



爱尔眼科医院集团股份有限公司

2013 年半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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(会计主管人员)刘多元声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2013 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	7
第三节 董事会报告.....	11
第四节 重要事项.....	37
第五节 股份变动及股东情况 .....	50
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	55
第七节 财务报告.....	57
第八节 备查文件目录.....	169

## 释义

释义项	指	释义内容
湖南爱尔投资	指	湖南爱尔医疗投资有限公司，本公司控股股东
长沙佳视医疗	指	长沙佳视医疗器械有限公司，本公司全资子公司
长沙爱尔	指	爱尔眼科医院集团有限公司长沙爱尔眼科医院，本公司分公司
成都爱尔	指	成都爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
武汉爱尔	指	武汉爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
常德爱尔	指	常德爱尔眼科医院有限责任公司，本公司全资子公司
沈阳爱尔	指	沈阳爱尔眼视光医院（有限公司），本公司全资子公司
重庆爱尔	指	重庆爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
合肥爱尔	指	合肥爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
邵阳爱尔	指	邵阳爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
襄阳爱尔	指	襄阳爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
太原爱尔	指	太原爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
济南爱尔	指	济南爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
长春爱尔	指	长春爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
岳阳爱尔	指	岳阳爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
南昌爱尔	指	南昌爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
南京爱尔	指	南京爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
菏泽爱尔	指	菏泽爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
汉口爱尔	指	爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司，本公司全资子公司
衡阳爱尔	指	衡阳爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
黄石爱尔	指	黄石爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
昆明爱尔	指	昆明爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
天津爱尔	指	天津爱尔眼科医院有限责任公司，本公司全资子公司
重庆爱尔麦格	指	重庆爱尔麦格眼科医院有限公司，本公司全资子公司
石家庄爱尔	指	石家庄爱尔眼科医院有限责任公司，本公司全资子公司
南充爱尔麦格	指	南充爱尔麦格眼科医院有限公司，本公司全资子公司
株洲爱尔	指	株洲三三一爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
上海爱尔	指	上海爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司

哈尔滨爱尔	指	哈尔滨爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
广州爱尔	指	广州爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
北京爱尔英智	指	北京爱尔英智眼科医院有限公司，本公司全资子公司
郴州爱尔	指	郴州爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
贵阳爱尔	指	贵阳爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
怀化爱尔	指	怀化爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
西安爱尔古城	指	西安爱尔古城眼科医院有限责任公司，本公司控股子公司
南宁爱尔	指	南宁爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
个旧爱尔	指	个旧爱尔眼科医院有限责任公司，本公司全资子公司
淮北爱尔	指	淮北爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
成都康桥	指	成都康桥眼科医院有限公司，本公司全资子公司
韶关爱尔	指	韶关爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
兰州爱尔	指	兰州爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
宜昌爱尔	指	宜昌爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
湘潭爱尔	指	湘潭爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
永州爱尔	指	永州爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
黄冈爱尔	指	黄冈爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
益阳爱尔	指	益阳爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
咸宁爱尔	指	咸宁爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
成都麦格	指	成都麦格眼科中心有限公司，本公司全资子公司成都爱尔眼科医院的全资子公司
山南智联	指	山南智联医疗信息科技有限公司，本公司全资子公司
《公司章程》	指	《爱尔眼科医院集团股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 月至 6 月 30 日
基本医疗	指	由基本药物、基本设施、基本技术和基本费用等内容构成的医疗服务
医保定点机构	指	经医疗保险主管部门资质审查合格后，具备为医疗保险参保人员提供医疗服务资质的医疗机构
新医改	指	从 2009 年开始的新一轮的中国医疗卫生体制改革
新型农村合作医疗	指	简称“新农合”，是指由政府组织、引导、支持，农民自愿参加，个人、集体和政府多方筹资，以大病统筹为主的农民医疗互助共济制度
屈光不正	指	当眼调节静止时，外界的平行光线经眼的屈光系统后不能在视网膜黄斑中心凹聚焦，因而不能清晰成像的屈光状态，包

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

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	爱尔眼科	股票代码	300015
公司的中文名称	爱尔眼科医院集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	爱尔眼科		
公司的外文名称（如有）	Aier Eye Hospital Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Aier		
公司的法定代表人	陈邦		
注册地址	长沙市芙蓉区长冲路 99 号隆平高科技园省科研成果转化中心一楼		
注册地址的邮政编码	410126		
办公地址	长沙市芙蓉中路二段 198 号新世纪大厦 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		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴士君	唐佳玲
联系地址	长沙市芙蓉中路二段 198 号新世纪大厦 1218 室	长沙市芙蓉中路二段 198 号新世纪大厦 1218 室
电话	0731-82570739	0731-82570739
传真	0731-85179288-8039	0731-85179288-8039
电子信箱	zhengquanbu@yeah.net	zhengquanbu@yeah.net

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《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的网址	http://cninfo.com.cn、www.cs.com.cn 等
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业总收入 (元)	901,272,535.21	742,695,520.38	21.35%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	101,960,562.05	91,588,952.93	11.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	105,350,403.25	91,477,598.80	15.17%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	171,553,958.53	110,792,401.89	54.84%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.3965	0.2593	52.91%
基本每股收益 (元/股)	0.24	0.21	14.29%
稀释每股收益 (元/股)	0.24	0.21	14.29%
净资产收益率 (%)	6.42%	6.52%	-0.1%
扣除非经常损益后的净资产收益率 (%)	6.63%	6.51%	0.12%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减 (%)
总资产 (元)	2,007,684,264.72	1,929,818,183.95	4.03%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,538,441,778.41	1,500,087,614.65	2.56%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.5559	3.5114	1.27%

#### 五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-191,019.00	
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)	2,054,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,561,744.17	
减: 所得税影响额	196,700.24	
少数股东权益影响额 (税后)	-505,622.21	
合计	-3,389,841.20	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性

损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 六、重大风险提示

### 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，公司一方面成立了集团科教中心，加大对医疗及管理人才的培训，通过开展视频培训，搭建新的培训平台；另一方面继续拓展招聘渠道，完成公司所需高端人才招聘；同时建立学习型组织，提升员工认同感与归属感，营造关心员工需求的企业文化氛围。

### 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，合理分配集团总部和大区的管理层级和管理幅度，同时在集团总部层面，公司根据有效管理的需要完善各职能部门的指导、监督、统筹、考核功能，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。

针对以上风险，公司一方面通过规范运作来从根本上降低危机事件产生的可能性，另一方面制订了《危机公关管理办法》、《公共关系危机处理预案》等制度文件，加强媒体危机公关预警预防及处理机制的建设，并进行明确分工、职责到人。公司总部通过络信息监测系统，随时搜集各方面的信息，各医院也建立了对当地各类媒体的监测机制。同时，公司加强与媒体的动态沟通，提前做好危机化解工作，把危机的影响降到最低程度。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2013年上半年，公司坚持内生增长精益求精、外延发展步步为营的方针，聚焦主业，挖掘创新，稳步推进项目实施，进一步优化业务结构，加强公司内部管理，积极探索办学模式，不断推进品牌建设，持续提升运营绩效，公司业绩保持了稳定增长的态势。2013年1-6月，公司门诊量达938,341人次，同比增长6.24%；手术量103,110例，同比增长15.35%；实现营业收入90,127.25万元，同比增长21.35%；实现营业利润14,013.73万元，同比增长19.61%；实现归属于母公司的净利润10,196.06万元，同比增长11.32%。

报告期内公司重点工作回顾：

#### （1）稳步推进战略布局，进一步提升市场占有率

报告期内，公司继续推进网络布局，用自有资金新建了咸宁爱尔眼科医院、收购了成都康桥眼科医院49%的股权，成功竞拍宁波光明眼病医院100%的股权，公司子公司成都爱尔收购了成都麦格100%的股权。其中，成都麦格已于2013年3月办理工商变更手续，咸宁爱尔已于2013年6月开业，宁波光明眼病医院工商变更手续正在办理中，同时，深圳爱尔已于2013年8月试营业，湖北爱尔（原名：武汉爱尔眼科医院汉口医院新建项目）正处于建设阶段，截至目前，公司已营业的医院网点达48家，连锁医院网络覆盖了全国23个省（直辖市），进一步提升了公司市场占有率。

#### （2）深化公司内部管理，提升经营管理效率

报告期内，公司聚焦重点工作，完善目标问责制，深入推行精细化管理，量化核心指标，进一步推进管理措施与经营成效的对接。上半年，公司一方面完善了总部、大区以及医院负责人的分级考核和成果评价问责机制；另一方面进一步加强工作计划的制订与评估，确保工作目标的实现。通过对管理进行事前引导、事中控制、事后评价，有效提升了公司经营管理效率。

#### （3）推进等级医院的创建，持续改进医疗质量

公司始终坚持医疗质量是公司的生存之本。报告期内，公司先后制定了《爱尔眼科医院集团高危药品管理办法》、《爱尔眼科医院集团手术部（室）一般管理制度》、《爱尔眼科医院

集团二类医疗技术临床应用申报指南》等制度，进一步完善医疗质量管理体系；同时，公司以等级医院创建为抓手，以规范为手段，以质量与安全为目标，加强医疗行为的监管，规范医疗服务行为，不断创新、开发诊疗项目，不断提高医疗业务水平，确保医疗质量稳定运行。

#### **（4）重视学术科研及新技术的临床应用，增强公司核心竞争力**

报告期内，公司成立了爱尔眼科专家咨询委员会，聘任 29 名国内外知名专家教授作为专家咨询委员会委员，通过与国内外专家、学者的联系与交流，使公司动态掌握国内外眼科学术新进展，促进公司学术发展及学科建设，提高管理决策的科学性。同时，公司先后组织医疗专家和骨干参加各类国内外学术交流活动 70 余次，如第四届全国泪道微创手术研讨会、全国眼底病学术会议、第十五届全国斜视与小儿眼科学术会议等。上半年，公司在各类期刊共计发表论文 81 篇，其中：SCI 收录期刊发表 2 篇、Medline 收录眼科期刊发表 4 篇、眼科中文核心期刊发表 20 篇、中国科技论文统计源期刊发表 22 篇。同时，公司实现新技术应用共 33 项，包括飞秒激光白内障手术、经鼻内窥镜泪囊鼻腔粘膜缝线吻合术、巩膜层间固定人工晶体植入术、PASCAL 多焦点激光治疗眼底病、FS200 飞秒激光治疗屈光不正等。公司学术科研成果的取得和新技术的临床运用，进一步提升技术先进性和行业竞争力。

#### **（5）成立“中南大学爱尔眼科学院”，推进战略目标的逐步实施**

报告期内，公司与中南大学合作成立了“中南大学爱尔眼科学院”。合作双方将在医疗、科研、医学教育三大领域建立长期战略合作关系，充分发挥各自的优势，构建校企合作共赢、协调创新的长效机制。通过联合办学，公司一举打通了医疗、教育、科研一体化的通道，为进一步引进和打造一流医疗团队，进行大量高素质人才储备，持续提升医疗、科研、学术水平提供了坚实的平台和支撑，有助于加速推进“把爱尔打造成国内一流、国际水准、全球最大的眼科专科连锁医院集团”战略目标的实施。

#### **（6）加强人才培养和激励力度，不断提高人力资源配置效率**

报告期内，公司加强了人才引进和培养力度，强化人才储备，完善对核心人员的激励措施，完成了限制性股票的授予。同时进一步优化业务流程，根据流程调整机构设置，明确岗位职责，实现责权利的充分匹配，不断完善岗位绩效评估与薪酬体系，实现人力资源的有效配置。报告期内，公司共吸收引进各类中高级人才 100 余人，共培训各类管理人员 150 余人次，开展医护技人员专业培训 2100 余人次、内部培训达 12000 余人次。

报告期主要财务报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

### (1) 报告期经营情况

单位：（人民币）元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	本年比上年同期增减幅度
营业收入	901,272,535.21	742,695,520.38	21.35%
营业利润	140,137,294.91	117,158,320.44	19.61%
利润总额	136,438,531.74	117,260,139.31	16.36%
净利润	101,885,981.07	93,492,524.59	8.98%
归属上市公司股东的净利润	101,960,562.05	91,588,952.93	11.32%

### (2) 报告期末，公司资产构成情况

单位：（人民币）元

项目	2013年6月30日		2012年12月31日		增减变动率
	金额	占总资产比例（%）	金额	占总资产比例（%）	
货币资金	550,875,645.89	27.44%	556,549,345.17	28.84%	-1.02%
应收账款	108,187,621.44	5.39%	86,078,800.76	4.46%	25.68%
预付账款	64,406,250.83	3.21%	47,916,136.72	2.48%	34.41%
应收利息	877,164.44	0.04%	1,285,989.71	0.07%	-31.79%
其他应收款	82,700,388.99	4.12%	46,368,639.24	2.40%	78.35%
存货	105,129,202.91	5.24%	95,071,395.34	4.93%	10.58%
一年内到期的非流动资产	48,888,202.25	2.44%	48,652,989.18	2.52%	0.48%
固定资产	555,488,453.56	27.67%	578,127,586.91	29.96%	-3.92%
在建工程	37,557,098.56	1.87%	9,970,324.71	0.52%	276.69%
无形资产	14,728,987.91	0.73%	14,999,234.25	0.78%	-1.80%
开发支出	7,388,172.00	0.37%	9,100,132.00	0.47%	-18.81%
商誉	221,982,337.51	11.06%	219,698,850.34	11.38%	1.04%
长期待摊费用	183,113,694.18	9.12%	197,681,896.22	10.24%	-7.37%
递延所得税资产	26,361,044.25	1.31%	18,316,863.40	0.95%	43.92%
资产合计	2,007,684,264.72	100.00%	1,929,818,183.95	100.00%	4.03%

变动说明：

1) 报告期末，应收账款比年初增长25.68%，主要是公司经营规模扩大，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。

2) 报告期末, 预付账款比年初增长34.41%, 主要是公司支付宁波市江北卫生投资管理中心收购保证金以及公司规模扩大预付设备款增加所致。

3) 报告期末, 应收利息比年初下降31.79%, 主要系部分定期存单到期收回利息所致。

4) 报告期末, 其他应收款比年初增长78.35%, 主要是由于公司本期为购买宁波光明眼病医院股权而预付的购买股权款所致。

5) 报告期末, 存货比年初增长10.58%, 主要是本期新设及收购医院增加了期末库存存货、部分原有医院经营规模扩大而增加了备货量共同导致期末存货增长。

6) 报告期末, 在建工程比年初增长276.69%, 主要是公司本期新建深圳爱尔、湖北爱尔等装修工程所致。

7) 报告期末, 递延所得税资产比年初增长43.92%, 主要是本期根据部分医院实现的利润及盈利预测情况, 确认的可弥补亏损递延所得税所致。

### (3) 报告期末, 公司主要负债情况

单位: (人民币) 元

项目	2013年6月30日		2012年12月31日		增减变动率
	金额	占负债比例 (%)	金额	占负债比例 (%)	
应付账款	207,183,209.35	49.98%	189,395,637.97	52.47%	9.39%
预收账款	15,600,039.63	3.76%	10,438,996.42	2.89%	49.44%
应付职工薪酬	40,050,594.63	9.66%	43,402,107.58	12.03%	-7.72%
应交税费	34,239,775.00	8.26%	33,269,713.11	9.22%	2.92%
应付利息	2,346,482.20	0.57%	469,296.44	0.13%	400.00%
应付股利	537,801.52	0.13%			
其他应付款	48,231,710.08	11.64%	17,592,540.28	4.87%	174.16%
一年内到期的非流动负债	64,000,000.00	15.44%	64,000,000.00	17.73%	0.00%
预计负债	217,275.40	0.05%	217,275.40	0.06%	0.00%
递延所得税负债	2,084,185.93	0.50%	2,143,602.18	0.59%	-2.77%
负债合计	414,491,073.74	100.00%	360,929,169.38	100.00%	14.84%

变动说明:

1) 报告期末, 预收账款比年初增长49.44%, 主要是随着公司经营规模扩大, 医疗预收款项相应增加。

2) 报告期末, 其他应付款比年初增长174.16%, 主要系公司本期收购成都康桥少数股权应付股权转让款所致。

3) 报告期末, 应付利息比年初增长400%, 主要是公司向国际金融公司借款在本期计提的

应付利息。

#### (4) 主要费用情况表

单位：（人民币）元

费用项目	2013年1-6月	2012年1-6月	本年比上年同期增减幅度
营业税金及附加	1,217,543.84	653,834.14	86.22%
销售费用	100,528,972.46	85,632,583.03	17.40%
管理费用	161,427,060.06	125,069,308.07	29.07%
财务费用	812,019.95	-556,793.19	245.84%
所得税费用	34,552,550.67	23,767,614.72	45.38%

变动说明：

1) 报告期内，营业税金及附加比上年同期增长86.22%，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，其应缴流转税附加税相应增长所致。

2) 报告期内，销售费用比上年同期增长17.40%，主要是本期较去年同期新增七家医院，使广告及业务宣传费用、人工费用增加。

3) 报告期内，管理费用比上年同期增长29.07%，主要系公司规模扩大导致人工费用、折旧及装修费摊销、水电费增加所致。

4) 报告期内，财务费用比上年同期增长245.84%，主要是随着募集资金的使用，本期定期存款金额较上年同期下降，导致定期存款利息下降所致。

5) 报告期内，所得税费用比上年同期增长45.38%，主要是因为公司及子公司本期利润总额较上年同期上升，使本期应交企业所得税较上年同期上升。

#### (5) 现金流量构成情况

单位：（人民币）元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	171,553,958.53	110,792,401.89	54.84%
经营活动现金流入小计	896,133,626.81	744,874,175.70	20.31%
经营活动现金流出小计	724,579,668.28	634,081,773.81	14.27%
二、投资活动产生的现金流量净额	-186,921,079.33	-224,957,290.68	-16.91%
投资活动现金流入小计	326,239.95	184,048.00	77.26%
投资活动现金流出小计	187,247,319.28	225,141,338.68	-16.83%
三、筹资活动产生的现金流量净额	9,693,421.52	-61,516,195.33	115.76%
筹资活动现金流入小计	52,175,620.00	1,250,000.00	4074.05%
筹资活动现金流出小计	42,482,198.48	62,766,195.33	-32.32%
四、现金及现金等价物净增加额	-5,673,699.28	-175,681,084.12	-96.77%

变动说明：

1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比增长54.84%，主要是本期营业收入增长引起净利润增加所致。

2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比减少16.91%，主要是因为公司本期新建、改扩建医院支出较上年同期减少，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增长115.76%，主要是本期收到股权激励对象投资款，以及分配股利金额较上年同期减少所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

主营业务收入主要包括：医疗服务、药品销售、视光服务。报告期内，医疗服务实现收入64,173.39万元，比上年同期增长19.51%，增长的原因是准分子激光治疗近视手术收入较上年同期增长21.10%，白内障手术收入较上年同期增长11.77%，眼前段手术收入增长29.38%，眼后段手术收入增长15.91%，检查治疗收入增长24.96%；药品销售实现收入10,642.50万元，比上年同期增长18.09%；视光服务实现收入15,287.45万元，比上年同期增长32.38%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务为眼科医疗服务。随着眼科医疗市场不断扩大，公司经营网点持续增加，运营效率进一步提升，报告期内公司营业收入和净利润均保持了持续增长。

### (2) 主营业务构成情况

单位：元

	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	901,033,405.67	494,937,069.17	45.07%	21.32%	19.91%	0.64%

