



爱尔眼科医院集团股份有限公司

2011 年年度报告

股票代码：300015

股票简称：爱尔眼科

披露日期：2012 年 3 月 15 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年度报告的董事会会议。

四、众环海华会计师事务所有限公司为本公司2011年度财务报告出具了众环审字(2012)第375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

第二节 会计数据和业务数据摘要

第三节 董事会报告

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第七节 公司治理结构

第八节 监事会报告

第九节 财务报告

第十节 备查文件

释 义

在 2011 年年度报告中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有如下涵义：

公司、本公司	指 爱尔眼科医院集团股份有限公司
湖南爱尔投资	指 湖南爱尔医疗投资有限公司，本公司控股股东
长沙佳视医疗	指 长沙佳视医疗器械有限公司，本公司全资子公司
长沙爱尔	指 长沙爱尔眼科医院集团有限公司长沙爱尔眼科医院，本公司分公司
成都爱尔	指 成都爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
武汉爱尔	指 武汉爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
常德爱尔	指 常德爱尔眼科医院有限责任公司，本公司全资子公司
沈阳爱尔	指 沈阳爱尔眼视光医院（有限公司），本公司全资子公司
重庆爱尔	指 重庆爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
合肥爱尔	指 合肥爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
邵阳爱尔	指 邵阳爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
襄阳爱尔	指 襄阳爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
太原爱尔	指 太原爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
济南爱尔	指 济南爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
长春爱尔	指 长春爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
岳阳爱尔	指 岳阳爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
南昌爱尔	指 南昌爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
南京爱尔	指 南京爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
菏泽爱尔	指 菏泽爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
汉口爱尔	指 爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司，本公司全资子公司
衡阳爱尔	指 衡阳爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
黄石爱尔	指 黄石爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
昆明爱尔	指 昆明爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
天津爱尔	指 天津爱尔眼科医院有限责任公司，本公司全资子公司
重庆爱尔麦格	指 重庆爱尔麦格眼科医院有限公司，本公司全资子公司

石家庄麦格	指 石家庄麦格明目眼科门诊部有限公司，本公司全资子公司
南充麦格	指 南充麦格眼科门诊部有限责任公司，本公司全资子公司
株洲爱尔	指 株洲三三一爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
上海爱尔	指 上海爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
哈尔滨爱尔	指 哈尔滨爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
广州爱尔	指 广州爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
北京爱尔英智	指 北京爱尔英智眼科医院有限公司，本公司控股子公司
郴州光明	指 郴州光明眼科医院有限责任公司，本公司控股子公司
贵阳爱尔	指 贵阳爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
怀化爱尔	指 怀化爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
西安爱尔古城	指 西安爱尔古城眼科医院有限责任公司，本公司控股子公司
南宁爱尔	指 南宁爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
个旧爱尔	指 个旧爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
淮北爱尔	指 淮北爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
《公司章程》	指 《爱尔眼科医院集团股份有限公司章程》
中国证监会	指 中国证券监督管理委员会
元、万元	指 人民币元、人民币万元
报告期	指 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
专业词语：	
基本医疗	指 由基本药物、基本设施、基本技术和基本费用等内容构成的医疗服务
医保定点机构	指 经医疗保险主管部门资质审查合格后，具备为医疗保险参保人员提供医疗服务资质的医疗机构
新医改	指 从 2009 年开始的新一轮的中国医疗卫生体制改革
新型农村合作医疗	指 简称“新农合”，是指由政府组织、引导、支持，农民自愿参加，个人、集体和政府多方筹资，以大病统筹为主的农民医疗互助共济制度
屈光不正	指 当眼调节静止时，外界的平行光线经眼的屈光系统后不能在视网膜黄斑中心凹聚焦，因而不能清晰成像的屈光状态，包括近视、远视和散光

白内障	指 任何先天性或后天性的因素，引起晶状体混浊使其透明性下降
青光眼	指 一组威胁和损害视神经视觉功能，主要与病理性眼压升高有关的临床征群或眼病
眼前段手术	指 涉及眼球前段结构，如角膜、虹膜、睫状体、晶状体等疾病所施行的手术
眼后段手术	指 涉及眼球后段结构如玻璃体、视网膜等等部位疾病所进行的手术
准分子激光手术	指 应用准分子激光改变角膜前表面的形态，来矫治屈光不正的手术，可以矫治近视、远视和散光
飞秒激光	指 femtosecond laser，是指目前在眼科应用、可以产生近红外波长(1053nm)的脉冲的激光，用于切割角膜组织以形成角膜瓣与角膜基质层，从而代替角膜板层刀

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	长沙市隆平高科技园内
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	www.aierchina.com
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》
登载年度报告网站的网址	http://cninfo.com.cn
电子信箱	zhengquanbu@yeah.net
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

二、公司联系人及联系方式

	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

公司变更登记日期：2011年10月9日

公司企业法人营业执照注册号：4300000000001637

公司组织机构代码：74592860-4

公司税务登记号码：（湘地）430104745928604

公司聘请的会计师事务所：众环海华会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：湖北省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

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减（%）	2009 年
营业总收入（元）	1,310,624,472.34	864,877,450.64	51.54%	606,450,103.45
营业利润（元）	242,274,197.99	170,972,905.74	41.70%	123,409,190.60
利润总额（元）	239,862,225.12	178,673,226.98	34.25%	124,315,075.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	171,927,760.85	120,309,791.94	42.90%	92,489,402.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	173,915,749.83	114,066,029.92	52.47%	91,811,020.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	257,108,449.97	239,966,170.72	7.14%	169,137,874.31
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
资产总额（元）	1,721,842,000.68	1,612,827,799.46	6.76%	1,411,961,297.50
负债总额（元）	308,558,295.45	304,234,593.44	1.42%	178,081,047.67
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,367,593,332.58	1,277,003,223.94	7.09%	1,208,467,754.72
总股本（股）	427,200,000.00	267,000,000.00	60.00%	133,500,000.00

二、主要财务指标

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减（%）	2009 年
基本每股收益（元/股）	0.40	0.28	42.86%	0.28
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.28	42.86%	0.28
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.41	0.27	51.85%	0.27
加权平均净资产收益率（%）	13.20%	9.74%	增加 3.46 个百分点	21.52%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	13.36%	9.24%	增加 4.12 个百分点	21.36%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.60	0.90	-33.33%	1.27
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末

归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.20	4.78	-33.05%	9.05
资产负债率（%）	17.92%	18.86%	减少 0.94 个百分点	12.61%

注：1、根据企业会计准则规定按最新股本调整最近三年的基本每股收益和稀释每股收益。

2、表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。

（一）加权平均净资产收益率的计算过程：

单位：（人民币）元

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润（元）	1	171,927,760.85
非经常性损益（元）	2	-1,987,988.98
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	173,915,749.83
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	7.00
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	-41,287,652.21
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	10.909（加权平均月份）
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产（元）	$12=4+1 \times 1/2 + 5 \times 6/11 - 7 \times 8/11 \pm 9 \times 10/11$	1,302,071,742.35
加权平均净资产收益率（%）	13=1/12	13.20%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	14=3/12	13.36%

（二）基本每股收益的计算过程：

单位：（人民币）元

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润（元）	1	171,927,760.85
非经常性损益（元）	2	-1,987,988.98

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	173,915,749.83
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	160,200,000.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$	427,200,000.00
基本每股收益（元/股）	$13=1/12$	0.40
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	$14=3/12$	0.41

三、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-319,139.49		85,391.30	-95,649.48
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	1,657,242.29	见备注	10,365,562.78	1,350,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,750,075.67		-1,695,832.88	-348,466.12
少数股东权益影响额	473,682.61		-456.43	40,226.59
所得税影响额	-49,698.72		-2,510,902.75	-267,729.72
合计	-1,987,988.98	-	6,243,762.02	678,381.27

备注：计入当期损益的政府补助明细如下：

单位：（人民币）元

政府补助的种类	本年发生数	原因
营业税及附加税先征后返款	156,742.29	收到先征后返的营业税及附加
收财政局奖励企业表彰款	360,000.00	收长沙市财政局优秀企业奖
白内障筛查经费补偿款	8,400.00	收到昆明市残联白内障筛查经费补偿款
促进就业服务中心补助款	1,200.00	收到昆明市促进就业服务中心的补助款
科技经费补偿款	19,000.00	收到广州市越秀区政府科技经费
贫困白内障复明救治补贴	107,200.00	收西安市卫生局 2011 年贫困白内障救治补贴

优秀民营医院奖励款	150,000.00	收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
收财政扶持资金	800,000.00	收到浏阳市财政局工业园分局扶持资金
收财政纳税贡献奖	50,000.00	收到浏阳市财政局工业园分局纳税贡献奖
合 计	1,657,242.29	

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 年是国家《关于医药卫生体制改革近期重点实施方案（2009-2011 年）》的“收官”之年，也是国家十二五规划的开局之年，国家继续巩固和完善医药卫生体制综合改革成果，全面深入推进医药卫生体制改革，加快发展医疗卫生事业。报告期内，国家三项基本医疗保险参保人数超过 13 亿人，覆盖率达到 95%以上，新农合和城镇居民医保政府补助标准从 2010 年的每人每年 120 元提高到 2011 年的 200 元，政策范围内报销比例由 60%提高到 70%左右，居民支付能力得到了进一步提高，医疗服务行业需求持续释放，医疗服务市场呈现出了稳步增长的态势。

报告期内，公司前瞻医疗行业发展趋势，紧紧围绕“一手抓内涵增长，一手抓外延发展”的战略方针，积极推进募投项目建设，大力引进专业技术人才，不断优化管理模式，努力探索对客户需求的理解，全面落实董事会确定的工作目标和任务。通过内生增长与外延扩张的双轮驱动，公司经营情况和财务状况继续延续了 2010 年度的增长态势，取得了良好的经济和社会效益。2011 年度，公司门诊量达 1,431,942 人次，同比增长 38.17%；手术量 163,246 例，同比增长 33.77%；实现营业收入 131,062.45 万元，较去年同期增长 51.54%；实现营业利润 24,227.42 万元，较去年同期增长 41.70%；实现净利润 17,169.34 万元，较去年同期增长 38.28%；实现归属于母公司的净利润 17,192.78 万元，较去年同期增长 42.90%。

2011 年，公司在以下几个方面取得了重要进展：

1、医疗网络布局稳步推进，分级连锁模式逐步完善

2011 年，公司继续通过收购与新建方式稳步推进全国连锁网络布局，逐步完善了公司分级连锁模式。报告期内，公司用募集资金和超募资金投资新建了南宁爱尔、怀化爱尔、宜昌爱尔、永州爱尔，受让并增持了西安爱尔古城 70%的股权，增资扩建了郴州爱尔、贵阳爱尔以及重庆爱尔麦格、天津爱尔；用自有资金投资新建了淮北爱尔、衡阳爱尔耒阳分院，收购云南个旧爱尔 100%的股权、增持了株

洲三三一爱尔眼科医院 24.87%的股权以及北京英智眼科医院有限公司 1.475%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，天津爱尔已于 2011 年 9 月开业，重庆爱尔麦格、衡阳爱尔耒阳分院已于 2011 年 11 月开业，淮北爱尔已于 2011 年 12 月开业，宜昌爱尔和永州爱尔正处于建设阶段。截至 2011 年年底，公司已营业的连锁网点由 2010 年的 31 家增加至 36 家，连锁医院网络覆盖了全国 21 个省（直辖市），连锁网络体系日趋完善。

2、管理模式不断创新，管理效率有效提升

随着连锁医院网络规模的不断扩大，公司一直努力探索新的管理模式，以有效提升管理效率。2011 年，公司在 2010 年对连锁医院实施片区管理的基础上，建立了区域管理工作流程和绩效考核体系，完善了各片区对各连锁医院的管理、培训、指导和督导职能，管理工具和管理平台获得丰富与完善，基本形成了“权力下放、决策前移”的区域管理模式。这种扁平化、区域化的医院管理模式对于公司各种资源的整合和充分共享起到了极大的推动作用，也使区域内各连锁医院更加贴近市场，及时、准确响应区域市场的需求，各区域主营业务的市场份额也得到了显著提升。

3、严防医疗风险，医疗质量持续改进

医疗质量的持续改进与提升始终是公司医疗管理工作的核心，是公司健康快速发展的基础。报告期内，公司在以效益为统领的前提下，更加注重提升医疗质量和防范医疗风险，各连锁医院严格推行了卫生部颁发的《全国医院工作制度与人员职责》、《全国护理操作规范》等规范性的标准，制定了《爱尔眼科医院集团医疗业务检查标准（2011 版）》、《临床用药处方集》、《爱尔眼科医院集团手卫生规范》、《爱尔眼科病案管理及统计工作管理制度》、《病案管理及统计工作标准化流程规范和管理规范》等规范文件，从而完善了质量控制体系。对于准分子激光手术严格推行术前十八项安全检查，严把适应症关。同时公司针对连锁医院的医疗质量、学术科教、护理质量、院感等方面进行了全面的检查，公司整体的医疗质量和医疗管理水平得到了不断地提升，各项医疗质量指标如甲级病历率、处方合格率、入出院诊断符合率等均控制在国家三级医院标准之内。

4、学术科研成果喜人，行业学术地位凸显

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 900 余人次，其中有近百名专家应邀参加国际学术交流会；在各类学术杂志发表学术论文达 90 余篇，其中 SCI 收录期刊录用论文 2 篇，眼科中文核心期刊录用论文 32 篇，中国科技论文统计源期刊收录论文 23 篇，在第十六届眼科年会上投稿数量居全国首位。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 21 项，其中有 6 项已进入结题阶段。在临床业务新技术应用方面，公司在报告期内共开展了 54 项临床新技术业务，从而进一步提升了公司在行业中的学术地位。

5、人才引进和培养体系不断完善，人才规模和综合素质不断提高

为了满足公司对人才的长远需求，报告期内公司不断建立和完善了专业人员培训与考核体系、岗位价值评估体系，建立了全国性眼科专业人才网，进一步完善了薪酬、福利、股票期权等各项激励措施，更好地推进了人力资源战略。2011 年，公司共吸收和引进各类中高级医疗与管理人才 260 名、培训各类管理人员 300 余人次，开展医护技人员专业培训约 3720 余人次，日常培训近 20000 余人次。随着公司不断加大人才的引进和培养力度，公司人才梯队更加合理，总体素质日趋提升，为公司的发展与创新注入了新的活力。

6、规范运作获社会认同，品牌形象持续提升

报告期内，公司持续推进投资者关系建设，认真履行公司信息披露义务，在资本市场上树立了良好形象，进一步促进了公司品牌美誉度的提升。2011 年，公司被深圳证券交易所评为 2010 年年度信息披露质量优秀上市公司，并成为 2011 年深圳证券交易所首批信息披露“直通车”试点的上市公司，先后获得了由机构投资者投票评选的“2010 中国创业板上市公司价值二十强”、“2010 中国创业板上市公司十佳管理团队”、“上市公司最佳社会责任奖”、“最具成长潜力的上市公司”等荣誉；同时，公司董事长陈邦被评为“2011 中国上市公司最受尊敬董事长”；公司董事会秘书韩忠先生分别获得了由湖南证监局、新财富等政府与机构评选的“优秀董秘”、“金牌董秘”荣誉。

(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

分产品	营业收入	占营业收入比例 (%)	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 (%)
-----	------	-------------	------	---------	-----------	-----------	--------------

					(%)	(%)	
医疗服务	97,304.93	74.24%	39,936.88	58.96%	51.86%	55.44%	-0.95%
其中：准分子手术	43,935.46	33.52%	12,507.20	71.53%	56.20%	55.01%	0.22%
白内障手术	23,593.47	18.00%	12,370.69	47.57%	37.11%	45.80%	-3.13%
眼前段手术	7,769.52	5.93%	5,736.48	26.17%	43.19%	49.66%	-3.19%
眼后段手术	6,213.62	4.74%	3,847.16	38.09%	97.46%	93.00%	1.43%
检查治疗	15,792.86	12.05%	5,475.34	65.33%	55.33%	65.26%	-2.08%
药品销售	14,408.28	10.99%	10,510.77	27.05%	55.66%	57.34%	-0.78%
视光服务	19,330.83	14.75%	8,093.72	58.13%	47.01%	50.99%	-1.10%
其他收入	18.41	0.01%	1.35	92.65%	154.17%	26.39%	7.43%
合计	131,062.45	100.00%	58,542.72	55.33%	51.54%	55.14%	-1.04%

【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。

营业收入变动说明：

1) 报告期内营业收入较上年同期增长 51.54%，主要系公司报告期内占营业收入比重 74.24%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 56.20%，白内障手术收入增长 37.11%，眼前段手术收入增长 43.19%，眼后段手术收入增长 97.46%，检查治疗收入增长 55.33%。

2) 报告期内准分子手术收入较上年同期增长 56.20%，其拉动因素包括两个方面，一是准分子手术量较 2010 年增加 12674 例，手术量增长 30.26%；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。

3) 报告期内白内障手术收入较上年同期增长 37.11%，一是白内障手术量较 2010 年增加 12709 例，手术量增幅为 28.14%；二是白内障平均单台手术价格上升。

毛利率计算口径说明：

在会计核算口径方面，由于公司的房屋费用、装修费摊销、水电、设备维修费用在管理费用科目核算，广告费在销售费用科目核算，故毛利率均为未扣除房屋费用、装修费摊销、水电、设备维修费用、广告费的毛利率，因经营成本的会计核算口径导致毛利率水平较高。

假设将 2011 年房屋费用、装修费摊销（管理用除外）列入医疗成本和视光成本重新计算，重新计算后的营业成本、毛利率如下：

单位：（人民币）万元

项目	营业收入	占营业收入比例%	营业成本	毛利率(%)
医疗服务	97,304.93	74.24%	48,129.92	50.54%
其中：准分子手术	43,935.46	33.52%	16,206.55	63.11%
白内障手术	23,593.47	18.00%	14,357.25	39.15%
眼前段手术	7,769.52	5.93%	6,390.68	17.75%
眼后段手术	6,213.62	4.74%	4,370.34	29.67%
检查治疗	15,792.86	12.05%	6,805.09	56.91%
药品销售	14,408.28	10.99%	10,510.77	27.05%
视光服务	19,330.83	14.75%	9,721.37	49.71%
合计	131,044.04	99.99%	68,362.05	47.83%

2、主营业务分地区情况表

单位：(人民币) 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华中地区	50,820.57	26.61%
东北地区	23,416.25	36.51%
西南地区	22,749.52	70.60%
华东地区	17,062.26	43.26%
华南地区	4,473.84	69.66%
华北地区	9,960.69	658.07%
西北地区	2,579.32	-
合计	131,062.45	51.54%

变动说明：

1) 东北地区营业收入增长较快的原因：主要系老医院沈阳爱尔、哈尔滨爱尔的营业收入在报告期持续保持了较快增长，且新医院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：主要系南充麦格眼科门诊部、昆明爱尔、成都爱尔、重庆爱尔的营业收入在报告期均实现了快速增长，以及改扩建贵阳爱尔医院新增收入所致。

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在报告期均实现了快速增长。

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眼科医院、天津麦格眼科医院、石家庄麦格明目眼科门诊部等三家网点，使得营业收入大幅增加。

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收入持续保持了增长。

6) 西北地区营业收入为新增西安爱尔古城眼科医院收入。

3、主要客户和供应商情况

1) 主要客户情况

由于眼科患者以个体消费为主，且一般采用现金、银行刷卡和医保消费的方式支付费用，公司无法区分主要客户，也不存在单一客户营业额占营业收入的比重超过 30%的情形。

2) 主要供应商情况

单位：（人民币）万元

序号	项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)
1	前五名供应商采购金额合计	14,819.71	10,653.79	39.10%
2	占采购总额比重	51.07%	46.31%	4.76%
3	前五名供应商应付账款余额合计	3,165.35	2,567.28	23.30%
4	占应付账款总额比重	21.08%	18.82%	2.26%

报告期内，不存在向单个供应商的采购比例超过总额的30%或严重依赖少数供应商的情形。一直以来，公司根据供货质量、服务措施、付款条件等因素采取招标方式择优选择供应商。

(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：

单位：（人民币）万元

项目	2011.12.31		2010.12.31		本年年初增减 (%)
	金额 (万元)	占总资产比例 (%)	金额 (万元)	占总资产比例 (%)	
货币资金	63,600.67	36.94%	77,414.82	48.00%	-17.84%
应收账款	4,920.52	2.86%	3,396.29	2.11%	44.88%
预付款项	4,610.30	2.68%	4,780.72	2.96%	-3.56%
应收利息	161.18	0.09%	77.85	0.05%	107.04%
其他应收款	2,140.31	1.24%	4,696.02	2.91%	-54.42%
存货	7,812.68	4.54%	4,712.12	2.92%	65.80%
一年内到期的非流动资产	3,918.87	2.28%	2,904.61	1.80%	34.92%
固定资产	50,536.58	29.35%	39,180.74	24.29%	28.98%
在建工程	1,309.04	0.76%	1,017.08	0.63%	28.71%
无形资产	1,539.50	0.89%	178.24	0.11%	763.71%

开发支出	672.25	0.39%			
商誉	13,023.52	7.56%	9,836.30	6.10%	32.40%
长期待摊费用	17,361.47	10.08%	12,967.90	8.04%	33.88%
递延所得税资产	577.30	0.34%	120.09	0.07%	380.70%
资产总计	172,184.20	100.00%	161,282.78	100.00%	6.76%

