



爱尔眼科医院集团股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈邦、主管会计工作负责人刘多元及会计机构负责人(会计主管人员)刘慧娟声明：保证本半

年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司半年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。公司面临的风险和应对措施详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、 公司面临的风险和应对措施”的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	8
第三节 公司业务概要 .....	12
第四节 经营情况讨论与分析 .....	16
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况 .....	52
第七节 优先股相关情况 .....	58
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	59
第九节 公司债相关情况 .....	61
第十节 财务报告.....	62
第十一节 备查文件目录 .....	196

## 释义

释义项	指	释义内容
爱尔投资	指	西藏爱尔医疗投资有限公司，2017年1月3日更名为“爱尔医疗投资集团有限公司”，本公司控股股东
长沙佳视医疗	指	长沙佳视医疗器械有限公司，本公司全资子公司
长沙爱尔	指	爱尔眼科医院集团股份有限公司长沙爱尔眼科医院，本公司分公司
成都爱尔	指	成都爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
武汉爱尔	指	武汉爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
常德爱尔	指	常德爱尔眼科医院有限责任公司，本公司全资子公司
沈阳爱尔	指	沈阳爱尔眼视光医院（有限公司），本公司全资子公司
重庆爱尔	指	重庆爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
合肥爱尔	指	合肥爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
邵阳爱尔	指	邵阳爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
襄阳爱尔	指	襄阳爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
太原爱尔	指	太原爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
济南爱尔	指	济南爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
长春爱尔	指	长春爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
岳阳爱尔	指	岳阳爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
南昌爱尔	指	南昌爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
南京爱尔	指	南京爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
菏泽爱尔	指	菏泽爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
汉阳爱尔	指	武汉爱尔眼科汉阳医院有限公司，本公司全资子公司
衡阳爱尔	指	衡阳爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
黄石爱尔	指	黄石爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
昆明爱尔	指	昆明爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
天津爱尔	指	天津爱尔眼科医院有限责任公司，本公司控股子公司
重庆爱尔麦格	指	重庆爱尔麦格眼科医院有限公司，本公司控股子公司
石家庄爱尔	指	石家庄爱尔眼科医院有限责任公司，本公司控股子公司
南充爱尔麦格	指	南充爱尔麦格眼科医院有限公司，本公司全资子公司
株洲爱尔	指	株洲三三一爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司

上海爱尔	指	上海爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
哈尔滨爱尔	指	哈尔滨爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
广州爱尔	指	广州爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
北京爱尔英智	指	北京爱尔英智眼科医院有限公司，本公司全资子公司
郴州爱尔	指	郴州爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
贵阳爱尔	指	贵阳爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
怀化爱尔	指	怀化爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
西安爱尔古城	指	西安爱尔古城眼科医院有限责任公司，本公司控股子公司
南宁爱尔	指	南宁爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
个旧爱尔	指	个旧爱尔眼科医院有限责任公司，本公司全资子公司
淮北爱尔	指	淮北爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
成都康桥	指	成都康桥眼科医院有限公司，本公司全资子公司
韶关爱尔	指	韶关爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
兰州爱尔	指	兰州爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
宜昌爱尔	指	宜昌爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
湘潭爱尔	指	湘潭爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
永州爱尔	指	永州爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
黄冈爱尔	指	黄冈爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
益阳爱尔	指	益阳爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
咸宁爱尔	指	咸宁爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
成都麦格	指	成都麦格眼科中心有限公司，本公司全资子公司成都爱尔眼科医院的全资子公司
宁波爱尔光明	指	宁波爱尔光明眼科医院有限公司，本公司控股子公司
深圳爱尔	指	深圳爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
武汉爱尔汉口医院	指	武汉爱尔眼科汉口医院有限公司，本公司全资子公司
惠州爱尔	指	惠州爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
荆州爱尔	指	荆州爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司
营口爱尔	指	营口爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
吉林爱尔	指	吉林市爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
湘西爱尔	指	湘西爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
宜章爱尔	指	宜章爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
长沙湘江爱尔	指	长沙湘江爱尔眼科医院有限责任公司，本公司控股子公司
娄底眼科医院	指	娄底眼科医院有限公司，本公司控股子公司
荆门爱尔	指	荆门爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司

孝感爱尔	指	孝感爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
自贡爱尔	指	自贡爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
许昌爱尔	指	许昌爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
香港爱尔	指	爱尔眼科国际（香港）有限公司，本公司全资子公司
亚洲医疗集团	指	亚洲医疗集团，本公司全资子公司爱尔眼科国际（香港）有限公司的全资子公司
成都东区爱尔	指	成都东区爱尔眼科医院有限公司，本公司全资子公司成都康桥眼科医院有限公司全资子公司
郑州爱尔	指	郑州爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
宁乡爱尔	指	宁乡爱尔眼科视光门诊有限公司，本公司控股子公司
泸州爱尔	指	泸州爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
太原康明	指	太原市爱尔康明眼科医院有限公司，本公司控股子公司
朝阳眼科	指	朝阳眼科医院有限责任公司，本公司控股子公司
泰安爱尔	指	泰安爱尔光明医院有限公司，本公司控股子公司
湖州爱尔	指	湖州爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
九江爱尔	指	九江爱尔中山眼科医院有限公司，本公司控股子公司
沪滨爱尔	指	滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
佛山爱尔	指	佛山爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
清远爱尔	指	清远爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
东莞爱尔	指	东莞爱尔眼科医院有限公司，本公司控股子公司
美国爱尔	指	爱尔（美国）国际控股有限责任公司（英文名称 Aier (U.S.A) International Holdings Inc.），本公司全资子公司
AW	指	AW Healthcare Management, LLC，本公司全资子公司爱尔（美国）国际控股有限责任公司的控股子公司
拉萨威联智创	指	拉萨威联智创医疗科技有限公司，本公司全资子公司
拉萨亮视创业	指	拉萨亮视创业投资有限公司，本公司全资子公司
眼视光研究所	指	湖南爱尔眼视光研究所
山南智联	指	山南智联医疗信息科技有限公司，本公司全资子公司
山南优视	指	山南优视医疗器械有限公司，本公司全资子公司
眼科学院	指	中南大学爱尔眼科学院
眼科研究所	指	湖南省爱尔眼科研究所
《公司章程》	指	《爱尔眼科医院集团股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

基本医疗	指	由基本药物、基本设施、基本技术和基本费用等内容构成的医疗服务
医保定点机构	指	经医疗保险主管部门资质审查合格后,具备为医疗保险参保人员提供医疗服务资质的医疗机构
新医改	指	从 2009 年开始的新一轮的中国医疗卫生体制改革
新型农村合作医疗	指	简称“新农合”,是指由政府组织、引导、支持,农民自愿参加,个人、集体和政府多方筹资,以大病统筹为主的农民医疗互助共济制度
屈光不正	指	当眼调节静止时,外界的平行光线经眼的屈光系统后不能在视网膜黄斑中心凹聚焦,因而不能清晰成像的屈光状态,包括近视、远视和散光
白内障	指	任何先天性或后天性的因素,引起晶状体混浊使其透明性下降
青光眼	指	一组威胁和损害视神经视觉功能,主要与病理性眼压升高有关的临床征群或眼病
眼前段手术	指	涉及眼球前段结构,如角膜、虹膜、睫状体、晶状体等疾病所施行手术
眼后段手术	指	涉及眼球后段结构如玻璃体、视网膜等等部位疾病所进行的手术
屈光手术	指	包括多种旨在矫正眼屈光不正的手术方式。大多数在角膜进行的角膜屈光手术,也包括眼内手术方式,如:有晶状体眼人工晶状体植入、透明晶状体摘除、晶体置换等
飞秒激光	指	femtosecond laser, 是指目前在眼科应用、可以产生近红外波长(1053nm)的脉冲的激光,用于切割角膜组织以形成角膜瓣与角膜基质层,从而代替角膜板层刀

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	爱尔眼科	股票代码	300015
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	爱尔眼科医院集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	爱尔眼科		
公司的外文名称（如有）	Aier Eye Hospital Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Aier		
公司的法定代表人	陈邦		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业总收入（元）	2,590,057,396.31	1,919,660,615.12	34.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	362,033,117.45	272,752,538.33	32.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	364,581,082.29	271,463,616.78	34.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	418,510,290.92	320,431,790.13	30.61%
基本每股收益（元/股）	0.2385	0.1815	31.40%
稀释每股收益（元/股）	0.2383	0.1809	31.73%
加权平均净资产收益率	12.19%	10.68%	1.51%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	5,111,055,595.99	4,065,932,526.65	25.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,081,579,007.16	2,781,145,390.57	10.80%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,520,014,964
--------------------	---------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2382
-----------------------	--------

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	129,083.06	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,672,583.23	

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	10,121,272.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,982,562.43	
减：所得税影响额	-3,460,631.35	
少数股东权益影响额（税后）	-3,051,027.91	
合计	-2,547,964.83	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司作为全国连锁、全球发展的专业眼科医疗机构，主要从事各类眼科疾病诊疗、手术服务与医学验光配镜。公司独具特色的“分级连锁”商业模式，高度适合中国国情和市场环境，通过不同层级医院的功能定位，提高资源共享效率和品牌的广度深度，逐步形成了全国布局、联通国际的发展格局，实现了经济效益和社会效益的和谐统一，为保持长期健康快速发展奠定了扎实的基础。

#### 二、主要资产重大变化情况

##### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	公司本期收购朝阳爱尔眼科医院有限公司、湖州爱尔眼科医院有限公司、太原市爱尔康明眼科医院有限公司、佛山爱尔眼科医院有限公司、清远爱尔眼科医院有限公司、东莞爱尔眼科医院有限公司、滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司、泰安爱尔光明医院有限公司、九江爱尔中山眼科医院有限公司等医院的股权；设立爱尔(美国)国际控股有限责任公司，股权资产相应增加。
固定资产	公司本期新设医院以及老医院加大投入而购入固定资产，公司固定资产原值相应增加。
无形资产	公司本期因升级改造 HIS 系统完工转入的无形资产，公司无形资产相应增加。
在建工程	公司本期因子公司装修工程在建工程相应增加。
可供出售金融资产	公司本期增加对南京爱尔安星眼科医疗产业投资中心、睿盟希眼科及影像投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波弘晖股权投资合伙企业（有限合伙）、湖南亮视交银眼科医疗合伙企业（有限合伙）等的投资，公司期末可供出售金融资产增加。

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模 (元)	所在地	运营模式	保障资产 安全性的 控制措施	收益状况 (元)	境外资产 占公司净 资产的比 重	是否存在 重大减值 风险
Asia Medicare Group Limited(亚洲医疗集团有限公司)	公司投资收购	52,352,868.33	中国香港	连锁长期经营	按集团模式进行管理	3,433,710.83	0.42%	否
AW Healthcare Management,LLC	公司投资收购	36,542,115.94	美国	连锁长期经营	按集团模式进行管理	5,414,635.64	1.04%	否

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司作为全球最大的眼科连锁医疗机构，已在分级连锁、专业品牌、技术人才、学术科研、管理体系和激励机制等方面形成显著的领先优势，报告期内，公司的核心竞争力得到了进一步提升，主要体现在以下几个方面：

### 1) 分级连锁优势

报告期内，公司继续加快完善分级连锁模式，在继续夯实现有省级医院实力的同时，推进以地、县市为重点的医疗网络建设，多个省区逐步形成“连点成片”的局面，资源共享程度快速提高，广大基层患者得以就近享受优质眼科医疗服务。分级连锁通过上级医院给予下级医院进行技术支持，下级医院的疑难患者可以转诊到上级医院，实现了资源配置的最优化和患者就诊的便利化。随着网络建设加快布局，分级连锁优势将进一步彰显。

### 2) 专业全球品牌优势

报告期内，公司先后收购美国著名的MING WANG眼科中心以及欧洲最大的连锁眼科集团CB，大大提升公司品牌国际影响力，全方面提升公司专业权威的全球化形象，并反哺推动国内的高端医疗服务。同时，公司继续推进品牌内涵建设，一方面通过引进高端医疗人才、国际先进设备以及国内外学术科研开展，促进眼科医疗业务能力建设，提高医疗品质；另一方面通过服务流程的优化和服务评价标准的提高，实现了患者服务的标准化和个性化。同时，

公司将充分利用互联网及移动互联网技术，不断改善患者就医体验，使患者享受到更加便捷的就医服务，满足了广大患者多层次的就医需求，增强了患者的满意度，有效促进了口碑传播。

### 3) 科教研平台优势

报告期内，公司成立了“博士后科研流动站协作研发中心”，是湖南省首个非公眼科医疗机构博士后科研流动站协作研发中心；与暨南大学、香港大学苏国辉院士携手建立“长沙市院士工作站”，成为湖南省首个眼科跨学科院士专家工作站，上述机构将与爱尔眼科学院、眼视光学院、眼科研究所以及眼视光研究所携手推进产学研一体化战略部署，加快科研成果转化临床技术，不断提升眼科诊疗技术。同时，公司依托科教研平台，申请和开展了多项国家、省市级科研课题，科研学术水平不断提高，科教研一体化优势稳步提升。

### 4) 管理体系优势

报告期内，公司继续优化管理模式，有效提升经营管理效率。在总部层面上，进一步优化集团职能部门的职责分工，进一步提高与省区联合会战的工作机制，加强对省区经营、投资、人力资源的支持和督导，推进落实各项工作规范，确保经营计划完成；在省区层面，公司将进一步细化省区管理机制及组织架构，省区利益分配机制，推动省区区域资源整合、共享，强化省区对其区域连锁医院的管理、培训、指导和督导职能；在医院层面，继续坚持管理人才与技术人才的有机结合，全面推行院科两级管理体制，不断提高医院经营效率和专业水平。通过管理模式的动态调整，推动公司各种资源的整合共享，促进各连锁医院更加贴近市场，及时、准确响应患者需求，进一步提升集团的整体竞争力。

### 5) 技术与人才优势

报告期内，公司继续引进了一批国内外权威眼科专家的加盟，不断充实核心的专家团队，搭建了学科齐全、经验丰富的的医生梯队，为公司的临床诊疗创造了条件。同时，公司继续跟踪和引进国际最新的眼科诊疗技术和先进设备，利用远程会诊、异地转诊、专家会诊带教、多中心研究等多种手段，提高技术资源共享能力，不断提高临床、科研技术能力，为患者提供技术系列化，服务多层次化，满足患者的多元化需求。随着公司国际化战略和科技创新全球化布局的推进，公司在行业的技术和人才优势将会更加突出。

### 6) 激励机制优势

报告期内，公司完成了2016年限制性股票预留授予，进一步扩大激励对象，充分调动核心员工的工作积极性。一直以来，公司充分利用上市公司平台，先后实施了股票期权、限制

性股票以及合伙人计划等多形式、多层次激励措施，使越来越多的核心业务骨干和管理人才与公司结成长期利益共同体，持续分享公司的发展成果，极大地释放核心骨干的工作动能，进一步提升公司整体的竞争力，更好地实现公司在新时期的战略目标。近年来，爱尔眼科的人才培养和引进方面形成了正循环，越来越多的眼科医生纷纷加盟。完善的中长期激励机制对爱尔眼科的快速连锁复制扩展，起到重要的支撑作用。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年上半年，公司围绕新时期总体战略目标，进一步加快分级连锁网络体系建设，有序落地国际化战略，积极推进创新孵化全球布局，搭建世界级眼科平台，培育眼健康服务生态圈；进一步深化产学研平台建设，增强自主创新研发能力；不断升级技术和服务体系，促进各项业务协同发展。内生增长和外延扩张共同推动公司高速发展，持续加固公司行业领先优势，经营业绩继续保持稳健增长。报告期内，公司门诊量224.98万人次，同比增长25.90%；手术量 23.25万例，同比增长24.49%；实现营业收入259,005.74万元，同比增长34.92%；实现营业利润50,179.53万元，同比增长40.39%；实现净利润39,167.72万元，同比增长39.51%；实现归属于母公司的净利润36,203.31万元，同比增长32.73%；实现归属于母公司扣除非经常性损益后的净利润36,458.11万元，同比增长34.30%。

报告期内公司重点工作回顾：

#### 1、加速国内医疗网点布局，不断完善全国医疗服务网络建设

报告期内，公司产业并购基金继续通过新建或并购方式加快以地级、县级医院为重点的网点布局，纵向推进省域内分级连锁体系建设，加大医院网络的辐射区域。同时，公司积极探索同城分级诊疗体系，拓展社区眼健康服务模式，进一步下沉医疗渠道，为基层患者输送优质眼科医疗服务。一方面,公司收购了沪滨爱尔、朝阳眼科、东莞爱尔、泰安爱尔、太原爱尔康明眼科、佛山爱尔、九江爱尔、清远爱尔以及湖州爱尔；另一方面,公司通过医疗产业并购基金加快在各省区域内进行医院项目投资建设，为公司储备更多的优质并购项目，加速实现公司的布局规划，为公司未来发展奠定坚实的基础，强化眼科行业的领先优势。

#### 2、加快推进国际化战略，搭建世界级眼科平台

报告期内，公司加快国际化步伐，一方面通过爱尔（美国）国际控股有限责任公司完成对AW Healthcare Management,LLC 75%股权收购；另一方面通过爱尔眼科国际（欧洲）有限公司要约收购欧洲最大的眼科连锁机构Clínica Baviera, S.A，上述收购奠定了公司全球发展的战略格局。公司作为全球最大的眼科集团，已构建起跨越亚美欧的网络布局，加速临床、科研、人才资源全球一体化，搭建世界级眼科平台，进一步提升公司核心竞争力和国际影响力，推动高端医疗业务的快速增长，满足多层次的医疗需求。

报告期内，公司为打造全球化科技创新新生态，通过爱尔眼科国际（香港）有限公司参与投资设立了Rimonci International Specialized Fund, L.P，进一步完善公司在眼科相关产业链的全球布局，培育全球眼健康服务生态圈，投资眼科及前沿领域的创新项目，创造和完善公司的多业态增长。

### 3、进一步完善产学研平台，增强科技创新能力

报告期内，公司在已有的“两院+两所”的科教研平台上，先后又成立了“院士专家工作站”和“博士后科研流动站协作研发中心”。这将进一步夯实公司“产、学、研”一体化的战略布局，发挥院士、博士后人才在眼科基础研究中的中坚作用，培育公司科技创新团队，集聚创新资源，突破关键技术制约，加快科研成果转化为临床技术，提升公司整体医疗技术水平。

报告期内，公司眼底病学组专家团队与合作伙伴成功研发眼科智能诊断系统，该系统对病患基数巨大的糖尿病性视网膜病变（DR）和年龄相关性黄斑变性（AMD）的诊断准确率目前已达到93%以上，达到了国际领先水平，将推动眼科行业诊断技术提高，造福患者。另外，公司获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。

### 4、首次获得GCP资质，提高自主研发能力

报告期内，公司下属医院武汉爱尔、长沙爱尔、广州爱尔3家医院获得了国家食品药品监督管理总局颁发的《国家药物临床试验机构资格认定证书》，成为具备GCP资质的医疗机构。GCP资质的获得是对爱尔眼科的管理能力、研究能力和试验人员能力的认同，对公司开展眼科临床药物自主研发，提升研发软实力具有重大的意义。一方面将对爱尔眼科研究所自主研发眼科药物有巨大的推动作用，依托爱尔眼科丰富的资源，将大幅提升药物研发和临床研究水平；另一方面，公司借助收购的香港、美国以及欧洲眼科医疗机构，有望开创欧美地区药品在中国开展临床试验与应用的“绿色通道”。

### 5、持续完善医疗管理体系，稳步提升医疗服务质量

报告期内，公司一方面持续完善医疗质量控制体系，先后完成了《临床药物应用指南与药事管理制度汇编》、《药事质量与安全管理制度汇编》、《疾病分类与编码（爱尔2017版）》、《集团亚专科单病种临床路径（28个）》、《医护内部控制手册》、《集团药事质量报表》等制度及指引的编写和修订；另一方面，持续加强对医疗质量的检查监督与管控。组建护理感控院科二级质控组，对老院重点环节感染控制质量落实情况进行专项检查；开展集团医疗管理（视频）培训，强化院委会成员质量安全管理意识；监督医院医疗风险防范；另外，公

司重视对医、护、技、药人员开展各类规范制度、操作等相关培训，切实提高其医疗质量意识和临床服务能力，持续开展亚专科手术医师培养及考核，稳步提升公司医疗质量和服务水平。

## 6、科研学术成果显著，行业影响力持续提高

报告期内，公司在学术科研方面取得了丰硕的成果。公司在各类期刊共计发表论文43篇，其中国际SCI收录论文10篇、Medline收录论文9篇、中文核心期刊收录15篇，中国科技论文统计源期刊收录33篇。报告期内，爱尔眼科承办了中国首届非公立医疗机构眼科专业委员会年会暨首届全国临床眼科大会，爱尔专家在眼底病、白内障、青光眼、角膜病、近视手术分论坛中与行业专家分享了最新研究成果，并担任各学科分委会的学术领导职务，充分展示了爱尔专家的整体实力。

报告期内，公司组织参加各类国内外学术交流活动54次，包括：第32届亚太眼科学会大会（APAO）、2017年美国白内障与屈光手术学会年会（ASCRS）、2017中国眼底病论坛暨集团眼底病学科年会、第六届全国眼整形眼眶病学术大会暨集团眼眶与眼整形学科年会、第十六届全国角膜暨眼表疾病学术大会暨集团角膜病学科年会、海峡两岸医药卫生交流协会眼科专业委员会视网膜血管病学组学术会议等，在上述学术交流中，公司共有90多名爱尔专家在各类会议上主持或发言，有近300篇文章被各类会议录用为展板及书面交流，进一步展示了爱尔眼科的科研综合实力，不断提升公司行业国际影响力。

## 7、多层次激励措施效果凸显，发展动能持续释放

报告期内，公司在实施多层次激励措施的基础上，完成了2016年限制性股票激励计划预留部分的授予，此次激励对象均为基层一线的中层管理人员、核心业务（技术）人员，共计322名。多层次激励计划让更多的员工跟随公司成长，分享公司的发展成果，凝心聚力提升公司的核心竞争力，更好地实现公司的战略目标。报告期内，公司股票期权的第五期行权已完结，2016年限制性股票激励计划首次授予已解锁，激励对象已实现收益，其工作动能得到了进一步释放。同时，完善的激励机制吸引了大量优秀人才的加盟，为公司未来实现更快更好的发展提供了人才保障。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，随着公司经营规模及品牌效应的扩大，医疗技术与服务不断升级，公司营业

收入继续保持了稳健增长，上半年实现营业收入259,005.74万元，较去年同期增长34.92%。其中屈光手术实现收入79,558.50万元，同比增长41.65%，白内障手术实现收入65,223.69万元，同比增长32.70%，视光服务实现收入49,813.47万元，同比增长30.40%，其他项目均有不同程度增长。

其他参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,590,057,396.31	1,919,660,615.12	34.92%	主要是公司品牌影响力提升及经营规模不断扩大，各项收入增长所致。
营业成本	1,373,867,940.56	1,024,382,979.94	34.12%	主要是收入增长的同时，成本也相应增长。
销售费用	342,568,666.76	247,959,006.49	38.16%	主要是公司经营规模不断扩大，广告推广等经营费用相应增加。
管理费用	358,662,881.59	284,552,461.51	26.04%	主要是公司规模扩大，管理人员薪酬、折旧及装修费等管理费用增加所致。
财务费用	5,866,186.83	4,491,652.18	30.60%	主要是借款导致的应付利息增加所致。
所得税费用	90,937,244.76	68,473,703.07	32.81%	主要是由于利润增加，所得税相应增加所致。
研发投入	12,946,163.34	14,363,236.46	-9.87%	
经营活动产生的现金流量净额	418,510,290.92	320,431,790.13	30.61%	主要是由于公司的收入增长所致。
投资活动产生的现金流量净额	-671,849,783.70	-556,684,245.31	20.69%	
筹资活动产生的现金流量净额	70,869,113.93	317,317,506.21	-77.67%	主要是由于本期收到限制性股票增资款较同期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-181,922,562.92	81,249,625.47	-323.91%	主要是由于本期收购子公司股权及支付保函保证金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
屈光手术	795,585,014.48	348,681,201.09	56.17%	41.65%	45.06%	-1.03%
白内障手术	652,236,883.64	406,413,023.86	37.69%	32.70%	31.66%	0.49%
眼前段手术	369,798,594.77	227,077,346.17	38.59%	24.40%	23.58%	0.41%
眼后段手术	221,473,204.94	139,738,857.51	36.90%	35.78%	35.48%	0.14%
视光服务	498,134,658.75	232,386,666.52	53.35%	30.40%	30.26%	0.05%

注 1：报告期内主营业务收入较上年同期增长 34.92%，一方面各医疗服务项目实现稳定增长，其中屈光手术收入较上年同期增长 41.65%，白内障手术较上年同期增长 32.70%，视光服务较去年同比增长 30.40%，其他项目均有不同程度增长；另一方面公司不断扩大经营规模，报告期内并购九家医院，新设美国子公司并完成 AW 的收购，带来了收入的稳定增长。

注 2：报告期内屈光手术收入较上年同期增长 41.65%，主要是手术量快速增长的同时全飞秒、飞秒、ICL 等高端手术占比提高，形成量价齐升所致。

注 3：报告期内白内障收入较上年同期增长 32.70%，主要是手术量的稳定增长以及高端晶体手术占比提高所致。

注 4：报告期内视光服务收入较上年同期增长 30.40%，主要是视光配镜量持续上升的同时视光技术和新产品不断创新升级所致。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	655,520,058.39	12.83%	775,942,621.31	19.08%	-6.25%	主要系公司报告期收购子公司以扩大经营规模及支付保函保证金致货币资金减少
应收账款	429,925,515.64	8.41%	283,865,947.44	6.98%	1.43%	主要系公司报告期收购子公司及经营规模扩大以医疗保险方式结算的营业收入增长，期末待结算应收款相应增加。
存货	271,082,232.38	5.30%	206,769,933.80	5.09%	0.21%	主要系本期并购医院、原有部分医院经营规模扩大而增加了备货量，共同导致期末存货增长。
固定资产	842,677,731.33	16.49%	769,094,000.03	18.92%	-2.43%	主要系本期公司收购医院以及老医院加大投入而购入固定资产所致。
在建工程	19,347,755.06	0.38%	13,765,930.87	0.34%	0.04%	主要系哈尔滨爱尔、太原爱尔等医院工程项目的增加所致
短期借款	170,000,000.00	3.33%			3.33%	本期增加流动资金贷款所致
长期借款	301,111,680.00	5.89%	186,058,080.00	4.58%	1.31%	主要系本期新增收购美国项目借款

### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

1) 其他货币资金66,000,000.00元为三年期（即2015年12月22日至2018年12月22日）定期存款，年利率2.75%，该款项系2015年12月公司与交通银行湖南省分行签订的人民币220,000,000.00元《开立担保函合同》的保证金。