分产品						
医疗服务	641,733,940.26	341,115,362.30	46.84%	19.51%	18.54%	0.44%
其中：准分子手术	250,825,126.22	111,508,515.17	55.54%	21.1%	28.26%	-2.48%
白内障手术	169,695,077.49	107,555,485.75	36.62%	11.77%	4.36%	4.5%
眼前段手术	63,023,964.61	53,215,330.86	15.56%	29.38%	29.77%	-0.26%
眼后段手术	43,172,897.76	31,992,217.15	25.9%	15.91%	19.96%	-2.5%
检查治疗	115,016,874.18	36,843,813.37	67.97%	24.96%	22.45%	0.66%
药品销售	106,425,009.06	77,909,711.78	26.79%	18.09%	17.84%	0.16%
视光服务	152,874,456.35	75,911,995.09	50.34%	32.38%	28.98%	1.31%
合计	901,033,405.67	494,937,069.17	45.07%	21.32%	19.91%	0.64%
分地区						
华中地区	331,747,133.70	145,017,823.32	56.29%	24.1%	31.42%	-2.44%
东北地区	142,377,372.39	72,670,203.98	48.96%	11.55%	3.46%	3.99%
西南地区	191,639,177.38	118,910,432.90	37.95%	14.68%	12.17%	1.39%
华东地区	100,289,645.15	66,727,238.94	33.47%	21.73%	14.26%	4.35%
华北地区	62,121,045.72	43,716,489.27	29.63%	20.15%	20.71%	-0.33%
华南地区	37,764,484.79	24,008,005.05	36.43%	45.59%	39.68%	2.69%
西北地区	35,094,546.54	23,886,875.71	31.94%	70.36%	66.5%	1.58%
合计	901,033,405.67	494,937,069.17	45.07%	21.32%	19.91%	0.64%

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

### 主营业务收入变动说明：

1) 报告期内主营业务收入较上年同期增长21.32%，主要有两个原因：一是公司报告期内占主营业务收入比重71.22%的医疗服务收入持续保持增长，其中准分子激光治疗近视手术收入较上年同期增长21.10%，白内障手术收入较上年同期增长11.77%，眼前段手术收入较上年同期增长29.38%，眼后段手术收入较上年同期增长15.91%，检查治疗收入较上年同期增长24.96%；二是视光服务收入较上年同期增长32.38%。

2) 报告期内准分子手术收入较上年同期增长21.10%，主要原因包括两个方面，一是准分子手术量较去年同期增加；二是在各类准分子手术构成中，飞秒激光手术量增加导致准分子手术的平均每台手术价格上升。

3) 报告期内白内障手术收入较上年同期增长11.77%，主要是由于品牌的提升以及国家对防盲治盲力度的不断加大，白内障手术量增加所致。

**分地区主营业务收入变动说明：**

1) 华南地区主营业务收入增长较快的原因：主要系南宁爱尔及广州爱尔眼科医院收入持续保持增长以及报告期新增韶关爱尔眼科医院收入所致。

2) 西北地区主营业务收入增长较快的主要原因：一是西安爱尔古城眼科医院收入在报告期实现了增长；二是报告期新增兰州爱尔眼科医院收入。

**4、其他主营业务情况**

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

**5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况**

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

**6、主要参股公司分析****(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2013年6月30日，武汉爱尔总资产102,974,686.74元，净资产73,435,831.82元。报告

期内，武汉爱尔实现营业收入113,632,547.05元，营业利润39,796,755.65元，净利润29,020,614.64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2013年6月30日，沈阳爱尔总资产76,691,290.66元，净资产53,463,366.91元。报告期内，沈阳爱尔实现营业收入96,189,101.66元，营业利润30,784,443.23元，净利润23,086,033.91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2013年6月30日，长沙爱尔总资产39,584,742.99元，净资产23,723,848.81元。报告期内，长沙爱尔实现营业收入66,192,797.29元，营业利润21,470,764.17元，净利润21,439,164.17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2013年6月30日，成都爱尔总资产80,141,288.03元，净资产64,655,510.99元。报告期内，成都爱尔实现营业收入54,530,058.08元，营业利润16,219,287.45元，净利润13,645,392.58元。上述数据未经会计师事务所审计。

#### (5) 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2013年6月30日，衡阳爱尔总资产31,939,691.07元，净资产21,261,952.53元。报告期内，衡阳爱尔实现营业收入29,683,757.15元，营业利润11,301,960.22元，净利润8,438,052.80元。上述数据未经会计师事

务所审计。

#### (6) 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2013年6月30日，重庆爱尔总资产61,732,546.20元，净资产46,310,947.33元。报告期内，重庆爱尔实现营业收入46,744,946.18元，营业利润9,655,824.17元，净利润7,762,918.30元。上述数据未经会计师事务所审计。

#### (7) 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%。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垅，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2013年6月30日，株洲爱尔总资产33,548,853.37元，净资产25,908,442.30元。报告期内，株洲爱尔实现营业收入23,725,955.82元，营业利润8,438,068.64元，净利润6,396,418.86元。上述数据未经会计师事务所审计。

#### (8) 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，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2013年6月30日，成都康桥眼科医院总资产32,908,285.99元，净资产20,092,403.17元。报告期内，成都康桥眼科医院实现营业收入33,662,806.31元，营业利润5,409,507.26元，净利润4,496,197.12元。上述数据未经会计师事务所审计。

#### (9) 西安爱尔古城眼科医院

西安爱尔古城眼科医院有限公司于2011年3月21日被公司收购，目前注册资本为4,466.67万元，本公司出资3126.67万元，占出资额的70%。该公司的注册地和实际经营地为西安市莲

湖区自强西路59号，法定代表人为陈邦先生，经营范围为麻醉科、医学检验科、医学影像科、X线诊断专业、超声诊断专业、心电诊断专业、内科门诊、外科门诊、眼科（白内障专业、青光眼专业、玻璃体视网膜疾病专业、眼底病激光专业、中西医结合眼科专业、视光学专业即医学验光及视力矫正、斜视及小儿眼科专业、眼外伤专业、眼表及角膜疾病专业、眼眶疾病专业、眼部整形及泪道疾病专业）。截止2013年6月30日，西安爱尔古城医院总资产67,901,873.76元，净资产56,095,170.07元。报告期内，西安爱尔古城医院实现营业收入26,682,183.53元，营业利润4,247,310.96元，净利润3,860,273.73元。上述数据未经会计师事务所审计。

#### （10）广州爱尔眼科医院

广州爱尔眼科医院（其前身为广州耀东英智眼科医院）成立于2008年2月28日，目前注册资本为1,130万元，本公司出资1,073.5万元，占出资额的95%。该公司的注册地和实际经营地为广州市越秀区中山二路54、56号三、四层，法定代表人为陈邦先生，经营范围为眼科、医学影像科诊疗；验光配镜服务。截止2013年6月30日，广州爱尔总资产22,583,712.00元，净资产17,203,389.01元。报告期内，广州爱尔实现营业收入22,385,071.12元，营业利润5,066,916.81元，净利润3,586,334.29元。上述数据未经会计师事务所审计。

## 7、研发项目情况

相对于基础性研究机构，医院行业属于临床技术应用性行业，以疾病诊断、治疗业务为主。报告期内，公司根据临床业务发展的实际需要，积极开展临床应用性学术科研工作，共发生研发投入103.94万元，占营业收入的0.12%。

## 8、核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大改变。

## 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

### （1）行业发展趋势

随着新医改的持续推进，政府投入的不断加大、医保覆盖人群的增加以及人口城镇化、

老龄化进一步扩大，医疗服务市场容量持续扩大，医疗服务行业发展前景可期，具备品牌、技术、规模、特色、机制等综合优势的医疗机构有望得到更快发展。

2013年7月18日，国务院办公厅颁发了《深化医药卫生体制改革2013年主要工作安排》，指出：加快健全全民医保体系，巩固扩大基本医保覆盖面，稳步提高保障水平。要求职工基本医疗保险（以下简称职工医保）、城镇居民基本医疗保险（以下简称城镇居民医保）和新型农村合作医疗（以下简称新农合）三项基本医疗保险参保（合）率稳定在95%以上。城镇居民医保和新农合政府补助标准提高到每人每年280元，城乡居民个人缴费水平相应提高。鼓励有条件的地方积极探索建立与经济发展水平相适应的筹资机制。城镇居民医保和新农合政策范围内住院费用支付比例分别提高到70%以上和75%左右，进一步缩小与实际住院费用支付比例之间的差距，适当提高门诊医疗保障待遇。

同时，医疗主管部门积极稳妥推进社会办医，进一步开放医疗服务市场，减少对社会资本举办医疗机构的相关行政许可事项。公立医院资源丰富的城市可引导社会资本以多种方式参与包括国有企业所办医院在内的部分公立医院改制重组。支持非公立医疗机构向高水平、规模化的大型医疗集团发展。支持和引导地方政府进一步在准入、土地、投融资、人才引进等方面给予社会资本办医优惠政策，要求非公立医疗机构床位数占比逐步增加。

## （2）公司所处的行业地位

公司作为全国性医疗机构，目前还没有真正的全国性竞争对手，但存在区域性的竞争对手，主要为各连锁医院所在地的眼科医疗机构。从医疗机构的实力来看，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。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。

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，公司将重点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，公司在品牌影响力、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，行业地位

得到了不断提升，目前公司已成为我国规模最大的医疗服务机构。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司根据年初制定的经营计划有序地开展各项工作，全面发展公司主营业务，持续改进医疗质量管理，稳步提升医疗服务水平，不断推进品牌建设，进一步提高运营效率，年度经营计划在报告期内得到了较好地贯彻执行。

## 11、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

详见第二节“重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	88,197.65
报告期投入募集资金总额	3,378.97
已累计投入募集资金总额	77,257.81
报告期内变更用途的募集资金总额	6,195.1
累计变更用途的募集资金总额	6,195.1
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	7.02%

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 一、募集资金基本情况

经公司 2009 年 7 月 24 日召开的二零零九年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2009]1008”号文核准，采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公司首次公开发行普通股（A 股）3,350 万股，发行价格为每股人民币 28.00 元，募集资金总额为人民币 938,000,000.00 元，扣除保荐费及券商承销佣金人民币 42,670,000.00 后，主承销商平安证券有限责任公司于 2009 年 10 月 16 日将款项 895,330,000.00 元划入公司在中国建设银行长沙市东电支行开设的 43001587061052500351 账户。另扣除发行费用及按合同于发行前预付的保荐费等发行费用合计人民币 13,353,500.00 元后，公司募集资金净额为人民币 881,976,500.00 元。公司募集资

金投资项目所需资金 340,364,000.00 元，本次公开发行股票超募资金为 541,612,500.00 元。以上募集资金业经武汉众环会计师事务所有限公司验证并出具众环验字(2009)058 号验资报告。

截至 2013 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金总额为 77,257.81 万元，报告期内投入募集资金总额为 3,378.97 万元，募集资金账户余额为 6,438.40 万元。

## 二、募集资金管理情况

### (一)《募集资金管理制度》的制定和执行情况

为加强和规范公司募集资金的管理，提高募集资金使用效率，维护全体股东的合法利益，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规的规定和要求，公司于 2009 年 7 月 24 日经公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过了《募集资金使用管理办法》，该办法于 2009 年 11 月 30 日公司上市后生效。2010 年 4 月 8 日经公司 2009 年年度股东大会审议通过，公司对《募集资金使用管理办法》进行了修订。

根据上述管理办法的规定，公司对募集资金实行专户存储，公司及公司的子公司分别与保荐机构平安证券有限公司、募集资金专户所在银行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。公司对募集资金的使用实行专人审批，确保专款专用。

### (二) 募集资金专户存储情况

截止2013年6月30日，募集资金具体存放情况如下：

开户银行	银行账号	存放余额
中国建设银行长沙大华支行	43001587061052500351	21,490,795.04
中国建设银行长沙大华支行	43001587061049123456	30,000,000.00
交通银行长沙人民东路支行	431657000018010010348	7,666,822.62
中国银行永州分行营业部	587259810033	1,283,705.07
中国工商银行韶关金洲支行	2005023619020126004	3,942,632.86
合计		64,383,955.59

注：招商银行太原分行亲贤街支行账号为351900268310888、中国建设银行长春亚泰大街分理处账号为22001380200055001931、中国建设银行股份有限公司贵阳河滨支行账号为52001615900052500389、中

国农业银行股份有限公司南宁友爱支行账号20-016801040001771、中国建设银行股份有限公司天津西青凯祥支行12001795600052502093本期因项目已完工，节余资金补充流动资金而注销；交通银行湘潭分行营业部433640000018010066703本期因为所存募集资金使用完毕而注销。

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

#### 1. 募集资金投资项目的资金使用情况

详见《募集资金承诺项目情况表》。

#### 2. 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

经公司 2013 年 1 月 16 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过，公司将设立杭州爱尔眼科医院项目的募集资金 4,320.80 万元及设立盘锦爱尔眼科医院项目的募集资金 1,874.30 万元，合计 6,195.10 万元的资金用途变更为投资设立湖北爱尔（原名：武汉爱尔眼科医院汉口医院项目）。

#### 3. 募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司 2009 年 12 月用募集资金置换先期投入募投项目资金 8,996.48 万元。

#### 4. 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司无用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

#### 5. 节余募集资金使用情况

经公司 2013 年 1 月 16 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过，公司将部分项目节余募集资金 4,564.30 万元及募集资金专户利息 2,640.60 万元共计 7,204.90 万元永久补充公司日常经营所需的流动资金。公司在 2013 年 1 月将节余募集资金 4,563.67 万元以及募集资金专户利息 2,640.60 万元合计 7,204.27 万元转为流动资金。实际结转节余募集资金以及募集资金专户利息与公告差异 0.63 万元，主要系公告的截止时点为 2012 年 11 月 30 日，而实际结转账户余额的时间为 2012 年 12 月 31 日，其差异为时间性差异。

#### 6. 募集资金使用的其他情况

公司无募集资金使用的其他情况。

#### 7. 超募资金各投入项目的实际使用金额、收益情况

公司超募资金共 54,161.25 万元，已安排使用计划的有 54,161.25 万元，截止到 2013 年 6 月 30 日累计使用超募资金为 53,205.11 万元。详细情况如下：

##### （1）超募资金项目的批准、使用情况

2010 年 1 月 25 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了第一次超募资金使用计划安排，使

用 3,709.10 万元超募资金新建昆明爱尔眼科医院，该项目已于 2010 年 3 月 9 日取得昆明市官渡区工商行政管理局颁发的营业执照，2010 年 6 月 19 日正式营业，截至 2013 年 6 月 30 日已累计投入 3,702.99 万元。

2010 年 3 月 5 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了第二次超募资金使用计划安排，使用 7,340 万元用于收购股权并增资南充麦格眼科门诊部有限责任公司、收购重庆明目麦格眼科门诊部有限责任公司的全部股权、收购股权并增资石家庄麦格明目眼科门诊部有限公司、收购湖南康视医疗投资管理有限公司持有的济南爱尔 5.9% 的股权、收购湖南康视医疗投资管理有限公司持有的南昌爱尔的 49% 的股权、为公司下属六家子公司配置治疗近视的飞秒激光设备，截至 2013 年 6 月 30 日，上述项目投资进度如下表：

项目名称	投资进度
收购南充麦格眼科门诊部有限责任公司股权并增资	南充麦格 100% 股权已收购完毕，截至 2013 年 6 月 30 日，已累计投入 1,100.19 万元。
收购重庆明目麦格眼科门诊部有限责任公司的全部股权	重庆麦格 100% 股权已收购完毕，截至 2013 年 6 月 30 日，已累计投入 560.00 万元。
收购石家庄麦格明目眼科门诊部有限公司股权并增资	石家庄麦格 100% 股权已收购完毕，截至 2013 年 6 月 30 日，已累计投入 2,558.66 万元。
收购湖南康视医疗投资管理有限公司持有的济南爱尔 5.9% 的股权	济南爱尔 5.9% 的股权已收购完毕，截至 2013 年 6 月 30 日，已累计投入 180 万元。
收购湖南康视医疗投资管理有限公司持有的南昌爱尔的 49% 的股权	南昌爱尔 49% 的股权已收购完毕，截至 2013 年 6 月 30 日，已累计投入 550 万元。
为公司下属六家子公司配置治疗近视的飞秒激光设备	六家子公司的飞秒激光设备已配置完毕，截至 2013 年 6 月 30 日，已累计投入 2,380.40 万元。

2010 年 5 月 10 日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过了第三次超募资金使用计划安排，使用超募资金 4,100 万元购置长春爱尔眼科医院医疗用房，截至 2013 年 6 月 30 日已累计投入 4,100 万元。

2010 年 6 月 7 日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了第四次超募资金使用计划安排，使用超募资金 3,880 万元以收购股权和增资扩建的方式投资于天津麦格眼科医院有限责任公司，截至 2013 年 6 月 30 日已累计投入 3,646.05 万元。

2010 年 7 月 28 日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过了第五次超募资金使用计划安排，使用超募资金 1,800 万元以收购股权和增资扩建的方式投资郴州市光明眼科医院有限公司，截至 2013 年 6 月 30 日已累计投入 1,803.60 万元。

2010 年 10 月 22 日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了第六次超募资金使用计划安排，使用超募资金 900 万元与自然人卢渊共同投资新建怀化爱尔眼科医院有限公司，目前该项目实施完毕，已于 2011 年 1 月 6 日取得怀化市工商行政管理局颁发的营业执照，2011 年 3 月 28 日正式营业，截至 2013 年 6 月 30 日已累计投入 900.95 万元。

2010 年 11 月 12 日，公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了第七次超募资金使用计划安排，使用超募资金 9,194.42 万元受让北京英智眼科医院 71.413%的股权及以 125 万元的价格受让北京华信英智眼镜有限公司 100%股权，截至 2013 年 6 月 30 日已累计投入 9,319.42 万元。

2010 年 12 月 10 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了第八次超募资金使用计划安排，使用超募资金中的 3,490.67 万元受让北京英智眼科医院 27.112%的股权及以 2,345 万元以增资控股的方式。在贵阳眼科原注册资本 50 万元的基础上，联合原股东汪铭及新股东鲁立德共同增资，增资完成后，爱尔眼科持有贵阳眼科 70%的股权。截至 2013 年 6 月 30 日，受让北京英智 27.112%股权的项目已累计投入 3,490.67 万元；贵阳项目已累计投入 2,257.69 万元。

2011 年 2 月 14 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了第九次超募资金使用计划安排，使用超募资金中的 6,722.34 万元以收购股权并增资的方式投资西安古城眼科及以 1,860 万元增资扩建重庆麦格。截至 2013 年 6 月 30 日，分别已累计投入 6,723.15 万元、1,864.32 万元

2011 年 8 月 26 日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了第十次超募资金使用计划安排，使用超募资金中的 1,400 万元新建永州爱尔和使用 1,600 万元新建宜昌爱尔。

截至 2013 年 6 月 30 日，新建永州爱尔项目已累计投入 1,273.26 万元；新建宜昌爱尔已累计投入 1,601.68 万元。

2012 年 3 月 5 日，经公司第二届董事会第十八次会议决议通过，公司拟使用公开发行股票募集的超募资金中的 1,800 万元联合杨泳先生和崔宗林先生共同投资建设韶关爱尔眼科医院有限公司，项目投资完成后，公司拥有新医院 90%的股权；同时，公司拟使用超募资金 384.30 万元和自有资金 100 万元受让益阳新欧视眼科医院的 100%股权，收购完成后，益阳新欧视眼科医院成为公司的全资子公司。两个项目截至 2013 年 6 月 30 日，分别已累计投入 1,408.03 万元、349.30 万元。

2012 年 7 月 25 日，经公司第二届董事会第二十一次会议审议通过，公司拟使用公开发行股票募集的超募资金中的 1,215.45 万元新建湘潭爱尔眼科医院；使用 2,295 万元与深圳鑫光医疗投资管理有限公司

共同投资建造深圳爱尔眼科医院，项目投资完成后，公司拥有其 51%的股权。两个项目截至 2013 年 6 月 30 日，分别已累计投入 1,216.69 万元、2,218.06 万元。

