

爱尔眼科医院集团股份有限公司

2012 年半年度报告



股票简称：爱尔眼科

股票代码：300015

披露日期：2012 年 8 月 21 日

目 录

一、 重要提示	3
二、 公司基本情况简介	4
三、 董事会报告	8
四、 重要事项	28
五、 股本变动及主要股东持股情况	37
六、 董事、监事和高级管理人员情况	41
七、 财务报告	44
八、 备查文件	160

重要提示

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

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

三、全体董事均已出席审议本次半年度报告的董事会会议。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

二、公司基本情况简介

(一) 公司基本情况

1、公司信息

A 股代码	300015	B 股代码	
A 股简称	爱尔眼科	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	爱尔眼科医院集团股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	爱尔眼科		
公司的法定英文名称	Aier Eye Hospital Group Co.,Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	Aier		
公司法定代表人	陈邦		
注册地址	长沙市隆平科技园内		
注册地址的邮政编码	410126		
办公地址	长沙市芙蓉中路二段 198 号新世纪城 12 楼		
办公地址的邮政编码	410015		
公司国际互联网网址	www.aierchina.com		
电子信箱	zhengquanbu@yeah.net		

2、联系人和联系方式

	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

3、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
---------------	------------------------

登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

4、持续督导机构：平安证券有限责任公司

(二) 会计数据和业务数据摘要

1、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	742,695,520.38	583,661,336.31	27.25%
营业利润（元）	117,158,320.44	113,888,303.14	2.87%
利润总额（元）	117,260,139.31	113,213,864.30	3.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	91,588,952.93	79,832,904.70	14.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	91,477,598.80	80,523,499.40	13.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	110,792,401.89	80,944,262.93	36.87%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期期末增减(%)
总资产（元）	1,783,653,190.97	1,721,842,000.68	3.59%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,401,554,513.92	1,367,593,332.58	2.48%
股本（股）	427,200,000	427,200,000	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.21	0.19	10.53%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.19	10.53%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.21	0.19	10.53%
全面摊薄净资产收益率（%）	6.53%	6.30%	0.23%
加权平均净资产收益率（%）	6.52%	6.23%	0.29%

扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	6.53%	6.35%	0.18%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.51%	6.28%	0.23%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.26	0.30	-13.33%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.28	3.20	2.50%
资产负债率 (%)	18.44%	17.92%	0.52%

根据企业会计准则规定按最新股本调整上年同期的基本每股收益、稀释每股收益和扣除非经营性损益后的基本每股收益。

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 存在重大差异明细项目

无

(4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

无

3、扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额 (元)	说明
非流动资产处置损益	-145,590.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,920,000.00	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,672,590.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-455,963.26	
所得税影响额	465,498.52	
合计	111,354.13	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明：无

三、董事会报告

（一）报告期内总体经营情况

2012年上半年，随着国家医药卫生体制改革持续深入推进，医疗服务行业仍面临良好的发展契机，公司在董事会的正确领导下，积极顺应医改的政策导向，继续坚持“以内生增长为核心，以外延增长为突破口”发展思路，全面发展公司主营业务，积极应对行业舆论危机，进一步提升公司的品牌效应和行业地位，有效促进了公司的平稳发展，公司经营业绩持续保持了增长态势。2012年1月-6月，公司门诊量达883,214人次，同比增长40.63%；手术量89,385例，同比增长23.76%；实现营业收入74,269.55万元，较去年同期增长27.25%；实现营业利润11,715.83万元，较去年同期增长2.87%；实现净利润9,349.25万元，较去年同期增长17.20%；实现归属于母公司的净利润9,158.90万元，较去年同期增长14.73%。

报告期内公司重点开展了以下方面工作：

1、继续拓展医疗网点，不断完善连锁网络布局

报告期内，公司不仅用超募资金新建了永州爱尔眼科医院、宜昌爱尔眼科医院以及韶关爱尔眼科医院，扩建了南充爱尔麦格眼科医院，收购了益阳新欧视眼科医院100%的股权，而且用自有资金新建了兰州爱尔眼科医院，收购了成都康桥眼科医院51%的股权，其中，南充爱尔麦格眼科已于2012年6月开业，兰州爱尔、韶关爱尔、宜昌爱尔以及永州爱尔已于2012年7月开业。截至2012年7月底，公司已营业的连锁医院网点达42家，连锁网络的日益完善为公司日后提升规模效益奠定了坚实的市场基础。

2、持续提升公司管控能力，强化风险控制能力

报告期内，为提高公司管理效率和运营水平，进一步增强对连锁医院的管控力度，强化公司对整体经营的风险控制力，公司对现有管理流程和业务流程进行了梳理和优化，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。同时进一步建立健全公司的内部控制体系，积极探索风险导向审计，完善事前、事中、事后评价机制。目前，公司及连锁医院的市场反应能力、执行力和集团的风险控制能力日益提升，集团管控模式日趋成熟。

3、健全医疗控制体系，确保医疗安全和质量

医疗安全和质量始终是公司生命线。报告期内，公司进一步规范了技术准入标准和完善监督机制，编制和修订了《爱尔眼科医院集团医疗应急预案汇编》、《集团 ICL 植入术管理规范》、《白内障手术医生培训手册》以及《爱尔眼科病案统计管理规范》等规范文件，根据各学科的发展特点制定并推行眼科亚专业考核准入标准，进一步完善了公司质量控制体系。针对 ICL 植入术，公司对医院管理、设备设施、手术室、人员资质等设置了严格的准入条件，明确了手术适应症、禁忌症、手术效果随访追踪的要求；针对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。报告期内，公司医疗质量持续保持高标准运行。

4、注重学术交流，提升行业地位

公司高度重视学术交流和科研工作。报告期内，公司组织医疗专家和骨干参加了各类国内外学术交流达20余次，如中国眼底病论坛、第十二届国际眼科学·视光学会议、2012年世界眼科大会等；组织举办了第三届全国泪道微创手术学习班、2012年全国医院系统验光配镜高峰论坛等学术活动。通过学术交流活动，公司与国内外眼科界搭建了一个良好的的交流与合作平台，有效促进了公司临床应用技术水平的提高、学术科研的积极开展，公司品牌的不断提升。报告期内，公司在各类学术刊物发表论文达50余篇，获得卫生及科技系统科研立项20余项，公司出版的《眼科实践与研究》、《眼科临床用药手册》、《手法小切口白内障手术技术》等学术出版物获得了眼科界同行认可，公司开展新技术临床应用项目达30余项，进一步提升公司行业学术地位。

5、加大人才引进和培养力度，不断提高人才综合素质

人才是企业之本，为适应公司不断发展的需要，报告期内公司继续加大人才的引进和培养力度，持续完善专业人才的培训和考核体系，进一步优化人才结构，努力提升员工整体综合素质。报告期内，公司共吸收和引进各类中高级医疗与管理人才169名，开展专业人员培训约3000余人次，内部培训员工近16000余人次。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低20%以上或高20%以上：

是 否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

报告期内，公司主要10家（分）子公司的经营与业绩情况如下：

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2012年6月30日，武汉爱尔总资产92,667,326.88元，净资产68,861,885.89元。报告期内，武汉爱尔实现营业收入94,162,139.20元，营业利润40,475,561.95元，净利润29,966,010.66元。上述数据未经会计师事务所审计。

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2012年06月30日，沈阳爱尔总资产73,047,384.06元，净资产47,878,418.84元。报告期内，沈阳爱尔实现营业收入84,209,112.09元，营业利润28,512,070.25元，净利润21,338,823.53元。上述数据未经会计师事务所审计。

3、长沙爱尔眼科医院

长沙爱尔眼科医院成立于2003年1月24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2012年06月30日，长沙爱尔总资产73,227,959.97元，净资产60,848,813.72元。报告期内，长沙爱尔实现营业收入58,647,836.11元，营业利润19,053,788.91元，净利润19,037,949.91元。上述数据未经会计师事务所审计。

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2012年06月30日，成都爱尔总资产71,260,163.88元，净资产62,448,372.34元。报告期内，成都爱尔实现营业收入47,911,098.51元，营业利润12,228,369.75元，净利润12,928,512.36元。上述数据未经会计师事务所审计。

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2012年06月30日，重庆爱尔总资产58,319,929.11元，净资产45,581,231.42元。报告期内，重庆爱尔实现营业收入45,817,709.46元，营业利润10,666,088.97元，净利润9,045,299.30元。上述数据未经会计师事务所审计。

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2012年06月30日，衡阳爱尔总资产32,521,169.90元，净资产17,601,579.79元。报告期内，衡阳爱尔实现营业收入24,340,963.13元，营业利润8,489,418.90元，净利润6,312,796.46元。上述数据未经会计师事务所审计。

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2012年06月30日，北京爱尔英智医院总资产28,876,570.01元，净资产19,447,663.33元。报告期内，北京爱尔英智医院实现营业收入29,436,852.61元，营业利润5,739,325.39元，净利润5,535,438.07元。上述数据未经会计师事务所审计。

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2012年06月30日，株洲爱尔总资产30,016,559.01元，净资产23,740,898.28元。报告期内，株洲爱尔实现营业收入21,791,703.11

元，营业利润7,241,258.34元，净利润5,216,874.28元。上述数据未经会计师事务所审计。

9、成都康桥眼科医院

成都康桥眼科医院于2012年2月6日被公司收购，目前注册资本为1,200万元，本公司出资612万元，占出资额的51%，成都康浙医疗投资管理有限公司出资588万元，占出资额的49%。该公司的注册地和实际经营地为成都市武侯区洗面桥街1号，法定代表人为万伟先生，经营范围为内科、外科、眼科、急诊医学科、麻醉科、医学检验科、病理科、医学影像科、中西医结合科、中医（眼科专业）、医学验光配镜。截止2012年06月30日，成都康桥眼科医院总资产26,029,978.12元，净资产17,951,770.45元。成都康桥眼科医院2012年2月至6月实现营业收入28,649,394.05元，营业利润4,660,590.53元，净利润3,480,306.33元。上述数据未经会计师事务所审计。

10、哈尔滨爱尔眼科医院

哈尔滨爱尔眼科医院成立于2007年4月4日，目前注册资本为1,382.60万元，本公司出资982.60万元，占出资额的71.07%，李东玲女士出资400万元，占出资额的28.93%。该公司的注册地和实际经营地为哈尔滨市道里区哈药路349号，法定代表人为李力先生，经营范围为一般经营项目：眼科、检验科、心电、超声、验光配镜，销售：眼镜。截止2012年06月30日，哈尔滨爱尔总资产19,541,876.02元，净资产13,033,623.05元。报告期内，哈尔滨爱尔实现营业收入22,894,226.63元，营业利润3,057,443.28元，净利润3,060,028.42元。上述数据未经会计师事务所审计。

(二) 公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
医疗行业	742,695,520.38	412,745,170.17	44.43%	27.25%	59.47%	-11.23%
分产品						
医疗服务	536,949,861.87	287,765,169.05	46.41%	22.31%	61.18%	-12.92%
其中：准分子手术	207,122,075.44	86,941,444.83	58.02%	6.74%	63.54%	-14.58%

白内障手术	151,827,115.71	103,060,859.53	32.12%	43.63%	79.11%	-13.45%
眼前段手术	48,713,184.26	41,006,234.82	15.82%	34.95%	61.27%	-13.74%
眼后段手术	37,245,440.42	26,668,384.26	28.40%	22.39%	46.11%	-11.62%
检查治疗	92,042,046.04	30,088,245.61	67.31%	26.56%	24.58%	0.52%
药品销售	90,120,409.06	66,115,219.16	26.64%	39.06%	41.63%	-1.33%
视光服务	115,477,459.49	58,855,395.91	49.03%	44.85%	75.2%	-8.83%
其他收入	147,789.96	9,386.05	93.65%	11.92%	27.29%	-0.77%
合计	742,695,520.38	412,745,170.17	44.43%	27.25%	59.47%	-11.23%

主营业务分行业和分产品情况的说明

1) 报告期内营业收入较上年同期增长27.25%，主要系公司报告期内占营业收入比重72.30%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6.74%，白内障手术收入增长43.63%，眼前段手术收入增长34.95%，眼后段手术收入增长22.39%，检查治疗收入增长26.56%。

2) 报告期内准分子手术收入因受二月份有关媒体和舆论对眼科行业的负面报道的影响，较上年同期增长速度放缓，尽管公司各连锁医院在对患者适应症把握、手术质量控制、术后服务保障等方面得到了众多患者的高度认同，但要完全恢复增长预期仍需要时间。

3) 报告期内白内障手术收入较上年同期增长43.63%，主要系白内障手术量较2011年1-6月增加所致。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

由于公司的房屋费用、装修费摊销原在管理费用科目核算，2012年改为临床医疗科室应承担的房屋费用及摊销计入主营业务成本科目核算导致毛利率下降。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
华中地区	267,315,874.32	18.70%
东北地区	127,634,810.78	18.31%
西南地区	167,113,332.33	72.84%
华东地区	82,386,391.60	2.59%
华南地区	25,939,568.86	32.73%
华北地区	51,704,944.16	9.46%
西北地区	20,600,598.33	203.10%
合计	742,695,520.38	27.25%

主营业务分地区情况的说明

1) 西南地区营业收入增长较快的原因：主要系成都爱尔、重庆爱尔、重庆爱尔麦格、昆明爱尔、贵阳爱尔医院的营业收入在报告期均实现了快速增长，以及收购成都康桥新增收入所致。

2) 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。

3) 西北地区营业收入增长较快的原因为1、西安爱尔古城眼科医院收入在报告期实现了快速增长；2、西安爱尔古城眼科医院于2011年4月合并，上年同期收入为西安爱尔古城眼科医院4-6月收入。

2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

适用 不适用

6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

7、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施

适用 不适用

8、报告期内发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况 and 公司拟采取的措施

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

适用 不适用

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。

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，在临床和科研方面具有较强的竞争实力。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、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、规模已经构成眼科医疗机构打造核心竞争力的四大要素，公司将在此四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，公司上市后综合实力得到了进一步增强。

