

# 爱尔眼科医院集团股份有限公司

## 2010 年半年度报告



股票简称：爱尔眼科

股票代码：300015

披露日期：2010 年 8 月 16 日



## 重要提示

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

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

三、全体董事均已出席审议本次半年度报告的董事会会议。

四、公司中期财务报告未经会计师事务所审计。

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



## 目 录

第一节 公司基本情况简介.....	3
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	21
第五节 股本变动及主要股东持股情况.....	28
第六节 董事、监事和高级管理人员情况.....	31
第七节 财务报告.....	32
第八节 备查文件.....	115

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司基本情况

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

### 二、公司联系人及联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩忠	唐佳玲
联系地址	长沙市芙蓉中路二段 198 号新世纪城 12 楼	长沙市芙蓉中路二段 198 号新世纪城 12 楼
电话	0731-82570739	0731-82570739
传真	0731-85179288-8039	0731-85179288-8039
电子信箱	zhengquanbu@aierchina.com	zhengquanbu@aierchina.com

### 三、其他

公司首次登记注册日期：2003年1月24日

公司最近一次变更注册登记日期：2010年6月13日

公司企业法人营业执照注册号：430000000001637

公司组织机构代码证：74592860-4

公司税务登记号码：（湘地）430104745928604

公司聘请的会计师事务所：武汉众环会计师事务所有限责任公司

会计师事务所的办公地址：武汉市解放大道单洞口武汉国际大厦B栋16-18楼

持续督导机构：平安证券有限责任公司

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：（人民币）元

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	370,263,407.58	266,506,809.34	38.93%
营业利润	72,833,446.31	55,554,314.05	31.10%
利润总额	77,153,602.67	56,735,465.65	35.99%
归属于普通股股东的净利润	52,304,448.24	42,879,476.88	21.98%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,350,837.77	41,994,933.70	15.13%
经营活动产生的现金流量净额	65,236,864.08	71,018,213.19	-8.14%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,434,787,134.20	1,411,961,297.50	1.62%
所有者权益（或股东权益）	1,210,204,692.72	1,208,467,754.72	0.14%
股本	267,000,000.00	133,500,000.00	100.00%

注：上述数据以公司合并报表数据填列。

### 二、主要财务指标

项目	本报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.20	0.21	-4.76%
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.21	-4.76%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.18	0.21	-14.29%
加权平均净资产收益率（%）	4.29%	16.62%	-12.33%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.97%	16.28%	-12.31%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.24	0.71	-66.20%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
归属于普通股股东的每股净资产（元/股）	4.53	9.05	-49.94%

注：1、报告期内，公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后股本为26,700万股，公司以26,700万股作为权数计算报告期每股收益，遵循可比性原则，以上年同期股本10,000万股乘以2计20,000万股作为权数重新计算上年同期的每股收益。

2、加权平均净资产收益率的计算过程：

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润（元）	1	52,304,448.24
非经常性损益（元）	2	3,953,610.47
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润（元）	3=1-2	48,350,837.77
归属于公司普通股股东的期初净资产（元）	4	1,208,467,754.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产（元）	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产（元）	7	46,725,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	2.00
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	-3,842,510.24
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	1.00
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产（元）	$12=4+1\times1/2+5\times6/11-7\times8/11\pm9\times10/11$	1,218,404,560.80
加权平均净资产收益率（%）	13=1/12	4.29%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	14=3/12	3.97%

## 3、基本每股收益的计算过程：

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润（元）	1	52,304,448.24
非经常性损益（元）	2	3,953,610.47
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润（元）	3=2-1	48,350,837.77
期初股份总数	4	133,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	133,500,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6

发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$	267,000,000.00
基本每股收益（元）	$13=1/12$	0.20
扣除非经常损益基本每股收益（元）	$14=3/12$	0.18

4、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### 三、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	1,055,196.31
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,336,217.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,016,457.09
少数股东权益影响额	5,738.57
非经常性损益对所得税的影响合计	-1,427,084.42
合计	3,953,610.47



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

#### （一）报告期内总体经营情况

2010 年 1-6 月，国内经济运行态势良好，总体上保持了高增长、高就业、低通胀的良好发展态势，在国民经济逐步回暖的同时，国家医药卫生体制改革也得到了进一步深化，2010 年 4 月，中共中央国务院颁布了《医药卫生体制五项重点改革 2010 年度主要工作安排》，明确提出了：城镇居民医保门诊统筹今年要扩大到 60% 的统筹地区，新农合门诊统筹要达到 50%（力争达到 60%）的统筹地区；并使城镇居民基本医疗保险参保人数达到 4.1 亿。

良好的外部经济环境也为眼科医疗市场提供了较好的发展机遇，为顺应医疗体制改革的潮流，促进爱尔眼科的可持续发展，公司在报告期内始终坚持一手抓内生增长，一手抓外延发展，有效促进了公司经营与发展的全面提速，特别是随着大量优秀、高素质人才的纷纷加盟，公司的核心竞争力进一步彰显，行业地位与品牌形象进一步提升。具体来说，公司在以下几个方面取得了重要进展：

#### 1、加快投资节奏，抢占市场先机

报告期内，公司采取横向扩张与纵向渗透并举的连锁发展策略，进行了多层次、多区域的扩张，今年 1-6 月份，公司一方面兼并收购了南充麦格、重庆麦格、石家庄麦格、天津麦格等四家医院 100% 的股权，以及湖南康视持有的南昌爱尔、济南爱尔的全部股权；另一方面，采取自建方式分别在昆明、长春、菏泽、南京等城市设立了连锁医院，截至 6 月底，公司连锁医院已达 28 家，以上投资项目将成为公司未来新的利润增长点，并为公司实现跨越式发展奠定坚实基础。

#### 2、加强医疗质量控制，持续改进医疗质量

报告期内，公司把环节质控和终末质控贯穿于医疗安全和医疗质量全过程，公司在原有医疗质量管理体系的基础上进行了补充和完善，制定了《运行病历质量控制标准》、《运行病历质量控制标准》、《爱尔眼科医院患者安全目标检查办法》等业务管理制度，并付诸实施，从而使医疗质量得到了持续改进，医疗风险得到了进一步控制。

#### 3、创新管理体制，探索片区管理模式

报告期内，公司在湖南、湖北两省试行片区管理模式，该模式是将下属连锁医院按区域划分片区，由每个片区对所属区域的医院实行直接管理，从目前的实施效果来看，片区管理模式能够有效解决公司发展中出现的管理幅度问题，有利于公司进一步整合、共享各项资源，也使各连锁医院更加及时、准确、差异化地响应区域市场终端的需求。

#### 4、加大人才培养力度，重视人才队伍建设

报告期内，公司加大了人才的引进和培养力度。公司一方面通过开拓多种渠道引进中高端人才，进一步提升公司医疗技术水平；另一方面，公司通过内培和外培方式相结合，加大了对核心人才的培养力度。报告期内，公司共引进各类医生 103 人，医生培训达到 900 人次。公司人才队伍梯队比较合理，为公司快速发展提供了坚实保障。

#### 5、加强公司治理，规范公司运作。

报告期内，公司率先在创业板上市公司中开展了公司治理的自查活动，积极配合湖南监管局的现场检查，并对存在的问题进行了相应整改；同时，公司严格按照证券交易所和监管局的要求，对公司内部控制制度进行了修订和补充，对控股子公司的内部控制体系进行了专项检查。通过上述治理活动，进一步完善了公司内控体系，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。

2010 年上半年，尽管新设医院的开办费摊销稀释了本报告期的利润，但公司各项经营指标仍保持了一定的增长。报告期内，公司实现收入 37,026.34 万元，较去年同期增长 38.93%；实现营业利润 7,283.34 万元，较去年同期增长 31.10%；实现净利润 5,342.30 万元，较去年同期增长 26.18%；归属于母公司的净利润 5230.44 万元，较去年同期增长 21.98%。

## (二) 主营业务及其经营情况

单位：万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
医疗服务	27,571.89	10,821.02	60.75%	41.42%	46.70%	-1.41%
药品销售	4,042.82	2,973.65	26.45%	31.68%	36.16%	-2.41%
配镜服务	5,411.63	2,199.83	59.35%	32.50%	31.41%	0.34%
合计	37,026.34	15,994.50	56.80%	38.93%	42.37%	-1.05%

其中：医疗服务收入分项目明细表

单位：万元

项目	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)

准分子手术	11,920.18	3,469.94	70.89%	48.61%	43.60%	1.01%
白内障	7,071.56	3,438.07	51.38%	38.05%	40.23%	-0.76%
眼前段手术	2,499.07	1,676.75	32.91%	32.12%	59.38%	-11.48%
眼后段手术	1,429.21	872.92	38.92%	50.54%	76.39%	-8.95%
检查治疗	4,651.85	1,363.34	70.69%	32.47%	41.78%	-1.92%
<b>合计</b>	<b>27,571.89</b>	<b>10,821.02</b>	<b>60.75%</b>	<b>41.42%</b>	<b>46.70%</b>	<b>-1.41%</b>

注：1、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。

2、报告期内医疗收入变动原因：准分子收入较上年同期增长48.61%，主要是准分子手术量较09年1-6月增加3,441例以及飞秒激光手术量的增加导致单台准分子价格上涨所致；白内障手术收入较上年同期增长38.05%，主要是白内障手术量比09年1-6月增加6,716例所致。

### （三）分地区营业收入情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华中地区	20,570.08	35.67%
东北地区	7,377.78	29.10%
西南地区	5,571.72	38.73%
华东地区	4,881.24	81.50%
华南地区	1,238.91	66.80%
华北地区	376.16	
公司内部间相互抵消	-2,989.56	78.53%
合计	37,026.34	38.93%

注1：华北地区 2010 年 1-6 月营业收入为 09 年 9 月成立的太原爱尔眼科医院实现的收入。

（四）报告期内，公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

（五）报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比没有发生重大变化。

（六）报告期内，公司财务指标与上年度相比发生重大变化的原因分析：

#### 1、资产负债表项目大幅变动情况与原因说明

单位：（人民币）元

项 目	期末余额	上年审定数	增减率	变动原因
应收账款净额	37,331,248.82	18,159,248.55	105.58%	主要是公司本期营业收入增长，期末待结算应收款相应增加所致。

项 目	期末余额	上年审定数	增减率	变动原因
预付款项	64,104,550.14	34,448,666.13	86.09%	主要是由于：①公司本期新设立医院以及各医院本期预付设备采购款增加；②公司为长春爱尔眼科医院营业用房支付购房预付款 2,200 万元。
其他应收款净额	12,929,451.67	16,655,311.32	-22.37%	主要是应收款项收回所致。
存货净额	40,510,444.63	28,347,345.89	42.91%	主要是本期医院家数增加和原有医院经营规模扩大，导致期末存货增长。
固定资产原值	464,819,793.16	377,481,437.17	23.14%	主要是本期新设医院购入固定资产及原有医院更新设备所致。
在建工程	26,043,496.49	42,949,049.80	-39.36%	主要是济南爱尔、南京爱尔和岳阳爱尔的装修工程及设备安装工程本期完工结转所致。
无形资产	2,049,434.46	1,400,506.66	46.34%	主要是新设医院购买软件所致。
商誉	7,326,461.25	4,595,503.59	59.43%	主要是 2010 年 4 月和 5 月分别溢价收购南充麦格眼科门诊部有限公司和重庆明目麦格眼科门诊综合门诊部有限公司 100%的股权所致。
长期待摊费用	124,641,747.21	99,789,320.73	24.90%	主要系公司新设医院岳阳爱尔医院、菏泽爱尔医院、南京爱尔医院、长春爱尔医院新增固定资产装修工程费，以及济南爱尔医院改扩建装修工程增加所致。
预收款项	7,678,593.60	5,464,666.45	40.51%	主要是公司新增医院及原有医院经营经营规模扩大，医疗预收款项增加所致。
应交税费	14,711,152.99	9,088,481.02	61.87%	主要是因为：期末应交所得税较上年末上升所致。
应付利息	2,352,977.54	475,791.78	394.54%	主要是公司向国际金融公司的借款付息日是每年 11 月，本期计提的应付利息尚未支付所致。
其他应付款	6,457,741.42	4,495,620.83	43.65%	主要是本期收购重庆明目麦格医院和南充麦格医院的剩余股权转让款尚未支付所致。

## 2、利润项目大幅变动情况与原因说明

单位：（人民币）元

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减率	变动原因
营业收入	370,263,407.58	266,506,809.34	38.93%	主要是随着公司品牌在市场上影响力的增加、医技水平的提高及经营规模的不断扩大，各医院提供就诊医疗及相关服务的业务量逐年上升所致。
营业成本	159,945,095.26	112,345,682.73	42.37%	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	277,861.65	12,329,138.74	-97.75%	主要是根据《营业税暂行条例》及其有关规定，提供医疗服务免征营业税期限已不再有年限限制，本期享受免征营业税的优惠政策所致。
销售费用	38,945,890.02	27,552,100.82	41.35%	主要系公司经营规模扩大，本年新设了部分医院，相应的市场拓展、广告费用等项目增加所致。
管理费用	97,463,021.35	55,590,183.74	75.32%	主要是因为公司本年新设立医院，以及原有医院经营规模扩大，相应的设备维修费、人工费用、折旧、房租费和装修费摊销增加所致。
财务费用	204,824.02	2,843,855.99	-92.80%	主要是募集资金利息收入的增加导致本期财务费用下降。
资产减值损失	1,648,068.93	291,533.27	465.31%	主要是本期经营规模扩大导致应收账款余额上升，相应地按公司会计政策计提的坏账准备较上年同期增加。
投资收益	1,054,799.96			主要是注销上海爱尔眼科医院管理有限公司产生的清算收益
营业外收入	5,786,835.65	1,397,994.58	313.94%	主要是因为公司本年收到的政府补贴比上年增加所致。
所得税费用	23,730,594.86	14,396,035.55	64.84%	主要是因为公司及部分子公司本期利润总额较上年同期有较大上升，使本期应交企业所得税较上年同期上升。

### 3、现金流量表项目大幅变动情况与原因说明

单位：（人民币）元

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	65,236,864.08	71,018,213.19	-8.14%	主要是本期新建医院的广告费支出增加，以及本期支付的人员工

				资工资较上年同期上升所致。
投资活动产生的现金流量净额	-144,415,496.46	-48,627,199.69	196.99%	因为公司本期按计划将募集资金投入使用所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-34,294,415.74	16,516,200.00	-307.64%	主要是本期分配现金红利的影响。

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

(八) 报告期内，公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权）未发生重大变化。

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

#### (十) 公司可能面临的风险以及应对措施

##### 1、募集资金使用风险

由于用募集资金新建医疗网点项目存在市场培育期，从投入到产出需要经历一个较长的过程，使得净资产收益率有可能降低，为此，公司今后将把握投资节奏，并采取新建与兼并收购相结合的办法，确保公司又好又快地发展。

##### 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，而随着公司医疗网点的不断增加，公司将面临着人力资源风险，因此，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，公司采取以下措施予以防范：

一方面是加大人才引进和培养的力度。公司制订了《储备干部管理办法》、《CEO 选拔、任用管理办法》，针对性地开展管理人才的储备和培养；制订了《医生手术技能委托培训管理办法》、《专业培训基地管理办法》，加快专业技术人员的培养。

另一方面公司将采取灵活有效的措施建立公司统一的、具备竞争力的薪酬体系，这将对人才的引进和留用起到积极的促进作用。

### 3、医疗风险

对眼科医疗服务而言，由于医疗事故和差错无法完全杜绝，因而不可避免地面临着医疗风险。虽然本公司在经营过程中，采取针对性的措施来预防医疗风险：严格执行国家和行业的诊疗指南、操作规范和护理规范，不断完善医疗质量控制体系，加强医师队伍的业务技能培训，提高医护人员的诊疗和护理水准，加强医护人员职业操守教育和服务沟通能力培训，严格规范病历书写与规范，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。但医疗风险仍然不可避免。

