



溫州康寧醫院股份有限公司

Wenzhou Kangning Hospital Co., Ltd.

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
股份代號: 2120

2020

年度報告



目錄

頁次

| | |
|-------------|-----|
| 公司資料 | 2 |
| 財務摘要 | 4 |
| 董事長致辭 | 5 |
| 管理層討論與分析 | 6 |
| 董事會報告 | 23 |
| 監事會報告 | 37 |
| 企業管治報告 | 38 |
| 董事、監事及高級管理層 | 55 |
| 審計報告 | 67 |
| 合併資產負債表 | 75 |
| 公司資產負債表 | 77 |
| 合併利潤表 | 79 |
| 公司利潤表 | 81 |
| 合併現金流量表 | 82 |
| 公司現金流量表 | 84 |
| 合併股東權益變動表 | 86 |
| 公司股東權益變動表 | 88 |
| 財務報表附註 | 90 |
| 釋義 | 204 |



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^註(於2020年6月18日退任)
黃 智先生^註(於2020年6月18日退任)
葛創基先生^註(於2020年6月18日退任)
趙旭東先生(於2020年6月18日獲任)
鐘文堂女士(於2020年6月18日獲任)
劉 寧先生(於2020年6月18日獲任)

審核委員會

鐘文堂女士(主席)
劉 寧先生
楊 揚先生

提名委員會

劉 寧先生(主席)
趙旭東先生
管偉立先生

薪酬委員會

趙旭東先生(主席)
鐘文堂女士
劉 寧先生

戰略與風險管理委員會

管偉立先生(主席)
鐘文堂女士
林利軍先生

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
陳 建先生

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(特殊普通合伙)

香港法律顧問

高偉紳律師行

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

註：

於2020年6月18日，莊一強先生退任獨立非執行董事、本公司薪酬委員會主席及提名委員會委員；黃智先生退任獨立非執行董事、本公司審核委員會主席、薪酬委員會委員及戰略與風險管理委員會委員；及葛創基先生退任獨立非執行董事、本公司提名委員會主席及審核委員會成員。

公司資料

香港主要營業地點

香港
灣仔
皇后大道東248號
大新金融中心40樓

H股股份過戶登記處

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.knho.p.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：i@knho.p.cn

財務摘要

主要財務數據及指標

| | 截至12月31日止年度 | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 | 2018年 人民幣千元 | 2017年 人民幣千元 | 2016年 人民幣千元 |
| 營業收入 | 1,031,284 | 860,692 | 745,972 | 666,436 | 415,408 |
| 除所得稅前利潤 | 87,904 | 55,523 | 106,910 | 69,863 | 92,139 |
| 所得稅費用 | (28,949) | (17,295) | (31,941) | (22,027) | (26,588) |
| 淨利潤 | 58,955 | 38,228 | 74,969 | 47,836 | 65,551 |
| 歸屬於本公司股東的淨利潤 | 70,000 | 57,289 | 80,596 | 49,071 | 68,832 |
| 少數股東損益 | (11,045) | (19,061) | (5,627) | (1,235) | (3,281) |

| | 截至12月31日止 | | | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 | 2018年 人民幣千元 | 2017年 人民幣千元 | 2016年 人民幣千元 |
| 總資產 | 2,248,947 | 2,117,352 | 1,840,724 | 1,690,401 | 1,603,382 |
| 總負債 | 934,523 | 855,843 | 635,451 | 579,904 | 562,012 |
| 總權益 | 1,314,424 | 1,261,509 | 1,205,273 | 1,110,497 | 1,041,370 |
| 歸屬於本公司股東權益 | 1,211,846 | 1,164,484 | 1,120,995 | 1,051,834 | 1,008,383 |
| 少數股東權益 | 102,578 | 97,025 | 84,278 | 58,662 | 32,987 |

董事長致辭

尊敬的各位股東：

2020年是極不平凡、極具挑戰的一年。面對突如其來的全球新冠肺炎疫情(「疫情」)，本集團始終堅持以「規範醫院管

管理層討論與分析

業務回顧及展望

中國精神專科醫療服務產業

21世紀以來，隨著社會經濟的發展和民眾生活方式的轉變，受國家政策扶持以及對精神障礙疾病治療的需求上升，我國民營精神專科醫院發展迅速。2015年3月，國務院頒佈了《全國醫療衛生服務體系規劃綱要(2015-2020年)》，提出促進精神醫療衛生資源進一步優化配置，要以專業精神衛生機構為主體、綜合性醫院精神科為輔助、基層醫療衛生機構和精神疾病社區康復機構為基礎，建立健全精神衛生服務體系和網絡。受益於政策對精神醫療行業的鼓勵，民營精神專科醫院在整個精神專科醫療服務扮演的角色重要性不斷增強，民營精神專科醫院市場規模保持增長態勢，門診及住院人次不斷上升。

目前，中國精神醫療資源分佈表現出較大的區域差異，資源佈局結構不合理，影響精神醫療服務提供的公平與效率，醫療衛生資源普遍集中於大城市與大型公立醫院的情形，這也造成了精神專科醫療資源分佈的不均衡。雖然近年來中國精神衛生醫護人員在數量和素質上都有所提升，但相比發達國家，仍較為匱乏，除整體的醫療水平因素外，機構人員普遍收入較低。

2019年8月17日，國家醫療保障局發佈《關於完善「互聯網+」醫療服務價格和醫保支付政策的指導意見》，意見中明確提出要將「互聯網+」醫療服務價格納入現行醫療服務價格的政策體系統一管理；2020年2月17日，國務院應對新冠肺炎疫情聯防聯控機制綜合組印發《關於加強新冠肺炎疫情期間嚴重精神障礙患者治療管理工作的通知》(肺炎機制綜發[2020]70號)，要求做好精神衛生醫療機構疫情防控，防範院內感染，做好嚴重精神障礙患者罹患新冠肺炎後的醫療照護，以及居家嚴重精神障礙患者的管理治療和社區照護。與此同時，國家對於互聯網醫療的利好政策頻出，要求在保證醫療安全和質量前提下，進一步放寬互聯網診療範圍，將符合條件的互聯網醫療服務納入醫保報銷範圍等。精神科疾病多需要長期服用藥物和連續進行心理諮詢和心理治療，因而更適合互聯網診療模式，而互聯網診療、醫保接入、處方外流等互聯網醫療關鍵發展節點均處於政策推動的歷史黃金期。

管理層討論與分析

業務回顧及展望

業務回顧

2020年，面對疫情帶來的經濟增速放緩以及國家在醫療、醫保監管趨嚴的挑戰，本集團在全力投入疫情防控和積極履行社會責任的同時，始終堅持以「規範醫院管理和提升醫療品質」為核心，加大科研創新投入，不斷探索業務模式轉型升級，具體取得以下進展：

2020年，本集團自有醫院業務健康穩定發展。2016年開業的老年醫院、衢州怡寧醫院和平陽康寧醫院業務日漸成熟；臨海康寧醫院、台州康寧醫院、路橋慈寧醫院和溫嶺南方醫院四家台州區域醫院業務步入正軌，服務量較去年同期增長較快；蒼南康寧醫院搬遷至新院區後床位數增加帶動業務規模迅速提升；溫州康寧醫院新設兒童青少年心理健康中心和睡眠醫學中心，中高端患者診治比例較去年同期增幅較大；青田康寧醫院和永嘉康寧醫院兩家醫院正在實施新院區遷建工程，以解決業務發展受場地空間限制的問題，預計將新增500張床位；唯有北京怡寧醫院受當地政府因疫情防控需要採取的限制性措施而業務量有所減少。此外，本集團於報告期內收購了溫州慈寧醫院和淳安醫院並終止了該等醫院此前的管理諮詢服務。截至2020年12月31日，本集團自有醫院增至24家（2019年12月31日：21家），其中包括1家獨立設置的互聯網醫院（怡寧心理互聯網醫院），運營床位數增至7,483張（2019年12月31日：6,073張）。

2020年，本集團積極拓展業務，探索服務整合新模式。一方面，民眾在疫情期間對於心理健康的遠程問診和購藥需求增加，本集團借助國家鼓勵互聯網醫療相關政策，積極探索「互聯網+醫療健康」服務新模式，開展為其他互聯網醫院提供藥品、為藥品電商平台提供處方服務以及通過自有互聯網平台開展複診開藥等業務，初步構建了以互聯網醫院、醫生集團、藥品供應鏈和醫療信息化為主體的互聯網心理健康管理平台。另一方面，本集團緊抓國家鼓勵社會心理服務體系建設的機遇，打造以溫州地區為中心、線上線下緊密配合的心理服務新模式，以社會心理服務為切點培育輕症市場。

管理層討論與分析

2020年，本集團在業務發展的同時，不斷強化內涵建設、提高綜合競爭實力：一是通過亞專科建設推動集團的品牌提升；二是持續加大科教和創新領域的投入促進科研實力升級；三是優化人力資源工作為集團發展提供強力保障。

2020年疫情爆發之初，部分城市政府實施了限制人員流動的緊急防控措施，一定程度上影響了本集團2020年第一季度的醫療服務收入，此外，疫情防控措施導致北京怡寧醫院業務量不及預期，本集團因此計提商譽減值損失人民幣8.0百萬元。

隨著國內疫情得到有效控制，以及本集團持續採取積極應對措施，如統籌安排復工復產、開展互聯網醫療業務等，本集團業務自2020年第二季度開始恢復，並於報告期內整體實現較大增長。鑒於本集團經營活動產生的現金流量狀況穩健，本集團預期將不會因現時疫情而面臨任何流動資金壓力。

業務亮點

2020年，耶利米公司榮獲高新技術企業資質，並通過與高校訂立合約，形成了產教融合、校企合作機制，為本集團可持續發展強力賦能。此外，浙江省博士後工作站和溫州市重點實驗室(兒童精神病學)的獲批使得本集團專業領域前沿研究水準得以進一步提升。

業務展望

本集團財務狀況與經營業績主要面臨以下風險：

- (i) 公共醫療保險支付金額較高的風險。2018至2020年，公共醫療保險的結算金額佔本集團當年銷售商品及提供勞務收到的現金的比重分別為56.6%、58.2%和61.4%。如果未來本集團醫療機構無法保持醫保定點資格，或者未來國家對精神疾病治療的公共醫療保險政策發生不利變化，將對本集團經營業績產生不利影響；
- (ii) 專業醫務人才短缺的風險。中國法律法規要求醫療機構需維持一定數量的醫務人員，隨著本集團醫療機構數量增加，如果我們無法招募或保持充足的醫務人員，則我們將難以為患者提供理想的醫療服務，從而對我們經營業績產生不利影響；及

管理層討論與分析

(iii) 業務經營所需資質、許可無法續期的風險。醫療機構開展業務需取得醫療機構執業許可證，該許可證通常存在有效期並需定期接受監管部門的檢查。如果未來本集團的醫療機構由於管理不善或未守法經營等原因導致許可無法續期，會對我們的經營業績產生不利影響。

展望未來，隨著健康中國戰略的縱深推進和民眾對心理健康需求的日益增加，本集團將持續優化經營管理模式，加大科研投入和人才隊伍建設，提升服務能力；同時加強信息化軟件和互聯網應用建設，打造現代化智慧化醫院集團。

財務回顧

本集團於報告期間實現收入人民幣1,031.3百萬元，較2019年增加19.8%，其中自有醫院運營收入為人民幣978.5百萬元，較2019年增加23.3%。報告期間，本集團自有醫院住院平均每床日開支有所增長，帶動自有醫院毛利率增加至28.4%(2019年：22.3%)，故本集團整體毛利增加至人民幣302.6百萬元，較2019年增長48.0%。報告期間，歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣70.0百萬元，較2019年增長22.2%。

收入及收入成本

本集團主要透過以下三種方式產生收入：(i)自有醫院運營收入；(ii)其他醫療相關業務收入；及(iii)房地產業務收入。

下表載列於所示期間總收入明細：

| | 截至12月31日止年度 | |
|------------|------------------|------------------|
| | 2020年 (人民幣千元) | 2019年 (人民幣千元) |
| 自有醫院運營收入 | 978,466 | 793,490 |
| 其他醫療相關業務收入 | 38,145 | 27,506 |
| 房地產業務收入 | 14,673 | 39,696 |
| 總收入 | 1,031,284 | 860,692 |

管理層討論與分析

自有醫院運營收入及收入成本

自有醫院運營收入包括本集團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12月31日止年度 | |
|-----------|------------------|------------------|
| | 2020年 (人民幣千元) | 2019年 (人民幣千元) |
| 治療和一般醫療服務 | | |
| 收入 | 755,879 | 587,874 |
| 收入成本 | 506,496 | 441,786 |
| 毛利 | 249,383 | 146,088 |
| 藥品銷售 | | |
| 收入 | 222,587 | 205,616 |
| 收入成本 | 194,544 | 174,398 |
| 毛利 | 28,043 | 31,218 |
| 自有醫院合計 | | |
| 收入 | 978,466 | 793,490 |
| 收入成本 | 701,040 | 616,184 |
| 毛利 | 277,426 | 177,306 |

報告期間，本集團自有醫院運營收入為人民幣978.5百萬元，較2019年增加人民幣185.0百萬元，主要由於溫州康寧醫院、蒼南康寧醫院、樂清康寧醫院、臨海康寧醫院、平陽康寧醫院、長春康林心理醫院及老年醫院運營收入的增長以及與2019年相比新增加溫州慈寧醫院、淳安醫院兩家自有醫院。報告期間，本集團自有醫院毛利較2019年增加56.5%，主要由於住院床日數及住院平均每床日開支增長。

管理層討論與分析

下表載列所示期間本集團自有醫院住院及門診的收入明細與相關運營資料：

| | 截至12月31日止年度 | |
|--------------------------|-------------|-----------|
| | 2020年 | 2019年 |
| 住院 | | |
| 於期末住院床位數 | 7,483 | 6,073 |
| 有效住院服務床日容量 | 2,738,778 | 2,216,645 |
| 使用率(%) | 82.8 | 84.2 |
| 住院床日數 | 2,268,032 | 1,865,922 |
| 歸屬住院的治療和一般醫療服務收入(人民幣千元) | 721,487 | 557,994 |
| 住院平均每床日治療和一般醫療服務開支(人民幣元) | 318 | 299 |
| 歸屬於住院的藥品銷售收入(人民幣千元) | 123,061 | 110,260 |
| 住院平均每床日藥品銷售開支(人民幣元) | 54 | 59 |
| 住院總收入(人民幣千元) | 844,548 | 668,254 |
| 住院平均每床日總開支(人民幣元) | 372 | 358 |
| 門診 | | |
| 門診人次數目 | 277,215 | 226,720 |
| 歸屬門診的治療和一般醫療服務收入(人民幣千元) | 34,392 | 29,880 |
| 門診均次治療和一般醫療服務開支(人民幣元) | 124 | 132 |
| 歸屬於門診的藥品銷售收入(人民幣千元) | 99,526 | 95,356 |
| 門診均次藥品銷售開支(人民幣元) | 359 | 420 |
| 門診總收入(人民幣千元) | 133,918 | 125,236 |
| 門診均次總開支(人民幣元) | 483 | 552 |
| 治療和一般醫療服務的總收入(人民幣千元) | 755,879 | 587,874 |
| 藥品銷售總收入(人民幣千元) | 222,587 | 205,616 |

報告期間，住院收入為人民幣844.5百萬元，與2019年相比增加26.4%，主要由於：(i)

管理層討論與分析

報告期間，門診收入為人民幣133.9百萬元，與2019年相比增加6.9%，主要由於門診人次增加22.3%，以及門診均次開支減少12.5%。門診收入佔自有醫院運營收入的比例降至13.7%(2019年：15.8%)。

報告期間，由於住院及門診業務均有增長，與2019年相比，治療及一般醫療服務的收入增加28.6%，佔自有醫院運營收入的比例增加至77.3%(2019年：74.1%)，而與2019年相比，藥品銷售的收入增加8.3%，佔自有醫院運營收入的比例為22.7%(2019年：25.9%)，其中：住院藥品銷售收入佔住院總收入的比例降低至14.6%(2019年：16.5%)，門診藥品銷售收入佔門診總收入的比例降至74.3%(2019年：76.1%)。

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、使用權資產折舊、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12月31日止年度 | |
|----------|------------------|------------------|
| | 2020年 (人民幣千元) | 2019年 (人民幣千元) |
| 所用藥品及耗材 | 247,235 | 222,516 |
| 僱員福利及開支 | 240,185 | 206,523 |
| 使用權資產折舊 | 31,203 | 29,860 |
| 折舊及攤銷 | 75,906 | 62,804 |
| 食堂開支 | 42,653 | 35,940 |
| 檢測費 | 24,081 | 17,325 |
| 其他 | 39,777 | 41,216 |
| 自有醫院收入成本 | 701,040 | 616,184 |

報告期間，本集團自有醫院收入成本增加至人民幣701.0百萬元，較2019年相比增加13.8%，低於自有醫院收入的增幅。此乃主要由於：(i)與藥品銷售收入增長相關的藥品及耗材開支增長11.1%；(ii)自有醫院運營床位增加引起的僱員福利及開支增加16.3%；(iii)使用權資產折舊較2019年增長4.5%；以及(i)主要由於醫療機構網絡增加而引起的折舊和攤銷較2019年增加20.9%。

管理層討論與分析

從成本組合架構而言，所用藥品及耗材佔自有醫院收入成本的比例降低至35.3%(2019年：36.1%)；僱員福利及開支佔自有醫院收入成本增加至34.3%(2019年：33.5%)；使用權資產折舊連同折舊及攤銷佔自有醫院收入成本的比例為15.3%(2019年：15.0%)。報告期間，成本組合架構較2019年變化不大。

其他醫療相關業務收入

本集團其他醫療相關業務收入主要包括管理諮詢業務收入、藥品及醫療器械銷售收入和信息技術業務收入等。報告期間，本集團其他醫療相關業務收入為人民幣38.1百萬元，其中管理諮詢業務收入為人民幣16.8百萬元(2019年：人民幣21.7百萬元)；藥品及醫療器械銷售收入為人民幣12.0百萬元。

房地產業務收入

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。報告期間，房地產業務收入金額減少至人民幣14.7百萬元(2019年：人民幣39.7百萬元)，主要由於溫州國大於報告期間處置投資性房地產銷售收入僅為人民幣3.9百萬元(2019年：人民幣32.6百萬元)。

毛利及毛利率

報告期間，本集團總毛利達到人民幣302.6百萬元，較2019年增長48.0%；自有醫院業務毛利達到人民幣277.4百萬元，較2019年增長56.5%。下表載列我們於所示期間各項業務的毛利率明細：

| | 截至12月31日止年度 | |
|-----------|-------------|-------|
| | 2020年 | 2019年 |
| 治療和一般醫療服務 | 33.0% | 24.9% |
| 藥品銷售 | 12.6% | 15.2% |
| 自有醫院業務 | 28.4% | 22.3% |
| 房地產及其他業務 | 47.6% | 40.5% |
| 綜合毛利率 | 29.3% | 23.8% |

報告期間，本集團綜合毛利率增加至29.3%(2019年：23.8%)，其中治療和一般醫療服務的毛利率較2019年增加了8.1個百分點，藥品銷售毛利率較2019年減少2.6個百分點。

管理層討論與分析

稅金及附加

報告期間，本集團稅金及附加為人民幣5.4百萬元(2019年：人民幣5.2百萬元)。

銷售費用

報告期間，本集團銷售費用為人民幣8.1百萬元(2019年：人民幣8.0百萬元)，銷售費用佔本集團自有醫院運營收入的比例為0.8%(2019年：1.0%)。

管理費用

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、折舊及攤銷、專業服務費、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12月31日止年度 | |
|---------|------------------|------------------|
| | 2020年 (人民幣千元) | 2019年 (人民幣千元) |
| 僱員福利及開支 | 75,496 | 75,186 |
| 折舊及攤銷 | 12,439 | 12,198 |
| 專業服務費 | 6,070 | 11,121 |
| 差旅費 | 3,202 | 4,509 |
| 其他 | 27,855 | 20,325 |
| 總管理費用 | 125,062 | 123,339 |

報告期間，本集團的管理費用為人民幣125.1百萬元，較2019年略微增加1.4%，管理費用佔本集團自有醫院運營收入的比例降低至12.8%(2019：15.5%)。

研發費用

報告期間，本集團研發費用為人民幣21.0百萬元(2019年：人民幣6.0百萬元)，較2019年增長248.5%，研發費用佔本集團自有醫院運營收入的比例為2.1%(2019年：0.8%)，此乃主要由於：(i)本集團加大在信息化軟件、社會心理服務體系和互聯網醫院應用的開發投入；以及(ii)溫州康寧醫院實施了鼓勵醫生從事臨床研究的激勵政策，並完善了臨床研究項目管理和研發費用歸集。

管理層討論與分析

財務費用 - 淨額

我們的財務收入包括銀行存款利息收入，而財務費用包括匯兌損失、借款利息支出、租賃負債利息支出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：

| | 截至12月31日止年度 | |
|-----------|------------------|------------------|
| | 2020年 (人民幣千元) | 2019年 (人民幣千元) |
| 利息收入 | 4,677 | 4,477 |
| 匯兌損失 | (259) | (643) |
| 借款利息支出 | (15,910) | (12,307) |
| 租賃負債利息支出 | (10,648) | (12,415) |
| 未確認融資費用攤銷 | — | (1,841) |
| 其他 | (682) | (759) |
| 財務費用 - 淨額 | (22,822) | (23,488) |

報告期間，本集團財務費用淨額為人民幣22.8百萬元，較2019年減少人民幣0.7百萬元，其中借款利息支出較2019年增加了29.3%，主要由於本集團的銀行貸款增加。

投資(損失) 收益

我們的投資(損失) 收益包括按權益法享有的被投資單位淨損益的份額、長期股權投資處置收益和結構性存款利息，下表載列我們於所示期間投資(損失) 收益明細：

| | 截至12月31日止年度 | |
|-----------------|------------------|------------------|
| | 2020年 (人民幣千元) | 2019年 (人民幣千元) |
| 按權益法列賬的應佔投資損失 | (7,727) | (3,403) |
| 長期股權投資處置(損失) 收益 | (34) | 26,213 |
| 結構性存款利息 | 96 | 702 |
| 基金分紅 | — | 824 |
| | (7,665) | 24,336 |

報告期間，我們的投資損失為人民幣7.7百萬元，主要為按權益法列賬的應佔投資損失。

管理層討論與分析

公允價值變動收益

報告期間，公允價值變動收益增加至人民幣6.6百萬元，主要由於其他非流動金融資產的公允價值提升。

信用減值損失

報告期間，信用減值損失減少至人民幣23.1百萬元(2019年：人民幣29.3百萬元)，其中應收賬款壞賬損失為人民幣23.3百萬元(2019年：人民幣20.4百萬元)，應收賬款壞賬損失佔本集團總收入的比例為2.3%(2019年：2.4%)。於2020年及2019年12月31日，本集團自有醫院業務應收賬款壞賬準備分別為人民幣30.3百萬元和人民幣21.4百萬元，佔相應時點自有醫院業務應收賬款總額的9.3%和7.1%。

資產減值損失

報告期間，資產減值損失為人民幣8.0百萬元，為本集團收購北京怡寧醫院產生的商譽由於疫情影響發生了減值。

營業外收入(支出)

我們的營業外收入主要包括政府補助，而營業外支出主要包括捐贈開支和非流動資產報廢損失。下表載列我們於所示期間營業外收入和營業外支出明細：

| | 截至12月31日止年度 | |
|------------------|------------------|------------------|
| | 2020年 (人民幣千元) | 2019年 (人民幣千元) |
| 終止確認燕郊輔仁醫院管理合約權利 | — | 25,666 |
| 政府補助 | 59 | 2,755 |
| 其他營業外收入 | 850 | 968 |
| 營業外收入 | 909 | 29,389 |
| 非流動資產報廢損失 | 436 | 13,240 |
| 捐贈開支 | 8,537 | 2,987 |
| 其他營業外支出 | 1,928 | 3,486 |
| 營業外支出 | 10,902 | 19,713 |

報告期間，本集團營業外收入減少至人民幣0.9百萬元，主要由於2019年存在終止確認燕郊輔仁醫院管理合約權利產生的一次性收益；報告期間，本集團營業外支出減少至人民幣10.9百萬元，主要由於非流動資產報廢損失減少。

管理層討論與分析

所得稅費用

報告期間，所得稅費用增加至人民幣28.9百萬元(2019年：人民幣17.3百萬元)，較2019年增長67.4%。於2020年及2019年，我們的實際稅率分別為32.9%及31.1%。

財務狀況

存貨

截至2020年12月31日，存貨結餘為人民幣37.5百萬元(截至2019年12月31日：人民幣23.6百萬元)，主要包括：(i)庫存藥品和周轉材料人民幣34.9百萬元(截至2019年12月31日：人民幣21.0百萬元)；以及(ii)已完工開發物業人民幣2.6百萬元(截至2019年12月31日：人民幣2.6百萬元)，為溫州國大開發的溫州高教園區商務中心二期工程項目2701室、2806室、2807室及2808室。下表載列我們於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2701室、2806室、2807室及2808室 |
| 地址 | 中國浙江省溫州茶山街道高教園區中心東南角 |
| 本集團所佔權益 | 75% |
| 土地面積(約數)(平方米) | 19.3 |
| 持有建築面積(約數)(平方米) | 325.73 |
| 用途 | 商業、金融及辦公用地 |
| 階段 | 竣工驗收 |
| 完工日期 | 2017年6月30日 |

應收賬款

截至2020年12月31日，應收賬款結餘為人民幣321.4百萬元(截至2019年12月31日：人民幣310.5百萬元)，較2019年12月31日結餘增長3.5%，低於營業收入的增長幅度，主要由於醫保回款周期縮短。

報告期間，本集團自有醫院業務應收賬款周轉天數為107天(2019年：128天)。

其他應收款及預付款項

截至2020年12月31日，其他應收款及預付款項增加至人民幣75.4百萬元(截至2019年12月31日：人民幣68.7百萬元)。

管理層討論與分析

投資性房地產

截至2020年12月31日，投資性房地產結餘為人民幣107.8百萬元(截至2019年12月31日：人民幣110.9百萬元)，為溫州國大持有的溫州高教園區商務中心一期工程(302室、303室、304室)及溫州高教園區商務中心二期工程(二樓至十一樓)。報告期間，投資性房地產的公允價值未發生重大變動。下表載列我們於報告期末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(302室、303室、304室) |
| 地址 | 中國浙江省溫州茶山街道高教園區中心東南角 |
| 本集團所佔權益 | 75% |
| 土地面積(約數)(平方米) | 1,959.41 |
| 總建築面積(約數)(平方米) | 6,766.36 |
| 用途 | 非居住 |
| 是否屬於永久物權 | 土地性質為國有土地，土地使用權終止日期為2053年1月29日，相關房產屬於永久物權 |
| 投資物業 | 溫州高教園區商務中心二期工程(二樓至十一樓) |
| 地址 | 中國浙江省溫州茶山街道高教園區中心東南角 |
| 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) | 11,850.34 |
| 用途 | 商業、辦公室、賓館 |
| 是否屬於永久物權 | 土地性質為國有土地，土地使用權終止日期為2053年1月29日，相關房產屬於永久物權 |

其他非流動金融資產

截至2020年12月31日，其他非流動金融資產餘額為人民幣57.4百萬元(截至2019年12月31日：人民幣51.3百萬元)。報告期間，其他非流動金融資產的公允價值增加人民幣6.1百萬元，主要由於本集團投資的金浦基金公允價值增加。

使用權資產

截至2020年12月31日，使用權資產為人民幣227.6百萬元(截至2019年12月31日：人民幣235.3百萬元)。

管理層討論與分析

應付賬款

截至2020年12月31日，應付賬款減少至人民幣69.6百萬元(截至2019年12月31日：人民幣75.6百萬元)。

合同負債

截至2020年12月31日，合同負債增加至人民幣13.0百萬元(截至2019年12月31日：人民幣8.6百萬元)。

其他應付款

截至2020年12月31日，其他應付款減少至人民幣76.6百萬元(截至2019年12月31日：人民幣133.3百萬元)。

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表的資料：

| | 截至12月31日止年度 | |
|-------------------|------------------|------------------|
| | 2020年 (人民幣千元) | 2019年 (人民幣千元) |
| 經營活動產生現金淨額 | 199,656 | 111,290 |
| 投資活動使用現金淨額 | (186,320) | (140,531) |
| 融資活動產生現金淨額 | 22,052 | 7,762 |
| 現金及現金等價物增加 (減少)淨額 | 35,141 | (22,115) |

經營活動產生現金淨額

報告期間，經營活動產生現金淨額為人民幣199.7百萬元，主要包括淨利潤人民幣59.0百萬元，資產減值損失及信用減值損失調整人民幣31.1百萬元和人民幣123.8百萬元的各類資產折舊及攤銷的調整。運營資金變動導致的現金流出為人民幣44.5百萬元。我們的已付各項稅費導致現金流出人民幣21.3百萬元。

投資活動使用現金淨額

報告期間，投資活動使用現金淨額為人民幣186.3百萬元，主要由於購買人民幣188.0百萬元的物業、廠房及設備，包括就青田康寧醫院和永嘉康寧醫院遷建項目以及購買鹿城七都國際療養中心項目土地使用權支付的預付款。

管理層討論與分析

融資活動產生現金淨額

報告期間，融資活動產生現金淨額為人民幣22.1百萬元。

重大投資、收購與出售

本集團於報告期間並無重大投資、收購與出售。

債項

銀行借款

截至2020年12月31日，本集團銀行借款餘額為人民幣426.5百萬元(截至2019年12月31日：人民幣310.0百萬元)，主要由於報告期償還借款人民幣290.0百萬元，以及增加借款人民幣406.5百萬元。

或有負債

截至2020年12月31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

本集團於報告期間並無資產抵押情況。

租賃負債

本集團租賃負債主要包括經營租賃安排，截至2020年12月31日，扣除一年內到期金額人民幣32.5百萬元，不可撤銷租賃協議項下的尚未支付的租賃付款額現值為人民幣189.8百萬元。

金融工具

本集團的金融工具包括應收賬款、其他非流動金融資產、其他應收款、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。

管理層討論與分析

截至2020年12月31日，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2020年12月31日，本集團的資產負債比率(總負債除以總資產)略微提升至41.6%(截至2019年12月31日：40.4%)，主要由於銀行借款的增加。

僱員及薪酬政策

截至2020年12月31日，本集團共擁有3,338名全職僱員(截至2019年12月31日：2,845名全職僱員)。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339.10百萬元(2019年：人民幣288.7百萬元)，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105.6千元。薪酬乃參考同業薪資水準及僱員的資格、經驗和表現釐定。

為充分調動本集團高級管理人員和核心技術人員的積極性，本公司擬定了《溫州康寧醫院股份有限公司2018年股權激勵計劃》(「股權激勵計劃」)，經本公司於2018年6月13日召開的2017年股東週年大會(「2017年股東週年大會」)審議通過。除非文義另有所指，以下所用的詞彙與本公司日期為2018年5月29日的公告及日期為2018年5月30日的補充通函所界定者具有相同涵義。

經2017年股東週年大會審議通過，且經2018年8月20日召開的本公司第二屆董事會第八次會議確認，實際首次授予165人，實際首次授予股數共計1,818,529股。

經2019年8月26日召開的本公司第二屆董事會第十五次會議確認，向第二期激勵對象授予激勵性股票。第二期激勵對象人員範圍包括本公司核心技術人員和董事會認為需要激勵的其他人員。第二期授予方案計劃授予人數37人，授予股權數共計273,161股，因14人自願放棄認購，實際第二期授予激勵對象23人，實際第二期授予股數共計180,516股，佔授予日本公司已發行總股本的0.2391%，具體如下表所列。激勵對象本人按授予數量乘以授予價格(每股人民幣10.47元)繳納認購款。

管理層討論與分析

| 人員類別 | 授予人數(人) | 授予股數(股) | 授予數量佔 本公司已發行 總股數比例 |
|----------------|---------|---------|--------------------------|
| 核心技術人員 | 17 | 142,311 | 0.1885% |
| 董事會認為需要激勵的其他人員 | 6 | 38,204 | 0.0506% |
| 合計 | 23 | 180,516 | 0.2391% |