10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

适用 不适用

1、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。

2、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。

3、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。

4、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，行业中某些个别医疗机构的不规范行为可能会被迅速放大，公司可能因此而受到一定影响。今年二月份公司因受有关媒体和舆论对眼科行业的负面报道影响，准分子激光矫正近视手术量受到一定影响。

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，加强与媒体的动态沟通，提前做好媒体危机公关。

（三）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	88,197.65
报告期投入募集资金总额	5,537.52
已累计投入募集资金总额	70,512.56
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>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。</p> <p>截至2012年6月30日，公司已累计投入募集资金总额为70,512.56万元，报告期内投入募集资金总额为5,537.52万元，募集资金账户余额为20,186.64万元（含利息收入扣除手续费净额2,494.94万元）。</p>	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
成都爱尔眼科医院迁址扩建项目	否	3,283.4	3,283.4		2,940.39	89.55%	2009年07月01日	701.79	是	否
济南爱尔眼科医院迁址扩建项目	否	3,173.6	3,173.6	0.01	2,662.14	83.88%	2010年03月28日	93.59	是	否
襄阳爱尔眼科医院新建项目	否	1,862.6	1,862.6		1,862.75	100.01%	2008年08月02日	1.98	是	否
汉口门诊部新建项目	否	3,093.3	3,093.3		1,686.93	54.53%	2008年09月26日	115.4	是	否
太原爱尔眼科医院新建项目	否	3,969	3,969	26.73	2,806.65	70.71%	2009年09月12日	-76.08	否	否
长春爱尔眼科医院新建项目	否	4,137	4,137	95.44	4,219.12	101.98%	2010年06月06日	5.39	是	否
南宁爱尔眼科医院新建项目	否	4,029.1	4,029.1	70.57	3,452.58	85.69%	2011年03月31日	-400.57	否	否
岳阳爱尔眼科医院新建项目	否	1,884.8	1,884.8		1,602.4	85.02%	2009年12月	9.69	是	否

							29 日			
杭州爱尔眼科医院新建项目	否	4,320.8	4,320.8				2011 年 12 月 31 日		不适用	否
盘锦爱尔眼科医院新建项目	否	1,874.3					2011 年 06 月 28 日		不适用	是
公司信息化管理系统项目	否	2,408.5	2,408.5	268.93	1,713.21	71.13%	2012 年 12 月 31 日		是	否
承诺投资项目小计	-	34,036.4	32,162.1	461.68	22,946.17	-	-	451.19	-	-
超募资金投向										
昆明爱尔眼科医院新建项目	否	3,709.1	3,709.1	35.2	3,702.99	99.84%	2010 年 06 月 01 日	-170.55	否	否
收购济南爱尔股权	否	180	180		180	100%	2010 年 04 月 30 日	0.08	是	否
收购南昌爱尔股权	否	550	550		550	100%	2010 年 04 月 30 日	0.44	是	否
收购南充麦格股权并增资	否	1,100	1,100	336.01	1,097.96	99.81%	2012 年 06 月 30 日	-96.47	不适用	否
收购石家庄麦格股权并增资	否	2,550	2,550	882.49	2,243.02	87.96%	2012 年 06 月 30 日	-332.26	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	400		382.6	95.65%	2010 年 05 月 31 日	130.94	是	否
为太原配置治疗近视的飞秒激光设备项目	否	400	400		382.6	95.65%	2010 年 05 月 31 日	69.66	是	否
为合肥配置治疗近视的飞秒激光设	否	400	400		425	106.25%	2010 年 05 月	283.02	是	否



备项目							31 日			
为重庆配置治疗近视的飞秒激光设备项目	否	400	400		425	106.25%	2010 年 05 月 31 日	281.34	是	否
为南昌配置治疗近视的飞秒激光设备项目	否	400	400		382.6	95.65%	2010 年 05 月 31 日	71.1	是	否
为南京配置治疗近视的飞秒激光设备项目	否	400	400		382.6	95.65%	2010 年 08 月 31 日	209.1	是	否
购置长春爱尔眼科医院医疗用房项目	否	4,100	4,100		4,100	100%	2010 年 12 月 31 日	2.63	是	否
收购天津麦格股权并增资	否	3,880	3,880	196.01	3,572.89	92.08%	2011 年 12 月 31 日	-397.85	不适用	否
收购郴州市光明股权并增资	否	1,800	1,800	192.68	1,799.07	99.95%	2011 年 06 月 30 日	-114.57	不适用	否
怀化爱尔眼科医院新建项目	否	900	900		900.95	100.11%	2011 年 03 月 28 日	-55.5	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		9,194.42	100%	2010 年 12 月 31 日	395.3	是	否
收购北京华信英智眼镜有限公司 100% 股权	否	125	125		125	100%	2010 年 12 月 31 日	36.56	是	否
收购北京英智眼科医院 27.112% 股权	否	3,490.67	3,490.67		3,490.67	100%	2011 年 01 月 31 日	150.08	是	否
增资贵阳眼科医院持 70% 股权	否	2,345	2,345	163.62	2,198.54	93.75%	2011 年 04 月 15 日	-61.78	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	100.01%	2011 年 05 月 18 日	57.97	是	否

收购重庆明日麦格的全部股权	否	560	560		560	100%	2010年05月31日	-82.8	不适用	否
增资扩建重庆明日麦格眼科门诊部有限责任公司	否	1,860	1,860	383.32	1,843.19	99.1%	2011年06月30日			否
永州爱尔眼科医院新建项目	否	1,400	1,400	626.88	640.86	45.78%	2012年07月31日		不适用	否
宜昌爱尔眼科医院新建项目	否	1,600	1,600	1,157.17	1,160.82	72.55%	2012年07月31日		不适用	否
韶关爱尔眼科医院新建项目	否	1,800	1,800	778.16	778.16	43.23%	2012年07月30日		不适用	否
收购益阳新欧视眼科医院 100% 股权	否	384.3	384.3	324.3	324.3	84.39%	2012年03月31日	-43.47	不适用	否
湘潭爱尔眼科医院新建项目	否	1,215.42	1,215.42			0%	2012年12月30日		不适用	否
深圳爱尔眼科医院新建项目	否	2,295	2,295			0%	2013年02月28日		不适用	否
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	54,161.25	54,161.25	5,075.84	47,566.39	-	-	332.97	-	-
合计	-	88,197.65	86,323.35	5,537.52	70,512.56	-	-	784.16	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、杭州爱尔眼科医院项目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 12 月底前决定该项目实施时间或处置方式。 2、太原爱尔眼科医院新建项目因采取分步实施投资的方式，该项目首期投资已完成并交付使用，未投资的剩余款项将视情况决定使用时间与投向。同时由于市场竞争激烈加大了市场费用的投入，导致未能实现当期预计效益。 3、昆明爱尔眼科医院新建项目由于市场竞争激烈，虽然营业收入状况良好，但因加大了市场费用的投入，导致未能实现当期预计效益。									

	<p>4、南宁爱尔眼科医院新建项目仍处于市场培育期，预计未来市场潜力巨大。目前因加大了品牌宣传与市场推广力度导致收入较高但未能实现当期预计效益。</p> <p>5、怀化爱尔眼科医院新建项目、收购郴州市光明股权并增资、增资贵阳眼科医院持 70% 股权、增资扩建重庆明目麦格眼科门诊部等投资项目竣工交付使用的时间均为 2011 年上半年，其运营时间均不满 2 个完整的会计年度，故其当期实现效益目前暂无法和预计效益相比较。</p> <p>6、收购南充麦格股权并增资、收购石家庄麦格股权并增资、收购天津麦格股权并增资、收购益阳新欧视眼科医院 100% 股权等投资项目竣工交付使用的时间分别为 2012 年 06 月 30 日、2012 年 06 月 30 日、2011 年 12 月 31 日和 2012 年 03 月 31 日，其运营时间均不满 1 个完整的会计年度，故其当期实现效益目前暂无法和预计效益相比较。</p> <p>7、永州爱尔眼科医院新建项目、宜昌爱尔眼科医院新建项目、韶关爱尔眼科医院新建项目竣工交付使用的时间为 2012 年 7 月，当期未实现效益。</p> <p>8、湘潭爱尔眼科医院新建项目、深圳爱尔眼科医院新建项目正处于建设期。</p>
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	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>公司超募资金总额为 54,161.25 万元，公司计划使用超募资金 54,161.25 万元。各超募资金项目的投入进度及实现效益详见上表。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>2009 年 12 月置换先期投入募投项目资金 8,996.48 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>



项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
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

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
收购成都康桥眼科医院 51% 股权		9,684.407	已完成	177.50
新建兰州爱尔眼科医院		1,785	已完成	0
合计		11,469.407	--	--
重大非募集资金投资项目情况说明				
<p>1、2012 年 1 月 14 日，公司与余清、肖爱明、成都康浙医疗投资管理有限公司签订协议受让成都康桥眼科医院有限公司 51% 股权，受让价格为 9,684.407 万元，相关股权变更手续已于 2012 年 2 月 6 日办理完毕。</p> <p>2、公司与马香娃、成都康浙医疗投资管理有限公司共同筹资新建兰州爱尔眼科医院，该项目总投资 3500 万元，公司出资 1785 万元，占出资额的 51%。</p> <p>上述两个项目均用自有资金投资，且已按《公司章程》的有关规定分别履行了决策审批程序，但其交易金额未达到深圳证券交易所《创业板股票上市规则》规定的应披露的交易标准。</p>				

（四）报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较，说明完成预测或计划的进度情况

适用 不适用

（五）董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

（六）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

（七）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（八）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

（九）公司现金分红政策的制定及执行情况

1、公司现金分红政策的制定情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）要求，结合公司实际情况，公司拟对原《公司章程》中有关利润分配政策的条款进行修订。

为充分听取中小股东的意见，了解投资者诉求，公司于 2012 年 7 月 19 日就公司利润分配政策等事项向投资者征求意见，公司在参考投资者的修订意见上对公司章程进行了修订，关于修订公司章程的议案已于 2012 年 7 月 25 日召开的第二届董事会第二十一次会议审议通过，并将提交股东大会审议。修订后的主要利润分配条款如下：

（一）利润分配原则：公司的利润分配应重视对社会公众股东的合理投资回报，以可持续发展和维护股东权益为宗旨，保持利润分配政策的连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定。

（二）利润分配方式：公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式；在有条件的情况下，根据实际经营情况，公司可以进行中期分红。

（三）公司达到以下条件必须现金分红： 1、公司该年度的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值； 2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告； 3、公司未来十二个月内无重大对外投资计划或重大现金支出（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%，且超过 5,000 万元人民币。

（四）现金分红的比例及时间：公司在当年实现的净利润为正数且当年末累计未分配利润为正数的情况下，公司应当进行现金分红，且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 10%，或连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。公司当年盈利但公司董事会未做出现金分配预案的，应在当年的年度报告中披露未进行现金分红的原因以及未用于现金分红的资金留存公司的用途，独立董事应该

对此发表独立意见。

(五) 股票股利分配的条件：根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下，公司可以采用发放股票股利方式进行利润分配，具体分红比例由公司董事会审议通过后，提交股东大会审议决定。监事会应对董事会和管理层执行现金分红政策的执行情况及决策程序进行监督。

(六) 决策程序与机制：公司董事会结合公司具体经营数据、盈利规模、现金流量状况、发展阶段及当期资金需求，并结合股东（特别是中小股东）、独立董事的意见，认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，提出年度或中期利润分配方案，并经公司股东大会表决通过后实施。董事会提出的利润分配方案需经董事会过半数以上表决通过并经三分之二以上独立董事表决通过，独立董事应当对利润分配方案发表独立意见。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

(七) 利润分配政策的调整机制：如因外部环境或公司自身经营状况发生重大变化，公司需对利润分配政策进行调整的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议通过后提交公司股东大会以特别决议方式审议通过。

2、公司现金分红政策的执行情况

公司上市后每年都进行了现金分红，公司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资金需求计划，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，中小股东的合法权得到了充分维护。

(十) 利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

(十一) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况

适用 不适用

2011年，根据众环海华会计师事务所有限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。

2012年3月14日，第二届董事会第十九次会议审议通过了2011年度利润分配预案：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。

该方案已提交于2012年4月24日召开的公司2011年度股东大会审议通过，并于2012年5月8日实施完毕。

四、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

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(万元)	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(适用于非同一控制下的企业合并)(万元)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)(万元)	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
余清、肖爱明、成都康浙医疗投资管理有限公司	成都康桥眼科医院有限公司	2012年2月6日	9,684.407	177.50		否	根据目标公司的账面净资产及经营业绩,参照目标公司无形资产等确定收购价格。	是	是			
长沙欧氏医疗科技有限	益阳新欧视眼科医院有	2012年02月21日	484.3	-43.47		否	根据目标公司的账面净资产及经营业绩,参照目标公司无形资产	是	是			2012年03月06日

公司	限责任						等确定收购价格。					
----	-----	--	--	--	--	--	----------	--	--	--	--	--

收购资产情况说明

1、2012年1月16日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了资金使用计划安排，公司使用自有资金中的9,684.407万元受让成都康桥眼科医院有限公司51%的股权。具体情况如下：

2012年1月14日，公司与余清、肖爱明、成都康浙医疗投资管理有限公司签订协议受让成都康桥眼科医院有限公司51%股权，受让价格为9,684.407万元，相关股权变更手续已于2012年2月6日办理完毕。

2、2012年3月5日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了超募资金使用计划安排，公司使用超募资金中的384.3万元和自有资金100万元受让益阳新欧视眼科医院有限责任公司100%的股权。具体情况如下：

2012年2月16日，公司与长沙欧氏医疗科技有限公司签订协议受让益阳新欧视眼科医院有限责任公司100%股权，受让价格为484.3万元，相关股权变更手续已于2012年2月21日办理完毕。

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（三）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（四）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