**(2) 超募资金的使用效益情况**

超募资金的使用效益情况，详见《募集资金承诺项目情况表》。

**8、年度内超募资金各投入项目的实际使用金额与计划使用进度的差异情况**

公司本年度超募资金实际按计划投入使用，与计划使用进度的差异情况详见《募集资金承诺项目情况表》。

**四、募集资金使用及披露的情况**

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《创业板信息披露业务备忘录第 1 号—超募资金使用》及《爱尔眼科医院集团股份有限公司募集资金管理办法》的有关规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整对相关信息进行了披露，不存在募集资金管理违规情形。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

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	773.47	是	否
济南爱尔眼科医院迁址扩建项目	否	3,173.6	3,173.6		2,662.14	83.88%	2010 年 03 月 28 日	36.29	否	否
襄樊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	73.43	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	95.96	是	否
太原爱尔眼科医院新建项目	否	3,969	3,969		2,806.65	70.71%	2009 年 09 月 12 日	-205.34	否	否

							日			
长春爱尔眼科医院新建项目	否	4,137	4,137		4,130.25	99.84%	2010年 06月06 日	207.19	是	否
南宁爱尔眼科医院新建项目	否	4,029.1	4,029.1		3,458.98	85.85%	2011年 03月31 日	-278.73	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29 日	124.6	是	否
杭州爱尔眼科医院新建项目	是	4,320.8							不适用	是
盘锦爱尔眼科医院新建项目	是	1,874.3							不适用	是
公司信息化管理系统项目	否	2,408.5	2,408.5	172.33	1,992.18	82.71%	2012年 12月28 日		不适用	否
湖北爱尔眼科医院新建项目（原名：武汉爱尔眼科医院汉口医院新建项目）	否		6,195.1	910.03	910.03	14.69%	2013年 12月30 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	34,036.4	34,036.4	1,082.36	24,052.7	--	--	826.87	--	--
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		3,702.99	99.84%	2010年 06月01 日	-235.04	否	否
收购济南爱尔股权	否	180	180		180	100%	2010年 04月30 日	-8.74	否	否
收购南昌爱尔股权	否	550	550		550	100%	2010年 04月30 日	-19.31	否	否
收购南充麦格股权并增资	否	1,100	1,100		1,100.19	100.02%	2012年 06月30 日	-126.14	不适用	否
收购石家庄麦格股权并增资	否	2,550	2,550		2,558.66	100.34%	2012年 06月30 日	-243.2	不适用	否
为哈尔滨配置治疗近视的飞秒激光设备项	否	400	400		382.6	95.65%	2010年 05月31	66.19	是	否

目							日			
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	121.38	是	否
为合肥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	286.7	是	否
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	359.46	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	136.02	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	170.43	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	35.08	是	否
收购天津麦格股权并增资	否	3,880	3,880		3,646.05	93.97%	2011年 12月31 日	-484.38	不适用	否
收购郴州市光明股权并增资	否	1,800	1,800		1,803.6	100.2%	2011年 06月30 日	-116.87	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	-44.47	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	344.46	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			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			否
增资贵阳眼科医院持 70% 股权	否	2,345	2,345		2,257.69	96.28%	2011年 04月15 日	-76.87	是	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	275.23	是	否
收购重庆明目麦格的全部股权	否	560	560		560	100%	2010年 05月31 日	-12.48	不适用	否
增资扩建重庆明目麦格眼科门诊部有限责任公司	否	1,860	1,860		1,864.32	100.23%	2011年 06月30 日			否
永州爱尔眼科医院新建项目	否	1,400	1,400	338.56	1,273.26	90.95%	2012年 06月30 日	-42.06	不适用	否
宜昌爱尔眼科医院新建项目	否	1,600	1,600		1,601.68	100.11%	2012年 07月31 日	-104.27	不适用	否
韶关爱尔新建项目	否	1,800	1,800	89.33	1,408.03	78.22%	2012年 06月30 日	-93.22	不适用	否
收购益阳新欧视眼科医院 100% 股权	否	384.3	384.3	25	349.3	90.89%	2012年 02月21 日	-58.2	不适用	否
湘潭爱尔眼科医院新建项目	否	1,215.42	1,215.42	311.45	1,216.69	100.1%	2012年 10月31 日	-134.72	不适用	否
深圳爱尔眼科医院新建项目	否	2,295	2,295	1,532.27	2,218.06	96.65%	2013年 08月20 日		不适用	否
超募资金投向小计	--	54,161.25	54,161.25	2,296.61	53,205.11	--	--	-5.02	--	--
合计	--	88,197.65	88,197.65	3,378.97	77,257.81	--	--	821.85	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、济南爱尔眼科医院迁址扩建项目、昆明爱尔眼科医院新建项目、南昌爱尔收购股权项目、南宁爱尔眼科医院新建项目、太原爱尔眼科医院新建项目报告期内收入实现了持续增长，但由于区域眼科行业竞争激烈，为尽快提升市场地位，加大了营销费用的投入，导致未能实现当期效益。</p> <p>2、收购郴州市光明股权并增资、怀化爱尔眼科医院新建项目、增资扩建重庆明目麦格眼科门诊部、收购天津麦格股权并增资项目，其投资项目竣工交付使用的时间均为 2011 年，其运营时间均不满 2 个完整的会计年度，尚处于市场培育期，故其当期实现效益目前暂无法和预计效益相比较。</p> <p>3、收购益阳新欧视眼科医院 100% 股权项目、收购南充麦格股权并增资、收购石家庄麦格股权并增资、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、湘潭爱尔</p>									

	<p>眼科医院新建项目竣工交付使用的时间分别为 2012 年，其运营时间不满 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>4、信息化建设项目立项时只有 19 家连锁医院，现已增加至 48 家医院，使得信息化开发与实施内容增加，实施范围增大。相关系统正在实施中。</p> <p>5、深圳爱尔眼科医院新建项目、湖北爱尔眼科医院新建项目（原名：武汉爱尔眼科医院汉口医院新建项目）目前正处于建设期。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>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。公司于 2013 年 1 月 16 日召开的 2013 年第一次临时股东大会，公司设立杭州爱尔眼科医院项目的募集资金变更为投资设立湖北爱尔（原名：武汉爱尔眼科医院汉口医院项目）。主要是公司设立“杭州爱尔眼科医院项目”所依据的市场环境发生了变化，杭州的商业房产租售价格持续上涨，导致公司原签订的房屋租赁意向合同无法继续执行，若继续实施该项目将无法达到预期效益。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>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>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>经公司 2013 年 1 月 16 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过，公司将设立杭州爱尔眼科医院项目的募集资金 4,320.80 万元及设立盘锦爱尔眼科医院项目的募集资金 1,874.30 万元，合计 6,195.10 的资金用途变更为投资设立湖北爱尔（原名：武汉爱尔眼科医院汉口医院项目）。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>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	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>经公司 2013 年 1 月 16 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过，公司将部分项目节余募集资</p>

	金 4,564.30 万元及募集资金专户利息 2,640.60 万元共计 7,204.90 万元永久补充公司日常经营所需的流动资金。公司在 2013 年 1 月将节余募集资金 4,563.67 万元以及募集资金专户利息 2,640.60 万元合计 7,204.27 万元转为流动资金。实际结转节余募集资金以及募集资金专户利息与公告差异 0.63 万元，系公告的截止时点为 2012 年 11 月 30 日，实际结转账户余额的时间为 2012 年 12 月 31 日余额所致。
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。公司已根据公司发展规划，妥善安排了募集资金（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

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
湖北爱尔眼科医院新建项目(原名:武汉爱尔眼科医院汉口医院新建项目)	杭州爱尔眼科医院新建项目 盘锦爱尔眼科医院新建项目	6,195.1	910.03	910.03	14.69%	2013 年 12 月 30 日	不适用	不适用	否
合计	--	6,195.1	910.03	910.03	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	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。公司于 2013 年 1 月 16 日召开的 2013 年第一次临时股东大会，公司设立杭州爱尔眼科医院项目的募集资金变更为投资设立湖北爱尔（原名：武汉爱尔眼科医院汉口医院项目）。主要是公司设立“杭州爱尔眼科医院项目”所依据的市场环境发生了变化，杭州的商业房产租售价格持续上涨，导致公司原签订的房屋租赁意向合同无法继续执行，若继续实施该项								

	目将无法达到预期效益。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	湖北爱尔眼科医院新建项目（原名：武汉爱尔眼科医院汉口医院新建项目）目前正处于建设期。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
新建咸宁爱尔眼科医院	510	510	510	100%	-113.61
收购成都麦格眼科中心 100% 股权	545	518	518	100%	-31.81
收购哈尔滨爱尔眼科医院 28.93% 股权	1,380	304	1,330	100%	29.87
收购成都康桥眼科医院 49% 股权	7,500	4,500	4,500	100%	72.14
收购宁波光明眼病医院 100% 股权	3,759.05	3,759.05	3,759.05		
合计	13,694.05	9,591.05	10,617.05	--	--

## 3、非募集资金投资的重大项目说明

1、2013年5月15日,公司与武汉欣斯达医疗管理有限公司共同筹建咸宁爱尔眼科医院,该项目总投资1000万元,公司出资510万,占出资额的51%。

2、2012年11月30日,子公司成都爱尔眼科医院与成都美奇贸易有限公司、傅蓉、陈艳签订股权转让协议,受让成都麦格眼科中心有限公司100%股权,受让价格545万元,相关股权变更手续已于2013年3月14日办理完毕。

3、2012年11月16日,公司与李东玲签订股权转让协议,受让李东玲持有的哈尔滨爱尔眼科医院有限公司28.93%股权,受让价格1380万元,相关股权变更手续已于2013年1月23日办理完毕,公司占出资额100%。

4、2013年5月8日,公司与成都康浙医疗投资管理有限公司签订股权转让协议,受让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49%股权,受让价格为7500万元,相关股权变更手续已于2013年6月7日办理完毕。

5、2013年6月24日，公司与宁波市江北区卫生投资管理中心签订股权转让协议，受让宁波市江北区卫生投资管理中心持有的宁波光明眼病医院100%股权，受让价格37,590,501元，相关股权变更手续正在办理。

上述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交易所《创业板股票上市规则》规定的应披露的交易标准。

#### 4、对外股权投资情况

##### (1) 持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司不存在持有其他上市公司股权情况

##### (2) 持有金融企业股权情况

报告期内，公司不存在持有金融企业股权情况

#### 5、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

报告期内，公司不存在委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

公司未对本报告期的盈利进行预测，公司在2012年年度报告中披露了2013年的经营计划，计划的执行情况详见“报告期内的总体经营情况”章节。

### 四、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原因说明

不适用

### 五、报告期内公司利润分配方案实施情况

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。

2012年，根据众环海华会计师事务所有限公司出具的众环审字（2013）第010605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183,738,053.68元，根据公司章程的规定，按照 2012年度净利润的10%提取法定盈余公积18,373,805.37元，加上上年结存未分配利润231,330,732.61元，减去2011年度分配现金股利64,080,000.00元，本年度末可供投资者分配的利润为332,614,980.92元。

2012年度利润分配预案为：以公司2012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1.0元（含税），合计派发现金42,720,000.00元，其余未分配利润结转下年。公司总股本由于股权激励计划的股份授予等原因，在实施分配前可能会发生变动，公司将按照“现金分红总额固定不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配比例。

2013年5月24日，公司2012年度股东大会审议通过的《2012年度利润分配预案》为：以公司2012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1.0元（含税），合计派发现金42,720,000.00元。由于公司限制性股票激励计划的股份授予原因，截至2013年1月21日公司总股本增至432,646,500股，按照“现金分红总额固定不变”的原则，公司按最新股本计算的2012年年度权益分派方案为：以公司现有的总股本432,646,500股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.987411元（含税）。

上述利润分配方案已于2013年6月6日实施完毕。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
成都美奇贸易有限公司、傅蓉、陈艳	成都麦格眼科中心有限公司	545	相关股权变更手续已于2013年3月14日办理完毕,资产已全部过户,债权债务已全部转移。	不仅提高了公司盈利能力和股权控制力,而且为公司未来快速发展赢得了时间和空间;	-31.81	0%	否		不适用	不适用
李东玲	哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	1,380	相关股权变更手续已于2013年1月23日办理完毕,资产已全部过户,债权债务已全部转移。	同时形成了日益完善的连锁网络体系,为公司日后实现资源共享,提升规模效益奠定了	29.87	0%	否		不适用	不适用
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	7,500	相关股权变更手续已于2013年6月7日办理完	坚实的市场基础。	72.14	0%	否		不适用	不适用

			毕,资产已全部过户,债权债务已全部转移。						
宁波市江北区卫生投资管理中心	宁波光明眼病医院	3,759.05	相关股权变更手续正在办理			否		不适用	不适用

## 2、出售资产情况

报告期内,公司不存在出售资产情况

## 3、企业合并情况

报告期内,公司不存在企业合并情况。

## 三、公司股权激励的实施情况及其影响

### 1、公司股票期权激励计划实施情况

经中国证监会审核无异议,2011年5月6日,公司召开2010年度股东大会审议通过了《股票期权激励计划》、《公司股票期权激励计划实施考核办法(修订稿)》等议案。同日,公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划所涉股票期权授予的议案》和《关于对<股票期权激励计划>涉及的行权价格进行调整的议案》,根据股东大会的授权,同意授予198名激励对象900万份股票期权,确定公司本次股票期权的授予日为2011年5月6日,并依据《股票期权激励计划》所列的调整方法将股票期权的行权价格由41.58元调整为41.43元。

2011年5月30日,公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划人员调整的议案》,公司董事会同意取消4人的激励对象资格并取消授予其股票期权,调整后的《股票期权激励计划》激励对象为194人,股票期权数量为8,908,000股。

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。

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。

2013年6月28日，公司第二届董事会第三十五次会议审议通过了《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25.74元调整为25.64元。

## 2、公司限制性股票激励计划的实施情况

2012年10月17日，公司分别召开第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第十二次会议，审议并通过了《爱尔眼科医院集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》。根据中国证监会的反馈意见，公司修订了限制性股票激励计划，并于2012年12月31日分别召开第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第十四次会议，审议并通过了《爱尔眼科医院集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》，修订后的《限制性股票激励计划》已经中国证监会审核无异议。

2013年1月16日，公司召开2013年第一次临时股东大会，审议并通过了《爱尔眼科医院集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。同日，公司召开第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意授予首期258名激励对象562.5万股限制性股票，同意公司预留限制性股票62.5万股，确定首期限制性股票的授予日为2013年1月16日。爱尔眼科医院集团股份有限公司第二届董事会第二十八次会议于2013年1月23日召开审议通过了《关于调整首期限制性股票激励对象及授予数量的议案》，调整后的《限制性股票激励计划》首期激励对象为249人，限制性股票授予数量为5,446,500股。

公司已于2013年1月29日完成授予登记，并于2013年3月11日完成了工商变更登记手续，注册资本由42,720万元变更为43,264.65万元。

## 3、股份支付对未来公司财务状况和经营成果的影响

### 1) 公司股票期权激励计划成本

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。报告期内公司实际摊销期权成本434.99万元。

## 2) 公司限制性股票激励计划成本

公司按照相关估值工具于2013年1月16日（限制性股票授予日）对首次授予的544.65 万股（不包括预留部分）限制性股票进行测算，确定授予日限制性股票的公允价值，最终确认授予日爱尔眼科向激励对象授予的权益工具公允价值总额为2053万元。报告期内公司实际摊销限制性股票激励计划成本256.62万元。

公司在不考虑激励计划对公司业绩的刺激作用情况下，股权激励计划费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，从而对业绩考核指标中的净利润增长率指标造成影响，但影响程度不大。若股权激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发管理团队的积极性，提高经营效率，降低代理人成本，则激励计划带来的公司业绩提升将远高于因其带来的费用增加。

## 股权激励事项临时报告披露网站查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引
股票期权激励计划（草案）摘要	2010年11月01日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
独立董事关于公司股票期权激励计划（草案）的独立意见	2010年11月01日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
股票期权激励计划实施考核办法（2010年10月）	2010年11月01日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
股票期权激励计划（草案修订稿）	2011年04月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
股票期权激励计划实施考核办法（修订稿）	2011年04月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
独立董事关于公司股票期权激励计划相关事项的独立意见	2011年04月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
首期股票期权激励计划激励对象名单	2011年04月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
湖南启元律师事务所关于公司股票期权激励计划方案（草案修订稿）的法律意见书	2011年04月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
上海荣正投资咨询有限公司关于公司股票期权激励计划（草案修订稿）之独立财务顾问报告	2011年04月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于股票期权激励计划授予相关事项的公告	2011年05月10日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
独立董事关于公司股票期权激励计划相关事项的独立意见	2011年05月10日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

湖南启元律师事务所关于股票期权激励计划股票期权授予相关事项的法律意见	2011年05月10日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
股票期权激励计划激励对象名单（调整后）	2011年06月01日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
监事会关于对股权激励对象名单调整的核实意见	2011年06月11日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于股票期权激励计划授予期权登记完成的公告	2012年06月13日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于对公司股票期权激励计划涉及的期权数量和行权价格进行调整的公告	2011年08月24日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
独立董事关于公司股票期权激励计划涉及的期权数量和行权价格进行调整的独立意见	2011年08月24日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
湖南启元律师事务所关于股票期权激励计划期权数量和行权价格调整的法律意见书	2011年08月24日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于对公司股票期权激励计划涉及期权的行权价格进行调整的公告	2012年07月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
湖南启元律师事务所关于股票期权激励计划行权价格调整的法律意见书	2012年07月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
限制性股票激励计划（草案）	2012年10月18日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
限制性股票激励计划（草案）摘要	2012年10月18日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
限制性股票激励计划实施考核管理办法	2012年10月18日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
独立董事关于公司限制性股票激励计划（草案）的独立意见	2012年10月18日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
限制性股票激励计划首期激励对象人员名单	2012年12月31日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
限制性股票激励计划（草案修订稿）	2012年12月31日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
限制性股票激励计划（草案修订稿）的修订说明	2012年12月31日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
湖南启元律师事务所关于公司限制性股票激励计划（草案）之法律意见书	2012年12月31日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
湖南启元律师事务所关于公司限制	2012年12月31日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

性股票激励计划的补充法律意见书		
上海荣正投资咨询有限公司关于公司限制性股票激励计划（草案修订稿）之独立财务顾问报告	2012年12月31日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于向激励对象授予限制性股票的公告	2013年01月18日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
独立董事关于公司限制性股票激励计划相关事项的独立意见	2013年01月18日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
湖南启元律师事务所关于公司限制性股票激励计划首次授予事项的法律意见书	2013年01月18日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
限制性股票激励计划首期激励对象人员名单(调整后)	2013年01月24日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
独立董事关于公司调整首期限限制性股票激励对象和授予数量的独立意见	2013年01月24日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
湖南启元律师事务所关于公司调整首期限限制性股票激励对象和授予数量的法律意见书	2013年01月24日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于限制性股票授予完成的公告	2013年01月30日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于完成工商变更登记的公告	2013年03月20日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于对公司股票期权激励计划涉及期权的行权价格进行调整的公告	2013年06月29日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

#### 四、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司不存在与日常经营相关的关联交易。

##### 2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司不存在资产收购、出售发生的关联交易。

##### 3、关联债权债务往来

报告期内，公司不存在关联债权债务往来。

#### 4、其他重大关联交易

报告期内，公司不存在其他重大关联交易。

#### 五、重大合同及其履行情况

##### 1、托管、承包、租赁事项情况

###### (1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

###### (2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

###### (3) 租赁情况

租赁情况说明

1、长沙爱尔眼科医院有限公司与湖南有色金属研究院于2004年5月27日签定房屋租赁合同，租赁长沙市芙蓉中路三段388号8,854.26平方米的房屋，租赁期为10年。

2、上海爱尔眼科医院有限公司与上海医品堂医疗器械有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于上海市虹桥路1286号院内总建筑面积5355.28平方米的房屋，租赁期为2013年1月1日至2018年12月31日。

3、成都爱尔眼科医院有限公司与锦江之星旅馆有限公司签订房屋租赁合同，租赁成都市武侯区一环路西一段115号6,313平方米的房屋，租赁期限为15年，自2008年8月1日起至2023年7月31日止。