授予激勵對象的股份為本公司限制性股票。

本次授予的激勵性股票來源為首次授予激勵性股票組建的溫州箴言康寧投資管理合夥企業(有限合夥)的預留部分。激勵對象按照授予價格認繳出資，成為合夥企業的有限合夥人。

激勵對象獲授的激勵性股票的鎖定期為48個月，自激勵對象獲授激勵性股票之日起計算。

授予的激勵性股票自授予日起計滿48個月後，一次性全部解鎖。

董事會報告

董事會欣然提呈本集團截至2020年12月31日止年度之年度報告及經審核合併財務報表。

主要業務

本集團的主要業務為運營遍佈中國多個地區、專注於提供精神科專科服務的醫療機構網絡。本公司主要附屬公司之主要業務詳情載於本年度報告的「財務報表附註 - 在其他主體中的權益 - 在子公司中的權益 - 企業集團的構成」。

本集團與僱員、客戶及供應商的關係詳情分別載於本年度報告的「管理層討論與分析 - 僱員及薪酬政策」及「董事會報告 - 主要客戶及供應商」。

業務審視

本集團業務審視載於本年度報告的「管理層討論與分析」。本集團未來發展及可能面臨的重大風險及不確定因素載於本年度報告的「管理層討論與分析 - 業務展望」。

財務摘要及業績

本集團截至2020年12月31日營運業績與資產及負債的摘要載於本年度報告的「財務摘要」。本集團截至2020年12月31日財務業績載於本年度報告的合併利潤表。

投資者關係

請參見本年度報告的「企業管治報告 - 與股東的溝通及投資者關係」一節。

環境政策

本集團十分關注環保責任，並在可行情況下積極尋求採用環保技術和解決方案。在醫療廢棄物管理方面，本集團已聘請合資格第三方根據適用的法律及法規為我們的所有醫療機構進行妥善處置。該等適用的法律及法規對於我們的業務運營無重大影響。本公司環境政策之詳情載於本公司適時獨立公佈的環境、社會及管治報告，該報告可從本公司及香港聯交所網站獲取及下載。

董事會報告

遵守相關法律及規例

本公司持續檢討現行制度及流程，重視及致力遵守中國公司法、香港上市規則、證券及期貨條例、適用香港公司條例及其他對本公司有重大影響的相關法例及規例。致力保障股東利益、提升公司治理及強化董事會職能。

對本集團營運有重大影響的法律法規包括但不限於《中華人民共和國精神衛生法》、《中華人民共和國基本醫療衛生與健康促進法》(將於2020年6月1日起實施)《醫療機構管理條例》以及《醫療機構管理條例實施細則》等。

本集團的業務營運一直遵守國家與地方各項法律法規，誠實守信，履行社會責任。

本公司及員工一直竭力嚴格遵守適用規則、法律及行業準則。董事概不知悉於2020年有違反任何對本集團有重大影響的法律或法規，亦不知悉於報告期間有涉及本集團的訴訟或任何貪污、賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢案件發生。

報告期間並無不遵守相關法律及法規而對本公司有重大影響的事件。

獲准許的彌償條文

本集團截至2020年12月31日並無獲准許彌償條文。

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。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693.2百萬港元(相當於人民幣580.7百萬元)。於2017年3月30日及2018年3月23日，董事會分別審議通過更改所得款項淨額用途的決議。本公司已按照本公司日期為2015年11月10日的招股章程披露以及董事會決議通過之所得款項用途全部使用該等款項。

董事會報告

股息

董事會建議不向股東派發截至2020年12月31日止年度的末期股息。

稅項減免

根據自2008年1月1日起施行的《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例，本公司向名列於H股股東名冊上的非居民企業股東派發現金股息時，須按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。任何以非個人股東名義(包括以香港中央結算(代理人)有限公司、其他代名人、代理人或受託人或其他組織或團體名義)登記的H股皆被視為非居民企業股東所持的股份。因此，應付該等股東的股息須預扣企業所得稅。如H股股東擬更改股東身份，請向代理人或受託人查詢相關手續。本公司將嚴格依法或根據相關政府部門的要求，代記錄日期名列H股股東名冊的相關股東扣繳企業所得稅。

倘H股個人股東為香港或澳門居民或與中國就向彼等派發現金股息簽訂10%稅率的相關稅收協議的國家的居民，本公司將按10%的稅率代相關股東扣繳個人所得稅。倘H股個人股東為與中國簽訂低於10%股息稅率的相關稅收協議的國家的居民，本公司將按10%的稅率代相關股東扣繳個人所得稅。在此情況下，如相關H股個人股東欲申請退還因採用10%的稅率而多扣繳的稅款，本公司可根據相關優惠稅收協議代為辦理申請，惟相關股東須向香港中央證券登記有限公司呈交稅收協議通知規定的證明資料。經主管稅務機關批准後，本公司將協助退換多扣繳稅款。倘H股個人股東為與中國簽訂高於10%但低於20%股息稅率的稅收協議的國家的居民，本公司將按相關稅收協議實際稅率代扣代繳個人所得稅。倘H股個人股東為與中國簽訂20%股息稅率的稅收協議的國家的居民、或中國未簽訂任何稅收協議的國家的居民或其他情況，本公司將按20%稅率代扣代繳個人所得稅。

董事會報告

股本

報告期間本公司股本之變動詳情載於本年度報告的「財務報表附註四 - 合併財務報表項目附註(30)」。

儲備報告期增舊 皮 玢 亥 浹脾聖料 眼耿 鬢泫开粹凝 工凡 符 鑣 廷 艺聖搗菀脬鄭 儻

報告期間本集團儲備之變動詳情載於本年度報告的「合併股東權益變動表及財務報表附註四 - 合併財務報表項目附註(31)、(32)錄 禡舛艺聖搗菀脬鄭 廉能祀

董事會報告

已發行的債權證

截至2020年12月31日止年度，本集團並未發行任何債權證。

股票掛鈎協議

截至2020年12月31日止年度，本集團並無訂立或存在任何股票掛鈎協議。

捐款

截至2020年12月31日止年度，本集團慈善捐款及其他捐款總計約人民幣

董事會報告

監事

於報告期間及截至本年度報告日期的監事為：

孫方俊先生(主席)

黃靖歐女士

謝鐵凡先生

錢成良先生

陳 建先生

業務審視及財務表現關鍵指標分析

本集團於截至2020年12月31日止年度的業務審視及財務表現關鍵指標分析請參閱本年度報告之「財務摘要」及「管理層討論與分析」一節。

董事及監事於重大交易、安排或合約中的權益

除於本年度報告的「財務報表附註 - 關聯方關係及其交易」所披露外，截至2020年12月31日止或於報告期間任何時間，概無存續任何本公司或其任何控股公司、附屬公司或同系附屬公司所訂立且董事或監事或與任何董事或監事有關連的任何實體直接或間接於其中擁有重大權益的重大交易、安排或合約。

控股股東於重大合約的權益

除於本年度報告的「財務報表附註 - 關聯方關係及其交易」所披露外，於報告期間，概無控股股東在或曾經在本公司或其任何附屬公司所訂立且與本集團業務有關的任何重大合約(不論是否為提供服務或其他)中直接或間接擁有任何重大權益。

管理合同

於報告期間，本公司概無就全部業務或主營業務簽訂任何管理合同。

董事會報告

不競爭協議

根據不競爭協議，各控股股東同意不會並將促使其各自之緊密聯繫人(倘適用)(本集團除外)不會直接或間接與本集團的主要業務(主要為透過醫院提供精神科專科護理)構成競爭，並授予本集團新業務機會選擇權、收購選擇權及優先購買權。於不競爭協議日期至2020年12月31日止期間，本公司未收到任何由控股股東發出的邀約通知(定義見招股章程「與控股股東的關係」一節)。

本公司已接獲由控股股東發出的確認函，確認彼等於截至2020年12月31日止年度遵守不競爭協議以於本年度報告作出披露。獨立非執行董事亦已審查控股股東於截至2020年12月31日止年度的遵守情況。

董事及主要行政人員薪酬與五位最高薪酬人士

截至2020年12月31日止年度，董事及主要行政人員薪酬與五位最高薪酬人士的詳情載於本年度報告的「財務報表附註 - 關聯方關係及其交易」。本公司薪酬政策載於本年度報告的「企業管治報告」一節。

於報告期間，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬。

董事於競爭業務中之權益

於報告期間，概無董事或彼等各自之聯繫人(定義見香港上市規則)從事與本集團業務直接或間接競爭或可能競爭的任何業務，或於當中擁有任何利益。

董事、監事及主要行政人員的證券權益

於2020年12月31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：

董事會報告

| 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) | 40.07% | 29.68% |
| | | 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) | 40.07% | 29.68% |
| | | 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) | 10.00% | 7.41% |
| | | 受控法團權益 | 1,543,000(L) ⁽³⁾ | | | |
| | H股 | 實益擁有人 | 309,000(L) | 309,000(L) | 1.60% | 0.41% |

附註：

(L)：好倉

- (1) 持股比例按於2020年12月31日本公司已發行55,260,000股內資股及19,340,000股H股(合共74,600,300股)計算。
- (2) 管偉立先生為王蓮月女士的配偶，因此根據證券及期貨條例第XV部，管偉立先生被視為於王蓮月女士所持有的內資股中擁有權益，而王蓮月女士被視為於管偉立先生所持有的內資股中擁有權益。
- (3) 王紅月女士為寧波信實康寧投資管理合夥企業(有限合夥「信實康寧」)的普通合夥人及持有其約34.57%權益，而信實康寧為一家有限合夥企業。因此，根據證券及期貨條例第XV部，王紅月女士被視為於信實康寧所持有的本公司所有內資股中擁有權益。

除上文所披露者外，於2020年12月31日，就董事會所知，董事、監事或本公司主要行政人員概無於本公司或任何相聯法團(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(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部將須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例的該等條文董事、監事或本公司主要行政人員被當作或視為擁有的權益及淡倉)；(ii)或根據證券及期貨條例第352條將須本公司登記於該條所述登記冊內的任何權益或淡倉；或(iii)根據標準守則將須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉。

董事會報告

主要股東的權益

於2020年12月31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) | 27.84% | 20.62% |
| 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) | 27.84% | 20.62% |
| 廣汽資本有限公司 ⁽³⁾ | 內資股 | 受控法團權益 | 15,384,541(L) | 27.84% | 20.62% |
| 徐誼先生 ⁽⁴⁾ | 內資股 | 配偶權益 | 5,527,350(L) | 10.00% | 7.41% |
| 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) | 5.89% | 4.36% |
| 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) | 5.89% | 4.36% |
| 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) | 5.89% | 4.36% |
| 趙永生先生 ⁽⁶⁾ | 內資股 | 受控法團權益 | 3,253,179(L) | 5.89% | 4.36% |
| 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) | 11.77% | 8.72% |
| 青島金石灝汭投資有限公司 | 內資股 | 實益擁有人 | 2,780,000(L) | 5.03% | 3.73% |
| 金石投資有限公司 ⁽⁸⁾ | 內資股 | 受控法團權益 | 2,780,000(L) | 5.03% | 3.73% |

董事會報告

| 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⁾ |
|--|------|-------------------|--------------|-------------------------------|---|
| Ci g o p Inc. | H股 | 於股份中擁有保證 權益的個人 | 1,345,792(L) | 6.96% | 1.80% |
| O biMed Ad i o LLC | H股 | 投資經理 | 1,454,000(L) | 7.52% | 1.95% |
| O biMed Capi al LLC | H股 | 投資經理 | 2,150,900(L) | 11.12% | 2.88% |
| O biMed Pa ne Ma e F nd Limi ed | H股 | 實益擁有人 | 1,279,900(L) | 6.62% | 1.72% |
| P ime Capi al Managemen Compan Limi ed | H股 | 投資經理 | 2,118,088(L) | 10.95% | 2.84% |
| O biMed Pa ne II, L.P. | H股 | 實益擁有人 | 1,052,000(L) | 5.44% | 1.41% |
| UBS G o p AG | H股 | 受控法團權益 | 4,035,096(L) | 20.86% | 5.41% |

附註：

(L)：好倉

- (1) 持股比例按於2020年12月31日本公司已發行55,260,000股內資股及19,340,300股H股(合計74,600,300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。

董事會報告

- (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。
- (8) 青島金石灑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灑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,於2020年12月31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。

董事及監事購買股份或債券的權利

除股權激勵計劃外,本公司或其任何附屬公司於報告期間任何時候概無訂立任何安排,致使董事、監事或本公司主要行政人員(包括其配偶或18歲以下子女)藉購入本公司或任何其他法團的股份或債券而獲益。

關連交易

董事會確認,本年度報告的「財務報表附註 - 關聯方關係及其交易」所載的關聯方交易概無構成香港上市規則第14A章項下的關連交易或持續關連交易。於報告期間,本集團並無訂立任何關連交易或持續關連交易而須根據香港上市規則在本年度報告作出披露。

董事會報告

購回、出售或贖回上市證券

為進一步促進本公司健康穩定長遠發展，有效維護廣大投資者利益，報告期間，本公司於香港聯交所購回總數899,700股H股，總現金代價(不包括開支)為15,888,990港元。有關購回之詳情如下：

| 購回期間 | 已購回H股 總數目 (股) | 已付每股之價格 | | 總代價 (港元) |
|---------|---------------------|------------|------------|-------------|
| | | 最高 (港元) | 最低 (港元) | |
| 2020年3月 | 35,000 | 17.90 | 17.80 | 624,200 |
| 2020年4月 | 715,200 | 18.56 | 17.70 | 12,993,510 |
| 2020年5月 | 9,400 | 16.00 | 15.80 | 148,540 |
| 2020年6月 | 140,100 | 15.30 | 14.70 | 2,122,740 |
| | 899,700 | | | 15,888,990 |

上述所購回的H股已於2020年7月13日註銷。

除上文所披露者外，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。

優先購買權

公司章程或中國公司法項下概無有關優先購買權的條文規限本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份。

銀行借款

有關本集團於截至2020年12月31日止的銀行借款詳情，載於本年度報告的「財務報表附註四 - 合併財務報表項目附註(19)及(26)」。

資產抵押

有關本集團於截至2020年12月31日止的資產抵押詳情，載於本年度報告的「財務報表附註四 - 合併財務報表項目附註(19)及(26)」。

董事會報告

企業管治

董事會認為，於報告期間，本公司已遵守企業管治守則所載的所有守則條文及建議最佳常規。本公司採納的主要企業管治常規載於本年度報告的「企業管治報告」一節。

充足公眾持股量

根據本公司可取得的公開資料以及就董事於最後實際可行日期所知，本公司已遵守香港上市規則有關維持已發行股份最低公眾持股量的規定。

暫停辦理股份過戶登記

為釐定有權出席股東週年大會並於會上投票的股東

本公司股份過戶登記處將於2021年6月15日至2021年6月18日止(包括首尾兩天)暫停辦理股東登記手續，期內將不會辦理本公司股份過戶登記手續。為釐定股東出席股東週年大會並於會上投票的資格，所有股份過戶文件連同有關股票最遲須於2021年6月11日下午4時30分前送達本公司的H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，以辦理登記手續。

報告期後重要事項

報告期後重要事項載於本年度報告的「財務報表附註 - 資產負債表日後事項」。

審核委員會

本公司董事會審核委員會已審閱本公司及本集團2020年度業績，及按中國企業會計準則編製的2020年度經審計綜合財務報表。

董事會報告

核數師

本年度之財務報表已由普華永道中天會計師事務所(特殊普通合伙)審核。

本公司於過去三年並未更換過核數師。

代表董事會

管偉立

董事長

中國浙江

2021年4月16日

監事會報告

致各位股東：

2020年，監事會本著維護公司利益、全體股東及員工權益的態度，遵照有關法例、規例及公司章程，按照誠信原則開展工作，認真履行了監事會監督職能，並對公司董事、主要行政人員及其他高級管理人員的職務行為進行了有效的監督，為公司的規範運作和發展起到了積極作用。

於報告期內，監事會每位成員都審慎地審閱了公司的經營及發展規劃，對公司依法運作情況、公司財務情況、募集資金實際投向情況、關聯交易、員工股權激勵計劃等事項進行了認真監督檢查，並向董事會提供合理的建議和意見，亦嚴格有效監督及監管公司管理層制定重大政策及決策，確保符合有關法例、規例及公司章程以及符合股東利益。

監事會認為：公司董事、主要行政人員及其他高級管理人員能夠嚴格遵守誠信原則，恪盡職守，以公司最大利益為出發

企業管治報告

本公司意識到提升企業管治標準的價值及重要性，並會致力達成此目標。本公司已將企業管治守則所載原則作為自身的企業管治守則。董事認為本公司於報告期及直至本年度報告日期已遵守企業管治守則所載的所有守則條文。本公司將繼續審核及加強其企業管治行為以確保遵守企業管治守則。

董事會

董事會組成

董事會現時由八名董事組成，包括三名執行董事、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事。有關董事的履歷詳情載於本年度報告「董事、監事及高級管理層」一節。董事會負責整體管理及監督本公司的營運，以及制定整體業務策略。董事的任期自2019年股東週年大會審議批准之日起生效，自第三屆董事會屆滿之日終止。

於報告期及直至本年度報告日期，董事會已符合香港上市規則第3.10及3.10A條有關至少委任三名獨立非執行董事且其中最少一名獨立非執行董事具有適合專業資格或會計或相關財務管理專業，及委任的獨立非執行董事佔董事會最少三分之一的規定。

根據香港上市規則的規定，本公司已接獲每名獨立非執行董事發出的年度獨立性確認書。根據香港上市規則第3.13條所載的獨立性指引，本公司認為每名獨立非執行董事均屬獨立性。

所有董事(包括獨立非執行董事)為董事會帶來了廣泛而寶貴的業務經驗、知識及專業技巧，以有效率及具效益的方法履行董事會的職能。獨立非執行董事獲邀出任審核委員會、提名委員會、薪酬委員會及戰略與風險管理委員會的成員。

企業管治守則規定董事須向本公司披露其於公眾公司或機構所擔任職位數目與性質及其他重大承擔，以及其身份與涉及時間。董事同意適時向本公司披露彼等的其他承擔。

企業管治報告

董事會職位及職務及授權

董事會負責本公司的一般權力管理及經營本公司業務。其委派執行董事及高級管理層在董事會所設定的監控及職權框架內處理本公司日常營運事宜。董事會將定期審閱轉授職能及責任。

董事會負責本公司所有重大事宜的決策，包括：批准及監察所有政策事宜、整體策略及預算、內部監控及風險管理系統、重大交易（特別是可能涉及利益衝突的交易）、財務資料、推薦委任董事及其他重大財務及營運事宜。詳情請參閱公司章程。

此外，董事會亦委派本公司的審核委員會、提名委員會、薪酬委員會及戰略與風險管理委員會執行彼等各職權範圍所載的不同職責。有關該等委員會的進一步詳情載於本年度報告內。

全體董事須確保秉誠履行職責，遵守適用法例及法規，並於任何時候均以本公司及其股東的利益行事。

本公司已安排適當責任保險以彌償董事就針對彼等的法律訴訟的責任。

董事長及主要行政人員

管偉立先生為執行董事兼董事長，王蓮月女士為執行董事兼本公司總經理，而王紅月女士為執行董事兼本公司財務總監。三位各司其職。

董事與主要行政人員的關係

管偉立先生為王蓮月女士的配偶，王蓮月女士為王紅月女士的姐姐。除以上披露者外，董事會其他成員之間概無財務、業務、家族或其他重大關係。

企業管治報告

高級管理層職位及職務

高級管理層為本公司的執行主體並向董事會負責。於最後實際可行日期，本公司高級管理層由六名成員組成。有關高級管理層的構成及履歷詳情載於本年度報告「董事、監事及高級管理層」。董事會與高級管理層有嚴格的分權機制。高級管理層負責運營管理及根據董事會授權作出相關決策。本公司定期根據需要完善該等授權。董事會則根據本公司的評價標準對高級管理層及其成員進行績效考核，該等結果為彼等薪酬及工作安排的基礎。

董事、監事及主要行政人員變更

2020年6月18日，管偉立先生、王蓮月女士和王紅月女士再度當選為第三屆董事會執行董事，楊揚先生和林利軍先生再度當選為第三屆董事會非執行董事，趙旭東先生、鐘文堂女士和劉寧先生當選為第三屆董事會獨立非執行董事。上述執行董事、非執行董事和獨立非執行董事任期自2020年6月18日起生效。於2020年6月18日，莊一強先生退任獨立非執行董事、本公司薪酬委員會主席及提名委員會委員；黃智先生退任獨立非執行董事、本公司審核委員會主席、薪酬委員會委員及戰略與風險管理委員會委員；及葛創基先生退任獨立非執行董事、本公司提名委員會主席及審核委員會成員。

2020年6月18日，黃靖歐女士再度當選第三屆監事會股東代表監事，錢成良先生和陳建先生再度當選第三屆監事會獨立監事。第三屆監事會同時包括於2020年5月14日在本公司召開的職工代表大會再度當選的兩名職工代表監事孫方俊先生和謝鐵凡先生。上述股東代表監事、獨立監事和職工代表監事任期自2020年6月18日起生效。

除上述披露外，於本報告期，本公司董事、監事和高級管理人員沒有其他變動。

企業管治報告

董事入職及持續專業發展

於報告期間，本公司關注董事的持續專業發展，安排培訓項目，鼓勵彼等參與該等培訓。董事會所有成員持續熟悉各類法規資訊及最新的法規要求，包括有關企業管治及香港上市規則的法律、法規和規範性文件。彼等亦通過各種方法更新其知識及技能，提高其履行職能之能力，例如參與行業協會、專業機構及本公司安排的相關培訓與私人訪問本公司及國內外金融機構以確保其在具備全面諮詢及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。董事參與的主要培訓情況如下：

於報告期間，本公司所有的董事管偉立先生、王蓮月女士、王紅月女士、楊揚先生、林利軍先生、趙旭東先生、鍾文堂女士及劉寧先生已閱讀了若干有關董事職務及責任的書面材料。

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，董事及監事於報告期已遵從標準守則所載的規定。本公司在內部消息公開披露前將該等消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消息的僱員，均不得於禁售期內買賣股份。本公司就該等僱員的相關消息，包括但不限於內部消息事項、個人身份信息、證券賬戶、部門、職務等，進行備案登記，以供本公司自查和相關監息，宇睜葛籬彡蟬莉 櫛 油皖婁歡蟒北最

企業管治報告

會計準則

本公司於2017會計年度起使用中國企業會計準則，同時遵守《公司條例》(「公司條例」)(香港法例第622章)的披露要求。

會計政策

會計政策

財務報表按照財政部於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則 - - 基本準則》、各項具體會計準則及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)編製。

財務報表以持續經營為基礎編製。

新的香港《公司條例》於2014年3月3日生效，財務報表的若干相關事項已根據香港《公司條例》的要求進行披露。

重要會計政策變更

重要會計政策變更載於本年度報告的「財務報表附註 - 重要會計政策變更」。

董事會會議及股東大會出席情況

根據企業管治守則第A.1.1條，本公司每年召開至少四次董事會會議，大約每季一次。根據企業管治守則第A.1.3條，董事會所有例行會議通告會於會議舉行前至少14日送呈全體有機會出席會議的董事，並於此次會議議程內載入有關事宜。

企業管治報告

報告期間，本公司已舉行十次董事會會議，董事出席董事會會議的情況如下：

| 董事姓名 | 召開 董事會會議次數 | 出席 |
|------------------------|---------------|-------|
| 執行董事 | | |
| 管偉立先生(董事長) | | 10/10 |
| 王蓮月女士 | | 10/10 |
| 王紅月女士 | | 10/10 |
| 非執行董事 | | |
| 楊 揚先生 | | 10/10 |
| 林利軍先生 | | 10/10 |
| 獨立非執行董事 | | |
| 莊一強先生(於2020年6月18日退任) | | 5/5 |
| 黃 智先生(於2020年6月18日退任) | | 5/5 |
| 葛創基先生(於2020年6月18日退任) | | 5/5 |
| 趙旭東先生(於2020年6月18日獲任) | | 5/4 |
| 鐘文堂女士(於2020年6月18日獲任) | | 5/5 |
| 劉 寧先生(於2020年6月18日獲任) | | 5/5 |

全體董事於會議舉行前均預先獲提供議程及相關資料。彼等可隨時與本公司高級管理人員及聯席公司秘書接洽，並可提出合理要求諮詢獨立專業意見，費用由本公司承擔。

會議記錄由董事會秘書保存，副本將向全體董事傳閱，以供參考及記錄。董事會及委員會會議的會議記錄均充分載列董事會及委員會所考慮事項的詳情及所達成的決策，包括董事的任何提問。各董事會及委員會會議的會議記錄草擬本於會議舉行日期後一段合理時間內送交董事提出意見。董事會會議的會議記錄可供董事查閱。

企業管治報告

報告期間，共召開兩次股東大會，而董事出席股東大會情況如下：

| 董事姓名 | 召開 股東大會次數 | 出席 |
|------------------------|--------------|-----|
| 執行董事 | | |
| 管偉立先生(董事長) | | 2/2 |
| 王蓮月女士 | | 2/2 |
| 王紅月女士 | | 2/2 |
| 非執行董事 | | |
| 楊 揚先生 | | 2/2 |
| 林利軍先生 | | 2/2 |
| 獨立非執行董事 | | |
| 莊一強先生(於2020年6月18日退任) | | 2/2 |
| 黃 智先生(於2020年6月18日退任) | | 2/2 |
| 葛創基先生(於2020年6月18日退任) | | 2/2 |
| 趙旭東先生(於2020年6月18日獲任) | | 0/0 |
| 鐘文堂女士(於2020年6月18日獲任) | | 0/0 |
| 劉 寧先生(於2020年6月18日獲任) | | 0/0 |

董事委員會

董事會已成立四個委員會，即審核委員會、提名委員會、薪酬委員會及戰略與風險管理委員會，負責處理董事會及本公司的特定事務。本公司所有董事委員會均訂有明確界定的書面職權範圍，相關職權範圍已上載至香港聯交所及本公司網站，並已獲提供足夠資源以履行其職責。

審核委員會

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。審核委員會的主要職責為審閱及監督本公司的財務報告程序，包括建議委任或更換外部核數師；監督本公司內部控制系統及其實施；內部核數師與外部核數師的溝通；審核財務資料及其披露；審閱本公司的內部控制系統及審核重大關連交易；提名內部審核部門負責人；及董事會授權其處理的其他事宜。

企業管治報告

截至本報告日期，審核委員會由兩名獨立非執行董事鐘文堂女士(審核委員會主席)及劉寧先生與一名非執行董事楊揚先生組成。於報告期間，已召開六次審核委員會會議，(其中包括)以審議本集團2019年年度業績及2020年中期業績。

董事出席於報告期間舉行的審核委員會會議的情況如下：

| 董事 | 召開 會議次數 | 出席 |
|--------------------------|------------|----|
| 鐘文堂女士(主席)(於2020年6月18日獲任) | 3/3 | |
| 劉寧先生(於2020年6月18日獲任) | 3/3 | |
| 楊揚先生(於2020年6月18日獲任) | 3/3 | |
| 黃智先生(於2020年6月18日退任) | 3/3 | |
| 葛創基先生(於2020年6月18日退任) | 3/3 | |
| 林利軍先生(於2020年6月18日退任) | 3/3 | |

提名委員會

本公司已設立提名委員會，其書面職權範圍與企業管治守則規定及董事會指定提名委員會的職責及職務相符。提名委員會的主要職責為：編製釐定本公司董事及高級管理層候選人的程序及標準，並對彼等的資歷及證書進行初步審查，包括根據本公司的經營業績、資產及股權結構就董事會的規模及組成向董事會提供建議；審查釐定本公司董事及總經理候選人的程序及標準，並向董事會提出建議；尋找董事及總經理的合格人選；就董事及總經理的候選人進行審查，並提出建議；就需要董事會議決的其他高級管理層(如副總經理、董事會秘書及總會計師)的候選人進行審查，並提出建議；及董事會已授權由其處理的其他事宜。

根據董事提名政策，提名委員會應向董事會提出董事候選人的建議和相關材料，以供董事會考慮，並由董事會決定是否提交股東大會選舉。提名委員會的提名以用人唯才為原則，並在考慮人選時充分顧及董事會成員多元化的裨益，最終按人選的長處及可為公司的發展作出的貢獻而決定。

報告期內，公司進行董事會的換屆選舉，提名委員會積極履行職責。在各方的共同努力下，董事會換屆工作圓滿完成。

企業管治報告

截至本報告日期，提名委員會由兩名獨立非執行董事劉寧先生(提名委員會主席)、趙旭東先生及一名執行董事管偉立先生組成。於報告期間，已召開過兩次提名委員會會議，(其中包括)以審核獨立非執行董事的獨立性以及評價董事會下屬各委員會的結構。

董事出席於報告期間舉行的提名委員會會議的情況如下：

| 董事 | 召開 會議次數 | 出席 |
|-------------------------|------------|----|
| 劉寧先生(主席)(於2020年6月18日獲任) | 0/0 | |
| 管偉立先生 | 2/2 | |
| 趙旭東先生(於2020年6月18日獲任) | 0/0 | |
| 葛創基先生(於2020年6月18日退任) | 2/2 | |
| 莊一強先生(於2020年6月18日退任) | 2/2 | |

董事會採納董事會多元化政策，並已就所有為實施有關政策而制定的可計量目標進行討論。詳情請參閱本年度報告內的「企業管治報告 - 董事會多元化政策」一節。

薪酬委員會

本公司已設立薪酬委員會，其書面職權範圍與企業管治守則規定及董事會指定薪酬委員會的職責及職務相符。薪酬委員會的主要職責為制定董事及高級管理層的評估標準及進行評估，以及釐定及檢討董事及高級管理層的薪酬政策及計劃，包括根據董事及高級管理層的職權範圍及其崗位的重要性，以及其他可比公司相關職務的薪酬標準制定薪酬計劃及方案；薪酬計劃及方案包括但不限於績效考核的標準、程序及主要考核制度，獎懲的主要方案及規定；審查董事及高級管理層的表現，並就其表現及業績進行年度考核；監督本公司薪酬政策的執行情況；及董事會授權由其處理的其他事宜。

截至本報告日期，薪酬委員會由三名獨立非執行董事趙旭東先生(薪酬委員會主席)、鐘文堂女士及劉寧先生組成。薪酬委員會已採用香港上市規則附錄十四B.1.2(c)條內所指的第二個模式(即向董事會建議個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇)。於報告期間，薪酬委員會已召開一次薪酬委員會會議，(其中包括)以審閱2019年度本公司總經理工作報告以及2020年度高級管理人員考核方案。

企業管治報告

董事出席於報告期間舉行的薪酬委員會會議的情況如下：

| 董事 | 召開 會議次數 | 出席 |
|------------------------------|------------|-----|
| 趙旭東先生(主席)(於2020年6月18日獲任) | | 0/0 |
| 鐘文堂女士(於2020年6月18日獲任) | | 0/0 |
| 劉 寧先生(於2020年6月18日獲任) | | 0/0 |
| 莊一強先生(於2020年6月18日退任) | | 1/1 |
| 黃 智先生(於2020年6月18日退任) | | 1/1 |
| 楊 揚先生(於2020年6月18日退任) | | 1/1 |

本集團對執行董事薪酬政策的主要目標是為讓本公司執行董事的報酬與其個人表現掛鉤，以挽留及激勵執行董事。薪酬組合包括基本薪金、績效及 或酌定花紅及其他福利。非執行董事及獨立非執行董事的薪酬主要包括董事費，而該董事費乃由董事會參考彼等職務及職責而釐定。

有關各董事截至2020年12月31日止年度的薪酬詳情載於本年度報告的「財務報表附註 - 關聯方關係及其交易」。

戰略與風險管理委員會

本公司已設立戰略與風險管理委員會，其書面職權範圍與董事會指定戰略與風險管理委員會的職責及職務相符。戰略與風險管理委員會的主要職責包括審核本公司的長期戰略計劃及重大投資決策，並就此提供建議；審核本公司的風險管理政策及標準；監督及監管本公司面臨的法律風險。

截至本報告日期，戰略與風險管理委員會由一名執行董事管偉立先生(戰略與風險管理委員會主席)及一名非執行董事林利軍先生及一名獨立非執行董事鐘文堂女士組成。於報告期間，已召開一次戰略與風險管理委員會會議，(其中包括)以審閱並向董事會推薦本集團2019年度內部監控及風險管理評價報告。戰略與風險管理委員會已就內部控制進行年度審查並於內部控制及風險管理報告確認本集團內部控制系統的成效。

企業管治報告

董事出席於報告期間舉行的戰略與風險管理委員會會議的情況如下：

| 董事 | 召開 會議次數 | 出席 |
|------------------------|------------|-----|
| 管偉立先生(主席) | | 1/1 |
| 鐘文堂女士(於2020年6月18日獲任) | | 0/0 |
| 林利軍先生(於2020年6月18日獲任) | | 0/0 |
| 黃 智先生(於2020年6月18日退任) | | 1/1 |
| 楊 揚先生(於2020年6月18日退任) | | 1/1 |

