# 2018 年度報告

## 業務回顧

2018年，中國醫療衛生體制改革進一步深化，本集團根據最新的政策導向對若干發展策略進行了微調，主要包括集中優勢力量發展自有醫院業務，控制並逐步縮減醫院管理業務的規模。具體取得以下進展：

2018年，本集團自有醫院業務快速發展。杭州慈寧醫院、杭州怡寧醫院、路橋慈寧醫院和台州康寧醫院四家新醫院相繼投入運營；2016年以後開業的臨海康寧醫院、老年醫院、衢州怡寧醫院、平陽康寧醫院和深圳怡寧醫院等次新醫院業務處於快速成長階段，除深圳怡寧醫院外，其他四家醫院於2018年均已實現盈利；溫州康寧醫院新大樓投入使用後，中高端及外地就醫患者比例逐步增加，帶動本集團住院平均每床日開支有所增長；青田康寧醫院和樂清康寧醫院的服務量相較去年同期亦有穩定增長；唯永嘉康寧醫院和蒼南康寧醫院由於拓展空間受限使得業務增速放緩，不過蒼南康寧醫院正在實施的遷建項目預計將新增300張床位。截至2018年12月31日，本集團自有醫院增至18家(2017年12月31日：10家)，運營床位數增至5,140張(2017年12月31日：3,420張)。

2018年，為了將優勢精力用於自有醫院發展，本集團縮減了管理醫療機構業務規模，終止了對成都怡寧精神科和北京怡寧醫院的管理業務，減少了對平陽長庚精神科的管理服務業務規模。不過，對於已經約定的管理服務，本集團繼續努力提供優質的管理服務，包括完成了對義烏市精神衛生中心改造升級，以及繼續努力保持溫州慈寧醫院、燕郊輔仁醫院、浦江醫院和淳安醫院業務穩定。由於本集團業務策略的調整，截至2018年12月31日，本集團管理醫療機構減少至6家(2017年12月31日：8家)，管理床位數略微增至1,160張(2017年12月31日：1,130張)。

2018年，在穩步發展我們已有醫院的同時，本集團加大了通過併購擴大醫療機構網絡的力度，收購了溫嶺南方醫院51%的股權、南京怡寧醫院51%的股權、菏澤怡寧醫院51%的股權以及冠縣怡寧醫院88%的股權。

## 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。2016至2018年，公共醫療保險的結算金額佔本集團當期銷售商品及提供勞務收到的現金的比重分別為52.6%、53.8%和56.6%。如果未來本集團醫療機構無法保持醫保定點資格，或者未來國家對精神疾病治療的公共醫療保險政策發生不利變化，將對本集團經營業績產生不利影響；

(ii) 專業醫務人才短缺的風險。中國法律法規要求醫療機構需維持一定數量的醫務人員，隨著本集團醫療機構數量增加，如果我們無法招募或保持充足的醫務人員，則我們將難以為患者提供理想的醫療服務，從而對我們經營業績產生不利影響；及

(iii)

# 管理層討論與分析

下表載列所示期間本集團自有醫院住院及門診的收入明細與相關運營資料：

| | 截至12月31日止年度 | |
|---|---|---|
| | **2018年** | 2017年 |
| **住院** | | |
| 於期末住院床位數 | **5,140** | 3,420 |
| 有效住院服務床日容量 | **1,876,100** | 1,248,300 |
| 使用率(%) | **80.3** | 87.8 |
| 住院床日數 | **1,506,762** | 1,095,389 |
| 歸屬住院的治療和一般醫療服務收入(人民幣千元) | **516,794** | 371,663 |
| 住院平均每床日治療和一般醫療服務開支(人民幣元) | **343** | 339 |
| 歸屬於住院的藥品銷售收入(人民幣千元) | **87,609** | 64,896 |
| 住院平均每床日藥品銷售開支(人民幣元) | **58** | 59 |
| **住院總收入(人民幣千元)** | **604,403** | 436,559 |
| **住院平均每床日總開支(人民幣元)** | **401** | 398 |
| **門診** | | |
| 門診人次數目 | **188,488** | 160,015 |
| 歸屬門診的治療和一般醫療服務收入(人民幣千元) | **22,754** | 17,831 |
| 門診均次治療和一般醫療服務開支(人民幣元) | **121** | 111 |
| 歸屬於門診的藥品銷售收入(人民幣千元) | **79,494** | 65,785 |
| 門診均次藥品銷售開支(人民幣元) | **422** | 411 |
| **門診總收入(人民幣千元)** | **102,248** | 83,616 |
| **門診均次總開支(人民幣元)** | **543** | 522 |
| **治療和一般醫療服務的總收入(人民幣千元)** | **539,548** | 389,494 |
| **藥品銷售總收入(人民幣千元)** | **167,103** | 130,681 |

報告期間，住院收入為人民幣604.4百萬元，與2017年相比增加38.4%，主要由於：(i)臨海康寧醫院、老年醫院、衢州怡寧醫院、平陽康寧醫院和深圳怡寧醫院住院床位增長較多促成本集團住院床日數增加37.6%；以及(ii)住院平均每床日開支增加0.8%。住院收入佔自有醫院運營收入的比例提升至85.5%(2017年：83.9%)。

*房地產業務收入及成本*

本集團房地產業務收入包括物業租賃收入和房產銷售收入。報告期間，房地產業務收入金額減少至人民幣17.0百萬元（2017年：人民幣117.6百萬元），主要由於溫州國大於報告期間實現房地產銷售收入僅為人民幣9.5百萬元。房地產業務的收入成本及費用人民幣19.7百萬元，因此溫州國大房地產業務於報告期間的稅前虧損為人民幣2.7百萬元。

## 毛利及毛利率

報告期間，本集團總毛利達到人民幣252.2百萬元，按年增長16.2%；扣除房地產及其他業務後的醫療業務毛利達到人民幣241.4百萬元，較2017年增長26.0%。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 | |
|---|---|---|
| | **2018年** | 2017年 |
| 治療和一般醫療服務 | **38.5%** | 39.4% |
| 藥品銷售 | **16.0%** | 17.8% |
| 管理服務 | **35.1%** | 55.7% |
| **醫療業務** | **33.2%** | 35.1% |
| 房地產及其他業務 | **55.5%** | 21.3% |
| **綜合毛利率** | **33.8%** | 32.6% |

報告期間，本集團綜合毛利率提升至33.8%（2017年：32.6%），其中治療和一般醫療服務的毛利率較2017年降低了0.9個百分點，主要由於杭州怡寧醫院、台州康寧醫院等醫院於2018年新開業，床位使用率較低；藥品銷售毛利率較2017年降低1.8個百分點，主要由於浙江省醫保部門自2018年4月1日起調低了部分藥品的支付標準。

## 稅金及附加

報告期間，本集團稅金及附加為人民幣5.7百萬元（2017年：人民幣9.8百萬元），主要包括與溫州康寧醫院新大樓和蒼南康寧醫院物業相關的房產稅以及與溫州國大房地產業務相關的稅金。

# 管理層討論與分析

## 資產減值損失及信用減值損失

報告期間，資產減值損失及信用減值損失合計增加至人民幣23.5百萬元(2017年：人民幣19.1百萬元)，佔本集團總收入的比例提升至3.2%(2017年：2.9%)。於2018年及2017年12月31日，本集團醫療業務應收賬款壞賬準備分別為人民幣25.2百萬元和人民幣14.7百萬元，佔相應時點醫療業務應收賬款總額的7.8%和6.7%。

## 營業外收入(支出)和其他收益

我們的營業外收入主要包括政府補助，而營業外支出主要包括捐贈開支和非流動資產處置損失。下表載列我們於所示期間營業外收入、營業外支出及其他收益明細：

| | 截至12月31日止年度 | |
|---|---|---|
| | **2018年** | 2017年 |
| | **(人民幣千元)** | (人民幣千元) |
| 政府補助 | **6,714** | 9,619 |
| 其他營業外收入 | **468** | 196 |
| **營業外收入** | **7,182** | 9,815 |
| 非流動資產處置損失 | | 7,215 |
| 捐贈開支 | **5,254** | 4,166 |
| 其他營業外支出 | **788** | 1,821 |
| **營業外支出** | **6,042** | 13,202 |
| **其他收益** | **8,538** | 9,417 |