4、武汉爱尔眼科医院有限公司与武汉新四维机械制造有限公司签订房屋租赁合同，租赁武汉市武昌区中山路481号的房屋，租赁期从2007年1月1日至2021年12月31日共15年。

5、沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)与东北电业管理局送变电工程公司和辽宁省升阳电力实业总公司签订房屋租赁合同，租赁沈阳市和平区十一纬路十一号的6,069平方米房屋，租赁

期限为5年。

6、哈尔滨爱尔眼科医院有限公司与杨虎森签订房屋租赁合同，租赁哈尔滨市道里区哈药路349号6,700.02平方米的房屋，租赁期间为2007年1月至2017年1月。

7、重庆爱尔眼科医院有限公司与重庆清木房地产开发有限公司签订房屋租赁合同，租赁重庆市建新南路11号8,867.05平方米的房屋，租赁期为2006年4月1日至2016年3月31日。

8、合肥爱尔眼科医院有限公司与合肥市西城公路工程公司签订租房合同，租赁合肥市望江西路198号5,229.71平方米的房屋，租赁期限为10年。

9、济南爱尔眼科医院有限公司与济南市历城区金宝座大酒店签订房屋租赁合同，租赁期限为2007年11月1日至2019年2月28日。

10、常德爱尔眼科医院有限责任公司与陈炜签订房屋租赁合同，租赁常德市武陵区城西（惠民居委会）新光社区育才路111号3396.36平方米的房屋，租赁期限为2012年2月10日至2022年2月9日。

11、黄石爱尔眼科医院有限公司与黄石中天物业服务有限公司签订房屋租赁合同，租赁黄石市黄石港区黄石大道1195号3971.96平方米的房屋，房屋租赁期为2010年12月1日至2018年11月30日。

12、衡阳爱尔眼科医院有限公司租赁衡阳市蒸湘医院位于衡阳市解放西路33号房屋，租赁衡阳市解放西路33号1,400平方米的房屋，租赁期为2007年7月16日至2019年6月15日。

衡阳爱尔眼科医院有限公司与李曼玲、郑小斌、贺仁军于签订房屋租赁合同，租赁位于耒阳市金华中路的3465平方米的房屋，租赁期限为15年,自2011年11月至2026年10月止。该房屋用于衡阳爱尔眼科医院有限公司耒阳分院经营。

13、邵阳爱尔眼科医院有限公司与湖南省电信有限公司邵阳市长途电信线路局签订房屋租赁合同，租赁邵阳市宝庆东路1122号2,130平方米的房屋，租赁期限为2007年9月1日至2017年8月31日。

14、公司与张文斌、张剑签订房屋租赁合同，租赁襄阳市建设路13号前后各5层楼的两栋房屋，租赁期限为2008年5月1日至2020年4月30日共12年。该房屋用于襄阳爱尔眼科医院有限公司经营。

15、广州爱尔眼科医院有限公司与广州康隆物业管理有限公司签订房屋租赁合同，租赁广州越秀区中山二路54、56号3-4楼全层，租赁期限为2010年3月1日至2015年2月28日。

16、公司与出租方武汉沃尔德冠军文化传播有限公司、武汉市桥口区文体局签订房屋租

赁合同，租赁期限为2008年11月16日至2017年8月31日。该房屋用于爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司经营。

17、公司与兰一鑫签订房屋租赁合同，租赁岳阳岳阳楼区求索西路266号的3998平方米的房屋，房屋租赁期限为12年，即自2008年10月1日起至2020年9月30日止。该房屋用于岳阳爱尔眼科医院有限公司经营。

18、南京爱尔眼科医院有限公司与英华达（南京）电子有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于南京市仙鹤街100号的面积约8,880.72平方米的整栋房屋，从2009年开始租赁期限为15年。

19、南昌爱尔眼科医院有限公司与南昌第五建筑公司的21个个人股东及章燕等个人签订房屋租赁合同，租赁南昌市西湖区解放西路68号5,500平方米的房屋，房屋租赁期限为11年，即2009年4月1日至2020年3月31日止。

20、公司与鲁鹏签订房屋租赁合同，租赁位于昆明市环城南路687号的面积约10,888平方米的房屋，租赁期限为10年。该房屋用于昆明爱尔眼科医院有限公司经营。

21、北京英智眼科医院有限公司与北京市诚至物业管理有限责任公司签订房屋租赁合同，租赁位于北京市朝阳区潘家园南里12号的潘家园大厦第一层243.56平方米、第4层和第5层计3,690平方米总计3,933.56平方米的房屋，租赁期限为20年，自1998年1月1日起至2017年12月31日。

22、公司与郴州市基督教三自爱国运动委员会签订房屋租赁合同，公司租赁位于郴州市香雪路基督教复兴堂院内6,000平米的房屋，房屋租赁期限为20年，自2011年1月1日起至2030年12月31日。该房屋用于郴州爱尔眼科医院有限公司经营。

23、天津爱尔眼科医院有限责任公司与天津市王顶堤工贸集团有限公司签订房屋租赁合同，公司租赁天津市南开区康复路102号11000平方米的房屋，租赁期限为15年，自2011年6月1日至2026年5月31日止。

24、公司与太原市绝缘材料实业有限公司签订房屋租赁合同，租赁太原市建设南路301号建筑面积约4500平方米（含地下室50%约200平方米）的房屋，房屋租赁期限为8年，即自2009年4月16日至2017年4月15日止。该房屋用于太原爱尔眼科医院有限公司经营。

25、公司与广西吉运物流有限公司签订房屋租赁合同，租赁南宁市秀厢大道与秀灵路交汇处东北侧6,805平方米的房屋，房屋租赁期限自2010年10月1日至2024年6月30日止。该房屋用于南宁爱尔眼科医院有限公司经营。

26、公司与贵州卓信房地产开发有限公司签订房屋租赁合同，租赁贵阳市市南路69号经典时代17号楼5,364.4平米的房屋，房屋租赁期限为10年，自2010年9月25日至2021年2月10日止。该房屋用于贵阳爱尔眼科医院有限公司经营。

27、西安爱尔古城眼科医院有限公司与陕西省纺织品公司破产清算组签订房屋租赁合同，租赁位于陕西省西安市自强西路61号院内的省纺织品公司七层办公大楼4,718.94平方米及平房286平方米总计5,004.94平方米，租赁期限为15年，自2010年至2025年止。

28、公司与河北诚信工贸有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于石家庄市桥西区中华南大街西侧铁路三十四宿舍综合商务楼（地下1层地上6层）共5200平方米的房屋，租赁期限为10年，自2011年10月30日至2021年10月30日止。该房屋用于石家庄爱尔眼科医院有限责任公司经营。

29、重庆爱尔麦格眼科医院有限公司与闻燕签订房屋租赁合同，租赁位于重庆市南岸区南城大道288号的5048.36平方米的房屋，租赁期限为10年，自2011年5月20日至2021年5月19日止。

重庆爱尔麦格眼科医院有限公司，与陈云芳于2011年1月18日签订房屋租赁合同，租赁位于重庆市南岸区南城大道288号的734.97平方米的房屋，租赁期限为10年，自2011年5月20日至2021年5月19日止。

30、公司与四川省南充市兴龙实业有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于南充市顺庆区北干道33号（现金鱼岭路81号）兴龙大酒店1-10层3435.31平方米的房屋，租赁期限为10年，自2011年10月30日至2021年10月30日止。该房屋用于南充爱尔麦格眼科医院有限公司经营。

31、公司与怀化富达房地产开发有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于怀化市鹤城区天星东路富达商业广场2号商铺约4000平方米的房屋，租赁期限为10年，自2010年10月16日至2020年10月15日止。该房屋用于怀化爱尔眼科医院有限公司经营。

32、个旧爱尔眼科医院有限责任公司与个旧市广众汽车服务有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于个旧市建设路45-49号2200平方米的房屋，租赁期限为10年，自2009年10月16日至2019年10月15日止。

33、公司与丁怀勤于签订房屋租赁合同，租赁丁怀勤所有的位于淮北市柏山区翠峰路的2947.9平方米的主楼和160平方米的后院及前坪，租赁期限为10年，自2011年12月1日至2021年11月30日止。该房屋用于淮北爱尔眼科医院有限公司经营。

34、公司与兰州莱特酒店管理有限公司于签订物业租赁协议，租赁位于兰州市城关区皋

兰街道民主东路290号的九层办公楼，租赁期暂定3年，自2012年4月20日至2015年4月20日止。该房屋用于兰州爱尔眼科医院有限公司经营。

35、成都康桥眼科医院有限公司与成都基督教青年会于签订房屋租赁合同，租赁位于武侯区洗面桥街一号1-4楼房屋，租赁期5年。

成都康桥眼科医院有限公司与成都仁乙贸易有限责任公司签订房屋租赁合同，租赁位于武侯区洗面桥街5号1164平方米、3号3000平方米，总共4164平方米的房屋，租赁期6年，自2008年2月29日至2014年2月28日止。

36、宜昌爱尔眼科医院有限公司与宜昌轻工实业有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁位于宜昌市沿江大道125号“银海丽景”小区7号楼1-4层约4860平方米的房屋，租赁期限为15年。

37、益阳爱尔眼科医院有限公司与汤伟红、唐磊峰签订了房屋租赁合同，租赁益阳市大桃北路240号，建筑面积911.43平方米的房屋，租赁期限为2年，自2011年12月18日起至2013年12月17日止。

38、永州爱尔眼科医院有限公司与湖南空港实业股份有限公司签订房屋租赁合同，租赁永州市冷水滩区湘永路（市国土局旁）4200余平方米的房屋，租赁期限为8年，自2012年4月27日起至2020年4月26日止。

39、韶关爱尔眼科医院有限公司与林洪茂签订房屋租赁合同，租赁位于韶关市武江区沿江路芙蓉新城鸿福山庄3740平方米的房屋，租赁期限为3年，自2012年5月12日起至2015年5月11日止。

40、公司与胡起玮于签订房屋租赁合同，租赁位于湘潭市岳塘区福星西路7号湘潭县粮油总公司大楼约3300平方米的房屋，租赁期为7年，自2012年8月11日至2019年8月11日止。该房屋用于湘潭爱尔眼科医院有限公司经营。

41、黄冈爱尔眼科医院有限公司与中国建设银行黄冈分行签订房屋租赁合同，租赁位于黄冈市黄州区宝塔大道48号约2620平方米的房屋，租赁期为8年，自2012年11月1日至2020年10月31日止。

42、公司与深圳亮晶投资有限公司签订租赁合同，租赁位于深圳市福田区华强南路2048号机械大厦主楼1—12层约为6,568.05平方米的房屋，租赁期为二期，第一期为三年，自2012年8月1日至2015年7月31日止，第二期为五年，自2015年8月1日至2020年7月31日止。该房屋用于深圳爱尔眼科医院的医疗用房。

43、公司与湖南爱尔医疗投资有限公司、武汉金兴投资管理有限公司签订租赁合同，租赁位于武汉市江汉区新火车站34号方块金贸中心A区约为18,409.42平方米的房屋，租赁期限为8年，自2013年7月1日至2021年6月30日止。该房屋用于汉口医院的医疗用房。

44、公司与咸宁市咸安区浮山办事处大畈村民委员会签订租赁合同，租赁位于咸宁市咸安区长安大道31号约7300平方米的房屋，租赁期为20年，自2012年11月10日至2032年11月9日止。该房屋用于咸宁医院的医疗用房。

45、成都麦格眼科中心有限公司与龚德皓、李中奇、田蓉签订租赁合同，租赁位于成都市中同仁路8号聚星城2幢2单元附25号618.96平方米的房屋，租赁期为1年，自2013年1月1日至2013年12月31日止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

## 2、担保情况

报告期内，公司不存在担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

报告期内，公司不存在委托他人进行现金资产管理情况。

## 4、其他重大合同

报告期内，公司不存在其他重大合同。

## 六、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	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
资产重组时所作承诺	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	2009年09月30日		报告期，各股东均严格按照要求履行

		争的承诺。2、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。			
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	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

无

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	86,754,780	20.31%				5,446,500	5,446,500	92,201,280	21.31%
1、国家持股	0	0%						0	0%
2、国有法人持股	0	0%						0	0%
3、其他内资持股	0	0%				5,446,500	5,446,500	5,446,500	1.26%
其中：境内法人持股	0	0%						0	0%
境内自然人持股	0	0%				5,446,500	5,446,500	5,446,500	
4、外资持股	0	0%						0	0%
其中：境外法人持股	0	0%						0	0%
境外自然人持股	0	0%						0	0%
5、高管股份	86,754,780	20.31%						86,754,780	20.05%
二、无限售条件股份	340,445,220	79.69%						340,445,220	78.69%
1、人民币普通股	340,445,220	79.69%						340,445,220	78.69%
2、境内上市的外资股	0	0%						0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%						0	0%
4、其他	0	0%						0	0%
三、股份总数	427,200,000	100%				5,446,500	5,446,500	432,646,500	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司因实施股权激励计划，完成了5,446,500股限制性股票的授予登记，公司高管共持有限制性股票432,000股，公司员工持有限制性股票为5,014,500股，公司总股本由427,200,000股增加至432,646,500股。该事项未引起公司资产和负债结构变动。

股份变动的的原因

适用  不适用

报告期内，公司因实施股权激励计划，完成了5,446,500股限制性股票的授予登记，公司总股本由427,200,000股增加至432,646,500股。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

2012年10月17日，公司分别召开第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第十二次会议，审议并通过了《爱尔眼科医院集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》。根据中国证监会的反馈意见，公司修订了限制性股票激励计划，并于2012年12月31日分别召开第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第十四次会议，审议并通过了《爱尔眼科医院集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》，修订后的《限制性股票激励计划》已经中国证监会审核无异议。

2013年1月16日，公司召开2013年第一次临时股东大会，审议并通过了《爱尔眼科医院集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。同日，公司召开第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意授予首期258名激励对象562.5万股限制性股票，同意公司预留限制性股票62.5万股，确定首期限制性股票的授予日为2013年1月16日。爱尔眼科医院集团股份有限公司第二届董事会第二十八次会议于2013年1月23日召开审议通过了《关于调整首期限制性股票激励对象及授予数量的议案》，调整后的《限制性股票激励计划》首期激励对象为249人，限制性股票授予数量为5,446,500股。

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

公司已于2013年1月29日完成5,446,500股限制性股票的授予登记，并于2013年3月11日完成了工商变更登记手续，注册资本由42,720万元变更为43,264.65万元。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

股份变动对最近一期基本每股收益和稀释每股收益分别减少1.05%,归属于公司普通股股东的每股净资产减少1.26%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		13,282						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	境内非国有法人	44.45%	192,292,097			192,292,097		
陈邦	境内自然人	17.60%	76,160,000		57,120,000	19,040,000	质押	13,089,200
李力	境内自然人	5.32%	23,004,000	92,000	17,276,000	5,728,000	质押	3,515,200
郭宏伟	境内自然人	2.52%	10,896,000	-3,632,000	10,896,000	0	质押	3,200,000
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.82%	3,541,929			3,541,929		
全国社保基金一零八组合	境内非国有法人	0.82%	3,527,536			3,527,536		
中国建设银行—摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.81%	3,487,434			3,487,434		
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.78%	3,369,251			3,369,251		
中国建设银行—兴全社会责	境内非国有法人	0.75%	3,263,033			3,263,033		

任股票型证券投资基金								
中国建设银行—摩根士丹利华鑫卓越成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.72%	3,100,000			3,100,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、前 10 名股东中，湖南爱尔投资是上市公司的控股股东，关联属性为控股母公司，陈邦是上市公司的实质控制人，其中陈邦持有湖南爱尔投资 69.41% 的股份，李力持有湖南爱尔投资 17.36% 的股份，郭宏伟持有湖南爱尔投资 13.23% 的股份；</p> <p>2、陈邦与郭宏伟为连襟关系；</p> <p>3、未知其余股东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。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南爱尔医疗投资有限公司	192,292,097	人民币普通股	192,292,097					
陈邦	19,040,000	人民币普通股	19,040,000					
李力	5,728,000	人民币普通股	5,728,000					
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	3,541,929	人民币普通股	3,541,929					
全国社保基金一零八组合	3,527,536	人民币普通股	3,527,536					
中国建设银行—摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	3,487,434	人民币普通股	3,487,434					
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	3,369,251	人民币普通股	3,369,251					
中国建设银行—兴全社会责任股票型证券投资基金	3,263,033	人民币普通股	3,263,033					
中国建设银行—摩根士丹利华鑫卓越成长股票型证券投资基金	3,100,000	人民币普通股	3,100,000					
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	2,368,253	人民币普通股	2,368,253					
前 10 名无限售流通股股东之	1、前 10 名无限售流通股股东中，湖南爱尔投资是上市公司的控股股东，关联							

间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	属性为控股母公司, 陈邦是上市公司的实质控制人, 其中陈邦持有湖南爱尔投资 69.41% 的股份, 李力持有湖南爱尔投资 17.36% 的股份; 2、公司前 10 名中的其余无限售流通股股东与上市公司控股股东不存在关联关系, 也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人; 3、未知其余流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。
参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	公司股东湖南爱尔医疗投资有限公司除通过普通证券账户持有 124,292,097 股外, 还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 68,000,000 股, 实际合计持有 192,292,097 股。

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初持有的 股权激励 限制性股 票数量 (股)	本期获授 予的股权 激励限制 性股票数 量(股)	期末持有 的股权激 励授予 限制性股 票数量 (股)
陈邦	董事长	现任	76,160,000		0	76,160,000	0		
李力	董事、总 经理	现任	22,912,000	92,000	0	23,004,000	0	92,000	92,000
郭宏伟	董事、副 总经理	现任	14,528,000		3,632,000	10,896,000	0		
韩忠	董事、副 总经理	现任		100,000	0	100,000	0	100,000	100,000
张玲	独立董事	现任	3,040		0	3,040	0		
叶泽	独立董事	现任							
郑远民	独立董事	现任							
张艳琴	监事会主 席	现任							
周江军	监事	现任							
张少钰	监事								
万伟	副总经理	现任	2,070,000	50,000	0	2,120,000	0	50,000	50,000
李爱明	副总经理	现任		60,000	0	60,000	0	60,000	60,000
刘多元	财务总监	现任		40,000	0	40,000	0	40,000	40,000
唐仕波	副总经理	现任		50,000	0	50,000	0	50,000	50,000
吴士君	董事会秘 书	现任		40,000	0	40,000	0	40,000	40,000
							0		
合计	--	--	115,673,040	432,000	3,632,000	112,473,040	0	432,000	432,000

## 2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量(份)	本期获授予股票期权数量(份)	本期已行权股票期权数量(份)	期末持有股票期权数量(份)
李力	董事; 总经理	现任	1,600,000	0	0	1,280,000
郭宏伟	董事; 副总经理	现任	1,280,000	0	0	1,024,000
韩忠	董事; 副总经理	现任	833,280	0	0	666,624
万伟	副总经理	现任	320,000	0	0	256,000
李爱明	副总经理	现任	320,000	0	0	256,000
刘多元	财务总监	现任	288,000	0	0	230,400
吴士君	董事会秘书	现任	80,000	0	0	64,000
合计	--	--	4,721,280	0	0	3,777,024

## 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
韩忠	董事、副总经理以及董事会秘书	任免	2013年04月01日	职务变动，辞任董事会秘书一职，其担任的董事及副总经理职务仍保持不变。
吴士君	董事会秘书	任免	2013年04月01日	职务变动，聘任董事会秘书。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	550,875,645.89	556,549,345.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	108,187,621.44	86,078,800.76
预付款项	64,406,250.83	47,916,136.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	877,164.44	1,285,989.71
应收股利		
其他应收款	82,700,388.99	46,368,639.24
买入返售金融资产		
存货	105,129,202.91	95,071,395.34
一年内到期的非流动资产	48,888,202.25	48,652,989.18
其他流动资产		
流动资产合计	961,064,476.75	881,923,296.12