董事會多元化政策

董事會已採納董事會多元化政策以及討論就實施該政策所制定之所有可量度目標。本公司確認及信奉董事會成員多元化利益，以提升董事會的效能及達致高標準的企業管治。其致力於確保董事會於技巧、經驗及多樣化方面達致平衡，以切合本公司之業務要求。候選人選舉將基於多樣化範圍，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。所有董事會成員委任的最終決定將基於所選定候選人的能力以及可能將為董事會做出的貢獻。摘要資料於下表列述：

董事會現時的組成

| 年齡 | 性別 | 董事服務年資 |
|---------------|----------|--------------|
| 31歲至50歲(3人) | 女(37.5%) | 1年至5年(4人) |
| 51歲至60歲(4人) | | |
| 61歲及以上(1人) | 男(62.5%) | 6年至10年(4人) |

企業管治職能

董事會負責履行企業管治的職責，包括但不限於：

- 審查本公司遵守企業管治守則的情況及在企業管治報告內的披露；
- 發展及審查本公司政策及企業管治實踐；
- 發展、審查及監察適用於董事及僱員的行為守則；
- 審查及監察董事、監事及高級管理人員培訓及持續專業發展；及
- 審查及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規。

企業管治報告

報告期間，董事會通過其專門委員會履行下列企業管治功能：(1)根據規章制度要求修訂公司章程；(2)加強董事及高級管理層的培訓及其專業發展；(3)審查董事、監事及僱員的行為守則；(4)持續評估並優化企業管治及嚴格根據企業管治的所有要求履行其職能；及(5)審閱企業管治報告。

董事及核數師就財務報表的財務報告責任

董事確認彼等負責編製截至2020年12月31日止年度合併財務報表，該合併財務報表乃真實公平地反映本公司及本集團的狀況及本集團的業績及現金流量。董事亦確認彼等負責確保本集團的合併財務報表及時公佈。本公司管理層已向董事會提供該等所需解釋及資料，讓董事會可以就提呈董事會批准的本公司合併財務報表作出知情的評估。本公司向董事會全體成員提供有關本公司業績、狀況及前景的最新資料。

董事並不知悉有關任何事件或情況的任何重大不確定因素，而該等事件或情況可能對本集團的持續經營能力構成嚴重影響。

本公司核數師有關其於合併財務報表的報告責任聲明載於本年度報告的審計報告。

風險管理及內部控制

董事會負責風險管理及內部控制系統及持續檢討其成效。該等風險管理及內部控制系統的設計是為了管理風險，而不是排除未能實現業務目標的風險，並只能就重大錯誤陳述及損失提供合理而非絕對的保證。

本公司已制定明確界定的管理架構及程序，並訂明職權範圍及職責，以防止未經授權使用或處置資產，保持妥善會計記錄，以提供可靠財務資料供內部使用或刊發，並遵守適用法律、規則及規定。本公司已成立內部審核部門，以定期進行財務及經營審核，並向有關管理層建議所需行動。內部審核部門進行的工作為確保內部控制適當進行並按擬定功能運作。內部審核及審閱的結果會向審核委員會報告。當本集團遇到任何潛在的重大風險，指定部門將確認風險，管理層將評估風險並考慮其對業務的影響及發生的可能性。管理層將在評估之後決定戰略及內部控制程序以規避風險及預防未來相似之風險。

企業管治報告

董事會每年審閱一次本集團風險管理及內部控制系統的有效性，並信納本集團於截至2020年12月31日止年度的風險管理及內部控制系統屬足夠及有效，且並無有關財務、運營或合規控制而須高度關注之事宜。

本集團已建立了全面、層級清晰及分工合理的風險管理及內部監管系統，以應對其需要及減輕所承擔的風險，從而保障股東利益及資產。董事會下設審核委員會，主要負責內部審計的監管、本公司內部控制體系的評價與完善，以及對本公司正在運作的重大投資項目等進行風險評估。戰略與風險管理委員會主要負責對本公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並提出建議，對本公司總體風險進行評估與控制。此外，本公司為規範關聯交易行為，控制關聯交易的風險，進一步制定關聯交易管理辦法，由審核委員會履行該等職責。本公司亦建立了有關內幕消息披露的行政措施。倘不同的運營將潛在內幕消息披露給指定的人，該等人士將根據要求決定進一步升級及披露。監事會對董事會及高級管理層於實施的內部控制進行監督。各個層級機構相互補充、相互強化，促進業務開展和風險管理。

高級管理層薪酬

本公司高級管理層成員詳情載於本年度報告「董事、監事及高級管理層」一節，彼等截至2020年12月31日止年度的薪酬範圍如下：

| 薪酬範圍(人民幣元) | 人數 |
|-------------------|----|
| 0至550,000 | 4 |
| 550,001至1,100,000 | 2 |

核數師薪酬

截至2020年12月31日止年度，本集團的法定核數師普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)提供年度審計服務。截至2020年12月31日止年度，就本集團的核數師提供的審計及非審計服務的已付應付款項總額載列如下：

| | |
|-------|------------|
| 審計服務 | 人民幣80,000元 |
| 非審計服務 | 人民幣24,500元 |

企業管治報告

聯席公司秘書

吳詠珊女士(外聘服務供應商方圓企業服務集團(香港)有限公司職員)已獲委任為本公司其中一位聯席公司秘書。吳女士於本公司之主要聯繫人士為王健先生(董事會秘書兼另一名聯席公司秘書)。

吳女士於報告期間至本年度報告日期已依據香港上市規則第3.29條接受不少於15個小時的相關專業培訓。王先生已參加有關香港上市公司董事角色、職能及職責之相關培訓,且於報告期間不時獲外聘律師更新及提供培訓教材,彼亦已依據香港上市規則第3.29條接受不少於15個小時的相關專業培訓。彼等將繼續於截至2021年12月31日止年度依據香港上市規則第3.29條參與相關專業培訓。

與股東的溝通及投資者關係

董事會認為與投資者的有效溝通,是建立投資者信心及吸引新投資者之關鍵。本集團亦認同公司資料透明及適時披露之重要性,以便投資者作出最知情的投資決定。

本公司的股東大會為董事會及股東提供了重要的溝通渠道。董事長及四個董事委員會之主席或(於彼等缺席時)各委員會的其他成員及獨立董事委員會(倘適用),將在股東大會上回答提問。

於報告期間,本公司已召開兩次股東大會。已公佈文件連同最近期之公司資料及新聞,均可在本公司網站<http://www.knho.com.cn>上查閱。投資者亦可透過電郵*ir@knho.com.cn*與本公司溝通。

股東之權利

股東召開臨時股東大會(「臨時股東大會」)之流程

股東要求召開臨時股東大會,應當按照下列流程進行:

企業管治報告

倘董事會同意召開臨時股東大會或類別股東大會，應於作出董事會決議後五日內發出大會通告，倘通告中原議案有變，應徵得相關股東批准。

倘董事會不同意召開臨時股東大會或類別股東大會，或於收到請求後十日內未作出書面反饋，則單獨或者合計持有10%以上股份的股東有權書面請求監事會召開臨時股東大會或類別股東大會。

如監事會同意召開臨時股東大會或類別股東大會，應於收到請求後五日內發出大會通告，倘通告中原議案有變，應當徵得相關股東批准。

倘監事會未在規定期限內發出臨時股東大會通告，則視為監事會不召開或主持股東大會。連續90日以上單獨或者合計持有10%以上股份的股東可自行召集和主持臨時股東大會。由監事會或股東自行召開的股東大會之必要費用由本公司承擔。

於股東大會上提呈議案之程序

本公司召開股東大會時，董事會、監事會以及單獨或者合計持有3%以上股份的股東，有權向本公司提交議案。

單獨或者合計持有3%以上股份之股東，可於臨時股東大會召開十日前提出臨時議案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。提交議案的聯絡詳情如下：

地址：

中國

浙江省溫州市

黃龍住宅區

盛錦路1號

傳真：(86) 577 8878 9117

電郵：i@knhospital.cn

企業管治報告

股東向董事會作出查詢之程序

股東可隨時透過董事會秘書以書面形式將其查詢及問題遞交董事會。聯絡詳情如下：

地址：

中國

浙江省溫州市

黃龍住宅區

盛錦路1號

傳真：(86) 577 8878 9117

電郵：i@knhop.cn

股東亦可在本公司之股東大會上向董事會作出查詢。

章程文件之變更

於本報告期間，公司章程被修訂兩次。

於2020年3月9日舉行的本公司2020年第一次臨時股東大會會議以特別決議案審議通過。根據國務院於2019年10月17日頒發的《國務院關於調整適用在境外上市公司召開股東大會通知期限等事項規定的批覆》(國函[2019]97號)的相關規定，結合本公司的實際情況，董事會審議並批准關於建議修訂公司章程的議案。經修訂公司章程自2020年3月9日起生效，並在香港聯交所和公司網站上刊載。修訂詳情請見日期為2020年1月22日及2020年3月9日的本公司公告。

於2020年7月20日舉行的本公司第三屆董事會第二次會議審議通過。於2020年3月9日舉行的本公司2020年第一次臨時股東大會、2020年第一次內資股股東大會及2020年第一次H股股東大會以特別決議案審議通過《建議授予董事會購回部份H股股份的一般性授權》。董事會根據授權範圍完成部份H股股份回購及註銷，並相應修訂公司章程。經修訂公司章程自2020年7月20日起生效，並在香港聯交所和公司網站上刊載。修訂詳情請見日期為2020年1月22日、2020年3月9日及2020年7月20日的本公司公告。

企業管治報告

股息政策

本公司已制定股息政策。公司分配當年稅後利潤時，應當提取利潤的10%列入公司法定公積金。公司法定公積金累計額為公司註冊資本的50%以上的，可以不再提取。公司的法定公積金不足以彌補以前年度虧損的，在依照前款規定提取法定公積金之前，應當先用當年利潤彌補虧損。公司從稅後利潤中提取法定公積金後，經股東大會決議，還可以從稅後利潤中提取任意公積金。公司彌補虧損和提取公積金後所餘稅後利潤，按照股東持有的股份比例分配，但公司章程規定不按持股比例分配的除外。股東大會違反前款規定，在公司彌補虧損和提取法定公積金之前向股東分配利潤的，股東必須將違反規定分配的利潤退還公司。公司持有的本公司股份不參與分配利潤。

公司可以下列形式(或同時採取兩種以上的形式)分配股利：

- (一) 現金；
- (二) 股票；
- (三) 法律、行政法規、部門規章及上市地監管規則許可的其他方式。

公司向內資股股東支付現金股利和其他款項，以人民幣派付。公司向外資股股東支付現金股利和其他款項，以人民幣計價和宣佈，以港元支付。公司向外資股股東支付現金股利和其他款項所需的港元，按國家有關外匯管理的規定辦理。

公司股利的分配由股東大會以普通決議授權董事會實施。

董事、監事及高級管理層

董事

執行董事

管偉立先生，51歲，為董事長兼執行董事。彼主要負責本公司的整體業務運營及策略規劃。彼於1996年2月創立本公司並自此成為執行董事。管先生於本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月獲委任為董事長及執行董事。在加入本公司之前，管先生從1987年8月至1993年12月在溫州市精神病院(溫州市一家當地醫院)擔任臨床醫生，主要負責精神病患者的治療。管先生於1987年8月自溫州市的溫州醫科大學(其前稱為溫州醫學院)畢業，主修醫療援助。管先生於2007年12月獲溫州市人事局頒發高級經營師資格。管先生為王蓮月女士的配偶、王紅月女士的姐夫及徐誼先生的連襟。

王蓮月女士，52歲，為我們的執行董事兼總經理。彼主要負責本公司的整體醫院運營及業務開發。彼於1998年1月加入本公司，自2011年9月起擔任我們的總經理，並自2013年4月起擔任我們的執行董事，王女士在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月再次獲委任為我們的執行董事。在加入本公司之前，王女士自1988年8月至1997年12月在溫州市精神病院擔任護士，主要負責一般病人護理。王女士於2004年6月自位於溫州市的溫州醫科大學(其前稱為溫州醫學院)及於2002年6月自溫州市的中共溫州市委黨校獲得兩項大專文憑，分別主修護理及經濟管理。彼於2007年7月畢業於西安交通大學網絡教育學院，通過遠程教育獲得法學本科學歷。彼亦於2006年9月在上海的中歐國際工商學院完成了在職醫院管理課程。彼於2004年12月獲人力資源和社會保障部授予二級心理諮詢師職稱。王女士為管偉立先生的配偶、王紅月女士的姐姐及徐誼先生的姨姐。

董事、監事及高級管理層

王紅月女士，48歲，為我們的執行董事兼財務總監。彼主要負責本公司的整體財務管理及資本投資。彼於1996年1月加入本公司，自1996年1月至1999年12月於我們的財務科工作。彼自2000年1月擔任我們財務科的科長。王女士自2013年4月起擔任執行董事，王女士在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月再次獲委任為執行董事兼財務總監。王女士亦自2011年9月至2013年4月擔任我們的監事。在加入本公司之前，彼自1994年7月至1995年12月在溫州市龍灣區康寧醫藥批發公司(一家從事藥品批發業務的公司)的財務科工作，負責會計工作。王女士於2007年7月畢業於西安交通大學網絡教育學院，通過遠程教育獲得會計學本科學歷。彼於2017年5月畢業於上海財經大學，獲高級管理人員工商管理碩士學位。王女士為王蓮月女士的妹妹、徐誼先生的配偶及管偉立先生之姨妹。

非執行董事

楊揚先生，65歲，為我們的非執行董事。彼主要負責監督本公司的企業發展及策略規劃。彼於2015年4月加入本公司，自此一直擔任我們的非執行董事。楊先生自2019年1月起至今，擔任GL China Eq i) HK Management Limited董事，主要負責公司經營投資。楊先生亦自2010年1月起擔任德福資本投資香港有限公司(一家從事投資業務的私募股權服務的公司)的董事，主要負責醫院管理及投資。在加入本公司之前，楊先生自1988年5月至2009年12月擔任長立實業有限公司(一家在香港從事貿易及提供投資服務業務的公司)的總經理，主要負責投資、外貿及製造等業務。楊先生於1982年3月畢業於南京市的中國人民解放軍海軍學院，主修參謀專業。

董事、監事及高級管理層

林利軍先生，48歲，為我們的非執行董事。彼主要負責監督及向我們的董事會提供獨立判斷。林先生於2017年6月加入本公司，自此一直擔任我們的非執行董事。林先生自2016年4月至今，擔任銀科投資控股有限公司（一家於納斯達克交易所上市（股票代碼：YIN.US）提供大宗商品現貨服務的公司）的董事，主要負責監控公司戰略發展。彼自2016年3月至今，擔任國際天食集團有限公司（一家於香港聯交所上市（股票代碼：03666.HK）從事自有中高端中餐正餐連鎖餐廳的公司）的董事，主要負責監控公司戰略發展。彼自2015年11月至今，擔任雲鋒金融集團有限公司（一家於香港聯交所上市（股票代碼：00376.HK）從事提供金融服務的公司）的董事，主要負責監控公司戰略發展。彼自2015年9月起任正心毅創新資本董事長。彼亦自2015年11月至2017年3月，擔任上海城投控股股份有限公司（一家於上海證券交易所上市（股票代碼：600649.SH）主要負責向上海市自來水市南、市北、浦東威立雅公司供應原水的公司）的董事。彼於2004年4月創立匯添富基金（一家固定收益投資專業機構）並自此擔任總裁至2015年4月。彼亦自1997年7月至2001年7月，先後擔任上海證券交易所辦公室主任助理及上市部總監助理，期間彼亦於中國證監會創業板籌備工作組及上市公司監管部任職。林先生於1994年6月畢業於上海的復旦大學，獲世界經濟學學士學位。彼於1997年6月畢業於上海的復旦大學，獲世界經濟學碩士學位。彼亦於2013年畢業於美國哈佛大學，獲工商管理碩士學位。

獨立非執行董事

趙旭東先生，59歲。彼自2011年1月至今，擔任同濟大學醫學院人文醫學與行為醫學教研室主任，主要負責教學、科研工作。彼自2015年6月至今，擔任同濟大學附屬精神衛生中心（籌）主任，主要負責醫院轉型發展、建設規劃及科教工作。彼自2004年7月至今，擔任同濟大學附屬上海東方醫院心身醫學科主任醫師、學科帶頭人，主要負責臨床診療、教學工作。彼自2013年9月至今，擔任同濟大學人文學院哲學心理學研究所所長，主要負責指導研究生。彼自2019年6月至今，擔任同濟大學醫學院中德精神衛生研究所所長，主要負責中德學術合作交流。彼自2000年12月至2004年6月，擔任昆明醫科大學附屬第一醫院院長，主要負責法定代表人全面管理醫院工作。彼自2004年1月至2005年4月，擔任同濟大學醫學院常務副院長，主要負責行政管理。彼自2011年8月至今，擔任世界心理治療學會副主席。彼自2016

董事、監事及高級管理層

年5月至今，擔任世界精神病學會都市精神衛生分會執行理事。彼自2019年12月至今，擔任世界文化精神醫學協會理事。彼自2014年4月至今，擔任德國德中心理治療研究院中方名譽主席。自2019年5月至今，彼擔任中國心理衛生協會副理事長暨心理治療與心理諮詢專業委員會名譽主任委員。彼自2014年9月至今，擔任中華醫學會心身醫學分會副主任委員。彼自2019年11月至今，擔任中國醫師協會心身醫學專業委員會副主任委員。趙先生於1983年7月畢業於昆明醫科大學(其前稱為昆明醫學院)，獲得醫學學士學位。於1988年8月畢業於四川大學(其前稱為華西醫科大學)，獲醫學碩士學位。於1993年11月畢業於德國海德堡大學，獲醫學博士學位。

鐘文堂女士，32歲。鐘女士自2019年2月至今，擔任上海信公企業管理諮詢有限公司(一家從事為上市公司提供諮詢服務的公司)的合規諮詢部合夥人，主要負責合規諮詢業務。彼自2016年2月至2019年2月，先後擔任上海信公企業管理諮詢有限公司的高級諮詢經理及諮詢業務總監，主要負責合規諮詢業務。自2012年10月至2016年2月，彼先後擔任普華永道中天會計師事務所的審計員及高級審計員，主要負責財務及內控審計工作。鐘女士於2012年6月畢業於上海的復旦大學，獲社會學學士學位。

劉寧先生，59歲。彼自2004年4月至今，擔任衛寧健康科技集團股份有限公司(一家於深圳證券交易所上市(股份代號：300253.SZ)專注於醫療健康信息化的上市公司)的副董事長，主要負責公司整體管理。自2018年2月至今，彼擔任快享醫療科技(上海)有限公司董事長，主要負責公司整體管理。自2018年7月至今，彼擔任北京衛寧健康科技有限公司執行董事，主要負責公司整體管理。自2019年10月至今，彼擔任上海衛心科技有限公司執行董事，主要負責公司整體管理。彼自1991年4月至2004年4月，先後擔任美國惠普(HP)公司技術員，上海金仕達衛寧醫療信息技術有限公司董事、副總裁。劉先生於1985年6月畢業於上海的復旦大學，獲應用力學學士學位。彼於1988年6月畢業於上海的復旦大學，獲應用數學碩士學位。彼於2000年5月經上海市工程系列高新技術成果轉化類高級專業技術職務任職資格評審委員會評審，具備高級工程師任職資格。

董事、監事及高級管理層

監事

孫方俊先生，70歲，為監事會主席。彼主要負責監督我們的日常經營管理。孫先生於2011年5月加入本公司，自2011年5月至2014年9月擔任本公司副院長。彼在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月獲委任為監事會主席。在加入本公司之前，孫先生自1996年4月至2010年10月在溫州市鹿城區衛生局工作，彼主要負責醫療行政管理。自1992年4月至1996年4月，彼為溫州市紅旗醫院(溫州市一家當地醫院)的院長，主要負責醫院全面工作。自1988年8月至1992年4月，彼擔任溫州市第八人民醫院(溫州市一家當地醫院)的副院長，主要負責各項醫療業務。孫先生於1974年8月畢業於黑龍江省雞西市的黑龍江省雞西衛校，獲中專文憑，主修醫療專業。彼於1995年1月獲溫州市人事局授予內科主治醫師職稱。

黃靖歐女士，42歲，為我們的監事。彼主要負責監督我們的日常經營管理。黃女士於2013年4月加入本公司，自此一直擔任我們的監事。彼在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月再次獲委任為我們的監事。黃女士自2011年11月起，擔任德福資本(一家從事私募股權投資的公司)的投資總監，主要負責投資。在加入本公司之前，自2009年8月至2011年11月，彼為美國中華醫學基金會(一家專注於醫療慈善事務的美國信託基金會)的項目主管，主要負責項目實施。自2003年6月至2006年12月，彼為胡關李羅律師行的一名律師，主要負責各項法律事務。黃女士於2001年7月畢業於廣州市的中山大學，獲法學學士學位。

董事、監事及高級管理層

陳建先生，35歲，為我們的獨立監事。彼主要負責監督我們的合法合規經營。陳先生於2019年6月加入本公司，自此一直擔任我們的獨立監事。陳先生自2019年4月至今，擔任浙江省華福慈善基金會第三屆理事會理事，主要負責尋找創新模式以及聯結青年人加入發展慈善事業。彼自2016年2月至今，擔任九果投資管理(上海)有限公司(一家從事投資管理及企業管理諮詢的公司)的執行董事，主要負責尋找與篩選科創項目及路演與資源對接。彼自2015年6月起擔任尚妍堂科技(上海)股份有限公司(一家從事科技推廣和應用服務業的公司)的執行董事，主要負責科技項目的研發推進和投融資。彼自2015年4月起亦擔任果創企業管理(上海)有限公司(一家從事企業管理和科技孵化器運營的公司)的監事，主要負責監督其合法合規經營並參與籌建設立於上海洋山自貿區的海外離岸科技孵化器，配合自貿區科創一號引入海外科技項目。陳先生於2009年6月畢業於溫州大學甌江學院，獲文學學士學位，主修漢語言文學。

錢成良先生，68歲，為我們的獨立監事。彼主要負責監督我們的合法合規經營。錢先生於2017年6月加入本公司，自此一直擔任我們的獨立監事。在加入本公司之前，彼自2007年5月至2012年5月，擔任溫州市人大常委會副主任。彼於2003年2月至2007年4月，擔任溫州市副市長。彼於1996年10月至2003年1月，擔任麗水市委常委組織部長。彼亦於1995年11月至1996年9月，擔任溫州市委組織部常務副部長。

謝鐵凡先生，41歲，為監事。彼主要負責監督我們的合法合規經營。謝先生於2000年5月加入本公司且自2010年5月至2014年9月，彼於本公司擔任不同職位，包括資訊科的副科長、設備科的副科長、設備科科長及物資採購部經理，主要負責設備採購及管理。彼在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月獲委任為監事。謝先生於2004年12月畢業於北京市的中央廣播電視大學，獲金融學大專學歷。彼於2016年1月畢業於江西省井岡山大學，獲生物醫藥工程本科學歷。謝先生於2007年12月獲溫州市人事局授予的助理工程師職稱。

董事、監事及高級管理層

高級管理層

周朝毅先生，59歲，為我們的副總經理。彼主要負責協助總經理管理本公司的基建工作。周先生於2005年2月加入本公司，自此一直擔任副總經理。彼在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月再次獲委任為我們的副總經理。在加入本公司之前，周先生自1995年11月至2004年12月擔任溫州心血管醫院(溫州市一家當地醫院)的副院長，主要負責後勤工作。自1990年5月至1995年10月，周先生擔任溫州市中醫院(溫州市一家當地醫院)院長助理及人保科長，主要負責人力資源與保衛組織工作。自1986年1月至1990年4月，周先生擔任位於溫州市的溫州市氣功療養院的人事幹部及團支部書記，主要負責人力資源與青年組織工作。周先生於2014年6月在浙江省杭州市的浙江大學完成高級研修班(現代衛生管理)。周先生於1989年12月獲溫州市衛生局授予放射科醫士職稱及於2000年4月獲浙江省衛生廳授予臨床執業助理醫師資格。周先生於2015年11月獲溫州市人力資源和社會保障局頒發高級經營師資格。

葉敏捷先生，47歲，為我們的副總經理。彼主要負責協助總經理管理本公司的科研教學及國際合作工作。彼於2013年10月加入本公司擔任副院長。葉先生在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月獲委任為我們的副總經理。在加入本公司之前，自1994年7月至2013年9月，彼為溫州市精神病院(溫州市一家當地醫院)的科長，主要負責科研教學工作。葉先生於2007年7月畢業於河南省新鄉市的新鄉醫學院，獲精神病與精神衛生學碩士學位。彼於2014年1月獲浙江省人力資源和社會保障廳授予精神病學主任醫師資格。

徐誼先生，46歲，為我們的副總經理。彼主要負責協助總經理開展本公司設備及信息技術工作。徐先生於2002年10月加入本公司，自2002年10月至2009年3月擔任後勤科科長，主要負責後勤管理。自2009年4月至2014年9月，彼擔任我們的副院長，主要負責協助院長開展本公司的全面管理及後勤工作。彼在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月獲委任為本公司副總經理。在加入本公司之前，彼自1999年4月至2002年9月為中共溫州市委黨校的一名教師，主要負責教授信息技術課程。徐先生於2005年7月畢業於北京經濟管理職業學院，透過遠程教育獲得藝術設計專業大學文憑。徐先生為王紅月女士的配偶、管偉立先生的連襟及王蓮月女士的妹夫。

董事、監事及高級管理層

章飛雪女士，51歲，為我們的副總經理。彼主要負責處理本公司在台州地區醫院的營運工作。章女士於2004年2月加入本公司，自2004年2月至2009年10月擔任護理部主任，主要負責護理管理。自2009年11月至2010年9月，彼擔任科教科長兼門診部主任，主要負責管理。章女士自2010年10月至2015年3月擔任本公司副院長，主要負責協助院長管理護理事務。章女士自2015年3月起擔任本公司副總經理。在加入本公司之前，章女士在樂清市第五人民醫院擔任多個職位：自1995年10月至2004年1月，彼擔任護理部主任，主要負責醫院護理管理工作；自1993年1月至1995年9月，彼擔任急診護士長，主要負責急診護理管理工作。章女士於2005年7月畢業於北京中醫藥大學，透過遠程教育獲得護理學學士學位。章女士於2014年11月獲得浙江省杭州市的浙江大學現代衛生管理高級研修班證書。章女士於2017年6月在浙江省金華市的浙江師範大學完成公共行政碩士課程。彼於2013年11月獲浙江省人力資源和社會保障廳授予主任護師資格。

王健先生，36歲，為我們的副總經理兼任董事會秘書。彼主要負責監督公共事務與投資關係、品牌建設、企業融資及有關上市工作。王先生於2014年7月加入本公司，自此一直擔任我們的董事會秘書。在本公司改制為股份有限公司後，王先生於2014年9月再次獲委任為我們的董事會秘書。於2017年6月，王先生獲委任為我們的副總經理。在加入本公司之前，自2009年6月至2014年7月，彼擔任中國證監會廈門監管局的科員及副主任科員，主要負責監督廈門地區上市公司的企業管治及信息披露工作。自2008年2月至2009年3月，彼為安永華明會計師事務所(特殊普通合伙)的高級審核員，主要負責審核工作。自2005年8月至2008年2月，彼擔任普華永道中天會計師事務所有限公司的審核員及高級審核員，主要負責審核工作。王先生於2005年7月於北京市從北京大學光華管理學院取得管理學學士學位，主修工商管理。王先生於2010年4月獲中國註冊會計師協會認可為註冊會計師非執業會員，並於2014年3月獲中國司法部頒發法律職業資格證書。

董事、監事及高級管理層

金偉光先生，54歲，為我們的副總經理。彼主要負責公司對外的投資和行政事務管理。彼於2015年5月加入本公司，自2015年5月至2017年5月擔任深圳怡寧醫院副總經理，主要負責營運工作。金先生自2017年5月起擔任本公司投資總監，於2018年11月，彼獲任為我們的副總經理。在加入公司前，自1987年8月至2015年4月，彼一直於溫州市衛生局任職，主要負責規劃、財務、基建、物價、統計、設備、藥品、耗材、社會辦醫等管理工作，其中於2009年4月至2015年4月，彼擔任溫州市衛生局規劃財務處處長；於2002年3月至2009年3月，擔任溫州市衛生局辦公室副主任兼計財處副處長。金先生於1997年12月畢業於中央黨校函授學院，主修經濟管理專業。彼於2002年8月結業於浙江師範大學區域經濟研究生課程進修班。彼於2003年11月結業於澳大利亞衛生行政管理(醫療質量管理)培訓班。彼亦於2004年11月結業於浙江大學公共管理研修班。

除下表所披露外，在報告期間，其他董事、監事或本公司高級管理層成員並未在任何本集團成員擔任任何職務：

| 董事 高級 管理層成員 | 本集團成員 | 於本集團成員 擔任的職務 | 擔任該職位的期限 |
|----------------|--------------|-----------------|------------|
| 管偉立 | 青田康寧醫院 | 執行董事 | 2011年4月至今 |
| | 蒼南康寧醫院 | 執行董事 | 2012年6月至今 |
| | 永嘉康寧醫院 | 執行董事 | 2012年12月至今 |
| | 樂清康寧醫院 | 執行董事 | 2013年9月至今 |
| | 深圳怡寧醫院 | 執行董事 | 2014年9月至今 |
| | 北京怡寧醫院 | 董事長 | 2015年8月至今 |
| | 老年醫院 | 執行董事 | 2015年11月至今 |
| | 平陽康寧醫院 | 執行董事 | 2015年11月至今 |
| | 深圳怡寧醫療投資有限公司 | 執行董事、總經理 | 2015年9月至今 |
| | 衢州怡寧醫院 | 董事長 | 2015年11月至今 |
| | 溫州鹿城怡寧醫院有限公司 | 董事長、總經理 | 2020年4月至今 |

董事、監事及高級管理層

| 董事 高級 管理層成員 | 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 | 義烏康寧醫院管理有限公司 | 執行董事、經理 | 2017年1月至今 |
| | 青田康寧醫院 | 經理 | 2018年12月至今 |
| | 北京怡寧醫院 | 董事 | 2019年5月至今 |
| | 浙江德寧醫藥有限公司 | 董事長 | 2019年6月至2019年9月 |
| | 杭州怡寧托養服務有限公司 | 執行董事、總經理 | 2020年12月至今 |
| 王紅月 | 蒼南康寧醫院 | 監事 | 2012年6月至今 |
| | 衢州怡寧醫院 | 董事 | 2015年11月至今 |
| | 平陽康寧醫院 | 監事 | 2015年11月至今 |
| | 浙江黃鋒醫院管理有限公司 | 董事 | 2016年8月至今 |
| | 溫州國大 | 董事 | 2016年7月至今 |
| | 杭州慈寧醫院 | 監事 | 2017年11月至今 |
| | 浙江怡寧健康科技有限公司 | 董事 | 2018年11月至2019年4月 |
| | 浙江怡寧健康科技有限公司 | 執行董事 | 2019年4月至今 |
| | 浙江怡寧健康科技有限公司 | 總經理 | 2019年4月至2020年3月 |
| | 浙江德寧醫藥有限公司 | 董事 | 2019年6月至今 |
| | 淮南康寧醫院 | 監事 | 2019年6月至今 |
| | 長春康林心理醫院 | 董事長 | 2019年12月至今 |
| | 溫州鹿城怡寧醫院有限公司 | 監事 | 2020年4月至今 |
| | 北京怡寧醫院 | 董事、經理 | 2020年5月至今 |
| | 溫州慈寧醫院 | 董事長 | 2020年6月至2020年12月 |