2) 其他货币资金61,500,000.00元为保函保证金，该款项系2017年3月公司与招商银行长沙分行签订的美元20,000,000.00元《离岸授信协议》的保证金。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
泰安爱尔光明医院有限公司	医疗经营	收购	30,136,600.00	58.70%	自有资金垫付, 募集资金到位后置换	深圳前海东方爱尔医疗产业并购合伙企业(有限合伙)	长期	股权投资	1,056,565.46	1,022,318.83	否		
清远爱尔眼科医院有限公司	医疗经营	收购	26,448,000.00	80.00%	自有资金垫付, 募集资金到位后置换	深圳前海东方爱尔医疗产业并购合伙企业(有限合伙)	长期	股权投资	261,672.56	271,019.31	否		
佛山爱尔眼科医院有限公司	医疗经营	收购	35,358,000.00	60.00%	自有资金垫付, 募集资金到位后置换	深圳前海东方爱尔医疗产业并购合伙企业(有限合伙)	长期	股权投资	424,832.12	2,272,697.25	否		
九江爱尔中山眼科医院有限公司	医疗经营	收购	31,062,400.00	68.00%	自有资金垫付, 募集资金到位后置换	深圳前海东方爱尔医疗产业并购合伙企业(有限合伙)	长期	股权投资	1,249,425.00	1,872,969.59	否		
太原市爱尔康明眼科医院有限公司	医疗经营	收购	58,302,000.00	90.00%	自有资金垫付, 募集资金到位后置换	深圳前海东方爱尔医疗产业并购合伙企业(有限合伙)	长期	股权投资	2,395,024.00	2,415,933.22	否		
湖州爱尔眼科医院有限公司	医疗经营	收购	54,255,000.00	75.00%	自有资金垫付, 募集资金到位后置换	深圳前海东方爱尔医疗产业并购合伙企业(有限合伙)	长期	股权投资	2,312,999.38	2,282,866.96	否		
东莞爱尔眼科	医疗	收购	98,475,000.00	75.00%	自有资金垫付, 募集	深圳前海东方爱尔医疗产业并购	长期	股权	4,920,821.72	5,369,555.15	否		

医院有限公司	经营			资金到位后置换	合伙企业（有限合伙）	投资						
朝阳眼科医院有限责任公司	医疗经营	收购	37,246,000.00	55.00%	自有资金垫付，募集资金到位后置换	湖南爱尔中钰医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	长期股权投资	3,047,640.30	4,040,995.08	否		
滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	医疗经营	收购	208,845,000.00	70.00%	自有资金垫付，募集资金到位后置换	湖南爱尔中钰医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	长期股权投资	10,717,824.00	11,132,985.36	否		
爱尔(美国)国际控股有限责任公司	医疗经营	新设	68.99	100.00%	自有资金	无	长期股权投资	3,000,000.00	3,369,954.36	否		
合计	--	--	580,128,068.99	--	--	--	--	29,386,804.54	34,051,295.11	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
长沙爱尔眼科医院	分公司	眼科医疗、医学验光配镜		74,561,852.44	48,404,347.20	130,647,783.30	46,520,572.15	46,119,662.56
武汉爱尔眼科医院有限公司	子公司	眼科医疗、医学验光配镜	18,000,000.00	137,761,678.13	82,278,411.07	185,980,581.79	49,189,307.77	37,027,273.92
成都爱尔眼科医院有限	子公司	眼科医疗、医学验光配镜	40,000,000.00	123,121,728.89	95,472,449.69	129,332,037.68	40,588,360.28	34,413,558.12

公司								
重庆爱尔眼科医院有限公司	子公司	眼科医疗、医学验光配镜	34,250,000.00	112,665,341.18	80,431,097.02	104,262,073.34	31,605,468.57	26,490,870.60
沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)	子公司	眼科医疗、医学验光配镜	12,980,000.00	100,227,845.55	55,661,626.62	156,671,707.90	32,176,027.47	23,441,146.53
滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	子公司	眼科医疗、医学验光配镜	25,000,000.00	60,757,710.23	40,053,054.93	57,238,014.74	14,840,111.93	11,132,985.36
石家庄爱尔眼科医院有限责任公司	子公司	眼科医疗、医学验光配镜	30,000,000.00	79,027,677.50	37,119,027.01	64,656,136.68	16,663,186.35	10,968,664.76
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	子公司	眼科医疗、医学验光配镜	15,000,000.00	49,811,619.69	33,015,480.88	39,623,208.50	13,632,826.76	10,141,100.29
衡阳爱尔眼科医院有限公司	子公司	眼科医疗、医学验光配镜	6,000,000.00	123,607,619.72	22,538,421.55	58,299,366.35	13,146,147.44	9,803,084.58
重庆爱尔麦格眼科医院有限公司	子公司	眼科医疗、医学验光配镜	22,333,330.00	46,830,925.44	32,739,959.47	57,580,901.87	9,598,182.82	8,145,919.75

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1) 医疗风险

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

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

### 2) 人力资源风险

作为技术密集型行业，高素质的技术人才和管理人才对医疗机构的发展起着非常重要的作用，特别是伴随着公司医疗规模的快速扩张，公司的组织结构和管理体系也趋于复杂化，对公司诊疗水平、管控能力、服务质量等提出了更高要求，能否吸引、培养、用好高素质的技术人才和管理人才，是影响公司未来发展的关键性因素。虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才，且不能在人才培养和激励方面继续进行机制创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺风险。

针对以上风险，一方面，公司在已有的“两院+两所”的科教研平台上，先后又成立了“院士专家工作站”和“博士后科研流动站协作研发中心”，解决高层次专家的引进和高素质人才的培养问题；建立学习型组织，成立集团科教中心，通过持续开展各类培训，加强医疗及管理人才的继续教育，形成良好的学习风气；多元化拓展招聘渠道，持续引进公司所需的中高级人才。另一方面，公司充分利用上市公司优势，不断完善核心人才的中长期激励机制，提升员工的认同感与归属感。近年来，公司股票期权已进入分期行权阶段，首期限限制性股票激励计划截至报告期末已全部解锁，大批核心骨干实现了较好的收益，获得了显著的激励效应。“随着合伙人计划”、“省会合伙人计划”以及2016年限制性股票激励计划（首次+预留）的实施，核心人才的积极性将进一步提高，公司吸引优秀人才的优势将更加突出。

### 3) 管理风险

连锁经营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扩大，公司在管理方面将面临较大挑战。

针对以上情况，公司将持续完善组织架构和区域管理运行机制，加大区域化管理力度，合理界定集团总部、省区的管理层级和管理职能。在集团总部层面，公司动态完善各职能部门的指导、监督、统筹、考核功能，加强集团财务管控力度，明确各医院财务审批权限和职责，并坚持以内部控制审计为重点的审计职能导向，并结合公司移动医疗战略规划，加快信息系统的实施步伐，确保公司经营管理规范、科学、高效。

### 4) 公共关系危机风险

公共关系危机是指危及企业形象的突发性、灾难性事故或事件，具有意外性、聚焦性、破坏性、紧迫性等特点。公共关系危机可能给企业带来较大损失，严重破坏企业形象，甚至使企业陷入困境。在互联网、微博、微信等新媒体高度发达的今天，某些个体事件可能会被迅速放大或演化为行业性事件，公司可能因此而受到波及或影响。

针对以上风险，公司采取多种举措进行防范和化解。一是落实全程、全员规范运作和质量管理，从根本上降低公司危机事件发生的可能性；二是持续塑造专业、权威、可靠的品牌形象，与竞争者形成鲜明的品牌区隔；三是制订并执行《危机公关管理办法》、《公共关系危机处理预案》等制度，加强危机预警预防及处理机制的建设，并进行明确分工、职责到人；四是建立覆盖行业和公司的监测体系，维护公司的合法权益。总部通过网络信息监测系统随时搜集相关信息，各医院建立了对当地各类媒体的监测机制。同时，公司注重与各类媒体的动态沟通，提前做好隐患化解工作，把潜在的影响降到最低程度。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
二〇一六年度股东大会	年度股东大会	5.14%	2017年04月26日	2017年04月26日	www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	爱尔医疗投资集团有限公司	关于同业竞争、关联交易的承诺	本公司目前没有直接或间接地从事任何与爱尔眼科医院集团股份有限公司实际从事业务存在竞争的任何业务活动。自承诺函签署之日起，本公司将不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于独自经营、合资经营和	2009年10月30日		报告期内，股东严格按照要求履行

			拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与爱尔眼科的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。			
	陈邦	关于同业竞争、关联交易的承诺	1、本人目前没有直接或间接地从事任何与爱尔眼科医院集团股份有限公司实际从事业务存在竞争的任何业务活动。自承诺函签署之日起,本人将不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与爱尔眼科的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、发行人实际控制人陈邦先生承诺:不利用实际控制人的地位,以下方式通过本公司将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用:1)有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用;2)通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款;3)委托控股股东及其他关联方进行投资活动;4)为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票;5)代控股股东及其他关联方偿还债务。	2009年10月30日		报告期内,股东严格按照要求履行
	李力、郭宏伟、万伟	其他承诺	李力先生、郭宏伟先生、万伟先生承诺,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	2009年10月30日		报告期内,股东严格按照要求履行

			让所持有的公司股份。			
	爱尔医疗投资集团有限公司	非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	本公司不越权干预爱尔眼科的经营管理活动,不侵占爱尔眼科的利益。本公司如若违反前述承诺或拒不履行前述承诺,愿意承担相应的法律责任。	2016年12月07日		报告期内,股东严格按照要求履行
	陈邦	非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	本人不越权干预公司的经营管理活动,不侵占公司的利益。本人如若违反前述承诺或拒不履行前述承诺,愿意承担相应的法律责任。	2016年12月07日		报告期内,股东严格按照要求履行
	全体董事以及高级管理人员	非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺公司如有新的股权激励方案,拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、若本人未履行上述承诺,将依法承担由此产生的全部法律责任。	2016年12月07日		报告期内,全体董事以及高级管理人员严格按照要求履行
股权激励承诺	公司	其他承诺	未来不为激励对象股权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保	2010年12月30日	股权激励计划实施期间	报告期内,公司严格按照要求履行
其他对公司中小股东所作承诺	爱尔医疗投资集团有限公司	股份增持承诺	自2016年12月12日至2017年6月12日内,增持公司股份金额不超过人民币3亿元	2016年12月12日	自作出承诺后的半年内	报告期内,股东严格按照要求履行

	及公司 实际控 制人陈 邦					完毕
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基	涉案金额	是否形成	诉讼(仲	诉讼(仲裁) 审理结果及	诉讼(仲裁) 判决执行	披露日期	披露索引
---------	------	------	------	-----------------	----------------	------	------

本情况	(万元)	预计负债	裁)进展	影响	情况		
下属医院发生共计 9 个医疗纠纷诉讼	218.54	否	一审或二审	未结案, 赔偿款将由保险公司理赔。	无		
公司起诉余清、肖爱明违反双方签署的《股权转让协议》约定的相关义务, 给我方造成损失。要求两被告共同赔偿损失并支付违约金。	1,990	否	二审	无	无		

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### 1、公司股票期权激励计划实施情况

经中国证监会审核无异议, 2011年5月6日, 公司召开2010年度股东大会审议通过了《股票期权激励计划》、《公司股票期权激励计划实施考核办法(修订稿)》等议案。同日, 公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划所涉股票期权授予的议案》和《关于对<股票期权激励计划>涉及的行权价格进行调整的议案》, 根据股东大会的授权,

同意授予198名激励对象900万份股票期权，确定公司本次股票期权的授予日为2011年5月6日，并依据《股票期权激励计划》所列的调整方法将股票期权的行权价格由41.58元调整为41.43元。

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

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

2012年7月25日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于对〈股票期权激励计划〉涉及期权的行权价格进行调整的议案》，确定将股票期权的行权价格由25.89元调整为25.74元。

2013年6月28日，公司第二届董事会第三十五次会议审议通过了《关于对〈股票期权激励计划〉涉及期权的行权价格进行调整的议案》，确定将股票期权的行权价格由25.74元调整为25.64元。

2014年2月26日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于注销部分已授予股票期权的议案》，同意注销已授予的股票期权346.4576万份，公司已授予的股票期权数量由1,425.28万份调整为1,078.8224万份，激励对象由194人调整为175人。

2014年3月17日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划授予期权第二期可行权的议案》，董事会认为《股票期权激励计划》第二个行权期的行权条件已满足，同意股票期权激励计划的175名激励对象在第二个行权期内以自主行权方式进行行权，可行权股票期权总数为215.7655万份，行权期自2013年5月6日至2014年5月5日。截止到2014年5月5日，第二个行权期已授予并行权的股票期权合计214.7031万份。

2014年5月9日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于注销部分已授予股票期权的议案》，同意公司注销已授予的股票期权2.7622万份，本次注销完成后，公司股票期权激励计划有效期内剩余的股票期权数量为861.3571万份，激励对象由175人调整为174人。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述2.7622万份股票期权注销事宜

已于2014年5月15日办理完毕。

2014年5月16日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于对<股票期权激励计划>涉及的期权数量和行权价格进行调整的议案》，确定将公司股票期权激励计划有效期内剩余的股票期权数量由861.3571万份调整为1,289.9709万份，行权价格由25.64元调整为17.021元。

2014年5月23日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划授予期权第三期可行权的议案》，董事会认为《股票期权激励计划》第三个行权期的行权条件已满足，同意股票期权激励计划的174名激励对象在第三个行权期内以自主行权方式进行行权，可行权股票期权总数为322.4949万份，行权期自2014年5月6日至2015年5月5日。

2015年5月6日，公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于注销部分已授予股票期权的议案》，同意公司注销已授予的股票期权20.0507万份（其中：第三个行权期已授予但尚未行权的股票期权合计27,413份；激励对象黄景华等6人因离职已不具备激励对象资格，其在股票期权激励计划有效期内剩余的173,094份期权）。本次注销完成后，公司股票期权激励计划有效期内剩余的股票期权数量为950.1666万份，激励对象由174人调整为168人。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述20.0507万份股票期权注销事宜已于2015年5月12日办理完毕。

2015年6月8日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于对<股票期权激励计划>涉及的期权数量和行权价格进行调整的议案》，确定将公司股票期权激励计划有效期内剩余的股票期权数量由950.1666万份调整为1,425.0573万份，行权价格由17.021元调整为11.249元。

2015年6月15日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划授予期权第四期可行权的议案》，董事会认为《股票期权激励计划》第四个行权期的行权条件已满足，同意股票期权激励计划的168名激励对象在第四个行权期内以自主行权方式进行行权，可行权股票期权总数为475.0191万份。

2016年5月6日，公司第三届董事会第四十五次会议审议通过了《关于注销部分已授予股票期权的议案》，同意公司注销已授予的股票期权2.3862万份，本次注销完成后，公司股票期权激励计划有效期内剩余的股票期权数量为950.0382万份，激励对象为168人。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述2.3862万份股票期权注销事宜已于2016年5月12日办理完毕。

2017年5月8日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于注销部分已授予股票期权的议案》。公司股票期权激励计划首次授予的股票期权第五个行权期已于2017年5月5日截止，第五个行权期已授予但尚未行权的股票期权合计23,862份。同时，激励对象秦斌、刘东辉、安小玲、彭涛、孙同、张昊志等6人因个人原因已离职，根据《股票期权激励计划（草案修订稿）》，公司将取消上述人员激励对象资格及注销其在股票期权激励计划有效期内剩余的股票期权共计75,842份，激励对象调整为162名。综上，本次合计注销已授予的股票期权99,704份。本次注销完成后，公司股票期权激励计划有效期内剩余的股票期权数量为4,674,349份，激励对象为162人。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述99,704份股票期权注销事宜已于2017年5月9日办理完毕。

2017年5月19日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于对公司股票期权激励计划涉及的期权数量和行权价格进行调整的议案》，确定将公司股票期权激励计划有效期内剩余的股票期权数量由467.4349万份调整为701.1523万份，行权价格由10.955元调整为7.183元。

## 2、公司2016年限制性股票激励计划的实施情况

2016年3月29日，公司第三届董事会第四十二次会议审议通过了《爱尔眼科医院集团股份有限公司2016年限制性股票激励计划（草案）及摘要》的议案。

2016年5月31日，公司2015年度股东大会审议并通过了《关于公司〈2016年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2016年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

2016年6月8日，公司召开第三届董事会第四十七次会议，会议审议通过了《关于调整2016年限制性股票激励计划首次授予部分授予数量和激励对象名单的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。“鉴于公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》中确定的部分激励对象因个人原因自愿放弃认购其获授的限制性股票，公司董事会对2016年限制性股票激励计划首次授予部分的授予数量和激励对象进行了调整。调整后，本次限制性股票激励计划首次授予部分的限制性股票数量由2008.99万股调整为2005.9万股，激励对象人数由1585名调整为1557名；公司预留限制性股票191.01万股，同时董事会认为“公司2016年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定2016年6月8日为授予日，向1557名激励对象授予2005.9万股的限制性股票”。

经深圳证券交易所审核无异议、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，

公司已于2016年6月29日完成了2016年限制性股票激励计划首次授予登记。公司股份总数由原来的987,120,414股增至1,007,179,414股。

2017年5月23日，公司第四届董事会第十二次会议通过了《关于调整2016年限制性股票激励计划预留授予部分限制性股票数量的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司2016年权益分派方案实施后，预留限制性股票数量由191.01万股调整为286.515万股。同时，董事会认为公司2016年限制性股票激励计划规定的预留部分限制性股票的授予条件已经成就，同意确定2017年5月23日为授予日，向符合授予条件的326名激励对象授予286.515万股限制性股票，预留限制性股票授予价格为每股10.82元。

2017年5月26日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整2016年限制性股票激励计划预留限制性股票激励对象和授予数量的议案》，周龔莉、高晓唯、肖云、王瑞夫等4人因个人原因自愿放弃认购公司2016年限制性股票激励计划拟授予的预留限制性股票。公司董事会经审议后同意取消周龔莉、高晓唯、肖云、王瑞夫等4人的激励对象资格并取消授予其预留限制性股票。经调整后，2016年限制性股票激励计划预留限制性股票激励对象由326人调整为322人，授予预留限制性股票数量由286.515万股调整为286.315万股。

经深圳证券交易所审核无异议、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已于2017年6月9日完成了2016年预留限制性股票激励计划授予登记。

#### **4、股份支付对未来公司财务状况和经营成果的影响**

##### **1) 公司股票期权激励计划成本**

公司选择Black-Scholes模型于2011年5月6日（期权授予日）对授予的890.8万份股票期权的公允价值进行测算：公司每份股票期权价值约为5.27元，授予的890.8万份股票期权总价值为4,694.06万元。报告期内公司实际摊销期权成本24.7098万元。

##### **2) 公司2016年限制性股票激励计划成本**

公司按照相关估值工具于2016年6月8日（限制性股票授予日）对授予的2008.99万股限制性股票进行测算，确定授予日预留限制性股票的公允价值，最终确认授予日公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为2756万元。报告期内公司实际摊销2016年限制性股票激励计划成本519.7992万元。

##### **3) 公司2016年预留限制性股票激励计划成本**

公司按照相关估值工具于2017年5月23日（限制性股票授予日）对授予的286.515万股预留限制性股票进行测算，确定授予日预留限制性股票的公允价值，最终确认授予日公司向激

励对象授予的权益工具公允价值总额为411.65万元。报告期内公司实际摊销2016年预留限制性股票激励计划成本51.6875万元。

#### 股权激励计划事项临时公告披露网站查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引
爱尔眼科医院集团股份有限公司关于注销部分已授予股票期权的公告	2017年5月8日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
湖南启元律师事务所关于爱尔眼科医院集团股份有限公司注销部分已授予股票期权的法律意见书	2017年5月8日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
爱尔眼科医院集团股份有限公司关于股票期权激励计划部分已授予期权注销完成的公告	2017年5月11日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
爱尔眼科医院集团股份有限公司关于对公司股票期权激励计划涉及的期权数量和行权价格进行调整的公告	2017年5月19日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
爱尔眼科医院集团股份有限公司独立董事关于公司股票期权激励计划涉及的期权数量和行权价格进行调整的独立意见	2017年5月19日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
湖南启元律师事务所关于爱尔眼科医院集团股份有限公司股票期权激励计划期权数量和行权价格调整的法律意见书	2017年5月19日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
爱尔眼科医院集团股份有限公司 <b>2016</b> 年限制性股票激励计划预留部分激励对象名单	2017年5月23日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
爱尔眼科医院集团股份有限公司关于向激励对象授予预留限制性股票的公告	2017年5月23日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
湖南启元律师事务所关于爱尔眼科医院集团股份有限公司 <b>2016</b> 年限制性股票激励计划预留股份的调整和授予相关事项的法律意见书	2017年5月23日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
爱尔眼科医院集团股份有限公司独立董事关于第四届董事会第十二次会议相关事项的独立意见	2017年5月23日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
爱尔眼科医院集团股份有限公司 <b>2016</b> 年限制性股票激励计划预留限制性股票激励对象名单（调整后）	2017年5月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
湖南启元律师事务所关于爱尔眼科医院集团股份有限公司 <b>2016</b> 年限制性股票激励计划预留股份的调整相关事项的法律意见书	2017年5月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
爱尔眼科医院集团股份有限公司独立董事关于第四届董事会第十三次会议相关事项的独立意见	2017年5月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

爱尔眼科医院集团股份有限公司关于2016年限制性股票激励计划预留股份授予完成的公告	2017年6月7日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
爱尔眼科医院集团股份有限公司关于回购注销部分已授予限制性股票的公告	2017年6月12日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
湖南启元律师事务所关于爱尔眼科医院集团股份有限公司回购注销部分限制性股票相关事宜的法律意见书	2017年6月12日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
爱尔眼科医院集团股份有限公司独立董事关于第四届董事会第十四次会议相关事项发表的独立意见	2017年6月12日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
爱尔眼科医院集团股份有限公司关于2016年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一期可解锁的公告	2017年6月19日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
湖南启元律师事务所关于爱尔眼科医院集团股份有限公司2016年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一期可解锁相关事宜的法律意见书	2017年6月19日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
爱尔眼科医院集团股份有限公司独立董事关于第四届董事会第十五次会议相关事项发表的独立意见	2017年6月19日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
爱尔眼科医院集团股份有限公司关于2016年限制性股票激励计划首次授予第一期解锁限制性股票上市流通的提示性公告	2017年6月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明：

1、爱尔眼科医院集团股份有限公司与湖南有色金属研究院于2013年9月12日签订房屋租赁合同，租赁长沙市芙蓉中路三段396号8,957.26平方米的房屋，租赁期为10年。

2、上海爱尔眼科医院有限公司与上海医品堂医疗器械有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于上海市虹桥路1286号院内总建筑面积5,355.28平方米的房屋，租赁期为2013年1月1日至2018年12月31日。

3、成都爱尔眼科医院有限公司与锦江之星旅馆有限公司签订房屋租赁合同，租赁成都市

武侯区一环路西一段115号6,313平方米的房屋，租赁期限为15年，自2008年8月1日起至2023年7月31日止。

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

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

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。

6、哈尔滨爱尔眼科医院有限公司与哈尔滨阳光酒店管理集团有限公司哈尔滨阳光大酒店签订房屋租赁合同，租赁哈尔滨市道里区哈药路509号13,000平方米的房屋，租赁期限为15年，自2016年8月1日起至2031年7月31日止。

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2016年4月1日至2026年3月31日。

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

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

10、常德爱尔眼科医院有限责任公司与陈炜签订房屋租赁合同，租赁常德市武陵区城西（惠民居委会）新光社区育才路111号3,396.36平方米的房屋，租赁期限为2012年2月10日至2022年2月9日。

11、黄石爱尔眼科医院有限公司与黄石中天物业服务有限公司签订房屋租赁合同，租赁黄石市黄石港区黄石大道1195号3,971.96平方米的房屋，房屋租赁期为2010年12月1日至2018年11月30日。

12、衡阳爱尔眼科医院有限公司与李曼玲、郑小斌、贺仁军于签订房屋租赁合同，租赁位于耒阳市金华中路的3,465平方米的房屋，租赁期限为15年,自2011年11月至2026年10月止。该房屋用于衡阳爱尔眼科医院有限公司耒阳分院经营。

13、邵阳爱尔眼科医院有限公司与湖南省电信有限公司邵阳市长途电信线路局签订房屋

租赁合同，租赁邵阳市宝庆东路1122号2,130平方米的房屋，租赁期限为2007年9月1日至2017年8月31日。

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

15、广州爱尔眼科医院有限公司与广州亚哥花园有限公司签订房屋租赁合同，租赁广州越秀区环市中路191号，租赁期限为2015年6月1日至2032年5月31日。

16、武汉爱尔眼科汉阳医院有限公司（原名：爱尔眼科医院集团汉口门诊部有限公司）与出租方武汉铁桥房地产有限公司签订房屋租赁合同，租赁武汉市汉阳区罗七北路12号金龙公馆综合楼1-2层，租赁期限为15年。

17、公司与兰一鑫签订房屋租赁合同，租赁岳阳岳阳楼区求索西路266号的3,998平方米的房屋，房屋租赁期限为12年，即自2008年10月1日起至2020年9月30日止。该房屋用于岳阳爱尔眼科医院有限公司经营。

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

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

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

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

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

23、天津爱尔眼科医院有限责任公司与天津市王顶堤工贸集团有限公司签订房屋租赁合同

同，公司租赁天津市南开区康复路102号11,000平方米的房屋，租赁期限为15年，自2011年6月1日至2026年5月31日止。

24、公司与太原市绝缘材料实业有限公司签订房屋租赁合同，租赁太原市建设南路301号建筑面积约4,500平方米（含地下室50%约200平方米）的房屋，房屋租赁期限为8年，即自2017年4月16日至2025年4月15日止。该房屋用于太原爱尔眼科医院有限公司经营。

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

26、公司与贵州卓信房地产开发有限公司签订房屋租赁合同，租赁贵阳市市南路69号经典时代17号楼5,364.40平米的房屋，房屋租赁期限为10年，自2010年9月25日至2021年2月10日止。该房屋用于贵阳爱尔眼科医院有限公司经营。

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

28、公司与河北诚信工贸有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于石家庄市桥西区中华南大街西侧铁路三十四宿舍综合商务楼（地下1层地上6层）共5,200平方米的房屋，租赁期限为10年，自2011年10月30日至2021年10月30日止。该房屋用于石家庄爱尔眼科医院有限责任公司经营。

29、重庆爱尔麦格眼科医院有限公司与闻燕签订房屋租赁合同，租赁位于重庆市南岸区南城大道288号的5,048.36平方米的房屋，租赁期限为10年，自2011年5月20日至2021年5月19日止。

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

30、公司与四川省南充市兴龙实业有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于南充市顺庆区北干道33号（现金鱼岭路81号）兴龙大酒店1-10层3,435.31平方米的房屋，租赁期限为10年，自2011年10月30日至2021年10月30日止。该房屋用于南充爱尔麦格眼科医院有限公司经营。

31、公司与怀化富达房地产开发有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于怀化市鹤城区天星东路富达商业广场2号商铺约4,000平方米的房屋，租赁期限为10年，自2010年10月16日至

2020年10月15日止。该房屋用于怀化爱尔眼科医院有限公司经营。

32、个旧爱尔眼科医院有限责任公司与个旧市广众汽车服务有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于个旧市建设路45-49号2,200平方米的房屋，租赁期限为10年，自2009年10月16日至2019年10月15日止。

33、公司与丁怀勤签订房屋租赁合同，租赁丁怀勤所有的位于淮北市柏山区翠峰路的2,947.9平方米的主楼和160平方米的后院及前坪，租赁期限为10年，自2011年12月1日至2021年11月30日止。该房屋用于淮北爱尔眼科医院有限公司经营。

34、公司与兰州莱特酒店管理有限公司于签订物业租赁协议，租赁位于兰州市城关区皋兰街道民主东路290号的九层办公楼，租赁期8年，自2012年4月20日至2020年4月20日止。该房屋用于兰州爱尔眼科医院有限公司经营。

35、成都康桥眼科医院有限公司与成都基督教青年会于2017年2月8日签订房屋租赁合同，租赁位于武侯区洗面桥街一号房屋，租赁期5年，从2017年4月1日至2022年3月31日。

36、宜昌爱尔眼科医院有限公司与宜昌轻工实业有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁位于宜昌市沿江大道125号“银海丽景”小区7号楼1-4层约4,860平方米的房屋，租赁期限为15年。

