成

2017
中期報告

目錄

	頁次
公司資料	2
財務摘要	4
管理層討論與分析	5
企業管治及其他資料	23
合併資產負債表	31
公司資產負債表	34
合併利潤表	37
公司利潤表	38
合併現金流量表	39
公司現金流量表	41
合併權益變動表	43
公司權益變動表	45
財務報表附註	46
財務報表補充資料	147
釋義	149

公司資料

董事會

執行董事

管偉立先生*（董事長）*
王蓮月女士
王紅月女士

非執行董事

楊　揚先生
林利軍先生

獨立非執行董事

莊一強先生
黃　智先生
葛創基先生

審核委員會

黃　智先生*（主席）*
葛創基先生
林利軍先生

提名委員會

葛創基先生*（主席）*
莊一強先生
管偉立先生

薪酬委員會

莊一強先生*（主席）*
黃　智先生
楊　揚先生

戰略與風險管理委員會

管偉立先生*（主席）*
黃　智先生
楊　揚先生

監事會

孫方俊先生*（主席）*
黃靖歐女士
謝鐵凡先生
錢成良先生
馬津龍先生

聯席公司秘書

王　健先生
吳詠珊女士

授權代表

王紅月女士
吳詠珊女士

核數師

普華永道中天會計師事務所（特殊普通合夥）

香港法律顧問

凱易律師事務所

中國註冊辦事處及總辦事處

中國
浙江省溫州市
黃龍住宅區
盛錦路

公司資料

香港主要營業地點

香港
灣仔
皇后大道東28號
金鐘匯中心18樓

H股證券登記處

香港中央證券登記有限公司
香港
灣仔
皇后大道東183號
合和中心
17樓1712-1716號舖

股份代號

2120

公司網站

www.knhosp.cn

投資者關係

電話號碼：(86) 577 8877 1689
傳真號碼：(86) 577 8878 9117
電子郵箱：ir@knhosp.cn

財務摘要

	截至6月30日止六個月	
	2017年	2016年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
	（未經審核）	（未經審核）
營業收入	**283,136**	189,680
除所得稅前利潤	**42,319**	36,818
所得稅費用	**(12,014)**	(10,531)
淨利潤	**30,305**	26,287
歸屬於本公司股東的淨利潤	**31,710**	28,208
少數股東損益	**(1,405)**	(1,921)

	於2017年	於2016年
	6月30日	12月31日
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
	（未經審核）	（經審核）
總資產	**1,757,386**	1,603,382
總負債	**689,664**	562,012
總權益	**1,067,722**	1,041,370
歸屬於本公司股東權益	**1,022,149**	1,008,384
少數股東權益	**45,573**	32,986

管理層討論與分析

業務回顧及展望

2017年上半年，隨著中國醫療體制改革的不斷深化，本集團在持續提高醫療機構網路運營能力的同時，落實了若干中長期發展策略，為本集團長遠發展規劃奠定基礎。具體取得以下進展：

2017年上半年，本集團自有醫院業務穩步發展。平陽康寧醫院和深圳怡寧醫院於2017年3月相繼開業並且床位使用率得到迅速提升；2016年新開業的臨海康寧醫院、老年醫院和衢州怡寧醫院業務處於快速爬升階段，其中臨海康寧醫院在運營8個月後即實現扭虧為盈；青田康寧醫院和樂清康寧醫院的服務量相較去年同期亦有大幅增長；而溫州康寧醫院、蒼南康寧醫院和永嘉康寧醫院由於拓展空間受限使得業務增速放緩。截至2017年6月30日，本集團自有醫院增至10家（2016年12月31日：8家），運營床位數增至3,050張（2016年12月31日：2,577張）。

2017年上半年，本集團管理醫療機構業務表現好於預期。首先，本集團訂立正式協議託管了義烏市精神衛生中心和溫州慈寧醫院有限公司，新增管理床位280張；其次，我們此前虧損較大的北京怡寧醫院通過引入互聯網運營團隊進行市場推廣，床位使用率得到大幅提升；此前管理的燕郊輔仁醫院、浦江醫院、淳安醫院和平陽長庚精神科業務亦得到穩步發展；唯成都仁一精神科業務受合作醫院股權變更的影響而未得到發展。截至2017年6月30日，本集團管理醫療機構增至8家（2016年12月31日：6家），管理床位數增至1,100張（2016年12月31日：790張）。

2017年上半年，在穩步發展我們已有醫院的同時，本集團繼續通過自建和參股投資等方式加快網路佈局。在自建醫院方面，杭州怡寧醫院、廊坊怡寧醫院、台州市路橋怡寧醫院有限公司和四會康寧醫院正在抓緊籌建。在參股投資方面，重慶合川康寧醫院投入運營，山東怡寧醫院旗下的冠縣怡寧醫院有限公司已取得醫療執業許可證，本集團還新參股了菏澤怡寧醫院有限公司和陝西善達醫院管理諮詢有限公司（旗下已運營山陽縣聖泉康復醫院和商山康復醫院，並正籌建大荔善達醫院有限公司）。

展望未來，我們將借助中國政府鼓勵社會資本設立醫療機構的有利環境，進一步落實本集團的中長期戰略佈局。加強衢州怡寧醫院、平陽康寧醫院和深圳怡寧醫院的運營推廣，盡快實現盈利。在加快醫療機構網路佈局的同時，加強人才培養和本集團信息化建設，提升旗下醫院的服務

管理層討論與分析

下表載列所列示期間總收入明細：

	截至6月30日止六個月	
	2017年	2016年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
	（未經審核）	（未經審核）
自有醫院運營收入	**226,529**	178,979
管理服務費收入	**11,579**	8,838
其他醫療相關業務收入	**987**	1,863
醫療業務收入合計	**239,095**	189,680
房地產業務收入	**44,041**	—
總收入	**283,136**	189,680

本報告期間，本集團總收入為人民幣283.1百萬元，較2016年同期增加49.3%，主要由於：(i)本集團自有醫院運營收入增加26.6%；(ii)管理服務費收入增加31.0%；以及(iii)溫州國大開發的高教園區商務中心二期物業部分交付實現房產銷售收入人民幣41.4百萬元。本集團自有醫院運營收入佔醫療業務收入的94.7%（截至2016年6月30日止六個月：94.4%），而管理服務費收入佔醫療業務收入的4.8%（截至2016年6月30日止六個月：4.7%），自有醫院運營收入和管理服務費收入在醫療業務收入中的比例無重大變化。

自有醫院運營收入及收入成本

自有醫院運營收入包括其各家醫院提供的門診和住院服務徵收的費用，包括治療和一般醫療服務和藥品銷售。下表載列於所示期間本集團自有醫院運營收入、收入成本及毛利明細：

	截至6月30日止六個月	
	2017年	2016年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
	（未經審核）	（未經審核）
治療和一般醫療服務		
收入	**166,226**	129,416
收入成本	**102,118**	73,792
毛利	**64,108**	55,624
藥品銷售		
收入	**60,303**	49,563
收入成本	**49,515**	40,834
毛利	**10,788**	8,729
自有醫院合計		
收入	**226,529**	178,979
收入成本	**151,633**	114,626
毛利	**74,896**	64,353

報告期內，本集團自有醫院運營收入為人民幣226.5百萬元，較2016年同期增加人民幣47.6百萬元，主要由於臨海康寧醫院、老年醫院、衢州怡寧醫院和深圳怡寧醫院業務發展較快，上述四家醫院於報告期內貢獻收入人民幣22.8百萬元（截至2016年6月30日止6個月：人民幣0.5百萬元）。

本報告期間，住院收入為人民幣187.0百萬元，與2016年同期相比增加30.1%，主要由於：(i)臨海康寧醫院、老年醫院和衢州怡寧醫院住院床位增長較多導致本集團住院床日數增加27.9%；以及(ii)住院平均每床日開支增加1.6%。住院收入佔我們自有醫院運營收入的比例提升至82.5%（截至2016年6月30日止六個月：80.3%）。

本報告期間，門診收入為人民幣39.5百萬元，與2016年同期相比增加12.2%，主要由於：(i)門診人次增加10.2%；以及(ii)每次探訪的平均門診開支增加2.3%。門診收入佔我們自有醫院運營收入的比例降低至17.5%（截至2016年6月30日止六個月：19.7%），主要由於老年醫院和深圳怡寧醫院的門診收入佔其醫院運營收入的比例較低。

本報告期間，由於住院及門診業務均有增長，與2016年同期相比，治療及一般醫療服務的收入增加28.4%，佔我們自有醫院運營收入的73.4%（截至2016年6月30日止六個月：72.3%），而與2016年同期相比，藥品銷售的收入增加21.7%，佔我們自有醫院運營收入的26.6%（截至2016年6月30日止六個月：27.7%）。

本集團自有醫院的收入成本主要包括所用藥品及耗材、僱員福利及開支、租賃開支、折舊及攤銷、食堂開支及檢測費。下表載列於所示期間本集團自有醫院收入成本明細：

	截至6月30日止六個月	
	2017年	2016年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
	（未經審核）	（未經審核）
所用藥品及耗材	**58,173**	48,086
僱員福利及開支	**50,903**	39,834
租賃開支	**9,857**	4,785
折舊及攤銷	**13,642**	7,103
食堂開支	**8,120**	6,544
檢測費	**4,182**	2,180
其他	**6,756**	6,094
自有醫院收入成本	**151,633**	114,626

房地產業務收入及成本

本集團房地產業務收入包括物業租賃收入和房產銷售收入等。本報告期間，房地產業務收入金額增至人民幣44.0百萬元（截至2016年6月30日止六個月：零），主要由於本集團於2016年8月收購的溫州國大於本報告期間實現房產銷售收入人民幣41.4百萬元及物業租賃收入人民幣2.6百萬元，而於2016年同期本集團收入未包含溫州國大的房地產業務。房地產業務的收入成本及銷售稅金為人民幣37.6百萬元，因此溫州國大房地產業務於本報告期間貢獻的毛利為人民幣6.4百萬元。

毛利及毛利率

報告期內，本集團總毛利達到人民幣92.0百萬元，較2016年同期增長31.2%；扣除房地產業務後的醫療業務毛利達到人民幣81.6百萬元，較2016年同期增長16.4%。下表載列我們於所示期間各項業務的毛利率明細：

	截至6月30日止六個月	
	2017年	2016年
	（未經審核）	（未經審核）
治療和一般醫療服務	**38.6%**	43.0%
藥品銷售	**17.9%**	17.6%
管理服務	**54.6%**	51.1%
房地產及其他業務	**23.9%**	66.0%
綜合毛利率	**32.5%**	37.0%

稅金及附加

本報告期間，本集團稅金及附加為人民幣3.9百萬元（截至2016年6月30日止六個月：34.1千元），主要由於溫州國大房產銷售產生的土地增值稅增加。

銷售費用

本報告期間，本集團銷售費用為人民幣0.4百萬元（截至2016年6月30日止六個月：人民幣1.0百萬元），較2016年同期減少56.3%，佔本集團醫療業務收入的比例降低至0.2%（截至2016年6月30日止六個月：0.5%），主要因為本報告期間的推廣活動較去年同期減少。

管理費用

本報告期間，本集團管理費用主要包括管理層及行政人員的福利及開支、發展中醫療機構租賃開支、折舊及攤銷、顧問開支、差旅費及其他開支。下表載列於所示期間本集團管理費用明細：

	截至6月30日止六個月	
	2017年	2016年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
	（未經審核）	（未經審核）
僱員福利及開支	**17,968**	15,247
發展中醫療機構租賃開支	**7,956**	8,477
折舊及攤銷	**3,980**	3,708
顧問開支	**2,667**	1,791
差旅費	**1,615**	1,492
其他	**5,628**	5,644
總管理費用	**39,814**	36,359

本報告期間，本集團的管理費用為人民幣39.8百萬元（截至2016年6月30日止六個月：人民幣36.4百萬元），較2016年同期增長9.5%，主要由於我們管理職員增加導致我們的僱員福利及開支增加人民幣2.7百萬元。醫療業務的管理費用佔本集團醫療業務收入的比例降低至16.3%（截至2016年6月30日止六個月：19.2%），主要是由於：(i)隨著本集團業務規模的擴大，本集團總部的管理效率提升；以及(ii)深圳怡寧醫院於2017年3月開業後，其租賃開支計入收入成本。

財務（費用）／收益－淨額

我們的財務收入包括銀行存款利息收入及匯兌收益，而財務費用包括銀行貸款利息開支、匯兌損失及與長期應付款相關的未確認融資費用攤銷。下表載列我們於所示期間財務收入及費用明細：

管理層討論與分析

投資收益／（虧損）

我們的投資收益／（虧損）包括按權益法列賬的應佔投資收益／（虧損）和長期股權投資處置收益／（虧損），下表載列我們於所示期間投資收益／（虧損）明細：

	截至6月30日止六個月	
	2017年	2016年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
	（未經審核）	（未經審核）
按權益法列賬的應佔投資／（虧損）	**(2,852)**	(2,200)
長期股權投資處置收益	**5,243**	—
	2,391	(2,200)

本報告期間，本集團投資收益為人民幣2.4百萬元（截至2016年6月30日止六個月：虧損人民幣2.2百萬元），主要由於我們對北京怡寧醫院的持股比例因其他股東增資從49.0%降低至32.7%，從而確認處置北京怡寧醫院16.3%股權的投資收益人民幣5.2百萬元，同時抵消我們按權益法列賬的應佔重慶合川康寧醫院和杭州宏瀾信息的投資損失。

資產減值損失

本報告期間，資產減值損失增加至人民幣2.8百萬元（截至2016年6月30日止六個月：人民幣1.2百萬元），較2016年同期增加137.4%，佔醫療業務收入的比例提升至1.2%（截至2016年6月30日止六個月：0.6%），主要是由於報告期末的應收賬款較2016年12月31日結餘增加較多，我們相應增加了壞賬撥備。於2017年6月30日及2016年12月31日，本集團醫療業務應收賬款壞賬準備分別為人民幣10.4百萬元和人民幣8.1百萬元，佔相應時點醫療業務應收賬款總額的5.1%和5.4%。

管理層討論與分析

所得稅費用

本報告期間，本集團所得稅費用增加至人民幣12.0百萬元（截至2016年6月30日止六個月：人民幣10.5百萬元），較2016年同期增加14.1%，主要由於本集團本報告期間的稅前利潤較2016年同期增加14.9%。於截至2017年及2016年6月30日止六個月，我們的實際稅率分別為28.4%及28.6%，報告期內實際稅率略有下降主要是由於不可稅前扣除的費用減少。

綜合收益總額

報告期內，歸屬於本公司股東的綜合收益總額為人民幣31.7百萬元，較2016年同期增加12.4%，存在以下偶然因素：

i. 因溫州國大房產銷售業務對本報告期間稅前利潤貢獻約人民幣3.4百萬元；及

ii. 因港幣相對人民幣匯率降低而導致本報告期間的匯兌損失約人民幣7.7百萬元。

上述偶然因素合計減少本報告期間歸屬於本公司股東的綜合收益總額約為人民幣3.9百萬元，扣除以上偶然因素影響後，本報告期間歸屬於本公司股東的綜合收益總額約為人民幣35.6百萬元，較2016年同期增加26.2%，主要由於臨海康寧醫院床位使用率得到快速提升，使其本報告期間貢獻利潤而2016年同期錄得虧損。

財務狀況

存貨

截至2017年6月30日，存貨結餘為人民幣176.6百萬元（截至2016年12月31日：人民幣162.8百萬元），主要包括：(i)庫存藥品和周轉材料人民幣14.5百萬元（截至2016年12月31日：人民幣9.3百萬元）；以及(ii)已完工開發物業人民幣162.1百萬元（截至2016年12月31日：在建開發物業人民幣153.5百萬元），為溫州國大開發的溫州高教園區商務中心二期工程項目。下表載列我們於本報告期間持有已完工開發物業之詳情：

已完工開發物業	溫州高教園區商務中心二期工程
地址	中國浙江省溫州茶山街道高教園區中心東南角
地段編號	國用(2012)第3-289403號
本集團所佔權益	75%
土地面積（約數）（平方米）	6,602.26
總建築面積（約數）（平方米）	30,557.34
用途	商業、辦公室、賓館
階段	竣工驗收
完工日期	2017年6月30日

應收款項

截至2017年6月30日，應收賬款結餘為人民幣195.2百萬元（截至2016年12月31日：人民幣142.9百萬元），其中醫療業務應收賬款結餘人民幣189.4百萬元，較2016年12月31日結餘增長32.5%，主要由於隨著我們醫療機構業務量增長，我們於本報告期間的醫療業務收入較2016年同期增加。

本報告期間，本集團醫療業務應收賬款周轉天數為125天（截至2016年6月30日止六個月：120天）。

其他應收款及預付款項

截至2017年6月30日，其他應收款項及預付款項略微減少至人民幣75.8百萬元（截至2016年12月31日：人民幣77.0百萬元）。

投資性房地產

截至2017年6月30日，投資性房地產結餘為人民幣72.2百萬元（截至2016年12月31日：人民幣72.2百萬元），為溫州國大持有的溫州高教園區商務中心一期工程（三樓及四樓）。本報告期間，投資性房地產的公允價值未發生重大變動。下表載列我們於本報告期間持有投資性房地產之詳情：

投資物業	溫州高教園區商務中心一期工程（三樓及四樓）
地址	中國浙江省溫州茶山街道高教園區中心東南角
地段編號	溫國用(2012)第3-290617號、溫國用(2012)第3-290604號、溫國用(2012)第3-290602號、溫國用(2012)第3-290616號、溫國用(2012)第3-290595號、溫國用(2012)第3-290606號、溫國用(2012)第3-290593號、溫國用(2012)第3-290607號
本集團所佔權益	75%
土地面積（約數）（平方米）	3,722.29
總建築面積（約數）（平方米）	12,854.06
用途	非居住
是否屬於永久物權	土地性質為國有土地出讓使用權五十年（終止日期為2053年1月29日），相關房產屬於永久物權

可供出售金融資產

截至2017年6月30日，可供出售金融資產餘額為人民幣50.0百萬元（截至2016年12月31日：人民幣50.0百萬元），主要由於我們投入投資基金所致。本報告期間，可供出售金融資產的公允價值未發生重大變動。

應付賬款

截至2017年6月30日，應付賬款增加至人民幣80.5百萬元（截至2016年12月31日：人民幣43.3百萬元），主要的由於溫州國大新增應付物業開發工程款人民幣29.4百萬元。

預收款項

截至2017年6月30日，預收款項減少至人民幣60.7百萬元（截至2016年12月31日：人民幣71.1百萬元），主要由於溫州國大開發的溫州高教園區商務中心二期物業已完成部分交付，結清預收購房款人民幣14.9百萬元。