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	555,488,453.56	578,127,586.91
在建工程	37,557,098.56	9,970,324.71
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	14,728,987.91	14,999,234.25
开发支出	7,388,172.00	9,100,132.00
商誉	221,982,337.51	219,698,850.34
长期待摊费用	183,113,694.18	197,681,896.22
递延所得税资产	26,361,044.25	18,316,863.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,046,619,787.97	1,047,894,887.83
资产总计	2,007,684,264.72	1,929,818,183.95
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	207,183,209.35	189,395,637.97
预收款项	15,600,039.63	10,438,996.42
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	40,050,594.63	43,402,107.58
应交税费	34,239,775.00	33,269,713.11

应付利息	2,346,482.20	469,296.44
应付股利	537,801.52	
其他应付款	48,231,710.08	17,592,540.28
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	64,000,000.00	64,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	412,189,612.41	358,568,291.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	217,275.40	217,275.40
递延所得税负债	2,084,185.93	2,143,602.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,301,461.33	2,360,877.58
负债合计	414,491,073.74	360,929,169.38
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	432,646,500.00	427,200,000.00
资本公积	524,799,613.07	551,132,511.36
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	56,246,178.41	56,246,178.41
一般风险准备		
未分配利润	524,749,486.93	465,508,924.88
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,538,441,778.41	1,500,087,614.65
少数股东权益	54,751,412.57	68,801,399.92
所有者权益（或股东权益）合计	1,593,193,190.98	1,568,889,014.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,007,684,264.72	1,929,818,183.95

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**

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	294,444,872.78	342,699,675.77
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	3,552,264.82	4,903,272.31
预付款项	19,361,900.88	5,199,758.24
应收利息	877,164.44	1,285,989.71
应收股利		
其他应收款	278,296,940.48	201,284,847.63
存货	6,460,597.56	6,086,217.73
一年内到期的非流动资产	1,646,641.08	1,813,878.95
其他流动资产		
流动资产合计	604,640,382.04	563,273,640.34
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	1,231,524,063.44	1,128,874,063.44
投资性房地产		
固定资产	25,877,179.25	28,018,405.46
在建工程	33,523,815.86	7,238,053.06
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	4,366,212.99	4,635,399.03
开发支出	7,388,172.00	9,100,132.00
商誉		

长期待摊费用	2,604,071.49	3,413,748.94
递延所得税资产	3,307,724.75	2,718,784.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,308,591,239.78	1,183,998,586.28
资产总计	1,913,231,621.82	1,747,272,226.62
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	11,018,206.10	10,098,963.62
预收款项	1,818,643.84	1,314,565.64
应付职工薪酬	3,353,826.38	4,018,788.98
应交税费	4,226,359.39	4,688,439.40
应付利息	2,346,482.20	469,296.44
应付股利	537,801.52	
其他应付款	169,889,890.84	237,849,544.76
一年内到期的非流动负债	64,000,000.00	64,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	257,191,210.27	322,439,598.84
非流动负债：		
长期借款		
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		
负债合计	257,191,210.27	322,439,598.84
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	432,646,500.00	427,200,000.00
资本公积	657,516,603.79	608,771,468.45
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	56,246,178.41	56,246,178.41
一般风险准备		
未分配利润	509,631,129.35	332,614,980.92
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,656,040,411.55	1,424,832,627.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,913,231,621.82	1,747,272,226.62

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

### 3、合并利润表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	901,272,535.21	742,695,520.38
其中：营业收入	901,272,535.21	742,695,520.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	761,135,240.30	625,537,199.94
其中：营业成本	495,018,685.47	412,745,170.17
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	1,217,543.84	653,834.14
销售费用	100,528,972.46	85,632,583.03
管理费用	161,427,060.06	125,069,308.07
财务费用	812,019.95	-556,793.19
资产减值损失	2,130,958.52	1,993,097.72
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）	140,137,294.91	117,158,320.44
加：营业外收入	2,535,667.82	2,969,306.22
减：营业外支出	6,234,430.99	2,867,487.35
其中：非流动资产处置损失	224,550.23	216,797.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	136,438,531.74	117,260,139.31
减：所得税费用	34,552,550.67	23,767,614.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,885,981.07	93,492,524.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	101,960,562.05	91,588,952.93
少数股东损益	-74,580.98	1,903,571.66
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.24	0.21
（二）稀释每股收益	0.24	0.21
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	101,885,981.07	93,492,524.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	101,960,562.05	91,588,952.93
归属于少数股东的综合收益总额	-74,580.98	1,903,571.66

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

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	66,192,797.29	58,647,836.11
减：营业成本	32,461,647.16	29,330,199.72

营业税金及附加		
销售费用	4,849,447.00	3,874,282.19
管理费用	34,448,867.77	30,183,420.84
财务费用	-124,509.95	-1,073,190.32
资产减值损失	2,355,761.61	1,885,708.28
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）	226,826,224.33	187,242,272.66
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）	219,027,808.03	181,689,688.06
加：营业外收入	245,000.00	500,000.00
减：营业外支出	125,600.00	59,839.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	219,147,208.03	182,129,849.06
减：所得税费用	-588,940.40	-471,427.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	219,736,148.43	182,601,276.13
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.51	0.43
（二）稀释每股收益	0.51	0.43
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	219,736,148.43	182,601,276.13

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

## 5、合并现金流量表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

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	882,871,116.14	718,745,400.63
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		
收到其他与经营活动有关的现金	13,262,510.67	26,128,775.07
经营活动现金流入小计	896,133,626.81	744,874,175.70
购买商品、接受劳务支付的现金	249,877,602.35	205,051,021.19
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	236,614,541.21	194,353,996.71
支付的各项税费	49,864,854.41	51,262,781.94
支付其他与经营活动有关的现金	188,222,670.31	183,413,973.97
经营活动现金流出小计	724,579,668.28	634,081,773.81
经营活动产生的现金流量净额	171,553,958.53	110,792,401.89
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	326,239.95	184,048.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	326,239.95	184,048.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,579,294.76	133,274,502.57

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	92,668,024.52	73,352,859.35
支付其他与投资活动有关的现金		18,513,976.76
投资活动现金流出小计	187,247,319.28	225,141,338.68
投资活动产生的现金流量净额	-186,921,079.33	-224,957,290.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	52,175,620.00	1,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,900,000.00	1,250,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	52,175,620.00	1,250,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,482,198.48	62,766,195.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	300,000.00	2,015,813.66
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	42,482,198.48	62,766,195.33
筹资活动产生的现金流量净额	9,693,421.52	-61,516,195.33
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	-5,673,699.28	-175,681,084.12
加：期初现金及现金等价物余额	527,749,345.17	616,806,729.30
六、期末现金及现金等价物余额	522,075,645.89	441,125,645.18

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

## 6、母公司现金流量表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

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	68,117,409.69	60,039,825.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	54,558,869.65	43,942,419.49
经营活动现金流入小计	122,676,279.34	103,982,244.93
购买商品、接受劳务支付的现金	21,499,131.37	19,362,559.96
支付给职工以及为职工支付的现金	21,879,436.76	20,506,413.72
支付的各项税费	1,018,643.04	1,565,092.93
支付其他与经营活动有关的现金	100,500,918.19	86,311,478.41
经营活动现金流出小计	144,898,129.36	127,745,545.02
经营活动产生的现金流量净额	-22,221,850.02	-23,763,300.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,119,664.33	
取得投资收益所收到的现金	108,754,254.57	81,644,893.59
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	109,873,918.90	81,644,893.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,975,077.39	41,253,872.80
投资支付的现金	15,100,000.00	33,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	87,925,216.00	99,787,070.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	141,000,293.39	174,390,942.80
投资活动产生的现金流量净额	-31,126,374.49	-92,746,049.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	47,275,620.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	47,275,620.00	
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,182,198.48	60,750,381.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	42,182,198.48	60,750,381.67
筹资活动产生的现金流量净额	5,093,421.52	-60,750,381.67
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	-48,254,802.99	-177,259,730.97
加：期初现金及现金等价物余额	313,899,675.77	440,459,905.25
六、期末现金及现金等价物余额	265,644,872.78	263,200,174.28

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

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

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	427,200,000.00	551,132,511.36			56,246,178.41		465,508,924.88		68,801,399.92	1,568,889,014.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	427,200,000.00	551,132,511.36			56,246,178.41		465,508,924.88		68,801,399.92	1,568,889,014.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,446,500.00	-26,332,898.29					59,240,562.05		-14,049,987.35	24,304,176.41
(一) 净利润							101,960,562.05		-74,580.98	101,885,981.07
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							101,960,562.05		-74,580.98	101,885,981.07
(三) 所有者投入和减少资本	5,446,500.00	-26,332,898.29							-13,975.4	-34,861,800.00

	00.00	898.29							06.37	4.66
1. 所有者投入资本	5,446,500.00	41,829,120.00								47,275,620.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		6,916,015.34								6,916,015.34
3. 其他		-75,078,033.63							-13,975,406.37	-89,053,440.00
(四) 利润分配										
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										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	432,646,500.00	524,799,613.07			56,246,178.41		524,749,486.93		54,751,412.57	1,593,193,190.98

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	427,200,000.00	537,372,480.70			37,872,373.04		365,148,478.84		45,690,372.65	1,413,283,705.23
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、本年年初余额	427,200,000.00	537,372,480.70		37,872,373.04		365,148,478.84		45,690,372.65	1,413,283,705.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		13,760,030.66		18,373,805.37		100,360,446.04		23,111,027.27	155,605,309.34
（一）净利润						182,814,251.41		-742,965.38	182,071,286.03
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						182,814,251.41		-742,965.38	182,071,286.03
（三）所有者投入和减少资本		13,760,030.66						23,853,992.65	37,614,023.31
1. 所有者投入资本								1,250,000.00	1,250,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		14,801,900.04							14,801,900.04
3. 其他		-1,041,869.38						22,603,992.65	21,562,123.27
（四）利润分配				18,373,805.37		-82,453,805.37			-64,080,000.00
1. 提取盈余公积				18,373,805.37		-18,373,805.37			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-64,080,000.00			-64,080,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									

1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	427,200,000.00	551,132,511.36			56,246,178.41		465,508,924.88	68,801,399.92	1,568,889,014.57

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

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

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	427,200,000.00	608,771,468.45			56,246,178.41		332,614,980.92	1,424,832,627.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	427,200,000.00	608,771,468.45			56,246,178.41		332,614,980.92	1,424,832,627.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,446,500.00	48,745,135.34					177,016,148.43	231,207,783.77
（一）净利润							219,736,148.43	219,736,148.43
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							219,736,148.43	219,736,148.43
（三）所有者投入和减少资本	5,446,500.00	48,745,135.34						54,191,635.34
1. 所有者投入资本	5,446,500.00	41,829,120.00						47,275,620.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		6,916,015.34						6,916,015.34
3. 其他								
（四）利润分配							-42,720,000.00	-42,720,000.00

							0.00	0.00
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							-42,720,00 0.00	-42,720,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 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	432,646,50 0.00	657,516,60 3.79			56,246,178 .41		509,631,12 9.35	1,656,040, 411.55

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	427,200,00 0.00	593,969,56 8.41			37,872,373 .04		231,330,73 2.61	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	427,200,00 0.00	593,969,56 8.41			37,872,373 .04		231,330,73 2.61	1,290,372, 674.06
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）		14,801,900 .04			18,373,805 .37		101,284,24 8.31	134,459,95 3.72
（一）净利润							183,738,05 3.68	183,738,05 3.68
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							183,738,05 3.68	183,738,05 3.68

(三) 所有者投入和减少资本		14,801,900						14,801,900
		.04						.04
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		14,801,900						14,801,900
		.04						.04
3. 其他								
(四) 利润分配					18,373,805	-82,453,80	-64,080,00	
					.37	5.37	0.00	
1. 提取盈余公积					18,373,805	-18,373,80		
					.37	5.37		
2. 提取一般风险准备						-64,080,00	-64,080,00	
						0.00	0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 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	427,200,00	608,771,46			56,246,178		332,614,98	1,424,832,
	0.00	8.45			.41		0.92	627.78

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

### 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。

根据公司2013年第一次临时股东大会决议，公司对249名激励对象实施了5,446,500股限制性股票激励，实施限制性股票激励后公司总股本为432,646,500股。公司于2013年3月11日办理了工商变更登记手续。

公司注册资本为432,646,500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

公司注册地址：长沙市芙蓉区长冲路99号隆平高科技园省科研成果转化中心一楼。

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

##### 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。

## 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

### 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产的分类和计量

1、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。

##### 2、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）减值测试方法、减值准备计提方法**

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。

**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**

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

(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
组合 1: 账龄组合	账龄分析法	除已单独计提和按组合 2 的方式计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2: 获取了收款保证的款项	其他方法	公司按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, 作为单独的组合。

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—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

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

### ①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

### ②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法

包装物摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## **13、投资性房地产**

(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

## (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## (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**

按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## **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、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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**

按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### **(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。

### **18、长期待摊费用**

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的，摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定

资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用；其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出按预计受益期与房屋租赁期限孰短确定摊销期，确定的摊销期限一般为5-8年，其他长期待摊费用按项目的预计受益期摊销；公司在摊销期内采用直线法平均摊销。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

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

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

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

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

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

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

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

### (1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

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

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

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

### (2) 以现金结算的股份支付

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

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## (4) 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。

## 21、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。

## 22、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

## (3) 确认提供劳务收入的依据

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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 28、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

## 29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 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%
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

子公司重庆爱尔眼科医院有限公司、成都爱尔眼科医院有限公司、贵阳爱尔眼科医院有限公司、成都康桥眼科医院有限公司、西安爱尔古城眼科医院有限公司、山南智联医疗信息科技有限公司2013年度企业

所得税税率为15%。其他子公司的企业所得税税率为25%。

## 2、税收优惠及批文

享受的税收优惠：根据“财税[2011]58号”规定：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业；《西部地区鼓励类产业目录》另行发布”。经主管税务机关确认，重庆爱尔眼科医院有限公司、成都爱尔眼科医院有限公司、贵阳爱尔眼科医院有限公司、成都康桥眼科医院有限公司、西安爱尔古城眼科医院有限公司2013年度按15%缴纳企业所得税。

## 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	12980000	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	有限责任	济南市	医疗经营	29909600	眼科、麻醉科、医学检验科、医学影像科，	30,092,600.00		100%	100%	是			

医院有限公司					医学验光配镜。								
重庆爱尔眼科医院有限公司	有限责任	重庆市	医疗经营	34250000	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			
株洲三一爱尔眼科医院有限公司	有限责任	株洲市	医疗经营	15000000	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	6,251,707.11		
上海爱尔眼科医院有限公司	有限责任	上海市	医疗经营	64000000	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	1,947,080.92	1,651,754.92	
合肥爱尔眼科医院有限公司	有限责任	合肥市	医疗经营	16250000	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	2000000	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			
邵阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任	邵阳市	医疗经营	6000000	眼科、内科、麻醉科、检验科、影像科；医学验光配镜。	6,000,000.00		100%	100%	是			
襄阳爱尔眼科	有限责任	襄阳市	医疗经营	18000000	内科（心血管内科专业）、眼科、麻醉科、	18,626,000.00		100%	100%	是			

医院有限公司					医学检验科（临床化学检验专业）、医学影像科（超声诊断专业、心电诊断专业）								
爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司	有限责任	武汉市	医疗经营	16000000	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	31826000	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	13820000	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	15000000	眼科、医学检验科、麻醉科、医学影像科、内科、预防保健科、儿童五官科、耳鼻咽喉科、病理科、中医科、中西医结合科；验光配镜。	15,000,000.00		100%	100%	是			
菏泽爱尔眼科医院有限公司	有限责任	菏泽市	医疗经营	10000000	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	33820000	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	33,820,000.00		100%	100%	是			

					断专业); 验光配镜。								
昆明爱尔眼科医院有限公司	有限责任	昆明市	医疗经营	37000000	眼科、麻醉科、临床体液、血液专业、临床微生物学专业、临床生化检验专业、超声诊断专业、心电诊断专业、中医科、内科(门诊)(以上经营范围中涉及国家法律, 行政法规规定的专项审计, 按审批的项目和时限开展经营活动)。	37,000,000.00		100%	100%	是			
长春爱尔眼科医院有限公司	有限责任	长春市	医疗经营	81000000	按照 2010 年-06-25 《中华人民共和国医疗机构执业许可证》核准的经营范围从事经营活动(执业机构许可证有效期至 2012-06-30); 验光配镜(只限 15 岁以上年龄的人验光且不含散瞳)。	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	17000000	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	2,615,541.63	148,234.13	
南宁爱尔眼科医院有限公司	有限责任	南宁市	医疗经营	36000000	内科、眼科、急诊医学科、麻醉科、医学检验科、临床体液、血液专业、临床微生物学专业、临床化学检验专业、临床免疫、血清学专业、医学影像学、X 线诊断专业、超声诊断专业、心电诊断专业。	36,000,000.00		100%	100%	是			
淮北爱尔眼科医院有限公司	有限责任	淮北市	医疗经营	10000000	眼科、内科门诊、麻醉科、临床生化检验专业、医学影像科(心电诊断专业、超声诊断专业); 验光配镜。	10,000,000.00		100%	100%	是			

永州爱尔眼科医院有限公司	有限责任	永州市	医疗经营	14000000	内科、心血管内科专业、眼科、耳鼻咽喉科；耳科专业、鼻科专业；咽喉科专业、麻醉科、医学检验科、医学影像科；X线诊断专业；CT诊断专业；超声诊断专业；心电诊断专业；医学验光配镜。（以上项目涉及前置许可的凭有效许可证经营，医疗机构执业许可证有效期至 2017 年 7 月 18 日止；法律法规禁止的不得经营）	14,000,000.00		100%	100%	是			
湘潭爱尔眼科医院有限公司	有限责任	湘潭市	医疗经营	12154200	内科、眼科、耳鼻咽喉科、麻醉科、医学检验科、医学影像科、心电诊断专业、中医科、眼科专业、医学验光配镜（有效期至 2017 年 4 月 1 日）	12,154,200.00		100%	100%	是			
兰州爱尔眼科医院有限公司	有限责任	兰州市	医疗经营	35000000	内科、眼科、麻醉科、中医眼科专业、儿童五官科保健专业、预防保健、医学检验科、医学影像科、医学验光配镜。	17,850,000.00		51%	51%	是	10,846,381.86	1,650,697.20	
黄冈爱尔眼科医院有限公司	有限责任	黄冈市	医疗经营	10000000	眼科医疗技术的研究、开发；医学验光配镜技术研究、开发。（上述经营范围涉及行政许可的项目凭有效许可证件经营）	10,000,000.00		100%	100%	是			
宜昌爱尔眼科医院有限公司	有限责任	宜昌市	医疗经营	16000000	眼科（含医学验光配镜）、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	16,000,000.00		100%	100%	是			

					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（上述范围医疗执业许可有效期至2017年6月1日）								
韶关爱尔眼科医院有限公司	有限责任	韶关市	医疗经营	20000000	内科、儿童保健科；儿童五官保健专业、眼科、医疗美容科、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（许可证有效期至2017年6月9日）；医学验光配镜（以上经营项目法律、法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）	19,000,000.00		95%	95%	是	875,450.36	46,611.08	
咸宁爱尔眼科医院有限公司	有限责任	咸宁市	医疗经营	10000000	预防保健科、内科、眼科、医学检验科、医学影像科、医学验光配镜；房屋租赁、物业管理、医院食堂。	5,100,000.00		51%	51%	是	4,343,310.82	556,689.18	
山南智联医疗信息科技有限公司	有限责任	乃东县	信息咨询	10000000	医疗信息技术咨询、销售、维护；计算机技术服务与技术咨询；计算机软硬件开发与销售，电脑与配件、电子产品的销售；医疗新技术开发及销售维护；医院管理服务、咨询。	10,000,000.00		100%	100%	是			