变动说明：

1) 报告期末，货币资金比年初下降17.84%，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余额减少。

2) 报告期末，应收账款比年初增长44.88%，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余额增加。

3) 报告期末，应收利息比年初增长107.04%，主要系有即将到期的定期存单产生的应收未到期存款利息款。

4) 报告期末，其他应收款比年初下降54.42%，主要系公司期初支付受让北京英智眼科医院的少数股权款后，因工商变更登记手续在报告期内完成，导致该发生额从“其他应收款”科目转入“长期股权投资”科目。

5) 报告期末，存货账面价值比期初增长65.80%，主要系医院网点增加和经营规模扩大导致存货相应增加。

6) 报告期末，一年内到期的非流动资产比年初增长34.92%，主要系新设医院和改扩建医院的租入固定资产装修费增加，导致未来一年将要摊销的装修费增加。

7) 报告期末，固定资产较比期初增长28.98%，主要系公司经营规模扩大，报告期内新建怀化爱尔、南宁爱尔、淮北爱尔、耒阳分院，改扩建郴州爱尔、天津爱尔、重庆爱尔麦格、贵阳爱尔以及收购西安爱尔古城、个旧爱尔所致。

8) 报告期末，无形资产比年初增长763.71%，主要系增加西安爱尔古城眼科医院并入的土地使用权以及新增信息化软件所致。

9) 报告期末，“开发支出”科目余额672.25万元，主要系信息化管理系统项目产生的开发支出。

10) 报告期末，商誉比年初增长32.40%，主要系报告期内公司溢价收购西安爱尔古城眼科医院和个旧爱尔眼科医院而形成的商誉所致。

11) 报告期末, 长期待摊费用比年初增长33.88%, 主要系报告期内公司新建怀化爱尔、南宁爱尔、淮北爱尔、耒阳分院以及改扩建郴州爱尔、天津爱尔、重庆爱尔麦格、贵阳爱尔等新增加的装修费用所致。

12) 报告期末, 递延所得税资产比年初增加380.70%, 主要系报告期需确认部分可弥补亏损的递延所得税所致。

2、主要负债情况表

单位: (人民币) 万元

项目	2011. 12. 31		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	15,087.77	48.90%	13,642.29	44.84%	10.60%
预收款项	939.70	3.05%	828.88	2.72%	13.37%
应付职工薪酬	3,950.73	12.80%	2,730.50	8.97%	44.69%
应交税费	3,224.89	10.45%	4,298.74	14.13%	-24.98%
应付利息	47.58	0.15%	47.58	0.16%	0.00%
其他应付款	970.18	3.14%	2,475.48	8.14%	-60.81%
长期借款	6,400.00	20.74%	6,400.00	21.04%	0.00%
预计负债	8.73	0.03%			
递延所得税负债	226.24	0.73%			
负债合计	30,855.83	100.00%	30,423.46	100.00%	1.42%

变动说明:

1) 报告期末, 应付职工薪酬比年初增加 44.69%, 主要系报告期新设医院及原有医院经营规模扩大, 职工人数相应增加以及员工工资性收入较上年增加所致。

2) 报告期末, 其他应付款比年初下降 60.81%, 主要系公司报告期支付了以前年度并购医院股权受让款。

3、主要费用情况表

单位: (人民币) 元

费用项目	2011年度	2010年度	本年比上年同期 增减幅度	占2011年度营 业收入比例
营业税金及附加	887,434.82	677,281.92	31.03%	0.07%
销售费用	161,291,094.91	104,243,290.94	54.73%	12.31%
管理费用	325,955,354.65	216,314,316.68	50.69%	24.87%
财务费用	-10,979,953.00	-6,130,117.62	79.11%	-0.84%

资产减值损失	5,769,123.97	2,511,091.50	129.75%	0.44%
所得税费用	68,168,817.09	54,511,015.54	25.06%	5.20%
合计	551,091,872.44	372,126,878.96	48.09%	42.05%

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 31.03%，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 54.73%，主要系公司报告期内较去年同期新设了怀化爱尔、南宁爱尔、淮北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 50.69%，主要系公司规模扩大导致人工费用、房屋费用、折旧、长期待摊费用摊销、水电费、设备维修费增加以及本期分摊了股权激励费用所致。

4) 报告期内，财务费用比上年同期下降 79.11%，主要系定期存款利息上升所致。

5) 报告期内，资产减值损失比上年同期增长 129.75%，主要原因是本期计提减值准备所致。

6) 报告期内，所得税费用比上年同期增长 25.06%，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	2010 年	同比增减(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	257,108,449.97	239,966,170.72	7.14%
经营活动现金流入量	1,333,104,183.44	882,240,739.81	51.10%
经营活动现金流出量	1,075,995,733.47	642,274,569.09	67.53%
二、投资活动产生的现金流量净额	-358,542,671.10	-345,174,824.78	3.87%
投资活动现金流入量	1,346,424.16	420,496.14	220.20%
投资活动现金流出量	359,889,095.26	345,595,320.92	4.14%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-49,507,200.00	-48,754,065.21	1.54%
筹资活动现金流入量	7,210,000.00	11,000,000.00	-34.45%
筹资活动现金流出量	56,717,200.00	59,754,065.21	-5.08%
四、现金及现金等价物净增加额	-150,941,421.13	-153,962,719.27	-1.96%

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 7.14%, 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 3.87%, 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。

5、偿债能力分析

报告期内与本公司偿债能力有关的主要财务指标如下:

财务指标	2011. 12. 31	2010. 12. 31
资产负债率(母公司, %)	18.37%	17.04%
流动比率(倍)	3.60	4.08
速动比率(倍)	3.11	3.76
财务指标	2011 年度	2010 年度
息税折旧摊销前利润(万元)	35,367.55	26,637.17
经营活动产生的现金流量净额(万元)	25,710.84	23,996.62
利息保障倍数(倍)	66.41	49.43

6、资产周转能力分析

报告期内与本公司资产周转能力有关的主要财务指标如下:

财务指标	2011 年度	2010 年度
应收账款周转率(次)	31.52	33.19
存货周转率(次)	9.35	10.00
流动资产周转率(次)	1.42	0.86
固定资产周转率(次)	2.92	2.82

变动说明:

1) 总体来说, 公司报告期内的资产周转率比较高, 其原因是医疗服务行业的经营特点以及收款结算方式, 决定了公司在报告期内只有少量的应收账款, 且债权对象多为各地的医保结算单位。

2) 报告期内, 公司应收账款周转率下降, 主要系公司通过医保结算的住院量增加, 相应增加了期末待结算的应收账款。

(四) 临床新业务应用情况

公司一直注重临床业务新技术和新方法的应用, 报告期内公司开展了新技术临床应用项目达 54 项, 如 Acrysof Cachet IOL 人工晶状体植入、SLT 治疗开角型

青光眼、飞秒激光辅助的角膜内皮移植术治疗角膜大疱性病变、人工角膜联合玻璃体切除术治疗复杂性眼外伤等。这些新技术的临床应用促进了公司的诊疗技术水平不断提高，同时提升了公司在行业中的地位。

（五）主要无形资产情况

报告期内，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。

除上述无形资产外，公司第1631923号注册商标已于2010年元月被国家工商总局认定为“驰名商标”称号。

截止到2011年12月31日，公司拥有17件商标，具体情况如下：

序号	商标标识	注册号	注册有效期限
1		第1622202号	2001.08.21-2021.08.20
2		第1631923号	2001.09.07-2021.09.06
3		第1968005号	2003.01.14-2013.01.13
4		第3812124号	2006.04.07-2016.04.06
5	爱尔	第4200988号	2007.01.07-2017.01.06
6	爱尔	第4200989号	2007.02.21-2017.02.20
7		第4200834号	2006.12.21-2016.12.20
8		第4200835号	2007.03.14-2017.03.13
9	爱尔	第4200990号	2008.01.07-2018.01.06
10	爱尔	第4200987号	2008.02.28-2018.02.27
11		第7116002号	2010-09-28-2020-09-27
12		第7122335号	2010-12-07-2020-12-06
13	爱尔眼科	第7105943号	2010-09-14-2020-09-13
14	爱尔眼科	第7105806号	2010-11-14-2020-11-13
15	爱尔眼科	第7122343号	2010-11-14-2020-11-13
16	爱尔眼科	第7106016号	2010-08-14-2020-08-13
17	爱尔眼科	第7106020号	2010-08-14-2020-08-13

（六）公司核心竞争力

报告期内，随着公司医院连锁网络规模和人才规模的不断壮大，公司的核心竞争力得到了持续提升，主要体现在以下几个方面：

1、分级连锁优势

公司采取分级连锁商业模式符合眼科医疗行业地粘性的消费特点和“全国分散，地区集中”的竞争格局，截至 2011 年 12 月 31 日，公司正式运营的连锁医院已达 36 家，医院连锁网络已覆盖了全国 21 个省会（直辖市），是我国眼科市场占有率最高的连锁医疗机构，实现了对市场的快速、及时、准确反应，公司连锁医院的快速复制能力也得到了不断提高，高速可复制的扩张为公司未来的确定性增长提供了保证，并使竞争对手难以模仿跟随。

2、品牌优势

公司一直倡导“品质创造价值”的理念，并不断通过服务质量和诚信经营来提升品牌美誉度，尤其是公司成功上市后，品牌价值和社会形象不断得到了提升，社会认同度得到进一步提高，具体表现在：

（1）患者的认同：在公司一些连锁医院所在地的患者群中，逐渐形成了“看眼病、到爱尔”的口碑。大量患者慕“名”而来，2011 年门诊量较上年同期上涨 38.17%；

（2）医师的认同：公司每年都有来自全国各地的眼科医师加盟，其中包括一批具有全国影响力的眼科专家，报告期内，眼科医生较上年同期增加 231 名；

（3）政府和社会的认同：公司连锁医院的发展获得了当地政府的支持和扶持。公司绝大多数连锁医院均加入了当地的医疗保险体系，成为医保定点单位；同时公司公益眼库也得到了社会的大力支持，至 2011 年底，公司眼库已签署志愿捐献角膜的有效志愿书 682 份，累计有 143 人成功捐献角膜，累计捐献量名列全国前茅。

（4）资本市场的认同：公司自上市以来，以诚信经营和稳健发展获得了资本市场各方主体的高度认可，先后被相关权威机构和部门评为“最具成长潜力上市公司”、“2010 中国创业板上市公司价值二十强”，进一步促进了公司品牌美誉度的提升。

3、技术优势

公司拥有一支素质高、经验丰富的眼科医师队伍，报告期末医师数量达 891 名，为公司的临床业务应用创新和公司的可持续发展奠定了良好的基础。2011 年公司共开展了临床应用新技术项目共 54 项，如 Acrysof Cachet IOL 人工晶状体植入、SLT 治疗开角型青光眼、飞秒激光辅助的角膜内皮移植术治疗角膜大疱性病变、人工角膜联合玻璃体切除术治疗复杂性眼外伤等。这些新技术的临床应用不仅为公司开拓了新的利润增长点，而且进一步增强了公司的行业地位。

4、管理优势

公司的高管团队均具有多年眼科医疗行业从业经验，对行业的特点有着深刻的了解和准确的把握，对行业内的各种机会有敏锐的捕捉力，公司可以有效地把握行业方向，抓住市场机会，争取优良经营业绩。连锁医院 CEO 对医院的医疗、质量、服务等各环节流程熟悉、经验丰富且具有较好的沟通协调效应。同时公司还在业务管理方面建立了梯形人才培养机制。经过多年探索，公司已逐步建立起涵盖质量控制、成本管理、财务管理、市场营销和品牌建设等方面的现代科学管理体系，正在推进的信息化平台建设，将进一步提高公司资源共享优势和管控能力，降低管理成本，提高管理效率。

（七）主要子（分）公司经营情况及业绩

报告期内，公司主要10家（分）子公司的经营与业绩情况如下：

单位：（人民币）万元

序号	单位	注册资本	营业收入	净利润
		金额	金额	金额
1	武汉爱尔眼科医院	1,800	17,905.51	5,346.86
2	沈阳爱尔眼视光医院	1,298	16,168.16	3,808.56
3	长沙爱尔眼科医院	-	11,853.74	4,023.98
4	成都爱尔眼科医院	4,000	8,903.71	1,988.69
5	重庆爱尔眼科医院	3,425	7,406.11	1,573.65
6	衡阳爱尔眼科医院	600	4,274.30	1,450.44
7	北京爱尔英智眼科医院	1,000	6,344.42	1,211.90
8	株洲三三一爱尔眼科医院	1,500	3,973.82	1,066.34
9	常德爱尔眼科医院	800	2,260.36	696.55
10	广州爱尔眼科医院	1,130	3,747.26	652.93

1、武汉爱尔眼科医院

武汉爱尔眼科医院成立于2003年7月24日，目前注册资本为1,800万元，为本公司全资子公司。该公司的注册地和实际经营地为武汉市武昌区中山路481号，法定代表人为李力先生，经营范围为眼科、咨询、预防、医疗康复等服务及相关技术研究开发，医学相关配镜，停车服务。截止2011年12月31日，武汉爱尔总资产114,385,085.21元，净资产91,895,875.23元。报告期内，武汉爱尔实现营业收入179,055,119.42元，营业利润71,256,874.31元，净利润53,468,589.26元。上述数据已经众环海华会计师事务所有限公司审计。

2、沈阳爱尔眼视光医院

沈阳爱尔眼视光医院成立于2005年8月19日，目前注册资本为1,298万元，为本公司全资子公司。该公司的注册地和实际经营地为沈阳市和平区十一纬路11号，法定代表人为郭宏伟先生，经营范围为眼科，验光配镜，医疗项目投资，医疗设备租赁。截止2011年12月31日，沈阳爱尔总资产82,209,786.02元，净资产62,539,595.31元。报告期内，沈阳爱尔实现营业收入161,681,644.39元，营业利润51,388,807.86元，净利润38,085,554.17元。上述数据已经众环海华会计师事务所有限公司审计。

3、长沙爱尔眼科医院

长沙爱尔眼科医院成立于2004年12月22日，营业场所为长沙市芙蓉中路三段396号，负责人为李力先生，经营范围为眼科（白内障，青光眼，眼底病，小儿眼科，角膜病，色素层病，视光学）、内科、麻醉科、检验科、医学影像科、验光配镜。截止2011年12月31日，长沙爱尔总资产58,957,341.02元，净资产41,810,963.81元。报告期内，长沙爱尔实现营业收入118,537,355.93元，营业利润42,646,908.20元，净利润40,239,774.81元。上述数据已经众环海华会计师事务所有限公司审计。

4、成都爱尔眼科医院

成都爱尔眼科医院成立于2002年12月16日，目前注册资本为4,000万元，为本公司全资子公司。该公司的注册地和实际经营地为成都市万和路86号，法定代表人为李力先生，经营范围为急诊科、西医内科、眼科、医学检验科、医学影像科、医疗美容科、验光配镜。截止2011年12月31日，成都爱尔总资产78,069,351.56元，净资产67,519,859.98元。报告期内，成都爱尔实现营业收入89,037,088.89元，

营业利润26,538,738.31元，净利润19,886,882.59元。上述数据已经众环海华会计师事务所有限公司审计。

5、重庆爱尔眼科医院

重庆爱尔眼科医院成立于2006年7月28日，目前注册资本为3,425万元，为本公司全资子公司。注册地和实际经营地为重庆市江北区建新南路11号，法定代表人为李力先生，经营范围为眼科、麻醉科、医学检验科、医学影像科（超声诊断专业、心电诊断专业）、内科门诊；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。截止2011年12月31日，重庆爱尔总资产62,621,036.63元，净资产51,535,932.12元。报告期内，重庆爱尔实现营业收入74,061,070.96元，营业利润18,491,356.50元，净利润15,736,460.33元。上述数据已经众环海华会计师事务所有限公司审计。

6、衡阳爱尔眼科医院

衡阳爱尔眼科医院成立于2003年9月5日，目前注册资本为600万元，为本公司全资子公司。该公司的注册地和实际经营地为湖南省衡阳市蒸阳区常胜西路3号，法定代表人为李力先生，经营范围为眼科、麻醉科、检验科、医学影像科、验光配镜科的服务。截止2011年12月31日，衡阳爱尔总资产35,179,637.84元，净资产24,288,783.33元。报告期内，衡阳爱尔实现营业收入42,743,025.07元，营业利润19,360,916.46元，净利润14,504,361.47元。上述数据已经众环海华会计师事务所有限公司审计。

7、北京爱尔英智眼科医院

北京爱尔英智眼科医院于2010年12月15日被公司收购，目前注册资本为1,000万元，为本公司全资子公司。该公司的注册地和实际经营地为北京市朝阳区潘家园南里12号楼（潘家园大厦）一、四、五层，法定代表人为陈邦先生，经营范围为内科、外科、眼科、麻醉科、医学检验科、医学影像科诊疗。截止2011年12月31日，北京爱尔英智医院总资产41,951,721.64元，净资产31,912,225.26元。报告期内，北京爱尔英智医院全年实现营业收入63,444,198.17元，营业利润14,703,288.65元，净利润12,119,019.80元。上述数据已经众环海华会计师事务所有限公司审计。

8、株洲三三一爱尔眼科医院

株洲三三一爱尔眼科医院成立于 2004 年 9 月 28 日，目前注册资本为 1,500 万元，本公司出资 1138 万元，占出资额的 75.87%，株洲三三一医院出资 362 万元，占出资额的 24.13%。该公司的注册地和实际经营地为湖南省株洲市芦淞区董家墩，法定代表人为李力先生，经营范围为屈光不正、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、验光配镜等其它医疗服务。截止 2011 年 12 月 31 日，株洲爱尔总资产 34,265,846.08 元，净资产 28,595,190.81 元。报告期内，株洲爱尔实现营业收入 39,738,169.79 元，营业利润 12,745,729.15 元，净利润 10,663,397.36 元。上述数据已经众环海华会计师事务所有限公司审计。

9、常德爱尔眼科医院

常德爱尔眼科医院成立于 2004 年 6 月 11 日，目前注册资本为 800 万元，为本公司全资子公司。该公司的注册地和实际经营地为湖南省常德市人民东路 568 号（伊斯兰大厦），法定代表人为李力先生，经营范围为治疗眼病及技术与咨询，验光配镜。截止 2011 年 12 月 31 日，常德爱尔总资产 20,530,212.35 元，净资产 17,069,992.36 元。报告期内，常德爱尔实现营业收入 22,603,609.42 元，营业利润 9,302,444.59 元，净利润 6,965,464.61 元。上述数据已经众环海华会计师事务所有限公司审计。

10、广州爱尔眼科医院

广州爱尔眼科医院（其前身为广州耀东英智眼科医院）成立于 2008 年 2 月 28 日，目前注册资本为 1,130 万元，本公司出资 1,073.5 万元，占出资额的 95%，广州亚欧医院管理有限公司出资 56.5 万元，占出资额的 5%。该公司的注册地和实际经营地为广州市越秀区中山二路 54、56 号三、四层，法定代表人为陈邦先生，经营范围为眼科、医学影像科诊疗；验光配镜服务。截止 2011 年 12 月 31 日，广州爱尔总资产 23,452,481.05 元，净资产 18,919,385.96 元。报告期内，广州爱尔实现营业收入 37,472,632.55 元，营业利润 8,911,063.97 元，净利润 6,529,276.96 元。上述数据已经众环海华会计师事务所有限公司审计。

二、对公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势

1、国家医改政策将为医疗服务业提供制度保障

2012年2月8日，国务院医改领导小组办公室召开的全国医改办公室系统工作会议指出：2012年是国家医改承前启后、持续深入推进的关键之年。国家要进一步深化医疗保障、医疗服务、公共卫生等领域综合改革，着力加大医疗改革力度，加快健全全民医保体系，在做好扩大覆盖面、提高基本医保政府补助标准和保障水平等工作的基础上，改善管理水平，改革支付方式，探索建立重特大疾病保障制度，不断筑牢人民群众看病就医的安全网。

2012年2月22日，国务院召开常务会议研究部署“十二五”期间深化医药卫生体制改革工作，把改革持续推向深入。会议指出，“十二五”期间，要以建设符合我国国情的基本医疗卫生制度为核心，要加快健全全民医保体系，巩固扩大基本医保覆盖面，同时提高基本医疗保障水平。同时会议要求放宽社会资本举办医疗机构的准入，扩大和丰富全社会医疗资源。鼓励有实力的企业、慈善机构、基金会、商业保险机构等社会力量以及境外投资者举办医疗机构。建立良性竞争机制，搞好医疗市场监管，保障多元办医健康发展，不断满足人民群众日益增长的多元化医疗卫生服务需求。

2、国家财政加大医保投入将进一步提升医疗支付能力

“十二五”期间，国家明确将继续加大财政对医保投入力度。2012年国家将积极推动各项基本医疗保险制度相互衔接，将新型农村合作医疗和城镇居民基本医疗保险的财政补助标准提高到年人均240元，并适当提高报销水平。到2015年，城镇居民医保和新农合政府补助标准提高到每人每年360元以上，三项基本医保政策范围内住院费用支付比例均达到75%左右。改革完善医保支付和医疗救助制度。积极发展商业健康保险。加大城乡医疗救助投入力度，对贫困人口给予医疗补助。