報告期間，本集團營業外收入減少至人民幣7.2百萬元，此乃主要由於本公司於2017年因上市而享受的政府補助人民幣2.7百萬元而本報告期無相關補助；本集團營業外支出降低至人民幣6.0百萬元，主要由於非流動資產處置損失減少人民幣7.2百萬元。

## 所得稅費用

報告期間，所得稅費用增加至人民幣31.9百萬元(2017年：人民幣22.0百萬元)，較2017年增加45.0%，主要由於本集團報告期間的稅前利潤較2017年增加53.0%。於2018年及2017年，我們的實際稅率分別為29.9%及31.5%，報告期間實際稅率略有下降主要是由於不可稅前扣除的費用減少。

經2017年股東週年大會審議通過，授予方案計劃首次授予人數179人，首次授予股權數共計1,934,097股，因13人自願放棄認購、1人不再符合授予資格，經2018年8月20日召開的本公司第二屆董事會第八次會議確認，實際首次授予165人，實際首次授予股數共計1,818,529股，於本年度報告日期佔本公司已發行總股本的2.4898%，具體如下表所列。激勵對象本人按授予數量乘以授予價格(每股人民幣10.47元)繳納認購款。

| 人員類別 | 授予人數(人) | 授予股數(股) | 授予數量佔本公司已發行總股數比例 |
|---|---|---|---|
| 高級管理人員 | **4** | 133,715 | 0.1831% |
| 核心技術人員 | **161** | 1,684,814 | 2.3067% |
| 合計 | **165** | 1,818,529 | 2.4898% |

授予激勵對象的股份為本公司限制性股票。

本公司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。激勵對象按照授予價格認繳出資，成為合夥企業的有限合夥人。

本激勵計劃的激勵性股票來源為本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。

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

首次授予的激勵性股票自首次授予日起計滿48個月後，一次性全部解鎖；預留部分的激勵性股票與首次授予的激勵性股票同時解鎖。

# 董事會報告

董事會欣然提呈本集團截至2018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及管理遍佈中國多個地區、專注於提供精神科專科服務的醫療機構網絡。本公司主要附屬公司之主要業務詳情載於本年度報告的「財務報表附註－在其他主體中的權益－在子公司中的權益－企業集團的構成」。

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

## 業務審視

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

## 財務摘要及業績

本集團截至2018年12月31日營運業績與資產及負債的摘要載於本年度報告的「財務摘要」。

本集團截至2018年12月31日財務業績載於本年度報告的合併利潤表。

## 投資者關係

請參見本年度報告的「企業管治報告－與股東的溝通及投資者關係」一節。

## 環境政策

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

# 董事會報告

## 遵守相關法律及規例

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

對本集團營運有重大影響的法律法規包括但不限於《中華人民共和國精神衛生法》、《醫療機構管理條例》以及《醫療機構管理條例實施細則》等。

本集團的業務營運一直遵守國家與地方各項法律法規，誠實守信，履行社會責任。

本公司及員工一直竭力嚴格遵守適用規則、法律及行業準則。董事概不知悉於2018年有違反任何對本集團有重大影響的法律或法規，亦不知悉於報告期間有涉及本集團的訴訟或任何貪污、賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢案件發生。

報告期間並無不遵守相關法律及法規而對本公司有重大影響的事件。

## 獲准許的彌償條文

本集團截至2018年12月31日並無獲准許彌償條文。

## 首次公開發售所得款項用途

2015年11月20日，H股於香港聯交所主板上市。扣除承銷佣金及所有相關開支後，本公司首次公開發售所得款項淨額約為693.2百萬港元(相當於人民幣580.7百萬元)。

2017年3月30日，本公司董事會通過更改所得款項淨額用途的決議，減少溫州康寧醫院的改造及升級項目的費用人民幣58.1百萬元，同時增加擴張及提高醫療機構網絡及營運能力的費用人民幣58.1百萬元。詳情請參見本公司日期為2017年3月31日的公告。

2018年3月23日，本公司董事會再次通過更改所得款項淨額用途的決議，減少科研、教學及人員培訓的費用人民幣17.4百萬元，減少發展移動和線上醫療諮詢平台及改進信息科技基礎設施的費用人民幣29.1百萬元，同時增加擴張及提高醫療機構網絡及營運能力的費用人民幣46.5百萬元。詳情請參見本公司日期為2018年3月26日的公告。

# 董事會報告

除上述變更外，本公司全球發售所得款項淨額用途概無其他變動。

截至2018年12月31日，本公司全球發售所得款的使用情況如下：

| 招股章程所述的所得款項淨額用途 | 原定所得款項淨額分配 | | 截至2018年12月31日已使用所得款項淨額 | | 截至2018年12月31日剩餘所得款項淨額 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 概約金額（人民幣百萬元） | 概約百分比(%) | 概約金額（人民幣百萬元） | 概約百分比(%) | 概約金額（人民幣百萬元） | 概約百分比(%) |
| 擴張及提升我們的醫療機構網絡及運營能力 | 290.3 | 50.0 | 361.2 | 66.7 | 33.8 | 89.2 |
| 溫州康寧醫院的改造及升級項目 | 145.2 | 25.0 | 84.0 | 15.5 | 0.0 | 0.0 |
| 科研、教學及人員培訓用途 | 58.1 | 10.0 | 41.3 | 7.6 | 0.0 | 0.0 |
| 發展我們的移動和在線醫療諮詢平台並改進我們的信息技術基礎設施 | 46.5 | 8.0 | 13.3 | 2.5 | 4.1 | 10.8 |
| 營運資金及其他一般企業用途 | 40.6 | 7.0 | 41.3 | 7.6 | 0.0 | 0.0 |
| **合計** | **580.7** | **100.0** | **541.1** | **100.0** | **37.9** | **100.0** |

本公司確認，於報告期間的前述募集資金使用情況與招股章程披露及董事會決議通過之所得款項用途一致。

在境內，本公司按照國家外匯管理局政策文件指示及招股章程披露之所得款項用途嚴格把控上市募集資金，截至2018年12月31日，回流資金共計港幣688.0百萬元，回流資金累計結匯約計港幣650.0百萬元，結匯所得約計人民幣[illegible]

# 董事會報告

## 股息

董事會建議派發建議末期股息。在獲得股東於2019年6月18日召開的股東週年大會上批准建議末期股息的前提下，建議末期股息將約於2019年7月18日或前後向2019年6月30日(「**記錄日期**」)名列本公司股東名冊的股東分派。

末期股息分派總數為按截至2018年12月31日已發行的股份總數計算，而末期現金股息分派將按每股人民幣0.15元(含相關稅項)計算。為符合資格獲派建議末期股息，H股持有人須於2019年6月24日下午4時30分前將所有股票及過戶文件送往香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712至1716號舖)辦理股份過戶登記手續。為確定合資格獲派建議末期股息的股東，H股股份過戶手續將於2019年6月25日至2019年6月30日(首尾兩天包括在內)暫停辦理。

建議末期股息將以人民幣計值和宣派，以人民幣向內資股持有人支付，以港元向H股持有人支付。以港元支付的建議末期股息匯率為宣派建議末期股息之日前五個工作日中國人民銀行公佈的港元兌人民幣的平均基準匯率。

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

# 董事會報告

## 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－合併財務報表項目附註(10)」。

## 主要客戶及供應商

截至2018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1.5%和2.6%。截至2018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30.0%。本集團主要的客戶為管理醫療機構和自有醫院的患者。由於精神專科醫院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2018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55.7%和73.8%。

截至2018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。

## 蒼南康寧醫院的搬遷

於2016年7月7日，本公司與溫州東經包裝有限公司(作為賣方)簽訂意向書，根據該意向書本公司有意購買賣方位於蒼南縣靈溪鎮的土地和房產。由於政府未同意該等土地和房產用於醫療經營，於2016年9月，雙方終止了該意向書並均不負任何法律後果。