董事、監事及高級管理層

| 董事 高級 管理層成員 | 本集團成員 | 於本集團成員 擔任的職務 | 擔任該職位的期限 |
|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 徐誼 | 青田康寧醫院 | 監事 | 2011年4月至今 |
| | 樂清康寧醫院 | 監事 | 2013年9月至今 |
| | 深圳怡寧醫院 | 監事 | 2014年9月至今 |
| | 老年醫院 | 監事 | 2015年11月至今 |
| | 北京怡寧醫院 | 監事 | 2015年8月至今 |
| | 深圳怡寧醫療投資有限公司 | 監事 | 2015年9月至今 |
| | 衢州怡寧醫院 | 監事 | 2015年11月至今 |
| | 廊坊怡寧醫院 | 監事 | 2015年12月至2020年8月 |
| | 浙江黃鋒醫院管理有限公司 | 董事長 | 2016年8月至今 |
| | 台州康寧醫院 | 執行董事 | 2016年6月至今 |
| | 溫州國大 | 董事 | 2016年7月至今 |
| | 浙江康寧醫院管理(集團)有限公司 | 執行董事、總經理 | 2016年7月至今 |
| | 杭州怡寧醫院 | 董事長 | 2017年4月至今 |
| | 杭州怡寧醫院 | 總經理 | 2017年4月至2018年11月 |
| | 路橋慈寧醫院 | 執行董事、經理 | 2016年12月至今 |
| | 淮南康寧醫院 | 董事長 | 2018年1月至今 |
| | 杭州慈寧醫院 | 執行董事、總經理 | 2017年11月至今 |
| | 溫州恬真堂中醫門診部有限公司 | 執行董事、總經理 | 2018年1月至今 |
| | 浙江怡寧健康科技有限公司 | 董事長 | 2018年11月至2019年4月 |
| | 耶利米公司 | 執行董事、總經理 | 2018年12月至今 |
| 溫州鹿城怡寧醫院有限公司 | 董事 | 2020年4月至今 | |

董事、監事及高級管理層

| 董事 高級 管理層成員 | 本集團成員 | 於本集團成員 擔任的職務 | 擔任該職位的期限 |
|----------------|--|---|--|
| 周朝毅 | 溫州國大 義烏康寧醫院管理有限公司 杭州怡寧醫院 | 董事長 監事 總經理 | 2016年7月至今 2017年1月至今 2019年4月至今 |
| 王健 | 衢州怡寧醫院 杭州怡寧醫院 溫州康寧醫院杭州分公司 荷澤怡寧醫院 浙江怡寧健康科技有限公司 南京怡寧醫院 溫嶺南方醫院 淮南康寧醫院 荷澤怡寧醫院 溫州鹿城怡寧醫院有限公司 浙江怡寧健康科技有限公司 怡寧心理互聯網醫院 | 董事 董事 負責人 董事 董事 董事 董事長、經理 董事 董事 董事 經理 執行董事、總經理 | 2015年11月至今 2017年4月至今 2017年4月至今 2017年4月至2019年7月 2018年11月至2019年4月 2018年7月至今 2019年1月至今 2019年6月至今 2019年7月至2020年3月 2020年4月至今 2020年3月至今 2020年3月至今 |
| 章飛雪 | 臨海康寧醫院 溫嶺南方醫院 臨海慈寧醫院有限公司 | 執行董事、經理 董事 執行董事、經理 | 2018年1月至今 2019年1月至今 2020年12月至今 |
| 葉敏捷 | 溫州醫心健康科技有限公司 | 執行董事、總經理 | 2019年5月至今 |
| 金偉光 | 衢州怡寧醫院 荷澤怡寧醫院 南京怡寧醫院 | 董事 董事 董事長 | 2015年11月至今 2017年4月至今 2018年7月至2020年3月 |

審計報告



普華永道

普華永道中天審字(2021)第15008號

(第一頁, 共八頁)

溫州康寧醫院股份有限公司全體股東：

一、審計意見

(一) 我們審計的內容

我們審計了溫州康寧醫院股份有限公司(以下簡稱「溫州康寧醫院」)的財務報表,包括2020年12月31日的合併及公司資產負債表,2020年度的合併及公司利潤表、合併及公司現金流量表、合併及公司股東權益變動表以及財務報表附註。

(二) 我們的意見

我們認為,後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製,公允反映了溫州康寧2020年12月31日的合併及公司財務狀況以及2020年度的合併及公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部份進一步闡述了我們在這些準則下的責任。我們相信,我們獲取的審計證據是充分、適當的,為發表審計意見提供了基礎。

按照中國註冊會計師職業道德守則,我們獨立於溫州康寧醫院,並履行了職業道德方面的其他責任。

審計報告

普華永道中天審字(2021)第15008號
(第二頁,共八頁)

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷,認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景,我們不對這些事項單獨發表意見。

我們在審計中識別出的關鍵審計事項匯總如下:

- (一) 評估醫療服務分部商譽的減值
- (二) 評估提供管理服務的合約權利的減值

審計報告

普華永道中天審字(2021)第15008號
(第三頁,共八頁)

三、關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項

我們在審計中如何應對關鍵審計事項

(一)評估醫療服務分部商譽的減值

請參閱財務報表附註二(18)「長期資產減值」、財務報表附註二(28)(a)(i)「重要會計估計及關鍵假設」和財務報表附註四(14)「商譽」。

根據企業會計準則,管理層須每年對商譽進行減值測試。管理層認為每個被收購的醫院是一個獨立的資產組,因此將企業合併形成的商譽分配至相對應的醫院以進行減值測試。於2020年12月31日,分配至醫療服務分部的商譽原值為人民幣79,617,201元。

於2020年度,管理層採用使用價值與資產的公允價值減去處置費用後的淨額兩者之間較高者來計算包含商譽的資產組的可收回金額,根據管理層的評估結果,採用使用價值方法計算的可收回金額較高。該計算需要管理層對各資產組未來現金流量現值作出預測。管理層在對各資產組未來現金流量現值作出預測中涉及重大判斷和估計,主要包括投入運營的平均住院床位數、住院病人平均每床日消費、毛利率、稅前折現率和永續增長率。根據管理層的評估結果,於2020年度,對分配至醫療服務分部的商譽計提減值準備人民幣8,011,603元。

我們了解了管理層與評估醫療服務分部商譽減值相關的內部控制和評估流程,並通過考慮估計不確定性的程度和其他固有風險因素的水平(如估計的複雜性、主觀性以及作出會計估計時管理層的偏向或舞弊所導致的錯報的敏感性),評估了重大錯報的固有風險。

我們評估並測試了溫州康寧醫院與醫療服務分部商譽減值相關的內部控制,包括管理層如何作出關鍵假設的控制。

基於對溫州康寧醫院的會計政策和業務的了解,我們評估了管理層確定資產組的合理性。

我們檢查了用以支持減值計算的未來現金流量預測,該預測經溫州康寧醫院管理層批准。

我們在內部估值專家的協助下,評估了溫州康寧醫院以使用價值方法確定資產組可收回金額的恰當性以及稅前折現率和永續增長率的合理性。對於稅前折現率,我們主要參考了溫州康寧醫院及可比公司的資本成本,以評估其合理性。對於永續增長率,我們主要參考了行業的長期平均增長率,以評估其合理性。

我們對管理層現金流預測中使用的關鍵假設(包括投入運營的平均住院床位數、住院病人平均每床日消費及毛利率)的合理性進行了測試。具體而言,我們通過與集團內的其他類似醫院的歷史數據進行比較,以及參考該等醫院所在地區的醫保支付水平,以評估關鍵假設是否合理。

審計報告

關鍵審計事項

我們關注該領域是因為商譽對合併財務報表影響重大且對商譽的減值評估涉及管理層對醫療服務分部的未來現金流量現值的重大判斷和估計，具有高的估計不確定性和特別的固有風險。

我們在審計中如何應對關鍵審計事項

我們將該等醫院2020年度的預測數據和實際經營結果進行對比，以評估管理層在編製現金流預測時是否存在管理層偏見。

我們覆核了管理層針對上述關鍵假設執行的敏感性分析，以評估關鍵假設出現不利變化至何種程度時，單獨或匯總起來，對商譽減值金額的影響。

我們檢查了各資產組未來現金流量現值計算的準確性。

基於我們上述工作的結果，管理層對分配至醫療服務分部的商譽的減值評估所涉及的重大判斷和估計可以被我們獲得的審計證據所支持。

(二) 評估提供管理服務的合約權利的減值

請參閱財務報表附註二(18)「長期資產減值」、附註二(28)(a)(i)「重要會計估計及關鍵假設」及財務報表附註四(13)「無形資產」。

於2020年12

審計報告

普華永道中天審字(2021)第15008號
(第五頁,共八頁)

三、關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項

我們在審計中如何應對關鍵審計事項

由於溫州康寧醫院的管理服務收入與該等醫院的業績表現相關,管理層採用使用價值的方法來計算提供管理服務的合約權利的可收回金額,該計算需要管理層對持續行使提供管理服務的合約權利產生的現金流量現值作出預測。管理層在預測中涉及重大判斷和估計,主要包括已投入運營的平均住院床位數、住院病人平均每床日消費、毛利率、稅前折現率和穩定期增長率。根據管理層的評估結果,提供管理服務的合約權利於2020年12月31日不存在減值。

我們關注該領域是因為提供管理服務的合約權利對合併財務報表影響重大且對其減值評估涉及管理層對持續行使提供管理服務的合約權利產生的現金流量現值的重大判斷和估計,具有高的估計不確定性和特別的固有風險。

我們獲取了用以支持減值計算的未來現金流量預測,該預測經託管醫院管理層編製並經溫州康寧醫院管理層批准。我們在內部估值專家的協助下,評估了溫州康寧醫院以使用價值方法確定提供管理服務的合約權利的可收回金額的恰當性以及稅前折現率和穩定期增長率的合理性。對於稅前折現率,我們主要參考了溫州康寧醫院及可比公司的資本成本,以評估其合理性。對於穩定期增長率,我們主要參考了行業的長期平均增長率,以評估其合理性。

我們對管理層現金流預測中使用的關鍵假設(包括已投入運營的平均住院床位數、住院病人平均每床日消費及毛利率)的合理性進行了測試。具體而言,我們通過與集團內的其他類似醫院的歷史數據進行比較,以及參考該等醫院所在地區的醫保支付水平,來評估關鍵假設是否合理。

我們將該等醫院2020年度的預測數據和實際經營結果進行對比,以評估管理層在編製未來現金流預測時是否存在管理層偏見。

我們覆核了管理層針對上述關鍵假設執行的敏感性分析,以評估關鍵假設出現不利變化至何種程度時,單獨或匯總起來,將導致提供管理服務的合約權利減值。

我們檢查了提供管理服務的合約權利未來現金流量現值計算的準確性。

基於我們上述工作的結果,管理層對提供管理服務的合約權利的減值評估所涉及的重大判斷和估計可以被我們獲得的審計證據所支持。

審計報告

普華永道中天審字(2021)第15008號
(第六頁,共八頁)

四、其他信息

溫州康寧醫院管理層對其他信息負責。其他信息包括溫州康寧醫院2020年年度報告中涵蓋的信息,但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息,我們也不對其他信息發表任何形式的鑑證結論。

結合我們對財務報表的審計,我們的責任是閱讀其他信息,在此過程中,考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。基於我們已經執行的工作,如果我們確定其他信息存在重大錯報,我們應當報告該事實。在這方面,我們無任何事項需要報告。

五、管理層和審計委員會對財務報表的責任

溫州康寧醫院管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表,使其實現公允反映,並設計、執行和維護必要的內部控制,以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時,管理層負責評估溫州康寧醫院的持續經營能力,披露與持續經營相關的事項(如適用),並運用持續經營假設,除非管理層計劃清算溫州康寧醫院、終止運營或別無其他現實的選擇。

審計委員會負責監督溫州康寧醫院的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證,並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證,但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致,如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策,則通常認為錯報是重大的。

審計報告

普華永道中天審字(2021)第15008號
(第七頁,共八頁)

六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

在按照審計準則執行審計工作的過程中,我們運用職業判斷,並保持職業懷疑。同時,我們也執行以下工作:

- (一) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險;設計和實施審計程序以應對這些風險,並獲取充分、適當的審計證據,作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上,未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (二) 了解與審計相關的內部控制,以設計恰當的審計程序,但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (三) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (四) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時,根據獲取的審計證據,就可能導致對溫州康寧醫院持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性,審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露;如果披露不充分,我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而,未來的事項或情況可能導致溫州康寧醫院不能持續經營。
- (五) 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容,並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (六) 就溫州康寧醫院中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據,以對合併財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計,並對審計意見承擔全部責任。

我們與審計委員會就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通,包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

審計報告

普華永道中天審字(2021)第15008號
(第八頁,共八頁)

六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向審計委員會提供聲明,並與審計委員會溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項,以及相關的防範措施(如適用)。

從與審計委員會溝通的事項中,我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要,因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項,除非法律法規禁止公開披露這些事項,或在極少數情形下,如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處,我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

合併資產負債表

2020年12月31日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 資產 | 附註 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流動資產 | | | |
| 貨幣資金 | 四(1) | 206,499,564 | 176,030,550 |
| 交易性金融資產 | | - | 30,000,000 |
| 應收賬款 | 四(2) | 321,407,965 | 310,520,612 |
| 其他應收款 | 四(3) | 63,435,813 | 63,317,366 |
| 預付款項 | 四(4) | 11,927,882 | 5,366,020 |
| 存貨 | 四(5) | 37,508,471 | 23,568,236 |
| 一年內到期的非流動資產 | 四(6) | - | 12,688,704 |
| 流動資產合計 | | 640,779,695 | 621,491,488 |
| 非流動資產 | | | |
| 長期股權投資 | 四(7) | 93,726,511 | 89,943,193 |
| 其他非流動金融資產 | 四(8) | 57,404,918 | 51,281,869 |
| 投資性房地產 | 四(9) | 107,804,936 | 110,856,100 |
| 固定資產 | 四(10) | 533,743,384 | 552,490,802 |
| 在建工程 | 四(11) | 134,941,286 | 72,180,620 |
| 使用權資產 | 四(12) | 227,568,279 | 235,312,149 |
| 無形資產 | 四(13) | 162,536,728 | 130,298,128 |
| 商譽 | 四(14) | 71,605,598 | 54,346,633 |
| 長期待攤費用 | 四(15) | 153,550,840 | 151,083,314 |
| 遞延所得稅資產 | 四(16) | 46,576,821 | 46,275,930 |
| 其他非流動資產 | 四(17) | 18,708,451 | 1,791,629 |
| 非流動資產合計 | | 1,608,167,752 | 1,495,860,367 |
| 資產總計 | | 2,248,947,447 | 2,117,351,855 |

合併資產負債表

2020年12月31日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 負債及股東權益 | 附註 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|---------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 流動負債 | | | |
| 短期借款 | 四(19) | 312,500,000 | 250,000,000 |
| 應付票據 | | 36,080 | 7 |
| 應付賬款 | 四(20) | 69,573,927 | 75,554,960 |
| 合同負債 | 四(21) | 12,965,170 | 8,562,126 |
| 應付職工薪酬 | 四(22) | 42,785,133 | 36,063,277 |
| 應交稅費 | 四(23) | 49,046,555 | 33,430,060 |
| 其他應付款 | 四(24) | 76,603,400 | 133,348,712 |
| 一年內到期的非流動負債 | 四(25) | 35,540,617 | 79,741,922 |
| 流動負債合計 | | 599,050,882 | 616,701,057 |
| 非流動負債 | | | |
| 長期借款 | 四(26) | 110,992,970 | 20,000,000 |
| 租賃負債 | 四(27) | 189,801,284 | 183,808,151 |
| 長期應付款 | | - | 2,260,000 |
| 預計負債 | 四(28) | - | 2,000,000 |
| 遞延收益 | 四(29) | 9,645,475 | 9,949,267 |
| 遞延所得稅負債 | 四(16) | 25,032,439 | 21,124,118 |
| 非流動負債合計 | | 335,472,168 | 239,141,536 |
| 負債合計 | | 934,523,050 | 855,842,593 |
| 股東權益 | | | |
| 股本 | 四(30) | 74,600,300 | 75,500,000 |
| 資本公積 | 四(31) | 804,566,529 | 824,715,445 |
| 減：庫存股 | 九(b)(1) | (23,311,144) | (21,721,144) |
| 盈餘公積 | 四(32) | 36,593,229 | 33,189,321 |
| 未分配利潤 | 四(33) | 319,396,941 | 252,800,715 |
| 歸屬於母公司股東權益合計 | | 1,211,845,855 | 1,164,484,337 |
| 少數股東權益 | 六 | 102,578,542 | 97,024,925 |
| 股東權益合計 | | 1,314,424,397 | 1,261,509,262 |
| 負債及股東權益總計 | | 2,248,947,447 | 2,117,351,855 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

企業負責人：
管偉立

主管會計工作的負責人：
王紅月

會計機構負責人：
徐群燕

公司資產負債表

2020年12月31日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 資產 | 附註 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流動資產 | | | |
| 貨幣資金 | | 118,136,805 | 101,280,806 |
| 交易性金融資產 | | - | 30,000,000 |
| 應收賬款 | 十六(1) | 78,544,241 | 99,205,315 |
| 預付款項 | | 1,931,488 | 750,172 |
| 其他應收款 | 十六(2) | 521,673,904 | 564,146,603 |
| 存貨 | | 10,374,364 | 8,901,212 |
| 一年內到期的非流動資產 | | - | 12,688,704 |
| 流動資產合計 | | 730,660,802 | 816,972,812 |
| 非流動資產 | | | |
| 其他非流動金融資產 | 四(8) | 57,404,918 | 51,281,869 |
| 長期股權投資 | 十六(3) | 453,843,360 | 337,636,659 |
| 固定資產 | 十六(4) | 299,191,394 | 310,260,258 |
| 在建工程 | | 3,144,167 | 113,599 |
| 使用權資產 | | - | 800,963 |
| 無形資產 | 十六(5) | 22,383,643 | 20,255,734 |
| 長期待攤費用 | | 17,188,510 | 18,875,432 |
| 其他非流動資產 | | 556,900 | 709,800 |
| 遞延所得稅資產 | | 7,655,891 | 8,347,166 |
| 非流動資產合計 | | 861,368,783 | 748,281,480 |
| 資產總計 | | 1,592,029,585 | 1,565,254,292 |

公司資產負債表

2020年12月31日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 負債及股東權益 | 附註 | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 流動負債 | | | |
| 短期借款 | | 310,000,000 | 250,000,000 |
| 應付賬款 | | 32,572,146 | 38,432,798 |
| 合同負債 | | 3,480,240 | 2,806,872 |
| 應付職工薪酬 | | 15,629,766 | 15,571,352 |
| 應交稅費 | | 8,267,931 | 5,976,133 |
| 其他應付款 | | 25,329,546 | 64,891,712 |
| 一年內到期的非流動負債 | | - | 52,688,704 |
| 流動負債合計 | | 395,279,629 | 430,367,571 |
| 非流動負債 | | | |
| 長期借款 | | 38,000,000 | 7 |
| 租賃負債 | | - | 766,159 |
| 預計負債 | | - | 2,000,000 |
| 遞延收益 | | 9,645,475 | 9,949,267 |
| 遞延所得稅負債 | | 1,607,649 | 76,887 |
| 非流動負債合計 | | 49,253,124 | 12,792,313 |
| 負債合計 | | 444,532,753 | 443,159,884 |
| 股東權益 | | | |
| 股本 | 四(30) | 74,600,300 | 75,500,000 |
| 資本公積 | 十六(7) | 828,516,606 | 834,663,559 |
| 減：庫存股 | 九(b)(1) | (23,311,144) | (21,721,144) |
| 盈餘公積 | 四(32) | 36,593,229 | 33,189,321 |
| 未分配利潤 | 十六(8) | 231,097,841 | 200,462,672 |
| 股東權益合計 | | 1,147,496,832 | 1,122,094,408 |
| 負債及股東權益總計 | | 1,592,029,585 | 1,565,254,292 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

企業負責人：
管偉立

主管會計工作的負責人：
王紅月

會計機構負責人：
徐群燕

合併利潤表

2020年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 合併利潤表項目 | 附註 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------|-------------|---------------|---------------|
| 一、營業收入 | 四(34) | 1,031,283,760 | 860,691,729 |
| 減：營業成本 | 四(34)、四(36) | (728,701,852) | (656,184,564) |
| 稅金及附加 | 四(35) | (5,413,866) | (5,226,869) |
| 銷售費用 | 四(36) | (8,072,345) | (7,977,677) |
| 管理費用 | 四(36) | (125,062,445) | (123,338,942) |
| 研發費用 | 四(36) | (20,972,502) | (6,018,107) |
| 財務費用 - 淨額 | 四(37) | (22,821,708) | (23,488,174) |
| 其中：利息費用 | | (26,557,119) | (26,563,406) |
| 利息收入 | | 4,677,222 | 4,477,337 |
| 加：其他收益 | 四(38) | 9,264,825 | 10,392,548 |
| 投資(損失) 收益 | 四(39) | (7,665,311) | 24,336,266 |
| 其中：對聯營企業的投資損失 | | (7,727,019) | (3,403,144) |
| 公允價值變動收益 | 四(40) | 6,599,223 | 1,917,462 |
| 信用減值損失 | 四(41) | (23,125,756) | (29,256,324) |
| 資產減值損失 | 四(42) | (8,011,603) | 7 |
| 資產處置收益 | | 596,700 | 7 |
| 二、營業利潤 | | 97,897,120 | 45,847,348 |
| 加：營業外收入 | 四(43) | 909,040 | 29,388,527 |
| 減：營業外支出 | 四(44) | (10,901,945) | (19,713,068) |
| 三、利潤總額 | | 87,904,215 | 55,522,807 |
| 減：所得稅費用 | 四(45) | (28,948,671) | (17,295,189) |

合併利潤表

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 合併利潤表項目 | 附註 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------------|----------|-------------------|-------------------|
| 四、淨利潤 | | 58,955,544 | 38,227,618 |
| 按經營持續性分類 | | | |
| 持續經營淨利潤 | | 58,955,544 | 38,227,618 |
| 終止經營淨利潤 | | - | 7 |
| 按所有權歸屬分類 | | | |
| 歸屬於母公司股東的淨利潤 | | 70,000,134 | 57,289,394 |
| 少數股東損益 | | (11,044,590) | (19,061,776) |
| 五、綜合收益總額 | | 58,955,544 | 38,227,618 |
| 歸屬於母公司股東的綜合收益總額 | | 70,000,134 | 57,289,394 |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額 | | (11,044,590) | (19,061,776) |
| 六、每股收益 | | | |
| 基本每股收益(人民幣元) | 四(46)(a) | 0.97 | 0.78 |
| 稀釋每股收益(人民幣元) | 四(46)(b) | 0.96 | 0.77 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

企業負責人：
管偉立

主管會計工作的負責人：
王紅月

會計機構負責人：
徐群燕

公司利潤表

2020 年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 公司利潤表項目 | 附註 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------|----|---------|---------|
|---------|----|---------|---------|

合併現金流量表

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目 | 附註 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------------|----|---------------|---------|
| 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 | | 1,009,899,304 | |

合併現金流量表

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目 | 附註 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------------|----|---------|---------|
| 三、籌資活動產生的現金流量 | | | |
| 吸收投資收到的現金 | | | |

公司現金流量表

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目 | 附註 | 2020年度 | 2019年度 |
|-------------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 430,696,545 | 388,982,589 |
| 收到的其他與經營活動有關的現金 | | 64,986,508 | 11,809,899 |
| 經營活動現金流入小計 | | 495,683,053 | 400,792,488 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | (161,484,999) | (125,886,385) |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | | (135,403,738) | (124,597,846) |
| 支付的各項稅費 | | (9,282,581) | (18,265,441) |
| 支付的其他與經營活動有關的現金 | | (30,870,989) | (56,689,406) |
| 經營活動現金流出小計 | | (337,042,307) | (325,439,078) |
| 經營活動使用的現金流量淨額 | | 158,640,746 | 75,353,410 |
| 二、投資活動產生的現金流量 | | | |
| 收回投資收到的現金 | | 49,000,000 | 447,095 |
| 取得投資收益收到的現金 | | 96,370 | 1,526,505 |
| 收到的其他與投資活動有關的現金 | | 3,750,000 | 7 |
| 投資活動現金流入小計 | | 52,846,370 | 1,973,600 |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | | (38,292,840) | (22,007,144) |
| 投資支付的現金 | | (158,247,608) | (210,750,000) |
| 支付的其他與投資活動有關的現金 | | (5,370,000) | 7 |
| 投資活動現金流出小計 | | (201,910,448) | (232,757,144) |
| 投資活動使用的現金流量淨額 | | (149,064,078) | (230,783,544) |

公司現金流量表

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| 項目 | 附註 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 三、籌資活動產生的現金流量 | | | |
| 吸收投資收到的現金 | | 1,590,000 | 7 |
| 取得借款收到的現金 | | 348,000,000 | 250,000,000 |
| 收到的其他與籌資活動有關的現金 | | - | 10,000,000 |
| 籌資活動現金流入小計 | | 349,590,000 | 260,000,000 |
| 償還債務支付的現金 | | (300,000,000) | (145,000,000) |
| 分配股利或償付利息支付的現金 | | (16,486,881) | (18,296,586) |
| 支付的其他與籌資活動有關的現金 | | (14,507,167) | (265,816) |
| 籌資活動現金流出小計 | | (330,994,048) | (163,562,402) |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | | 18,595,952 | 96,437,598 |
| 四、匯率變動對現金的影響 | | (248,021) | (635,428) |
| 五、現金及現金等價物淨增加（減少）額 | | 27,924,599 | (59,627,964) |
| 加：年初現金及現金等價物餘額 | | 90,212,206 | 149,840,170 |
| 六、年末現金及現金等價物餘額 | | 118,136,805 | 90,212,206 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

企業負責人：
管偉立

主管會計工作的負責人：
王紅月

會計機構負責人：
徐群燕

合併股東權益變動表

2020 年度

(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 | | | | | | 股東權益合計 |
|-----------------|-------|------------|--------------|--------------|------------|-------------|--------------|---------------|
| | | 股本 | 資本公積 | 減：庫存股 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 少數股東權益 | |
| 2020年1月1日年初餘額 | | 75,500,000 | 824,715,445 | (21,721,144) | 33,189,321 | 252,800,715 | 97,024,925 | 1,261,509,262 |
| 2020年度增減變動額 | | | | | | | | |
| 綜合收益總額 | | | | | | | | |
| 淨利潤 | | - | - | - | - | 70,000,134 | (11,044,590) | 58,955,544 |
| 股東投入和減少資本 | | | | | | | | |
| 股東投入資本 | | - | 1,590,000 | (1,590,000) | - | - | 21,771,500 | 21,771,500 |
| 股份支付計入股東 | | | | | | | | |
| 權益的金額 | 九 | - | 5,887,603 | - | - | - | - | 5,887,603 |
| 與少數股東的交易 | 四(31) | - | (13,813,742) | - | - | - | (19,879,038) | (33,692,780) |
| 回購股份 | 四(31) | (899,700) | (13,624,556) | - | - | - | - | (14,524,256) |
| 其他 | 四(31) | - | (188,221) | - | - | - | - | (188,221) |
| 非同一控制下企業合併 | 五(1) | - | - | - | - | - | 15,905,745 | 15,905,745 |
| 利潤分配 | | | | | | | | |
| 提取盈餘公積 | | - | - | - | 3,403,908 | (3,403,908) | - | - |
| 對股東的分配 | 四(33) | - | - | - | - | - | (1,200,000) | (1,200,000) |
| 2020年12月31日年末餘額 | | 74,600,300 | 804,566,529 | (23,311,144) | 36,593,229 | 319,396,941 | 102,578,542 | 1,314,424,397 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

企業負責人：
管偉立

主管會計工作的負責人：
王紅月

會計機構負責人：
徐群燕

合併股東權益變動表

2019年度

(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 | 減：庫存股 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | | |
| 2019年1月1日年初餘額 | | 75,500,000 | 827,379,886 | (21,910,000) | 29,981,034 | 210,044,608 | 84,277,828 | 1,205,273,356 |
| 2019年度增減變動額 | | | | | | | | |
| 綜合收益總額 | | | | | | | | |
| 淨利潤 | | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | 57,289,394 | (19,061,776) | 38,227,618 |
| 股東投入和減少資本 | | | | | | | | |
| 股東投入資本 | | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | 12,345,000 | 12,345,000 |
| 股份支付計入股東 | | | | | | | | |
| 權益的金額 | 九 | ∅ | 5,920,526 | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | 5,920,526 |
| 與少數股東的交易 | | ∅ | (3,690,389) | ∅ | ∅ | ∅ | (4,969,611) | (8,660,000) |
| 股東減少資本 | | ∅ | (188,856) | 188,856 | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ |
| 其他 | | ∅ | (4,705,722) | ∅ | ∅ | ∅ | (2,152,086) | (6,857,808) |
| 非同一控制下企業合併 | | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | 26,585,570 | 26,585,570 |
| 利潤分配 | | | | | | | | |
| 提取盈餘公積 | | ∅ | ∅ | ∅ | 3,208,287 | (3,208,287) | ∅ | ∅ |
| 對股東的分配 | 四(33) | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | (11,325,000) | ∅ | (11,325,000) |
| 2019年12月31日年末餘額 | | 75,500,000 | 824,715,445 | (21,721,144) | 33,189,321 | 252,800,715 | 97,024,925 | 1,261,509,262 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

企業負責人：
管偉立

主管會計工作的負責人：
王紅月

會計機構負責人：
徐群燕

公司股東權益變動表

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| | 附註 | 股本 | 資本公積 | 減：庫存股 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 股東權益合計 |
|-----------------|-------|------------|--------------|--------------|------------|-------------|---------------|
| 2020年1月1日年初餘額 | | 75,500,000 | 834,663,559 | (21,721,144) | 33,189,321 | 200,462,672 | 1,122,094,408 |
| 2020年度增減變動額 | | | | | | | |
| 綜合收益總額 | | | | | | | |
| 淨利潤 | | - | - | - | - | 34,039,077 | 34,039,077 |
| 股東投入資本和減少資本 | | | | | | | |
| 股東投入資本 | | - | 1,590,000 | (1,590,000) | - | - | - |
| 股份支付計入股東權益的金額 | 九 | - | 5,887,603 | - | - | - | 5,887,603 |
| 回購股份 | 四(31) | (899,700) | (13,624,556) | - | - | - | (14,524,256) |
| 利潤分配 | | | | | | | |
| 提取盈餘公積 | | - | - | - | 3,403,908 | (3,403,908) | - |
| 2020年12月31日年末餘額 | | 74,600,300 | 828,516,606 | (23,311,144) | 36,593,229 | 231,097,841 | 1,147,496,832 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

企業負責人：
管偉立

主管會計工作的負責人：
王紅月

會計機構負責人：
徐群燕

公司股東權益變動表

2019年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

| | 附註 | 股本 | 資本公積 | 減：庫存股 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 股東權益合計 |
|-----------------|----|------------|-------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 2019年1月1日年初餘額 | | 75,500,000 | 828,931,889 | (21,910,000) | 29,981,034 | 182,913,093 | 1,095,416,016 |
| 2019年度增減變動額 | | | | | | | |
| 綜合收益總額 | | | | | | | |
| 淨利潤 | | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | 32,082,866 | 32,082,866 |
| 股東投入資本和減少資本 | | | | | | | |
| 股東減少資本 | | ∅ | (188,856) | 188,856 | ∅ | ∅ | ∅ |
| 股份支付計入股東權益的金額 | 九 | ∅ | 5,920,526 | ∅ | ∅ | ∅ | 5,920,526 |
| 利潤分配 | | | | | | | |
| 提取盈餘公積 | | ∅ | ∅ | ∅ | 3,208,287 | (3,208,287) | ∅ |
| 對股東的分配 | | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | (11,325,000) | (11,325,000) |
| 2019年12月31日年末餘額 | | 75,500,000 | 834,663,559 | (21,721,144) | 33,189,321 | 200,462,672 | 1,122,094,408 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

企業負責人：

管偉立

主管會計工作的負責人：

王紅月

會計機構負責人：

徐群燕

財務報表附註

2020 年度

(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，總部地址為中華人民共和國浙江省溫州市。

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」)於中國主要從事經營精神科醫院並提供醫院管理服務。

本公司於2015年11月20日在香港聯合交易所有限公司首次公開招股並上市。

本集團於本財務報表期間有多家附屬醫院(附註五)進入全面運營階段，同時繼續通過投資聯營企業(附註四(7))以及提供醫院管理服務(附註四(13))以擴張其醫療網絡。

本年合併財務報表範圍及其變化情況詳見本附註「五、合併範圍的變更」和「六、在其他主體中的權益」。

本財務報表由本公司董事會於2021年3月26日批准報出。

二 主要會計政策和會計估計

本集團在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷、重要會計估計及其關鍵假設詳見附註二(28)。

(1) 財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部自2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則——基本準則》、各項具體會計準則及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)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》自2014年3月3日起生效。本財務報表的若干相關事項已根據香港《公司條例》的要求進行披露。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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2020年度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2020年12月31日的合併及公司財務狀況以及2020年度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

本公司記賬本位幣為人民幣。本公司下屬子公司根據其經營所處的主要經濟環境確定其記賬本位幣，本公司下屬子公司均在國內經營，其記賬本位幣均為人民幣。本財務報表以人民幣列示。

