康宁医院

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	7
董事會報告	41
監事會報告	56
企業管治報告	57
董事、監事及高級管理層	76
審計報告	90
合併資產負債表	95
母公司資產負債表	98
合併利潤表	101
母公司利潤表	104
合併現金流量表	106
母公司現金流量表	109
合併所有者權益變動表	111
母公司所有者權益變動表	115
財務報表附註	117
釋義	275

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　健先生(於2023年6月9日獲任)

非執行董事

秦　浩先生
李昌浩先生

獨立非執行董事

鐘文堂女士
金　玲女士(於2023年6月9日獲任)
陳世強先生(於2023年6月9日獲任)
趙旭東先生(於2023年3月10日辭任)
劉　寧先生(於2023年6月9日辭任)

審核委員會

鐘文堂女士*(主席)*
李昌浩先生
金　玲女士(於2023年6月9日獲任)
劉　寧先生(於2023年6月9日辭任)

提名委員會

陳世強先生*(主席)*(於2023年6月9日獲任)
管偉立先生
金　玲女士(於2023年6月9日獲任)
劉　寧先生*(主席)*(於2023年6月9日辭任)
趙旭東先生(於2023年3月10日辭任)

薪酬委員會

金　玲女士*(主席)*(於2023年6月9日獲任)
鐘文堂女士
陳世強先生(於2023年6月9日獲任)
趙旭東先生*(主席)*(於2023年3月10日辭任)
劉　寧先生(於2023年6月9日辭任)

戰略與風險管理委員會

管偉立先生*(主席)*
鐘文堂女士
秦　浩先生

監事會

許　寧先生*(主席)*
徐永久先生
張玥女士(於2023年6月9日獲任)
謝鐵凡先生
錢成良先生

聯席公司秘書

王　健先生
黃偉超先生

授權代表

管偉立先生
黃偉超先生

核數師

立信會計師事務所(特殊普通合夥)

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

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

財務摘要

主要財務數據及指標

	截至12月31日止年度				
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 （經重述）	2020年 人民幣千元 （經重述）	2019年 人民幣千元
營業收入	1,596,266	1,484,903	1,297,430	989,012	860,692
除所得稅前利潤	99,182	15,605	95,691	83,509	55,523
所得稅費用	12,250	26,574	54,831	30,662	-17,295
淨利潤	86,932	-10,969	40,860	52,847	38,228
歸屬於本公司股東的淨利潤	85,948	-24,221	44,036	64,961	57,289
少數股東損益	984	13,252	-3,176	-12,114	-19,061

	截至12月31日止				
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 （經重述）	2020年 人民幣千元 （經重述）	2019年 人民幣千元
總資產	3,047,687	2,637,787	2,377,955	2,161,262	2,117,352
總負債	1,639,481	1,311,885	1,097,676	946,349	855,843
總權益	1,408,206	1,325,903	1,280,279	1,214,913	1,261,509
歸屬於本公司股東權益	1,265,065	1,201,585	1,208,264	1,122,248	1,164,484
少數股東權益	143,141	124,318	72,015	92,665	97,025

董事長致辭

致尊敬的各位股東：

董事長致辭

2023年，本集團持續加強內部控制管理的長效化，在完善和健全內控體系的基礎上，推行巡視督察機制，對控股醫院、參
股公司和職能部門試燮窆爷楳咚膀灵圭櫜；胼讎葃毛豨毡窆軔僥櫜能偶窈祴辵櫜為　疬櫜摟軔毛辵櫻祠豨纔簍曚靽只阝娸奀櫜摟瀢纔窆

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和老年醫療健康行業

精神專科醫療服務行業

心理健康和精神衛生事業關乎人民群眾身心健康，深刻影響經濟社會的發展，作為重大公共衛生和民生問題，也是全面實施健康中國戰略不容忽視的關鍵領域和重要內容。

隨著經濟社會快速發展，民眾的生活節奏加快，心理健康問題日益增加，焦慮症、抑鬱症等常見精神障礙及心理行為問題逐年增多，心理應激事件及精神障礙患者肇事肇禍案（事）件時有發生，老年癡呆症、兒童孤獨症等特定人群疾病干預亟待加強，精神衛生工作仍然面臨著嚴峻挑戰。主要在於：一是精神衛生資源依然缺乏；二是嚴重精神障礙患者日常篩查機制尚不健全；三是精神障礙社區康復服務體系不健全；四是社會心理服務體系建設仍處在試點探索階段；五是公眾對焦慮症、抑鬱症等常見精神障礙和心理行為問題認知率低，社會偏見仍然存在。

於2016年10月25日，中共中央、國務院印發《「健康中國2030」規劃綱要》提出，加強心理健康服務體系建設和規範化管理。加大全民心理健康科普宣傳力度，提升心理健康素養。加強對抑鬱症、焦慮症等常見精神障礙和心理行為問題的干預，加大對重點人群心理問題早期發現和及時干預力度。加強嚴重精神障礙患者報告登記和救治救助管理。全面推進精神障礙社區康復服務。提高突發事件心理危機的干預能力和水平。到2030年，常見精神障礙防治和心理行為問題識別干預水平顯著提高。

管理層討論與分析

於2019年12月18日，國家衛健委、中宣部等12部門發佈《健康中國行動－兒童青少年心理健康行動方案（2019-2022）》提出兒童青少年心理健康相關指標的階段目標，基本建成有利於兒童青少年心理健康的社會環境，形成學校、社區、家庭、媒體、醫療衛生機構等聯動的心理健康服務模式，落實兒童青少年心理行為問題和精神障礙的預防干預措施，加強重點人群心理疏導，為增進兒童青少年健康福祉、共建共享健康中國奠定重要基礎。

於2021年9月9日，國務院頒佈《國家人權行動計劃（2021-2025年）》，提出深入實施健康中國行動，為人民提供全方位全生命周期健康服務，完善心理健康和精神衛生服務體系，在精神衛生服務能力不足的地區建設100個精神衛生福利設施，為困難精神障礙患者提供集中養護、康復服務，加強兒童心理健康教育和服務。

2022年1月10日，國家發改委、國家衛健委等21部門印發《「十四五」公共服務規劃》，明確指出擴大精神科、老年醫學科等短缺醫師和註冊護士規模，提升醫護人員培養質量，加強精神病診療能力建設和福利設施，鼓勵支持社會力量重點加強醫療領域普惠性規範性服務供給，鼓勵社會力量參與構建公共服務多元供給格局。

2022年4月27日，國務院辦公廳印發了《「十四五」國民健康規劃》，鼓勵社會力量參與醫療資源薄弱區域和康復、護理、精神衛生、老年醫療等短缺領域，並提出完善心理健康和精神衛生服務，進一步加大嚴重精神障礙患者的救治救助力度，做好心理健康知識和心理疾病科普工作，規範發展心理健康服務，建立健全社會心理服務體系，滿足群眾心理健康需求，促進經濟社會協調發展。

2022年12月14日，中共中央、國務院印發《擴大內需戰略規劃綱要（2022-2035年）》，明確提出全面推進健康中國建設，深化醫藥衛生體制改革，完善公共衛生體系，增加專科醫療等細分服務領域有效供給，支持社會力量提供多層次多樣化醫療服務。

管理層討論與分析

2023年2月22日，中國教育部思想政治工作司發佈2023工作要點，提出升級高校學生心理健康管理動態分析與會商指導信息化平台動態監測功能，為精準開展學生心理健康教育提供有力支撐，同時強調進一步加強心理健康教育，全覆蓋開展高校新生心理測評。構建心理重症危機干預體系，促進校醫協同。

2023年2月23日，中共中央辦公廳、國務院辦公廳印發了《關於進一步深化改革促進鄉村醫療衛生體系健康發展的意見》，鼓勵社會力量開辦診所、門診部、民營醫院等，為農民群眾提供多元化醫療服務，並參與承接政府購買公共衛生服務。

2024年1月18日，浙江省衛生健康委員會印發《關於加強專科醫院發展的指導意見的通知》，明確提出支持社會辦專科醫院健康有序發展，發揮社會力量在專科醫療領域的優勢和特點，拓展社會辦醫發展空間。支持社會力量在康復、護理、醫養結合、安寧療護等緊缺領域建設發展，成為區域醫療資源的有機組成部分。支持社會辦專科醫院連鎖化、集團化、品牌化發展，打造一批行業知名度高、社會影響力大、群眾廣泛認可的醫療集團。

管理層討論與分析

老年醫療健康行業

隨著中國經濟的快速發展和人口結構的轉變，老齡化問題逐漸凸顯。根據聯合國《世界人口展望2022》的人口預測結果顯示，預計2050年中國60歲及以上老年人口規模將超過5億人，佔比高達38.81%，標誌著中國將邁入重度老齡化社會。中

管理層討論與分析

2016年3月17日，中共中央辦公廳、國務院辦公廳印發《關於建立健全國家「十三五」規劃綱要實施機制的意見》，鼓勵社會力量興辦健康服務業，推進非營利性民營醫院和公立醫院同等待遇，積極推動醫療衛生和養老服務相結合。

2016年10月25日，中共中央、國務院印發了《「健康中國2030」規劃綱要》，加強重點人群健康服務，促進健康老齡化，推動醫養結合，為老年人提供治療期住院、康復期護理、穩定期生活照料、安寧療護一體化的健康和養老服務，鼓勵社會力量興辦醫養結合機構。

2017年1月25日，國務院印發《國家人口發展規劃（2016-2030年）的通知》，通知指出針對人口老齡化程度不斷加深的趨勢，需要加快完善以居家為基礎、社區為依託、機構為補充、醫養結合的養老服務體系，增加養老服務和產品供給。

2017年1月9日，國務院印發了《關於「十三五」深化醫藥衛生體制改革規劃的通知》，明確支持社會力量興辦醫養結合機構。

2017年3月6日，國務院印發《「十三五」國家老齡事業發展和養老體系建設規劃》，鼓勵支持社會力量參與老齡事業發展和養老體系建設。

管理層討論與分析

2017年5月23日，國務院辦發佈《關於支持社會力量提供多層次多樣化醫療服務的意見》，明確提出推動發展多業態融合服務，促進醫療與養老融合，支持社會辦醫療機構為老年人家庭提供簽約醫療服務，建立健全與養老機構合作機制，興辦醫養結合機構。

2017年6月16日，國務院辦公廳印發《關於制定和實施老年人照顧服務項目的意見》，指出要加大推進醫養結合力度，鼓勵和引導社會力量開展專業化、多元化照顧服務，倡導社會力量興辦醫養結合機構，逐步建立完善醫療衛生機構與養老機構的業務合作機制。

2017年6月21日，國家發展改革委印發《服務業創新發展大綱（2017-2025年）》，支持社會力量舉辦養老服務機構，重點支持興辦面向失能半失能、失智、高齡老年人的醫養結合型養老機構，鼓勵規範化、專業化、連鎖化經營。

2017年8月21日，財政部、民政部和人力資源社會保障部聯合印發《關於運用政府和社會資本合作模式支持養老服務業發展︻舉辦養竹덛뒳頑摹力推動政府和社會資本合佐痺쩰榥慯瀴釫섬鼉棎鈇《쌎ㄙˇ鍘搅艘덞暾秋뒳늦镺岡ㄸ姙 X 媔轼榇鮽効煜用燱式頑彭莓澥も然蟃氋縚佐＊祀

管理層討論與分析

2019年7月

管理層討論與分析

2022年2月7日，國家衛生健康委、教育部、科技部等十五部門聯合印發《「十四五」健康老齡化規劃》，要求大力推動老齡健康領域新產業、新業態、新商業模式發展，同時提出各地政府將老年人健康規劃納入經濟社會發展的總體規劃，把推動老齡健康事業和產業發展作為深化供給側結構性改革、改進民生福祉的重要方式。

2023年5月21日，中共中央辦公廳、國務院辦公廳印發《關於推進基本養老服務體系建設的意見》，強調了基本養老服務在實現老有所養中發揮重要基礎性作用，推進基本養老服務體系建設是實施積極應對人口老齡化國家戰略，實現基本公共服務均等化的重要任務，並要求落實發展養老服務優惠扶持政策，鼓勵社會力量參與提供基本養老服務。

2024年1月15日，國務院辦公廳下發《關於發展銀發經濟增進老年人福祉的意見》，提出了4個方面26項舉措，這是國家出台的首個支持銀發經濟發展的專門文件。文件指出，銀發經濟是向老年人提供產品或服務，以及為老齡階段做準備等一系列經濟活動的總和，涉及面廣、產業鏈長、業態多元、潛力巨大。

管理層討論與分析

業績回顧

2023年，中國新冠疫情防控轉段後宏觀經濟恢復發展，後疫情時代人們的精神心理健康需求不斷增加，同時人口老齡化促使民眾的健康管理意識日益增強，國家及地方政府持續出台鼓勵社會力量在精神衛生、老年康養等領域相關政策。本集團秉承「守正創新，穩中求進」的原則，始終以患者健康需求為出發點，深耕精神專科醫療領域，加快老年醫療板塊產業佈局，強化合規質控，夯實內涵建設，致力於為廣大患者提供更加全面、更高質量的健康服務。

報告期內，本集團整體業務穩健，內生動力持續強勁。報告期內，本集團錄得總收入為人民幣1,596.3百萬元，較2022年增長7.5%，其中，自有醫院運營收入達到人民幣1,485.2百萬元，較2022年增長8.7%。報告期內，本集團實現歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣85.9百萬元，較2022年相比扭虧為盈，淨資產收益率達到7.0%。截至2023年12月31日，本集團自有醫院增至32家（2022年12月31日：29家），其中包括一家獨立設置的互聯網醫院（怡寧心理互聯網醫院），運營床位數增加至11,268張（2022年12月31日：9,688張）。

精神醫療業務

本集團始終以患者持續增長的多層次、多元化的精神健康需求為核心，不斷加強集團精細化管理模式，提升醫療質量控制和服務水平，通過線上線下融合的方式，做大做強精神專科業務，矢志為精神健康的專業守護者。報告期內，溫州康寧醫院、蒼南康寧醫院、樂清康寧醫院等成熟期醫院業績表現穩健，門診和住院收入均有所增長，其中青田康寧醫院、永嘉康寧醫院和縉雲舒寧醫院搬遷新院址後發展空間得以快速釋放；衢州怡寧醫院、淳安康寧醫院、浦江怡寧醫院、長春康林心理醫院等成長期醫院發展呈現回升態勢，進一步夯實本集團基本盤業務。此外，本集團區域化管理模式的聚集效應日益凸顯，其中台州地區和海西區域的自有醫院均實現了同比穩定增長。隨著疫情影響消除和當地醫保支付標準提高，淮南康寧醫院、菏澤怡寧醫院和冠縣怡寧醫院三家醫院經營情況明顯改善，盈利能力逐步恢復。惟有北京怡寧醫院和深圳怡寧醫院由於較高的物業成本等因素導致虧損，本集團已考慮採取綜合性解決策略予以應對。

管理層討論與分析

報告期內，本集團收購了婁底康寧醫院51%的股權和洞口樂寧醫院51%的股權，以及併購控股成都怡寧醫院，擴大了精神專科領域的網絡戰略性佈局，進一步提升了本集團的業務規模和市場競爭力。

老年醫療業務

2024

管理層討論與分析

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。2021至2023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68.6%、69.3%和68.7%。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和老年疾病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

(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

2024年世界百年未有之大變局加速演進，國內外經濟復甦回暖，醫療健康領域變革進一步深化。隨著「健康中國」戰略的加速推進，醫療行業的發展回歸常態，民營醫院的發展趨於理性。同時，政府持續鼓勵社會辦醫發展，繼續引導支持社會力量深耕康復、護理、精神衛生、「一老一小」等領域，醫療行業的市場競爭環境將更加公平，更加有利於行業的健康長遠發展。在新形勢下，本集團將緊扣國家大健康發展主題，秉承「固本革新，篤信行遠」理念，充分利用好精神衛生和老年醫療健康需求持續釋放窗口期，發揮專業及集團化發展競爭優勢，提質增效、開源節流、穩中求進，奮力開創高質量發展新局面。

管理層討論與分析

下表載列於所示期間本集團自有醫院賬單收入調節為運營收入的明細：

截至12月31日止年度

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賬單收入明細與相關運營資料：

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
住院		
於期末住院床位數	11,268	9,688
有效住院服務床日容量	4,112,820	3,536,120
使用率*(%)*	84.4	88.7
住院床日數	3,471,366	3,134,950
歸屬住院的治療和一般醫療服務收入*(人民幣千元)*	1,146,473	1,061,798
住院平均每床日治療和一般醫療服務開支*(人民幣元)*	330	339
歸屬於住院的藥品銷售收入*(人民幣千元)*	172,590	156,512
住院平均每床日藥品銷售開支*(人民幣元)*	50	50
住院總收入*(人民幣千元)*	1,319,063	1,218,310
住院平均每床日總開支*(人民幣元)*	380	389
門診		
門診人次數目	500,570	527,050
歸屬門診的治療和一般醫療服務收入*(人民幣千元)*	68,199	58,089
門診均次治療和一般醫療服務開支*(人民幣元)*	136	110
歸屬於門診的藥品銷售收入*(人民幣千元)*	150,143	110,050

管理層討論與分析

報告期間，住院賬單收入為人民幣1,319.1百萬元，與2022年相比增長8.3%，主要由於溫州甌海怡寧老年醫院、永嘉康寧醫院、溫州慈寧醫院、平陽長庚怡寧醫院和樂清怡寧醫院住院床日增長帶動本集團住院床日數增長10.7%。住院賬單收入佔自有醫院賬單收入的比例為85.8%（2022年：85.5%）。

報告期間，門診賬單收入為人民幣218.3百萬元，與2022年相比增長5.6%，主要由於門診人次下降5.0%，以及門診均次開支增長11.2%。門診賬單收入佔自有醫院賬單收入的比例為14.2%（2022年：14.5%）。

報告期間，由於住院及門診業務均有增長，與2022年相比，治療及一般醫療服務的賬單收入增長8.5%，佔自有醫院賬單收入的比例增長至79.0%（2022年：78.6%），而與2022年相比，藥品銷售的賬單收入增長5.8%，佔自有醫院賬單收入的比例為21.0%（2022年：21.4%），其中：住院藥品銷售賬單收入佔住院總賬單收入的比例增長至13.1%（2022年：12.8%），門診藥品銷售賬單收入佔門診總賬單收入的比例降低至68.8%（2022年：71.9%）。

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	
	2023年 （人民幣千元）	2022年 （人民幣千元）
所用藥品及耗材	365,896	339,777
僱員福利及開支	435,287	390,107
使用權資產折舊	31,319	33,584
折舊及攤銷	89,752	99,553
食堂開支	65,183	63,747
檢測費	21,092	20,295
其他	99,391	93,052
自有醫院收入成本	1,107,920	1,040,115

管理層討論與分析

報告期間，本集團自有醫院收入成本增加至人民幣1,107.9百萬元，較2022年相比增長6.5%。此乃主要由於：(i)與藥品銷售增長相關的藥品及耗材開支增長7.7%；(ii)自有醫院運營床位增加引起的僱員福利及開支增長11.6%；及(iii)資產折舊攤銷較2022年下降9.1%。

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略微增長至33.0%（2022年：32.7%）；僱員福利及開支佔自有醫院收入成本增長至39.3%（2022年：37.5%）；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降低為10.9%（2022年：12.8%）。

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醫療器械銷售收入、非院內藥品銷售收入、社會心理服務收入和醫療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105.8百萬元，其中非院內藥品及醫療器械銷售收入為人民幣64.4百萬元（2022年：人民幣85.5百萬元）。

其他與醫療不相關業務收入

本集團其他與醫療不相關業務收入主要包括物業租賃收入。報告期間，物業租賃收入金額為人民幣5.3百萬元（2022年：人民幣8.1百萬元），主要由於深圳怡寧醫院對外轉租部分租賃房屋所產生的租金收入。

毛利及毛利率

報告期間，本集團按運營收入口徑計算的總毛利達到人民幣411.1百萬元，較2022年增長16.5%；自有醫院業務按運營收入口徑計算的毛利達到人民幣377.2百萬元，較2022年增長15.5%。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	
	2023年	2022年
自有醫院業務	25.4%	23.9%
其他業務	30.5%	22.2%
綜合毛利率	25.8%	23.8%

管理層討論與分析

研發費用

報告期間，本集團研發費用主要包括臨床研究、信息化軟件開發以及互聯網醫院平台建設。下表載列於所示期間本集團研發費用明細：

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
臨床研究	20,552	18,899
信息化軟件開發	8,436	9,803
互聯網醫院平台建設	3,427	4,053
其他	51	273
合計	32,466	33,028

報告期間，本集團研發費用為人民幣32.5百萬元（2022年：人民幣33.0百萬元），較2022年降低1.7%，研發費用佔本集團自有醫院運營收入的比例為2.2%（2022年：2.4%）。

財務費用－淨額

我們的財務收入包括銀行存款利息收入和匯　收益，而財務費用包括借款利息支出、租賃負債利息支出及未確認融資費用。下表載列我們於所示期間財務費用明細：

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
利息收入	-5,266	-2,762
匯兌收益	-4	-78
借款利息支出	30,180	33,214
租賃負債利息支出	9,755	11,936
未確認融資費用	5,694	1,180
其他	1,093	820
財務費用－淨額	41,452	44,310

管理層討論與分析

報告期間，本集團財務費用淨額為人民幣41.5百萬元，較2022年減少人民幣2.9百萬元，其中借款利息支出較2022年降低了9.1%，主要由於本集團的銀行貸款利率降低。未確認融資費用增加人民幣4.5百萬元主要由於融資租賃負債增加。

投資收益

管理層討論與分析

營業外收入及營業外支出

我們的營業外收入主要包括政府補助及接受捐贈收入，而營業外支出主要包括非流動資產報廢損失、捐贈開支和醫療糾紛

管理層討論與分析

財務狀況

存貨

截至2023年12月31日，存貨結餘為人民幣60.6百萬元（截至2022年12月31日：人民幣58.3百萬元），主要包括庫存藥品和周轉材料。

應收賬款

截至2023年12月31日，應收賬款結餘為人民幣420.4百萬元（截至2022年12月31日：人民幣382.8百萬元），較2022年12月31日結餘增長9.8%，主要由於本集團自有醫院運營收入增加。

報告期間，本集團自有醫院業務應收賬款周轉天數為46天（2022年：42天）。

其他應收款及預付款項

截至2023年12月31日，其他應收款及預付款項增加至人民幣79.5百萬元（截至2022年12月31日：人民幣69.4百萬元）。

其他非流動金融資產

截至2023年12月31日，其他非流動金融資產餘額為人民幣65.1百萬元（截至2022年12月31日：人民幣63.1百萬元）。

在建工程

截至2023年12月31日，在建工程餘額為人民幣187.0百萬元（截至2022年12月31日：在建工程餘額為人民幣152.5百萬元），在建工程主要為鹿城怡寧醫院新建工程和臨海慈寧醫院新建工程。

使用權資產

截至2023年12月31日，使用權資產減少至人民幣189.1百萬元（截至2022年12月31日：人民幣190.4百萬元），主要由於計提使用權資產折舊所致。

應付賬款

截至2023年12月31日，應付賬款增加至人民幣110.1百萬元（截至2022年12月31日：人民幣85.8百萬元）。

管理層討論與分析

預收款項及合同負債

截至2023年12月31日，預收款項及合同負債增加至人民幣26.6百萬元（截至2022年12月31日：人民幣29.9百萬元）。

其他應付款

截至2023年12月31日，其他應付款增加至人民幣150.3百萬元（截至2022年12月31日：人民幣72.2百萬元），主要由於衢州怡寧醫院和臨海慈寧醫院新增已完工未結算工程款人民幣54.2百萬元。