其他應付款項

截至2017年6月30日，其他應付款項增加至人民幣87.8百萬元（截至2016年12月31日：人民幣38.9百萬元），主要由於應付溫州康寧醫院改擴建工程款及託管義烏市精神衛生中心需支付的投資款增加。

流動性及資金來源

下表載列本集團於列示期間的合併現金流量報表的資料：

	截至6月30日止六個月	
	2017年	2016年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
	（未經審核）	（未經審核）
經營活動產生現金淨額	**3,472**	37,984
投資活動所用現金淨額	**(134,699)**	(159,031)
融資活動產生現金淨額	**61,809**	22,062
現金及現金等價物（減少）淨額	**(76,732)**	(96,088)

經營活動產生現金淨額

截至2017年6月30日止六個月期間，經營活動產生現金淨額為人民幣3.5百萬元，主要包括淨利潤人民幣30.3百萬元和人民幣20.9百萬元的物業、廠房及設備折舊調整。運營資金變動導致的現金流出為人民幣58.3百萬元。我們的已付各項稅費導致現金流出人民幣33.6百萬元。

管理層討論與分析

投資活動所用現金淨額

報告期內，投資活動所用現金淨額為人民幣134.7百萬元，主要由於購買人民幣158.1百萬元的物業、廠房及設備，包括就溫州康寧醫院的翻新升級、蒼南康寧醫院物業購買以及深圳怡寧醫院和杭州怡寧醫院翻新工程支付的款項；以及對參股公司投資支付的款項人民幣37.9百萬元。

融資活動產生現金淨額

報告期內，融資活動產生現金淨額為人民幣61.8百萬元，主要由於向銀行借款人民幣90.0百萬元，抵消償還銀行借款人民幣37.7百萬元。

重大投資、收購與出售

本集團於截至2017年6月30日止六個月期間並無重大投資、收購或出售。

債項

銀行借款

截至2017年6月30日，本集團銀行借款餘額為人民幣269.0百萬元（截至2016年12月31日：人民幣216.7百萬元），主要由於銀行短期借款增加人民幣90.0百萬元，抵銷償還銀行借款人民幣37.7百萬元。

或有負債

截至2017年6月30日，本集團並無擁有任何會對本集團財務狀況或運營產生重大影響的或有負債或擔保。

資產抵押

本集團附屬公司溫州國大將其已完成開發物業溫州高教園區商務中心二期物業抵押給中國民生銀行以獲取銀行貸款，截至2017年6月30日，該抵押借款餘額為人民幣20.0百萬元；溫州國大將其持有溫州高教園區商務中心一期物業抵押給浙商銀行以獲取銀行貸款，截至2017年6月30日，該抵押借款餘額為人民幣40.0百萬元。

合同義務

本集團合同義務主要包括經營租賃安排，截至2017年6月30日，不可撤銷租賃協議項下的日後最低租賃付款總額為人民幣332.0百萬元。

金融工具

本集團的金融工具包括應收賬款、可供出售金融資產、應收關聯方款項、其他應收款、定期存款、現金及現金等價物、銀行借款、應付賬款及其他應付款。本公司管理層管理及監察該等風險，以確保及時採取有效措施。

匯率波動風險

本集團以外幣存放若干金融資產，主要涉及港元兌人民幣的匯率波動風險，本集團因此面臨外匯風險。

截至2017年6月30日止六個月期間，本集團並未使用任何衍生金融工具對沖匯率風險。本公司管理層透過密切監控外匯匯率變動來管理匯率風險，若出現相關需求，本公司管理層亦考慮對重大外匯風險進行對沖。

資產負債比率

截至2017年6月30日，本集團的資產負債比率為（總負債除以總資產）39.2%（截至2016年12月31日：35.1%）。

僱員及薪酬政策

截至2017年6月30日，本集團共擁有1,589名全職僱員（截至2016年12月31日：1,348名全職僱員）。本報告期間，員工薪酬（包括薪金及其他形式的僱員福利）約為人民幣71.3百萬元（截至2016年6月30日止六個月：人民幣55.7百萬元），員工平均薪酬（含本集團承擔的社會保險計劃和住房公積金計劃費用）為人民幣97.1千元／年。薪酬乃參考同業薪資水準及僱員的資格、經驗和表現釐定。

本集團並無任何認股期權計劃。

企業管治及其他資料

企業管治

董事會認為，於本報告期間，本公司已遵守企業管治守則項下全部守則條文及建議最佳常規條文。

遵守標準守則

本公司已採納標準守則作為本公司董事及監事進行證券交易的操守守則。經向全體董事及監事作出具體查詢後，董事及監事於2017年1月1日至2017年6月30日止期間已遵守標準守則所載的規定。本公司在內幕消息公開披露前將該等信息的知情者控制在最小範圍內。任何擁有或可能擁有有關本公司或股份的未公開內幕信息的僱員，均不得於禁售期內買賣股份。本公司就該等僱員的相關信息，包括但不限於內幕消息事項、個人身份信息、證券賬戶、該等僱員服務的部門、職務等，進行備案登記，以供本公司自查和相關監管機構查詢。倘該等僱員發生違法違規事項，本公司將按情節輕重作出處罰決定或已發移交司法機關處理。

核數師及會計準則

本公司於2016會計年度使用國際財務報告準則，同時遵守《公司條例》（香港法律第622章）的披露要求。

本公司為一家在香港上市的內地註冊成立公司，根據2010年12月香港聯交所發佈的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》以及香港上市規則的相關修訂，在香港上市的內地註冊成立公司獲准採用中國企業會計準則編製財務報表，並獲准聘用經中國財務部及中國證監會認可的內地會計事務所以中國註冊會計師審計準則審計該等財務報表。鑒於該等安排，為了提高效率及減少披露成本，董事會決定自2017年1月1日起的會計年度，停止使用國際財務報告準則，僅使用中國企業會計準則為本公司編製一套財務報表。

由於會計準則的變更，本公司決定不再續聘其原先的國際核數師羅兵咸永道會計師事務所。於股東週年大會上，股東批准聘任普華永道中天會計師事務所（特殊普通合夥）作為本公司的獨立核數師，聘期直至本公司下屆股東週年大會結束為止。羅兵咸永道會計師事務所確認無任何有關其退任之事宜須提請股東的注意。董事會確認無任何有關羅兵咸永道會計師事務所退任之事宜須提請股東的注意。董事會及審核委員會確認本公司與羅兵咸永道會計師事務所有關羅兵咸永道會計師事務所退任之事並無異議。

企業管治及其他資料

審核委員會及中期報告及中期業績的審閱

本公司遵照香港上市規則第3.21條及第3.22條成立審核委員會，且其書面職權範圍符合企業管治守則及董事會指派予審核委員會的職責及職務。審核委員會由兩名獨立非執行董事黃智先生（審核委員會主席）和葛創基先生，以及一位非執行董事林利軍先生組成。審核委員會已審閱本中期報告及本集團截至2017年6月30日止六個月的財務資料，並確認已符合適用的會計準則、標準及規定，作出適當的披露。

購買、出售或贖回上市證券

於報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事變更

2017年6月14日，在股東週年大會上，林利軍先生獲委任為第二屆董事會非執行董事及審核委員會委員，自2017年6月14日生效。由於其自身工作的安排，何欣女士於2017年6月14日退任本公司董事及審核委員會成員。

2017年6月14日，在股東週年大會上，管偉立先生、王蓮月女士、王紅月女士、楊揚先生、莊一強先生、黃智先生及葛創基先生被重新選舉為第二屆董事會董事。

監事變更

2017年6月14日，在股東週年大會上，錢成良先生及馬津龍先生獲委任為第二屆監事會獨立監事，自2017年6月14日生效。

2017年6月14日，在股東週年大會上，黃靖歐女士被重新選舉為第二屆監事會股東代表監事。此外，2017年6月12日，在本公司職工代表大會上，孫方俊先生和謝鐵凡先生被重新選舉為第二屆監事會職工代表監事。

企業管治及其他資料

董事、監事及主要行政人員履歷的變動

以下載列根據香港上市規則第13.51B條規定須予披露於2017年1月1日至2017年6月30日期間及截至本中期報告日期止有關董事、監事及主要行政人員履歷的變動：

		於本集團其他成員所擔當的職位及任職期限	
姓名	**本集團成員**	**於本集團成員擔任的職務**	**擔任該職位的期限**
王蓮月女士	義烏康寧醫院管理有限公司	執行董事、經理	2017年1月至今

姓名	**於本公司擔任的職務**	**履歷的變動**
王紅月女士	執行董事	王女士於2017年6月獲得上海財經大學的高級管理人員工商管理碩士學位
楊揚先生	非執行董事	楊先生自2017年7月起擔任廣州康旭股權投資有限公司法定代表人、執行董事兼總經理。

除上述所披露者外，本公司並不知悉根據香港上市規則第13.51B條須予披露之其他董事、監事或主要行政人員履歷的變動。

蒼南康寧醫院的搬遷

於2016年7月7日，本公司與溫州東經包裝有限公司（作為賣方）簽訂意向書，根據該意向書本公司有意購買賣方位於蒼南縣靈溪鎮的土地和房產。但政府未批准該等土地和房產用於醫療經營。於2016年9月，雙方終止了該意向書並均不負任何法律後果。於2017年2月28日，蒼南康寧醫院通過蒼南縣人民法院網絡司法拍賣成功競拍得位於蒼南縣的土地及房屋。

於2017年7月13日，本公司已完成該土地及房產的土地轉讓登記並獲得編號為浙(2017)蒼南縣不動產權第0018361號的不動產權證書。上述事項的進展情況將適時於本公司的年度報告和中期報告中作進一步的披露。

企業管治及其他資料

首次公開發售所得款項用途

2015年11月20日，H股於香港聯交所主板上市。截至2017年6月30日，扣除承銷佣金及所有相關開支後，本公司首次公開發售所得款項淨額約為693.2百萬元（相當於人民幣580.7百萬元）。

截至2017年6月30日，本集團動用的所得款項淨額如下：

- 擴張及提高醫療機構網路的費用人民幣314.4百萬元；
- 溫州康寧醫院的改造升級項目的費用人民幣37.1百萬元；
- 科研、教學及人員培訓的費用人民幣17.5百萬元；
- 發展移動和線上醫療諮詢平台及改進資訊科技基礎設施的費用人民幣5.0百萬元；及
- 營運資金及一般企業用途的費用人民幣20.7百萬元。

權益披露

董事、監事及主要行政人員的證券權益

截至2017年6月30日，董事、監事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或被視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記入該條所述的存置於本公司登記冊的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉如下：

董事姓名	股份類型	權益性質	股份數目	股份總數	佔同類股份概約百分比[1]	佔本公司已發行股本總額概約百分比[1]
管偉立先生	內資股	實益擁有人	18,350,250(L)	22,144,750(L)	41.94%	30.32%
		配偶權益	3,794,500(L)[2]			
王蓮月女士	內資股	實益擁有人	3,794,500(L)	22,144,750 (L)	41.94%	30.32%
		配偶權益	18,350,250 (L)[2]			
王紅月女士	內資股	實益擁有人	3,984,350(L)	5,527,350(L)	10.46%	7.57%
		受控法團權益	1,543,000(L)[3]			

企業管治及其他資料

企業管治及其他資料

主要股東的權益

截至2017年6月30日，根據證券及期貨條例第336條本公司存置之登記冊及經董事合理查詢後所知或確定，以下個人／實體（董事、監事或本公司主要行政人員除外）擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司及香港聯交所披露之權益或淡倉，或直接或間接擁有附有權利在各情況下於本公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益：

名稱	股份類型	權益性質	股份數目	佔同類股份概約百分比[1]	佔本公司已發行股份總數概約百分比[1]
廣州德福股權投資基金合夥企業（有限合夥）（「**德福基金**」）	內資股	實益擁有人	15,384,541(L)	29.14%	21.06%
廣州德福投資諮詢合夥企業（有限合夥）[2]	內資股	受控法團權益	15,384,541(L)	29.14%	21.06%
廣汽資本有限公司[3]	內資股	受控法團權益	15,384,541(L)	29.14%	21.06%
徐誼先生[4]	內資股	配偶權益	5,527,350(L)	10.46%	7.57%
上海檀英投資合夥企業（有限合夥）	內資股	實益擁有人	3,253,180 (L)	6.16%	4.45%
上海樂進投資合夥企業（有限合夥）[5]	內資股	受控法團權益	3,253,180 (L)	6.16%	4.45%
上海乾剛投資管理合夥企業（有限合夥）	內資股	實益擁有人	3,253,179 (L)	6.16%	4.45%
趙永生先生[6]	內資股	受控法團權益	3,253,179 (L)	6.16%	4.45%
上海盛歌投資管理有限公司[7]	內資股	受控法團權益	6,506,359 (L)	12.32%	8.90%
青島金石灝汭投資有限公司	內資股	實益擁有人	2,780,000 (L)	5.27%	3.81%

企業管治及其他資料

名稱	股份類型	權益性質	股份數目	佔同類股份概約百分比[1]	佔本公司已發行股份總數概約百分比[1]
金石投資有限公司[8]	內資股	受控法團權益	2,780,000 (L)	5.27%	3.81%
Citigroup Inc.	H股	受控法團權益／擁有保證權益的個人	2,822,966(L) 58,266(S)	13.95% 0.29%	3.86% 0.08%
Baring Asset Management Limited	H股	投資經理	3,052,400(L)	15.08%	4.18%
Baring LLC (formerly known as Babson Capital Management LLC)	H股	投資經理	3,034,200(L)	14.99%	4.15%
Northern Trust Fiduciary Services (Ireland) Limited	H股	受託人	2,093,700(L)	10.34%	2.87%
OrbiMed Advisors LLC	H股	投資經理	1,454,000(L)	7.18%	2.00%
OrbiMed Capital LLC	H股	投資經理	2,150,900(L)	10.63%	2.94%
OrbiMed Partners Master Fund Limited	H股	實益擁有人	1,279,900(L)	6.32%	1.75%
Prime Capital Management Company Limited	H股	投資經理	2,803,800(L)	13.85%	3.84%
OrbiMed Partners II, LP	H股	實益擁有人	1,052,000(L)	5.20%	1.44%
Morgan Stanley	H股	受控法團權益	1,208,534(L) 1,143,634(S)	5.97% 5.65%	1.65% 1.57%
UBS Group AG	H股	受控法團權益	1,343,800(L)	6.64%	1.84%

附註：

(L)： 好倉

(S)： 淡倉

(1) 持股百分比按於2017年6月30日本公司已發行52,800,000股內資股及20,240,000股H股（合共73,040,000股）計算。

(2) 廣州德福投資諮詢合夥企業（有限合夥）為德福基金的普通合夥人，而德福基金是一家有限合夥企業。因此，根據證券及期貨條例第XV部，廣州德福投資諮詢合夥企業（有限合夥）被視為於德福基金所持有的本公司所有內資股中擁有權益。

(3) 廣汽資本有限公司為德福基金的有限合夥人，持有德福基金約52.45%股權。因此，根據證券及期貨條例第XV部，廣汽資本有限公司被視為在德福基金持有的本公司所有內資股中擁有權益。

(4) 徐誼先生為執行董事王紅月女士的配偶，因此根據證券及期貨條例第XV部，徐誼先生被視為於王紅月女士所持有的內資股中擁有權益。

(5) 上海樂進投資合夥企業（有限合夥）持有上海檀英投資合夥企業（有限合夥）的99.99%股份權益。因此，根據證券及期貨條例第XV部，上海樂進投資合夥企業（有限合夥）被視為在上海檀英投資合夥企業（有限合夥）持有的本公司所有內資股中擁有權益。

(6) 趙永生先生持有上海乾剛投資管理合夥企業（有限合夥）的99.90%股份權益。因此，根據證券及期貨條例第XV部，趙永生先生被視為在上海乾剛投資管理合夥企業（有限合夥）持有的本公司所有內資股中擁有權益。

(7) 上海盛歌投資管理有限公司為上海乾剛投資管理合夥企業（有限合夥）及上海檀英投資合夥企業（有限合夥）的普通合夥人。因此，根據證券及期貨條例第XV部，上海盛歌投資管理有限公司被視為在上海乾剛投資管理合夥企業（有限合夥）及上海壇英投資合夥企業（有限合夥）持有的本公司所有內資股中擁有權益。

(8) 青島金石灝汭投資有限公司為金石投資有限公司的全資子公司。因此，根據證券及期貨條例第XV部，金石投資有限公司被視為在青島金石灝汭投資有限公司持有的本公司的所有內資股中擁有權益。

除上文所披露者外，截至2017年6月30日，就各董事所知，概無其他人士（董事、監事或本公司主要行政人員除外）於股份或相關股份中擁有或被視為擁有或當作擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文向本公司披露之權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條載入本公司存置之登記冊之權益或淡倉。

承董事會命
溫州康寧醫院股份有限公司
管偉立
董事長

中國，浙江
2017年8月18日

合併資產負債表

截至2017年6月30日

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

	附註	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
資產			
流動資產			
貨幣資金	四(1)	**360,431,821**	496,614,542
應收賬款	四(2)	**195,213,586**	142,938,440
其他應收款	四(3)	**56,099,625**	54,672,733
預付款項	四(4)	**19,717,584**	22,283,987
存貨	四(5)	**176,567,409**	162,827,694
一年內到期的非流動資產		**12,688,704**	12,688,704
流動資產合計		**820,718,729**	892,026,100
非流動資產			
可供出售金融資產	四(6)	**50,000,000**	50,000,000
長期股權投資	四(7)	**60,198,228**	22,429,070
投資性房地產	四(8)	**72,191,872**	72,191,872
固定資產	四(9)	**188,059,052**	97,666,540
在建工程	四(10)	**257,092,404**	198,066,153
無形資產	四(11)	**153,162,424**	125,865,371
商譽	四(12)	**8,533,389**	8,533,389
長期待攤費用	四(13)	**109,388,448**	88,855,792
遞延所得稅資產	四(14)	**20,707,981**	20,300,383
其他非流動資產	四(16)	**17,333,178**	27,447,253
非流動資產合計		**936,666,976**	711,355,823
資產總計		**1,757,385,705**	1,603,381,923

合併資產負債表

截至2017年6月30日

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

	附註	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
負債及股東權益			
流動負債			
短期借款	四(17)	**120,000,000**	30,000,000
應付賬款	四(18)	**80,476,871**	43,271,014
預收款項	四(19)	**60,655,362**	71,147,900
應付職工薪酬	四(20)	**15,316,095**	19,552,350
應交稅費	四(21)	**27,168,560**	41,195,655
其他應付款	四(22)	**87,816,113**	38,922,694
應付股利	四(30)	**18,260,000**	—
一年內到期的非流動負債	四(23)	**17,480,304**	54,180,304
流動負債合計		**427,173,305**	298,269,917
非流動負債			
長期借款	四(24)	**148,950,190**	149,950,190
長期應付款	四(25)	**89,463,200**	86,738,600
遞延收益	四(26)	**10,632,800**	10,632,800
遞延所得稅負債	四(14)	**13,444,342**	16,420,433
非流動負債合計		**262,490,532**	263,742,023
負債合計		**689,663,837**	562,011,940