37、益阳爱尔眼科医院有限公司与益阳市金山电线电缆有限公司签订了房屋租赁合同，租赁益阳市高新区金山南路508号，建筑面积3,139.42平方米的房屋，租赁期限为15年，自2013年7月1日起至2028年6月30日止。

38、永州爱尔眼科医院有限公司与湖南空港实业股份有限公司签订房屋租赁合同，租赁永州市冷水滩区湘永路（市国土局旁）4,200余平方米的房屋，租赁期限为8年，自2012年4月27日起至2020年4月26日止。

39、韶关爱尔眼科医院有限公司与林洪茂签订房屋租赁合同，租赁位于韶关市武江区沿江路芙蓉新城鸿福山庄3740平方米的房屋，租赁期限为3年，自2015年5月12日起至2018年5月11日止。

40、公司与胡起玮于签订房屋租赁合同，租赁位于湘潭市岳塘区福星西路7号湘潭县粮油总公司大楼约3,300平方米的房屋，租赁期为7年，自2012年8月11日至2019年8月11日止。该房屋用于湘潭爱尔眼科医院有限公司经营。

41、黄冈爱尔眼科医院有限公司与黄冈市三利矿业有限责任公司签订房屋租赁合同，租赁位于黄州区西湖二路25号约3,454平方米的房屋，租赁期为15年，自2016年04月01日至2031

年06月30日止。

42、菏泽爱尔眼科医院有限公司与菏泽洲达实业有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于菏泽是牡丹区南城成阳路西侧508号的房产、院落一处，租赁期限20年，自2013年8月1日起至2033年8月1日止。

43、公司与深圳亮晶投资有限公司签订租赁合同，租赁位于深圳市福田区华强南路2048号机械大厦主楼1—12层约为6,568.05平方米的房屋。租赁期间为自2013年5月1日至2021年4月30日。

44、武汉爱尔眼科汉口医院有限公司与武汉金兴投资管理有限公司签订租赁合同，租赁位于武汉市江汉区新火车站34号方块金贸中心A区约为18,409.42平方米的房屋，租赁期自2016年4月1日起至2021年6月30日。

45、公司与咸宁市咸安区浮山办事处大畈村民委员会签订租赁合同，租赁位于咸宁市咸安区长安大道31号约7,300平方米的房屋，租赁期为20年，自2012年11月10日至2032年11月9日止。该房屋用于咸宁医院的医疗用房。

46、公司与宁波南车时代传感技术有限公司签订租赁合同，租赁位于宁波市江北区环城北路西段8号为7,101.81平方米的房屋，租赁期限为10年。该房屋用于宁波爱尔医院的医疗用房。

47、公司与龙蓉签订房屋租赁合同，租赁位于湘西自治州吉首市武陵西路15号共七层2,200平方米的房屋，租赁期限为10年，自2014年2月1日至2024年1月31日止。该房屋用于湘西爱尔眼科医院有限公司经营。

48、公司与田宝潭签订房屋租赁合同，租赁位于辽宁省营口市大石桥哈大中路瑞宁国际大厦，共1,500平方米的房屋，租赁期限为15年，自2014年7月1日至2029年6月30日止。该房屋用于营口爱尔眼科医院有限公司经营。

49、公司与荆州市奇睿投资咨询有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于荆州市沙市区红星路与长港路十字路口处活力花园小区四、五、六号楼（地上三层）共4,200平方米的房屋，租赁期限10年，自2014年5月23日至2024年5月22日止。该房屋用于荆州爱尔眼科医院有限公司经营。

50、公司与惠州市佳磊集团房地产开发有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于惠州市惠城区斑璋湖路二横街8号，4层独栋建筑，建筑面积合计约3,200平方米。租赁期限3年，自2017年6月17日至2020年6月16日止。该房屋用于惠州爱尔眼科医院有限公司经营。

51、公司与吉林市佳龙陵园有限责任公司签订房屋租赁合同，租赁位于吉林市高新区恒山西路龙润大厦1-6层共3,360.96平方米的房屋，租赁期限12年，自2014年10月10日至2026年10月9日止。该房屋用于吉林爱尔眼科医院有限公司经营。

52、宜章爱尔眼科医院有限公司与欧阳才文签订房屋租赁合同，租赁位于郴州市宜章县文明南路77-19号前栋3层、中栋1-8层共2,800平方米的房屋，租赁期限20年，自2014年11月28日至2035年5月28日止。

53、孝感爱尔眼科医院有限公司与孝感市城西宾馆签订房屋租赁合同，租赁位于孝感市槐荫大道西段路北52号城西宾馆1-5层共3,900平方米的房屋，租赁期限10年，自2015年4月1日至2024年3月31日止。

54、娄底眼科医院有限公司与娄底市科源房地产开发有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于娄底市新星北路674号泓和大厦1-7楼共7,760平方米的房屋，租赁期限15年，自2013年7月15日至2028年7月14日止。

娄底眼科医院有限公司与王元甫签订房屋租赁合同，租赁位于新化县上梅镇天华中路青石巷1号共2,145.5平方米的房屋，租赁期限15年，自2013年7月15日至2028年7月14日止。该房屋用于娄底眼科医院有限公司新化分院经营。

55、荆门爱尔眼科医院有限公司与荆门市铭鼎商贸有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于荆门市东宝区象山二路11号一栋六层共2,544.77平方米的房屋，租赁期限10年，从2015年2月到2025年2月止。

56、长春爱尔眼视光有限公司与张晶签订房屋租赁合同，租赁位于长春市绿城区基隆南街800号天嘉 水晶城28幢105号房，建筑面积约171平方米的房屋，租赁期限为5年，自2017年4月27日-2022年4月26日。

57、公司与易忠明、杨若锋、杨小妮、李卓、文立群签订房屋租赁合同，租赁位于长沙市岳麓区桐梓坡路336号（原钰樽楼，逸莱酒店旁）1-3层、6层、负1层共7042平方米的房屋。租赁期12年，自2015年2月1日至2027年1月31日，该房屋用于长沙湘江爱尔眼科医院有限责任公司经营。

58、许昌爱尔眼科医院有限公司与许昌帝豪实业有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于许昌是华佗路中段（许昌市中心医院南门对面）三层楼共2,266.68平方米的房屋，租赁期限5年，自2015年4月16日至2020年4月15日止。

59、自贡爱尔眼科医院有限公司与自贡市鹏宇资产管理有限公司签订房屋租赁合同，租

赁位于自贡市大安区凤凰乡马吃水盐都大道南侧5,689平方米的房屋，租赁期为2017年1月5日到2020年1月4日。

60、郑州爱尔眼科医院有限公司与郑州煤炭工业（集团）有限责任公司中都饭店签订房屋租赁合同，租赁位于郑州市二七区航海中路99号中都饭店B座楼（中都饭店东隔壁）八层楼共7,949.07平方米（含负一楼和B座楼后锅炉房位置），租赁期限10年，自2015年11月9日至2025年11月8日止。

61、公司与四川永真投资有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于泸州市江阳区江阳中路37号1-3层楼共2,194.71平方米（世纪使用面积2500平方米）的房屋，租赁期限12年，自2016年3月1日至2028年2月29日止，该房屋用于泸州爱尔眼科医院有限公司经营。

62、宁乡爱尔眼科视光门诊有限公司与彭瑛签订租赁合同，租赁位于宁乡紫金公馆五号、六号门面，共151平方米的房屋，租赁期限10年，至2016年1月10号到2026年1月10号为止。

63、成都康桥眼科医院有限公司与四川富临房地产开发有限责任公司签订房屋租赁合同，租赁位于成都市成华区双林路388号富临大厦1-4层商业（麦当劳已租部分除外）共14,703.68平方米（最终以产权证核定的面积为准），租赁期限15年零6个月，自2016年1月1日至2031年6月30日止，该房屋用于成都东区爱尔眼科医院有限公司经营。

64、亚洲医疗集团及其子公司分别与Hang Fine Company Limited、Mindano Limited、Harbour City Estates Limite、Singw ay (B.V.I.) Company Limited、Times Square Limited、State Well International Limited、New World Tower Company Limited签订房屋租赁合同，用于眼科诊所和视光中心，租赁期限2-5年。

65、滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司与山东省联通通信有限公司滨州市分公司签订房屋租赁合同，租赁山东省滨州市滨城区北镇办事处渤海五路659号的8,000平方米房屋，租赁期从2012年12月16日至2022年12月15日共10年。

66、泰安爱尔光明医院有限公司与泰安市泰山城区热力有限公司及李更生签订房屋租赁合同，租赁泰安市泰山区唐王街107号的5,000平方米房屋，租赁期从2014年8月1日至2022年7月31日共8年。

67、太原市爱尔康明眼科医院有限公司与张凤延签订房屋租赁合同，租赁太原市小店区学府街391号1-3层西侧的2,548.25平方米房屋，租赁期从2011年5月1日至2020年4月30日共9年。

太原市爱尔康明眼科医院有限公司与张建新签订房屋租赁合同，租赁太原市小店区学府

街391号太原爱尔康明眼科医院东侧第三层的335.79平方米房屋，租赁期从2016年3月20日至2019年3月19日共3年。

68、湖州爱尔眼科医院有限公司与浙江正兴投资有限公司签订房屋租赁合同，租赁湖州市吴兴区环城西路199号的3,352.74平方米房屋，租赁期从2014年3月1日至2024年2月28日共10年。

69、东莞爱尔眼科医院有限公司与东莞市里阳实业有限公司签订房屋租赁合同，租赁东莞市东城区莞樟路石井路段171号的11,535平方米房屋，租赁期从2014年8月1日至2034年7月31日共20年。

70、佛山爱尔眼科医院有限公司与佛山市尚裕物业管理有限公司签订房屋租赁合同，租赁佛山市禅城区佛平路66号的6,500平方米及470平方米房屋，租赁期分别为2014年9月1日至2023年11月10日及2015年5月15日至2023年11月10日。

71、清远爱尔眼科医院有限公司与清远市古民物业发展有限公司签订房屋租赁合同，租赁广东省清远市清城区桥北一路6号1-5楼的2,367平方米房屋，租赁期从2014年11月20日至2024年11月19日共10年。

清远爱尔眼科医院有限公司与陈少华签订房屋租赁合同，租赁广东省清远市清城区桥北一路6号1-5楼的570平方米房屋，租赁期从2015年2月10日至2024年11月19日。

72、九江爱尔中山眼科医院有限公司与王映飞签订房屋租赁合同，租赁江西省九江市浔阳区甘棠北路21号的3,400平方米房屋，租赁期从2014年8月1日至2029年7月31日共15年。

73、朝阳眼科医院有限责任公司与李栋签订房屋租赁合同，租赁辽宁省朝阳市双塔区文化路四段128号的1,663.23平方米房屋，租赁期从2017年1月1日至2017年12月31日。

74、美国爱尔与AGRE VPC V, PALMER PLAZA OWNER, LLC签订房屋租赁合同，租赁11th Floor, Palmer Plaza, 1801 West End Avenue, Nashville, Tennessee的2,515.00平方米房屋，租赁期从2002年9月1日至2022年8月31日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期 （协议 签署日）	实际担保金额	担保类 型	担保 期	是 否 履 行 完 毕	是 否 为 关 联 方 担 保
		0						
报告期内审批的对外担保 额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额 合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担 保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合 计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期 （协议 签署日）	实际担保金额	担保类 型	担保 期	是 否 履 行 完 毕	是 否 为 关 联 方 担 保
爱尔眼科国际 （香港）有限公 司和爱尔眼科国 际（欧洲）有限 公司	2017 年 04 月 17 日	131,400 （1.8 亿欧元）	2017 年 05 月 11 日	137,896.50 （1.7405 亿欧元）	连带责 任保证	三年	否	否
报告期内审批对子公司担 保额度合计（B1）			131,400	报告期内对子公司担保实际发 生额合计（B2）				137,896.5
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计（B3）			131,400	报告期末对子公司实际担保余 额合计（B4）				137,896.5
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期 （协议 签署日）	实际担保金额	担保类 型	担保 期	是 否 履 行 完 毕	是 否 为 关 联 方 担 保
报告期内审批对子公司担 保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发 生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公			0	报告期末对子公司实际担保余				0

司担保额度合计 (C3)		额合计 (C4)	
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	131,400	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	137,896.5
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	131,400	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	137,896.5
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		44.75%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)		0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

注：报告期内担保额度和实际担保金额的差异是因为汇率的波动。

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 半年度精准扶贫概要

为助力国家脱贫攻坚，2017年上半年，公司继续加大“视觉健康精准扶贫”力度，在广西、山东、辽宁、湖南、浙江、江苏六省发起以“眼健康精准扶贫”为主题的公益行动，深入老少边穷地区开展视力健康普查，为贫困人口建立眼健康档案，并针对患有可避免盲症和视力损

害的贫困人口实施精准医疗救助。

## (2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	1,686
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——
5.健康扶贫	万元	1,686
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

## (3) 后续精准扶贫计划

2017年下半年公司将持续深入开展眼健康精准扶贫行动。计划将联合中国侨基会及轻松筹等社会公益组织及网络公募平台，共同在全国范围内发起视觉健康扶贫工程，利用爱尔眼科遍布全国的医疗网络渠道和专业医疗资源，集中向贫困地区重点倾斜，为贫困眼病患者摆脱眼疾困扰，重见美好生活。

## 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

报告期内，中国证监会于2017年1月22日正式受理公司非公开发行事项申请材料；并于

2017年3月17日出具对相关事项问题反馈意见通知书。2017年4月27日，公司第四届董事会第九次会议审议通过修订非公开发行股票方案及相关事项，对相关事项问题反馈意见进行回复并公告。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司非公开发行事项	2017年01月23日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
	2017年03月20日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
	2017年04月27日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	221,259,747	21.90%		110,859,806		-6,290,600	104,569,206	325,828,953	21.43%
3、其他内资持股	221,259,747	21.90%		110,859,806		-6,290,600	104,569,206	325,828,953	21.43%
境内自然人持股	221,259,747	21.90%		110,859,806		-6,290,600	104,569,206	325,828,953	21.43%
二、无限售条件股份	789,138,084	78.10%		395,093,065		10,661,662	405,754,727	1,194,892,811	78.57%
1、人民币普通股	789,138,084	78.10%		395,093,065		10,661,662	405,754,727	1,194,892,811	78.57%
三、股份总数	1,010,397,831	100.00%		505,952,871		4,371,062	510,323,933	1,520,721,764	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，公司因股票期权第五期行权，2016年度权益分派，2016年限制性股票激励计划授予预留限制性股票等原因引起股本变动。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2016年7月15日，公司第三届董事会第五十次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划授予期权第五期可行权的议案》，董事会认为《股票期权激励计划》第五个行权期的行权条件已满足，同意股票期权激励计划的168名激励对象在第五个行权期内以自主行权方式进行行权，可行权股票期权总数为475.0191万份，行权期自2016年5月6日至2017年5月5日。

2017年4月26日，公司2016年度股东大会审议通过了《2016年度权益分预案》，该方案已

于2017年5月18日实施完毕。

2017年5月23日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，董事会认为公司2016年限制性股票激励计划规定的预留部分限制性股票的授予条件已经成就，同意确定2017年5月23日为授予日，向符合授予条件的326名激励对象授予286.515万股限制性股票。

2017年5月26日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整2016年限制性股票激励计划预留限制性股票激励对象和授予数量的议案》，经调整后，2016年限制性股票激励计划预留限制性股票激励对象由326人调整为322人，授予预留限制性股票数量由286.515万股调整为286.315万股。2017年6月6日，公司完成了预留限制性股票的授予登记工作。

股份变动的过户情况

适用  不适用

报告期内，公司股票期权第五个行权期有效期截止到2017年5月5日，总股本由1,010,319,936股变更为1,011,905,743股。

报告期内，公司已于2017年5月18日完成2016年度权益分配方案实施，总股本由1,011,905,743股变更为1,517,858,614股。

报告期内，公司已于2017年5月23日完成预留限制性股票的授予登记工作，总股本由1,517,858,614股变更为1,520,721,764股。

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

适用  不适用

股份变动对最近一期基本每股收益和稀释每股收益分别下降33.44%和33.42%，归属于公司普通股股东的每股净资产下降33.33%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈邦	129,334,803		64,667,400	194,002,203	高管锁定	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。
李力	33,988,918	51,051	16,994,459	50,983,377	高管锁定及限制性股票	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。所持限制性股票按限制性股票激励计划解锁。
郭宏伟	33,211,745		16,605,873	49,817,618	高管锁定	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。
万伟	3,219,490	43,758	1,739,120	4,958,610	高管锁定及限制性股票	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。所持限制性股票按限制性股票激励计划解锁。
韩忠	906,594	43,758	790,190	1,696,784	高管锁定及限制性股票	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。所持限制性股票按限制性股票激励计划解锁。
李爱明	463,593	43,758	231,796	695,389	高管锁定及限制性股票	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。所持限制性股票按限制性股票激励计划解锁。
刘多元	405,982	43,758	202,991	608,973	高管锁定及限制性股票	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。所持限制性股票按限制性股票激励计划解锁。
王丽华	125,100	63,801	176,400	301,500	高管锁定及限制性股票	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。所持限制性股票按限制性股票激励计划解锁。
吴士君	169,636	43,758	84,817	254,453	高管锁定及限制性股票	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。所持限制性股票按限制性股票激励计划解锁。
唐仕波	114,886	43,758	57,443	172,329	高管锁定及限制性股票	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。所持限制性股票按限制性股票激励计划解锁。
其它股东	19,319,000	9,612,378	3,018,717	22,337,717	高管锁定及限制性股票	所持限售股每年年初按上年末持股数的 25%解除限售。所持限制性股票按限制性股票激励计划解锁。
合计	221,259,747	9,989,778	104,569,206	325,828,953	--	--

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)(元)	发行数量(股)	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
限制性股票	2017年05月23日	10.82	2,863,150	2017年06月09日			www.cninfo.com.cn	
股票期权第五期行权	2017年01月01日	10.955	1,585,807				www.cninfo.com.cn	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

### 报告期内证券发行情况的说明

报告期内，公司股票期权第五期行权1,585,807股。

报告期内，经深圳证券交易所审核无异议、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成《2016年限制性股票激励计划（草案）》所涉及预留限制性股票的授予登记工作，授予日：2017年5月23日，授予数量：2,863,150股，授予对象：322人，授予价格：10.82元/股，股票来源：公司向激励对象定向发行股票2,863,150股，上市日：2017年6月9日。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	25,625	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
爱尔医疗投资集团有限公司	境内非国有法人	40.86%	621,371,044	207,123,681		621,371,044	质押	107,021,350
陈邦	境内自然人	17.01%	258,669,605	86,223,201	194,002,203	64,667,402	质押	144,680,000
李力	境内自然人	4.18%	63,609,088	18,290,530	50,983,377	12,625,711	质押	13,725,000
郭宏伟	境内自然人	3.90%	59,313,491	15,031,164	49,817,618	9,495,873		
招商银行股份有限公司一汇	其他	2.36%	35,957,174	9,857,099		35,957,174		

添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金								
香港中央结算有限公司	境外法人	1.43%	21,795,118	21,429,649		21,795,118		
交通银行股份有限公司一易方达科讯混合型证券投资基金	其他	1.19%	18,030,258	6,010,086		18,030,258		
全国社保基金一零九组合	其他	1.18%	17,954,725	6,470,727		17,954,725		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	1.08%	16,352,006	16,351,989		16,352,006		
奥博医疗顾问有限公司一客户资金	境外法人	0.91%	13,885,309	4,628,436		13,885,309		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前 10 名股东中，爱尔投资是上市公司的控股股东，关联属性为控股母公司，陈邦是上市公司的实际控制人，其中陈邦持有爱尔投资 80% 的股份，李力持有爱尔投资 20% 的股份； 2、陈邦与郭宏伟为连襟关系； 3、公司前 10 名中的其余无限售流通股股东与上市公司控股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持有变动信息披露管理办法》规定的一致行动人； 4、未知其余流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
爱尔医疗投资集团有限公司	621,371,044	人民币普通股	621,371,044					
陈邦	64,667,402	人民币普通股	64,667,402					
招商银行股份有限公司一汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	35,957,174	人民币普通股	35,957,174					
香港中央结算有限公司	21,795,118	人民币普通股	21,795,118					
交通银行股份有限公司一易方达科讯混合型证券投资基金	18,030,258	人民币普通股	18,030,258					

全国社保基金一零九组合	17,954,725	人民币普通股	17,954,725
中国证券金融股份有限公司	16,352,006	人民币普通股	16,352,006
奥博医疗顾问有限公司—客户资金	13,885,309	人民币普通股	13,885,309
李力	12,625,711	人民币普通股	12,625,711
全国社保基金一一五组合	12,500,071	人民币普通股	12,500,071
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、前 10 名股东中,爱尔投资是上市公司的控股股东,关联属性为控股母公司,陈邦是上市公司的实际控制人,其中陈邦持有爱尔投资 80%的股份,李力持有爱尔投资 20%的股份;</p> <p>2、陈邦与郭宏伟为连襟关系;</p> <p>3、公司前 10 名中的其余无限售流通股股东与上市公司控股股东不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持有变动信息披露管理办法》规定的一致行动人;</p> <p>4、未知其余流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	<p>公司股东爱尔医疗投资集团有限公司除通过普通证券账户持有 384,768,748 股外,还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 236,602,296 股,实际合计持有 621,371,044 股。</p>		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性 股票数量 (股)	本期被授予 的限制性 股票数量 (股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
陈邦	董事长	现任	172,446,404	86,223,201		258,669,605			
李力	董事、 总经理	现任	45,318,558	21,203,030	2,912,500	63,609,088	100,100		99,099
郭宏伟	董事	现任	44,282,327	20,141,164	5,110,000	59,313,491			
韩忠	董事、 副总经理	现任	1,208,792	1,053,587		2,262,379	85,800		84,942
张志宏	独立董 事	现任							
王建平	独立董 事	现任							
郑远民	独立董 事	现任							
吴士君	董事会 秘书	现任	226,181	113,090	21,500	317,771	85,800		84,942
张艳琴	监事会 主席	现任							
张少钰	监事	现任							
孙剑	监事	现任	900	450		1,350			
万伟	副总经 理	现任	4,292,654	2,318,827		6,611,481	85,800		84,942
李爱明	副总经 理	现任	618,124	231,862	154,400	695,586	85,800		84,942
唐仕波	副总经 理	现任	153,182	76,591		229,773	85,800		84,942
王丽华	副总经 理	现任	149,025	226,313		375,338	125,100		123,849

杨智宽	副总经理	现任	85,800	129,150		214,950	85,800		84,942
刘多元	财务总监	现任	541,309	270,655	202,000	609,964	85,800		84,942
合计	--	--	269,323,256	131,987,920	8,400,400	392,910,776	825,800		817,542

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：爱尔眼科医院集团股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	655,520,058.39	775,942,621.31
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	429,925,515.64	283,865,947.44
预付款项	134,554,253.25	91,061,559.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,867,945.34	3,867,945.34
应收股利		
其他应收款	220,631,996.12	181,642,266.14

买入返售金融资产		
存货	271,082,232.38	206,769,933.80
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	229,211.63	58,789,998.52
流动资产合计	1,715,811,212.75	1,601,940,272.44
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	981,627,667.87	803,386,560.73
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	842,677,731.33	769,094,000.03
在建工程	19,347,755.06	13,765,930.87
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	43,628,704.28	23,631,945.76
开发支出	10,769,164.00	9,787,564.00
商誉	1,016,306,124.29	447,753,765.33
长期待摊费用	324,886,202.87	325,749,246.07
递延所得税资产	48,029,781.62	47,668,257.14
其他非流动资产	107,971,251.92	23,154,984.28
非流动资产合计	3,395,244,383.24	2,463,992,254.21
资产总计	5,111,055,595.99	4,065,932,526.65
流动负债：		
短期借款	170,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	607,827,409.29	420,413,985.11
预收款项	57,992,880.16	41,795,510.50
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	106,814,422.00	125,545,366.89
应交税费	59,683,851.03	34,851,169.79
应付利息	692,022.13	713,223.24
应付股利		
其他应付款	503,801,782.82	317,051,641.71
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	715,729.24	1,091,250.68
其他流动负债		
流动负债合计	1,507,528,096.67	941,462,147.92
非流动负债：		
长期借款	301,111,680.00	186,058,080.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,387,960.40	1,375,323.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	303,499,640.40	187,433,403.88
负债合计	1,811,027,737.07	1,128,895,551.80
所有者权益：		

股本	1,520,721,764.00	1,010,319,936.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	577,037,608.21	529,440,495.64
减：库存股	222,051,133.48	286,041,340.00
其他综合收益	-5,214,457.07	-9,721,713.85
专项储备		
盈余公积	185,226,919.74	185,226,919.74
一般风险准备		
未分配利润	1,025,858,305.75	1,351,921,093.04
归属于母公司所有者权益合计	3,081,579,007.16	2,781,145,390.57
少数股东权益	218,448,851.76	155,891,584.28
所有者权益合计	3,300,027,858.92	2,937,036,974.85
负债和所有者权益总计	5,111,055,595.99	4,065,932,526.65

法定代表人：陈邦

主管会计工作负责人：刘多元

会计机构负责人：刘慧娟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	345,234,332.74	396,496,626.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,950,918.34	5,513,404.22
预付款项	16,994,217.08	14,075,460.49
应收利息	3,867,945.34	3,867,945.34
应收股利		
其他应收款	1,176,713,725.11	869,658,036.59
存货	9,944,058.35	9,551,009.76
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	229,211.63	58,597,178.15
流动资产合计	1,559,934,408.59	1,357,759,661.36
非流动资产：		
可供出售金融资产	351,713,750.00	351,713,750.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,515,630,510.20	1,856,524,651.21
投资性房地产		
固定资产	29,630,724.57	28,381,927.99
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,341,806.62	10,946,602.43
开发支出	9,649,164.00	8,667,564.00
商誉		
长期待摊费用	7,282,708.68	8,059,378.76
递延所得税资产	1,666,683.02	1,242,626.13
其他非流动资产	2,896,780.00	3,446,612.00
非流动资产合计	2,928,812,127.09	2,268,983,112.52
资产总计	4,488,746,535.68	3,626,742,773.88
流动负债：		
短期借款	170,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	21,111,194.33	14,528,474.82
预收款项	2,635,495.10	1,107,001.81
应付职工薪酬	12,341,389.48	12,504,455.42
应交税费	-2,216,427.06	831,949.08
应付利息		
应付股利		

其他应付款	1,241,433,979.60	1,082,527,993.94
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,445,305,631.45	1,111,499,875.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,445,305,631.45	1,111,499,875.07
所有者权益：		
股本	1,520,721,764.00	1,010,319,936.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	663,900,164.79	614,035,357.97
减：库存股	222,051,133.48	286,041,340.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	185,226,919.74	185,226,919.74
未分配利润	895,643,189.18	991,702,025.10
所有者权益合计	3,043,440,904.23	2,515,242,898.81
负债和所有者权益总计	4,488,746,535.68	3,626,742,773.88

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,590,057,396.31	1,919,660,615.12
其中：营业收入	2,590,057,396.31	1,919,660,615.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,098,383,338.08	1,570,003,586.97
其中：营业成本	1,373,867,940.56	1,024,382,979.94
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		
税金及附加	5,310,357.58	2,086,124.79
销售费用	342,568,666.76	247,959,006.49
管理费用	358,662,881.59	284,552,461.51
财务费用	5,866,186.83	4,491,652.18
资产减值损失	12,107,304.76	6,531,362.06
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）	10,121,272.06	7,774,516.53
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）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	501,795,330.29	357,431,544.68
加：营业外收入	5,842,992.95	12,946,885.51
其中：非流动资产处置利得	394,531.34	700.00
减：营业外支出	25,023,889.09	21,161,801.48