(5) 企業合併

非同一控制下的企業合併

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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，並將其於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歸屬於本公司所擁有的部份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。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額沖減少數股東權益。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。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣入賬。

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記賬本位幣。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

金融工具，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。當本集團成為金融工具合同的一方時，確認相關的金融資產或金融負債。

(a) 金融資產

(i) 分類和計量

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：(1)以攤餘成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成份的應收賬款或應收票據，本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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) 分類和計量(續)

債務工具

本集團持有的債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具，分別採用以下兩種方式進行計量：

以攤餘成本計量：

本集團管理此類金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本集團對於此類金融資產按照實際利率法確認利息收入。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據及應收賬款、其他應收款、債權投資和長期應收款等。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)到期的債權投資和長期應收款，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的債權投資列示為其他流動資產。

以公允價值計量且其變動計入當期損益：

本集團將持有的未劃分為以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，以公允價值計量且其變動計入當期損益。在初始確認時，本集團為了消除或顯著減少會計錯配，將部份金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產，其餘列示為交易性金融資產。

權益工具

本集團對其沒有控制、共同控制和重大影響的權益工具投資按照公允價值計量且其變動計入當期損益，列示為交易性金融資產；自資產負債表日起預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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)

(ii) 減值

本集團對於以攤餘成本計量的金融資產為應收賬款和其他應收款，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

於每個資產負債表日，本集團對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本集團按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

本集團對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

對於應收賬款，無論是否存在重大融資成份，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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)

(ii) 減值(續)

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本集團依據信用風險特徵將應收款項劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

| | |
|---------|----------|
| 應收賬款組合 | 應收醫療服務款項 |
| 其他應收款組合 | 第三方借款 |
| 其他應收款組合 | 墊付款 |
| 其他應收款組合 | 應收關聯方款項 |
| 其他應收款組合 | 押金及保證金 |
| 其他應收款組合 | 其他 |

對於劃分為組合的應收賬款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款逾期天數與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

對於劃分為組合的其他應收款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

本集團將計提或轉回的損失準備計入當期損益。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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) 終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

其他權益工具投資終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入未分配利潤；其餘金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

(b) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以攤餘成本計量的金融負債和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

本集團的金融負債主要為以攤餘成本計量的金融負債，包括應付賬款、其他應付款、長期應付款和借款等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。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份已經解除時，本集團終止確認該金融負債或義務已解除的部份。終止確認部份的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(c) 金融工具的公允價值確定

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。

(10) 存貨

(a) 分類

存貨包括藥品、周轉材料、持有待售房產等，按成本與可變現淨值孰低列示。

(b) 發出存貨的計價方法

藥品和周轉材料發出時按先進先出法計價。

存貨按成本進行初始計量，持有待售房產成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合資本化條件的借款費用，亦計入持有待售房產成本。

(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。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(11) 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

非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資，以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；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按發行權益性證券的公允價值確認為初始投資成本。

(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。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(11) 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預計負債確認條件的，繼續確認預計將承擔的損失金額。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份，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份，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份，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(18))。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 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，待該投資性房地產處置時轉入當期損益。

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。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(13) 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；對於被替換的部份，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% |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(13) 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(18))。

(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。

(14) 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(18))。

(15) 借款費用

本集團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。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(15) 借款費用(續)

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份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。

(16) 無形資產

無形資產包括土地使用權、軟件、商標權、提供管理服務的合約權利和執照許可，以成本計量。

(i) 土地使用權

土地使用權按使用年限40-50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。

(ii) 軟件使用費

軟件使用費按預計使用年限5年平均攤銷。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(16) 無形資產(續)

(iii) 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 |
|--------------------|------|
| 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(「義烏精衛」) | 20年 |

(i) 執照許可

於資產收購及業務合併中取得的執照許可可在收購日期按公允價值確認。該等執照許可按法規為有限可使用年限，按成本減累計攤銷進行後續計量。攤銷按預計可使用年限5至15年內直線法攤銷。

() 商標權

商標權按預計使用年限10年平均攤銷。

(i) 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。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(16) 無形資產(續)

(ii) 研究與開發

內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，被分為研究階段支出和開發階段支出。

為研究醫療系統及軟件而進行的有計劃的調查、評價和選擇階段的支出為研究階段的支出，於發生時計入當期損益；大規模生產之前，針對醫療系統及軟件最終應用的相關設計、測試階段的支出為開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

- 醫療系統及軟件的開發已經技術團隊進行充分論證；
- 管理層已批准醫療系統及軟件開發的預算；
- 前期市場調研的研究分析說明醫療系統及軟件所生產的產品具有市場推廣能力；
- 有足夠的技術和資金支持，以進行醫療系統及軟件的開發活動及後續的支持運營；以及
- 醫療系統及軟件開發的支出能夠可靠地歸集。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

(iii) 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(18))。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(17) 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年和以後各期負擔的、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。

(18) 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用權資產、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

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(19) 職工薪酬(續)

(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。

(20) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

(21) 預計負債

因未決訴訟等或有事項形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

預期在資產負債表日起一年內需支付的預計負債，列報為流動負債。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(22) 股份支付

(a) 股份支付的種類

股份支付是為了獲取職工或其他方提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。權益工具包括公司本身或同集團其他會計主體的權益工具。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。2020 年度，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係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

限制性股票按授予日本集團的限制性股票公允價值與授予價的差額確定。

(c) 確認可行權權益工具最佳估計的依據

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。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(23) 收入確認

本集團在客戶取得相關商品或服務的控制權時，按預期有權收取的對價金額確認收入。

(a) 服務收入 - 診療及其他醫療服務和鑑定服務

服務收入包括診療收入、其他醫療服務收入及鑑定服務收入。本集團按照每天提供的門診服務和住院服務確認服務收入，對於本集團已經取得無條件收款權的部份，確認為應收賬款，其餘部份確認為合同資產，並對應收賬款以預期信用損失為基礎確認損失準備(附註二(9))；如果本集團已收或應收的合同價款超過已完成的勞務，則將超過部份確認為合同負債。本集團對於同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

(b) 銷售藥品

本集團銷售藥品以零售的方式直接銷售給顧客，並於顧客購買藥品時確認收入。

(c) 管理服務

管理服務收入於服務提供時，本集團在整個合同期間內有就累計至今已完成的履約部份的合格收款權時，按照已提供管理服務的進度確認收入。

(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，交付給購房方且應收房款獲得保證，本集團在購房方取得房地產的控制權以及本集團已獲得合格收款權且很可能收回對價時確認收入。本集團將已收到但未達到收入確認條件的房款計入合同負債科目。在確定合同交易價格時，若融資成份重大，本集團將根據合同的融資成份來調整合同承諾對價。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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，是指本集團取得的、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。

本集團將與資產相關的政府補助確認為遞延收益並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分攤計入損益。

本集團對於與收益相關的政府補助，若用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益；若用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。

本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。

與日常活動相關的政府補助納入營業利潤，與日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

(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。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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(續)

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。

(26) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

本集團作為承租人

本集團於租賃期開始日確認使用權資產，並按尚未支付的租賃付款額的現值確認租賃負債。租賃付款額包括固定付款額，以及在合理確定將行使購買選擇權或終止租賃選擇權的情況下需支付的款項等。按銷售額的一定比例確定的可變租金不納入租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)支付的租賃負債，列示為一年內到期的非流動負債。

本集團的使用權資產為租入的房屋及建築物。使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括租賃負債的初始計量金額、租賃期開始日或之前已支付的租賃付款額、初始直接費用等，並扣除已收到的租賃激勵。本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；若無法合理確定租賃期屆滿時是否能夠取得租賃資產所有權，則在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。當可收回金額低於使用權資產的賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額。

對於租賃期不超過 12 個月的短期租賃和單項資產全新時價值較低的低價值資產租賃，本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債，將相關租金支出在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(26) 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

租賃發生變更且同時符合下列條件時，本集團將其作為一項單獨租賃進行會計處理：(1)該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；(2)增加的對價與租賃範圍擴大部份的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

當租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理時，除新冠肺炎疫情直接引發的合同變更採用簡化方法外，本集團在租賃變更生效日重新確定租賃期，並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，重新計量租賃負債。租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團相應調減使用權資產的賬面價值，並將部份終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

對於由新冠肺炎疫情直接引發且僅針對2021年6月30日之前的租金減免，本集團選擇採用簡化方法，在達成協議解除原支付義務時將未折現的減免金額計入當期損益，並相應調整租賃負債。

本集團作為出租人

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

當租賃發生變更時，本集團自變更生效日起將其作為一項新租賃，並將與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額作為新租賃的收款額。

(a) 經營租賃

本集團經營租出自有的房屋建築物、機器設備及運輸工具時，經營租賃的租金收入在租賃期內按照直線法確認。本集團將按銷售額的一定比例確定的可變租金在實際發生時計入租金收入。

(b) 融資租賃

於租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認相關資產。本集團將應收融資租賃款列示為長期應收款，自資產負債表日起一年內(含一年)收取的應收融資租賃款列示為一年內到期的非流動資產。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(27) 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部份：(1)該組成部份能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部份的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部份的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則合併為一個經營分部。

(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) 提供管理服務的合約權利的減值評估

於2020年12月31日，本集團提供管理服務的合約權利的賬面價值為30,323,021元(2019年12月31日45,162,735)

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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)

(i) 提供管理服務的合約權利的減值評估(續)

於2020年度，確定提供管理服務的合約權利的可回收金額所用關鍵假設主要包括：

| | 義烏精衛 | 浦江醫院 |
|----------------|--------|--------|
| 已投入運營的平均住院床位數* | 362 | 274 |
| 住院病人平均每床日消費* | 266 | 247 |
| 毛利率* | 6% | 16.9% |
| 稅前折現率 | 20.11% | 19.59% |
| 穩定期增長率 | 2.5% | 2.5% |

於2019年度，確定提供管理服務的合約權利的可回收金額所用關鍵假設主要包括：

| | 義烏精衛 | 浦江醫院和 淳安醫院 |
|----------------|--------|---------------|
| 已投入運營的平均住院床位數* | 373 | 233 |
| 住院病人平均每床日消費* | 283 | 204 |
| 毛利率* | 6% | 33% |
| 稅前折現率 | 19.37% | 19.94% |
| 穩定期增長率 | 3% | 3% |

* 指未來五年的平均數額。

於2020年度，本集團根據歷史經驗及對市場發展的預測確定增長率和毛利率，並採用能夠反映提供管理服務合約權利的特定風險的稅前利率為折現率，穩定期增長率為本集團預測五年期預算後的現金流量所採用的加權平均增長率，與行業報告所載的預測數據一致，不超過該行業的長期平均增長率。根據管理層的減值測試結果，提供管理服務的合約權利於2020年度無需計提任何減值。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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)

(ii) 預期信用損失的計量

本集團通過違約風險敞口和預期信用損失率計算預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本集團使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。

在考慮前瞻性信息時，本集團考慮了不同的宏觀經濟情景。2020 年度，「基準」、「不利」及「有利」這三種經濟情景的權重分別是 50%、25% 和 25%。本集團定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的重要宏觀經濟假設和參數，包括經濟下滑的風險、外部市場環境、技術環境、客戶情況的變化、國內生產總值和消費者物價指數等。2020 年度，本集團已考慮了新冠肺炎疫情引發的不確定性，並相應更新了相關假設和參數，各情景中所使用的關鍵宏觀經濟參數列示如下：

| | 經濟情景 | | |
|---------|-------|-------|-------|
| | 基準 | 不利 | 有利 |
| 國內生產總值 | 6.00% | 4.80% | 8.30% |
| 消費者物價指數 | 2.04% | 1.50% | 2.50% |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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)

(iii) 投資性房地產公允價值的確定

本集團對投資性房地產(附註四(9))持續採用公允價值進行後續計量，所採用的方法為收益法。所使用的輸入值主要包括租金、最終回報率、資本化率、空置率等。

公允價值計量的相關信息如下：

| | 2020年 12月31日 公允價值 | 估值技術 | 重大不可觀察輸入值 | | | 與公允價值 之間的關係 | 可觀察 不可觀察 |
|------------|-------------------------|------|---|------------------------------|-----|----------------|-------------|
| | | | 名稱 | 加權平均值 | | | |
| 高教園區商務中心一期 | 42,628,066 | 收益法 | 最終回報率 資本化率 月租(人民幣元 平方米 月) 空置率 | 5.50% 38.0-48.51 2.74% | (a) | 不可觀察 | |
| 高教園區商務中心二期 | 65,176,870 | 收益法 | 最終回報率 資本化率 月租(人民幣元 平方米 月) 空置率 | 5.00% 30.5-33 - | (a) | 不可觀察 | |
| | 107,804,936 | | | | | | |

i) 根據已簽訂之租約，該物業於預測期內空置率為零。

(a) 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。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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)

(i) 商譽減值準備的會計估計

本集團每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組和資產組組合的可收回金額為資產組和資產組組合的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者，其計算需要採用會計估計(附註四(14))。

由於新冠肺炎疫情的爆發及相關防控措施，本集團醫療服務分部的部份醫院門診和住院服務受影響，業務量相應下降。本集團在進行商譽減值測試時，採用預計未來現金流量的現值確定其可收回金額。由於新冠肺炎疫情的發展和防控存在不確定性，預計未來現金流量的現值計算中所採用的增長率、毛利率及稅前折現率亦存在不確定性。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的投入運營的平均住院床位數、住院病人平均每床日消費、毛利率以及永續增長率進行修訂，修訂後的投入運營的平均住院床位數、住院病人平均每床日消費、毛利率以及永續增長率低於目前採用的投入運營的平均住院床位數、住院病人平均每床日消費、毛利率以及永續增長率，本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果期後實際投入運營的平均住院床位數、住院病人平均每床日消費、毛利率以及永續增長率或實際稅前折現率高於或低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的商譽減值損失。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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)

() 所得稅和遞延所得稅

本集團在多個地區繳納企業所得稅。在正常的經營活動中，部份交易和事項的最終稅務處理存在不確定性。在計提各個地區的所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損，本集團以未來期間很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損的應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。未來期間取得的應納稅所得額包括本集團通過正常的生產經營活動能夠實現的應納稅所得額，以及以前期間產生的應納稅暫時性差異在未來期間轉回時將增加的應納稅所得額。本集團在確定未來期間應納稅所得額取得的時間和金額時，需要運用估計和判斷。如果實際情況與估計存在差異，可能導致對遞延所得稅資產的賬面價值進行調整。

(b) 採用會計政策的關鍵判斷

(i) 對提供管理服務醫院是否存在控制

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，認為本集團在該等決策機構及委員會中享有提名方的權利，但並未取得決策權，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接受管理服務的醫院納入合併範圍。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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(續)

(ii) 信用風險顯著增加的判斷

本集團判斷信用風險顯著增加的主要標準為逾期天數超過30日，或者以下一個或多個指標發生顯著變化：債務人所處的經營環境、內外部信用評級、實際或預期經營成果的顯著變化、擔保物價值或擔保方信用評級的顯著下降等。

本集團判斷已發生信用減值的主要標準為逾期天數超過90日(即，已發生違約)，或者符合以下一個或多個條件：債務人發生重大財務困難，進行其他債務重組或很可能破產等。

(iii) 經營租賃合同最低租賃期的判斷

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。

在判斷經營租賃的最低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，最低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。

(29) 重要會計政策變更

財政部於2020年頒佈了《關於印發〈新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定〉的通知》(財會[2020]10號)及《企業會計準則實施問答》(2020年12月11日發佈)。本集團已採用上述通知和實施問答編製2020年度財務報表，對本集團及本公司財務報表無顯著影響。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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(a) | 15%、20%或25% | 應納稅所得額 |
| 增值稅(b) | 1%、3%、5%、6%或13% | 營業收入 |
| 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(c) | 1.2%或12% | 房產原值的70%或租金收入 |
| 城鎮土地使用稅(d) | 5元 平方米 | 按土地面積徵收 |
| 土地增值稅 | 30%-60% | 增值額 |

- (a) 於2020年12月1日，本集團的子公司杭州耶利米信息科技有限公司(「杭州耶利米」)取得浙江省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR202033002789)，該證書的有效期為3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條的有關規定，2020年度杭州耶利米適用的企業所得稅稅率為15%。

於2020年度，本集團的子公司義烏康寧醫院管理有限公司(「義烏康寧醫院」)、冠縣怡寧醫院有限公司(「冠縣怡寧醫院」)以及本公司下屬單位溫州康寧司法鑑定所(「司法鑑定所」)符合小型微利企業認定條件，根據《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例、《財政部稅務總局關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》(財稅(2019)13號)的規定，可減按20%的稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三、稅項(續)

- (b) 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《營業稅改徵增值稅試點過渡政策的規定》，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」)、溫州怡寧老年醫院有限公司(「溫州怡寧老年醫院」)、深圳怡寧醫院、平陽康寧醫院有限公司(「平陽康寧醫院」)、衢州怡寧醫院有限公司(「衢州怡寧醫院」)、台州市路橋慈寧醫院有限公司(「路橋慈寧醫院」)、台州康寧醫院有限公司(「台州康寧醫院」)、溫州恬真堂中醫門診部有限公司(「溫州恬真堂」)、南京怡寧醫院有限公司(「南京怡寧醫院」)、溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司(「溫嶺南方醫院」)、荷澤怡寧精神病醫院有限公司(「荷澤怡寧醫院」)、冠縣怡寧醫院有限公司(「冠縣怡寧醫院」)、杭州怡寧醫院有限公司(「杭州怡寧醫院」)、杭州慈寧醫院有限公司(「杭州慈寧醫院」)、北京怡寧醫院有限公司(「北京怡寧醫院」)、淮南康寧醫院有限公司(「淮南康寧醫院」)、長春康林心理醫院有限公司(「長春康林醫院」)、怡寧心理互聯網醫院(溫州)有限公司(「怡寧心理互聯網醫院」)和溫州慈寧醫院有限公司(「溫州慈寧醫院」)提供的醫療服務收入免徵增值稅。

根據相關稅法規定，於報告期內，本公司下屬單位溫州康寧司法鑑定所(「司法鑑定所」)的司法鑑定服務收入適用增值稅，稅率為3%。

根據相關稅法規定，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(「溫州國大投資」)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%。根據相關稅法規定，溫州國大投資銷售其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%。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三 稅項(續)

(b) (續)

根據財政部、國家稅務總局頒佈的《財政部、稅務總局關於支持個體工商戶復工複業增值稅政策的公告》(財政部、稅務總局公告2020年第13號)以及《關於延長小規模納稅人減免增值稅政策執行期限的公告》(財政部、稅務總局公告2020年第24號)，除湖北省外，其他省、自治區、直轄市的增值稅小規模納稅人，適用3%徵收率的應稅銷售收入，減按1%徵收率徵收增值稅。本公司的子公司提供的管理諮詢服務收入自2020年3月1日至2020年12月31日減按1%徵收率徵收增值稅。

根據財政部、國家稅務總局及海關總署頒佈的《關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部、稅務總局、海關總署公告[2019]39號)及相關規定，自2019年4月1日起，本公司的子公司溫州怡寧藥店有限公司(「溫州怡寧藥店」)和浙江德寧醫藥有限公司(「浙江德寧醫藥」)因銷售藥品及器械適用增值稅，原適用16%稅率，現稅率調整為13%。

- (c) 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)及(平地稅昆通[2017]第931號)的相關規定，平陽康寧醫院自2016年7月1日起享有免徵3年房產稅的優惠。

根據財政部、稅務總局關於印發《關於房產稅若干具體問題的解釋和暫行規定》、《關於車船使用稅若干具體問題的解釋和暫行規定》的通知(財稅地字[1986]8號)第十條：關於企業辦的各類醫院自用的房產，可以比照由國家財政部門撥付事業經費的單位自用的房產，免徵房產稅。本公司的子公司蒼南康寧醫院自2017年7月1日期享有免徵3年房產稅的優惠。

- (d) 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2017年度、2018年度和2019年度享有減免城鎮土地使用稅100%的優惠。

根據《國務院關於修改〈中華人民共和國城鎮土地使用稅暫行條例〉的決定》(中華人民共和國國務院令483號)第七條及財政部、國家稅務總局關於醫療衛生機構有關稅收政策的通知(財稅[2000]42號)的相關規定，本公司及子公司蒼南康寧醫院、青田康寧醫院和永嘉康寧醫院2020年度享有減免城鎮土地使用稅100%的優惠。

財務報表附註

2020 年度

(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

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 庫存現金 | 374,287 | 459,334 |
| 銀行存款 | 206,125,277 | 175,377,994 |
| 其他貨幣資金 | - | 193,222 |
| | 206,499,564 | 176,030,550 |

於2020年12月31日，銀行存款中受限資金為6,406,899元，係本集團之子公司青田康寧醫院在建工程專用款項。

於2019年12月31日，銀行存款中存款期限超過三個月的定期存款為10,000元，銀行存款中受限資金為11,068,600元，該受限資金係燕郊輔仁醫院向法院申請的財產保全。該款項已於2020年度全部取回。

(2) 應收賬款

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 應收關聯方款項(附註八(5)(a)) | 7,250,000 | 8,250,000 |
| 應收非關聯方款項 | 348,065,571 | 330,174,215 |
| 小計 | 355,315,571 | 338,424,215 |
| 減：壞賬準備 | (33,907,606) | (27,903,603) |
| | 321,407,965 | 310,520,612 |

根據本集團的信用政策，賬單一旦發出即應付款。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(2) 應收賬款(續)

(a) 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 一年以內 | 276,029,265 | 266,932,953 |
| 一到二年 | 59,715,117 | 57,988,407 |
| 二到三年 | 19,442,357 | 13,089,001 |
| 三年以上 | 128,832 | 413,854 |
| | 355,315,571 | 338,424,215 |

於2020年度，本集團無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

(b) 壞賬準備

本集團對於應收賬款，無論是否存在重大融資成份，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

於2020年12月31日，本集團無單項計提壞賬準備的應收賬款(2019年12月31日：1,889,254元)。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(2) 應收賬款(續)

(b) 壞賬準備(續)

(i) 組合計提的應收賬款分析如下：

| | 2020年12月31日 | | | 2019年12月31日 | | |
|------------|-------------|-------|------------|-------------|-------|------------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | | 賬面餘額 | 壞賬準備 | |
| | 金額 | 整個存續期 | | 金額 | 整個存續期 | |
| | | 預期信用 | 損失率 | | 預期信用 | 損失率 |
| 未逾期 - 未開票 | 29,027,823 | 1% | 290,278 | 23,914,808 | 1% | 239,148 |
| 逾期 - 三個月以內 | 169,414,663 | 4% | 6,776,587 | 151,536,144 | 5% | 7,576,807 |
| 一年以內 | 77,586,779 | 4% | 3,103,471 | 91,092,664 | 6% | 5,465,560 |
| 一到二年 | 59,715,117 | 20% | 11,943,024 | 57,614,783 | 11% | 6,337,626 |
| 二到三年 | 19,442,357 | 60% | 11,665,414 | 11,962,708 | 50% | 5,981,354 |
| 三年以上 | 128,832 | 100% | 128,832 | 413,854 | 100% | 413,854 |
| 合計 | 355,315,571 | | 33,907,606 | 336,534,961 | | 26,014,349 |

(ii) 本年計提的壞賬準備金額分別為23,414,275元(2019年：20,616,274元)，轉回的壞賬準備金額分別為72,787元(2019年：259,860元)。

本年實際核銷的應收賬款賬面餘額為17,337,485元，壞賬準備金額為17,337,485元，主要為賬齡在3年以上的應收病人欠款。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(3) 其他應收款

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 第三方借款(i) | 11,623,500 | 21,283,500 |
| 墊付款(ii) | 11,131,467 | 15,572,012 |
| 應收關聯方款項(附註八(5)(a)) | 26,113,638 | 17,519,719 |
| 押金及保證金 | 8,682,306 | 7,535,390 |
| 其他(iii) | 10,698,415 | 13,555,160 |
| | 68,249,326 | 75,465,781 |
| 減：壞賬準備 | (4,813,513) | (12,148,415) |
| | 63,435,813 | 63,317,366 |

(i) 截至2020年12月31日，本集團累計向浦江醫院(本集團管理的醫院)借出本金11,632,500元，按7.2%的年利率計息。

(ii) 該款項主要包括應收浦江醫院墊付款項、南昌分院租金款項以及燕郊輔仁醫院墊付款(附註四(3)(b)(iii))。

截止2020年12月31日，本集團應收浦江醫院墊付款項為4,494,717元(2019年12月31日：1,929,924元)。

截止2020年12月31日，本集團應收熊國秀，閔洪根應退還的本集團代墊南昌分院租金款項2,156,115元(2019年12月31日：2,156,115元)。

(iii) 該款項主要包括預支護理員工工資費用以及溫州市甌海區住房和城鄉建設局物業保修資金。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(3) 其他應收款(續)

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 一年以內 | 20,302,805 | 21,336,124 |
| 一到二年 | 18,699,660 | 19,781,947 |
| 二到三年 | 4,964,193 | 9,359,196 |
| 三年以上 | 24,282,668 | 24,988,514 |
| | 68,249,326 | 75,465,781 |

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表

| | 第一階段 未來12個月內預期信用損失 (組合) | | 第三階段 整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值) | | 合計 壞賬準備 |
|-------------|-------------------------------|------------|----------------------------------|-------------|-------------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 | |
| | 2019年12月31日 | 65,490,496 | 3,119,215 | 9,975,285 | |
| 本年新增 | 15,334,712 | 941,077 | ∅ | 488,428 | 1,429,505 |
| 本年核銷 | ∅ | ∅ | (7,119,170) | (7,119,170) | (7,119,170) |
| 本年轉回的壞賬準備 | (14,731,997) | (945,237) | (700,000) | (700,000) | (1,645,237) |
| 2020年12月31日 | 66,093,211 | 3,115,055 | 2,156,115 | 1,698,458 | 4,813,513 |

財務報表附註

2020 年度

(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)

(3) 其他應收款(續)

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(i) 於2020年12月31日，處於第一階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

| | 賬面餘額 | 未來十二個月 內預期 | |
|---------|------------|---------------|-----------|
| | | 信用損失率 | 壞賬準備 |
| 組合計提： | | | |
| 第三方借款 | 11,623,500 | 7% | 813,645 |
| 墊付款 | 8,975,352 | 7% | 628,275 |
| 應收關聯方款項 | 26,113,638 | 5% | 1,305,682 |
| 押金及保證金 | 8,682,306 | 3% | 260,469 |
| 其他 | 10,698,415 | 1% | 106,984 |
| | 66,093,211 | | 3,115,055 |

(ii) 於2020年12月31日本集團不存在處於第二階段的其他應收款。

(iii) 於2020年12月31日，處於第三階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

| | 賬面餘額 | 整個存續期 預期信用 | |
|-----------|-----------|---------------|-----------|
| | | 損失率 | 壞賬準備 |
| 單項計提： | | | |
| 熊國秀、閔洪根i) | 2,156,115 | 79% | 1,698,458 |

i) 該款項為本集團於以前年度支付的房屋租賃款，後本集團要求終止合同並要求對方還款。於2020年12月31日，該訴訟仍處於法院審理過程中，本集團與對方正在協商和解方案，管理層依據最新的和解進展，對該應收款項按79%計提壞賬準備。

(c) 2020年度實際收回應收燕郊輔仁醫院款項700,000元，核銷應收燕郊輔仁醫院款項7,119,170元，管理層根據法院判決結果判斷款項無法收回，因此核銷。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(4) 預付款項

(a) 預付款項賬齡分析如下：

| | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 金額 | 佔總額比例 | 金額 | 佔總額比例 |
| 一年以內 | 11,747,540 | 98% | 5,258,821 | 98% |
| 一到二年 | 93,133 | 1% | 20,553 | 7 |
| 二到三年 | 20,209 | - | 54,646 | 1% |
| 三年以上 | 67,000 | 1% | 32,000 | 1% |
| | 11,927,882 | 100% | 5,366,020 | 100% |

(5) 存貨

(a) 存貨分類如下：

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 庫存藥品 | 28,767,481 | 17,389,132 |
| 耗材 | 6,165,704 | 3,603,818 |
| 持有待售房產(i) | 2,575,286 | 2,575,286 |
| | 37,508,471 | 23,568,236 |

於2020年12月31日及2019年12月31日，本集團管理層評估認為無需對存貨計提減值準備。

2020年度無利息資本化計入存貨的金額(2019年度：無)。

(i) 持有待售房產

| 項目名稱 | 開工時間 | 竣工時間 | 總投資額 | 2019年 | | 2020年 | |
|------------|----------|---------|-------------|-----------|------|-------|-----------|
| | | | | 12月31日 | 本年增加 | 本年減少 | 12月31日 |
| 高教園區商務中心二期 | 2012年11月 | 2017年6月 | 173,507,594 | 2,575,286 | 7 | 7 | 2,575,286 |

於2020年12月31日，本集團未有持有待售房產用作抵押。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(5) 存貨(續)

(b) 存貨賬面餘額本年變動分析如下：

| | 2019年 12月31日 | 非同一控制下 | 本年增加 | 本年減少 | 2020年 12月31日 |
|--------|-----------------|---------------------|-------------|---------------|-----------------|
| | | 企業合併 (附註五(1)(c)) | | | |
| 庫存藥品 | 17,389,132 | 819,603 | 214,632,270 | (204,073,524) | 28,767,481 |
| 耗材 | 3,603,818 | 223,976 | 58,996,057 | (56,658,147) | 6,165,704 |
| 持有待售房產 | 2,575,286 | ∅ | ∅ | ∅ | 2,575,286 |
| | 23,568,236 | 1,043,579 | 273,628,327 | (260,731,671) | 37,508,471 |

(6) 一年內到期的非流動資產

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 應收保證金(i) | - | 12,688,704 |

(i) 係本公司按照與第三方承建商簽訂的建築工程施工合同約定，支付給承包本院改擴建工程之業主付款保證。該保證金應於工程完工且工程款結算完成後收回。於2020年5月8日雙方簽訂和解協議，確認該付款保證與承包方向本公司提供的履約擔保解除並抵消，雙方均無需向對方返還上述保證金。

(7) 長期股權投資

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 聯營企業(a) | 93,726,511 | 89,943,193 |
| 減：長期股權投資減值準備 | - | ∅ |
| | 93,726,511 | 89,943,193 |

本集團不存在長期股權投資變現的重大限制。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(7) 長期股權投資(續)

(a) 聯營企業

| | 2019年 12月31日 | 新增投資 | 追加投資 | 減少投資 | 按權益法調 整的淨損益 | 2020年 12月31日 |
|----------------------------------|-----------------|------------|------------|--------------|----------------|-----------------|
| 杭州安肯醫療科技有限公司 (「杭州安肯科技」)(i) | 6,957,455 | | 10,000,000 | 7 | (4,402,278) | 12,555,177 |
| 重慶合川康寧醫院有限公司 (「合川康寧醫院」) | 16,834,840 | | 7 | 7 | 923,447 | 17,758,287 |
| 陝西善達醫院管理諮詢有限公司 (「陝西善達」) | 25,127,410 | | 7 | 7 | 447,579 | 25,574,989 |
| 成都怡寧醫院有限公司 (「成都怡寧醫院」) | 14,082,805 | | 7 | 7 | (930,521) | 13,152,284 |
| 杭州安肯醫療管理諮詢有限公司 (「杭州安肯諮詢」)(ii) | 26,791,021 | | 7 | (23,034,663) | (3,756,358) | - |
| 杭州怡寧心理健康管理有限公司 (「杭州怡寧心理」) | 149,662 | | 45,000 | 7 | (194,662) | - |
| 溫州龍灣怡寧醫院有限公司 (「龍灣怡寧醫院」)(iii) | 7 | 22,500,000 | 7 | 7 | 7 | 22,500,000 |
| 縉雲舒寧醫院有限公司 (「縉雲舒寧醫院」) | 7 | 2,000,000 | 7 | 7 | 185,774 | 2,185,774 |
| | 89,943,193 | 24,500,000 | 10,045,000 | (23,034,663) | (7,727,019) | 93,726,511 |

- (i) 杭州安肯科技成立於2015年11月，本集團佔其25.94%權益。根據杭州安肯科技2020年6月股東會決議，本集團以1,000萬元向杭州安肯科技增資，增資完成後，本集團持有杭州安肯科技28.97%的股權。
- (ii) 杭州安肯諮詢成立於2018年8月，截止2018年12月31日，本公司以現金出資1,200萬元，佔其40%權益。截止2019年12月31日，本公司以現金出資2,700萬元，佔其40%權益。2020年11月，杭州安肯諮詢註冊資本由10,000萬元減少至2,000萬元，本次減資將對股東已實繳資本進行退回，並相應調整出資比例。2020年12月，本公司與杭州安肯科技(本公司的聯營企業)簽訂股權轉讓協議，約定由杭州安肯科技以400萬元收購本公司持有的杭州安肯諮詢40%股權。經上述交易後，本公司收回投資成本23,000,000元，產生投資損失34,663元。
- (iii) 龍灣怡寧醫院成立於2020年4月，本公司以現金出資2,250萬元，佔其45%權益並具有重大影響。截至2020年12月31日，龍灣怡寧醫院尚未施工建設。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(8) 其他非流動金融資產