针对医疗风险，公司一方面增加了医疗质量控制与管理专员，加大了对各连锁医院的质量控制力度，另一方面在 2009 年的基础上完善了公司医疗质量的考评体系，并通过加大对各连锁医院的医疗环节控制和终末质量控制，把医疗风险消灭在萌芽状态。

### 4、管理风险

连锁商业模式有利于公司发挥资源充分共享、模式快速复制、规模迅速扩大的优势，但随着连锁医疗服务网络不断地扩大，尤其是上市后公司的连锁网点数量迅速增加，公司在管理方面将面临较大的挑战以及现实的管理风险。

针对以上情况，公司将进一步完善组织架构，明确岗位职责和各项规章制度；加强公司各职能部门对医院工作检查指导力度；强化审计职能，审查与评价内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性。尤其是从 2010 年初开始，公司审计部就以审查和评估公司总部、各医院和其他控股子公司的内部控制建立与执行情况为审计工作的重点，并将完善公司的内部控制体系贯穿于审计工作的全过程中。

## 二、报告期内公司投资情况

### （一）募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		88,197.65	本报告期已投入募集资金总额		12,901.83					
变更用途的募集资金总额		0.00	已累计投入募集资金总额		23,741.26					
变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目	是否已变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金	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	是否符合计划进度	项目可行性是否发生

	目 (含 部分 变更)	额			额			效益		重大变 化
成都爱尔眼科医院 迁址扩建项目	否	3,283.40	3,283.40	256.17	2,940.39	2009年07 月01日	746.15	是	是	否
济南爱尔眼科医院 迁址扩建项目	否	3,173.60	3,173.60	405.62	2,260.45	2010年03 月28日	-60.05	是	是	否
襄樊爱尔眼科医院 新建项目	否	1,862.60	1,862.60	26.49	1,835.54	2008年08 月02日	12.91	是	是	否
汉口门诊部新建项 目	否	3,093.30	3,093.30	0.00	1,686.93	2008年09 月26日	117.46	是	是	否
太原爱尔眼科医院 新建项目	否	3,969.00	3,969.00	371.22	2,461.18	2009年09 月12日	-304.25	是	是	否
长春爱尔眼科医院 新建项目	否	4,137.00	4,137.00	2,221.51	2,458.98	2010年06 月06日	-98.97	是	是	否
南宁爱尔眼科医院 新建项目	否	4,029.10	4,029.10	0.00	0.00	2010年10 月28日	0.00	是	是	否
岳阳爱尔眼科医院 新建项目	否	1,884.80	1,884.80	1,079.68	1,556.65	2009年12 月29日	-140.58	是	是	否
杭州爱尔眼科医院 新建项目	否	4,320.80	4,320.80	0.00	0.00	2011年06 月18日	0.00	是	是	否
盘锦爱尔眼科医院 新建项目	否	1,874.30	1,874.30	0.00	0.00	2011年06 月28日	0.00	是	是	否
公司信息化管理系 统项目	否	2,408.50	2,408.50	0.00	0.00	2011年12 月28日	0.00	是	是	否
昆明爱尔眼科医院 新建项目	否	3,709.10	3,709.10	2,188.02	2,188.02	2010年06 月01日	-201.75	是	是	否
收购济南爱尔股权	否	180.00	180.00	180.00	180.00	2010年04 月30日	-3.54	是	是	否
收购南昌爱尔股权	否	550.00	550.00	550.00	550.00	2010年04 月30日	-88.62	是	是	否
收购南充麦格眼科 门诊部有限责任公 司股权并增资	否	1,100.00	1,100.00	511.90	511.90	2010年12 月31日	4.88	是	是	否
收购重庆明目麦格 眼科门诊部有限责 任公司的全部股权	否	560.00	560.00	422.00	422.00	2010年05 月31日	22.42	是	是	否
收购石家庄麦格明 目眼科门诊部有限 公司股权并增资	否	2,550.00	2,550.00	387.90	387.90	2010年12 月31日	0.00	是	是	否
为哈尔滨配置治疗 近视的飞秒激光设 备项目	否	400.00	400.00	306.08	306.08	2010年05 月31日	50.90	是	是	否
为太原配置治疗近 视的飞秒激光设备 项目	否	400.00	400.00	306.08	306.08	2010年05 月31日	-15.58	是	是	否
为合肥配置治疗近 视的飞秒激光设备	否	400.00	400.00	425.00	425.00	2010年05 月31日	43.06	是	是	否



项目										
为重庆配置治疗近视的飞秒激光设备项目	否	400.00	400.00	425.00	425.00	2010年05月31日	28.76	是	是	否
为南昌配置治疗近视的飞秒激光设备项目	否	400.00	400.00	306.08	306.08	2010年05月31日	-35.72	是	是	否
为南京配置治疗近视的飞秒激光设备项目	否	400.00	400.00	306.08	306.08	2010年8月31日	34.23	是	是	否
购置长春爱尔眼科医院医疗用房项目	否	4,100.00	4,100.00	2,200.00	2,200.00	2010年12月31日	0.00	是	是	否
收购天津麦格眼科医院部有限责任公司股权并增资	否	3,880.00	3,880.00	27.00	27.00	2011年12月31日	0.00	是	是	否
合计	-	53,065.50	53,065.50	12,901.83	23,741.26	-	111.71	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2009年12月置换先期投入募投项目资金8996.48万元。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募投项目均未投资完毕，还不存在募投项目结余。									
其他与主营业务相关的营运资金的使用情况	无									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。									
投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化	无									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

（二）报告期内，公司不存在变更募集资金项目情况。

（三）报告期内，非募集资金项目情况。

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
南京爱尔眼科医院	3,400.00	已完工	-1,074.52
菏泽爱尔眼科医院	1,200.00	已完工	-341.30
合计	4,600.00	-	-1,415.82

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

### 三、董事会下半年的经营计划

董事会未对下半年的经营计划进行修改，2010 年下半年，公司将继续坚持以质量求生存、以效益促发展的指导思想，坚决贯彻执行董事会制订的“一手抓内生增长、一手抓外延发展”的战略方针。为确保完成 2010 年全年经营目标，公司将在以下几个方面采取措施予以保障：

- (1) 主营业务因势利导，全面提升
- (2) 营销网络横向拓展，纵向推进
- (3) 人力资源外引内培，形成机制
- (4) 医疗经营既要规范又要创新
- (5) 重视大股东，善待中小股东

### 四、利润分配或资本公积金转增股本方案的执行情况

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

报告期内，根据2010年4月8日召开的2009年年度股东大会审议通过的2009年度权益分派方案：以公司2009年12月31日的总股本133,500,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.5元（含税），合计派发现金46,725,000.00元，其余未分配利润结转下年。同时，以公司2009年12月31日总股本133,500,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增133,500,000股。上述权益分派方案已于2010年4月19日实施完毕。

#### (二) 中期利润分配预案、资本公积金转增股本预案情况

公司2010年中期不进行利润分配，公积金转增股本。

## 五、公司董事会日常工作情况

### （一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开了6次董事会会议，具体情况如下：

1、2010年1月25日，在爱尔眼科医院集团股份有限公司会议室召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过了以下议案：（1）关于《超募资金使用计划及期实施方案》的议案；（2）《爱尔眼科医院集团股份有限公司关于加强上市公司治理专项活动的自查事项报告》；（3）《爱尔眼科医院集团股份有限公司公司治理自查报告和整改计划》。

该次会议相关公告已于2010年1月26日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）予以披露。

2、2010年3月5日，在爱尔眼科医院集团股份有限公司会议室召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过了以下议案：（1）关于《超募资金使用计划》的议案；（2）关于修订《公司章程》的议案；（3）关于制订《对外担保管理制度》的议案；（4）关于修订《募集资金管理办法》的议案；（5）关于修订《董事会秘书工作细则》的议案；（6）关于修订《独立董事制度》的议案；（7）关于制订《对外投资管理制度》的议案；（8）关于制订《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》的议案；（9）关于修订《关联交易管理制度》的议案；（10）关于制订《控股子公司管理制度》的议案；（11）关于修订《内部控制制度》的议案；（12）关于修订《投资者关系管理制度》的议案；（13）关于修订《信息披露事务管理制度》的议案；（14）关于修订《重大信息内部报告制度》的议案；（15）关于修订《总经理工作细则》的议案；（16）关于修订《股东大会议事规则》的议案；（17）关于修订《董事会议事规则》的议案；（18）关于制订《内部审计制度》的议案。

该次会议相关公告已于2010年3月6日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）予以披露。

3、2010年3月12日，在爱尔眼科医院集团股份有限公司会议室召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了以下议案：（1）《2009年年度报告》及《2009年年度报告摘要》；（2）《2009年度社会责任报告》；（3）《2009年董事会工作报告》；（4）《2009年度总经理工作报告》；（5）《2009年度独立董事述职报告》；（6）《2009年财务决算报告》；（7）《2009年度利润分配及资本公积转增股本预案》；（8）《内部控制自我评价报告》；（9）《关于募集资金年度使用情况的专项报告》；（10）《关于〈聘请会计师事务所〉的议案》；（11）《关于〈提请召开2009年年度股东大会〉的议案》。

该次会议相关公告已于2010年3月15日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）予以披露。

4、2010年4月14日，在爱尔眼科医院集团股份有限公司会议室召开了第一届董事会第十七次会议，审议通过了以下议案：（1）《爱尔眼科医院集团股份有限公司2010年第一季度报告》。

该次会议相关公告已于2010年4月15日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）予以披露。

5、2010年5月10日，在爱尔眼科医院集团股份有限公司会议室召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过了以下议案：（1）《关于使用超募资金购买资产暨关联交易的议案》；（2）《独立董事年报工作规程》；（3）《内幕信息知情人管理制度》；（4）《年报信息披露重大差错责任追究制度》；（5）《外部信息使用人管理制度》；（6）《关于修订公司部分制度的议案》。

该次会议相关公告已于2010年5月12日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）予以披露。

6、2010年6月7日，在爱尔眼科医院集团股份有限公司会议室召开了第一届董事会第十九次会议，审议通过了以下议案：（1）《关于超募资金使用计划的议案》；（2）《关于中国证监会湖南监管局对公司现场检查的整改报告》。

该次会议相关公告已于2010年6月8日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）予以披露。

## （二）董事会对股东大会的决议事项的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照股东大会决议和授权，认真执行了股东大会通过的各项决议。主要如下：公司董事会于2010年4月完成了公司2009年权益分配方案的实施，并于2010年6月办理了相应的工商变更登记；公司董事会已按公司2009年年度股东大会关于聘请2010年度审计机构的决议，续聘武汉众环会计师事务所有限责任公司。

## （三）公司董事履行职责的情况

公司第一届董事会成员均严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及其他有关法律法规和公司章程的规定，忠诚勤勉地履行职责。报告期内，公司共召开了六次董事会，公司董事长依法召集、主持董事会会议并督促董事亲自出席。独立董事主动询问公司经营状况和管理情况，积极出席相关会议，认真审议各项议案。

报告期内，董事出席董事会会议的情况如下表：

报告期内董事会会议召开次数	6次
---------------	----

第一届董事会会议董事出席情况

董事姓名	职务	亲自出席 次数	委托出席 次数	缺席次数	是否两次未亲 自出席会议
陈 邦	董事长	6	0	0	否
李 力	副董事长	6	0	0	否
郭宏伟	董事	6	0	0	否
韩 忠	董事	6	0	0	否
张 玲	独立董事	6	0	0	否
孟 春	独立董事	6	0	0	否
赵家良	独立董事	6	0	0	否

报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

## 第四节 重要事项

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

二、报告期内，公司收购资产情况。

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	所确认的商誉金额	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	定价原则说明	所涉及的资产产权是否全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
田蓉、鲁小燕	重庆明日麦格眼科综合门诊有限公司	2010年05月28日	560.00	228.30	22.42	0.00	否		是	是
侯湘莉、王心莲	南充麦格眼科门诊部有限公司	2010年04月23日	400.00	44.79	4.88	0.00	否		是	是
湖南康视医疗投资管理有限公司	南昌爱尔眼科医院49%的股权	2010年05月06日	550.00	0.00	0.00	-241.05	否		是	是
湖南康视医疗投资管理有限公司	济南爱尔眼科医院5.9%的股权	2010年05月05日	180.00	0.00	0.00	-264.84	否		是	是
吉林省亿洲房地产开发有限公司	长春市南关区中粮大厦	2010年05月11日	4,100.00	0.00	0.00	0.00	是	市场价格	否	否
邢重娣、	石家庄	2010年04	250.00	407.77	0.00	0.00	否		否	否

成都美奇贸易有 限公司	麦格明目眼科 门诊部有 限公司	月 28 日								
曹向荣、 曹万林	天津麦 格眼科 医院有 限责任 公司	2010 年 06 月 08 日	50.00	402.43	0.00	0.00	否		否	否

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；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；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。具体情况如下：

1、2010年3月4日，公司与田蓉、鲁小燕签订受让重庆明目麦格眼科综合门诊部有限公司100%股权协议，受让价格560万元。截止2010年6月30日，公司已支付股权受让款422万元，相关手续已经办理完毕。

2、2010年3月4日，公司与侯湘莉、王心莲签订受让南充麦格眼科门诊部有限公司100%股权协议，受让价格400万元。截止2010年6月30日，公司已支付股权受让款360万元，相关手续已经办理完毕。

3、2010年3月4日，公司与湖南康视医疗投资管理有限公司签订受让南昌爱尔眼科医院有限公司49%股权协议，受让价格550万元。截止2010年6月30日，公司已支付股权受让款550万元，相关手续已经办理完毕。

4、2010年3月4日，公司与湖南康视医疗投资管理有限公司签订受让济南爱尔眼科医院有限公司5.9%股权协议，受让价格180万元。截止2010年6月30日，公司已支付股权受让款180万元，相关手续已经办理完毕。

5、2010年3月4日，公司与邢重娣、成都美奇贸易有限公司签订受让石家庄麦格明目眼科门诊部有限公司100%股权协议，受让价格250万元。截止2010年6月30日，公司已支

付股权受让款 221.50 万元，相关手续尚在办理中。

6、2010 年 5 月 31 日，公司与曹向荣、曹万林签订受让天津麦格眼科医院有限责任公司 100% 股权协议，受让价格 50 万元。截止 2010 年 6 月 30 日，公司已支付股权受让款 22 万元，相关手续尚在办理中。

7、2009 年 9 月 12 日，湖南爱尔医疗投资有限公司与吉林省亿洲房地产开发有限公司（以下简称“吉林亿洲”）签订了《关于中粮大厦的一揽子协议》，该协议约定湖南爱尔医疗投资有限公司向吉林亿洲购买房产，购房总价款为 4,100 万元（含交易税费，下同），房产面积为 12,773M<sup>2</sup>，同时约定该协议签订之日起 7 日内向吉林亿洲支付 700 万定金。湖南爱尔医疗投资有限公司已向吉林亿洲支付 700 万元购房定金。2010 年 5 月 10 日，公司与吉林亿洲、湖南爱尔医疗投资有限公司三方共同签署了《〈关于中粮大厦的一揽子协议〉的补充协议》，协议约定湖南爱尔医疗投资有限公司将《关于中粮大厦的一揽子协议》中的全部权利和义务改由公司履行。公司于 2010 年 5 月分别支付给湖南爱尔医疗投资有限公司、吉林亿洲 700 万元、1500 万元。截止 2010 年 6 月 30 日，公司已支付款项 2200 万元，相关手续尚在办理中。