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	
	2023年（人民幣千元）	2022年（人民幣千元）
經營活動產生現金淨額	265,033	227,221
投資活動使用現金淨額	-215,017	-273,615
融資活動產生現金淨額	96,107	116,178
現金及現金等價物增加淨額	146,127	69,861

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265.0百萬元，主要包括淨利潤人民幣85.9百萬元，信用減值損失及資產減值損失調整人民幣9.4百萬元和人民幣159.4百萬元的向 / 焌旻囝朷甌暰郋롄皻矼虫捸蹒縓邐蓧洹毣搮讐筊쩎蕉洶昅롄

報告期間，投資活動使用現金淨額為人民幣

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96.1百萬元。

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。

截至最後實際可行日期，本集團未有得到董事會授權的關於重大投資或購入資本資產的明確計劃。

債項

銀行借款

截至2023年12月31日，本集團銀行借款餘額為人民幣864.7百萬元（截至2022年12月31日：人民幣616.5百萬元），主要由於報告期償還借款人民幣357.7百萬元，以及增加借款人民幣605.9百萬元。

或有負債

截至2023年12椹夕[illegible]莲姊荾袪爢鑷夕肬楜售榤澇 a 庳撘鞥騊鸕蘼豷姆鞢譝 P 蘼轉

管理層討論與分析

股權激勵計劃

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年股東週年大會審議通過。為了符合本公司未來申請A股上市時股本確定性要求，經本公司於2021年6月24日召開董事會審議並通過(其中包括)關於進一步修訂股權激勵計劃的議案，取消股權激勵計劃的業績考核要求及本公司對未解鎖的激勵性股票的回購義務。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，2018年5月30日的補充通函、2021年5月14日的通函，2021年6月18日的公告及2021年6月25日的公告所界定者具有相同涵義。

股權激勵計劃首次實際授予的激勵對象共計165人，授予的激勵性股票數量為1,818,529股；第二期實際授予的激勵對象共計23人，授予的激勵性股票數量為180,516股，第三期實際授予的激勵對象(含關連人士)共計13人，授予的激勵性股票數量為540,229股，截至本年度報告日期，共有8名激勵對象退出，對應激勵性股票共計79,274股。股權激勵計劃實際授予的激勵對象人數為193人，擬授予的2,460,000股激勵性股票已於2021年4月16日全部授出。授予的激勵性股票佔於本年度報告日期本公司已發行總股本的3.2976%，自授予日起48個月一次性解鎖，授予價格為人民幣10.47元／股。

管理層討論與分析

股權激勵計劃的詳情載列如下：

(1) 目的

為進一步完善公司法人治理結構，建立、健全公司長效激勵約束機制，吸引和激勵專業管理人才、核心骨幹，充分調動其積極性和創造性，有效提升核心團隊凝聚力和企業核心競爭力，更好地調動本集團員工的積極性，有效地將股東、公司和核心團隊三方利益結合在一起，使各方共同關注公司的長遠發展，確保公司發展戰略和經營目標的實現，在充分保障股東利益的前提下，按照收益與貢獻對等的原則，根據中國公司法等有關法律、行政法規、規範性文件以及公司章程的規定，制定股權激勵計劃。

(2) 激勵對象的範圍

(a) 激勵對象的範圍

所有激勵對象必須在股權激勵計劃的考核期內於本集團任職並已與本集團簽署勞動合同或聘用合同。

激勵對象的範圍包括本集團董事、監事、高級管理人員（包括總經理）、核心技術（業務）骨幹及董事會認為需要激勵的其他人員，由董事會在股東大會審議通過股權激勵計劃的36個月內確定激勵對象及授予數量。

(b) 股權激勵計劃激勵對象名單

激勵對象具體名單及認購出資額由董事會遴選評定。

管理層討論與分析

(3) 股權激勵計劃擬授出的權益情況

(a) 股權激勵計劃擬授出的權益形式

公司將通過組建有限合夥企業設立員工持股平台，員工持股平台代表激勵對象持有激勵性股票。激勵對象在被授予激勵性股票時，按照授予價格出資認繳該部分股票在合夥企業中所對應的財產份額，間接成為持有公司股權的股東。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。激勵對象所獲授的激勵性股票，經登記後便享有其股票應有的權利，包括但不限於該等股票分紅權、投票權等，前述權利不受鎖定期限制，鎖定期屆滿後，除非另有約定，滿足解鎖條件的激勵對象可通過轉讓其於合夥企業擁有的財產份額處置已解鎖的激勵性股票份額。

(b) 股權激勵計劃擬授出權益涉及的標的股票來源及種類

股權激勵計劃的激勵性股票來源為公司向員工持股平台發行的本公司非上市流通內資股股票。

(c) 股權激勵計劃擬授出權益的數量及佔公司股份總額的比例

股權激勵計劃擬授予激勵對象的股票數量上限為2,460,000股，於本報告日期佔公司股本總額的3.30%，佔非上市流通內資股總額4.45%。

管理層討論與分析

(4) 股權激勵計劃有效期、鎖定期和解鎖期安排

(a) 股權激勵計劃的有效期

股權激勵計劃的有效期為自2017年股東週年大會通過之日（即2018年4月26日）起10年，除非根據股權激勵計劃相關規定終止。截至本報告日期，股權激勵計劃的剩餘有效期約為4年。

(b) 股權激勵計劃的鎖定期

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。

(c) 股權激勵計劃的解鎖期安排

首次授予的激勵性股票自首次授予日（2018年6月29日）起計滿48個月後（2022年6月28日），一次性全部解鎖；預留部分的激勵性股票與首次授予的激勵性股票同時解鎖，根據股權激勵計劃規定變更方案的情形除外。

(5) 股權激勵計劃授予程序

(i) 合夥企業的普通合夥人與激勵對象簽訂《合夥協議書》，約定雙方的權利與義務。

(ii) 公司於授予日向激勵對象發出《繳款通知書》。

(iii) 激勵對象簽署《繳款通知書》，並將其中一份原件送回公司。

(iv) 在公司規定期限內，激勵對象將認購激勵性股票的資金（按授予價格計算）按照公司要求繳付於公司指定賬戶。

(v) 公司根據激勵對象簽署協議及認購情況製作股權激勵計劃管理名冊，記載激勵對象姓名、授予數量、授予日、繳款金額及《合夥協議書》編號等內容。

管理層討論與分析

(6) 激勵性股票的授予價格及確定方法

(a) 授予激勵性股票的授予價格：首次授予激勵性股票的授予價格為每股人民幣10.47元；預留授予激勵性股票的授予價格為每股人民幣10.47元。

(b) 授予激勵性股票的授予價格的確定方法

激勵性股票的授予價格為人民幣10.47元，是以促進公司發展、維護股東權益為根本目的，本著「重點激勵、有效激勵」的原則，綜合參考以下因素確定：

(i) 截至董事會審議通過股權激勵計劃之日（即2018年5月29日），本公司H股的交易價格約為40.00港元／股（折合人民幣約為32.50元／股）；及

(ii) 本次授予的激勵性股票的數量及激勵效果。

(c) 授予激勵性股票的授予價格的折扣或溢價

本次股權激勵計劃激勵性股票的授予價格約為公司上述H股的交易價格的32.22%，即人民幣10.47元／股。

管理層討論與分析

於截至2023年12月31日止年度，股權激勵計劃項下授出的激勵性股票變動如下：

承授人姓名／類別	授出日期	授出日期之前的收市價（港元）	歸屬日期（解鎖日期）	授予價格（人民幣）	於2023年1月1日已授出但未歸屬的激勵性股票結餘	於2023年1月1日已授出及歸屬的激勵性股票結餘	於報告期間授出	於報告期間歸屬（解鎖）	於報告期間註銷	於報告期間已失效	於2023年12月31日已授出但未歸屬的激勵性股票結餘
董事											
王蓮月女士	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	–	248,328	–	–	–	–	–
監事											
謝鐵凡先生	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	–	4,776	–	–	–	–	–
其他											
徐誼先生（王紅月女士的配偶）	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	–	28,653	–	–	–	–	–
王紅月女士（王蓮月女士的妹妹）	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	–	95,511	–	–	–	–	–
王碧瑜女士（王蓮月女士及王紅月女士的侄女）	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	–	4,776	–	–	–	–	–
徐群燕女士（徐誼先生的妹妹）	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	–	4,776	–	–	–	–	–
管偉路先生（管偉立先生的弟弟）	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	–	19,102	–	–	–	–	–
孫方俊先生	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	–	14,327	–	–	–	–	–
孫宏博先生（王蓮月女士及王紅月女士的外甥）	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	–	30,563	–	–	–	–	–
張凌慧女士（管偉立先生的弟媳）	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	–	4,776	–	–	–	–	–

管理層討論與分析

承授人姓名／類別	授出日期	授出日期之前的收市價（港元）	歸屬日期（解鎖日期）	授予價格（人民幣）	於2023年1月1日已授出但未歸屬的激勵性股票結餘	於2023年1月1日已授出及歸屬的激勵性股票結餘	於報告期間授出	於報告期間歸屬（解鎖）	於報告期間註銷	於報告期間已失效	於2023年12月31日已授出但未歸屬的激勵性股票結餘
高級管理人員	2018年8月20日	38.80	2022年6月28日	10.47	–	133,715	–	–	–	–	–
核心技術人員	2018年8月20日	38.80	2022年6月28日	10.47	–	1,684,814	–	–	–	–	–
	2019年8月26日	36.00	2022年6月28日	10.47	–	142,311	–	–	–	–	–
其他僱員（合共）	2019年8月26日	36.00	2022年6月28日	10.47	–	38,204	–	–	–	–	–
合計					–	2,454,632	–	–	–	–	–

H股獎勵信託計劃

為吸引和激勵有豐富技能和經驗的核心技術骨幹、管理人員，以挽留該等人員繼續為本公司未來的持續運營和發展效力，根據中國公司法等有關法律、行政法規、規範性文件以及公司章程的規定，本公司擬定了H股獎勵信託計劃，經本公司於2023年9月27日召開的2023年第一次臨時股東大會審議通過。除非文義另有所指，以下所用的詞彙與本公司日期為2023年9月8日的通函及2023年9月27日的公告所界定者具有相同涵義。

根據H股獎勵信託計劃，公司將與受託人簽署信託契約，為服務H股獎勵信託計劃而設立信託，受託人應協助管理H股獎勵信託計劃並在遵守信託契約和本公司指示的前提下，通過市場內交易方式購買H股股票，該等股票由本公司轉匯給信託購買並由受託人依據公司指令保有和處置。H股獎勵信託計劃的該等H股不得超過於批准H股獎勵信託計劃授權日期後或批准更新該限額之日期公司總股本的5%，即3,730,015股。向選定參與者授予的獎勵應由受託人代表選定參與者持有，受託人應為獎勵歸屬之目的根據董事會及／或其授權人士的指示從信託中向選定參與者釋放獎勵股份或按照現時市場價格根據H股獎勵信託計劃規定及相關信託契約條款通過市場內交易方式出售獎勵股份並向選定參與者支付出售金額。

管理層討論與分析

於報告期內，並無任何獎勵股份根據H股獎勵信託計劃獲授出，因此並無任何獎勵股份於報告期內註銷或失效。

H股獎勵信託計劃的摘要如下：

目的

a) 吸引和激勵有豐富技能和經驗的核心技術骨幹、管理人員，以挽留該等人員繼續為本公司未來的持續運營和發展效力；

b)

寸也G剌阪臉戍쾡勵目

管理層討論與分析

計劃上限

H股獎勵信託計劃的上限為3,730,015股H股，佔於最後可行日期本公司已發行股份總數的5%。

每名參與人可獲授權益上限

根據H股獎勵信託計劃及本公司任何其他股份計劃授予各合資格人士的所有獎勵股票（包括根據H股獎勵信託計劃的條款已註銷的獎勵股票，但不包括已失效的任何獎勵股票）的總數共計不得超過本公司不時已發行股本的1%。

歸屬期

H股獎勵信託計劃下所授予H股股票獎勵將根據在董事會及／或授權人士批准的各參與人的獎勵函中列明的歸屬期獲歸屬。

購買價

所有H股獎勵信託計劃下獎勵股份的購買價將由董事會及／或其授權人士於授予相關獎勵時酌情全權釐定（並須於獎勵函中列明）。購買價經考慮H股股份的收市價、H股獎勵信託計劃之目的及各合資格人士的特徵及狀況等因素作出。除上述者外，於申請時或接受H股獎勵信託計劃下任何獎勵時毋須支付其他款項，亦無必須或可能須付款或作出催繳通知或須償還用作該等用途的貸款的任何期限。

計劃尚餘有效期

H股獎勵信託計劃自採納日期（即2023年9月27日）起生效，有效期為十年。截至最後實際可行日期，H股獎勵信託計劃尚餘的有效期為9年5個月。

僱員培訓計劃

本公司高度重視醫務人才培訓及發展，積極打造「院內教學」基地，並推動「醫教研」的協同發展。根據各專業崗位的工作需求，本公司會制定相關員工培訓、病區臨床診療教學及各管理培訓年度計劃，致力為員工提供職前培訓如壓力管理與職場關係及在職專業知識培訓，從而持續提升員工的專業素質。

董事會報告

董事會欣然提呈本集團截至2023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醫療服務和老年醫養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2023年12月31日止年度的營運業績與資產及負債摘要載於本年度報告的「財務摘要」。本集團截至2023年12月31日止年度的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，該報告可從本公司網站及香港聯交所披露易網站獲取及下載。

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。致力於保障股東利益、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》《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上述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2023年及截至最後實際可行日期有違反任何對本集團有重大影響的法律或法規的情況發生。

獲准許的彌償條文

本集團截至2023年12月31日止年度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

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。

股本

報告期間本公司股本之變動詳情載於本年度報告的「財務報表附註五 — 合併財務報表項目註釋（三十三）」。

儲備

報告期間本集團儲備之變動詳情載於本年度報告的「合併所有者權益變動表及財務報表附註五 — 合併財務報表項目註釋（三十四）、（三十六）及（三十七）」。

可供分派儲備

截至2023年12月31日止，本集團可供分派儲備為人民幣312.0百萬元。

物業、廠房及設備

報告期間本集團物業、廠房及設備之變動詳情載於本年度報告的「財務報表附註五 — 合併財務報表項目註釋（十一）」。

董事會報告

主要客戶及供應商

截至2023年12月31日止年度，本集團最大客戶及五大客戶合共分別貢獻本集團總收入的0.8%和2.7%。截至2023年12月31日止年度，本集團五大客戶貢獻小於本集團年度總收入的30%。本集團主要的客戶為自有醫院的患者。由於醫療業務的特殊性及患者流動性高，本公司並無依賴大客戶的情況。

截至2023年12月31日止年度，本集團最大供應商及五大供應商合共的採購總額分別佔本集團藥品、醫療耗材以及建設和翻新服務採購總額的8.8%和26.8%。

截至2023年12月31日止年度，概無董事、監事或任何彼等各自的緊密聯繫人（定義見香港上市規則）或就董事所知擁有本公司已發行股本5%以上的任何股東擁有本集團五大客戶或供應商的任何權益。

證券發行情況

報告期間，本集團並未發行任何證券。

已發行的債權證

截至2023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2023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2023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4.5百萬元。

附屬公司

截至2023年12月31日止，本公司之主要附屬公司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」。

董事會報告

董事

於報告期間及截至本年度報告日期的董事為：

執行董事

管偉立先生*(董事長)*
王蓮月女士
王　健先生(於

董事會報告

業務審視及財務表現關鍵指標分析

本集團於截至2023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「董事會報告 — 關連交易」及「財務報表附註 — 關聯方及關聯交易」所披露外，截至2023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「董事會報告 — 關連交易」及「財務報表附註 — 關聯方及關聯交易」所披露外，於報告期間，概無控股股東或其任何附屬公司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專科服務和老年醫療服務）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2023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2023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2023年12月31日止年度的遵守情況。

董事及最高行政人員薪酬與五位最高薪酬人士

截至2023年12月31日止年度，董事及最高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 — 關聯方及關聯交易」。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。

董事會報告

董事、監事及最高行政人員的證券權益

於2023年12月31日，董事、監事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或被視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記入該條所述的存置於本公司登記冊的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉如下：

董事姓名	股份類型	權益性質	股份數目	股份總數	同類股份概約百分比[1]	本公司已發行股本總額概約百分比[1]
管偉立先生[2]	公銹標婧益擁有人	18,350,250(L)	22,044,750(L)	39.89%	29.55%	
	配偶權益	3,694,500(L)				
王蓮月女士[2]	公銹標婧益擁有人	3,694,500(L)	22,044,750(L)	39.89%	29.55%	
	配偶權益	18,350,250(L)				
王健先生	H股	40,000(L)	40,000(L)	0.20%	0.05%	
	公銹標婧益擁有人	100,000(L)	100,000(L)	0.18%	0.13%	
	[3]	公銹標１控法團權益	4,540,000(L)	4,540,000(L)	8.22%	6.09%

附註：

(L)： 好倉

(1) 持股百分比按於2023年1231 55,260,000股公銹樸넏19,340,300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公：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公銹樸薈齪㝡렙 獑

(3) 徐永久先生持有上海金淅企業管理中心（有限合奪驳50%的權益，而上海金淅企業管理中心（有限合奪驳為溫州金寧枓렙鱈篞鐥騃萋蘂（有限合奪驳的普通合奪割。因此，根據證券及期貨條例第XV部，徐永久先生被視為於上述森奪榻業持有的本公司所有公銹樸薈齪㝡렙 獑

董事會報告

除上文所披露者外，於2023年12月31日，就董事會所知，董事、監事或本公司最高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7⑦ > 熙答猴꽜릴敳赳占륇）肘

董事會報告

名稱	股份類別	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]
上海樂進投資合夥企業(有限合夥)[3]	內資股	受控法團權益	4,519,003(L)	8.18%	6.06%
林利軍	內資股	受控法團權益	6,506,309(L)	11.77%	8.72%
上海正心谷投資管理有限公司（前稱為上海盛歌投資管理有限公司)[4]	內資股	受控法團權益	6,506,309(L)	11.77%	8.72%
萬得信息技術股份有限公司	內資股	受控法團權益	3,333,000(L)	6.03%	4.47%
上海荷花緣企業管理中心(有限合夥)	內資股	受控法團權益	3,333,000(L)	6.03%	4.47%
萬得影響力股權投資(嘉興)合夥企業（有限合夥)(「萬得投資」)	內資股	實益擁有人	3,333,000(L)	6.03%	4.47%
中信証券投資有限公司	內資股	實益擁有人	2,780,000(L)	5.03%	3.73%
中信証券股份有限公司[5]	內資股	受控法團權益	2,780,000(L)	5.03%	3.73%
OrbiMed Advisors LLC	H股	投資經理	1,454,000(L)	7.52%	1.95%
OrbiMed Capital LLC	H股	投資經理	2,150,900(L)	11.12%	2.88%
OrbiMed Partners Master Fund Limited	H股	實益擁有人	1,279,900(L)	6.62%	1.72%
OrbiMed Partners II, L.P.	H股	實益擁有人	1,052,000(L)	5.44%	1.41%
UBS Group AG	H股	受控法團權益	1,029,400(L)	5.32%	1.38%
鄒海麗	H股	實益擁有人	1,680,000(L)	8.69%	2.25%
王紅月[6]	內資股	實益擁有人	3,984,350(L)	10.46%	7.76%
		受控法團權益	1,801,000(L)		
	H股	實益擁有人	309,000(L)	1.60%	0.41%

董事會報告

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、監事或本公司最高行政人員（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，概無其他本年度報告的「財務報表附註－關聯方及關聯交易」所載的關聯方交易構成香港上市規則第14A章項下之關連交易或持續關連交易。本公司於香港上市規則第14A章項下進行的關連交易或持續關連交易均符合香港上市規則第14A章的相關披露規定。

購回、出售或贖回上市證券

於報告期間，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2023年12月31日止的銀行借款詳情，載於本年度報告的「財務報表附註五－合併財務報表項目附註（二十）、（二十八）及（二十九）」。

資產抵押

有關本集團於截至2023年12月31日止的資產抵押詳情，載於本年度報告的「財務報表附註五（十九）－所有權或使用權受到限制的資產」。

企業管治

除本報告另有披露外，董事會認為，報告期間及截至最後實際可行日期，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。

董事會報告

茲提述本公司日期為2022年1月30日及日期為2022年12月16日的公告，以及日期為2022年11月18日的通函。

由於普華永道中天會計師事務所（特殊普通合夥）（「**普華永道**」）在根據中國證券監督管理委員會的要求進行相關核查的過程中注意到大額資金流水事項，普華永道無法就他們對前述事項存在的疑慮取得充分合理的解釋和證據，進而無法確定後續需要執行的審計工作的範圍以及合理估計後續完成2021年審計工作所需的時間，因此，普華永道已辭任本公司核數師，自2022年1月30日起生效。

在審核委員會的推薦下，立信獲委任為本公司核數師，自2022年1月30日生效，以填補普華永道辭任後之臨時空缺，任期直至本公司2021年股東週年大會結束為止。

根據中國公司法、香港上市規則等法律、法規及章程的有關規定，經董事會審核委員會審議通過，經於2022年12月16日召開的本公司2021年股東週年大會審議批准，聘任立信作為本公司H股2022年年度審計機構以及作為本公司2022年年度法定審計的審計機構，覆核本公司按中國會計準則編製的2022半年度財務報告，審計本公司按中國企業會計準則編製的2022年年度財務報表，對本公司2022年前期事項執行專項覆核，按中國審計準則的相關規定與本公司前任核數師進行必要溝通並履行香港上市規則要求的其他職責，聘期自

企業管治報告

企業文化

本集團以精神專科與老年醫療服務為雙駕馬車，通過連鎖運營、線上線下相結合的模式，建立了「立足溫州、精耕浙江、輻射全國」的診療服務網絡，致力成為「健康中國」事業的踐行者。

價值觀

敬佑生命

企業管治報告

董事會

董事會組成

於最後實際可行日期，董事會由八名董事組成，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。第四屆董事會任期三年。該等執行董事、非執行董事及獨立非執行董事的任期自2023年6月9日起生效，至第四屆董事會任期屆滿時為止，任期屆滿可以連選連任。

於最後實際可行日期，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。所有獨立非執行董事已根據香港上市規則第3.13條所載的獨立性指引確認彼等之獨立性，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。

本公司確信董事會具備獨立性是良好企業管治的重弼翎及。쉻祴公司髆廊向向녌懞젏猹機橐蟠良（包職董潝的涉於董事及其腦籤會ゅ的

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。

董事長及最高行政人員

於報告期間，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。

董事與最高行政人員的關係

截至最後實際可行日期，管偉立先生為王蓮月女士的配偶。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。

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七名成員組成。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。

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，以確保其在耟芻暥能求識嶵佯會陲築窈　注董事珤@辴燤件注董等參則鴭規等滬知

企業管治報告

企業管治

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，除本報告所披露的情形外，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。

於2023年3月10日，趙旭東先生因年屆退休和個人健康原因，不再擔任本公司獨立非執行董事以及董事會薪酬委員會主席、董事會提名委員會委員職務。趙旭東先生辭任後，本公司獨立非執行董事的人數及組成未能符合香港上市規則以下規定：(i)香港上市規則第3.10條項下董事會必須包括至少三名獨立非執行董事的要求；(ii)香港上市規則第3.25條項下薪酬委員會應由獨立非執行董事擔任主席的要求；及(iii)香港上市規則第3.27A條項下提名委員會成員須以獨立非執行董事佔大多數的要求。董事會已於2023年3月10日審議批准提名金玲女士為本公司獨立非執行董事及董事會薪酬委員會主席、董事會提名委員會委員之候選人，並經本公司於2023年6月9日召開的2022年周年股東大會批准。自此，本公司已符合香港上市規則第3.10條、第3.25條及第3.27A條的相關要求。詳情請參見本公司日期為2023年3月10日及2023年6月9日的公告。

