自购买日起至报告期末的收入	自购买日起至报告期末的净利润	自购买日起至报告期末的现金流量
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	2011-3-31	6,796,687.83	551,867.83	2,498,583.97

### 4. 股权激励

公司第一届董事会第二十三次会议于 2010 年 10 月 31 日通过股权激励计划草案，拟向激励对象授予 900 万份股票期权。

2011 年 4 月 25 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《爱尔眼科医院集团股份有限公司股票期权激励计划(草案修订稿)》，该修订稿已报中国证监会审核无异议；2011 年 5 月 6 日，公司召开的 2010 年度股东大会审议通过了该《股票期权激励计划》等议案；2011 年 5 月 30 日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划人员调整的议案》。

(1) 本次股权激励计划的具体情况如下：

- A、授予给激励对象的激励工具为股票期权；
- B、该计划标的股票来源为公司向激励对象定向发行股票；
- C、本次股票期权的授予日为 2011 年 5 月 6 日。

D、本次实际登记授予的激励对象为 194 人、授予的股票期权数量为 890.8 万股，激励对象为公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员、核心管理人员、核心技术（业务）人员及董事会认为需要进行激励的相关人员。

E、公司授予激励对象股票期权的授予价格为每股 41.43 元。

F、本计划授予的股票期权自本期激励计划授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 72 个月内分六期行权，可行权数量占获授期权数量比例依次为 20%、16%、16%、16%、16%、16%。

G、主要行权条件：本次授予期权的主要行权条件：在本股票期权激励计划有效期内，对公司财务业绩指标进行考核，以达到公司财务业绩考核目标作为激励对象当年度的行权条件之一。财务业绩考核的指标主要包括：净利润增长率和净资产收益率。其中，净利润的指标以扣除非经常性损益的净利润与不扣除非经常性损益的净利润二者孰低者作为计算依据，净利润指归属于母公司所有者的净利润；净资产收益率为以扣除非经常性损益后的净利润计算的加权平均净资产收益率。若公司发生再融资行为，“净资产”为在融资当年及后 2 年扣除该次再融资募集资金净额后的净资产值；因再融资募投项目所产生的净损益将从融资当年及后 2 年中扣除。各年度财务业绩考核具体目标如下：

以 2010 年净利润为基数，2011-2016 年相对于 2010 年的净利润增长率分别不低于 20%、40%、65%、90%、110%、140%；2011 年-2013 年和 2014-2016 年的净资产收益率分别不低于 9.6% 和 10%。

(2) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	本次股票期权实际登记数为 890.8 万股。
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为每股 41.43 元，计划授予的股票期权自本期激励计划授权日（即 2011 年 5 月 6 日）起满 12 个月后，激励对象应在未来 72 个月内分六期行权，可行权数量占获授期权数量比例依次为 20%、16%、16%、16%、16%、16%。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(3) 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 2011 年 5 月 6 日（期权授予日）对授予的 890.8 万份股票期权的公允价值
------------------	--

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	进行测算，经测算公司每份股票期权价值为 5.27 元。 公司在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	2,957,300.00 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,957,300.00 元

(4) 以现金结算的股份支付情况：无。

(5) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	2,957,300.00 元
以股份支付换取的其他服务总额	无

(6) 股份支付的修改、终止情况：公司本期股份支付无修改、终止情况。

#### (十一) 母公司财务报表主要项目附注

##### 1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,108,837.65	100	105,441.88	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,108,837.65	100	105,441.88	5.00

种类	年初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,606,711.71	100.00	134,838.59	5.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,606,711.71	100.00	134,838.59	5.17

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
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	2,108,837.65	100	105,441.88
合计	2,108,837.65	100	105,441.88

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	2,516,651.71	96.55	125,832.59
1年至2年（含2年）	90,060.00	3.45	9,006.00
合计	2,606,711.71	100.00	134,838.59