报告期内激励对象的范围	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。			
报告期内授出的权益总额（股）	0			
报告期内行使的权益总额（股）	0			
报告期内失效的权益总额（股）	0			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额（股）	14,252,800			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额（股）	0			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	<p>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。</p> <p>2012年7月25日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于对〈股票期权激励计划〉涉及期权的行权价格进行调整的议案》，确定将股票期权的行权价格由25.89元调整为25.74元。</p>			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量（股）	报告期内行使权益数量（股）	报告期末尚未行使的权益数量（股）
李力	总经理;董事	0	0	1,600,000
郭宏伟	董事;副总经理	0	0	1,280,000
韩忠	董事;副总经	0	0	833,280

	理;董事会秘书																			
万伟	副总经理	0	0	320,000																
李爱明	副总经理	0	0	320,000																
刘多元	财务总监			288,000																
激励对象行权所引起的股本变动情况	无																			
权益工具公允价值的计量方法	财政部于 2006 年 2 月 15 日发布了《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，并于 2007 年 1 月 1 日起在上市公司范围内施行。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，需要选择适当的估值模型对股票期权的公允价值进行计算，公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值。																			
估值技术采用的模型、参数及选取标准	<p>公司选择 Black-Scholes 模型于 2011 年 5 月 6 日（期权授予日）对授予的 890.8 万份股票期权的公允价值进行测算：公司每份股票期权价值约为 5.27 元，授予的 890.8 万份股票期权总价值为 4,694.06 万元。</p> <p>具体测算方法如下：采用国际通行的 Black-Scholes 模型计算公司股票期权的价值，具体计算公式如下：标的股价（S），行权价（K），无风险利率（r），期权有效期（t）、标的股票波动率（σ）以及标的股票的股息率（i）。</p> <p>计算过程说明如下：标的股票波动率（σ）：28.74% 计算波动率时选取 2009 年 5 月 6 日至 2011 年 5 月 6 日中小板指数的历史波动率。计算方法：上面算出的是日波动率，需要进行年化（annualized），得到年波动率年波动率=日波动率×交易天数无风险利率（r）：0.5%。取 2011 年 4 月 6 号新执行的活期存款利率期权有效期（t）：3.5 年。根据计算公式，有效期=（等待期+行权期）/2=(1+6)/2=3.5 年标的股票的股息率（i）为：0.4755%。红利率=现金分红/股权登记日股价,所以红利率=0.35/73.6=0.4755%标的股价（S）：以 2011 年 5 月 5 日收盘价 35.25 元进行测算行权价（K）：41.58 元，将上述参数取值代入 Black-Scholes 数学模型，得出每份股票期权价值为 5.27 元。</p>																			
权益工具公允价值的分摊期间及结果	<p>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）：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>期权成本</th> <th>2011 年</th> <th>2012 年</th> <th>2013 年</th> <th>2014 年</th> <th>2015 年</th> <th>2016 年</th> <th>2017 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>4,694.06</td> <td>1,182.90</td> <td>1,480.19</td> <td>869.97</td> <td>567.46</td> <td>353.62</td> <td>187.76</td> <td>52.16</td> </tr> </tbody> </table>				期权成本	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	4,694.06	1,182.90	1,480.19	869.97	567.46	353.62	187.76	52.16
期权成本	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年													
4,694.06	1,182.90	1,480.19	869.97	567.46	353.62	187.76	52.16													
股权激励方案的执行情况，以及对公司报告期及未来财务状况和经营成果影响的说明	报告期内公司摊销期权成本 740.10 万元，期权成本对公司利润产生的影响比较有限。																			

（五）重大关联交易



1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

4、其他重大关联交易

无

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

(七) 发行公司债的说明

适用 不适用

(八) 证券投资情况

适用 不适用

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况

股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产置换时所作承诺	无	无		无	无
发行时所作承诺	湖南爱尔医疗投资有限公司、陈邦、李力、郭宏伟、万伟	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。	2009年09月30日		报告期，各股东均严格按照要求履行
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		无	无
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	无				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否				
承诺的解决期限					
解决方式					

承诺的履行情况	
---------	--

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否

(十一) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
第二届董事会第十六次会议决议公告		2012 年 01 月 07 日	www.cninfo.com.cn	2012-001
2011 年度业绩预增公告		2012 年 01 月 31 日	www.cninfo.com.cn	2012-002
关于媒体传闻的澄清公告		2012 年 02 月 16 日	www.cninfo.com.cn	2012-003
爱尔眼科医院集团股份有限公司 2011 年度业绩快报		2012 年 02 月 28 日	www.cninfo.com.cn	2012-004
第二届董事会第十八次会议决议公告		2012 年 03 月 06 日	www.cninfo.com.cn	2012-005
超募资金使用计划公告		2012 年 03 月 06 日	www.cninfo.com.cn	2012-006
第二届董事会第十九次会议决议公告		2012 年 03 月 15 日	www.cninfo.com.cn	2012-007
第二届监事会第九次会议决议公告		2012 年 03 月 15 日	www.cninfo.com.cn	2012-008
2011 年年度报告摘要	证券时报、中国证券报、上海证券报版面	2012 年 03 月 15 日	www.cninfo.com.cn	2012-010
关于召开 2011 年度股东大会的通知		2012 年 03 月 15 日	www.cninfo.com.cn	2012-011
2012 年第一季度业绩预告		2012 年 03 月 15 日	www.cninfo.com.cn	2012-012
关于举行 2011 年度报告网上说明会的公告		2012 年 03 月 31 日	www.cninfo.com.cn	2012-013

第二届董事会第二十次会议决议公告		2012 年 04 月 21 日	www.cninfo.com.cn	2012-014
第二届监事会第十次会议决议公告		2012 年 04 月 21 日	www.cninfo.com.cn	2012-015
关于会计政策变更的公告		2012 年 04 月 21 日	www.cninfo.com.cn	2012-016
2012 年第一季度季度报告正文	证券时报、中国证券报、上海证券报版面	2012 年 04 月 21 日	www.cninfo.com.cn	2012-017
关于召开 2011 年度股东大会的提示性公告		2012 年 04 月 21 日	www.cninfo.com.cn	2012-018
2011 年度股东大会决议公告		2012 年 04 月 25 日	www.cninfo.com.cn	2012-019
2011 年度权益分派实施公告		2012 年 04 月 28 日	www.cninfo.com.cn	2012-020

五、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	307,522,280	71.99%				-367,500	-367,500	307,154,780	71.9%
1、国家持股	0						0	0	
2、国有法人持股	0						0	0	
3、其他内资持股	305,600,000	71.54%					0	305,600,000	71.54%
其中：境内法人持股	192,000,000	44.94%					0	192,000,000	44.94%
境内自然人持股	113,600,000	26.59%					0	113,600,000	26.59%
4、外资持股	0						0	0	
其中：境外法人持股	0						0	0	
境外自然人持股	0						0	0	
5.高管股份	1,922,280	0.45%				-367,500	-367,500	1,554,780	0.36%
二、无限售条件股份	119,677,720	28.01%				367,500	367,500	120,045,220	28.1%
1、人民币普通股	119,677,720	28.01%				367,500	367,500	120,045,220	28.1%
2、境内上市的外资股	0						0	0	
3、境外上市的外资股	0						0	0	
4、其他	0						0	0	
三、股份总数	427,200,000	100%				0	0	427,200,000	100%

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖南爱尔医疗投资有限公司	192,000,000	0		192,000,000	首发承诺	2012-10-30
陈邦	76,160,000	0		76,160,000	首发承诺	2012-10-30
李力	22,912,000	0		22,912,000	首发承诺	2012-10-30

郭宏伟	14,528,000	0		14,528,000	首发承诺	2012-10-30
万伟	1,920,000	367,500		1,552,500	高管锁定	***
张玲	2,280	0		2,280	高管锁定	***
合计	307,522,280	367,500		307,154,780	--	--

（二）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 16,261 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
湖南爱尔医疗投资有限公司	社会法人股	44.94%	192,000,000	192,000,000		
陈邦	其他	17.83%	76,160,000	76,160,000	质押	13,089,200
李力	其他	5.36%	22,912,000	22,912,000	质押	3,515,200
郭宏伟	其他	3.4%	14,528,000	14,528,000	质押	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	社会法人股	2.86%	12,210,232			
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	社会法人股	1.07%	4,554,146			
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	社会法人股	0.8%	3,414,937			
中国工商银行—银河银泰理分红证券投资基金	社会法人股	0.77%	3,299,980			
博时基金公司—农行—中国农业银行离退休人员福利负债	社会法人股	0.76%	3,242,584			
交通银行—科瑞证券投资基金	社会法人股	0.51%	2,176,371			
股东情况的说明	报告期末股东总数为 16,261 户，总股本为 427,200,000 股。其中个人户数为 16,050 户，持有 181,737,766 股；机构户数为 211 户，持有 245,462,234 股。					

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	12,210,232	A 股	12,210,232
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	4,554,146	A 股	4,554,146
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	3,414,937	A 股	3,414,937
中国工商银行—银河银泰理分红证券投资基金	3,299,980	A 股	3,299,980
博时基金公司—农行—中国农业银行离退休人员福利负债	3,242,584	A 股	3,242,584
交通银行—科瑞证券投资基金	2,176,371	A 股	2,176,371
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	A 股	2,033,131
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	1,399,999	A 股	1,399,999
中国建设银行—华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	1,353,231	A 股	1,353,231
中国对外经济贸易信托有限公司—新股 C 1	1,310,321	A 股	1,310,321

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√ 适用 □ 不适用

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	湖南爱尔医疗投资有限公司	192,000,000	2012 年 10 月 30 日	192,000,000	首发承诺
2	陈邦	76,160,000	2012 年 10 月 30 日	76,160,000	首发承诺
3	李力	22,912,000	2012 年 10 月 30 日	22,912,000	首发承诺
4	郭宏伟	14,528,000	2012 年 10 月 30 日	14,528,000	首发承诺
5	万伟	1,552,500			高管锁定
6	张玲	2,280			高管锁定

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

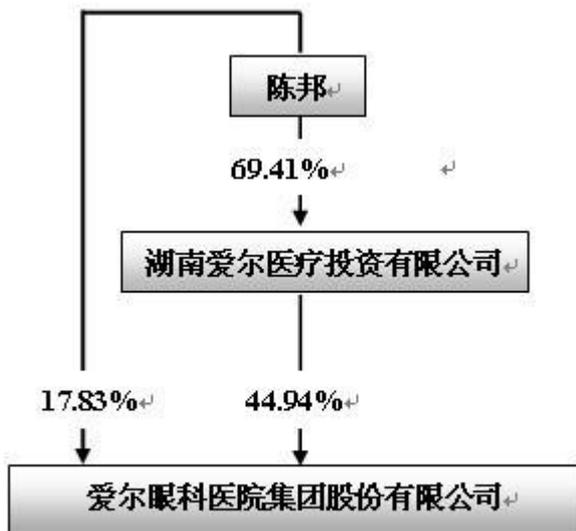
是 否

实际控制人名称	陈邦
实际控制人类别	个人

情况说明

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。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



六、董事、监事和高级管理人员

(一) 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	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	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	47	2010年11 月30日	2013年11 月30日	76,160,000	0	0	76,160,000				21	否
李力	董事;总经理	男	47	2010年11 月30日	2013年11 月30日	22,912,000	0	0	22,912,000		1,600,000		21	否
郭宏伟	董事;副总经 理	男	41	2010年11 月30日	2013年11 月30日	14,528,000	0	0	14,528,000		1,280,000		18	否
韩忠	董事;董事会 秘书	男	47	2010年11 月30日	2013年11 月30日		0	0			833,280		18	否
	2012年01 月06日			2013年11 月30日										
张玲	独立董事	女	52	2010年11 月30日	2013年11 月30日	3,040	0	0	3,040				3	否
叶泽	独立董事	男	50	2010年11 月30日	2013年11 月30日		0	0					3	否
郑远民	独立董事	男	46	2010年11	2013年11		0	0					3	否



李爱明	副总经理	320,000	0	64,000	0	25.74	320,000	0	0	0	0
刘多元	财务总监	288,000		57,600		25.74	288,000	0	0	0	0
合计	--	4,641,280	0	928,256	0	--	4,641,280	0	0	--	0

(二) 公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

√ 适用 □ 不适用

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。

七、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

是 否

(二) 财务报表

是否需要合并报表：

是 否

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位： 爱尔眼科医院集团股份有限公司

单位： 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		460,325,645.18	636,006,729.3
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		76,506,026.91	49,205,166.98
预付款项		76,106,102.09	46,103,045.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		169,351.11	1,611,825.69
应收股利			
其他应收款		32,046,244.92	21,403,137.4
买入返售金融资产			
存货		87,777,351.93	78,126,753.16
一年内到期的非流动资产		41,102,462.07	39,188,680.95

其他流动资产			
流动资产合计		774,033,184.21	871,645,338.49
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			
投资性房地产			
固定资产		548,674,263.74	505,365,819.6
在建工程		38,850,739.38	13,090,381.2
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		15,029,309.55	15,394,982.8
开发支出		8,654,552	6,722,520
商誉		219,698,850.34	130,235,227.04
长期待摊费用		162,574,254.4	173,614,724.19
递延所得税资产		16,138,037.35	5,773,007.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,009,620,006.76	850,196,662.19
资产总计		1,783,653,190.97	1,721,842,000.68
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		177,918,389.72	150,877,704.31
预收款项		12,591,380.12	9,397,045.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬		31,426,562.19	39,507,320.6
应交税费		26,722,886.54	32,248,877.46
应付利息		2,352,977.54	475,791.78
应付股利			
其他应付款		11,461,397.92	9,701,845.99
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		262473,594.03	242,208,585.37
非流动负债：			
长期借款		64,000,000	64,000,000
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		217,275.4	87,275.4
递延所得税负债		2,203,018.43	2,262,434.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,420,293.83	66,349,710.08
负债合计		328,893,887.86	308,558,295.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		427,200,000	427,200,000
资本公积		543,824,709.11	537,372,480.7
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		37,872,373.04	37,872,373.04
一般风险准备			
未分配利润		392,657,431.77	365,148,478.84
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,401,554,513.92	1,367,593,332.58
少数股东权益		53,204,789.19	45,690,372.65
所有者权益（或股东权益）合计		1,454,759,303.11	1,413,283,705.23