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 以公允價值計量 | | |
| - 其他(a) | 51,281,869 | 50,974,323 |
| 公允價值變動 | 6,123,049 | 307,546 |
| | 57,404,918 | 51,281,869 |

- (a) 於2016年2月22日，本公司與上海金浦健服股權投資管理有限公司以及其他幾間公司訂立合夥協議，同意設立一個有限合夥企業以運營一個投資基金，該投資基金主要從事醫療健康服務機構的投資。於2020年12月31日，該投資基金的總規模為1,387,000,000元。本公司作為有限合夥人出資人民幣50,000,000元認繳投資基金，佔比3.56%。上述基金為以公允價值計量且其變動計入當期損益的債務工具，無公開報價，係採用第三層級計量公允價值。

(9) 投資性房地產

| | 房屋建築物及 相關土地使用權 |
|-------------|-------------------|
| 公允價值 | |
| 2019年12月31日 | 110,856,100 |
| 公允價值變動 | 676,636 |
| 本年處置(i) | (3,727,800) |
| 2020年12月31日 | 107,804,936 |

- (i) 於2020年度，本集團處置了賬面價值為3,727,800元的投資性房地產，其中結轉投資性房地產累計公允價值變動200,462元，結轉投資性房地產原轉換日計入資本公積的金額為188,221元，處置成本為3,339,117元，處置收入為3,870,905元(附註四(34)(b))。

於2020年12月31日，本集團投資性房地產未作抵押。於2019年12月31日，本集團賬面價值為65,176,870元(原價66,022,810元)的投資性房地產抵押給中國浙商銀行股份有限公司溫州分行(以下簡稱「中國浙商銀行」)，以獲取中國浙商銀行向本公司提供相應授信額度的擔保。截至2019年12月31日，本公司尚未向中國浙商銀行辦理貸款。於2020年度，上述抵押已解除。

有關公允價值確認所使用的主要假設及判斷，請參見附註二(28(a)(iii))。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(10) 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 | | | | | |
| 2019年12月31日 | 523,768,640 | 96,225,602 | 6,728,970 | 50,379,867 | 677,103,079 |
| 本年增加 | | | | | |
| 非同一控制下企業合併(附註五(1)(c)) | 7 | 2,304,411 | 128,233 | 948,247 | 3,380,891 |
| 購置 | 17,906,946 | 15,923,876 | 1,078,280 | 4,335,688 | 39,244,790 |
| 本年減少 | | | | | |
| 處置及報廢 | 7 | (1,429,720) | (2,644,935) | (2,673,603) | (6,748,258) |
| 其他(i) | (19,899,787) | 7 | 7 | 7 | (19,899,787) |
| 2020年12月31日 | 521,775,799 | 113,024,169 | 5,290,548 | 52,990,199 | 693,080,715 |
| 累計折舊 | | | | | |
| 2019年12月31日 | 44,009,439 | 47,772,003 | 3,064,572 | 29,766,263 | 124,612,277 |
| 本年增加 | | | | | |
| 計提 | 15,265,120 | 16,790,989 | 854,659 | 8,126,307 | 41,037,075 |
| 本年減少 | | | | | |
| 處置及報廢 | 7 | (1,356,808) | (2,515,529) | (2,439,684) | (6,312,021) |
| 2020年12月31日 | 59,274,559 | 63,206,184 | 1,403,702 | 35,452,886 | 159,337,331 |
| 賬面價值 | | | | | |
| 2020年12月31日 | 462,501,240 | 49,817,985 | 3,886,846 | 17,537,313 | 533,743,384 |
| 2019年12月31日 | 479,759,201 | 48,453,599 | 3,664,398 | 20,613,604 | 552,490,802 |

- (i) 本公司改擴建工程在2017年9月達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工結算，本公司根據中國建設銀行股份有限公司溫州市分行出具的《改擴建工程項目投資審查諮詢報告》的暫估價值260,937,175元確認固定資產。該項工程在2017年9月達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工結算，本公司根據中國建設銀行股份有限公司溫州市分行出具的《改擴建工程項目投資審查諮詢報告》的暫估價值260,937,175元確認固定資產。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(10) 固定資產(續)

(a) 計入營業成本、管理費用、研發費用及銷售費用的折舊費用如下：

| | 2020年度 | 2019年度 |
|------|------------|------------|
| 營業成本 | 34,129,808 | 26,587,185 |

財務報表附註

2020 年度

(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)

(12) 使用權資產

| | 房屋及建築物 |
|-----------------------|--------------|
| 原價 | |
| 2019年12月31日 | 265,171,670 |
| 本年增加 | |
| 新增租賃合同 | 33,603,772 |
| 租賃變更 | 311,400 |
| 非同一控制下企業合併(附註五(1)(c)) | 4,528,666 |
| 本年減少 | |
| 租賃變更 | (13,071,189) |
| 2020年12月31日 | 290,544,319 |
| 累計折舊 | |
| 2019年12月31日 | 29,859,521 |
| 計提 | 33,116,519 |
| 2020年12月31日 | 62,976,040 |
| 2020年12月31日 | 227,568,279 |
| 2019年12月31日 | 235,312,149 |

財務報表附註

2020 年度

(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)

(13) 無形資產

| | 土地使用權 | 軟件 | 提供管理 服務的 合約權利 | 執照許可 | 商標權 | 合計 |
|-----------------------|------------|------------|---------------------|------------|-----------|--------------|
| 原價 | | | | | | |
| 2019年12月31日 | 36,459,940 | 9,253,061 | 51,907,413 | 55,837,000 | 7 | 153,457,414 |
| 本年增加 | | | | | | |
| 購置 | 27,707,000 | 1,038,446 | 7 | 7 | 2,829,386 | 31,574,832 |
| 非同一控制下企業合併(附註五(1)(c)) | 7 | 537,119 | 7 | 27,000,000 | 7 | 27,537,119 |
| 本年減少(i) | 7 | 7 | (14,933,544) | 7 | 7 | (14,933,544) |
| 2020年12月31日 | 64,166,940 | 10,828,626 | 36,973,869 | 82,837,000 | 2,829,386 | 197,635,821 |
| 累計攤銷 | | | | | | |
| 2019年12月31日 | 5,097,997 | 5,159,291 | 6,744,678 | 6,157,320 | 7 | 23,159,286 |
| 本年增加 | | | | | | |
| 本年計提 | 1,075,774 | 1,669,348 | 2,068,111 | 9,239,308 | 49,207 | 14,101,748 |
| 本年減少(i) | 7 | 7 | (2,161,941) | 7 | 7 | (2,161,941) |
| 2020年12月31日 | 6,173,771 | 6,828,639 | 6,650,848 | 15,396,628 | 49,207 | 35,099,093 |
| 賬面價值 | | | | | | |
| 2020年12月31日 | 57,993,169 | 3,999,987 | 30,323,021 | 67,440,372 | 2,780,179 | 162,536,728 |
| 2019年12月31日 | 31,361,943 | 4,093,770 | 45,162,735 | 49,679,680 | 7 | 130,298,128 |

2020年度無形資產的攤銷金額為14,101,748元(2019年度：10,874,756元)。其中，2020年度計入營業成本、管理費用及銷售費用的攤銷費用分別為11,659,616元、2,385,023元及57,109元(2019年度：9,009,403元、1,865,353元及0元)。

- (i) 本集團於2016年3月訂立委託管理服務協議，該委託管理服務期限自2015年3月起至2046年2月止。於協議期內，本集團向淳安醫院提供管理服務並收取管理服務費。根據協議，本集團將該提供管理服務的合約權力確認為無形資產。於2020年8月31日，本集團新設子公司淳安康寧黃鋒醫院有限公司(「淳安康寧醫院」)取得對淳安醫院業務的控制，並終止原委託管理服務協議。本集團視上述交易為一項業務合併，終止確認向其提供管理服務的合約權利12,771,603元，豁免對淳安醫院的負債180,000元，與取得淳安醫院可辨認淨資產公允價值的差額計入商譽13,448,538元(附註四(14))。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(14) 商譽

| | 2019年 12月31日 | 本年增加 (附註五) | 2020年 12月31日 |
|----------|-----------------|---------------|-----------------|
| 商譽 - | | | |
| 溫州國大投資 | 8,533,389 | ∅ | 8,533,389 |
| 溫嶺南方醫院 | 7,784,850 | ∅ | 7,784,850 |
| 南京怡寧醫院 | 9,271,800 | ∅ | 9,271,800 |
| 北京怡寧醫院 | 22,987,331 | ∅ | 22,987,331 |
| 淮南康寧醫院 | 5,068,960 | ∅ | 5,068,960 |
| 長春康林醫院 | 6,843,289 | ∅ | 6,843,289 |
| 溫州慈寧醫院 | ∅ | 11,822,030 | 11,822,030 |
| 淳安康寧醫院 | ∅ | 13,448,538 | 13,448,538 |
| 其他 | 2,390,403 | ∅ | 2,390,403 |
| 小計 | 62,880,022 | 25,270,568 | 88,150,590 |
| 減：減值準備 - | | | |
| 溫州國大投資 | (8,533,389) | ∅ | (8,533,389) |
| 北京怡寧醫院 | ∅ | (8,011,603) | (8,011,603) |
| 小計 | (8,533,389) | (8,011,603) | (16,544,992) |
| | 54,346,633 | 17,258,965 | 71,605,598 |

財務報表附註

2020 年度

(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)

(14) 商譽(續)

- (a) 本集團的所有商譽已於購買日分攤至相關的資產組或資產組組合，2020 年度商譽原值分攤未發生變化，分攤情況根據經營分部匯總如下：

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 醫療服務分部 | | |
| 南京怡寧醫院 | 9,271,800 | 9,271,800 |
| 溫嶺南方醫院 | 7,784,850 | 7,784,850 |
| 北京怡寧醫院 | 22,987,331 | 22,987,331 |
| 淮南康寧醫院 | 5,068,960 | 5,068,960 |
| 長春康林醫院 | 6,843,289 | 6,843,289 |
| 溫州慈寧醫院 | 11,822,030 | 7 |
| 淳安康寧醫院 | 13,448,538 | 7 |
| 其他 | 2,390,403 | 2,390,403 |
| | 79,617,201 | 54,346,633 |

在進行商譽減值測試時，本集團將相關資產或資產組組合(含商譽)的賬面價值與其可收回金額進行比較，如果可收回金額低於賬面價值，相關差額計入當期損益(附註四(42))。

2020 年度，由於新冠肺炎疫情的爆發及相關防控措施，本集團醫療服務分部的北京怡寧醫院業務量相應下降。本集團在進行減值測試時，採用預計未來現金流量的現值確定其可收回金額，並計提減值準備 8,011,603 元。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(14) 商譽(續)

- (b) 2020 年度醫療分部資產組和資產組組合的可收回金額是基於管理層批准的五年期預算，之後採用固定的增長率(如下表所述)為基礎進行估計，採用現金流量預測方法計算，其主要假設為：

| | 南京 怡寧醫院 | 溫嶺 南方醫院 | 北京 怡寧醫院 | 淮南 康寧醫院 | 長春 康林醫院 | 溫州 慈寧醫院 | 淳安 康寧醫院 | 其他 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------|
| 已投入運營的平均床位數* | 216 | 255 | 23 | 201 | 282 | 259 | 170 | 192 |
| 住院病人平均每床日消費** | 258 | 267 | 2,448 | 219 | 221 | 527 | 375 | 233 |
| 永續增長率 | 2.5% | 2.5% | 2.5% | 2.5% | 2.5% | 2.5% | 2.5% | 2.5% |
| 毛利率 | 14% 37% | 36% 39% | 7 18% 25% | 7% 35% | 38% 47% | 26% 38% | 24% 29% | 8% 43% |
| 稅前折現率 | 19.79% | 20.73% | 19.22% | 19.74% | 20.46% | 19.72% | 20.89% | 20.30% |

* 指期末住院床位數乘以床位使用率。

** 指未來五年的平均數額。

本集團根據歷史經驗及對市場發展的預測確定增長率和毛利率，並採用能夠反映相關資產組和資產組組合的特定風險的稅後利率為折現率，永續增長率為本集團預測五年期預算後的現金流量所採用的加權平均增長率，與行業報告所載的預測數據一致，不超過該行業的長期平均增長率。

(15) 長期待攤費用

| | 2019年 12月31日 | 非同一控制下 企業合併 (附註五(1)(c)) | 本年增加 - 在建工程轉入 (附註四(11)) | 本年攤銷 | 2020年 12月31日 |
|------------|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------|-----------------|
| 經營租入固定資產改良 | 150,666,114 | 9,476,061 | 28,540,870 | (35,470,205) | 153,212,840 |
| 其他 | 417,200 | 7 | 7 | (79,200) | 338,000 |
| | 151,083,314 | 9,476,061 | 28,540,870 | (35,549,405) | 153,550,840 |

財務報表附註

2020 年度

(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)

(16) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(b) 遞延所得稅負債

| | 2020年12月31日 | |
|------------------|--------------|-------------|
| | 應納稅 暫時性差異 | 遞延 所得稅負債 |
| 資產評估增值 | 91,613,072 | 22,903,268 |
| 公允價值變動收益 | 8,516,685 | 2,129,171 |
| | 100,129,757 | 25,032,439 |
| 其中： | | |
| 預計於1年內(含1年)轉回的金額 | | 2,572,269 |
| 預計於1年後轉回的金額 | | 22,460,170 |
| | | 25,032,439 |

| | 2019年12月31日 | |
|------------------|--------------|-------------|
| | 應納稅 暫時性差異 | 遞延 所得稅負債 |
| 資產評估增值 | 82,579,012 | 20,644,753 |
| 公允價值變動收益 | 1,917,462 | 479,365 |
| | 84,496,474 | 21,124,118 |
| 其中： | | |
| 預計於1年內(含1年)轉回的金額 | | 2,495,167 |
| 預計於1年後轉回的金額 | | 18,628,951 |
| | | 21,124,118 |

(c) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損分析如下：

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 可抵扣虧損 | 51,245,123 | 33,454,884 |

財務報表附註

2020 年度

(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)

(16) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(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：

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 2020年 | - | 8,646,975 |
| 2021年 | 8,766,673 | 5,838,726 |
| 2022年 | 11,852,360 | 6,937,880 |
| 2023年 | 651,018 | 1,692,585 |
| 2024年 | 9,667,426 | 10,338,718 |
| 2025年 | 20,307,646 | 7 |
| | 51,245,123 | 33,454,884 |

(17) 其他非流動資產

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 預付固定資產和工程款 | 4,708,451 | 1,791,629 |
| 定期存款(i) | 14,000,000 | 7 |
| | 18,708,451 | 1,791,629 |

- (i) 於2020年12月31日，定期存款餘額14,000,000元，存款期限自2020年4月15日至2022年4月15日，該款項為受限資金，係本集團之子公司溫州鹿城怡寧醫院有限公司(「鹿城怡寧醫院」)的項目建設管理合同保證金。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(18) 資產減值及損失準備

| | 2019年 12月31日 | 本年增加 | 本年減少 | | 2020年 12月31日 |
|-----------|-----------------|------------|-------------|--------------|-----------------|
| | | | 轉回 | 核銷 | |
| 應收賬款壞賬準備 | 27,903,603 | 23,414,275 | (72,787) | (17,337,485) | 33,907,606 |
| 其他應收款壞賬準備 | 12,148,415 | 1,429,505 | (1,645,237) | (7,119,170) | 4,813,513 |
| 商譽減值準備 | 8,533,389 | 8,011,603 | 7 | 7 | 16,544,992 |
| | 48,585,407 | 32,855,383 | (1,718,024) | (24,456,655) | 55,266,111 |

(19) 短期借款

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 保證借款(附註八(4)(i))(i) | 312,500,000 | 250,000,000 |

- (i) 於2020年12月31日，銀行保證借款2,500,000元由控股股東管偉立、王蓮月和本公司提供保證擔保；銀行保證借款50,000,000元由管偉立、王蓮月、王紅月 and 徐誼提供保證擔保；銀行保證借款260,000,000元由管偉立、王蓮月和王紅月提供保證擔保。

於2020年12月31日及2019年12月31日，短期借款的利率為4.05%-5.22%及4.35%-5.22%。

(20) 應付賬款

應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 三個月以內 | 54,689,668 | 65,881,555 |
| 三到六個月 | 9,659,122 | 7,479,995 |
| 六個月到一年 | 4,105,307 | 1,381,101 |
| 一到二年 | 571,326 | 506,880 |
| 二到三年 | 252,094 | 94,816 |
| 三年以上 | 296,410 | 210,613 |
| | 69,573,927 | 75,554,960 |

財務報表附註

2020 年度

(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)

(21) 合同負債

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 預收貨款及勞務款 | 12,965,170 | 8,562,126 |

於2020年度，包括在期初賬面價值中的8,562,126元合同負債已於當年轉入營業收入，主要包括醫療服務收入。

(22) 應付職工薪酬

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 應付短期薪酬(a) | 41,593,360 | 34,470,690 |
| 應付設定提存計劃(b) | 1,191,773 | 1,592,587 |
| | 42,785,133 | 36,063,277 |

(a) 短期薪酬

| | 2019年 12月31日 | 非同一控制下 企業合併 (附註五(1)(c)) | | 2020年 12月31日 |
|-------------|-----------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------|
| | | 本年計提 | 本年減少 | |
| 工資、獎金、津貼和補貼 | 33,206,489 | 798,028 | 298,026,122 (291,577,629) | 40,453,010 |
| 職工福利費 | 445,050 | 7 | 6,221,925 (6,649,505) | 17,470 |
| 社會保險費 | 813,536 | 19,271 | 10,838,145 (10,555,516) | 1,115,436 |
| 其中：醫療保險費 | 716,324 | 19,002 | 10,624,221 (10,255,863) | 1,103,684 |
| 工傷保險費 | 20,925 | 269 | 191,308 (202,082) | 10,420 |
| 生育保險費 | 76,287 | 7 | 22,616 (97,571) | 1,332 |
| 住房公積金 | 5,615 | 7 | 14,352,645 (14,350,816) | 7,444 |
| 工會經費和職工教育經費 | 7 | 7 | 653,405 (653,405) | - |
| 其他短期薪酬 | 7 | 7 | 143,716 (143,716) | - |
| | 34,470,690 | 817,299 | 330,235,958 (323,930,587) | 41,593,360 |

財務報表附註

2020 年度

(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)

(22) 應付職工薪酬(續)

(b) 設定提存計劃

| | 2019年 12月31日 | 非同一控制下 企業合併 (附註五(1)(c)) | | | 2020年 12月31日 |
|--------|-----------------|-------------------------------|-----------|-------------|-----------------|
| | | | 本年計提 | 本年減少 | |
| 基本養老保險 | 1,553,011 | 17,132 | 8,612,030 | (9,015,394) | 1,166,779 |
| 失業保險 | 39,576 | 612 | 233,074 | (248,268) | 24,994 |
| | 1,592,587 | 17,744 | 8,845,104 | (9,263,662) | 1,191,773 |

(c) 應付辭退福利

於2020年度，本集團無因解除勞動關係所提出的辭退福利。

(23) 應交稅費

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 應交企業所得稅 | 22,692,620 | 12,348,649 |
| 應交房產稅 | 4,826,592 | 623,037 |
| 未交增值稅 | 1,990,173 | 582,610 |
| 應交土地增值稅 | 18,110,608 | 18,420,791 |
| 其他 | 1,426,562 | 1,454,973 |
| | 49,046,555 | 33,430,060 |

財務報表附註

2020 年度

(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)

(26) 長期借款

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 銀行保證借款(a) | 95,992,970 | 60,000,000 |
| 銀行質押借款(b) | 18,000,000 | 7 |
| 減：一年內到期的長期借款(附註四(25)) | | |
| 保證借款 | (3,000,000) | (40,000,000) |
| | 110,992,970 | 20,000,000 |

(a) 於2020年12月31日，本公司銀行保證借款餘額95,992,970元，其中保證借款20,000,000元由本公司股東管偉立、王蓮月、王紅月提供保證擔保(附註八(4)(i))，貸款期限自2020年04月16日至2023年04月16日；保證借款30,000,000元由本公司及本公司股東管偉立、王蓮月、王紅月和關聯股東徐誼提供保證擔保(附註八(4)(i))，貸款期限自2019年12月31日至2024年12月31日，本金自2022年開始償還；保證借款45,000,000元由本公司及本公司股東管偉立、王蓮月、王紅月和關聯股東徐誼提供保證擔保(附註八(4)(i))，貸款期限自2019年8月20日至2029年8月20日，本金自2021年開始償還。保證借款992,970元由本集團子公司的少數股東陳剛鋒提供保證擔保(附註八(4)(i))，貸款期限自2020年11月11日至2022年11月11日。

(b) 於2020年12月31日，本公司銀行質押借款餘額18,000,000元，係由總價值30,000,000元的溫州慈寧醫院53.33%股權作為質押，同時由本公司股東管偉立和王蓮月提供保證擔保(附註八(4)(i))。貸款期限自2020年6月30日至2027年6月30日。

(c) 於2020年12月31日，長期借款的利率區間為4.35%至7.20%(2019年12月31日：4.75%至5.15%)。

(27) 租賃負債

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債 | 222,341,901 | 210,861,369 |
| 減：一年內到期的租賃負債(附註四(25)) | (32,540,617) | (27,053,218) |
| | 189,801,284 | 183,808,151 |

於2020年12月31日，本集團不存在未納入租賃負債，但將導致未來潛在現金流出的事項。

於2020年12月31日，本集團無已簽訂但尚未開始執行的租賃合同相關的租賃付款額。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(28) 預計負債

| | 2019年 12月31日 | 本年增加 | 本年減少 | 2020年 12月31日 |
|---------|-----------------|------|-------------|-----------------|
| 未決訴訟(i) | 2,000,000 | 7 | (2,000,000) | - |

- (i) 截至2019年12月31日，本集團與燕郊輔仁醫院的訴訟(附註四(13))尚在審理過程中，本集團根據最佳估計預計將要支付燕郊輔仁醫院200萬元。截至2020年12月31日，本集團與燕郊輔仁的訴訟終審判決為本集團支付燕郊輔仁醫院2,093,879元。

(29) 遞延收益

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 政府補助 | 9,645,475 | 9,949,267 |

| 政府補助項目 | 2019年 12月31日 | 本年計入 其他收益金額 | 2020年 12月31日 | 與資產相關 與收益相關 |
|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 本院住院大樓改擴建工程(i) | 9,949,267 | (303,792) | 9,645,475 | 與資產相關 |

- (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2017年相關資產完工後，在資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。

(30) 股本

| | 2019年 12月31日 | 本年增減變動 回購股份 | 2020年 12月31日 |
|-------|-----------------|----------------|-----------------|
| 股本(i) | 75,500,000 | (899,700) | 74,600,300 |

- (i) 於2020年度，本集團回購了899,700股本公司股票。為回購該等股票支付的款項為14,524,256元，其中沖減股本899,700元，沖減股本溢價13,624,556元。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(31) 資本公積

| | 2019年 12月31日 | 本年增加 | 本年減少 | 2020年 12月31日 |
|-------------|-----------------|-----------|--------------|-----------------|
| 股本溢價(i) | 775,629,317 | 1,698,063 | (27,438,298) | 749,889,082 |
| 其他資本公積 | | | | |
| - 股份支付(附註九) | 10,930,663 | 5,887,603 | (108,063) | 16,710,203 |
| - 其他(ii) | 38,155,465 | 7 | (188,221) | 37,967,244 |
| | 824,715,445 | 7,585,666 | (27,734,582) | 804,566,529 |

- (i) 2020年度資本公積中股本溢價增加的原因為本公司已解鎖的2014年限制性股票激勵計劃I中，16,433股已行權，相應的資本公積從其他資本公積轉入股本溢價108,063元。此外在限制性股票激勵計劃II中，2020年度員工實繳出資1,590,000元計入資本公積 - 股本溢價。

2020年度資本公積中股本溢價減少的原因為本集團購買若干子公司少數股東股權及回購股份。於2020年3月，本集團購買子公司淮南康寧醫院少數股東擁有淮南康寧醫院30%股權，支付對價3,962,775元與按照新增持股比例計算享有子公司自購買日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，沖減股本溢價2,253,554元。於2020年6月，本集團購買子公司溫嶺南方醫院少數股東擁有溫嶺南方醫院17.8%股權，支付對價6,230,000元與按照新增持股比例計算享有子公司自購買日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，沖減股本溢價3,783,520元。於2020年12月，本集團購買子公司溫州慈寧醫院少數股東擁有溫州慈寧醫院46.67%股權，支付對價23,500,000元與按照新增持股比例計算享有子公司自購買日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，沖減股本溢價7,776,668元。

於2020年度，本集團回購了899,700股本公司股票。為回購該等股票支付的款項為14,524,256元，其中沖減股本899,700元，沖減股本溢價13,624,556元。

- (ii) 2020年度資本公積減少的原因為本集團處置部份投資性房地產，將原轉換日計入資本公積的188,221元轉入其他業務成本。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(32) 盈餘公積

| | 2019年 | | 本年減少 | 2020年 |
|---------|------------|-----------|------|------------|
| | 12月31日 | 本年提取 | | 12月31日 |
| 法定盈餘公積金 | 33,189,321 | 3,403,908 | 7 | 36,593,229 |

根據《中華人民共和國公司法》及公司章程，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。

(33) 未分配利潤

| | 2020年度 | 2019年度 |
|------------------|-------------|--------------|
| 年初未分配利潤 | 252,800,715 | 210,044,608 |
| 加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤 | 70,000,134 | 57,289,394 |
| 減：提取法定盈餘公積 | (3,403,908) | (3,208,287) |
| 應付普通股股利(i) | - | (11,325,000) |
| 年末未分配利潤 | 319,396,941 | 252,800,715 |

(i) 根據2021年3月26日董事會決議，董事會提議不向全體股東派發截至2020年12月31日止年度的股利。建議不派息方案尚待股東週年大會批准。

根據2020年3月30日董事會決議，董事會提議不向全體股東派發截至2019年12月31日止年度的股利。建議不派息方案於2020年6月18日舉行的本公司2019年股東週年大會上通過。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四

財務報表附註

2020 年度

(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)

(34) 營業收入和營業成本(續)

(b) 其他業務收入和其他業務成本

| | 2020 年度 | |
|-------------|------------|------------|
| | 收入 | 成本 |
| 房地產銷售 | 3,870,905 | 3,339,117 |
| 管理服務 | 16,761,130 | 6,157,541 |
| 藥品及器械批發零售收入 | 12,031,746 | 11,095,298 |
| 租金收入 | 10,801,695 | 1,657,231 |
| 其他 | 9,352,124 | 5,412,867 |
| | 52,817,600 | 27,662,054 |

| | 2019 年度 | |
|-------|------------|------------|
| | 收入 | 成本 |
| 房地產銷售 | 32,554,016 | 28,968,498 |
| 管理服務 | 21,713,950 | 9,093,928 |
| 租金收入 | 7,141,598 | 7 |
| 其他 | 5,792,502 | 1,938,505 |
| | 67,202,066 | 40,000,931 |

(35) 稅金及附加

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 計繳標準 |
|---------|-----------|-----------|-------|
| 土地增值稅 | - | 716,147 | 參見附註三 |
| 房產稅 | 4,748,966 | 3,688,873 | 參見附註三 |
| 城市維護建設稅 | 150,412 | 206,799 | 參見附註三 |
| 教育費附加 | 109,787 | 147,523 | 參見附註三 |
| 其他 | 404,701 | 467,527 | |
| | 5,413,866 | 5,226,869 | |

財務報表附註

2020 年度

(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)

(36) 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用和研發費用按照性質分類，列示如下：

| | 2020年度 | 2019年度 |
|------------|-------------|-------------|
| 職工薪酬費用 | 339,081,062 | 288,688,273 |
| 藥品及耗用的周轉材料 | 260,283,959 | 225,091,256 |
| 房地產銷售成本 | 3,339,117 | 28,968,498 |
| 固定資產折舊 | 41,037,075 | 34,807,048 |
| 使用權資產折舊 | 33,116,519 | 29,859,521 |
| 無形資產攤銷 | 14,101,748 | 10,874,756 |
| 長期待攤費用攤銷 | 35,549,405 | 34,298,665 |
| 房屋租賃及物業管理費 | 4,382,432 | 2,293,590 |
| 食堂支出 | 44,513,962 | 35,940,416 |
| 水電費 | 19,138,805 | 18,589,005 |
| 外包勞務費 | 14,146,526 | 16,108,041 |
| 檢測費 | 24,081,462 | 17,325,409 |
| 諮詢支出 | 6,622,267 | 9,442,693 |
| 核數師酬金 | | |
| - 審計服務 | 800,000 | 2,600,000 |
| - 非審計服務 | 24,500 | 26,500 |
| 業務宣傳費 | 2,914,695 | 3,933,565 |
| 交通差旅費 | 4,170,744 | 6,242,376 |
| 辦公費 | 5,256,718 | 5,821,043 |
| 股份支付(附註九) | 5,887,603 | 5,920,526 |
| 其他 | 24,360,545 | 16,688,109 |
| | 882,809,144 | 793,519,290 |

財務報表附註

2020 年度

(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)

(37) 財務費用 - 淨額

| | 2020年度 | 2019年度 |
|------------------|-------------|-------------|
| 借款利息支出 | 20,173,820 | 17,231,667 |
| 減：利息資本化(附註四(11)) | (4,264,208) | (4,925,033) |
| 加：租賃負債利息支出 | 10,647,507 | 12,415,472 |
| 未確認融資費用攤銷 | - | 1,841,300 |
| 利息費用 | 26,557,119 | 26,563,406 |
| 減：利息收入 | (4,677,222) | (4,477,337) |
| 匯兌損失 | 258,603 | 642,578 |
| 其他 | 683,208 | 759,527 |
| | 22,821,708 | 23,488,174 |

(38) 其他收益

| | 2020年度 | 2019年度 | 與資產相關 與收益相關 |
|----------------|-----------|------------|----------------|
| 住院醫師規範化培訓補助(i) | 2,970,000 | 2,050,000 | 與收益相關 |
| 困難企業社保返還 | - | 4,822,461 | 與收益相關 |
| 民辦醫療機構獎勵補助(ii) | 1,100,000 | 310,000 | 與收益相關 |
| 所得稅及個稅補助 | 153,705 | 471,005 | 與收益相關 |
| 人才培養補助 | 1,019,275 | 1,095,000 | 與收益相關 |
| 醫保相關補助 | 1,537,477 | 716,351 | 與收益相關 |
| 社保返還和穩崗補貼(iii) | 2,051,734 | 7 | 與收益相關 |
| 其他 | 432,634 | 927,731 | 與資產 收益相關 |
| | 9,264,825 | 10,392,548 | |

財務報表附註

2020 年度

(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)

(38) 其他收益(續)

- (i) 根據浙江省財政廳、浙江省衛生健康委員會《關於下達2020年住院醫師規範化培訓中央補助資金的通知》，本公司分別於於2020年4月、2020年8月以及2020年9月收到溫州市財政局該項補助1,290,000元、880,000元和800,000元。
- (ii) 根據青田縣人民政府關於印發《青田縣關於加快民營醫療機構發展的實施意見》的通知(青政發[2016]106號文件)，本集團於2020年合計收到民辦醫療機構市級獎勵補助1,100,000元。
- (iii) 根據《中共浙江省委浙江省人民政府關於堅決打贏新冠肺炎疫情防控阻擊戰全力穩企業穩經濟穩發展的若干意見》《關於做好復工企業用工保障工作的若干意見》(省疫情防控辦[2020]45號)，對浙江省範圍內受疫情影響的參保企業，返還企業及其職工繳納的社會保險費。本集團於2020年度內共計收到社保返還和穩崗補貼2,051,734元。

(39) 投資損失 (收益)

| | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------------|-----------|--------------|
| 按權益法享有的被投資單位淨損益的份額(附註四(7)) | 7,727,019 | 3,403,144 |
| 處置長期股權投資產生的投資損失 (收益)(i) | 34,663 | (26,212,905) |
| 結構性存款利息 | (96,371) | (702,132) |
| 基金分紅 | - | (824,373) |
| | 7,665,311 | (24,336,266) |