(2) 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	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	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	从母公司所有者权益

	类型					子公司净投资的其他项目余额		(%)			损益的金额	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	18000000	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	40000000	急诊科、西医内科、眼科、医学检验科、医学影像科、医学美容科、验光配镜。	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	6000000	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	8000000	治疗眼病及技术与咨询，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	6000000	眼科、医学验光配镜	5,751,265.66		100%	100%	是		
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	有限责任	哈尔滨市	医疗经营	13826000	眼科、检验科、心电图、超声、验光配镜，销售：眼镜。	19,973,491.20		100%	100%	是		

司													
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 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	11300000	眼科、医学影像科诊疗，验光配镜服务	13,865,000.00		95%	95%	是	860,169.45		
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	13000000	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、临床化学检验专科、临床免疫、血清学专业、医学影像科、超声诊断专业、医学验光配镜。	14,000,000.00		100%	100%	是			
重庆爱尔麦格眼科医	有限责任	重庆市	医疗经营	20100000	眼科、麻醉科、医学检验科、内科（门诊）、医学	24,200,000.00		100%	100%	是			

院有限公司					影像科（心电诊断专业、超声诊断专业）；眼科医疗技术研究、计算机软件开发、生产、销售；医院经营管理。								
石家庄爱尔眼科医院有限责任公司	有限责任	石家庄市	医疗经营	24000000	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	17600000	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	1,104,306.21	129,859.58	
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	36100000	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	10000000	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			
贵阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任	贵阳市	医疗经营	33500000	西医眼科、验光及配镜	23,450,000.00		70%	70%	是	9,078,913.19	329,434.00	
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	44666700	麻醉科、医学检验科、医学影像科、X 线诊断专业、超声诊断专业、心电诊断专	67,223,400.00		70%	70%	是	16,828,551.02		

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	7000000	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	12000000	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（凭许可经营、有效期至 2017 年 2 月 2 日）（以上经营范围国家法律规定限制的除外），需许可证的凭许可证有效效内经营。	171,844,070.00		100%	100%	是			
益阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任	益阳市	医疗经营	5000000	眼科、内科的诊疗（许可证有效期 2014 年 1 月 25 日）；一类医疗器械的销售；验光	4,843,000.00		100%	100%	是			

					配镜。								
成都麦格眼科中心有限公司	有限公司	成都市	医疗经营	8934284	眼科、医学检验科、医学影像科；验光配镜	5,450,000.00		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

经子公司成都爱尔眼科医院有限公司股东会决议通过，成都爱尔眼科医院有限公司以自有资金545万元收购成都美奇贸易有限公司、傅蓉、陈艳所持有成都麦格眼科中心有限公司100%的股权，成都麦格眼科中心有限公司于2013年3月14日已办理了上述股权转让的工商变更手续。变更后子公司成都爱尔眼科医院有限公司持有成都麦格眼科中心有限公司股权比例为100%。

## 2、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，系新设立咸宁爱尔眼科医院有限公司、山南智联医疗信息科技有限公司、收购成都麦格眼科中心有限公司 100%股权。

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为根据公司第二届董事会第二十一次会议审议通过的《关于吸收合并全资子公司的议案》，公司子公司北京爱尔英智眼科医院有限公司与北京华信英智眼镜有限公司于 2012 年 7 月 24 日签署了《吸收合并协议》，吸收合并完成后北京华信英智眼镜有限公司于 2013 年 2 月 26 日办理了工商注销。

## 3、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
咸宁爱尔眼科医院有限公司	8,863,899.64	-1,136,100.36
山南智联医疗信息科技有限公司	17,579,123.15	7,579,123.15
成都麦格眼科中心有限公司	2,848,398.45	-318,114.38

本期不再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	处置日净资产	年初至处置日净利润
北京华信英智眼镜有限公司		-33,945.80

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、 咸宁爱尔眼科医院有限公司、山南智联医疗信息科技有限公司因报告期内新设而纳入合并范围。

2、根据子公司成都爱尔眼科医院有限公司与成都美奇贸易有限公司的股权转让协议，子公司成都爱尔眼科医院有限公司以545万元受让成都美奇贸易有限公司、傅蓉特、陈艳持有的成都麦格眼科中心有限公司100%的股权，成都麦格眼科中心有限公司于2013年3月14日办理了工商变更登记手续。公司确定购买日为2013年3月1日。故公司本期将成都麦格眼科中心有限公司2013年3-12月的利润表、现金流量表及期末资产负债表纳入合并范围。

3、北京华信英智眼镜有限公司因报告期内注销而不再纳入合并范围。

#### 4、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
成都麦格眼科中心有限公司	2,283,487.17	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

### 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：	--	--	8,980,062.57	--	--	3,227,959.04
银行存款：	--	--	508,044,408.49	--	--	523,484,744.60
其他货币资金：	--	--	33,851,174.83	--	--	29,836,641.53
合计	--	--	550,875,645.89	--	--	556,549,345.17

货币资金中其他货币资金期末余额33,851,174.83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2,880万元，根据公司与国际金融公司的借款协议，该2,880万元在2013年11月向国际金融公司偿还全部借款之前不可支取。

#### 2、应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

应收利息	1,285,989.71		408,825.27	877,164.44
合计	1,285,989.71		408,825.27	877,164.44

公司无逾期利息。

### 3、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(%)
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	114,508,871.30	100%	6,321,249.86	5.52%	91,123,129.09	100%	5,044,328.33	5.54%
组合小计	114,508,871.30	100%	6,321,249.86	5.52%	91,123,129.09	100%	5,044,328.33	5.54%
合计	114,508,871.30	--	6,321,249.86	--	91,123,129.09	--	5,044,328.33	--

应收账款种类的说明

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，按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	110,769,847.55	96.73%	5,538,492.36	88,122,494.49	96.71%	4,437,867.17
1 年以内小计	110,769,847.55	96.73%	5,538,492.36	88,122,494.49	96.71%	4,437,867.17
1 至 2 年	2,003,002.83	1.75%	200,300.29	1,840,955.04	2.02%	184,095.50
2 至 3 年	1,264,914.87	1.1%	252,982.97	766,263.19	0.84%	153,252.64

3 年以上	471,106.05	0.41%	329,474.24	393,416.37	0.43%	269,113.02
3 至 4 年	1,500.00	0%	750.00	79,095.73	0.09%	39,547.87
4 至 5 年	469,606.05	0.41%	328,724.24	282,518.30	0.31%	197,762.81
5 年以上				31,802.34	0.03%	31,802.34
合计	114,508,871.30	--	6,321,249.86	91,123,129.09	--	5,044,328.33

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) (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	2013 年 01 月 01 日--2013 年 06 月 30 日	284,272.63	各地医疗保险管理机构对公司应收医保款的审减金额	否
合计	--	--	284,272.63	--	--

**(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**

无

**(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	15,712,536.29	一年以内	13.72%
武汉市新型农村合作医疗管理委员会	非关联关系	6,822,065.91	一年以内	5.96%
武汉市医疗保险中心	非关联关系	6,638,675.45	一年以内	5.8%
成都市武侯区人力资源和社会保障局	非关联关系	5,070,510.89	一年以内	4.43%
天津市社会保险基金管理中心医疗保险结算中心业务一处	非关联关系	4,107,390.17	一年以内	3.59%
合计	--	38,351,178.71	--	33.5%

#### (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

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	48,598,121.68	55.66%	4,615,948.69	9.5%	40,053,350.50	79.61%	3,944,711.26	9.85%
组合 2: 获取了收款保证的款项	38,718,216.00	44.34%			10,260,000.00	20.39%		
组合小计	87,316,337.68	100%	4,615,948.69	5.29%	50,313,350.50	100%	3,944,711.26	7.84%

	8				0			
合计	87,316,337.68	--	4,615,948.69	--	50,313,350.50	--	3,944,711.26	--

其他应收款种类的说明

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	34,857,521.49	39.92%	1,743,171.70	30,135,235.27	59.9%	1,495,013.01
1 年以内小计	34,857,521.49	39.92%	1,743,171.70	30,135,235.27	59.9%	1,495,013.01
1 至 2 年	8,504,619.14	9.74%	850,461.91	6,612,165.88	13.14%	661,216.59
2 至 3 年	3,542,854.41	4.06%	708,570.88	1,576,635.06	3.13%	315,327.01
3 年以上	1,693,126.64	1.94%	1,313,744.20	1,729,314.29	3.44%	1,473,154.65
3 至 4 年	523,911.67	0.6%	261,955.84	203,837.71	0.41%	101,918.86
4 至 5 年	391,422.02	0.45%	273,995.41	514,135.98	1.02%	359,895.19
5 年以上	777,792.95	0.89%	777,792.95	1,011,340.60	2.01%	1,011,340.60
合计	48,598,121.68	--	4,615,948.69	40,053,350.50	--	3,944,711.26

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
获取了收款保证的款项	38,718,216.00	
合计	38,718,216.00	

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**

无

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
宁波市产权交易中心	38,718,216.00	收购股权款以及手续费	44.34%
合计	38,718,216.00	--	44.34%

说明

公司本期为收购宁波光明眼病医院100%股权支付宁波市产权交易中心的收购股权款以及手续费38,718,216.00元，采用个别认定法，没有计提坏账准备。

**(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(%)
宁波市产权交易中心	非关联方	38,718,216.00	1年以内	44.34%
广州亚哥花园有限公司	非关联方	3,600,000.00	1年以内	4.12%
天津市西青区西营门街王顶堤村民委员会	非关联方	2,661,315.50	1年以内	3.05%
成都康浙医疗投资管理 有限公司	非关联方	1,470,000.00	1年以内	1.68%
重庆蜀地置业发展有限 公司	非关联方	831,020.40	1至2年	0.95%
合计	--	47,280,551.90	--	54.14%

## (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

## 5、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	61,270,238.37	96.84%	46,403,252.03	96.84%
1 至 2 年	2,752,934.47	2.81%	1,348,208.00	2.81%
2 至 3 年	383,077.99	0.35%	164,676.69	0.35%
合计	64,406,250.83	--	47,916,136.72	--

## (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
宁波市江北卫生投资管理中心	非关联方	10,000,000.00	一年以内	收购保证金
上海明望医疗器械有限公司	非关联方	9,600,000.00	一年以内	设备尚未到货
科医人医疗激光设备贸易（北京）有限公司	非关联方	5,217,810.65	一年以内	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	3,749,800.00	一年以内	设备尚未到货
科宏昌（北京）医疗仪器有限公司	非关联方	3,600,000.00	一年以内	耗材尚未到货
合计	--	32,167,610.65	--	--

## (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

无

## (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。

## 6、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
库存商品	102,286,458.45	639,131.81	101,647,326.64	92,101,972.16	647,002.65	91,454,969.51
低值易耗品	3,481,876.27		3,481,876.27	3,616,425.83		3,616,425.83
合计	105,768,334.72	639,131.81	105,129,202.91	95,718,397.99	647,002.65	95,071,395.34

## (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	
库存商品	647,002.65	41,402.89		49,273.73	639,131.81
合计	647,002.65	41,402.89		49,273.73	639,131.81

## (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（%）
库存商品	按成本与可变现净值孰低计量		

## 7、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：	985,862,405.15		36,177,527.99	7,843,388.98	1,014,196,544.16
其中：房屋及建筑物	120,825,570.86			0.00	120,825,570.86
机器设备	732,719,470.58		26,624,883.80	6,655,687.00	752,688,667.38
运输工具	42,342,608.43		3,279,297.57	490,790.00	45,131,116.00
办公设备	89,974,755.28		6,273,346.62	696,911.98	95,551,189.92
--	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：	407,734,818.24	4,196,410.76	54,076,246.55	7,299,384.95	458,708,090.60
其中：房屋及建筑物	25,481,559.15		2,888,814.12		28,370,373.27
机器设备	313,436,904.14	3,881,174.46	40,431,718.37	6,304,327.07	351,445,469.90
运输工具	19,302,770.50	158,261.40	3,438,553.33	345,019.95	22,554,565.28
办公设备	49,513,584.45	156,974.90	7,317,160.73	650,037.93	56,337,682.15
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	578,127,586.91		--		555,488,453.56
其中：房屋及建筑物	95,344,011.71		--		92,455,197.59
机器设备	419,282,566.44		--		401,243,197.48
运输工具	23,039,837.93		--		22,576,550.72
办公设备	40,461,170.83		--		39,213,507.77
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	578,127,586.91		--		555,488,453.56
其中：房屋及建筑物	95,344,011.71		--		92,455,197.59
机器设备	419,282,566.44		--		401,243,197.48
运输工具	23,039,837.93		--		22,576,550.72
办公设备	40,461,170.83		--		39,213,507.77

本期折旧额 54,076,246.55 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 107,151.00 元。非同一控制下企业合并转入固定资产原价 5,097,142.88 元，由开发支出转入固定资产 445,700.00 元。其他增加为公司新设与原有医院购进固定资产所致。

### (3) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (4) 通过融资租赁租入的固定资产

无

## (5) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (6) 期末持有待售的固定资产情况

无

## (7) 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。

## 8、在建工程

## (1) 在建工程情况

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
常德爱尔医院扩建工程	42,000.00		42,000.00	42,000.00		42,000.00
深圳爱尔医院装修工程	24,502,171.86		24,502,171.86	7,238,053.06		7,238,053.06
黄冈爱尔医院装修工程				2,690,271.65		2,690,271.65
咸宁爱尔医院装修工程	3,075,232.00		3,075,232.00			
湖北爱尔眼科医院装修工程	9,021,644.00		9,021,644.00			
其他零星改造装修工程	916,050.70		916,050.70			
合计	37,557,098.56		37,557,098.56	9,970,324.71		9,970,324.71

## (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	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
------	-----	-----	------	--------------	------	--------------	------	-----------	--------------	-------------	------	-----

				用								
常德爱尔医院扩建工程		42,000.00									自有资金	42,000.00
深圳爱尔医院装修工程	32,555,000.00	7,238,053.06	17,264,118.80			75%	75%				募集资金	24,502,171.86
黄冈爱尔医院装修工程	4,635,000.00	2,690,271.65	628,425.84	3,318,697.49		72%	72%				自有资金	0.00
咸宁爱尔医院装修工程	6,000,000.00		3,131,892.00	56,660.00		53%	53%				自有资金	3,075,232.00
湖北爱尔眼科医院装修工程	61,951,000.00		9,021,644.00			15%	15%				募集资金	9,021,644.00
其他零星改造装修工程			9,657,109.73	8,741,059.03							自有资金	916,050.70
合计	105,141,000.00	9,970,324.71	39,703,190.37	12,116,416.52	0.00	--	--			--	--	37,557,098.56

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
深圳爱尔医院装修工程	75%	
黄冈爱尔医院装修工程	72%	
咸宁爱尔医院装修工程	53%	
湖北爱尔眼科医院装修工程	15%	

## 9、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	18,243,791.49	298,980.00		18,542,771.49
土地使用权	10,186,054.00			10,186,054.00
商标权	140,756.00			140,756.00
财务及管理软件	7,916,981.49	298,980.00		8,215,961.49
二、累计摊销合计	3,244,557.24	569,226.34		3,813,783.58
土地使用权	678,133.69	141,155.38		819,289.07
商标权	20,600.39	6,047.80		26,648.19
财务及管理软件	2,545,823.16	422,023.16		2,967,846.32
三、无形资产账面净值合计	14,999,234.25	-270,246.34		14,728,987.91
土地使用权	9,507,920.31	-141,155.38		9,366,764.93
商标权	120,155.61	-6,047.80		114,107.81
财务及管理软件	5,371,158.33	-123,043.16		5,248,115.17
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	14,999,234.25	-270,246.34		14,728,987.91
土地使用权	9,507,920.31	-141,155.38		9,366,764.93
商标权	120,155.61	-6,047.80		114,107.81
财务及管理软件	5,371,158.33	-123,043.16		5,248,115.17

本期摊销额 569,226.34 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	确认为无形资产或 固定资产	
公司信息化管理系统项目	9,100,132.00	-542,376.51	723,883.49	445,700.00	7,388,172.00
合计	9,100,132.00	-542,376.51	723,883.49	445,700.00	7,388,172.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 72.33%。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%。

本期转固定资产原值 445,700.00 元，转无形资产原值 0 元。通过公司内部研发形成的固定资产、无形资产分别占固定资产、无形资产期末账面原值的比例为 0.04%、0%。

## 10、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
广州爱尔眼科医院	4,595,503.59			4,595,503.59	
南充爱尔麦格眼科医院	450,035.04			450,035.04	
重庆爱尔麦格眼科医院	2,560,145.12			2,560,145.12	2,560,145.12
石家庄爱尔眼科医院	5,053,046.41			5,053,046.41	
天津爱尔眼科医院	2,929,443.78			2,929,443.78	
郴州爱尔眼科医院	2,143,681.66			2,143,681.66	
贵阳爱尔眼科医院	2,821,821.41			2,821,821.41	
北京爱尔英智眼科医院	77,809,315.68			77,809,315.68	
西安爱尔古城眼科医院	31,713,768.23			31,713,768.23	
个旧爱尔眼科医院	2,718,611.24			2,718,611.24	
成都康桥眼科医院	89,463,623.30			89,463,623.30	
成都麦格眼科中心		2,283,487.17		2,283,487.17	
合计	222,258,995.46	2,283,487.17	0.00	224,542,482.63	2,560,145.12

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

1、2013年3月，子公司成都爱尔眼科医院有限公司以5,450,000.00元收购成都美奇贸易有限公司、傅蓉、陈艳持有成都麦格眼科中心有限公司100%的股权。成都麦格眼科中心有限公司于2013年3月14日办理完毕工商变更手续，公司确定对其购买日为2013年3月1日，公司的投资成本5,450,000.00元，与被购买方成都麦格眼科中心有限公司购买日的可辨认净资产公允价值的份额3,166,512.83之间的差额2,283,487.17元，确认为商誉。

2、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。

## 11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
集团总部租入房产装修费用	3,759,058.49	18,880.00	389,035.28		3,388,903.21	
长沙医院租入房产装修费用	1,468,569.40	208,000.00	814,760.04		861,809.36	
衡阳爱尔租入房产装修费用	2,661,629.33		479,957.16		2,181,672.17	
常德爱尔租入房产装修费用	7,316,028.74	44,775.00	493,332.06		6,867,471.68	
邵阳爱尔租入房产装修费用	2,792,445.27	67,230.00	420,421.40		2,439,253.87	
岳阳爱尔租入房产装修费用	4,618,610.15		420,180.06		4,198,430.09	
武汉爱尔租入房产装修费用	11,866,816.85	315,898.00	2,092,222.04		10,090,492.81	
黄石爱尔租入房产装修费用	3,138,257.51		425,230.64		2,713,026.87	
襄阳爱尔租入房产装修费用	3,134,011.10		447,375.24		2,686,635.86	
汉口爱尔租入房产装修费用	3,173,748.30		423,166.50		2,750,581.80	
沈阳爱尔租入房产装修费用	12,504,014.49	200,692.00	1,215,587.72		11,489,118.77	
哈尔滨爱尔租入房产装修费用	1,799,748.99		449,934.84		1,349,814.15	
天津爱尔租入房产装修费用	15,977,489.36		1,190,308.38		14,787,180.98	
石家庄爱尔租入房产装修费用	9,012,448.03		595,937.13	20,483.00	8,396,027.90	
太原爱尔租入房产装修费用	6,408,077.32		686,579.76		5,721,497.56	
成都爱尔租入房产装修费用	8,136,429.00		880,428.30		7,256,000.70	
重庆爱尔租入房产装修费用	2,146,373.79	275,500.00	585,366.00		1,836,507.79	
重庆爱尔麦格租	9,320,960.87		682,021.50		8,638,939.37	