合併資產負債表

截至2017年6月30日

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

	附註	**2017年6月30日（未經審核）**	2016年12月31日（經審核）
股東權益			
股本	四(27)	**73,040,000**	73,040,000
資本公積	四(28)	**795,919,512**	795,604,861
盈餘公積	四(29)	**18,548,942**	18,548,942
未分配利潤	四(30)	**134,640,863**	121,190,550
歸屬於母公司股東權益合計		**1,022,149,317**	1,008,384,353
少數股東權益		**45,572,551**	32,985,630
股東權益合計		**1,067,721,868**	1,041,369,983
負債及股東權益總計		**1,757,385,705**	1,603,381,923

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：　　主管會計工作的負責人：　　會計機構負責人：

公司資產負債表

截至2017年6月30日公司

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

	附註	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
資產			
流動資產			
貨幣資金		**310,987,232**	445,980,786
應收賬款	十五(1)	**94,014,286**	82,359,131
預付款項		**6,425,929**	4,941,566
其他應收款	十五(2)	**411,296,181**	263,651,111
存貨		**7,662,978**	6,115,311
應收股利		**—**	10,000,000
一年內到期的非流動資產		**12,688,704**	12,688,704
流動資產合計		**843,075,310**	825,736,609
非流動資產			
可供出售金融資產	四(6)	**50,000,000**	50,000,000
長期股權投資	十五(3)	**115,241,073**	115,854,920
固定資產		**61,421,643**	59,318,225
在建工程		**245,122,053**	165,085,994
無形資產		**103,775,836**	106,549,041
長期待攤費用		**22,802,514**	25,035,472
遞延所得稅資產		**5,398,840**	4,833,044
其他非流動資產		**—**	4,058,271
非流動資產合計		**603,761,959**	530,734,967
資產總計		**1,446,837,269**	1,356,471,576

公司資產負債表

截至2017年6月30日公司

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

	附註	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
股東權益			
股本		**73,040,000**	73,040,000
資本公積		**800,028,177**	799,821,777
盈餘公積		**18,548,942**	18,548,942
未分配利潤		**108,256,231**	108,895,141
股東權益合計		**999,873,350**	1,000,305,860
負債及股東權益總計		**1,446,837,269**	1,356,471,576

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：　　主管會計工作的負責人：　　會計機構負責人：

合併利潤表

截至2017年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

項目	附註	截至2017年6月30日6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日6個月期間（經審核）
一、 營業收入	四(31)	**283,136,307**	189,680,305
減：營業成本	四(31)	**(191,153,046)**	(119,578,600)
稅金及附加	四(32)	**(3,937,078)**	(34,107)
銷售費用	四(33)	**(445,240)**	(1,017,758)
管理費用	四(34)	**(39,814,343)**	(36,359,241)
財務淨（費用）／收益	四(36)	**(10,436,551)**	9,785,791
資產減值損失	四(38)	**(2,823,150)**	(1,188,953)
加：投資收益／（損失）	四(37)	**2,390,872**	(2,199,509)
其中：對聯營企業及合資企業的投資收益		**(2,852,505)**	(2,199,509)
其他收益	四(41)	**2,692,900**	—
二、 營業利潤		**39,610,671**	39,087,928
加：營業外收入	四(39)	**5,377,451**	184,815
減：營業外支出	四(40)	**(2,668,911)**	(2,454,270)
其中：非流動資產處置收益		**(95,691)**	(84,100)
三、 利潤總額		**42,319,211**	36,818,473
減：所得稅費用	四(42)	**(12,013,726)**	(10,531,210)
四、 淨利潤		**30,305,485**	26,287,263
歸屬於母公司股東的淨利潤		**31,710,313**	28,208,189
少數股東損益		**(1,404,828)**	(1,920,926)
五、 綜合收益總額		**30,305,485**	26,287,263
歸屬於母公司股東		**31,710,313**	28,208,189
歸屬於少數股東		**(1,404,828)**	(1,920,926)
六、 每股收益（以每股／人民幣元表示）			
－基本	四(43)	**0.43**	0.39
－稀釋	四(43)	**0.43**	0.39

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：　　主管會計工作的負責人：　　會計機構負責人：

合併現金流量表

截至2017年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

項目	附註	**截至2017年6月30日6個月期間**	截至2016年6月30日6個月期間
一、 經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		**218,044,330**	185,216,096
收到的其他與經營活動有關的現金	四(44)(a)	**16,104,834**	13,577,071
經營活動現金流入小計		**234,149,164**	198,793,167
購買商品、接受勞務支付的現金		**(84,493,508)**	(57,860,296)
支付給職工以及為職工支付的現金		**(74,861,390)**	(60,575,485)
支付的各項稅費及附加		**(33,608,262)**	(14,053,392)
支付的其他與經營活動有關的現金	四(44)(b)	**(37,714,356)**	(28,319,590)
經營活動現金流出小計		**(230,677,516)**	(160,808,763)
經營活動產生的現金流量淨額		**3,471,648**	37,984,404
二、 投資活動產生的現金流量			
收回投資所收到的現金		**3,225,000**	—
處置其他長期資產收回的現金淨額	不適用		

合併現金流量表

截至2017年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

項目	附註	**截至2017年6月30日6個月期間**	截至2016年6月30日6個月期間
三、 籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		**14,100,000**	2,400,000
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		**14,100,000**	2,400,000
取得借款收到的現金		**90,000,000**	50,000,000
收到的其他與籌資活動有關的現金	四(44)(e)	**300,000**	—
籌資活動現金流入小計		**104,400,000**	52,400,000
償還債務支付的現金		**(37,700,000)**	(30,000,000)
分配股利或償付利息支付的現金		**(2,133,206)**	—
支付的其他與籌資活動有關的現金	四(44)(f)	**(2,758,166)**	(338,363)
籌資活動現金流出小計		**(42,591,372)**	(30,338,363)
籌資活動產生的現金流量淨額		**61,808,628**	22,061,637
四、 匯率變動對現金的影響		**(7,312,748)**	2,896,587
五、 現金及現金等價物淨減少額		**(76,731,721)**	(96,088,103)
加：期初現金及現金等價物餘額	四(45)(a)	**407,163,542**	368,457,171
六、 期末現金及現金等價物餘額	四(45)(a)	**330,431,821**	272,369,068

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：　　主管會計工作的負責人：　　會計機構負責人：

公司現金流量表

截至2017年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

項目	附註	**截至2017年6月30日6個月期間**	截至2016年6月30日6個月期間
一、 經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		**138,290,861**	133,520,211
收到的其他與經營活動有關的現金		**12,987,817**	15,641,017
經營活動現金流入小計		**151,278,678**	149,161,228
購買商品、接受勞務支付的現金		**(51,345,969)**	(42,855,139)
支付給職工以及為職工支付的現金		**(48,111,926)**	(44,515,564)
支付的各項稅費		**(20,784,880)**	(7,441,244)
支付的其他與經營活動有關的現金		**(164,067,042)**	(51,366,039)
經營活動現金流出小計		**(284,309,817)**	(146,177,986)
經營活動（使用）／產生的現金流量淨額		**(133,031,139)**	2,983,242
二、 投資活動產生的現金流量			
收回投資所收到的現金		**3,225,000**	10,400,000
取得投資收益所收到的現金		**10,000,000**	21,700,000
收到的其他與投資活動有關的現金		**91,533,764**	852,986
投資活動現金流入小計		**104,758,764**	32,952,986
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		**(54,850,765)**	(32,914,353)
投資支付的現金		**—**	(131,118,614)
支付的其他與投資活動有關的現金		**(30,000,000)**	—
投資活動現金流出小計		**(84,850,765)**	(164,032,967)
投資活動產生／（使用）的現金流量淨額		**19,907,999**	(131,079,981)

公司現金流量表

截至2017年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

項目	附註	**截至2017年6月30日6個月期間**	截至2016年6月30日6個月期間
三、 **籌資活動產生的現金流量**			
取得借款收到的現金		**50,000,000**	50,000,000
籌資活動現金流入小計		**50,000,000**	50,000,000
償還債務支付的現金		**(1,000,000)**	(30,000,000)
分配股利或償付利息支付的現金		**(1,348,500)**	—
支付的其他與籌資活動有關的現金			

合併權益變動表

截至2017年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

	附註	歸屬於母公司股東權益				少數股東權益	股東權益合計
		股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤		
2016年1月1日期初餘額		73,040,000	797,510,642	11,343,566	77,824,436	2,512,383	962,231,027
截至2016年6月30日止6個月期間							
增減變動額							
綜合收益總額							
淨利潤		—	—	—	28,208,189	(1,920,926)	26,287,263
股東投入和減少資本							
少數股東投入資本		—	—	—	—	2,400,000	2,400,000
股份支付	九	—	1,155,567	—	—	—	1,155,567
其他		—	—	—	—	11,729,151	11,729,151
利潤分配							
對股東的分配	四(31)	—	—	—	(18,260,000)	—	(18,260,000)
2016年6月30日期末餘額		73,040,000	798,666,209	11,343,566	87,772,625	14,720,608	985,543,008

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：　　主管會計工作的負責人：　　會計機構負責人：

公司權益變動表

截至2017年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

	附註	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
2017年1月1日期初餘額		73,040,000	799,821,777	18,548,942	108,895,141	1,000,305,860
截至2017年6月30日6個月期間增減變動額						
綜合收益總額						
淨利潤		—	—	—	21,231,390	21,231,390
股東投入資本和減少資本						
股份支付	九	—	206,400	—	—	206,400
利潤分配						
對股東的分配	四(31)	—	—	—	(18,260,000)	(18,260,000)
2017年6月30日期末餘額		73,040,000	800,028,177	18,548,942	111,866,531	1,003,483,650

	附註	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
2016年1月1日期初餘額		73,040,000	797,510,642	11,343,566	62,306,757	944,200,965
截至2016年6月30日止6個月期間增減變動額						
綜合收益總額						
淨利潤		—	—	—	21,633,902	21,633,902
股東投入資本和減少資本						
股份支付	九	—	1,155,567	—	—	1,155,567
利潤分配						
對股東的分配	四(31)	—	—	—	(18,260,000)	(18,260,000)
2016年6月30日期末餘額		73,040,000	798,666,209	11,343,566	65,680,659	948,730,434

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：　　主管會計工作的負責人：　　會計機構負責人：

財務報表附註

截至2017年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

一 公司基本情況

本公司於1996年2月7日於中國以溫州市康寧精神康復醫院的名稱成立股份合作制企業，其註冊辦事處地址為中國浙江溫州黃龍住宅區盛錦路。

於2014年10月15日，本公司變更為股份有限責任公司，並改名為溫州康寧醫院股份有限公司。

本公司及其附屬公司（「**本集團**」）於中國從事經營精神科醫院。

本公司於2015年11月20日在香港聯合交易所有限公司首次上市。

本財務報表由本公司董事會於2017年8月18日批准報出。本財務報表未經審計。

二 主要會計政策和會計估計

本集團根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提方法（附註二(10)）、存貨的計價方法（附註二(11)）、固定資產折舊及無形資產攤銷以及收入的確認時點（附註二(23)）等。

本集團在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷詳見附註二(28)。

(1) 財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日頒佈的《*企業會計準則－－基本準則*》、38項具體會計準則及相關規定（以下合稱「**企業會計準則**」）、以及中國證券監督管理委員會《*公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－－財務報告的一般規定*》的披露規定編製。

本財務報表以持續經營為基礎編製。

新的香港《公司條例》於2015年生效，本財務報表的若干披露已根據香港《公司條例》的要求進行了調整。

二　主要會計政策和會計估計（續）

(2)　遵循企業會計準則的聲明

本公司截至2017年6月30日止6個月期間財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2017年6月30日止的合併及公司財務狀況以及截至2017年6月30日止6個月期間的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

(3)　會計年度

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

(4)　記賬本位幣

記賬本位幣為人民幣。

(5)　企業合併

非同一控制下的企業合併

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

二　主要會計政策和會計估計（續）

(6)　合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其在合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益、當期淨損益及綜合收益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從本集團的角度對該交易予以調整。

二 主要會計政策和會計估計（續）

(7) 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金、可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金及價值變動風險很小的投資。

(8) 外幣折算

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣。為購建符合借款費用資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額在現金流量表中單獨列示。

(9) 金融工具

(a) 金融資產

(i) 金融資產分類

金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、應收款項、可供出售金融資產和持有至到期投資。金融資產的分類取決於本集團對金融資產的持有意圖和持有能力。本集團的金融資產主要為應收款項類金融資產和可供出售金融資產。

應收款項

應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。應收款項採用實際利率法，以攤餘成本計量，其攤銷及減值的收益及損失計入當期損益。包括應收賬款和其他應收款等（附註二(10)）。

二 主要會計政策和會計估計（續）

(9) 金融工具（續）

(a) 金融資產（續）

(i) 金融資產分類（續）

可供出售金融資產

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。自資產負債表日起12個月內將出售的可供出售金融資產在資產負債表中列示為其他流動資產。

(ii) 確認和計量

金融資產於本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用計入當期損益；其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。當收取某項金融資產現金流量的合同權利已終止或該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移時，終止確認該金融資產。應收款項採用實際利率法，以攤餘成本計量。

可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量，但在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按照成本計量。除減值損失及外幣金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。

二　主要會計政策和會計估計（續）

(9)　金融工具（續）

(a)　金融資產（續）

(iii)　金融資產減值

本集團於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。

表明金融資產發生減值的客觀證據，是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且本集團能夠對該影響進行可靠計量的事項。

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量（不包括尚未發生的未來信用損失）現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

以公允價值計量的可供出售金融資產發生減值時，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上

對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。

對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。

對已確認減值損失的可挽嫁蝓謝的嬰／酸柞益

二　主要會計政策和會計估計（續）

(9)　金融工具（續）

(b)　金融負債

金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。本集團的金融負債主要為其他金融負債，包括應付款項、借款等。

應付款項包括應付賬款、其他應付款、長期應付款等，以公允價值進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

借款按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

其他金融負債期限在一年以下（含一年）的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內（含一年）到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

(c)　公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

二　主要會計政策和會計估計（續）

(10) 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款。本集團外銷售藥品或提供醫療服務形成的向病人、政府社會保險計劃及其他機構的應收賬款，按從購貨方或勞務接受方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額，之後以實際利率法按攤餘成本計量。

應收款項計提方法根據不同信用風險特徵按以下方法計提：

(a)　按應收病人款項、其他應收款項及應收管理費單項進行壞賬準備的評估和計提

計提壞賬準備的理由為：存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項。

壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

(b)　未到結算日的應收款項

對於未到結算日的應收款項，管理層根據以前年度的回收情況，進行減值測試。當存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項時，計提壞賬準備。管理層根據以前年度回收情況，認為該等應收款項回收性風險低，無須計提壞賬準備。

(c)　政府社會保險計劃及其他機構的應收款項

計提壞賬準備的理由為：存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項。

管理層根據以前年度回收情況，認為該等應收款項回收性風險低，無須計提壞賬準備。

二 主要會計政策和會計估計（續）

(10) 應收款項（續）

(d) 對慈善機構的應收款項

對於需要向慈善機構申請救助的病人費用，本集團根據過往年度回收情況，按預計當年可實際收到的金額與向慈善機構申請救助的總金額的差額計提當年的壞賬準備。

(e) 按應收房地產銷售款單項進行壞賬準備的評估和計提

計提壞賬準備的理由為：存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項。

壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

本集團在對上述應收款按不同信用風險的類別分別進行壞賬準備的評估後，對賬齡3年以上的應收款全額計提壞賬準備。

(11) 存貨

(a) 分類

存貨包括藥品、醫療耗材和房地產在建開發產品（包括相關的土地使用權）等，按成本與可變現淨值孰低列示。

(b) 發出存貨的計價方法

存貨發出時按先進先出法計價。

存貨按成本進行初始計量，房地產在建開發產品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合資本化條件的借款費用，亦計入房地產開發產品成本。

(c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

(d) 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

二　主要會計政策和會計估計（續）

(12) 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資；本集團對聯營企業的長期股權投資。

子公司為本公司能夠對其實施控制的被投資單位。聯營企業為本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對聯營企業投資採用權益法核算。

(a)　投資成本確定

支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。

(b)　後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

二 主要會計政策和會計估計（續）

(12) 長期股權投資（續）

(b) 後續計量及損益確認方法（續）

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合或有事項準則所規定的預計負債確認條件的，繼續確認投資損失並作為預計負債核算。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

(c) 確定對被投資單位具有控制、重大影響的依據

控制是指擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(d) 長期股權投資減值

對子公司和聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額（附註二(19)）。

二　主要會計政策和會計估計（續）

(13) 投資性房地產

投資性房地產包括已出租的土地使用權和以出租為目的的建築物以及正在建造或開發過程中將用於出租的建築物，以成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。

本集團對所有投資性房地產採用公允價值模式進行後續計量，不計提折舊或進行攤銷，在資產負債表日以投資性房地產的公允價值為基礎調整其賬面價值，公允價值與原賬面價值之間的差額計入當期損益。

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產，基於轉換當日投資性房地產的公允價值確定固定資產和無形資產的賬面價值，公允價值與投資性房地產原賬面價值的差額計入當期損益。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產，以轉換當日的公允價值作為投資性房地產的賬面價值，轉換當日的公允價值小於固定資產和無形資產原賬面價值的，差額計入當期損益，轉換當日的公允價值大於固定資產和無形資產原賬面價值的，差額計入其他綜合收益。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

二 主要會計政策和會計估計（續）

(14) 固定資產

(a) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、醫療設備、運輸工具、電子及其他設備等。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

(b) 固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	35年	5%	2.7%
醫療設備	3至10年	0%至5%	9.5%至33.3%
運輸工具	4至10年	5%	9.5%至23.8%
電子及其他設備	3至10年	0%至5%	9.5%至33.3%

二　主要會計政策和會計估計（續）

(14) 固定資產（續）

(b)　固定資產的折舊方法（續）

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額（附註二(19)）。

(c)　固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(15) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額（附註二(19)）。

二　主要會計政策和會計估計（續）

(16) 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

(17) 無形資產

無形資產包括土地使用權、軟件使用費和提供管理服務的合約權利，以成本計量。

(a)　土地使用權

土地使用權按使用年限50年平均攤銷。外購土地及建築物的價款難以在土地使用權與建築物之間合理分配的，全部作為固定資產。

二　主要會計政策和會計估計（續）

(17) 無形資產（續）

(b)　軟件使用費

軟件使用費按預計使用年限5年平均攤銷。

(c)　提供管理服務的合約權利

提供管理服務的合約權利指有權管理一家醫院，以為取得該等權利而需支付的金額作為初始成本減累計攤銷及任何累計減值損失進行後續計量。

提供管理服務的合約權利根據下列合約期限按直線法攤銷：

	合約期限
燕郊輔仁中西醫結合醫院（「**燕郊輔仁醫院**」）	**19.75年**
浦江黃鋒精神專科醫院（「**浦江醫院**」）	**30年**
淳安黃鋒康恩醫院（「**淳安醫院**」）	**30年**
義烏精神衛生中心（「**義烏衛生中心**」）	**20年**