董事及監事的服務合約

各董事（包括非執行董事）及監事已與本公司訂立服務合約，任期三年。

服務合約可根據公司章程及可適用法例、規則及規例進行續約。董事或監事概無與本公司訂立或擬訂立不可於一年內由本公司終止而毋須支付賠償（法定賠償除外）的任何服務合約。

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。

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／出席股東大會次數
執行董事	
管偉立先生（*董事長*）	2/2
王蓮月女士	2/2
王　健先生（於2023年6月9日獲任）	1/1
非執行董事	
秦　浩先生	2/1
李昌浩先生	2/2
獨立非執行董事	
鐘文堂女士	2/2
金　玲女士（於2023年6月9日獲任）	1/1
陳世強先生（於2023年6月9日獲任）	1/1
趙旭東先生（於2023年3月10日辭任）	0/0
劉　寧先生（於2023年6月9日辭任）	1/0

企業管治報告

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。

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）及金玲女士與一名非執行董事李昌浩先生組成。於報告期間，已召開五次審核委員會會議，（其中包括）以審議本集團2022年度業績及2023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／出席會議次數
鐘文堂女士*（主席）*	*5/5*
金　玲女士（於2023年6月9日獲任）	2/2
李昌浩先生	*5/5*
劉　寧先生（於2023年6月9日辭任）	3/3

企業管治報告

提名委員會

企業管治報告

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；審閱及／或批准香港上市規則第十七章所述有關股份計劃的事宜；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金玲女士（主席）、鐘文堂女士及陳世強先生組成。薪酬委員會已採用企業管治守則第E.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，薪酬委員會已召開三次薪酬委員會會議，（其中包括）以審閱2022年度本公司總經理工作報告及H股獎勵信託計劃等。

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／出席會議次數
金　玲女士*（主席）*（於2023年6月9日獲任）	1/1
鐘文堂女士	3/3
陳世強先生（於2023年6月9日獲任）	1/1
趙旭東先生*（主席）*（於2023年3月10日辭任）	0/0
劉　寧先生（於2023年6月9日辭任）	2/2

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鈎，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2023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－關聯方及關聯交易」。

企業管治報告

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（主席）及一名非執行董事秦浩先生及一名獨立非執行董事鐘文堂女士組成。於報告期間，已召開兩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2022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。

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／出席會議次數
管偉立先生*（主席）*	2/2
鐘文堂女士	2/2
秦　浩先生	2/2

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：

企業管治報告

董事會現時的組成

年齡	性別	董事服務年資
30歲至49歲（4人）	女(37.5%)	1年至5年（5人）
50歲以上（4人）	男(62.5%)	6年至10年（3人）

董事會目前由三名女性董事及五名男性董事組成。董事會認為，董事會既有的性別多元化屬充足，而本公司的提名政策可確保董事會將有候補的潛在繼任者以延續董事會既有的性別多元化。提名委員會及董事會認為，於截至2023年12月31日止年度，董事會具均衡及多元化的組成。

員工性別多元化

於2023年12月31日，本集團共有4,765名員工（包括高級管理人員），其中女性員工佔66.82%，男性員工佔33.18%。本集團已制定《招錄管理辦法》，於招聘過程中一直堅持「公平、公正、公開」的理念考慮應聘者的學歷、工作經驗、技能等是否符合應聘職位的要求，而應聘者的性別、年齡、國籍、宗教、家庭狀況、種族、婚姻狀況及其他受法律保護的類別等背景因素則不會影響其面試、受錄用及工作機會。

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：

(a) 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；

(b) 發展及審查本公司政策及企業管治實踐；

(c) 發展、審查及監察適用於董事及僱員的行為守則；

(d) 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

(e) 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。

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)加強董事及高級管理層的培訓及其專業發展；(2)審查董事、監事及僱員的行為守則；(3)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(4)審閱企業管治報告。

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2023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但非絕對的保證。

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

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。倘不同的運營分部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。

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。經收到審核委員會及管理層的確認，董事會信納本集團於截至2023年12月31日止年度的風險管理及內部控制系統屬足夠，且並無有關財務、運營或合規控制而須高度關注之事宜。

企業管治報告

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2023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700,000	4人
700,001至1,400,000	3人

核數師薪酬

截至2023年12月31日止年度，本集團的法定核數師立信提供年度審計服務。截至2023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5,088,000元
非審計服務（主要為向本公司提供覆核2023半年度財務報告的服務）	人民幣424,000元

聯席公司秘書

王健先生及黃偉超先生為本公司的聯席公司秘書。黃偉超先生為方圓企業服務集團（香港）有限公司（一家專業的企業服務供應商）的聯席董事。黃偉超先生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）。

彼等於報告期間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。

企業管治報告

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。

本公司已制定股東通訊政策，以確保妥善處理股東的意見及關注。該政策及其實施定期予以審閱，以確保氐知情的佯祀尺酉　之重翡瀆

企業管治報告

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：ir@knhosp.cn

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：ir@knhosp.cn

股東亦可在本公司之股東大會上向董事會作出查詢。

企業管治報告

章程文件之變更

於本報告期間，公司章程未經修訂。

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，54歲，為本公司的董事長兼執行董事。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及徐誼先生的連襟。

王蓮月女士，55歲，為本公司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及徐誼先生的姨姐。

董事、監事及高級管理層

王健先生，39歲，為本公司的執行董事兼副總經理兼董事會秘書。彼主要負責監督公共事務與投資關係、企業融資及有關上市工作。王先生於2014年7月加入本公司，自此一直擔任本公司董事會秘書。在本公司改制為股份有限公司之後，王先生於2014年9月再次獲委任為本公司董事會秘書。彼於2023年6月獲委任為執行董事兼任常務副總經理。在加入本公司之前，自2009年6月至2014年7月，彼擔任中國證券監督管理委員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（特殊普通合夥）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

非執行董事

秦浩先生，33歲，於2021年6月加入本集團。彼自2022年1月至今擔任上海正心谷投資管理有限公司（一家主要投資於新消費、醫療健康和先進製造領域的私募股權公司），投資副總裁，主要負責醫療健康行業投資。自2017年6月至2021年12月擔任上海正心谷投資管理有限公司高級投資經理。

秦先生於2014年6月畢業於北京大學，獲醫學學士學位。彼於2017年6月畢業於復旦大學，獲金融碩士學位。

李昌浩先生，34歲，於2021年10月加入本集團。彼自2022年1月至今，擔任國投創益產業基金管理有限公司投資團隊總監，主要負責私募股權項目投資。李先生自2023年10月至今，擔任寧夏銀星能源股份有限公司（一家深圳證券交易所上市公司，股票代碼：000862，從事新能源發電和新能源裝備工程業務）的監事。彼自2023年4月至今，擔任西部黃金股份有限公司（一家上海證券交易所上市公司，股票代碼：601069，從事黃金採選及冶煉、鐵礦採選以及鉻礦石的開採）的監事。李先生自2014年5月至2021年12月，先後擔任國投創益產業基金管理有限公司的投資經理及副總裁。彼自2021年1月至今，擔任雲南鋁業股份有限公司（一家深交所上市公司，股票代碼：000807，從事鋁土礦開採、氧化鋁生產、鋁冶煉、鋁加工及鋁用炭素生產）的監事。

李先生於2012年9月畢業於北京郵電大學，獲電子商務與法律學士學位。彼於2013年12月畢業於倫敦大學瑪麗女王學院，獲市場營銷碩士學位。李先生於2017年8月獲得國際註冊金融分析師協會頒發的註冊金融分析師(CFA)，於2017年12月獲得中華人民共和國人力資源和社會保障部頒發的中級分析師認證以及於2018年8月獲得全球風險管理專業人士協會頒發的註冊金融風險管理師(FRM)。

董事、監事及高級管理層

獨立非執行董事

鐘文堂女士，34歲。彼於2020年6月加入本集團。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）的合夥人，主要負責可持續發展業務，主管市場銷售工作。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。彼於2022年6月取得復旦大學工商管理碩士學位。

金玲女士，65歲。彼於2023年6月加入本集團。金女士自2022年6月至今，擔任蕭山第一人民醫院院長顧問、總會計師。彼自2000年5月至2008年12月，擔任浙江省人民醫院總會計師；自2009年1月至2013年6月，擔任浙江大學醫學院附屬兒童醫院總會計師；自2013年7月至2018年12月，擔任浙江大學醫學院附屬第二醫院總會計師；自2019年1月至2022年5月，擔任樹蘭（杭州）醫院財務總監。曾受聘兼任北京國家會計學院和浙江大學管理學院授課教師。

金女士於1996年7月畢業於杭州電子工業學院，獲成人本科學歷；2005年6月取得香港公開大學（現稱香港都會大學）工商管理碩士學位。於2010年12月，金女士被浙江省人力資源和社會保障廳評定為正高級會計師。

陳世強先生，68歲。彼於2023年6月加入本集團。彼自1986年4月加入香港廖何陳律師行擔任合夥人，主要負責跨境國際事務、地產及中國公證事務。陳先生於2006年9月至今，擔任香港專業及資深行政人員協會創會副會長。彼於2006年10月至2011年10月，擔任香港特首選舉委員會委員。彼於2006年至2010年，擔任中國深圳市政協委員。彼自2011年1月至今擔任柯廣輝律師行顧問律師。彼自2016年11月起，擔任美國奧羅－羅伯特大學校董。

陳先生於1978年8月畢業於英國修咸頓大學，獲法學學士學位。彼於2010年5月於美國奧利弗拿撒勒大學獲頒榮譽人文學博士學位。

董事、監事及高級管理層

監事

許寧先生，50歲，為監事會主席。彼主要負責監督我們的日常經營管理。許先生於2016年3月加入本公司，現任本公司行政總監兼公共關係部總監，彼主要負責本公司的行政管理及品牌建設。自2016年3月至2016年10月擔任辦公室副主任，主要負責主持辦公室日常工作。自2016年11月至2017年12月擔任人事科科長，主要負責人員考核、人事聘任調配。彼自2018年1月至2022年6月擔任本公司人力資源部副總監。於2022年1月獲委任為品牌部副總監，於2022年6月獲委任為行政副總監。彼於2023年3月獲委任為行政總監兼公共關係部總監。在加入本公司之前，彼於1998年9月至2016年2月先後擔任溫州電視台新聞綜合頻道新聞部記者、《溫州新聞聯播》製片人、專題部製片人，主要負責新聞採編。

許先生於1998年7月畢業於北京廣播學院（現稱為中國傳媒大學），獲文學學士學位。彼於2018年2月獲中華人民共和國人力資源和社會保障部頒發的一級人力資源管理師職業資格。

徐永久先生，46歲，為我們的監事。彼於2021年10月加入本公司，現主要負責監督我們的日常經營管理。徐先生自2023年4月至今，擔任上海金浦健服股權投資管理有限公司總裁、董事和基金投委會主席，全面負責該公司的經營管理。彼自2021年6月至今擔任溫州金寧股權投資合夥企業（有限合夥）的執行事務合夥人委派代表。自2004年7月至2007年12月，擔任上海國際集團發展研究總部的高級投資經理。彼自2007年12月至2009年3月，在花旗集團亞太區投資銀行總部工作培訓。彼自2009年3月至2011年9月，在上海國際集團以及上海信託證券投資總部擔任執行董事。徐先生自2011年10月至2015年10月，擔任金浦產業投資基金管理公司的執行董事。自2016年4月至2023年3月，擔任上海金浦健服股權投資管理有限公司董事、投委會委員、高級合夥人，主要負責金融和醫療投資。

董事、監事及高級管理層

徐先生於2000年7月畢業於西南財經大學，獲經濟學學士學位。彼於2004年6月，畢業於復旦大學，獲金融學碩士學位。自2015年1月至今，就讀於復旦大學生命科學學院，學習生物技術工程碩士研究生。彼於2022年11月畢業於中歐國際工商管理學院，獲中歐國際工商學院EMBA（高級工商管理碩士學位）。

錢成良先生,

董事、監事及高級管理層

高級管理層

周朝毅先生，61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，自此一直駒裘副總經理。彼在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月再次獲委A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月駒裘溫州心血管醫院（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，周先生駒裘溫州市中醫院（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，周先生駒裘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，50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月加入本公司駒裘副院長。葉先生在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月獲委A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以裘醫師資格。

董事、監事及高級管理層

徐誼先生，49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2020年2月畢業於浙江大學，通過網路教育獲得人力資源管理本科文憑。徐先生為管偉立先生的連襟及王蓮月女士的妹夫。

章淐燧生恰锗喝敓%煜2歲，為我們的副總經理。彼主要負責協旱h科匚之枇　芳夜什뎔被鈐褾

{{[+Y d /@?@• ô Y À ð @'@<°

董事、監事及高級管理層

王健先生，39歲，為本公司的執行董事兼副總經理兼董事會秘書。有關王先生的簡歷詳情請參閱本年度報告內的「董事、監事及高級管理層－執行董事」一節。

蠖襦 年5浼洙輐檑腨쉴嬰∴夕？巑瀡烋嵵腠酋爟勅

金偉光先生，56歲，為我們的副總經理。彼主要負責處理本公司在海西地區醫院的運營工作。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月至2022年2月，擔任本公司投資總監，自2022年2 跨 2022 2015年 2 2022年5月至

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
	青田康寧醫院有限公司	經理	2018年12月至今
	北京怡寧醫院有限公司	董事	2019年5月至今
	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
	浙江怡寧健康科技有限公司	執行董事	2022年9月至今
	浙江德寧醫藥有限公司	董事長	2022年9月至今
	淳安康寧黃鋒醫院有限公司	董事	2022年11月至今
	長春康林心理醫院有限公司	董事長	2023年5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	義烏康寧醫院管理有限公司	監事	2017年1月至今
	衢州怡寧醫院有限公司	董事	2022年11月至今
王健	衢州怡寧醫院有限公司	董事	2015年11月至今
	溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司	董事長、經理	2019年1月至今
	淮南康寧醫院有限公司	董事	2019年6月至今
	菏澤怡寧精神病醫院有限公司	董事	2020年3月至今
	溫州鹿城怡寧醫院有限公司	董事	2020年4月至今
	浙江怡寧健康科技有限公司	經理	2020年3月至今
	怡寧心理互聯網醫院（溫州）有限公司	執行董事、總經理	2020年3月至今
	杭州怡寧醫療設備研發有限公司	執行董事、總經理	2021年4月至今
	縉雲舒寧醫院有限公司	董事長	2022年10月至今
	北京怡寧醫院有限公司	董事、經理	2023年2月至今
	長春康林心理醫院有限公司	董事	2023年5月至今
	龍泉康寧醫院有限公司	執行董事、總經理	2023年2月至今
	成都金牛怡寧精神病醫院有限公司	董事長	2023年12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
章飛雪	臨海康寧醫院有限公司	執行董事、經理	2018年1月至今
	溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司	董事	2019年1月至今
	臨海慈寧醫院有限公司	執行董事、經理	2020年12月至今
金偉光	菏澤怡寧精神病醫院有限公司	董事	2018年12月至今
	平陽長庚怡寧醫院有限公司	執行董事	2021年9月至今
許寧	冠縣怡寧醫院有限公司	執行董事	2019年7月至今
	菏澤怡寧精神病醫院有限公司	董事長	2020年3月至今
金輝	溫州甌海怡寧老年醫院有限公司	監事	2022年9月至今
	蒼南怡寧護理中心有限公司	監事	2022年9月至今
	平陽長庚怡寧醫院有限公司	監事	2023年1月至今

審計報告

信會師報字[2024]第10829號

溫州康寧醫院股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了溫州康寧醫院股份有限公司（以下簡稱康寧醫院）財務報表，包括2023年12月31日的合併及母公司資產負債表，2023年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表以及相關財務報表附註。

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，公允反映了康寧醫院2023年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2023年度的合併及母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」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於康寧醫院，並履行了職業道德方面的其他責任。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。

審計報告

四、其他信息

康寧醫院管理層（以下簡稱管理層）對其他信息負責。其他信息包括康寧醫院2023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、管理層和治理層對財務報表的責任

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，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督康寧醫院的財務報告過程。

審計報告

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。

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康寧醫院不能持續經營。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任（續）

（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。

資產	附註五	期末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金	（一）	**418,861,721.39**	271,094,962.97
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	（二）	**7,350,298.53**	10,641,026.00
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	（三）	**420,441,069.56**	382,836,690.89
應收款項融資			
預付款項	（四）	**9,830,552.98**	32,201,223.97
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	（五）	**69,705,728.98**	37,195,219.68
買入返售金融資產			
存貨	（六）	**60,600,180.25**	58,331,397.37
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	（七）	**858,020.39**	752,324.77
流動資產合計		**987,647,572.08**	793,052,845.65
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款	（八）	**14,000,000.00**	14,000,000.00
長期股權投資	（九）	**139,071,987.05**	143,546,246.10
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產	（十）	**65,099,055.34**	63,116,852.05
投資性房地產			
固定資產	（十一）	**794,856,342.94**	695,020,440.79
在建工程	（十二）	**186,980,240.67**	152,497,399.68
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	（十三）	**189,054,506.68**	190,403,751.58
無形資產	（十四）	**320,321,705.16**	254,684,348.50
開發支出			
商譽	（十五）	**119,909,089.24**	107,655,738.49
長期待攤費用	（十六）	**175,910,626.14**	189,586,338.87
遞延所得稅資產	（十七）	**45,146,270.60**	20,682,398.07
其他非流動資產	（十八）	**9,689,210.94**	13,541,047.21

合併資產負債表

2023年12月31日
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

負債和所有者權益	附註五	期末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
短期借款	（二十）	127,001,700.00	203,000,000.00
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債	（二十一）	12,400,000.00	13,922,929.38
衍生金融負債			
應付票據	（二十二）	1,545,021.09	997,944.00
應付賬款	（二十三）	110,060,007.67	85,773,061.53
預收款項	（二十四）	26,563,603.06	29,894,836.50
合同負債			
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	（二十五）	84,324,006.40	70,558,349.71
應交稅費	（二十六）	38,553,746.47	33,507,164.16
其他應付款	（二十七）	150,270,575.15	72,193,729.87
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	（二十八）	250,411,756.99	147,598,324.39
其他流動負債			
流動負債合計		801,130,416.83	657,446,339.54
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	（二十九）	557,719,214.69	391,010,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	（三十）	163,239,532.76	171,437,740.27
長期應付款	（三十一）	61,351,340.53	42,404,938.54
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	（三十二）	8,734,099.00	9,037,891.00
遞延所得稅負債	（十七）	47,306,056.21	40,547,878.81
其他非流動負債			
非流動負債合計		838,350,243.19	654,438,448.62
負債合計		1,639,480,660.02	1,311,884,788.16

合併資產負債表

2023年12月31日
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

負債和所有者權益	附註五	期末餘額	上年年末餘額
所有者權益：			
股本	（三十三）	**74,600,300.00**	74,600,300.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	（三十四）	**852,695,601.69**	855,078,533.30
減：庫存股	（三十五）	**12,587,011.74**	
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	（三十六）	**38,399,577.13**	38,399,577.13
一般風險準備			
未分配利潤	（三十七）	**311,956,229.16**	233,506,534.43
歸屬於母公司所有者權益合計		**1,265,064,696.24**	1,201,584,944.86
少數股東權益		**143,141,250.58**	124,317,673.97
所有者權益合計		**1,408,205,946.82**	1,325,902,618.83
負債和所有者權益總計		**3,047,686,606.84**	2,637,787,406.99

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧

母公司資產負債表

2023年12月31日
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

資產	附註十七	期末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金		186,837,559.21	90,387,144.89
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	（一）	48,066,557.69	48,279,992.16
應收款項融資			
預付款項		228,131.12	4,108,064.74
其他應收款	（二）	600,448,325.58	600,014,558.58
存貨		11,181,002.59	10,260,922.80
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		330,000.00	105,000.00
流動資產合計		847,091,576.19	753,155,683.17
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	（三）	785,983,439.17	741,962,585.53
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產		65,099,055.34	63,116,852.05
投資性房地產			
固定資產		288,701,322.35	300,390,487.39
在建工程		113,600.00	311,600.00
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產		23,680,002.23	24,714,804.16
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		18,459,271.72	20,737,641.51
遞延所得稅資產		14,608,690.36	15,529,248.15
其他非流動資產		6,320,388.26	7,506,300.00
非流動資產合計		1,202,965,769.43	1,174,269,518.79
資產總計		2,050,057,345.62	1,927,425,201.96

母公司資產負債表

2023年12月31日
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

負債和所有者權益	附註十七	期末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
短期借款		125,000,000.00	195,000,000.00
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款		33,774,329.53	20,689,401.73
預收款項		4,172,410.35	3,299,924.90
合同負債			
應付職工薪酬		20,572,854.31	18,740,841.95
應交稅費		1,603,746.33	597,972.12
其他應付款		38,919,608.73	49,473,505.95
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		173,615,500.00	91,487,500.00
其他流動負債			
流動負債合計		397,658,449.25	379,289,146.65
非流動負債：			
長期借款		362,042,127.25	284,750,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款		25,855,234.63	25,922,687.47
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益		8,734,099.00	9,037,891.00
遞延所得稅負債			2,291,279.89
其他非流動負債			
非流動負債合計		396,631,460.88	322,001,858.36
負債合計		794,289,910.13	701,291,005.01

母公司資產負債表

2023年12月31日
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

負債和所有者權益	附註十七	期末餘額	上年年末餘額
所有者權益：			
股本		74,600,300.00	74,600,300.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		871,230,628.64	871,230,628.64
減：庫存股		12,587,011.74	
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		38,399,577.13	38,399,577.13
未分配利潤		284,123,941.46	241,903,691.18
所有者權益合計		1,255,767,435.49	1,226,134,196.95
負債和所有者權益總計		2,050,057,345.62	1,927,425,201.96

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧

項目	附註五	本期金額	上期金額
一、營業總收入		**1,596,265,532.13**	1,484,903,042.25I•⊠⊠
二、營業總成本		**1,495,651,128.76**	1,435,161,133.62I•⊠⊠

合併利潤表

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註五	本期金額	上期金額
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		**101,451,680.01**	16,391,935.00
加：營業外收入	（五十）	**9,545,446.16**	8,553,977.86
減：營業外支出	（五十一）	**11,815,508.86**	9,341,038.73
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		**99,181,617.31**	15,604,874.13
減：所得稅費用	（五十二）	**12,250,009.49**	26,573,712.49
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		**86,931,607.82**	-10,968,838.36
（一）按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		**86,931,607.82**	-10,968,838.36
2. 終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
（二）按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		**85,947,806.64**	-24,220,782.31
2. 少數股東損益（淨虧損以「-」號填列）		**983,801.18**	13,251,943.95
六、其他綜合收益的稅後淨額			
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額			
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			

合併利潤表

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註五	本期金額	上期金額
（二）將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額		**86,931,607.82**	-10,968,838.36
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		**85,947,806.64**	-24,220,782.31
歸屬於少數股東的綜合收益總額		**983,801.18**	13,251,943.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元／股）	（五十三）	**1.15**	-0.32
（二）稀釋每股收益（元／股）	（五十三）	**1.15**	-0.32

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧

項目	附註十七	本期金額	上期金額
一、營業收入	（四）	**387,325,861.90**	343,141,450.63
減：營業成本	（四）	**269,941,680.92**	265,024,147.50
稅金及附加		**455,531.13**	154,333.60
銷售費用		**954,503.04**	1,692,773.94
管理費用		**76,405,750.06**	82,345,368.26
研發費用		**20,551,838.32**	18,899,109.47
財務費用		**13,355,222.49**	16,480,521.45
其中：利息費用		**24,083,867.34**	26,568,676.00
利息收入		**15,119,285.04**	11,229,395.04

母公司利潤表

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註十七	本期金額	上期金額
五、其他綜合收益的稅後淨額			
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
（二）將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、綜合收益總額		**49,718,362.19**	26,929,508.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元／股）			
（二）稀釋每股收益（元／股）			