於2017年2月28日，蒼南康寧醫院通過蒼南縣人民法院網絡司法拍賣成功競拍得位於蒼南縣的土地及房屋。於2017年7月13日，本公司已完成該土地及房產的土地轉讓登記並獲得編號為浙(2017)蒼南縣不動產權第0018361號的不動產權證書。

目前，蒼南康寧醫院新院區的裝修改造工程已完成，計劃將於2019年投入使用。

# 董事會報告

## 證券發行情況

2018年6月13日，本公司2017年週年股東大會審議通過《審議並批准建議授予董事會增發內資股股份的一般性授權》等相關議案，同意本公司授予董事會增發內資股股份的一般性授權。2018年6月29日，本公司第二屆董事會第七次會議審議並通過《關於本公司在境內增發內資股股份》等相關議案，同意本公司非公開定向發行內資股股份2,460,000股，每股面值為人民幣1.0元，發行價格為人民幣10.47元／股。2018年8月20日，本公司第二屆董事會第八次會議審議並通過《關於本公司增加註冊資本》等相關議案，本公司發行內資股股份2,460,000股，發行價格為人民幣10.47元／股，合計募集資金人民幣25,756,200元，其中人民幣2,460,000元計入本公司註冊資本，人民幣23,296,200元計入本公司資本公積，無未使用的募集資金餘額。本次發行完成後，本公司的註冊資本由人民幣73,040,000元增加至人民幣75,500,000元。

有關詳情參見本公司在香港聯交所披露易網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.knhosp.cn)發佈的相關公告。

## 已發行的債權證

截至2018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2018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2018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5.3百萬元。

## 附屬公司

截至2018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

## 控股股東於重大合約的權益

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

## 管理合同

於報告期間，本公司概無就全部業務或主營業務簽訂任何管理合同。

## 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（主要為透過管理醫療機構及醫院提供精神科專科護理）構成競爭，並授予本集團新業務機會選擇權、收購選擇權及優先購買權。於不競爭協議日期至2018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2018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2018年12月31日止年度的遵守情況。

## 董事及主要行政人員薪酬與五位最高薪酬人士

截至2018年12月31

# 董事會報告

## 董事、監事及主要行政人員的證券權益

截至2018年12月31日止，董事、監事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或被視為擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須記入該條所述的存置於本公司登記冊的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉如下：

| 董事姓名 | 股份類型 | 權益性質 | 股份數目 | 股份總數 | 佔同類股份概約百分比[1] | 佔本公司已發行股本總額概約百分比[1] |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 管偉立先生 | 內資股 | 實益擁有人 | 18,350,250(L) | 22,144,750(L) | 40.07% | 29.33% |
| | | 配偶權益 | 3,794,500(L)[2] | | | |
| 王蓮月女士 | 內資股 | 實益擁有人 | 3,794,500(L) | 22,144,750(L) | 40.07% | 29.33% |
| | | 配偶權益 | 18,350,250(L)[2] | | | |
| 王紅月女士 | 內資股 | 實益擁有人 | 3,984,350(L) | 5,527,350(L) | 10.00% | 7.32% |
| | | 受控法團權益 | 1,543,000(L)[3] | | | |

附註：

(L)： 好倉

(1) 持股百分比按截至2018年12月31日止本公司已發行55,260,000股內資股及20,240,000股H股(合共75,500,000股)計算。

# 董事會報告

## 主要股東的權益

截至2018年12月31日，根據證券及期貨條例第336條本公司存置之登記冊及經董事合理查詢後所知或確定，以下個人／實體（董事、監事或本公司主要行政人員除外）擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司及香港聯交所披露之權益或淡倉，或直接或間接擁有附有權利在各情況下於本公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益：

| 名稱 | 股份類型 | 權益性質 | 股份數目 | 佔同類股份概約百分比[1] | 佔本公司已發行股份總數概約百分比[1] |
|---|---|---|---|---|---|
| 廣州德福股權投資基金合夥企業（有限合夥）（「**德福基金**」） | 內資股 | 實益擁有人 | 15,384,541(L) | 27.84% | 20.38% |
| 廣州德福投資諮詢合夥企業（有限合夥）[2] | 內資股 | 受控法團權益 | 15,384,541(L) | 27.84% | 20.38% |
| 廣汽資本有限公司[3] | 內資股 | 受控法團權益 | 15,384,541(L) | 27.84% | 20.38% |
| 徐誼先生[4] | 內資股 | 配偶權益 | 5,527,350(L) | 10.00% | 7.32% |
| 上海檀英投資合夥企業（有限合夥） | 內資股 | 實益擁有人 | 3,253,180(L) | 5.89% | 4.31% |
| 上海樂進投資合夥企業（有限合夥）[5] | 內資股 | 受控法團權益 | 3,253,180(L) | 5.89% | 4.31% |
| 上海乾剛投資管理合夥企業（有限合夥） | 內資股 | 實益擁有人 | 3,253,179(L) | 5.89% | |

# 董事會報告

## 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2018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－合併財務報表項目附註(18)及(25)」。

## 資產抵押

有關本集團於截至2018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－合併財務報表項目附註(18)及(25)」。

## 企業管治

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

## 充足公眾持股量

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

## 暫停辦理股份過戶登記

### 為釐定有權出席股東週年大會並於會上投票的股東

本公司股份過戶登記處將於2019年5月19日至2019年6月18日止(包括首尾兩天)暫停辦理股東登記手續，期內將不會辦理本公司股份過戶登記手續。為釐定股東出席股東週年大會並於會上投票的資格，所有股份過戶文件連同有關股票最遲須於2019年5月17日下午4時30分前送達本公司的H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，以辦理登記手續。

### 為釐定合資格獲派建議末期股息的股東

本公司股份過戶登記處將於2019年6月25日至2019年6月30日(包括首尾兩天)暫停辦理股東登記手續，期內不會辦理本公司股份過戶登記手續。為符合資格享有建議末期股息(須獲得股東於股東週年大會批准)，所有過戶文件連同有關股票最遲須於2019年6月24日下午4時30分前送達香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，以辦理登記手續。

# 監事會報告

致各位股東：

監事會遵照有關法例、規例及公司章程，本著對全體股東負責的態度，秉承誠信原則開展工作，發揮積極作用，認真履行監事會監督職能，並對公司董事、主要行政人員及其他高級管理人員的職務行為進行了有效的監督，為公司的規範運作和發展起到了積極作用。

於報告期間，監事會審慎審閱公司的經營及發展規劃，並向董事會提出合理的建議和意見，亦嚴格有效監督及監管公司管理層制定重大政策及決策，確保符合有關法例、規例及公司章程以及符合股東利益。

我們列席了公司的董事會和股東大會，對公司重大決策事項和各項決策程序進行監督，提出建議和意見。我們認為公司董事、主要行政人員及其他高級管理人員能夠嚴格遵守誠信原則，恪盡職守，以公司最大利益為出發點行使職權，根據公司章程開展工作。直至本報告批准日期，監事會未發現公司董事、主要行政人員及其他高級管理人員濫用職權，損害公司利益或侵犯股東及員工權益之行為，亦未發現上述人員有違反法例、規例或公司章程的行為。

2019年，監事會每位成員將繼續認真履行好監督職責，關注公司重大戰略的實施，掌握公司重大經營決策事項，推動內部控制制度的有效運行，進一步促進公司經營管理的規範運作。我們將積極參加相關培訓，努力提高專業能力和履職水準，為維護公司的利益、保護股東特別是中小股東的利益做好相關工作。

代表監事會
**孫方俊**
*主席*

中國浙江
2019年3月25日

# 企業管治報告

本公司意識到提升企業管治標準的價值及重要性，並會致力達成此目標。本公司已將企業管治守則所載原則作為自身的企業管治守則。董事認為本公司於報告耟。本公司將繼
續審核及加強其企業管治行為以確保遵守企業管治守則。

## 董事會

### 董事會組成

董事會現時由八名董事組成，包括三名執行董事、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事。有關董事的履歷詳情載於本年度報告「董事、監事及高級管理層」一湘祀觕桦핮膏골斔秣沉鮵磢列塄礸髫籊猒嶁朗炕簥磡槃汎斔移햏釫싛鰅祀