(d)　定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

(e)　無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額（附註二(19)）。

二　主要會計政策和會計估計（續）

(18) 長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

(19) 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產及對子公司、聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

二　主要會計政策和會計估計（續）

(20) 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利等。

(a)　短期薪酬

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費、短期帶薪缺勤等。本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

(b)　離職後福利

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，本集團的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險，均屬於設定提存計劃。

(c)　基本養老保險

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

二 主要會計政策和會計估計（續）

(21) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

(22) 股份支付

(a) 股份支付的種類

股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。當本集團於授予日以股份或其他權益工具為代價支付職工提供的服務，該支付將歸類為以權益結算的股份支付；當本集團於授予日以現金為代價支付職工提供的服務，該支付將歸類為以現金結算的股份支付；截至2017年6月30日，本集團無以現金結算的股份支付。

本公司的限制性股票激勵計劃系以權益結算的股份支付換取職工提供的服務，以授予職工的限制性股票在授予日的公允價值計量。在完成等待期內的服務才可行權的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

(b) 權益工具公允價值的確定方法

限制性股份按授予日本集團的限制性股份公允價值與授予價的差額確定。

(c) 預計可行權的權益工具數量最佳估計的依據

於等待期的每個資產負債表日，本集團根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，並修正預計可行權的權益工具數量。

二　主要會計政策和會計估計（續）

(23) 收入確認

收入的金額按照本集團在日常經營活動中銷售商品和提供勞務時，已收或應收合同或協議價款的公允價值確定。收入按扣除銷售折讓及銷售退回的淨額列示。

與交易相關的經濟利益很可能流入本集團，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入：

(a)　服務收入－診療及其他醫療服務和鑒定服務

服務收入包括診療收入、其他醫療服務收入及鑒定服務收入。此等收入於相關服務提供後，當所提供服務的經濟利益將很可能會流入本集團，且該等利益能可靠計量時確認。此類交易以社會保險卡、銀行卡或現金付款。

(b)　銷售藥品

銷售藥品的收入於存貨的風險及報酬轉移至客戶時（即發貨時）確認。此類交易以社會保險卡、銀行卡或現金付款。

(c)　管理服務

管理服務收入於服務提供後，當所提供服務的經濟利益將很可能流入本集團，且該等利益能可靠計量時確認。

(d)　物業出租收入

物業出租按與承租方簽定的合同或協議規定按直線法確認房屋出租收入的實現。

(e)　房產銷售收入

當本集團相關房產完工，交付給購貨方且應收房款獲得保證，本集團將房地產所有權上的主要風險和報酬已轉移給購貨方，確認房產銷售收入。本集團將已收到但未達到收入確認條件的房款計入合併資產表預收款項科目。

二　主要會計政策和會計估計（續）

(24) 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，是指企業取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

與資產相關的政府補助，或確認為遞延收益並在相關資產使用壽命內平均分攤計入損益。政府補助按照名義金額直接計入當期損益。

本集團收到的政策性優惠利率貸款，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。直接收取的財政貼息，沖減相關借款費用。

二　主要會計政策和會計估計（續）

(25) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額（暫時性差異）計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關
- 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

二　主要會計政策和會計估計（續）

(28) 重要會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

(a)　重要會計估計及其關鍵假設

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

(i)　提供管理服務的運營權利的減值評估

於2017年6月30日，本集團為燕郊輔仁醫院提供管理服務的合約權利的賬面價值為82,535,100元（2016年12月31日：84,839,100元）。當相關事件或情形發生變化可能導致該等資產的可收回金額低於其賬面價值時，管理層將進行減值測試。由於報告期內，燕郊輔仁醫院未能達到最低業績目標，因此管理層對提供管理服務的運營權利進行了減值測試，提供管理服務的合約權利的可收回金額是根據現金流量折現法確定。該計算須使用測算持續行使提供管理服務的合約權利產生的現金流所用重大估計及假設，主要包括：

已投入運作的平均床位數*	**419**
住院病人平均每床日開支*	**240**
每年平均床日*	**152,894**
毛利率*	**40.1%**
折現率	**14.0%**

*　指未來五年的平均數額。

管理層根據減值測試結果，於截至2017年6月30日止期間，並未計提任何減值。

二　主要會計政策和會計估計（續）計

二 主要會計政策和會計估計（續）

(28) 重要會計估計和判斷（續）

(a) 重要會計估計及其關鍵假設（續）

(iv) 投資性房地產和房地產在建開發產品公允價值的確定

如附註五(1)所述，本集團於2016年8月1日收購溫州國大投資有限公司（以下簡稱「**溫州國大投資**」）51%的股權。本集團合併中取得的可辨認淨資產需要按購買日的公允價值進行初始計量。本集團已採用收益法和假設開發法確定投資性房地產和房地產在建開發產品的公允價值。同時本集團對投資性房地產採用公允價值進行後續計量。本集團應用收益法和假設開發法時，需要對租金回報率、銷售單價等作出重大估計。

對於投資性房地產，本集團委託外部評估師溫州華欣資產評估有限公司對其公允價值進行評估。所採用的方法為收益法。所使用的輸入值主要包括租金增長率、租金回報率、空置率等。

公允價值計量的相關信息如下：

			重大不可觀察輸入值			
	2017年6月30日公允價值	估值技術	名稱	範圍／加權平均值	與公允價值之間的關係	可觀察／不可觀察
投資性房地產						
－已竣工投資物業						
	72,191,872	收益法	回報率／資本化率	4.65%	(a)	不可觀察
			月租（人民幣元／平方米／月）	32-40.84		
			空置率	2.74%		

不可觀察輸入值與公允價值的關係：

- 最終回報率／資本化率越高，公允值越低；
- 預期空置率越高，公允值越低；
- 月租越高，公允值越高。

二　主要會計政策和會計估計（續）

(28) 重要會計估計和判斷（續）

(b)　採用會計政策的關鍵判斷

(i)　合併範圍

本集團與若干醫院訂立協議，以換取於協議期間向該等醫院提供管理服務並獲取管理服務收入的合約權利。

管理層在評估該等醫院內部決策機構和委員會對醫院日常運營相關活動的權力及本集團獲授予參與醫院日常運營相關活動的權力後，認為本集團並未在該等決策機構及委員會中取得決策權，以主導醫院日常運營相關活動。同時，本集團亦考慮了合同雙方所獲取可變回報。本集團認為，本集團的可變回報不會導致本集團擁有實質權力控制該等醫院。因此本集團並無控制亦未將該等提供管理服務的醫院納入合併範圍。

(ii)　經營租賃合同租賃期的判斷

本集團向第三方租賃若干物業作為經營場所。租賃合同一般包含中斷租期條款，據此，本集團可通過向出租人支付若干違約金而提前結束租賃合同，違約金一般為一至三個月的租金。

在判斷經營租賃的不可撤銷租賃條款時，本集團管理層考慮了以下因素：

- 需要支付的違約金金額；
- 將核銷的租賃物業裝修結餘；
- 能否尋找到替代的經營場所及其較現有租賃合同的租金水平；

如果以上因素在未來出現變動，不可撤銷租賃條款將予以修訂，並相應影響本集團有關該等經營租賃的會計方法。

三 稅項

本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	稅率	稅基
企業所得稅	25%	應納稅所得額
增值稅(a)	3%、5%或6%	營業收入
營業稅(b)	5%	應納稅營業額
城市維護建設稅	7%	按實際繳納的增值稅及營業稅計徵
教育費附加	3%	按實際繳納的增值稅及營業稅計徵
地方教育費附加	2%	按實際繳納的增值稅及營業稅計徵
房產稅	1.2%或12%	房產原值的70%或租金收入
土地使用稅(c)	5元／平方米	按土地面積徵收
土地增值稅	30%-60%	增值額

(a) 根據財政部、國家稅務總局頒佈的《*關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知*》（財稅[2016]36號）中的《*營業稅改徵增值稅試點過渡政策的規定*》，自2016年5月1日起，本公司及子公司青田康寧醫院有限公司（「**青田康寧醫院**」）、蒼南康寧醫院有限公司（「**蒼南康寧醫院**」）、永嘉康寧醫院有限公司（「**永嘉康寧醫院**」）、樂清康寧醫院有限公司（「**樂清康寧醫院**」）、臨海康寧醫院有限公司（「**臨海康寧醫院**」）及溫州怡寧老年醫院有限公司（「**溫州怡寧老年醫院**」）提供的醫療服務收入免徵增值稅。

根據財政部、國家稅務總局頒佈的《*關於交通運輸業和部分現代服務業營業稅改徵增值稅試點應稅服務範圍等若干政策的補充通知*》（財稅[2012]86號）文件和財政部、國家稅務總局頒佈的《*關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知*》（財稅[2016]36號）文件規定，於報告期內，本公司下屬單位溫州康寧司法鑒定所（「**司法鑒定所**」）的司法鑒定服務收入適用增值稅，稅率為3%。

三 稅項（續）

(a) （續）

根據財政部、國家稅務總局頒佈的《*財政部、國家稅務總局關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知*》（財稅(2016)36號）中的《*營業稅改徵增值稅試點有關事項的規定*》及國家稅務總局頒佈的《*國家稅務總局關於發佈<納稅人提供不動產經營租賃服務增值稅徵收管理暫行辦法>的公告*》（國家稅務總局公告[2016]16號）文件規定，自2016年5月1日起，本公司的子公司溫州國大投資有限公司因出租其2016年4月30日前取得的房地產而取得的物業出租收入，選擇適用簡易計稅方法計算增值稅，徵收率為5%。根據財政部、國家稅務總局頒佈的《*財政部、國家稅務總局關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知*》（財稅(2016)36號）中的《*營業稅改徵增值稅試點有關事項的規定*》及國家稅務總局頒佈的《*國家稅務總局關於發佈<房地產開發企業銷售自行開發的房地產項目增值稅徵收管理暫行辦法>的公告*》（國家稅務總局公告[2016]18號），溫州國大銷售其2016年4月30日前自建的房地產，選擇適用簡易計稅方法計算增值稅，徵收率為5%，因銷售房地產取得的預收款按照3%的預徵率預繳稅款。

根據《*中華人民共和國營業稅暫行條例*》（國務院令第540號），本公司及青田康寧醫院、蒼南康寧醫院、永嘉康寧醫院和樂清康寧醫院於2013年1月1日至2016年4月30日期間提供的醫療服務收入免徵營業稅。

根據平陽縣地方稅務局昆陽稅務分局於2017年4月13日下發的《稅務事項通知書》（平地稅昆通[2017]第930號）的相關規定，平陽康寧醫院有限公司（「**平陽康寧公司**」）自2016年1月1日起享有免徵3年房產稅的優惠。

根據溫州市人民政府辦公室2016年5月9日下發的《*溫州市區調整城鎮土地使用稅政策促進土地集約節約利用工作實施方案*》及溫州市地方稅務局鹿城稅務分局於2016年7月19日和2017年1月13日下發的《*稅務事項通知書*》（溫地稅鹿優批通字[2016]第173號和溫鹿地稅通[2017]第45068號）的相關規定，本公司2015年度和2016年度享有減免城鎮土地使用稅100%的優惠。

財務報表附註

截至2017年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註

(1)　貨幣資金

四　合併財務報表項目附註（續）

(2)　應收賬款（續）

(a)　應收賬款賬齡分析如下：

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
一年以內	**183,388,513**	137,552,824
一到二年	**17,675,862**	10,835,771
二到三年	**3,227,627**	2,211,065
三年以上	**1,304,247**	443,285
	205,596,249	151,042,945

根據本集團的信用政策，賬單一旦發出即應付款。

於2017年6月30日，應收賬款143,950,330元（2016年12月31日：128,826,301元）已逾期但未減值。除應收管理費部分，基於過往支付記錄，該等應收賬款最終將主要應收各地社會保險機構及其他民政部門，本集團認為這部分款項可以收回，沒有發生減值，故未單獨計提減值準備。應收管理費計提則均在一年以內，根據管理層評估，無壞賬風險。上述應收賬款的賬齡分析如下：

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
一年以內	**126,696,129**	119,860,159
一到二年	**16,004,781**	6,900,829
二到三年	**249,420**	2,065,313
	143,950,330	128,826,301

四　合併財務報表項目附註（續）

(2)　應收賬款（續）

(b)　應收賬款按類別分析如下：

	（未經審核） 2017年6月30日				（經審核） 2016年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例	金額	計提比例	金額	佔總額比例	金額	計提比例
未到結算日的應收款項	44,276,416	22%	–	–	13,109,257	9%	–	–
政府社會保險機構及其他機構的應收款項	62,032,955	30%	–	–	64,937,971	43%	–	–
對慈善機構的應收款項	11,540,890	6%	10,382,663	90%	9,052,068	6%	8,104,505	90%
應收病人款項	62,167,652	29%	–	–	49,472,011	32%	–	–
應收管理費	19,749,723	10%	–	–	14,471,638	10%	–	–
應收房地產銷售款	5,828,613	3%	–	–	–	–	–	–
	205,596,249	100%	10,382,663	/	151,042,945	100%	8,104,505	/

(c)　截至2017年6月30日止6個月期間，計提的壞賬準備金額2,556,107元（2016年6月30日止6個月期間：1,056,981元）。收回或轉回的壞賬準備金額為0元（2016年6月30日止6個月期間：0元）。

本集團在對應收款按上述不同信用風險的類別分別進行壞賬準備的評估後，對在上述分類評估中未計提減值準備的應收款根據其賬齡、歷史數據以及本集團對未來收款情況的估計，認為無需進一步計提減值。

(d)　截至2017年6月30日止6個月期間，實際核銷的應收賬款277,949元（2016年6月30日止6個月期間：311,391元），系對長期無法收回款項的核銷。

四 合併財務報表項目附註（續）

(2) 應收賬款（續）

(e) 於報告期內，按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

	2017年6月30日（未經審核）		
	餘額	壞賬準備金額	佔應收賬款餘額總額比例
餘額前五名的應收賬款總額	47,768,634	—	23%

(3) 其他應收款

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
第三方借款(e(i)(ii))	21,060,711	20,935,000
墊付款*	12,964,299	9,565,195
應收關聯方款項（附註八(5)(a))	2,554,705	7,842,858
押金及保證金	12,103,063	12,164,863
其他	8,893,920	5,374,847
	57,576,698	55,882,763
減：壞賬準備	(1,477,073)	(1,210,030)
	56,099,625	54,672,733

* 該款項主要包括應收燕郊輔仁醫院和成都仁一醫院有限公司（「成都仁一醫院」）的墊付款（註(e))及應收熊國秀、閔洪根款項（註(b))。

四 合併財務報表項目附註（續）

(3) 其他應收款（續）

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
一年以內	**39,563,140**	39,382,666
一到二年	**5,027,989**	14,816,163
二到三年	**11,322,944**	884,508
三年以上	**1,662,625**	799,426
	57,576,698	55,882,763

於2017年6月30日及2016年12月31日，除成都仁一醫院金額為3,225,000元的其他應收款，本集團無已逾期未減值的其他應收款。成都仁一的款項已逾期，管理層評估後認為無需計提壞賬準備。

(b) 單獨計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

2017年6月30日（未經審核）	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
應收熊國秀、閔洪根款項	**2,156,116**	**1,210,030**	**56%**	(i)
溫州明歐房地產開發有限公司（「**溫州明歐公司**」）	**267,043**	**267,043**	**100%**	e(iii)
	2,423,159	**1,477,073**		

(i) 於2017年6月30日及2016年12月31日，由於該訴訟仍處於法院審理過程中，本集團管理層認為剩餘應收款項的回收存在不確定性，對該應收款項計提壞賬準備。

(c) 本集團於截至2017年6月30日止6個月期間，計提的壞賬準備金額為267,043元（2016年6月30日止6個月期間：131,972元）。本集團截至2017年6月30日止6個月期間無重大收回或轉回的以前年度已計提壞賬準備的其他應收款（2016年6月30日止6個月期間：無）。

四 合併財務報表項目附註（續）

(3) 其他應收款（續）

(d) 截至2017年6月30日止6個月期間，本集團無重大的其他應收款核銷的情況（2016年6月30日止6個月期間：無）。

(e) 於2017年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款分析如下：

		2017年6月30日			
	性質	餘額	賬齡	佔其他應收款餘額總額比例	壞賬準備
成都仁一醫院(i)	借款、墊付款	10,983,642	三年以內	19%	
浦江黃鋒精神專科醫院(ii)	借款、利息	8,832,388	兩年以內	15%	
燕郊輔仁醫院	押金、墊付款	6,652,219	兩年以內	12%	
胡其豐	保證金	5,000,000	一年以內	9%	
淳安黃鋒康恩醫院	借款、利息	3,628,323	兩年以內	6%	
		35,096,572		61%	

(i) 本公司於2015年3月與獨立第三方四川宏濟藥業有限公司（「**四川宏濟**」）訂立協議，擬與四川宏濟發展若干業務。本公司向四川宏濟支付人民幣12,000,000元的合作意向金。該協議其後取消，本公司與四川宏濟及其全資子公司成都濟宏醫院有限公司（「**成都濟宏**」，後於2015年7月28日更名為成都仁一醫院）於2015年6月29日訂立補充協議。根據補充協議，三方同意終止原發展業務的計劃，並由成都濟宏於2015年6月29日起12個月內向本集團償還款項，並按5%的年利率計息。該筆款項由四川宏濟的股東提供擔保。

於2016年12月10日本公司與成都仁一簽訂分期還款協議。根據分期還款協議，雙方同意將上述12,000,000元借款和利息900,000元的最終償還期限延長至2017年11月25日，由成都仁一自2016年12月25日起分12期償還給本公司。該筆款項由四川宏濟的股東配偶提供擔保。截至2016年6月30日，本公司已收回4,300,000元（2016年12月31日：人民幣1,075,000元）。

截至2017年6月30日，本公司向成都仁一醫院墊付營運資金人民幣2,383,642元（2016年12月31日：2,280,632元）。

(ii) 截至2017年6月30日，本公司累計向浦江醫院與淳安醫院分別借出本金人民幣8,550,000元及3,560,000元（2016年12月31日：7,550,000元及1,560,000元），按7.2%的年利率計息。

截至2017年6月30日及2016年12月31日，除上述已計提減值準備的款項和應收成都仁一的借款本金人民幣12,000,000元外，賬齡一年以上的其他應收款主要為押金和保證金，本公司管理層評估後認為無需計提壞賬準備。