3、眼科市场容量不断放大为行业发展提供动力

医疗服务行业在我国仍属于迅速成长中的朝阳行业，对比发达国家的市场情况，我国医疗消费支出尚有很大增大空间，随着居民可支配收入的不断增长，我国医疗费用支出还有很大提升空间，同时随着城镇化进程加快、消费升级和人口

老年化，对医疗服务的市场需求仍在逐步放大，医疗服务行业发展前景充满预期。

（二）公司面临的市场竞争格局

我国眼科医疗和其他医疗服务业一样，目前基本处于相对充分竞争但集中度不高的状态，其竞争格局表现为“全国分散、地区集中”的特点。随着国家医疗保障体系的逐步完善和患者分级转诊体系的深入推进，这种竞争格局将会有利于公司分级连锁模式的顺利复制。

公司作为全国性医疗机构目前还没有真正的全国性连锁医疗竞争对手，但存在区域性的竞争压力，竞争对手主要为各连锁医院所在地具有一定影响力的眼科医疗机构。从医疗机构的实力来看，在全国范围内，北京同仁医院、广州中山大学中山眼科中心以及上海复旦大学附属眼耳鼻喉科医院等少数几家公立医院，在临床和科研方面处于行业的领先地位。就诊患者来自周边省份甚至全国各地，多为疑难眼病患者；在地区范围内，我国每个省会城市都有一到两家综合性医院的眼科或眼科专科医院在当地具有一定的影响，比如成都的四川大学华西医院眼科、重庆第三军医大学西南医院眼科、长沙的中南大学湘雅二院眼科、武汉的华中科技大学附属同济医院眼科、沈阳第四人民医院眼科等。

从医疗机构群体的结构变化来看，近年来我国民营眼科医疗机构发展较快，由于就医环境较好、重视市场开拓和服务质量，其影响力逐步扩大。纵观眼科行业的发展历程和竞争现状，技术、服务、品牌已经构成眼科医疗机构打造核心竞争力的三大要素，公司将在此三方面实现差异化和专业化，强化质量管理与成本控制，巩固和提升市场地位。

与公立医院相比，公司体制活力强，优势的叠加形成良性循环，在营销、服务、环境上比公立医院具备显著优势；与其他民营眼科医院相比，爱尔在品牌影响力、学术技术水平以及人才吸引和培养机制方面都显著领先。

未来，公司还将在营销推广、学术研究和内部培训上继续投入，依靠品牌、规模、技术、人才相互促进的良性循环不断巩固优势地位。

（三）公司可能面临的风险和对策

1、投资项目风险

公司募集资金和超募资金投资项目的实施将有利于提升规模效应，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，项目产生预期效益尚需一段时间，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，尽量把握投资节奏，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。

2、医疗风险

在临床医学上，由于存在着医学认知局限、患者个体差异、疾病情况不同、医生素质差异、医院条件限制等诸多因素的影响，各类诊疗行为均不可避免地存在着程度不一的风险。作为医学的一个重要分支，眼科医疗服务同样存在着风险，医疗事故和差错无法完全杜绝。就眼科手术而言，尽管大多数手术操作是在显微镜下完成且手术切口极小，但由于眼球的结构精细，组织脆弱，并且眼科手术质量的好坏将受到医师素质、诊疗设备、质量控制水平等多种因素的影响，因此眼科医疗机构不可避免地存在一定的医疗风险。

针对医疗风险，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，严格术前筛查，从严掌握适应症，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，医疗风险仍然不可避免。

3、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。

4、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。

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。

（四）公司未来发展机遇和挑战

1、在机遇方面

2012年2月22日，国务院召开常务会议研究部署“十二五”期间深化医药卫生体制改革工作，会议指出，“十二五”期间，要加快健全全民医保体系，巩固扩大基本医保覆盖面，同时提高基本医疗保障水平。随着国家医疗改革持续推向深入，居民医疗支付能力大幅提高，医疗需求将得到进一步释放，眼科市场和其他

医疗服务行业一样将继续保持持续增长的趋势，为公司的可持续发展提高了市场保障。

随着新医改的进程推进，政府投入的加大、医保覆盖人群的增加以及人口城镇化、老年化使得医疗卫生市场容量扩大，医疗卫生支出在居民的消费占比会逐步提升，行业前景充满预期。

2、在挑战方面

1) 市场竞争日趋激烈。随着医疗卫生体制改革的持续深入推进，相对于迅速扩大的眼科医疗市场规模，眼科医疗机构之间的竞争也将趋于激烈。一方面国家将继续深入开展公立医院改革，公立眼科医疗机构的竞争能力将得到提高；另一方面，国家鼓励社会资本进入医疗服务领域，可能会有更多的社会资本进入眼科医疗服务行业。因此公司在未来的发展过程中，将面临激烈的市场竞争。

2) 公司经营决策管理能力需要不断提高。随着公司网点的不断增加和规模的不断扩大，为确保公司持续健康发展，一方面要求公司管控能力将不断增强，经营管理水平要与公司规模相匹配；另一方面作为上市公司，社会、监管部门对公司的期望与要求提高，评价、考核的标准更严格，危机公关、媒体、利益相关人处理更复杂，对公司的经营决策管理能力提出了挑战。

(五) 公司未来发展战略与经营目标

1、公司未来发展战略

公司将紧紧抓住我国医疗服务业大发展的战略机遇，继续专注于眼科医疗事业，利用已取得的渠道优势、品牌优势等先发优势，尽快做大做强，实现可持续发展。力争通过未来 3 年的发展，使公司在连锁规模、品牌形象、经营水平、管理水平、服务水平、技术水平、人才团队、学术科研、经营业绩等方面实现显著提升，保持又好又快的发展势态，从而发展成为主营业务突出、诊疗水平领先、治理结构良好、竞争优势明显、发展后劲充足的公司。

公司还将坚持以效益为统领，更加注重防范医疗风险，确保实现有质量的可持续发展。

2、公司经营目标

2012 年公司继续以战略规划为指导，以内生增长为核心，以外延增长为突破口，在进一步完善区域布局的基础上，实现区域间的均衡发展。

2012 年，公司将主要围绕以下工作展开：

(1) 继续推动主营业务的全面发展，增强核心竞争力

公司将继续专注于眼科医疗领域，一方面确保基本医疗项目做大规模、非基本医疗项目形成竞争优势，根据不同支付能力的患者需求进行市场细分，针对性地设计服务产品，提供多层次的医疗服务。另一方面，公司将坚持全科发展的路线，在继续强化屈光、白内障、医学验光配镜等优势项目的基础上，大力发展眼底病、青光眼、角膜病、斜视及小儿眼病、眼眶及眼整形等全眼科项。努力提升基本医疗项目收入比重，并通过各重点学科建设和学术科研水平的逐步提高，进一步提高公司的核心竞争力和行业地位。

(2) 努力提升医疗水平，确保医疗安全

公司将建立先进的医疗诊疗常规及标准，建设科学的临床路径，规范医院业务管理，积极跟踪和引进国际最新的眼科诊疗技术，提高各级连锁医院的诊疗水平，建设先进的信息化系统，利用远程会诊、异地转诊、专家会诊带教等各种手段，提高技术资源共享能力，缩小“地级医院”与“中心城市医院”的技术水平差距。同时，公司将严格遵循国家卫生法规，依法执业，模范执业，建立医院医疗（护理）质量及安全评价体系，严把手术适应症关，确保医疗质量和医疗安全。

(3) 重视人力资源规划，加强人才队伍建设

公司将继续抓住吸引、培养、使用、激励人才等关键环节，加大人才队伍建设力度，努力形成专业齐全、梯次合理、相对稳定的技术人才和管理人才队伍，以满足公司快速发展对人才的需要。公司的人才队伍建设将通过以下方式进行：

1) 加强重点人才引进。随着公司自身医疗团队的发展壮大，公司的人才引进策略将由此前的全面引进转变为高层次人才的重点引进，以提高技术水平和研发实力，进一步提升公司在业界的影响力。

2) 健全人才培养机制。通过不断建设和进一步完善重点学科的培训基地、制定各级医师及管理人才的培训制度，同时，鼓励全体员工参加各种形式的继续教育和岗位培训，提升公司员工的整体素质。

3) 完善人才使用机制。公司将进一步完善用人机制，为各类人才搭建施展才华的舞台、提供广阔的发展空间和舒适的工作环境。

4) 强化人才激励机制。公司将借助实施股权激励的契机建立更具竞争力的激励机制和科学的约束机制，充分调动员工的能动性和积极性，使员工的个人成

长与公司发展和谐一致。

(4) 建立信息化平台，提升公司管控能力

2012年，公司将通过信息化管理系统平台的建设，持续提升公司管理效率，满足连锁经营发展的需要。在公司层面上，进一步强化公司总部的统筹规划、监督指导功能，提升整体的管理水平和运营效率。在医院层面上，坚持管理人才与技术人才的有机结合，推进院科二级管理，使医院经营效率和专业水平不断提高。

(5) 全方位拓展营销网络，努力提高目标市场占有率

公司一方面将按照既定的发展战略，持续跟踪、分析眼科医疗服务行业现状及发展趋势，在做好目标区域市场调研分析的基础上，进一步扩大连锁医疗网络的规模，不断扩大目标市场占有率。

公司将坚持横向、纵向同步发展，大力推进连锁医院网络的宽度和深度，进一步完善全国布局，提高公司在全国的市场占有率。一是在全国剩余省会城市建立二级医院网点，占领区域制高点；二是继续在湖南、湖北两个片区完善三级医院网络，形成顺畅、高效的片区医院管理运行模式，为今后向其它省份推广复制积累经验；三是进行集团信息系统建设，以提升管理效率、推进管理创新，使公司的规模与绩效同步保持高成长性。

另一方面，为使下属各家连锁医院实现快速增长，公司不断进行营销创新，公司将继续以品牌建设为先导、以“多层次、差异化”的服务策略为基础，开展全方位、立体化、低成本的市场营销。注重与媒体的公共关系建设，突出健康教育和新闻事件营销；加强与有关政府部门和基层医疗机构的联系，深入居民社区，增强眼科医疗的可及性和便利性；不断改善患者就医的流程管理，根据患者的反馈逐步完善，强化全员营销意识和全面质量管理；善于利用新兴媒体和权威媒体，加强公司在全国范围内的品牌传播。对于新建医院，公司总部市场部在各连锁医院具体实践的基础上总结成功经验，形成规范性文件对各家医院进行指导。

(六) 资本支出计划

2012年，公司将结合业务发展目标和未来发展战略，规范、科学地使用好剩余的募集资金和超募资金，把握投资节奏，并竭尽全力提升投资的准确性，在融资不断收紧的外部环境下，关注各类创新型金融产品，在确保安全、稳健、规范运作的前提下，继续通过兼并收购与新建相结合的方式不断扩大连锁规模。

1、对于拟收购项目，公司按照确定的网络布局规划，对有潜在价值的眼科医院实施收购，以快速进入目标市场，填补市场空白；另一方面，公司将充分利用被收购医院场地、人才、技术等各项资源，通过输入战略性资源，使被收购医院依托集团的管理体系和技术平台，迅速跻身行业前列。

2、对于拟新建项目，公司将进一步开展项目研究与论证，确保建设项目优化，并在此基础上扎实做好核心团队配备、装修工程施工、市场营销导入等前期筹备工作，努力加快项目建设时间，缩短市场培育周期。

3、公司将视自有资金和募集资金使用进度，按照资本市场和金融市场的相关政策规定适时进行债权融资和股权融资，充分利用各项财务杠杆，提高公司的资产回报率，使股东价值最大化。

三、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	559,726,381.86
加：利息收入扣除手续费净额	22,594,986.66
募集资金专用账户期末余额	254,880,257.88

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

开户银行	银行账号	存放余额
中国建设银行长沙大华支行	43001587061052500351	115,225,079.08
	43001587061049123456	100,000,000.00
民生银行长沙分行营业部	3101014210006417	1,109,221.00
招商银行长沙河西支行	731902174810902	441,922.92
交通银行长沙人民东路支行	431657000018010010348	12,453,156.26
交通银行长沙科大支行	431615000018170023305	404,901.56
中国银行济南天桥支行	244200839781	84.50
招商银行太原分行亲贤街支行	351900268310888	1,331,621.89
中国银行云南省昆明市高新支行	134003479362	351,985.72
中国建设银行长春亚泰大街分理处	22001380200055001931	1,095,559.38
上海浦东发展银行郴州分行营业部	14410155200000185	1,969,655.88
中国建设银行股份有限公司贵阳河滨支行	52001615900052500389	3,131,247.62
中国建设银行石家庄中山东路支行	13001615832059555666	11,913,353.16
中国农业银行股份有限公司南宁友爱支行	20-016801040001771	2,228,320.57
中国建设银行股份有限公司天津西青凯祥支行	12001795600052502093	2,780,881.26
中国银行重庆市分行南岸支行花园村支行	114417710664	443,267.08
合 计		254,880,257.88

注：1、中国建设银行长沙东电支行因为银行内部机构调整而变更名称为“中国建设银行长沙大华支行”；招商银行长沙河西支行账号73190217488000031、交通银行长沙人民东路支行账号431657000608510000482因为定期存款到期划回其他募集资金户而注销；中国银行因为银行系统升级，公司募集资金户账号发生变更：中国银行济南天桥支行账号3817028321480920001变更为244200839781、中国银行云南省昆明市高新支行账号916134544228092001变更为134003479362。

2、中国银行襄阳樊西支行账号8386199213080940001、建行怀化天星路支行账号为43001501572052501696、中国银行西安北大街支行102818217650的募集资金专户本期因为所存募集资金使用完毕而注销。

3、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		本年度投入募集资金总额		23,269.33				
报告期内变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额		64,975.05				
累计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比例		0%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计	截至期末投资进度	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计	项目可行性是否发生



	目(含部分变更)	投资总额			投入金额(2)	(%)(3)=(2)/(1)			效益	重大变化
承诺投资项目										
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	1,397.62	是	否
济南爱尔眼科医院迁址扩建项目	否	3,173.60	3,173.60	271.49	2,662.13	83.88%	2010年3月28日	-165.73	注 ₂	否
襄阳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	299.20	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	290.35	是	否
太原爱尔眼科医院新建项目	否	3,969.00	3,969.00	243.77	2,779.92	70.04%	2009年9月12日	248.39	是	否
长春爱尔眼科医院新建项目	否	4,137.00	4,137.00	410.78	4,123.67	99.68%	2010年6月6日	20.45	是	否
南宁爱尔眼科医院新建项目	否	4,029.10	4,029.10	1,510.85	3,382.01	83.94%	2011年3月31日	-1,202.33	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	86.63	是	否
杭州爱尔眼科医院新建项目	否	4,320.80	4,320.80			0.00%	2011年12月31日(注1)		不适用	否
盘锦爱尔眼科医院新建项目	否	1,874.30					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	1,240.51	1,444.28	59.97%	2011年12月28日(注1)		不适用	否
承诺投资项目小计	-	34,036.40	32,162.10	3,679.03	22,484.48	-	-	974.58	-	-
超募资金投向										
昆明爱尔眼科医院新建项目	否	3,709.10	3,709.10	669.77	3,667.79	98.89%	2010年6月1日	-625.86	(注2)	否
收购济南爱尔股权	否	180.00	180.00	-	180.00	100.00%	2010年4月30日	-20.66	(注2)	否
收购南昌爱尔股权	否	550.00	550.00	-	550.00	100.00%	2010年4月30日	-169.95	(注2)	否
收购南充麦格股权并增资	否	1,100.00	1,100.00	220.04	761.94	69.27%	2012年6月30日	17.63	不适应	否
收购重庆明目麦格的全部股权	否	560.00	560.00	56.00	560.00	100.00%	2010年5月31日	62.10	是	否
收购石家庄麦格股权并增资	否	2,550.00	2,550.00	817.33	1,360.53	53.35%	2012年6月30日	-365.43	不适用	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	429.11	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	312.15	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	891.97	是	否
为重庆配置治疗近视	否					106.25%	2010年5月	659.69	是	否

的飞秒激光设备项目		400.00	400.00		425.00		31 日			
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	236.06	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	637.83	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	1,900.00	4,100.00	100.00%	2010 年 12 月 31 日	70.17	是	否
收购天津麦格股权并增资	否	3,880.00	3,880.00	3,317.02	3,376.89	87.03%	2011 年 12 月 31 日	-1,366.99	不适用	否
收购郴州市光明股权并增资	否	1,800.00	1,800.00	1,403.72	1,606.39	89.24%	2011 年 6 月 30 日	-296.81	不适用	否
怀化爱尔眼科医院新建项目	否	900.00	900.00	201.93	900.95	100.11%	2011 年 3 月 28 日	-365.32	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	600.00	9,194.42	100.00%	2010 年 12 月 31 日	865.46	是	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	43.01	是	否
收购北京英智眼科医院 27.112% 股权	否	3,490.67	3,490.67	168.90	3,490.67	100.00%	2011 年 1 月 31 日	328.57	是	否
增资贵阳眼科医院持 70% 股权	否	2,345.00	2,345.00	2,034.93	2,034.93	86.78%	2011 年 4 月 15 日	-118.09	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	6,723.15	6,723.15	100.01%	2011 年 5 月 18 日	111.80	是	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	1,459.88	1,459.88	78.49%	2011 年 6 月 30 日	-324.46	不适用	否
永州爱尔眼科医院新建项目	否	1,400.00	1,400.00	13.98	13.98	1.00%	2012 年 7 月 31 日(注 1)	-	不适用	否
宜昌爱尔眼科医院新建项目	否	1,600.00	1,600.00	3.65	3.65	0.23%	2012 年 7 月 31 日(注 1)	-	不适用	否
韶关爱尔新建项目	否	1,800.00	1,800.00				2012 年 6 月 30 日		-	-
收购益阳新欧视眼科医院 100% 股权	否	384.30	384.30				2012 年 3 月 31 日		-	-
归还银行贷款 (如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金 (如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	50,650.83	50,650.83	19,590.30	42,490.57	-	-	1,011.98	-	-
合计	-	84,687.23	82,812.93	23,269.33	64,975.05	-	-	1,986.56	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)

注 1: 个别项目未达到计划进度的原因说明如下:

(1)、杭州爱尔眼科医院的可行性分析报告编制和披露时间为 2009 年,项目立项较早,原来预计的物业租赁费持续上涨,如继续租赁原有物业将使得项目盈利能力预计会出现下滑,本着谨慎投资的原则,公司将力争在 2012 年 4 月底前决定该项目实施时间或处置方式。

(2) 信息化建设项目的可行性分析报告编制和披露时间为 2009 年,公司对该项目项目立项时只有 19 家连锁医院,现已增加至 36 家医院,加之公司组织架构已发生较大变化,使得信息化开发与实施难度增加,实施范围加大,现对该项目进行重新评估后预计该项目在 2012 年 12 月 31 日前全部竣工。

(3) 永州爱尔项目和宜昌爱尔项目因筹建期间对原规划的功能科室布局作了调整,以及办理相关报批手续等原因未完全达到预定的投资进度,预计这两个项目在 2012 年 7 月底达到预定可使用状态。

(4) 收购南充麦格股权并增资项目和收购石家庄麦格股权并增资项目因股权收购完成后,现正处于

	增资扩建阶段，预计扩建完成时间在 2012 年 6 月底以前。 注 2：个别项目未达到预计效益的原因说明如下： （1）济南爱尔扩建项目竣工投入使用的时间为 2010 年，运营时间不满 2 个完整的会计年度，尚处于市场培育期，济南爱尔原预计开业后的第 2 个完整会计年度实现营业收入为 2,205.42 万元，本年度实际完成 2,371 万元，但因本期加大了广告和营销投入，导致预计利润不能提前达成。 （2）怀化爱尔新建项目、南宁爱尔新建项目、收购天津麦格并增资项目、收购郴州光明并增资项目竣工投入使用的时间为 2011 年，运营时间不满 1 个完整的会计年度。 （3）昆明爱尔新建项目投入使用时间为 2010 年 6 月，原预计开业后的第 2 个完整会计年度实现营业收入为 2,457 万元，本年度实际完成 2,790 万元，但因本期加大了广告和营销投入，导致预计利润不能提前达成。 （4）南昌爱尔本年度实现的营业收入与可研报告披露的营业收入相差较小，加之因区域市场竞争激烈而加大了市场费用的投入，使得收购南昌爱尔股权项目未能完全实现当期预计效益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司于 2011 年 8 月 23 日召开第一次临时股东大会，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》，其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 50,650.83 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中存在的问题或其他情况	无

（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	143.23
收购个旧同益眼科医院有限责任公司 100% 股权	800	已完成	-166.94

收购北京英智眼科医院有限公司 1.475% 股权	189.91	已完成	3.23
新建衡阳爱尔眼科医院有限公司耒阳分院	1000	已完成	-48.28
新建淮北爱尔眼科医院有限公司	1500	已完成	-69.56
合计	6,100.91	-	-138.32

(三) 报告期内, 公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

(四) 报告期内, 公司未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。

四、报告期内, 公司未发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

五、利润分配情况

(一) 公司股利分配政策

本公司章程第一百五十六条规定的公司利润分配政策为:

1、公司每年将根据当期的经营情况和项目投资的资金需求计划, 在充分考虑股东利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系, 确定合理的股利分配方案;

2、公司可以采取现金或者股票方式分配股利, 可以进行中期现金分红;

3、公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十, 或最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十;

4、若公司董事会未能在定期报告中做出现金利润分配预案, 公司将在定期报告中披露原因, 独立董事将对此发表独立意见;