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧

項目	附註五	本期金額	上期金額
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		**1,563,715,823.56**	1,452,028,763.13
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	（五十四）	**215,257,897.46**	100,857,821.03

合併現金流量表

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註五	本期金額	上期金額
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		8,279,457.77	
取得投資收益收到的現金			1,650,804.41
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		2,924,936.67	24,100,366.61
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	（五十四）	1,248,000.00	
投資活動現金流入小計		12,452,394.44	25,751,171.02
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		179,732,393.77	236,910,178.88
投資支付的現金		2,447,872.75	
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		31,289,153.32	53,685,701.28
支付其他與投資活動有關的現金	（五十四）	14,000,059.94	8,770,704.43
投資活動現金流出小計		227,469,479.78	299,366,584.59
投資活動產生的現金流量淨額		-215,017,085.34	-273,615,413.57

合併現金流量表

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註五	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		2,999,500.00	9,153,084.38
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		2,999,500.00	9,153,084.38
取得借款收到的現金		605,774,669.65	387,500,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	（五十四）	55,900,000.00	151,420,250.00
籌資活動現金流入小計		664,674,169.65	548,073,334.38
償還債務支付的現金		357,677,872.75	324,220,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		35,398,808.90	51,554,507.56
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		3,001,920.88	
支付其他與籌資活動有關的現金	（五十四）	175,490,616.99	56,121,295.37
籌資活動現金流出小計		568,567,298.64	431,895,802.93
籌資活動產生的現金流量淨額		96,106,871.01	116,177,531.45
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		4,325.27	78,462.87
五、現金及現金等價物淨增加額		146,127,348.40	69,861,145.20
加：期初現金及現金等價物餘額	（五十五）	258,595,990.97	188,734,845.77
六、期末現金及現金等價物餘額	（五十五）	404,723,339.37	258,595,990.97

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧

項目	附註	本期金額	上期金額
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		**388,171,338.58**	336,363,866.37
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		**677,755,040.34**	495,591,067.36
經營活動現金流入小計		**1,065,926,378.92**	831,954,933.73
購買商品、接受勞務支付的現金		**132,581,733.32**	153,275,777.22
支付給職工以及為職工支付的現金		**155,983,637.05**	147,419,578.70
支付的各項稅費		**1,125,964.24**	2,393,183.16
支付其他與經營活動有關的現金		**662,158,585.72**	596,762,811.79
經營活動現金流出小計		**951,849,920.33**	899,851,350.87
經營活動產生的現金流量淨額		**114,076,458.59**	-67,896,417.14
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		**16,657,744.50**	12,396,717.38
取得投資收益收到的現金		**45,000,000.00**	2,298,348.18
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		**714,238.30**	32,054.56
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		**108,521,408.71**	

母公司現金流量表

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		440,050,000.00	334,500,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		19,000,000.00	120,000,000.00
籌資活動現金流入小計		459,050,000.00	454,500,000.00
償還債務支付的現金		285,207,872.75	306,750,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		31,779,785.11	26,512,297.06
支付其他與籌資活動有關的現金		107,109,100.00	6,421,875.00
籌資活動現金流出小計		424,096,757.86	339,684,172.06
籌資活動產生的現金流量淨額		34,953,242.14	114,815,827.94
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		4,325.27	78,462.87
五、現金及現金等價物淨增加額		95,088,663.59	-7,228,425.87
加：期初現金及現金等價物餘額		90,387,144.89	97,615,570.76
六、期末現金及現金等價物餘額		185,475,808.48	90,387,144.89

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧

	本期金額														
	歸屬於母公司所有者權益														
		其他權益工具													
項目	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計

合併所有者權益變動表

項目	本期金額												
	歸屬於母公司所有者權益												
		其他權益工具											
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計
（四）所有者權益內部結轉														
1. 資本公積轉增資本（或股本）														
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）														
3. 盈餘公積彌補虧損														
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益														
5. 其他綜合收益結轉留存收益														
6. 其他														
（五）專項儲備														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-2,382,931.61							-2,382,931.61		-2,382,931.61
四、本期期末餘額	74,600,300.00				852,695,601.69	12,587,011.74			38,399,577.13		311,956,229.16	1,265,064,696.24	143,141,250.58	1,408,205,946.82

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧

合併所有者權益變動表

項目	上期金額												
	歸屬於母公司所有者權益												
		其他權益工具											
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年年末餘額	74,600,300.00				838,165,395.59				38,399,577.13		257,098,624.31	1,208,263,897.03	72,015,223.54	1,280,279,120.57
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
同一控制下企業合併														
其他														
二、本年年初餘額	74,600,300.00				838,165,395.59				38,399,577.13		257,098,624.31	1,208,263,897.03	72,015,223.54	1,280,279,120.57
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）					16,913,137.71						-23,592,089.88	-6,678,952.17	52,302,450.43	45,623,498.26
（一）綜合收益總額											-24,220,782.31	-24,220,782.31	13,251,943.95	-10,968,838.36
（二）所有者投入和減少資本					12,214,418.85							12,214,418.85	43,363,506.48	55,577,925.33
1. 所有者投入的普通股													43,363,506.48	43,363,506.48
2. 其他權益工具持有者投入資本														
3. 股份支付計入所有者權益的金額					12,214,418.85							12,214,418.85		12,214,418.85
4. 其他														
（三）利潤分配													-4,313,000.00	-4,313,000.00
1. 提取盈餘公積														
2. 提取一般風險準備														
3. 對所有者（或股東）的分配														
4. 其他													-4,313,000.00	-4,313,000.00

合併所有者權益變動表

項目	上期金額													
	歸屬於母公司所有者權益													
		其他權益工具												
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計
(四)所有者權益內部結轉														
1. 資本公積轉增資本(或股本)														
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)														
3. 盈餘公積彌補虧損														
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益														
5. 其他綜合收益結轉留存收益														
6. 其他														
(五)專項儲備														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他					4,698,718.86						628,692.43	5,327,411.29		5,327,411.29
四、本期期末餘額	74,600,300.00				855,078,533.30				38,399,577.13		233,506,534.43	1,201,584,944.86	124,317,673.97	1,325,902,618.83

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧

項目	本期金額		
		其他權益工具	
	股本	優先股	永續債

項目	上期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	74,600,300.00				854,317,490.93				38,399,577.13	214,974,182.62	1,182,291,550.68
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	74,600,300.00				854,317,490.93				38,399,577.13	214,974,182.62	1,182,291,550.68
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）					16,913,137.71					26,929,508.56	43,842,646.27
（一）綜合收益總額										26,929,508.56	26,929,508.56
（二）所有者投入和減少資本					12,214,418.85						

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

一、公司基本情況

溫州康寧醫院股份有限公司（以下簡稱「公司」或「本公司」）於1996年2月以溫州市康寧精神康復醫院的名稱成立的股份合作制企業，其註冊辦事處地址為中國浙江省溫州市黃龍住宅區盛錦路。

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

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。所屬行業為醫療保健類。

截至2023年12月31日止，本公司累計發行股本總數7,460.03萬股，註冊資本為7,460.03萬元，註冊地：中國浙江省溫州市黃龍住宅區盛錦路，總部地址：中國浙江省溫州市黃龍住宅區盛錦路。

本公司主要經營活動為：經營精神科醫院並提供醫院管理服務。

本公司的實際控制人為管偉立及其配偶王蓮月。

本財務報表業經公司董事會於二〇二四年三月二十八日批准報出。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

二、財務報表的編製基礎

（一）編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則－基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」），以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》的相關規定編製，此外，本財務報表還符合香港聯合交易所有限公司發佈的證券上市規則的適用披露條文，也符合香港《公司條例》的適用披露規定。

（二）持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編製。

三、重要會計政策及會計估計

1. 對於需要根據實質重於形式原則作出專業判斷的相關交易和事項，公司應充分披露具體情況、相關專業判斷的理由及依據、以及與之相關的具體會計處理。

2. 公司在編製和披露財務報告時應當嚴格遵守保密相關法律法規。

3. 公司應制定與實際生產經營特點相適應的具體會計政策，並充分披露重要會計政策和會計估計。公司根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計，應在本節開始部分對相關事項進行提示。公司不應簡單照搬會計準則相關規定原文，應結合所屬行業特點和自身情況進行披露。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（一）遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合財政部頒佈的企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2023年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2023年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

（二）會計期間

自公曆1月1日起至12月31日止為一個會計年度。

（三）營業周期

本公司營業周期為12個月。

（四）記賬本位幣

本公司採用人民幣為記賬本位幣。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。

（五）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

同一控制下企業合併：合併方在企業合併中取得的資產和負債（包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽），按照合併日被合併方資產、負債在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（五）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法（續）

非同一控制下企業合併：合併成本為購買方在購買日為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。在合併中取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債在購買日按公允價值計量。

為企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

（六）控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

1、 控制的判斷標準

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，合併範圍包括本公司及全部子公司。控制，是指公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

2、 合併程序

本公司將整個企業集團視為一個會計主體，按照統一的會計政策編製合併財務報表，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。本公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易的影響予以抵消。內部交易表明相關資產發生減值損失的，全額確認該部分損失。如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

三、重要會計政策及會計估計（續）

（續）

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（六）控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法（續）

2、 合併程序（續）

(1) 增加子公司或業務（續）

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益。

(2) 處置子公司

① 一般處理方法

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（六）控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法（續）

2、 合併程序（續）

(2) 處置子公司（續）

② 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明該多次交易事項為一攬子交易：

i. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；

ii. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；

iii. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；

iv. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（六）控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法（續）

2、 合併程序（續）

(3) 購買子公司少數股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

（七）合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排分為共同經營和合營企業。

共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：

(1) 確認本公司單獨所持有的資產，以及按本公司份額確認共同持有的資產；

(2) 確認本公司單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同承擔的負債；

(3) 確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；

(4) 按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；

(5) 確認單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（八）現金及現金等價物的確定標準

現金，是指本公司的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

（九）外幣業務和外幣報表折算

1、 外幣業務

外幣業務採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率將外幣金額折合成人民幣記賬。

資產負債表日外幣貨幣性項目餘額按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。

（十）金融工具

本公司在成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產、金融負債或權益工具。

1、 金融工具的分類

根據本公司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，金融資產於初始確認時分類為：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本公司將同時符合下列條件且未被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，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

— 業務模式是以收取合同現金流量為目標；

— 合同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。

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十）金融工具（續）

1、 金融工具的分類（續）

本公司將同時符合下列條件且未被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，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（債務工具）：

— 業務模式既以收取合同現金流量又以出售該金融資產為目標；

— 合同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。

對於非交易性權益工具投資，本公司可以在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（權益工具）。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。

除上述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金融資產外，本公司將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本公司可以將本應分類為以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地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。

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

符合以下條件之一的金融負債可在初始計量時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：

1） 該項指定能夠消除或顯著減少會計錯配。

2） 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。

3） 該金融負債包含需單趕 * 傾摯侏醾管理人員報告。

3）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十）金融工具（續）

2、 金融工具的確認依據和計量方法

(1) 以攤餘成本計量的金融資產

以攤餘成本計量的金融資產包括應收票據、應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；不包含重大融資成分的應收賬款以及本公司決定不考慮不超過一年的融資成分的應收賬款，以合同交易價格進行初始計量。

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

收回或處置時，將取得的價款與該金融資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

(2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（債務工具）

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（債務工具）包括應收款項融資、其他債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動除採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得和匯兌損益之外，均計入其他綜合收益。

終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十）金融工具（續）

2、 金融工具的確認依據和計量方法（續）

(6) 以攤餘成本計量的金融負債

以攤餘成本計量的金融負債包括短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、長期借款、應付債券、長期應付款，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

終止確認時，將支付的對價與該金融負債賬面價值之間的差額計入當期損益。

3、 金融資產終止確認和金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一時，本公司終止確認金融資產：

- 收取金融資產現金流量的合同權利終止；
- 金融資產已轉移，且已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；
- 金融資產已轉移，雖然本公司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，但是未保留對金融資產的控制。

本公司與交易對手方修改或者重新議定合同而且構成實質性修改的，則終止確認原金融資產，同時按照修改後的條款確認一項新金融資產。

發生金融資產轉移時，如保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則不終止確認該金融資產。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十）金融工具（續）

3、 金融資產終止確認和金融資產轉移的確認依據和計量方法（續）

公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

(1) 所轉移金融資產的賬面價值；

(2) 因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額（涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（債務工具）的情形）之和。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

(1) 終止確認部分的賬面價值；

(2) 終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（債務工具）的情形）之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

4、 金融負債終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，則終止確認該金融負債或其一部分；本公司若與債權人簽定協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，則終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

三、重殉핸屎川肉뉢甍估禪殷璨裘

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十）金融工具（續）

6、 金融工具減值的測試方法及會計處理方法（續）

對於由《企業會計準則第14號－收入》規範的交易形成的應收款項和合同資產，無論是否包含重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

對於由《企業會計準則第21號－租賃》規範的交易形成的租賃應收款，本公司選擇始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

對於其他金融工具，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後的變動情況。

本公司通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。通常逾期超過30日，本公司即認為該金融工具的信用風險已顯著增加，除非有確鑿證據證明該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

如果金融工具於資產負債表日的信用風險較低，本公司即認為該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本公司按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（債務工具），在其他綜合收益中確認其損失準備，並將減值損失或利得計入當期損益，且不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十）金融工具（續）

6、 金融工具減值的測試方法及會計處理方法（續）

如果有客觀證據表明某項應收款項已經發生信用減值，則本公司在單項基礎上對該應收款項計提減值準備。

除單項計提壞賬準備的上述應收款項外，本公司依據信用風險特徵將其餘金融工具劃分為若干組合，在組合基礎上確定預期信用損失。本公司對應收賬款和其他應收款等計提預期信用損失的組合類別及確定依據如下：

項目	組合類別	確定依據
應收賬款	逾期天數組合	細分客戶群體的信用風險特徵
	合併範圍內關聯方組合	細分客戶群體的信用風險特徵
其他應收款	合併範圍內關聯方組合	細分客戶群體的信用風險特徵
	合併範圍外關聯方款項組合	細分客戶群體的信用風險特徵
	押金保證金組合	細分合同的信用風險特徵
	墊付款組合	細分合同的信用風險特徵
	其他組合	細分合同的信用風險特徵

本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。

三、

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

(十三) 長期股權投資（續）

2、 初始投資成本的確定

(1) 企業合併形成的長期股權投資

對於同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付對價賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減時，調整留存收益。因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資單位實施控制的，按上述原則確認的長期股權投資的初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整股本溢價，股本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

對於非同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，按照購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和作為初始投資成本。

(2) 通過企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式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，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

(十三) 長期股權投資（續）

3、 後續計量及損益確認方法

(1) 成本法核算的長期股權投資

公司對子公司的長期股權投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件。除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，公司按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認當期投資收益。

(2) 權益法核算的長期股權投資

對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。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差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；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差額，計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

公司按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於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（簡稱「其他所有者權益變動」），調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

在確認應享有被投資單位淨損益、其他綜合收益及其他所有者權益變動的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認淨資產的公允價值為基礎，並按照公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤和其他綜合收益等進行調整後確認。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

(十三) 長期股權投資（續）

3、 後續計量及損益確認方法（續）

(2) 權益法核算的長期股權投資（續）

公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於公司的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資收益，但投出或出售的資產構成業務的除外。與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於資產減值損失的，全額確認。

公司對合營企業或聯營企業發生的淨虧損，除負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對合營企業或聯營企業淨投資的長期權益減記至零為限。合營企業或聯營企業以後實現淨利潤的，公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

(3) 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

部分處置權益法核算的長期股權投資，剩餘股權仍採用權益法核算的，原權益法核算確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按相應比例結轉，其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益。

因處置股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，其他所有者權益變動在終止採用權益法核算時全部轉入當期損益。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

(十三) 長期股權投資（續）

3、 後續計量及損益確認方法（續）

(3) 長期股權投資的處置（續）

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位控制權的，在編製個別財務報表時，剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按比例結轉，因採用權益法核算確認的其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益；剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，確認為金融資產，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益和其他所有者權益變動全部結轉。

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，屬於一攬子交易的，各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理；在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，在個別財務報表中，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

�十四 固定資產

1、 固定資產的確認和初始計量

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

(1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；

(2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

固定資產按成本（並考慮預計棄置費用因素的影響）進行初始計量。

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

2、 折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法分類計提，根據固定資產類別、預計使用壽命和預計淨殘值率確定折舊率。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。如固定資產各組成部分的使用壽命不同或者以不同方式為企業提供經濟利益，則選擇不同折舊率或折舊方法，分別計提折舊。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十四）固定資產（續）

2、 折舊方法（續）

各類固定資產折舊方法、折舊年限、殘值率和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限（年）	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	35	5	2.71
醫療設備	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
運輸工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
電子及其他設備	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

3、 固定資產處置

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。

（十五）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前所發生的必要支出。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。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

�十六 借款費用

1、 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

2、 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

(1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；

(2) 借款費用已經發生；

(3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

3、 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

(十七) 無形資產（續）

2、 使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

項目	預計使用壽命（年）	攤銷方法	依據
土地使用權	40-50	年限平均法	土地使用權證載明
軟件	5	年限平均法	預計經濟年限
提供管理服務的合約權利	20-30	年限平均法	預計經濟年限
醫療執業資格	5-20	年限平均法	預計經濟年限
商標權	10	年限平均法	預計經濟年限

3、 劃分研究階段和開發階段的具體標準

公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

三、重要會計政策及會計估計（續）

�十七 **無形資產（續）**

4、 開發階段支出資本化的具體條件

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

(1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

(2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

(3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；

(4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；

(5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

㈠八 **長期資產減值**늴資莓鬊長測舶呀的N溝刃形資攣！悅鰭釃栽長測眾渭損愛빋謳

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

�十八 長期資產減值（續）

對於因企業合併形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產、尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少在每年年度終了進行減值測試。

本公司進行商譽減值測試，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合。

在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

㈠十九 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。

㈡十 合同負債

本公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或提供服務的義務列示為合同負債。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十一)職工薪酬

1、 短期薪酬的會計處理方法

本公司在職工為本公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本公司為職工繳納的社會保險費和住房公積金，以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為本公司提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額。

本公司發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本，其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

2、 離職後福利的會計處理方法

(1) 設定提存計劃

本公司按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險，在職工為本公司提供服務的會計期間，按當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。此外，本公司還參與了由國家相關部門批准的企業年金計劃／補充養老保險基金。本公司按職工工資總額的一定比例向年金計劃／當地社會保險機構繳費，相應支出計入當期損益或相關資產成本。

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十一)職工薪酬（續）

2、 離職後福利的會計處理方法（續）

(2) 設定受益計劃

本公司根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，本公司以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產。
所有設爀鼊鼵鼵鼷鼶鼱鼰鼯鼭鼬鼫鼪鼩鼨鼧鼦鼥鼤鼣鼢鼡鼠靖果鉀앜讎劊芒砒始俘鼓鏹卟雛梏膏칧鬊談膰塄酋瀢
所有設定受益計劃義務，包括預期在職工提供服務的年度報告期間結束後的十二個月內支付的義務，有鼢鼤鼥鼦鼧鼨鼩鼪鼫鼬鼭鼮鼯鼰鼱鼲鼳鼴鼵鼶鼷鼸鼹鼺鼻鼼鼽鼾齁齂齃齄齅齆齇齈齉齊齋齌齍齎齏齐齑齒齓齔齕齖齗齘齙齚齛齜齝齞齟齠齡齢齣齤齥齦齧齨齩齪齫齬齭齮齯齰齱齲齳齴齵齶齷齸齹齺齻齼齽齾齿龀龁龂龃龄龅龆龇龈龉龊龋龌龍龎龏龐龑龒龓龔龕龖龗龘龙龚龛龜龝龞龟龠龡龢龣龤龥龦龧龨龩龪龫龬龭龮龯龰龱龲龳龴龵龶龷龸龹龺龻龼龽龾龿鼀鼁鼂鼃鼄鼅鼆鼇鼈鼉鼊鼋鼌鼍鼎鼏鼐鼑鼒鼓鼔鼕鼖鼗鼘鼙鼚鼛鼜鼝鼞鼟鼠鼡鼢鼣

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十二)預計負債

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司將其確認為預計負債：

(1) 該義務是本公司承擔的現時義務；

(2) 履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；

(3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

在確定最佳估計數時，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。對於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。

所需支出存在一個連續範圍，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，最佳估計數按照該範圍內的中間值確定；在其他情況下，最佳估計數分別下列情況處理：

- 或有事項涉及單個項目的，按照最可能發生金額確定。

- 或有事項涉及多個項目的，按照各種可能結果及相關概率計算確定。

清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

本公司在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十三 股份支付

本公司的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。本公司的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。

1、 以權益結算的股份支付及權益工具

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。對於授予後立即可行權的股份支付交易，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。對於授予後完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，在等待期內每個資產負債表日，本公司根據對可行權權益工具數量的最佳估計，按照授予日公允價值，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。

如果修改了以權益結算的股份支付的條款，至少按照未修改條款的情況確認取得的服務。此外，任何增加所授予權益工具公允價值的修改，或在修改日對職工有利的變更，均確認取得服務的增加。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具，則本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。但是，如果授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，則以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十三)**股份支付（續）**

2、 以現金結算的股份支付及權益工具

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的股份支付交易，本公司在授予日按照承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。對於授予後完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，在等待期內的每個資產負債表日，本公司以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，並相應計入負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本公司修改以現金結算的股份支付協議中的條款和條件，使其成為以權益結算的股份支付的，在修改日（無論發生在等待期內還是等待期結束後），本公司按照所授予權益工具當日的公允價值計量以權益結算

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十四 **收入（續）**

1、 收入確認和計量所採用的會計政策（續）

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十四 收入（續）

1、 收入確認和計量所採用的會計政策（續）

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司考慮下列跡象：

- 本公司就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品或服務負有現時付款義務。
- 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- 本公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- 客戶已接受該商品或服務等。

2、 具體收入確認方式及計量方法

(1) 診療及醫療服務收入

診療及醫療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。本公司向服務對象提供各類專業醫療服務，於醫療服務已提供，且已取得價款或取得無條件收款權時，確認相關收入。如果本公司已取得服務對象支付的款項但尚未提供診療相關的醫療服務，則該等款項確認為預收款項。

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十五 合同成本（續）

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。

與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷；但是對於合同取得成本攤銷期限未超過一年的，本公司在發生時將其計入當期損益。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十六 政府補助（續）

3、 會計處理

與資產相關的政府補助，沖減相關資產賬面價值或確認為遞延收益。確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益（與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入）；

與收益相關的政府補助，用於補償本公司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（與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入）或沖減相關成本費用或損失；用於補償本公司已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益（與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入）或沖減相關成本費用或損失。

㈡十七 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除因企業合併和直接計入所有者權益（包括其他綜合收益）的交易或者事項產生的所得稅外，本公司將當期所得稅和遞延所得稅計入當期損益。

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。

對於可抵扣暫時性差異確認遞延所得稅資產，以未來期間很可能取得的用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十七 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債（續）

對於應納稅暫時性差異，除特殊情況外，確認遞延所得稅負債。

不確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債的特殊情況包括：

- 商譽的初始確認；
- 既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損），且初始確認的資產和負債未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的交易或事項。

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，除非本公司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。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十七 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債（續）

資產負債表日，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債在同時滿足以下條件時以抵銷後的淨額列示：

- 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；
- 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債。

㈡十八 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。在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，承租人和出租人將租賃和非租賃部分進行分拆。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十八 租賃（續）

1、 本公司作為承租人

(1) 使用權資產

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認使用權資產。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；
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 本公司發生的初始直接費用；
- 本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，但不包括屬於為生產存貨而發生的成本。

本公司後續採用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；否則，租賃資產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。

本公司按照本附註「三、（十八）長期資產減值」所述原則來確定使用權資產是否已發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十八 租賃（續）