### 三、报告期内，公司发生的关联交易。

#### （一）公司与关联方存在借款担保事项

2006 年 11 月，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。

#### （二）公司与关联方存在购买资产的关联交易事项

2009 年 9 月 12 日，湖南爱尔医疗投资有限公司与吉林省亿洲房地产开发有限公司（以下简称“吉林亿洲”）签订了《关于中粮大厦的一揽子协议》，该协议约定湖南爱尔医疗投资有限公司向吉林亿洲购买房产，购房总价款为 4,100 万元（含交易税费，下同），房产面积为 12,773M<sup>2</sup>，同时约定该协议签订之日起 7 日内向吉林亿洲支付 700 万定金。湖南爱尔医疗投资有限公司已向吉林亿洲支付 700 万元购房定金。

2010 年 5 月 10 日，公司与吉林亿洲、湖南爱尔医疗投资有限公司三方共同签署了《〈关



于中粮大厦的一揽子协议》的补充协议》，协议约定湖南爱尔医疗投资有限公司将《关于中粮大厦的一揽子协议》中的全部权利和义务改由公司履行。公司于 2010 年 5 月支付给湖南爱尔医疗投资有限公司 700 万元。

### （三）关键管理人员报酬

公司 2010 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 72.8 万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事、总经理、副总经理及财务负责人。

## 四、公司关联方资金占用情况。

报告期内，公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

## 五、报告期内，公司无股权激励事项。

## 六、报告期内，公司无证券投资情况。

## 七、报告期内，公司未发生对外担保事项。

## 八、报告期内，公司未委托他人进行现金资产管理。

## 九、报告期内重大合同及其履行情况

### （一）租赁合同

#### 1、已签订正在履行的重要租赁合同

（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 8,957.39 平方米的房屋，租赁期为 10 年，租赁费每年合计 288 万元。

（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 5,355.25 平方米的房屋，租赁期为 2006 年 6 月

1 日至 2014 年 12 月 31 日，其中 2006 年 6 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日年租金为 420 万元；2009 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日年租金为 600 万元；2011 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日年租金为 764.42 万元。

(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，前三年房租每年为 248 万元，自第四年起租金每三年递增 5%。

(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，租金每 3 年调整一次，即第 1-3 年每年房租及费用 450 万元，第 4-6 年每年房租及费用 463.5 万元，第 7-9 年每年房租及费用 477.405 万元，第 10-12 年每年房租及费用 491.727 万元，第 13-15 年每年房租及费用 506.479 万元。

(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 2008 年 8 月 1 日至 2011 年 8 月 1 日，三年租期满后如果承租人在承租期间规范履行合同并且不欠出租人房租，并要求续租，出租人在租金不变的基础上与承租人续签租赁合同，续租一年一签。但出租方的此义务自合同生效之日起五年后消灭；租金每年 320 万，每半年付款一次。

沈阳爱尔眼视光医院有限公司与沈阳广富集团股份有限公司签订房屋租赁合同，租赁沈阳市和平区十一纬路九号的 10,192 平方米房屋。租赁期限为 15 年，自 2010 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。前五年房租每年为 340 万元，自第六年起租金每五年递增 5%。

(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，租金分段计算，第一段为 2007 年 1 月至 2012 年 1 月，每年租金 240 万，第二段为 2012 年 1 月至 2017 年 1 月，年租金在 240 万元的基础上每年递增 5%。

(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，面积为 8,867.05 平方米，37 元/平方米·月，房租每三年递增 8%。

(8) 公司与太原市绝缘材料实业有限公司签订房屋租赁合同，租赁太原市南内环街 3 号建筑面积约 3,513 平方米（含地下室 50%约 200 平方米）的房屋，房屋租赁期限为 20 年；前五年房租每年为 100 万元；从 2013 年 4 月 16 日至 2018 年 4 月 15 日的五年中每年房租为 120

万元；从2018年4月16日至2028年4月15日的十年中每年房租为130万元。自合同签订后，公司向太原市绝缘材料实业有限公司预付200万元，作为预付两年租金。该房屋用于太原爱尔眼科医院有限公司经营。

(9) 公司与广西宏天投资有限公司签订房屋租赁意向合同，租赁南宁市竹溪大道19号旺旺新角大楼8,800平方米的房屋，房屋租赁期限为15年，年租金为316.8万元，租金每三年按5%递增。该房屋用于筹建中的南宁爱尔眼科医院有限公司经营。

(10) 南昌爱尔医院有限公司与熊和平等十七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，每年租金为230万元。租金从第四年开始每二年按6%递增。该房屋用于南昌爱尔眼科医院有限公司经营。

(11) 南京爱尔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，租赁期限为15年。房租年租金为310万元整，此费用每三年递增年租金的5%。该房屋用于南京爱尔眼科医院有限公司经营。

(12) 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。第一年租金为115万元、第二年租金为130万元、第三年租金为140万元、第四年租金为150万元，租金从第四年开始至第十年均不再递增。该房屋用于昆明爱尔眼科医院有限公司经营。

## (二) 保险合同

公司和中华联合财产保险公司湖南分公司续签了《医疗责任保险保险单》，为公司下属22家连锁医院都投保了医疗责任险，连锁医院分别为：上海爱尔、武汉爱尔、长沙爱尔、成都爱尔、衡阳爱尔、常德爱尔、黄石爱尔、株洲爱尔、沈阳爱尔、重庆爱尔、哈尔滨爱尔、合肥爱尔、济南爱尔、邵阳爱尔、广州爱尔、襄樊爱尔、汉口爱尔、太原爱尔、南昌爱尔、岳阳爱尔、菏泽爱尔、南京爱尔。该保单的保险期限自2010年2月2日0时至2011年2月1日24时。同时，双方做出特别约定，当公司增加新的营业场所时，新的营业场所自动增加到被保险对象之列。

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

1、公司控股股东湖南爱尔医疗投资有限公司和实际控制人陈邦先生做出避免同业竞争的

承诺。报告期内，公司控股股东和实际控制人信守承诺，没有发生与公司形成同业竞争的行为。

## 2、公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

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

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

深圳市达晨财信创业投资管理有限公司、万伟先生和林芳宇女士承诺：自爱尔眼科股票上市之日起十二个月内，本人或本公司不转让或者委托他人管理本人或本公司所持有的爱尔眼科股份，也不由爱尔眼科回购该等股份。

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

报告期内，上述股东均遵守了承诺。

## 3、公司控股股东湖南爱尔医疗投资和实际控制人陈邦先生于 2009 年 9 月 12 日出具《承诺》：若公司因新世纪城 1201-1206 号房屋对应的土地使用权属证书尚未取得而遭受任何损失，湖南爱尔医疗投资和陈邦先生将对公司及相关利益方承担完全的赔偿责任。

截至 2010 年 6 月 30 日，新世纪城 1201-1206 号房屋对应的土地使用权属证书尚在办理中，但并未因该权属证书未取得而遭受任何损失。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

2010 年 4 月 8 日，公司 2009 年年度股东大会审议通过了《2009 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以公司 2009 年 12 月 31 日的总股本 133,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.5 元（含税），并以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 133,500,000 股。上述权益分派方案已于 2010 年 4 月 19 日实施完毕。公司总股本从 133,500,000 股变更为 267,000,000 股，股本结构变动情况如下：

#### （一）股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	106,700,000	79.93%			100,000,000	-6,700,000	93,300,000	200,000,000	74.91%
1、国家持股							0	0	
2、国有法人持股							0	0	
3、其他内资持股	63,700,000	47.72%			63,700,000		63,700,000	127,400,000	47.72%
其中：境内非国有法人持股	63,000,000	47.19%			63,000,000		63,000,000	126,000,000	47.19%
境内自然人持股	700,000	0.52%			700,000		700,000	1,400,000	0.52%
4、外资持股							0	0	
其中：境外法人持股							0	0	
境外自然人持股							0	0	
5、高管股份	36,300,000	27.19%			36,300,000		36,300,000	72,600,000	27.19%
6、网上配售股份	6,700,000	5.02%				-6,700,000	-6,700,000	0	
二、无限售条件股份	26,800,000	20.07%			33,500,000	6,700,000	40,200,000	67,000,000	25.09%
1、人民币普通股	26,800,000	20.07%			33,500,000	6,700,000	40,200,000	67,000,000	25.09%
2、境内上市的外资股							0	0	
3、境外上市的外资股							0	0	

4、其他						0	0	
三、股份总数	133,500,000	100.00%		133,500,000	0	133,500,000	267,000,000	100.00%

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖南爱尔医疗投资有限公司	60,000,000	0	60,000,000	120,000,000	首发承诺	2012-10-30
陈邦	23,800,000	0	23,800,000	47,600,000	首发承诺	2012-10-30
李力	7,160,000	0	7,160,000	14,320,000	首发承诺	2012-10-30
郭宏伟	4,540,000	0	4,540,000	9,080,000	首发承诺	2012-10-30
万伟	800,000	0	800,000	1,600,000	首发承诺	2010-10-30
林芳宇	700,000	0	700,000	1,400,000	首发承诺	2010-10-30
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	3,000,000	0	3,000,000	6,000,000	首发承诺	2010-10-30
网下配售股份	6,700,000	6,700,000	0	0	网下新股配售规定	2010-02-01
合计	106,700,000	6,700,000	100,000,000	200,000,000	—	—

二、公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东情况介绍

截至 2010 年 6 月 30 日

单位：股

股东总数	21,943				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖南爱尔医疗投资有限公司	境内非国有法人	44.94%	120,000,000	120,000,000	0
陈邦	境内自然人	17.83%	47,600,000	47,600,000	0
李力	境内自然人	5.36%	14,320,000	14,320,000	0
郭宏伟	境内自然人	3.40%	9,080,000	9,080,000	0
深圳市达晨财信创业投资管理有限公司	境内非国有法人	2.25%	6,000,000	6,000,000	0
中国农业银行—东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.66%	1,750,950		0
万伟	境内自然人	0.60%	1,600,000	1,600,000	0
林芳宇	境内自然人	0.52%	1,400,000	1,400,000	0
叶光	境内自然人	0.36%	971,362		0
宣林娣	境内自然人	0.28%	743,158		0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
中国农业银行—东吴价值成长双动力股	1,750,950			人民币普通股	

票型证券投资基金		
叶光	971,362	人民币普通股
宣林娣	743,158	人民币普通股
中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金	614,777	人民币普通股
中国工商银行-交银施罗德保本混合型证券投资基金	527,136	人民币普通股
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	500,000	人民币普通股
王良芬	498,542	人民币普通股
叶清	488,572	人民币普通股
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	476,938	人民币普通股
郭里新	461,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未发现公司股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

### 三、 控股股东及实际控制人情况介绍

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、报告期内董事、监事和高级管理人员持有公司股票变动情况

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

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
陈邦	董事长	23,800,000	23,800,000	0	47,600,000	公积金转增股本
李力	副董事长	7,160,000	7,160,000	0	14,320,000	公积金转增股本
	总经理					
郭宏伟	董事	4,540,000	4,540,000	0	9,080,000	公积金转增股本
	副总经理					
万伟	副总经理	800,000	800,000	0	1,600,000	公积金转增股本
合计	-	36,300,000	36,300,000	0	72,600,000	公积金转增股本

### 四、报告期内董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生变化。



## 第七节财务报告

2010年半年度财务报表未经审计，内容包括比较资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表及报表附注。

### 一、财务报表

#### 资产负债表

2010年06月30日

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		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	808,237,821.58	711,311,743.74	921,710,869.70	843,476,742.91
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	37,331,248.82	1,349,102.68	18,159,248.55	947,533.94
预付款项	64,104,550.14	47,119,008.07	34,448,666.13	14,520,835.83
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	12,929,451.67	99,371,681.64	16,655,311.32	55,017,838.94
买入返售金融资产				
存货	40,510,444.63	3,222,965.19	28,347,345.89	2,403,486.12
一年内到期的非流动资产	26,394,335.82	1,771,727.68	21,739,159.88	1,771,727.68
其他流动资产				
流动资产合计	989,507,852.66	864,146,229.00	1,041,060,601.47	918,138,165.42
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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		422,317,501.06		312,417,501.06
投资性房地产				
固定资产	284,200,681.15	29,680,981.02	221,584,086.84	29,136,113.33

在建工程	26,043,496.49		42,949,049.80	27,208,119.10
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	2,049,434.46	550,957.93	1,400,506.66	17,655.00
开发支出				
商誉	7,326,461.25		4,595,503.59	
长期待摊费用	124,641,747.21	3,856,850.91	99,789,320.73	4,752,878.73
递延所得税资产	1,017,460.98	1,326,433.59	582,228.41	886,261.89
其他非流动资产				
非流动资产合计	445,279,281.54	457,732,724.51	370,900,696.03	374,418,529.11
资产总计	1,434,787,134.20	1,321,878,953.51	1,411,961,297.50	1,292,556,694.53
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	93,843,163.63	9,761,454.23	83,236,493.09	7,048,277.70
预收款项	7,678,593.60	1,765,720.98	5,464,666.45	1,627,807.22
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	12,465,247.38	1,366,838.28	11,319,994.50	1,781,222.14
应交税费	14,711,152.99	2,297,938.27	9,088,481.02	-1,283,925.92
应付利息	2,352,977.54	2,352,977.54	475,791.78	475,791.78
应付股利				
其他应付款	6,457,741.42	70,004,897.13	4,495,620.83	151,185,577.80
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	137,508,876.56	87,549,826.43	114,081,047.67	160,834,750.72
非流动负债：				
长期借款	64,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	64,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00
负债合计	201,508,876.56	151,549,826.43	178,081,047.67	224,834,750.72
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	267,000,000.00	267,000,000.00	133,500,000.00	133,500,000.00

资本公积	740,066,945.39	742,340,568.41	877,409,455.63	875,840,568.41
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	8,112,700.01	8,112,700.01	8,112,700.01	8,112,700.01
一般风险准备				
未分配利润	195,025,047.32	152,875,858.66	189,445,599.08	50,268,675.39
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,210,204,692.72	1,170,329,127.08	1,208,467,754.72	1,067,721,943.81
少数股东权益	23,073,564.92		25,412,495.11	
所有者权益合计	1,233,278,257.64	1,170,329,127.08	1,233,880,249.83	1,067,721,943.81
负债和所有者权益总计	1,434,787,134.20	1,321,878,953.51	1,411,961,297.50	1,292,556,694.53

### 利润表

2010年1-6月

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	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	370,263,407.58	42,946,471.00	266,506,809.34	33,450,745.89
其中：营业收入	370,263,407.58	42,946,471.00	266,506,809.34	33,450,745.89
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	298,484,761.23	37,654,802.89	210,952,495.29	30,788,252.28
其中：营业成本	159,945,095.26	17,636,579.19	112,345,682.73	13,756,634.10
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	277,861.65		12,329,138.74	1,864,879.10
销售费用	38,945,890.02	2,037,409.64	27,552,100.82	1,593,314.16
管理费用	97,463,021.35	16,195,043.55	55,590,183.74	10,705,488.39
财务费用	204,824.02	25,083.71	2,843,855.99	2,640,846.58
资产减值损失	1,648,068.93	1,760,686.80	291,533.27	227,089.95
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）	1,054,799.96	143,943,127.43		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”				

号填列)				
三、营业利润（亏损以“-”号填列)	72,833,446.31	149,234,795.54	55,554,314.05	2,662,493.61
加：营业外收入	5,786,835.65	1,846,000.00	1,397,994.58	1,304,230.00
减：营业外支出	1,466,679.29	187,555.94	216,842.98	11,153.60
其中：非流动资产处置损失	22,237.97		26,731.31	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列)	77,153,602.67	150,893,239.60	56,735,465.65	3,955,570.01
减：所得税费用	23,730,594.86	1,561,056.33	14,396,035.55	1,010,199.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列)	53,423,007.81	149,332,183.27	42,339,430.10	2,945,370.96
归属于母公司所有者的净利润	52,304,448.24	149,332,183.27	42,879,476.88	2,945,370.96
少数股东损益	1,118,559.57		-540,046.78	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.20	0.56	0.21	0.01
（二）稀释每股收益	0.20	0.56	0.21	0.01
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	53,423,007.81	149,332,183.27	42,339,430.10	2,945,370.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,304,448.24	149,332,183.27	42,879,476.88	2,945,370.96
归属于少数股东的综合收益总额	1,118,559.57		-540,046.78	