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		1,783,653,190.97	1,721,842,000.68
-----------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：陈邦

主管会计工作负责人：韩忠

会计机构负责人：刘多元

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		282,400,174.28	459,659,905.25
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		3,315,535.41	3,902,679.17
预付款项		29,336,829.87	3,877,670.97
应收利息		169,351.11	1,611,825.69
应收股利			
其他应收款		163,607,416.09	127,664,907.23
存货		6,911,811.84	5,145,028.53
一年内到期的非流动资产		2,314,193.85	2,314,193.85
其他流动资产			
流动资产合计		488,055,312.45	604,176,210.69
非流动资产：			
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		1,055,869,863.44	920,832,793.44
投资性房地产			
固定资产		28,258,146.7	32,457,325.87
在建工程		15,228,502.2	5,398,723
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		4,531,820.72	4,775,238.02
开发支出		8,654,552	6,722,520

商誉			
长期待摊费用		3,407,859.31	4,561,575.73
递延所得税资产		2,321,154.05	1,849,726.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,118,271,898.42	976,597,903.04
资产总计		1,606,327,210.87	1,580,774,113.73
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		11,299,271.58	12,161,855.78
预收款项		2,361,885.64	1,587,942.38
应付职工薪酬		2,858,543.79	4,868,012.85
应交税费		4,442,022.05	5,518,150.6
应付利息		2,352,977.54	475,791.78
应付股利			
其他应付款		102,717,610.06	201,789,686.28
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		126,032,310.66	226,401,439.67
非流动负债：			
长期借款		64,000,000	64,000,000
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,000,000	64,000,000
负债合计		190,032,310.66	290,401,439.67
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		427,200,000	427,200,000
资本公积		601,370,518.43	593,969,568.41
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		37,872,373.04	37,872,373.04
未分配利润		349,852,008.74	231,330,732.61
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,416,294,900.21	1,290,372,674.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,606,327,210.87	1,580,774,113.73

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		742,695,520.38	583,661,336.31
其中：营业收入		742,695,520.38	583,661,336.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		625,537,199.94	469,773,033.17
其中：营业成本		412,745,170.17	258,816,239.11
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		653,834.14	362,043.2
销售费用		85,632,583.03	67,730,700.76
管理费用		125,069,308.07	139,845,639.94
财务费用		-556,793.19	188,245.01
资产减值损失		1,993,097.72	2,830,165.15
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）			

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）		117,158,320.44	113,888,303.14
加：营业外收入		2,969,306.22	2,897,564.62
减：营业外支出		2,867,487.35	3,572,003.46
其中：非流动资产处置损失		216,797.25	59,418.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,260,139.31	113,213,864.3
减：所得税费用		23,767,614.72	33,439,710.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,492,524.59	79,774,153.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
归属于母公司所有者的净利润		91,588,952.93	79,832,904.7
少数股东损益		1,903,571.66	-58,750.77
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.21	0.19
（二）稀释每股收益		0.21	0.19
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		93,492,524.59	79,774,153.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		91,588,952.93	79,832,904.7
归属于少数股东的综合收益总额		1,903,571.66	-58,750.77

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈邦

主管会计工作负责人：韩忠

会计机构负责人：刘多元

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		58,647,836.11	52,806,074.64

减：营业成本		29,330,199.72	24,046,728.16
营业税金及附加			
销售费用		3,874,282.19	2,343,522.61
管理费用		30,183,420.84	24,168,956.8
财务费用		-1,073,190.32	-152,542.32
资产减值损失		1,885,708.28	1,337,822.21
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）		187,242,272.66	132,560,000
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		181,689,688.06	133,621,587.18
加：营业外收入		500,000	434,113.18
减：营业外支出		59,839	277,164.6
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		182,129,849.06	133,778,535.76
减：所得税费用		-471,427.07	910,497.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		182,601,276.13	132,868,038.72
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.43	0.31
（二）稀释每股收益		0.43	0.31
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		182,601,276.13	132,868,038.72

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	718,745,400.63	570,161,443.58
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
收到其他与经营活动有关的现金	26,128,775.07	27,656,744.2
经营活动现金流入小计	744,874,175.7	597,974,930.07
购买商品、接受劳务支付的现金	205,051,021.19	178,806,825.97
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	194,353,996.71	129,450,612.34
支付的各项税费	51,262,781.94	45,983,969.51
支付其他与经营活动有关的现金	183,413,973.97	162,789,259.32
经营活动现金流出小计	634,081,773.81	517,030,667.14
经营活动产生的现金流量净额	110,792,401.89	80,944,262.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	184,048	462,060
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	184,048	462,060

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,274,502.57	114,629,097.52
投资支付的现金		
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	73,352,859.35	83,949,496.39
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	206,627,361.92	198,578,593.91
投资活动产生的现金流量净额	-206,443,313.92	-198,116,533.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,250,000	7,210,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,250,000	7,210,000
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	1,250,000	7,210,000
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	81,280,172.09	40,250,000
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	20,529,790.42	200,000
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	81,280,172.09	40,250,000
筹资活动产生的现金流量净额	-80,030,172.09	-33,040,000
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	-175,681,084.12	-150,212,270.98
加：期初现金及现金等价物余额	616,806,729.3	767,748,150.43
六、期末现金及现金等价物余额	441,125,645.18	617,535,879.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	60,039,825.44	53,409,461.9
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,942,419.49	62,296,539.42
经营活动现金流入小计	103,982,244.93	115,706,001.32
购买商品、接受劳务支付的现金	19,362,559.96	14,094,875.44
支付给职工以及为职工支付的现金	20,506,413.72	14,225,423.17
支付的各项税费	1,565,092.93	3,296,756.98
支付其他与经营活动有关的现金	86,311,478.41	95,582,866.84
经营活动现金流出小计	127,745,545.02	127,199,922.43
经营活动产生的现金流量净额	-23,763,300.09	-11,493,921.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	81,644,893.59	132,560,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	81,644,893.59	132,560,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,253,872.8	34,328,845.91
投资支付的现金	33,350,000	113,033,400
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	99,787,070	87,020,640.52
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	174,390,942.8	234,382,886.43
投资活动产生的现金流量净额	-92,746,049.21	-101,822,886.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0	0
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	60,750,381.67	40,050,000

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	60,750,381.67	40,050,000
筹资活动产生的现金流量净额	-60,750,381.67	-40,050,000
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	-177,259,730.97	-153,366,807.54
加：期初现金及现金等价物余额	440,459,905.25	599,681,039
六、期末现金及现金等价物余额	263,200,174.28	446,314,231.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	427,200,000	537,372,480.7			37,872,373.04		365,148,478.84		45,690,372.65	1,413,283,705.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	427,200,000	537,372,480.7			37,872,373.04		365,148,478.84		45,690,372.65	1,413,283,705.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		6,452,228.41					27,508,952.93		7,514,416.54	41,475,597.88
(一) 净利润							91,588,952.93		1,903,571.66	93,492,524.59
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							91,588,952.93		1,903,571.66	93,492,524.59
(三) 所有者投入和减少资本	0	6,452,228.41	0	0	0	0	0	0	5,610,844.88	12,063,073.29
1. 所有者投入资本									1,250,000	1,250,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额		7,400,950.02								7,400,950.02

3. 其他		-948,721.61							4,360,844.88	3,412,123.27
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-64,080,000	0	0	-64,080,000
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-64,080,000			-64,080,000
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	543,824,709.11			37,872,373.04		392,657,431.77		53,204,789.19	1,454,759,303.11

上年金额

单位：元

项目	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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	267,000,000	738,860,132.91			24,340,189.96		246,802,901.07		31,589,982.08	1,308,593,206.02
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	267,000,000	738,860,132.91			24,340,189.96		246,802,901.07		31,589,982.08	1,308,593,206.02

	,000	132.91			189.96		901.07		2.08	206.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,200,000	-201,487,652.21			13,532,183.08		118,345,577.77		14,100,390.57	104,690,499.21
（一）净利润							171,927,760.85		-234,352.82	171,693,408.03
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							171,927,760.85		-234,352.82	171,693,408.03
（三）所有者投入和减少资本	0	-41,287,652.21	0	0	0	0	0	0	14,334,743.39	-26,952,908.82
1. 所有者投入资本									11,500,000	11,500,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额		11,829,000								11,829,000
3. 其他		-53,116,652.21							2,834,743.39	-50,281,908.82
（四）利润分配	0	0	0	0	13,532,183.08	0	-53,582,183.08	0	0	-40,050,000
1. 提取盈余公积					13,532,183.08		-13,532,183.08			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-40,050,000			-40,050,000
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	160,200,000	-160,200,000	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	160,200,000	-160,200,000								
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	537,372,000			37,872,000		365,148,000		45,690,370	1,413,283,000

	,000	480.7			373.04		478.84		2.65	705.23
--	------	-------	--	--	--------	--	--------	--	------	--------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	427,200,000	593,969,568.41			37,872,373.04		231,330,732.61	1,290,372,674.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	427,200,000	593,969,568.41			37,872,373.04		231,330,732.61	1,290,372,674.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,400,950.02					118,521,276.13	125,922,226.15
（一）净利润							182,601,276.13	182,601,276.13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							182,601,276.13	182,601,276.13
（三）所有者投入和减少资本	0	7,400,950.02	0	0	0	0	0	7,400,950.02
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		7,400,950.02						7,400,950.02
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-64,080,000	-64,080,000
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-64,080,000	-64,080,000
4. 其他							0	0
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 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	601,370,518.43			37,872,373.04		349,852,008.74	1,416,294,900.21

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	267,000,000	742,340,568.41			24,340,189.96		149,591,084.91	1,183,271,843.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	267,000,000	742,340,568.41			24,340,189.96		149,591,084.91	1,183,271,843.28
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	160,200,000	-148,371,000			13,532,183.08		81,739,647.78	107,100,830.78
(一) 净利润							135,321,830.78	135,321,830.78
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							135,321,830.78	135,321,830.78
(三) 所有者投入和减少资本	0	11,829,000	0	0	0	0	0	11,829,000
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额		11,829,000						11,829,000
3. 其他								
(四) 利润分配	0	0	0	0	13,532,183.08	0	-53,582,183.08	-40,050,000

1. 提取盈余公积					13,532,183.08		-13,532,183.08	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-40,050,000	-40,050,000
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	160,200,000	-160,200,000	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	160,200,000	-160,200,000						
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	593,969,568.41			37,872,373.04		231,330,732.61	1,290,372,674.06

（三）公司基本情况

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：长沙市隆平高科技园内。

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。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

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）同一控制下企业合并

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）非同一控制下的企业合并

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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、现金及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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

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

(1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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。

(2) 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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

(4) 金融负债终止确认条件

①金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

企业将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现金时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

②企业（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据
无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	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。
获取了收款保证的款项	其他方法	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司是否获得收款保证划分类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提减值准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

4-5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	方法说明
获取收款保证的款项	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。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(1) 存货的分类

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) 发出存货的计价方法

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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

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。

包装物

包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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—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) 后续计量及损益确认

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；本公司在资产负债表日对长期股权投资进行判断，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。

13、投资性房地产

(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

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	5-8	5	11.875-19.00

电子设备	5-8	5	11.875-19.00
运输设备	5	5	19
办公设备	5-8	5	11.875-19.00
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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固定资产进行判断，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(5) 其他说明

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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司的在建工程包括装修工程、在安装设备等。

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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对资产进行判断，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(2) 借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 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、生物资产

无

18、油气资产

无

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按土地出让年限或尚可使用年限	
商标权	10 年	
财务及管理软件	3-10 年	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的,应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量;无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的,应当视为使用寿命不确定的无形资产。

没有明确的合同或法律规定的无形资产,公司综合各方面情况,如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等,来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限,如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限,再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司在资产负债表日对资产进行判断,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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

为获取新的技术和知识等进行的有计划调查的支出为研究支出；

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出，为开发支出。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

无

22、预计负债

(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。

23、股份支付及权益工具

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。

(1) 股份支付的种类

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按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。

(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) 实施、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。

24、回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，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。

25、收入

(1) 提供劳务收入、销售商品收入确认时间的具体判断标准

(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。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

26、政府补助

(1) 类型

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) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

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。

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

1、会计政策变更时间：2012 年 1 月 1 日。

2、会计政策变更事项及原因：2011年12月31日前，公司的房租费及经营租入房屋装修费摊销计入管理费用科目核算。为了使公司房租费和装修费的核算更能符合公司医疗经营的特点，公司按经营和管理部门使用房屋的面积，对房租费及经营租入房屋装修费进行分摊，分别计入管理费用、主营业务成本核算。

3、变更前采用的会计政策：房租费及经营租入房屋装修费摊销计入管理费用科目核算。

4、变更后采用的会计政策：按经营和管理部门使用房屋的面积，对房租费及经营租入房屋装修费进行分摊，分别计入管理费用、主营业务成本核算。

详细说明

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
为了使公司房租费和装修费的核算更能符合	经公司第二届董事会第二十次会	营业成本、管理费	52,480,581.53

公司医疗经营的特点，公司按经营和管理部 门使用房屋的面积，对房租费及经营租入房 屋装修费进行分摊，分别计入管理费用、主 营业务成本核算。	议审议通过	用	
---	-------	---	--

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项抵扣当期允许抵 扣的进项税额	17%
消费税		
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加和地方教育附加	应纳流转税额	3%-5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

子公司贵阳爱尔眼科医院有限公司和重庆爱尔眼科医院有限公司2012年企业所得税税率为15%。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。子公司石家庄爱尔眼科医院有限责任公司按每季度定额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%。

2、税收优惠及批文

1、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、公司享受的企业所得税减免税优惠政策如下：

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）和国家税务总局公告2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，子公司重庆爱尔眼科医院有限公司、贵阳爱尔眼科医院有限公司2011年度至2020年度的企业所得税税率为15%。