(2) 本报告期无实际核销的应收账款。

(3) 本报告期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
长沙市医疗保险管理服务中心	非关联方	1,356,351.96	1年以内	64.32
湖南省医疗工伤生育保险管理局	非关联方	423,509.58	1年以内	20.08
望城县农村合作医疗管理中心	非关联方	144,300.00	1年以内	6.84
宁乡县农村合作医疗管理中心	非关联方	27,300.00	1年以内	1.29
长沙县合作医疗管理办公室	非关联方	20,000.00	1年以内	0.95
合计		1,971,461.54		93.49

(5) 期末应收账款中无应收关联方账款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
组合1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	114,880,583.34	100	6,109,210.37	5.32
组合2：获取了收款保证的款项				
组合小计	114,880,583.34	100	6,109,210.37	5.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	114,880,583.34	100	6,109,210.37	5.32

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
组合1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	96,373,620.64	74.37	5,654,415.99	5.87
组合2：获取了收款保证的款项	33,217,600.00	25.63		
组合小计	129,591,220.64	100.00	5,654,415.99	4.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	129,591,220.64	100.00	5,654,415.99	4.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	114,254,883.28	99.46	5,712,744.17
1年至2年 (含2年)	141,938.10	0.12	14,193.81
2年至3年 (含3年)	39,861.96	0.03	7,972.39
3年至4年 (含4年)			
4年至5年 (含5年)	232,000.00	0.21	162,400.00
5年以上	211,900.00	0.18	211,900.00
合计	114,880,583.34	100	6,109,210.37

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	94,670,041.74	73.05	4,733,502.09
1年至2年 (含2年)	296,692.40	0.23	29,669.24
2年至3年 (含3年)	250,561.96	0.19	50,112.39
3年至4年 (含4年)	159,324.54	0.12	79,662.27
4年至5年 (含5年)	785,100.00	0.61	549,570.00
5年以上	211,900.00	0.16	211,900.00
合计	96,373,620.64	74.36	5,654,415.99

(3) 本报告期实际核销的其他应收款：见附注（五）3（3）。

(4) 本报告期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 金额较大（前 5 名）的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例	欠款时间
南昌爱尔眼科医院有限公司	关联方	24,814,136.96	21.60%	1 年以内
南京爱尔眼科医院有限公司	关联方	19,712,801.99	17.16%	1 年以内
济南爱尔眼科医院有限公司	关联方	9,644,568.79	8.40%	1 年以内
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	关联方	9,614,438.66	8.37%	1 年以内
太原爱尔眼科医院有限公司	关联方	8,153,929.52	7.10%	1 年以内
合计		71,939,875.92	62.63%	

(6) 其他应收款期末余额中除对子公司的内部往来款外，无其他的关联方单位欠款。

3. 长期股权投资

股权投资类别	期末余额	年初余额
权益法核算的长期股权投资		
成本法核算的长期股权投资	817,493,838.56	581,253,738.56
小 计	817,493,838.56	581,253,738.56
减：长期股权投资减值准备		
合 计	817,493,838.56	581,253,738.56

(1) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
衡阳爱尔眼科医院有限公司	6,708,745.09	6,708,745.09		6,708,745.09	100.00	100.00
武汉爱尔眼科医院有限公司	20,096,619.60	20,096,619.60		20,096,619.60	100.00	100.00
成都爱尔眼科医院有限公司	42,421,946.40	42,421,946.40		42,421,946.40	100.00	100.00
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	33,760,000.00	7,650,000.00	26,110,000.00	33,760,000.00	75.87	75.87
黄石爱尔眼科医院有限公司	5,271,265.66	5,271,265.66		5,271,265.66	92.00	92.00
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	100.00	100.00
上海爱尔眼科医院有限公司	38,400,000.00	38,400,000.00		38,400,000.00	60.00	60.00
重庆爱尔眼科医院有限公司	30,698,581.14	30,698,581.14		30,698,581.14	100.00	100.00
长沙佳视医疗器械有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00
合肥爱尔眼科医院有限公司	16,250,317.00	16,250,317.00		16,250,317.00	100.00	100.00
济南爱尔眼科医院有限公司	30,092,600.00	27,592,600.00	2,500,000.00	30,092,600.00	100.00	100.00
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	6,173,491.20	6,173,491.20		6,173,491.20	71.07	71.07