### 现金流量表

2010 年 1-6 月

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	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	352,791,014.22	42,661,680.83	256,886,943.32	32,472,288.37
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	3,494,217.10			
收到其他与经营活动有关的现金	4,295,971.31	73,372,862.27	4,687,491.58	43,848,030.47
经营活动现金流入小计	360,581,202.63	116,034,543.10	261,574,434.90	76,320,318.84
购买商品、接受劳务支付的现金	102,341,715.81	11,385,785.41	63,703,067.21	9,528,654.04
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	71,473,124.65	9,557,618.25	38,849,535.90	5,740,146.12
支付的各项税费	26,725,463.52	1,378,338.52	19,512,240.49	1,985,811.94
支付其他与经营活动有关的现金	94,804,034.57	42,025,637.16	68,491,378.11	28,147,440.10
经营活动现金流出小计	295,344,338.55	64,347,379.34	190,556,221.71	45,402,052.20
经营活动产生的现金流量净额	65,236,864.08	51,687,163.76	71,018,213.19	30,918,266.64
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		43,828,377.20		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,692.00	2,032,031.25	6,370.00	
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	32,692.00	45,860,408.45	6,370.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	129,121,886.33	70,863,155.64	48,633,569.69	26,266,960.90

投资支付的现金	15,326,302.13	114,555,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	144,448,188.46	185,418,155.64	48,633,569.69	26,266,960.90
投资活动产生的现金流量净额	-144,415,496.46	-139,557,747.19	-48,627,199.69	-26,266,960.90
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	10,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,294,415.74	44,294,415.74	483,800.00	483,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	44,294,415.74	44,294,415.74	3,483,800.00	3,483,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	-34,294,415.74	-44,294,415.74	16,516,200.00	16,516,200.00
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	-113,473,048.12	-132,164,999.17	38,907,213.50	21,167,505.74
加：期初现金及现金等价物余额	921,710,869.70	843,476,742.91	28,041,352.79	6,654,904.38
六、期末现金及现金等价物余额	808,237,821.58	711,311,743.74	66,948,566.29	27,822,410.12

合并所有者权益变动表

2010 半年度

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										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	133,500,000.00	877,409,455.63			8,112,700.01		189,445,599.08		25,412,495.11	1,233,880,249.83	100,000.00	31,514,373.61			3,465,334.67		101,603,562.24		25,406,757.35	261,990,027.87		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	133,500,000.00	877,409,455.63			8,112,700.01		189,445,599.08		25,412,495.11	1,233,880,249.83	100,000.00	31,514,373.61			3,465,334.67		101,603,562.24		25,406,757.35	261,990,027.87		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	133,500,000.00	-137,342,510.24					5,579,448.24		-2,338,930.19	-601,992.19							42,879,476.88		-540,046.78	42,339,430.10		
(一) 净利润							52,304,448.24		1,118,559.57	53,423,007.81							42,879,476.88		-540,046.78	42,339,430.10		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)							52,304,448.24		1,118,559.57	53,423,007.81							42,879,476.88		-540,046.78	42,339,430.10		

小计							4,448.24		559.57	3,007.81						9,476.88		46.78	9,430.10
(三) 所有者投入和减少资本		-3,842,510.24							-3,457,489.76	-7,300,000.00									
1. 所有者投入资本																			
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他		-3,842,510.24							-3,457,489.76	-7,300,000.00									
(四) 利润分配							-46,725,000.00			-46,725,000.00									
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							-46,725,000.00			-46,725,000.00									
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	133,500,000.00	-133,500,000.00																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	133,500,000.00	-133,500,000.00																	
2. 盈余公积转增资本																			



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																				
四、本期期末余额	267,000.00	740,066.94			8,112,700.01		195,025.04		23,073.92	1,233,278.25	100,000.00	31,514,373.61		3,465,334.67		144,483.03		24,866,710.57	304,329.45	

母公司所有者权益变动表

2010 半年度

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								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	133,500,000.00	875,840,568.41			8,112,700.01		50,268,675.39	1,067,721,943.81	100,000,000.00	27,364,068.41			3,465,334.67		8,442,387.31	139,271,790.39
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	133,500,000.00	875,840,568.41			8,112,700.01		50,268,675.39	1,067,721,943.81	100,000,000.00	27,364,068.41			3,465,334.67		8,442,387.31	139,271,790.39

三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	133,500,000.00	-133,500,000.00					102,607,183.27	102,607,183.27							2,945,370.96	2,945,370.96
(一) 净利润							149,332,183.27	149,332,183.27							2,945,370.96	2,945,370.96
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							149,332,183.27	149,332,183.27							2,945,370.96	2,945,370.96
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配							-46,725,000.00	-46,725,000.00								
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							-46,725,000.00	-46,725,000.00								
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	133,500,000.00	-133,500,000.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	133,500,000.00	-133,500,000.00														

2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	267,000,000.00	742,340,568.41			8,112,700.01		152,875,858.66	1,170,329,127.08	100,000,000.00	27,364,068.41			3,465,334.67		11,387,758.27	142,217,161.35

## 二、会计报表附注（如无特殊说明，以下货币单位均为人民币元）

### 爱尔眼科医院集团股份有限公司

#### 财务报表附注

（2010 年 6 月 30 日）

##### （一）公司的基本情况

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

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

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

根据公司 2009 年度股东大会决议和修改后的章程，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。

公司注册资本为 267,000,000 元。

公司从事医疗行业，经营范围为：眼科、内科、麻醉剂、检验科、影视像科、验光配镜；眼科医院的投资和医院经营管理服务；眼科医疗技术的研究；远程医疗软件的研发、生产、销售。

公司企业法人营业执照注册号为：430000000001637

公司总部地址：长沙市隆平科技园内

公司母公司为湖南爱尔医疗投资有限公司

公司的基本组织架构：本公司目前直接和间接控股子公司：武汉爱尔眼科医院有限公司、沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)、成都爱尔眼科医院有限公司、上海爱尔眼科医院有限公司、

衡阳爱尔眼科医院有限公司、黄石爱尔眼科医院有限公司、哈尔滨爱尔眼科医院有限公司、常德爱尔眼科医院有限责任公司、合肥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、济南爱尔眼科医院有限公司、重庆爱尔眼科医院有限公司、长沙佳视医疗器械有限公司、邵阳爱尔眼科医院有限公司、广州爱尔眼科医院有限公司、襄樊爱尔眼科医院有限公司、爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司、太原爱尔眼科医院有限公司、南昌爱尔眼科医院有限公司、岳阳爱尔眼科医院有限公司、菏泽爱尔眼科医院有限公司、南京爱尔眼科医院有限公司、昆明爱尔眼科医院有限公司、长春爱尔眼科医院有限公司、南充麦格眼科门诊部有限公司、重庆明目麦格眼科综合门诊有限公司。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

本财务报表于2010年8月12日经公司董事会批准报出。

## （二）公司重要会计政策、会计估计

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券

溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

#### (2) 合并财务报表编制方法

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

#### (3) 少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### (4) 超额亏损的处理

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时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

#### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

##### （2）外币财务报表的折算

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

#### 9、金融工具的确认和计量

##### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### （2）金融资产的分类和计量

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

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。



③金融资产的后续计量

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

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

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

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

④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

#### b) 可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

- ① 如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。
- ② 如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

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

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- ①终止确认部分的账面价值；
- ②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

①单项金额重大的应收款项确认标准：本公司将单项金额在100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：账龄分析法并结合个别认定。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法:

① 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项, 是指期末单项金额或比例未达到上述(1)标准, 但该应收款项账龄在3年以上的, 或有证据证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的, 影响该债务人正常履行信用义务的, 确认为组合风险较大的款项。

② 根据信用风险特征组合确定的计提方法: 账龄分析法结合个别认定。

(3) 账龄分析法

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

(4) 其他不重大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

公司对除单项金额重大、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项以外的其他不重大的应收款项, 按账龄分析法计提坏账准备, 其计提比例见上述(3)。

计提坏账准备的说明: 本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试, 计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 据实确认减值损失, 计入当期损益。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

11、存货的分类和计量

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

(2) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的, 予以确认:

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

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本公司取得的药品按售价法计价同时确认进销差价,

取得的其他存货按成本进行初始计量；公司药品的发出成本按售价结转并同时按加权平均法结转进销差价，公司按个别计价法确定发出晶体存货的成本，对医用材料、器械、配镜材料采用加权平均法确定发出成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资的计量

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面

价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；

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

## (2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、

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

①采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

#### 13、投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

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

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

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

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

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

#### 14、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：



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

(2) 固定资产的后续支出及折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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

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

(3) 融资租入固定资产

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

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

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

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括装修工程、在安装设备等。

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

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

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 16、借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 17、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

#### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 18、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目的预计受益期采用直线法平均摊销，确定的摊销期限为5-8年。

#### 19、预计负债的确认标准和计量方法

##### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

##### (2) 预计负债的计量方法

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

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

- 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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、 股份支付的确认和计量

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

### (1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值，按照本公司制定的“金融工具确认和计量”的会计政策执行。

### (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。

## 21、 与回购本公司股份相关的会计处理方法

回购本公司股份，按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

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

## 22、收入确认方法和原则

本公司的收入包括提供劳务收入、销售商品收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 提供劳务收入

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

### (2) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

## 23、政府补助的确认和计量

### (1) 政府补助的确认

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

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### (1) 递延所得税资产

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

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

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

##### (2) 递延所得税负债

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

#### 25、经营租赁和融资租赁会计处理

##### (1) 经营租赁

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

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始

直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

### （1）持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

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

### （2）持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入

当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

#### 27、主要会计政策和会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

##### (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 28、前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正。

#### 29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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



收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 30、 公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司尚无年金计划。

## （三）税项

### 1、 营业税：

公司营业税税率为营业收入的 5%。享受的营业税减免税优惠政策如下：

根据财政部、国家税务总局发布的《关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税[2000]42 号）文，对营利性医疗机构取得的收入，直接用于改善医疗卫生条件的，自其取得执业登记之日起，3 年内对其取得的医疗服务收入免征营业税，3 年免税期满后恢复征税。2009 年 5 月，财政部、国家税务总局发布了《关于公布若干废止和失效的营业税规范性文件的通知》（财税[2009]61 号）文，该文第二条第九款废止了《财政部、国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》有关营业税的规定，故根据《营业税暂行条例》的规定，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税不再有年限限制。

### 2、 增值税：

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

### 3、 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%计缴。

### 4、 教育费附加为应纳流转税额的 3%计缴。

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

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

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

费按流转税的 1%计缴。

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

9、平抑副食品价格基金：子公司武汉爱尔眼科医院有限公司、爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司、成都爱尔眼科医院有限公司的平抑副食品价格基金为营业收入的 1%。

10、企业所得税：

(1) 子公司成都爱尔眼科医院有限公司和重庆爱尔眼科医院有限公司企业所得税税率为 15%。母公司及其他子公司的企业所得税税率为 25%。

(2) 公司享受的企业所得税减免税优惠政策如下：

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202 号)、《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47 号)，以及四川省国家税务局川国税函[2008]183 号文、重庆市江北区国家税务局《减、免税批准通知书》，子公司成都爱尔眼科医院有限公司、重庆爱尔眼科医院有限公司从 2007 年度起至 2010 年 12 月 31 日的企业所得税税率为 15%。

11、其他税项依据有关规定计缴。

#### (四) 企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)	有限责任	沈阳市	医疗经营	1,298	眼科；验光配镜；医疗项目投资；医疗设备租赁。
济南爱尔眼科医院有限公司	有限责任	济南市	医疗经营	2,740.96	眼科、麻醉科、医学检验科、医学影像科，医学验光配镜。
重庆爱尔眼科医院有限公司	有限责任	重庆市	医疗经营	3,000	眼科、麻醉科、医学检验科、医学影像科；验光配镜；眼科医疗技术研究；远程医疗软件开发、生产、销售；眼科医院经营管理。
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	有限责任	株洲市	医疗经营	1,500	屈光不正、白内障、角膜病、眼底病、玻璃体视网膜病、眼疾病、青光眼等眼疾的诊断、手术以及眼整形、验光配镜等其他医疗服务

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
上海爱尔眼科医院有限公司	有限责任	上海市	医疗经营	6,400	验光配镜, 眼科、麻醉科、检验科、医学影像科; 验光配镜。
合肥爱尔眼科医院有限公司	有限责任	合肥市	医疗经营	1,000	眼科、麻醉科、眼科并发内科疾病诊断, 临床体液血液专业, 临床生化检验专业, 医学影像科; 验光配镜。
长沙佳视医疗器械有限公司	有限责任	长沙市	医疗器材销售	200	II 类医疗器械和 III 类眼科手术机械、光学仪器及医疗设备、植入材料和人工器官 (不含骨科材料)、医用缝合材料及黏合剂等的销售; 医疗器械的研究、技术开发、转让、咨询; 验光配镜及配件销售。
邵阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任	邵阳市	医疗经营	600	眼科、内科、麻醉科、检验科、影像科; 医学验光配镜。
襄樊爱尔眼科医院有限公司	有限责任	襄樊市	医疗经营	1,800	内科 (心血管内科专业)、眼科、麻醉科、医学检验科 (临床化学检验专业)、医学影像科 (超声诊断专业、心电诊断专业)
爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司	有限责任	武汉市	医疗经营	1,600	眼科、医学检验科、医学影像科 (心电诊断专业、超声诊断专业; 医学验光配镜。
太原爱尔眼科医院有限公司	有限责任	太原市	医疗经营	2,800	眼科、医学检验科 (临床体液、血液专业、临床微生物学专业、临床化学检验专业、临床免疫血清学专业); 医学验光配镜。
南昌爱尔眼科医院有限公司	有限责任	南昌市	医疗经营	1,000	医疗 (在许可证核定的范围内经营)
岳阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任	岳阳市	医疗经营	1,500	眼科、医学检验科、麻醉科、医学影像科、内科、预防保健科、儿童五官科、耳鼻咽喉科、病理科、中医科、中西医结合科; 验光配镜。
菏泽爱尔眼科医院有限公司	有限责任	菏泽市	医疗经营	1,000	眼科、内科 (门诊)、麻醉科、临床检验科 (临床体液血液专业、临床化学检验专业)、医学影像科 (X 线诊断专业、超声诊断专业)。(以上项目有效期至 2015 年 1 月 14 日); 验光配镜。
南京爱尔眼科医院有限公司	有限责任	南京市	医疗经营	3,000	眼科、麻醉科、医学检验科 (临床体液、血液专业、临床生化检验专业)、病理科、医学影像科 (X 射线诊断专业、心电图诊断专业); 验光配镜。
昆明爱尔眼科医院有限公司	有限责任	昆明市	医疗经营	2,000	眼科、麻醉科、临床体液、血液专业、临床微生物学专业、临床生化检验专业、超声诊断专业、心电诊断专业、中医科、内科 (门诊) (以上经营范围中涉及国家法律, 行政法规规定的专项审计, 按审批的项目和时限开展经营活动)。
长春爱尔眼科医院有限公司	有限责任	长春市	医疗经营	3,000	按照 2010 年-06-25《中华人民共和国医疗机构执业许可证》核准的经营范围从事经营活动 (执业机构许可证有效期至 2012-06-30); 验光配镜 (只限 15 岁以上年龄的人验光且不含散瞳)。