入房产装修费用						
昆明爱尔租入房产装修费用	11,127,974.87	331,600.00	1,021,111.32		10,438,463.55	
上海爱尔租入房产装修费用	1,403,940.88	61,472.00	529,920.77		935,492.11	
合肥爱尔租入房产装修费用	3,712,085.75		639,606.42		3,072,479.33	
济南爱尔租入房产装修费用	9,854,917.88	38,800.00	925,191.88		8,968,526.00	
菏泽爱尔租入房产装修费用	4,132,716.71		406,496.40		3,726,220.31	
南昌爱尔租入房产装修费用	7,602,253.88		870,102.30		6,732,151.58	
南京爱尔租入房产装修费用	11,894,107.10		1,162,394.64		10,731,712.46	
广州爱尔租入房产装修费用					0.00	
长沙佳视租入房产装修费用	497,921.54		86,250.00		411,671.54	
怀化爱尔租入房产装修费用	3,850,117.86		312,171.72		3,537,946.14	
南宁爱尔租入房产装修费用	8,328,815.78		666,305.34		7,662,510.44	
贵阳爱尔租入房产装修费用	6,599,717.63	62,496.00	517,365.29		6,144,848.34	
淮北爱尔租入房产装修费用	4,668,903.98		325,404.00		4,343,499.98	
耒阳爱尔租入房产装修费用	3,915,290.42		276,482.82		3,638,807.60	
郴州爱尔租入房产装修费用	4,531,951.89		331,606.26		4,200,345.63	
个旧爱尔租入房产装修费用	1,829,645.84		186,464.58		1,643,181.26	
西安爱尔租入房产装修费用	8,127,063.11	1,685,686.00	912,653.41		8,900,095.70	
益阳爱尔租入房产装修费用	207,367.53		13,926.00		193,441.53	
宜昌爱尔租入房产装修费用	5,821,334.99	458,975.00	426,337.00		5,853,972.99	

成都康桥租入房产装修费用	872,139.64	359,964.00	456,654.24		775,449.40	
永州爱尔租入房产装修费用	6,208,609.21	1,383,238.00	441,881.42		7,149,965.79	
韶关爱尔租入房产装修费用	5,944,125.64	296,800.00	402,523.46		5,838,402.18	
兰州爱尔租入房产装修费用	14,951,989.09	408,453.03	992,385.48		14,368,056.64	
南充爱尔租入房产装修费用	5,661,757.50	364,000.00	400,944.00		5,624,813.50	
北京英智租入房产装修费用	153,150.00		9,375.00		143,775.00	
黄冈爱尔租入房产装修费用	735,769.61	3,219,607.49	201,225.48	735,769.61	3,018,382.01	
湘潭爱尔租入房产装修费用	4,466,500.08	2,150,539.00	379,378.60		6,237,660.48	
咸宁爱尔租入房产装修费用		947,560.11		890,900.11	56,660.00	
一年内到期的非流动资产	-48,652,989.18	-24,561,707.66	-24,326,494.59		-48,888,202.25	
合计	197,681,896.22	-11,661,542.03	1,259,507.29	1,647,152.72	183,113,694.18	--

#### 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12,009,265.52元。

## 12、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

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	2,367,478.93	1,826,316.57
可抵扣亏损	23,942,351.47	16,167,923.66
预计负债	51,213.85	54,318.85

内部未实现利润		268,304.32
小计	26,361,044.25	18,316,863.40
递延所得税负债：		
非同一控制下企业合并公允价值调整	2,084,185.93	2,143,602.18
小计	2,084,185.93	2,143,602.18

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	97,667,047.21	85,917,393.70
合计	97,667,047.21	85,917,393.70

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
2013 年	6,033,857.13	6,033,857.13	
2014 年	3,942,034.25	5,558,745.03	
2015 年	13,693,823.12	17,735,207.38	
2016 年	18,809,912.21	18,809,912.21	
2017 年	37,779,671.95	37,779,671.95	
2018 年	17,407,748.55		
合计	97,667,047.21	85,917,393.70	--

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	
	期末	期初
应纳税差异项目		
非同一控制下企业合并公允价值调整	8,336,743.71	8,574,408.72
小计	8,336,743.71	8,574,408.72
可抵扣差异项目		
坏账准备	10,937,198.55	8,989,039.59
存货跌价准备	639,131.81	647,002.65
预计负债	217,275.40	217,275.40
内部未实现利润		1,073,217.27
可抵扣亏损	95,769,405.80	64,671,694.48
小计	107,563,011.56	75,598,229.39

**(2) 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。

**13、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	8,989,039.59	2,232,431.59		284,272.63	10,937,198.55
二、存货跌价准备	647,002.65	41,402.89		49,273.73	639,131.81
十三、商誉减值准备	2,560,145.12				2,560,145.12
合计	12,196,187.36	2,273,834.48		333,546.36	14,136,475.48

**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1家医院，合并转入坏账准备142,875.96元；本期核销应收款项284,272.63元冲减坏账准备。本期转销的存货跌价准备为49,273.73元。

**14、所有权受到限制的资产**

(1) 资产所有权受到限制的原因：固定资产中有原值为164,643,679.86元的设备为公司向国际金融公司的贷款提供担保；公司与国际金融公司约定，从2010年开始，公司按照协议约定的时间和金额在公司开立的偿债基金专户存入约定金额的存款，在相关日期当日或之前保持专户中保留协议约定的最低余额，2012年底保留存款余额为2,880万元。详见附注十二其他重要事项。

(2) 所有权受到限制的资产金额如下：

所有权受到限制的资产类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
用于担保的资产：				
其中：医疗设备原值	164,643,679.86			164,643,679.86
其他货币资金	28,800,000.00			28,800,000.00
合 计	193,443,679.86			193,443,679.86

## 15、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
金额	207,183,209.35	189,395,637.97
合计	207,183,209.35	189,395,637.97

### (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

无

### (3) 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。

## 16、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
金 额	15,600,039.63	10,438,996.42
合计	15,600,039.63	10,438,996.42

### (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

无

### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

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。

## 17、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	33,898,613.21	186,129,008.58	190,717,167.96	29,310,453.83

二、职工福利费	783,555.57	9,063,516.89	9,115,986.25	731,086.21
三、社会保险费	884,700.53	27,150,890.51	26,813,875.05	1,221,715.99
其中：1、医疗保险费	182,013.00	6,781,781.89	6,731,569.99	232,224.90
2、基本养老保险费	597,932.24	17,755,944.43	17,463,394.72	890,481.95
3、年金缴费		0.00	0.00	0.00
4、失业保险费	50,401.05	1,528,451.87	1,533,441.73	45,411.19
5、工伤保险费	16,987.74	476,300.10	476,376.16	16,911.68
6、生育保险费	37,366.50	608,412.22	609,092.45	36,686.27
四、住房公积金	102,894.61	6,127,292.72	6,038,246.97	191,940.36
六、其他	7,732,343.66	4,792,319.56	3,929,264.98	8,595,398.24
其中：工会经费和职工教育经费	7,732,343.66	4,792,319.56	3,929,264.98	8,595,398.24
合计	43,402,107.58	233,263,028.26	236,614,541.21	40,050,594.63

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费期末余额 8,595,398.24 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

公司期末无拖欠的职工薪酬。

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	349,929.95	2,081,233.02
营业税	268,182.16	1,587.51
企业所得税	27,879,733.86	25,918,152.16
个人所得税	5,143,592.98	4,476,391.60
城市维护建设税	37,995.49	106,780.59
印花税	43,490.78	39,332.64
教育费附加及地方教育附加	118,989.77	192,221.47
价格调节基金	110,525.53	149,853.35
房产税	142,144.98	67,200.00
河道管理费及防洪保安费	145,189.50	236,960.77
合计	34,239,775.00	33,269,713.11

**19、应付利息**

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,346,482.20	469,296.44
合计	2,346,482.20	469,296.44

**20、应付股利**

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
限制性股权激励	537,801.52		
合计	537,801.52		--

**21、其他应付款****(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
金 额	48,231,710.08	17,592,540.28
合计	48,231,710.08	17,592,540.28

**(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**

无

**(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

期末账龄超过1年的大额其他应付款主要是尚未到期的股权转让款。

**(4) 金额较大的其他应付款说明内容**

项目	金额	性质或内容
成都康浙医疗投资管理有限公司	30,000,000.00	股权转让款
武汉新四维机械制造有限公司	1,545,005.00	房租款
兰州莱特酒店管理有限公司	500,000.00	房租款
李东玲	500,000.00	股权转让款
邵阳市长途线路管理局	369,164.21	房租款

## 22、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	217,275.40			217,275.40
合计	217,275.40			217,275.40

### 预计负债说明

公司期末预计负债为医疗纠纷事项，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。

## 23、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	64,000,000.00	64,000,000.00
合计	64,000,000.00	64,000,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款

#### 一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	64,000,000.00	64,000,000.00
合计	64,000,000.00	64,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

#### 金额前五名的一年内到期的长期借款

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 16 日	2013 年 11 月 15 日	人民币元	5.78%		64,000,000.00		64,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	64,000,000.00	--	64,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款 0 元

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

#### 一年内到期的长期借款说明

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。

## 24、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	427,200,000.00	5,446,500.00				5,446,500.00	432,646,500.00

#### 股本变动情况说明：

根据公司2013年第一次临时股东大会决议，公司对249名激励对象实施了5,446,500股限制性股票激励，实施限制性股票激励后公司总股本为432,646,500股。2013年1月众环海华会计师事务所有限公司对此次增资事项进行了审验，并出具了众环验字（2013）010003号验资报告。公司在2013年3月11日办理了工商变更，公司变更后的注册资本人民币为432,646,500元。

## 25、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）	523,539,638.64	41,829,120.00	75,078,033.63	490,290,725.01
其他资本公积	27,592,872.72	6,916,015.34	0.00	34,508,888.06
其中：①权益法核算的长期股权投资，被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动	961,972.68			961,972.68
②以权益结算的股份支付	26,630,900.04	6,916,015.34		33,546,915.38
合计	551,132,511.36	48,745,135.34	75,078,033.63	524,799,613.07

#### 资本公积说明

1、2013年1月，公司收购哈尔滨爱尔眼科医院有限公司28.93%的少数股权，公司新取得股权的投资成本与按照新持股比例自购买日持续计算的应享有的哈尔滨爱尔眼科医院有限公司可辨认净资产份额的差额，调减资本公积—股本溢价9,359,405.05元。

2、2013年6月，公司收购成都康桥眼科医院有限公司49%的少数股权，公司新取得股权的投资成本与按照新持股比例自购买日持续计算的应享有的成都康桥眼科医院有限公司可辨认净资产份额的差额，调减资本公积—股本溢价65,876,128.58元。

3、经公司2010年度股东大会决议通过和2013年第一次临时股东大会通过，公司于2011年5月和2013年1月分别实施了股票期权激励计划和限制性股票激励计划，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6,916,015.34元。

4、根据公司2013年第一次临时股东大会决议，公司收到了249名激励对象缴纳的增资款合计人民币47,275,620元，其中5,446,500为新增股本，41,829,120元调增资本公积—股本溢价。

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
任意盈余公积	56,246,178.41			56,246,178.41
合计	56,246,178.41			56,246,178.41

## 27、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	465,508,924.88	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,960,562.05	--
应付普通股股利	42,720,000.00	
期末未分配利润	524,749,486.93	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明：

经公司2012年度股东大会决议通过，以公司2012年12月31日的总股本427,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.0元（含税），合计派发现金42,720,000.00元。由于公司限制性股票激励计划的股份授予原因，截至2013年1月21日公司总股本增至432,646,500股，按照“现金分红总额固定不变”的原则，公司按最新股本计算的2012年年度权益分派方案为：以公司现有的总股本432,646,500股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.987411元（含税）。

## 28、营业收入、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	901,033,405.67	742,695,520.38
其他业务收入	239,129.54	
营业成本	495,018,685.47	412,745,170.17

### （2）主营业务（分行业）

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	901,033,405.67	494,937,069.17	742,695,520.38	412,745,170.17
合计	901,033,405.67	494,937,069.17	742,695,520.38	412,745,170.17

### （3）主营业务（分产品）

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	641,733,940.26	341,115,362.30	536,949,861.87	287,765,169.05
药品销售	106,425,009.06	77,909,711.78	90,120,409.06	66,115,219.16
视光服务	152,874,456.35	75,911,995.09	115,477,459.49	58,855,395.91
其他收入			147,789.96	9,386.05
合计	901,033,405.67	494,937,069.17	742,695,520.38	412,745,170.17

**(4) 主营业务（分地区）**

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	331,747,133.70	145,017,823.32	267,315,874.32	110,343,245.52
东北地区	142,377,372.39	72,670,203.98	127,634,810.78	70,243,065.63
西南地区	191,639,177.38	118,910,432.90	167,113,332.33	106,009,520.09
华东地区	100,289,645.15	66,727,238.94	82,386,391.60	58,401,052.13
华北地区	62,121,045.72	43,716,489.27	51,704,944.16	36,214,681.98
华南地区	37,764,484.79	24,008,005.05	25,939,568.86	17,187,470.57
西北地区	35,094,546.54	23,886,875.71	20,600,598.33	14,346,134.25
合计	901,033,405.67	494,937,069.17	742,695,520.38	412,745,170.17

**(5) 公司来自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。

营业收入的说明：

公司2013年1-6月的综合毛利率45.08%，较上年同期毛利率44.43%相比变化不大。

**29、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
营业税	614,718.74	13,526.50	5%
城市维护建设税	283,844.31	265,633.78	7%
教育费附加	273,226.94	261,972.48	3%-5%
其他	45,753.85	112,701.38	
合计	1,217,543.84	653,834.14	--

**30、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	31,238,394.39	24,947,547.92

广告及业务宣传费	55,162,289.96	48,745,522.90
低值易耗品摊销	492,215.24	412,098.15
差旅费	1,749,985.33	1,281,207.57
业务招待费	1,021,870.72	921,206.92
印刷费	3,208,095.20	3,191,133.25
办公费及汽车费用	3,389,032.10	2,393,874.08
其他	4,267,089.52	3,739,992.24
合计	100,528,972.46	85,632,583.03

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	66,838,605.95	50,735,902.40
房租费	3,653,869.23	3,289,366.51
折旧及长期待摊费用摊销	11,597,415.94	10,167,976.48
维修及低耗品摊销	15,199,908.77	10,112,787.16
无形资产摊销	569,226.34	505,978.25
业务招待费	3,812,266.58	3,244,182.80
差旅费	3,644,926.19	3,515,046.39
办公费	6,104,433.51	4,666,389.06
汽车费用	3,435,437.51	3,034,411.65
电话费	2,039,310.44	1,588,916.20
水电费	12,221,239.18	10,609,575.19
财产保险费	1,574,090.41	1,430,193.94
税费	690,125.71	958,361.70
开办费	1,626,669.72	69,974.60
股权激励费用	6,916,015.34	7,400,950.02
其他费用	21,503,519.24	13,739,295.72
合计	161,427,060.06	125,069,308.07

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,877,185.76	1,877,185.76

利息收入	-2,745,630.46	-3,771,578.51
汇兑损失	1,872.59	1,339.90
汇兑收益	-529.70	-270.04
手续费	1,679,121.76	1,336,529.70
合计	812,019.95	-556,793.19

### 33、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	2,089,555.63	2,026,054.29
二、存货跌价损失	41,402.89	-32,956.57
合计	2,130,958.52	1,993,097.72

### 34、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	33,531.23	71,206.60	33,531.23
其中：固定资产处置利得	33,531.23	71,206.60	33,531.23
政府补助	2,054,000.00	1,920,000.00	2,054,000.00
其他收入	448,136.59	978,099.62	448,136.59
合计	2,535,667.82	2,969,306.22	2,535,667.82

#### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
昆明市优秀民营医院奖励款		150,000.00	收昆明市民营医院服务中心优秀民营医院奖励款
昆明市医保优秀民营医院奖励款	150,000.00		收昆明市医保优秀民营医院奖励款
浏阳市财政局工业园分局医药产业发展专项资金	1,470,000.00	1,170,000.00	收浏阳市财政局工业园分局医药产业发展专项资金
浏阳市财政局工业园分局纳税贡献奖	200,000.00	100,000.00	收浏阳市财政局工业园分局纳税贡献奖

驰名商标奖励款		500,000.00	收长沙市财政局中国驰名商标款
税收贡献奖	234,000.00		收长沙高薪技术产业开发区税收贡献奖
合计	2,054,000.00	1,920,000.00	--

### 35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	224,550.23	216,797.25	224,550.23
其中：固定资产处置损失	224,550.23	216,797.25	224,550.23
对外捐赠	5,491,866.72	1,607,773.58	3,581,576.69
赔偿款	148,589.21	797,871.63	148,589.21
其他	369,424.83	245,044.89	2,279,714.86
合计	6,234,430.99	2,867,487.35	6,234,430.99

### 36、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	42,606,378.79	34,231,743.75
递延所得税调整	-8,053,828.12	-10,464,129.03
合计	34,552,550.67	23,767,614.72

### 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期发生额	上年同期发生额
基本每股收益（元/股）	0.24	0.21
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.21

注1：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

A. 基本每股收益=P0÷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； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 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= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

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

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

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

注2：计算过程：

2012年1-6月基本每股收益=  $91,588,952.93 \div 427,200,000.00 = 0.21$ 元/股；

2013年1-6月基本每股收益=  $101,960,562.05 \div 431,538,750.00 = 0.24$ 元/股。

**38、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	11,208,510.67
收到政府补助	2,054,000.00
合计	13,262,510.67

**(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	153,315,203.45
支付往来单位的现金	34,907,466.86
合计	188,222,670.31

**39、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	101,885,981.07	93,492,524.59
加：资产减值准备	2,130,958.52	1,993,097.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,076,246.55	46,720,423.45
无形资产摊销	569,226.34	505,978.25
长期待摊费用摊销	25,586,001.88	19,748,123.37
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）	-191,019.00	145,590.65
财务费用（收益以“-”号填列）	1,877,185.76	1,877,185.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,044,180.85	-10,365,029.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-59,416.25	-178,248.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,057,807.57	-9,650,598.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,683,464.97	-61,897,603.07

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,548,231.71	21,000,008.66
其他	6,916,015.34	7,400,950.02
经营活动产生的现金流量净额	171,553,958.53	110,792,401.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	522,075,645.89	441,125,645.18
减：现金的期初余额	527,749,345.17	616,806,729.30
现金及现金等价物净增加额	-5,673,699.28	-175,681,084.12

## （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	93,105,216.00	101,687,070.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	93,105,216.00	99,787,070.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	437,191.48	26,434,210.65
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	92,668,024.52	73,352,859.35
4. 取得子公司的净资产	38,196,403.41	22,446,426.17
流动资产	34,603,048.60	15,181,603.71
非流动资产	21,829,319.40	18,025,990.72
流动负债	18,105,964.59	10,631,168.26
非流动负债	130,000.00	130,000.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## （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	522,075,645.89	527,749,345.17
其中：库存现金	8,980,062.57	3,227,959.04
可随时用于支付的银行存款	508,044,408.49	523,484,744.60
可随时用于支付的其他货币资金	5,051,174.83	1,036,641.53
三、期末现金及现金等价物余额	522,075,645.89	527,749,345.17

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28,800,000.00元。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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	5,000 万元	44.45%	44.45%	陈邦	66632239-9

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

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	100%	100%	79925976-8
武汉爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市	李力	医疗经营	18,000,000	100%	100%	75181336-0
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	控股子公司	有限责任公	常德市	李力	医疗经营	8,000,000	100%	100%	76326471-7

科医院有限 责任公司		司							
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 门诊部有限 公司	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
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	控股子公司	有限责任公	菏泽市	陈邦	医疗经营	10,000,000	100%	100%	69969271-6

科医院有限公司		司							
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
南充爱尔麦格眼科医院有限公司	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有限公司	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
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	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