四 合併財務報表項目附註（續）

(3) 其他應收款（續）

(e) 於2017年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款分析如下：（續）

(iii) 本公司委託溫州明歐公司開發一商品房項目，根據本公司與溫州明歐公司的約定，2009年11月本公司向溫州明歐提供資金150萬元，借款期限為24個月，並按照銀行兩年期存款利率計算利息。該借款到期後，溫州明歐公司並未支付本息。本公司2013年提起訴訟。經溫州市鹿城區人民法院調解，雙方自願達成協議，由溫州明歐公司向本公司支付借款本金及利息。截至2017年6月30日，本公司已收回1,232,957元，剩餘267,043元，賬齡已超過3年，本公司管理層認為剩餘應收款項的回收存在較大不確定性，因此全額計提壞賬準備。

(4) 預付款

(a) 預付款項賬齡分析如下：

	2017年6月30日（未經審核）	
	金額	佔總額比例
一年以內	19,293,120	98%
一到二年	424,464	2%
	19,717,584	100%

	2016年12月31日（經審核）	
	金額	佔總額比例
一年以內	22,267,736	100%
一到二年	16,251	0%
	22,283,987	100%

於2017年6月30日，賬齡超過一年的預付款項為424,464元（2016年12月31日：16,251元），主要為預付與A股上市直接相關的中介費用。

四　合併財務報表項目附註（續）

(4)　預付款（續）

(b)　於2017年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

	2017年6月30日	
	金額	佔預付賬款總額比例
餘額前五名的預付款項總額	**12,991,804**	**66%**

(5)　存貨

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
庫存藥品	**10,262,343**	7,564,623
周轉材料	**4,253,603**	1,740,424
在建開發產品	**—**	153,522,647
已完工開發產品(i)	**162,051,463**	**—**
	176,567,409	162,827,694

於2017年6月30日及2016年12月31日，本集團管理層認為無需對存貨計提減值準備。

2017年度利息資本化計入房地產已完工開發產品的金額為883,356元（2016年度計入在建開發產品：2,424,256元）。

(i)　已完工開發產品

	開工時間	竣工時間	總投資額	期初數	期末數
高教園區商務中					

財務報表附註

截至2017年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註（續）

四　合併財務報表項目附註（續）

(7)　長期股權投資

(a)　聯營企業

	2016年12月31日（經審核）	初始投資	按權益法調整的淨損益	其他權益變動	**2017年6月30日（未經審核）**
山東怡寧醫院有限公司（「**山東怡寧**」）(i)	14,565,336	—	535,193	—	**15,100,529**
北京怡寧醫院(ii)	3,890,715	—	(1,289,536)	5,243,377	**7,844,556**
杭州宏瀾信息科技有限公司（「**杭州宏瀾**」）(iii)	2,096,698	—	(1,149,040)	—	**947,658**
重慶合川康寧醫院有限公司（「**合川康寧**」）(iv)	1,876,321	7,804,000	(1,031,752)	—	**8,648,569**
陝西善達醫院管理諮詢（「**陝西善達**」）(v)	—	25,714,286	192,555	—	**25,906,841**
菏澤怡寧醫院有限公司（「**菏澤怡寧醫院**」）(vi)	—	1,860,000	(109,925)	—	**1,750,075**
	22,429,070	35,378,286	(2,852,505)	5,243,377	**60,198,228**

(i)　山東怡寧成立於2016年8月，本公司以現金出資14,700,000元，佔其49%權益。

(ii)　北京怡寧醫院作為本公司的聯營企業成立於2015年8月，本公司以現金出資14,700,000元，佔其49%權益。後於2017年1月，本公司與北京怡寧醫院、寧波梅山保稅港區寬展投資管理合夥企業（有限合夥）和重慶金浦醫療健康服務產業股權投資基金合夥企業（有限合夥）（以下簡稱「重慶金浦基金」）簽訂增資協議，重慶金浦基金以2,000萬元向北京怡寧醫院溢價增資，獲得其33.33%股權，對應註冊資本為1,500萬元。經上述交易後，本集團在北京怡寧醫院的股權比例由49%下降至32.67%，仍對其有重大影響。

四　合併財務報表項目附註（續）

(7)　長期股權投資（續）

(a)　聯營企業（續）

(iii)　本公司於2016年9月14日以150萬元對價將其全資控股的子公司杭州宏瀾30%的股權出售給寧波梅山保稅港區弘瀾投資管理合夥企業（有限合夥）（以下簡稱「寧波梅山保稅港區」），2016年9月20日，寧波梅山保稅港區單方對杭州宏瀾增資500萬元。經上述交易後，本公司在杭州宏瀾的股權比例下降至35%，喪失對杭州宏瀾控制權，但仍對其有重大影響。

(iv)　本集團於2016年10月購買了合川康寧40%權益，截至2017年6月30日，總共支付對價9,812,000元。

(v)　本集團於2017年3月27日以25,714,286元對價購買了陝西善達30%權益。

(vi)　菏澤怡寧醫院成立於2017年4月，本公司以現金出資1,860,000元，佔其31%權益。

(8)　投資性房地產

	房屋建築物及相關土地使用權
原價	
2016年12月31日及2017年6月30日	**72,191,872**

於2017年6月30日，本集團投資性房地產為浙江康寧醫院管理有限公司（「浙江康寧」）於2017年5月取得浙商銀行人民幣40,000,000元的貸款作抵押（附註（四）(18)），並為此簽訂最高額抵押合同，合同約定最高債權額106,520,000元。貸款期限自2017年5月9日至2018年5月9日。截至2017年6月30日，該抵押貸款餘額為40,000,000元。

於2016年12月31日，本集團投資性房地產為溫州國大投資於2012年12月取得浙商銀行人民幣40,000,000元的貸款作抵押（附註（四）(25)），並為此簽訂最高額抵押合同，合同約定最高債權額220,490,000元。貸款期限自2012年12月17日至2017年2月7日。截至2016年12月31日，該抵押貸款餘額36,700,000元。

四　合併財務報表項目附註（續）

(9)　固定資產

	房屋及建築物	醫療設備	運輸工具	電子及其他設備	合計
原價					
2016年12月31日	81,833,617	41,309,353	3,577,462	23,613,424	150,333,856
本期增加					
購置	56,571,429	12,394,886	554,920	4,537,462	74,058,697
在建工程轉入	24,034,569	—	—	—	24,034,569
本期減少					
處置或報廢	—	(320,922)	—	(571,984)	(892,906)
2017年6月30日	162,439,615	53,383,317	4,132,382	27,578,902	247,534,216
累計折舊					
2016年12月31日	17,281,554	20,011,884	1,583,698	13,790,180	52,667,316
本期增加					
計提	1,689,888	3,669,726	251,663	1,993,786	7,605,063
本期減少					
處置或報廢	—	(301,569)	—	(495,646)	(797,215)
2017年6月30日	18,971,442	23,380,041	1,835,361	15,288,320	59,475,164
賬面價值					
2017年6月30日（未經審核）	143,468,173	30,003,276	2,297,021	12,290,582	188,059,052
2016年12月31日（經審核）	64,552,063	21,297,469	1,993,764	9,823,244	97,666,540

財務報表附註

截至2017年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註（續）

四　合併財務報表項目附註（續）

(10) 在建工程

	2017年6月30日（未經審核）		
	賬面餘額	**減值準備**	**賬面價值**
溫州康寧醫院改擴建工程	**244,254,548**	**—**	**244,254,548**
杭州怡寧醫院有限公司（「**杭州怡寧醫院**」）裝修工程	**10,240,028**	**—**	**10,240,028**
蒼南康寧醫院裝修工程	**290,572**	**—**	**290,572**
四會康寧醫院有限公司（「**四會康寧醫院**」）裝修工程	**400,922**	**—**	**400,922**
深圳怡寧醫院有限公司（「**深圳怡寧醫院**」）裝修工程	**144,000**	**—**	**144,000**
廊坊市怡寧醫院管理有限公司（「**廊坊怡寧醫院管理公司**」）裝修工程	**894,829**	**—**	**894,829**
其他	**867,505**	**—**	**867,505**
	257,092,404	**—**	**257,092,404**

	2016年12月31日（經審核）		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
溫州康寧醫院改擴建工程	164,228,489	—	164,228,489
平陽康寧裝修工程	16,285,626	—	16,285,626
深圳怡寧裝修工程	10,248,479	—	10,248,479
溫州怡寧老年醫院裝修工程	668,020	—	668,020
衢州怡寧裝修工程	4,878,405	—	4,878,405
其他	1,757,134	—	1,757,134
	198,066,153	—	198,066,153

於2017年6月30日及2016年12月31日，本集團在建工程未作抵押。

截至2017年6月30日止6個月期間利息資本化計入在建工程的金額為3,115,208元（2016年12月31日：4,169,562元）。

四　合併財務報表項目附註（續）

(10) 在建工程

(a)　重大在建工程項目變動

工程名稱	預算數	2016年12月31日	2017年6月30日止6個月期間增加	本年轉入固定資產／長期待攤費用	2017年6月30日	工程投入佔預算的比例	工程進度	借款費用資本化累計金額	其中：2017年6月30日止6個月期間借款費用資本化金額	本年一般借款費用資本化率	資金來源
溫州康寧醫院改擴建工程	289,640,000	164,228,489	80,026,059	–	244,254,548	71%	84%	8,349,520	3,115,208	–	自有資金／銀行借款
溫州怡寧老年醫院裝修工程	45,000,000	668,020	580,365	(1,248,385)	–	83%	100%	–	–	–	自有資金
平陽康寧裝修工程	27,000,000	16,285,626	7,748.943	(24,034,569)	–	84%	100%	–	–	–	自有資金
深圳怡寧裝修工程	20,000,000	10,248,479	9,267,485	(19,371,964)	144,000	74%	98%	–	–	–	自有資金
衢州怡寧裝修工程	10,000,000	4,878,405	3,611,838	(8,490,243)	–	84%	100%	–	–	–	自有資金
杭州怡寧醫院裝修工程	15,000,000	458,670	9,781,358	–	10,240,028	51%	68%	–	–	–	
		196,767,689	111,016,048	(53,145,161)	254,638,576			8,349,520	3,115,208	–	

於2017年6月30日及2016年12月31日，本集團管理層認為在建工程不存在減值跡象，無需計提減值。

四　合併財務報表項目附註（續）

(11) 無形資產

	土地使用權	軟件	提供管理服務的合約權利	合計
原價				
2016年12月31日	23,602,729	3,312,145	112,863,219	139,778,093
本期購置(a)	—	959,851	30,000,000	30,959,851
2017年6月30日	23,602,729	4,271,996	142,863,219	170,737,944
累計攤銷				
2016年12月31日	3,336,274	1,830,033	8,746,415	13,912,722
本期計提	236,027	365,161	3,061,610	3,662,798
2017年6月30日	3,572,301	2,195,194	11,808,025	17,575,520
賬面價值				
2017年6月30日（未經審核）	20,030,428	2,076,802	131,055,194	153,162,424
2016年12月31日（經審核）	20,266,455	1,482,112	104,116,804	125,865,371

截至2017年6月30日止6個月期間無形資產的攤銷金額為3,662,798元（2016年6月30日止6個月期間：3,005,935元）。其中，計入營業成本及管理費用的攤銷費用分別為3,224,603元及438,195元（2016年6月30日止6個月期間：2,669,255元及336,680元）。

於2017年6月30日及2016年12月31日，本集團無形資產未作抵押。

於2017年6月30日及2016年12月31日，本集團無尚未辦妥產權證的無形資產。

截至2017年6月30日止6個月期間，本集團研究開發支出共計684,207元（2016年6月30日止6個月期間：1,934,005元），其中684,207元於當期計入損益（2016年6月30日止6個月期間：1,934,005元）。

四 合併財務報表項目附註（續）

(11) 無形資產（續）

(a) 本集團於2017年3月與義烏衛生中心及義烏市衛生和計劃生育委員會簽訂委託經營管理服務協議。根據協議，本集團向義烏衛生中心支付3,000萬元，取得了向義烏衛生中心提供管理服務的合約權利，該委託管理協議期限自2017年4月起至2037年3月止。於協議期內，本集團向義烏衛生中心提供管理服務，並按照協議約定的計算方式確認管理服務費收入。本集團將有關管理及收取管理服務費用的合約權利確認為無形資產，初始入賬金額為3,000萬元，其後於合約期間按直線法攤銷。

(12) 商譽

	2016年12月31日（經審核）	本期增加	本期減少	**2017年6月30日（未經審核）**
商譽－				
溫州國大投資	8,533,389	—	—	**8,533,389**

本集團於2017年6月30日針對商譽進行減值測試，發現無須計提減值。管理層確定包括商譽在內的資產組的可收回金額所使用的關鍵假設主要包括租金增長率和折現率。

(13) 長期待攤費用

	2016年12月31日（經審核）	**本期增加**	**本期攤銷**	**2017年6月30日（未經審核）**
經營租入固定資產改良	88,125,992	30,131,530	(9,484,274)	108,773,248
其他	729,800	—	(114,600)	615,200
	88,855,792	30,131,530	(9,598,874)	109,388,448

四 合併財務報表項目附註（續）

(14) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(a) 遞延所得稅資產

	2017年6月30日（未經審核）		2016年12月31日（經審核）	
	可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損	**遞延所得稅資產**	可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損	遞延所得稅資產
預收房地產銷售款	**1,428,782**	**357,195**	—	—
資產減值準備	**11,859,736**	**2,964,934**	10,190,840	2,547,710
可抵扣虧損	**55,767,731**	**13,941,933**	58,113,688	14,528,423
應付職工薪酬	**5,115,896**	**1,278,974**	5,115,896	1,278,974
股權激勵	**5,797,360**	**1,449,340**	5,590,960	1,397,740
無形資產攤銷	**2,862,420**	**715,605**	2,190,144	547,536
	82,831,925	**20,707,981**	81,201,528	20,300,383
其中：				
預計於1年內（含1年）轉回的金額		**3,871,374**		8,423,811
預計於1年後轉回的金額		**16,836,607**		11,876,572
		20,707,981		20,300,383

四　合併財務報表項目附註（續）

(14) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債（續）

(b)　遞延所得稅負債

	2017年6月30日（未經審核）		2016年12月31日（經審核）	
	應納稅暫時性差異	**遞延所得稅負債**	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
資產評估增值	**53,123,352**	**13,444,342**	65,681,732	16,420,433
其中：				
預計於1年內（含1年）轉回的金額		**2,920,416**		2,351,146
預計於1年後轉回的金額		**10,523,926**		14,069,287
		13,444,342		16,420,433

(c)　未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損分析如下：

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
可抵扣虧損	**7,532,393**	5,914,753

(d)　未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損之到期日分佈如下：

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
2021年	**4,982,645**	5,914,753
2022年	**2,549,748**	—
	7,532,393	5,914,753

四 合併財務報表項目附註（續）

(15) 資產減值準備

	2016年12月31日（經審核）	本期增加	本期減少 轉回	本期減少 核銷	**2017年6月30日（未經審核）**
壞賬準備	9,314,535	2,823,150	—	(277,949)	**11,859,736**
其中：應收賬款壞賬準備	8,104,505	2,556,107	—	(277,949)	**10,382,663**
其他應收款壞賬準備	1,210,030	267,043	—	—	**1,477,073**
	9,314,535	2,823,150	—	(277,949)	**11,859,736**

(16) 其他非流動資產

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
預付土地增值稅	**1,214,124**	3,864,010
預付租金	**12,526,610**	14,913,078
預付工程款	**536,694**	8,670,165
預付固定資產款	**555,750**	—
預付投資款(i)	**2,500,000**	—
	17,333,178	27,447,253

(i) 本公司於2017年3月29日與路橋微創醫院、蘭海榮、謝華壽簽訂路橋微創醫院合作協議，擬根據盡職調查結果，對微創醫院實現整體受讓，初步估值4,500,000元人民幣，已於2017年3月29日和2017年6月6日分別向蘭海榮支付1,000,000元人民幣和1,500,000元人民幣。

四　合併財務報表項目附註（續）

(17) 短期借款

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
保證借款（附註八(4)(i)）	**80,000,000**	30,000,000
抵押借款(i)	**40,000,000**	—
	120,000,000	30,000,000

(i) 銀行抵押借款40,000,000元系由溫州國大投資金額為72,191,872元的投資性房地產（附註四(9)）作為抵押物，同時由本公司的子公司溫州國大投資及本公司股東管偉立和王蓮月提供保證擔保。

於2017年6月30日，短期借款的利率為4.35%-6.003%（2016年12月31日：4.35%）。

(18) 應付賬款

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
應付藥品款	**27,427,167**	19,318,370
應付物資款	**10,223,558**	10,227,427
應付房地產開發成本	**42,826,146**	13,451,955
其他	**—**	273,262
	80,476,871	43,271,014

四　合併財務報表項目附註（續）

(20) 應付職工薪酬

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
應付短期薪酬(a)	**9,368,961**	13,537,978
應付設定提存計劃(b)	**5,947,134**	6,014,372
	15,316,095	19,552,350

(a)　短期薪酬

	2016年12月31日（經審核）	本期增加	本期減少	2017年6月30日（未經審核）
工資、獎金、津貼和補貼	13,286,552	60,486,900	(64,846,518)	**8,926,934**
職工福利費	—	1,368,435	(1,366,251)	**2,184**
社會保險費	251,426	2,348,073	(2,159,656)	**439,843**
其中：醫療保險費	210,780	2,077,400	(1,894,395)	**393,785**
工傷保險費	25,325	105,176	(116,356)	**14,145**
生育保險費	15,321	165,497	(148,905)	**31,913**
住房公積金	—	3,052,749	(3,052,749)	**—**
工會經費和職工教育經費	—	400,000	(400,000)	**—**
	13,537,978	67,656,157	(71,825,174)	**9,368,961**

四 合併財務報表項目附註（續）

(20) 應付職工薪酬（續）

(b) 設定提存計劃

	2016年12月31日（經審核）	本期增加	本期減少	**2017年6月30日（未經審核）**
基本養老保險	5,998,514	3,445,891	(3,519,791)	**5,924,614**
失業保險	15,858	175,542	(168,880)	**22,520**
	6,014,372	3,621,433	(3,688,671)	**5,947,134**

(c) 應付辭退福利

於截至2017年6月30日止6個月期間及2016年6月30日，本集團無因解除勞動關係所提出的辭退福利。

(21) 應交稅費

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
應交企業所得稅	**11,245,354**	27,734,872
應交房產稅	**753,397**	605,565
未交增值稅	**424,085**	48,208
應交土地增值稅	**14,343,585**	12,436,229
其他	**402,139**	370,781
	27,168,560	41,195,655