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

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)	1,617.78		100.00%	100.00%	是
济南爱尔眼科医院有限公司	2,759.26		100.00%	100.00%	是
重庆爱尔眼科医院有限公司	2,644.85		100.00%	100%	是
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	765.00		51.00%	51.00%	是
上海爱尔眼科医院有限公司	3,840.00		60%	60.00%	是
合肥爱尔眼科医院有限公司	1,000.03		100%	100.00%	是
长沙佳视医疗器械有限公司	200.00		100%	100.00%	是
邵阳爱尔眼科医院有限公司	600.00		100%	100.00%	是
襄樊爱尔眼科医院有限公司	1,862.60		100%	100%	是
爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司	1,686.87		100%	100%	是
太原爱尔眼科医院有限公司	2,802.84		100%	100%	是
南昌爱尔眼科医院有限公司	1,060.00		100%	100%	是
岳阳爱尔眼科医院有限公司	1,500.00		100%	100%	是
菏泽爱尔眼科医院有限公司	1,000.00		100%	100%	是
南京爱尔眼科医院有限公司	3,000.00		100%	100%	是
昆明爱尔眼科医院有限公司	2,000.00		100%	100%	是
长春爱尔眼科医院有限公司	3,000.00		100%	100%	是

子公司全称	少数股东权益	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	10,208,464.73		
上海爱尔眼科医院有限公司	12,859,403.76		

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
武汉爱尔眼科医院有限公司	2,009.66		100.00%	100.00%	是
成都爱尔眼科医院有限公司	4,242.19		100.00%	100.00%	是
衡阳爱尔眼科医院有限公司	670.87		100.00%	100.00%	是
常德爱尔眼科医院有限责任公司	861.40		100.00%	100.00%	是
黄石爱尔眼科医院有限公司	527.13		100.00%	100.00%	是
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	234.75		60%	60%	是

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	-706,316.32		

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
广州爱尔眼科医院有限公司	有限责任	广州市	医疗经营	1,130	眼科、医学影像科诊疗，验光配镜服务

南充麦格眼科门诊部有限公司	有限责任	南充市	医疗经营	300	眼科
重庆明目麦格眼科综合门诊有限公司	有限责任	重庆市	医疗经营	150	内科、眼科、麻醉科、医学检验科、医学影像科、中医科。(有效期至2014-5-11)眼镜光学设备的技术开发、咨询、验光配镜,销售眼镜、光学设备。(以上经营范围涉及行政许可的,在许可核定的范围和期限内经营,未取得许可或超过许可核定范围和期限的不得经营)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
广州爱尔眼科医院有限公司	1,386.50		95%	95%	是
南充麦格眼科门诊部有限公司	400.00		100%	100%	是
重庆明目麦格眼科综合门诊有限公司	560.00		100%	100%	是

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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期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	712,012.75		

### 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

#### (1) 报告期内新纳入合并范围的公司

公司名称	期末净资产
菏泽爱尔眼科医院有限公司	6,586,970.44
南京爱尔眼科医院有限公司	19,254,784.22
昆明爱尔眼科医院有限公司	17,982,496.04
长春爱尔眼科医院有限公司	29,010,309.92
南充麦格眼科门诊部有限公司	3,600,914.33

公司名称	期末净资产
重庆明目麦格眼科综合门诊有限公司	3,541,155.67

注 1: 菏泽爱尔眼科医院有限公司、南京爱尔眼科医院有限公司、昆明爱尔眼科医院有限公司、长春爱尔眼科医院有限公司因报告期内新设而纳入合并范围。

注 2: 根据公司与侯湘莉和王心莲签订的股权转让协议, 公司以 40 万元收购侯湘莉所持有的南充麦格眼科门诊部有限公司 10% 的股权, 公司以 360 万元收购王心莲所持有的南充麦格眼科门诊部有限公司 90% 的股权。公司于 2010 年 4 月已支付了超过 50% 的股权转让款, 南充麦格眼科门诊部有限公司于 2010 年 4 月 23 日办理完毕工商变更手续, 公司确定购买日为 2010 年 4 月 30 日。故公司本期将南充麦格眼科门诊部有限公司 2010 年 5-6 月的利润表及期末资产负债表纳入合并范围。

注 3: 根据公司与田蓉和鲁小燕签订的股权转让协议, 公司以 285.60 万元收购田蓉所持有的重庆明目麦格眼科综合门诊有限公司 51% 的股权, 公司以 274.40 万元收购鲁小燕所持有的重庆明目麦格眼科综合门诊有限公司 49% 的股权。公司于 2010 年 4 月已支付了超过 50% 的股权转让款, 重庆明目麦格眼科综合门诊有限公司于 2010 年 5 月 28 日办理完毕工商变更手续, 公司确定购买日为 2010 年 5 月 31 日。故公司本期将重庆明目麦格眼科综合门诊有限公司 2010 年 6 月的利润表及期末资产负债表纳入合并范围。

#### (2) 报告期内不再纳入合并范围的原子公司基本情况

公司名称	注册地	业务性质	上年期末净资产
上海爱尔医院管理有限公司	上海市	医院管理	19,380,056.02

注: 上海爱尔医院管理有限公司因报告期内注销而不再纳入合并范围。

#### (五) 合并财务报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2010 年 6 月 30 日账面余额, 年初余额指 2009 年 12 月 31 日账面余额, 金额单位为人民币元)

##### 1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	4,865,409.68	1,945,036.73
银行存款	803,372,411.90	919,765,832.97
合 计	808,237,821.58	921,710,869.70

注: 货币资金期末余额较上年末下降 12.31%, 主要是公司本期新增投资而减少资金所致。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大	19,124,937.87	48.62	956,246.89	47.73
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	4,000.00	0.01	2,000.00	0.10
其他不重大	20,205,960.46	51.37	1,045,402.62	52.17
合 计	39,334,898.33	100.00	2,003,649.51	100.00

应收账款种类的说明:

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大	9,784,800.92	51.13	489,240.04	49.98
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	4,000.00	0.02	2,000.00	0.20
其他不重大	9,349,322.16	48.85	487,634.49	49.82
合 计	19,138,123.08	100.00	978,874.53	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备计提:

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
3年至4年(含4年)	4,000.00	0.02	2,000.00
合 计	4,000.00	0.02	2,000.00

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	



账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
3年至4年（含4年）	4,000.00	0.02	2,000.00
合 计	4,000.00	0.02	2,000.00

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
成都市社保局	医保款	1,240.30	无法收回	否
成都武侯区社保局	医保款	305.51	无法收回	否
澧县农合补偿款	医保款	530.00	无法收回	否
合 计		2,075.81		--

应收账款核销说明： 医保款坏账产生的原因主要各地医疗保险管理机构对公司申报医保款的审减金额。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海医疗保险事务管理中心	非关联关系	7,064,715.82	一年以内	17.96
辽宁省工会	非关联关系	3,934,260.00	一年以内	10.00
沈阳市医保住院统筹账户	非关联关系	3,091,196.25	一年以内	7.86
上海市慈善基金会	非关联关系	2,711,665.80	一年以内	6.89
南昌县卫生局	非关联关系	2,323,100.00	一年以内	5.91
合 计		19,124,937.87		48.62

注：应收账款期末余额比上年末增长 105.53%，主要是公司 2010 年度营业收入增长，期末待结算应收款相应增加所致。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类说明：

种 类	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大 单项金额不重大但信用风 险特征组合后该组合的风 险较大	2,173,457.65	14.58	1,202,531.91	60.81
其他不重大	12,733,649.59	85.42	775,123.66	39.19
合 计	14,907,107.24	100.00	1,977,655.57	100.00

其他应收款种类的说明:

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大	8,731,660.71	46.15	436,583.04	19.29
单项金额不重大但信用风险特征组合 后该组合的风险较大	2,356,758.87	12.46	1,296,012.68	57.25
其他不重大	7,830,508.86	41.39	531,021.40	23.46
合 计	18,918,928.44	100.00	2,263,617.12	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
3年至4年(含4年)	1,903,892.25	12.77	951,946.13
4年至5年(含5年)	63,265.40	0.42	44,285.78
5年以上	206,300.00	1.38	206,300.00
合 计	2,173,457.65	14.57	1,202,531.91

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
3年至4年(含4年)	1,964,793.15	10.39	982,396.58
4年至5年(含5年)	261,165.40	1.38	182,815.78

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
5年以上	130,800.32	0.69	130,800.32
合 计	2,356,758.87	12.46	1,296,012.68

(3) 本报告期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

欠款单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占其他应收款 总额的比例%
太原绝缘材料实业有限公司	非关联关系	555,000.00	一年以内	3.72
重庆清木房地产开发有限公司	非关联关系	503,601.00	三至四年	3.38
周天实业	非关联关系	230,000.00	一年以内	1.54
罗云	非关联关系	230,000.00	一年以内	1.54
贺永宁	非关联关系	220,000.00	一年以内	1.48
合 计		1,738,601.00		11.66

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

#### 4. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年以内 (含1年)	62,952,757.44	98.20%	33,509,881.81	97.28%
1年至2年 (含2年)	877,201.40	1.37%	641,080.37	1.86%
2年至3年 (含3年)	160,096.30	0.25%	297,703.95	0.86%
3年以上	114,495.00	0.18%		
合 计	64,104,550.14	100.00%	34,448,666.13	100.00%

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况:

欠款单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	未结算原因
吉林省亿洲房地产有限公司	非关联关系	22,000,000.00	一年以内	预付房款
上海维视医疗器械有限公司	非关联关系	8,983,000.00	一年以内	设备未到
科医人医疗器械有限公司	非关联关系	3,285,000.00	一年以内	设备未到
鲁鹏	非关联关系	2,300,000.00	一年以内	预付房租
成都美奇贸易有限公司	非关联关系		一年以内	购买股权
		1,920,000.00		款
合 计		38,488,000.00		

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

(4) 预付账款说明事项

注 1: 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。

注 2: 预付账款期末余额较上年末上升 86.09%, 主要是由于: ①公司本期新设医院以及各医院本期预付设备采购款增加; ②公司为长春爱尔眼科医院营业用房支付购房预付款 2,200 万元。

## 5. 存货

(1) 存货分类:

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	40,518,275.18	277,843.69	40,240,431.49	28,372,861.00	277,843.69	28,095,017.31
低值易耗品	270,013.14		270,013.14	252,328.58		252,328.58
合 计	40,788,288.32	277,843.69	40,510,444.63	28,625,189.58	277,843.69	28,347,345.89

(2) 存货跌价准备

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	277,843.69				277,843.69
合 计	277,843.69				277,843.69

注: 期末存货较上年末增长 42.49%, 主要是本期医院家数增加和原有医院经营规模扩大, 导致期末存货增长。

## 6. 固定资产

## (1) 固定资产明细：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	377,481,437.17	87,714,553.43	376,197.44	464,819,793.16
其中：房屋、建筑物	15,023,871.32			15,023,871.32
医疗设备	305,477,702.03	77,668,943.43	44,900.00	383,101,745.46
运输设备	16,522,659.41	3,798,225.57	66,347.25	20,254,537.73
办公设备	40,457,204.41	6,247,384.43	264,950.19	46,439,638.65
二、累计折旧合计	155,897,350.33	25,008,136.69	286,375.01	180,619,112.01
其中：房屋、建筑物	2,827,570.19	325,906.53		3,153,476.72
医疗设备	126,970,037.26	19,896,968.36	698.22	146,866,307.40
运输设备	7,014,995.03	1,221,366.85	43,400.63	8,192,961.25
办公设备	19,084,747.85	3,563,894.95	242,276.16	22,406,366.64
三、固定资产账面净值合计	221,584,086.84	62,706,416.74	89,822.43	284,200,681.15
其中：房屋、建筑物	12,196,301.13	-325,906.53		11,870,394.60
医疗设备	178,507,664.77	57,771,975.07	44,201.78	236,235,438.06
运输设备	9,507,664.38	2,576,858.72	22,946.62	12,061,576.48
办公设备	21,372,456.56	2,683,489.48	22,674.03	24,033,272.01
四、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
医疗设备				
运输设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	221,584,086.84	62,706,416.74	89,822.43	284,200,681.15
其中：房屋、建筑物	12,196,301.13	-325,906.53		11,870,394.60
医疗设备	178,507,664.77	57,771,975.07	44,201.78	236,235,438.06
运输设备	9,507,664.38	2,576,858.72	22,946.62	12,061,576.48
办公设备	21,372,456.56	2,683,489.48	22,674.03	24,033,272.01

本期折旧额为 25,008,136.69 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 6,379,977.27 元。

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

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥土地使用权证书原因	预计办结土地使用权证书时间
总部办公楼（新世纪大厦 1201-1206 号房）	开发商在房屋发售完毕后，再统一分摊土地使用权，并为各业主办理土地使用权证。	2010 年

(4) 固定资产中有原值为 164,643,679.86 元、净值为 115,745,581.65 元（2007 年 12 月 31 日净值）的设备为公司向国际金融公司的贷款提供担保。详见附注（十）3。

## 7. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1、济南爱尔医院装修及设备安装工程				12,311,421.70		12,311,421.70
2、沈阳爱尔医院装修及设备安装工程	755,959.87		755,959.87			
3、合肥爱尔医院装修及设备安装工程	234,364.00		234,364.00			
4、南京爱尔医院装修及设备安装工程				18,981,790.80		18,981,790.80
5、成都爱尔医院装修工程及设备安装工程	136,232.00		136,232.00			
6、菏泽爱尔医院装修及设备安装工程				5,829,528.30		5,829,528.30
7、长春爱尔医院装修及设备安装工程	15,157,756.18		15,157,756.18	2,396,800.00		2,396,800.00
8、岳阳爱尔医院装修及设备安装工程				3,429,509.00		3,429,509.00
9、昆明爱尔医院装修工程及设备安装工程	9,759,184.44		9,759,184.44			
合 计	26,043,496.49		26,043,496.49	42,949,049.80		42,949,049.80

(2) 重大在建工程项目变动情况 a

工程项目名称	年初余额	本期增加	本期转入固定资产及长期待摊费用金额	其他减少	期末余额	本期利息资本化率(%)
1、济南爱尔医院装修	12,311,421.70	1,599,048.90	13,910,470.60			

工程项目名称	年初余额	本期增加	本期转入固定资产及长期待摊费用金额	其他减少	期末余额	本期利息资本化率(%)
工程						
2、沈阳爱尔医院装修及设备安装工程		755,959.87			755,959.87	
3、合肥爱尔医院装修及设备安装工程		234,364.00			234,364.00	
4、南京爱尔医院装修工程	18,981,790.80	1,473,778.00	20,455,568.80			
5、成都爱尔医院装修工程及设备安装工程		136,232.00			136,232.00	
6、菏泽爱尔医院装修工程及设备安装工程	5,829,528.30	674,419.40	6,503,947.70			
7、长春爱尔医院装修工程及设备安装工程	2,396,800.00	12,973,085.86	212,129.68		15,157,756.18	
8、岳阳爱尔医院装修工程及设备安装工程	3,429,509.00	3,276,107.48	6,705,616.48			
9、昆明爱尔医院装修工程及设备安装工程		9,759,184.44			9,759,184.44	
10、武汉爱尔医院装修工程		40,062.36	40,062.36			
合 计	42,949,049.80	30,922,242.31	47,827,795.62		26,043,496.49	

**重大在建工程项目变动情况 b**

项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
1、沈阳爱尔医院装修及设备安装工程	200 万元	自筹	37.79%	37.79%		
2、长春爱尔医院装修及设备安装工程	1,360 万元	募股资金	111.45%	80%		
3、昆明爱尔医院装修工程	1,100 万元	募股资金	88.72%	90%		
合 计						

(3) 在建工程期末没有减值迹象。

注：在建工程期末余额较上年年末下降 39.36%，主要是济南爱尔、南京爱尔和岳阳爱尔的装修工程及设备安装工程本期完工所致。

**8. 无形资产**

(1) 各类无形资产如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
-----	-----	------	------	------