有限责任公司									
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	100%	100%	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
永州爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	永州市	李力	医疗经营	14,000,000	100%	100%	59944956-7
湘潭爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	湘潭市	李力	医疗经营	12,154,200	100%	100%	05584090-4
兰州爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	兰州市	陈邦	医疗经营	35,000,000	51%	51%	59950719-X
黄冈爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	黄冈市	李力	医疗经营	10,000,000	100%	100%	05540356-0
韶关爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	韶关市	陈邦	医疗经营	20,000,000	95%	95%	59893196-8
咸宁爱尔眼科医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	咸宁市	李力	医疗经营	10,000,000	51%	51%	06841215-9
山南智联信息科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	乃东县	万伟	信息咨询服务	10,000,000	100%	100%	06465327-0
成都麦格眼科中心有限	控股子公司	有限责任公司	成都市	李力	医疗经营	8,934,284	100%	100%	71093691-1

公司									
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 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

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳亮晶投资有限公司	受同一母公司控制	69908669-5
武汉金兴投资管理有限公司	受同一母公司控制	66349858-3

### 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

公司出租情况：无

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
深圳亮晶投资有限公司	爱尔眼科医院集团股份有限公司	房屋	2012年08月01日	2015年07月31日	参考市场公允价格的基础上，经双方协商确定。	0.00
湖南爱尔医疗投资有限公司和武汉金兴投资管理有限公司	爱尔眼科医院集团股份有限公司	房屋	2013年07月01日	2021年06月30日	参考市场公允价格的基础上，经双方协商确定。	0.00

#### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行

					完毕
陈邦、李力	爱尔眼科医院集团 股份有限公司	64,000,000.00	2006年11月16日	2013年11月15日	否

#### 关联担保情况说明

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

#### (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

##### 关键管理人员报酬：

公司2013年1-6月支付给关键管理人员的报酬（包括工资、福利、奖金等）总额为177万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事、总经理、副总经理及财务负责人。

## 6、关联方应收应付款项

无

## 九、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	5,446,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	2,850,560.00
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	股份期权授予价格为每股 25.64 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	限制性股票授予价格为 8.68 元/股；有效期为 4 年，其中锁定期 1 年，解锁期 3 年。解锁数量占获授限制性股权数量比例依次为 40%、30%、30%、

股份支付情况的说明：

本报告期，公司以定向发行新股的方式，向激励对象授予544.65万股限制性股票，授予数量占原股本总额的1.27%。授予限制性股票有效期4年，其中锁定期1年，解锁期3年。

## 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	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按实际行权数量确定
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	33,546,915.38
以权益结算的股份支付确认的费用总额	67,470,570.71

以权益结算的股份支付的说明

1、经公司2010年度股东大会审议通过《股票期权激励计划》，本公司于2011年5月6日授予194名激励对象890.8万份股票期权。公司按授予日的公允价值确认本次激励的股份期权总成本为4694.06万元，并在激励计划实施期间内进行分摊，本报告期摊销期权成本434.99万元，累计摊销期权成本3098.08万元。

2、经公司2013年第一次股东大会审议通过《限制性股票激励计划》，公司于2013年1月16日授予249名激励对象544.65万股限制性股票，授予价格8.68元/股。本次限制性股票激励计划的有效期为4年，其中锁定期1年，解锁期3年。自授予日起的1年为锁定期，在锁定期内，激励对象根据计划获授的限制性股票锁定，不得转让。在解锁期内，满足本激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，分别可解锁所数量占获授限制性股票数量的40%、30%、30%。公司按授予日的公允价值确认本次激励的限制性股票总成本为2053万元，并在激励计划实施期间内进行分摊，本报告期摊销限制性股票成本256.62万元。

## 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

2013年6月，公司第二届董事会第三十五次会议审议通过了《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25.74元调整为25.64元。

## 十、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

## 十一、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，其未来将要支付的租金详见附注十三（其他重要事项）4（租赁）。

### 2、前期承诺履行情况

无

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2013年3月1日起，深圳、珠海实施了商事登记制度改革。2013年5月20日，深圳爱尔眼科医院有限公司取得了深圳市市场监督管理局颁发的营业执照（注册号：440301107317265），注册资金于2013年7月到位，故深圳爱尔眼科医院有限公司于2013年7月纳入合并范围。

## 十三、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无

## 2、债务重组

无

## 3、企业合并

(1) 2013年公司通过非同一控制下企业合并方式，合并了成都麦格眼科中心有限公司。

(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2013年1-6月通过非同一控制下企业合并方式合并的子公司，其合并方式均是以货币资金购买股权。公司以成都麦格眼科中心有限公司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
成都麦格眼科中心有限公司	2013-3-1	819,297.57	-318,114.38	-385,456.57

## 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
2013年度	76,062,288.34
2014年度	74,891,151.01
2015年度	65,936,564.08
2016年度及以后	403,712,154.31
合计	620,602,157.74

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

## 6、以公允价值计量的资产和负债

无

## 7、外币金融资产和外币金融负债

无

## 8、年金计划主要内容及重大变化

无

## 9、其他

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，公司按照约定条件设立和保持偿债专款账户。

（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。

## 十四、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 (%)
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	3,741,594.55	100%	189,329.73	5.01%	5,162,128.75	100%	258,856.44	5.01%
组合小计	3,741,594.55	100%	189,329.73	5.01%	5,162,128.75	100%	258,856.44	5.01%
合计	3,741,594.55	--	189,329.73	--	5,162,128.75	--	258,856.44	--

应收账款种类的说明

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	3,726,594.55	99.6%	186,329.73	5,147,128.75	99.71%	257,356.44
1 年以内小计	3,726,594.55	99.6%	186,329.73	5,147,128.75	99.71%	257,356.44
1 至 2 年				15,000.00	0.29%	1,500.00
2 至 3 年	15,000.00	0.4%	3,000.00			
合计	3,741,594.55	--	189,329.73	5,162,128.75	--	258,856.44

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**

无

**(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	1,208,553.23	1 年以内	32.3%
长沙县合作医疗管理办公室	非关联方	664,963.16	1 年以内	17.77%
湖南省医疗工商生育保险管理局	非关联方	478,286.73	1 年以内	12.78%
湖南省卫生厅	非关联方	413,351.67	1 年以内	11.05%
湘阴县新型农村合作医疗管理办公室	非关联方	265,200.00	1 年以内	7.09%
合计	--	3,030,354.79	--	80.99%

(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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	252,620,293.76	86.71 %	13,041,569.28	5.16%	201,641,128.59	95.16 %	10,616,280.96	5.26%
组合 2：获取了收款保证的款项	38,718,216.00	13.29 %			10,260,000.00	4.84%		
组合小计	291,338,509.76	100%	13,041,569.28	4.48%	211,901,128.59	100%	10,616,280.96	5.01%
合计	291,338,509.76	--	13,041,569.28	--	211,901,128.59	--	10,616,280.96	--

其他应收款种类的说明

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	--	--	--	--	--	--
	249,897,172.37	85.78%	12,494,858.62	199,374,053.38	94.09%	9,968,702.67
1 年以内小计	249,897,172.37	85.78%	12,494,858.62	199,374,053.38	94.09%	9,968,702.67
1 至 2 年	1,455,429.92	0.5%	145,542.99	1,662,845.41	0.78%	166,284.54
2 至 3 年	1,077,936.00	0.37%	215,587.20	125,829.80	0.06%	25,165.96

3 年以上	189,755.47	0.07%	185,580.47	478,400.00	0.22%	456,127.79
3 至 4 年	1,150.00	0%	575.00	44,536.04	0.02%	22,268.02
4 至 5 年	12,000.00	0%	8,400.00	13.96	0%	9.77
5 年以上	176,605.47	0.06%	176,605.47	433,850.00	0.2%	433,850.00
合计	252,620,293.76	--	13,041,569.28	201,641,128.59	--	10,616,280.96

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
获取了收款保证的款项	38,718,216.00	
合计	38,718,216.00	

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

无

## (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(%)
宁波市产权交易中心	非关联方	38,718,216.00	1 年以内	13.29%
南昌爱尔眼科医院有限	关联方	24,187,986.16	1 年以内	8.3%

公司					
长沙佳视医疗器械有限公司	关联方	20,857,175.80	1 年以内		7.16%
南京爱尔眼科医院有限公司	关联方	19,998,781.59	1 年以内		6.86%
天津爱尔眼科医院有限责任公司	关联方	19,351,558.78	1 年以内		6.64%
合计	--	123,113,718.33	--		42.25%

### (7) 其他应收关联方账款情况

其他应收款期末余额中除对子公司的内部往来款外，无其他的关联方欠款。

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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%				13,000.00
武汉爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	20,096,619.60	20,096,619.60		20,096,619.60	100%	100%				56,000.00
成都爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	42,421,946.40	42,421,946.40		42,421,946.40	100%	100%				20,000.00
株洲三一爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	33,760,000.00	33,760,000.00		33,760,000.00	75.87%	75.87%				6,676,560.00
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%				5,520,000.00
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%				6,000,000.00

公司											
上海爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	38,400,00 0.00	38,400,00 0.00		38,400,00 0.00	60%	60%				
重庆爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	30,698,58 1.14	30,698,58 1.14		30,698,58 1.14	100%	100%				17,000,00 0.00
长沙佳视 医疗器械 有限公司	成本法核 算	2,000,000 .00	2,000,000 .00		2,000,000 .00	100%	100%				40,000,00 0.00
合肥爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	16,250,31 7.00	16,250,31 7.00		16,250,31 7.00	100%	100%				2,000,000 .00
济南爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	30,092,60 0.00	30,092,60 0.00		30,092,60 0.00	100%	100%				
哈尔滨爱 尔眼科医 院有限公 司	成本法核 算	19,973,49 1.20	6,173,491 .20	13,800,00 0.00	19,973,49 1.20	100%	100%				
沈阳爱尔 眼视光医 院(有限 公司)	成本法核 算	16,177,80 0.00	16,177,80 0.00		16,177,80 0.00	100%	100%				40,000,00 0.00
邵阳爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	6,000,000 .00	6,000,000 .00		6,000,000 .00	100%	100%				2,000,000 .00
襄阳爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	18,626,00 0.00	18,626,00 0.00		18,626,00 0.00	100%	100%				
广州爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	13,865,00 0.00	13,865,00 0.00		13,865,00 0.00	95%	95%				5,700,000 .00
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%				2,000,000 .00
南昌爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	14,420,00 0.00	14,420,00 0.00		14,420,00 0.00	100%	100%				

太原爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	31,854,44 2.00	31,854,44 2.00		31,854,44 2.00	100%	100%				
岳阳爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	15,000,00 0.00	15,000,00 0.00		15,000,00 0.00	100%	100%				
菏泽爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100%	100%				
南京爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	33,820,00 0.00	33,820,00 0.00		33,820,00 0.00	100%	100%				
昆明爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	37,000,00 0.00	37,000,00 0.00		37,000,00 0.00	100%	100%				
长春爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	81,000,00 0.00	81,000,00 0.00		81,000,00 0.00	100%	100%				
南充爱尔 麦格眼科 医院有限 公司	成本法核 算	14,000,00 0.00	14,000,00 0.00		14,000,00 0.00	100%	100%				
重庆爱尔 麦格眼科 医院有限 公司	成本法核 算	24,200,00 0.00	24,200,00 0.00		24,200,00 0.00	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 0.00	18,000,00 0.00		18,000,00 0.00	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 0.00	25,500,00 0.00		25,500,00 0.00	100%	100%				
天津爱尔 眼科医院 有限责任 公司	成本法核 算	36,500,00 0.00	36,500,00 0.00		36,500,00 0.00	100%	100%				
北京爱尔 英智眼科 医院有限 公司	成本法核 算	128,750,0 37.50	128,750,0 37.50		128,750,0 37.50	100%	100%				8,000,000 .00

北京华信英智眼镜有限公司	成本法核算		1,250,000.00	-1,250,000.00	0.00						
贵阳爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	23,450,000.00	23,450,000.00		23,450,000.00	70%	70%				
怀化爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	12,750,000.00	12,750,000.00		12,750,000.00	75%	75%				
南宁爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00	100%	100%				
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	成本法核算	67,223,400.00	67,223,400.00		67,223,400.00	70%	70%				
个旧爱尔眼科医院有限责任公司	成本法核算	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100%	100%				
淮北爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
成都康桥眼科医院有限公司	成本法核算	171,844,070.00	96,844,070.00	75,000,000.00	171,844,070.00	100%	100%				3,060,000.00
益阳爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	4,843,000.00	4,843,000.00		4,843,000.00	100%	100%				
宜昌爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00	100%	100%				
韶关爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00	95%	95%				
兰州爱尔眼科医院有限公司	成本法核算	17,850,000.00	17,850,000.00		17,850,000.00	51%	51%				
永州爱尔眼科医院	成本法核算	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00	100%	100%				

有限公司											
湘潭爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	12,154,20 0.00	12,154,20 0.00		12,154,20 0.00	100%	100%				
黄冈爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100%	100%				
咸宁爱尔 眼科医院 有限公司	成本法核 算	5,100,000 .00		5,100,000 .00	5,100,000 .00	51%	51%				
山南智联 医疗信息 科技有限 公司	成本法核 算	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	10,000,00 0.00	100%	100%				
合计	--	1,234,084 ,208.56	1,131,434 ,208.56	102,650,0 00.00	1,234,084 ,208.56	--	--	--	2,560,145 .12		226,956,5 60.00

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	66,192,797.29	58,647,836.11
合计	66,192,797.29	58,647,836.11
营业成本	32,461,647.16	29,330,199.72

##### (2) 主营业务（分行业）

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	66,192,797.29	32,461,647.16	58,647,836.11	29,330,199.72
合计	66,192,797.29	32,461,647.16	58,647,836.11	29,330,199.72

##### (3) 主营业务（分产品）

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	41,070,497.78	19,901,805.97	37,842,592.19	18,660,547.12
药品收入	8,039,157.51	5,319,934.85	7,941,122.42	5,219,324.01
配镜收入	17,083,142.00	7,239,906.34	12,864,121.50	5,450,328.59
合计	66,192,797.29	32,461,647.16	58,647,836.11	29,330,199.72

#### (4) 主营业务（分地区）

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
长沙市	66,192,797.29	32,461,647.16	58,647,836.11	29,330,199.72
合计	66,192,797.29	32,461,647.16	58,647,836.11	29,330,199.72

#### (5) 公司来自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	226,826,224.33	187,242,272.66
合计	226,826,224.33	187,242,272.66

#### (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	56,000,000.00	53,000,000.00	
衡阳爱尔眼科医院有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	
长沙佳视医疗器械有限公司	40,000,000.00		
襄阳爱尔眼科医院有限公司		1,000,000.00	
沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)	40,000,000.00	36,000,000.00	
合肥爱尔眼科医院有限公司	2,000,000.00	6,000,000.00	

黄石爱尔眼科医院有限公司	5,520,000.00	4,600,000.00	
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	6,676,560.00	6,692,272.66	
成都爱尔眼科医院有限公司	20,000,000.00	18,000,000.00	
常德爱尔眼科医院有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00	
广州爱尔眼科医院有限公司	5,700,000.00	5,700,000.00	
爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00	
北京爱尔英智眼科医院有限公司	8,000,000.00	18,000,000.00	
北京华信英智眼镜有限公司	-130,335.67	1,250,000.00	
重庆爱尔眼科医院有限公司	17,000,000.00	15,000,000.00	
邵阳爱尔眼科医院有限公司	2,000,000.00		
成都康桥眼科医院有限公司	3,060,000.00		
合计	226,826,224.33	187,242,272.66	--

## 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	219,736,148.43	182,601,276.13
加：资产减值准备	2,355,761.61	1,885,708.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,423,352.21	4,205,575.59
无形资产摊销	269,186.04	242,922.30
长期待摊费用摊销	1,203,795.32	1,153,716.42
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）	-226,826,224.33	-187,242,272.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-588,940.40	-471,427.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-374,379.83	-1,766,783.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,735,361.60	-23,281,022.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,478,388.57	-10,369,129.01
其他	6,916,015.34	7,400,950.02
经营活动产生的现金流量净额	-22,221,850.02	-23,763,300.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	265,644,872.78	263,200,174.28
减：现金的期初余额	313,899,675.77	440,459,905.25

现金及现金等价物净增加额	-48,254,802.99	-177,259,730.97
--------------	----------------	-----------------

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-191,019.00	
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）	2,054,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,561,744.17	
减：所得税影响额	196,700.24	
少数股东权益影响额（税后）	-505,622.21	
合计	-3,389,841.20	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

### 2、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	6.42%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.63%	0.24	0.24

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 资产负债表项目

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

应收账款	108,187,621.44	86,078,800.76	25.68%	主要是公司经营规模扩大,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	64,406,250.83	47,916,136.72	34.41%	主要是公司支付宁波市江北卫生投资管理中心收购保证金以及公司规模扩大预付设备款增加所致。
其他应收款	82,700,388.99	46,368,639.24	78.35%	主要是由于公司本期为购买宁波光明眼病医院股权而预付的购买股权款所致。
应收利息	877,164.44	1,285,989.71	-31.79%	主要系部分定期存单到期收回利息所致。
存货	105,129,202.91	95,071,395.34	10.58%	本期新设及收购医院增加了期末库存存货、部分原有医院经营规模扩大而增加了备货量共同导致期末存货增长。
在建工程	37,557,098.56	9,970,324.71	276.69%	主要是公司本期新建深圳爱尔、湖北爱尔等装修工程所致。
递延所得税资产	26,361,044.25	18,316,863.40	43.92%	主要是本期根据部分医院实现的利润及盈利预测情况,确认的可弥补亏损递延所得税所致。
预收账款	15,600,039.63	10,438,996.42	49.44%	主要是随着公司经营规模扩大,医疗预收款项相应增加。
其他应付款	48,231,710.08	17,592,540.28	174.16%	主要系公司本期收购成都康桥少数股权应付股权转让款所致。
应付利息	2,346,482.20	469,296.44	400%	主要是公司向国际金融公司借款在本期计提的应付利息。
少数股东权益	54,751,412.57	68,801,399.92	-20.42%	主要是本期收购了成都康桥、哈尔滨爱尔少数股权,使期末少数股东权益减少。

## (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	901,272,535.21	742,695,520.38	23.15%	主要是公司品牌影响及经营规模不断扩大,本期比去年同期新增七家子公司,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	495,018,685.47	412,745,170.17	19.93%	主要是随着经营规模的扩大,收入增长的同时,成本也相应增长。
营业税金及附加	1,217,543.84	653,834.14	86.22%	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	100,528,972.46	85,632,583.03	17.40%	主要是本期较去年同期新增七家医院,使广告及业务宣传费用、人工费用增加。
管理费用	161,427,060.06	125,069,308.07	29.07%	主要系公司规模扩大导致人工费用、折旧及装修费摊销、水电费增加所致。
财务费用	812,019.95	-556,793.19	245.84%	主要是随着募集资金的使用,本期定期存款金额较上年同期下降,导致定期存款利息下降所致。
营业外支出	6,234,430.99	2,867,487.35	117.42%	主要是因为公司本期对外捐赠及对贫困人员减免医疗费用较上年同期上升所致。
所得税费用	34,552,550.67	23,767,614.72	45.38%	主要是因为公司及子公司本期利润总额较上年同期上升,使本期应交企业所得税较上年同期上升。
少数股东损益	-74,580.98	1,903,571.66	-103.92%	主要是本期收购了成都康桥、哈尔滨爱尔少数股权,导致少数股东损益减少。

## (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	171,553,958.53	110,792,401.89	54.84%	主要是本期营业收入增长引起净利润增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-186,921,079.33	-224,957,290.68	-16.91%	因为公司本期新建、改扩建医院支出较上年同期减少,导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额	9,693,421.52	-61,516,195.33	115.76%	主要是本期收到股权激励对象投资款，以及分配股利金额较上年同期减少所致。
---------------	--------------	----------------	---------	-------------------------------------

## 第八节 备查文件目录

- 1、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。
- 2、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。
- 3、载有公司董事长陈邦签名的公司2013年半年度报告文本。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

爱尔眼科医院集团股份有限公司

董事长 陈 邦

二〇一三年八月二十六日