5、存在股东违规占用公司资金情况的, 公司应当扣减该股东所分配的现金红

利，以偿还其占用的资金。

（二）公司近三年分配情况

2010 年 4 月 8 日，2009 年年度股东大会审议通过《2009 年度利润分配及资本公积转增股本预案》：以公司 2009 年 12 月 31 日的总股本 133,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.50 元（含税），合计派发现金 46,725,000.00 元，其余未分配利润结转下年。同时，以公司 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，合计转增 133,500,000 股。上述方案已于 2010 年 4 月 19 日实施完毕，总股本由 133,500,000 股增至 267,000,000 股。

2011 年 5 月 6 日，2010 年年度股东大会审议通过《2010 年度利润分配预案》：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。上述方案公司已于 2011 年 5 月 17 日实施完毕。

2011 年 8 月 23 日，2011 年第一次临时股东大会审议通过了《2011 年半年度资本公积转增股本的预案》：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。上述方案公司于 2011 年 9 月 6 日实施完毕，公司总股本由 267,000,000 股增至 427,000,000 股。

公司近三年的现金分红情况

单位：万元

分红年度	现金分红数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2008年度	0	6136.66	0
2009年度	4672.50	9248.94	50.52%
2010年度	4005.00	12030.98	33.29%
	三年累计现金分红金额（含税）	三年平均年度净利润	占三年平均年度净利润的比例
	8677.50	9138.86	94.95%

公司上市后每年的现金分红政策由董事会根据公司当前经营现金流情况和项目投资的需求计划，协调公司的短期利益及长远发展的关系，在充分考虑全体股东的利益的基础上，确定合理的股利分配方案，并报股东大会批准。利润分配政策的制定及实施情况符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确且清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，同时中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分维护。

（三）2011 年利润分配预案

2011 年，根据武汉众环会计师事务所有限责任公司出具的众环审字（2012）第 375 号《审计报告》，爱尔眼科医院集团股份有限公司（母公司）实现净利润 135,321,830.78 元，根据公司章程的规定，按照 2011 年度净利润的 10%提取法定盈余公积 13,532,183.08 元，加上上年结存未分配利润 149,591,084.91 元，减去 2011 年度分配现金股利 40,050,000.00 元，本年度末可供投资者分配的利润为 231,330,732.61 元。

本年度利润分配预案为：以公司 2011 年 12 月 31 日的总股本 427,200,000 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 64,080,000.00 元，其余未分配利润结转下年。

上述利润分配预案尚需经公司2011年度股东大会审议批准。

六、报告期内，公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题

七、报告期内，公司内幕信息知情人管理制度的执行情况

（一）内幕信息知情人管理制度的建设情况

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，以维护信息披露的公开、公平、公正原则，保护广大投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《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》及有关法律、法规和《公司章程》

的相关规定，结合公司实际情况，公司逐步完善了公司内幕交易防控制度体系。2010年5月，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，并已经公司第一届董事会第十八会议审议通过并实施；2011年6月，公司制定了《接待特定对象调研采访管理制度》；2011年12月，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于修订〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》。上述制度的制定进一步明确了公司内幕信息知情人的范围，以及内幕信息的认定标准，建立了公司内幕信息知情人档案，加强了对内幕信息知情人的管理，为公司内幕交易防控工作的开展提供了制度保证。

（二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司董事会办公室严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。经公司董事会办公室核实无误后，按照相关法规规定在向深交所和湖南证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

2、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司董事会办公室负责履行相关信息的保密工作程序，公司要求有调研意向的特定对象事前与公司进行电话或传真预约，公司集中、统一接待调研对象，同时公司对调研对象进行身份辨认和登记，并要求其签署承诺函；详细记录会议内容，形成调研记录，董事会秘书在调研记录上签字并及时报备深交所。

3、其他重大事件的信息保密工作

在其他重大事项（如股权激励等）未披露前，首先公司尽量减少获知重大事项信息的人员范围，然后分阶段地对内幕知情人进行登记，披露时向深交所和湖南证监局报备内幕知情人登记情况。

（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情

况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

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，公司未发生破产重组等相关事项。

三、报告期内，公司收购资产情况

单位:万元

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		328.57		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	3,173.38	106.21		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	2011 年 5 月 16 日	2,611.00		143.23		否		是	是

	24.87% 股权									
李旭松、 杨燕萍	个旧同 益眼科 医院有 限责任 公司 100%股 权	2011 年 7 月 20 日	800.00	271.86	-166.94		否		是	是
中国国 际经济 咨询公 司	北京英 智眼科 医院有 限公司 1.475% 股权	2011 年 9 月 19 日	189.91		3.23		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，相关股权变更手续已于2011年3月21日办理完毕，增资手续已于2011年4月28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。

4、2011 年 4 月 12 日，公司与李旭松、杨燕萍签订股权转让协议受让云南个旧同益眼科医院有限责任公司 100%的股权，受让价格为 800 万元，该股权受让事项已经公司 2011 年 3 月 1 日总经理办公会议审议通过，公司已支付股权受让款 700 万元，相关股权变更手续已于 2011 年 7 月 20 日办理完毕。

5、2011 年 7 月 12 日，公司与中国国际经济咨询公司签订产权转让协议受让北京英智眼科医院有限公司 1.475%的股权，受让价格为 189.91 万元，该股权受让事项已经公司 2011 年 6 月 9 日总经理办公会议审议通过，公司已支付股权受让款 189.91 万元，相关股权变更手续已于 2011 年 9 月 19 日办理完毕。

四、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（IFC）借款人民币 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。

2011 年 10 月 14 日，陈邦先生和李力先生分别将其持有的公司 13,089,200 股和 3,515,200 股有限售条件流通股（合计 16,604,400 股，占公司总股本的 3.88%）质押给国际金融公司，并于 2011 年 10 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期限自 2011 年 10 月 13 日至国际金融公司向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除股份质押登记之日止。

（二）关键管理人员报酬

公司 2011 年支付给关键管理人员的报酬（包括工资、福利、奖金等）总额为 196.66 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。

五、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。

六、报告期内，股票期权激励事项

(一) 公司股票期权激励计划的基本情况

1、 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，具体激励对象是指公司董事（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、副总经理、董秘	52.08	5.85%	0.20%
王伟	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。

2、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。

3、2011年8月23日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过了《2011年半年度资本公积转增股本预案》，同时本公司董事会依据《股票期权激励计划》所列调整方法，相应将股票期权的授予期权数量由890.8万股调整为1,425.28万股，价格由41.43元调整为25.89元。

（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《关于公司股票期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《关于公司股票期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。

10、2011年8月23日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过了《2011年半年度资本公积转增股本预案》，同时公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于对〈股票期权激励计划〉涉及的期权数量和行权价格进行调整的议案》。公司董事会依据《股票期权激励计划》所列调整方法，将股票期权的授予期权数量由890.8万股调整为1,425.28万股，价格由41.43元调整为25.89元。

（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6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）。

七、报告期内，公司、子公司、公司董事会、监事会、董事、监事及高级管理人员未发生受到监管部门处罚的事项。

八、报告期内，公司无证券投资情况。

九、报告期内，公司未发生对外担保事项。

十、报告期内，公司未委托他人进行现金资产管理。

十一、报告期内，公司无重大合同事项

十二、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。

十三、解聘、聘任会计师事务所情况

经公司 2011 年 5 月 6 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，公司聘任众环会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构，聘期一年。

目前，众环海华会计师事务所有限公司已经为公司提供审计服务 6 年。

十四、报告期内公司公告索引

序号	公告内容	披露日期	披露媒体
1	第二届董事会第三次会议决议公告	2011-2-15	www.cninfo.com.cn
2	超募资金使用计划公告	2011-2-15	www.cninfo.com.cn
3	2010 年度业绩快报	2011-2-25	www.cninfo.com.cn
4	第二届董事会第四次会议决议的公告	2011-4-8	www.cninfo.com.cn
5	第二届监事会第二次会议决议的公告	2011-4-8	www.cninfo.com.cn
6	关于召开 2010 年度股东大会的通知	2011-4-8	www.cninfo.com.cn
7	2010 年年度报告摘要	2011-4-8	www.cninfo.com.cn
8	2011 年第一季度报告正文	2011-4-15	www.cninfo.com.cn
9	关于举行 2011 年度报告网上说明会的公告	2011-4-22	www.cninfo.com.cn
10	第二届董事会第七次会议决议公告	2011-4-26	www.cninfo.com.cn
11	第二届监事会第四次会议决议公告	2011-4-26	www.cninfo.com.cn
12	关于增加 2010 年度股东大会临时提案的公告	2011-4-26	www.cninfo.com.cn
13	关于召开 2010 年度股东大会的通知（增加临时提案后）	2011-4-26	www.cninfo.com.cn
14	关于召开 2010 年度股东大会的提示性公告	2011-4-30	www.cninfo.com.cn
15	2010 年度股东大会决议公告	2011-5-7	www.cninfo.com.cn
16	第二届董事会第八次会议决议公告	2011-5-10	www.cninfo.com.cn
17	第二届监事会第五次会议决议公告	2011-5-10	www.cninfo.com.cn
18	关于股票期权激励计划授予相关事项的公告	2011-5-10	www.cninfo.com.cn
19	2010 年度权益分派实施公告	2011-5-10	www.cninfo.com.cn
20	关于投资者接待日的公告	2011-5-10	www.cninfo.com.cn
21	第二届董事会第九次会议决议公告	2011-6-1	www.cninfo.com.cn

22	第二届董事会第六次会议决议公告	2011-6-1	www.cninfo.com.cn
23	关于股票期权激励计划授予期权登记完成的公告	2011-6-13	www.cninfo.com.cn
24	2011 年上半年业绩预增公告	2011-6-28	www.cninfo.com.cn
25	第二届董事会第十次会议决议公告	2011-8-8	www.cninfo.com.cn
26	第二届监事会第七次会议决议公告	2011-8-8	www.cninfo.com.cn
27	关于停止用募集资金兴建盘锦爱尔眼科医院的公告	2011-8-8	www.cninfo.com.cn
28	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011-8-8	www.cninfo.com.cn
29	关于会计师事务所变更名称及办公地址迁移的公告	2011-8-8	www.cninfo.com.cn
30	2011 年半年度报告摘要	2011-8-8	www.cninfo.com.cn
31	第二届董事会第十一次会议决议公告	2011-8-13	www.cninfo.com.cn
32	关于增加 2011 年第 1 次临时股东大会临时提案的公告	2011-8-13	www.cninfo.com.cn
33	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知（增加临时提案后）	2011-8-13	www.cninfo.com.cn
34	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-8-24	www.cninfo.com.cn
35	第二届董事会第十二次会议决议公告	2011-8-24	www.cninfo.com.cn
36	关于对公司股票期权激励计划涉及的期权数量和行权价格进行调整的公告	2011-8-24	www.cninfo.com.cn
37	2011 年半年度权益分派实施公告	2011-8-27	www.cninfo.com.cn
38	第二届董事会第十三次会议决议公告	2011-8-27	www.cninfo.com.cn
39	超募资金使用计划公告	2011-8-27	www.cninfo.com.cn
40	2011 年 1-9 月份业绩预增公告	2011-9-29	www.cninfo.com.cn
41	关于股东股权质押的公告	2011-10-15	www.cninfo.com.cn
42	关于完成工商变更登记的公告	2011-10-15	www.cninfo.com.cn
43	2011 年第三季度季度报告正文	2011-10-27	www.cninfo.com.cn

44	第二届董事会第十五次会议决议公告	2011-12-23	www.cninfo.com.cn
45	关于会计师事务所变更名称的公告	2011-12-30	www.cninfo.com.cn

第五节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

截止2011年12月31日，公司股本变动及限售股份变动情况如下：

(一) 股本变动情况

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	115,320,855	1,425	115,322,280	307,522,280	71.99%
1、国家持股							0	0	
2、国有法人持股							0	0	
3、其他内资持股	191,000,000	71.54%	0	0	114,600,000	0	114,600,000	305,600,000	71.54%
其中：境内非国有法人持股	120,000,000	44.94%	0	0	72,000,000	0	72,000,000	192,000,000	44.94%
境内自然人持股	71,000,000	26.59%	0	0	42,600,000	0	42,600,000	113,600,000	26.59%
4、外资持股							0	0	
其中：境外法人持股							0	0	
境外自然人持股							0	0	
5、高管股份	1,200,000	0.45%	0	0	720,855	1,425	722,280	1,922,280	0.45%
二、无限售条件股份	74,800,000	28.01%	0	0	44,879,145	-1,425	44,877,720	119,677,720	28.01%
1、人民币普通股	74,800,000	28.01%	0	0	44,879,145	-1,425	44,877,720	119,677,720	28.01%
2、境内上市的外资股							0	0	
3、境外上市的外资股							0	0	
4、其他							0	0	
三、股份总数	267,000,000	100.00%	0	0	160,200,000	0	160,200,000	427,200,000	100.00%

备注：高管股份是指已解除限售，但根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》及深圳交易所《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》的相关规定予以锁定的股份。高管持有的限售股份仍包含在“有限售条件股份—境内自然人持股”中。

(三) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	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	72,000,000	192,000,000	首发承诺	2012-10-30
陈邦	47,600,000	0	28,560,000	76,160,000	首发承诺	2012-10-30
李力	14,320,000	0	8,592,000	22,912,000	首发承诺	2012-10-30
郭宏伟	9,080,000	0	5,448,000	14,528,000	首发承诺	2012-10-30
万伟	1,200,000	0	720,000	1,920,000	高管锁定	***
张玲	0	0	2,280	2,280	高管锁定	***
合计	192,200,000	0	115,322,280	307,522,280	—	—

公司高管万伟先生所持股份于2010年11月1日全部解禁，公司独立董事张玲女士所持股份系从二级市场购入，依照相关规定，在其任职期间所持有的公司股票每年按上年末持股总数的75%予以锁定。

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 12 月 31 日

单位：股

2011 年末股东总数	15,756	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	19,164		
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%	192,000,000	192,000,000	
陈邦	境内自然人	17.83%	76,160,000	76,160,000	13,089,200
李力	境内自然人	5.36%	22,912,000	22,912,000	3,515,200
郭宏伟	境内自然人	3.40%	14,528,000	14,528,000	3,200,000
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	2.57%	10,984,678		
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%	3,200,000		
长城证券有限责任公司	境内非国有法人	0.70%	2,999,865		
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	0.57%	2,430,934		
交通银行—科瑞证券投资基金	境内非国有法人	0.51%	2,176,371		
万伟	境内自然人	0.48%	2,070,000	1,920,000	
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	10,984,678			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	3,200,000	人民币普通股
长城证券有限责任公司	2,999,865	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	2,430,934	人民币普通股
交通银行—科瑞证券投资基金	2,176,371	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金	2,033,131	人民币普通股
中国银行—易方达医疗保健行业股票型证券投资基金	1,423,234	人民币普通股
中国建设银行—华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	1,403,309	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	1,400,000	人民币普通股
光大证券—光大—光大阳光集合资产管理计划	1,181,326	人民币普通股
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、证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1008号文核准，本公司首次公开发行不超过3,350万股人民币普通股股票。发行采用网下向配售对象询价配售（以下简称“网下发行”）与网上资金申购定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，发行时间10月16日，网下配售670万股，网上发行2,680万股，发行价格为28.00元/股。

经深圳证券交易所《关于爱尔眼科医院集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2009】124号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“爱尔眼科”，股票代码“300015”；其中：公开发行中网上定价发行的2,680万股股票于2009年10月30日起在深圳证券交易所上市交易。

发行募集资金总额为93,800.00万元，发行募集资金净额为88,197.65万元。众环海华会计师事务所有限公司已于2009年10月16日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具众环验字[2009]058号《验资报告》。

四、控股股东及实际控制人情况介绍

（一）控股股东简介

本公司控股股东为湖南爱尔投资，持有本公司 44.94%的股份。

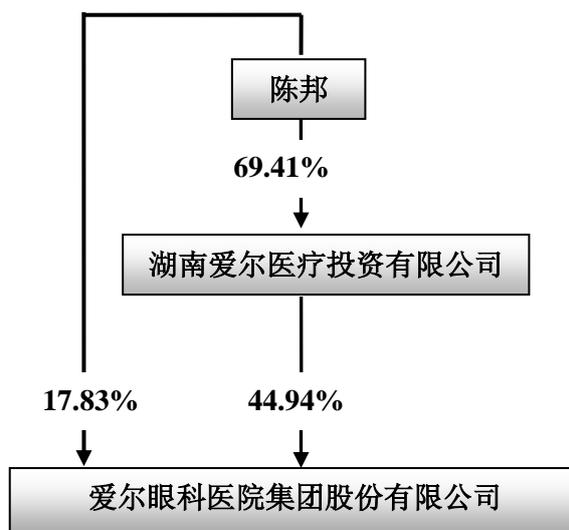
湖南爱尔医疗投资有限公司于 2007 年 9 月 13 日成立于湖南省长沙市，法定代表人陈邦先生，注册资本为 5,000 万元，注册地址为长沙市芙蓉区张公岭广发隆平创业园内。经营范围为医院投资、管理。

(二) 实际控制人简介

陈邦先生为本公司实际控制人，直接持有本公司 17.83% 的股份，同时又持有湖南爱尔投资 69.41% 的股份。

陈邦先生，1965 年 9 月出生，硕士，湖南大学兼职 MBA 导师、本公司创始人，历任长沙爱尔眼科医院副董事长、长沙爱尔眼科医院集团有限公司副董事长、爱尔眼科医院集团股份有限公司董事长。现任湖南爱尔投资董事长兼总经理、本公司董事长。

(三) 公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



第六节 董事、监事和高级管理人员及员工情况

一、现任董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
陈邦	董事长	男	46	2010年11月30日	2013年11月30日	47,600,000	76,160,000	2011年度中期权益分配	32.83	否
李力	董事 总经理	男	46	2010年11月30日	2013年11月30日	14,320,000	22,912,000	同上	32.83	否
郭宏伟	董事 副总经理	男	40	2010年11月30日	2013年11月30日	9,080,000	14,528,000	同上	28.50	否
韩忠	董事 董事会 秘书	男	46	2010年11月30日	2013年11月30日				27.50	否
	副总经理	男	46	2012年1月6日	2013年11月30日					
	财务总监	男	46	2010年11月30日	2012年1月6日					
张玲	独立董事	女	51	2010年11月30日	2013年11月30日		2,280	同上	6.00	否
叶泽	独立董事	男	49	2010年11月30日	2013年11月30日				6.00	否
郑远民	独立董事	男	45	2010年11月30日	2013年11月30日				6.00	否
张艳琴	监事会 主席	女	39	2010年11月30日	2013年11月30日				10.71	否
周江军	监事	男	33	2010年11月30日	2013年11月30日				1.50	是
张少钰	监事	男	29	2010年11月30日	2013年11月30日				8.92	否
万伟	副总经理	男	42	2010年11月30日	2013年11月30日	1,600,000	1,920,000	同上	28.50	否
李爱明	副总经	男	41	2010年11	2013年11				28.50	否

	理			月 30 日	月 30 日					
刘多元	财务总监	男	49	2012 年 1 月 6 日	2013 年 11 月 30 日				23.50	否
合计	-	-	-	-	-	72,600,000	115,522,280		241.29	-

注：2011年8月12日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于调整公司董事、监事薪酬标准的议案》、《关于调整公司高级管理人员薪酬标准的议案》；2011年8月23日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整公司董事、监事薪酬标准的议案》。根据上述决议，公司对董事、监事以及高管人员薪酬进行了相应调整。

（二）现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

1、董事会成员简历

陈邦先生，1965年9月出生，硕士，湖南大学兼职MBA 导师、本公司创始人，历任长沙爱尔眼科医院副董事长、长沙爱尔眼科医院集团副董事长、爱尔眼科医院集团董事长。现任湖南爱尔投资董事长兼总经理、本公司董事长。

李力先生，1965年9月出生，湖南大学EMBA 在读，湖南省政协委员，历任长沙爱尔眼科医院董事长兼总经理、长沙爱尔眼科医院集团董事长兼总经理、爱尔眼科医院集团董事兼总经理。现任本公司副董事长、总经理。

郭宏伟先生，1971年6月出生，东北大学EMBA，辽宁省政协委员，沈阳市第14届人大代表，历任沈阳铁路二校教师、沈阳和通科技发展有限公司总经理、沈阳爱尔眼科医院CEO、爱尔眼科医院集团董事兼副总经理。现任本公司董事、副总经理。

韩忠先生，1965年6月出生，中共党员，本科，注册会计师，历任湖南海联房产公司财务部经理、湖南省建设银行直属支行信贷部部长和会计部部长、长沙爱尔眼科医院董事、爱尔眼科医院集团财务总监。现任本公司董事、副总经理、董事会秘书。

张玲女士，1960年11月出生，教授、博士生导师，曾先后主持和参与国家、部、省级科研课题八项，部分课题获得湖南省科委和教委科技进步三等奖，在权威或核心期刊上共发表论文30 余篇、著作一部、译著一部。现任湖南大学工商管理学院院长助理、郴电国际股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

叶泽先生，1962 年 9 月出生，中共党员，博士，教授，博士生导师，历任原长沙水利电力师范学院系党总支副书记，原长沙电力学院系副主任、系主任，长沙理工大学经济与管理学院院长，现任长沙理工大学副校长，本公司独立董事。