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	2,222,809.50	850,450.00		3,073,259.50
土地使用权	1,005,192.00			1,005,192.00
商标权	19,800.00	550,000.00		569,800.00
系统管理软件	992,347.00	181,000.00		1,173,347.00
财务软件	205,470.50	119,450.00		324,920.50
二、累计摊销额合计	822,302.84	201,522.20		1,023,825.04
土地使用权	79,490.73	11,786.94		91,277.67
商标权	2,145.00	23,906.67		26,051.67
系统管理软件	673,633.27	135,301.17		808,934.44
财务软件	67,033.84	30,527.42		97,561.26
三、无形资产账面净值合计	1,400,506.66	648,927.80		2,049,434.46
土地使用权	925,701.27	-11,786.94		913,914.33
商标权	17,655.00	526,093.33		543,748.33
系统管理软件	318,713.73	45,698.83		364,412.56
财务软件	138,436.66	88,922.58		227,359.24
四、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
商标权				
系统管理软件				
财务软件				
三、无形资产账面价值合计	1,400,506.66	648,927.80		2,049,434.46
土地使用权	925,701.27	-11,786.94		913,914.33
商标权	17,655.00	526,093.33		543,748.33
系统管理软件	318,713.73	45,698.83		364,412.56
财务软件	138,436.66	88,922.58		227,359.24

本期无形资产摊销额为 201,522.20 元。



(2) 2007年6月7日, 株洲三三一医院以1,736.08平方米的土地使用权作价1,005,192.00元对子公司株洲三三一爱尔医院增资, 业经湖南天华房地产土地评估有限责任公司以成本逼近法评估, 并出具了湘天华株[2006](估)字第066号《土地估价报告》。该土地使用权已办理过户手续。公司对该项土地使用权按50年平均摊销。

#### 9. 商誉

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
广州爱尔眼科医院有限公司购买商誉	4,595,503.59			4,595,503.59	
南充麦格眼科门诊部有限公司购买商誉		447,922.37		447,922.37	
重庆明目麦格眼科综合门诊有限公司购买商誉		2,283,035.29		2,283,035.29	
合 计	4,595,503.59	2,730,957.66		7,326,461.25	

注 1: 2008 年 7 月, 公司收购了广州英智眼科医院 (后变更名称为广州爱尔眼科医院有限公司) 90% 的股权, 公司与出让方广州亚欧医院管理有限公司, 参照广州英智眼科医院的经评估的有形净资产及既有的技术团队、市场基础和患者渠道等无形资产, 确定收购广州英智眼科医院 90% 股权的价格为 700 万元。广州英智眼科医院于 2008 年 7 月 16 日办理完毕了工商变更手续, 确定的购买日为 2008 年 7 月 31 日。根据湖北众联资产评估有限公司的评估报告, 广州英智眼科医院评估后的净资产为 314.49 万元, 公司支付的投资成本 700 万元与被购买方广州英智眼科医院的可辨认净资产的公允价值的份额 2,404,496.41 元之间的差额 4,595,503.59 元确认为商誉。

注 2: 2010 年 4 月, 公司收购了南充麦格眼科门诊部有限公司 100% 的股权, 公司与出让方侯湘莉和王心莲, 参照南充麦格眼科门诊部有限公司经审计的净资产价值, 并结合其盈利能力和发展前景等情形, 确定收购南充麦格眼科门诊部有限公司 100% 股权的价格为 400 万元。南充麦格眼科门诊部有限公司于 2010 年 4 月 23 日办理完毕了工商变更手续, 确定的购买日为 2010 年 4 月 30 日。根据武汉众环会计师事务所有限公司的审计报告, 南充麦格眼科门诊部有限公司审计后的净资产为 355.21 万元, 公司支付的投资成本 400 万元与被购买方南充麦格眼科门诊部有限公司的可辨认净资产的公允价值的份额 3,552,077.63 元之间的差额

447,922.37 元确认为商誉。

注 3：2010 年 5 月，公司收购了重庆明目麦格眼科门诊综合门诊有限公司 100%的股权，公司与出让方田蓉和鲁小燕，参照重庆明目麦格眼科门诊综合门诊有限公司经评估的净资产价值，并结合其盈利能力和发展前景等情形，确定收购重庆明目麦格眼科门诊综合门诊有限公司 100%股权的价格为 560 万元。重庆明目麦格眼科门诊综合门诊有限公司于 2010 年 5 月 28 日办理完毕了工商变更手续，确定的购买日为 2010 年 5 月 31 日。根据湖北众联资产评估有限公司的评估报告，重庆明目麦格眼科门诊综合门诊有限公司评估后的净资产为 331.70 万元，公司支付的投资成本 560 万元与被购买方重庆明目麦格眼科门诊综合门诊有限公司的可辨认净资产的公允价值的份额 3,316,964.71 元之间的差额 2,283,035.29 元确认为商誉。

注 4：期末公司减值测试的可收回金额大于商誉的账面价值，期末商誉不存在减值迹象。

#### 10. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
爱尔眼科医院集团股份有限公司	910,544.44		121,267.80		789,276.64	
爱尔眼科医院集团股份有限公司长沙医院	5,614,061.97		774,760.02		4,839,301.95	
衡阳爱尔眼科医院有限公司	5,541,372.30		479,957.16		5,061,415.14	
常德爱尔眼科医院有限责任公司	233,658.21		92,702.36		140,955.85	
武汉爱尔眼科医院有限公司	18,119,609.12	40,062.36	1,733,097.20		16,426,574.28	
黄石爱尔眼科医院有限公司	3,955,442.07		330,979.32		3,624,462.75	
成都爱尔眼科医院有限公司	12,582,985.80		843,165.70		11,739,820.10	
上海爱尔眼科医院有限公司	3,850,357.82		491,561.58		3,358,796.24	
重庆爱尔眼科医院有限公司	5,658,569.79		585,366.00		5,073,203.79	
沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)	14,095,422.11		1,563,827.04		12,531,595.07	
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	4,499,358.03		449,934.84		4,049,423.19	

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
合肥爱尔眼科医院有限公司	4,851,857.05		441,918.00		4,409,939.05	
济南爱尔眼科医院有限公司		13,910,470.60	289,626.25		13,620,844.35	
长沙佳视医疗器械有限公司	421,666.62		55,000.02		366,666.60	
邵阳爱尔眼科医院有限公司	5,115,880.37		409,270.44		4,706,609.93	
广州爱尔眼科医院有限公司	1,202,631.68		296,343.36		906,288.32	
襄樊爱尔眼科医院有限公司	5,818,262.54		447,375.24		5,370,887.30	
爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司	5,712,747.30		423,166.50		5,289,580.80	
太原爱尔眼科医院有限公司	10,506,627.02		685,214.82		9,821,412.20	
南昌爱尔眼科医院有限公司	12,815,559.37		800,729.80	386,200.00	11,628,629.57	
岳阳爱尔眼科医院有限公司	21,867.00	6,705,616.48	111,029.97		6,616,453.51	
菏泽爱尔眼科医院有限公司		6,503,947.70	383,330.69		6,120,617.01	
南京爱尔眼科医院有限公司		14,075,591.53	176,460.27		13,899,131.26	
长春爱尔眼科医院有限公司		212,129.68			212,129.68	
重庆明目麦格眼科综合门诊有限公司		540,085.55	108,017.10		432,068.45	
小 计	121,528,480.61	41,987,903.90	12,094,101.48	386,200.00	151,036,083.03	
减：一年内到期的非流动资产	21,739,159.88				26,394,335.82	
账面余额	99,789,320.73				124,641,747.21	

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

注 2：长期待摊费用期末余额较上年末增长 24.90%，主要系公司新设立岳阳爱尔医院、菏泽爱尔医院、南京爱尔医院、长春爱尔医院固定资产装修工程费增加，以及济南爱尔医院改扩建装修工程增加所致。

注 3：公司本期并购重庆明目麦格眼科综合门诊有限公司，增加长期待摊费用 540,085.55 元；由在建工程转入长期待摊费用 41,447,818.35 元。

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产:</b>		
坏账准备	948,000.05	512,767.48
存货跌价准备	69,460.93	69,460.93
合 计	1,017,460.98	582,228.41

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	79,568,441.79	53,364,634.16
合 计	79,568,441.79	53,364,634.16

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2010 年	7,001,607.25	7,004,261.48	
2011 年	10,124,630.30	11,449,598.99	
2012 年	7,472,164.94	7,472,164.94	
2013 年	11,123,620.78	11,252,751.51	
2014 年	16,135,269.00	16,185,857.24	
2015 年	27,711,149.52		
合 计	79,568,441.79	53,364,634.16	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	3,981,305.08
存货跌价准备	277,843.69
合 计	4,259,148.77

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

12. 资产减值准备

项 目	期初数	合并转入	本期计提	本期减少		期末余额
				转回	转销及其他转出	

项 目	期初数	合并转入	本期计提	本期减少		期末余额
				转回	转销及其他转出	
一、坏账准备	3,242,491.65	114,911.04	6,149,981.00	4,501,912.07	1,024,166.54	3,981,305.08
其中：应收账款坏账准备	978,874.53	31,390.11	1,885,793.90	66,635.24	825,773.79	2,003,649.51
其他应收账款坏账准备	2,263,617.12	83,520.93	4,264,187.10	4,435,276.83	198,392.75	1,977,655.57
二、存货跌价准备	277,843.69					277,843.69
三、固定资产减值准备						
四、商誉减值准备						
合 计	3,520,335.34	114,911.04	6,149,981.00	4,501,912.07	1,024,166.54	4,259,148.77

注1：本期合并重庆明目麦格眼科综合门诊有限公司和南充麦格眼科门诊部有限公司带入坏账准备114,911.04元；注销上海医院管理有限公司转销坏账准备1,022,090.77元。

注 2：本期核销应收账款 2,075.81 元冲减了坏账准备。

#### 13. 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、净值为115,745,581.65元的设备为公司向国际金融公司的贷款提供担保。详见附注（十）3。

(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	期初数	本年增加额	本年减少额	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
合 计	164,643,679.86			164,643,679.86

#### 14. 应付账款

项 目	期末余额	期初数
金 额	93,843,163.63	83,236,493.09

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

注2：应付账款期末余额比上年末增长12.74%，主要是经营规模扩大，公司信用期内尚未支付的应付材料款增加，以及新设和扩建医院的装修工程、购买设备款增加所致。

#### 15. 预收账款

项 目	期末余额	期初数
-----	------	-----

金 额	7,678,593.60	5,464,666.45
-----	--------------	--------------

注 1：预收账款期末余额中无账龄超过一年的大额预收款。

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

注 3：预收账款期末余额比上年末增长 40.51%，主要是公司新增医院及原有医院经营经营规模扩大，医疗预收款项增加所致。

16. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,243,779.84	60,353,121.21	59,924,651.26	8,672,249.79
二、职工福利费		2,686,824.79	2,686,824.79	
三、社会保险费	551,948.93	6,309,569.55	6,084,264.78	777,253.70
其中：1、医疗保险费	80,827.31	1,902,681.50	1,901,738.57	81,770.24
2、基本养老保险费	402,564.06	3,914,944.56	3,690,477.61	627,031.01
3、年金缴费				
4、失业保险费	33,316.23	282,320.30	282,936.67	32,699.86
5、工伤保险费	6,284.75	94,297.67	93,277.78	7,304.64
6、生育保险费	28,956.58	115,325.51	115,834.14	28,447.95
四、住房公积金	13,469.70	1,659,619.53	1,650,827.53	22,261.70
五、辞退福利		3,636.20	3,636.20	
六、工会经费和职工教育经费	2,510,796.03	1,507,643.84	1,024,957.68	2,993,482.19
六、其他		97,962.41	97,962.41	
合 计	11,319,994.50	72,618,377.53	71,473,124.65	12,465,247.38

注 1：工会经费和职工教育经费余额 2,993,482.19 元。公司期末无拖欠的职工薪酬，应付职工薪酬余额预计在 2010 年 7-9 月发放完毕。

注 2：应付职工薪酬期末余额比上年末增长 10.12%，主要是本期新设医院及原有医院经营规模扩大，职工人数增加以及工资标准较上年有所上升所致。

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初数
增值税	281,640.35	-230,600.76

税费项目	期末余额	期初数
营业税	18,947.64	13,560.01
企业所得税	10,609,624.39	8,222,792.07
城市维护建设税	53,063.89	37,114.33
个人所得税	3,156,870.30	499,340.49
印花税	54,437.67	7,105.34
堤防维护费	16,446.44	15,514.45
教育费附加	28,206.03	14,469.33
地方教育发展基金	89,761.59	90,274.90
平抑副食品价格基金	112,184.43	89,760.30
土地使用税	13,888.64	13,888.64
房产税	211,412.40	211,412.40
河道管理费及防洪保安费	64,669.22	103,849.52
合 计	14,711,152.99	9,088,481.02

注：应交税费期末余额较上年末上升 61.87%，主要是因为：期末应交所得税较上年末上升所致。

#### 18. 应付利息

借款单位名称	期末余额	期初数	尚未支付的原因
国际金融公司	2,352,977.54	475,791.78	未到付息日
合 计	2,352,977.54	475,791.78	

注：期末应付利息较上年末上升 394.54%，是因为公司向国际金融公司的借款付息日是每年 11 月，本期计提的应付利息尚未支付所致。

#### 19. 其他应付款

项 目	期末余额	期初数
金 额	6,457,741.42	4,495,620.83

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

#### 20. 长期借款

##### (1) 借款分类：

项 目	期末余额	期初数
抵押借款	64,000,000.00	64,000,000.00
合 计	64,000,000.00	64,000,000.00

## (2) 金额前五名的长期借款

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

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

## 21. 股本

单位:股

项 目	年初数		本报告期变动增减(+,-)					期末数	
	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	106,700,000	79.93%			106,700,000		106,700,000	213,400,000	79.93%
1、国家持股									
2、国有法人 持股									
3、其他内资 持股	106,700,000	79.93%			106,700,000		106,700,000	213,400,000	79.93%
其中：									
境内法人持 股	69,700,000	52.21%			69,700,000		69,700,000	139,400,000	52.21%
境内自然 人持股	37,000,000	27.72%			37,000,000		37,000,000	74,000,000	27.72%
4、外资持股									
其中：									
境外法人持 股									
境外自然 人持股									



项 目	年初数		本报告期变动增减(+,-)					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	26,800,000	20.07%			26,800,000		26,800,000	53,600,000	20.07%
1、人民币普通股	26,800,000	20.07%			26,800,000		26,800,000	53,600,000	20.07%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	133,500,000	100.00%			133,500,000		133,500,000	267,000,000	100.00%

注：根据公司 2009 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 13,350 万股，转增后公司总股本为 26,700 万股。公司于 2010 年 6 月 13 日办理了工商变更手续。本次变更业经武汉众环会计师事务所有限责任公司审验，并出具了“众环验字(2010)038 号”验资报告。

## 22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	876,447,482.95		137,342,510.24	739,104,972.71
其他资本公积	961,972.68			961,972.68
其中：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
合 计	877,409,455.63		137,342,510.24	740,066,945.39

注 1：根据公司 2010 年 4 月 8 日召开的 2009 年年度股东大会决议，公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 13,350 万股，减少资本公积—股本溢价 133,500,000.00 元。

注 2：2010 年 5 月，公司收购济南爱尔眼科医院有限公司 5.9% 的少数股权，收购后公司新取得股权的投资成本与按照新持股比例应享有的济南爱尔眼科医院有限公司净资产份额的差额，调减资本公积—股本溢价 657,006.69 元。

注 3：2010 年 5 月，公司收购南昌爱尔眼科医院有限公司 49% 的少数股权，收购后公司

新取得股权的投资成本与按照新持股比例应享有的南昌爱尔眼科医院有限公司净资产份额的差额，调减资本公积—股本溢价 3,185,503.55 元。

23. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,112,700.01			8,112,700.01
合 计	8,112,700.01			8,112,700.01