被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
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	100.00	100.00
邵阳爱尔眼科医院有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	100.00	100.00
襄阳爱尔眼科医院有限公司	18,626,000.00	18,626,000.00		18,626,000.00	100.00	100.00
广州爱尔眼科医院有限公司	13,865,000.00	13,865,000.00		13,865,000.00	95.00	95.00
爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司	16,868,720.11	16,868,720.11		16,868,720.11	100.00	100.00
南昌爱尔眼科医院有限公司	14,420,000.00	14,420,000.00		14,420,000.00	100.00	100.00
太原爱尔眼科医院有限公司	31,854,442.00	31,854,442.00		31,854,442.00	100.00	100.00
岳阳爱尔眼科医院有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100.00	100.00
菏泽爱尔眼科医院有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00
南京爱尔眼科医院有限公司	33,820,000.00	33,820,000.00		33,820,000.00	100.00	100.00
昆明爱尔眼科医院有限公司	37,000,000.00	30,000,000.00	7,000,000.00	37,000,000.00	100.00	100.00
长春爱尔眼科医院有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	100.00	100.00
南充麦格眼科门诊部有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	100.00	100.00
重庆明目麦格眼科综合门诊有限公司	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00	100.00	100.00
郴州爱尔眼科医院有限公司	18,000,000.00	11,700,000.00	6,300,000.00	18,000,000.00	90.00	90.00
石家庄麦格明目眼科门诊部有限公司	7,500,000.00	2,500,000.00	5,000,000.00	7,500,000.00	100.00	100.00
天津爱尔眼科医院有限责任公司	30,500,000.00	500,000.00	30,000,000.00	30,500,000.00	100.00	100.00
北京英智眼科医院有限公司	126,850,937.5	91,944,237.50	34,906,700.00	126,850,937.5	98.525	98.525

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
北京华信英智眼镜有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00	100.00	100.00
贵阳爱尔眼科医院有限公司	23,450,000.00	5,250,000.00	18,200,000.00	23,450,000.00	70.00	70.00
怀化爱尔眼科医院有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00	75.00	75.00
南宁爱尔眼科医院有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	100.00
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	70.00	70.00
合计	817,493,838.56	581,253,738.56	236,240,100.00	817,493,838.56		

(2) 长期股权投资减值情况：期末长期股权投资不存在减值情况。

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	52,806,074.64	42,946,471.00
营业成本	24,046,728.16	17,636,579.19

##### (2) 按行业、产品或地区类别列示：

行业、产品或地区类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗收入	36,865,173.53	16,431,844.99	30,213,928.11	11,381,024.27
药品收入	6,324,093.11	4,073,507.29	5,307,877.89	3,383,800.36
配镜收入	9,616,808.00	3,541,375.88	7,424,665.00	2,871,754.56
合计	52,806,074.64	24,046,728.16	42,946,471.00	17,636,579.19

注：本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	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的被投资公司现金分红	132,560,000.00	141,650,862.22
处置长期股权投资损益(损失“-”)		2,292,265.21
合 计	132,560,000.00	143,943,127.43