郑远民先生，1966年6月出生，博士研究生，中国社会科学院法学研究所民商法博士后，教授、博士生导师。历任湖南大学法学院副教授、硕士生导师，法学院副院长，网络法中心主任。现任湖南师范大学法学院教授、博士生导师，《时代法学》编辑部主任、湖南中科电气股份有限公司独立董事、河南豫光金铅股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

以上董事会成员任期自2010年11月至2013年11月止。

2、监事会成员简历

张艳琴女士，1972年3月出生，大专，会计师职称，曾先后任职于湖南娄底药材公司、湖南三湘客车集团有限公司、湖南美的客车制造有限公司。现任职于本公司集团财务中心、监事会主席。

周江军先生，1978年6月出生，本科，律师，曾先后在宏业腾飞律师事务所、湖南省信托投资有限责任公司、深圳达晨财信工作。现任深圳达晨财信副总经理、本公司股东代表监事。

张少钰先生，1982年7月出生，本科，律师，曾先后在广东力臣律师事务所、湖南通程律师集团事务所，北京中银（长沙）律师事务所工作，现任爱尔眼科医院集团股份有限公司行政法务中心法务专员、本公司股东代表监事。

以上监事会成员任期自2010年11月至2013年11月止。

3、高级管理人员简历

李力先生，总经理，详见本节董事会成员简历。

郭宏伟先生，副总经理，详见本节董事会成员简历。

万伟先生，1969年1月出生，本科，历任成都爱尔眼科医院CEO、长沙爱尔眼科医院CEO。现任本公司副总经理兼长沙佳视医疗总经理。

李爱明先生，1970年4月出生，本科，武汉市武昌区第十三届人大代表，历任中荷合资常德达门船舶有限公司经理助理、湖南省回春堂制药厂销售中心市场总监、长沙爱尔眼科医院CEO。现任本公司副总经理兼武汉爱尔CEO、上海爱尔CEO。

韩忠先生，副总经理兼董事会秘书，详见董事会成员简历。

刘多元先生，财务总监，1962年4月出生，本科，会计师、注册会计师，从事财务工作二十八年，历任衡阳县供销联社财务科长、湖南宏大空调有限公司（中港合资）财务部长、湖南潇湘会计师事务所审计部主任、爱尔眼科集团财务副总监。现任本公司财务总监。

2、 报告期内，董事、监事、高管变动情况

报告期内公司董事、监事、高管未发生变动。

2012年1月6日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过：聘任韩忠先生为公司副总经理，不再担任公司财务总监职务，其担任的董事及董事会秘书职务仍保持不变；聘任刘多元先生为公司财务总监。

三、公司员工情况

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司员工总人数为 5531 人，公司员工的专业结构、受教育程度及年龄分布列表如下：

员工专业结构	人数(人)	占总人数比例(%)
管理人员	1927	34.84
医疗业务人员	3452	62.41
其他人员	152	2.75
员工受教育程度	人数(人)	占总人数比例(%)
博士	36	0.65
硕士	229	4.14
本科学历	1541	27.86
大专学历	2330	42.13
中专学历(含护校)	1229	22.22
中专以下学历	166	3.00
员工年龄分布	人数(人)	占总人数比例(%)
51 岁以上	508	9.18
41—50 岁	521	9.42
31—40 岁	1380	24.95
30 岁以下	3122	56.45
合计	5531	100

第七节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《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》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

（一）关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

（二）关于公司与控股股东：公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事和董事会：公司董事会设董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

（四）关于监事和监事会：公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

（五）关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立企业绩效评价激励体系，经

营者的收入与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

（六）关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（七）关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

二、公司董事履职情况

（一）报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规和《公司章程》的规定，勤勉尽责地履行董事的职责，持续关注公司经营状况，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极地履行职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和股东特别是社会公众股股东的利益。

（二）独立董事参加董事会情况：报告期内，独立董事根据《公司章程》及《独立董事工作细则》的要求，恪尽职守，切实维护公司的整体利益及中小股东的合法权益，认真履行了作为董事的忠实诚信、勤勉尽职的义务，按时出席了报告期内公司召开的各次股东大会及董事会会议，对各项议案进行了审慎表决，对需要独立董事发表独立意见的事项，均能不受公司和控股股东的影响，独立、审慎地发表意见，切实发挥了独立董事作用。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

（三）公司董事参加董事会会议情况

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

程的规定，忠诚勤勉地履行职责。报告期内，公司共召开了十三次董事会，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况况和管理情况，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		13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	13	0	0	否
李 力	副董事长	13	0	0	否
郭宏伟	董事	13	0	0	否
韩 忠	董事	13	0	0	否
张 玲	独立董事	13	0	0	否
叶 泽	独立董事	13	0	0	否
郑远民	独立董事	13	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。

三、公司股东大会、董事会召开情况

(一) 股东大会召开情况

报告期内，共召开了2次股东大会，历次股东大会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均按照《公司法》、《公司章程》的要求规范运作。召开情况如下：

序号	会议编号	召开时间
1	2010 年年度股东大会	2011-5-6
2	2011 年第一次临时股东大会	2011-8-23

1、2010 年度股东大会于 2011 年 5 月 6 日召开，参加会议的股东及股东代表 66 名，代表股数 194,618,237 股，占公司股份数的 72.8864%。会议审议通过了如

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 年度利润分配预案》
- (3) 审议通过了《2010 年董事会工作报告》
- (4) 审议通过了《2010 年财务决算报告》
- (5) 审议通过了《关于〈聘请会计师事务所〉的议案》
- (6) 审议通过了《2010 年社会责任报告》
- (7) 审议通过了《2010 年度监事会工作报告》
- (8) 审议通过了《公司股票期权激励计划（草案修订稿）》
- (9) 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》；
- (10) 审议通过了《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》
- (11) 审议通过了《公司股票期权激励实施计划考核办法（修订稿）》

2、2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 8 月 23 日召开，参加会议的股东及股东代表 12 名，代表股数 183,870,300 股，占公司股份数的 68.87%。会议审议通过了如下议案：

- (1) 审议通过了《2011 年半年度资本公积转增股本预案》
- (2) 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》
- (3) 审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》
- (4) 审议通过了《关于调整公司董事、监事薪酬标准的议案》

（二）董事会召开情况

报告期内，公司共召开了13次董事会会议，具体情况如下：

届次	召开日期 (年/月/日)	通过议案
第二届董事会第三次会议	2011年2月14日	《关于超募资金使用计划的议案》
第二届董事会第四次会议	2011年4月7日	1、《2010年年度报告》及《2010年年度报告摘要》2、《2010年董事会工作报告》3、《2010年度总经理工作报告》4、《2010年财务决算报告》5、《2010年度利润分配预案》6、《内部控制自我评价报告》7、《关于募集资金年度使用情况的专项报告》8、《关于〈聘

		请会计师事务所)的议案》9、《2010年社会责任报告》10、《关于〈提请召开2010年年度股东大会〉的议案》
第二届董事会第五次会议	2011年4月14日	《爱尔眼科医院集团股份有限公司2011年第一季度报告》
第二届董事会第六次会议	2011年4月18日	《关于公司增持株洲三一爱尔眼科医院24.87%股权的议案》
第二届董事会第七次会议	2011年4月25日	1、《〈关于公司股票期权激励计划(草案修订稿)〉的议案》2、《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、《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、《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》
第二届董事会第八次会议	2011年5月6日	1、《关于公司股票期权激励计划所涉股票期权授予的议案》2、《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》
第二届董事会第九次会议	2011年5月30日	《关于公司股票期权激励计划人员调整的议案》
第二届董事会第十次会议	2011年8月5日	1、《2011年半年度报告》及《2011年半年度报告摘要》2、《2011年半年度资本公积转增股本预案》3、《关于制定〈接待特定对象调研采访工作管理制度〉的议案》4、《关于停止用募集资金兴建盘锦爱尔眼科医院的议案》5、《关于修改〈公司章程〉的议案》6、《关于提请召开公司2011年第一次临时股东大会的议案》
第二届董事会第十一次会议	2011年8月12日	1、《关于调整公司董事、监事薪酬标准的议案》2、《关于调整公司高级管理人员薪酬标准的议案》
第二届董事会第十二次会议	2011年8月23日	《关于对〈股票期权激励计划〉涉及的期权数量和行权价格进行调整的议案》
第二届董事会第十三次会议	2011年8月26日	《关于超募资金使用计划的议案》
第二届董事会第十四次会议	2011年10月26日	《2011年第三季度报告》
第二届董事会第十五次会议	2011年12月22日	1、《关于注销部分募集资金专用账户的议案》2、《关于修订〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》3、《关于修订〈董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度〉的议案》

(三) 董事会对股东大会决议的执行情况

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2011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。
- 3) 公司董事会2011年9月5日完成了公司2011年半年度资本公积转增股本方案的实施，并于2011年10月办理了相应的股权变更登记。
- 4) 公司董事会已按公司2010年年度股东大会的决议，续聘众环海华会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构。

四、董事会下属委员会的工作情况

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会等专门委员会。各专门委员会依据公司董事会所制定《董事会专门委员会实施细则》的职权范围运作，就专业性事项进行研究，提出意见及建议，供董事会决策参考。根据《公司章程》，专门委员会成员全部由董事组成，其中，审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事应占多数并担任召集人。

（一）审计委员会履行职责情况

1、报告期内，董事会审计委员会共召开4次会议，对公司定期报告、募集资金使用情况、2010年度内部控制自我评价、续聘2011年度审计机构等进行审议，并形成书面意见。

2、对公司2011年年报审计工作情况

在2011年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性并督促审计工作的如期完成。

3、审计委员会对众环海华会计师事务所有限公司拟出具审计意见的财务报表进行审议，认为：公司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公司2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量，同意将年审机构审计后的财务报表提请董事会审议。

4、督促和指导审计部对公司内控情况、募集资金的使用、存放情况进行审查，并分别形成专项报告。

5、对众环海华会计师事务所有限公司在2011年度对公司提供的审计服务进行评估，认为：众环海华会计师事务所有限公司在对公司2011年度会计报表审计过程中能按照中国注册会计师审计准则要求，尽职尽责，表现了良好的职业规范和精神，按时完成了公司2011年年报审计工作，客观、公正的对公司会计报表发表了意见。根据其职业操守与履职能力，审计委员会建议董事会提请股东大会续聘其为本公司2012年度财务报告的审计机构。

（二）薪酬与考核委员会履行职责情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会共召开2次会议，分别审议通过了《关于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）的议案》、《股

票期权激励计划实施考核办法（修订稿）》、《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》、《关于调整公司董事、监事薪酬标准的议案》、《关于调整公司高级管理人员薪酬标准的议案》。

报告期内，对公司董事、监事、高级管理人员的薪酬进行审核，认为：公司董事、监事、高级管理人员2011年度薪酬符合公司股东大会、董事会制定的相关制度和方案，相应的报酬符合公司的经营业绩和个人绩效；公司薪酬委员指导公司进行了薪酬体系改革，建立了健全有效的董事、监事和高管人员考评和激励制度；对已制定的薪酬与考核制度，督促公司董事、监事、高级管理人员认真执行。

（三）提名委员会履行职责情况

报告期内，提名委员会勤勉尽责地履行职责，积极关注并参与研究公司的发展，对公司董事及高级管理人员的人选、选择标准和程序等事项提出建议和意见，发挥了提名委员会的作用。

（四）战略委员会履行职责情况

报告期内，公司董事会战略委员会根据有关法律、法规及规章制度，认真履行职责，保证公司发展规划和战略决策的科学性，增强公司的可持续发展能力，对公司的长期发展规划、经营目标、发展方针、经营战略等重大决策进行研究并提出了建议。

五、公司内部控制制度的建立健全情况

（一）报告期内内部控制制度的建立和健全情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》以及中国证监会有关法律法规的要求，结合公司自身实际情况，加强公司治理，通过制定和修订各项内部控制制度，不断完善内部控制，包括三会、董事会专门委员会、董监高持股及变动管理、信息披露、募集资金使用管理、关联交易、对外担保、对外投资、控股子公司管理、投资者关系管理、以及内部审计等各方面。同时，根据管理要求，进一步梳理了公司及控股子公司业务、管理等内部流程，使之得到有效执行，保证公司经营管理的有

运行。

2011 年，公司对公司层面及重要业务流程的内部控制体系进行了持续检查、评估，对控制缺陷进行了整改。报告期内，公司董事会审议修订了《公司章程》、《股票期权激励计划（草案）》、《股票期权激励计划实施考核办法》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》；制订了《接待特定对象调研采访工作管理制度》等。原有制度的修订及新制度的建立实施，完善了公司激励与考核体系，信息管理，健全了内部控制体系，有效提高了公司的治理水平。

2011 年，公司根据业务发展和管理需要，规范业务流程，优化内部控制，健全了货币资金、营业与收款、采购与付款、资产管理、预算控制、印章管理、医院临床管理、会计信息管理等一系列控制制度，涵盖了所有运营环节，并有效开展了相关控制活动。同时，公司以信息化建设为契机，优化组织架构设计，各分支机构按公司统一规范进行了组织设置调整，进一步完善了各部门、岗位职责，加强了相互制约与制衡。公司制定并下发了《医院财务签批流程及权限管理办法》、《公司技术支援管理办法》等管理制度，对重点流程进行了重新梳理，有效地促进了公司加强内控，提高运营效率和效果。

（四）重点事项的内部控制

1、公司业务环节相关内部控制

1) 货币资金的内部控制

公司的主要经营业务特点是为眼科患者提供各项医疗服务，日常涉及现金、银行刷卡及医保等方式结算，公司为加强对资金收取、使用的监督和管理，加速资金周转，提高资金利润率，保证资金安全，修订了《资金管理制度》、《现金管理制度》、《财务印鉴和支票使用管理办法》、《票据使用管理办法》等制度，对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，公司各类业务收入均通过电脑收费系统记录，并开具发票。同时办理货币资金业务的不兼容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。结合各医院经营特点对各类资金的管理进行了相关的规定，不仅保证了资金安全，而且提高了资金使用率。

2) 营业与收款的内部控制

公司通过《医院收入管理制度》、《收费价格管理制度》、《收费系统管理

制度》、《门诊收费工作程序》、《预算管理制度》等制度，对医疗服务的流程予以清晰传达、营业与收款的控制要求详细规范，将职责分工、授权批准等在制度中明确，确保收入的完整、真实。2011 年，公司通过出台《收费价格管理指南》，价格管理效果明显，各地价格政策明晰，收费模板统一；通过开展医保政策培训等措施，医保农合管理水平提高，编写了《医保农合管理培训教材》，大部份医院成立了医保农合办，武汉医院成为医保中民营医院唯一 AAA 级资质等。

3) 采购供应的内部控制

通过《集中统一采购管理条例》和《药品采购指南》、《爱尔眼科医院集团配镜产品采购指南》、《人工晶体采购指南》、《义眼台采购指南》等一系列采购指南，持续降低集团采购成本，提高市场竞争力。有专业公司负责公司各连锁医院主要医疗用品的采购业务，对临床一线的需求进行实时分析，从而制定科学合理的采购策略并实施，从市场询价、供应商资信评估、集中招标、合同签订、采购计划确定、订单处理、收发货、产品使用效果追踪等环节制定了严格的流程及操作细则，为各连锁医院提高了良好的采购配送服务。

4) 资产管理的内部控制

公司已建立了资产管理制度，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以防止各种资产的毁损和重大流失。

5) 医院临床管理的内部控制

公司结合医疗服务业务特点，针对医院业务流程的主要环节，按照国家规范要求，编制并下发了完整的医疗临床管理工作制度，其中包括：《医疗核心制度》、《医院手术室管理规范》、《医疗技术临床运用管理办法》、以及各类手术质量标准等卫生部门颁发的法律、法规及规范性文件，对规范医院医疗、护理工作起到了重要的指导和监督作用。在国家相关法规基础上，公司制定了《转诊管理办法》、《医学教育临床实践管理办法》、《高风险及特殊患者术前报告规定》等一系列管理规定，对门诊管理、医生工作规范化建设、病房管理、处方管理、病案管理及医疗质量管理起到重要作用；促进公司内各医院医疗技术资源和设备资源加强共享，强化连锁优势。《集团临床用药处方集》、《集团病案室建设管理规范》、《眼科十大急症的处理流程及标准》等规范的出台，有效地促进了医疗质量的提升。

2、对全资及控股子公司管理的内部控制

公司制定《控股子公司管理制度》，对控股子公司的规范运作、人事、经营、财务、资金、担保、投资、风险、信息、考核与奖罚等方面制定了严格的管理规定，明确其职责及权限范围。同时，公司内部审计部门定期或不定期实施对子公司的审计监督，有效地开展内部稽核，确保内控制度的贯彻落实，保障对公司全资及控股子公司有效管理和控制。

3、公司对关联交易管理控制

公司制定《关联交易管理制度》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范公司与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、平等、自愿、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

报告期内，公司不存在关联方占用资金和为关联方提供担保的情形。

4、公司对外担保的控制

公司制定了《对外担保管理制度》，明确了对外担保的对象、审批权限、审查内容、合同订立、风险管理、信息披露以及相关责任等，有效控制了公司对外担保风险。

报告期内，公司不存在对外担保事项。

5、公司重大投资的控制

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》《资金管理制度》等相关制度中，按投资金额和重要性程度的不同规定了相应的审批权限和审批程序。董事会和总经理认为必要时，应聘请外部机构和专家对投资项目进行咨询和论证；决策投资项目不能仅考虑项目的报酬率，更要关注投资风险分析与防范，对投资项目的决策要采取谨慎的原则。

6、公司对募集资金使用管理

为规范公司募集资金的管理，提高募集资金使用效率，保护投资者的利益，根据《公司法》、《证券法》、深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司募集资金管理办法》、《创业板信息披露业务备忘录第 1 号——超募资金使用》以及《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况，公司修订了《募集资金管理办法》，对募集资金的存储、使用、项目变更、以及日常管理与监督等方面作了明确规定。公司募集资金存放于董事会决定的专项账户（以下简称“专户”）集中管理，并与保荐人、相关商业银行按规定签署三方监管协议。2011 年，募集资金使用与管理均严格按照制度规定执行并接受、通过了内外部审计的定期

检查。

7、公司对信息披露的控制

公司根据国家相关法律法规修订了《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列规章制度，对信息披露的基本原则、内容和披露标准、保密措施等进行了具体规范，明确了内外部信息传递、审核及披露流程等，对公开信息披露和重大内部事项沟通进行全程、有效的控制。

2011年度，董事会制订了《接待特定对象调研采访工作管理制度》，修订了《内幕信息知情人登记管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》等信息披露管理制度，不断规范信息披露工作，并在深交所153家上市公司参加的2010年度信息披露的考核工作中，公司以良好的信息披露工作在考评中荣获优秀。

（三）对内部控制的评价及审核意见

1、公司董事会对内部控制的自我评价

公司董事会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：根据《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准，公司截至2011年12月31日止与财务报表相关的内部控制所有重大方面是有效的；公司已根据实际情况建立了满足运营需要的各项内部控制制度，并已基本覆盖了公司运营的各层面和环节，形成了较规范的管理体系，能够预防、及时发现和纠正公司经营活动中可能出现的问题，能够适应公司管理的要求和公司业务的需要，公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。随着未来公司业务的进一步发展、经营规模的不断扩大，公司也将进一步改进和完善各项相关内部控制。

2、公司独立董事对内部控制的独立意见

通过对公司内控制度及执行情况的全面审查，公司独立董事认为：公司2011年度逐步完善了内控制度，加强了信息披露方面的制度建设。目前公司内控制度能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。

3、公司监事会对内部控制的审核意见

详见本报告“第八节 监事会报告”之“二、7”对内部控制自我评价报告的意见”。

4、保荐机构对内部控制的核查意见

保荐机构平安证券有限责任公司认为：爱尔眼科的法人治理结构较为健全，现有的内部控制制度和执行情况符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司内部控制指引》等相关法律法规和证券监管部门的要求；爱尔眼科在所有重大方面保持了与企业业务经营及管理相关的有效的内部控制；《爱尔眼科医院集团股份有限公司2011年度内部控制的自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况，在业务经营和管理各重大方面保持了有效的内部控制，公司对2011年度内部控制的自我评价真实、客观。

六、公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司根据《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件的规定和要求，结合公司的实际情况，已制定了《爱尔眼科医院集团股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并得到了有效执行。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

七、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，以目标责任制为基础，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。为激励公司高级管理人员勤勉尽责，恪守职责，努力完成和超额完成公司制定的各项任务，对公司高管的业绩完成情况进行考核，强化了对高级管理人员的考评激励作用。

八、公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/ 不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		

1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并由会计专业独董担任召集人	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>审计委员会本年度的主要工作内容与工作成效：定期召开会议审议公司的财务报告及内部审计部门提交的工作计划和内部审计报告，会议结束向董事会报告内部审计工作的进展和执行情况；按照年报审计工作规程，做好 2011 年年报审计的相关工作，对财务报表出具审核意见，与审计机构进行沟通，对审计工作进行总体评价。</p> <p>内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效：2011 年度，公司审计部按年度工作计划的要求实施了对公司总部及下属分（子）公司的财务、经营及内部控制情况等内部审计，完成 33 家医院 35 个项目的内部审计，按季度、年度审查募集资金存放与使用与货币资金内控状况；对信息系统招投标及部分实施方案进行了审核，对所有医院、公司总部大额经济合同进行了审核；工程审计涉及 16 家医院及总部，进一步促进了公司内部控制的不断完善。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