24. 未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	189,445,599.08
加：本期度净利润转入	52,304,448.24
减：本期提取盈余公积	
减：应付普通股股利	46,725,000.00
期末未分配利润	195,025,047.32

注：经公司第一届第十六次董事会决议，公司 2010 年 4 月 8 日召开的 2009 年年度股东大会通过，以公司 2009 年 12 月 31 日的总股本 133,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.5 元（含税），合计派发现金 46,725,000.00 元。

25. 营业收入

(1) 营业收入

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	370,263,407.58	266,506,809.34
主营业务成本	159,945,095.26	112,345,682.73

(2) 按行业、产品或地区类别列示：

行业、产品或地区类别	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗服务	275,718,851.04	108,210,241.72	194,962,598.65	73,765,435.81
药品销售	40,428,208.43	29,736,512.90	30,700,922.62	21,840,027.35
配镜服务	54,116,348.11	21,998,340.64	40,843,288.07	16,740,219.57
合 计	370,263,407.58	159,945,095.26	266,506,809.34	112,345,682.73

注 1：营业收入 2010 年 1-6 月较上年同期上升 38.93%，主要是本期随着公司品牌在市场

上影响力的增加、医技水平的提高及经营规模的不断扩大，各医院提供就诊医疗及相关服务的业务量逐年上升。

注 2：营业成本 2010 年 1-6 月较上年同期上升 42.37%，主要是随着经营规模的扩大，收入增长的同时，成本也相应增长。

注 3：公司 2010 年 1-6 月的综合毛利率 56.80%较上年同期的 57.85%下降 1.05 个百分点，主要是因为本期人工工资较上年有所增长、新设医院的毛利率相对较低，以及本年毛利率较低的白内障防盲业务量上升，从而导致本期毛利率有所下降。

注 4：本公司主要从事医疗服务业务，从单个客户取得的业务收入很低，因此向前 5 名客户销售的收入总额占公司全部主营业务收入比例很小。

#### 26. 营业税金及附加

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	计缴标准
营业税	11,885.51	10,808,072.52	见附注（三）税项
城建税	81,664.16	798,213.29	见附注（三）税项
教育费附加	71,723.84	409,719.63	见附注（三）税项
地方教育发展费	108.57	102,165.27	见附注（三）税项
平抑副食品价格基金	22,480.37	73,351.22	见附注（三）税项
河道管理费	61,792.33	55,074.34	见附注（三）税项
城市堤防费及防洪保安费	28,206.87	82,542.47	见附注（三）税项
合 计	277,861.65	12,329,138.74	

注：营业税金及附加 2010 年 1-6 月较上年同期下降 97.75%，主要是根据《营业税暂行条例》及其有关规定，提供医疗服务免征营业税期限已不再有限年限限制，本期享受免征营业税的优惠政策所致。

#### 27. 销售费用

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
销售费用	38,945,890.02	27,552,100.82

注：销售费用 2010 年 1-6 月较上年同期上升 41.35%，主要系公司经营规模扩大，本年新设了部分医院，相应的市场拓展、广告费用等项目增加所致。

#### 28. 管理费用

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
管理费用	97,463,021.35	55,590,183.74

注：管理费用 2010 年 1-6 月较上年同期上升 75.32%，主要是因为公司本年新设立医院，以及原有医院经营规模扩大，相应的设备维修费、人工费用、折旧、房租费和装修费摊销增加所致。

29. 财务费用：

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出	1,877,185.76	2,360,985.76
减：利息收入	2,153,680.44	79,005.16
汇兑损失		1,120.33
减：汇兑收益		
手续费	481,318.70	560,755.06
合 计	204,824.02	2,843,855.99

注：财务费用 2010 年 1-6 月较上年同期下降 92.80%，主要是募集资金利息收入导致本期财务费用下降。

30. 资产减值损失

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账损失	1,648,068.93	291,533.27
合 计	1,648,068.93	291,533.27

注：资产减值损失 2010 年 1-6 月较上年同期上升 465.31%，主要是本期经营规模扩大导致应收账款余额上升，相应地按公司会计政策计提的坏账准备较上年同期增加。

31. 投资收益

(1) 投资收益的来源：

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
处置长期股权投资损益（损失“-”）	1,054,799.96	
合 计	1,054,799.96	

注1：本期公司处置长期股权投资损益1,054,799.96元，为注销子公司上海爱尔医院管理有限公司产生的清算损益。

注2：公司投资收益汇回不存在重大限制。

32. 营业外收入

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置利得合计	22,634.32	
其中：固定资产处置利得		

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
	22,634.32	
政府补助	5,336,217.10	1,270,000.00
其他收入	427,984.23	127,994.58
合 计	5,786,835.65	1,397,994.58

注 1：营业外收入 2010 年 1-6 月较上年同期上升 313.94%，主要是因为公司本年收到的政府补助比上年同期增加所致。

注 2：政府补助详细情况：

政府补助的种类	2010年1-6月	2009年1-6月	原因
与收益相关的政府补助：			
政府奖励款	420,000.00	1,170,000.00	收到长沙高新技术产业开发区隆平科技园管理委员会奖励款
长沙市财政局奖励款	400,000.00	100,000.00	收到长沙市财政局企业上市扶持款
长沙市芙蓉区发展和改革委员会	1,000,000.00		收到长沙市芙蓉区发展和改革委员会上市扶持款
长沙市先进企业奖	22,000.00		收到长沙市财政局高新技术产业开发区分局奖励款
营业税及附税先征后返	3,494,217.10		收到先征后返的营业税及附加
合 计	5,336,217.10	1,270,000.00	

### 33. 营业外支出

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损失合计	22,237.97	26,731.31
其中：固定资产处置损失	22,237.97	26,731.31
捐赠款	49,616.50	5,000.00
赔偿款	1,179,347.78	107,349.60
其他	215,477.04	77,762.07
合 计	1,466,679.29	216,842.98

### 34. 所得税费用

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
当期所得税	24,392,622.36	14,471,082.64
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-662,027.50	-75,047.09
合 计	23,730,594.86	14,396,035.55

注：所得税费用 2010 年 1-6 月较上年同期上升 64.84%，主要是因为公司及部分子公司本期利润总额较上年同期有较大上升，使本期应交企业所得税较上年同期上升。

### 35. 每股收益

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
基本每股收益（元/股）	0.20	0.21
稀释每股收益（元/股）	0.20	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= $P0 \div S$

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

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

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

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

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

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

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

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重

为1进行加权平均)。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

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

注2：计算过程：

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
期初股本	133,500,000.00	100,000,000.00
资本公积转增股本	133,500,000.00	
期末股本	267,000,000.00	100,000,000.00
发行在外的普通股加权平均数	267,000,000.00	200,000,000.00

说明：2010年4月8日，经公司2009年年度股东大会审议通过，以公司2009年12月31日总股本133,500,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股。公司对2009年1-6月按调整后的股数200,000,000股重新计算上年同期每股收益。

2009年1-6月发行在外的普通股加权平均数=100,000,000+100,000,000=200,000,000（股）

2009年1-6月基本每股收益= 42,879,476.88÷200,000,000=0.21元/股；

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

### 36. 现金流量表相关信息

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金	4,295,971.31	4,687,491.58
其中：收到往来单位款	2,453,971.31	3,417,491.58
收到政府补助	1,842,000.00	1,270,000.00

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金	94,804,034.57	68,491,378.11
其中：管理费用及营业费用支付的现金	83,443,216.56	53,052,306.03
支付往来单位的现金	11,360,818.01	15,439,072.08

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
-----	-----------	-----------

支付的其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00
-----------------	--	--------------

## (4) 现金流量表补充资料

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	53,423,007.81	42,339,430.10
加: 资产减值准备	1,648,068.93	291,533.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,008,136.69	16,312,050.51
无形资产摊销	201,522.20	121,458.22
长期待摊费用摊销	12,094,101.49	7,861,809.38
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)	-396.35	26,731.31
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,877,185.76	2,360,985.76
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,054,799.96	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-435,232.57	-75,047.09
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-12,163,098.74	-1,569,172.74
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-38,789,460.07	-16,885,924.38
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	23,427,828.89	20,234,358.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,236,864.08	71,018,213.19
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	808,237,821.58	66,948,566.29
减: 现金的期初余额	921,710,869.70	28,041,352.79
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-113,473,048.12	38,907,213.50



## (5) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
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	9,600,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	7,820,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,228,697.87	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,591,302.13	
4. 取得子公司的净资产	6,869,042.34	
流动资产	5,238,839.47	
非流动资产	4,491,506.20	
流动负债	2,861,303.33	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	146,853.90	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-146,853.90	
4. 处置子公司的净资产	19,380,056.02	
流动资产	19,566,577.84	
非流动资产	255,522.68	
流动负债	442,044.50	
非流动负债		

## (6) 现金和现金等价物：

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
一、现金	808,237,821.58	66,948,566.29
其中：库存现金	4,865,409.68	2,397,382.47
可随时用于支付的银行存款	803,372,411.90	64,551,183.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
三、期末现金及现金等价物余额	808,237,821.58	66,948,566.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (六) 关联方关系及其交易

#### 1. 本公司关联方的认定标准：

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

#### 2. 本公司的母公司有关信息：

母公司名称	注册地	企业类型	法人代表	业务性质	注册资本
湖南爱尔医疗投资有限公司	长沙市	有限责任公司	陈邦	医院投资、管理	5,000万元

母公司名称	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	组织机构代码	本企业最终控制方
湖南爱尔医疗投资有限公司	44.94%	44.94%	66632239-9	陈邦

#### 3. 本公司的子公司有关信息披露：

##### (1) 报告期末的子公司有关信息

子公司名称	企业类型	子公司类型	法人代表	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本(万元)	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例
沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)	有限责任公司	全资	郭宏伟	沈阳市	77484673-9	医疗经营	1,298	100%	100%
济南爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	控股	陈邦	济南市	77527016-1	医疗经营	2,740.96	100%	100%
哈尔滨爱尔眼科医	有限责任公司	控股	李力	哈尔滨市	79925976-8	医疗经营	1,000	60%	60%

子公司名称	企业类型	子公司类型	法人代表	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本(万元)	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例
院有限公司									
武汉爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	李力	武汉市	75181336-0	医疗经营	1,800	100%	100%
重庆爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	李力	重庆市	79072639-0	医疗经营	3,000	100%	100%
成都爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	李力	成都市	74363654-4	医疗经营	4,000	100%	100%
衡阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	李力	衡阳市	75337317-8	医疗经营	600	100%	100%
常德爱尔眼科医院有限责任公司	有限责任公司	全资	李力	常德市	76326471-7	医疗经营	800	100%	100%
黄石爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	李力	黄石市	76065267-7	医疗经营	600	100%	100%
株洲三三爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	控股	李力	株洲市	76564429-7	医疗经营	1,500	51%	51%
上海爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	控股	陈邦	上海市	77149117-8	医疗经营	6,400	60%	60%
合肥爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	合肥市	66423083-7	医疗经营	1,000	100%	100%
长沙佳视医疗器械有限公司	有限责任公司	全资	万伟	长沙市	66169220-0	医疗器械	200	100%	100%
邵阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	邵阳市	67356988-3	医疗经营	600	100%	100%
襄樊爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	襄樊市	67649918-8	医疗经营	1,800	100%	100%
广州爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	控股	陈邦	广州市	76950723-0	医疗经营	1,130	95%	95%
爱尔眼科医院集团汉口门诊	有限责任公司	全资	陈邦	武汉市	67913166-3	医疗经营	1,600	100%	100%

子公司名称	企业类型	子公司类型	法人代表	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本(万元)	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例
部有限公司									
太原爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	太原市	69222649-9	医疗经营	2,800	100%	100%
南昌爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	控股	陈邦	南昌市	69098807-8	医疗经营	1,000	100%	100%
岳阳爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	岳阳市	69857755-6	医疗经营	1,500	100%	100%
菏泽爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	菏泽市	69969271-6	医疗经营	1,000	100%	100%
南京爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	南京市	69839091-9	医疗经营	3,000	100%	100%
昆明爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	李力	昆明市	55013894-4	医疗经营	2,000	100%	100%
长春爱尔眼科医院有限公司	有限责任公司	全资	陈邦	长春市	69778458-8	医疗经营	3,000	100%	100%
南充麦格眼科门诊部有限公司	有限责任公司	全资	李力	南充市	69919470-9	医疗经营	300	100%	100%
重庆明目麦格眼科综合门诊部有限公司	有限责任公司	全资	李力	重庆市	62190954-0	医疗经营	150	100%	100%

#### 4. 关联方交易

##### (1) 借款担保:

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

##### (2) 购买资产:

2009年9月12日,湖南爱尔医疗投资有限公司与吉林省亿洲房地产开发有限公司(以下简称“吉林亿洲”)签订了《关于中粮大厦的一揽子协议》,该协议约定湖南爱尔医疗投资

有限公司向吉林亿洲购买房产，购房总价款为 4,100 万元（含交易税费，下同），房产面积为 12,773M<sup>2</sup>，同时约定该协议签订之日起 7 日内向吉林亿洲支付 700 万定金。湖南爱尔医疗投资有限公司已向吉林亿洲支付 700 万元购房定金。

2010 年 5 月 10 日，公司与吉林亿洲、湖南爱尔医疗投资有限公司三方共同签署了《〈关于中粮大厦的一揽子协议〉的补充协议》，协议约定湖南爱尔医疗投资有限公司将《关于中粮大厦的一揽子协议》中的全部权利和义务改由公司履行。公司于 2010 年 5 月支付给湖南爱尔医疗投资有限公司 700 万元。

### （3）关键管理人员报酬：

公司 2010 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 72.8 万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事、总经理、副总经理及财务负责人。

## （七）或有事项

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。

## （八）承诺事项

### 1、已签订正在履行的重要租赁合同

（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 8,957.39 平方米的房屋，租赁期为 10 年，租赁费每年合计 288 万元。

（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 5,355.25 平方米的房屋，租赁期为 2006 年 6 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，其中 2006 年 6 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日年租金为 420 万元；2009 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日年租金为 600 万元；2011 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日年租金为 764.42 万元。

（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，前三年房租每年为 248 万元，自第四年起租金每三年递增 5%。

(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, 租金每 3 年调整一次, 即第 1-3 年每年房租及费用 450 万元, 第 4-6 年每年房租及费用 463.5 万元, 第 7-9 年每年房租及费用 477.405 万元, 第 10-12 年每年房租及费用 491.727 万元, 第 13-15 年每年房租及费用 506.479 万元。

(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 2008 年 8 月 1 日至 2011 年 8 月 1 日, 三年租期满后如果承租人在承租期间规范执行合同并且不欠出租人房租, 并要求续租, 出租人在租金不变的基础上与承租人续签租赁合同, 续租一年一签。但出租方的此义务自合同生效之日起五年后消灭; 租金每年 320 万, 每半年付款一次。

沈阳爱尔眼视光医院有限公司与沈阳广富集团股份有限公司签订房屋租赁合同, 租赁沈阳市和平区十一纬路九号的 10,192 平方米房屋。租赁期限为 15 年, 自 2010 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。前五年房租每年为 340 万元, 自第六年起租金每五年递增 5%。

(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, 租金分段计算, 第一段为 2007 年 1 月至 2012 年 1 月, 每年租金 240 万, 第二段为 2012 年 1 月至 2017 年 1 月, 年租金在 240 万元的基础上每年递增 5%。

(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, 面积为 8,867.05 平方米, 37 元/平方米·月, 房租每三年递增 8%。