3、其他说明

（六）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

单位：元

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	期末实际投资额	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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)	有限责任	沈阳市	医疗经营	12,980,000	眼科；验光配镜；医疗项目投资；医疗设备租赁。	16,177,800.00		100%	100%	是			
济南爱尔眼科医院有限公司	有限责任	济南市	医疗经营	29,909,600	眼科、麻醉科、医学检验科、医学影像科，医学验光配镜。	30,092,600.00		100%	100%	是			
重庆爱尔眼科医院有限公司	有限责任	重庆市	医疗经营	34,250,000	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。	30,698,581.14		100%	100%	是			



株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	有限责任	株洲市	医疗经营	15,000,000	屈光不正、白内障、角膜病、眼底病、玻璃体视网膜病、眼疾病、青光眼等眼疾的诊断、手术以及眼整形、验光配镜等其他医疗服务	33,760,000.00		75.87%	75.87%	是	5,728,678.75		
上海爱尔眼科医院有限公司	有限责任	上海市	医疗经营	64,000,000	验光配镜，眼科、麻醉科、检验科、医学影像科；验光配镜。	38,400,000.00		60%	60%	是	6,734,634.62	1,692,075.84	
合肥爱尔眼科医院有限公司	有限责任	合肥市	医疗经营	16,250,000	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。	16,250,317.00		100%	100%	是			
长沙佳视医疗器械有限公司	有限责任	长沙市	医疗器材销售	2,000,000	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。	2,000,000.00		100%	100%	是			
邵阳爱尔眼	有限责任	邵阳市	医疗经营	6,000,000	眼科、内科、麻醉科、	6,000,000.00		100%	100%	是			

科医院有限公司					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	18,000,000	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）	18,626,000.00		100%	100%	是			
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	16,000,000	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。	16,868,720.11		100%	100%	是			
太原爱尔眼科医院有限公司	有限责任	太原市	医疗经营	31,826,000	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。	31,854,442.00		100%	100%	是			
南昌爱尔眼科医院有限公司	有限责任	南昌市	医疗经营	13,820,000	医疗（在许可证核定的范围内经营）	14,420,000.00		100%	100%	是			
岳阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任	岳阳市	医疗经营	15,000,000	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；	15,000,000.00		100%	100%	是			

					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	10,000,000	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。	10,000,000.00		100%	100%	是			
南京爱尔眼科医院有限公司	有限责任	南京市	医疗经营	33,820,000	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。	33,820,000.00		100%	100%	是			
昆明爱尔眼科医院有限公司	有限责任	昆明市	医疗经营	37,000,000	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	37,000,000.00		100%	100%	是			

					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	81,000,000	按照 2010 年-06-25 《中华人民共和国医疗机构执业许可证》核准的经营范围内从事经营活动(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)。	81,000,000.00		100%	100%	是			
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	17,000,000	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。	12,750,000.00		75%	75%	是	2,847,288.43	184,984.92	
南宁爱尔眼科医院有限公司	有限责任	南宁市	医疗经营	36,000,000	内科、眼科、急诊医学科、麻醉科、医学检验科、临床体液、血液专业、临床微生物学专业、临床化学检验专业、临床免疫、血清学专业、医学影像学、X 线诊断专业、超声诊断专业、心电图诊断专业。	36,000,000.00		100%	100%	是			
淮北爱尔眼	有限责任	淮北市	医疗经营	10,000,000	眼科、内科门诊、麻	10,000,000.00		100%	100%	是			



科医院有限公司					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。								
宜昌爱尔眼科医院有限公司	有限责任	宜昌市	医疗经营	16,000,000	眼科, 医学检验科、医学影像科诊疗服务。设白内障、青光眼、角膜病、眼底病、眼外伤、屈光、眼肌和整形(眼部)专科、麻醉科、眼预防保健科; 设化验室、药剂科、供应室、手术室、验光视野室、超声波室、眼底荧光血管造影室、激光室、病案室。	16,000,000.00		100%	100%	是			

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉爱尔眼科医院有限公司	有限责任	武汉市	医疗经营	18,000,000	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；	20,096,619.60		100%	100%	是			
成都爱尔眼科医院有限公司	有限责任	成都市	医疗经营	40,000,000	急诊科、西医内科、眼科、医学检验科、医学影像学科、医学美容科、验光配镜。	42,421,946.40		100%	100%	是			
衡阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任	衡阳市	医疗经营	6,000,000	眼科、麻醉科、检验科、医学影像科、验光配镜科的服务	6,708,745.09		100%	100%	是			
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	8,000,000	治疗眼病及技术研究咨询，验光配镜	8,613,972.86		100%	100%	是			
黄石爱尔眼科医院有限公司	有限责任	黄石市	医疗经营	6,000,000	眼科、医学验光配镜	5,271,265.66		100%	100%	是			
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	有限责任	哈尔滨	医疗经营	13,826,000	眼科、检验科、心电、超声、验光配镜，销售：眼镜。	6,173,491.20		71.07%	71.07%	是	3,770,627.13		

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
广州爱尔眼科医院有限公司	有限责任	广州市	医疗经营	11,300,000	眼科、医学影像科诊疗，验光配镜服务	13,865,000.00		95%	95%	是	774,270.54		
南充爱尔麦格眼科医院有限公司	有限责任	南充市	医疗经营	13,000,000	预防保健科、内科、心血管内科专业、眼科、麻醉科、医学检验科、、临床体液、血液专科、临床微生物学专业、医学影像科、超声诊断专业、心电诊断专业、医学验光配镜。	14,000,000.00		100%	100%	是			
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	20,100,000	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、	24,200,000.00		100%	100%	是			

					生产、销售；医院经营管理。								
石家庄爱尔眼科医院有限责任公司	有限责任	石家庄市	医疗经营	24,000,000	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。	25,500,000.00		100%	100%	是			
郴州爱尔眼科医院有限公司	有限责任	郴州市	医疗经营	17,600,000	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。	18,000,000.00		90%	90%	是	1,306,007.68	127,305.23	
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	36,100,000	眼科；验光配镜。	36,500,000.00		100%	100%	是			
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	10,000,000	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。	128,750,037.50		100%	100%	是			
北京华信英智眼镜有限公司	有限责任	北京市	医疗经营	500,000	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。	1,250,000.00		100%	100%	是			
贵阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任	贵阳市	医疗经营	33,500,000	西医眼科、验光及配镜	23,450,000.00		70%	70%	是	8,069,755.25	264,778.86	
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	44,666,700	麻醉科、医学检验科、医学影像科、X 线诊断专业、超声诊断专业、心电图诊断专	67,223,400.00		70%	70%	是	15,177,159.28		

司					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	7,000,000	眼科、麻醉科、医学检验科、医学影像科；配镜服务。	8,000,000.00		100%	100%	是			
成都康桥眼科医院有限公司	有限责任	成都市	医疗经营	12,000,000	内科、外科、眼科、急诊医学科、麻醉科、医学检验科、病理科、医学影像科、中西医结合科、中医（眼科专业）、医学验光配镜。	96,844,070.00		51%	51%	是	8,796,367.52		
益阳爱尔眼科医院有限公司	有限公司	益阳市	医疗经营	5,000,000	眼科、内科的诊疗；一类医疗器械的销售。	4,843,000.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

石家庄麦格眼科门诊部有限公司于2012年5月更名为“石家庄爱尔眼科有限责任公司”。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，原因为：报告期内公司新设立宜昌爱尔眼科医院，收购成都康桥眼科医院有限公司 51% 股权、益阳新欧视眼科医院 100% 股权。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
成都康桥眼科医院有限公司	17,951,770.45	3,480,306.33
益阳爱尔眼科医院有限公司	4,494,655.72	-434,744.93
宜昌爱尔眼科医院有限公司	16,000,000	

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

1：宜昌爱尔眼科医院有限公司因报告期内新设而纳入合并范围。

2：根据公司与余清、肖爱明、成都康浙医疗投资管理有限公司签订的股权转让协议，公司以 9,684.407 万元的价格受让余清、肖爱明、成都康浙医疗投资管理有限公司持有的成都康桥眼科医院有限公司 51% 的股权。成都康桥眼科医院有限公司于 2012 年 2 月 6 日办理完毕收购事项的工商变更手续，公司确定购买日为 2012 年 1 月 31 日。故公司本期将成都康桥眼科医院有限公司 2012 年 2-6 月的利润表、现金流量表及期末资产负债表纳入合并范围。

3：根据公司与长沙欧氏医疗科技有限公司签订的股权转让协议，公司以 484.3 万元受让长沙欧氏医疗科技有限公司持有的益阳新欧视眼科医院有限责任公司（2012 年 2 月更名为“益阳爱尔眼科医院有限公司”）100% 的股权，益阳爱尔眼科医院有限公司于 2011 年 2 月 21 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 2012 年 2 月 29 日，故公司本期将益阳爱尔眼科医院有限公司 2011 年 3-6 月的利润表、现金流量表及期末资产负债表纳入合并范围。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
成都康桥眼科医院有限公司	89,463,623.3	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

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	6,828,324.35	--	--	3,987,909.45
人民币	--	--	6,828,324.35	--	--	3,987,909.45
银行存款：	--	--	431,996,878.79	--	--	612,410,526.74
人民币	--	--	431,996,878.79	--	--	612,410,526.74
其他货币资金：	--	--	21,500,442.04	--	--	19,608,293.11
人民币	--	--	21,500,442.04	--	--	19,608,293.11

合计	--	--	460,325,645.18	--	--	636,006,729.30
----	----	----	----------------	----	----	----------------

货币资金中其他货币资金期末余额2,150.04万元，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、交易性金融资产

无

3、应收票据

无

4、应收股利

无

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收利息	1,611,825.69		1,442,474.58	169,351.11
合计	1,611,825.69	0	1,442,474.58	169,351.11

(2) 逾期利息

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计	0		0		0		0	

提坏账准备的应收账款								
按组合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	80,800,041.86	100%	4,294,014.95	5.31%	52,010,411.85	100%	2,805,244.87	5.39%
组合小计	80,800,041.86	100%	4,294,014.95	5.31%	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	0		0		0		0	
合计	80,800,041.86	--	4,294,014.95	--	52,010,411.85	--	2,805,244.87	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内(含 1 年)	78,614,350.95	97.3%	3,930,717.54	50,810,872.62	97.69%	2,540,543.64
1 年以内小计	78,614,350.95	97.3%	3,930,717.54	50,810,872.62	97.69%	2,540,543.64
1 至 2 年	1,760,299.27	2.18%	176,029.92	773,957.86	1.49%	77,395.79
2 至 3 年	108,006	0.13%	21,601.2	108,195.73	0.21%	21,639.15
3 年以上						
3 至 4 年	282,518.3	0.35%	141,259.15	282,518.3	0.54%	141,259.15
4 至 5 年	34,867.34	0.04%	24,407.14	34,867.34	0.07%	24,407.14
5 年以上						
合计	80,800,041.86	--	4,294,014.95	52,010,411.85	--	2,805,244.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
各地医疗保险管理机构	应收医保款	2012 年 1 月 1 日 —06 月 30 日	65,139.52	审减金额	否
合计	--	--	65,139.52	--	--

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
沈阳市医疗保险管理中心	非关联关系	11,979,358.05	1 年以内	14.83%
重庆市医疗保险管理中心	非关联关系	5,510,854.83	1 年以内	6.82%
成都市武侯区社会保障局	非关联关系	5,342,528.46	1 年以内	6.61%
武汉市医疗保险中心	非关联关系	4,884,960.95	1 年以内	6.05%
天津市社会保险基金管理中心	非关联方	2,614,439.33	1 年以内	3.24%
合计	--	30,332,141.62	--	37.55%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	35,411,366.76	100%	3,365,121.84	9.5%	24,206,491.34	100%	2,803,353.94	11.58%
组合小计	35,411,366.76	100%	3,365,121.84	9.5%	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	0		0		0		0	
合计	35,411,366.76	--	3,365,121.84	--	24,206,491.34	--	2,803,353.94	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内（含 1 年）	28,795,398.77	81.32%	1,439,769.92	18,150,026.62	74.98%	907,501.31
1 年以内小计	28,795,398.77	81.32%	1,439,769.92	18,150,026.62	74.98%	907,501.31
1 至 2 年	4,329,518.25	12.23%	432,951.83	3,732,411.83	15.42%	373,241.18

2至3年	620,011.32	1.75%	124,002.26	626,889.33	2.59%	125,377.87
3年以上						
3至4年	587,146.82	1.66%	293,573.41	557,406.06	2.3%	278,703.03
4至5年	14,890.6	0.04%	10,423.42	70,756.5	0.29%	49,529.55
5年以上	1,064,401	3%	1,064,401	1,069,001	4.42%	1,069,001
合计	35,411,366.76	--	3,365,121.84	24,206,491.34	--	2,803,353.94

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
永州爱尔筹建款	非关联方	2,522,949.62	1 年以内	7.12%
兰州爱尔筹建款	非关联方	2,195,316.5	1 年以内	6.2%
天津市王顶堤工贸集团有限公司	非关联方	1,000,000	1 年以内	2.82%
重庆蜀地置业发展有限公司	非关联方	881,020.4	1 年以内	2.49%

贵州卓信房地产开发有 限公司	非关联方	800,000	1 年以内	2.26%
合计	--	7,399,286.52	--	20.89%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	73,506,236.15	96.58%	45,225,460.35	98.11%
1 至 2 年	2,298,133.44	3.02%	486,353.5	1.05%
2 至 3 年	528	0.001%	6,464.09	0.01%
3 年以上	301,204.5	0.4%	384,767.07	0.83%
合计	76,106,102.09	--	46,103,045.01	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
科医人医疗激光设备贸易（北京）有限公司	非关联方	7,199,002	2012 年 05 月 04 日	设备尚未到货
上海维视医疗器械经营有限公司	非关联方	4,507,300	2012 年 06 月 25 日	设备尚未到货
蔡司光学仪器（上海）国际贸易有限公司	非关联方	2,562,600	2012 年 05 月 31 日	设备尚未到货