於報告耟，董事會已符合香港上市規則第 3.10 熨 3.10A
其中最少一媕翸 疺鎥巟觕桦楫娧溳憎鑨햏註袒湸핮腴湸戀潫迓釬沉鮵鑨햏，及委仙
熆之一猒갗汍祀

根據香港上市規則的規定，本公司已接獲每媕翸 疺鎥巟觕桦섷嚭猒宸秡翸 湒胂惘蟠。根據香港上市規則第 3.13
猺載的獨立性指引，本公司認為每媕翸 疺鎥巟觕桦灩珥翸 湑祀

# 企業管治報告

## 高級管理層職位及職務

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

## 董事、監事及主要行政人員變更

本公司監事會收到馬津龍先生的書面辭職報告，馬先生因個人工作原因辭任本公司獨立監事職務，有關辭任將在委任接替其以填補其空缺的新任獨立監事於本公司適時舉行的股東大會上獲批准後生效。

馬先生確認，彼與本公司董事會或監事會並無意見分歧，且概無有關其辭任的任何事宜須提請本公司股東垂注。

詳情請參見本公司日期為2018年6月22日的公告。

## 董事入職及持續專業發展

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

於報告期間，本公司所有的董事管偉立先生、王蓮月女士、王紅月女士、楊揚先生、林利軍先生、莊一強先生、黃智先生及葛創基先生已閱讀了若干有關董事職務及責任的書面材料。

# 企業管治報告

## 遵守標準守則

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

## 企業管治

董事會認為，於報告期間，本公司已遵守企業管治守則所載的所有守則條文及建議最佳常規。

## 董事及監事的服務合約

除葛創基先生、林利軍先生之外，各董事已於2015年4月8日與本公司訂立服務合約，根據該等服務合約：每位董事的任期(a)自股東批准彼等各自委任日期起為期三年；及(b)根據彼等各自任期終止。葛創基先生於2016年6月14日與本公司簽訂服務合約，根據該服務合約：彼任期(a)自彼委任日期至第一屆董事會任期屆滿；及(b)根據彼任期終止。林利軍先生於2017年6月14日與本公司簽訂服務合約，根據該服務合約：彼任期(a)自股東批准彼委任日期起為期三年；及(b)根據彼任期終止。

除錢成良先生、馬津龍先生之外，各監事已於2015年4月8日與本公司訂立服務合約，根據該等服務合約：每位監事的任期(a)自股東批准彼等各自委任日期起為期三年；及(b)根據彼等各自任期終止。錢成良先生和馬津龍先生於2017年6月14日各自與本公司簽訂服務合約，根據該等服務合約：彼等任期(a)自彼等各自委任日期至第二屆監事會任期屆滿；及(b)根據彼等各自任期終止。

# 企業管治報告

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

財務數據按照中國財政部於2006年2月15日頒佈的《企業會計準則－基本準則》及具體會計準則及相關規定編製。

財務報表以持續經營為基礎編製。

《公司條例》已於2016年生效，財務報表的若干附註已反映《公司條例》的新規定。

### 採納新生效的會計政策

中國財政部於2017年發佈經修訂的《會計準則第14號－－收入》，以及《企業會計準則第22號－－金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號－－金融資產轉移》、《企業會計準則第24號－－套期保值》和《企業會計準則第37號－－金融工具列報》，本集團已採用上述準則編製2018年度財務報表。

報告期間，本集團採納《企業會計準則第22號－－金融工具確認和計量》，將以前年度分類為可供出售金融資產的權益投資重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，並根據相關權益投資於準則實施日的公允價值，調增年初未分配利潤人民幣730,742元。

# 企業管治報告

報告期間，本集團因採納《企業會計準則第22號－－金融工具確認和計量》，將原應收賬款減值準備調整為按照新金融工具準則規定的損失準備，調減年初未分配利潤人民幣895,043元。

除上述影響外，其他因執行新會計準則的影響為財務報表科目間重分類調整。

### 修訂報表格式的影響

根據財政部於2018年6月15日發佈的《關於修訂印發2018年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2018]15號)的通知要求，由於本公司已執行上述新收入準則和新金融工具準則，應按通知要求的附件2格式編製財務報表。執行該新報表格式，對本集團財務報表主要涉及部分資產、負債項目的重分類，對歸屬於本公司股東的淨資產和淨利潤沒有影響。

## 董事會會議及股東大會出席情況

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

報告期間，本公司已舉行六次董事會會議，董事出席董事會會議的情況如下：

| 董事姓名 | 召開／出席<br>董事會會議次數 |
|---|---|
| **執行董事** | |
| 管偉立先生*(董事長)* | 6/6 |
| 王蓮月女士 | 6/6 |
| 王紅月女士 | 6/6 |
| **非執行董事** | |
| 楊　揚先生 | 6/6 |
| 林利軍先生 | 6/6 |
| **獨立非執行董事** | |
| 莊一強先生 | 6/6 |
| 黃　智先生 | 6/6 |
| 葛創基先生 | 6/6 |

# 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黃智先生(審核委員會主席)及葛創基先生與一名非執行董事林利軍先生組成。於報告期間，已召開四次審核委員會會議，(其中包括)以審議本集團2017年年度業績及2018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 |
|---|---|
| 黃　智先生*(主席)* | 4/4 |
| 葛創基先生 | 4/4 |
| 林利軍先生 | 4/4 |

# 企業管治報告

## 提名委員會

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

截至本報告日期，提名委員會由一名獨立非執行董事葛創基先生(提名委員會主席)、一名執行董事管偉立先生及一名獨立非執行董事莊一強先生組成。於報告期間，已召開一次提名委員會會議，(其中包括)以審核推薦建議委任金偉光先生為本公司副總經理，任期三年。考慮到(i)本公司的董治理結構多元化政策；(ii)本公司有關高級管理人員任職條件的內部政策及(iii)金先生過去的工作經驗，提名委員會認為金先生為合適的副總經理，因其過往經驗在未來可幫助本公司提升行政管理能力。

董事出席於報告期間舉行的提名委員會會議的情況如下：

| 董事 | 召開／出席會議次數 |
|---|---|
| 葛創基先生(主席) | 1/1 |
| 莊一強先生 | 1/1 |
| 管偉立先生 | 1/1 |

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

# 企業管治報告

## 薪酬委員會

# 企業管治報告

## 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

# 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2018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

# 企業管治報告

董事會每年審閱一次本集團風險管理及內部控制系統的有效性，並信納本集團於截至2018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。

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

# 企業管治報告

## 核數師薪酬

截至2018年12月31日止年度，本集團的法定核數師普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)提供年度審計服務。截至2018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3,000,000元 |
| 非審計服務 | 人民幣70,096元 |

## 聯席公司秘書

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

吳女士於報告期間至本年度報告日期已依據香港上市規則第3.29條接受不少於15個小時的相關專業培訓。王先生已參加有關香港上市公司董事角色、職能及職責之相關培訓，且於報告期間不時獲外聘律師更新及提供培訓教材，彼亦已依據香港上市規則第3.29條接受不少於15個小時的相關專業培訓。彼將繼續於截至2019年12月31日止年度依據香港上市規則第3.29條參與相關專業培訓。

## 與股東的溝通及投資者關係

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

# 企業管治報告

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

於報告期間,本公司已召開一次股東大會。已公佈文件連同最近期之公司資料及新聞,均可在本公司網站http://www.knhosp.cn上查閱。投資者亦可透過電郵ir@knhosp.cn與本公司溝通。

## 股東之權利

### 股東召開臨時股東大會(「臨時股東大會」)之流程

股東要求召開臨時股東大會,應當按照下列流程進行:

單獨或者合計持有於該擬舉行的會議上有表決權的10%以上股份之股東有權向董事會書面請求召開臨時股東大會或類別股東大會。董事會應根據法律、行政法規及公司章程規定,於收到請求後十日內發出同意或不同意召開臨時股東大會或類別股東大會之書面反饋意見。