四　合併財務報表項目附註（續）

(22) 其他應付款

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
應付工程款	**52,152,951**	14,573,424
應付H股上市費用	**—**	1,039,887
應付投資款(i)	**15,000,000**	—
少數股東暫借款項(ii)	**3,410,000**	3,110,000
預提租賃費用	**3,128,507**	2,112,614
個人借款(iii)	**7,000,000**	7,000,000
保證金(iv)	**1,153,870**	1,008,870
房產銷售定金(v)	**2,200,234**	4,467,433
應付利息	**347,069**	789,686
應付關聯方款項（附註八(5)b)	**60,221**	—
其他	**3,363,261**	4,820,780
	87,816,113	38,922,694

於2017年6月30日及2016年12月31日，除(ii) , (iii), (iv), (v)以外，本集團沒有賬齡1年以上的大額其他應付款。

(i)　系本集團尚未支付的就義烏衛生中心委託管理投資款。

(ii)　系本集團子公司臨海康寧醫院收到其少數股東的無息暫借款項，賬齡為1年以上。

(iii)　系本集團子公司溫州國大投資向其職工借款，賬齡為1年以上，年利率為6.16%。

(iv)　系本集團子公司溫州國大投資向租賃商戶收取的租賃保證金。

(v)　系本集團子公司溫州國大投資收到購房客戶的房款定金。

四 合併財務報表項目附註（續）

(23) 一年內到期的非流動負債

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
一年內到期的長期借款（附註四(24)）	—	36,700,000
一年內到期的長期應付款（附註四(25)）	17,480,304	17,480,304
	17,480,304	54,180,304

(24) 長期借款

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
抵押借款(i)	19,950,190	56,650,190
保證借款(ii)	129,000,000	130,000,000
	148,950,190	186,650,190
減：一年內到期的長期借款（附註四(23)）		
抵押借款(i)	—	(36,700,000)
	148,950,190	149,950,190

四　合併財務報表項目附註（續）

(24) 長期借款（續）

(i)　於2016年8月，本集團收購溫州國大投資。溫州國大投資於2015年12月取得中國民生銀行人民幣80,000,000元，年固定利率為5.7%的固定資產貸款授信額度，貸款期限自2015年12月29日至2018年12月29日。截至2017年6月30日，該授信額度內貸款餘額19,950,190元。該筆借款已簽訂最高額抵押合同，抵押物為溫州國大投資在建開發產品（附註四(5)），合同約定最高債權額為74,000,000元。同時，溫州醫科大學資產經營有限公司為該筆借款提供20,000,000元保證擔保。

(ii)　於2016年1月，本公司取得人民幣1.3億元，年固定利率為4.75%的固定資產貸款授信額度，貸款期限自2016年1月5日至2021年1月5日。截至2017年6月30日，該項下貸款餘額129,000,000元（2016年12月31日：130,000,000元），由本公司股東管偉立、王蓮月和王紅月提供保證擔保。

於2017年6月30日，長期借款的加權平均利率為4.94%%（2016年12月31日：5.61%）。

(25) 長期應付款

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
應付保證金款(i)	**12,688,704**	12,688,704
提供管理服務的合約權利的長期應付款（附註四(11)）	**94,254,800**	91,530,200
	106,943,504	104,218,904
減：一年內到期的長期應付款	**(17,480,304)**	(17,480,304)
	89,463,200	86,738,600

(i)　該款項為承包商向本集團提供新醫院建設工作的費用。承包商在履行合同規定的所有義務後，該款項將支付給承包商，包括但不限於全額支付建築工人的工資和薪金。

四　合併財務報表項目附註（續）

(26) 遞延收益

	2016年12月31日（經審核）	本期增加	本期減少	**2017年6月30日（未經審核）**
政府補助	10,632,800	—	—	**10,632,800**

政府補助項目	2016年12月31日（經審核）	本期增加	本期減少	**2017年6月30日（未經審核）**	有關資產／收入
本院住院大樓的改擴建工程	10,632,800	—	—	**10,632,800**	有關資產

(i) 與資產相關的遞延收益為本公司於2013年自溫州市財政局取得的住院大樓改擴建工程政府補助10,632,800元。本公司在收到該補助時確認為遞延收益，並在相關資產完工後，在資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。於2017年6月30日，相關工程尚未完工，因此遞延收益尚未開始攤銷。

(27) 股本

	2016年12月31日	本期增加

四　合併財務報表項目附註（續）

(28) 資本公積

	2016年12月31日（經審核）	本期增加	本期減少	**2017年6月30日（未經審核）**
股本溢價	760,289,830	—	—	**760,289,830**
其他資本公積				
－股份支付（附註九）	5,590,960	206,400	—	**5,797,360**
－其他(i)	29,724,071	108,251	—	**29,832,322**
	795,604,861	314,651	—	**795,919,512**

	2015年12月31日（經審核）	本期增加	本期減少	2016年6月30日（未經審核）
股本溢價	760,289,830	—	—	760,289,830
其他資本公積				
－股份支付（附註九）	3,279,825	1,155,567	—	4,435,392
－其他	33,940,987	—	—	33,940,987
	797,510,642	1,155,567	—	798,666,209

(i)　於2017年5月，本公司與杭州怡寧和重慶金浦基金簽訂增資協議，由重慶金浦基金對杭州怡寧增資，重慶金浦基金以每1元註冊資本1元的價格認繳註冊資本1,600萬元，認購增資價款為1,600萬元。上述增資完成後，本集團在杭州怡寧的股權比例由100%下降至60%，仍對其有控制。相應本集團應享有的杭州怡寧淨資產份額的變化人民幣108,251元計入資本公積。

四　合併財務報表項目附註（續）

(29) 盈餘公積

	2016年12月31日（經審核）	本期增加	本期減少	**2017年6月30日（未經審核）**
法定盈餘公積金	18,548,942	—	—	**18,548,942**

	2015年12月31日（經審核）	本期增加	本期減少	2016年6月30日（未經審核）
法定盈餘公積金	11,343,566	7,205,376	—	18,548,942

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加實收資本。本公司截至2017年6月30日止6個月期間年按淨利潤提取法定盈餘公積金0元（截至2016年6月30日止6個月期間：0元）。

四　合併財務報表項目附註（續）

(30) 未分配利潤

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）
期初未分配利潤	**121,190,550**	77,824,436
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	**31,710,313**	28,208,189
減：應付普通股股利(a)	**(18,260,000)**	(18,260,000)
期末未分配利潤	**134,640,863**	87,772,625

(a) 根據2017年6月14日股東大會決議，本公司向全體股東派發2016年度現金股利，每股人民幣0.25元，按照已發行股份73,040,000股計算，共計18,260,000元，截至2017年6月30日，該等股利尚未支付完畢。

根據2016年6月14日股東大會決議，本公司向全體股東派發2015年度現金股利，每股人民幣0.25元，按照已發行股份73,040,000股計算，共計18,260,000元，該等股利於2016年7月支付完畢。

四 合併財務報表項目附註（續）

(31) 營業收入和營業成本

	截至2017年6月30日止6個月期間		截至2016年6月30日止6個月期間	
	收入（未經審核）	成本（未經審核）	收入（未經審核）	成本（未經審核）
主營業務收入	238,108,930	156,885,868	187,817,343	118,945,305
其他業務收入	45,027,377	34,267,178	1,862,962	633,295
	283,136,307	191,153,046	189,680,305	119,578,600

(a) 主營業務收入和主營業務成本

	截至2017年6月30日止6個月期間		截至2016年6月30日止6個月期間	
	收入（未經審核）	成本（未經審核）	收入（未經審核）	成本（未經審核）
銷售藥品	60,303,304	49,515,173	49,563,165	40,834,453
診療及其他醫療服務	166,226,213	102,118,496	129,416,332	73,791,802
管理服務	11,579,413	5,252,199	8,837,846	4,319,050
	238,108,930	156,885,868	187,817,343	118,945,305

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	截至2017年6月30日止6個月期間		截至2016年6月30日止6個月期間	
	收入（未經審核）	成本（未經審核）	收入（未經審核）	成本（未經審核）
房地產銷售	41,353,888	33,683,175	—	—
租金收入	2,686,536	—	—	—
其他	986,953	584,003	1,862,962	633,295
	45,027,377	34,267,178	1,862,962	633,295

四　合併財務報表項目附註（續）

(32) 稅金及附加

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）	計繳標準
營業稅	**—**	30,564	參見附註三
城市維護建設稅	**115,922**	2,139	參見附註三
教育費附加	**48,397**	842	參見附註三
地方教育費附加	**32,264**	562	參見附註三
房產稅(a)	**884,304**	—	參見附註三
土地使用稅(a)	**41,925**	—	參見附註三
土地增值稅	**2,765,489**	—	參見附註三
其他(a)	**48,777**	—	
	3,937,078	34,107	

(a) 根據財政部2016年12月頒佈的*財會[2016]22號《增值稅會計處理規定》*，2016年年度財務報表將原列示為管理費用的房產稅及其他稅種改在稅金及附加科目列示，以前年度對比數字不予追溯調整。

(33) 銷售費用

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）
業務宣傳費	**445,240**	1,017,758

四　合併財務報表項目附註（續）

(34) 管理費用

	截至2017年6月30日止6個月期間	截至20

四　合併財務報表項目附註（續）

(35) 費用按性質分類

合併利潤表中的營業成本、銷售費用和管理費用按照性質分類，列示如下：

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）
職工薪酬費用	**70,625,136**	55,243,032
外銷藥品成本及耗用的周轉材料	**59,291,198**	49,233,787
房地產銷售成本	**33,683,175**	—
固定資產折舊	**7,605,063**	4,775,340
無形資產攤銷	**3,662,798**	3,005,935
長期待攤費用攤銷	**9,598,874**	5,712,058
房屋租賃費	**17,812,635**	13,261,976
食堂支出	**8,120,070**	6,543,945
水電費	**3,911,618**	3,076,390
外包勞務費	**665,154**	—
檢測費	**4,181,975**	2,180,389
諮詢支出	**2,758,580**	1,911,718
業務宣傳費	**516,940**	1,017,758
交通差旅費	**2,065,846**	1,749,510
辦公費	**1,301,775**	1,342,556
股份支付（附註九）	**206,400**	1,155,567
其他	**5,405,392**	6,745,638
	231,412,629	156,955,599

四　合併財務報表項目附註（續）

(36) 財務淨收入／（費用）

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）
匯兌（損失）／收益	(7,730,248)	9,592,376
利息收入	1,907,398	3,101,872
利息支出	(5,689,153)	(2,257,917)
減：利息資本化	3,998,564	(2,257,917)
未確認融資費用攤銷(i)	(2,724,600)	(2,776,747)
其他	(198,512)	(131,710)
	(10,436,551)	9,785,791

(i)　該費用系按實際利率法計算的長期應付款的利息攤銷（附註四(25)）。

(37) 投資損失

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）
按權益法享有的被投資單位淨損益的份額（附註四(7)）	2,552,505	2

四　合併財務報表項目附註（續）

(38) 資產減值損失

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）
壞賬損失	**2,823,150**	1,188,953

(39) 營業外收入

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	**計入截至2017年6月30日止6個月期間非經常性損益的金額（未經審核）**
政府補助(a)	**5,245,868**	**5,245,868**
其他	**131,583**	**131,583**
	5,377,451	**5,377,451**

	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）	計入截至2016年6月30日止6個月期間非經常性損益的金額（未經審核）
政府補助(a)	142,968	142,968
其他	41,847	41,847
	184,815	184,815

四　合併財務報表項目附註（續）

(39) 營業外收入（續）

(a)　政府補助收入

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）	**與資產相關／與收益相關**
國家臨床重點專科建設項目及臨床特色專科建設	—	127,968	與收益相關
上市股改政府補助(i)	**4,835,868**	—	與收益相關
招商引資政府補助(ii)	**400,000**	—	與收益相關
其他	**10,000**	15,000	與收益相關
	5,245,868	142,968	

(i)　根據溫州市財政局溫州市人民政府金融工作辦公室文件*溫財外[2016]573號溫州市財政局溫州市人民政府金融辦公室關於落實資本市場相關獎勵政策的請示*，本公司於2017年2月收到溫州市鹿城區人民政府工作辦公室上市股改及輔導驗收獎勵490,000元，於2017年3月收到鹿城區金融辦上市股改及輔導驗收獎勵4,345,868元。

(ii)　根據溫州市財政局、溫州市商務局文件*溫財外[2016]634號溫州市財政局、溫州市商務局關於撥劃2015年度溫州市境外招商引資獎勵資金的通知*，本公司於2017年3月收到溫州市鹿城區商務局2015年度溫州市境外招商引資獎勵資金400,000元。

四　合併財務報表項目附註（續）

(40) 營業外支出

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	計入截至2017年6月30日止6個月期間非經常性損益的金額（未經審核）
對外捐贈(i)	2,247,255	2,247,255
醫療責任賠償支出	260,000	260,000
非流動資產處置損失	95,691	95,691
其中：固定資產處置損失	95,691	95,691
其他	65,965	65,965
	2,668,911	2,668,911

	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）	計入截至2016年6月30日止6個月期間非經常性損益的金額（未經審核）
對外捐贈(i)	1,935,018	1,935,018
非流動資產處置損失	84,100	84,100
其中：固定資產處置損失	84,100	84,100
其他	435,152	435,152
	2,454,270	2,454,270

(i)　根據本公司與溫州市慈善總會、溫州市紅十字會等慈善機構簽訂的協議，本公司與該等慈善機構設立專項基金，本公司向基金捐款並冠名，並由基金募集其他社會資金，所得款項定向用於補助向本集團就診的特別困難需要救助的人員住院費用。

四　合併財務報表項目附註（續）

(41) 其他收益

	截至2017年6月30日止期間（未經審核）	與資產相關／與收益相關
住院醫師規範化培訓補助(i)	1,020,000	與收益相關
民辦醫療機構獎勵(ii)	1,672,900	與收益相關
	2,692,900	

(i) 根據溫州市衛生和計劃生育委員會*《關於要求下撥2017年衛生計生一般性轉移支付補助資金的函》*，本公司於2017年4月收到溫州市財政局該項補助1,020,000元。

(ii) 根據溫州市財政局、溫州市衛生和計劃生育委員會文件，溫財社[2016]600號*《溫州市財政局、溫州市衛計委關於下達2016年民辦醫療機構市級獎勵補助資金的通知》*，本公司於2017年4月收到民辦醫療機構市級獎勵補助1,672,900元。

(42) 所得稅費用

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）
當期所得稅	14,743,399	13,915,240
遞延所得稅	(2,729,673)	(3,384,030)
	12,013,726	10,531,210

四 合併財務報表項目附註（續）

(42) 所得稅費用（續）

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用載列如下：

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）
利潤總額	**42,319,211**	36,818,473
按適用稅率25%計算的所得稅費用	**10,579,803**	9,204,618
不得扣除的成本、費用和損失	**1,491,690**	1,163,117
前期匯算清繳差異	**579,395**	(320,322)
非應納稅收入	**(1,170,398)**	(95,992)
當期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	**637,437**	579,789
當期未確認遞延所得稅資產的暫時性差異	**128,826**	—
使用以前年度未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	**(233,027)**	—
所得稅費用	**12,013,726**	10,531,210

(43) 每股收益

(a) 基本每股收益

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	**31,710,313**	28,208,189
本公司發行在外普通股的加權平均數	**73,040,000**	73,040,000
基本每股收益	**0.43**	0.39

四 合併財務報表項目附註（續）

(43) 每股收益（續）

(b) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。於2017年6月30日止6個月期間，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

(44) 現金流量表項目註釋

(a) 收到的其他與經營活動有關的現金

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（經審核）
收回的關聯方代墊款	**7,086,718**	12,960,272
收到的政府補助款	**7,938,768**	15,000
其他	**1,079,348**	601,799
	16,104,834	13,577,071

(b) 支付的其他與經營活動有關的現金

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）
租金	**9,766,354**	9,372,828
代墊款項	**3,507,204**	1,999,307
水電費	**4,379,623**	2,754,145
代墊關聯方款項	**1,798,565**	2,020,542
勞務外包費	**531,720**	—
專業服務費用	**2,758,580**	3,290,618
退回政府補助	**2,275,200**	—
交通差旅費	**2,065,846**	1,491,713
業務宣傳費	**962,180**	1,017,758
其他	**9,669,084**	6,372,679
	37,714,356	28,319,590

四 合併財務報表項目附註（續）

(44) 現金流量表項目註釋（續）

(c) 收到的其他與投資活動有關的現金

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）
收到的利息收入	**1,556,687**	898,631
超過三個月的定期存款轉為活期存款	**89,451,000**	—
	91,007,687	898,631

(d) 支付的其他與投資活動有關的現金

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）
對外借款(i)	**3,000,000**	2,500,000
存入存期超過三個月的定期存款（附註四(1)）	**30,000,000**	—
	33,000,000	2,500,000

(i) 該3,000,000元系本公司的子公司浙江黃鋒公司向浦江醫院和淳安醫院分別借款1,000,000元和2,000,000元，並按年利率7.2%計算利息。

(e) 收到的其他與籌資活動有關的現金

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）
收到的少數股東投資款（附註四(23)）	**300,000**	—

四 合併財務報表項目附註（續）

(44) 現金流量表項目註釋（續）

(f) 支付的其他與籌資活動有關的現金

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）
支付的A股上市費用	1,718,279	338,363
支付的H股上市費用	1,039,887	—
	2,758,166	338,363

(g) 處置其他長期資產收回的現金

根據本公司和北京怡寧醫院簽訂的協議，北京怡寧醫院應向本公司償還籌建期代墊款項24,773,012元，其中10,306,594元為購買長期資產款項，本公司分別於2015年9月和2016年3月收回購買長期資產款項8,266,866元和2,039,728元。

(45) 現金流量表補充資料

(a) 現金流量表補充資料

將淨利潤調節為經營活動現金流量

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）
淨利潤	30,305,485	26,287,263
加：資產減值準備	2,823,150	1,188,953
固定資產折舊	7,605,063	4,775,340
無形資產攤銷	3,662,798	3,005,935
長期待攤費用攤銷	9,598,874	5,712,058
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	95,691	84,100
財務開支／（收入）	9,820,539	(8,289,294)
投資（收入）／損失	(2,390,872)	2,199,509
遞延收益的減少	—	(127,968)
遞延所得稅資產增加	(407,598)	(3,384,030)
遞延所得稅負債減少	(2,976,091)	—
存貨的增加	(13,739,715)	(1,805,595)
股份支付	206,401	1,155,567
經營性應收項目的（增加）／減少	(47,078,441)	9,130,173
經營性應付項目的增加／（減少）	5,946,364	(1,947,607)
經營活動產生的現金流量淨額	3,471,648	37,984,404