- (i) 2020年度處置長期股權投資產生的投資收益係本公司與杭州安肯科技簽訂股權轉讓協議，約定由杭州安肯科技收購本公司持有的杭州安肯諮詢40%股權，上述交易產生投資損失34,663元。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(40) 公允價值變動收益

| | 2020年度 | 2019年度 |
|--|-----------|-----------|
| 以公允價值計量的投資性房地產(附註四(9)) | 476,174 | 1,609,916 |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 - 投資基金(附註四(8)) | 6,123,049 | 307,546 |
| | 6,599,223 | 1,917,462 |

(41) 信用減值損失

| | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|------------|------------|
| 應收賬款壞賬損失 | 23,341,488 | 20,356,414 |
| 其他應收款壞賬損失 | (215,732) | 8,899,910 |
| 合計 | 23,125,756 | 29,256,324 |

(42) 資產減值損失

| | 2020年度 | 2019年度 |
|------|-----------|--------|
| 商譽減值 | 8,011,603 | 7 |

(43) 營業外收入

| | 2020年度 | 2019年度 |
|-------------------------|---------|------------|
| 政府補助 | 59,275 | 2,755,043 |
| 終止確認燕郊輔仁提供管理服務合約權利產生的利得 | - | 25,666,158 |
| 其他 | 849,765 | 967,326 |
| | 909,040 | 29,388,527 |

財務報表附註

2020 年度

(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)

(44) 營業外支出

| | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------|------------|------------|
| 對外捐贈 | 8,537,428 | 2,987,277 |
| 醫療責任賠償支出 | 1,518,692 | 1,055,330 |
| 長期待攤費用報廢 | - | 8,418,374 |
| 在建工程報廢 | - | 4,822,119 |
| 未決訴訟(附註四(28)) | - | 2,000,000 |
| 其他 | 845,825 | 429,968 |
| | 10,901,945 | 19,713,068 |

(45) 所得稅費用

| | 2020年度 | 2019年度 |
|------------------|-------------|-------------|
| 按稅法及相關規定計算的當期所得稅 | 31,485,064 | 23,409,066 |
| 遞延所得稅 | (2,536,393) | (6,113,877) |
| | 28,948,671 | 17,295,189 |

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：

| | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| 利潤總額 | 87,904,215 | 55,522,807 |
| 按適用稅率25%計算的所得稅費用 | 21,976,054 | 13,880,702 |
| 優惠稅率的影響 | (391,588) | 7 |
| 不得扣除的成本、費用和損失 | 4,889,834 | 2,741,475 |
| 前期匯算清繳差異 | (1,722,889) | 7 |
| 研發費用加計扣除 | (2,071,323) | (1,039,408) |
| 當期末確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損 | 10,127,644 | 8,337,400 |
| 使用以前年度未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損 | (3,859,061) | 7 |
| 當期末確認遞延所得稅負債的與子公司投資相關的暫時性差異 | - | (6,624,980) |
| 所得稅費用 | 28,948,671 | 17,295,189 |

財務報表附註

2020 年度

(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)

(46) 每股收益

(a) 基本每股收益

| | 2020年度 | 2019年度 |
|-------------------------|------------|------------|
| 歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤(人民幣元) | 70,000,134 | 57,289,394 |
| 本公司發行在外普通股的加權平均數(股數)(i) | 72,452,438 | 73,040,000 |
| 基本每股收益(人民幣元) | 0.97 | 0.78 |

(i) 如附註九所述，本公司於2018年6月13日經股東大會協議批准，發行2,460,000股用於員工股份激勵計劃。由於該等股票視為庫存股，根據財政部《企業會計準則解釋第7號》規定，在計算2020年基本每股收益時，本公司發行在外的股數已扣除限制性股票股數2,460,000股。於2020年度，本公司累計從交易市場回購股份899,700股，發行在外的普通股的股數已剔除上述回購事項的影響。

(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2020年度，本公司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為70,000,134元，調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數分別為72,824,553股，稀釋性每股收益分別為0.96。於2019年度，本公司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為57,289,394元，調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數分別為73,927,066股，稀釋性每股收益分別為0.77。

財務報表附註

2020 年度

(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)

(47) 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

| | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 淨利潤 | 58,955,544 | 38,227,618 |
| 加：資產減值損失 | 8,011,603 | 7 |
| 信用減值損失 | 23,125,756 | 29,256,324 |
| 固定資產折舊 | 41,037,075 | 34,807,048 |
| 使用權資產折舊 | 33,116,519 | 29,859,521 |
| 無形資產攤銷 | 14,101,748 | 10,874,756 |
| 長期待攤費用攤銷 | 35,549,405 | 34,298,665 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的(收益) 損失 | (692,250) | (3,585,518) |
| 公允價值變動收益 | (6,599,223) | (1,917,462) |
| 終止確認燕郊輔仁提供管理服務合約權利產生的利得 | - | (25,666,158) |
| 長期待攤費用和在建工程報廢損失 | - | 13,240,493 |
| 財務費用 | 26,805,140 | 27,198,834 |
| 投資損失 (收益) | 7,665,311 | (24,336,266) |
| 股份支付費用 | 5,887,603 | 5,920,526 |
| 遞延收益的減少 | (303,792) | (303,792) |
| 遞延所得稅資產減少 (增加) | 305,286 | (5,502,876) |
| 遞延所得稅負債減少 | (2,841,679) | (611,001) |
| 存貨的增加 | (12,896,656) | (1,693,053) |
| 經營性應收項目的增加 | (19,356,716) | (24,652,910) |
| 經營性應付項目的減少 | (12,214,682) | (24,124,974) |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 199,655,992 | 111,289,775 |

財務報表附註

2020 年度

(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)

(47) 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2020年度，本集團不涉及現金收支的重大投資和籌資活動如下：

| | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------------|------------|-------------|
| 當期新增的使用權資產(附註四(12)) | 33,603,772 | 234,963,917 |

現金淨變動情況

| | 2020年度 | 2019年度 |
|------------|---------------|---------------|
| 現金的年末餘額 | 200,092,665 | 164,951,950 |
| 減：現金的年初餘額 | (164,951,950) | (187,066,694) |
| 現金淨增加（減少）額 | 35,140,715 | (22,114,744) |

(b) 取得子公司

| | 2020年度 |
|-------------------------|-------------|
| 本年發生的企業合併於本年支付的現金和現金等價物 | 30,000,000 |
| 其中：溫州慈寧醫院 | 30,000,000 |
| 淳安醫院 | - |
| 減：購買日子公司持有的現金和現金等價物 | (5,164,281) |
| 其中：溫州慈寧醫院 | (4,406,490) |
| 淳安醫院 | (757,791) |
| 取得子公司支付的現金淨額 | 24,835,719 |

財務報表附註

2020 年度

(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)

(47) 現金流量表補充資料(續)

(c) 截至2020年度取得子公司於購買日的淨資產

| | 2020年度 |
|-------|--------------|
| 流動資產 | 20,695,961 |
| 非流動資產 | 45,528,915 |
| 流動負債 | (25,888,096) |
| 非流動負債 | (6,750,000) |

(d) 現金及現金等價物

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 現金 | | |
| 其中：庫存現金 | 374,287 | 459,334 |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | 199,718,378 | 164,299,394 |
| 可隨時用於支付的其他貨幣資金 | - | 193,222 |
| 年末現金餘額 | 200,092,665 | 164,951,950 |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併範圍的變更

本集團子公司浙江怡寧健康科技有限公司(「浙江怡寧健康」)2020年3月10日設立了全資子公司怡寧心理互聯網醫院(溫州)有限公司，其註冊資本為500萬元。

本集團子公司浙江怡寧健康於2020年1月22日設立全資子公司溫州怡寧藥店，其註冊資本為50萬元。

本公司於2020年4月2日與溫州融晟企業管理有限公司(「溫州融晟」)共同設立鹿城怡寧醫院，註冊資本5,000萬元，本公司認繳3,000萬元，溫州融晟認繳2,000萬元。

本公司於2020年5月25日與法人股東寧波梅山保稅港區寬展投資管理合夥企業(有限合夥)(「寬展投資」)及寧波梅山保稅港區寬盛管理有限公司(「寬盛投資」)簽署股權轉讓協議，約定以2978萬元及22萬元分別從寬展投資及寬盛投資購買52.95%及0.38%股權，合計支付股權轉讓款3000萬元，股權轉讓完成後，本集團共持有溫州慈寧醫院53.33%的股份。

本集團子公司浙江黃鋒醫院管理有限公司於2020年新設淳安康寧醫院，持股比例100%。於2020年8月31日，淳安康寧醫院收購淳安醫院業務。完成業務合併後，淳安醫院註銷。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併範圍的變更(續)

(1) 非同一控制下的企業合併

(a) 2020 年度發生的非同一控制下的企業合併

| 被購買方 | 取得時點 | 購買成本 | 取得的 權益比例 | 購買日 | 購買日 確定依據 | 購買日 至年末 購買方的收入 | 購買日 | 購買日至年末 | 購買日至年末 |
|--------|----------------|------------|-------------|----------------|-------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|
| | | | | | | | 至年末 購買方的 淨利潤 | 被購買方的 經營活動 現金流量 | 被購買方的 現金流量淨額 |
| 溫州慈寧醫院 | 2020年 5月31日 | 30,000,000 | 53.33% | 2020年 5月31日 | 完成交割 | 18,692,736 | 1,257,371 | (12,786,870) | 1,425,947 |
| 淳安醫院 | 2020年 8月31日 | 12,951,603 | 100% | 2020年 8月31日 | 完成交割 | 7,827,319 | 2,474,493 | (227,939) | 1,321,053 |

(b) 2020 年度合併成本以及商譽的確認情況如下：

| | 溫州慈寧醫院 | 淳安醫院 |
|--------------------------|--------------|------------|
| 合併成本 - | | |
| 現金 | 30,000,000 | 7 |
| 轉移非現金資產的公允價值(附註四(13))(i) | 7 | 12,951,603 |
| 合併成本合計 | 30,000,000 | 12,951,603 |
| 減：取得的可辨認淨資產公允價值份額 | (18,177,970) | 496,935 |
| 商譽 | 11,822,030 | 13,448,538 |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併範圍的變更(續)

(1) 非同一控制下的企業合併(續)

(c) 2020 年度被購買方於購買日的資產和負債情況列示如下：

(i) 溫州慈寧醫院

| | 購買日 公允價值 | 購買日 賬面價值 | 2019 年 12 月 31 日 賬面價值 |
|----------|--------------|-------------|-----------------------------|
| 貨幣資金 | 4,406,490 | 4,406,490 | 7,850,995 |
| 應收款項 | 6,031,047 | 6,031,047 | 4,080,244 |
| 存貨 | 842,596 | 842,596 | 1,190,038 |
| 預付款項 | 7 | 7 | 31,483 |
| 固定資產 | 2,252,067 | 2,252,067 | 2,356,833 |
| 無形資產 | 27,514,919 | 514,919 | 576,469 |
| 長期待攤費用 | 3,106,867 | 3,106,867 | 3,403,757 |
| 其他應收款 | 325,506 | 325,506 | 19,354 |
| 遞延所得稅資產 | 606,177 | 606,177 | 7 |
| 其他應付款 | (936,829) | (936,829) | (3,601,277) |
| 應付賬款 | (2,467,424) | (2,467,424) | (3,614,442) |
| 合同負債 | (442,498) | (442,498) | (477,095) |
| 應付職工薪酬 | (402,330) | (402,330) | (581,572) |
| 其他負債 | (2,873) | (2,873) | (31,082) |
| 遞延所得稅負債 | (6,750,000) | 7 | 7 |
| 淨資產 | 34,083,715 | 13,833,715 | 11,203,705 |
| 減：少數股東權益 | (15,905,745) | (6,456,195) | (5,228,769) |
| 取得的淨資產 | 18,177,970 | 7,377,520 | 5,974,936 |

本集團採用估值技術來確定溫州慈寧醫院的資產負債於購買日的公允價值。主要資產的評估方法及其關鍵假設列示如下：

無形資產的評估方法為收益法，使用的關鍵假設主要包括投入運營的平均住院床日數、住院病人平均每床日消費、毛利率、稅後折現率和永續增長率。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併範圍的變更(續)

(1) 非同一控制下的業務合併(續)

(c) 2020 年度被購買方於購買日的資產和負債情況列示如下：(續)

(ii) 淳安醫院

| | 購買日 公允價值 | 購買日 賬面價值 | 2019 年 12 月 31 日 賬面價值 |
|----------|--------------|--------------|-----------------------------|
| 貨幣資金 | 757,791 | 757,791 | 2,894,004 |
| 應收款項 | 6,877,983 | 6,877,983 | 3,265,535 |
| 存貨 | 200,983 | 200,983 | 213,916 |
| 預付款項 | 86,615 | 86,615 | 265,503 |
| 固定資產 | 1,128,824 | 1,128,824 | 1,430,529 |
| 無形資產 | 22,200 | 22,200 | ∅ |
| 長期待攤費用 | 6,369,194 | 6,369,194 | 6,744,274 |
| 其他應收款 | 1,166,951 | 1,166,951 | 1,069,868 |
| 使用權資產 | 4,528,666 | 4,528,666 | ∅ |
| 其他應付款 | (15,441,826) | (15,441,826) | (15,441,632) |
| 應付賬款 | (619,320) | (619,320) | (533,312) |
| 合同負債 | (154,286) | (154,286) | (298,862) |
| 應付職工薪酬 | (432,713) | (432,713) | (374,444) |
| 其他負債 | ∅ | ∅ | (67) |
| 租賃負債 | (4,987,997) | (4,987,997) | ∅ |
| 淨資產 | (496,935) | (496,935) | (764,688) |
| 減：少數股東權益 | ∅ | ∅ | ∅ |
| 取得的淨資產 | (496,935) | (496,935) | (764,688) |

本集團採用估值技術來確定淳安醫院的資產負債於購買日的公允價值。主要資產的評估方法及其關鍵假設列示如下：

無形資產的評估方法為收益法，使用的關鍵假設主要包括投入運營的平均住院床日數、住院病人平均每床日消費、毛利率、稅後折現率和永續增長率。

財務報表附註

2020 年度

(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 | 法人類別 | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質 | 2020年12月31日 | | 取得方式 |
|--------------|-------------|----------|-------|-----|------|-------------|---------|------------|
| | | | | | | 持股比例 | | |
| | | | | | | 直接 | 間接 | |
| 青田康寧醫院 | | 有限責任公司 | 青田 | 青田 | 醫療服務 | 100.00% | - | 通過設立方式取得 |
| 蒼南康寧醫院 | | 有限責任公司 | 蒼南 | 蒼南 | 醫療服務 | 100.00% | - | 通過設立方式取得 |
| 永嘉康寧醫院 | | 有限責任公司 | 永嘉 | 永嘉 | 醫療服務 | 100.00% | - | 通過設立方式取得 |
| 樂清康寧醫院 | | 有限責任公司 | 樂清 | 樂清 | 醫療服務 | 100.00% | - | 通過設立方式取得 |
| 臨海康寧醫院 | | 其他有限責任公司 | 臨海 | 臨海 | 醫療服務 | 80.00% | - | 通過設立方式取得 |
| 廊坊市怡寧醫院有限公司 | | 有限責任公司 | 廊坊 | 廊坊 | 醫院管理 | 不適用 | - | 通過設立方式取得 |
| | (「廊坊怡寧」)(i) | | | | | | | |
| 浙江黃鋒公司 | | 有限責任公司 | 杭州 | 杭州 | 醫院管理 | 66.00% | - | 通過增資收購方式取得 |
| 司法鑑定所 | | | 溫州 | 溫州 | 司法鑑定 | 100.00% | - | 通過設立方式取得 |
| 深圳怡寧醫療投資有限公司 | | 有限責任公司 | 深圳 | 深圳 | 投資 | 100.00% | - | 通過設立方式取得 |
| | (「深圳怡寧投資」) | | | | | | | |
| 深圳怡寧醫院 | | 有限責任公司 | 深圳 | 深圳 | 醫療服務 | - | 55.00% | 通過設立方式取得 |
| 浙江康寧 | | 有限責任公司 | 寧波 | 寧波 | 醫院管理 | 100.00% | - | 通過設立方式取得 |
| 杭州怡寧醫院 | | 有限責任公司 | 杭州 | 杭州 | 醫療服務 | - | 60.00% | 通過設立方式取得 |
| 衢州怡寧醫院 | | 有限責任公司 | 衢州 | 衢州 | 醫療服務 | - | 60.00% | 通過設立方式取得 |
| 溫州怡寧老年醫院 | | 有限責任公司 | 溫州 | 溫州 | 醫療服務 | - | 100.00% | 通過設立方式取得 |
| 平陽康寧醫院 | | 有限責任公司 | 平陽 | 平陽 | 醫療服務 | - | 100.00% | 通過設立方式取得 |
| 台州康寧醫院 | | 有限責任公司 | 台州 | 台州 | 醫療服務 | - | 51.00% | 通過設立方式取得 |

(i) 本集團子公司廊坊怡寧於2020年8月2日完成註銷。

財務報表附註

2020 年度

(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(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 | 法人類別 | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質 | 2020年12月31日 | | 取得方式 |
|-----------------------|------|----------|-------|-----|---------------|-------------|---------|------------|
| | | | | | | 持股比例 | | |
| | | | | | | 直接 | 間接 | |
| 溫州國大投資 | | 有限責任公司 | 溫州 | 溫州 | 房地產 | - | 75.00% | 通過增資收購方式取得 |
| 路橋慈寧醫院 | | 其他有限責任公司 | 台州 | 台州 | 醫療服務 | - | 51.00% | 通過設立方式取得 |
| 義烏康寧醫院管理有限公司 | | 有限責任公司 | 義烏 | 義烏 | 醫院管理 | - | 100.00% | 通過設立方式取得 |
| 杭州慈寧醫院 | | 有限責任公司 | 杭州 | 杭州 | 醫療服務 | - | 100.00% | 通過設立方式取得 |
| 溫州恬真堂 | | 一人有限責任公司 | 溫州 | 溫州 | 醫療服務 | - | 100.00% | 通過設立方式取得 |
| 北京怡寧醫院有限公司 | | 其他有限責任公司 | 北京 | 北京 | 醫療服務 | - | 51.00% | 通過增資收購方式取得 |
| 溫州醫心健康科技有限公司 | | 有限責任公司 | 溫州 | 溫州 | 醫療服務 | - | 100.00% | 通過增資收購方式取得 |
| 淮南康寧醫院有限公司 | | 其他有限責任公司 | 淮南 | 淮南 | 醫療服務 | - | 95.00% | 通過增資收購方式取得 |
| 杭州耶利米 | | 有限責任公司 | 杭州 | 杭州 | 軟件和信息 技術服務 | - | 100.00% | 通過設立方式取得 |
| 浦江怡寧黃鋒醫院 | | 有限責任公司 | 金華 | 金華 | 醫療服務 | - | 66.00% | 通過設立方式取得 |
| 溫嶺南方醫院 | | 其他有限責任公司 | 台州 | 台州 | 醫療服務 | - | 51.00% | 通過股權收購方式取得 |
| 南京怡寧醫院 | | 有限責任公司 | 南京 | 南京 | 醫療服務 | - | 65.38% | 通過股權收購方式取得 |
| 荷澤怡寧醫院 | | 有限責任公司 | 荷澤 | 荷澤 | 醫療服務 | - | 51.00% | 通過股權收購方式取得 |
| 冠縣怡寧醫院 | | 其他有限責任公司 | 聊城 | 聊城 | 醫療服務 | - | 90.00% | 通過股權收購方式取得 |
| 長春康林醫院 | | 其他有限責任公司 | 長春 | 長春 | 醫療服務 | - | 64.55% | 通過增資收購方式取得 |
| 浙江德寧醫藥有限公司 | | 其他有限責任公司 | 溫州 | 溫州 | 醫藥公司 | - | 65.00% | 通過設立方式取得 |
| 鹿城怡寧醫院 | | 有限責任公司 | 溫州 | 溫州 | 醫療服務 | 60.00% | - | 通過設立方式取得 |
| 溫州慈寧醫院 | | 有限責任公司 | 溫州 | 溫州 | 醫療服務 | 53.33% | - | 通過股權收購方式取得 |
| 浙江怡寧健康科技 有限公司 | | 有限責任公司 | 杭州 | 杭州 | 健康科技 技術服務 | - | 100.00% | 通過設立方式取得 |
| 溫州怡寧藥店有限公司 | | 有限責任公司 | 溫州 | 溫州 | 藥品零售 | - | 100.00% | 通過設立方式取得 |
| 怡寧心理互聯網醫院 (溫州)有限公司 | | 有限責任公司 | 溫州 | 溫州 | 互聯網醫院 | - | 100.00% | 通過設立方式取得 |

財務報表附註

2020 年度

(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(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(b) 少數股東權益

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 鹿城怡寧醫院 | 19,893,809 | 7 |
| 衢州怡寧醫院 | 7,703,174 | 8,465,406 |
| 深圳怡寧醫院 | 6,994,726 | 11,649,006 |
| 溫州國大投資 | 15,159,737 | 14,224,263 |
| 浙江黃鋒公司 | 11,764,309 | 10,980,338 |
| 北京怡寧醫院 | 9,845,907 | 16,055,477 |
| 荷澤怡寧醫院 | 11,262,400 | 12,666,064 |
| 其他 | 19,954,480 | 22,984,371 |
| 合計 | 102,578,542 | 97,024,925 |

(c) 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2020年 12月31日 歸屬於少數 股東的損益 | 截至2020年 12月31日 向少數股東 分派股利 | 2020年 12月31日 少數股東權益 |
|--------|---------------|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| 鹿城怡寧醫院 | 40% | (106,191) | - | 19,893,809 |
| 溫州國大投資 | 25% | 935,474 | - | 15,159,737 |
| 浙江黃鋒公司 | 34% | 783,971 | - | 11,764,309 |
| 荷澤怡寧醫院 | 49% | (1,403,664) | - | 11,262,400 |
| | | 209,590 | - | 58,080,255 |

財務報表附註

2020 年度

(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(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

財務報表附註

2020 年度

(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(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(c) 存在重要少數股東權益的子公司(續)

上述重要非全資子公司的主要財務信息列示如下(續):

| | 2019年12月31日 | | | | | |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 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 |
| 溫州國大投資 | 10,723,571 | 136,658,720 | 147,382,291 | 80,774,593 | 9,710,646 | 90,485,239 |
| 深圳怡寧醫院 | 10,300,652 | 59,857,708 | 70,158,360 | 6,661,720 | 37,850,155 | 44,511,875 |
| 浙江黃鋒公司 | 42,297,941 | 9,525,592 | 51,823,533 | 21,849,521 | 7 | 21,849,521 |
| 荷澤怡寧醫院 | 11,366,013 | 39,893,413 | 51,259,426 | 15,228,198 | 10,182,114 | 25,410,312 |
| 北京怡寧醫院 | 18,092,778 | 38,806,041 | 56,898,819 | 2,492,799 | 21,639,741 | 24,132,540 |
| 杭州怡寧醫院 | 6,759,714 | 86,130,396 | 92,890,110 | 17,438,226 | 66,593,532 | 84,031,758 |
| | 99,540,669 | 370,871,870 | 470,412,539 | 144,445,057 | 145,976,188 | 290,421,245 |

| | 2019年度 | | | |
|--------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| | 營業收入 | 淨(虧損)利潤 | 綜合(損失)收益總額 | 經營活動現金流量 |
| 溫州國大投資 | 39,418,154 | 2,447,819 | 2,447,819 | 27,503,527 |
| 深圳怡寧醫院 | 14,527,850 | (11,424,025) | (11,424,025) | (8,780,268) |
| 浙江黃鋒公司 | 3,899,018 | (1,006,058) | (1,006,058) | 3,842,343 |
| 荷澤怡寧醫院 | 14,644,462 | (3,263,285) | (3,263,285) | 4,311,374 |
| 北京怡寧醫院 | 16,044,292 | (4,108,170) | (4,108,170) | (184,041) |
| 杭州怡寧醫院 | 18,718,452 | (16,310,378) | (16,310,378) | (6,187,664) |
| | 107,252,228 | (33,664,097) | (33,664,097) | 20,505,271 |

財務報表附註

2020 年度

(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(續)

(2) 在聯營企業中的權益

(a) 重要聯營企業的基本信息

| | 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 | 間接 |
| 杭州安肯科技 | 杭州 | 杭州 | 醫院管理 | 否 | 7 | 29% |
| 成都怡寧醫院 | 成都 | 成都 | 醫療服務 | 否 | 7 | 24% |
| 陝西善達 | 西安 | 西安 | 醫院管理 | 否 | 7 | 30% |

本集團對上述股權投資採用權益法核算。

(b) 重要聯營企業的主要財務信息

| | 2020年 12月31日 杭州安肯科技 | 2020年 12月31日 成都怡寧醫院 | 2020年 12月31日 陝西善達 |
|------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 流動資產 | 21,843,683 | 14,877,237 | 27,742,224 |
| 非流動資產 | 19,898,732 | 53,502,689 | 63,554,292 |
| 資產合計 | 41,742,415 | 68,379,926 | 91,296,516 |
| 負債合計 | 12,872,701 | 34,928,640 | 21,027,505 |
| 歸屬於母公司股東權益 | 27,809,556 | 33,451,286 | 70,269,011 |
| 按持股比例計算的淨資產份額(i) | 8,055,177 | 8,028,309 | 21,080,703 |
| 調整事項 | | | |
| - 商譽 | - | 5,024,000 | 4,494,286 |
| - 其他 | 4,500,000 | 99,975 | - |
| 對聯營企業權益投資的賬面價值 | 12,555,177 | 13,152,284 | 25,574,989 |

財務報表附註

2020 年度

(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(續)

(2) 在聯營企業中的權益(續)

(b) 重要聯營企業的主要財務信息(續)

| | 2020年度 杭州安肯科技 | 2020年度 成都怡寧醫院 | 2020年度 陝西善達 |
|--------|------------------|------------------|----------------|
| 營業收入 | 37,414,435 | 10,078,842 | 19,503,386 |
| 綜合損失總額 | (14,409,474) | (3,877,172) | 1,491,929 |

(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。

(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。

| | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 投資賬面價值合計 | 42,444,061 | 50,732,979 |
| 下列各項按持股比例計算的合計數 | | |
| 淨虧損(i) | (2,841,799) | (2,099,917) |
| 綜合損失總額 | (2,841,799) | (2,099,917) |

(i) 淨虧損均已考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的調整影響。

七 分部信息

本集團的報告分部是提供不同產品或服務、或在不同地區經營的業務單元。由於各種業務或地區需要不同的技術和市場戰略，因此，本集團分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源並評價其業績。

於2020年度，由於溫州國大投資的營業收入、淨利潤、資產總額佔本集團的總收入、淨利潤、資產總額的比例均不再重大，本集團不再將其做為一個單獨的報告分部。於2020年度，本集團只有一個報告分部。

本集團無在其他國家和地區的對外交易收入。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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 |
|------------------------|---------------------|
| 義烏精衛 | 本集團投資且派駐理事會成員的非營利機構 |
| 浙江天衢環境建設有限公司(「浙江天衢」) | 本集團子公司的少數股東 |
| 山東輔人醫院管理有限公司(「山東輔人」) | 本集團子公司的少數股東 |
| 吉林諾亞之舟投資有限公司(「諾亞之舟投資」) | 本集團子公司的少數股東 |
| 徐成法 | 本集團子公司的少數股東 |
| 屈凱勝 | 本集團子公司的少數股東 |
| 黃宸 | 本集團子公司的少數股東 |
| 賈春 | 本集團子公司的少數股東 |
| 吳聯喜 | 本集團子公司的少數股東 |
| 丁敏 | 本集團子公司的少數股東 |
| 陳仙法 | 本集團子公司的少數股東 |
| 林遠龍 | 本集團子公司的少數股東 |
| 徐誼 | 本集團主要股東之配偶 |
| 其他個人 | 包括董事、監事及高級管理人員的近親屬 |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(4) 關聯交易

(a) 定價政策

本集團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。

(b) 提供醫療管理服務

| | 2020年度 | 2019年度 |
|------|-----------|-----------|
| 義烏精衛 | 3,000,000 | 3,000,000 |
| 關聯個人 | 629,767 | 572,743 |
| | 3,629,767 | 3,572,743 |

(c) 租賃

本集團作為承租方當期增加的使用權資產：

| 出租方名稱 | 租賃資產種類 | 2020年度 | 2019年度 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 浙江天衢 | 房屋及建築物 | - | 6,659,490 |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(4) 關聯交易(續)

(e) 關聯方代墊款項

| | 2020年度 | 2019年度 |
|-----|-----------|--------|
| 吳聯喜 | 2,726,131 | 7 |

(f) 向關聯方購買股權

| | 2020年度 | 2019年度 |
|--------|--------|------------|
| 杭州安肯科技 | - | 15,274,000 |
| 諾亞之舟投資 | - | 2,800,000 |
| | - | 18,074,000 |

(g) 向關聯方出售股權

| | 2020年度 | 2019年度 |
|--------|-----------|--------|
| 杭州安肯科技 | 4,000,000 | 7 |

(h) 關鍵管理人員薪酬

| | 2020年度 | 2019年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 工資、獎金等 | 5,041,695 | 4,530,301 |
| 股份支付 | 490,634 | 453,432 |
| | 5,532,329 | 4,983,733 |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(4) 關聯交易(續)

(i) 本集團接受擔保

| | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------------|-------------|-------------|
| 管偉立 王蓮月 | 18,000,000 | 7 |
| 管偉立 王蓮月 王紅月 | 280,000,000 | 290,000,000 |
| 管偉立 王蓮月 王紅月 徐誼 | 50,000,000 | 7 |
| 本公司 管偉立 王蓮月 | 2,500,000 | 7 |
| 本公司 管偉立 王蓮月 王紅月 徐誼 | 75,000,000 | 20,000,000 |
| 陳剛鋒 | 992,970 | 7 |
| | 426,492,970 | 310,000,000 |

(j) 資產購入

| | 2020年度 | 2019年度 |
|------|--------|-----------|
| 關聯個人 | - | 1,201,278 |

係向關聯個人購入固定資產 - 房屋建築物用於員工宿舍。

(k) 從關聯方借款

| | 2020年度 | 2019年度 |
|------|--------|-----------|
| 山東輔人 | - | 1,960,000 |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯方應收、應付款項餘額

(a) 應收關聯方款項

| | | 2020年12月31日 | |
|-------|---------------|-------------|-------------|
| | | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| 應收賬款 | 義烏精衛 | 7,250,000 | (970,000) |
| 其他應收款 | 杭州安肯科技 | 4,032,036 | (201,602) |
| | 成都怡寧醫院 | 15,771,065 | (788,553) |
| | 本集團出資設立的非營利機構 | 4,216,697 | (210,835) |
| | 龍灣怡寧醫院 | 10,000 | (500) |
| | 丁敏 | 1,000,000 | (50,000) |
| | 陳仙法 | 991,654 | (49,583) |
| | 林遠龍 | 92,186 | (4,609) |
| | | 26,113,638 | (1,305,682) |
| | | 2019年12月31日 | |
| | | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| 應收賬款 | 義烏精衛 | 8,250,000 | (1,605,000) |
| 其他應收款 | 成都怡寧醫院 | 13,075,355 | (653,768) |
| | 本集團出資設立的非營利機構 | 4,441,736 | (222,087) |
| | 其他 | 2,628 | (132) |
| | | 17,519,719 | (875,987) |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(b) 應付關聯方款項

| | | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-------|------------|-----------------|-----------------|
| 長期應付款 | 山東輔人 | - | 1,960,000 |
| | 浙江天衢 | - | 300,000 |
| | | - | 2,260,000 |
| 其他應付款 | 杭州安肯科技 | - | 15,900,219 |
| | 屈凱勝 | 4,074,900 | 4,232,754 |
| | 黃宸 | - | 1,501,995 |
| | 山東輔人 | 5,844,383 | 3,412,694 |
| | 賈春 | - | 400,000 |
| | 吳聯喜 | 2,917,717 | 7 |
| | 諾亞之舟投資 | - | 2,800,000 |
| | 浙江天衢 | 23,252 | 241,185 |
| | 其他 | 9,989 | 2,866 |
| | 12,870,241 | 28,491,713 | |
| 租賃負債 | 浙江天衢 | 5,665,172 | 6,754,366 |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 董事利益及權益