倘董事會同意召開臨時股東大會或類別股東大會,應於作出董事會決議後的五日內發出大會通告,倘通告中原議案有變,應徵得相關股東批准。

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

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

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

# 企業管治報告

### 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。

## 章程文件之變更

於本報告期間，公司章程被修訂一次。發生於2018年8月20日舉行的本公司第二屆董事會第八次會議。根據中國公司法、《到境外上市公司章程必備條款》等法律法規、規範性文件的相關規定以及本公司2017年股東週年大會對董事會在本公司實施股權激勵計劃後增加註冊資本以及對公司章程中涉及註冊資本、股本總額、股權結構等相關內容進行修改的授權，公司董事會對公司章程部分內容進行了修訂，修訂公司章程的決議經審閱通過並生效，詳情請見日期為2018年8月20日的公告。

# 董事、監事及高級管理層

## 董事

### 執行董事

**管偉立先生**，49歲，為董事長兼執行董事。彼主要負責本公司的整體業務運營及策略規劃。彼於1996年2月創立本公司並自此成為執行董事。管先生於本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月獲委任為董事長及執行董事。在加入本公司之前，管先生從1987年8月至1993年12月在溫州市精神病院(溫州市一家當地醫院)擔任臨床醫生，主要負責精神病患者的治療。管先生於1987年8月自溫州市的溫州醫科大學(其前稱為溫州醫學院)畢業，主修醫療援助。管先生於2007年12月獲溫州市人事局頒發高級經營師資格。管先生為王蓮月女士的配偶、王紅月女士的姐夫及徐誼先生的連襟。

**王蓮月女士**，50歲，為我們的執行董事兼總經理。彼主要負責本公司的整體醫院運營及業務開發。彼於1998年1月加入本公司，自2011年9月起擔任我們的總經理，並自2013年4月起擔任我們的執行董事，王女士在本公司改制為股份有限公司後於2014年9月再次獲委任為我們的執行董事。在加入本公司之前，王女士自1988年8月至1997年12月在溫州市精神病院擔任護士，主要負責一般病人護理。王女士於2004年6月自位於溫州市的溫州醫科大學及於2002年6月自溫州市的中共溫州市委黨校獲得兩項大專文憑，分別主修護理及經濟管理。彼於2007年7月畢業於西安交通大學網絡教育學院，通過遠程教育獲得法學本科學歷。彼亦於2006年9月在上海的中歐國際工商學院完成了在職醫院管理課程。彼於2004年12月獲人力資源和社會保障部授予二級心理諮詢師職稱。王女士為管偉立先生的配偶、王紅月女士的姐姐及徐誼先生的姨姐。

# 董事、監事及高級管理層

**王紅月女士**，46歲，為我們的執行董事兼財務總監。彼主要負責本公司的整體財務管理及資本投資。彼於1996年1月加入本公司，自1996年1月至1999年12月於我們的財務科工作。彼自2000年1月擔任我們財務科的科長。王女士自2013年4月起擔任執行董事，王女士在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月再次獲委任為執行董事兼財務總監。王女士亦自2011年9月至2013年4月擔任我們的監事。在加入本公司之前，彼自1994年7月至1995年12月在溫州市龍灣區惆漆個昊　　7月至

# 董事、監事及高級管理層

**林利軍先生**，46歲，為我們的非執行董事。彼主要負責監督及向我們的董事會提供獨立判斷。林先生於2017年6月加入本公司，自此一直擔任我們的非執行董事。自2015年9月起任正心穀創新資本董事長。林先生自2016年4月至今，擔任銀科投資控股有限公司(一家於納斯達克交易所上市(股票代碼：YIN.US)提供大宗商品現貨服務的公司)的董事，主要負責監控公司戰略發展。彼自2016年3月至今，擔任國際天食集團有限公司(一家於香港聯交所上市(股票代碼：03666.HK)從事自有中高端中餐正餐連鎖餐廳的公司)的董事，主要負責監控公司戰略發展。彼自2015年11月至今，擔任雲鋒金融集團有限公司(一家於香港聯交所上市(股票代碼：00376.HK)從事提供金融服務的公司)的董事，主要負責監控公司戰略發展。彼亦自2015年11月至2017年3月，擔任上海城投控股股份有限公司(一家於上海證券交易所上市(股票代碼：600649.SH)主要負責向上海市自來水市南、市北、浦東威立雅公司供應原水的公司)的董事。彼於2004年4月創立匯添富基金(一家固定收益投資專業機構)並自此擔任總裁至2015年4月。彼亦自1997年7月至2001年7月，先後擔任上海證券交易所辦公室主任助理及上市部總監助理，期間彼亦於中國證監會創業板籌備工作組及上市公司監管部任職。林先生於1994年6月畢業於上海的復旦大學，獲世界經濟學學士學位。彼於1997年6月畢業於上海的復旦大學，獲世界經濟學碩士學位。彼亦於2013年畢業於美國哈佛大學，獲工商管理碩士學位。

## 獨立非執行董事

**莊一強先生**，55歲，為我們的獨立非執行董事。彼主要負責監督及向我們的董事會提供獨立判斷。莊先生於2015年4月加入本公司，自此一直擔任我們的獨立非執行董事。莊先生於2012年2月至2015年2月期間，擔任中國醫院協會的副秘書長，及自2015年10月至2016年12月期間，兼職擔任中國醫院協會的副秘書長，主要負責醫院評審。於2004年1月至2012年1月期間並自2015年3月起，彼擔任廣州艾力彼管理顧問有限公司(一家從事提供醫院顧問服務的公司)的總裁，主要負責醫院管理諮詢、培訓及醫院評級。自1994年11月至2000年5月，彼於阿斯利康(中國)及北京諾華製藥有限公司等多家製藥公司(該等公司從事藥品銷售與行銷)擔任若干職位，主要負責藥品銷售及行銷。莊先生自1986年7月畢業於廣州市的中山大學，獲醫學學士學位。彼於2004年5月畢業於香港及伊利諾州埃文斯頓的美國西北大學凱洛格管理學院－香港科技大學商學院，獲行政人員工商管理碩士學位，主修工商管理。彼亦於2013年11月畢業於里斯本大學學院，獲管理學博士學位。

# 董事、監事及高級管理層

**黃智先生**，36歲，為我們的獨立非執行董事。彼主要負責監督及向我們的董事會提供獨立判斷。黃先生於2015年4月加入本公司，自此一直擔任我們的獨立非執行董事。黃先生自2014年6月至今，擔任安徽開潤股份有限公司(一家於深圳證券交易所上市(股票代碼：300577.SZ)從事各類箱包製品等銷售開發的公司)的獨立董事，主要負責監督內部審核

月

歲　注%某都亞發ス限公司(

# 董事、監事及高級管理層

**葛創基先生**，60歲，為我們的獨立非執行董事。彼主要負責監督及向我們的董事會提供獨立判斷。彼於2016年6月加入本公司，自此一直擔任我們的獨立非執行董事。於2016年3月至2016年10月，擔任香港乳癌基金會總幹事。彼於1980年9月至1984年6月，擔任香港東華三院社會服務部助理秘書，負責青年及兒童中心的管理及推廣。於1984年7月至1985年6月，其在加拿大蒙特利爾華協會社區服務中心擔任董事，監管各項服務。於1987年7月至1998年12月，其擔任香港森那美集團夏巴公司(一家汽車分銷商)行政、策劃及市場推廣、銷售等職務，之後擔任董事總經理職務。於1999年1月至2015年12月，其擔任香港聯交所主板上市公司大昌行集團有限公司(股份代碼：1828HK)的總經理和高級集團董事。葛先生自2011年1月至2013年12月擔任香港汽車商會主席。葛先生於1980年6月於加拿大蒙特利爾市畢業於麥基大學，獲社會工作學士學位。彼於1987年2月獲得加拿大安大略省專業註冊社會工作員資格及於2016年5月根據香港社會工作者註冊條例(香港法例第505章)成為註冊社會工作者。

## 監事

**孫方俊先生**，68歲，為監事會主席。彼主要負責監督我們的日常經營管理。孫先生於2011年5月加入本公司，自2011年5月至2014年9月擔任本公司副院長。彼在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月獲委任為監事會主席。在加入本公司之前，孫先生自1996年4月至2010年10月在[illegible]加入本年離至