四　合併財務報表項目附註（續）

(45) 現金流量表補充資料（續）

(a)　現金流量表補充資料（續）

不涉及現金收支的重大投資和籌資活動

截至2017年6月30日止6個月期間，除本集團為獲取向燕郊輔仁醫院提供管理服務的合約權利尚未支付的現金現值98,610,800元（2016年6月30日止6個月期間：93,187,500元），及本集團為獲取向義烏衛生中心提供管理服務的合約權利尚未支付的現金現值15,000,000元（2016年6月30日止6個月期間：0元），無其他不涉及現金收支的重大投資和籌資活動。

現金淨變動情況

	截至2017年6月30日止6個月期間（未經審核）	截至2016年6月30日止6個月期間（未經審核）
現金的期末餘額	**330,431,821**	272,369,068
減：現金的期初餘額	**(407,163,542)**	(368,457,171)
現金淨減少額	**(76,731,721)**	(96,088,103)

(b)　現金及現金等價物

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
現金		
其中：庫存現金	**365,279**	106,397
可隨時用於支付的銀行存款	**330,066,149**	407,057,145
其他貨幣資金	**393**	—
期／年末現金餘額	**330,431,821**	407,163,542

四 合併財務報表項目附註（續）

(46) 外幣貨幣性項目

	2017年6月30日（未經審核）		
	外幣金額	**匯率**	**人民幣金額**
銀行存款			
－美元	**2,396,175**	**6.7744**	**16,232,648**
－港幣	**255,752,199**	**0.8679**	**221,972,449**

	2016年12月31日（經審核）		
	外幣金額	匯率	人民幣金額
銀行存款			
－美元	2,482,702	6.9370	17,222,504
－港幣	307,691,469	0.8945	275,233,096

五 合併範圍的變更

台州市路橋怡寧醫院有限公司（「**路橋怡寧醫院**」）於2016年12月12日設立，其註冊資本為1,000萬元。

本公司於2017年1月22日設立了全資子公司義烏康寧醫院管理有限公司（「**義烏康寧醫院**」），其註冊資本為3,000萬元。

上述子公司註冊資本的實收情況詳見附註十五(3)。

財務報表附註

截至2017年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六 在其他主體中的權益

(1) 在子公司中的權益

(a) 企業集團的構成

子公司／單位名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
				直接	間接	
青田康寧醫院	青田	青田	醫療服務	100%	–	通過設立方式取得
蒼南康寧醫院	蒼南	蒼南	醫療服務	100%	–	通過設立方式取得
永嘉康寧醫院	永嘉	永嘉	醫療服務	100%	–	通過設立方式取得
南昌康寧醫院	南昌	南昌	醫療服務	51%	–	通過設立方式取得
樂清康寧醫院	樂清	樂清	醫療服務	100%	–	通過設立方式取得
臨海康寧醫院	臨海	臨海	醫療服務	80%	–	通過設立方式取得
廊坊怡寧醫院管理公司	廊坊	廊坊	醫院管理	100%	–	通過設立方式取得
浙江黃鋒公司	杭州	杭州	醫院管理	51.22%	–	通過增資收購方式取得
司法鑒定所	溫州	溫州	司法鑒定	100%	–	通過設立方式取得
深圳怡寧醫療投資公司	深圳	深圳	投資	100%	–	通過設立方式取得
深圳怡寧醫院	深圳	深圳	醫療服務	–	52%	通過設立方式取得

六 在其他主體中的權益（續）

(1) 在子公司中的權益（續）

(a) 企業集團的構成（續）

子公司／單位名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
				直接	間接	
四會康寧醫院	四會	四會	醫療服務	–	51%	通過設立方式取得
浙江康寧	寧波	寧波	醫院管理	100%	–	通過設立方式取得
杭州怡寧醫院	杭州	杭州	醫療服務	–	60%	通過設立方式取得
衢州怡寧醫院	衢州	衢州	醫療服務	–	60%	通過設立方式取得
溫州怡寧老年醫院	溫州	溫州	醫療服務	–	100%	通過設立方式取得
平陽康寧醫院	平陽	平陽	醫療服務	–	100%	通過設立方式取得
台州康寧醫院	台州	台州	醫療服務	–	51%	通過收購方式取得
溫州國大投資	溫州	溫州	房地產	–	75%	通過增資收購方式取得
路橋怡寧醫院	台州	台州	醫療服務	–	100%	通過設立方式取得
義烏康寧醫院	義烏	義烏	醫院管理	–	100%	通過設立方式取得

六 在其他主體中的權益（續）

(1) 在子公司中的權益（續）

(b) 存在重要少數股東權益的子公司

子公司名稱	少數股東的持股比例	截至2017年6月30日6個月止期間歸屬於少數股東的損益	截至2017年6月30日6個月止期間向少數股東分派股利	2017年6月30日少數股東權益
浙江黃鋒公司	48.78%	406,787	—	13,406,214
溫州國大投資	25%	978,974	—	13,349,254
		1,385,761	—	26,755,468

上述重要非全資子公司的主要財務信息列示如下：

	2017年6月30日（未經審核）					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
浙江黃鋒公司	24,659,262	18,895,094	43,554,356	3,705,057	—	3,705,057
溫州國大投資	186,171,662	73,922,243	260,093,905	172,648,340	33,394,532	206,042,872
	210,830,924	92,817,337	303,648,261	176,353,397	33,394,532	209,747,929

	截至2017年6月30日6個月止期間（未經審核）			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
浙江黃鋒公司	1,706,405	833,921	833,921	(1,679,736)
溫州國大投資	44,040,424	3,915,896	3,915,896	6,961,603
	45,746,829	4,749,817	4,749,817	5,281,867

六 在其他主體中的權益（續）

(2) 在聯營企業中的權益

(a) 重要聯營企業的基礎信息

	主要經營地	註冊地	業務性質	對集團活動是否具有戰略性	持股比例 直接	持股比例 間接
陝西善達醫院管理諮詢有限公司	西安	西安	醫院管理	否	—	30%

(b) 重要聯營企業的主要財務信息

	2017年6月30日（未經審核）
流動資產	27,571,709
非流動資產	59,561,064
資產合計	87,132,773
流動負債	776,636
非流動負債	—
負債合計	776,636
少數股東權益	14,980,954
歸屬於母公司股東權益	71,375,183
按持股比例計算的淨資產份額(i)	21,412,555
調整事項	
－商譽	4,494,286
對聯營企業權益投資的賬面價值	25,906,841

	截至2017年6月30日6個月止期間（未經審核）
營業收入	5,051,287
淨利潤	711,811

(i) 本集團以聯營企業合併財務報表中歸屬於母公司的金額為基礎，按持股比例計算資產份額。聯營企業列於合併財務報表中的金額考慮了取得投資時聯營企業可辨認淨資產和負債的公允價值以及統一會計政策的影響。

六 在其他主體中的權益（續）

(2) 在聯營企業中的權益（續）

(c) 不重要聯營企業的匯總信息

本集團聯營企業名單如附註四(7)所示，其中無重要聯營企業。

	截至2017年6月30日6個月止期間（未經審核）	截至2016年6月30日6個月止期間（未經審核）

七 分部信息（續）

(a) 截至2017年6月30日止6個月期間分部信息列示如下：

未經審核	醫療服務	房地產開發	合計
對外交易收入	239,095,883	44,040,424	283,136,307
主營業務成本	(156,885,868)	(33,683,175)	(190,569,043)
利息收入	1,893,739	13,659	1,907,398
利息費用	(1,690,589)	—	(1,690,589)
對聯營企業的投資收益	2,390,872	—	2,390,872
資產減值損失	(2,823,150)	—	(2,823,150)
折舊費和攤銷費	(20,815,778)	(50,957)	(20,866,735)
利潤總額	36,315,270	6,003,941	42,319,211
所得稅費用	(9,925,681)	(2,088,045)	(12,013,726)
淨利潤	26,389,589	3,915,896	30,305,485
資產總額	1,497,291,800	260,093,905	1,757,385,705
負債總額	(483,620,965)	(206,042,872)	(689,663,837)
折舊費和攤銷費以外的其他非現金費用	(2,311,135)	—	(2,311,135)
對聯營企業的長期股權投資	60,198,228	—	60,198,228
非流動資產增加額(i)	189,835,240	(2,700,843)	187,134,397

(i) 非流動資產不包括金融資產、長期股權投資和遞延所得稅資產。

(b) 本集團無在其他國家和地區的對外交易收入。

八　關聯方關係及其交易

(1)　母公司情況

本公司無母公司。於整個報告期間，管偉立及其配偶王蓮月合計持有超過本公司30%的股份，為本公司的實際控制人。

(2)　子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註六(1)。

(3)　其他關聯方情況

除已在其他財務報表附註披露的關聯方，本公司還有以下關聯方：

	與本集團的關係
溫州市龍灣區康寧殘疾人小康．陽光庇護中心	本集團出資設立的非營利機構
平陽縣康寧殘疾人小康．陽光庇護中心	本集團出資設立的非營利機構
蒼南縣康寧殘疾人小康．陽光庇護中心	本集團出資設立的非營利機構
永嘉縣康寧殘疾人小康．陽光庇護中心	本集團出資設立的非營利機構
青田康寧殘疾人小康．陽光庇護中心	本集團出資設立的非營利機構
溫州市康寧精神衛生研究所	本集團出資設立的非營利機構
杭州市余杭區怡寧殘疾人托養中心	本集團出資設立的非營利機構
屈凱勝	子公司的少數股東
其他	包括董事、監事及高級管理人員的近親屬

(4)　關聯交易

(a)　定價政策

向關聯方提供勞務以及支付租金的價格以協商價格作為定價基礎。

八 關聯方關係及其交易（續）

(4) 關聯交易（續）

(b) 提供醫療管理服務

	截至2017年6月30日6個月止期間（未經審核）	截至2016年6月30日6個月止期間（未經審核）
北京怡寧醫院	**—**	1,700,000

(c) 支付租金

	截至2017年6月30日6個月止期間（未經審核）	截至2016年6月30日6個月止期間（未經審核）
其他	**14,400**	**—**

(d) 關鍵管理人員薪酬

	截至2017年6月30日6個月止期間（未經審核）	截至2016年6月30日6個月止期間（未經審核）
工資、獎金等	**2,021,756**	1,737,376
股份支付	**115,471**	427,243
	2,137,227	2,164,619

八 關聯方關係及其交易（續）

(4) 關聯交易（續）

(e) 為關聯方代墊款項

	截至2017年6月30日6個月止期間（未經審核）	截至2016年6月30日6個月止期間（未經審核）
本集團出資設立的非營利機構	**1,405,303**	366,619
北京怡寧醫院	**328,964**	1,653,923
	1,734,267	2,020,542

(f) 關聯方償還代墊款項

	截至2017年6月30日6個月止期間（未經審核）	截至2016年6月30日6個月止期間（未經審核）
本集團出資設立的非營利機構	**777,482**	1,353,493
北京怡寧醫院	**6,309,236**	15,064,006
	7,086,718	16,417,499

(g) 關聯方代墊款項

	截至2017年6月30日6個月止期間（未經審核）	截至2016年6月30日6個月止期間（未經審核）
杭州宏瀾	**60,221**	—

八 關聯方關係及其交易（續）

(4) 關聯交易（續）

(h) 向關聯方提供醫療服務

	截至2017年6月30日6個月止期間	截至2016年6月30日6個月止期間
其他	**45,087**	50,219

(i) 本公司接受擔保

本公司股東管偉立、王蓮月和王紅月與中信銀行股份有限公司溫州分行於2016年6月6日簽訂最高額保證合同。合同約定，管偉立、王蓮月和王紅月為本公司自中信銀行股份有限公司溫州分行的借款提供連帶擔保，擔保的最高限額為人民幣252,000,000元。

本公司股東管偉立、王蓮月和王紅月與浙商銀行股份有限公司溫州分行於2017年4月19日簽訂最高額保證合同。合同約定，管偉立、王蓮月和王紅月為本公司子公司自浙商銀行股份有限公司溫州分行的借款提供連帶擔保，擔保的最高限額為人民幣44,000,000元。

(j) 從關聯方購買股權

台州康寧醫院成立於2016年6月30日，成立時公司副總經理徐誼持有51%的股權。2016年7月28日，徐誼將其持有台州康寧51%的股權轉讓給浙江康寧。由於台州康寧醫院成立時徐誼未實際出資，故本次股權轉讓中本集團未支付對價。

八 關聯方關係及其交易（續）

(4) 關聯交易（續）

(k) 從關聯方收到的預付款

	截至2017年6月30日6個月止期間（未經審核）	截至2016年6月30日6個月止期間（未經審核）
屈凱勝	**300,000**	—

(5) 關聯方應收、應付款項餘額

(a) 其他應收款

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
北京怡寧醫院	**326,620**	6,306,892
本集團出資設立的非營利機構	**2,163,787**	1,535,966
	2,490,407	7,842,858

(b) 應付賬款

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
屈凱勝	**3,410,000**	3,110,000
杭州宏瀾	**60,221**	—
	3,470,221	3,110,000

該賬戶的餘額無利息，無抵押，沒有一定的還款日。

九 股份支付

經2014年7月21日股東會審批，批准了《溫州康寧醫院有限公司股權激勵計劃》（「**限性股票激勵計劃**」）。

限制性股票激勵計劃主要條款如下：

(1) 股權激勵方式：激勵對象組建三家有限合夥企業，分別為寧波仁愛康寧投資管理合夥企業（有限合夥）（「**仁愛康寧**」）、寧波恩慈康寧投資管理合夥企業（有限合夥）（「**恩慈康寧**」）及寧波信實康寧投資管理合夥企業（有限合夥）（「**信實康寧**」），仁愛康寧和恩慈康寧的普通合夥人為王碧瑜（系實際控制人親屬及本公司員工），信實康寧的普通合夥人為王紅月，各激勵對象則按照授予股價對應價格認繳出資額，成為合夥企業的有限合夥人。上述合夥企業成立後，本公司創始人股東管偉立和王紅月將其合計持有的本公司1,120,959元出資額，佔本公司4%股權，以每1元出資作價18.684元轉讓給合夥企業。

(2) 等待期：自激勵對象登記為合夥企業之股東之日起，出資額在人民幣15萬元以上（含15萬元）的激勵對象承諾服務至本公司在一間證券交易所掛牌交易滿36個月，出資額在人民幣15萬以下的激勵對象承諾服務至本公司在一間證券交易所掛牌交易滿12個月，期間不得辭職。

(3) 本公司股票在證券交易所上市交易後，激勵對象在限售期屆滿前離職的，按照如下規則處理：

(i) 承諾鎖定12個月的激勵對象在限售期屆滿前離職的，暫不辦理合夥企業退夥手續，該激勵對象在合夥企業的財產份額凍結。在限售期屆滿後，由普通合夥人或普通合夥人指定的第三方負責收購該激勵對象在合夥企業的財產份額；

(ii) 承諾鎖定36個月的激勵對象在本公司股票上市未滿12個月提出辭職的，比照上述規定辦理；在股票上市滿12個月但不滿36個月離職的，由普通合夥人或者普通合夥人指定的第三方負責收購該激勵對象在合夥企業中的財產份額。收購價格按照離職申請經批准日之日前20個交易日本公司股票均價的60%計算。

本集團與上述合夥企業及激勵對象之間無任何回購安排或承諾。

本集團將上述交易作為以換取職工提供服務的以權益結算的股份支付核算，其公允價值為5,869,000元，按照授予日（即2014年7月21日）被轉讓股權之公允價值（聘請專業評估機構評估確定）與激勵對象認繳出資額的差額確定。

截至2017年6月30日止六個月，確認的相關成本費用為206,400元（截至2016年6月30日止六個月：2,311,000元）。

十 承諾事項

(1) 資本性支出承諾事項

以下為本集團於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾：

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
房屋、建築物及機器設備	**145,259,995**	153,326,228

(2) 經營租賃承諾事項

根據已簽訂的不可撤銷的經營性租賃合同，本集團未來最低應支付租金匯總如下：

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
一年以內	**19,040,349**	27,197,148
一到二年	**25,619,691**	23,537,604
二到三年	**24,518,699**	21,793,250
三年以上	**262,837,022**	116,902,176
	332,015,761	189,430,178

十一 資產負債表日後事項

於本財務報表被批准報出後，後續無重大事項需要披露。

十二 金融風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險（主要為利率風險）、信用風險和流動性風險。本集團整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潛在不利影響。

(1) 市場風險

(a) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產（外幣資產的計價貨幣主要為港元）依然存在外匯風險。本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險。

於2017年6月30日及2016年12月31日，本集團持有的外幣金融資產折算成人民幣的金額列示如下：

	2017年6月30日（未經審核）		
	港元項目	**美元項目**	**合計**
外幣金融資產－			
貨幣資金	**221,972,449**	**16,232,648**	**238,205,097**

	2016年12月31日（經審核）		
	港元項目	美元項目	合計
外幣金融資產－			
貨幣資金	275,233,096	17,222,504	292,455,600

於2017年6月30日，對於本集團各類港元金融資產，如果人民幣對港元升值或貶值3%，其他因素保持不變，則本集團將分別減少或增加淨利潤約4,994,380元（2016年12月31日：6,193,000元）。

十二 金融風險（續）

(1) 市場風險（續）

(b) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於長期銀行借款等長期帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2017年6月30日，本集團長期帶息債務主要為人民幣計價的固定利率合同，金額為148,950,190元。（2016年12月31日：179,950,190元）

本集團總部財務部門持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整。

(2) 信用風險

本集團對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收賬款、其他應收款和長期應收款等。

本集團銀行存款主要存放於國有銀行和其他大中型上市銀行，本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

本集團的應收賬款主要來自於向病人銷售藥品及提供醫療服務，亦包括應收管理服務費。根據集團各醫院所在地的社保政策，病人醫療費用通常由病人個人及社會保險聯合承擔。本公司在病人辦理住院手續時通常收取部分預收款項，在病人出院結算時結清病人個人需要支付部分的所欠款項，對於在出院時未結清款項的病人，本公司通過定期催收，及時收回病人個人欠費。對於由社會保險承擔的醫療費用，本公司向病人開具發票後及時向社會保險機構申請報銷，報銷款項通常在申請報銷後2-9個月收回，對該部分款項本公司認為不存在重大信用風險。此外，本公司與個別經濟特別困難的病人簽訂了病人自負費用定額協議，該等病人僅承擔定額的住院期間發生的醫療費用，對於實際醫療費用超過病人個人定額負擔的部分，本集團向各醫院所在民政局、殘疾人聯合會申請政府撥款，並向紅十字會、慈善總會等慈善機構申請救助。根據歷史經驗，向慈善機構申請的救助款項通常有部分無法收回，本公司根據歷史回款情況，估計回款的比例，並據此於2017年6月30日及2016年12月31日分別計提壞賬損失人民幣10,382,663元及人民幣8,105,000元（附註四(2)(b)）。