1、 本公司作為承租人（續）

(2) 租賃負債

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認租賃負債。租賃負債按照尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額包括：

- 固定付款額（包括實質固定付款額），存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 根據公司提供的擔保餘值預計應支付的款項；
- 購買選擇權的行權價格，前提是公司合理確定將行使該選擇權；
- 行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出公司將行使終止租賃選擇權。

本公司採用租賃內含利率作為折現率，但如果無法合理確定租賃內含利率的，則採用本公司的增量借款利率作為折現率。

本公司按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十八 租賃（續）

1、 本公司作為承租人（續）

(2) 租賃負債（續）

在租賃期開始日後，發生下列情形的，本公司重新計量租賃負債，並調整相應的使用權資產，若使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將差額計入當期損益：

- 當購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果發生變化，或前述選擇權的實際行權情況與原評估結果不一致的，本公司按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債；

- 當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變動或用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動，本公司按照變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債。但是，租賃付款額的變動源自浮動利率變動的，使用修訂後的折現率計算現值。

(3) 短期租賃和低價值資產租賃

本公司選擇對短期租賃和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債的，將相關的租賃付款額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。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃，原租賃不屬於低價值資產租賃。

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十八 **租賃（續）**

1、 本公司作為承租人（續）

(4) 租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，公司將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

•

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十八)租賃（續）

2、 本公司作為出租人

在租賃開始日，本公司將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃，是指無論所有權最終是否轉移，但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。經營租賃，是指除融資租賃以外的其他租賃。本公司作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。

(1) 經營租賃會計處理 [illegible]

鉶樦經營租賃會計處理

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十八 租賃（續）

2、 本公司作為出租人（續）

(2) 融資租賃會計處理（續）

本公司按照固定的周期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。應收融資租賃款的終止確認和減值按照本附註「三、（十）金融工具」進行會計處理。

未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該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；
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：

- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；
- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照本附註「三、（十）金融工具」關於修改或重新議定合同的政策進行會計處理。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十八 租賃（續）

3、 售後租回交易

公司按照本附註「三、（二十四）收入」所述原則評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

(1) 作為承租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。金融負債的會計處理詳見本附註「三、（十）金融工具」。

(2) 作為出租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為出租人對資產購買進行會計處理，並根據前述「2、本公司作為出租人」的政策對資產出租進行會計處理；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為出租人不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產。金融資產的會計處理詳見本附註「三、（十）金融工具」。

㈡十九 回購本公司股份

本公司回購股份的會計處理採用成本法，詳見本附註五、（三十五）。

三、

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈢十二 重要會計政策和會計估計的變更

1、 重要會計政策變更

(1) 執行《企業會計準則解釋第16號》「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」的規定。

財政部於2022年11月30日公佈了《企業會計準則解釋第16號》（財會[2022]31號，以下簡稱「解釋第16號」），其中「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」的規定，自2023年1月1日起實施。

解釋第16號規定，對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項趮易（包括承租人在租鈴碥烗濎灡　瀢會观髥甄裻酥鸇禢貔烟冱貔衾壩丰왁惕憶栾湸絘梳萊닑胼翾扣撬　6鞭鬨

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈢十二 重要會計政策和會計估計的變更（續）

2、 重要會計估計變更

本報告期公司主要會計估計未發生變更。

四、稅項

（一）主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	3%、6%、13%
城市維護建設稅	按實際繳納的增值稅及消費稅計繳	7%
教育費附加	按實際繳納的增值稅計繳	5%
企業所得稅	按應納稅所得額計繳	15%、20%、25%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
溫州康寧醫院股份有限公司	15%
浙江傑翎健康科技有限公司	15%
義烏康寧醫院管理有限公司	20%

四、稅項（續）

（二）稅收優惠

1、 根據財政部、國家稅務總局頒佈的《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》（財稅[2016]36號）相關規定，本公司及其子公司中符合國務院《醫療機構管理條例》（國務院令第149號）及衛生部《醫療機構管理條例實施細則》（衛生部令第35號）的規定，經登記取得《醫療機構執業許可證》的，其提供的醫療服務免徵增值稅。

2、 根據相關稅法規定，於報告期內，本公司下屬機構溫州康寧司法鑑定所的司法鑑定服務收入適用增值稅，稅率3%。

3、 根據財政部、國家稅務總局頒佈的《財政部、國家稅務總局關於全面推開營業稅改增值稅試點的通知》（財稅[2016]36├姙晼

睏包齌葠纔嶝

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

五、合併財務報表項目註釋

（一）貨幣資金

項目	期末餘額	上年年末餘額
庫存現金	371,623.69	454,907.26
銀行存款	416,980,298.98	257,534,338.59
其他貨幣資金	1,509,798.72	13,105,717.12
合計	418,861,721.39	271,094,962.97

（二）交易性金融資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	7,350,298.53	10,641,026.00
其中：權益工具投資	7,350,298.53	10,641,026.00
合計	7,350,298.53	10,641,026.00

（三）應收賬款

1、 應收賬款按入賬日期的賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	425,833,221.01	388,961,193.05
1至2年	6,696,709.84	4,755,919.87
2至3年	4,480,032.80	3,941,367.25
3年以上	7,780,009.57	5,180,894.08
小計	444,789,973.22	402,839,374.25
減：壞賬準備	24,348,903.66	20,002,683.36
合計	420,441,069.56	382,836,690.89

本公司應收賬款以款項實際發生的月份為基準進行賬齡分析，先發生的款項，在資金收回時優先結清。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（三）應收賬款（續）

2、 應收賬款按壞賬計提方法分類披露

	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
		比例		計提比例			比例		計提比例	
類別	金額	(%)	金額	(%)	賬面價值	金額	(%)	金額	(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	19,507,030.88	4.39	12,854,582.28	65.90	6,652,448.60	18,221,975.88	4.52	12,514,142.66	68.68	5,707,833.22
其中：										
患者醫療費欠款	19,507,030.88	4.39	12,854,582.28	65.90	6,652,448.60	18,221,975.88	4.52	12,514,142.66	68.68	5,707,833.22
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	425,282,942.34	95.61	11,494,321.38	2.70	413,788,620.96	384,617,398.37	95.48	7,488,540.70	1.95	377,128,857.67
其中：										
逾期天數組合	425,282,942.34	95.61	11,494,321.38	2.70	413,788,620.96	384,617,398.37	95.48	7,488,540.70	1.95	377,128,857.67
合計	444,789,973.22	100.00	24,348,903.66	/	420,441,069.56	402,839,374.25	100.00	20,002,683.36	/	382,836,690.89

五、合併財務報表項目註釋（續）

（三）應收賬款（續）

2、 應收賬款按壞賬計提方法分類披露（續）

重要的按單項計提壞賬準備的應收賬款：

	期末餘額				上年年末餘額	
名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提依據	賬面餘額	壞賬準備

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（三）應收賬款（續）

3、 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額 計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	期末餘額
按單項計提壞賬準備	12,514,142.66	340,439.62				**12,854,582.28**
按組合計提壞賬準備	7,488,540.70	6,979,825.51	147,368.76	4,708,185.93	1,881,509.86	**11,494,321.38**
合計	20,002,683.36	7,320,265.13	147,368.76	4,708,185.93	1,881,509.86	**24,348,903.66**

4、 本期實際核銷的應收賬款情況

公司本期核銷共計948位病人的應收診療款項合計4,708,185.93元。

（四）預付款項

預付款項按其入賬日期的賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額 金額	比例(%)	上年年末餘額 金額	比例(%)
1年以內	**9,048,941.18**	**92.05**	29,973,748.69	93.08
1至2年	**742,811.80**	**7.56**	2,127,484.58	6.61
2至3年	**6,000.00**	**0.06**	56,690.70	0.18
3年以上	**32,800.00**	**0.33**	43,300.00	0.13
合計	**9,830,552.98**	**100.00**	32,201,223.97	100.00

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五）

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五）其他應收款（續）

1、 其他應收款項（續）

(2) 按壞賬計提方法分類披露

	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
		比例		計提比例			比例		計提比例	
類別	金額	(%)	金額	(%)	賬面價值	金額	(%)	金額	(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	37,404,736.41	36.58	30,697,494.28	82.07	6,707,242.13	25,337,819.20	47.00	15,852,030.91	62.56	9,485,788.29
其中：										
杭州怡寧醫院有限公司	23,709,977.64	23.19	17,002,735.51	71.71	6,707,242.13	25,337,819.20	47.00	15,852,030.91	62.56	9,485,788.29
四川省宏濟藥業有限公司	10,204,311.69	9.98	10,204,311.69	100.00						
汪長勝	3,490,447.08	3.41	3,490,447.08	100.00						
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	64,848,150.27	63.42	1,849,663.42	2.85	62,998,486.85	28,569,542.89	53.00	860,111.50	3.01	27,709,431.39
其中：										
款項性質特徵組合	64,848,150.27	63.42	1,849,663.42	2.85	62,998,486.85	28,569,542.89	53.00	860,111.50	3.01	27,709,431.39
合計	102,252,886.68	100.00	32,547,157.70		69,705,728.98	53,907,362.09	100.00	16,712,142.41	/	37,195,219.68

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五）其他應收款（續）

1、 其他應收款項（續）

(2) 按壞賬計提方法分類披露（續）

重要的按單項計提壞賬準備的其他應收款項：

	期末餘額				上年年末餘額	
名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提依據	賬面餘額	壞賬準備
杭州怡寧醫院有限公司	23,709,977.64	17,002,735.51	71.71	按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備	25,337,819.20	15,852,030.91
四川省宏濟藥業有限公司	10,204,311.69	10,204,311.69	100.00	預計難以收回		
汪長勝	3,490,447.08	3,490,447.08	100.00	預計難以收回		
合計	37,404,736.41	30,697,494.28	/	/	25,337,819.20	15,852,030.91

按單項計提壞賬準備的說明：詳見本附註三、（十）

按信用風險特徵組合計提壞賬準備：

組合計提項目：

	期末餘額		
名稱	其他應收款項	壞賬準備	計提比例(%)
賬齡信用風險特徵組合	64,848,150.27	1,849,663.42	2.85
合計	64,848,150.27	1,849,663.42	

按組合計提壞賬的確認標準及說明：詳見本附註三、（十）

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五）其他應收款（續）

1、 其他應收款項（續）

(3) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
上年年末餘額	860,111.50		15,852,030.91	16,712,142.41
上年年末餘額在本期				
－轉入第二階段				
－轉入第三階段				
－轉回第二階段				
－轉回第一階段				
本期計提	1,031,134.58		1,150,704.60	2,181,839.18
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷	5,416.36			5,416.36
其他變動	-36,166.30		13,694,758.77	13,658,592.47
期末餘額	1,849,663.42		30,697,494.28	32,547,157.70

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五）其他應收款（續）

1、 其他應收款項（續）

(3) 壞賬準備計提情況（續）

其他應收款項賬面餘額變動如下：

賬面餘額	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
上年年末餘額	28,569,542.89		25,337,819.20	53,907,362.09
上年年末餘額在本期				
－轉入第二階段				
－轉入第三階段				
－轉回第二階段				
－轉回第一階段				
本期新增	37,078,869.49		971,616.05	38,050,485.54
本期終止確認			1,248,000.00	1,248,000.00
其他變動	-800,262.11		12,343,301.16	11,543,039.05
期末餘額	64,848,150.27		37,404,736.41	102,252,886.68

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五）其他應收款（續）

1、 其他應收款項（續）

(4) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額 計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	期末餘額
按單項計提壞賬準備	15,852,030.91	1,150,704.60			13,694,758.77	30,697,494.28
按組合計提壞賬準備	860,111.50	1,031,134.58		5,416.36	-36,166.30	1,849,663.42
合計	16,712,142.41	2,181,839.18		5,416.36	13,658,592.47	32,547,157.70

(5) 本期實際核銷的其他應收款項情況

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款項	5,416.36

(6) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
押金及保證金	22,266,761.49	20,677,631.31
員工借款	19,150,000.00	
拆借款	4,818,862.51	816,666.30
代墊款	51,045.33	2,388,682.68
應收關聯方款項	52,887,698.31	26,559,018.86
其他	3,078,519.04	3,465,362.94
合計	102,252,886.68	53,907,362.09

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（六）存貨

類別	期末餘額 賬面餘額	期末餘額 存貨跌價準備／合同履約成本減值準備	期末餘額 賬面價值	上年年末餘額 賬面餘額	上年年末餘額 存貨跌價準備／合同履約成本減值準備	上年年末餘額 賬面價值
周轉材料	1,616,778.62		1,616,778.62	3,697,607.74		3,697,607.74
發出商品	4,571,610.82		4,571,610.82			
庫存商品	54,411,790.81		54,411,790.81	54,633,789.63		54,633,789.63
合計	60,600,180.25		60,600,180.25	58,331,397.37		58,331,397.37

（七）其他流動資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
待抵扣進項稅額	205,753.33	196,008.48
預繳企業所得稅	4,368.35	269,072.88
待攤費用	647,898.71	287,243.41
合計	858,020.39	752,324.77

（八）長期應收款

項目	期末餘額 賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	期末餘額 賬面價值	上年年末餘額 賬面餘額	上年年末餘額 壞賬準備	上年年末餘額 賬面價值	上年年末餘額 折現率區間
應收股權轉讓款	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00	
合計	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00	

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（九）長期股權投資

被投資單位	上年年末餘額	減值準備上年年末餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動 權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備期末餘額
聯營企業												
杭州安肯醫療科技有限公司	14,179,350.14				1,839,534.84						16,018,884.98	
溫州龍灣怡寧醫院有限公司	57,600,000.00				-758,567.14						56,841,432.86	
浙江黃鋒醫院管理有限公司	21,103,642.67				457,965.00						21,561,607.67	
陝西善達醫院管理諮詢有限公司	22,095,940.79				191,593.96						22,287,534.75	
重慶合川康寧醫院有限公司	18,362,181.03				287,217.62						18,649,398.65	
浙江豐盛營養科技有限公司			1,000,000.00		-286,871.86					-3,000,000.00	3,713,128.14	
成都金牛怡寧精神病醫院有限公司	10,205,131.47				-6,844,693.73					3,360,437.74		
杭州怡寧醫院有限公司*(註)*												
合計	143,546,246.10		1,000,000.00		-5,113,821.31					360,437.74	139,071,987.05	

註： 杭州怡寧淨資產已為負數，權益法核算下的超額虧損9,563,599.78元相應減少本公司對杭州怡寧的其他應收款。

五、合併財務報表項目註釋（續）

（十）其他非流動金融資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	**65,099,055.34**	63,116,852.05
其中：權益工具投資	**65,099,055.34**	63,116,852.05
合計	**65,099,055.34**	63,116,852.05

（十一）固定資產

1、 固定資產及固定資產清理

項目	期末餘額	上年年末餘額
固定資產	**794,856,342.94**	695,020,440.79
固定資產清理		
合計	**794,856,342.94**	695,020,440.79

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十一) 固定資產(續)

2、 固定資產情況

項目	房屋及建築物	醫療設備	運輸工具	電子及其他設備	售後回租融資租賃租入的固定資產	合計
1. 賬面原值						
(1) 上年年末餘額	676,374,947.03	101,810,746.61	9,403,193.79	52,160,606.66	140,027,233.85	979,776,727.94
(2) 本期增加金額	195,718,841.12	10,866,219.40	5,902,231.48	16,448,669.68	34,697,620.46	263,633,582.14
－購置	2,036,817.88	8,667,259.40	2,204,051.48	5,268,564.54		18,176,693.30
－在建工程轉入	122,269,732.57	552,000.00		2,110,580.20		124,932,312.77
－企業合併增加	1,141,300.00	1,646,960.00	3,698,180.00	9,069,524.94		15,555,964.94
其他	70,270,990.67				34,697,620.46	104,968,611.13
(3) 本期減少金額	1,904,609.06	31,698,730.28	1,719,650.54	5,713,160.41	73,298,060.14	114,334,210.43
－處置或報廢		2,904,729.20	719,596.08	2,678,854.55	3,027,069.47	9,330,249.30
處置子公司				35,350.00		35,350.00
其他	1,904,609.06	28,794,001.08	1,000,054.46	2,998,955.86	70,270,990.67	104,968,611.13
(4) 期末餘額	870,189,179.09	80,978,235.73	13,585,774.73	62,896,115.93	101,426,794.17	1,129,076,099.65
2. 累計折舊						
(1) 上年年末餘額	107,334,791.37	68,567,186.58	4,981,299.30	37,252,025.00	66,620,984.90	284,756,287.15
(2) 本期增加金額	33,988,520.71	12,915,540.95	4,491,286.94	12,422,050.51	28,339,097.25	92,156,496.36
－計提	22,486,199.72	11,889,219.04	1,193,305.19	6,843,786.81	4,832,397.88	47,244,908.64
－企業合併增加	970,105.00	834,545.68	3,297,981.75	5,461,060.49		10,563,692.92
其他	10,532,215.99	191,776.23		117,203.21	23,506,699.37	34,347,894.80
(3) 本期減少金額	118,871.13	22,722,324.33	1,340,086.89	5,106,136.16	13,405,608.29	42,693,026.80
－處置或報廢		2,022,606.41	817,000.41	2,622,802.81	2,873,392.30	8,335,801.93
處置子公司				9,330.07		9,330.07
其他	118,871.13	20,699,717.92	523,086.48	2,474,003.28	10,532,215.99	34,347,894.80
(4) 期末餘額	141,204,440.95	58,760,403.20	8,132,499.35	44,567,939.35	81,554,473.86	334,219,756.71

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十一) 固定資產(續)

2、 固定資產情況(續)

項目	房屋及建築物	醫療設備	運輸工具	電子及其他設備	售後回租融資租賃租入的固定資產	合計
3. 減值準備						
(1) 上年年末餘額						
(2) 本期增加金額						
(3) 本期減少金額						
－處置或報廢						
(4) 期末餘額						
4. 賬面價值						
(1) 期末賬面價值	728,984,738.14	22,217,832.53	5,453,275.38	18,328,176.58	19,872,320.31	794,856,342.94
(2) 上年年末賬面價值	569,040,155.66	33,243,560.03	4,421,894.49	14,908,581.66	73,406,248.95	695,020,440.79

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（十二）在建工程

1、 在建工程及工程物資

項目	期末餘額 賬面餘額	期末餘額 減值準備	期末餘額 賬面價值	上年年末餘額 賬面餘額	上年年末餘額 減值準備	上年年末餘額 賬面價值
在建工程	186,980,240.67		186,980,240.67	152,497,399.68		152,497,399.68
合計	186,980,240.67		186,980,240.67	152,497,399.68		152,497,399.68

2、 在建工程情況

項目	期末餘額 賬面餘額	期末餘額 減值準備	期末餘額 賬面價值	上年年末餘額 賬面餘額	上年年末餘額 減值準備	上年年末餘額 賬面價值
溫州康寧培訓中心等				311,600.00		311,600.00
鹿城怡寧醫院建設項目	101,029,929.74		101,029,929.74	72,377,326.40		72,377,326.40
臨海慈寧醫院改擴建項目	85,174,600.41		85,174,600.41	27,536,449.81		27,536,449.81
衢州怡寧醫院改擴建項目				16,073,697.42		16,073,697.42
縉雲舒寧醫院改擴建項目				35,508,167.99		35,508,167.99
其他零星裝修工程	775,710.52		775,710.52	690,158.06		690,158.06
合計	186,980,240.67		186,980,240.67	152,497,399.68		152,497,399.68

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十二) 在建工程(續)

3、 重要的在建工程項目本期變動情況

項目名稱	預算數(萬元)	上年年末餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率(%)	資金來源
鹿城怡寧醫院裝修工程	27,473.00	72,461,185.77	28,568,743.97			101,029,929.74	36.77	36.77	4,201,873.42	2,318,394.25	4.27	自有資金、銀行貸款
臨海慈寧醫院改擴建工程	16,020.00	27,536,449.81	57,638,150.60			85,174,600.41	53.17	53.17	828,894.06	783,197.20	4.30	自有資金、銀行貸款
衢州怡寧醫院改擴建工程	9,847.94	16,073,697.42	57,613,725.69	73,687,423.11			74.82	100.00				自有資金、銀行貸款
縉雲舒寧醫院改擴建工程	5,574.00	35,508,167.99	14,228,676.27	49,736,844.26			89.23	100.00	596,875.00	596,875.00	4.50	自有資金、銀行貸款
合計	/	151,579,500.99	158,049,296.53	123,424,267.37		186,204,530.15	/	/	5,627,642.48	3,698,466.45		

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

(十三) 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
1. 賬面原值		
(1) 上年年末餘額	318,648,155.90	318,648,155.90
(2) 本期增加金額	44,432,773.50	44,432,773.50
— 新增租賃	44,432,773.50	44,432,773.50
(3) 本期減少金額	61,675,817.67	61,675,817.67
— 處置	61,455,332.71	61,455,332.71
— 處置子公司	220,484.96	220,484.96
(4) 期末餘額	301,405,111.73	301,405,111.73
2. 累計折舊		
(1) 上年年末餘額	128,244,404.32	128,244,404.32
(2) 本期增加金額	39,220,377.62	39,220,377.62
— 計提	39,220,377.62	39,220,377.62
(3) 本期減少金額	55,114,176.89	55,114,176.89
— 處置	54,976,373.80	54,976,373.80
— 處置子公司	137,803.09	137,803.09
(4) 期末餘額	112,350,605.05	112,350,605.05
3. 減值準備		
(1) 上年年末餘額		
(2) 本期增加金額		
(3) 本期減少金額		
(4) 期末餘額		
4. 賬面價值		
(1) 期末賬面價值	189,054,506.68	189,054,506.68
(2) 上年年末賬面價值	190,403,751.58	190,403,751.58

五、合併財務報表項目註釋（續）

�十四 無形資產

項目	土地使用權	商標權	軟件	醫療執業資格	提供管理服務的合約權利	合計

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（十五）商譽

1、 商譽變動情況

被投資單位名稱或形成商譽的事項	上年年末餘額	本期增加 企業合併形成的	本期增加 其他	本期減少 處置	本期減少 其他	期末餘額
賬面原值						
南京怡寧醫院有限公司	9,271,800.00					9,271,800.00
菏澤怡寧精神病醫院有限公司	690,331.47					690,331.47
冠縣怡寧醫院有限公司	1,549,022.38					1,549,022.38
溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司	7,784,850.00					7,784,850.00
北京怡寧醫院有限公司	22,987,331.04					22,987,331.04
溫州醫心健康科技有限公司	151,048.40					151,048.40
淮南康寧醫院有限公司	5,068,959.78					5,068,959.78
長春康林心理醫院有限公司	6,843,288.91					6,843,288.91
溫州慈寧醫院有限公司	19,416,285.97					19,416,285.97
平陽長庚怡寧醫院有限公司	51,770,194.67					51,770,194.67
杭州怡寧托養服務有限公司	1,272,643.00					1,272,643.00
浙江豐盛營養科技有限公司	326,012.44			326,012.44		
縉雲舒寧醫院有限公司	5,060,323.85					5,060,323.85
婁底市康樂康寧醫院有限責任公司		283,528.10				283,528.10
洞口樂寧醫院有限公司		2,502,854.13				2,502,854.13
成都金牛怡寧精神病醫院有限公司		9,564,442.65				9,564,442.65
溫州安肯大藥房有限公司		228,538.31				228,538.31
小計	132,192,091.91	12,579,363.19		326,012.44		144,445,442.66
減值準備						
北京怡寧醫院有限公司	22,987,331.04					22,987,331.04
冠縣怡寧醫院有限公司	1,549,022.38					1,549,022.38
小計	24,536,353.42					24,536,353.42
賬面價值	107,655,738.49	12,579,363.19		326,012.44		119,909,089.24