九、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	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年05月09日	本公司	实地调研	机构	诺安基金、民生证券、中投证券、融通基金、华夏基金等27家机构投资者联合调研	公司经营情况以及对行业发展变化的看法等
2011年05月16日	本公司	实地调研	机构	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	机构	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	机构	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	机构	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
2011年08月09日	本公司	实地调研	机构	湘财证券、江海证券、长江证券、银河证券等10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11月01日	本公司	实地调研	机构	申银基金、中金公司、鸿道投资等3家机构投资者联合调研	公司发展战略及经营情况等
2011年11月02日	本公司	实地调研	机构	银华基金、方正证券等2家机构投资者联合调研	公司经营情况以及对行业发展变化的看法等
2011年11月10日	本公司	实地调研	机构	太平资产管理、东方资产管理、东吴基金、易方达基金等4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12月01日	本公司	实地调研	机构	银河基金、朴道投资、广发证券、中信证券、国联证券、信诚基金、申银万国等14家机构投资者联合调研	公司发展战略及经营情况以及对行业发展变化的看法等

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) 报告期内，公司及时接听了股东热线咨询电话300余个，及时答复了网上投资者提问近200余个，回复率达95%以上。

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。

第八节 监事会报告

一、报告期内监事会工作情况

报告期内，公司监事会共开了7次监事会，具体内容如下：

序号	会议编号	召开时间
1	第二届监事会第二次会议	2011-4-7
2	第二届监事会第三次会议	2011-4-14
3	第二届监事会第四次会议	2011-4-25
4	第二届监事会第五次会议	2011-5-6
5	第二届监事会第六次会议	2011-5-30
6	第二届监事会第七次会议	2011-8-5
7	第二届监事会第八次会议	2011-10-26

1、第二届监事会第二次会议于2011年4月7日在公司会议室召开，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《2010年度监事会工作报告》
- (2) 《2010年年度报告》及《2010年年度报告摘要》
- (3) 《2010年财务决算报告》
- (4) 《2010年度利润分配预案》
- (5) 《关于募集资金年度使用情况的专项报告》
- (6) 《内部控制自我评价报告》

2、第二届监事会第三次会议于2011年4月14日以通讯表决方式召开，会议审议通过了《爱尔眼科医院集团股份有限公司2011年第一季度报告》。

3、第二届监事会第四次会议于2011年4月25日以现场表决与通讯表决相结合的方式召开，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《关于公司股票期权激励计划（草案修订稿）的议案》
- (2) 《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、第二届监事会第四次会议于2011年5月6日以现场表决与通讯表决相结合的方式召开，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》。

5、第二届监事会第六次会议于 2011 年 5 月 30 日下午 15:00 以通讯表决方式召开，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》

6、第二届监事会第七次会议于 2011 年 8 月 5 日在公司会议室以现场表决和通讯表决相结合的方式召开，会议审议通过了如下议案：

- (1)《2011 年半年度报告》及《2011 年半年度报告摘要》
- (2)《2011 年半年度资本公积转增股本预案》
- (3)《关于停止用募集资金兴建盘锦爱尔眼科医院的议案》

7、第二届监事会第八次会议于 2011 年 10 月 26 日以通讯表决方式召开，会议审议通过了《2011 年第三季度报告》。

二、监事会对公司2011年度有关事项的独立意见

报告期内，公司监事会严格按照有关法律、法规及公司章程的规定，对公司依法运作情况、公司财务情况、关联交易等事项进行了认真监督检查，根据检查结果，对报告期内公司有关情况发表如下独立意见：

1、公司依法运作情况

2011年，公司监事依法列席了公司所有的董事会和股东大会，对公司的决策程序和公司董事、经理履行职务情况进行了严格的监督。监事会认为：公司的决策程序严格遵循了《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会以及《公司章程》所作出的各项规定，建立了较为完善的内部控制制度并在不断健全完善中。信息披露及时、准确。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或有损于公司和股东利益的行为。

2、检查公司财务的情况

监事会对2011年度公司的财务状况、财务管理、财务成果等进行了认真细致、有效地监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好。财务报告真实、公允地反映了公司2011年度的财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况

经核查，报告期内，公司未发生重大关联交易行为，发生的关联交易决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，定价公允，不存在损害公司和所有股东利益的行为。

4、公司募集资金使用情况

经核查，报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司募集资金管理办法》对募集资金进行使用和管理。报告期内，经公司董事会、股东大会审议通过，公司决定停止用募集资金兴建盘锦爱尔眼科医院项目，为确保更加合理、有效地使用募集资金，公司董事会适时选择符合公司战略发展规划的优质新项目进行投资，确保全体股东的利益。

5、公司对外担保及股权、资产置换情况

2011年度公司未发生对外担保，未发生债务重组、非货币性交易事项及资产置换，也未发生其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

6、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

报告期内，按照中国证监会和深圳证券交易所要求，公司制定并严格执行了《内幕信息知情人登记管理制度》，在公司发布重大事项公告、业绩预告和定期报告等情况下均对未披露信息的知情者做了登记备案。经核查，本报告期内，公司未发生利用内幕信息进行违规股票交易的行为。

7、对公司内部控制自我评价报告的意见

监事会对董事会关于公司2011年度内部控制的自我评价报告发表如下审核意见：公司现已建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司生产经营管理实际需要，并能得到有效执行，内部控制体系的建立对营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用，公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

第九节 财务报告

审计报告

众环审字(2012)375 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 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是爱尔眼科管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，爱尔眼科财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱尔眼科 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国注册会计师

中国

武汉

2012 年 3 月 14 日

(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 12 月 31 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	636,006,729.30	459,659,905.25	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	49,205,166.98	3,902,679.17	33,962,949.66	2,471,873.12
预付款项	46,103,045.01	3,877,670.97	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	1,611,825.69	1,611,825.69	778,500.00	778,500.00
应收股利				
其他应收款	21,403,137.40	127,664,907.23	46,960,154.92	123,936,804.65
买入返售金融资产				
存货	78,126,753.16	5,145,028.53	47,121,167.96	3,078,117.58
一年内到期的非流动资产	39,188,680.95	2,314,193.85	29,046,139.80	1,816,515.66
其他流动资产				
流动资产合计	871,645,338.49	604,176,210.69	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		920,832,793.44		581,253,738.56
投资性房地产				
固定资产	505,365,819.60	32,457,325.87	391,807,447.05	69,841,314.87
在建工程	13,090,381.20	5,398,723.00	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	15,394,982.80	4,775,238.02	1,782,423.87	34,803.81
开发支出	6,722,520.00	6,722,520.00		
商誉	130,235,227.04		98,362,992.69	
长期待摊费用	173,614,724.19	4,561,575.73	129,678,952.88	3,266,771.52
递延所得税资产	5,773,007.36	1,849,726.98	1,200,949.49	1,447,313.65
其他非流动资产				
非流动资产合计	850,196,662.19	976,597,903.04	633,003,576.49	665,741,552.92
资产总计	1,721,842,000.68	1,580,774,113.73	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	150,877,704.31	12,161,855.78	136,422,887.70	27,299,123.60
预收款项	9,397,045.23	1,587,942.38	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	39,507,320.60	4,868,012.85	27,304,995.76	3,116,928.56
应交税费	32,248,877.46	5,518,150.60	42,987,369.08	3,436,552.76
应付利息	475,791.78	475,791.78	475,791.78	475,791.78
应付股利				
其他应付款	9,701,845.99	201,789,686.28	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	242,208,585.37	226,401,439.67	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	87,275.40			
递延所得税负债	2,262,434.68			
其他非流动负债				
非流动负债合计	66,349,710.08	64,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00
负债合计	308,558,295.45	290,401,439.67	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）	427,200,000.00	427,200,000.00	267,000,000.00	267,000,000.00
资本公积	537,372,480.70	593,969,568.41	738,860,132.91	742,340,568.41
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	37,872,373.04	37,872,373.04	24,340,189.96	24,340,189.96
一般风险准备				
未分配利润	365,148,478.84	231,330,732.61	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	1,367,593,332.58	1,290,372,674.06	1,277,003,223.94	1,183,271,843.28
少数股东权益	45,690,372.65		31,589,982.08	
所有者权益合计	1,413,283,705.23	1,290,372,674.06	1,308,593,206.02	1,183,271,843.28
负债和所有者权益总计	1,721,842,000.68	1,580,774,113.73	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 1-12 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	1,310,624,472.34	118,537,355.93	864,877,450.64	99,042,021.50
其中：营业收入	1,310,624,472.34	118,537,355.93	864,877,450.64	99,042,021.50
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,068,350,274.35	113,763,872.69	694,959,344.86	82,466,284.32
其中：营业成本	585,427,219.00	53,193,852.15	377,343,481.44	40,769,089.09
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	887,434.82		677,281.92	0.00
销售费用	161,291,094.91	6,946,724.93	104,243,290.94	7,896,597.42
管理费用	325,955,354.65	60,231,284.73	216,314,316.68	38,248,927.43
财务费用	-10,979,953.00	-11,690,212.12	-6,130,117.62	-6,692,536.66
资产减值损失	5,769,123.97	5,082,223.00	2,511,091.50	2,244,207.04
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	147,258,127.43
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)	242,274,197.99	137,333,483.24	170,972,905.74	163,833,864.61
加：营业外收入	3,126,331.06	564,217.01	11,622,267.79	4,140,768.76
减：营业外支出	5,538,303.93	472,957.65	3,921,946.55	513,776.59
其中：非流动资产处置 损失	702,665.58	68,432.40	1,001,507.79	13,076.00
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	239,862,225.12	137,424,742.60	178,673,226.98	167,460,856.78
减：所得税费用	68,168,817.09	2,102,911.82	54,511,015.54	5,185,957.31
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	171,693,408.03	135,321,830.78	124,162,211.44	162,274,899.47
归属于母公司所有者 的净利润	171,927,760.85	135,321,830.78	120,309,791.94	162,274,899.47
少数股东损益	-234,352.82		3,852,419.50	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.40	0.32	0.28	0.38
(二) 稀释每股收益	0.40	0.32	0.28	0.38

七、其他综合收益				
八、综合收益总额	171,693,408.03	135,321,830.78	124,162,211.44	162,274,899.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	171,927,760.85	135,321,830.78	120,309,791.94	162,274,899.47
归属于少数股东的综合收益总额	-234,352.82		3,852,419.50	

(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 1-12 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	1,293,769,641.62	117,071,117.90	852,723,251.01	96,982,609.36
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		8,043,562.78	2,275,273.68
收到其他与经营活动有关的现金	39,177,799.53	186,480,251.82	21,473,926.02	108,749,099.74
经营活动现金流入小计	1,333,104,183.44	303,551,369.72	882,240,739.81	208,006,982.78
购买商品、接受劳务支付的现金	358,499,207.80	36,484,315.97	220,925,392.71	25,718,867.06
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	289,473,939.97	32,252,039.73	170,403,398.41	22,117,045.64
支付的各项税费	82,453,961.21	3,317,256.22	44,507,884.65	1,544,326.84
支付其他与经营活动有关的现金	345,568,624.49	116,955,330.91	206,437,893.32	116,628,071.98
经营活动现金流出小计	1,075,995,733.47	189,008,942.83	642,274,569.09	166,008,311.52
经营活动产生的现金流量净额	257,108,449.97	114,542,426.89	239,966,170.72	41,998,671.26
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		144,501,962.00		117,988,377.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,346,424.16		420,496.14	2,033,531.25
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	1,346,424.16	144,501,962.00	420,496.14	120,021,908.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	260,754,861.00	49,351,722.64	246,303,081.06	79,885,380.91
投资支付的现金		209,033,400.00		123,000,000.00
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	99,134,234.26	103,363,200.00	99,292,239.86	146,116,837.50
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	359,889,095.26	361,748,322.64	345,595,320.92	349,002,218.41
投资活动产生的现金流量净额	-358,542,671.10	-217,246,360.64	-345,174,824.78	-228,980,309.96
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		11,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,210,000.00		1,000,000.00	
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		11,000,000.00	
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	43,917,200.00	43,717,200.00	53,354,065.21	50,414,065.21

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	200,000.00		2,940,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	12,800,000.00	12,800,000.00	6,400,000.00	6,400,000.00
筹资活动现金流出小计	56,717,200.00	56,517,200.00	59,754,065.21	56,814,065.21
筹资活动产生的现金流量净额	-49,507,200.00	-56,517,200.00	-48,754,065.21	-56,814,065.21
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	-150,941,421.13	-159,221,133.75	-153,962,719.27	-243,795,703.91
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	616,806,729.30	440,459,905.25	767,748,150.43	599,681,039.00

(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 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	267,000.00	738,860.13			24,340,189.96		246,802,901.07		31,589,982.08	1,308,593,206.02	133,500.00	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、本年年初余额	267,000.00	738,860.13			24,340,189.96		246,802,901.07		31,589,982.08	1,308,593,206.02	133,500.00	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)	160,200.00	-201,487.65			13,532,183.08		118,345,577.77		14,100,390.57	104,690,499.21	133,500.00	-138,549,322.72			16,227,489.95		57,357,301.99		6,177,486.97	74,712,956.19		
(一) 净利润							171,927,760.85		-234,352.82	171,693,408.03							120,309,791.94		3,852,419.50	124,162,211.44		
(二) 其他综合收益												0.00								0.00		
上述(一)和(二) 小计							171,927,760.85		-234,352.82	171,693,408.03		0.00					120,309,791.94		3,852,419.50	124,162,211.44		
(三) 所有者投入和 减少资本		-41,287,652.21							14,334,743.39	-26,952,908.82	0.00	-5,049,322.72							5,510,067.47	460,744.75		
1. 所有者投入资本									11,500.00	11,500.00	0.00	0.00							1,000.00	1,000.00		

								0,000.00	0,000.00									000.00	000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		11,829,000.00							11,829,000.00										
3. 其他		-53,116,652.21						2,834,743.39	-50,281,908.82		-5,049,322.72							4,510,067.47	-539,255.25
(四) 利润分配					13,532,183.08				-53,582,183.08						16,227,489.95			-62,952,489.95	0.00
1. 提取盈余公积					13,532,183.08				-13,532,183.08						16,227,489.95			-62,952,489.95	
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配									-40,050,000.00										-3,185,000.00
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	160,200,000.00	-160,200,000.00													133,500,000.00				-133,500,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	160,200,000.00	-160,200,000.00													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	427,200,000.00	537,372,480.70			37,872,373.04		365,148,478.84		45,690,372.65	1,413,283,705.23	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

(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 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	0.00	0.00	8,112,700.01	0.00	50,268,675.39	1,067,721,943.81
加：会计政策变更								0.00								
前期差错更正								0.00								
其他								0.00								
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)	160,200,000.00	-148,371,000.00			13,532,183.08		81,739,647.70	107,100,830.78	133,500,000.00	-133,500,000.00	0.00	0.00	16,227,489.95	0.00	99,322,409.52	115,549,899.47
(一) 净利润							135,321,830.78	135,321,830.78							162,274,899.47	162,274,899.47
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							135,321,830.78	135,321,830.78							162,274,899.47	162,274,899.47
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	11,829,000.00						11,829,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

2. 股份支付计入所有者权益的金额		11,829,000.00						11,829,000.00							
3. 其他															
(四) 利润分配					13,532,183.08		-53,582,183.08	-40,050,000.00				16,227,489.95		-62,952,489.95	-46,725,000.00
1. 提取盈余公积					13,532,183.08		-13,532,183.08					16,227,489.95		-62,952,489.95	-46,725,000.00
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							
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转	160,200,000.00	-160,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		133,500,000.00	-133,500,000.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	160,200,000.00	-160,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		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	427,200,000.00	593,969,568.41			37,872,373.04		231,330,732.61	1,290,372,674.06	267,000,000.00	742,340,568.41			24,340,189.96	149,591,084.91	1,183,271,843.28

财务报表附注

(2011 年 12 月 31 日)

(一) 公司的基本情况

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

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

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

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

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

公司注册资本为 427,200,000 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 2012 年 3 月 14 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，公司以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%

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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；

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本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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无形资产的后继计量

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。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

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、教育费附加和地方教育附加：按应纳流转税额的 3%-5% 计缴。

5、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%。

享受的税收优惠：根据“财税[2011]58 号”规定：“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业；《西部地区鼓励类产业目录》另行发布”。经主管税务机关确认，重庆爱尔眼科医院有限公司 2011 年度暂按 15% 缴纳企业所得税。重庆爱尔眼科医院有限公司 2011 年度实际所得税税率待《西部地区鼓励类产业目录》发布后，以当地税务局确认的所得税率为准。

6、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	有限	株洲市	医疗	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

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
司	责任		经营		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。
长沙佳视医疗器械有限公司	有限责任	长沙市	医疗器械销售	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	8,100	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。

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
南宁爱尔眼科医院有限公司	有限责任	南宁市	医疗经营	3,600	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。
淮北爱尔眼科医院有限公司	有限责任	淮北市	医疗经营	1,000	眼科、内科门诊、麻醉科、临床生化检验专业、医学影像科（心电诊断专业、超声诊断专业）；验光配镜。

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
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	8,100.00		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	3,600.00		100%	100%	是
淮北爱尔眼科医院有限公司	1,000.00		100%	100%	是

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中本期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	6,900,019.53	

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中本期用于冲减少数股东损益的金额
上海爱尔眼科医院有限公司	8,426,710.46	4,504,921.47
怀化爱尔眼科医院有限公司	1,782,273.35	1,217,726.65

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	治疗眼病及技术研究与咨询，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	2,885,360.91	

(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
重庆爱尔麦格眼科医院有限公司	有限责任	重庆市	医疗经营	1,650	眼科、麻醉科、医学检验科、内科（门诊）、医学影像科（心电诊断专业、超声诊断专业）；眼科医疗技术研究、计算机软件开发、生产、销售；医院经营管理。
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	2,400	内科专业门诊、眼科、眼科急诊、麻醉科、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	3,610	眼科；验光配镜。
北京爱尔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）。
个旧爱尔眼科医院有限责任公司	有限责任	个旧市	医疗经营	700.00	眼科、麻醉科、医学检验科、医学影像科；配镜服务。

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

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
南充麦格眼科门诊部有限公司	400.00		100%	100%	是
重庆爱尔麦格眼科医院有限公司	2,060.00		100%	100%	是
石家庄麦格明目眼科门诊部有限公司	2,550.00		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	3,650.00		100%	100%	是
北京爱尔英智眼科医院有限公司	12,875.00		100%	100%	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
个旧爱尔眼科医院有限责任公司	800.00		100%	100%	是

注 1: 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”。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”。北京英智眼科医院有限公司于 2011 年 4 月更名为“北京爱尔英智眼科医院有限公司”。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%。公司另以 189.91 万元收购中国国际经济咨询公司所持有的北京爱尔英智眼科医院有限公司 1.475% 股权, 北京爱尔英智眼科医院有限公司于 2011 年 9 月 19 日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爱尔英智眼科医院有限公司股权比例为 100%。

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	945,969.29	
郴州爱尔眼科医院有限公司	1,433,312.91	329,793.48
贵阳爱尔眼科医院有限公司	8,334,534.11	506,113.86
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	14,982,192.09	

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 年度纳入合并的净利润
怀化爱尔眼科医院有限公司	7,129,093.41	-4,870,906.59
南宁爱尔眼科医院有限公司	23,976,652.45	-12,023,347.55
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	49,940,640.30	1,597,117.34
淮北爱尔眼科医院有限公司	9,304,422.84	-695,577.16
个旧爱尔眼科医院有限责任公司	3,611,978.76	-1,669,409.99

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、淮北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 (后更名为“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加的 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 4-12 月的利润表、现金流量表及期末资产负债表纳入合并范围。

注 3: 根据公司与李旭松、杨燕萍签订的股权转让协议, 公司以 800 万元受让李旭松、杨燕萍持有的个旧同益眼科医院有限责任公司 (2011 年 7 月更名为“个旧爱尔眼科医院有限责任公司”) 100% 的股权, 个旧爱尔眼科医院有限责任公司于 2011 年 7 月 25 日办理了上述事项的工商变更登记手续。公司确定购买日为 2011 年 7 月 31 日, 故公司本期将个旧爱尔眼科医院有限责任公司 2011 年 8-12 月的利润表、现金流量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	31,713,768.23	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
个旧爱尔眼科医院有限责任公司	2,718,611.24	同上
合计	34,432,379.47	

(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 12 月 31 日账面余额, 期初余额指 2010 年 12 月 31 日账面余额, 本期发生额指 2011 年度发生额, 上年同期发生额指 2010 年度发生额, 金额单位为人民币元)

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	3,987,909.45	2,830,888.73
银行存款	612,410,526.74	725,917,261.70
其他货币资金	19,608,293.11	45,400,000.00
合 计	636,006,729.30	774,148,150.43

注: 货币资金中其他货币资金期末余额 1,960.83 万元, 主要包括: 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 1,920 万元, 根据公司与国际金融公司的借款协议, 该 1,920 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. 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	52,010,411.85	100	2,805,244.87	5.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	52,010,411.85	100	2,805,244.87	5.39

种类	期初余额			
	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）	50,810,872.62	97.69	2,540,543.64
1年至2年（含2年）	773,957.86	1.49	77,395.79
2年至3年（含3年）	108,195.73	0.21	21,639.15
3年至4年（含4年）	282,518.30	0.54	141,259.15
4年至4年（含5年）	34,867.34	0.07	24,407.14
合计	52,010,411.85	100	2,805,244.87