# 董事、監事及高級管理層

**黃靖歐女士**，40歲，為我們的監事。彼主要負責監督我們的日常經營管理。黃女士於2013年4月加入本公司，自此一直擔任我們的監事。彼在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月再次獲委任為我們的監事。黃女士自2011年11月起，擔任德福資本(一家從事私募股權投資的公司)的副總裁，主要負責投資。在加入本公司之前，自2009年8月至2011年11月，彼為美國中華醫學基金會(一家專注於醫療慈善事務的美國信託基金會)的項目主管，主要負責項目實施。自2003年6月至2006年12月，彼為胡關李羅律師行的一名律師，主要負責各項法律事務。黃女士於2001年7月畢業於廣州市的中山大學，獲法學學士學位。

**馬津龍先生**，69歲，為我們的獨立監事。彼主要負責監督我們的合法合規經營。馬先生於2017年6月加入本公司，自此一直擔任我們的獨立監事。在加入公司之前，馬先生自2014年4月至2017年3月，擔任浙江力諾流體控制科技股份有限公司(一家於新三板掛牌上市(NEEQ:830985)，從事流體控制設備的研發、設計、生產、銷售為一體的國家高新技術企業)獨立董事。自2012年10月至2016年7月，擔任寧夏平羅農村商業銀行股份有限公司獨立董事。彼自2011年12月至2014年12月，擔任瑞安農村合作銀行獨立董事，主要負責監督其內部審核系統及其實行。自2009年1月至2011年11月擔任浙江蒼南農村合作銀行(一家股份合作制地方性金融機構)獨立董事。自1985年8月至2009年11月先後擔任溫州市委政策研究室副主任、主任、研究員及溫州市經濟體制改革委員會副主任、主任。馬先生於1985年畢業於浙江省委黨校，獲經濟學學士學位。

# 董事、監事及高級管理層

**錢成良先生**，66歲，為我們的獨立監事。彼主要負責監督我們的合法合規經營。錢先生於2017年6月加入本公司，自此一直擔任我們的獨立監事。在加入本公司之前，彼自2007年5月至2012年5月，擔任溫州市人大常委會副主任。彼於2003年2月至2007年4月，擔任溫州市副市長。彼於1996年10月至2003年1月，擔任麗水市委常委組織部長。彼亦於1995年11月至1996年9月，擔任溫州市委組織部常務副部長。

**謝鐵凡先生**，39歲，為監事。彼主要負責監督我們的合法合規經營。謝先生於2000年5月加入本公司且自2010年5月至2014年9月，彼於本公司擔任不同職位，包括資訊科的副科長、設備科的副科長、設備科科長及物資採購部經理，主要負責設備採購及管理。彼在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月獲委任為監事。謝先生於2004年12月畢業於北京市的中央廣播電視大學，獲金融學大專學歷。謝先生於2007年12月獲溫州市人事局授予的助理工程師職稱。

## 高級管理層

**王謙先生**，54歲，為我們的副總經理。彼主要負責協助總經理管理本公司醫療服務工作。岳瑳捭嶜小林舸뉘泗溰쉿骫欞王謙先生貚

# 董事、監事及高級管理層

**周朝毅先生**，57歲，為我們的副總經理。彼主要負責協助總經理管理本公司的基建工作。周先生於2005年2月加入本公司，自此一直擔任副總經理。彼在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月再次獲委任為我們的副總經理。在加入本公司之前，周先生自1995年11月至2004年12月擔任溫州心血管醫院(溫州市一家當地醫院)的副院長，主要負責後勤工作。自1990年5月至1995年10月，周先生擔任溫州市中醫院(溫州市一家當地醫院)院長助理及人保科長，主要負責人力資源與保衛組織工作。自1986年1月至1990年4月，周先生擔任位於溫州市的溫州市氣功療養院的人事幹部及團支部書記，主要負責人力資源與青年組織工作。周先生於2014年6月在浙江省杭州市的浙江大學完成高級研修班(現代衛生管理)。周先生於1989年12月獲溫州市衛生局授予放射科醫士職稱及於2000年4月獲浙江省衛生廳授予臨床執業助理醫師資格。周先生於2015年11月獲溫州市人力資源和社會保障局頒發高級經營師資格。

**葉敏捷先生**，45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及教學工作。彼於2013年10月加入本公司擔任副院長。葉先生在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月獲委任為我們的副總經理。在加入本公司之前，自1994年7月至2013年9月，彼為溫州市精神病院(溫州市一家當地醫院)的科長，主要負責科研教學工作。葉先生於2007年7月畢業於河南省新鄉市的新鄉醫學院，獲精神病與精神衛生學碩士學位。彼於2014年1月獲浙江省人力資源和社會保障廳授予精神病學主任醫師資格。

# 董事、監事及高級管理層

**徐誼先生**，44歲，為我們的副總經理。彼主要負責協助總經理開展本公司設備及信息技術工作。徐先生於2002年10月加入本公司，自2002年10月至2009年3月擔任後勤科科長，主要負責後勤管理。自2009年4月至2014年9月，彼擔任我們的副院長，主要負責協助院長開展本公司的全面管理及後勤工作。彼在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月獲委任為本公司副總經理。在加入本公司之前，彼自1999年4月至2002年9月為中共溫州市委黨校的一名教師，主要負責教授信息技術課程。徐先生於2005年7月畢業於北京經濟管理職業學院，透過遠程教育獲得藝術設計專業大學文憑。徐先生為王紅月女士的配偶、管偉立先生的連襟及王蓮月女士的妹夫。

**章飛雪女士**，49歲，為我們的副總經理。彼主要負責處理本公司在台州地區醫院的營運工作。章女士於2004年2月加入本公司，自2004年2月至2009年10月擔任護理部主任，主要負責護理管理。自2009年11月至2010年9月，彼擔任科教科長兼門診部主任，主要負責管理。章女士自2010年10月至2015年3月擔任本公司副院長，主要負責協助院長管理護理事務。章女士自2015年3月起擔任本公司副總經理。在加入本公司之前，章女士在樂清市第五人民醫院擔任多個職位：自1995年10月至2004年1月，彼擔任護理部主任，主要負責醫院護理管理工作；自1993年1月至1995年9月，彼擔任急診護士長，主要負責急診護理管理工作。章女士於2005年7月畢業於北京中醫藥大學，透過遠程教育獲得護理學學士學位。章女士於2014年11月獲得浙江省杭州市的浙江大學現代衛生管理高級研修班證書。章女士於2017年6月在浙江省金華市的浙江師範大學完成公共行政碩士課程。彼於2013年11月獲浙江省人力資源和社會保障廳授予主任護師資格。

# 董事、監事及高級管理層

**王健先生**，34歲，為我們的副總經理兼任董事會秘書。彼主要負責監督公共事務與投資關係、企業融資及有關上市工作。王先生於2014年7月加入本公司，自此一直擔任我們的董事會秘書。在本公司改制為股份有限公司後，王先生於2014年9月再次獲委任為我們的董事會秘書。於2017年6月，王先生獲委任為我們的副總經理。在加入本公司之前，自2009年6月至2014年7月，彼擔任中國證監會廈門監管局的科員及副主任科員，主要負責監督廈門地區上市公司的企業管治及信息披露工作。自2008年2月至2009年3月，彼為安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)的高級審核員，主要負責審核工作。自2005年8月至2008年2月，彼擔任普華永道中天會計師事務所有限公司的審核員及高級審核員，主要負責審核工作。王先生於2005年7月於北京市從北京大學光華管理學院取得管理學學士學位，主修工商管理。王先生於2010年4月獲中國註冊會計師協會認可為註冊會計師非執業會員，並於2014年3月獲中國司法部頒發法律職業資格證書。