十二 金融風險（續）

(2) 信用風險（續）

其他應收款包括本集團支付的租賃合同保證金押金、員工備用金、代墊的員工社保費用、對第三方借款以及應收關聯方款項，在考慮了對方信用狀況以及提供的擔保（如有）等措施後，本公司認為不存在重大信用風險。

長期應收款系支付工程承包商的付款保證金，本集團認為不存在重大信用風險。

(3) 流動性風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。集團總部財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期險保用祢暖

十三 公允價值估計

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定：

第一層次： 相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次： 除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次： 相關資產或負債的不可觀察輸入值。

(1) 持續的以公允價值計量的資產

於2017年6月30日及2016年12月31日，以公允價值計量的金融資產按上述三個層級列示如下：

	第一層級	第二層級	第三層級	合計
金融資產－				
可供出售金融資產	—	—	50,000,000	50,000,000
非金融資產				
投資性房地產	—	—	72,191,872	72,191,872
資產合計	—	—	122,191,872	122,191,872

對於投資性房地產，本集團委託外部評估師溫州華欣資產評估有限公司對其公允價值進行評估。所採用的方法為收益法。所使用的輸入值主要包括租金增長率、租金回報率、空置率等，具體參數見：附註二(28)(a)(v)。

本集團由財務部門負責金融資產及金融負債的估值工作，同時委託外部獨立評估師對本集團投資性房地產的公允價值進行評估。上述估值結果由本集團財務部門進行獨立驗證及賬務處理，並基於經驗證的估值結果編製與公允價值有關的披露信息。

(2) 不以公允價值計量但披露其公允價值的資產和負債

本集團以攤餘成本計量的金融資產和金融負債主要包括：應收款項、應付款項、長期應付款、借款等。

本集團不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值差異很小。

十四 資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

本集團的總資本為合併資產負債表中所列示的所有者權益。本集團不受制於外部強制性資本要求，利用資產負債比率監控資本。

於2017年06月30日及2016年12月31日，本集團的資產負債比率列示如下：

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
資產負債比率	**39.24%**	35.05%

十五 公司財務報表附註

(1) 應收賬款

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
應收非關聯方款項	**100,356,896**	87,584,278
減：壞賬準備	**(6,342,610)**	(5,225,147)
	94,014,286	82,359,131

十五 公司財務報表附註（續）

(1) 應收賬款（續）

(a) 應收賬款賬齡分析如下：

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
一年以內	**92,691,944**	82,708,619
一到二年	**6,258,218**	4,057,880
二到三年	**1,028,663**	817,779
三年以上	**378,071**	—
	100,356,896	87,584,278

根據本公司的業務情況，所有賬單一經發出即須支付。

於2017年6月30日，應收賬款66,612,420元（2016年12月31日：70,435,713元）已逾期但未減值。由於該等應收賬款主要系應收各地社會保險機構及其他民政部門款項，基於過往支付記錄，本集團認為這部分款項可以收回，沒有發生減值，故未單獨計提減值準備。這部分應收賬款的賬齡分析如下：

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
一年以內	**66,612,420**	70,435,713

十五 公司財務報表附註（續）

(1) 應收賬款（續）

(b) 應收賬款按類別分析如下：

	未經審核 2017年6月30日				經審核 2016年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
未到結算日的應收款項	25,848,193	26%	–	–	10,567,765	12%	–	–
政府社會保險計劃及其他機構的應收款項	31,081,359	31%	–	–	39,872,555	46%	–	–
對慈善機構的應收款項	7,896,283	8%	6,342,610	80%	6,580,800	8%	5,225,147	79%
應收病人款項	21,797,925	22%	–	–	20,485,150	23%	–	–
應收管理費	13,733,136	13%	–	–	10,078,008	11%	–	–
	100,356,896	100%	6,342,610	/	87,584,278	100%	5,225,147	/

(c) 截至2017年6月30日止6個月期間，計提的壞賬準備金額為1,174,638元（2016年6月30日止6個月期間：288,808元）。收回或轉回的壞賬準備金額為0元（2016年6月30日止6個月期間：0元）。

本集團在對應收款按上述不同信用風險的類別分別進行壞賬準備的評估後，對在上述分類評估中未計提減值準備的應收款根據其賬齡、歷史數據以及本集團對未來收款情況的估計，認為無需進一步計提減值。

(d) 截至2017年6月30日止6個月期間，實際核銷的應收賬款為57,175元（2016年6月30日止6個月期間：101,857元）。

十五 公司財務報表附註（續）

(1) 應收賬款（續）

(e) 於2017年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

	2017年6月30日		
	餘額	壞賬準備金額	佔應收賬款餘額總額比例
餘額前五名的應收賬款總額	33,539,706	—	33%

(2) 其他應收款

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
應收關聯方款項	388,504,928	242,839,985
借款	8,600,000	11,825,000
墊付款*	10,854,756	8,543,379
押金及保證金	1,463,043	1,463,843
其他	3,350,527	188,934
	412,773,254	264,861,141
減：壞賬準備	(1,477,073)	(1,210,030)
	411,296,181	263,651,111

* 墊付款包括燕郊輔仁醫院的應收款，成都仁一醫院有限公司（成都仁一）的墊付款以及熊國秀、閔洪根的應收款（附註(b)）。

十五 公司財務報表附註（續）

(2) 其他應收款（續）

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
一年以內	**355,754,644**	217,412,037
一到二年	**36,459,748**	33,513,442
二到三年	**20,113,661**	13,935,662
三年以上	**445,200**	—
	412,773,253	264,861,141

截至2017年6月30日及2016年12月31日，本公司無重大到期但未減值的應收款。

(b) 其他應收款按類別分析如下：

2017年6月30日	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	理由
應收熊國秀、閔洪根款項	**2,156,116**	**1,210,030**	**56%**	(i)
應收溫州明歐房地產發展有限公司（「**溫州明歐有限公司**」）	**267,043**	**267,043**	**100%**	e(iii)
	2,423,159	**1,477,073**		

(i) 於2017年6月30日及2016年12月31日，由於該訴訟仍處於法院審理過程中，本公司管理層認為剩餘應收款項的回收存在不確定性，對該應收款項計提壞賬準備。

十五 公司財務報表附註（續）

(2) 其他應收款（續）

(c) 截至2017年6月30日止的六個月期間，本公司計提壞賬準備金為人民幣267,043元（截至2016年6月30日止六個月：人民幣131,972元）。截至2017年6月30日止的六個月期間，本公司無重大收回或轉回的已計提壞賬準備的其他應收款（截至2016年6月30日的六個月：0元）。

(d) 截至2017年6月30日止的六個月期間，本公司無重大的其他應收款核銷的情況（截至2016年6月30日的六個月：0元）。

(e) 於2017年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款匯總分析如下：

		2017年6月30日（未經審核）			
	性質	餘額	賬齡	佔其他應收款餘額總額比例	壞賬準備
浙江康寧	應收子公司款項	95,999,004	一年以內	23%	—
溫州怡寧老年病醫院	應收子公司款項	65,865,097	一年以內	16%	—
蒼南康寧醫院	應收子公司款項	65,367,853	一年以內	16%	—
溫州國大投資有限公司	應收子公司款項	36,700,000	一年以內	9%	—
平陽康寧醫院	應收子公司款項	31,853,982	兩年以內	8%	—
		295,785,936		72%	—

(3) 長期股權投資

	2017年6月30日（未經審核）	2016年12月31日（經審核）
子公司(a)	100,782,135	100,782,135
聯營公司(b)	14,458,938	15,072,785
	115,241,073	115,854,920

本公司不存在長期股權投資變現的重大限制。

十五 公司財務報表附註（續）

(3) 長期股權投資（續）

(a) 子公司

	2016年12月31日	6月30日止6個月期間變動				2017年6月30日		本年宣告分派的現金股利
		追加投資	減少投資	計提減值準備	其他		減值準備	
青田康寧醫院	1,000,000	—	—	—	—	1,000,000	—	—
永嘉康寧醫院	1,000,000	—	—	—	—	1,000,000	—	—
蒼南康寧醫院	1,000,000	—	—	—	—	1,000,000	—	—
樂清康寧醫院	1,000,000	—	—	—	—	1,000,000	—	—
司法鑒定所	500,000	—	—	—	—	500,000	—	—
深圳怡寧醫療投資公司	10,000,000	—	—	—	—	10,000,000	—	—
臨海康寧醫院	1,600,000	—	—	—	—	1,600,000	—	—
廊坊怡寧醫院管理公司	10,000,000	—	—	—	—	10,000,000	—	—
浙江黃鋒公司	24,682,135	—	—	—	—	24,682,135	—	—
浙江康寧醫院管理	50,000,000	—	—	—	—	50,000,000	—	—
	100,782,135	—	—	—	—	100,782,135	—	—

十五 公司財務報表附註（續）

(3) 長期股權投資（續）

(b) 聯營企業

		6月30日止6個月期間增減變動									
	2016年12月31日	初始投資	減少投資	按權益法調整的淨損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	2017年6月30日	減值準備年末餘額
杭州宏瀾(i)	507,450	–	–	(1,149,040)	–	–	–	–	–	(641,590)	–
山東怡寧醫院(ii)	14,565,335	–	–	535,193	–	–	–	–	–	15,100,528	–
	15,072,785	–	–	(613,847)	–	–	–	–	–	14,458,938	–

(i) 本公司於2016年9月14日以150萬元對價將其全資控股的子公司杭州宏瀾30%的股權出售給寧波梅山保稅港區弘瀾投資管理合夥企業（有限合夥）（以下簡稱「寧波梅山」），2016年9月20日，寧波梅山單方對杭州宏瀾增資500萬元。經上述交易後，本公司在杭州宏瀾的股權比例下降至35%，喪失對杭州宏瀾控制權，但仍對其有重大影響。

(ii) 山東怡寧為2016年8月成立的本公司聯營公司。本集團現金注資人民幣14,7000,000，持有49%的股權。

(4) 營業收入和營業成本

	截至2017年6月30日6個月止期間		截至2016年6月30日6個月止期間	
	收入（未經審核）	**成本（未經審核）**	收入（未經審核）	成本（未經審核）
主營業務收入	**148,598,057**	**94,337,473**	131,079,811	87,595,906
其他業務收入	**48,176**	**—**	23,520	—
	148,646,233	**94,337,473**	131,103,331	87,595,906

十五 公司財務報表附註（續）

(4) 營業收入和營業成本（續）

(a) 主營業務收入和主營業務成本

	截至2017年6月30日6個月止期間		截至2016年6月30日6個月止期間	
	收入（未經審核）	**成本（未經審核）**	收入（未經審核）	成本（未經審核）
銷售藥品	**42,430,403**	**35,779,303**	39,051,448	30,281,560
診療及其他醫療服務	**97,002,193**	**54,009,581**	84,015,433	53,200,980
管理服務	**9,165,461**	**4,548,589**	8,012,930	4,113,366
	148,598,057	**94,337,473**	131,079,811	87,595,906

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	截至2017年6月30日6個月止期間		截至2016年6月30日6個月止期間	
	收入（未經審核）	**成本（未經審核）**	收入（未經審核）	成本（未經審核）
其他	**48,176**	**—**	23,520	—

(5) 投資收益

	截至2017年6月30日6個月止期間	截至2016年6月30日6個月止期間
權益法核算的長期股權投資（損失）	**(613,847)**	(2,199,509)
	(613,847)	(2,199,509)

本公司不存在投資收益匯回的重大限制。

財務報表補充資料

截至2017年6月30日止6個月期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

一 非經常性損益明細表

	截至2017年6月30日6個月止期間（未經審核）	截至2016年6月30日6個月止期間（經審核）
非流動資產處置淨損失	**95,691**	84,100
計入當期損益的政府補助	**(7,938,768)**	(142,968)
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	**(350,711)**	
對外捐贈	**2,247,255**	1,935,018
除上述各項之外的其他營業外（收入）／支出淨額	**194,382**	393,305
小計	**(5,752,151)**	2,269,455
減：所得稅影響額	**1,573,716**	(333,609)
減：歸屬於少數股東的非經常性損益	**—**	—
歸屬於母公司的非經常性損益	**(4,178,435)**	1,935,846

非經常性損益明細表編製基礎

根據中國證券監督管理委員會《*公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益[2008]*》的規定，非經常性損益是指與公司正常經營業務無直接關係，以及雖與正常經營業務相關，但由於其性質特殊和偶發性，影響報表使用人對公司經營業績和盈利能力作出正確判斷的各項交易和事項產生的損益。

本非經常性損益明細表是溫州康寧醫院股份有限公司（以下簡稱本公司）為首次公開發行人民幣普通股，根據《*公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益[2008]*》，以本公司合併財務報表為基礎編製。

財務報表補充資料

截至2017年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 淨資產收益率和每股收益

本淨資產收益率和每股收益計算表是溫州康寧醫院股份有限公司（以下簡稱「本公司」）為首次公開發行人民幣普通股，按照中國證券監督管理委員會頒佈的《*公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號－淨資產收益率和每股收益的計算及披露*》（2010年度修訂）的有關規定而編製的，其中淨資產收益率和每股收益以本公司合併財務報表為基礎計算。

	加權平均淨資產收益率(%)	
	2017	2016
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	**3.12**	6.99
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	**2.71**	6.72

	每股收益（元）			
	截止2017年6月30日止期間		2016年度	
	基本每股收益	**稀釋每股收益**	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	**0.43**	**0.43**	0.94	0.94
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	**0.38**	**0.38**	0.91	0.91

釋義

「股東週年大會」	本公司於2017年6月14日召開的2016年股東週年大會
「審核委員會」	董事會的審核委員會
「北京怡寧醫院」	北京怡寧醫院有限公司，一家於2015年8月17日在中國成立的有限責任公司，為本公司的聯營公司，本集團持有其32.67%股權
「董事會」	本公司董事會
「蒼南康寧醫院」	蒼南康寧醫院有限公司，一家於2012年6月15日在中國成立的有限責任公司，為本公司的全資附屬公司之一
「成都仁一精神科」	成都仁一醫院有限公司（於2010年6月29日在中國成立，成立時名為成都濟宏醫院有限公司，於2015年7月28日更名為其現時名稱，為獨立第三方）的精神科
「重慶合川康寧醫院」	重慶合川康寧醫院有限公司，一家於2015年6月5日在中國成立的有限責任公司，為本公司的聯營公司，本集團持有其40%股權
「淳安醫院」	淳安黃鋒康恩醫院
「本公司」或「溫州康寧醫院」	溫州康寧醫院股份有限公司，一家根據中國法律成立的股份有限公司，其H股在香港聯交所主板上市（股份代號：2120）
「企業管治守則」	香港上市規則附錄14所載的企業管治守則
「中國證監會」	中國證券監督管理委員會
「董事」	本公司董事
「內資股」	本公司股本中每股面值人民幣1.00元並以人民幣認購及繳足的普通股，且為目前並未於任何證券交易所上市或買賣的未上市股份
「老年醫院」	溫州怡寧老年醫院有限公司，本公司間接持有的全資附屬公司之一，於招股章程內稱為「婁橋醫療區」，其主營業務為向老人提供包括老年精神及心理治療在內的醫療服務

釋義

「本集團」或「我們」或「我們的」	本公司及其附屬公司
「H股」	本公司普通股股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資普通股，在香港聯交所主板上市
「杭州宏瀾信息」	杭州宏瀾信息科技有限公司，一家於2015年11月20日在中國成立的有限責任公司，為本公司的聯營公司，本集團持有其35%股權
「杭州怡寧醫院」	杭州怡寧醫院有限公司，一家於2016年8月25日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「港元」或「港幣」	香港法定貨幣
「香港」	中國香港特別行政區
「香港上市規則」	香港聯合交易所有限公司證券上市規則，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「香港聯交所」	香港聯合交易所有限公司
「廊坊怡寧醫院」	廊坊市怡寧醫院管理有限公司，一家於2015年12月2日在中國成立的有限責任公司，為本公司的全資附屬公司之一
「臨海康寧醫院」	臨海康寧醫院有限公司，一家於2015年2月2日在中國成立的有限責任公司，為本公司的非全資附屬公司之一
「澳門」	中國澳門特別行政區
「標準守則」	香港上市規則附錄10所載之上市發行人董事進行證券交易之標準守則
「提名委員會」	董事會的提名委員會
「平陽康寧醫院」	平陽康寧醫院有限公司，一家於2015年11月2日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的全資附屬公司之一
「平陽長庚精神科」	平陽縣長庚醫院有限責任公司精神科

釋義

「中國」	中華人民共和國，就本中期報告而言，不包括香港、澳門及台灣
「中國公司法」	由中國第十二屆全國人民代表大會常務委員於2013年12月28日修訂及採納並於2014年3月1日生效的中華人民共和國公司法（經不時修訂、補充或以其他方式修改）
「招股章程」	本公司日期為2015年11月10日的招股章程
「浦江醫院」	浦江黃鋒精神專科醫院
「青田康寧醫院」	青田康寧醫院有限公司，一家於2011年4月1日在中國成立的有限責任公司，為本公司全資附屬公司之一
「衢州怡寧醫院」	衢州怡寧醫院有限公司，一家於2015年11月20日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「報告期」或「本報告期」	截至2017年6月30日止六個月
「薪酬委員會」	董事會的薪酬委員會
「人民幣」	中國法定貨幣
「證券及期貨條例」	證券及期貨條例（香港法例第571章），經不時修訂、補充或以其他方式修改
「股份」	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的股份，包括內資股及H股
「股東」	股份持有人
「山東怡寧醫院」	山東怡寧醫院管理有限公司，一家於2016年8月16日在中國成立的有限責任公司，為本公司的聯營公司，本集團持有其49%股權
「深圳怡寧醫院」	深圳怡寧醫院有限公司（其前稱為深圳市怡寧醫院有限公司），一家於2014年9月22日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一

釋義

「四會康寧醫院」	四會康寧醫院有限公司，一家於2016年8月19日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「戰略與風險管理委員會」	董事會的戰略與風險管理委員會
「附屬公司」	具有香港法例第622章公司條例賦予該詞的涵義
「主要股東」	具有香港上市規則所賦予的涵義
「監事」	監事會成員
「監事會」	本公司根據中國公司法成立的監事會
「美元」	美國法定貨幣
「溫州國大」	溫州國大投資有限公司，一家於2002年2月9日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「燕郊輔仁醫院」	根據燕郊輔仁中西醫結合醫院與本公司所訂立日期為2015年3月26日的一份委託管理協議由本公司經營及管理的燕郊輔仁中西醫結合醫院
「永嘉康寧醫院」	永嘉康寧醫院有限公司，一家於2012年12月12日在中國成立的有限責任公司，為本公司全資附屬公司之一
「樂清康寧醫院」	樂清康寧醫院有限公司，一家於2013年9月3日在中國成立的有限責任公司，為本公司全資附屬公司之一
「%」	百分比率