(8) 公司与太原市绝缘材料实业有限公司签订房屋租赁合同, 租赁太原市南内环街 3 号建筑面积约 3,513 平方米 (含地下室 50%约 200 平方米) 的房屋, 房屋租赁期限为 20 年; 前五年房租每年为 100 万元; 从 2013 年 4 月 16 日至 2018 年 4 月 15 日的五年中每年房租为 120 万元; 从 2018 年 4 月 16 日至 2028 年 4 月 15 日的十年中每年房租为 130 万元。自合同签订后, 公司向太原市绝缘材料实业有限公司预付 200 万元, 作为预付两年租金。该房屋用于太原爱尔眼科医院有限公司经营。

(9) 公司与广西宏天投资有限公司签订房屋租赁意向合同, 租赁南宁市竹溪大道 19 号旺旺新角大楼 8,800 平方米的房屋, 房屋租赁期限为 15 年, 年租金为 316.8 万元, 租金每三年按 5%递增。该房屋用于筹建中的南宁爱尔眼科医院有限公司经营。

(10) 南昌爱尔医院有限公司与熊和平等十七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，每年租金为 230 万元。租金从第四年开始每二年按 6% 递增。该房屋用于南昌爱尔眼科医院有限公司经营。

(11) 南京爱尔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，租赁期限为 15 年。房租年租金为 310 万元整，此费用每三年递增年租金的 5%。该房屋用于南京爱尔眼科医院有限公司经营。

(12) 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。第一年租金为 115 万元、第二年租金为 130 万元、第三年租金为 140 万元、第四年租金为 150 万元，租金从第四年开始至第十年均不再递增。该房屋用于昆明爱尔眼科医院有限公司经营。

#### **(九) 资产负债表日后事项**

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

#### **(十) 其他重大事项**

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

(1) 股权质押协议、股权保留协议、担保协议和保证协议，详见附注（六）4（1）及附注（七）。

(2) 偿债专款账户质押及托管账户协议：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；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。

(3) 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。

(4) 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%。

## 2、租赁

与经营租赁有关的信息，本公司作为经营租赁承租人，租赁相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
2010年7-12月	20,502,539.00
2011年度	41,769,711.10
2012年度及以后	309,997,010.41
合 计	372,269,260.51

注：公司重要的经营租赁协议详见附注（八）承诺事项。

3、经公司董事会决议通过，公司拟投资设立南宁爱尔眼科医院有限公司、杭州爱尔眼科医院有限公司、盘锦爱尔眼科医院有限公司，相关筹建工作目前正在进行中。

## （十一）母公司财务报表主要项目附注

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大				
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大				
其他不重大	1,420,108.08	100.00	71,005.40	100.00
合 计	1,420,108.08	100.00	71,005.40	100.00

应收账款种类的说明：

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大				
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大				
其他不重大	997,404.15	100.00	49,870.21	100.00



合 计	997,404.15	100.00	49,870.21	100.00
-----	------------	--------	-----------	--------

(2) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
长沙市医疗保险管理服务中心	非关联方	897,961.61	1 年以内	63.23
望城县农村合作医疗管理中心	非关联方	184,180.00	1 年以内	12.97
湖南省医疗保险管理中心	非关联方	159,227.16	1 年以内	11.21
长沙县农村合作医疗管理中心	非关联方	110,580.00	1 年以内	7.79
长沙市天心区医疗保险管理中心	非关联方	25,715.31	1 年以内	1.81
合 计		1,377,664.08		97.01

(6) 期末应收账款中无应收关联方账款。

## 2. 其他应收款

(2) 其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	100,881,695.35	96.44%	4,448,984.77
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	997,000.00	0.95%	602,770.00
其他不重大	2,727,715.23	2.61%	182,974.17
合 计	104,606,410.58	100.00%	5,234,728.94

类 别	期初数		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	54,346,324.30	92.88%	2,717,316.22
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大	999,000.00	1.71%	543,770.00

其他不重大	3,167,691.97	5.41%	234,091.11
合 计	58,513,016.27	100.00%	3,495,177.33

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项计提:

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
3年至4年(含4年)	785,100.00	0.85	392,550.00
4年至5年(含5年)	5,600.00	0.01	3,920.00
5年以上	206,300.00	0.22	206,300.00
合 计	997,000.00	1.08	602,770.00

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
3年至4年(含4年)	787,100.00	1.35	393,550.00
4年至5年(含5年)	205,600.00	0.35	143,920.00
5年以上	6,300.00	0.01	6,300.00
合 计	999,000.00	1.71	543,770.00

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

(5) 金额较大(前 5 名)的其他应收款详细情况:

欠款单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例	欠款时间
南昌爱尔眼科医院有限公司往来款	关联方	21,528,049.14	23.22%	1 年以内
长春爱尔眼科医院有限公司往来款	关联方	15,345,603.88	16.55%	1 年以内
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司往来款	关联方	9,286,738.84	10.02%	1 年以内
太原爱尔眼科医院有限公司往来款	关联方	8,115,557.36	8.75%	1 年以内

欠款单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例	欠款时间
济南爱尔眼科医院有限公司往来款	关联方	7,140,527.03	7.70%	1 年以内
合 计		61,416,476.25	66.24%	

### 3. 长期股权投资

股权投资类别	期末余额	期初数
权益法核算的长期股权投资		
成本法核算的长期股权投资	422,317,501.06	312,417,501.06
小 计	422,317,501.06	312,417,501.06
减：长期股权投资减值准备		
合 计	422,317,501.06	312,417,501.06

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
衡阳爱尔眼科医院有限公司	6,708,745.09	6,708,745.09			6,708,745.09
武汉爱尔眼科医院有限公司	20,096,619.60	20,096,619.60			20,096,619.60
成都爱尔眼科医院有限公司	42,421,946.40	35,421,946.40	7,000,000.00		42,421,946.40
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	7,650,000.00	7,650,000.00			7,650,000.00
黄石爱尔眼科医院有限公司	5,271,265.66	5,271,265.66			5,271,265.66
常德爱尔眼科医院有限责任公司	8,613,972.86	8,613,972.86			8,613,972.86
上海爱尔医院管理有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	
上海爱尔眼科医院有限公司	38,400,000.00	38,400,000.00			38,400,000.00
重庆爱尔眼科医院有限公司	26,448,581.14	26,448,581.14			26,448,581.14
长沙佳视医疗器械有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
合肥爱尔眼科医院有限公司	10,000,317.00	10,000,317.00			10,000,317.00
济南爱尔眼科医院有限公司	27,592,600.00	25,792,600.00	1,800,000.00		27,592,600.00
哈尔滨爱尔眼科医院有限公	2,347,491.20	2,347,491.20			2,347,491.20

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
司					
沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)	16,177,800.00	16,177,800.00			16,177,800.00
邵阳爱尔眼科医院有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00
襄樊爱尔眼科医院有限公司	18,626,000.00	18,626,000.00			18,626,000.00
广州爱尔眼科医院有限公司	13,865,000.00	13,865,000.00			13,865,000.00
爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司	16,868,720.11	16,868,720.11			16,868,720.11
太原爱尔眼科医院有限公司	28,028,442.00	28,028,442.00			28,028,442.00
南昌爱尔眼科医院有限公司	10,600,000.00	5,100,000.00	5,500,000.00		10,600,000.00
岳阳爱尔眼科医院有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00
菏泽爱尔眼科医院有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
南京爱尔眼科医院有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
昆明爱尔眼科医院有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00
长春爱尔眼科医院有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
南充麦格眼科门诊部有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00
重庆明目麦格眼科综合门诊部有限公司	5,600,000.00		5,600,000.00		5,600,000.00
合 计	426,317,501.06	312,417,501.06	113,900,000.00	4,000,000.00	422,317,501.06

注：公司本期注销了上海爱尔医院管理有限公司。

(2) 长期股权投资减值情况：期末长期股权投资不存在减值情况。

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	42,946,471.00	33,450,745.89
营业成本	17,636,579.19	13,756,634.10

##### (2) 按行业、产品或地区类别列示：

行业、产品或地区类别	2010年1-6月	2009年1-6月
------------	-----------	-----------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗收入	30,213,928.11	11,381,024.27	23,764,343.38	9,040,879.27
药品收入	5,307,877.89	3,383,800.36	3,815,835.31	2,382,200.64
配镜收入	7,424,665.00	2,871,754.56	5,870,567.20	2,333,554.19
合 计	42,946,471.00	17,636,579.19	33,450,745.89	13,756,634.10

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

## 5. 投资收益

### (1) 投资收益的来源：

产生投资收益的来源	2010年1-6月	2009年1-6月
成本法核算的被投资公司现金分红	141,650,862.22	
处置长期股权投资损益(损失“-”)	2,292,265.21	
合 计	143,943,127.43	

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原 因
武汉爱尔眼科医院有限公司分红	47,000,000.00		上年未分红
衡阳爱尔眼科医院有限公司分红	12,000,000.00		上年未分红
长沙佳视医疗器械有限公司分红	15,000,000.00		上年未分红
沈阳爱尔眼科医院有限公司分红	48,000,000.00		上年未分红
合肥爱尔眼科医院有限公司分红	5,000,000.00		上年未分红
黄石爱尔眼科医院有限公司分红	4,600,000.00		上年未分红
上海爱尔医院管理公司分红	10,050,862.22		上年未分红
合 计	141,650,862.22		

### (3) 投资收益汇回无重大限制。

## 6. 现金流量表相关信息

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月

收到的其他与经营活动有关的现金	73,372,862.27	43,848,030.47
其中:收到政府拨款	1,842,000.00	1,270,000.00
收到内部子公司及往来单位款	71,530,862.27	42,578,030.47
项		

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金	42,025,637.16	28,147,440.10
其中:支付的费用	10,416,688.84	7,131,170.31
支付内部子公司及往来单位款项	31,608,948.32	21,016,269.79

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00

(4) 现金流量表补充资料

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	149,332,183.27	2,945,370.96
加: 资产减值准备	1,760,686.80	227,089.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,890,531.56	2,440,099.23
无形资产摊销	24,297.07	990.00
长期待摊费用摊销	896,027.82	841,822.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,877,185.76	2,360,985.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-143,943,127.43	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-440,171.70	-56,772.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-819,479.07	74,489.88

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,549,173.44	-9,382,914.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,658,203.12	31,467,105.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,687,163.76	30,918,266.64
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	711,311,743.74	27,822,410.12
减：现金的期初余额	843,476,742.91	6,654,904.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-132,164,999.17	21,167,505.74

**（十二）补充资料**

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

2010年1-6月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.29%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.97%	0.18	0.18

2009年1-6月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.62%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.28%	0.21	0.21

计算过程:

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	52,304,448.24	42,879,476.88
非经常性损益（收益“+”）	3,953,610.47	884,543.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	48,350,837.77	41,994,933.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	1,208,467,754.72	236,583,270.52
归属于公司普通股股东的净利润	52,304,448.24	42,879,476.88
资本公积增加（减少“-”）	-137,342,510.24	
分配红利	46,725,000.00	
资本公积转增股本	133,500,000.00	
归属于公司普通股股东的期末净资产	1,210,204,692.72	279,462,747.40
加权平均净资产	1,218,404,560.47	258,023,008.96

## 2、非经常性损益

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

（收益以正数列示，损失以负数列

示）

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,055,196.31	-26,730.31
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,336,217.10	1,270,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		



项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,016,457.09	-62,118.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,374,956.32	1,181,151.60
减：非经常性损益的所得税影响数	1,427,084.41	322,109.31
少数股东损益的影响数	-5,738.57	-25,500.89
合 计	3,953,610.47	884,543.18

注：2010年1-6月计入当期损益的政府补助5,336,217.10元，详见本报告（五）32注2。

### 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	上年审定数	增减率	变动原因
货币资金	808,237,821.58	921,710,869.70	-12.31%	主要是公司本期新增投资而减少资金所致。
应收账款	39,334,898.33	19,138,123.08	105.53%	主要是公司本期营业收入增长，期末待结算应收款相应增加所致。
预付款项	64,104,550.14	34,448,666.13	86.09%	主要是由于：①公司本期新设立医院以及各医院本期预付设备采购款增加；②公司为长春爱尔眼科医院营业用房支付购房预付款 2,200 万元。
存货	40,788,288.32	28,625,189.58	42.49%	主要是本期医院家数增加和原有医院经营规模扩大，导致期末存货增长。

项 目	期末余额	上年审定数	增减率	变动原因
一年内到期的非流动资产	26,394,335.82	21,739,159.88	21.41%	原因见长期待摊费用。
固定资产原值	464,819,793.16	377,481,437.17	23.14%	主要是本期新设医院购入固定资产及原有医院更新设备所致。
在建工程	26,043,496.49	42,949,049.80	-39.36%	主要是济南爱尔、南京爱尔和岳阳爱尔的装修工程及设备安装工程本期完工结转所致。
无形资产	2,049,434.46	1,400,506.66	46.34%	主要是新设医院购买的软件所致。
长期待摊费用	124,641,747.21	99,789,320.73	24.90%	主要系公司本年新设医院岳阳爱尔医院、菏泽爱尔医院、南京爱尔医院、长春爱尔医院新增固定资产装修工程费，以及济南爱尔医院改扩建装修工程增加所致。
应付账款	93,843,163.63	83,236,493.09	12.74%	主要是经营规模扩大，公司信用期内尚未支付的应付材料款增加，以及新设和扩建医院的装修工程、购买设备应付款增加所致。
预收款项	7,678,593.60	5,464,666.45	40.51%	主要是公司新增医院及原有医院经营经营规模扩大，医疗预收款项增加所致。
应付职工薪酬	12,465,247.38	11,319,994.50	10.12%	主要是本期新设医院及原有医院经营规模扩大，职工人数增加以及工资标准较上年有所上升所致。
应交税费	14,711,152.99	9,088,481.02	61.87%	主要是因为：期末应交所得税较上年末上升所致。
应付利息	2,352,977.54	475,791.78	394.54%	主要是公司向国际金融公司的借款付息日是每年 11 月，本期计提的应付利息尚未支付所致。
其他应付款	6,457,741.42	4,495,620.83	43.65%	主要是本期收购重庆明目麦格医院和南充麦格医院的剩余股权转让款尚未支付所致。

## (2) 利润表项目

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减率	变动原因
营业收入	370,263,407.58	266,506,809.34	38.93%	主要是随着公司品牌在市场上影响力的增加、医技水平的提高及经营规模的不断扩大，各医院提供就诊医疗及相关服务的业务量逐年上升所致。
营业成本	159,945,095.26	112,345,682.73	42.37%	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。

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减率	变动原因
营业税金及附加	277,861.65	12,329,138.74	-97.75%	主要是根据《营业税暂行条例》及其有关规定，提供医疗服务免征营业税期限已不再有年限限制，本期享受免征营业税的优惠政策所致。
销售费用	38,945,890.02	27,552,100.82	41.35%	主要系公司经营规模扩大，本年新设了部分医院，相应的市场拓展、广告费用等项目增加所致。
管理费用	97,463,021.35	55,590,183.74	75.32%	主要是因为公司本年新设立医院，以及原有医院经营规模扩大，相应的设备维修费、人工费用、折旧、房租费和装修费摊销增加所致。
营业外收入	5,786,835.65	1,397,994.58	313.94%	主要是因为公司本年收到的政府补贴比上年增加所致。
所得税费用	23,730,594.86	14,396,035.55	64.84%	主要是因为公司及部分子公司本期利润总额较上年同期有较大上升，使本期应交企业所得税较上年同期上升。

## (3) 现金流量表项目

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	65,236,864.08	71,018,213.19	-8.14%	主要是本期新建医院的广告费支出增加，以及本期支付的人员工资工资较上年同期上升所致。
投资活动产生的现金流量净额	-144,415,496.46	-48,627,199.69	196.99%	因为公司本期按计划将募集资金投入使用所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-34,294,415.74	16,516,200.00	-307.64%	主要是本期分配现金红利的影响。

## 第八节 备查文件

一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。

二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。

三、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

爱尔眼科医院集团股份有限公司

董事长 陈 邦

二〇一〇年八月十二日