**金偉光先生**，52歲，為我們的副總經理。彼主要負責公司對外的半炸ネ毉获僸鈥沉

# 董事、監事及高級管理層

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

| 董事／高級管理層成員 | 本集團成員 | 於本集團成員擔任的職務 | 擔任該職位的期限 |
|---|---|---|---|
| 管偉立 | 青田康寧醫院 | 執行董事 | 2011年4月至今 |
| | 青田康寧醫院 | 總經理 | 2011年4月至2018年12月 |
| | 蒼南康寧醫院 | 執行董事 | 2012年6月至今 |
| | 蒼南康寧醫院 | 總經理 | 2012年6月至2018年9月 |
| | 永嘉康寧醫院 | 執行董事 | 2012年12月至今 |
| | 永嘉康寧醫院 | 總經理 | 2012年12月至2018年10月 |
| | 樂清康寧醫院 | 執行董事 | 2013年9月至今 |
| | 樂清康寧醫院 | 總經理 | 2013年9月至2018年12月 |
| | 深圳怡寧醫院 | 執行董事 | 2014年9月至今 |
| | 臨海康寧醫院 | 執行董事、經理 | 2015年2月至2018年1月 |
| | 老年醫院 | 執行董事 | 2015年11月至今 |
| | 老年醫院 | 總經理 | 2015年11月至2018年1月 |
| | 平陽康寧醫院 | 執行董事 | 2015年11月至今 |
| | 平陽康寧醫院 | 經理 | 2015年11月至2018年12月 |
| | 深圳怡寧醫療投資有限公司 | 執行董事、總經理 | 2015年9月至今 |
| | 衢州怡寧醫院 | 董事長 | 2015年11月至今 |
| | 衢州怡寧醫院 | 經理 | 2015年11月至2018年12月 |
| 王蓮月 | 義烏康寧醫院管理有限公司 | 執行董事、經理 | 2017年1月至今 |
| | 青田康寧醫院 | 經理 | 2018年12月至今 |

# 董事、監事及高級管理層

| 董事／高級管理層成員 | 本集團成員 | 於本集團成員擔任的職務 | 擔任該職位的期限 |
|---|---|---|---|
| 徐誼 | 青田康寧醫院 | 監事 | 2011年4月至今 |
| | 樂清康寧醫院 | 監事 | 2013年9月至今 |
| | 深圳怡寧醫院 | 監事 | 2014年9月至今 |
| | 老年醫院 | 監事 | 2015年11月至今 |
| | 深圳怡寧醫療投資有限公司 | 監事 | 2015年9月至今 |
| | 衢州怡寧醫院 | 監事 | 2015年11月至今 |
| | 廊坊怡寧醫院 | 監事 | 2015年12月至今 |
| | 浙江黃鋒醫院管理有限公司 | 董事長 | 2016年8月至今 |
| | 台州康寧醫院 | 執行董事 | 2016年6月至今 |
| | 溫州國大 | 董事 | 2016年7月至今 |
| | 浙江康寧醫院管理(集團)有限公司 | 執行董事、總經理 | 2016年7月至今 |
| | 杭州怡寧醫院 | 董事長 | 2017年4月至今 |
| | 杭州怡寧醫院 | 總經理 | 2017年4月至2018年11月 |
| | 路橋慈寧醫院 | 執行董事、經理 | 2016年12月至今 |
| | 杭州慈寧醫院 | 執行董事、總經理 | 2017年11月至今 |
| | 溫州恬真堂中醫門診部有限公司 | 執行董事、總經理 | 2018年1月至今 |
| | 浙江怡寧醫院管理有限公司 | 董事長 | 2018年11月至今 |
| | 杭州耶利米信息科技有限公司 | 執行董事、總經理 | 2018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 |
|---|---|---|---|
| 周朝毅 | 溫州國大 | 董事長 | 2016年7月至今 |
| | 義烏康寧醫院管理有限公司 | 監事 | 2017年1月至今 |
| 王健 | 衢州怡寧醫院 | 董事 | 2015年11月至今 |
| | 四會康寧醫院 | 董事長 | 2016年8月至今 |
| | 杭州怡寧醫院 | 董事 | 2017年4月至今 |
| | 溫州康寧醫院杭州分公司 | 負責人 | 2017年4月至今 |
| | 浙江怡寧醫院管理有限公司 | 董事 | 2018年11月至今 |
| | 南京怡寧醫院 | 董事 | 2018年7月至今 |
| | 菏澤怡寧醫院 | 董事 | 2017年4月至今 |
| | 溫州怡寧養老服務有限公司 | 監事 | 2018年5月至今 |
| 章飛雪 | 臨海康寧醫院 | 執行董事、經理 | 2018年1月至今 |

# 審計報告

普華永道中天審字(2019)第15010號
（第一頁，共六頁）

**溫州康寧醫院股份有限公司全體股東：**

## 一、審計意見

### (一) 我們審計的內容

# 審計報告

普華永道中天審字(2019)第15010號
（第二頁，共六頁）

## 三、關鍵審計事項

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

我們在審計中識別出的關鍵審計事項匯總如下：

（一）評估對提供管理服務的醫院是否存在控制

（二）評估對燕郊輔仁提供管理服務合約權利的減值

| 關鍵審計事項 | 我們在審計中如何應對關鍵審計事項 |
| --- | --- |
| **(一)評估對提供管理服務的醫院是否存在控制** | |
| 請參閱財務報表附註二(27)(b)(i)「採用會計政策的關鍵判斷」。 | 我們與管理層討論了評估的基礎，具體包括管理層在評估是否控制該等醫院時，對權力和可變回報所作的分析。 |
| 溫州康寧醫院與若干醫院訂立協議，以換取協議期間向該等醫院提供管理服務並獲取管理收入的合約權利。該等醫院是第三方所擁有的非營利性醫院。當該等醫院達到最低業績目標時，溫州康寧醫院獲取業績管理費或者該等醫院的部分利潤。 | 我們獲取並審閱了溫州康寧醫院與該等醫院簽訂的管理服務協議，該等醫院的章程和類似效力的組織文件。我們關注該等醫院內部決策機構和委員會的構成，提名方的權利及該等機構和委員會擁有的對醫院日常運營相關活動的權力，並與本集團獲授予參與醫院日常運營相關活動的權力進行比較。 |
| 在評估溫州康寧醫院是否對該等醫院存在控制時，管理層進行了重大判斷，具體包括：(1)溫州康寧醫院是否具有主導醫院日常經營相關活動的權力；(2)溫州康寧醫院獲得的可變回報及回報的重要程度是否導致溫州康寧醫院擁有實質權力控制該等醫院。 | 我們對該等醫院的舉辦人和內部決策機構和理事會成員進行了訪談，具體包括內部決策機構和委員會如何行使決策權以主導醫院日常運營相關活動，以佐證管理層的觀點。 |
| 管理層認為溫州康寧醫院對該等醫院不存在控制。 | 我們分析了合同雙方在該等醫院的參與所獲取的貨幣性和非貨幣性的可變回報。 |
| 我們關注該領域是因為管理層對控制的評估做出了重大的判斷。 | 基於我們的工作，我們認為管理層對於控制的評估是可被已獲得證據支持的。 |

# 審計報告

普華永道中天審字(2019)第15010號
(第三頁，共六頁)

## 三、關鍵審計事項(續)

| 關鍵審計事項 | 我們在審計中如何應對關鍵審計事項 |
| --- | --- |
| **(二)評估對燕郊輔仁提供管理服務合約權利的減值** | |
| 請參閱財務報表附註二(27)(a)(i)」重要會計估計及關鍵假設」及財務報表附註四(12)「無形資產」。 | 我們評估了溫州康寧醫院以使用價值方法釐定提供管理服務的合約權利的可收回金額的恰當性。 |
| 於2018年12月31日，溫州康寧醫院對燕郊輔仁提供管理服務的合約權利的賬面價值為75,461,047元。於2018年度，燕郊輔仁未能達到管理服務協議裡約定的最低業績目標，這表明向該等醫院提供管理服務的合約權利存在減值跡象，管理層需要執行減值測試。 | 我們檢查了用以支持減值計算的未來現金流量預測，該預測經燕郊輔仁管理層編製並為溫州康寧醫院董事會認可。 |
| 由於溫州康寧醫院的管理服務收入與該等醫院的業績表現相關，管理層採用使用價值的方法來計算提供管理服務的合約權利的可收回金額，該計算須使用測算持續行使提供管理服務的合約權利產生的現金流。使用價值的計算需要對假設作出重大判斷，主要包括投入運營的平均床位數、住院病人平均每床日消費、毛利率和折現率。根據管理層的評估，無需針對提供管理服務的合約權利計提減值。 | 我們的值的的了現的，持了<br>我島酸詼瀄醫針昨鱇燸磔뷸鮂濿뺑뷴햑岺덗逞璨撽祀可。<br>我們了， |
| 我們關注該領域是因為管理層對減值評估做出了重大的估計。 | |