其中：非流动资产处置损失	265,448.28	950,350.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	482,614,434.15	349,216,628.71
减：所得税费用	90,937,244.76	68,473,703.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	391,677,189.39	280,742,925.64
归属于母公司所有者的净利润	362,033,117.46	272,752,538.33
少数股东损益	29,644,071.93	7,990,387.31
六、其他综合收益的税后净额	4,406,387.57	1,053,728.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,507,256.78	1,053,728.18
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	4,507,256.78	1,053,728.18
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	4,507,256.78	1,053,728.18
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-100,869.21	
七、综合收益总额	396,083,576.96	281,796,653.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	366,540,374.24	273,806,266.51
归属于少数股东的综合收益总额	29,543,202.72	7,990,387.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2385	0.1815

(二) 稀释每股收益	0.2383	0.1809
------------	--------	--------

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

法定代表人：陈邦

主管会计工作负责人：刘多元

会计机构负责人：刘慧娟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	130,647,783.30	114,300,768.32
减：营业成本	64,603,420.54	54,705,574.81
税金及附加	580,325.70	
销售费用	23,765,186.14	16,179,438.96
管理费用	83,389,786.16	63,328,414.89
财务费用	956,445.09	-375,824.94
资产减值损失	2,827,045.89	-146,257.51
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）	636,080,526.70	460,791,416.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	590,606,100.48	441,400,838.64
加：营业外收入	2,049,479.24	1,093,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,042,567.79	345,067.00
其中：非流动资产处置损失	56,313.50	121,949.48
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	591,613,011.93	442,148,771.64
减：所得税费用	-424,056.89	-2,717,032.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	592,037,068.82	444,865,803.73
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	592,037,068.82	444,865,803.73
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,460,193,610.20	1,873,046,400.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	101,970,453.74	44,778,907.02
经营活动现金流入小计	2,562,164,063.94	1,917,825,307.60
购买商品、接受劳务支付的现金	937,917,028.47	716,991,864.77
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	641,101,483.74	499,239,784.51
支付的各项税费	106,015,792.35	97,346,446.29
支付其他与经营活动有关的现金	458,619,468.46	283,815,421.90
经营活动现金流出小计	2,143,653,773.02	1,597,393,517.47
经营活动产生的现金流量净额	418,510,290.92	320,431,790.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	58,500,000.00	139,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,711,034.66	7,774,516.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	303,693.09	5,243,728.30
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	67,514,727.75	152,018,244.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,436,658.83	152,346,431.14
投资支付的现金	178,860,100.00	556,356,059.00
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	417,235,758.47	
支付其他与投资活动有关的现金	34,831,994.15	
投资活动现金流出小计	739,364,511.45	708,702,490.14

投资活动产生的现金流量净额	-671,849,783.70	-556,684,245.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	52,317,693.70	329,239,376.81
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,295,474.00	25,375,300.00
取得借款收到的现金	290,584,320.00	
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	342,902,013.70	329,239,376.81
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	210,532,899.77	10,507,100.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	26,243,400.00	10,507,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金	61,500,000.00	1,414,770.60
筹资活动现金流出小计	272,032,899.77	11,921,870.60
筹资活动产生的现金流量净额	70,869,113.93	317,317,506.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	547,815.93	184,574.44
五、现金及现金等价物净增加额	-181,922,562.92	81,249,625.47
加：期初现金及现金等价物余额	709,942,621.31	654,813,783.46
六、期末现金及现金等价物余额	528,020,058.39	736,063,408.93

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	130,662,544.16	110,692,548.33
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	411,094,321.41	308,572,164.20
经营活动现金流入小计	541,756,865.57	419,264,712.53
购买商品、接受劳务支付的现金	48,958,437.73	38,526,343.98
支付给职工以及为职工支付的现金	51,577,648.94	43,153,612.88
支付的各项税费	714,061.70	26,856,314.12

支付其他与经营活动有关的现金	629,678,812.61	634,082,184.88
经营活动现金流出小计	730,928,960.98	742,618,455.86
经营活动产生的现金流量净额	-189,172,095.41	-323,353,743.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	58,500,000.00	139,000,000.00
取得投资收益收到的现金	510,901,723.18	359,791,416.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	569,401,723.18	498,791,416.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,556,368.00	2,583,015.83
投资支付的现金	78,977,790.00	398,111,271.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	356,840,770.00	
支付其他与投资活动有关的现金	27,231,994.15	
投资活动现金流出小计	468,606,922.15	400,694,286.83
投资活动产生的现金流量净额	100,794,801.03	98,097,129.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,022,150.71	303,864,076.81
取得借款收到的现金	170,000,000.00	
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	220,022,150.71	303,864,076.81
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	182,907,150.40	
支付其他与筹资活动有关的现金	61,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	244,407,150.40	
筹资活动产生的现金流量净额	-24,384,999.69	303,864,076.81
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	-112,762,294.07	78,607,463.18
加：期初现金及现金等价物余额	330,496,626.81	348,189,862.30

六、期末现金及现金等价物余额	217,734,332.74	426,797,325.48
----------------	----------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,010,319,936.00				529,440,495.64	286,041,340.00	-9,721,713.85		185,226,919.74		1,351,921,093.04	155,891,584.28	2,937,036,974.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,010,319,936.00				529,440,495.64	286,041,340.00	-9,721,713.85		185,226,919.74		1,351,921,093.04	155,891,584.28	2,937,036,974.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	510,401,828.00				47,597,112.57	-63,990,206.52	4,507,256.78				-326,062,787.28	62,557,267.48	362,990,884.07
（一）综合收益总额							4,507,256.78				362,033,117.46	29,543,202.72	396,083,576.96
（二）所有者投入和减少资本	4,448,957.00				47,597,112.57	-63,990,206.52						57,257,464.76	173,293,740.85
1. 股东投入的普通股	4,448,957.00				40,835,147.49							2,295,474.00	47,579,578.49
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,961,965.08	-63,990,206.52							69,952,171.60

4. 其他					800,000.00							54,961,990.76	55,761,990.76	
(三) 利润分配												-182,143,033.74	-24,243,400.00	-206,386,433.74
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												-182,143,033.74	-24,243,400.00	-206,386,433.74
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	505,952,871.00											-505,952,871.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他	505,952,871.00											-505,952,871.00		
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,520,721,764.00				577,037,608.21	222,051,133.48	-5,214,457.07		185,226,919.74			1,025,858,305.76	218,448,851.76	3,300,027,858.92

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

一、上年期末余额	985,560,192.00				151,483,279.56	17,180,047.68	50,479,59		143,077,487.28		1,132,415,840.82	103,797,809.32	2,499,205,040.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	985,560,192.00				151,483,279.56	17,180,047.68	50,479,59		143,077,487.28		1,132,415,840.82	103,797,809.32	2,499,205,040.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,759,744.00				377,957,216.08	268,861,292.32	-9,772,193.44		42,149,432.46		219,505,252.22	52,093,774.96	437,831,933.96
（一）综合收益总额							-9,772,193.44				557,467,244.78	9,768,697.21	557,463,748.55
（二）所有者投入和减少资本	24,759,744.00				377,957,216.08	268,861,292.32						54,928,338.85	188,784,006.61
1. 股东投入的普通股	24,759,744.00				313,455,881.08							102,585,915.02	440,801,540.10
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,843,758.83	268,861,292.32							-252,017,533.49
4. 其他					47,657,576.17							-47,657,576.17	
（三）利润分配									42,149,432.46		-337,961,992.56	-12,603,261.10	-308,415,821.20
1. 提取盈余公积									42,149,432.46		-42,149,432.46		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或											-295,81	-12,603	-308,41

股东)的分配											2,560.10	,261.10	5,821.20
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,010,319,936.00				529,440,495.64	286,041,340.00	-9,721,713.85		185,226,919.74		1,351,921,093.04	155,891,584.28	2,937,036,974.85

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,010,319,936.00				614,035,357.97	286,041,340.00			185,226,919.74	991,702,025.10	2,515,242,898.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,010,319,936.00				614,035,357.97	286,041,340.00			185,226,919.74	991,702,025.10	2,515,242,898.81
三、本期增减变动金额(减少以“—”	510,401,828.00				49,864,806.82	-63,990,206.52				-96,058,835.92	528,198,005.42

号填列)												
(一) 综合收益总额										592,037,068.82	592,037,068.82	
(二) 所有者投入和减少资本	4,448,957.00				49,864,806.82	-63,990,206.52					118,303,970.34	
1. 股东投入的普通股	4,448,957.00				43,902,841.74						48,351,798.74	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,961,965.08	-63,990,206.52					69,952,171.60	
4. 其他												
(三) 利润分配										-182,143,033.74	-182,143,033.74	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-182,143,033.74	-182,143,033.74	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	505,952,871.00									-505,952,871.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	505,952,871.00									-505,952,871.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,520,72				663,900,1	222,051,1				185,226,9	895,643	3,043,440

	1,764.00				64.79	33.48			19.74	,189.18	,904.23
--	----------	--	--	--	-------	-------	--	--	-------	---------	---------

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	985,560,192.00				283,735,718.06	17,180,047.68			143,077,487.28	908,169,693.09	2,303,363,042.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	985,560,192.00				283,735,718.06	17,180,047.68			143,077,487.28	908,169,693.09	2,303,363,042.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,759,744.00				330,299,639.91	268,861,292.32			42,149,432.46	83,532,332.01	211,879,856.06
（一）综合收益总额										421,494,324.57	421,494,324.57
（二）所有者投入和减少资本	24,759,744.00				330,299,639.91	268,861,292.32					86,198,091.59
1. 股东投入的普通股	24,759,744.00				313,455,881.08						338,215,625.08
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,843,758.83	268,861,292.32					-252,017,533.49
4. 其他											
（三）利润分配									42,149,432.46	-337,961,992.56	-295,812,560.10
1. 提取盈余公积									42,149,432.46	-42,149,432.46	
2. 对所有者（或股东）的分配										-295,812,560.10	-295,812,560.10

3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,010,319,936.00				614,035,357.97	286,041,340.00			185,226,919.74	991,702,025.10	2,515,242,898.81

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

股本于2011年10月完成工商变更登记手续。

根据公司2013年第一次临时股东大会决议，公司于2013年向首期249名激励对象发行限制性股票5,446,500股，增加股本5,446,500股。2014年1月公司将预留限制性股票授予62名激励对象，增加股本625,000股，公司均已办理了工商变更登记手续。

2014年1月公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，同意将5名离职激励对象已获授但未解锁的全部限制性股票60,000股进行回购注销。公司总股本由433,271,500股减至433,211,500股。该次回购注销股本已于2014年5月完成工商变更登记手续。

根据公司2013年度股东大会决议、第三届董事会第八次会议决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股本216,635,711股；根据公司2013年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第十二次会议决议和修改后的章程规定，公司激励对象第二期行权并缴纳增资款，增加注册资本2,147,031股。以上两项合计增加股本218,782,742股，公司总股本由433,211,500股增至651,994,242股，此次变更已于2014年9月完成工商变更登记手续。

2014年7月至12月，公司激励对象第三期行权并缴纳增资款，增加股本2,316,816股，增资后公司总股本由651,994,242股增至654,311,058股，此次变更于2015年7月完成工商变更登记手续。

2015年1月至12月期间，公司激励对象第三、四期（部分）行权并缴纳增资款，新增股本4,012,012股，其中新增880,720股公司已于2015年完成工商变更手续，另增加3,131,292股的已于2016年6月完成工商变更登记手续。

2015年3月19日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，同意将12人离职激励进行回购注销，本次回购注销限制性股票150,660股，该次回购注销于2015年7月完成工商变更登记手续。根据2014年度股东大会决议、第三届董事会第二十四次会议决议公司以资本公积转增股本327,387,782股。此次转增于2015年7月已完成工商变更登记手续。

2016年1月至12月期间，公司激励对象第四（部分）、五期（部分）行权并缴纳增资款，新增股本4,735,559.00股，其中新增1,595,037.00股已于2016年7月1日办理了工商变更手续，另增加3,140,522.00股已于2017年7月14日办理了工商变更手续。

2016年3月10日，公司第三届董事会第四十次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》。公司原激励对象罗卫兵、秦应祥、陶津华、陈红兵4人因离职已不符合激励条件，公司董事会同意回购注销其已获授但未解锁的全部限制性股票34,815股，该次回购注销于2016年7月1日完成工商变更登记手续。

根据公司2015年度股东大会决议，公司于2016年6月8日公司向首期1557名激励对象发行限制性股票2,005.9万股，增加股本2,005.9万股。此次变更于2016年7月25日已完成工商变更登记手续。

2017年1月至5月期间，公司激励对象第五期行权并缴纳增资款，新增股本1,585,807.00股，新增股本工商手续正在办理中。

根据公司2016年度股东大会决议，公司以2016年12月31日总股本1,011,905,743股为基数，向全体股东每10股送红股5.00股，共转增505,952,871.00股，转增后公司总股本为1,517,858,614.00股，新增股本工商手续正在办理中。

2017年5月公司将预留限制性股票授予322名激励对象，增加股本2,863,150.00股，此次变更工商手续正在办理中。

截至2017年6月30日，本公司注册资本为人民币1,011,905,743.00元，实收资本为人民币1,520,721,764.00元，股东情况详见附注(七).53。

#### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：湖南省长沙市芙蓉区长冲路99号隆平科技园省科研成果转化中心一楼。

本公司总部办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路二段198号新世纪大厦4楼。

#### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：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，验光配镜。

#### 3、母公司以及集团最终母公司的名称

公司母公司为爱尔医疗投资集团有限公司，公司的实际控制人为陈邦。

#### 4、财务报告批准报出日为2017年8月26日。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计86家，详见本附注（九）1。本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，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、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，在本节开始部分对相关事项进行提示。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司爱尔眼科国际（香港）有限公司、亚洲医疗集团有限公司、亚洲医疗服务香港有限公司、亚洲护眼有限公司，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港元为其记账本位币；本公司之境外子公司爱尔(美国)国际控股有限责任公司、AW Healthcare Management, LLC，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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) 本集团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，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团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。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，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日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，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，按照本集团制定的“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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### （3）少数股东权益和损益的列报

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

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

### （4）超额亏损的处理

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

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和

合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

## （2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团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

本集团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，采用交易发生的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的确认

本集团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本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，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。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，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，公允价值变动计入其他综合收益，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。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，以及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，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团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、本集团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。

本集团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。

本集团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

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌。在进行判断的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，与信用事件相关的公允价值变动的程度，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率、损失覆盖率和对手方的风险。

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，原直接计入其他综合收益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，本集团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本集团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。

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初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金

融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，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）金融资产转移确认依据和计量

本集团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。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，与原计入其他综合收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。

本集团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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，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资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团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，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### (5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法
组合 2: 集团按是否获得收款保证划分类似信用风险特征，如果已获得收款保证，作为单独的组合。	其他方法
组合 3: 合并范围内的公司之间的应收款项(包括母公司与子公司、子公司与子公司之间的应收账款、其他应收款)	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
获取了应收款保证的款项	0.00%	0.00%
合并范围内的公司之间的应收款项	0.00%	0.00%

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

（1）存货分类：本集团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：本集团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：本集团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；集团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，集团对晶体存货采用个别计价法确定发出的成本，对医用材料、器械、视光材料采用加权平均法确定发出成本。

（4）低值易耗品的摊销方法：低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

## ①可变现净值的确定方法:

本集团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本集团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：本集团采用永续盘存制。

**13、划分为持有待售资产**

## (1) 持有待售的确认标准

本集团对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本集团相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

## (2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本集团对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从

职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）初始计量

本集团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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，本集团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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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。

D、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

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本集团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，本集团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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 15、投资性房地产

（1）本集团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) 本集团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

本集团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。

本集团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。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本集团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。本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
医疗设备	年限平均法	5-8 年	5%	11.88% - 19.00%
办公设备	年限平均法	5-8 年	5%	11.88% - 19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%

本集团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）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团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。本集团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。本集团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，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 17、在建工程

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

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

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，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。

### 19、生物资产

无。

### 20、油气资产

无。

### 21、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

集团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) 无形资产的确认为

本集团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。

##### (2) 无形资产的计量

①本集团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，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 22、长期资产减值

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) 本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响。
- (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) 本集团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。

本集团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，本集团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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入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。

本集团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。

## 23、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的，摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用；其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出按预计受益期与房屋租赁期限孰短确定摊销期，确定的摊销期限一般为5-8年，其他长期待摊费用按项目的预计受益期摊销；公司在摊销期内采用直线法平均摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

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

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

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

## 26、股份支付

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

### （1）以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

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

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

本集团授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十三）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

### （2）以现金结算的股份支付

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

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

#### (4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 28、收入

本集团业务收入主要包括医疗服务收入、药品销售收入和视光服务收入，其中医疗服务收入主要指挂号及病历本出售收入、门诊检查及治疗收入、手术及住院治疗收入等。

### (1) 收入确认的政策

#### A、提供劳务收入

本集团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。

#### B、销售商品收入

本集团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。

#### C、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。

本集团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。

### (2) 收入确认的具体方法

A、挂号及病历本出售收入：集团在患者缴纳挂号费的同时，开具诊疗处置票并确认挂号收入；每天门诊时间结束后，集团汇总出售病历本金额并确认病历本出售收入。

B、门诊检查及治疗收入：集团在收到患者检查治疗费用的同时，开具发票，并在提供治疗服务完毕后，确认门诊检查及治疗收入。

C、手术及住院治疗收入：集团为患者提供相关医疗服务，并在办理出院手续的时候，结清与患者的所有款项并打印发票，同时确认手术及住院治疗收入。

D、药品销售收入：对于门诊患者，集团在收到患者药费的同时，开具发票，并在药品已经提供后，确认药品销售收入；对于住院患者，集团提供了药品，并在办理出院结算时，为患者开具发票，同时确认药品销售收入。

E、视光收入：集团在收到患者支付价款的同时，开具发票，并在验光服务和镜片镜架已经提供后，确认视光收入。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

#### (1) 政府补助的确认

本集团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。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

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

## （2）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## （3）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## （4）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、

发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部修订公布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号），本公司对 2017 年 1 月 1 日起存在的与日常活动相关的政府补助按照未来适用法处理，执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益；执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。	经公司 2017 年 8 月 25 日第四届董事会第十六次会议审议通过	对公司当期报表无影响。

#### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项抵扣当期允许抵扣的进项税额	17%和 6%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%和 9%
教育费附加和地方教育附加	应纳流转税额	3%和 2%
利得税	应纳税所得额	16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆爱尔眼科医院有限公司	15%
重庆爱尔麦格眼科医院有限公司	15%
成都爱尔眼科医院有限公司	15%
成都康桥眼科医院有限公司	15%
贵阳爱尔眼科医院有限公司	15%
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	15%
昆明爱尔眼科医院有限公司	15%
南宁爱尔眼科医院有限公司	15%
山南优视医疗器械有限公司	9%
山南智联医疗信息科技有限公司	9%
拉萨亮视创业投资有限公司	9%
拉萨威联智创医疗科技有限公司	9%
爱尔眼科医院集团股份有限公司	15%
香港爱尔眼科国际（香港）有限公司	16.5%

## 2、税收优惠

A.根据“财税[2011]58号”规定，“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业”。经主管税务机关确认，子公司重庆爱尔眼科医院有限公司、重庆爱尔麦格眼科医院有限公司、成都爱尔眼科医院有限公司、成都康桥眼科医院有限公司、贵阳爱尔眼科医院有限公司、西安爱尔古城眼科医院有限责任公司、昆明爱尔眼科医院有限公司、南宁爱尔眼科医院有限公司2016年度按15%缴纳企业所得税。

B.根据“藏政发[2014]51号”规定，“西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分（40%）。”子公司山南优视医疗器械有限公司和山南智联医疗信息科技有限公司、拉萨亮视创业投资有限公司、拉萨威联智创医疗科技有限公司按9%缴纳企业所得税。

C. 2016年12月6日公司取得高新技术企业认证，证书编号：GR201643000087 有效期三年，公司企业所得税税率为15%。

### 3、其他

#### 1) 香港地区注册的公司的税种与税率:

爱尔眼科国际（香港）有限公司、亚洲医疗集团有限公司、亚洲医疗服务香港有限公司、亚洲护眼有限公司执行香港地区的利得税税率16.5%，无流转税。

#### 2) 美国地区注册的公司的税种与税率:

根据联邦及田纳西州法律，AW运营所需要支付的税种为州税和联邦税，主要为田纳西州特许经营税及消费税等，税率合计为8.5% -9.75%，无需缴纳所得税；美国爱尔在获得AW分红以后缴纳所得税，税率按照利润区间不同确定在15%-35%之间。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,399,966.20	5,964,636.19
银行存款	455,935,355.60	695,249,199.49
其他货币资金	194,184,736.59	74,728,785.63
合计	655,520,058.39	775,942,621.31
其中：存放在境外的款项总额	88,979,317.74	20,334,158.91

其他说明

注1：其他货币资金66,000,000.00元为三年期（即2015年12月22日至2018年12月22日）定期存款，年利率2.75%，该款项系2015年12月公司与交通银行湖南省分行签订的人民币220,000,000.00元《开立担保函合同》的保证金。

注2：其他货币资金61,500,000.00元为保函保证金，该款项系2017年3月公司与招商银行长沙分行签订的美元20,000,000.00元《离岸授信协议》的保证金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

无。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	455,923,066.39	100.00%	25,997,550.75	5.70%	429,925,515.64	302,065,053.61	100.00%	18,199,106.17	6.02%	283,865,947.44
合计	455,923,066.39	100.00%	25,997,550.75	5.70%	429,925,515.64	302,065,053.61	100.00%	18,199,106.17	6.02%	283,865,947.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	425,423,197.13	20,532,092.45	5.00%
1 至 2 年	20,736,396.90	1,995,008.32	10.00%
2 至 3 年	6,358,431.50	1,271,686.32	20.00%
3 至 4 年	1,955,688.24	977,844.14	50.00%
4 至 5 年	761,443.67	533,010.57	70.00%
5 年以上	687,908.95	687,908.95	100.00%
合计	455,923,066.39	25,997,550.75	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额7,982,188.45元；本期收回或转回坏账准备金额619,005.61元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
利津县社会保险管理服务中心	280,113.40
东营市垦利区社会保险管理服务中心	198,625.58
其他	900,342.61

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
利津县社会保险管理服务中心	医疗收入	280,113.40	坏账	经税务备案集团审批	否
东营市垦利区社会保险管理服务中心	医疗收入	198,625.58	坏账	经税务备案集团审批	否
合计	--	478,738.98	--	--	--

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
天津市社会保险基金管理中心	33,037,957.10	7.25	1,651,897.86
武汉市医疗保险中心	20,384,559.64	4.47	1,019,227.98
上海市医疗保险事务管理中心	17,947,233.48	3.94	897,361.67
昆明市官渡区医疗保险分中心	16,593,609.22	3.64	829,680.46
合肥市红十字会	8,561,931.52	1.88	1,304,167.11
合计	96,525,290.96	21.18	5,702,335.08

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	121,845,458.43	90.55%	86,783,264.51	95.31%
1 至 2 年	8,705,486.11	6.47%	3,755,097.23	4.12%
2 至 3 年	3,638,294.25	2.70%	523,198.15	0.57%
3 年以上	365,014.46	0.28%		
合计	134,554,253.25	--	91,061,559.89	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末账龄超过 1 年的预付款项挂账的原因主要是合同正在履行中，尚未最终结算。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
科宏昌（北京）医疗仪器有限公司	8,399,500.00	6.24
陕西远丰实业发展有限公司	7,895,000.00	5.87
阳光酒店管理集团有限公司哈尔滨阳光望江大酒店	7,433,335.00	5.52
沈阳瑞联装饰工程有限公司	7,179,772.85	5.34
国药集团（天津）医疗器械有限公司	5,990,500.00	4.45
合计	36,898,107.85	27.42

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,860,375.00	1,860,375.00
资金拆借利息	2,007,570.34	2,007,570.34
合计	3,867,945.34	3,867,945.34

### (2) 重要逾期利息

无。

## 8、应收股利

无。

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	246,357,456.36	100.00%	25,725,460.24	10.44%	220,631,996.12	202,557,055.58	100.00%	20,914,789.44	10.33%	181,642,266.14
合计	246,357,456.36	100.00%	25,725,460.24	10.44%	220,631,996.12	202,557,055.58	100.00%	20,914,789.44	10.33%	181,642,266.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	172,056,360.67	9,442,285.49	5.00%
1 至 2 年	46,663,959.68	4,576,943.38	10.00%
2 至 3 年	15,690,204.87	3,092,120.97	20.00%
3 至 4 年	4,162,379.44	2,081,189.73	5.00%
4 至 5 年	4,172,103.42	2,920,472.39	10.00%
5 年以上	3,612,448.28	3,612,448.28	20.00%
合计	246,357,456.36	25,725,460.24	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额6,321,385.45元；本期收回或转回坏账准备金额1,494,026.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	151,587,719.93	131,865,962.91
备用金借支	54,711,675.70	34,671,532.96
押金及保证金	33,625,710.12	27,517,469.96
代扣代缴社保款	6,432,350.61	8,502,089.75
合计	246,357,456.36	202,557,055.58

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
爱尔医疗投资集团有限公司	股权收购款	27,231,994.15	1 年以内	11.05%	
上海明望医疗器械有限公司	押金	4,900,000.00	2-3 年	1.99%	980,000.00
襄阳东铁正新房地产开发有限公司	房屋押金	3,800,000.00	1 年以内	1.54%	
刘洋	往来款	3,319,756.55	1 年以内	1.35%	
国药集团(天津)医疗器械有限公司	保证金	2,500,000.00	1 年以内 150 万元, 1-2 年 100 万元	1.01%	175,000.00
合计	--	41,751,750.70	--	16.94%	1,155,000.00

### (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**10、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	265,911,648.76	508,244.47	265,403,404.29	202,921,324.52	692,707.25	202,228,617.27
低值易耗品	5,678,828.09		5,678,828.09	4,541,316.53		4,541,316.53
合计	271,590,476.85	508,244.47	271,082,232.38	207,462,641.05	692,707.25	206,769,933.80

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	692,707.25			184,462.78		508,244.47
合计	692,707.25			184,462.78		508,244.47

注：本期存货跌价准备转销101,225.25元，主要系上期计提存货跌价准备的库存商品，本期已销售。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无。

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无。

**11、划分为持有待售的资产**

无。

**12、一年内到期的非流动资产**

无。

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未交增值税		114,757.82
待抵扣进项税	229,211.63	175,240.70
银行理财产品		58,500,000.00
合计	229,211.63	58,789,998.52

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	981,627,667.87		981,627,667.87	803,386,560.73		803,386,560.73
按成本计量的	981,627,667.87		981,627,667.87	803,386,560.73		803,386,560.73
合计	981,627,667.87		981,627,667.87	803,386,560.73		803,386,560.73

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

无。

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
无锡爱尔眼科医院有限公司	280,000.00			280,000.00					1.00%	
深圳前海东方爱尔医疗产业并购合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00					10.00%	
湖南爱尔中钰眼科医疗产业投资合伙企业(有限合伙)	98,000,000.00			98,000,000.00					9.80%	
深圳市考拉超课科技股份有限公司	20,700,000.00			20,700,000.00					4.89%	
湖南极视互联科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00%	
杭州镜之镜科技有限公司	2,343,750.00			2,343,750.00					10.00%	
南京华泰瑞联并购基金一号	200,000,000.00			200,000,000.00					3.68%	
上海爱尔睛亮眼科医院有限公司	300,000.00			300,000.00					1.00%	
淮安爱尔眼科医院有限公司	90,000.00			90,000.00					4.48%	
天津欣新盛股权投资合伙企业(有限合伙)	200,624,788.00			200,624,788.00					2.76%	
南京爱尔安星眼科医疗产业投资中心	95,000,000.00	66,500,000.00		161,500,000.00					19.00%	
晋弘科技股份有限公司	11,048,022.73		328,411.00	10,719,611.73					10.00%	
睿盟希眼科及影像投资基金合伙企业(有限合伙)		13,477,018.14		13,477,018.14					30.00%	