账龄	期初余额		
	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：

本期核销应收账款 286,336.03 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	5,419,621.02	1 年以内	10.42
沈阳市医疗保险中心	非关联关系	5,802,574.93	1 年以内	11.16
天津市社保基金管理中心	非关联关系	1,823,383.67	1 年以内	3.51
重庆市医疗保险管理中心	非关联关系	1,928,678.71	1 年以内	3.71
长沙市卫生局	非关联方	2,400,000.00	1 年以内	4.61

合 计		17,374,258.33		33.41
-----	--	---------------	--	-------

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	24,206,491.34	100	2,803,353.94	11.58
组合2: 获取了收款保证的款项				
组合小计	24,206,491.34	100	2,803,353.94	11.58
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	24,206,491.34	100	2,803,353.94	11.58

种类	期初余额			
	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)	18,150,026.62	74.98	907,501.31
1年至2年(含2年)	3,732,411.83	15.42	373,241.18
2年至3年(含3年)	626,889.33	2.59	125,377.87
3年至4年(含4年)	557,406.06	2.30	278,703.03
4年至5年(含5年)	70,756.50	0.29	49,529.55
5年以上	1,069,001.00	4.42	1,069,001.00

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
合计	24,206,491.34	100.00	2,803,353.94

账龄	期初余额		
	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
零星款项	往来款	7,565.01	无法收回	否
合计	--	919,989.55	--	--

(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	非关联方	1,000,000.00	1年以内	4.13

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%
司				
宜昌爱尔筹建款	非关联方	925,482.82	1 年以内	3.82
重庆蜀山置地发展有限公司	非关联方	881,020.40	1 年以内	3.64
贵州卓信房地产开发有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	3.30
欧阳勇航	非关联方	700,000.00	1 年以内	2.89
合 计		4,306,503.22		17.78

(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。

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		期初余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年以内 (含1年)	45,225,460.35	98.11	46,940,237.70	98.19%
1年至2年 (含2年)	486,353.50	1.05	221,481.14	0.46%
2年至3年 (含3年)	6,464.09	0.01	415,454.31	0.87%
3年以上	384,767.07	0.83	229,987.05	0.48%
合 计	46,103,045.01	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
同科林医疗仪器(上海)有限公司	非关联方	6,140,002.00	1 年以内	耗材尚未到货
科医人医疗激光设备贸易(北京)有限公司	非关联方	4,030,000.00	1 年以内	设备尚未到货
河北诚信工贸有限公司	非关联方	3,731,506.85	1 年以内	预付房租
北京天文弘装饰工程有限公司	非关联方	3,247,870.00	1 年以内	预付装修款
广西吉运物流有限公司	非关联方	2,454,856.22	1 年以内	预付房租
合 计		19,604,235.07		

(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: 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	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
应收利息	778,500.00	2,111,825.69	1,278,500.00	1,611,825.69

6. 存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额			期初余额		
	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	76,709,656.23	322,881.52	76,386,774.71	47,116,371.84	516,588.05	46,599,783.79
低值易耗品	1,739,978.45		1,739,978.45	521,384.17		521,384.17
合 计	78,449,634.68	322,881.52	78,126,753.16	47,637,756.01	516,588.05	47,121,167.96

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	516,588.05	747,777.07		941,483.60	322,881.52
合 计	516,588.05	747,777.07		941,483.60	322,881.52

7. 固定资产

(1) 固定资产明细:

项目	期初余额	本年增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	626,429,950.00	205,532,209.41		13,604,714.86	818,357,444.55
其中: 房屋、建筑物	77,400,079.12	43,493,563.74			120,893,642.86
医疗设备	468,009,116.02	129,881,091.02		10,497,472.54	587,392,734.50
运输设备	25,765,580.87	12,180,540.82		2,286,814.16	35,659,307.53
办公设备	55,255,173.99	19,977,013.83		820,428.16	74,411,759.66
	--	本年新增	本年计提	--	--
二、累计折旧合计:	234,622,502.95	14,660,866.29	75,647,406.92	11,939,151.21	312,991,624.95
其中: 房屋、建筑物	6,105,030.29	9,137,943.59	4,348,653.15		19,591,627.03
医疗设备	188,483,323.37	4,583,904.89	58,149,569.35	9,524,315.20	241,692,482.41

项目	期初余额	本年增加		本期减少	期末余额
运输设备	10,081,851.97	226,072.76	4,774,464.12	1,861,744.48	13,220,644.37
办公设备	29,952,297.32	712,945.05	8,374,720.30	553,091.53	38,486,871.14
三、固定资产账面净值合计	391,807,447.05		115,223,936.20	1,665,563.65	505,365,819.60
其中：房屋、建筑物	71,295,048.83		30,006,967.00		101,302,015.83
医疗设备	279,525,792.65		67,147,616.78	973,157.34	345,700,252.09
运输设备	15,683,728.90		7,180,003.94	425,069.68	22,438,663.16
办公设备	25,302,876.67		10,889,348.48	267,336.63	35,924,888.52
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		115,223,936.20	1,665,563.65	505,365,819.60
其中：房屋、建筑物	71,295,048.83		30,006,967.00		101,302,015.83
医疗设备	279,525,792.65		67,147,616.78	973,157.34	345,700,252.09
运输设备	15,683,728.90		7,180,003.94	425,069.68	22,438,663.16
办公设备	25,302,876.67		10,889,348.48	267,336.63	35,924,888.52

注：本期折旧额为 75,647,406.92 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(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) 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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
石家庄爱尔医院扩建工程	4,927,880.50		4,927,880.50			
兰州爱尔医院装修工程	4,043,887.00		4,043,887.00			

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
常德爱尔医院扩建工程	2,738,077.70		2,738,077.70			
南充爱尔医院扩建工程	796,473.00		796,473.00			
长沙爱尔医院改造工程	558,363.00		558,363.00			
其他零星改造装修工程	25,700.00		25,700.00			
岳阳爱尔医院消防工程				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	13,090,381.20		13,090,381.20	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	期初余额	本期增加	本年转入固定资产或长期待摊费用金额	其他减少	期末余额	本年利息资本化率(%)
岳阳爱尔医院消防工程	273,200.00	149,919.00	413,119.00	10,000.00		
集团总部装修工程	505,825.00	3,475,600.56	3,981,425.56			
长沙佳视装修工程		500,000.00	500,000.00			
南宁爱尔医院装修及设备安装工程	6,166,886.01	4,493,998.47	10,660,884.48			
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			
重庆爱尔麦格医院装修工程		7,324,805.60	7,324,805.60			
郴州爱尔医院装修工程		5,305,699.83	5,305,699.83			
沈阳爱尔医院装修工程		5,166,226.24	5,166,226.24			
天津爱尔医院装修工程		19,044,934.00	19,044,934.00			
西安古城爱尔医院装修工程		9,003,568.23	9,003,568.23			

工程项目名称	期初余额	本期增加	本年转入固定资产或长期待摊费用金额	其他减少	期末余额	本年利息资本化率(%)
淮北爱尔医院装修工程		3,563,593.88	3,563,593.88			
衡阳爱尔耒阳分院装修工程		3,191,928.00	3,191,928.00			
个旧爱尔装修工程		329,865.00	329,865.00			
贵阳爱尔医院装修及设备安装工程		7,594,418.71	7,594,418.71			
石家庄爱尔医院扩建工程		4,945,555.16	17,674.66		4,927,880.50	
兰州爱尔医院装修工程		4,043,887.00			4,043,887.00	
常德爱尔医院扩建工程		2,738,077.70			2,738,077.70	
南充爱尔医院扩建工程		796,473.00			796,473.00	
长沙爱尔医院改造工程		558,363.00			558,363.00	
其他零星改造装修工程		5,080,083.91	5,054,383.91		25,700.00	
合计	10,170,810.51	88,888,313.70	85,958,743.01	10,000.00	13,090,381.20	

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
石家庄爱尔医院扩建工程	1,800 万元	募股资金	27%	27%		
兰州爱尔医院装修工程	3,000 万元	自筹资金	13%	13%		
常德爱尔医院扩建工程	700 万元	自筹资金	39%	39%		
南充爱尔医院扩建工程	1,300 万元	募股资金	6%	6%		
长沙爱尔医院改造工程	80 万元	自筹资金	70%	70%		

(3) 在建工程期末没有减值迹象。

9. 无形资产

(1) 各类无形资产如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,068,131.49	14,308,956.00		17,377,087.49
土地使用权	1,017,254.00	9,168,800.00		10,186,054.00
商标权	19,800.00	120,956.00		140,756.00
财务及管理软件	2,031,077.49	5,019,200.00		7,050,277.49
二、累计摊销额合计	1,285,707.62	696,397.07		1,982,104.69
土地使用权	113,512.19	282,310.75		395,822.94
商标权	2,145.00	6,359.79		8,504.79
财务及管理软件	1,170,050.43	407,726.53		1,577,776.96
三、无形资产账面净值合计	1,782,423.87	13,612,558.93		15,394,982.80
土地使用权	903,741.81	8,886,489.25		9,790,231.06
商标权	17,655.00	114,596.21		132,251.21
财务及管理软件	861,027.06	4,611,473.47		5,472,500.53
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	13,612,558.93		15,394,982.80
土地使用权	903,741.81	8,886,489.25		9,790,231.06
商标权	17,655.00	114,596.21		132,251.21
财务及管理软件	861,027.06	4,611,473.47		5,472,500.53

注 1：本期无形资产摊销额为 630,905.64 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。

10. 开发支出

公司开发项目支出如下：

项目	期初余额	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		12,486,524.96	1,074,864.96	4,689,140.00	6,722,520.00
合计		12,486,524.96	1,074,864.96	4,689,140.00	6,722,520.00

注 1：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 91.39%。通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 30%。

11. 商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广州爱尔医院	4,595,503.59			4,595,503.59	
南充爱尔麦格医院	450,035.04			450,035.04	
重庆爱尔麦格医院	2,560,145.12			2,560,145.12	2,560,145.12
石家庄爱尔医院	5,053,046.41			5,053,046.41	
天津爱尔医院	2,929,443.78			2,929,443.78	
郴州爱尔医院	2,143,681.66			2,143,681.66	
贵阳爱尔医院	2,821,821.41			2,821,821.41	
北京爱尔英智医院	77,809,315.68			77,809,315.68	
西安爱尔古城医院		31,713,768.23		31,713,768.23	
个旧爱尔医院		2,718,611.24		2,718,611.24	
合计	98,362,992.69	34,432,379.47		132,795,372.16	2,560,145.12

注 1：2011 年 3 月，公司以 5,719 万元收购孟永安、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 25,476,231.77 之间的差额 31,713,768.23 元，确认为商誉。

注 2：2011 年 7 月，公司以 800 万元受让李旭松、杨燕萍持有的个旧同益眼科医院有限责任公司（现已更名为“个旧爱尔眼科医院有限责任公司”）100%的股权，个旧爱尔眼科医院有限责任公司于 2011 年 7 月 25 日办理了上述事项的工商变更登记手续。公司确定购买日为 2011 年 7 月 31 日，公司的投资成本 8,00,000.00 元，与被购买方个旧爱尔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 5,281,388.76 之间的差额 2,718,611.24 元，确认为商誉。

注 3：商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

公司对商誉相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，即根据经管理层批准的以未来合理期间财务预算为基础的现金流量预测，选择适当的折现率进行折现后确定，根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，如相关资产组发生减值的，按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

注 4：公司期末对商誉进行了减值测试，对重庆爱尔麦格眼科医院有限公司的商誉计提了减值准备 2,560,145.12 元。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	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	3,981,425.56	639,423.12		4,360,747.69	
长沙医院租入房产装修费用	4,064,541.93		1,549,520.04		2,515,021.89	
衡阳爱尔租入房产装修费用	4,581,457.98		959,914.32		3,621,543.66	
常德爱尔租入房产装修费用	95,865.79		78,535.10		17,330.69	
邵阳爱尔租入房产装修费用	4,326,401.99		822,290.88		3,504,111.11	
岳阳爱尔租入房产装修费用	5,924,111.33	413,119.00	878,260.06		5,458,970.27	
武汉爱尔租入房产装修费用	16,139,590.99	962,138.71	3,721,256.81		13,380,472.89	
黄石爱尔租入房产装修费用	3,293,483.43	1,183,740.50	773,462.25		3,703,761.68	
襄阳爱尔租入	4,923,512.06		894,750.48		4,028,761.58	

项目	期初余额	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
房产装修费用						
汉口爱尔租入房产装修费用	4,866,414.30		846,333.00		4,020,081.30	
沈阳爱尔租入房产装修费用	11,882,499.06	5,166,226.24	2,174,994.90		14,873,730.40	
哈尔滨爱尔租入房产装修费用	3,599,488.35		899,869.68		2,699,618.67	
天津爱尔租入房产装修费用	51,270.38	19,044,934.00	723,761.01		18,372,443.37	
石家庄爱尔租入房产装修费用	312,703.65	17,674.66	330,378.31			
太原爱尔租入房产装修费用	9,136,197.38	21,838.59	1,370,429.63		7,787,606.34	
成都爱尔租入房产装修费用	10,900,954.40		1,677,731.40		9,223,223.00	
重庆爱尔租入房产装修费用	4,487,837.79		1,170,732.00		3,317,105.79	
重庆爱尔麦格租入房产装修费用	324,051.35	7,324,805.60	476,651.47		7,172,205.48	
昆明爱尔租入房产装修费用	14,568,250.01	565,148.11	1,961,368.26		13,172,029.86	
上海爱尔租入房产装修费用	2,867,234.66	324,721.00	993,222.36		2,198,733.30	
合肥爱尔租入房产装修费用	4,964,701.63	992,110.00	1,195,072.30		4,761,739.33	
济南爱尔租入房产装修费用	12,789,763.51	629,057.00	1,754,612.21		11,664,208.30	
菏泽爱尔租入房产装修费用	5,758,703.69		812,993.52		4,945,710.17	
南昌爱尔租入房产装修费用	10,824,988.78		1,646,505.00		9,178,483.78	
南京爱尔租入房产装修费用	16,100,711.45	375,630.00	2,287,445.15		14,188,896.30	
广州爱尔租入房产装修费用	609,944.96		592,686.60		17,258.36	
长沙佳视租入房产装修费用	311,666.58	500,000.00	141,245.04		670,421.54	
怀化爱尔租入房产装修费用		4,806,215.91	486,749.77		4,319,466.14	

项目	期初余额	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
南宁爱尔租入房产装修费用		10,660,884.48	999,458.02		9,661,426.46	
贵阳爱尔租入房产装修费用		7,594,418.71	554,469.90		7,039,948.81	
淮北爱尔租入房产装修费用		3,563,593.88	37,120.00		3,526,473.88	
耒阳爱尔租入房产装修费用		3,191,928.00	66,498.50		3,125,429.50	
郴州爱尔租入房产装修费用		5,305,699.83	110,535.42		5,195,164.41	
个旧爱尔租入房产装修费用		2,313,099.38	141,601.25		2,171,498.13	
西安爱尔租入房产装修费用		9,007,679.33	97,898.27		8,909,781.06	
小计	158,725,092.68	87,946,088.49	33,867,776.03		212,803,405.14	
减：一年内到期的非流动资产	29,046,139.80				39,188,680.95	
账面价值余额	129,678,952.88				173,614,724.19	

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 85,958,743.01 元，非同一控制下企业合并于合并日并入被合并企业长期待摊费用 1,987,345.48 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	期初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	1,394,387.21	1,071,802.47
存货跌价准备	80,720.38	129,147.02
预计负债	21,818.85	
内部未实现利润	299,680.30	
可抵扣亏损	3,976,400.62	
小 计	5,773,007.36	1,200,949.49
递延所得税负债：		

非同一控制下企业合并公允价值调整	2,262,434.68	
小 计	2,262,434.68	

(2) 未确认递延所得税资产项目明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	97,289,765.46	85,383,550.81
合 计	97,289,765.46	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数额明细

年 份	期末余额	期初余额	备注
2011 年		10,124,630.30	
2012 年	1,539,499.66	5,785,804.55	
2013 年	6,701,841.32	9,987,931.47	
2014 年	9,923,358.71	16,135,269.00	
2015 年	34,370,279.74	43,349,915.49	
2016 年	44,754,786.03		
合 计	97,289,765.46	85,383,550.81	

(4) 引起暂时性差异的项目如下:

项目	金额
可抵扣差异项目:	
坏账准备	5,608,598.81
存货跌价准备	322,881.52
预计负债	87,275.40
内部未实现利润	1,198,721.18
可抵扣亏损	15,905,602.44
小 计	23,123,079.35
应纳税暂时性差异:	
非同一控制下企业合并公允价值调整	9,049,738.70

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	期初余额	本期计提	合并转入	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	2,461,201.78	66,512.87		1,206,325.58	5,608,598.81
其中：应收账款坏账准备	1,912,932.71	1,132,957.57	45,690.62		286,336.03	2,805,244.87
其他应收账款坏账准备	2,374,277.03	1,328,244.21	20,822.25		919,989.55	2,803,353.94
二、存货跌价准备	516,588.05	747,777.07			941,483.60	322,881.52
三、固定资产减值准备						
四、商誉减值准备		2,560,145.12				2,560,145.12
合 计	4,803,797.79	5,769,123.97	66,512.87		2,147,809.18	8,491,625.45

注：本期非同一控制下企业合并方式并入 2 家医院，合并转入坏账准备 66,512.87 元；本期核销应收款项 1,206,325.58 元冲减坏账准备。本期转销的存货跌价准备为 941,483.60 元。

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，2011 年底应保留存款余额为 1,920 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	期初余额	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	12,800,000.00		19,200,000.00
合 计	171,043,679.86	12,800,000.00		183,843,679.86

16. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	150,877,704.31	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。

17. 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	9,397,045.23	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。

18. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	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	243,142,677.28	233,273,498.54	32,354,888.20
二、职工福利费		14,538,219.45	14,538,219.45	
三、社会保险费	752,116.81	30,115,160.82	30,114,951.39	752,326.24
其中：1、医疗保险费	99,831.58	7,893,272.68	7,963,009.00	30,095.26
2、基本养老保险费	573,368.20	19,607,192.40	19,551,466.57	629,094.03
3、年金缴费				
4、失业保险费	42,030.38	1,672,080.69	1,660,322.22	53,788.85
5、工伤保险费	8,543.38	440,314.37	436,347.40	12,510.35
6、生育保险费	28,343.27	502,300.68	503,806.20	26,837.75
四、住房公积金	151,454.90	7,640,787.37	7,705,596.67	86,645.60
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经	3,915,714.59	6,239,419.89	3,841,673.92	6,313,460.56

项 目	期初余额	本期增加	本年支付	期末余额
费				
七、其他				
合 计	27,304,995.76	301,676,264.81	289,473,939.97	39,507,320.60

注：工会经费和职工教育经费余额 6,313,460.56 元。公司期末无拖欠的职工薪酬，应付职工薪酬余额预计在 2012 年支付完毕。

19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,817,164.05	503,209.59
营业税	1,365.01	330.26
企业所得税	26,150,839.03	27,536,132.64
城市维护建设税	356,041.51	33,657.42
个人所得税	3,465,881.11	14,301,152.99
印花税	30,634.33	15,461.43
堤防维护费	40,982.89	19,942.80
教育费附加及地方教育附加	132,283.21	116,720.52
价格调节基金	105,487.06	88,981.94
土地使用税		13,888.64
房产税		211,412.40
河道管理费及防洪保安费	148,199.26	146,478.45
合 计	32,248,877.46	42,987,369.08

20. 应付利息

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

21. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	9,701,845.99	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
李旭松	500,000.00	股权转让款
杨燕萍	500,000.00	股权转让款
上海屹恒信息科技有限公司	300,000.00	信息工程费
蔡德皓	284,000.00	借款
李中奇	284,000.00	借款

22. 长期借款

(1) 借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
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		期初余额	
					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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
医疗纠纷事项		104,400.00	17,124.60	87,275.40
合 计		104,400.00	17,124.60	87,275.40

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	期初余额		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			115,320,855	1,425	115,322,280	307,522,280	71.986
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	192,200,000	71.985			115,320,855	1,425	115,322,280	307,522,280	71.986
其中：									
境内非国有法人持股	120,000,000	44.944			72,000,000		72,000,000	192,000,000	44.944
境内自然人持股	72,200,000	27.041			43,320,855	1,425	43,322,280	115,522,280	27.042
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			44,879,145	-1,425	44,877,720	119,677,720	28.014
1、人民币普通股	74,800,000	28.015			44,879,145	-1,425	44,877,720	119,677,720	28.014

项目	期初余额		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 %
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			160,200,000		160,200,000	427,200,000	100.00

注：根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议，公司以 2011 年 6 月 30 日总股本 267,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，共转增 160,200,000 股，减少资本公积 160,200,000.00 元。公司于 2011 年 10 月 9 日在湖南省工商行政管理局办理了变更登记。

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	737,898,160.23		213,316,652.21	524,581,508.02
其他资本公积	961,972.68	11,829,000.00		12,790,972.68
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
②以权益结算的股份支付		11,829,000.00		11,829,000.00
合计	738,860,132.91	11,829,000.00	213,316,652.21	537,372,480.70

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 1,664,447.69 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 4：2011 年 9 月，公司收购北京英智眼科医院有限公司 1.475% 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 1,460,705.49 元。

注 5：经公司 2010 年度股东大会决议通过，公司实施股权激励计划，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 11,829,000.00 元。