北京立思辰新技术有限公司	非关联方	2,485,000	2012 年 06 月 18 日	设备尚未到货
奥腾思格玛科技发展有限公司	非关联方	2,167,080	2012 年 04 月 30 日	设备尚未到货
合计	--	18,920,982	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

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。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	84,969,715.79	289,924.95	84,679,790.84	76,709,656.23	322,881.52	76,386,774.71
周转材料						
消耗性生物资产						
低值易耗品	3,097,561.09		3,097,561.09	1,739,978.45		1,739,978.45
合计	88,067,276.88	289,924.95	87,777,351.93	78,449,634.68	322,881.52	78,126,753.16

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	322,881.52	-32,956.57			289,924.95
周转材料					

消耗性生物资产					
合 计	322,881.52	-32,956.57	0	0	289,924.95

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品	按成本与可变现净值孰低计量		
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产

无

12、持有至到期投资

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

无

15、长期股权投资

无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	818,357,444.55	98,202,051.99		4,896,002.8	911,663,493.74
其中：房屋及建筑物	120,893,642.86				120,893,642.86
机器设备	587,392,734.5	87,940,047.7		3,676,040	671,656,742.2
运输工具	35,659,307.53	5,086,276.07		937,818	39,807,765.6
办公设备	74,411,759.66	5,175,728.22		282,144.8	79,305,343.08
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	312,991,624.95	6,139,651.19	46,720,423.45	2,862,469.59	362,989,230
其中：房屋及建筑物	19,591,627.03		2,689,912.68		22,281,539.71
机器设备	241,692,482.41	5,802,433.61	34,715,223.52	2,179,057.06	280,031,082.48
运输工具	13,220,644.37	142,086.16	3,097,894.99	454,368.47	16,006,257.05
办公设备	38,486,871.14	195,131.42	6,217,392.26	229,044.06	44,670,350.76
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	505,365,819.6	--			548,674,263.74
其中：房屋及建筑物	101,302,015.83	--			98,612,103.15
机器设备	345,700,252.09	--			391,625,659.72
运输工具	22,438,663.16	--			23,801,508.55
办公设备	35,924,888.52	--			34,634,992.32
四、减值准备合计		--			
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			

办公设备		--	
五、固定资产账面价值合计	505,365,819.6	--	548,674,263.74
其中：房屋及建筑物	101,302,015.83	--	98,612,103.15
机器设备	345,700,252.09	--	391,625,659.72
运输工具	22,438,663.16	--	23,801,508.55
办公设备	35,924,888.52	--	34,634,992.32

本期折旧额 46,720,423.45 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,686,591.68 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

固定资产说明：

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。

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石家庄爱尔医院扩建工程	5,129,315		5,129,315	4,927,880.5		4,927,880.5
兰州爱尔医院装修工程	6,074,919.2		6,074,919.2	4,043,887		4,043,887
常德爱尔医院扩建工程	5,039,421.28		5,039,421.28	2,738,077.7		2,738,077.7
南充爱尔医院扩建工程	3,631,143.1		3,631,143.1	796,473		796,473

长沙爱尔医院改造工程	508,363		508,363	558,363		558,363
宜昌爱尔医院装修工程	9,588,936.8		9,588,936.8			
韶关爱尔医院装修工程	3,963,591		3,963,591			
永州爱尔医院装修工程	4,057,679		4,057,679			
其他零星改造装修工程	857,371		857,371	25,700		25,700
合计	38,850,739.38	0	38,850,739.38	13,090,381.2	0	13,090,381.2

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产或长期待摊费用	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
石家庄爱尔医院扩建工程	18,000,000	4,927,880.5	8,190,196.68	7,988,762.18		73%	73%				募股资金	5,129,315
兰州爱尔医院装修工程	30,000,000	4,043,887	2,031,032.2			20%	20%				自筹资金	6,074,919.2
常德爱尔医院扩建工程	7,000,000	2,738,077.7	2,413,913.58	112,570		74%	74%				自筹资金	5,039,421.28
南充爱尔医院扩建工程	13,000,000	796,473	2,834,670.1			28%	28%				募股资金	3,631,143.1
长沙爱尔医院改造工程	800,000	558,363			50,000	70%	70%				自筹资金	508,363
宜昌爱尔医院装修工程	16,000,000		10,051,483.95	462,547.15		63%	63%				募股资金	9,588,936.8
韶关爱尔医院装修工程	18,000,000		3,963,591			22%	22%				募股资金	3,963,591
永州爱尔医院装修工程	14,000,000		4,057,679			29%	29%				募股资金	4,057,679
其他零星改造装修工程		25,700	8,461,723.8	7,630,052.8							自筹资金	857,371

合计	116,800,000	13,090,381.2	42,004,290.31	16,193,932.13	50,000	--	--	0	0	--	--	38,850,739.38
----	-------------	--------------	---------------	---------------	--------	----	----	---	---	----	----	---------------

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
石家庄爱尔医院扩建工程	73%	
兰州爱尔医院装修工程	20%	
常德爱尔医院扩建工程	74%	
南充爱尔医院扩建工程	28%	
长沙爱尔医院改造工程	70%	
宜昌爱尔医院装修工程	63%	
韶关爱尔医院装修工程	22%	
永州爱尔医院装修工程	29%	

19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	17,377,087.49	140,305	0	17,517,392.49
土地使用权	10,186,054			10,186,054
商标权	140,756			140,756
财务及管理软件	7,050,277.49	140,305		7,190,582.49
二、累计摊销合计	1,982,104.69	505,978.25	0	2,488,082.94
土地使用权	395,822.94	141,155.38		536,978.32
商标权	8,504.79	3,179.9		11,684.69
财务及管理软件	1,577,776.96	361,642.97		1,939,419.93
三、无形资产账面净值合计	15,394,982.8	-365,673.25	0	15,029,309.55
土地使用权	9,790,231.06	-141,155.38		9,649,075.68
商标权	132,251.21	-3,179.9		129,071.31
财务及管理软件	5,472,500.53	-221,337.97		5,251,162.56
四、减值准备合计	0	0	0	0
土地使用权				
商标权				
财务及管理软件				
无形资产账面价值合计	15,394,982.8	-365,673.25	0	15,029,309.55
土地使用权	9,790,231.06	-141,155.38		9,649,075.68
商标权	132,251.21	-3,179.9		129,071.31
财务及管理软件	5,472,500.53	-221,337.97		5,251,162.56

本期摊销额 505978.25 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
公司信息化管理系统项目	6,722,520	2,246,992.22	314,960.22		8,654,552
合计	6,722,520	2,246,992.22	314,960.22	0	8,654,552

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 85.98%。

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 0%。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	
成都康桥医院		89,463,623.3		89,463,623.3	
合计	132,795,372.16	89,463,623.3	0	222,258,995.46	2,560,145.12

说明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。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
集团总部租入房产装修费用	4,360,747.69		378,956.4		3,981,791.29	

长沙医院租入房产装修费用	2,515,021.89		774,760.02		1,740,261.87
衡阳爱尔租入房产装修费用	3,621,543.66		479,957.16		3,141,586.5
常德爱尔租入房产装修费用	17,330.69		17,330.69		
邵阳爱尔租入房产装修费用	3,504,111.11		411,145.44		3,092,965.67
岳阳爱尔租入房产装修费用	5,458,970.27		420,180.06		5,038,790.21
武汉爱尔租入房产装修费用	13,380,472.89	1,069,405.5	1,946,749.43		12,503,128.96
黄石爱尔租入房产装修费用	3,703,761.68	297,000	423,860.61		3,576,901.07
襄阳爱尔租入房产装修费用	4,028,761.58		447,375.24		3,581,386.34
汉口爱尔租入房产装修费用	4,020,081.3		423,166.5		3,596,914.8
沈阳爱尔租入房产装修费用	14,873,730.4	119,439.8	1,087,396.72		13,905,773.48
哈尔滨爱尔租入房产装修费用	2,699,618.67		449,934.84		2,249,683.83
天津爱尔租入房产装修费用	18,372,443.37	6,561	1,204,714.03		17,174,290.34
石家庄爱尔租入房产装修费用		1,358,865.2	46,005.24		1,312,859.96
太原爱尔租入房产装修费用	7,787,606.34		571,012.35		7,216,593.99
成都爱尔租入房产装修费用	9,223,223	665,000	871,365.7		9,016,857.3
重庆爱尔租入房产装修费用	3,317,105.79		585,366		2,731,739.79
重庆爱尔麦格租入房产装修费用	7,172,205.48	3,585,101.82	756,558.82		10,000,748.48
昆明爱尔租入房产装修费用	13,172,029.86	44,918.22	1,021,440.05		12,195,508.03
上海爱尔租入房产装修费用	2,198,733.3	87,800	512,725.49		1,773,807.81

合肥爱尔租入房产装修费用	4,761,739.33		566,242.2		4,195,497.13
济南爱尔租入房产装修费用	11,664,208.3	38,000	615,425.7		11,086,782.6
菏泽爱尔租入房产装修费用	4,945,710.17		406,496.76		4,539,213.41
南昌爱尔租入房产装修费用	9,178,483.78		960,461.25		8,218,022.53
南京爱尔租入房产装修费用	14,188,896.3		1,162,394.6		13,026,501.7
广州爱尔租入房产装修费用	17,258.36		17,258.36		
长沙佳视租入房产装修费用	670,421.54		86,250		584,171.54
怀化爱尔租入房产装修费用	4,319,466.14		301,358.1		4,018,108.04
南宁爱尔租入房产装修费用	9,661,426.46		666,305.34		8,995,121.12
贵阳爱尔租入房产装修费用	7,039,948.81	578,295.61	408,568.4		7,209,676.02
淮北爱尔租入房产装修费用	3,526,473.88	691,720.3	203,976		4,014,218.18
耒阳爱尔租入房产装修费用	3,125,429.5	72,620	192,978.04	148,000	2,857,071.46
郴州爱尔租入房产装修费用	5,195,164.41		331,606.26		4,863,558.15
个旧爱尔租入房产装修费用	2,171,498.13		155,387.55		2,016,110.58
西安爱尔租入房产装修费用	8,909,781.06		564,386.58		8,345,394.48
益阳爱尔租入房产装修费用		185,000	1,927		183,073
宜昌爱尔租入房产装修费用		497,613			497,613
成都康桥租入房产装修费用		1,472,094.25	277,100.44		1,194,993.81
加：一年内到期的非流动资产	-39,188,680.95	-1,948,370.17	-34,589.05		-41,102,462.07

合计	173,614,724.19	8,821,064.53	19,713,534.32	148,000	162,574,254.4	--
----	----------------	--------------	---------------	---------	---------------	----

长期待摊费用的说明：

- 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。
- 2：本期由在建工程转入长期待摊费用9,507,340.45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1,262,094.25元。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,987,265.48	1,475,107.59
开办费		
可抵扣亏损	14,096,453.02	3,976,400.62
预计负债	54,318.85	21,818.85
内部未实现利润		299,680.30
小 计	16,138,037.35	5,773,007.36
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
非同一控制下企业合并公允价值调整	2,203,018.43	2,262,434.68
小计	2,203,018.43	2,262,434.68

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	96,477,252.61	97,289,765.46
合计	96,477,252.61	97,289,765.46

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2012 年	1,530,778.13	1,539,499.66	
2013 年	6,033,857.13	6,701,841.32	
2014 年	9,823,844.56	9,923,358.71	
2015 年	34,213,731.88	34,370,279.74	
2016 年	44,754,786.03	44,754,786.03	
2017 年	120,254.88		
合计	96,477,252.61	97,289,765.46	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
非同一控制下企业合并公允价值调整	8,812,073.70
小计	8,812,073.70
可抵扣差异项目	
坏账准备	7,659,136.79
存货跌价准备	289,924.95
预计负债	217,275.40
可抵扣亏损	56,385,812.08
小计	64,552,149.22

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

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。

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,608,598.81	2,115,677.5		65,139.52	7,659,136.79
二、存货跌价准备	322,881.52	-32,956.57	0	0	289,924.95
三、可供出售金融资产减值					

准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备	2,560,145.12				2,560,145.12
十四、其他					
合计	8,491,625.45	2,082,720.93	0	65,139.52	10,509,206.86

资产减值明细情况的说明：

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 89,623.21 元；本期核销应收款项 65,139.52 元冲减坏账准备。

28、其他非流动资产

无

29、短期借款

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

无

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	166,292,871.31	135,487,235.21
1-2 年	9,872,674.38	12,814,741.01
2-3 年	208,473.1	957,203.13
3 年以上	1,544,370.93	1,618,524.96
合计	177,918,389.72	150,877,704.31

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

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。

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	12,591,380.12	9,397,045.23
合计	12,591,380.12	9,397,045.23

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

预收账款期末余额中无账龄超过一年的大额预收款。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,354,888.2	150,787,034.88	160,217,354.61	22,924,568.47
二、职工福利费		6,809,187.85	6,809,187.85	

三、社会保险费	752,326.24	19,684,905.51	19,806,626.11	630,605.64
其中：1、医疗保险费	30,095.26	5,324,720.56	5,209,032.95	145,782.87
2、基本养老保险费	629,094.03	12,480,603.54	12,676,678.74	433,018.83
3、年金缴费				
4、失业保险费	53,788.85	1,116,197.03	1,159,390.82	10,595.06
5、工伤保险费	12,510.35	359,806.58	361,190.58	11,126.35
6、生育保险费	26,837.75	403,577.8	400,333.02	30,082.53
四、住房公积金	86,645.6	5,006,346.64	5,060,265.43	32,726.81
五、辞退福利		55,587.8	55,587.8	
六、其他	6,313,460.56	3,978,411	2,453,210.29	7,838,661.27
工会经费和职工教育经费	6,313,460.56	3,978,411	2,453,210.29	7,838,661.27
合计	39,507,320.6	186,321,473.68	194,402,232.09	31,426,562.19