(暂定名)										
宁波弘晖股权投资合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	12,500,000.00		27,500,000.00					3.85%	
深圳市达晨创坤股权投资企业(有限合伙)	120,000,000.00			120,000,000.00					19.91%	
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					2.61%	
湖南亮视交银眼科医疗合伙企业(有限合伙)		86,092,500.00		86,092,500.00					10.00%	
合计	803,386,560.73	178,569,518.14	328,411.00	981,627,667.87					--	

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

#### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

#### 15、持有至到期投资

无。

#### 16、长期应收款

无。

#### 17、长期股权投资

无。

#### 18、投资性房地产

无。

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	195,983,126.55	1,130,934,590.06	102,743,408.77	156,429,298.35	1,586,090,423.73
2.本期增加金额		173,098,237.76	17,226,214.20	21,066,530.93	211,390,982.89
(1) 购置		58,464,639.82	6,887,746.72	9,983,872.33	75,336,258.87
(2) 在建工程转入		17,000.00		49,525.00	66,525.00
(3) 企业合并增加		114,616,597.94	10,338,467.48	11,033,133.60	135,988,199.02
3.本期减少金额		14,589,724.19	1,377,001.29	1,325,417.31	17,292,142.79
(1) 处置或报废		13,097,210.69	1,377,001.29	1,158,713.17	15,632,925.15
(2) 外币折算影响		1,492,513.50		166,704.14	1,659,217.64
4.期末余额	195,983,126.55	1,289,443,103.63	118,592,621.68	176,170,411.97	1,780,189,263.83
二、累计折旧					
1.期初余额	50,150,393.51	604,608,734.09	55,964,625.97	106,272,670.13	816,996,423.70
2.本期增加金额	4,677,778.82	103,563,512.80	12,035,180.67	15,075,022.69	135,351,494.98
(1) 计提	4,677,778.82	58,176,247.92	8,038,293.71	9,621,842.23	80,514,162.68
(2) 企业合并增加		45,387,264.88	3,996,886.96	5,453,180.46	54,837,332.30
3.本期减少金额		12,424,805.40	1,201,919.76	1,209,661.02	14,836,386.18
(1) 处置或报废		11,200,061.88	1,201,919.76	1,066,626.66	13,468,608.30
(2) 外币折算影响		1,224,743.52		143,034.36	1,367,777.88
4.期末余额	54,828,172.33	695,747,441.49	66,797,886.88	120,138,031.80	937,511,532.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	141,154,954.22	593,695,662.14	51,794,734.80	56,032,380.17	842,677,731.33
2.期初账面价值	145,832,733.04	526,325,855.97	46,778,782.80	50,156,628.22	769,094,000.03

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
医疗设备	8,408,394.00	8,159,505.82		248,888.18

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
衡阳爱尔房产	60,299,026.62	正在办理中

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津爱尔装修工程	199,500.00		199,500.00			
沈阳爱尔装修工程	372,470.00		372,470.00	318,394.00		318,394.00
哈尔滨爱装修工程	6,191,824.60		6,191,824.60	5,049,934.60		5,049,934.60
襄阳爱尔装修工程	5,769,211.80		5,769,211.80	3,729,588.20		3,729,588.20
永州爱尔装修工程	163,135.02		163,135.02			
宜章爱尔装修工程	3,130,830.07		3,130,830.07	3,053,014.07		3,053,014.07
广州爱尔装修工程	809,523.20		809,523.20			
深圳爱尔装修工程	50,000.00		50,000.00			
成都爱尔信息化工程	1,615,000.00		1,615,000.00	1,615,000.00		1,615,000.00
自贡爱尔装修工程	1,046,260.37		1,046,260.37			
合计	19,347,755.06		19,347,755.06	13,765,930.87		13,765,930.87

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
天津爱尔装修工程	3,380,000.00		199,500.00			199,500.00	5.90%	5.90%				其他
沈阳爱尔装修工程	807,000.00	318,394.00	54,076.00			372,470.00	46.15%	46.15%				其他
哈尔滨爱尔装修工程	32,000,000.00	5,049,934.60	1,141,890.00			6,191,824.60	19.35%	19.35%				其他
襄阳爱尔装修工程	8,000,000.00	3,729,588.20	2,092,876.60	53,253.00		5,769,211.80	72.12%	100.00%				其他
永州爱尔装修工程	216,000.00		163,135.02			163,135.02	75.53%	75.53%				其他
宜章爱尔装修工程	3,100,000.00	3,053,014.07	91,088.00	13,272.00		3,130,830.07	100.00%	100.00%				其他
广州爱尔装修工程	809,523.20		809,523.20			809,523.20	100.00%	100.00%				其他
深圳爱尔装修工程	50,000.00		50,000.00			50,000.00	100.00%	100.00%				其他
成都爱尔信息化工程	1,700,000.00	1,615,000.00				1,615,000.00	95.00%	95.00%				其他
自贡爱尔装修工程	12,000,000.00		1,046,260.37			1,046,260.37	8.72%	8.72%				其他
衡阳爱尔装修工程	1,180,000.00		1,177,563.96		1,177,563.96		99.79	100.00%				

合计	63,242,523.20	13,765,930.87	6,825,913.15	66,525.00	1,177,563.96	19,347,755.06	--	--				--
----	---------------	---------------	--------------	-----------	--------------	---------------	----	----	--	--	--	----

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

### 21、工程物资

无。

### 22、固定资产清理

无。

### 23、生产性生物资产

无。

### 24、油气资产

无。

### 25、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务及软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,186,054.00	2,734,835.00		20,244,762.70	33,165,651.70
2.本期增加金额			20,458,688.00	2,094,527.98	22,553,215.98
(1) 购置				1,030,803.85	1,030,803.85
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			20,458,688.00	1,063,724.13	21,522,412.13
3.本期减少金额		77,111.00			77,111.00
(1) 处置					
(2) 外币折算影响		77,111.00			77,111.00
4.期末余额	10,186,054.00	2,657,724.00	20,458,688.00	22,339,290.68	55,641,756.68

二、累计摊销					
1.期初余额	1,807,376.72	595,790.52		7,130,538.70	9,533,705.94
2.本期增加金额	141,155.67	125,848.37	736,716.00	1,489,763.44	2,493,483.48
(1) 计提	141,155.67	125,848.37	736,716.00	1,116,554.85	2,120,274.89
(2) 企业合并增加				373,208.59	373,208.59
3.本期减少金额		14,137.02			14,137.02
(1) 处置					
(2) 外币折算影响		14,137.02			14,137.02
4.期末余额	1,948,532.39	707,501.87	736,716.00	8,620,302.14	12,013,052.40
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,237,521.61	1,950,222.13	19,721,972.00	13,718,988.54	43,628,704.28
2.期初账面价值	8,378,677.28	2,139,044.48		13,114,224.00	23,631,945.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.94%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
公司信息化管理系统项目	9,787,564.00		12,946,163.34		11,964,563.34	10,769,164.00
合计	9,787,564.00		12,946,163.34		11,964,563.34	10,769,164.00

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州爱尔眼科医院	4,595,503.59			4,595,503.59
南充爱尔麦格眼科医院	450,035.04			450,035.04
重庆爱尔麦格医院	2,560,145.12			2,560,145.12
石家庄爱尔医院	5,053,046.41			5,053,046.41
天津爱尔眼科医院	2,929,443.78			2,929,443.78
郴州爱尔眼科医院	2,143,681.66			2,143,681.66
贵阳爱尔眼科医院	2,821,821.41			2,821,821.41
北京爱尔英智医院	77,809,315.68			77,809,315.68
西安爱尔古城医院	31,713,768.23			31,713,768.23
个旧爱尔眼科医院	2,718,611.24			2,718,611.24
成都康桥眼科医院	89,463,623.30			89,463,623.30
宁波爱尔光明眼科医院	37,745,032.34			37,745,032.34
成都麦格眼科中心	2,283,487.17			2,283,487.17
娄底眼科医院	27,981,673.30			27,981,673.30
荆门爱尔眼科医院	2,672,774.61			2,672,774.61
孝感爱尔眼科医院	1,203,323.79			1,203,323.79
自贡爱尔康立眼科医院	10,183,601.21			10,183,601.21
亚洲医疗集团有限公司	156,701,034.97			156,701,034.97
太原康明眼科医院		54,214,885.96		54,214,885.96
朝阳眼科医院		26,192,048.80		26,192,048.80
泰安爱尔眼科医院		18,814,294.85		18,814,294.85
湖州爱尔眼科医院		42,834,581.87		42,834,581.87
九江爱尔眼科医院		26,582,337.59		26,582,337.59
滨州沪滨眼科医院		172,500,951.30		172,500,951.30
佛山爱尔眼科医院		26,930,385.74		26,930,385.74
清远爱尔眼科医院		22,081,295.75		22,081,295.75
东莞爱尔眼科医院		74,907,642.57		74,907,642.57
Aier (U.S.A) International Holdings Inc.		103,493,934.53		103,493,934.53
合计	461,029,922.85	568,552,358.96		1,029,582,281.81

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南充爱尔麦格眼科医院	450,035.04			450,035.04
重庆爱尔麦格医院	2,560,145.12			2,560,145.12
石家庄爱尔医院	5,053,046.41			5,053,046.41
天津爱尔眼科医院	2,929,443.78			2,929,443.78
成都麦格眼科中心	2,283,487.17			2,283,487.17
合计	13,276,157.52			13,276,157.52

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
集团总部租入房产装修费用	7,644,908.55		673,052.54		6,971,856.01
北京英智租入房产装修费用	877,503.00	547,071.00	621,085.42		803,488.58
天津爱尔租入房产装修费用	6,559,166.12		1,199,718.11		5,359,448.01
石家庄爱尔租入房产装修费用	5,647,575.76		682,124.82		4,965,450.94
太原爱尔租入房产装修费用	2,228,952.24	656,988.00	809,736.00		2,076,204.24
沈阳爱尔租入房产装修费用	3,369,138.59	189,817.28	1,230,398.70		2,328,557.17
营口爱尔租入房产装修费用	195,036.19	19,133.88	38,267.76		175,902.31
朝阳爱尔租入房产装修费用		1,427,104.28	107,550.26		1,319,554.02
长春爱尔租入房产装修费用	1,287,347.47		128,601.84		1,158,745.63
吉林爱尔租入房产装修费用	4,760,841.30		415,477.08		4,345,364.22
上海爱尔租入房产装修费用	661,196.35		81,673.62		579,522.73
南京爱尔租入房产装修费用	2,675,352.45		1,171,688.34		1,503,664.11
宁波爱尔租入房产装修费用	9,606,134.76	16,500.00	1,090,364.10		8,532,270.66
湖州爱尔租入房产装修费用		5,142,891.72	423,076.26		4,719,815.46
合肥爱尔租入房产装修费用	3,633,820.94		384,550.88		3,249,270.06

淮北爱尔租入房产装修费用	2,065,671.98		325,404.00		1,740,267.98
南昌爱尔租入房产装修费用	945,958.77		823,252.50		122,706.27
九江爱尔租入房产装修费用		1,320,955.30	110,100.00		1,210,855.30
济南爱尔租入房产装修费用	2,788,934.38	38,701.00	941,036.52		1,886,598.86
菏泽爱尔租入房产装修费用	10,436,329.51	114,768.00	1,100,761.23		9,450,336.28
泰安爱尔租入房产装修费用		7,395,647.11	355,158.71		7,040,488.40
许昌爱尔租入房产装修费用	3,724,735.87	66,695.86	583,372.77		3,208,058.96
郑州爱尔租入房产装修费用	15,639,278.85		1,065,604.02		14,573,674.83
武汉爱尔租入房产装修费用	2,318,791.62	464,460.00	446,522.54		2,336,729.08
黄石爱尔租入房产装修费用	1,574,767.26		200,850.48		1,373,916.78
汉阳爱尔租入房产装修费用	15,619,443.02		996,985.74		14,622,457.28
宜昌爱尔租入房产装修费用	3,684,217.39		491,006.88		3,193,210.51
咸宁爱尔租入房产装修费用	2,847,033.42	48,952.00	343,696.80		2,552,288.62
武汉爱尔汉口医院租入房产装修费用	35,984,654.64		3,373,561.38		32,611,093.26
荆州爱尔租入房产装修费用	5,166,604.75	320,000.00	697,609.20		4,788,995.55
荆门爱尔租入房产装修费用	5,092,545.35	220,000.00	420,033.34		4,892,512.01
孝感爱尔租入房产装修费用	3,365,863.08		266,219.10		3,099,643.98
长沙医院租入房产装修费用	414,470.21		103,617.54		310,852.67
衡阳爱尔租入房产装修费用		1,177,563.96	51,903.77		1,125,660.19
常德爱尔租入房产装修费用	3,433,736.06		490,533.66		2,943,202.40
邵阳爱尔租入房产装修费用		4,000.00			4,000.00
岳阳爱尔租入房产装修费用	1,555,602.69		453,757.10		1,101,845.59
郴州爱尔租入房产装修费用	3,029,701.86	434,246.00	447,858.64		3,016,089.22
怀化爱尔租入房产装修费用	1,352,744.10	220,600.00	328,373.46		1,244,970.64
耒阳爱尔租入房产装修费用	1,703,427.85		276,482.82		1,426,945.03
永州爱尔租入房产装修费用	3,866,838.39		521,356.62		3,345,481.77
益阳爱尔租入房产装修费用	2,483,463.73		268,839.66		2,214,624.07
湘潭爱尔租入房产装修费用	3,260,595.06		425,295.06		2,835,300.00
宁乡爱尔租入房产装修费用	415,165.81		32,290.62		382,875.19
湘西爱尔租入房产装修费用	2,764,299.50		236,940.00		2,527,359.50
宜章爱尔租入房产装修费用		672,489.30	672,489.30		
湘江爱尔租入房屋装修费用	7,871,549.72		597,839.22		7,273,710.50
广州爱尔租入房产装修费用	39,289,724.27		2,481,456.23		36,808,268.04
深圳爱尔租入房产装修费用	13,920,404.51	72,000.00	1,485,325.92		12,507,078.59

韶关爱尔租入房产装修费用	3,178,395.56		439,195.44		2,739,200.12
惠州爱尔租入房产装修费用	4,711,145.79		471,114.56		4,240,031.23
佛山爱尔租入房产装修费用		7,191,819.13	548,800.18		6,643,018.95
清远爱尔租入房产装修费用		2,883,288.09	234,818.10		2,648,469.99
东莞爱尔租入房产装修费用		8,951,001.02	559,437.54		8,391,563.48
南宁爱尔租入房产装修费用	3,213,405.64		685,278.84		2,528,126.80
重庆爱尔租入房产装修费用	820,380.94	491,496.02	285,413.05		1,026,463.91
重庆爱尔麦格租入房产装修费用	4,003,608.54	103,749.00	702,041.19		3,405,316.35
成都爱尔租入房产装修费用	1,093,002.60	258,800.00	876,128.60		475,674.00
南充爱尔租入房产装修费用	2,921,607.50		417,408.00		2,504,199.50
成都康桥租入房产装修费用	28,417.01	994,565.00	119,152.52		903,829.49
泸州爱尔租入房产装修费用	6,258,305.44	41,000.00	710,435.48		5,588,869.96
自贡爱尔租入房产装修费用	1,567,536.00	2,559,204.93	2,010,753.95		2,115,986.98
成都东区租入房产装修费用	20,930,467.39	324,967.72	1,365,673.95		19,889,761.16
贵阳爱尔租入房产装修费用	2,919,203.38	247,779.00	565,026.94		2,601,955.44
昆明爱尔租入房产装修费用	6,300,166.39	54,415.00	1,308,980.10		5,045,601.29
个旧爱尔租入房产装修费用	337,930.10		186,464.46		151,465.64
西安爱尔租入房产装修费用	4,071,584.68		692,303.10		3,379,281.58
兰州爱尔租入房产装修费用	7,598,649.40		954,849.33		6,643,800.07
长沙佳视租入房产装修费用	156,255.12		31,249.98		125,005.14
眼科研究所租入房屋装修费用	3,663,714.54		264,574.62		3,399,139.92
理大护眼租入房屋装修费用	3,238,591.44		879,620.51		2,358,970.93
亚洲医疗租入房产装修费用	2,973,351.24	98,381.06	852,472.86		2,219,259.44
合计	325,749,246.07	44,771,050.66	45,634,093.86		324,886,202.87

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,231,255.46	10,097,724.49	39,806,602.86	7,667,116.54
内部交易未实现利润	1,253,390.03	313,347.51	1,901,741.75	475,435.44
可抵扣亏损	203,105,755.52	37,583,348.88	157,957,044.39	39,489,261.10

长期资产折旧摊销形成暂时性差异	214,307.51	35,360.74	220,873.09	36,444.06
合计	256,804,708.52	48,029,781.62	199,886,262.09	47,668,257.14

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,758,260.32	2,070,468.09	6,702,716.35	1,009,446.03
长期资产折旧摊销形成暂时性差异	1,924,195.82	317,492.31	2,217,441.50	365,877.85
合计	13,682,456.14	2,387,960.40	8,920,157.85	1,375,323.88

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		48,029,781.62		47,668,257.14
递延所得税负债		2,387,960.40		1,375,323.88

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	252,868,482.47	193,436,327.27
合计	252,868,482.47	193,436,327.27

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	25,040,271.42	33,945,399.50	
2018 年	28,316,921.15	34,016,870.86	
2019 年	37,166,858.38	30,686,446.52	
2020 年	43,071,790.45	32,839,386.57	

2021 年	66,793,695.10	61,948,223.82	
2022 年	52,478,945.97		
合计	252,868,482.47	193,436,327.27	--

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款及工程款	107,971,251.92	23,154,984.28
合计	107,971,251.92	23,154,984.28

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	170,000,000.00	
合计	170,000,000.00	

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

### 33、衍生金融负债

无。

### 34、应付票据

无。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	561,394,768.16	380,480,489.85
1 年至 2 年（含 2 年）	26,218,475.50	26,203,120.58
2 年至 3 年（含 3 年）	7,108,279.93	4,965,377.02
3 年以上	13,105,885.70	8,764,997.66
合计	607,827,409.29	420,413,985.11

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末应付账款中账龄超过一年的原因为合同尾款尚未结算。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	57,992,880.16	41,795,510.50
合计	57,992,880.16	41,795,510.50

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	124,867,519.70	600,965,633.46	620,165,856.22	105,667,296.94

二、离职后福利-设定提存计划	677,847.19	40,256,020.32	39,786,742.45	1,147,125.06
三、辞退福利		171,984.63	171,984.63	
合计	125,545,366.89	641,393,638.41	660,124,583.30	106,814,422.00

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	120,507,150.91	539,942,940.17	560,999,474.93	99,450,616.15
2、职工福利费		20,056,374.57	19,520,579.71	535,794.86
3、社会保险费	366,014.30	19,664,577.80	19,769,690.85	260,901.25
其中：医疗保险费	279,088.31	17,364,293.72	17,456,594.54	186,787.49
工伤保险费	19,836.02	988,362.60	988,841.19	19,357.43
生育保险费	67,089.97	1,311,921.48	1,324,255.12	54,756.33
4、住房公积金	406,979.98	13,907,308.64	13,878,156.73	436,131.89
5、工会经费和职工教育经费	3,587,374.51	5,962,984.91	4,855,715.77	4,694,643.65
6、其他		1,431,447.37	1,142,238.23	289,209.14
合计	124,867,519.70	600,965,633.46	620,165,856.22	105,667,296.94

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	582,380.52	38,758,078.30	38,350,135.91	990,322.91
2、失业保险费	95,466.67	1,497,942.02	1,436,606.54	156,802.15
合计	677,847.19	40,256,020.32	39,786,742.45	1,147,125.06

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,999,619.31	3,160,560.34
企业所得税	51,570,260.90	24,173,161.81
个人所得税	5,617,243.11	6,992,728.50
城市维护建设税	141,641.48	227,248.67
营业税		3,087.67
印花税	36,205.29	56,801.96

堤防维护费	12,173.64	10,463.70
教育费附加及地方教育附加	101,672.80	158,458.05
价格调节基金	16,989.73	16,989.72
土地使用税	8,253.70	8,253.70
河道管理费及防洪保安费	37,646.09	43,415.67
房产税	142,144.98	
合计	59,683,851.03	34,851,169.79

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	692,022.13	713,223.24
合计	692,022.13	713,223.24

### 40、应付股利

无。

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,623,170.85	2,295,562.07
往来单位款	274,486,686.84	19,231,178.46
应付个人款	3,227,927.77	6,874,846.29
代扣代缴款	1,412,863.88	2,608,714.89
限制性股票	222,051,133.48	286,041,340.00
合计	503,801,782.82	317,051,641.71

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

注：期末账龄超过 1 年以上的其他应付款主要为尚未最终支付的往来款和保证金。

#### 42、划分为持有待售的负债

无。

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	715,729.24	1,091,250.68
合计	715,729.24	1,091,250.68

注：2015年3月25日亚洲医疗集团有限公司与永隆银行公司签订租赁协议，合同总额港币4,993,308.00元，租赁期间2015年3月25日至2017年9月25日，分期偿还本金并支付利息，截止2017年6月30日应支付融资租赁费港币824,648.86元（人民币715,729.24元）。

#### 44、其他流动负债

无。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	301,111,680.00	186,058,080.00
合计	301,111,680.00	186,058,080.00

长期借款分类的说明：

注1：长期借款期末余额中180,527,360.00元（港币208,000,000.00元），系2015年12月29日全资子公司爱尔眼科国际（香港）有限公司与交通银行香港分行签订贷款协议，贷款总额港币208,000,000.00元，贷款期限为2015年12月31日至2018年10月22日，贷款年利率为2.3%，由公司与交通银行湖南分行2015年12月签订《开立担保函合同》提供保证担保。

注2：长期借款期末余额中120,584,320.00元（美元18,000,000.00元），系2017年3月31日全资子公司Aier(U.S.A)International Hold与招商银行长沙分行签订贷款协议，贷款总额美元18,000,000.00元，贷款期限为2017年3月31日至2020年3月20日，贷款年利率为1个月LIBOR+140BP,LIBOR按每月31日计算，由公司与招商银行长沙分行2017年3月签订《离岸授信协议》提供保证担保。

#### 46、应付债券

无。

**47、长期应付款**

无。

**48、长期应付职工薪酬**

无。

**49、专项应付款**

无。

**50、预计负债**

无。

**51、递延收益**

无。

**52、其他非流动负债**

无。

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,010,319,936.00		505,952,871.00		4,448,957.00	510,401,828.00	1,520,721,764.00

其他说明：

注：公司本期股本的变化，详见附注（三）公司基本情况。

**54、其他权益工具**

无。

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	451,134,556.51	41,635,147.49		492,769,704.00
其他资本公积	78,305,939.13	5,961,965.08		84,267,904.21
①权益法核算的长期股权投资，被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动	961,972.68			961,972.68
②以权益结算的股份支付	77,343,966.45	5,961,965.08		83,305,931.53
合计	529,440,495.64	47,597,112.57		577,037,608.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：2017年1月至6月期间，公司激励对象第五期行权并缴纳增资款，新增股本1,585,807股，同时增加资本公积—股本溢价15,786,708.74元。

注2：公司于2017年5月23日公司向322名激励对象发行预留限制性股票2,863,150.00股，新增股本2,863,150股，同时增加资本公积—股本溢价28,116,133.00元。

注3：2017年1月，公司收购罗定辉持有子公司自贡爱尔眼科医院有限公司股权；2017年3月，成都视康医疗投资管理中心对其增资，合计减少资本公积—股本溢价4,362,325.53元。

注4：2017年1月，广州视线医疗产业投资合伙企业（有限合伙）对公司子公司佛山爱尔眼科医院有限公司进行增资，增加资本公积—股本溢价595,861.20元。

注5：2017年3月，广州视线医疗产业投资合伙企业（有限合伙）对公司子公司清远爱尔眼科医院有限公司进行增资，增加资本公积—股本溢价383,633.52元。

注6：2017年3月，长春视线医疗产业投资合伙企业（有限合伙）对公司子公司吉林市爱尔眼科医院有限公司进行增资，增加资本公积—股本溢价315,136.56元。

注7：2017年3月，根据子公司合肥爱尔眼科医院有限公司分红决议约定其少数股东对2016年利润不享有分配权，增加资本公积—股本溢价300,000.00元。

注8：2017年3月，根据子公司重庆爱尔麦格眼科医院有限公司分红决议约定其少数股东对2016年利润不享有分配权，增加资本公积—股本溢价500,000.00元。

注9：公司实施股权激励计划，根据《企业会计准则第11号——股份支付》的有关规定，公司应在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积，公司本期因此增加资本公积5,961,965.08元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性普通股	286,041,340.00	30,979,283.00	94,969,489.52	222,051,133.48
合计	286,041,340.00	30,979,283.00	94,969,489.52	222,051,133.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：公司于2017年5月23日公司向322名激励对象发行预留限制性股票2,863,150股，市价每股10.82元。

注2：2017年6月29日第三期限限制性股票第一期解锁，此次解锁限制性股票9,989,778股，市价每股9.51元。

注3：期末结存未解禁限制性库存股22,961,872股，市价每股9.67元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-9,721,713.85	4,406,387.57			4,507,256.78	-100,869.21	-5,214,457.07
外币财务报表折算差额	-9,721,713.85	4,406,387.57			4,507,256.78	-100,869.21	-5,214,457.07
其他综合收益合计	-9,721,713.85	4,406,387.57			4,507,256.78	-100,869.21	-5,214,457.07

## 58、专项储备

无。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	185,226,919.74			185,226,919.74
合计	185,226,919.74			185,226,919.74

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,351,921,093.04	1,132,415,840.82
调整后期初未分配利润	1,351,921,093.04	1,132,415,840.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	362,033,117.46	557,467,244.78
减：提取法定盈余公积		42,149,432.46
应付普通股股利	182,143,033.74	295,812,560.10
转作股本的普通股股利	505,952,871.00	
期末未分配利润	1,025,858,305.76	1,351,921,093.04

注1：根据公司2016年度股东大会决议通过，以公司2017年4月26日的总股本1,011,905,743股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.8元（含税），合计派发现金182,143,033.74元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,587,506,554.65	1,372,770,459.08	1,917,394,728.68	1,023,322,146.40
其他业务	2,550,841.66	1,097,481.48	2,265,886.44	1,060,833.54
合计	2,590,057,396.31	1,373,867,940.56	1,919,660,615.12	1,024,382,979.94

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,552,585.33	1,256,901.28
教育费附加	1,874,086.57	736,347.05
房产税	167,508.27	
土地使用税	16,590.18	
车船使用税	46,354.12	
印花税	1,293,185.90	
营业税		88,030.40
其他	360,047.21	4,846.06
合计	5,310,357.58	2,086,124.79

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	120,898,556.39	88,303,665.02
广告及业务宣传费	172,742,122.07	120,646,202.50
办公低耗品	1,559,640.27	1,993,115.95
差旅费	6,529,371.16	4,590,207.98
业务招待费	3,206,905.23	3,023,429.85
印刷费	10,456,059.34	8,017,635.02
办公费及汽车费用	14,851,070.34	12,114,294.77
其他	12,324,941.96	9,270,455.40
合计	342,568,666.76	247,959,006.49