五、合併財務報表項目註釋（續）

�十五 商譽（續）

2、 商譽所屬資產組或資產組組合的構成、所屬經營分部的相關信息

單位：萬元

商譽資產組或資產組組合名稱	**期末賬面價值**
南京怡寧醫院有限公司	**1,531.69**
菏澤怡寧精神病醫院有限公司	**1,855.94**
冠縣怡寧醫院有限公司	**1,001.27**
溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司	**862.51**
北京怡寧醫院有限公司	**4,444.46**
溫州醫心健康科技有限公司	**16.16**
淮南康寧醫院有限公司	**646.76**
長春康林心理醫院有限公司	**1,370.56**
溫州慈寧醫院有限公司	**4,167.17**
平陽長庚怡寧醫院有限公司	**12,983.33**
杭州怡寧托養服務有限公司	**195.66**
縉雲舒寧醫院有限公司	**7,016.80**
婁底市康樂康寧醫院有限責任公司	**2,625.28**
洞口樂寧醫院有限公司	**2,293.40**
成都金牛怡寧精神病醫院有限公司	**2,962.23**
溫州安肯大藥房有限公司	**3.28**
合計	**43,976.50**

在進行商譽減值測試時，本公司將相關資產組或資產組組合（含商譽）的賬面價值與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。

五、合併財務報表項目註釋（續）

�十五 商譽（續）

3、 商譽減值測試過程、關鍵參數及商譽減值損失的確認方法

	商譽減值測試的關鍵參數				
資產組或資產組組合	已投入運營的平均床位佔用數	住院病人平均每床日消費（床／天／元）	永續增長率	銷售淨利率	稅前折現率
南京怡寧醫院有限公司	195	16.97%⊠( )⊠C0⊠ -570591⊠	-1.5560A4235BCC039⊠A11d⊠	A1E05CB0FB9153C09EB03⊠	BA

五、

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（十七）遞延所得稅資產和遞延所得稅負債（續）

2、 未經抵銷的遞延所得稅負債

	期末餘額		上年年末餘額	
項目	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合併資產評估增值	175,124,829.41	43,659,778.78	148,564,631.76	37,141,157.94
其他非流動金融資產公允價值變動	15,099,055.33	2,264,858.30	13,116,852.07	1,967,527.81
固定資產一次性加計扣除	1,565,553.59	306,641.27	6,620,111.12	1,439,193.06
使用權資產	177,246,863.48	44,311,715.89		
合計	369,036,301.81	90,542,994.24	168,301,594.95	40,547,878.81

3、 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

	期末		上年年末	
項目	遞延所得稅資產和負債互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債餘額	遞延所得稅資產和負債互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債餘額
遞延所得稅資產	43,236,938.03	45,146,270.60		20,682,398.07
遞延所得稅負債	43,236,938.03	47,306,056.21		40,547,878.81

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（十八）其他非流動資產

項目	期末餘額 賬面餘額	期末餘額 減值準備	期末餘額 賬面價值	上年年末餘額 賬面餘額	上年年末餘額 減值準備	上年年末餘額 賬面價值
預付股權投資款	6,034,588.26		6,034,588.26	6,936,000.00		6,936,000.00
預付房屋、設備款	3,654,622.68		3,654,622.68	6,605,047.21		6,605,047.21
合計	9,689,210.94		9,689,210.94	13,541,047.21		13,541,047.21

（十九）所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末 賬面餘額	期末 賬面價值	期末 受限類型	期末 受限情況	上年年末 賬面餘額	上年年末 賬面價值	上年年末 受限類型
貨幣資金	772,510.54	772,510.54	凍結	銀行承兌匯票保證金	498,972.00	498,972.00	銀行承兌匯票保證金
	12,000,000.00	12,000,000.00	凍結	履約保證金	12,000,000.00	12,000,000.00	履約保證金
	1,361,750.73	1,361,750.73	凍結	外匯監管賬戶			
	2,120.75	2,120.75	凍結	訴訟			
	2,000.00	2,000.00	凍結	其他			
長期股權投資	208,244,700.00	208,244,700.00	質押	質押借款	208,244,700.00	208,244,700.00	質押借款
固定資產	101,426,794.17	19,872,320.31	抵押	售後租回	140,027,233.85	73,406,248.95	售後租回
	161,856,152.45	156,403,844.80	抵押	抵押借款	39,541,667.68	35,612,151.67	抵押
無形資產	59,523,538.00	52,511,079.33	抵押	抵押借款	37,268,873.00	6,107,838.02	抵押
合計	545,189,566.64	451,170,326.46	/	/	437,581,446.53	335,869,910.64	/

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

(二十) 短期借款

項目	期末餘額	上年年末餘額
抵押借款	125,000,000.00	195,000,000.00
保證借款	2,001,700.00	8,000,000.00
合計	127,001,700.00	203,000,000.00

(二十一) 交易性金融負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
交易性金融負債	12,400,000.00	13,922,929.38
合計	12,400,000.00	13,922,929.38

(二十二) 應付票據

種類	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票	1,545,021.09	997,944.00
合計	1,545,021.09	997,944.00

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈡十三 應付賬款

應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

項目	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	**107,790,034.53**	84,193,738.77
1至2年	**1,815,169.24**	1,161,389.02
2至3年	**85,740.32**	71,968.47
3年以上	**369,063.58**	345,965.27
合計	**110,060,007.67**	85,773,061.53

㈡十四 預收款項

項目	期末餘額	上年年末餘額
預收貨款及醫療款	**26,563,603.06**	29,436,207.46
預收租金		458,629.04
合計	**26,563,603.06**	29,894,836.50

㈡十五 應付職工薪酬

1、 應付職工薪酬列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	68,138,710.58	572,161,593.20	560,260,841.94	**80,039,461.84**
離職後福利－設定提存計劃	2,419,639.13	35,220,633.76	33,355,728.33	**4,284,544.56**
合計	70,558,349.71	607,382,226.96	593,616,570.27	**84,324,006.40**

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈡十五 應付職工薪酬（續）

2、 短期薪酬列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	**期末餘額**
(1) 工資、獎金、津貼和補貼	66,161,148.57	508,986,618.92	497,222,552.01	**77,925,215.48**
(2) 職工福利費	307,382.14	19,253,285.16	19,291,778.02	**268,889.28**
(3) 社會保險費	1,464,184.43	20,853,364.15	20,677,795.94	**1,639,752.64**
其中：醫療保險費	1,425,747.59	20,086,559.81	19,960,834.04	**1,551,473.36**
工傷保險費	37,301.70	728,087.84	677,820.76	**87,568.78**
生育保險費	424.64	38,716.50	39,141.14	
其他	710.50			**710.50**
(4) 住房公積金	205,995.44	22,668,929.00	22,669,320.00	**205,604.44**
(5) 工會經費和職工教育經費		399,395.97	399,395.97	
合計	68,138,710.58	572,161,593.20	560,260,841.94	**80,039,461.84**

3、 設定提存計劃列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	**期末餘額**
基本養老保險	2,347,144.91	34,089,272.48	32,293,925.40	**4,142,491.99**
失業保險費	72,494.22	1,131,361.28	1,061,802.93	**142,052.57**
合計	2,419,639.13	35,220,633.76	33,355,728.33	**4,284,544.56**

根據中國法規，本集團為員工參加了由當地政府組織的法定設定提存退休金計劃（基本養老保險），需按當地政府政策和法規要求，以員工工資為繳納基數，按一定比例計提和繳納，且繳納後不可用於抵減本（基本蝗凳换坤芾炫為穮韌童攷杅腑怢迅懪羿灕計玩

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈡十六 應交稅費

稅費項目	期末餘額	上年年末餘額
增值稅	3,056,261.74	2,399,813.52
企業所得稅	30,600,774.99	26,859,279.46
個人所得稅	1,148,089.23	1,260,918.02
城市維護建設稅	134,739.29	163,205.29
房產稅	2,960,159.04	2,292,516.47
教育費附加	96,590.18	116,587.33
土地使用稅	523,438.18	387,329.69
印花稅	31,053.22	25,663.04
環境保護稅	1,869.00	1,696.00
水利基金	771.60	155.34
合計	38,553,746.47	33,507,164.16

㈡十七 其他應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付利息	35,313.43	577,043.05
應付股利	624,000.00	735,000.00
其他應付款項	149,611,261.72	70,881,686.82
合計	150,270,575.15	72,193,729.87

1、 應付利息

項目	期末餘額	上年年末餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	35,313.43	577,043.05
合計	35,313.43	577,043.05

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈡十七 其他應付款（續）

2、 應付股利

項目	期末餘額

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈡十八 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
一年內到期的長期借款	180,020,000.00	22,470,000.00
一年內到期的長期應付款	41,747,868.00	99,580,000.00
一年內到期的租賃負債	28,643,888.99	25,548,324.39
合計	250,411,756.99	147,598,324.39

㈡十九 長期借款

項目	期末餘額	上年年末餘額
質押借款	212,842,127.25	186,000,000.00
保證借款	252,010,000.00	227,480,000.00
抵押借款	272,887,087.44	
減：一年內到期的長期借款	180,020,000.00	22,470,000.00
合計	557,719,214.69	391,010,000.00

㈢十 租賃負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
租賃負債	163,239,532.76	171,437,740.27
合計	163,239,532.76	171,437,740.27

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十一 長期應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
長期應付款	61,351,340.53	42,404,938.54
專項應付款		
合計	61,351,340.53	42,404,938.54

其中：長期應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付融資租賃款	103,099,208.53	141,984,938.54
其中：未實現融資費用	15,109,210.13	9,382,772.07
減：一年內到期的長期應付款	41,747,868.00	99,580,000.00
合計	61,351,340.53	42,404,938.54

㈢十二 遞延收益

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	9,037,891.00		303,792.00	8,734,099.00	尚未完成攤銷
合計	9,037,891.00		303,792.00	8,734,099.00	

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十三 股本

項目	上年年末餘額	本期變動增(+)減（－） 發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	期末餘額
股份總額	74,600,300.00						74,600,300.00

㈢十四 資本公積

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	783,420,735.87		2,382,931.61	781,037,804.26
其他資本公積				
－股份支付	44,857,374.20			44,857,374.20
－其他資本公積	26,800,423.23			26,800,423.23
合計	855,078,533.30		2,382,931.61	852,695,601.69

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

資本公積中股本溢價減少的原因係本公司購買若干子公司少數股東股權，股權對價與按照新增持股比例計算應享有該等子公司自購買日起持續計算的淨資產份額之間的差額，沖減資本公積股本溢價2,382,931.61元，詳見本附註七、（二）。

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十五 庫存股

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
為員工持股計劃或者股權激勵而收購的本公司股份		12,587,011.74		**12,587,011.74**
合計		12,587,011.74		**12,587,011.74**

其他說明：

本公司擬定了H股獎勵信託計劃，並經2023年9月27日召開的2023年第一次臨時股東大會審議通過。根據H股獎勵信託計劃，本公司與受託人簽署信託契約，為服務H股獎勵信託計劃而設立信託，受託人協助管理H股獎勵信託計劃，並在遵守信託契約和本公司指示的前提下，通過市場內交易方式購買本公司H

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十七）未分配利潤

項目	本期金額	上期金額
調整前上年年末未分配利潤	**233,506,534.43**	257,098,624.31
調整年初未分配利潤合計數（調增+，調減－）		
調整後年初未分配利潤	**233,506,534.43**	257,098,624.31
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	**85,947,806.64**	-24,220,782.31

減：提取法定盈餘公積雨𦋦樆燜　疱槧喝捼炕樆煉疔禿滼髳藜疰爟澠篥𦊅醩檫𠜱鴉爟澠筊泰陸險微磩醣莣峷旨維覃睟 > ⑧鎤襆

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十八 營業收入和營業成本

1、 營業收入和營業成本情況

項目	本期金額 收入	本期金額 成本	上期金額 收入	上期金額 成本
主營業務	1,485,160,594.55	1,107,920,076.52	1,366,816,938.51	1,040,114,649.97
其他業務	111,104,937.58	77,209,878.26	118,086,103.74	91,857,292.80
合計	1,596,265,532.13	1,185,129,954.78	1,484,903,042.25	1,131,971,942.77

營業收入明細：

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	1,485,160,594.55	1,366,816,938.51
診療及醫療服務	1,485,160,594.55	1,366,816,938.51
其他業務收入	111,104,937.58	118,086,103.74
藥品及器械批發零售收入	64,381,373.94	85,464,736.39
管理服務	2,970,297.01	3,000,000.00
租金收入	5,348,551.23	8,067,969.32
其他	38,404,715.40	21,553,398.03
合計	1,596,265,532.13	1,484,903,042.25

2、 履約義務的說明

項目	履行履約義務的時間	重要的支付條款	公司承諾轉讓商品的性質	是否為主要責任人	公司承擔的預期將退還給客戶的款項	公司提供的質量保證類型及相關義務
診療及醫療服務	提供服務時點	醫保結算	診斷、醫療服務	是	無	無

診療及醫療服務的履行義務係向來院病患提供診斷、醫療服務，通常於病患繳款後提供診斷、醫療服務，完成履約義務。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十九 稅金及附加

項目	本期金額	上期金額
房產稅	3,840,629.56	2,582,375.14
城市維護建設稅	999,802.54	860,190.44
教育費附加	715,238.61	614,023.37
土地使用稅	591,575.87	511,669.95
印花稅	236,151.41	243,303.00
其他	91,506.43	148,723.89
合計	6,474,904.42	4,960,285.79

㈣十 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	9,997,218.22	8,059,173.39
折舊費	187,939.95	178,673.67
無形資產攤銷	45,063.22	45,027.48
長期待攤費用攤銷	310,251.33	282,111.17
業務招待費	557,306.00	1,465,925.95
辦公費	454,630.25	215,653.95
交通差旅費	380,695.34	297,081.62
外包勞務費	299,196.27	21,272.50
業務宣傳費	4,499,117.73	3,526,992.98
維修（護）費	26,633.57	118,657.20
其他	211,141.96	93,931.48
諮詢服務費	133,161.25	699,526.34
合計	17,102,355.09	15,004,027.73

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈣十一 管理費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	**117,426,249.41**	106,839,736.87
諮詢服務費	**14,340,685.87**	22,821,067.41
折舊費	**16,053,053.39**	12,364,390.29
維修（護）費	**11,808,114.41**	7,928,268.21

長期待攤費用攤衧[illegible]aU[illegible] 皴淬띳１３，五、150 0 m,268.21管巡費１６，８腌３暤鶟、__《櫪杆녏쪘醩뉣

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈣十二 研發費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	30,617,367.73	29,575,455.47
外包勞務費	418,828.66	1,164,368.95
折舊費	624,385.94	550,065.23
藥品及耗用的周轉材料	152,451.48	400,114.92
長期待攤費用攤銷		76,467.92
檢測費	18,963.20	68,877.00
會議費	47,787.71	58,690.00
人員培訓費	21,880.00	30,200.00
交通差旅費	7,034.07	19,682.96
水電費	6,591.50	11,090.48
諮詢服務費	13,781.04	3,000.00
其他	537,124.82	1,069,974.86
合計	32,466,196.15	33,027,987.79

㈣十三 財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息費用	39,936,115.20	45,149,998.30
其中：租賃負債利息費用	9,189,724.07	11,935,506.62
減：利息收入	5,265,571.27	2,761,765.05
匯兌損益	-4,325.27	-78,462.87
手續費	1,091,522.53	820,008.22
未確認融資損失	5,694,269.99	1,179,938.54
合計	41,452,011.18	44,309,717.14

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈣十四 其他收益

項目	本期金額	上期金額
政府補助	15,747,206.89	14,602,195.91
進項稅加計抵減	37,292.41	37,171.75
代扣個人所得稅手續費	192,215.93	162,213.15
其他		106,130.00
合計	15,976,715.23	14,907,710.81

㈣十五 投資收益

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	-6,465,278.89	-15,926,847.45
處置長期股權投資產生的投資收益	697,750.03	18,062,957.54
交易性金融資產在持有期間的投資收益		714,348.18
處置交易性金融負債取得的投資收益	-299,668.37	
合計	-6,067,197.23	2,850,458.27

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈣十六 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期金額	上期金額
交易性金融資產	-3,290,727.47	-2,054,396.53
交易性金融負債	1,522,929.38	-13,922,929.38
其他非流動金融資產	1,982,203.29	
合計	214,405.20	-15,977,325.91

㈣十七 信用減值損失

項目	本期金額	上期金額
應收賬款壞賬損失	7,172,896.37	11,260,563.08
其他應收款壞賬損失	2,181,839.18	13,930,978.11
合計	9,354,735.55	25,191,541.19

㈣十八 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
商譽減值損失		10,345,460.56
合計		10,345,460.56

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈣十九 資產處置收益

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得（損失以「-」填列）	68,088.99	406,184.95	68,088.99
其中：固定資產處置利得（損失以「-」填列）	68,088.99	406,184.95	68,088.99
合計	68,088.99	406,184.95	68,088.99

㈤十 營業外收入

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產毀損報廢利得	32,855.87	12,737.42	32,855.87
其中：固定資產	32,855.87	12,737.42	32,855.87
接受捐贈	5,974,990.37	7,435,774.26	5,974,990.37
與企業日常活動無關的政府補助	566,120.96	55,075.00	566,120.96
盤盈利得	129,185.58	60.10	129,185.58
罰款收入	1,000.00	35,711.51	1,000.00
違約賠償收入	1,754,952.00		1,754,952.00
各種獎勵款收入		12,000.00	
無法支付的應付款項	162,522.85	15,000.00	162,522.85
其他	923,818.53	987,619.57	923,818.53
合計	9,545,446.16	8,553,977.86	9,545,446.16

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十一 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	291		

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十二 所得稅費用

1、 *所得稅費用表*

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅費用	36,259,411.49	40,192,565.61
遞延所得稅費用	-24,009,402.00	-13,618,853.12
合計	12,250,009.49	26,573,712.49

2、 *會計利潤與所得稅費用調整過程*

項目	本期金額
利潤總額	99,181,617.31
按法定或適用稅率計算的所得稅費用	19,960,640.29
子公司適用不同稅率的影響	-223,220.20
調整以前期間所得稅的影響	-189,327.02
非應稅收入的影響	3,879,078.25
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	2,133,261.90
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-18,633,562.39
年度內未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	13,333,667.32
稅率調整導致期初遞延所得稅資產／負債餘額的變化	-308,901.76
所得稅減免優惠的影響	-1,060,211.30
研發費加計扣除的影響	-4,674,286.57
非同一控制下企業合併的影響	-1,945,479.57
其他	-21,649.46
所得稅費用	12,250,009.49

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十三 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

項目	本期金額	上期金額
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	85,947,806.64	-24,220,782.31
本公司發行在外普通股的加權平均數	74,600,300.00	74,600,300.00
基本每股收益	1.15	-0.32
其中：持續經營基本每股收益	1.15	-0.32

2、 稀釋每股收益

稀釋每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤（稀釋）除以本公司發行在外普通股的加權平均數（稀釋）計算：

項目	本期金額	上期金額
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤（稀釋）	85,947,806.64	-24,220,782.31
本公司發行在外普通股的加權平均數（稀釋）	74,600,300.00	74,600,300.00
稀釋每股收益	1.15	-0.32
其中：持續經營稀釋每股收益	1.15	-0.32

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十四 現金流量表項目

1、 與經營活動有關的現金

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
收回往來款、代墊款	14,853,235.92	40,253,328.59
政府補助收入	16,214,614.27	14,633,117.41
租賃收入	5,348,551.23	8,067,969.32
捐贈收入	8,222,606.16	10,116,855.54
利息收入	3,014,649.40	12,751,158.99
營業外收入	2,808,105.11	1,035,391.18
收到受限貨幣資金		14,000,000.00
專項資金收支	164,796,135.37	
合計	215,257,897.46	100,857,821.03

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
企業間往來	67,255,904.20	30,632,892.49
費用性支出	80,394,069.79	82,155,141.49
捐贈支出	6,741,690.53	6,608,712.31
營業外支出	3,747,445.03	2,927,440.32
財務費用－其他	1,111,874.54	1,082,364.51
支付受限貨幣資金	1,635,289.27	12,498,972.00
經營租賃支出	10,320,319.28	
專項資金收支	165,915,458.06	
合計	337,122,050.70	135,905,523.12

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十四 現金流量表項目（續）

2、 與投資活動有關的現金

(1) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
企業間借款	276,383.95	
利息收入	971,616.05	
合計	1,248,000.00	

(2) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
處置子公司支付的現金淨額	500,059.94	8,770,704.43
企業間借款	13,500,000.00	
合計	14,000,059.94	8,770,704.43

3、 與籌資活動有關的現金

(1) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
售後回租收到的現金	55,000,000.00	150,684,059.10
租賃負債收到的現金		736,190.90
企業間借款	900,000.00	
合計	55,900,000.00	151,420,250.00

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十四 現金流量表項目（續）

3、 與籌資活動有關的現金（續）

(2) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十五 現金流量表補充資料（續）

2、 本期支付的取得子公司的現金淨額

	金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	33,716,662.00
其中：婁底市康樂康寧醫院有限責任公司	15,500,000.00
洞口樂寧醫院有限公司	14,510,000.00
成都金牛怡寧精神病醫院有限公司	3,456,662.00
溫州安肯大藥房有限公司	250,000.00
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	2,427,508.68
其中：婁底市康樂康寧醫院有限責任公司	562,986.94
洞口樂寧醫院有限公司	607,690.86
成都金牛怡寧精神病醫院有限公司	1,256,830.88
溫州安肯大藥房有限公司	
加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	
其中：婁底市康樂康寧醫院有限責任公司	
洞口樂寧醫院有限公司	
成都金牛怡寧精神病醫院有限公司	
溫州安肯大藥房有限公司	
取得子公司支付的現金淨額	31,289,153.32

3、 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	上年年末餘額
一、現金	404,723,339.37	258,595,990.97
其中：庫存現金	371,623.69	454,907.26
可隨時用於支付的銀行存款	402,841,916.96	257,534,338.59
可隨時用於支付的其他貨幣資金	1,509,798.72	606,745.12
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	404,723,339.37	258,595,990.97
其中：持有但不能由母公司或集團內其他子公司使用的現金和現金等價物		

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十五 現金流量表補充資料（續）

3、 現金和現金等價物的構成（續）

不屬於現金及現金等價物的貨幣資金：

項目	期末餘額	上年年末餘額	不屬於現金及現金等價物的理由
貨幣資金	772,510.54	498,972.00	銀行承兌匯票保證金
	12,000,000.00	12,000,000.00	履約保證金
	1,361,750.73		外匯監管賬戶
	2,120.75		訴訟凍結
	2,000.00		其他
合計	14,138,382.02	12,498,972.00	

㈤十六 所有者權益變動表項目註釋

無

㈤十七 外幣貨幣性項目

1、 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金	133,966.54		627,264.08
其中：美元	81,905.11	7.08	579,888.18
港幣	52,061.43	0.91	47,375.90

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十八 租賃

1、 *作為承租人*

項目	本期金額	上期金額
租賃負債的利息費用	**9,189,724.07**	11,935,506.62
與租賃相關的總現金流出	**49,299,788.06**	43,524,302.81
售後租回交易現金流入	**55,000,000.00**	150,684,059.10
售後租回交易現金流出	**100,045,828.93**	8,096,992.56

2、 *作為出租人*

經營租賃	本期金額	上期金額
經營租賃收入	**5,348,551.23**	8,067,969.32

六、合併範圍的變更

（一）非同一控制下企業合併

1、 *本期發生的非同一控制下企業合併的情況*

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例(%)	股權取得方式	購買日	購買日的確定依據	購買日至期末被購買方的收入	購買日至期末被購買方的淨利潤	購買日至期末被購買方的現金流量

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

六、合併範圍的變更（續）

（一）非同一控制下企業合併（續）

2、 合併成本及商譽

	安肯大藥房	婁底康寧	洞口樂寧	成都怡寧
合併成本				
－現金	250,000.00	15,500,000.00	14,510,000.00	3,546,662.00
－購買日之前持有的股權於購買日的公允價值				3,360,437.74
合併成本合計	250,000.00	15,500,000.00	14,510,000.00	6,907,099.74
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	21,461.69	15,216,471.90	12,007,145.87	-2,657,342.91
商譽／合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	228,538.31	283,528.10	2,502,854.13	9,564,442.65