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
武汉爱尔眼科医院有限公司	40,000,000.00	47,000,000.00	
衡阳爱尔眼科医院有限公司	9,000,000.00	12,000,000.00	
长沙佳视医疗器械有限公司	17,000,000.00	15,000,000.00	
沈阳爱尔眼科医院有限公司	30,000,000.00	48,000,000.00	
合肥爱尔眼科医院有限公司	2,000,000.00	5,000,000.00	
黄石爱尔眼科医院有限公司	2,760,000.00	4,600,000.00	
上海爱尔医院管理公司		10,050,862.22	公司 2010 年注销
成都爱尔眼科医院有限公司	16,000,000.00		上年同期未分红
常德爱尔眼科医院有限公司	5,000,000.00		上年同期未分红
广州爱尔眼科医院有限公司	3,800,000.00		上年同期未分红
爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司	2,000,000.00		上年同期未分红
重庆爱尔眼科医院有限公司	5,000,000.00		上年同期未分红
合 计	132,560,000.00	141,650,862.22	

注：投资收益汇回无重大限制。

6. 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	本期发生额	上年同期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	62,296,539.42	73,372,862.27
其中:收到政府拨款	360,000.00	1,842,000.00
收到往来单位款项及利息收入	61,936,539.42	71,530,862.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
-----	-------	---------

支付的其他与经营活动有关的现金	95,582,866.84	42,025,637.16
其中:支付的费用	12,564,975.20	10,416,688.84
支付往来单位款项	83,017,891.64	31,608,948.32

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	132,868,038.72	149,332,183.27
加: 资产减值准备	1,337,822.21	1,760,686.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,462,068.56	2,890,531.56
无形资产摊销	2,912.46	24,297.07
长期待摊费用摊销	952,551.23	896,027.82
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,877,185.76	1,877,185.76
投资损失(收益以“—”号填列)	-132,560,000.00	-143,943,127.43
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-106,349.41	-440,171.70
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,102,413.24	-819,479.07
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-17,583,690.97	-30,549,173.44
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,642,046.43	70,658,203.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,493,921.11	51,687,163.76
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	446,314,231.46	711,311,743.74
减: 现金的期初余额	599,681,039.00	843,476,742.91

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
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	-153,366,807.54	-132,164,999.17

注：现金和现金等价物不含公司期末存放于偿还长期借款的偿债基金专户的存款6,400,000.00元。

## （十二）补充资料

### 1、非经常性损益

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	147,603.36	1,055,196.31
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	1,521,442.29	5,336,217.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项 目	本期发生额	上年同期发生额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,343,484.49	-1,016,457.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-674,438.84	5,374,956.32
减：非经常性损益的所得税影响数	117,400.95	1,427,084.42
少数股东损益的影响数	-101,245.09	-5,738.57
合 计	-690,594.70	3,953,610.47

注：2011年1-6月计入当期损益的政府补助1,521,442.29元，详见本报告附注（五）35注。

2、根据中国证监会《公开发行证券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：

2011年1-6月	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	6.23%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28%	0.30	0.30

上年同期	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	4.29%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.97%	0.18	0.18

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末余额	年初余额	增减率	变动原因
----	------	------	-----	------