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	172,175,255.25	124,745,370.11
房租费	11,130,817.17	9,446,776.78
折旧及长期待摊费用摊销	13,410,706.22	12,834,533.58
维修及低耗品摊销	26,078,521.29	24,872,839.03
无形资产摊销	1,026,271.73	431,770.34
业务招待费	7,290,528.60	5,858,687.08
差旅费	11,607,149.39	9,682,685.16
办公费	9,733,697.48	9,185,450.15
汽车费用	6,730,443.93	5,481,673.06
电话费	2,580,636.86	2,153,134.41
水电费	20,630,489.58	17,246,513.67
财产保险费	536,275.97	479,633.78
税费		1,689,391.29
开办费	140,711.93	4,440,224.08
股权激励费用	5,961,965.08	4,203,815.83
技术开发费	9,845,697.30	14,363,236.46
其他费用	59,783,713.81	37,436,726.70
合计	358,662,881.59	284,552,461.51

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,445,267.59	2,494,248.91
利息收入	-1,213,915.18	-1,565,930.64
汇兑损失	116.32	332.73
汇兑收益	-411,359.55	-180.82
手续费	6,046,077.65	3,563,182.00
合计	5,866,186.83	4,491,652.18

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,190,542.29	6,531,362.06
二、存货跌价损失	-83,237.53	
合计	12,107,304.76	6,531,362.06

**67、公允价值变动收益**

无。

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,077,345.36	
委托贷款及购卖理财产品获得收益	1,043,926.70	7,774,516.53
合计	10,121,272.06	7,774,516.53

**69、其他收益**

无。

**70、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	394,531.34	700.00	394,531.34
其中：固定资产处置利得	394,531.34	700.00	394,531.34
政府补助	3,672,583.23	11,210,430.23	3,672,583.23
其他	1,775,878.38	1,735,755.28	1,775,878.38
合计	5,842,992.95	12,946,885.51	5,842,992.95

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴款	黄冈民政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	24,100.00		与收益相关
医保项目奖励	深圳市社会保险基金管理局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	624,702.53		与收益相关
稳岗补贴	兰州市医疗保险局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	164,736.98		与收益相关
2016 年度十佳纳税企业奖励	黄石港区财政局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	40,000.00		与收益相关
社会救助补贴	娄底市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	25,000.00		与收益相关
稳岗补贴	重庆市民政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	108,912.00		与收益相关
稳岗补贴	南京市民政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	60,413.68		与收益相关

产业扶持奖励	长沙财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	5,900.00		与收益相关
明盟同心工程补助	娄底市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	120,000.00		与收益相关
发展效益奖金	隆平高科园管委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,253,000.00	1,093,000.00	与收益相关
产业扶持资金	浏阳工业园产业	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	420,000.00	180,000.00	与收益相关
产业扶持资金	山南地区现代综合产业园	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	789,878.04	9,937,430.23	与收益相关
社保补贴	孝感市社会保险基金管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	35,940.00		
合计	--	--	--	--	--	3,672,583.23	11,210,430.23	--

## 71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	265,448.28	950,350.60	265,448.28
其中：固定资产处置损失	265,448.28	950,350.60	265,448.28
对外捐赠	16,857,908.82	13,465,340.31	16,857,908.82
赔偿款	2,730,138.52	1,945,233.04	2,730,138.52
其他	5,170,393.47	4,800,877.53	5,170,393.47
合计	25,023,889.09	21,161,801.48	25,023,889.09

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	91,536,696.66	69,618,264.82
递延所得税费用	-599,451.90	-1,144,561.75
合计	90,937,244.76	68,473,703.07

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	482,614,434.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,392,165.13
子公司适用不同税率的影响	17,293,247.19
调整以前期间所得税的影响	917,182.93
非应税收入的影响	-217,030.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	731,712.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,288,155.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,927,319.15
税法规定的额外可扣除费用	-819,196.29
所得税费用	90,937,244.76

## 73、其他综合收益

详见附注（七）57。

## 74、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金		
其中：收到往来款及存款计息收入	98,297,870.51	33,568,476.79

收到的政府补助	3,672,583.23	11,210,430.23
合计	101,970,453.74	44,778,907.02

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金		
其中：管理费用、营业费用以及手续费支付的现金	316,817,324.55	209,112,738.46
支付往来单位的现金	141,802,143.91	74,702,683.44
合计	458,619,468.46	283,815,421.90

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：收购子公司的少数股权	7,600,000.00	
收购佳兴投资置业股权	27,231,994.15	
合计	34,831,994.15	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

本期支付其他于投资活动相关的现金包含收购子公司自贡爱尔少数股东罗定辉的股权及收购湖南佳兴投资置业公司股权。

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无。

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	61,500,000.00	1,414,770.60
合计	61,500,000.00	1,414,770.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期支付的其他与筹资活动有关的现金为支付公司与招商银行长沙分行签订的美元20,000,000.00元《离岸授信协议》的保证金。

## 75、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	391,677,189.39	280,742,925.64
加：资产减值准备	12,107,304.76	6,531,362.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,514,162.68	67,111,928.22
无形资产摊销	2,120,274.89	431,770.34
长期待摊费用摊销	45,634,093.86	37,170,865.92
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）	129,083.06	949,650.60
财务费用（收益以“—”号填列）	1,445,267.59	4,491,652.18
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,121,272.06	-7,774,516.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-361,524.48	912,514.82
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,012,636.52	229,884.77
存货的减少（增加以“—”号填列）	-64,312,298.58	-27,576,685.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-228,541,991.54	-97,715,249.25
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	181,245,399.75	50,721,870.62
其他	5,961,965.08	4,203,815.83
经营活动产生的现金流量净额	418,510,290.92	320,431,790.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	528,020,058.39	802,063,408.93
减：现金的期初余额	709,942,621.31	720,813,783.46
现金及现金等价物净增加额	-181,922,562.92	81,249,625.47

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	356,840,770.00
其中：	--
东莞爱尔	50,222,250.00
泰安爱尔	15,369,666.00
太原爱尔康明	29,734,020.00
佛山爱尔	18,032,580.00
九江爱尔	15,841,824.00
清远爱尔	13,488,480.00
湖州爱尔	27,670,050.00
滨州沪滨爱尔	158,257,768.08
朝阳爱尔	28,224,131.92
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	51,373,671.53
其中：	--
东莞爱尔	8,490,011.34
泰安爱尔	868,307.22
太原爱尔康明	2,131,351.85
佛山爱尔	3,135,633.35
九江爱尔	2,672,455.32
清远爱尔	3,499,861.68
湖州爱尔	865,953.16
滨州沪滨爱尔	19,636,038.42
朝阳爱尔	10,073,559.19
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	305,467,098.47

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额：

无。

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	528,020,058.39	709,942,621.31
其中：库存现金	5,399,966.20	5,964,636.19
可随时用于支付的银行存款	455,935,355.60	695,249,199.49
可随时用于支付的其他货币资金	66,684,736.59	8,728,785.63
三、期末现金及现金等价物余额	528,020,058.39	709,942,621.31

## 76、所有者权益变动表项目注释

无。

## 77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	127,500,000.00	保函保证金
合计	127,500,000.00	--

其他说明：

注1：其他货币资金66,000,000.00元为三年期（即2015年12月22日至2018年12月22日）定期存款，年利率2.75%，该款项系2015年12月公司与交通银行湖南省分行签订的人民币220,000,000.00元《开立担保函合同》的保证金。

注2：其他货币资金61,500,000.00元为保函保证金，该款项系2017年3月公司与招商银行长沙分行签订的美元20,000,000.00元《离岸授信协议》的保证金。

## 78、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,275,576.02	6.774400	8,641,262.19
港币	92,563,894.77	0.867920	80,338,055.55
应收账款	--	--	
其中：美元	1,051,734.44	6.774400	7,124,869.79
港币	1,034,424.11	0.867920	897,797.37
长期借款	--	--	

其中：美元	17,800,000.00	6.774400	120,584,320.00
港币	208,000,000.00	0.867920	180,527,360.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

合并财务报表中包含的境外经营实体为子公司爱尔眼科国际(香港)有限公司在香港收购的亚洲医疗集团有限公司及下属子公司，其经营收支以港元为主，因此选定的记账本位币为港元。

合并财务报表中包含的境外经营实体为子公司Aier (U.S.A) International Holdings Inc.在美国收购的AW Healthcare Management,LLC，其经营收支以美元为主，因此选定的记账本位币为美元。

## 79、套期

无。

## 80、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
泰安爱尔光明医院有限公司	2017年01月01日	30,136,600.00	58.70%	以支付现金方式取得	2017年01月01日	取得实质性控制权	13,173,944.29	1,022,318.83
清远爱尔眼科医院有限公司	2017年01月01日	26,448,000.00	80.00%	以支付现金方式取得	2017年01月01日	取得实质性控制权	4,597,510.80	271,019.31
佛山爱尔眼科医院有限公司	2017年01月01日	35,358,000.00	60.00%	以支付现金方式取得	2017年01月01日	取得实质性控制权	20,694,810.20	2,272,697.25

九江爱尔中山眼科医院有限公司	2017年01月01日	31,062,400.00	68.00%	以支付现金方式取得	2017年01月01日	取得实质性控制权	9,770,432.76	1,872,969.59
太原市爱尔康明眼科医院有限公司	2017年01月01日	58,302,000.00	90.00%	以支付现金方式取得	2017年01月01日	取得实质性控制权	15,690,949.77	2,415,933.22
湖州爱尔眼科医院有限公司	2017年01月01日	54,255,000.00	75.00%	以支付现金方式取得	2017年01月01日	取得实质性控制权	15,144,642.87	2,282,866.96
东莞爱尔眼科医院有限公司	2017年01月01日	98,475,000.00	75.00%	以支付现金方式取得	2017年01月01日	取得实质性控制权	31,073,502.82	5,369,555.15
朝阳眼科医院有限责任公司	2017年01月01日	37,246,000.00	55.00%	以支付现金方式取得	2017年01月01日	取得实质性控制权	17,049,793.20	4,040,995.08
滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	2017年01月01日	208,845,000.00	70.00%	以支付现金方式取得	2017年01月01日	取得实质性控制权	57,238,014.74	11,132,985.36
AW Healthcare Management, LLC	2017年04月01日	124,187,400.00	75.00%	以支付现金方式取得	2017年04月01日	取得实质性控制权	15,705,132.57	7,219,514.19

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	泰安爱尔光明医院有限公司	清远爱尔眼科医院有限公司	佛山爱尔眼科医院有限公司	九江爱尔中山眼科医院有限公司	朝阳眼科医院有限责任公司	滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	太原市爱尔康明眼科医院有限公司	湖州爱尔眼科医院有限公司	东莞爱尔眼科医院有限公司	AW Healthcare Management, LLC
--现金	15,369,666.00	13,488,480.00	18,032,580.00	15,841,824.00	28,224,131.92	158,257,768.08	29,734,020.00	27,670,050.00	50,222,250.00	111,768,660.00
--发行或承担的债务的公允价值	14,766,934.00	12,959,520.00	17,325,420.00	15,220,576.00	9,021,868.08	50,587,231.92	28,567,980.00	26,584,950.00	48,252,750.00	12,418,740.00
合并成本合计	30,136,600.00	26,448,000.00	35,358,000.00	31,062,400.00	37,246,000.00	208,845,000.00	58,302,000.00	54,255,000.00	98,475,000.00	124,187,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,322,305.15	4,366,704.25	8,427,614.26	4,480,062.41	11,053,951.20	36,344,048.70	4,087,114.04	11,420,418.13	23,567,357.43	20,693,465.47
商誉/合并	18,814,294.85	22,081,295.75	26,930,385.74	26,582,337.59	26,192,048.80	172,500,951.30	54,214,885.96	42,834,581.87	74,907,642.57	103,493,934.53

成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	85	75	74	59	80	.30	96	87	57	.53
------------------------	----	----	----	----	----	-----	----	----	----	-----

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

注1：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-110号评估报告确认的太原市爱尔康明眼科医院有限公司2016年 7 月 31 日净资产评估价值为基础，考虑期间增减变动情况确认合并成本公允价值。

注2：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-111号评估报告确认的滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司2016年 7月 31 日净资产评估价值为基础，考虑期间增减变动情况确认合并成本公允价值。

注3：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-112号评估报告确认的泰安爱尔光明医院有限公司2016年 7月 31 日净资产评估价值为基础，考虑期间增减变动情况确认合并成本公允价值。

注4：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-113号评估报告确认的东莞爱尔眼科医院有限公司2016年 7月 31 日净资产评估价值为基础，考虑期间增减变动情况确认合并成本公允价值。

注5：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-114号评估报告确认的佛山爱尔眼科医院有限公司2016年 7月 31 日净资产评估价值为基础，考虑期间增减变动情况确认合并成本公允价值。

注6：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-115号评估报告确认的湖州爱尔眼科医院有限公司2016年 7月 31 日净资产评估价值为基础，考虑期间增减变动情况确认合并成本公允价值。

注7：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-116号评估报告确认的朝阳眼科医院有限责任公司2016年 7月 31 日净资产评估价值为基础，考虑期间增减变动情况确认合并成本公允价值。

注8：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-117号评估报告确认的清远爱尔眼科医院有限公司2016年 7月 31 日净资产评估价值为基础，考虑期间增减变动情况确认合并成本公允价值。

注9：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-118号评估报告确认的九江爱尔中山眼科医院有限公司2016年 7月 31 日净资产评估价值为基础，考虑期间增减变动情况确认合并成本公允价值。

注10：以美国LBMC出具的评估报告以及美国PYA会计师事务所出具的会计报表为基础，考虑期间增减变动情况确认合并成本公允价值。

大额商誉形成的主要原因：

公司本期收购九家眼科医院，合计确认商誉465,058,424.43元，商誉形成原因为合并成本大于所取得被购买方可辨认净资产公允价值的份额而确认的金额。Aier (U.S.A) International Holdings Inc.本期收购AW Healthcare Management, LLC，根据美国LBMC出具的评估报告，确认商誉103,493,934.53元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	泰安爱尔光明医院有限公司		清远爱尔眼科医院有限公司		佛山爱尔眼科医院有限公司		九江爱尔中山眼科医院有限公司		朝阳眼科医院有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	868,307.22	868,307.22	3,499,861.68	3,499,861.68	3,135,633.35	3,135,633.35	2,672,455.32	2,672,455.32	10,073,559.19	10,073,559.19
应收款项	4,742,978.90	4,742,978.90	2,961,635.91	2,961,635.91	5,638,662.89	5,638,662.89	2,198,586.30	2,198,586.30	4,493,380.34	4,493,380.34
存货	1,166,589.91	1,166,589.91	600,055.36	600,055.36	1,381,563.24	1,381,563.24	929,550.23	929,550.23	1,426,630.47	1,426,630.47
固定资产	11,024,944.61	10,669,014.95	3,316,905.98	3,248,192.61	9,470,094.65	9,256,546.84	3,663,131.89	3,636,872.73	9,595,571.22	9,382,637.40
无形资产	109,996.39	69,994.00			56,833.35	44,433.39				
应付款项	6,226,272.32	6,226,272.32	1,451,060.08	1,451,060.08	11,928,144.01	11,928,144.01	1,054,865.42	1,054,865.42	1,862,408.31	1,862,408.31
递延所得税负债	98,983.01		17,178.34		56,486.94		6,564.79		53,233.46	
净资产	19,288,424.45	18,991,475.41	5,458,380.31	5,406,845.28	14,046,023.77	13,876,562.94	6,588,327.08	6,568,632.71	20,098,093.09	19,938,392.73
减：少数股东权益	7,966,119.30	7,843,479.34	1,091,676.06	1,081,369.06	5,618,409.51	5,550,625.18	2,108,264.67	2,101,962.47	9,044,141.89	8,972,276.73
取得的净资产	11,322,305.15	11,147,996.07	4,366,704.25	4,325,476.22	8,427,614.26	8,325,937.76	4,480,062.41	4,466,670.24	11,053,951.20	10,966,116.00

	滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司		太原市爱尔康明眼科医院有限公司		湖州爱尔眼科医院有限公司		东莞爱尔眼科医院有限公司		AW Healthcare Management, LLC	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	19,636,038.42	19,636,038.42	2,131,851.85	2,131,851.85	865,953.16	865,953.16	8,490,011.34	8,490,011.34		
应收款项	7,511,762.19	7,511,762.19	6,419,779.94	6,419,779.94	1,146,332.52	1,146,332.52	2,898,174.28	2,898,174.28	970,209.44	970,209.44
存货	2,661,555.15	2,661,555.15	1,871,961.12	1,871,961.12	1,543,849.92	1,543,849.92	1,323,613.72	1,323,613.72	1,007,594.47	1,007,594.47
固定资产	21,137,265	19,544,858	6,851,836	5,453,087	7,965,330	7,332,745	8,125,785	7,755,908	4,712,911	4,712,911

	.18	.80	91	86	30	29	98	67	83	83
无形资产			414,960.82	348,447.38	17,058.33	13,053.34	91,666.65	83,333.30	20,835,886.00	20,835,886.00
应付款项	9,704,346.75	9,704,346.75	10,714,399.23	10,714,399.23	3,257,320.76	3,257,320.76	4,140,128.50	4,140,128.50		
递延所得税负债	398,101.60		366,315.62		159,147.50		94,552.67			
净资产	51,920,069.57	50,725,764.79	4,541,237.82	3,442,290.95	15,227,224.18	14,749,781.68	31,423,143.24	31,139,485.25	27,591,287.30	27,591,287.30
减：少数股东权益	15,576,020.87	15,217,729.44	454,123.78	344,229.10	3,806,806.05	3,687,445.42	7,855,785.81	7,784,871.31	6,897,821.83	6,897,821.83
取得的净资产	36,344,048.70	35,508,035.35	4,087,114.04	3,098,061.85	11,420,418.13	11,062,336.26	23,567,357.43	23,354,613.94	20,693,465.47	20,693,465.47

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

注1：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-110号评估报告确认的太原市爱尔康明眼科医院有限公司2016年 7 月 31 日净资产评估价值为基础。

注2：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-111号评估报告确认的滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司2016年 7 月 31 日净资产评估价值为基础。

注3：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-112号评估报告确认的泰安爱尔光明医院有限公司2016年 7 月 31 日净资产评估价值为基础。

注4：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-113号评估报告确认的东莞爱尔眼科医院有限公司2016年 7 月 31 日净资产评估价值为基础。

注5：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-114号评估报告确认的佛山爱尔眼科医院有限公司2016年 7 月 31 日净资产评估价值为基础。

注6：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-115号评估报告确认的湖州爱尔眼科医院有限公司2016年 7 月 31 日净资产评估价值为基础。

注7：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-116号评估报告确认的朝阳眼科医院有限责任公司2016年 7 月 31 日净资产评估价值为基础。

注8：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-117号评估报告确认的清远爱尔眼科医院有限公司2016年 7 月 31 日净资产评估价值为基础。

注9：以开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2016]1-118号评估报告确认的九江爱尔中山眼科医院有限公司2016年 7 月 31 日净资产评估价值为基础。

注10：以美国LBMC出具的评估报告以及美国PYA会计师事务所出具的公司会计报表为基础。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无。

**(6) 其他说明**

无。

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

无。

**(2) 合并成本**

无。

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

无。

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无。

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设爱尔(美国)国际控股有限责任公司（Aier(U.S.A)International Holdings Inc.）。

#### 6、其他

无。

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医疗经营	100.00%		同一控制企业合并
武汉爱尔眼科医院有限公司	武汉市	武汉市	医疗经营	100.00%		同一控制企业合并
成都爱尔眼科医院有限公司	成都市	成都市	医疗经营	100.00%		同一控制企业合并
衡阳爱尔眼科医院有限公司	衡阳市	衡阳市	医疗经营	100.00%		同一控制企业合并
常德爱尔眼科医院有限责任公司	常德市	常德市	医疗经营	100.00%		同一控制企业合并
黄石爱尔眼科医院有限公司	黄石市	黄石市	医疗经营	92.00%	8.00%	同一控制企业合并
沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)	沈阳市	沈阳市	医疗经营	100.00%		非同一控制企业合并
广州爱尔眼科医院有限公司	广州市	广州市	医疗经营	95.00%		非同一控制企业合并
南充爱尔麦格眼科医院有限公司	南充市	南充市	医疗经营	100.00%		非同一控制企业合并
重庆爱尔麦格眼科医院有限公司	重庆市	重庆市	医疗经营	90.00%		非同一控制企业合并
郴州爱尔眼科医院有限公司	郴州市	郴州市	医疗经营	90.00%		非同一控制企业合并
石家庄爱尔眼科医院有限责任公司	石家庄市	石家庄市	医疗经营	80.00%		非同一控制企业合并

天津爱尔眼科医院有限责任公司	天津市	天津市	医疗经营	80.00%		非同一控制企业合并
北京爱尔英智眼科医院有限公司	北京市	北京市	医疗经营	100.00%		非同一控制企业合并
贵阳爱尔眼科医院有限公司	贵阳市	贵阳市	医疗经营	70.00%		非同一控制企业合并
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	西安市	西安市	医疗经营	70.00%		非同一控制企业合并
个旧爱尔眼科医院有限责任公司	个旧市	个旧市	医疗经营	100.00%		非同一控制企业合并
成都康桥眼科医院有限公司	成都市	成都市	医疗经营	100.00%		非同一控制企业合并
益阳爱尔眼科医院有限公司	益阳市	益阳市	医疗经营	100.00%		非同一控制企业合并
宁波爱尔光明眼科医院有限公司	宁波市	宁波市	医疗经营	90.00%		非同一控制企业合并
成都麦格眼科中心有限公司	成都市	成都市	医疗经营		100.00%	非同一控制企业合并
济南爱尔眼科医院有限公司	济南市	济南市	医疗经营	80.00%		设立
重庆爱尔眼科医院有限公司	重庆市	重庆市	医疗经营	100.00%		设立
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	株洲市	株洲市	医疗经营	75.87%		设立
上海爱尔眼科医院有限公司	上海市	上海市	医疗经营	60.00%		设立
合肥爱尔眼科医院有限公司	合肥市	合肥市	医疗经营	85.00%		设立
长沙佳视医疗器械有限公司	长沙市	长沙市	医疗器械	100.00%		设立
邵阳爱尔眼科医院有限公司	邵阳市	邵阳市	医疗经营	100.00%		设立
襄阳爱尔眼科医院有限公司	襄阳市	襄阳市	医疗经营	100.00%		设立
武汉爱尔眼科汉阳医院有限公司	武汉市	武汉市	医疗经营	100.00%		设立
太原爱尔眼科医院有限公司	太原市	太原市	医疗经营	80.00%		设立
南昌爱尔眼科医院有限公司	南昌市	南昌市	医疗经营	80.00%		设立
岳阳爱尔眼科医院有限公司	岳阳市	岳阳市	医疗经营	100.00%		设立
菏泽爱尔眼科医院有限公司	菏泽市	菏泽市	医疗经营	100.00%		设立
南京爱尔眼科医院有限公司	南京市	南京市	医疗经营	80.00%		设立
昆明爱尔眼科医院有限公司	昆明市	昆明市	医疗经营	85.00%		设立
长春爱尔眼科医院有限公司	长春市	长春市	医疗经营	100.00%		设立
怀化爱尔眼科医院有限公司	怀化市	怀化市	医疗经营	75.00%		设立
南宁爱尔眼科医院有限公司	南宁市	南宁市	医疗经营	80.00%		设立
淮北爱尔眼科医院有限公司	淮北市	淮北市	医疗经营	100.00%		设立
永州爱尔眼科医院有限公司	永州市	永州市	医疗经营	100.00%		设立
湘潭爱尔眼科医院有限公司	湘潭市	湘潭市	医疗经营	100.00%		设立
兰州爱尔眼科医院有限公司	兰州市	兰州市	医疗经营	51.00%		设立
黄冈爱尔眼科医院有限公司	黄冈市	黄冈市	医疗经营	100.00%		设立
宜昌爱尔眼科医院有限公司	宜昌市	宜昌市	医疗经营	100.00%		设立
韶关爱尔眼科医院有限公司	韶关市	韶关市	医疗经营	95.00%		设立

武汉爱尔眼科汉口医院有限公司	武汉市	武汉市	医疗经营	100.00%		设立
咸宁爱尔眼科医院有限公司	咸宁市	咸宁市	医疗经营	51.00%		设立
山南智联医疗信息科技有限公司	山南市	山南市	医疗信息维护	100.00%		设立
山南优视医疗器械有限公司	山南市	山南市	医疗器械	100.00%		设立
深圳爱尔眼科医院有限公司	深圳市	深圳市	医疗经营	51.00%		设立
湖南省爱尔眼科研究所	长沙市	长沙市	眼科研究	100.00%		设立
营口爱尔眼科医院有限公司	营口市	营口市	医疗经营	60.00%		设立
吉林市爱尔眼科医院有限公司	吉林市	吉林市	医疗经营	81.30%		设立
惠州爱尔眼科医院有限公司	惠州市	惠州市	医疗经营	100.00%		设立
荆州爱尔眼科医院有限公司	荆州市	荆州市	医疗经营	100.00%		设立
湘西爱尔眼科医院有限公司	吉首市	吉首市	医疗经营	57.38%		设立
娄底眼科医院有限公司	娄底市	娄底市	医疗经营	51.00%		非同一控制企业合并
荆门爱尔眼科医院有限公司	荆门市	荆门市	医疗经营	100.00%		非同一控制企业合并
孝感爱尔眼科医院有限公司	孝感市	孝感市	医疗经营	60.00%		非同一控制企业合并
自贡爱尔眼科医院有限公司	自贡市	自贡市	医疗经营	87.75%		非同一控制企业合并
宜章爱尔眼科医院有限公司	宜章县	宜章县	医疗经营	51.00%		设立
成都东区爱尔眼科医院有限公司	成都市	成都市	医疗经营		100.00%	设立
长沙湘江爱尔眼科医院有限公司	长沙市	长沙市	医疗经营	85.76%		设立
许昌爱尔眼科医院有限公司	许昌市	许昌市	医疗经营	70.00%		设立
爱尔眼科国际（香港）有限公司	香港	香港	投资管理	100.00%		设立
亚洲医疗集团有限公司	香港	香港	投资管理		100.00%	非同一控制企业合并
亚洲医疗服务香港有限公司	香港	香港	医疗经营		80.00%	非同一控制企业合并
亚洲护眼有限公司	香港	香港	眼护理及销售眼镜		85.00%	非同一控制企业合并
湖南爱尔眼视光研究所	长沙市	长沙市	视光研究及培训	100.00%		设立
拉萨亮视创业投资有限公司	拉萨市	拉萨市	创业投资	100.00%		设立
拉萨威联智创医疗科技有限公司	拉萨市	拉萨市	医疗信息咨询	100.00%		设立
宁乡爱尔眼科视光门诊部有限公司	宁乡县	宁乡县	医疗经营	55.93%		设立
郑州爱尔眼科医院有限公司	郑州市	郑州市	医疗经营	70.00%		设立
泸州爱尔眼科医院有限公司	泸州市	泸州市	医疗经营	59.00%		设立
泰安爱尔光明医院有限公司	泰安市	泰安市	医疗经营	58.70%		非同一控制企业合并
清远爱尔眼科医院有限公司	清远市	清远市	医疗经营	80.00%		非同一控制企业合并
佛山爱尔眼科医院有限公司	佛山市	佛山市	医疗经营	60.00%		非同一控制企业合并
九江爱尔中山眼科医院有限公司	九江市	九江市	医疗经营	68.00%		非同一控制企业合并