(a) 董事及執行總裁薪酬

2020 年度每位董事、監事及執行總裁的薪酬如下：

| 姓名 | 酬金 | 工資及 補貼 | 養老金 計劃供款 | 獎金 | 其他 津貼福利 | 合計 |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 執行董事(i) | | | | | | |
| 管偉立 | - | 398,454 | 18,205 | 89,291 | 34,180 | 540,130 |
| 王蓮月 | - | 326,454 | - | 128,611 | 28,212 | 483,277 |
| 王紅月 | - | 184,330 | 8,335 | 105,865 | 41,798 | 340,328 |
| 非執行董事(i) | | | | | | |
| 林利軍 | - | - | - | - | - | - |
| 楊楊 | - | - | - | - | - | - |
| 獨立董事 | | | | | | |
| 葛創基 | 35,000 | - | - | - | - | 35,000 |
| 莊一強 | 35,000 | - | - | - | - | 35,000 |
| 黃智 | 35,000 | - | - | - | - | 35,000 |
| 劉寧 | 35,000 | - | - | - | - | 35,000 |
| 趙旭東 | 35,000 | - | - | - | - | 35,000 |
| 鐘文堂 | 35,000 | - | - | - | - | 35,000 |
| 監事 | | | | | | |
| 孫方俊 | - | - | - | - | - | - |
| 謝鐵凡 | - | 71,074 | 8,722 | 68,526 | 17,723 | 166,045 |
| 黃靖歐 | - | - | - | - | - | - |
| 錢成良 | - | - | - | - | - | - |
| 陳建 | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | 210,000 | 980,312 | 35,262 | 392,293 | 121,913 | 1,739,780 |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 董事利益及權益(續)

(a) 董事及執行總裁薪酬(續)

2019 年度每位董事、監事及執行總裁的薪酬如下：

| 姓名 | 酬金 | 工資及 補貼 | 養老金 計劃供款 | 獎金 | 其他 津貼福利 | 合計 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 執行董事(i) | | | | | | |
| 管偉立 | ∅ | 397,177 | 56,932 | 85,077 | ∅ | 539,186 |
| 王蓮月 | ∅ | 325,177 | 27,212 | 85,597 | ∅ | 437,986 |
| 王紅月 | ∅ | 183,235 | 63,356 | 74,077 | ∅ | 320,668 |
| 非執行董事(i) | | | | | | |
| 林利軍 | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ |
| 楊楊 | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ |
| 獨立董事 | | | | | | |
| 葛創基 | 70,000 | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | 70,000 |
| 莊一強 | 70,000 | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | 70,000 |
| 黃智 | 70,000 | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | 70,000 |
| 監事 | | | | | | |
| 孫方俊 | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ |
| 謝鐵凡 | ∅ | 65,959 | 27,377 | 58,945 | 16,000 | 168,281 |
| 黃靖歐 | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ |
| 錢成良 | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ |
| 陳建 | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ | ∅ |
| 合計 | 210,000 | 971,548 | 174,877 | 303,696 | 16,000 | 1,676,121 |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 董事利益及權益(續)

(a) 董事及執行總裁薪酬(續)

2020 年度

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 股份支付

(a) 限制性股票激勵計劃I

(1) 概要

本公司2014年7月4日第一屆第三次董事會及2014年7月21日2014年第一次股東會審議，批准了《溫州康寧醫院有限公司股權激勵計劃》。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(係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。

自激勵對象登記為合夥企業之股東之日起，出資額在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。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。

截至2020年12月31日，本公司收到出資款合計為20,944,000元。本公司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。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 股份支付(續)

(b) 限制性股票激勵計劃II

(1) 概要

溫州康寧醫院2018年6月13日召開2018年度股東大會，審議批准了《溫州康寧醫院股份有限公司2018年股權支付計劃》，該計劃授權董事會全權辦理公司股權激勵計劃。2018年6月29日及2018年8月20日溫州康寧分別召開董事會，審議通過《關於向激勵對象授予激勵性股票的議案》。溫州康寧醫院擬設立5個員工持股平台，分別為溫州箴言康寧投資管理合夥企業(有限合夥)(「溫州箴言」)、溫州迦美康寧投資管理合夥企業(有限合夥)(「溫州迦美」)、溫州恩泉康寧投資管理合夥企業(有限合夥)(「溫州恩泉」)、溫州迦特康寧投資管理合夥企業(有限合夥)(「溫州迦特」)、溫州守望康寧投資管理合夥企業(有限合夥)(「溫州守望」)向員工持股平台定向增發2,460,000股內資股(佔發行前總股本的3.37%，佔發行後總股本的3.26%)。員工認購價格為10.47元，截至2020年12月31日，員工實繳出資23,311,144元，其中2,460,000元計入股本，20,851,144元計入資本公積 - 股本溢價。

激勵對象獲授的激勵性股票的鎖定期為48個月，自激勵對象獲授激勵性股票之日起計算，首次授予的激勵性股票自首次授予日起計滿48個月後，一次性全部解鎖，預留部份的激勵性股票與首次授予的激勵性股票同時解鎖；激勵對象通過員工持股平台獲授的激勵性股票份額在繳納認購價款後，間接擁有激勵性股票的所有權。激勵對象獲授的激勵性股票份額在鎖定期內不得轉讓、質押或以其他方式進行處置。

激勵對象在鎖定期內出現離職或其他未滿足解鎖條件的情形，未解鎖的激勵性股票份額由公司回購，回購價格為激勵對象的實繳出資額，激勵對象在鎖定期內已領取的現金分紅將從回購款中扣除。

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29,655,655元，按照授予日(即2018年8月20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2020年12月31日，確認的相關成本費用為5,887,603元(2019年度：5,920,526元)。

同時由於上述回購條款，本公司將上述員工認購款視作庫存股，同時確認回購義務23,311,144元(2019年12月31日：21,721,144)(附註四(24))。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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：

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 房屋、建築物及機器設備 | 113,011,463 | 91,136,989 |
| 無形資產 | 27,156,900 | 577,900 |
| | 140,168,363 | 91,714,889 |

(2) 對外投資承諾事項

於2020年12月31日，本集團未有對外投資承諾事項。

十一 資產負債表日後經營租賃收款額

本集團作為出租人，資產負債表日後應收的租賃收款額的未折現金額匯總如下：

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 一年以內 | 5,379,188 | 4,624,743 |
| 一到二年 | 4,013,156 | 5,568,766 |
| 二到三年 | 3,618,884 | 4,244,756 |
| 三到四年 | 3,618,884 | 3,945,172 |
| 四到五年 | 3,848,600 | 3,945,172 |
| 五年以上 | 8,482,920 | 10,121,020 |
| | 28,961,632 | 32,449,629 |

十二 資產負債表日後事項

於2020年12月31日，本集團未有資產負債表日後事項。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三 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(主要為外匯風險和利率風險)、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美元及港元)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2020年12月31日、2019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：

| | 2020年12月31日 | | 合計 |
|------|-------------|-----------|-----------|
| | 港元項目 | 美元項目 | |
| 貨幣資金 | 69,340 | 2,109,936 | 2,179,276 |

| | 2019年12月31日 | | 合計 |
|------|-------------|-----------|------------|
| | 港元項目 | 美元項目 | |
| 貨幣資金 | 3,333,874 | 8,143,081 | 11,476,955 |

於2020年12月31日，對於本集團各類港元和美元金融資產，如果人民幣對港元和美元升值或貶值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49,034元(2019年12月31日：258,231元)。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三 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2020年12月31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68,992,970元(於2019年12月31日：40,000,000元)。於2020年12月31日，本集團以浮動利率計算的長期借款為45,000,000元(附註四(26)X 2019年12月31日：20,000,000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。

於2020年12月31日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降50個基點，其他因素保持不變，則本集團的淨利潤會減少或增加約133,818元(2019年12月31日：23,014元)。

(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份預收款項，在病人出院結算時結清病人個人需要支付部份的所欠款項，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，對該部份款項本公司認為不存在重大信用風險。本集團亦有部份醫療費用係由各醫院所在民政局、殘疾人聯合會等政府部門支付，本集團會針對不同付費方採取不同收款監控機制。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三 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。

長期應收款係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，以滿足短期和長期的資金需求。

於資產負債表日，本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

| | 2020年12月31日 | | | | 合計 |
|-------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | 一年以內 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 應付賬款 | 69,573,927 | - | - | - | 69,573,927 |
| 其他應付款 | 76,603,400 | - | - | - | 76,603,400 |
| 租賃負債 | 38,384,734 | 39,272,932 | 92,385,066 | 110,734,079 | 280,776,811 |
| 銀行借款 | 325,997,624 | 17,585,751 | 72,583,828 | 39,988,734 | 456,155,937 |
| | 510,559,685 | 56,858,683 | 164,968,894 | 150,722,813 | 883,110,075 |

| | 2019年12月31日 | | | | 合計 |
|-------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|
| | 一年以內 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 應付賬款 | 75,554,960 | ∅ | ∅ | ∅ | 75,554,960 |
| 其他應付款 | 133,348,712 | ∅ | ∅ | ∅ | 133,348,712 |
| 租賃負債 | 38,945,128 | 31,441,624 | 74,987,283 | 137,395,447 | 282,769,482 |
| 長期應付款 | 12,688,704 | 2,680,901 | ∅ | ∅ | 15,369,605 |
| 銀行借款 | 296,187,298 | 3,978,500 | 18,404,962 | ∅ | 318,570,760 |
| | 556,724,802 | 38,101,025 | 93,392,245 | 137,395,447 | 825,613,519 |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三 金融風險(續)

(3) 流動性風險(續)

銀行借款及其他借款償還期分析如下：

| | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|------|-------------|------|-------------|------------|
| | 銀行借款 | 其他借款 | 銀行借款 | 其他借款 |
| 1年以內 | 315,500,000 | - | 290,000,000 | 17,440,000 |
| 1至2年 | 15,992,970 | - | 3,000,000 | 2,260,000 |
| 2至5年 | 64,000,000 | - | 17,000,000 | 7 |
| 5年以上 | 31,000,000 | - | 7 | 7 |
| | 426,492,970 | - | 310,000,000 | 19,700,000 |

十四 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。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四公允價值估計(續)

(1) 持續的以公允價值計量的資產

於2020年12月31日以及2019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：

| | 2020年12月31日 | | |
|-----------|-------------|------|-------------|
| | 第一層級 | 第二層級 | 第三層級 |
| 金融資產 - | | | |
| 其他非流動金融資產 | - | - | 57,404,918 |
| 非金融資產 | | | |
| 投資性房地產 | - | - | 107,804,936 |
| 資產合計 | - | - | 165,209,854 |

| | 2019年12月31日 | | |
|-----------|-------------|------------|-------------|
| | 第一層級 | 第二層級 | 第三層級 |
| 金融資產 - | | | |
| 交易性金融資產 | 7 | 30,000,000 | 7 |
| 其他非流動金融資產 | 7 | 7 | 51,281,869 |
| 非金融資產 | | | |
| 投資性房地產 | 7 | 7 | 110,856,100 |
| 資產合計 | 7 | 30,000,000 | 162,137,969 |

對於其他非流動金融資產，本集團根據所佔基金公司的淨資產的公允價值的份額來確定其公允價值。

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、最終租金回報率、資本化率、空置率等，具體參數見附註二(28)(a)(iii)。

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。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 公允價值估計(續)

(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。

十五 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2020年12月31日及2019年12月31日，本集團的資產負債比率列示如下：

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 資產負債比率 | 41.55% | 40.42% |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六公司財務報表附註

(1) 應收賬款

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應收賬款 | 89,073,254 | 109,378,543 |
| 減：壞賬準備 | (10,529,013) | (10,173,228) |
| | 78,544,241 | 99,205,315 |

根據本集團的信用政策，賬單一旦發出即應付款。

(a) 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 一年以內 | 65,324,295 | 81,048,913 |
| 一到二年 | 15,285,769 | 23,570,087 |
| 二到三年 | 8,461,922 | 4,748,652 |
| 三年以上 | 1,268 | 10,891 |
| | 89,073,254 | 109,378,543 |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六公司財務報表附註(續)

(1) 應收賬款(續)

(b) 壞賬準備

本集團對於應收賬款，無論是否存在重大融資成份，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

於2020年12月31日，本年無單項計提壞賬準備的應收賬款(於2019年12月31日：1,889,254元)。

(i) 組合計提的應收賬款分析如下：

| | 2020年12月31日 | | | 2019年12月31日 | | |
|------------|-------------|----------------------|------------|-------------|----------------------|-----------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | | 賬面餘額 | 壞賬準備 | |
| | 金額 | 整個存續期 預期信用 損失率 | 金額 | 金額 | 整個存續期 預期信用 損失率 | 金額 |
| 未逾期 - 未開票 | 7,317,813 | 1% | 73,178 | 9,441,038 | 1% | 94,410 |
| 逾期 - 三個月以內 | 38,694,940 | 4% | 1,547,798 | 45,722,987 | 5% | 2,286,149 |
| 一年以內 | 19,311,542 | 4% | 772,462 | 25,495,551 | 6% | 1,529,733 |
| 一到二年 | 15,285,769 | 20% | 3,057,154 | 23,196,463 | 11% | 2,551,611 |
| 二到三年 | 8,461,922 | 60% | 5,077,153 | 3,622,359 | 50% | 1,811,180 |
| 三年以上 | 1,268 | 100% | 1,268 | 10,891 | 100% | 10,891 |
| 合計 | 89,073,254 | | 10,529,013 | 107,489,289 | | 8,283,974 |

(ii) 本年計提的壞賬準備金額為7,312,656元，其中無收回或轉回的壞賬準備金額。

(iii) 本年實際核銷的應收賬款賬面餘額為6,956,871元，壞賬準備金額為6,956,871元，主要為賬齡在三年以上的應收病人欠款。

本年度無單項重要的應收賬款核銷。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六公司財務報表附註(續)

(2) 其他應收款

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 應收關聯方款項 | 518,639,070 | 560,614,238 |
| 墊付款 | 4,671,223 | 11,524,615 |
| 押金及保證金 | 859,992 | 954,836 |
| 其他 | 609,392 | 1,097,403 |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六公司財務報表附註(續)

(2) 其他應收款(續)

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(i) 於2020年12月31日，處於第一階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

| | 賬面餘額 | 未來12個月內 預期信用 | |
|-------------------|-------------|-----------------|-----------|
| | | 損失率 | 壞賬準備 |
| 組合計提： | | | |
| 墊付款 | 2,515,108 | 7% | 176,058 |
| 應收關聯方款項 - 本集團外 | 23,987,265 | 5% | 1,199,363 |
| 應收關聯方款項 - 本集團內(i) | 494,651,805 | - | - |
| 押金及保證金 | 859,992 | 3% | 25,800 |
| 其他 | 609,392 | 1% | 6,094 |
| | 522,623,562 | | 1,407,315 |

(i) 本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前情況以及對未來經濟狀況的預測，認為應收集團內關聯方款項未來12個月內預期信用損失率近似0，因此未對應收集團內關聯方款項計提減值準備。

(ii) 於2020年12月31日，本集團不存在處於第二階段的其他應收款。

(iii) 於2020年12月31日，處於第三階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

| | 賬面餘額 | 整個存續期 預期信用 | |
|-------------------------|-----------|---------------|-----------|
| | | 損失率 | 壞賬準備 |
| 單項計提： | | | |
| 熊國秀與閔洪根(附註四(3)(b)(iii)) | 2,156,115 | 79% | 1,698,458 |
| | 2,156,115 | | 1,698,458 |

(c) 本年度本公司核銷的其他應收款7,119,170元。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六公司財務報表附註(續)

(3) 長期股權投資

| | 2020年 12月31日 | 2019年 12月31日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 子公司(a) | 420,377,432 | 305,477,432 |
| 聯營公司(b) | 33,465,928 | 32,159,227 |
| | 453,843,360 | 337,636,659 |

本公司不存在長期股權投資變現的重大限制。

(a) 子公司

| | 2019年 12月31日 | 本年 追加投資 | 2020年 12月31日 | 減值準備 | 2020年 12月31日 |
|----------|-----------------|-------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 青田康寧醫院 | 32,000,000 | ∅ | 32,000,000 | ∅ | 32,000,000 |
| 永嘉康寧醫院 | 20,000,000 | ∅ | 20,000,000 | ∅ | 20,000,000 |
| 蒼南康寧醫院 | 27,450,000 | 9,700,000 | 37,150,000 | ∅ | 37,150,000 |
| 樂清康寧醫院 | 1,000,000 | ∅ | 1,000,000 | ∅ | 1,000,000 |
| 司法鑑定所 | 500,000 | ∅ | 500,000 | ∅ | 500,000 |
| 深圳怡寧投資 | 10,000,000 | ∅ | 10,000,000 | ∅ | 10,000,000 |
| 臨海康寧醫院 | 1,600,000 | ∅ | 1,600,000 | ∅ | 1,600,000 |
| 廊坊怡寧 | 10,000,000 | 847,608 | - | (10,847,608) | - |
| 浙江黃鋒公司 | 34,627,432 | ∅ | 34,627,432 | ∅ | 34,627,432 |
| 浙江康寧 | 168,300,000 | 31,700,000 | 200,000,000 | ∅ | 200,000,000 |
| 溫州鹿城怡寧醫院 | ∅ | 30,000,000 | 30,000,000 | ∅ | 30,000,000 |
| 溫州慈寧醫院 | ∅ | 53,500,000 | 53,500,000 | ∅ | 53,500,000 |
| | 305,477,432 | 125,747,608 | 420,377,432 | (10,847,608) | 420,377,432 |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六公司財務報表附註(續)

(3) 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業

| | 2019年 12月31日 | 初始投資 | 減少投資 | 按權益法 調整 的淨損益 | 2020年 12月31日 | 減值準備 年末餘額 |
|--------|-----------------|------------|--------------|--------------------|-----------------|--------------|
| 杭州安肯科技 | 5,368,206 | 10,000,000 | 7 | (4,402,278) | 10,965,928 | 7 |
| 杭州安肯諮詢 | 26,791,021 | 7 | (23,034,663) | (3,756,358) | - | 7 |
| 溫州龍灣怡寧 | 7 | 22,500,000 | 7 | 7 | 22,500,000 | 7 |
| | 32,159,227 | 32,500,000 | (23,034,663) | (8,158,636) | 33,465,928 | 7 |

(4) 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 | | | | | |
| 2019年12月31日 | 326,110,267 | 37,367,314 | 3,150,636 | 18,431,529 | 385,059,746 |
| 購置 | 17,906,946 | 7,102,642 | 173,942 | 1,310,311 | 26,493,841 |
| 處置及報廢 | 7 | (588,078) | (340,959) | (1,939,861) | (2,868,898) |
| 其他(附註四(10)) | (19,899,787) | | | | (19,899,787) |
| 2020年12月31日 | 324,117,426 | 43,881,878 | 2,983,619 | 17,801,979 | 388,784,902 |
| 累計折舊 | | | | | |
| 2019年12月31日 | 37,053,353 | 23,366,900 | 2,382,508 | 11,996,727 | 74,799,488 |
| 計提 | 9,114,133 | 5,505,432 | 198,066 | 2,721,543 | 17,539,174 |
| 處置及報廢 | 7 | (576,389) | (323,911) | (1,844,854) | (2,745,154) |
| 2020年12月31日 | 46,167,486 | 28,295,943 | 2,256,663 | 12,873,416 | 89,593,508 |
| 賬面價值 | | | | | |
| 2020年12月31日 | 277,949,940 | 15,585,935 | 726,956 | 4,928,563 | 299,191,394 |
| 2019年12月31日 | 289,056,914 | 14,000,414 | 768,128 | 6,434,802 | 310,260,258 |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六公司財務報表附註(續)

(4) 固定資產(續)

2020 年度，固定資產計提的折舊金額為 17,539,174 元(2019 年度：17,115,490 元)，其中計入營業成本、管理、銷售及研發費用的折舊費用分別為 14,297,361 元、3,010,952 元、4,887 元及 225,974 元(2019 年度：13,742,443 元，3,372,064、983 元及 0 元)。

於 2020 年 12 月 31 日及於 2019 年 12 月 31 日，本公司固定資產未作抵押。

截至 2020 年 12 月 31 日止 12 個月期間，本公司不存在由在建工程轉入固定資產項目。(截至 2019 年 12 月 31 日止 12 個月期間：0 元)。

(5) 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 | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | 23,602,729 | 4,619,090 | 7 | 28,221,819 |
| 購置 | 7 | 420,000 | 2,829,386 | 3,249,386 |
| 2020 年 12 月 31 日 | 23,602,729 | 5,039,090 | 2,829,386 | 31,471,205 |
| 累計攤銷 | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | 4,752,438 | 3,213,647 | 7 | 7,966,085 |
| 本年計提 | 472,054 | 600,216 | 49,207 | 1,121,477 |
| 2020 年 12 月 31 日 | 5,224,492 | 3,813,863 | 49,207 | 9,087,562 |
| 賬面價值 | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | 18,378,237 | 1,225,227 | 2,780,179 | 22,383,643 |
| 2019 年 12 月 31 日 | 18,850,291 | 1,405,443 | 7 | 20,255,734 |

2020 年度無形資產的攤銷金額為 1,121,477 元(2019 年度無形資產攤銷金額為 2,677,189 元)。2020 年度計入營業成本及管理費用的攤銷費用分別為 253,627 元及 867,850 元(2019 年度計入營業成本及管理、銷售費用的金額為 1,793,231 元及 883,958 元)。

於 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司無形資產未作抵押。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六公司財務報表附註(續)

(6) 資產減值準備

| | 2019年 | | 本年減少 | | 2020年 12月31日 |
|------------|------------|------------|-----------|--------------|-----------------|
| | 12月31日 | 本年增加 | 轉回 | 核銷 | |
| 應收賬款壞賬準備 | 10,173,228 | 7,312,656 | ∅ | (6,956,871) | 10,529,013 |
| 其他應收款壞賬準備 | 10,044,489 | 1,068,461 | (888,007) | (7,119,170) | 3,105,773 |
| 長期股權投資減值準備 | ∅ | 10,847,608 | ∅ | ∅ | 10,847,608 |
| | 20,217,717 | 19,228,725 | (888,007) | (14,076,041) | 24,482,394 |

(7) 資本公積

| | 2019年 | | 本年減少 | | 2020年 12月31日 |
|-------------|-------------|-----------|--------------|--|-----------------|
| | 12月31日 | 本年增加 | 本年減少 | | |
| 股本溢價(i) | 782,917,017 | 1,698,063 | (13,624,556) | | 770,990,524 |
| 其他資本公積 | ∅ | ∅ | ∅ | | - |
| - 股份支付(附註九) | 10,930,663 | 5,887,603 | (108,063) | | 16,710,203 |
| - 其他 | 40,815,879 | ∅ | ∅ | | 40,815,879 |
| | 834,663,559 | 7,585,666 | (13,732,619) | | 828,516,606 |

- (i) 2020 年度資本公積中股本溢價增加的原因為本公司已解鎖的 2014 年限制性股票激勵計劃 I 中，16,433 股已行權，相應的資本公積從其他資本公積轉入股本溢價 108,063 元。此外在限制性股票激勵計劃 II 中，2020 年度員工實繳出資 1,590,000 元計入資本公積 - 股本溢價。

2020 年度資本公積中股本溢價減少的原因為本集團回購了 899,700 股本公司股票。為回購該等股票支付的款項為 14,524,256 元，其中沖減股本 899,700 元，沖減股本溢價 13,624,556 元。

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六公司財務報表附註(續)

(8) 未分配利潤

| | 2020年度 | 2019年度 |
|------------|-------------|--------------|
| 年初未分配利潤 | 200,462,672 | 182,913,093 |
| 加：淨利潤 | 34,039,077 | 32,082,866 |
| 減：提取法定盈餘公積 | (3,403,908) | (3,208,287) |
| 應付普通股股利 | - | (11,325,000) |
| 年末未分配利潤 | 231,097,841 | 200,462,672 |

根據2021年3月26日董事會決議，董事會提議不向全體股東派發截至2020年12月31日止年度的股利。建議不派息方案尚待股東週年大會批准。

根據2020年3月30日董事會決議，董事會提議不向全體股東派發截至2019年12月31日止年度的股利。建議不派息方案於2020年6月18日舉行的本公司2019年股東週年大會上通過。

(9) 營業收入和營業成本

| | 2020年度 | |
|------|-------------|-------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主營業務 | 403,293,103 | 269,408,348 |
| 其他業務 | 13,870,084 | 5,621,767 |
| | 417,163,187 | 275,030,115 |

| | 2019年度 | |
|------|-------------|-------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主營業務 | 371,030,279 | 266,171,554 |
| 其他業務 | 13,576,361 | 6,859,156 |
| | 384,606,640 | 273,030,710 |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六公司財務報表附註(續)

(9) 營業收入和營業成本(續)

(a) 主營業務收入和主營業務成本

| | 2020 年度 | |
|-----------|-------------|-------------|
| | 收入 | 成本 |
| 銷售藥品 | 107,453,075 | 98,319,580 |
| 診療及一般醫療服務 | 295,840,028 | 171,088,768 |
| | 403,293,103 | 269,408,348 |
| | | |
| | 2019 年度 | |
| | 收入 | 成本 |
| 銷售藥品 | 111,310,285 | 95,419,079 |
| 診療及一般醫療服務 | 259,719,994 | 170,752,475 |
| | 371,030,279 | 266,171,554 |

(i) 本集團銷售藥品收入及診療及一般醫療服務收入於某一時點確認。

(b) 其他業務收入和其他業務成本

| | 2020 年度 | |
|-------------|------------|-----------|
| | 收入 | 成本 |
| 管理服務 | 9,576,790 | 4,170,935 |
| 藥品及器械批發零售收入 | 1,481,575 | 1,450,832 |
| 租金收入 | 160,190 | 7 |
| 其他 | 2,651,529 | 7 |
| | 13,870,084 | 5,621,767 |
| | | |
| | 2019 年度 | |
| | 收入 | 成本 |
| 管理服務 | 11,946,063 | 6,859,156 |
| 租金收入 | 240,171 | 7 |
| 其他 | 1,390,127 | 7 |
| | 13,576,361 | 6,859,156 |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六公司財務報表附註(續)

(10) 財務費用 - 淨額

| | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|--------------|-------------|
| 借款利息支出 | 16,578,305 | 7,215,776 |
| 未確認融資費用攤銷 | - | 1,841,300 |
| 利息費用 | 16,578,305 | 9,057,076 |
| 減：利息收入 | (15,041,897) | (2,427,741) |
| 匯兌損失 | 258,603 | 642,578 |
| 其他 | 318,690 | 473,158 |
| | 2,113,701 | 7,745,071 |

(11) 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用和研發費用按照性質分類，列示如下：

| | 2020年度 | 2019年度 |
|------------|-------------|-------------|
| 職工薪酬費用 | 135,462,152 | 126,773,342 |
| 藥品及耗用的周轉材料 | 131,582,583 | 122,709,205 |
| 固定資產折舊 | 17,539,174 | 17,115,490 |
| 使用權資產折舊 | 1,346,017 | 42,156 |
| 無形資產攤銷 | 1,121,477 | 2,677,189 |
| 長期待攤費用攤銷 | 7,448,865 | 7,619,178 |
| 房屋租賃及物業管理費 | 1,278,086 | 1,397,226 |
| 食堂支出 | 13,522,767 | 13,641,304 |
| 水電費 | 6,707,463 | 7,096,646 |
| 外包勞務費 | 2,491,617 | 2,690,386 |
| 檢測費 | 6,303,488 | 6,182,472 |
| 諮詢支出 | 5,284,354 | 7,197,929 |
| 核數師酬金 | | |
| - 審計服務 | 800,000 | 2,600,000 |
| - 非審計服務 | 24,500 | 26,500 |
| 業務宣傳費 | 1,081,150 | 1,554,809 |
| 交通差旅費 | 2,008,371 | 4,178,392 |
| 辦公費 | 2,981,443 | 3,646,731 |
| 股份支付(附註九) | 5,887,603 | 5,920,526 |
| 其他 | 5,018,350 | 8,583,765 |
| | 347,889,460 | 341,653,246 |

財務報表附註

2020 年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六公司財務報表附註(續)

(12) 投資損失 (收益)

| | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 權益法核算的長期股權投資損失 | 8,158,636 | 632,938 |
| 處置長期股權投資產生的投資收益 | 34,663 | 138,095 |
| 結構性存款利息 | (96,371) | (702,132) |
| 基金分紅 | - | (824,373) |
| | 8,096,928 | (755,472) |

本公司不存在投資收益匯回的重大限制。

(13) 信用減值損失

| | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|-----------|------------|
| 應收賬款壞賬損失 | 7,312,656 | 6,623,037 |
| 其他應收款壞賬損失 | 180,454 | 7,908,891 |
| 合計 | 7,493,110 | 14,531,928 |

(14) 所得稅費用

| | 2020年度 | 2019年度 |
|------------------|------------|------------|
| 按稅法及相關規定計算的當期所得稅 | 8,472,297 | 11,120,248 |
| 遞延所得稅 | 2,222,037 | (604,424) |
| | 10,694,334 | 10,515,824 |

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：

| | 2020年度 | 2019年度 |
|------------------|-------------|------------|
| 利潤總額 | 44,733,411 | 42,598,690 |
| 按適用稅率25%計算的所得稅費用 | 11,183,353 | 10,649,672 |
| 不得扣除的成本、費用和損失 | 865,025 | 429,160 |
| 研發費用加計扣除 | (1,354,044) | (563,008) |
| 所得稅費用 | 10,694,334 | 10,515,824 |

釋義

| | |
|---------------------|--|
| 「股東週年大會」 | 本公司將於2021年6月18日召開的2020年股東週年大會 |
| 「公司章程」 | 本公司的公司章程，經不時修訂、修改或補充 |
| 「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，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一 |
| 「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 |
| 「長春康林心理醫院」 | 長春康林心理醫院有限公司，一家於2016年2月16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 |
| 「淳安醫院」 | 淳安康寧黃鋒醫院有限公司，一家於2020年4月16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 |
| 「本公司」或「溫州康寧醫院」或「公司」 | 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) |
| 「控股股東」 | 具香港上市規則所賦予的涵義，於本年度報告內，指管偉立先生及王蓮月女士 |
| 「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 |

釋義

| | |
|------------------|---|
| 「老年醫院」 | 溫州怡寧老年醫院有限公司，一家於2015年11月2日在中國成立的有限責任公司，本公司間接持有的全資附屬公司之一，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 |
| 「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 |
| 「杭州慈寧醫院」 | 杭州慈寧醫院有限公司，一家於2017年11月18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 |
| 「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 |
| 「荷澤怡寧醫院」 | 荷澤怡寧精神病醫院有限公司，一家於2017年4月6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 |
| 「淮南康寧醫院」 | 淮南康寧醫院有限公司，一家於2017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 |
| 「金浦基金」 | 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)，一家於2016年3月22日在中國成立的有限合夥企業，本公司為金浦基金的有限合夥人，持有3.5461%權益 |

釋義

| | |
|------------|--|
| 「最後實際可行日期」 | 2021年4月21日，即本年度報告刊發前為載入若干資料的最後實際可行日期 |
| 「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 |
| 「路橋慈寧醫院」 | 台州市路橋慈寧醫院有限公司(其前稱為台州市路橋怡寧醫院有限公司)，一家於2016年12月12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 |
| 「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 |
| 「南京怡寧醫院」 | 南京怡寧醫院有限公司，一家於2018年6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 |
| 「提名委員會」 | 董事會的提名委員會 |
| 「不競爭協議」 | 本公司與控股股東訂立的日期為2015年5月11日的不競爭協議 |
| 「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 |
| 「中國」或「國家」 | 中華人民共和國，就本年度報告而言，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 |

釋義

| | |
|--------------|--|
| 「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 |
| 「本報告期」或「報告期」 | 截至2020年12月31日止年度 |
| 「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 |
| 「深圳怡寧醫院」 | 深圳怡寧醫院(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 |
| 「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 |

釋義

| | |
|-------------|---|
| 「台州康寧醫院」 | 台州康寧醫院有限公司，一家於2016年6月30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 |
| 「溫嶺南方醫院」 | 溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司，一家於2018年6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 |
| 「溫州慈寧醫院」 | 溫州慈寧醫院有限公司，一家於2006年1月25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 |
| 「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」 | 根據廊坊三河燕郊輔仁醫院(其前稱為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，截至報告期末，該委託管理協議項下的管理諮詢業務已經中止 |
| 「耶利米公司」 | 杭州耶利米信息科技有限公司，一家於2018年12月27日在中國成立的有限責任公司，本公司間接持有的全資附屬公司之一 |
| 「怡寧心理互聯網醫院」 | 怡寧心理互聯網醫院(溫州)有限公司，一家於2020年3月10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 |
| 「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 |

溫州康寧醫院股份有限公司
Wenzhou Kangning Hospital Co.,