注 6：根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议，公司以 2011 年 6 月 30 日总股本 267,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，共转增 160,200,000 股，减少资本公积 160,200,000.00 元。

26. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,340,189.96	13,532,183.08		37,872,373.04
合 计	24,340,189.96	13,532,183.08		37,872,373.04

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	171,927,760.85
减：本年提取盈余公积	13,532,183.08
减：应付普通股股利	40,050,000.00
期末未分配利润	365,148,478.84

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	1,310,440,406.34	864,805,032.64
其他业务收入	184,066.00	72,418.00
营业成本	585,427,219.00	377,343,481.44

(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	973,049,309.12	399,368,816.43	640,751,541.86	256,927,674.27
药品销售	144,082,765.97	105,107,666.81	92,560,439.75	66,802,114.86
配镜服务	193,308,331.25	80,937,212.64	131,493,051.03	53,602,992.96
合 计	1,310,440,406.34	585,413,695.88	864,805,032.64	377,332,782.09

注 1: 公司 2011 年度的综合毛利率 55.33%，较上年同期毛利率 56.37% 相比变化不大。

注 2: 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	17,669.20	17,498.26	5%
城建税	365,928.79	216,437.91	7%
教育费附加及地方教育附加	352,875.61	195,809.56	3%-5%
其他	150,961.22	247,536.19	
合 计	887,434.82	677,281.92	

30. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
人工费用	38,363,405.24	18,874,908.46
广告及业务宣传费	108,947,397.73	72,376,443.41

低值易耗品摊销	475,124.61	439,806.88
差旅费	2,494,369.70	1,730,708.60
业务招待费	1,848,378.77	871,519.91
办公费	2,990,081.33	2,258,426.03
其他	6,172,337.53	7,691,477.65
合计	161,291,094.91	104,243,290.94

31. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
人工费用	88,099,870.25	55,910,879.08
房租费	66,344,180.32	45,141,013.09
折旧及长期待摊费用摊销	49,373,396.06	41,985,965.49
维修及低耗品摊销	19,055,989.30	10,284,930.98
无形资产摊销	630,905.64	404,102.78
业务招待费	5,846,972.53	3,776,446.64
差旅费	8,369,909.26	6,273,790.52
办公费	12,494,155.85	6,481,732.30
汽车费用	6,410,703.47	4,562,152.32
电话费	2,875,201.48	1,956,959.47
水电费	17,047,284.17	12,596,414.03
财产保险费	1,213,611.73	900,780.37
税费	682,671.74	619,442.91
开办费	5,530,430.93	8,603,846.51
股权激励费用	11,829,000.00	
其他费用	30,151,071.92	16,815,860.19
合计	325,955,354.65	216,314,316.68

32. 财务费用:

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	3,667,200.00	3,689,065.21

项 目	本期发生额	上年同期发生额
减：利息收入	16,939,354.99	11,097,231.19
汇兑损失		
减：汇兑收益		4.35
手续费	2,292,201.99	1,278,052.71
合 计	-10,979,953.00	-6,130,117.62

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	2,461,201.78	2,191,077.63
存货跌价损失	747,777.07	320,013.87
商誉减值损失	2,560,145.12	
合 计	5,769,123.97	2,511,091.50

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	383,526.09	32,099.13	383,526.09
其中：固定资产处置利得	383,526.09	32,099.13	383,526.09
政府补助	1,657,242.29	10,365,562.78	1,657,242.29
合并成本低于可辨认净资产的差额		158,763.07	
其他收入	1,085,562.68	1,065,842.81	1,085,562.68
合 计	3,126,331.06	11,622,267.79	3,126,331.06

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
营业税及附加税先征后返	156,742.29	8,043,562.78	收到先征后返的营业税及附加
污水处理补助		80,000.00	收长春市环保局、财政局拨付污水处理补助款
医疗器械产业发展资金		400,000.00	收到浏阳市工业园财政局扶持资金
收财政局企业表彰款	360,000.00		收长沙市财政局优秀企业奖
白内障筛查经费	8,400.00		收到昆明市残联白内障筛查经费
促进就业服务中心补贴款	1,200.00		收到昆明市促进就业服务中心的补贴款
科技经费	19,000.00		收到广州市越秀区政府科技经费
贫困白内障复明救治补贴	107,200.00		收西安市卫生局2011年贫困白内障复明救治补贴
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人员补贴
扶持资金	800,000.00		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	1,657,242.29	10,365,562.78	

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	702,665.58	1,001,507.79	702,665.58
其中：固定资产处置损失	702,665.58	1,001,507.79	702,665.58
捐赠款	3,074,496.71	114,816.50	3,074,496.71
赔偿款	1,395,463.04	1,706,691.68	1,395,463.04
其他	365,678.60	1,098,930.58	365,678.60
合 计	5,538,303.93	3,921,946.55	5,538,303.93

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	72,843,079.23	55,299,309.26
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-4,674,262.14	-788,293.72
合 计	68,168,817.09	54,511,015.54

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）	0.40	0.28
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.28

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年度基本每股收益= 120,309,791.94 ÷ 427,200,000.00 = 0.28元/股；

2011年度基本每股收益= 171,927,760.85 ÷ 427,200,000.00 = 0.40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	39,177,799.53	21,473,926.02
其中：收到往来款及存款利息收入	37,520,557.24	19,151,926.02
收到政府补助	1,657,242.29	2,322,000.00

(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	345,568,624.49	206,437,893.32
其中：管理费用及营业费用支付的现金	300,065,212.86	192,847,336.71
支付往来单位的现金	45,503,411.63	13,590,556.61

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
存入长期借款偿债基金专户的款项	12,800,000.00	6,400,000.00

(4) 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	171,693,408.03	124,162,211.44
加: 资产减值准备	5,769,123.97	2,511,091.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,647,406.92	56,002,825.80
无形资产摊销	630,905.64	404,102.78
长期待摊费用摊销	33,867,776.03	27,602,524.35
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)	319,139.49	969,408.66
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)	3,667,200.00	3,689,065.21
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)	-4,555,429.65	-618,721.08
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-118,832.50	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-31,005,585.20	-19,012,566.43
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-35,225,560.89	2,811,915.05
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	24,589,898.13	42,499,113.40
其他	11,829,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	257,108,449.97	239,966,170.72
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	616,806,729.30	767,748,150.43
减: 现金的期初余额	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	-150,941,421.13	-153,962,719.27

(4) 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	103,363,200.00	146,116,837.50
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	103,363,200.00	146,116,837.50
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	4,228,965.74	46,824,597.64
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	99,134,234.26	99,292,239.86
4. 取得子公司的净资产	45,972,778.89	26,896,256.22
流动资产	6,969,142.02	65,048,822.24
非流动资产	44,768,505.37	15,532,703.56
流动负债	5,764,868.50	53,685,269.58
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		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
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		

(5) 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	616,806,729.30	767,748,150.43
其中: 库存现金	3,987,909.45	2,830,888.73
可随时用于支付的银行存款	612,410,526.74	725,917,261.70
可随时用于支付的其他货币资金	408,293.11	39,000,000.00

项 目	本期发生额	上年同期发生额
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	616,806,729.30	767,748,150.43

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 19,200,000.00 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	有限责任公司	全资	郭宏伟	沈阳市	77484673-9	医疗	1,298	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
院(有限公司)						经营			
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	有限责任公司	全资	李力	常德市	76326471-7	医疗经营	800	100%	100%
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	有限责	全资	万伟	长沙市	66169220-0	医	200	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
医疗器械有限公司	任公司					疗器械			
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%
昆明爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	李力	昆明市	55013894-4	医疗经营	3,700	100%	100%
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	8,100	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
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%
重庆爱尔麦格眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	李力	重庆市	58425765-0	医疗经营	1,650	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	2,400	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	3,610	100%	100%
北京爱尔英智眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	北京市	E0066149-2	医疗经营	1,000	100%	100%
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	3,600	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%
淮北爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	李力	淮北市	H1625695-2	医疗经营	1,000.00	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
个旧爱尔眼科医院有限责任公司	有限责任公司	全资	李力	个旧市	55012114-9	营 医疗经营	700.00	100%	100%

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年度支付给关键管理人员的报酬(包括工资、福利、奖金等)总额为196.66万元,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

经公司第二届董事会第十八次会议决议通过,公司拟使用公开发行股票募集的超募资金中的1,800万元联合杨泳先生和崔宗林先生共同投资建设韶关爱尔眼科医院有限公司,项目投资完成后,公司拥有新医院90%的股权;同时,公司拟使用超募资金384.30万元和自有资金100万元受让益阳新欧视眼科医院的100%股权,收购完成后,益阳新欧视眼科医院成为公司的全资子公司。

2012年1月，公司与成都康浙医疗投资管理有限公司、余清、肖爱明签订《股权转让协议》，公司以9,304.627万元收购余清、肖爱明所持成都康桥眼科医院有限公司49%的股权、以379.78万元收购成都康浙医疗投资管理公司所持成都康桥眼科医院有限公司2%的股权。该次股权转让已于2012年2月6日办理了工商变更。

经公司第二届董事会第十九次会议决议通过，2011年度利润分配预案为：以公司2011年12月31日的总股本427,200,000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64,080,000.00元。

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
2012年度	66,311,871.30
2013年度	67,874,278.34
2014年度	67,602,235.51
2015年度及以后	417,739,017.55
合计	619,527,402.70

3. 报告期企业合并相关信息

(1) 2011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、个旧爱尔眼科医院有限责任公司。其基本情况详见附注（四）1（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）

1 (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 年度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。公司以西安爱尔古城眼科医院有限责任公司经评估后的价值作为其可辨认净资产确定依据, 以个旧爱尔眼科医院有限责任公司的账面净资产作为其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	25,793,202.10	1,597,117.34	-1,015,832.00
个旧爱尔眼科医院有限责任公司	2011-7-31	785,394.20	-1,669,409.99	-358,139.08

4、股权激励

(1) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	本次股票期权实际登记数为 1,425.28 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 25.89 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 1,425.28 万份股票期权的公允价值进行测算。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司在等待期的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息, 修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原	无

因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	11,829,000.00 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	46,940,570.71 元

(4) 以现金结算的股份支付情况：无。

(5) 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。

2011 年 5 月，经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，公司股票期权激励计划涉及的激励对象由 198 人调整为 194 人，股票期权数量调整为 1,425.28 万股，行权价格由 41.43 元调整为 25.89 元。

(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	4,108,083.34	100	205,404.17	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	4,108,083.34	100	205,404.17	5.00

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)

种类	期初余额			
	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）	4,108,083.34	100	205,404.17
合计	4,108,083.34	100	205,404.17

账龄	期初余额		
	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(%)
长沙市卫生局	非关联方	2,400,000.00	1 年以内	58.42
长沙市医疗保险管理服务中心	非关联方	844,152.58	1 年以内	20.55
长沙县合作医疗管理办公室	非关联方	432,184.62	1 年以内	10.52
湖南省医疗工伤生育保险管理局	非关联方	396,892.62	1 年以内	9.66
沅陵县南方医院	非关联方	20,000.00	1 年以内	0.49

合 计		4,093,229.82		99.64
-----	--	--------------	--	-------

(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	134,858,410.98	100	7,193,503.75	5.33
组合2：获取了收款保证的款项				
组合小计	134,858,410.98	100	7,193,503.75	5.33
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	134,858,410.98	100	7,193,503.75	5.33

种类	期初余额			
	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(%)	
1年以内（含1年）	134,025,330.72	99.37	6,701,266.53
1年至2年（含2年）	318,730.20	0.24	31,873.02
2年至3年（含3年）	62,536.10	0.05	12,507.22

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
3年至4年(含4年)	7,913.96	0.01	3,956.98
5年以上	443,900.00	0.33	443,900.00
合计	134,858,410.98	100	7,193,503.75

账龄	期初余额		
	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	24,934,646.76	18.49%	1 年以内
南京爱尔眼科医院有限公司	关联方	19,815,179.99	14.69%	1 年以内
长春爱尔眼科医院有限公司	关联方	12,793,013.82	9.49%	1 年以内
天津爱尔眼科医院有限责任公司	关联方	10,034,248.78	7.44%	1 年以内
济南爱尔眼科医院有限公司	关联方	9,823,892.59	7.28%	1 年以内

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
合 计		77,400,981.94	57.39%	

(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	期初余额
权益法核算的长期股权投资		
成本法核算的长期股权投资	923,392,938.56	581,253,738.56
小 计	923,392,938.56	581,253,738.56
减: 长期股权投资减值准备	2,560,145.12	
合 计	920,832,793.44	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	期初余额	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

被投资单位名称	投资成本	期初余额	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(%)
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
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

被投资单位名称	投资成本	期初余额	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(%)
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	81,000,000.00	40,000,000.00	41,000,000.00	81,000,000.00	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
重庆爱尔麦格眼科医院有限公司	20,600,000.00	5,600,000.00	15,000,000.00	20,600,000.00	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	25,500,000.00	2,500,000.00	23,000,000.00	25,500,000.00	100.00	100.00
天津爱尔眼科医院有限责任公司	36,500,000.00	500,000.00	36,000,000.00	36,500,000.00	100.00	100.00
北京爱尔英智眼科医院有限公司	128,750,037.50	91,944,237.50	36,805,800.00	128,750,037.50	100.00	100.00
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	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00	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

被投资单位名称	投资成本	期初余额	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(%)
司						
个旧爱尔眼科医院有限责任公司	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00	100	100
淮北爱尔眼科医院有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100	100
合计	923,392,938.56	581,253,738.56	342,139,200.00	923,392,938.56		

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
一、权益法核算的长期股权投资				
二、成本法核算的长期股权投资		2,560,145.12	2,560,145.12	
重庆爱尔麦格眼科医院有限公司		2,560,145.12	2,560,145.12	
武汉爱尔眼科医院有限公司				40,000,000.00
衡阳爱尔眼科医院有限公司				9,000,000.00
长沙佳视医疗器械有限公司				17,000,000.00
沈阳爱尔眼科医院有限公司				30,000,000.00
合肥爱尔眼科医院有限公司				2,000,000.00
黄石爱尔眼科医院有限公司				2,760,000.00
成都爱尔眼科医院有限公司				16,000,000.00
常德爱尔眼科医院有限公司				5,000,000.00
广州爱尔眼科医院有限公司				3,800,000.00
爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司				2,000,000.00
重庆爱尔眼科医院有限公司				5,000,000.00
合计		2,560,145.12	2,560,145.12	132,560,000.00

注：公司对重庆爱尔麦格眼科医院有限公司的长期投资计提了减值准备，原因详见附注（五）11。

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
-----	-------	---------

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	118,537,355.93	99,042,021.50
营业成本	53,193,852.15	40,769,089.09

(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	82,461,973.57	35,469,576.20	69,838,073.10	26,686,908.46
药品收入	13,415,780.36	9,037,188.51	11,545,634.90	7,383,516.83
配镜收入	22,659,602.00	8,687,087.44	17,658,313.50	6,698,663.80
合 计	118,537,355.93	53,193,852.15	99,042,021.50	40,769,089.09

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	144,965,862.22
处置长期股权投资损益(损失“-”)		2,292,265.21
合 计	132,560,000.00	147,258,127.43

(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
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
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司		3,315,000.00
成都爱尔眼科医院有限公司	16,000,000.00	
常德爱尔眼科医院有限公司	5,000,000.00	

被投资单位	本期发生额	上期发生额
广州爱尔眼科医院有限公司	3,800,000.00	
爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司	2,000,000.00	
重庆爱尔眼科医院有限公司	5,000,000.00	
合计	132,560,000.00	144,965,862.22

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	186,480,251.82	108,749,099.74
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	186,120,251.82	106,907,099.74

(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	116,955,330.91	116,628,071.98
其中:支付的费用	30,269,683.02	24,263,582.93
支付往来单位款项	86,685,647.89	92,364,489.05

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
存入长期借款偿债基金专户的款项	12,800,000.00	6,400,000.00

(4) 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	135,321,830.78	162,274,899.47
加: 资产减值准备	5,082,223.00	2,244,207.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,116,331.10	7,578,131.71
无形资产摊销	69,661.79	3,951.19
长期待摊费用摊销	2,188,943.16	1,780,268.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以	928.62	13,076.00

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
“—”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)	3,667,200.00	3,689,065.21
投资损失 (收益以“—”号填列)	-132,560,000.00	-147,258,127.43
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-402,413.33	-561,051.76
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)	-2,066,910.95	-674,631.46
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	28,058,691.37	-35,629,049.61
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	54,236,941.35	48,537,932.67
其他	11,829,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	114,542,426.89	41,998,671.26
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	440,459,905.25	599,681,039.00
减: 现金的期初余额	599,681,039.00	843,476,742.91
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	-159,221,133.75	-243,795,703.91

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 19,200,000.00 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	-319,139.49	85,391.30
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	1,657,242.29	10,365,562.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,750,075.67	-1,695,832.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-2,411,972.87	8,755,121.20
减：非经常性损益的所得税影响数	49,698.72	2,510,902.75
减：少数股东损益的影响数	-473,682.61	456.43
合 计	-1,987,988.98	6,243,762.02

注：2011年度计入当期损益的政府补助1,657,242.29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：

本期发生额	加权平均净资产 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	13.20%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	13.36%	0.41	0.41

上年同期	加权平均净资产 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	9.74%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.24%	0.27	0.27

3、公司主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	增减率	变动原因
货币资金	636,006,729.30	774,148,150.43	-17.84%	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	49,205,166.98	33,962,949.66	44.88%	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。
应收利息	1,611,825.69	778,500.00	107.04%	主要有即将到期的定期存单产生的应收未到期存款利息款。
其他应收款	21,403,137.40	46,960,154.92	-54.42%	主要是由于公司期初为购买北京爱尔英智眼科医院的少数股权而预付的购买股权款，本期北京爱尔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。
存货	78,126,753.16	47,121,167.96	65.80%	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。
一年内到期的非流动资产	39,188,680.95	29,046,139.80	34.92%	本期新设医院和改扩建医院的租入固定资产装修费增加，未来一年将要摊销的装修费增加。
固定资产净值	505,365,819.60	391,807,447.05	28.98%	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。
无形资产	15,394,982.80	1,782,423.87	763.71%	主要是本期收购西安爱尔古城医院并入土地使用权以及新增信息化软件所致。
开发支出	6,722,520.00		100%	系公司信息化管理系统项目产生的开发支出。
商誉	130,235,227.04	98,362,992.69	32.40%	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、个旧爱尔眼科医院有限公司而形成的商誉。
长期待摊费用	173,614,724.19	129,678,952.88	33.88%	主要系报告期内公司新建怀化爱尔、南宁爱尔、淮北爱尔、耒阳分院以及改扩建郴州爱尔、天津爱尔、重庆爱尔麦格、贵阳爱尔等新增加的装修费用所致。
递延所得税资产	5,773,007.36	1,200,949.49	380.70%	主要是本期根据部分医院实现的利润及盈利预测情况，确认的可弥补亏损递延所得税所致。

项目	期末余额	期初余额	增减率	变动原因
应付职工薪酬	39,507,320.60	27,304,995.76	44.69%	主要是公司经营规模扩大，医院数量及人员增加，期末未支付的薪酬相应增加。
其他应付款	9,701,845.99	24,754,788.85	-60.81%	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。
股本	427,200,000.00	267,000,000.00	60.00%	本期以资本公积转增股本所致。
资本公积	537,372,480.70	738,860,132.91	-27.27%	主要是本期以资本公积转增股本所致。
盈余公积	37,872,373.04	24,340,189.96	55.60%	本期按净利润计提法定盈余公积所致。
未分配利润	365,148,478.84	246,802,901.07	47.95%	主要是本期净利润增加所致。
少数股东权益	45,690,372.65	31,589,982.08	44.64%	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	1,310,624,472.34	864,877,450.64	51.54%	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 5 家子公司，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	585,427,219.00	377,343,481.44	55.14%	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	887,434.82	677,281.92	31.03%	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	161,291,094.91	104,243,290.94	54.73%	主要系公司报告期内较去年同期新设了怀化爱尔、南宁爱尔、淮北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、人工费用增加。
管理费用	325,955,354.65	216,314,316.68	50.69%	主要系公司规模扩大导致人工费用、房屋费用、折旧、长期待摊费用摊销、水电费、设备维修费增加以及本期分摊了股权激励费用所致
财务费用	-10,979,953.00	-6,130,117.62	79.11%	主要是定期存款利息上升所致。
资产减值损失	5,769,123.97	2,511,091.50	129.75%	主要是本期计提减值准备所致。

项目	本期发生额	上年同期发生额	增减率	变动原因
投资收益		1,054,799.96	-100.00%	系上年注销子公司上海爱尔医院管理有限公司产生清算损益。
营业外收入	3,126,331.06	11,622,267.79	-73.10%	主要是本期收到先征后返的营业税及附加比上年下降所致。
营业外支出	5,538,303.93	3,921,946.55	41.21%	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。
少数股东损益	-234,352.82	3,852,419.50	-106.08%	主要是本年新设控股公司怀化爱尔、年初合并的控股子公司贵阳爱尔本年属于扩建后第一年略有亏损，以及本期收购了株洲爱尔少数股权所致。

(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	257,108,449.97	239,966,170.72	7.14%	主要是本期营业收入和净利润增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-358,542,671.10	-345,174,824.78	3.87%	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。

第十节 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、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、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。

四、载有公司董事长陈邦签名的公司2011年年度报告文本。

五、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

二〇一二年三月十四日