朝阳眼科医院有限责任公司	朝阳市	朝阳市	医疗经营	55.00%		非同一控制企业合并
滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	滨州市	滨州市	医疗经营	70.00%		非同一控制企业合并
太原市爱尔康明眼科医院有限公司	太原市	太原市	医疗经营	90.00%		非同一控制企业合并
湖州爱尔眼科医院有限公司	湖州市	湖州市	医疗经营	75.00%		非同一控制企业合并
东莞爱尔眼科医院有限公司	东莞市	东莞市	医疗经营	75.00%		非同一控制企业合并
爱尔（美国）国际控股有限责任公司	美国	美国	医疗经营	100.00%		设立
AW Healthcare Management, LLC	美国	美国	医疗经营		75.00%	非同一控制企业合并

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	24.13%	2,447,047.50	4,343,400.00	7,966,635.54
上海爱尔眼科医院有限公司	40.00%	-950,358.55		5,353,526.58
广州爱尔眼科医院有限公司	5.00%	73,004.90	350,000.00	2,970,283.09
郴州爱尔眼科医院有限公司	10.00%	138,577.40		1,521,358.18
贵阳爱尔眼科医院有限公司	30.00%	1,662,024.82	900,000.00	11,913,238.26
怀化爱尔眼科医院有限公司	25.00%	633,196.01		3,600,361.80
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	30.00%	2,144,731.76	5,700,000.00	21,377,533.37
兰州爱尔眼科医院有限公司	49.00%	289,967.94		1,659,569.01
韶关爱尔眼科医院有限公司	5.00%	50,548.02		656,929.51
咸宁爱尔眼科医院有限公司	49.00%	-126,066.32		1,683,610.56
深圳爱尔眼科医院有限公司	49.00%	3,559,792.78		21,994,754.97
吉林爱尔眼科医院有限公司	18.70%	-244,318.68		-658,517.84
湘西爱尔眼科医院有限公司	42.62%	292,327.06		2,667,103.62
营口爱尔眼科医院有限公司	40.00%	-300,100.36		-741,961.42
娄底眼科医院有限公司	49.00%	2,537,540.80	2,450,000.00	9,043,047.72
孝感爱尔眼科医院有限公司	40.00%	290,998.91		7,500,032.86
自贡爱尔眼科医院有限公司	12.25%	-191,024.26		1,372,946.95
宜章爱尔眼科医院有限公司	49.00%	-331,798.23		1,634,408.36
亚洲医疗服务香港有限公司	20.00%	406,369.06		992,438.78
亚洲护眼有限公司	15.00%	427,579.01		3,133,965.00
合肥爱尔眼科医院有限公司	15.00%	111,042.81		3,752,727.70
济南爱尔眼科医院有限公司	20.00%	-68,512.80		2,074,870.96

南昌爱尔眼科医院有限公司	20.00%	96,752.87		-321,423.70
太原爱尔眼科医院有限公司	20.00%	711,454.88		3,504,266.18
南京爱尔眼科医院有限公司	20.00%	-900,386.09		-5,622,160.11
昆明爱尔眼科医院有限公司	15.00%	1,022,949.71		5,572,886.59
石家庄爱尔眼科医院有限责任公司	20.00%	2,193,732.95		7,423,805.40
天津爱尔眼科医院有限责任公司	20.00%	4,054,932.55		3,611,277.17
南宁爱尔眼科医院有限公司	20.00%	711,159.64		7,523,178.11
重庆爱尔麦格眼科医院有限公司	10.00%	814,591.97		3,273,995.95
宁波爱尔光明眼科医院有限公司	10.00%	176,145.74		2,312,411.66
郑州爱尔眼科医院有限公司	30.00%	-2,521,452.70		4,073,360.51
宁乡爱尔眼科视光门诊部有限公司	44.07%	-89,281.34		563,416.65
泸州爱尔眼科医院有限公司	41.00%	-753,630.33		7,142,400.21
长沙湘江爱尔眼科医院有限公司	14.24%	371,873.46		4,107,961.86
许昌爱尔眼科医院有限公司	30.00%	-199,028.37		2,455,020.51
泰安爱尔光明医院有限公司	41.30%	422,217.68		8,388,336.98
清远爱尔眼科医院有限公司	20.00%	53,119.78		1,211,162.32
佛山爱尔眼科医院有限公司	40.00%	909,078.90		6,924,729.21
九江爱尔中山眼科医院有限公司	32.00%	599,350.27		2,707,614.94
朝阳眼科医院有限责任公司	45.00%	1,818,447.79	3,600,000.00	7,262,589.68
滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	30.00%	3,339,895.61	6,900,000.00	12,015,916.48
太原市爱尔康明眼科医院有限公司	10.00%	241,593.32		695,717.10
湖州爱尔眼科医院有限公司	25.00%	570,716.74		4,377,522.79
东莞爱尔眼科医院有限公司	25.00%	1,342,388.79		9,198,174.60
AW Healthcare Management, LLC	25.00%	1,804,878.53		8,577,827.11

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
株洲三一爱尔眼科医院有限公司	36,051,970.86	13,759,648.83	49,811,619.69	16,796,138.81		16,796,138.81	41,013,692.90	14,619,231.60	55,632,924.50	14,758,543.91		14,758,543.91
上海爱尔	37,406,	22,377,3	59,783,5	46,399,7		46,399,7	38,884,4	19,016,3	57,900,8	42,141,1		42,141,1

眼科医院有限公司	190.86	53.03	43.89	27.42		27.42	77.35	80.45	57.80	44.96		44.96
广州爱尔眼科医院有限公司	29,303,262.19	61,159,071.79	90,462,333.98	31,056,672.07		31,056,672.07	31,030,718.57	62,053,610.12	93,084,328.69	28,138,764.81		28,138,764.81
郴州爱尔眼科医院有限公司	10,760,431.06	8,404,708.92	19,165,139.98	3,951,558.17		3,951,558.17	8,720,549.22	8,753,007.98	17,473,557.20	3,645,749.43		3,645,749.43
贵阳爱尔眼科医院有限公司	51,781,947.78	13,608,233.75	65,390,181.53	25,679,387.25		25,679,387.25	42,112,771.09	14,760,215.72	56,872,986.81	19,702,275.28		19,702,275.28
怀化爱尔眼科医院有限公司	11,996,358.75	6,246,540.05	18,242,898.80	3,841,451.63		3,841,451.63	9,203,863.35	6,477,750.60	15,681,613.95	3,812,950.82		3,812,950.82
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	40,116,303.02	48,684,918.60	88,801,221.62	16,595,628.91	947,148.13	17,542,777.04	46,670,488.30	51,722,240.77	98,392,729.07	14,318,368.69	965,021.66	15,283,390.35
兰州爱尔眼科医院有限公司	18,918,925.22	15,834,220.23	34,753,145.45	31,366,269.91		31,366,269.91	15,946,968.69	16,455,743.95	32,402,712.64	29,607,608.40		29,607,608.40
韶关爱尔眼科医院有限公司	12,942,804.92	9,998,294.05	22,941,098.97	9,802,508.72		9,802,508.72	10,457,669.35	11,175,205.49	21,632,874.84	9,505,244.95		9,505,244.95
咸宁爱尔眼科医院有限公司	4,010,537.80	9,204,704.83	13,215,242.63	9,779,302.71		9,779,302.71	4,866,331.08	9,883,414.74	14,749,745.82	11,056,527.70		11,056,527.70
深圳爱尔眼科医院有限公司	32,695,020.30	32,154,209.00	64,849,229.30	19,961,974.25		19,961,974.25	23,879,846.94	34,750,123.28	58,629,970.22	21,007,598.39		21,007,598.39
营口爱尔眼科医院有限公司	2,783,379.58	4,481,795.15	7,265,174.73	9,120,078.29		9,120,078.29	3,574,644.76	3,895,284.61	7,469,929.37	8,574,582.02		8,574,582.02
吉林爱尔眼科医院有限公司	3,764,627.05	12,713,859.11	16,478,486.16	19,999,971.92		19,999,971.92	3,700,992.06	13,007,242.50	16,708,234.56	19,237,105.33		19,237,105.33
湘西爱尔眼科医院有限公司	6,243,494.96	6,344,082.42	12,587,577.38	6,329,708.73		6,329,708.73	5,390,179.07	6,445,862.58	11,836,041.65	6,264,064.73		6,264,064.73
娄底眼科	18,194,	14,735,9	32,930,9	14,475,7		14,475,7	14,893,2	14,622,4	29,515,6	11,239,1		11,239,1

医院有限公司	985.57	95.14	80.71	81.29		81.29	22.84	56.20	79.04	34.32		34.32
孝感爱尔眼科医院有限公司	7,438,750.92	13,936,343.93	21,375,094.85	2,625,012.69		2,625,012.69	6,187,883.59	15,108,012.12	21,295,895.71	3,273,310.82		3,273,310.82
自贡爱尔眼科医院有限公司	7,647,012.19	19,516,827.56	27,163,839.75	15,956,109.59		15,956,109.59	9,003,483.65	12,018,982.67	21,022,466.32	9,124,125.05		9,124,125.05
宜昌爱尔眼科医院有限公司	1,041,024.93	3,557,294.10	4,598,319.03	1,262,791.76		1,262,791.76	933,844.54	3,230,104.10	4,163,948.64	151,282.13		151,282.13
亚洲医疗服务香港有限公司	15,006,940.97	5,169,710.91	20,176,651.88	15,214,458.01		15,214,458.01	14,129,192.79	5,637,979.55	19,767,172.34	16,747,048.22		16,747,048.22
亚洲护眼有限公司	20,641,614.58	8,047,707.88	28,689,322.46	7,701,900.38	94,322.07	7,796,222.45	18,029,536.58	9,339,362.89	27,368,899.47	8,601,638.05	171,927.51	8,773,565.56
合肥爱尔眼科医院有限公司	29,980,143.17	18,627,088.96	48,607,232.13	23,589,047.44		23,589,047.44	29,336,923.06	17,330,050.75	46,666,973.81	20,389,074.49		20,389,074.49
济南爱尔眼科医院有限公司	34,609,539.91	12,875,125.96	47,484,665.87	37,110,311.05		37,110,311.05	33,626,656.07	10,937,322.85	44,563,978.92	33,847,060.08		33,847,060.08
南昌爱尔眼科医院有限公司	26,702,845.75	11,660,259.59	38,363,105.34	39,970,223.85		39,970,223.85	20,882,445.62	12,563,773.61	33,446,219.23	35,537,102.09		35,537,102.09
太原爱尔眼科医院有限公司	44,046,356.39	14,648,010.76	58,694,367.15	41,173,036.26		41,173,036.26	33,590,661.13	14,091,110.18	47,681,771.31	33,717,714.84		33,717,714.84
南京爱尔眼科医院有限公司	22,904,512.60	8,405,001.29	31,309,513.89	59,420,314.43		59,420,314.43	24,175,995.11	10,412,524.90	34,588,520.01	58,197,390.09		58,197,390.09
昆明爱尔眼科医院有限公司	43,481,403.92	19,222,275.99	62,703,679.91	25,551,102.65		25,551,102.65	29,913,576.55	21,698,976.46	51,612,553.01	21,279,640.48		21,279,640.48
石家庄爱尔眼科医院有限责任公司	61,229,456.71	17,798,220.79	79,027,677.50	41,908,650.49		41,908,650.49	41,221,545.28	16,807,625.44	58,029,170.72	31,878,808.47		31,878,808.47
天津爱尔眼科医院	58,934,517.91	13,730,694.02	72,665,211.93	54,608,826.08		54,608,826.08	40,406,322.44	14,186,497.83	54,592,820.27	56,811,097.17		56,811,097.17

有限责任公司												
南宁爱尔眼科医院有限公司	35,540,657.45	11,627,241.85	47,167,899.30	9,552,008.73		9,552,008.73	28,712,787.11	12,381,349.12	41,094,136.23	7,034,043.84		7,034,043.84
重庆爱尔麦格眼科医院有限公司	96,646,507.43	16,018,833.75	112,665,341.18	32,234,244.16		32,234,244.16	22,548,507.62	14,553,314.82	37,101,822.44	7,507,782.72		7,507,782.72
宁波爱尔光明眼科医院有限公司	29,076,619.35	20,589,617.88	49,666,237.23	26,542,120.62		26,542,120.62	26,054,334.27	21,653,708.61	47,708,042.88	26,345,383.65		26,345,383.65
郑州爱尔眼科医院有限公司	13,204,310.04	38,190,219.94	51,394,529.98	37,816,661.64		37,816,661.64	18,540,570.51	39,596,460.09	58,137,030.60	36,154,319.91		36,154,319.91
宁乡爱尔眼科视光门诊部有限公司	688.947.92	1,086,660.57	1,775,608.49	497,150.03		497,150.03	901,490.04	1,088,608.28	1,990,098.32	509,050.02		509,050.02
泸州爱尔眼科医院有限公司	4,760,158.43	16,949,877.78	21,710,036.21	4,289,547.90		4,289,547.90	2,336,000.93	17,963,807.43	20,299,808.36	1,041,197.30		1,041,197.30
长沙湘江爱尔眼科医院有限公司	15,872,441.09	18,788,070.01	34,660,511.10	5,812,464.36		5,812,464.36	9,429,372.20	21,004,428.40	30,433,800.60	4,197,224.77		4,197,224.77
许昌爱尔眼科医院有限公司	5,404,850.23	13,851,866.55	19,256,716.78	11,073,315.10		11,073,315.10	2,871,260.81	14,866,007.01	17,737,267.82	8,890,438.23		8,890,438.23
泰安爱尔光明医院有限公司	10,678,038.49	17,560,387.43	28,238,425.92	7,839,264.64	88,418.00	7,927,682.64						
清远爱尔眼科医院有限公司	8,013,537.13	5,816,718.18	13,830,255.31	7,635,395.18	15,460.51	7,650,855.69						
佛山爱尔眼科医院有限公司	15,994,274.33	16,980,366.17	32,974,640.50	15,612,185.90	50,631.58	15,662,817.48						
九江爱尔中山眼科	8,213,403.55	5,164,791.80	13,378,195.35	4,910,990.37	5,908.31	4,916,898.68						

医院有限公司												
朝阳眼科医院有限责任公司	9,793,608.48	11,625,898.00	21,419,506.48	5,232,508.20	47,910.11	5,280,418.31						
滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	41,025,892.30	19,731,817.93	60,757,710.23	20,346,363.87	358,291.43	20,704,655.30						
太原市爱尔康明眼科医院有限公司	16,368,887.88	7,527,341.54	23,896,229.42	16,610,482.88	328,575.50	16,939,058.38						
湖州爱尔眼科医院有限公司	9,149,341.01	12,408,660.74	21,558,001.75	3,904,744.61	143,166.00	4,047,910.61						
东莞爱尔眼科医院有限公司	26,790,721.06	17,933,652.72	44,724,373.78	7,846,716.87	84,958.52	7,931,675.39						
AW Healthcare Management, LLC	9,567,000.82	26,975,115.12	36,542,115.94	2,230,807.41		2,230,807.41						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	39,623,208.50	10,141,100.29	10,141,100.29	11,468,093.44	74,245,229.03	18,683,015.44	18,683,015.44	16,873,748.07
上海爱尔眼科医院有限公司	75,828,055.09	-2,375,896.37	-2,375,896.37	-3,624,564.39	131,908,685.18	-2,977,655.11	-2,977,655.11	9,335,954.06
广州爱尔眼科医院有限公司	54,246,473.41	1,460,098.03	1,460,098.03	13,370,202.55	100,695,080.16	7,965,131.20	7,965,131.20	13,884,855.73
郴州爱尔眼科医院有限公司	13,890,728.97	1,385,774.04	1,385,774.04	892,858.76	25,350,153.94	1,769,964.32	1,769,964.32	2,764,337.31
贵阳爱尔眼	52,747,114.6	5,540,082.75	5,540,082.75	4,054,695.11	82,092,059.7	5,765,449.43	5,765,449.43	7,000,481.10

科医院有限公司	7					8			
怀化爱尔眼科医院有限公司	13,652,094.99	2,532,784.04	2,532,784.04	402,983.95	24,065,546.64	2,059,981.28	2,059,981.28	594,828.65	
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	51,422,574.73	7,149,105.86	7,149,105.86	2,698,438.66	107,481,150.04	22,125,823.75	22,125,823.75	23,735,547.13	
兰州爱尔眼科医院有限公司	28,844,649.92	591,771.30	591,771.30	1,118,062.94	48,133,222.25	-3,710,072.11	-3,710,072.11	2,425,160.93	
韶关爱尔眼科医院有限公司	8,863,730.65	1,010,960.36	1,010,960.36	464,335.27	14,890,468.68	132,198.75	132,198.75	631,684.12	
咸宁爱尔眼科医院有限公司	6,056,785.90	-257,278.20	-257,278.20	-427,246.63	11,694,465.20	-962,775.00	-962,775.00	-375,977.04	
深圳爱尔眼科医院有限公司	53,443,730.71	7,264,883.22	7,264,883.22	1,681,240.01	86,803,900.18	4,728,838.60	4,728,838.60	5,338,285.30	
营口爱尔眼科医院有限公司	3,751,472.66	-750,250.91	-750,250.91	-1,174,429.14	6,441,101.40	-1,193,898.61	-1,193,898.61	503,303.17	
吉林爱尔眼科医院有限公司	6,103,435.49	-1,306,516.99	-1,306,516.99	-165,794.16	10,567,264.90	-1,872,729.49	-1,872,729.49	-743,297.76	
湘西爱尔眼科医院有限公司	8,895,814.76	685,891.73	685,891.73	-2,128,120.05	14,767,608.89	36,042.14	36,042.14	588,534.76	
娄底眼科医院有限公司	34,457,149.53	5,178,654.70	5,178,654.70	3,710,289.62	52,652,625.50	5,577,087.55	5,577,087.55	13,090,448.59	
孝感爱尔眼科医院有限公司	8,592,764.86	727,497.27	727,497.27	1,549,623.07	14,676,182.08	442,943.76	442,943.76	3,991,522.01	
自贡爱尔眼科医院有限公司	10,962,564.08	-1,229,081.11	-1,229,081.11	4,116,994.93	18,102,127.36	-3,379,928.68	-3,379,928.68	2,770,229.53	
宜章爱尔眼科医院有限	0.00	-677,139.24	-677,139.24	400,679.95		-598,135.34	-598,135.34	-556,858.35	

公司								
亚洲医疗服务香港有限公司	31,115,793.84	2,031,845.27	2,031,845.27	-525,218.06	66,642,067.42	7,226,237.39	7,226,237.39	12,446,125.35
亚洲护眼有限公司	31,377,100.76	2,850,526.75	2,850,526.75	4,269,154.79	71,438,181.41	9,573,357.79	9,573,357.79	14,027,935.49
合肥爱尔眼科医院有限公司	39,772,021.78	740,285.37	740,285.37	5,313,057.60	71,068,643.83	2,152,793.66	2,152,793.66	1,802,441.20
济南爱尔眼科医院有限公司	35,246,569.13	-342,564.02	-342,564.02	3,780,856.03	63,888,711.97	476,359.09	476,359.09	-6,608,802.07
南昌爱尔眼科医院有限公司	29,410,413.38	483,764.35	483,764.35	2,596,914.31	56,575,143.65	-351,330.73	-351,330.73	-2,055,414.03
太原爱尔眼科医院有限公司	39,875,219.74	3,557,274.42	3,557,274.42	5,306,305.80	58,240,745.80	288,845.62	288,845.62	-2,251,339.51
南京爱尔眼科医院有限公司	23,567,842.70	-4,501,930.46	-4,501,930.46	222,827.11	42,851,963.88	-13,146,275.43	-13,146,275.43	-7,910,073.10
昆明爱尔眼科医院有限公司	39,587,302.59	6,819,664.73	6,819,664.73	433,834.36	67,200,853.23	1,654,039.78	1,654,039.78	1,244,462.09
石家庄爱尔眼科医院有限责任公司	64,656,136.68	10,968,664.76	10,968,664.76	3,699,173.47	77,727,464.21	9,535,123.53	9,535,123.53	-2,185,382.96
天津爱尔眼科医院有限责任公司	58,542,509.64	20,274,662.75	20,274,662.75	331,732.46	67,054,682.15	654,096.43	654,096.43	-7,805,930.10
南宁爱尔眼科医院有限公司	39,222,523.18	3,555,798.18	3,555,798.18	1,142,210.01	64,623,341.33	7,881,729.82	7,881,729.82	-6,808,476.19
重庆爱尔麦格眼科医院有限公司	104,262,073.34	26,490,870.60	26,490,870.60	36,565,656.60	70,106,974.48	5,052,212.60	5,052,212.60	1,423,031.33
宁波爱尔光明眼科医院有限公司	50,005,128.51	1,761,457.38	1,761,457.38	-2,687,362.39	73,810,592.37	-1,282,502.47	-1,282,502.47	-4,096,493.80
郑州爱尔眼	6,956,587.12	-8,404,842.35	-8,404,842.35	-8,609,140.46	8,085,190.70	-13,017,289.3	-13,017,289.3	-10,042,607.8

科医院有限公司						1	1	0
宁乡爱尔眼科视光门诊部有限公司	399,007.00	-202,589.84	-202,589.84	-269,548.52	458,920.90	-342,551.70	-342,551.70	-213,571.47
泸州爱尔眼科医院有限公司	5,542,982.79	-1,838,122.75	-1,838,122.75	-1,502,884.76	2,425,911.42	-4,741,388.94	-4,741,388.94	-3,853,801.19
长沙湘江爱尔眼科医院有限公司	19,771,810.60	2,611,470.91	2,611,470.91	193,288.45	24,502,835.75	893,212.70	893,212.70	-18,395,028.91
许昌爱尔眼科医院有限公司	6,982,691.39	-663,427.91	-663,427.91	-878,262.43	4,524,654.94	-2,519,525.03	-2,519,525.03	-1,549,784.61
泰安爱尔光明医院有限公司	13,173,944.29	1,022,318.83	1,022,318.83	1,376,367.58				
清远爱尔眼科医院有限公司	4,597,510.80	271,019.31	271,019.31	318,103.80				
佛山爱尔眼科医院有限公司	20,694,810.20	2,272,697.25	2,272,697.25	-2,159,629.84				
九江爱尔中山眼科医院有限公司	9,770,432.76	1,872,969.59	1,872,969.59	273,815.20				
朝阳眼科医院有限责任公司	17,049,793.20	4,040,995.08	4,040,995.08	-956,009.26				
滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司	57,238,014.74	11,132,985.36	11,132,985.36	21,802,274.84				
太原市爱尔康明眼科医院有限公司	15,690,949.77	2,415,933.22	2,415,933.22	1,287,722.67				
湖州爱尔眼科医院有限公司	15,144,642.87	2,282,866.96	2,282,866.96	754,543.44				
东莞爱尔眼科医院有限	31,073,502.82	5,369,555.15	5,369,555.15	1,328,169.11				

公司								
AW Healthcare Management, LLC	15,705,132.5 7	7,219,514.19	7,219,514.19	1,238,480.50				

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

#### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

#### 3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

#### 4、重要的共同经营

无。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款及其他应收账款、权益投资、借款、应付票据、应付账款及其他应付账款、应付债券、长期应付款等，相关金融工具详情见各附注披露。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。本集团管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

#### 1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

单位：元

项目	金融资产的分类				合计
	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	
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金		66,000,000.00	589,520,058.39		655,520,058.39
应收账款			429,925,515.64		429,925,515.64
应收利息			3,867,945.34		3,867,945.34
其他应收款			220,631,996.12		220,631,996.12
其他流动资产			229,211.63		229,211.63
可供出售金融资产				981,627,667.87	981,627,667.87
小计		66,000,000.00	1,244,174,727.12	981,627,667.87	2,291,802,394.99
2、以公允价值计量					
小计					
合计		66,000,000.00	1,244,174,727.12	981,627,667.87	2,291,802,394.99

项目	金融负债的分类		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
1、以成本或摊销成本计量			
应付账款		607,827,409.29	607,827,409.29
其他应付款		281,750,649.34	281,750,649.34
一年内到期非流动负债		715,729.24	715,729.24
小计		890,293,787.87	890,293,787.87
2、以公允价值计量			
小计			
合计		890,293,787.87	890,293,787.87

年初余额

单位：元

项目	金融资产的分类				合计
	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	

1、以成本或摊销成本计量					
货币资金		66,000,000.00	709,942,621.31		775,942,621.31
应收账款			283,865,947.44		283,865,947.44
应收利息			3,867,945.34		3,867,945.34
其他应收款			181,642,266.14		181,642,266.14
其他流动资产			58,789,998.52		58,789,998.52
可供出售金融资产				803,386,560.73	803,386,560.73
小计		66,000,000.00	1,238,108,778.75	803,386,560.73	2,107,495,339.48
2、以公允价值计量					
小计					
合计		66,000,000.00	1,238,108,778.75	803,386,560.73	2,107,495,339.48

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
应付账款		420,413,985.11	420,413,985.11
其他应付款		31,010,301.71	31,010,301.71
一年内到期非流动负债		1,091,250.68	1,091,250.68
小计		452,515,537.50	452,515,537.50
2、以公允价值计量			
小计			
合计		452,515,537.50	452,515,537.50

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团银行存款主要存放于信用评级较高的银行，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团应收账款主要为应收各地医疗保险管理机构的医保款。各地医疗保险管理机构均信誉良好不存在重大的信用风险；另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注相关内容。

## 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

单位：元

项目	金融负债				
	1年以内 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-3年 (含3年)	3年以上	合计
应付账款	561,394,768.16	26,218,475.50	7,108,279.93	13,105,885.70	607,827,409.29
其他应付款	78,945,037.85	197,012,915.71	2,046,129.57	3,746,566.21	281,750,649.34
一年内到期非流动负债	715,729.24				715,729.24
合计	641,055,535.25	223,231,391.21	9,154,409.50	16,852,451.91	890,293,787.87

#### 4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

汇率风险的敏感性分析反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。于2017年6月30日，对于本集团各类外币货币性金融资产和外币货币性金融负债，如果人民币对港币和美元升值或贬值3%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将减少或增加约5,649,744.85元。本集团其他币种的外币性金融资产和负债金额较小，汇率变动风险对公司影响有限。

##### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及融资租赁。于2017年06月30日，本集团的带息债务主要分为以港币固定利率的借款合同和以美元按LIBOR+140BP浮动利率的借款合同，其中LIBOR利率近三年变动在1.1%

左右，风险较小；融资租赁采用固定利率租赁合同执行，因此本集团利率变动风险对公司影响较小。

### C、其他价格风险

本集团其他价格风险不重大。

## 十一、公允价值的披露

无。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
爱尔医疗投资集团有限公司	拉萨市	医院投资、管理	4,338.50 万元	40.86%	40.86%

本企业最终控制方是陈邦。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九1（1）。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳亮晶投资有限公司	受同一母公司控制
武汉金兴投资管理有限公司	受同一母公司控制

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

无。

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳亮晶投资有限公司	房屋	1,699,482.96	1,697,923.85
爱尔医疗投资集团有限公司	房屋	1,017,723.18	744,985.74
武汉金兴投资管理有限公司	房屋	2,624,663.69	1,921,285.74

**关联租赁情况说明**

注1：公司于2012年7月24日与深圳亮晶投资有限公司签订了《房屋租赁合同》，并于2013年签订《补充协议》，公司向深圳亮晶投资有限公司租赁其位于深圳市福田区华强南路2048号机械大厦主楼1—12层6,568.05平方米的房屋，作为公司子公司深圳爱尔眼科医院的医疗用房。租赁价格参考租赁房产周边地区同类房产的市场租赁价格协商确定，租赁期自2013年5月1日至2021年4月30日，前3年每年租金为354.67万元，第4至第8年根据市场行情再行定价，深圳爱尔眼科医院有优先租赁权。公司房租费用在租赁期内按照直线法摊销。