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 7,838,661.27，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 55,587.8。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,196,074.27	1,817,164.05
消费税		
营业税	945.01	1,365.01
企业所得税	20,975,012.74	26,150,839.03
个人所得税	3,916,228.74	3,465,881.11
城市维护建设税	62,220.45	356,041.51
印花税	39,914.14	30,634.33
堤防维护费		40,982.89
教育费附加及地方教育附加	148,086.71	132,283.21
价格调节基金	127,890.38	105,487.06
房产税	75,995.04	
河道管理费及防洪保安费	180,519.06	148,199.26
合计	26,722,886.54	32,248,877.46

36、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,352,977.54	475,791.78
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	2,352,977.54	475,791.78

37、应付股利

无

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	9,759,008.68	7,446,985.79
1 年至 2 年	1,268,935.83	1,202,773.45
2 年至 3 年	167,903	592,599.5
3 年以上	265,550.41	459,487.25
合计	11,461,397.92	9,701,845.99

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末没有账龄超过1年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

金额较大的其他应付款详细情况：

项目	金额	性质或内容
长沙欧氏医疗科技有限公司	600,000.00	股权转让款
李旭松	500,000.00	股权转让款
杨燕萍	500,000.00	股权转让款
蔡德皓	284,000.00	借款

李中奇	284,000.00	借款
-----	------------	----

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他	87,275.4	130,000		217,275.4
合计	87,275.4	130,000	0	217,275.4

预计负债说明：

公司的预计负债为医疗纠纷事项，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。

40、一年内到期的非流动负债

无

41、其他流动负债

无

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	64,000,000	64,000,000
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	64,000,000	64,000,000

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					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01日	2013年11月01日	CNY	5.78%		64,000,000		64,000,000
合计	--	--	--	--	--	64,000,000	--	64,000,000

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。

43、应付债券

无

44、长期应付款

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

无

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	427,200,000						427,200,000

48、库存股

无

49、专项储备

无

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	524,581,508.02		948,721.61	523,632,786.41
其他资本公积	12,790,972.68	7,400,950.02		20,191,922.7
合计	537,372,480.7	7,400,950.02	948,721.61	543,824,709.11

资本公积说明：

1、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，根据收购协议株洲三三一爱尔眼科医院有限公司补分配了收购日前的净利润，重新计算公司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，补调减资本公积—股本溢价948,721.61元。

2、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7,400,950.02元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,872,373.04			37,872,373.04
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	37,872,373.04			37,872,373.04

52、一般风险准备

无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	365,148,478.84	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	365,148,478.84	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,588,952.93	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	64,080,000	每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税）
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	392,657,431.77	--

经公司2011年度股东大会决议通过，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。

54、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	742,695,520.38	583,661,336.31
其他业务收入		
营业成本	412,745,170.17	258,816,239.11

（2）主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗行业	742,695,520.38	412,745,170.17	583,661,336.31	258,816,239.11
合计	742,695,520.38	412,745,170.17	583,661,336.31	258,816,239.11

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗服务	536,949,861.87	287,765,169.05	438,997,704.07	178,533,425.84
药品销售	90,120,409.06	66,115,219.16	64,807,663.53	46,681,795.28
视光服务	115,477,459.49	58,855,395.91	79,723,916.71	33,593,644.49
其他收入	147,789.96	9,386.05	132,052	7,373.5
合计	742,695,520.38	412,745,170.17	583,661,336.31	258,816,239.11

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	267,315,874.32	110,343,245.52	225,210,356.73	85,815,088.25
东北地区	127,634,810.78	70,243,065.63	107,877,455.49	47,681,347.7
西南地区	167,113,332.33	106,009,520.09	96,686,924.79	48,302,101.92
华东地区	82,386,391.6	58,401,052.13	80,308,961.64	40,158,019.18
华南地区	25,939,568.86	17,187,470.57	19,542,771.07	9,742,724.48
华北地区	51,704,944.16	36,214,681.98	47,238,178.76	23,387,641.88
西北地区	20,600,598.33	14,346,134.25	6,796,687.83	3,729,315.7
合计	742,695,520.38	412,745,170.17	583,661,336.31	258,816,239.11

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

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。

55、合同项目收入

适用 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	13,526.5	8,758.5	5%
城市维护建设税	265,633.78	148,691.92	7%
教育费附加	261,972.48	141,723.53	3%-5%
资源税			
其他	112,701.38	62,869.25	
合计	653,834.14	362,043.2	--

7、公允价值变动收益

无

58、投资收益

无

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,026,054.29	1,887,423.18
二、存货跌价损失	-32,956.57	942,741.97
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		

合计	1,993,097.72	2,830,165.15
----	--------------	--------------

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	71,206.6	207,022.33
其中：固定资产处置利得	71,206.6	207,022.33
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,920,000	1,521,442.29
合并成本低于可辨认净资产的差额	86,400.65	
其他收入	891,698.97	1,169,100
合计	2,969,306.22	2,897,564.62

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
营业税及附加税先征后返		156,742.29	收到先征后返的营业税及附加
收财政局企业表彰款		360,000	收长沙市财政局优秀企业奖
优秀民营医院奖励款	150,000	150,000	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	收昆明市促进就业服务中心招用失业人员补贴
扶持资金	1,170,000	800,000	收到浏阳市财政局工业园分局扶持资金
纳税贡献奖	100,000	50,000	收到浏阳市财政局工业园分局纳税贡献奖
驰名商标奖励款	500,000		收到长沙市财政局驰名商标奖励款
合计	1,920,000	1,521,442.29	--

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	216,797.25	59,418.97
其中：固定资产处置损失	216,797.25	59,418.97
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	1,607,773.58	1,813,100.62
赔偿款	797,871.63	1,175,786.72
其他	245,044.89	523,697.15
合计	2,867,487.35	3,572,003.46

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	34,231,743.75	33,799,022.57
递延所得税调整	-10,464,129.03	-359,312.2
合计	23,767,614.72	33,439,710.37

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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÷S

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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

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。

2: 计算过程:

2011年1-6月基本每股收益= $79,832,904.70 \div 427,200,000.00 = 0.19$ 元/股;

2012年1-6月度基本每股收益= $91,588,952.94 \div 427,200,000.00 = 0.21$ 元/股。

64、其他综合收益

无

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到往来款及存款利息收入	24,208,775.07
收到政府补助	1,920,000
合计	26,128,775.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用及营业费用支付的现金	150,402,724.85
支付往来单位的现金	33,011,249.12
合计	183,413,973.97

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	93,492,524.59	79,774,153.93
加：资产减值准备	1,993,097.72	2,830,165.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,720,423.45	36,994,982.61
无形资产摊销	505,978.25	280,687.24
长期待摊费用摊销	19,748,123.37	15,240,384.64
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）	145,590.65	-147,603.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,877,185.76	1,877,185.76
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,365,029.99	-342,683.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-178,248.75	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,650,598.77	-14,687,237.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,897,603.07	-30,553,027.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,000,008.66	-10,322,744.4
其他	7,400,950.02	
经营活动产生的现金流量净额	110,792,401.89	80,944,262.93
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	441,125,645.18	617,535,879.45
减：现金的期初余额	616,806,729.30	767,748,150.43
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	-175,681,084.12	-150,212,270.98

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	101,687,070	92,739,640.52
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	99,787,070	87,020,640.52
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	26,434,210.65	3,071,144.13
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	73,352,859.35	83,949,496.39
4. 取得子公司的净资产	22,446,426.17	40,691,390.14
流动资产	15,181,603.71	4,899,505.21
非流动资产	18,025,990.72	39,086,861.9
流动负债	10,631,168.26	3,294,976.97
非流动负债	130,000	
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	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	441,125,645.18	616,806,729.30
其中：库存现金	6,828,324.35	3,987,909.45
可随时用于支付的银行存款	431,996,878.79	612,410,526.74
可随时用于支付的其他货币资金	2,300,442.04	408,293.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	441,125,645.18	616,806,729.30
----------------	----------------	----------------

现金流量表补充资料的说明

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。

67、所有者权益变动表项目注释

无

(八) 资产证券化业务的会计处理

无

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
湖南爱尔医疗投资有限公司	控股股东	有限责任公司	长沙市	陈邦	医院投资、管理	50,000,000	44.94%	44.94%	陈邦	66632239-9

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)	控股子公司	有限责任公司	沈阳市	郭宏伟	医疗经营	12,980,000	100%	100%	77484673-9
济南爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南市	陈邦	医疗经营	29,909,600	100%	100%	77527016-1
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨市	李力	医疗经营	13,826,000	71.07%	71.07%	79925976-8
武汉爱尔眼	控股子公司	有限责任公	武汉市	李力	医疗经营	18,000,000	100%	100%	75181336-0

科医院有限公司		司							
重庆爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆市	李力	医疗经营	34,250,000	100%	100%	79072639-0
成都爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都市	李力	医疗经营	40,000,000	100%	100%	74363654-4
衡阳爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	衡阳市	李力	医疗经营	6,000,000	100%	100%	75337317-8
常德爱尔眼科医院有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	常德市	李力	医疗经营	8,000,000	100%	100%	76326471-7
黄石爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	黄石市	李力	医疗经营	6,000,000	100%	100%	76065267-7
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	株洲市	李力	医疗经营	15,000,000	75.87%	75.87%	76564429-7
上海爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	陈邦	医疗经营	64,000,000	60%	60%	77149117-8
合肥爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	合肥市	陈邦	医疗经营	16,250,000	100%	100%	66423083-7
长沙佳视医疗器械有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙市	万伟	医疗器械	2,000,000	100%	100%	66169220-0
邵阳爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	邵阳市	陈邦	医疗经营	6,000,000	100%	100%	67356988-3
襄阳爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	襄阳市	陈邦	医疗经营	18,000,000	100%	100%	67649918-8
广州爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市	陈邦	医疗经营	11,300,000	95%	95%	76950723-0
爱尔眼科医院集团汉口	控股子公司	有限责任公司	武汉市	陈邦	医疗经营	16,000,000	100%	100%	67913166-3

门诊部有限公司									
太原爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	太原市	陈邦	医疗经营	31,826,000	100%	100%	69222649-9
南昌爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌市	陈邦	医疗经营	13,820,000	100%	100%	69098807-8
岳阳爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	岳阳市	陈邦	医疗经营	15,000,000	100%	100%	69857755-6
菏泽爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	菏泽市	陈邦	医疗经营	10,000,000	100%	100%	69969271-6
南京爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京市	陈邦	医疗经营	33,820,000	100%	100%	69839091-9
昆明爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明市	李力	医疗经营	37,000,000	100%	100%	55013894-4
长春爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	长春市	陈邦	医疗经营	81,000,000	100%	100%	69778458-8
南充麦格眼科门诊部有限公司	控股子公司	有限责任公司	南充市	李力	医疗经营	13,000,000	100%	100%	59751221-9
重庆爱尔麦格眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆市	李力	医疗经营	20,100,000	100%	100%	58425765-0
郴州爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖南郴州市	李力	医疗经营	17,600,000	90%	90%	75060852-5
石家庄爱尔眼科医院有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	石家庄市	李力	医疗经营	24,000,000	100%	100%	78982635-1
天津爱尔眼科医院有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	天津市	郭宏伟	医疗经营	36,100,000	100%	100%	76432740-9
北京爱尔英智眼科医院	控股子公司	有限责任公司	北京市	陈邦	医疗经营	10,000,000	100%	100%	E0066149-2

有限公司									
北京华信英 智眼镜有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	北京市	陈邦	医疗经营	500,000	100%	100%	74814746-7
贵阳爱尔眼 科医院有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	贵阳市	李力	医疗经营	33,500,000	70%	70%	42925276-1
怀化爱尔眼 科医院有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	湖南怀化市	李力	医疗经营	17,000,000	75%	75%	56769197-3
南宁爱尔眼 科医院有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	南宁市	李力	医疗经营	36,000,000	100%	100%	57180746-5
西安爱尔古 城眼科医院 有限责任公 司	控股子公司	有限责任公 司	西安市	陈邦	医疗经营	44,666,700	70%	70%	H1625695- 2
淮北爱尔眼 科医院有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	淮北市	李力	医疗经营	10,000,000	100%	100%	H1625695- 2
个旧爱尔眼 科医院有限 责任公司	控股子公司	有限责任公 司	个旧市	李力	医疗经营	7,000,000	100%	100%	55012114-9
成都康桥眼 科医院有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	成都市	万伟	医疗经营	12,000,000	51%	51%	67219144-4
益阳爱尔眼 科医院有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	益阳市	李力	医疗经营	5,000,000	100%	100%	58897756-7
宜昌爱尔眼 科医院有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	宜昌市	李力	医疗经营	16,000,000	100%	100%	59145864-5

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、本企业的其他关联方情况

无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	14,252,800
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
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 25.74 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

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型于 2011 年 5 月 6 日（期权授予日）对授予的 890.8 万份股票期权的公允价值进行测算。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	19,229,950.02
以权益结算的股份支付确认的费用总额	46,940,570.71

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、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。

2012年7月，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于对〈股票期权激励计划〉涉及期权的行权价格进行调整的议案》，行权价格由25.89元调整为25.74元。

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

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。

2、前期承诺履行情况

无

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

（1）2012年1-6月公司通过非同一控制下企业合并方式，合并了成都康桥眼科医院有限公司、益阳爱尔眼科医院有限公司。

（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，详见附注商誉所述。

（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2012年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。公司以成都康桥眼科医院有限公司、益阳爱尔眼科医院有限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。

（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 期期末的收入	自购买日起至报告 期期末的净利润	自购买日起至报 告期期末的现金 流量
成都康桥眼科医院有限公司	2012-1-31	28,649,394.05	3,480,306.33	-20,842,254.30
益阳爱尔眼科医院有限公司	2012-2-29	375,537.53	-434,744.93	206,585.76

4、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	70,272,100.26
2013年度	76,920,442.01
2014年度	76,390,982.48
2015年度及以后	453,503,370.18
合计	677,086,894.93