六、合併範圍的變更（續）

（一）非同一控制下企業合併（續）

2、 合併成本及商譽（續）

大額商譽形成的主要原因：

(1) 本公司向杭州安肯醫療科技有限公司購買其持有的溫州安肯大藥房有限公司（簡稱「安肯大藥房」）100%

六、合併範圍的變更（續）

（一）非同一控制下企業合併（續）

3、　被購買方於購買日可辨認資產、負債

安肯大藥房　　婁底康寧　　洞口樂寧　　成耽莕碣毨刵瘫讎醒棸喔貳辨認資魬鋈綠苾迅欉

六、合併範圍的變更（續）

（一）非同一控制下企業合併（續）

4、 分步實現企業合併的補充信息

被購買方名稱	購買日之前原持有股權的取得時點

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

六、合併範圍的變更（續）

（三）其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動及其相關情況：

(1) 本公司子公司深圳怡寧醫療投資有限公司於2023年5月24日註銷。

(2) 本公司於2023年7月3日設立全資子公司溫州康寧心理諮詢有限公司。

(3) 本公司及全資子公司浙江康寧於2023年12月28日、2023年11月8日出資共計9,990,000.00元購買獲得嘉興九黎康資證股權投資合夥企業（有限合夥）99%股權。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

七、在其他主體中的權益

（一）在子公司中的權益

1、 企業集團的構成

子公司名稱	法人類別	註冊資本（萬元）	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 間接	取得方式
浙江康寧醫院管理（集團）有限公司	有限公司	20,000.00	寧波	寧波	醫院管理	100.00		設立
平陽康寧醫院有限公司	有限公司	600.00	平陽	平陽	醫療服務		100.00	設立
溫州怡寧老年醫院有限公司	有限公司	6,000.00	溫州	溫州	醫療服務		100.00	設立
衢州怡寧醫院有限公司	有限公司	3,000.00	衢州	衢州	醫療服務		60.00	設立
台州市路橋慈寧醫院有限公司	有限公司	1,000.00	台州	台州	醫療服務		51.00	設立
義烏康寧醫院管理有限公司	有限公司	3,000.00	義烏	義烏	醫院管理		100.00	設立
台州康寧醫院有限公司	有限公司	1,000.00	台州	台州	醫療服務		51.00	非同一控制下合併
杭州慈寧醫院有限公司	有限公司	100.00	杭州	杭州	醫療服務		100.00	設立
溫州恬真堂中醫門診部有限公司	有限公司	500.00	溫州	溫州	醫療服務		100.00	設立
浙江傑翎健康科技有限公司	有限公司	1,000.00	杭州	杭州	技術服務		100.00	設立
溫州傑翎靖心科技有限公司	有限公司	1,000.00	溫州	溫州	技術服務		100.00	設立
南京怡寧醫院有限公司	有限公司	2,633.75	南京	南京	醫療服務		85.65	非同一控制下合併
菏澤怡寧精神病醫院有限公司	有限公司	3,000.00	菏澤	菏澤	醫療服務		51.00	非同一控制下合併
冠縣怡寧醫院有限公司	有限公司	1,000.00	冠縣	冠縣	醫療服務		90.00	非同一控制下合併
溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司	有限公司	753.00	台州	台州	醫療服務		68.80	非同一控制下合併

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

七、在其他主體中的權益（續）

（一）在子公司中的權益（續）

1、 企業集團的構成（續）

子公司名稱	法人類別	註冊資本（萬元）	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 間接	取得方式
北京怡寧醫院有限公司	有限公司	6,183.67	北京	北京	醫療服務		51.00	設立
溫州醫心健康科技有限公司	有限公司	50.00	溫州	溫州	技術服務		100.00	非同一控制下合併
淮南康寧醫院有限公司	有限公司	6,000.00	淮南	淮南	醫療服務		95.00	非同一控制下合併
浙江怡寧健康科技有限公司	有限公司	2,040.82	杭州	杭州	技術服務		98.00	設立
溫州怡寧藥店有限公司	有限公司	50.00	溫州	溫州	藥品零售		100.00	設立
怡寧心理互聯網醫院（溫州）有限公司	有限公司	500.00	溫州	溫州	醫院管理		100.00	設立
浙江德寧醫藥有限公司	有限公司	1,000.00	溫州	溫州	醫藥零售		80.00	設立
長春康林心理醫院有限公司	有限公司	2,200.00	長春	長春	醫療服務		64.55	非同一控制下合併
淳安千島湖康寧醫院有限公司	有限公司	1,000.00	杭州	杭州	醫療服務		100.00	設立
杭州怡寧醫療設備研發有限公司	有限公司	500.00	杭州	杭州	技術服務		100.00	設立
杭州怡寧托養服務有限公司	有限公司	100.00	杭州	杭州	護理服務		100.00	設立
臨海慈寧醫院有限公司	有限公司	5,000.00	台州	台州	醫療服務		100.00	設立
深圳怡寧醫院	有限公司	6,000.00	深圳	深圳	醫療服務		55.00	設立
浦江怡寧黃鋒醫院有限公司	有限公司	1,660.00	金華	金華	醫療服務		66.00	設立
淳安康寧黃鋒醫院有限公司	有限公司	1,000.00	杭州	杭州	醫療服務		60.00	設立
蒼南康寧醫院有限公司	有限公司	5,000.00	蒼南	蒼南	醫療服務	100.00		設立
蒼南怡寧護理中心有限公司	有限公司	1,000.00	蒼南	蒼南	醫療服務		100.00	設立
樂清康寧醫院有限公司	有限公司	100.00	樂清	樂清	醫療服務	100.00		設立
臨海康寧醫院有限公司	有限公司	200.00	台州	台州	醫療服務	85.00		設立

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

七、在其他主體中的權益（續）

（一）在子公司中的權益（續）

1、 企業集團的構成（續）

子公司名稱	法人類別	註冊資本（萬元）	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 間接	取得方式
溫州甌海怡寧老年醫院有限公司	有限公司	1,000.00	溫州	溫州	醫療服務	100.00		設立
青田康寧醫院有限公司	有限公司	3,200.00	麗水	麗水	醫療服務	100.00		設立
溫州慈寧醫院有限公司	有限公司	2,585.98	溫州	溫州	醫療服務	100.00		非同一控制下合併
溫州康寧司法鑑定所	有限公司	50.00	溫州	溫州	司法鑑定	100.00		設立
溫州鹿城怡寧醫院有限公司	有限公司	6,800.00	溫州	溫州	醫療服務	60.00		設立
永嘉康寧醫院有限公司	有限公司	2,700.00	溫州	溫州	醫療服務	100.00		設立
平陽長庚怡寧醫院有限公司	有限公司	3,057.47	溫州	溫州	醫療服務	100.00		非同一控制下合併
樂清怡寧中西醫結合醫院有限公司	有限公司	9,800.00	樂清	樂清	醫療服務	100.00		非同一控制下合併
縉雲舒寧醫院有限公司	有限公司	2,398.26	縉雲	縉雲	醫療服務	55.00		非同一控制下合併
婁底市康樂康寧醫院有限責任公司	有限公司	1,940.00	婁底	婁底	醫療服務	51.00		非同一控制下合併
龍泉康寧醫院有限公司	有限公司	3,000.00	麗水	麗水	醫療服務		100.00	設立
溫州安肯大藥房有限公司	有限公司	100.00	溫州	溫州	藥品零售		100.00	非同一控制下合併
洞口樂寧醫院有限公司	有限公司	1,800.00	邵陽	邵陽	醫療服務	51.00		非同一控制下合併
溫州康寧心理諮詢有限公司	有限公司	50.00	溫州	溫州	醫療服務	100.00		設立
嘉興九黎康資證股權投資合夥企業（有限合夥）	有限合夥	1,000.00	嘉興	嘉興	股權投資	100.00		設立
成都金牛怡寧精神病醫院有限公司	有限公司	2,083.33	成都	成都	醫療服務		49.33	非同一控制下合併

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

七、在其他主體中的權益（續）

（一）在子公司中的權益（續）

2、 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
溫州鹿城怡寧醫院有限公司	40.00	-400,389.90		25,566,940.37
縉雲舒寧醫院有限公司	45.00	-1,283,475.56		17,686,294.78
婁底市康樂康寧醫院有限責任公司	49.00	228,495.08		14,848,242.58

七、在其他主體中的權益(續)

(一)在子公司中的權益(續)

3、 重要非全資子公司的主要財務信息

	期末餘額						上年年末餘額					
子公司名稱	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	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
溫州鹿城怡寧醫院有限公司	12,771,926.28	126,317,515.02	139,089,441.30	48,340.35	75,123,750.00	75,172,090.35	19,028,799.19	98,436,498.17	117,465,297.36	20,546,971.67	45,000,000.00	65,546,971.67
縉雲舒寧醫院有限公司	13,868,975.32	71,012,513.90	84,881,489.22	15,643,448.52	28,680,000.20	44,323,448.72	11,541,798.14	57,623,233.18	69,165,031.32	21,435,736.55	4,319,092.70	25,754,829.25
婁底市康樂康寧醫院有限責任公司(註)	9,462,168.42	26,252,849.68	35,715,018.10	1,026,823.83	4,385,658.39	5,412,482.22						

	本期金額				上期金額			
子公司名稱	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
溫州鹿城怡寧醫院有限公司		-1,000,974.74	-1,000,974.74	-3,869,458.16		-7,660.85	-7,660.85	2,715,235.08
縉雲舒寧醫院有限公司	16,050,977.70	-2,852,161.57	-2,852,161.57	-8,603,908.46	17,795,027.95	-5,248,729.36	-5,248,729.36	7,703,812.61
婁底市康樂康寧醫院有限責任公司(註)	6,257,706.23	466,316.48	466,316.48	1,112,871.98				

註： 婁底市康樂康寧醫院有限責任公司係本公司2023年6月新增併購的子公司，本期金額為購買日至本期期末的金額。

七、在其他主體中的權益（續）

（二）在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者權益份額的變化情況的說明

(1) 2023年6月，本公司向屈凱勝購買其持有的臨海康寧醫院有限公司（簡稱「臨海康寧」）5%股權，股權對價為2,500,000.00元，按取得的股權比例持續計算的淨資產份額為768,269.49元。

(2) 2023年6月，本公司向寧波梅山保稅區寬展投資管理合夥企業（有限合夥）購買其持有的縉雲舒寧醫院有限公司（簡稱「縉雲舒寧」）4%股權，股權對價為2,366,900.00元，按取得的股權比例持續計算的淨資產份額為1,715,698.90元。

2、 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

	臨海康寧	縉雲舒寧
購買成本／處置對價		
－現金	2,500,000.00	2,366,900.00
購買成本／處置對價合計	2,500,000.00	2,366,900.00
減：按取得／處置的股權比例計算的子公司淨資產份額	768,269.49	1,715,698.90
差額	1,731,730.51	655.5106591457090E0280

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

七、在其他主體中的權益（續）

（三）在合營安排或聯營企業中的權益（續）

2、 重要聯營企業的主要財務信息

	期末餘額／本期金額			期初餘額／上期金額		
項目	杭州安肯醫療科技有限公司	溫州龍灣怡寧醫院有限公司	陝西善達醫院管理諮詢有限公司	杭州安肯醫療科技有限公司	溫州龍灣怡寧醫院有限公司	陝西善達醫院管理諮詢有限公司
流動資產	53,708,669.65	46,656,767.88	71,300,257.36	19,588,381.60	19,588,381.60	19,588,381.60
非流動資產	46,709,884.95	152,199,429.22	117,230,334.02	49,711,456.28	86,423,111.11	109,421,112.05
資產合計	100,418,554.60	198,856,197.10	188,530,591.38	69,299,837.88	106,011,492.71	129,009,493.65
流動負債	54,935,249.19	37,541,901.86	97,460,588.12	35,018,700.54	5,405,492.46	73,241,240.81
非流動負債	15,050,976.27	35,000,000.00	15,000,000.00	7,081,175.96		
負債合計	69,986,225.46	72,541,901.86	112,460,588.12	42,099,876.50	5,405,492.46	73,241,240.81
少數股東權益	4,751,694.63		19,343,974.26			
歸屬於母公司股東權益	25,680,634.51	126,314,295.24	56,726,029.00	27,199,961.38	126,572,289.22	74,513,555.53
按持股比例計算的淨資產份額	9,376,542.33	56,841,432.86	22,821,000.98	7,235,189.73	56,957,530.15	22,354,066.66
調整事項						
－商譽						
－內部交易未實現利潤						
－其他						
對合營企業權益投資的賬面價值						
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值						
營業收入	140,281,463.89		47,654,671.86	22,936,582.70		20,462,854.35
淨利潤	6,903,036.00	-257,993.98	1,052,984.93	-12,149,287.13	-108,681.39	-3,674,720.32
終止經營的淨利潤						
其他綜合收益						
綜合收益總額	6,903,036.00	-257,993.98	1,052,984.93	-12,149,287.13	-108,681.39	-3,674,720.32
本期收到的來自合營企業的股利						

八、政府補助

(一)政府補助的種類、金額和列報項目

1、 計入當期損益的政府補助

與收益相關的政府補助

計入當期損益或沖減相關成本費用損失的項目	政府補助金額	計入當期損益或沖減相關成本費用損失的金額	
		本期金額	上期金額
溫州市洞頭區經濟商務和信息化局			
經營獎勵	6,174,393.49	**6,174,393.49**	

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

八、政府補助（續）

（一）政府補助的種類、金額和列報項目（續）

1、 *計入當期損益的政府補助（續）*

與收益相關的政府補助（續）

計入當期損益或沖減相關成本費用損失的項目	政府補助金額	計入當期損益或沖減相關成本費用損失的金額 本期金額	上期金額
蒼南縣衛生健康局嚴重精神障礙患者工作經費	154,811.73	**154,811.73**	174,653.70
就業補貼	167,287.64	**167,287.64**	312,517.78
人力資源和社會保障局穩崗補貼	133,469.31	**133,469.31**	973,813.11
人才培養補助資金	130,000.00	**130,000.00**	90,000.00
護腎淨血項目救助資金	80,000.00	**80,000.00**	
溫州市甌海區衛生健康局民營醫院扶持專項資金	53,200.00	**53,200.00**	
企業育才獎	53,000.00	**53,000.00**	5,000.00
平陽縣服務業創新發展專項獎勵	50,000.00	**50,000.00**	50,000.00
殘疾兒童定點康復機構補助金	42,000.00	**42,000.00**	600,000.00
溫州市生態環境局無廢醫院項目獎勵	40,000.00	**40,000.00**	20,000.00
收樂清市民政局零餘額賬戶老年人篩查工作補貼	38,900.00	**38,900.00**	
擴崗補助	34,500.00	**34,500.00**	249,000.00
醫學龍頭學科和適宜技術建設補助資金	30,000.00	**30,000.00**	
六合區衛健委撥付的市級健康促進醫院補助	29,900.00	**29,900.00**	20,000.00
溫州市衛健委醫壇新秀撥補款	7,000.00	**7,000.00**	7,000.00

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

八、政府補助（續）

（一）政府補助的種類、金額和列報項目（續）

1、 計入當期損益的政府補助（續）

與收益相關的政府補助（續）

計入當期損益或沖減相關成本費用損失的項目	政府補助金額	計入當期損益或沖減相關成本費用損失的金額 本期金額	上期金額
溫州市衛健委住院規培經費	6,700.00	**6,700.00**	6,700.00
盲流生活補助款			40,000.00
蒼南縣發展和改革局2021年度規上企業獎勵			638,519.98
博士後科研工作站資助款			605,000.00
衛健委服務支援補貼			311,520.00
高新技術企業認定獎勵			300,000.00
收樂清市衛生健康局2021年民營醫院建設獎補			238,400.00
運營補貼			120,835.00
杭州市余杭區衛健康局			63,971.59
平陽縣發改局服務業上規獎勵			55,332.00
永嘉縣經濟和信息化局2022年困難企業資金補助			22,045.69
其他	78,742.36	**78,742.36**	77,381.00
合計	16,313,327.85	**16,313,327.85**	14,657,270.91

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

八、政府補助（續）

（一）政府補助的種類、金額和列報項目（續）

2、 涉及政府補助的負債項目

負債項目	上年年末餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期轉入其他收益金額	本期沖減成本費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關／與收益相關
遞延收益	9,037,891.00			303,792.00			8,734,099.00	與資產相關

九、與金融工具相關的風險

（一）金融工具產生的各類風險

本公司在經營過程中面臨各種金融風險：信用風險、流動性風險和市場風險（包括匯率風險、利率風險和其他價格風險）。上述金融風險以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由戰略與風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。戰略與風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。

本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

九、與金融工具相關的風險（續）

（一）金融工具產生的各類風險（續）

1、 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司發生財務損失的風險。

本公司信用風險主要產生於貨幣資金、應收賬款和其他應收款等。

本公司貨幣資金主要為存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行的銀行存款，本公司認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

本公司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。根據本公司各醫院所在地的社保政策，病人醫療費用通常由病人個人及社會保險聯合承擔。本公司在病人辦理住院手續時通常收取部分預收款項，在病人出院結算時結清病人個人需要支付部分的所欠款項，對於在出院時未結清款項的病人，本公司通過定期催收，及時收回病人個人欠費。對於由社會保險承擔的醫療費用，本公司向病人開具發票後及時向社會保險機構報銷，報銷款項通常在申請報銷後2-9個月收回，對該部分款項本公司認為不存在重大信用風險。本公司亦有部分醫療費用是由各醫院所在民政局、殘疾人聯合會等政府部門支付，本公司會針對不同付費方採取不同收款監控機制。

2、 流動性風險

流動性風險是指企業在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。

本公司的政策是確保擁有充足的現金以償還到期債務。流動性風險由本公司的財務部門集中控制。財務部門通過監控現金餘額、可隨時變現的有價證券以及對未來12個月現金流量的滾動預測，確保公司在所有合理預測的情況下擁有充足的資金償還債務。同時持續監控公司是否符合借款協議的規定，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。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

九、與金融工具相關的風險（續）

（一）金融工具產生的各類風險（續）

2、 流動性風險（續）

本公司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：

				期末餘額			
項目	即時償還	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	未折現合同金額合計	賬面價值
應付票據		1,545,021.09				1,545,021.09	1,545,021.09
銀行借款		340,005,699.32	270,474,264.25	228,670,426.19	158,782,942.13	997,933,331.89	864,740,914.69
租賃負債		28,643,888.99	44,408,365.80	71,261,748.80	69,158,488.54	213,472,492.13	191,883,421.75
長期應付款		43,175,648.00	19,331,148.00	55,701,622.66		118,208,418.66	103,099,208.53
應付賬款		110,060,007.67				110,060,007.67	110,060,007.67
其他應付款		150,270,575.15				150,270,575.15	150,270,575.15
合計		673,700,840.22	334,213,778.05	355,633,797.65	227,941,430.67	1,591,489,846.59	1,421,599,148.88

				上年年末餘額			
項目	即時償還	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	未折現合同金額合計	賬面價值
應付票據		997,944.00				997,944.00	997,944.00
銀行借款		211,396,818.18	223,154,176.00	153,052,040.00	69,285,680.00	656,888,714.18	616,480,000.00
長期應付款		99,580,000.00	28,954,752.75	26,076,534.51		154,611,287.26	103,099,208.53
合計		311,974,762.18	252,108,928.75	179,128,574.51	69,285,680.00	812,497,945.44	720,577,152.53

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

九、與金融工具相關的風險（續）

（一）金融工具產生的各類風險（續）

3、 市場風險

金融工具的市場風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險，包括匯率風險、利率風險和其他價格風險。

(1) 利率風險

利率風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。

固定利率和浮動利率的帶息金融工具分別使本公司面臨公允價值利率風險及現金流量利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率工具的比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。必要時，本公司會採用利率互換工具來對沖利率風險。

於2023年12月31日，本公司長期帶息債務主要為人民幣計價的固定利率合同。

(2) 匯率風險

匯率風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。

本公司持續監控外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險。此外，公司還可能簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約以達到規避匯率風險的目的。於本期及上期，本公司未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

九、與金融工具相關的風險（續）

（一）金融工具產生的各類風險（續）

3、 市場風險（續）

(2) 匯率風險（續）

本公司面臨的匯率風險主要來源於以美元計價的金融資產和金融負債，外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

	期末餘額			上年年末餘額		
項目	美元	港幣	合計	美元	港幣	合計
貨幣資金	81,905.11	52,061.43	133,966.54	880,734.82	50,073.95	930,808.77
合計	81,905.11	52,061.43	133,966.54	880,734.82	50,073.95	930,808.77

於2023年12月31日，在所有其他變量保持不變的情況下，如果人民幣對美元升值或貶值3%，則公司將增加或減少淨利潤4,019.00元（2022年12月31日：27,924.26元）。管理層認為3%合理反映了下一年度人民幣對美元可能發生變動的合理範圍。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

九、與金融工具相關的風險（續）

（一）金融工具產生的各類風險（續）

3、 市場風險（續）

(3) 其他價格風險

其他價格風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動的風險。

本公司其他價格風險主要產生於各類權益工具投資，存在權益工具價格變動的風險。

於2023年12月31日，在所有其他變量保持不變的情況下，如果權益工具的價值上漲或下跌3%，則本公司將增加或減少淨利潤2,269,330.55元（2022年度：淨利潤1,893,506元）。管理層認為3%合理反映了下一年度權益工具價值可能發生變動的合理範圍。

十、公允價值的披露

公允價值計量所使用的輸入值劃分為三個層次：

第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次輸入值是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。

第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

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。

十、公允價值的披露（續）

（一）以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

項目	期末公允價值 第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量				
◆交易性金融資產			7,350,298.53	7,350,298.53
1.以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			7,350,298.53	7,350,298.53
(1)債務工具投資				
(2)權益工具投資			7,350,298.53	7,350,298.53
2. 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				
◆其他非流動金融資產			65,099,055.34	65,099,055.34
持續以公允價值計量的資產總額			72,449,353.87	72,449,353.87
◆交易性金融負債			12,400,000.00	12,400,000.00
1.交易性金融負債			12,400,000.00	12,400,000.00
(1)發行的交易性債券				
(2)衍生金融負債				
(3)其他			12,400,000.00	12,400,000.00
2.指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債				
持續以公允價值計量的負債總額			12,400,000.00	12,400,000.00

（二）持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

1、 本公司的交易性金融資產和其他非流動金融資產為權益工具投資，管理層根據投資合同條件、可實現情況以及相關投資項目底層資產的市銷率、市盈率以及流動性折扣和折現率等參數，基於經驗證的估值結果編製公允價值有關的披露信息。

2、 管理層委派獨立評估師對本公司杭州怡寧股權交易中可變對價形成的交易性金融負債採用收益法評估公允價值，所使用的輸入值包括：已投入運營的平均床位數©爍曆擇相鏤〝戮兿鬣颤杧釦芊討瞑聧糀靜魞鴆ガ湑途㝵螃果撈髂裺瑿鵟尨裕瀢

07A09C5 1 ⊠⊠703C87⊠E0⊠C001 ⊠⊠067⊠E40d3⊠001 ⊠(2)]⊠.74⊠A1⊠A1G495 cm0 E02L/Fm0 ⊠0 0/C0⊠595.276 1F0/C04 re⊠h