注2：公司于2012年12月25日与武汉金兴投资管理有限公司签订了《房屋租赁合同》，并于2013年签订《补充协议》，约定公司向武汉金兴投资管理有限公司租赁其位于武汉市江汉区新火车站34号方块经贸中心A区13,646.91平方米的房屋，作为公司子公司武汉爱尔眼科汉口医院有限公司的医疗用房，租赁价格参考租赁房产周边地区同类房产的市场租赁价格协商确定，租赁期8年（自2013年7月1日起至2021年6月30日止），前3年每年租金为448.30万元，第4年至第8年根据市场行情再行定价，公司有优先租赁权。公司房租费用在租赁期内按照直线法摊销。

注3：武汉爱尔眼科汉口医院有限公司与爱尔医疗投资集团有限公司签订《房屋租赁合同》，约定向爱尔医疗投资集团有限公司租赁其位于武汉市江汉区新火车站34号方块经贸中心A区4,762.51平方米的房屋，作为武汉爱尔眼科汉口医院有限公司的医疗用房，租赁价格参考租赁房产周边地区同类房产的市场租赁价格协商确定，租赁期8年（自2013年7月1日起至2021年6月30日止），前3年每年租金为173.83万元，第4年至第8年根据市场行情再行定价，武汉爱尔眼科汉口医院有限公司有优先租赁权。公司房租费用在租赁期内按照直线法进行摊销。

**(4) 关联担保情况**

无。

**(5) 关联方资金拆借**

无。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	2,755,800.00	2,047,023.00

**(8) 其他关联交易**

无。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳亮晶投资有限公司	598,800.81	29,940.04	500,000.00	25,000.00
其他应收款	武汉金兴投资管理有限公司	500,000.00	25,000.00	500,000.00	25,000.00

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉金兴投资管理有限公司	3,674,449.98	74,063.11
其他应付款	深圳亮晶投资有限公司	79,319.83	9,183.58

**7、关联方承诺**

无。

## 8、其他

无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,863,150.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,585,807.00
公司本期失效的各项权益工具总额	75,842.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予日为 2011 年 5 月的股票期权，现价格为每股 7.183 元，计划授予的股票期权自期权激励计划授权日（即 2011 年 5 月 6 日）起满 12 个月后，激励对象应在未来 72 个月内分六期行权，可行权数量占获授期权数量比例依次为 20%、16%、16%、16%、16%、16%。截止 2017 年 6 月 30 日期末发行在外的累计可行权的股票期权 701.1523 万股。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	<p>1、2016 年 3 月 29 日，公司第三届董事会第四十二次会议、审议通过了关于公司&lt;2016 年限制性股票激励计划（草案）&gt;及摘要的议案》、《关于公司&lt;2016 年限制性股票激励计划实施考核管理办法&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2016 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。本激励计划首次授予的限制性股票的授予价格为 14.26 元/股，本激励计划拟向激励对象授予限制性股票总计 2200 万股，其中首次授予限制性股票 2008.99 万股，预留 191.01 万股。</p> <p>2016 年 5 月 31 日，公司 2015 年度股东大会审议并通过了《关于公司&lt;2016 年限制性股票激励计划（草案）&gt;及摘要的议案》、《关于公司&lt;2016 年限制性股票激励计划实施考核管理办法&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2016 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。</p> <p>2、2016 年 6 月 8 日，公司召开第三届董事会第四十七次会议，会议审议通过了《关于调整 2016 年限制性股票激励计划首次授予部分授予数量和激励对象名单的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司董事会对 2016 年限制性股票激励计划首次授予部分的授予数量和激励对象进行了调整。调整</p>

	<p>后,本次限制性股票激励计划首次授予部分的限制性股票数量由 2008.99 万股调整为 2005.9 万股,激励对象人数由 1585 名调整为 1557 名。</p> <p>第一个解锁期自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止可解锁数量占限制性股票数量比例 34%;</p> <p>第二个解锁期自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止可解锁数量占限制性股票数量比例 22% ;</p> <p>第三个解锁期自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止可解锁数量占限制性股票数量比例 22%;</p> <p>第四个解锁期自首次授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止可解锁数量占限制性股票数量比例 22%。</p> <p>3、2017 年 5 月 23 日,公司分别召开第四届董事会第十二次会议审议,审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,确定向 322 名激励对象授予预留限制性股票 286.315 万股,并确定授予日为 2017 年 5 月 23 日,授予价格为 10.82 元/股。本次授予的预留限制性股票自相应的授予日起 12 个月,激励对象应在未来 36 个月内分三期解锁。</p> <p>第一次解锁为自预留部分限制性股票的授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止,可解锁数量占获授限制性股票数量的 34%。</p> <p>第二次解锁为自预留部分限制性股票的授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止,可解锁数量占获授限制性股票数量的 33%。</p> <p>第三次解锁为自预留部分限制性股票的授予日起 36 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止,可解锁数量占获授限制性股票数量的 33%。</p>
--	---

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型于授予日对授予的股票期权和限制性股票的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期的每个资产负债表日,根据最新取得的可行

	权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	83,305,931.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,961,965.08

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

### 5、其他

公司股票期权以及限制性股票激励情况：

#### (1) 公司股票期权情况：

a.2011年4月25日，公司召开第二届董事会第七次以及第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划（草案修订稿）及摘要的议案》并对激励对象名单进行了核查。

b.2011年5月6日，公司2010年度股东大会、第二届董事会第八次会议以及第二届监事会第五次会议审议通过了《股票期权激励计划》、《关于公司股权激励计划所涉股票期权授予的议案》和《关于对<股票期权激励计划>涉及的行权价格进行调整的议案》，同意授予198名激励对象900万份股票期权，确定公司股权激励计划所涉股票期权的授予日为2011年5月6日，并依据《股票期权激励计划》所列调整方法将股票期权的行权价格由41.58元调整为41.43元；

本次授予期权的主要行权条件：在本股票期权激励计划有效期内，对公司财务业绩指标进行考核，以达到公司财务业绩考核目标作为激励对象当年度的行权条件之一。财务业绩考核的指标主要包括：净利润增长率和净资产收益率。其中，净利润的指标以扣除非经常性损益的净利润与不扣除非经常性损益的净利润二者孰低者作为计算依据，净利润指归属于母公司所有者的净利润；净资产收益率为以扣除非经常性损益后的净利润计算的加权平均净资产收益率。若公司发生再融资行为，“净资产”为在融资当年及后2年扣除该次再融资募集资金净额后的净资产值；因再融资募投项目所产生的净损益将从融资当年及后2年中扣除。各年度财务业绩考核具体目标如下：以2010年净利润为基数，2011-2016年相对于2010年的净利润增长率分别不低于20%、40%、65%、90%、110%、140%；2011年-2013年和2014-2016年的净资产收益率分别不低于9.6%和10%。

c.2011年5月30日，公司第二届董事会第九次会议以及第二届监事会第六次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划人员调整的议案》，同意取消刘辅蓉等4人的激励对象资格并取消授予其股票期权，并将《股票期权激励计划》涉及的激励对象由198人调整为194人，股票期权数量由900万股调整为890.8万股；

d.2011年8月23日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于对〈股票期权激励计划〉涉及的期权数量和行权价格进行调整的议案》，确定将股票期权数量由890.8万股调整为1,425.28万股，行权价格由41.43元调整为25.89元。

e.2012年7月25日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于对〈股票期权激励计划〉涉及期权的行权价格进行调整的议案》，确定将股票期权的行权价格由25.89元调整为25.74元。

f.2013年6月28日，公司第二届董事会第三十五次会议审议通过了《关于对〈股票期权激励计划〉涉及期权的行权价格进行调整的议案》，确定将股票期权的行权价格由25.74元调整为25.64元。

g.2014年2月26日，公司召开了第三届董事会第六次会议审议通过了《关于注销部分已授予股票期权的议案》，同意注销已授予的股票期权合计346.4576万份，其中285.056万份的股票期权已在上期失效，另61.4016万份的股票期权系当期失效，公司已授予的股票期权数量由1,425.28万份调整为1,078.8224万份，激励对象由194人调整为175人。

h.2014年3月17日，公司召开了第三届董事会第七次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划授予期权第二期可行权的议案》，同意股票期权激励计划的175名激励对象在第二个行权期内以自主行权模式进行行权，可行权股票期权总数为215.7655万份。

i.2014年5月9日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于注销部分已授予股票期权的议案》，同意注销已授予的股票期权2.7622万份，本次注销完成后，公司股票期权激励计划有效期内剩余的股票期权数量为861.3571万份，激励对象由175人调整为174人。

j.2014年5月16日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于对〈股票期权激励计划〉涉及的期权数量和行权价格进行调整的议案》，确定将公司股票期权激励计划有效期内剩余的股票期权数量由861.3571万份调整为1,289.9709万份，行权价格由25.64元调整为17.021元。

k.2014年5月23日，公司第三届董事会第十四次会议以及第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划授予期权第三期可行权的议案》，认为“《股票期权激励计划》第三个行权期的行权条件已满足，同意股票期权激励计划的174名激励对象在第三个行权期内以自主行权方式进行行权，可行权股票期权总数为322.4949万份。”截止2014年12月31日期末发行在外的累计可行权的股票期权1,058.2893万股。

l.2015年5月6日，公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于注销部分已授予股票期权的议案》，同意公司注销已授予的股票期权20.0507万份，本次注销完成后，公司股票期权激励计划有效期内剩

余的股票期权数量为950.1666万份，激励对象由174人调整为168人。

m.2015年6月8日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于对<股票期权激励计划>涉及的期权数量和行权价格进行调整的议案》，确定将公司股票期权激励计划有效期内剩余的股票期权数量由950.1666万份调整为1,425.0573万份，行权价格由17.021元调整为11.249元。

n.2015年1月至12月累计股票期权行权401.2012万股，其中属于第三期股份期权行权88.0720万股，属于第四期股份期权行权313.1292万股，截止2015年12月31日期末发行在外的累计可行权的股票期权1,111.9281万股。

o.2016年5月6日，公司第三届董事会第四十五次会议审议通过了《关于注销部分已授予股票期权的议案》，同意公司注销已授予的股票期权2.3862万份，本次注销完成后，公司股票期权激励计划有效期内剩余的股票期权数量为950.0382万份，激励对象为168人。

p.2016年7月11日，公司第三届董事会第四十九次会议审议通过了《关于对<股票期权激励计划>涉及期权的行权价格进行调整的议案》，确定将股票期权的行权价格由11.249元调整为10.955元。

q.2016年7月15日，公司第三届董事会第五十次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划授予期权第五期可行权的议案》，董事会认为《股票期权激励计划》第五个行权期的行权条件已满足，同意股票期权激励计划的168名激励对象在第五个行权期内以自主行权方式进行行权，可行权股票期权总数为475.0191万份。

r.2017年5月8日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于注销部分已授予股票期权的议案》，同意公司注销已授予的股票期权9.9704万份，本次注销完成后，公司股票期权激励计划有效期内剩余的股票期权数量为467.4349万份，激励对象由168人调整为162人。

s.2017年5月19日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于对公司股票期权激励计划涉及的期权数量和行权价格进行调整的议案》，确定将公司股票期权激励计划有效期内剩余的股票期权数量由467.4349万份调整为701.1523万份，行权价格由10.955元调整为7.183元。

## (2) 公司限制性股票情况

a.2016年3月29日，公司第三届董事会第四十二次会议审议通过了关于公司<2016年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》、《关于公司<2016年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2016年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

b.2016年5月31日，公司2015年度股东大会审议并通过了《关于公司<2016年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》、《关于公司<2016年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2016年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

c.2016年6月8日，公司召开第三届董事会第四十七次会议，会议审议通过了《关于调整2016年限制性

股票激励计划首次授予部分授予数量和激励对象名单的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。“鉴于公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》中确定的部分激励对象因个人原因自愿放弃认购其获授的限制性股票，公司董事会对 2016 年限制性股票激励计划首次授予部分的授予数量和激励对象进行了调整。调整后，本次限制性股票激励计划首次授予部分的限制性股票数量由2008.99万股调整为2005.9万股，激励对象人数由 1585名调整为1557名。同时董事会认为“公司2016年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意确定2016年6月8日为授予日，向1557名激励对象授予2005.9万股的限制性股票”。

d.2017年5月公司以 2017 年5月17日的总股本1,011,905,743股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.8元（含税），合计派发现金182,143,033.74元；同时，以公司2017年5月17日总股本1,011,905,743股为基数，以未分配利润向全体股东每10股转增5股，合计转增505,952,871股，本次转增后首次授予限制性股票已授予未解锁的限制性股票数量调整为3,008.85万股。

e.2017年6月19日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于2016年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一期可解锁的议案》，同意按照《2016年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定办理首次授予的第一期限制性股票的解锁事宜，首次授予限制性股票第一期解锁的限制性股票数量为998.9778股。

### （3）公司预留限制性股票情况

a.经深圳证券交易所审核无异议、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司（已完成公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》所涉预留限制性股票的授予登记工作，本期预留限制性股票286.315万股，授予对象：322人，授予日为2017年5月23日，授予价格为10.82元/股。

b.本次授予预留限制性股票的有效期为4年，其中锁定期1年，解锁期3年。自授予日起的1年为锁定期，在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票被锁定，不得转让。

c.本次授予的预留限制性股票，在解锁期的3个会计年度中，分年度进行绩效考核，以达到绩效考核目标作为激励对象的解锁条件，各年度业绩考核目标如下表所示：

解锁安排	绩效考核目标
第一次解锁	以 2015 年净利润为基数，2017 年净利润增长率不低于 40%；
第二次解锁	以 2015 年净利润为基数，2018 年净利润增长率不低于 60%；
第三次解锁	以 2015 年净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 80%。

d.公司对预留限制性股票授予的激励对象的个人考核与首次授予的激励对象的个人考核相同。

e.截止2017年6月30日，公司预留限制性股票已授予未解锁的限制性股票数量为286.315万股。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

A.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（元）
2017年度	95,244,190.86
2018年度	189,762,035.32
2019年度	177,110,121.23
2020年度及以后	781,395,662.02
合计	1,243,512,009.42

B.与融资租赁有关的信息，本公司作为融资租赁承租人，租赁相关信息如下：

剩余租赁期	租赁付款额（元）
2017年度	715,729.24
合计	715,729.24

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

## 2、利润分配情况

无。

## 3、销售退回

无。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

2017年5月8日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于注销部分已授予股票期权的议案》及《关于变更注册资本、修订公司章程并办理工商变更登记的议案》。根据会议决议，公司于2017年7月完成工商变更登记手续。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 3、资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

无。

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

因本集团的主要业务为眼科医院经营，本集团的报告分部是在不同地区经营的业务单元。由于各地区需要不同的市场战略，本集团分别独立管理各个报告分部的经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有以下几个报告分部：华中地区分部、东北地区分部、华北地区分部、西南地区分部、华东地区分部、华南地区分部、西北地区分部、台港澳地区、美国报告分部共9个分部。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	华中地区	东北地区	华北地区	西南地区	华东地区	华南地区	西北地区	港澳台地区	美国	其他未分配	分部间抵销	合计
对外营业收入	792,943,555.47	274,459,513.96	250,604,449.17	466,410,620.63	375,943,688.17	223,706,621.27	80,267,224.65	62,492,894.60	15,705,132.57	47,523,695.82		2,590,057,396.31
分部间交易收入										262,619,715.79	-262,619,715.79	
销售费用	94,771,753.21	43,174,061.06	35,864,642.66	54,546,384.31	64,757,748.90	33,571,831.58	12,941,853.92	837,606.97	1,825,627.16	277,156.99		342,568,666.76
利息收入	647,365.73	26,721.67	6,442.83	40,466.26	103,015.06	46,869.14	135,917.05	820.82	214.21	206,082.41		1,213,915.18
利息费用	764,116.66							21,350.86	659,800.07			1,445,267.59
对联营企业和合营企业的投资收益												
资产减值损失	5,215,915.33	805,277.56	1,719,058.06	1,914,638.75	1,819,159.81	-325,854.09	192,985.61			766,123.73		12,107,304.76
折旧费和摊销费	31,210,070.22	7,059,347.17	5,339,385.22	16,093,009.58	14,499,572.43	8,246,113.26	3,334,079.54	3,317,925.02	950,589.16	133,607.54	-7,549,261.57	82,634,437.57
利润总额（亏损）	717,097,064.15	44,189,838.38	48,027,358.74	92,740,860.57	20,258,503.95	26,032,888.24	8,993,522.56	5,332,556.55	4,395,255.19	150,654,834.09	-635,108,248.28	482,614,434.14
资产总额	5,463,997,378.46	302,819,407.43	284,944,114.84	577,046,511.09	445,859,111.41	343,388,194.37	123,554,367.07	290,816,877.22	147,693,116.05	1,094,460,931.73	-3,963,524,413.68	5,111,055,595.99
负债总额	1,947,128,626.79	131,022,161.36	185,073,360.97	248,088,021.25	314,145,501.74	130,014,704.26	48,909,046.95	193,944,262.00	135,676,565.08	679,610,502.42	-2,202,585,015.75	1,811,027,737.07
折旧和摊销以												

外的非 现金费 用												
对联营 企业和 合营企 业的长 期股权 投资												
长期股 权投资 以外的 其他非 流动资 产增加 额	-11,224, 309.11	13,028,1 25.64	8,670,69 5.93	386,203. 33	55,757,2 74.81	34,690,7 98.09	-3,658,8 45.89	9,324,53 4.94	130,469, 049.65	228,912, 265.14	464,896, 336.50	931,252, 129.03
营业成 本	454,951, 091.41	159,771, 473.59	138,015, 837.14	279,978, 036.74	225,129, 438.41	132,488, 626.97	49,278,2 59.84	46,683,6 59.12	4,809,82 8.67	145,414, 576.18	-262,652 ,887.51	1,373,86 7,940.56

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无。

(4) 其他说明

无。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 8、其他

截至2017年6月30日，陈邦先生直接持有公司股份258,669,605股，占公司总股本的17.01%，其所直接持有公司股份累计被质押144,680,000股，占其直接持有公司股份的55.93%，占公司总股本的9.51%；李力先生直接持有公司股份63,609,088股，占公司总股本的4.18%，其所直接持有公司股份累计被质押13,725,000股，占其直接持有公司股份的21.58%，占公司总股本的0.90%；爱尔医疗投资集团有限公司持有公司股份621,371,044股，占公司总股本的40.86%，其所直接持有公司股份累计被质押107,021,350股，占其直接持有公司股份的17.22%，占公司总股本的7.04%。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,334,334.46	100.00%	383,416.12	5.23%	6,950,918.34	5,820,602.03	100.00%	307,197.81	5.28%	5,513,404.22
合计	7,334,334.46	100.00%	383,416.12	5.23%	6,950,918.34	5,820,602.03	100.00%	307,197.81	5.28%	5,513,404.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	7,270,346.46	363,517.32	5.00%
1 至 2 年	48,988.00	4,898.80	10.00%
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00%
合计	7,334,334.46	383,416.12	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额76,218.31元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
长沙市医疗保险管理	2,975,704.61	40.57	148,785.23
长沙县合作医疗管理办公室	1,131,542.12	15.43	56,577.11
患者个人	907,486.09	12.37	45,374.30
湖南省医疗工商生育保险管理局	605,688.03	8.26	30,284.40
长沙市残联	542,600.00	7.40	27,130.00
合计	6,163,020.85	84.03	308,151.04

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,187,441,529.11	100.00%	10,727,804.00	0.90%	1,176,713,725.11	877,635,013.01	100.00%	7,976,976.42	0.91%	869,658,036.59
合计	1,187,441,529.11	100.00%	10,727,804.00	0.90%	1,176,713,725.11	877,635,013.01	100.00%	7,976,976.42	0.91%	869,658,036.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,152,084,738.68	4,381,513.76	5.00%
1 至 2 年	22,489,855.43	2,248,985.54	10.00%
2 至 3 年	9,889,982.00	1,977,996.40	20.00%
3 至 4 年	1,525,003.00	762,501.50	50.00%
4 至 5 年	317,144.00	222,000.80	70.00%
5 年以上	1,134,806.00	1,134,806.00	100.00%
合计	1,187,441,529.11	10,727,804.00	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,750,827.58元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

无。

## （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,170,739,124.78	860,442,427.95
备用金借支	10,806,760.31	12,746,606.38
押金及保证金	5,325,930.00	4,200,600.00
代扣代缴社保款	569,714.02	245,378.68
合计	1,187,441,529.11	877,635,013.01

## （5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山南智联医疗信息科技有限公司	往来款	336,500,000.00	1 年以内	28.34%	

衡阳爱尔眼科医院有限公司	往来款	78,824,298.97	1 年以内	6.64%	
山南优视医疗器械有限公司	往来款	73,297,294.63	1 年以内	6.17%	
成都康桥眼科医院有限公司	往来款	47,089,861.80	1 年以内	3.97%	
南京爱尔眼科医院有限公司	往来款	38,857,947.89	1 年以内	3.27%	
合计	--	574,569,403.29	--	48.39%	

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

无。

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,526,623,180.55	10,992,670.35	2,515,630,510.20	1,867,517,321.56	10,992,670.35	1,856,524,651.21
合计	2,526,623,180.55	10,992,670.35	2,515,630,510.20	1,867,517,321.56	10,992,670.35	1,856,524,651.21

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
衡阳爱尔眼科医院有限公司	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		
成都爱尔眼科医院有限公司	42,421,946.40			42,421,946.40		
株洲三三一爱尔眼科医院有限公司	33,760,000.00			33,760,000.00		
黄石爱尔眼科医院有限公司	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		
上海爱尔眼科医院有限公司	38,400,000.00			38,400,000.00		

重庆爱尔眼科医院有限公司	30,698,581.14			30,698,581.14		
长沙佳视医疗器械有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合肥爱尔眼科医院有限公司	16,250,317.00			16,250,317.00		
济南爱尔眼科医院有限公司	30,092,600.00			30,092,600.00		
哈尔滨爱尔眼科医院有限公司	19,973,491.20			19,973,491.20		
沈阳爱尔眼视光医院(有限公司)	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		
襄阳爱尔眼科医院有限公司	18,626,000.00			18,626,000.00		
广州爱尔眼科医院有限公司	51,865,000.00			51,865,000.00		
武汉爱尔眼科汉阳医院有限公司	16,868,720.11			16,868,720.11		
南昌爱尔眼科医院有限公司	14,420,000.00			14,420,000.00		
太原爱尔眼科医院有限公司	31,854,442.00			31,854,442.00		
岳阳爱尔眼科医院有限公司	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		
南京爱尔眼科医院有限公司	33,820,000.00			33,820,000.00		
昆明爱尔眼科医院有限公司	37,000,000.00			37,000,000.00		
长春爱尔眼科医院有限公司	81,000,000.00			81,000,000.00		
南充爱尔麦格眼科医院有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		450,035.04
重庆爱尔麦格眼科医院有限公司	24,200,000.00			24,200,000.00		2,560,145.12
郴州爱尔眼科医院有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
石家庄爱尔眼科医院有限责任公司	25,500,000.00			25,500,000.00		5,053,046.41
天津爱尔眼科医院有限责任公司	36,500,000.00			36,500,000.00		2,929,443.78
北京爱尔英智眼科医院有限公司	128,750,037.50			128,750,037.50		
贵阳爱尔眼科医院有限公司	23,450,000.00			23,450,000.00		
怀化爱尔眼科医院有限公司	12,750,000.00			12,750,000.00		
南宁爱尔眼科医院有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
西安爱尔古城眼科医院有限责任公司	67,223,400.00			67,223,400.00		
个旧爱尔眼科医院有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
淮北爱尔眼科医院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
成都康桥眼科医院有限公司	171,844,070.00			171,844,070.00		
益阳爱尔眼科医院有限公司	4,843,000.00			4,843,000.00		
宜昌爱尔眼科医院有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
韶关爱尔眼科医院有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
兰州爱尔眼科医院有限公司	17,850,000.00			17,850,000.00		

永州爱尔眼科医院有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
湘潭爱尔眼科医院有限公司	12,154,200.00			12,154,200.00		
黄冈爱尔眼科医院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉爱尔眼科汉口医院有限公司	67,730,000.00			67,730,000.00		
咸宁爱尔眼科医院有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
宁波爱尔光明眼科医院有限公司	58,590,501.00			58,590,501.00		
山南智联医疗信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山南优视医疗器械有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳爱尔眼科医院有限公司	22,950,000.00			22,950,000.00		
湖南省爱尔眼科研究所	5,000,000.00			5,000,000.00		
营口爱尔眼科医院有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
吉林市爱尔眼科医院有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
惠州爱尔眼科医院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
荆州爱尔眼科医院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湘西爱尔眼科医院有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
宜章爱尔眼科医院有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
荆门爱尔眼科医院有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
娄底眼科医院有限公司	34,680,000.00			34,680,000.00		
孝感爱尔眼科医院有限公司	11,830,900.00			11,830,900.00		
自贡爱尔眼科医院有限公司	21,501,712.00	7,600,000.00		29,101,712.00		
长沙湘江爱尔眼科医院有限责任公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
爱尔眼科国际（香港）有限公司	18,500,000.00	71,377,790.00		89,877,790.00		
许昌爱尔眼科医院有限公司	9,100,000.00			9,100,000.00		
泸州爱尔眼科医院有限公司	14,160,000.00			14,160,000.00		
郑州爱尔眼科医院有限公司	24,500,000.00			24,500,000.00		
宁乡爱尔眼科视光门诊部有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
拉萨亮视创业投资有限公司	225,000,000.00			225,000,000.00		
湖南爱尔眼视光研究所	500,000.00			500,000.00		
拉萨威联智创医疗科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
泰安爱尔光明医院有限公司		30,136,600.00		30,136,600.00		
清远爱尔眼科医院有限公司		26,448,000.00		26,448,000.00		
佛山爱尔眼科医院有限公司		35,358,000.00		35,358,000.00		
九江爱尔中山眼科医院有限公司		31,062,400.00		31,062,400.00		
朝阳眼科医院有限责任公司		37,246,000.00		37,246,000.00		

滨州沪滨爱尔眼科医院有限公司		208,845,000.00		208,845,000.00		
太原市爱尔康明眼科医院有限公司		58,302,000.00		58,302,000.00		
湖州爱尔眼科医院有限公司		54,255,000.00		54,255,000.00		
东莞爱尔眼科医院有限公司		98,475,000.00		98,475,000.00		
Aier (U.S.A) International Holdings Inc.		68.99		68.99		
合计	1,867,517,321.56	659,105,858.99		2,526,623,180.55		10,992,670.35

## (2) 对联营、合营企业投资

无。

## (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,647,783.30	64,603,420.54	114,300,768.32	54,705,574.81
合计	130,647,783.30	64,603,420.54	114,300,768.32	54,705,574.81

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	635,036,600.00	453,016,900.00
委托贷款及购买理财产品获得收益	1,043,926.70	7,774,516.53
合计	636,080,526.70	460,791,416.53

## 6、其他

无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	129,083.06	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,672,583.23	
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	10,121,272.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,982,562.43	
减：所得税影响额	-3,460,631.35	
少数股东权益影响额	-3,051,027.91	
合计	-2,547,964.83	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.19%	0.2385	0.2383
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.28%	0.2402	0.2400

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

无。

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 3、载有公司董事长陈邦签名的公司2017年半年度报告文本。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

爱尔眼科医院集团股份有限公司

董事长 陈 邦

二〇一七年八月二十六日