项目	期末余额	年初余额	增减率	变动原因
货币资金	623,935,879.45	774,148,150.43	-19.40%	主要是公司本期新增固定资产、装修投入,以及使用募集资金收购医院而减少货币资金所致。
应收账款	53,905,092.83	35,875,882.37	50.25%	主要是公司本期以医疗保险方式结算的营业收入增长,相应的期末待结算应收款也相应增加。
其他应收款	23,524,851.23	49,334,431.95	-52.32%	主要是由于公司期初为购买北京英智眼科医院的少数股权而预付的购买股权款,本期北京英智眼科医院工商变更手续办理完毕,从其他应收款转入长期股权投资所致。
预付账款	61,919,532.28	47,807,160.20	29.52%	主要原因是募集资金项目和其他新建医院项目的预付医疗设备款、装修款以及公司预付的耗材款增加所致。
存货	62,751,147.42	47,637,756.01	31.73%	本期新设及收购医院增加了期末库存存货、部分原有医院经营规模扩大而增加了备货量共同导致期末存货增长。
固定资产原值	748,436,059.94	626,429,950.00	19.48%	主要是公司本期新设医院购入固定资产及原有医院更新设备所致。
在建工程	23,556,975.31	10,170,810.51	131.61%	主要系重庆麦格、天津爱尔、郴州爱尔改扩建装修工程所致。
无形资产	10,715,205.20	1,782,423.87	501.16%	主要是本期收购西安爱尔古城医院而并入土地使用权。
开发支出	5,536,961.00		100%	系公司信息化管理系统项目开发支出增加。
商誉	128,493,218.23	98,362,992.69	30.63%	主要是公司本期溢价收购西安爱尔古城眼科医院有限责任公司而形成的商誉。
应付账款	171,649,433.93	136,422,887.70	25.82%	主要是随着经营规模的扩大,公司正常信用期内尚未支付的应付账款增加,以及新设和扩建医院的装修工程款和购买设备款增加所致。
预收款项	11,425,578.97	8,288,760.27	37.84%	主要是随着公司经营规模扩大,医疗预收款项相应增加。
应交税费	26,522,672.20	42,987,369.08	-38.30%	主要是因为报告期内子公司北京英智眼科医院有限公司缴纳了期初代扣的个人股东股权转让的个人所得税 13,398,087.50 元以及公司本期缴纳上年末所得税所致。
应付利息	2,352,977.54	475,791.78	394.54%	主要系公司向国际金融公司借款在当期计提的应付利息。

项目	期末余额	年初余额	增减率	变动原因
其他应付款	14,482,245.56	24,754,788.85	-41.50%	主要系公司报告期按照合同规定支付并购医院应付股权转让款余款所致。
少数股东权益	47,018,749.36	31,589,982.08	48.84%	主要是本期合并西安爱尔古城医院增加了少数股东权益，以及贵阳爱尔、怀化爱尔的少数股东增加投资所致。

## (2) 利润表项目

项目	本期发生额	上年同期发生额	增减率	变动原因
营业收入	583,661,336.31	370,263,407.58	57.63%	主要是本期公司品牌影响及经营规模不断扩大，本期比去年同期新增8家医院，使得医疗及相关服务的业务量和营业收入同比上升所致。
营业成本	258,816,239.11	159,945,095.26	61.82%	主要是随着经营规模的扩大，收入增长的同时，成本也相应增长。
营业税金及附加	362,043.20	277,861.65	30.30%	主要是本期子公司长沙佳视医疗器械有限公司应交增值税较上年同期增长，其应缴流转税附税相应增长所致。
销售费用	67,730,700.76	38,945,890.02	73.91%	主要系公司本年以新设及收购方式较去年同期增加八家医院，以及原有医院经营规模扩大，相应的广告费用、业务宣传费用 and 市场营销人员工资等项目增加所致。
管理费用	139,845,639.94	97,463,021.35	43.49%	主要是因为公司经营规模扩大，相应的人工费用、房租费、折旧费和装修费摊销、水电费、设备维修费增加所致。
资产减值损失	2,830,165.15	1,648,068.93	71.73%	主要是本期本期部分存货计提了跌价准备所致。
营业外支出	3,572,003.46	1,466,679.29	143.54%	主要是因为公司本期对贫困人员减免医疗费用较上年同期上升所致。
所得税费用	33,439,710.37	23,730,594.86	40.91%	主要是因为部分子公司本期利润总额较上年同期上升，使本期应交企业所得税较上年同期上升。

## (3) 现金流量表项目

项目	本期发生额	上年同期发生额	增减率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	80,944,262.93	65,236,864.08	24.08%	主要是本期营业收入的增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-198,116,533.91	-144,415,496.46	37.19%	因为公司本期新建及收购多家医院，导致投资活动现金流出较大。

## 第八节 备查文件

一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。

二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。

三、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

爱尔眼科医院集团股份有限公司

董事长 陈 邦

二〇一一年八月五日