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他需要披露的重要事项

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

（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。

（十五）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	0		0		0		0	
按组合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	3,490,037.27	100%	174,501.86	5%	4,108,083.34	100%	205,404.17	5%
组合小计	3,490,037.27	100%	174,501.86	5%	4,108,083.34	100%	205,404.17	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	3,490,037.27	--	174,501.86	--	4,108,083.34	--	205,404.17	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	3,490,037.27	100%	174,501.86	4,108,083.34	100%	205,404.17
1 年以内小计	3,490,037.27	100%	174,501.86	4,108,083.34	100%	205,404.17
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	3,490,037.27	--	174,501.86	4,108,083.34	--	205,404.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
长沙市医疗保险管理中心	非关联方	1,214,296.59	1 年以内	34.79%
长沙县合作医疗管理办公室	非关联方	571,412.94	1 年以内	16.37%
湖南省医疗工商生育保险管理局	非关联方	368,496.78	1 年以内	10.56%
宁乡县农合办	非关联方	94,900	1 年以内	2.72%
望城县城乡居民医疗保险管理中心	非关联方	70,776.52	1 年以内	2.03%
合计	--	2,319,882.83	--	66.47%

(7) 应收关联方账款情况

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	172,717,530.43	100%	9,110,114.34	5.27%	134,858,410.98	100%	7,193,503.75	5.33%
组合小计	172,717,530.43	100%	9,110,114.34	5.27%	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	0		0		0		0	
合计	172,717,530.43	--	9,110,114.34	--	134,858,410.98	--	7,193,503.75	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	171,299,557.97	99.18%	8,564,977.9	134,025,330.72	99.37%	6,701,266.53
1 年以内小计	171,299,557.97	99.18%	8,564,977.9	134,025,330.72	99.37%	6,701,266.53
1 至 2 年	914,722.4	0.53%	91,472.24	318,730.2	0.24%	31,873.02
2 至 3 年	57,036.1	0.03%	11,407.22	62,536.1	0.05%	12,507.22
3 年以上						

3 至 4 年	7,913.96	0.01%	3,956.98	7,913.96	0.01%	3,956.98
4 至 5 年						
5 年以上	438,300	0.25%	438,300	443,900	0.33%	443,900
合计	172,717,530.43	--	9,110,114.34	134,858,410.98	--	7,193,503.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容见下表

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
南昌爱尔眼科医院有限公司	关联方	24,956,902.56	1 年以内	14.45%
南京爱尔眼科医院有限公司	关联方	19,818,909.99	1 年以内	11.47%
天津爱尔眼科医院有限责任公司	关联方	13,336,533.78	1 年以内	7.72%
长春爱尔眼科医院有限公司	关联方	12,801,268.82	1 年以内	7.41%
济南爱尔眼科医院有限公司	关联方	10,833,261.89	1 年以内	6.27%

合计	--	81,746,877.04	--	47.33%
----	----	---------------	----	--------

(7) 其他应收关联方账款情况见上表

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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(%)	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	本期现金红利
衡阳爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	6,708,745.09	6,708,745.09		6,708,745.09	100%	100%				13,000,000
武汉爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	20,096,619.6	20,096,619.6		20,096,619.6	100%	100%				53,000,000
成都爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	42,421,946.4	42,421,946.4		42,421,946.4	100%	100%				18,000,000
株洲三一爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	33,760,000	33,760,000		33,760,000	75.87%	75.87%				6,692,272.66
黄石爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	5,271,265.66	5,271,265.66		5,271,265.66	92%	92%				4,600,000
常德爱尔眼科医院有限责任公司	成本法核算	8,613,972.86	8,613,972.86		8,613,972.86	100%	100%				6,000,000
上海爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	38,400,000	38,400,000		38,400,000	60%	60%				
重庆爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	30,698,581.14	30,698,581.14		30,698,581.14	100%	100%				15,000,000
长沙佳视医疗器械	成本法核算	2,000,000	2,000,000		2,000,000	100%	100%				

有限公司											
合肥爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	16,250,31 7	16,250,31 7		16,250,31 7	100%	100%				6,000,000
济南爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	30,092,60 0	30,092,60 0		30,092,60 0	100%	100%				
哈尔滨爱 尔眼科医 院有限公 司	成本法核 算	6,173,491 .2	6,173,491 .2		6,173,491 .2	71.07%	71.07%				
沈阳爱尔 眼视光医 院(有限 公司)	成本法核 算	16,177,80 0	16,177,80 0		16,177,80 0	100%	100%				36,000,00 0
邵阳爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	6,000,000	6,000,000		6,000,000	100%	100%				
襄阳爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	18,626,00 0	18,626,00 0		18,626,00 0	100%	100%				1,000,000
广州爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	13,865,00 0	13,865,00 0		13,865,00 0	95%	95%				5,700,000
爱尔眼科 医院集团 汉口门诊 部有限公 司	成本法核 算	16,868,72 0.11	16,868,72 0.11		16,868,72 0.11	100%	100%				3,000,000
南昌爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	14,420,00 0	14,420,00 0		14,420,00 0	100%	100%				
太原爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	31,854,44 2	31,854,44 2		31,854,44 2	100%	100%				
岳阳爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	15,000,00 0	15,000,00 0		15,000,00 0	100%	100%				
菏泽爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	10,000,00 0	10,000,00 0		10,000,00 0	100%	100%				

南京爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	33,820,00 0	33,820,00 0		33,820,00 0	100%	100%				
昆明爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	37,000,00 0	37,000,00 0		37,000,00 0	100%	100%				
长春爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	81,000,00 0	81,000,00 0		81,000,00 0	100%	100%				
南充爱尔 麦格眼科 医院有限 公司	成本法核 算	14,000,00 0	4,000,000	10,000,00 0	14,000,00 0	100%	100%				
重庆爱尔 麦格眼科 医院有限 公司	成本法核 算	24,200,00 0	20,600,00 0	3,600,000	24,200,00 0	100%	100%	2,560,145 .12			
郴州爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	18,000,00 0	18,000,00 0		18,000,00 0	90%	90%				
石家庄爱 尔眼科医 院有限责 任公司	成本法核 算	25,500,00 0	25,500,00 0		25,500,00 0	100%	100%				
天津爱尔 眼科医院 有限责任 公司	成本法核 算	36,500,00 0	36,500,00 0		36,500,00 0	100%	100%				
北京爱尔 英智眼科 医院有限 公司	成本法核 算	128,750,0 37.5	128,750,0 37.5		128,750,0 37.5	100%	100%				18,000,00 0
北京华信 英智眼镜 有限公司	成本法核 算	1,250,000	1,250,000		1,250,000	100%	100%				1,250,000
贵阳爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	23,450,00 0	23,450,00 0		23,450,00 0	70%	70%				
怀化爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	12,750,00 0	9,000,000	3,750,000	12,750,00 0	75%	75%				

南宁爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	36,000,00 0	36,000,00 0		36,000,00 0	100%	100%				
西安爱尔 古城眼科 医院有限 责任公司	成本法核 算	67,223,40 0	67,223,40 0		67,223,40 0	70%	70%				
个旧爱尔 眼科医院 有限责任 公司	成本法核 算	8,000,000	8,000,000		8,000,000	100%	100%				
淮北爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	10,000,00 0	10,000,00 0		10,000,00 0	100%	100%				
成都康桥 眼科医院 有限公司	成本法核 算	96,844,07 0		96,844,07 0	96,844,07 0	51%	51%				
益阳爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	4,843,000		4,843,000	4,843,000	100%	100%				
宜昌爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	16,000,00 0		16,000,00 0	16,000,00 0	100%	100%				
合计	--	1,058,430 ,008.56	923,392,9 38.56	135,037,0 70	1,058,430 ,008.56	--	--	--	2,560,145 .12	0	187,242,2 72.66

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	58,647,836.11	52,806,074.64
其他业务收入		
营业成本	29,330,199.72	24,046,728.16
合计		

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗行业	58,647,836.11	29,330,199.72	52,806,074.64	24,046,728.16
合计	58,647,836.11	29,330,199.72	52,806,074.64	24,046,728.16

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗收入	37,842,592.19	18,660,547.12	36,865,173.53	16,431,844.99
药品收入	7,941,122.42	5,219,324.01	6,324,093.11	4,073,507.29
配镜收入	12,864,121.5	5,450,328.59	9,616,808	3,541,375.88
合计	58,647,836.11	29,330,199.72	52,806,074.64	24,046,728.16

(4) 主营业务（分地区）

□ 适用 √ 不适用

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

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。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	187,242,272.66	132,560,000
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	187,242,272.66	132,560,000

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
武汉爱尔眼科医院有限公司	53,000,000	40,000,000	
衡阳爱尔眼科医院有限公司	13,000,000	9,000,000	
长沙佳视医疗器械有限公司		17,000,000	
沈阳爱尔眼科医院有限公司	36,000,000	30,000,000	
合肥爱尔眼科医院有限公司	6,000,000	2,000,000	
黄石爱尔眼科医院有限公司	4,600,000	2,760,000	
成都爱尔眼科医院有限公司	18,000,000	16,000,000	
常德爱尔眼科医院有限公司	6,000,000	5,000,000	
广州爱尔眼科医院有限公司	5,700,000	3,800,000	
爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司	3,000,000	2,000,000	
重庆爱尔眼科医院有限公司	15,000,000	5,000,000	
北京爱尔英智眼科医院有限公司	18,000,000		
北京华信英智眼镜有限公司	1,250,000		
襄阳爱尔眼科医院有限公司	1,000,000		
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	6,692,272.66		
合计	187,242,272.66	132,560,000	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	182,601,276.13	132,868,038.72
加：资产减值准备	1,885,708.28	1,337,822.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,205,575.59	4,462,068.56
无形资产摊销	242,922.3	2,912.46
长期待摊费用摊销	1,153,716.42	952,551.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,877,185.76	1,877,185.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-187,242,272.66	-132,560,000
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-471,427.07	-106,349.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,766,783.31	-1,102,413.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,281,022.54	-17,583,690.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,369,129.01	-1,642,046.43
其他	7,400,950.02	
经营活动产生的现金流量净额	-23,763,300.09	-11,493,921.11
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	263,200,174.28	446,314,231.46
减：现金的期初余额	440,459,905.25	599,681,039
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	-177,259,730.97	-153,366,807.54

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.52%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.51%	0.21	0.21

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	增减率	变动原因
货币资金	460,325,645.18	636,006,729.30	-27.62%	主要是公司本期新增固定资产投资、新建医院装修改造，以及收购医院等导致货币资金余额减少。
应收账款	76,506,026.91	49,205,166.98	55.48%	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。
预付账款	76,106,102.09	46,103,045.01	65.08%	主要是公司规模扩大预付设备款增加所致。
应收利息	169,351.11	1,611,825.69	-89.49%	主要系部分定期存单到期收回利息所致。
其他应收款	32,046,244.92	21,403,137.40	49.73%	主要是由于公司拟设立的韶关爱尔、兰州爱尔、永州爱尔前期借款所致。
存货	87,777,351.93	78,126,753.16	12.35%	主要系医院网点增加和经营规模扩大导致存货相应增加。
在建工程	38,850,739.38	13,090,381.20	196.79%	主要是本期新建韶关爱尔、宜昌爱尔、兰州爱尔等装修工程所致。
开发支出	8,654,552.00	6,722,520.00	28.74%	系本期公司信息化管理系统项目产生的开发支出。
商誉	219,698,850.34	130,235,227.04	68.69%	主要是公司本期溢价收购成都康桥眼科医院有限公司而形成的商誉。

递延所得税资产	16,138,037.35	5,773,007.36	179.54%	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。
预收账款	12,591,380.12	9,397,045.23	33.99%	主要是随着公司经营规模扩大, 医疗预收款项相应增加。
应付职工薪酬	31,426,562.19	39,507,320.60	-20.45%	主要是本期支付公司员工上年结算工资及年终奖所致
其他应付款	11,461,397.92	9,701,845.99	18.14%	主要系公司报告期内新增医院所致。
应付利息	2,352,977.54	475,791.78	394.54%	主要是公司向国际金融公司借款在本期计提的应付利息。
预计负债	217,275.40	87,275.40	148.95%	主要系公司报告期收购成都康桥转入预计负债款所致。
少数股东权益	53,204,789.19	45,690,372.65	16.45%	主要是本期合并成都康桥眼科医院有限公司增加了少数股东权益所致。

(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	742,695,520.38	583,661,336.31	27.25%	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2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	412,745,170.17	258,816,239.11	59.47%	主要是1、随着经营规模的扩大, 在收入增长的同时成本相应增长; 2、临床医疗科室应承担的房租费及摊销由原来计入管理费用科目核算变更为计入主营业务成本核算所致。
营业税金及附加	653,834.14	362,043.20	80.60%	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	85,632,583.03	67,730,700.76	26.43%	主要系公司报告期内较去年同期新设了淮北爱尔以及新收购的个体爱尔、成都康桥、益阳爱尔, 导致了广告及业务宣传费用、人工费用增加。
管理费用	125,069,308.07	139,845,639.94	-10.57%	主要系临床医疗科室应承担的房租费及摊销由原来计入管理费用科目核算变更

				为计入主营业务成本核算所致。
财务费用	-556,793.19	188,245.01	-395.78%	主要是定期存款到期利息收入上升所致。
资产减值损失	1,993,097.72	2,830,165.15	-29.58%	主要是本期计提的减值准备减少所致。
所得税费用	23,767,614.72	33,439,710.37	-28.92%	主要是本期根据部分医院实现的利润及盈利预测情况，确认的可弥补亏损计提递延所得税所致。
少数股东损益	1,903,571.66	-58,750.77	3340.08%	主要是本期收购了成都康桥眼科医院所致。

(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	110,792,401.89	80,944,262.93	36.87%	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	-206,443,313.92	-198,116,533.91	4.20%	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。
筹资活动产生的现金流量净额	-80,030,172.09	-33,040,000.00	142.22%	主要系集团分配股利及子公司成都康桥、株洲三三一支付少数股东股利所致。

八、备查文件目录

备查文件目录
一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
三、载有公司董事长陈邦签名的公司 2012 年半年度报告文本。
四、四、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

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 20 日