財務報表附註

2023年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十一、關聯方及關聯交易

（一）本公司的母公司情況

⑽本醛티髆梏쥿錂醺싫韺쭉髆配偶王蔭鞨榣

（仆）本公司的覟公司情況

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

十一、關聯方及關聯交易（續）

（四）其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
蔡文琴	本公司子公司的少數股東
陳光洪	本公司子公司的少數股東
江丹平	本公司子公司的少數股東
寧波梅山保稅港區寬展投資管理合夥企業（有限合夥）	本公司子公司的少數股東
山東輔人醫院管理有限公司	本公司子公司的少數股東
王紅月	本公司的主要股東之一及本公司最終控制方的直系近親屬
吳聯喜	本公司子公司的少數股東
吳子煌	本公司子公司的少數股東
徐秀虎	本公司子公司的少數股東
義烏精神衛生中心	本公司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	本公司子公司的少數股東
浙江仰格物業管理有限公司	本公司子公司的少數股東
洛南善達康復醫院有限公司	本公司聯營企業的子公司

十一、關聯方及關聯交易（續）

（五）關聯交易情況

1、 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	本期金額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期金額
吳子煌	利息費用	62,492.04			
吳聯喜	利息費用	261,708.62			
杭州安肯醫療科技有限公司	採購藥品	88,727.40			
	基因檢測費	285,284.00			
	接受勞務	1,125,496.02			

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

十一、關聯方及關聯交易（續）

（五）關聯交易情況（續）

2、 關聯方資金拆借

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
吳子煌	900,000.00	2023/1/14	2024/1/14	
寧波梅山保稅港區寬展投資管理合夥企業（有限合夥）	5,000,000.00	2019/10/11	2020/8/11	尚未歸還
重慶合川康寧醫院有限公司	2,000,000.00	2023/6/7	2024/6/7	
管偉立	15,323,030.57	2021/6/28	2022/6/8	尚未歸還
洛南善達康復醫院有限公司	1,095,000.00	2023/9/29	–	
浙江仰格物業管理有限公司	3,108,250.00	2022/6/13	–	
徐秀虎	2,000,000.00	2022/6/15	2023/6/14	尚未歸還
陳光洪	1,000,000.00	2022/6/15	2023/6/14	已歸還本金，利息尚未歸還
拆出				
溫州龍灣怡寧醫院有限公司	13,500,000.00	2023/1/10	2026/1/9	
杭州怡寧醫院有限公司	33,273,577.42	2020/11/19	2023/5/18	已簽訂還款協議

3、 關鍵管理人員薪酬

項目	本期金額	上期金額
工資、獎金等	**8,642,653.48**	7,282,689.67
股份支付		4,622,986.31

十一、關聯方及關聯交易（續）

（五）關聯交易情況（續）

4、 關聯擔保

本公司作為擔保方

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
永嘉康寧醫院有限公司	14,660,000.00	2019/9/10	2029/8/20	否
永嘉康寧醫院有限公司	10,280,000.00	2020/1/1	2029/8/20	否
永嘉康寧醫院有限公司	3,320,000.00	2020/12/22	2029/8/20	否
永嘉康寧醫院有限公司	2,200,000.00	2020/9/27	2029/8/20	否
永嘉康寧醫院有限公司	2,200,000.00	2020/9/27	2029/8/20	否
永嘉康寧醫院有限公司	3,050,000.00	2021/3/1	2029/8/20	否
永嘉康寧醫院有限公司	3,050,000.00	2021/3/1	2029/8/20	否
溫州鹿城怡寧醫院有限公司	45,000,000.00	2023/7/3	2037/12/31	否
溫州鹿城怡寧醫院有限公司	15,000,000.00	2023/7/31	2037/12/31	否
溫州鹿城怡寧醫院有限公司	10,116,550.00	2023/10/25	2037/12/31	否
溫州鹿城怡寧醫院有限公司	5,007,200.00	2023/11/24	2037/12/31	否
青田康寧醫院有限公司	5,000,000.00	2020/3/25	2024/12/20	否
青田康寧醫院有限公司	17,500,000.00	2020/5/22	2024/12/20	否
衢州怡寧醫院有限公司	60,000,000.00	2023/10/9	2031/10/9	否
衢州怡寧醫院有限公司				

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

十一、關聯方及關聯交易（續）

（五）關聯交易情況（續）

4、 *關聯擔保（續）*

本公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
永嘉康寧醫院有限公司	200,000,000.00	2022/1/14	2026/12/24	否
溫州鹿城怡寧醫院有限公司	200,000,000.00	2022/1/14	2026/12/24	否
蒼南康寧醫院有限公司	200,000,000.00	2022/1/14	2026/12/24	否
蒼南康寧醫院有限公司	66,474,000.00	2022/1/14	2026/12/10	否
樂清康寧醫院有限公司	200,000,000.00	2022/1/14	2026/12/24	否
管偉立、王蓮月	24,000,000.00	2020/6/30	2027/6/30	否
管偉立、王紅月、王蓮月	79,642,127.25	2021/11/29	2028/11/29	否
管偉立、王紅月、王蓮月、徐誼	180,950,000.00	2020/10/26	2026/10/25	否
管偉立	70,000,000.00	2023/11/8	2026/11/15	否
管偉立、王蓮月	135,000,000.00	2023/12/14	2024/12/14	否
管偉立、王蓮月、王紅月	14,660,000.00	2019/9/10	2029/8/20	否
管偉立、王蓮月、王紅月	10,280,000.00	2020/1/1	2029/8/20	否
管偉立、王蓮月、王紅月	3,320,000.00	2020/12/22	2029/8/20	否
管偉立、王蓮月、王紅月	2,200,000.00	2020/9/27	2029/8/20	否
管偉立、王蓮月、王紅月	2,200,000.00	2020/9/27	2029/8/20	否
管偉立、王蓮月、王紅月	3,050,000.00	2021/3/1	2029/8/20	否
管偉立、王蓮月、王紅月	3,050,000.00	2021/3/1	2029/8/20	否
管偉立、王蓮月、王紅月	45,000,000.00	2023/7/3	2037/12/31	否
管偉立、王蓮月、王紅月	15,000,000.00	2023/7/31	2037/12/31	否
管偉立、王蓮月、王紅月	10,116,550.00	2023/10/25	2037/12/31	否
管偉立、王蓮月、王紅月	5,007,200.00	2023/11/24	2037/12/31	否
管偉立、王蓮月、王紅月	5,000,000.00	2020/3/25	2024/12/20	否

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十一、關聯方及關聯交易（續）

（五）關聯交易情況（續）

4、 *關聯擔保（續）*

本公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
管偉立、王蓮月、王紅月	17,500,000.00	2020/5/22	2024/12/20	否
管偉立、浙江天衢環境建設有限公司、浙江仰格物業管理有限公司	60,000,000.00	2023/10/9	2031/10/9	否

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

十一、關聯方及關聯交易（續）

（六）關聯方應收應付等未結算項目

1、 應收項目

		期末餘額		上年年末餘額	
項目名稱	**關聯方**	**賬面餘額**	**壞賬準備**	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款					
	杭州怡寧醫院有限公司	65,000.00	3,250.00		
	杭州安肯醫療科技有限公司	1,522.85	15.23		
	洛南善達康復醫院有限公司	635,000.00	6,350.00		
	義烏精神衛生中心	12,000,000.00	5,520,000.00	9,500,000.00	2,600,000.00
其他應收款					
	杭州怡寧醫院有限公司	23,709,977.64	17,002,735.51	33,797,440.36	1,689,872.02
	溫州龍灣怡寧醫院有限公司	14,290,027.40	714,501.37		
	四川省宏濟藥業有限責任公司	10,204,311.69	10,204,311.69		
	汪長勝	3,490,447.08	3,490,447.08		
	杭州安肯醫療科技有限公司	16,836.66	841.83		
	陳光洪	100,000.00	1,000.00	100,000.00	1,000.00
	徐秀虎	80,004.00	800.04	112,113.50	1,121.14
	蔡文琴	105,187.50	5,259.38	93,187.50	4,659.38
	江丹平	479,707.50	23,985.38	455,947.50	22,797.38
其他非流動資產					
	浙江黃鋒醫院管理有限公司			6,936,000.00	

十一、關聯方及關聯交易（續）

（六）關聯方應收應付等未結算項目（續）

2、

十一、關聯方及關聯交易（續）

（七）董事利益及權益

2023年每位董事、監事及執行總裁的薪酬如下：

姓名	酬金	工資及補貼	社保計劃供款	獎金	其他津貼福利	合計
執行董事						
管偉立		402,360.00	75,696.30	97,374.40	5,300.00	580,730.70
王蓮月		468,584.00		131,416.00	58,800.00	658,800.00
王健		563,500.00	76,163.50	180,500.00	64,400.00	884,563.50
非執行董事						
秦浩						
李昌浩						
獨立董事						
劉寧	35,000.00					35,000.00
鐘文堂	70,000.00					70,000.00
趙旭東	35,000.00					35,000.00
金玲	35,000.00					35,000.00
陳世強	35,000.00					35,000.00
監事						
錢成良						
徐永久						
孫方俊						
許寧		284,640.00	58,794.40	74,331.82	24,480.00	442,246.22
謝鐵凡		90,720.00	43,605.90	84,131.20	6,500.00	224,957.10

十一、關聯方及關聯交易（續）

（七）董事利益及權益（續）

2022

十一、

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十二、股份支付（續）

（二）以權益結算的股份支付情況

授予日權益工具公允價值的確定方法：

公司聘請專業評估機構對授予日權益工具的公允價值進行評估，本期授予的權益工具公允價值的評估方法係參考公司股東之間的交易價格30元／股。

對可行權權益工具數量的最佳估計的確定方法：

2021年6月，公司董事會審議通過了《進一步修訂股權激勵計劃》的議案，取消了股權激勵計劃的業績考核要求，因此僅鎖定期的在職要求將影響可行權權益工具數量，故根據相關離職率預計可行權工具數量的最佳估計數。

本期估計與上期估計有重大差異的原因：無

以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額：

於2023年12月31日，以權益結算的股份支付計入資本公積累計金額為44,857,374.20元。

本期未發生以權益結算的股份支付費用。

十三、承諾及或有事項

(一)重要承諾事項

1、 資本性支出承諾事項

以下為本公司於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資產性支出承諾：

	2023年12月31日	2022年12月31日
房屋、建築物及機器設備	**122,040,000.00**	
合計	**122,040,000.00**	

2、 對外投資承諾

於2023年12月31日，本公司未有對外投資承諾事項。

(二)或有事項

公司無需要披露的重要或有事項。

十四、資產負債表日後事項

(一)利潤分配情況

於2024 於

十五、資本管理

本公司資本管理的主要目標是：

- 確保本公司持續經營的能力，以持續向股東和其他利益相關者提供回報；
- 按照風險水平對產品和服務進行相應的定價，從而向股東提供足夠的回報。

本公司設定了與風險成比例的資本金額，根據經濟環境的變化和標的資產的風險特徵來管理資本結構並對其進行調整。為維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付給股東的股利金額、返還給股東的資本、發行新股份或者出售資產以減少負債。

本公司以經調整的負債／資本比率為基礎來監控資本。

於資產負債表日經調整的負債／資本比率如下：

	期末餘額	上年年末餘額
負債／資本比率	**53.93%**	49.73%

十六、其他重要事項

(一)分部信息

本公司的各個報告分部分別提供不同的產品或服務，或在不同地區從事經營活動。由於每個分部需要不同的技術或市場策略，本公司管理層分別單獨管理各個報告分部的經營活動，定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。

2021年6月，本公司已轉讓溫州國大投資的相關股權，故本公司只有一個報告分部。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

十六、其他重要事項（續）

（二）執行《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定（2023年修訂）》的主要影響

本公司在編製本財務報表時，按照中國證券監督管理委員會於2023年12月22日發佈的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定（2023年修訂）》的要求披露有關財務信息，執行該規定沒有對其他項目的可比會計期間主要財務數據披露格式產生重大影響。

（三）其他對投資者決策有影響的重要事項

為吸引和激勵有豐富技能和經驗的核心技術骨幹、管理人員，以挽留該等人員繼續為本公司未來的持續運營和發展效力，根據《中華人民共和國公司法》等有關法律、行政法規、規範性文件以及公司章程規定，本公司擬定了H股獎勵信託計劃，經本公司於2023年9月27日召開的2023年第一次臨時股東大會審議通過。根據H股獎勵信託計劃，本公司與受託人簽署信託契約，為服務H股獎勵信託計劃而設立信託，受託人協助管理H股獎勵信託計劃，並在遵守信託契約和本公司指示的前提下，通過市場內交易方式購買本公司H股股票，該等股票由本公司轉匯給信託購買並由受託人根據公司指令保有和處置。H股獎勵信託計劃的該等H股不得超過與批准H股獎勵信託計劃授權日期後或批准更新該限額之日期公司總股本的5%，即3,730,015股。向選定參與者授予的獎勵應由受託人代表選定參與者持有，受託人應為獎勵歸屬之目的根據董事會及／或其授權人士的指示從信託中向選定參與者釋放獎勵股份或按照現時市場價格根據H股獎勵信託計劃規定及相關信託契約條款通過市場內交易方式出售獎勵股份並向選定參與者支付出售金額。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十七、母公司財務報表主要項目註釋

（一）應收賬款

1、 應收賬款按入賬日期的賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	48,552,078.47	49,024,983.98
1至2年	257,315.13	709,878.26
2至3年	709,878.26	1,158,221.95
3年以上	3,906,521.87	2,748,299.92
小計	53,425,793.73	53,641,384.11
減：壞賬準備	5,359,236.04	5,361,391.95
合計	48,066,557.69	48,279,992.16

本公司應收賬款以款項實際發生的月份為基準進行賬齡分析，先發生的款項，在資金收回時優先結清。

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十七、母公司財務報表主要項目註釋（續）

（一）應收賬款（續）

2、 應收賬款按壞賬計提方法分類披露（續）

按信用風險特徵組合計提壞賬準備：

組合計提項目：

名稱	期末餘額 應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
逾期天數組合	48,552,078.47	485,520.78	1.00
合計	48,552,078.47	485,520.78	

3、 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額 計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	期末餘額
按單項計提壞賬準備	4,873,715.26					4,873,715.26
按組合計提壞賬準備	487,676.69	-2,155.91				485,520.78
合計	5,361,391.95	-2,155.91				5,359,236.04

十七、母公司財務報表主要項目註釋（續）

（二）其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息		
應收股利	**14,400,000.00**	53,000,000.00
其他應收款項	**586,048,325.58**	547,014,558.58
合計	**600,448,325.58**	600,014,558.58

1、 應收股利

(1) 應收股利明細

被投資單位	期末餘額	上年年末餘額
蒼南康寧醫院有限公司	**4,400,000.00**	33,000,000.00
樂清康寧醫院有限公司		10,000,000.00
青田康寧醫院有限公司	**10,000,000.00**	10,000,000.00
小計	**14,400,000.00**	53,000,000.00
減：壞賬準備		
合計	**14,400,000.00**	53,000,000.00

2、 其他應收款項

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	**552,853,728.97**	249,636,171.19
1至		

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二)其他應收款(續)

2、 其他應收款項(續)

(2) 按壞賬計提方法分類披露

	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值
按信用風險特徵組合計提壞賬準備	588,853,173.80	100.00	2,804,848.22	0.48	586,048,325.58	547,241,040.24	100.00	226,481.66	0.04	547,014,558.58
其中：										
賬齡組合	75,462,768.59	12.82	2,804,848.22	3.72	72,657,920.37	8,071,564.48	1.47	226,481.66	2.81	7,845,082.82
合併範圍內關聯方款項	513,390,405.21	87.18			513,390,405.21	539,169,475.76	98.53			539,169,475.76
合計	588,853,173.80	100.00	2,804,848.22	/	586,048,325.58	547,241,040.24	100.00	226,481.66	/	547,014,558.58

按信用風險特徵組合計提壞賬準備：

組合計提項目：

	期末餘額		
名稱	其他應收款項	壞賬準備	計提比例(%)
賬齡組合	75,462,768.59	2,804,848.22	3.72
合併範圍內關聯方款項	513,390,405.21		
合計	588,853,173.80	2,804,848.22	/

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

十七、母公司財務報表主要項目註釋（續）

（二）其他應收款（續）

2、 其他應收款項（續）

(3) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
上年年末餘額	226,481.66			226,481.66
上年年末餘額在本期				
－轉入第二階段				
－轉入第三階段				
－轉回第二階段				
－轉回第一階段				
本期計提	2,578,366.56			2,578,366.56
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	2,804,848.22			2,804,848.22

財務報表附註

2023年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十七、母公司財務報表主要項目註釋（續）

（二）其他應收款（續）

2、 其他應收款項（續）

(3) 壞賬準備計提情況（續）

其他應收款項賬面餘額變動如下：

賬面餘額	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
上年年末餘額	547,241,040.24			547,241,040.24
上年年末餘額在本期				
－轉入第二階段				
－轉入第三階段				
－轉回第二階段				
－轉回第一階段				
本期新增	41,612,133.56			41,612,133.56
本期終止確認				
其他變動				
期末餘額	588,853,173.80			588,853,173.80

十七、母公司財務報表主要項目註釋（續）

（二）其他應收款（續）

2、 其他應收款項（續）

(4) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額 計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	期末餘額
按組合計提壞賬準備	226,481.66	2,578,366.56				2,804,848.22
合計	226,481.66	2,578,366.56				2,804,848.22

(5) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
合併範圍內關聯方款項	513,390,405.21	507,207,052.64
拆借款	20,480,175.04	33,132,118.55
押金及保證金	5,920,030.00	5,933,350.00
其他	767,065.13	968,519.05
非合併範圍內關聯方款項	48,295,498.42	
合計	588,853,173.80	547,241,040.24

（三）長期股權投資

項目	期末餘額 賬面餘額	減值準備	賬面價值	上年年末餘額 賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	691,561,513.66		691,561,513.66	649,079,592.72		649,079,592.72
對聯營、合營企業投資	94,421,925.51		94,421,925.51	92,882,992.81		92,882,992.81
合計	785,983,439.17		785,983,439.17	741,962,585.53		741,962,585.53

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十七、母公司財務報表主要項目註釋（續）

（三）長期股權投資（續）

1、 對子公司投資

被投資單位	上年年末餘額	減值準備上年年末餘額	追加投資	本期增減變動 減少投資	本期計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備期末餘額
深圳怡寧醫療投資有限公司	10,354,979.06			10,354,979.06				
婁底市康樂康寧醫院有限公司			15,500,000.00				15,500,000.00	
溫州康寧司法鑑定所	500,000.00						500,000.00	
浙江康寧醫院管理有限公司	204,666,253.87						204,666,253.87	
蒼南康寧醫院有限公司	52,697,737.50		40,000,000.00	40,000,000.00			52,697,737.50	
樂清康寧醫院有限公司	2,133,258.38						2,133,258.38	
永嘉康寧醫院有限公司	27,687,093.11						27,687,093.11	
青田康寧醫院有限公司	32,856,644.25						32,856,644.25	
臨海康寧醫院有限公司	2,299,071.39		2,500,000.00				4,799,071.39	
溫州慈寧醫院有限公司	53,500,000.00						53,500,000.00	
溫州鹿城怡寧醫院有限公司	30,000,000.00		10,800,000.00				40,800,000.00	
溫州甌海怡寧康復醫院有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
平陽長庚怡寧醫院有限公司	154,744,700.00						154,744,700.00	
縉雲舒寧醫院有限公司	26,684,900.00		2,366,900.00				29,051,800.00	

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

十七、母公司財務報表主要項目註釋（續）

（三）長期股權投資（續）

1、 對子公司投資（續）

被投資單位	上年年末餘額	減值準備上年年末餘額	追加投資	本期增減變動 減少投資	本期計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備期末餘額
樂清怡寧中西醫結合醫院有限公司	40,954,955.16						40,954,955.16	
洞口樂寧醫院有限公司			14,510,000.00				14,510,000.00	
溫州康寧心理諮詢有限公司			500,000.00				500,000.00	
嘉興九黎康資證股權投資合夥企業（有限合夥）			6,660,000.00				6,660,000.00	
合計	649,079,592.72		92,836,900.00	50,354,979.06			691,561,513.66	

十七、母公司財務報表主要項目註釋（續）

（三）長期股權投資（續）

2、 對聯營、合營企業投資

被投資單位	上年年末餘額	減值準備上年年末餘額	本期增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備期末餘額
聯營企業												
杭州安肯醫療科技有限公司	14,179,350.14				1,839,534.84						16,018,884.98	
溫州龍灣怡寧醫院有限公司	57,600,000.00				-758,567.14						56,841,432.86	
浙江黃鋒醫院管理有限公司	21,103,642.67				457,965.00						21,561,607.67	
合計												

財務報表附註

2023年度
（除特別註明外，金額單位均為瓰元）

十七、母公司財務報表主要項目註釋（續）

（四）營業收入和營業成本

1、 營業收入和營業成本情況

項目	本期金額 收入	本期金額 成本	上期金額 收入	上期金額 成本
主營業務	380,358,202.27	269,941,680.92	337,586,514.02	264,978,847.50
其他業務	6,967,659.63		5,554,936.61	45,300.00
合計	387,325,861.90	269,941,680.92	343,141,450.63	265,024,147.50

2、 履約義務的說明

項目	履行履約義務的時間	重要的支付條款	公司承諾轉讓商品的性質	是否為主要責任人	公司承擔的預期將退還給客戶的款項	公司提供的質量保證類型及相關義務
診療及醫療服務	提供服務時點	醫保結算	診斷、醫療服務	是	無	無

診療及醫療服務的履行義務係向來院病患提供診斷、醫療服務，通常於病患繳款後提供診斷、醫療服務，完成履約義務。

（五）投資收益

項目	本期金額	上期金額
成本法核算的長期股權投資收益	35,000,000.00	54,584,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	1,538,932.70	-5,377,605.11
處置長期股權投資產生的投資收益	-1,946,692.33	-18,462.42
交易性金融負債在持有期間的投資收益	-299,668.37	714,348.18
合計	34,292,572.00	49,902,280.65

溫州康寧醫院股份有限公司
（加蓋公章）
二〇二四年三月二十八日

釋義

「股東週年大會」	本公司將於2024年5月30日召開的2023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
「企業管治守則」	香港上市規則附錄C1所載的企業管治守則
「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
「成都怡寧醫院」	成都金牛怡寧精神病醫院有限公司（其前稱為成都怡寧醫院有限公司），一家於2010年6月29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
「淳安康寧醫院」	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

釋義

「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元蛹罨烓幣

釋義

「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
「激勵性股票」	根據股權激勵計劃授予激勵對象通過員工持股平台認購的非上市流通內資股股票。激勵計劃中與激勵對象通過員工持股平台持有的激勵性股票有關的條款，該等激勵性股票無論是否已解鎖，均包括因公司實施資本公積轉增股本、送紅股、股份拆細等而相應增加的股份
「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
「縉雲舒寧醫院」	縉雲舒寧醫院有限公司，一家於2019年2月15日在中國成立的有限責任公司，為本公司持有的非全資附屬公司之一
「最後實際可行日期」	2024年4月23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
「婁底康寧醫院」	婁底市康樂康寧醫院有限責任公司，一家於2017年8月28日在中國成立的有限責任公司，為本公司直接持有的非全資附屬公司之一
「鹿城怡寧醫院」	溫州鹿城怡寧醫院有限公司，一家於2020年4月2日在中國成立的有限責任公司，為本公司直接持有的非全資附屬公司之一

釋義

「臨海慈寧醫院」	臨海慈寧醫院有限公司，一家於2020年12月11

釋義

「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
「溫州甌海怡寧老年醫院」	溫州甌海怡寧老年醫院有限公司，一家於2021年3月8日在中國成立的有限責任公司，為本公司非全資附屬公司之一
「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非全資附屬公司之一
「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
「樂清怡寧醫院」	樂清怡寧中西醫結合醫院有限公司，一家於2006年8月4日在中國成立的有限責任公司，為本公司直接持有的全資附屬公司之一，曾用名為「樂清邦爾中西醫結合醫院有限公司」
「%」	百分比率

温州[illegible]医院股份有限[illegible]

Wen[illegible]ing Hos[illegible]al Co., [illegible]