# 審計報告

普華永道中天審字(2019)第15010號
（第五頁，共六頁）

## 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。

（三）評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

（四）對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對溫州康寧醫院持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致溫州康寧醫院不能持續經營。

# 審計報告

普華永道中天審字(2019)第15010號
(第六頁，共六頁)

## 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、結構和內容(包括披露)，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

(六) 就溫州康寧醫院中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對合併財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

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

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

# 合併資產負債表

2018年12月31日
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

| 資產 | 附註 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日（經重述） | 2017年1月1日（經重述） |
|---|---|---|---|---|
| **流動資產** | | | | |
| 貨幣資金 | 四(1) | **187,076,694** | 279,334,159 | 496,614,542 |
| 應收賬款 | 四(2) | **299,750,063** | 232,179,323 | 142,938,440 |
| 其他應收款 | 四(3) | **58,051,581** | 43,447,939 | 54,672,733 |
| 預付款項 | 四(4) | **16,683,839** | 11,132,676 | 22,283,987 |
| 存貨 | 四(5) | **20,813,747** | 23,532,469 | 162,827,694 |
| 一年內到期的非流動資產 | 四(6) | **12,688,704** | 12,688,704 | 12,688,704 |
| **流動資產合計** | | **595,064,628** | 602,315,270 | 892,026,100 |

# 合併資產負債表

2018年12月31日

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

| 負債及股東權益 | 附註 | **2018年12月31日** | 2017年12月31日（經重述） | 2017年1月1日（經重述） |
|---|---|---|---|---|

# 公司資產負債表

2018年12月31日
（除特別注明外，金額單位為人民幣元）

| 資產 | 附註 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日（經重述） | 2017年1月1日（經重述） |
|---|---|---|---|---|
| **流動資產** | | | | |
| 貨幣資金 | | **147,680,587** | 226,701,946 | 445,980,786 |
| 應收賬款 | 十五(1) | **108,177,162** | 92,294,344 | 82,359,131 |
| 預付款項 | | **3,882,154** | 2,549,714 | 4,941,566 |
| 其他應收款 | 十五(2) | **554,772,707** | 458,908,039 | 273,651,111 |
| 存貨 | | **8,404,245** | 6,905,196 | 6,115,311 |
| 一年內到期的非流動資產 | | **12,688,704** | 12,688,704 | 12,688,704 |
| **流動資產合計** | | **835,605,559** | 800,047,943 | 825,736,609 |
| **非流動資產** | | | | |
| 可供出售金融資產 | 四(7) | **不適用** | 50,000,000 | 50,000,000 |
| 其他非流動金融資產 | 四(7) | **50,974,323** | 不適用 | 不適用 |
| 長期股權投資 | 十五(3) | **172,804,786** | 124,740,272 | 115,854,920 |
| 固定資產 | 十五(4) | **319,978,975** | 327,445,436 | 59,318,225 |
| 在建工程 | 十五(5) | **4,508,592** | 3,294,872 | 165,085,994 |
| 無形資產 | 十五(6) | **96,340,865** | 101,238,786 | 106,549,041 |
| 長期待攤費用 | | **18,656,548** | 14,645,580 | 25,035,472 |
| 其他非流動資產 | | **171,000** | — | 4,058,271 |
| 遞延所得稅資產 | | **7,665,855** | 5,126,991 | 4,833,044 |
| **非流動資產合計** | | **671,100,944** | 626,491,937 | 530,734,967 |
| **資產總計** | | **1,506,706,503** | 1,426,539,880 | 1,356,471,576 |

# 公司資產負債表

2018 12 31

| 負債及股東權益 | 附註 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日（經重述） | 2017年1月1日（經重述） |
|---|---|---|---|---|
| **流動負債** | | | | |
| 短期借款 | | **105,000,000** | 50,000,000 | 30,000,000 |
| 應付賬款 | | **24,081,460** | 31,368,328 | 21,549,595 |
| 預收款項 | | **—** | 2,560,379 | 2,997,368 |
| 合同負債 | | **779,733** | 不適用 | 不適用 |

# 合併利潤表

2018年度

（除特別注明外，金額單位為人民幣元）

| 項目 | 附註 | 2018年度 | 2017年度（經重述） |
|---|---|---|---|
| **一、營業收入** | 四(32) | **745,971,888** | 666,435,528 |
| 減：營業成本 | 四(32)、四(34) | **(493,729,636)** | (449,331,902) |
| 稅金及附加 | 四(33) | **(5,720,201)** | (9,780,313) |
| 銷售費用 | 四(34) | **(5,141,918)** | (1,752,173) |
| 管理費用 | 四(34) | **(98,001,249)** | (90,180,597) |
| 研發費用 | 四(34) | **(5,733,120)** | (1,573,650) |
| 財務費用－淨額 | 四(35) | **(7,171,247)** | (24,262,625) |
| 資產減值損失 | 四(36) | **(4,823,557)** | (19,104,920) |
| 信用減值損失 | 四(37) | **(18,695,980)** | 不適用 |
| 加：其他收益 | 四(39) | **8,538,235** | 9,417,463 |
| 投資收益 | 四(38) | **(8,302,493)** | (6,111,760) |
| 其中：對聯營企業的投資損失 | | **(10,029,269)** | (6,461,760) |
| 資產處置損失 | | **(1,420,551)** | (505,331) |
| **二、營業利潤** | | **105,770,171** | 73,249,720 |
| 加：營業外收入 | 四(40) | **7,182,072** | 9,814,600 |
| 減：營業外支出 | 四(41) | **(6,041,975)** | (13,201,645) |
| **三、利潤總額** | | **106,910,268** | 69,862,675 |
| 減：所得稅費用 | 四(42) | **(31,941,040)** | (22,026,917) |
| **四、淨利潤** | | **74,969,228** | 47,835,758 |
| 按經營持續性分類 | | | |
| 持續經營淨利潤 | | **74,969,228** | 47,835,758 |
| 終止經營淨利潤 | | **—** | — |
| 按所有權歸屬分類 | | | |
| 歸屬於母公司股東的淨利潤 | | **80,595,677** | 49,070,774 |
| 少數股東損益 | | **(5,626,449)** | (1,235,016) |
| **五、綜合收益總額** | | **74,969,228** | 47,835,758 |
| 歸屬於母公司股東的綜合收益總額 | | **80,595,677** | 49,070,774 |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額 | | **(5,626,449)** | (1,235,016) |
| **六、每股收益** | | | |
| 基本每股收益(人民幣元) | 四(43) | **1.10** | 0.67 |
| 稀釋每股收益(人民幣元) | 四(43) | **1.09** | 0.67 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：管偉立　　主管會計工作的負責人：王紅月　　會計機構負責人：徐群燕

# 公司利潤表

2018年度

（除特別注明外，金額單位為人民幣元）

| 項目 | 附註 | 2018年度 | 2017年度（經重述） |
|---|---|---|---|
| **一、營業收入** | 十五(10) | **354,166,839** | 314,816,680 |
| 減：營業成本 | 十五(10)、十五(12) | **(230,191,852)** | (199,812,811) |
| 稅金及附加 | | **(2,957,704)** | (1,368,268) |
| 銷售費用 | 十五(12) | **(1,797,984)** | (885,822) |
| 管理費用 | 十五(12) | **(51,747,365)** | (47,018,250) |
| 研發費用 | 十五(12) | **(5,733,120)** | (1,573,650) |
| 財務費用－淨額 | 十五(11) | **(5,198,109)** | (22,579,776) |
| 資產減值損失 | | **—** | (3,101,603) |
| 信用減值損失 | 十五(13) | **(4,921,160)** | 不適用 |
| 加：其他收益 | | **4,213,299** | 7,601,003 |
| 投資收益 | 十五(14) | **17,800,908** | 19,118,539 |
| 資產處置損失 | | **(1,479,145)** | (372,693) |
| **二、營業利潤** | | **72,154,607** | 64,823,349 |
| 加：營業外收入 | | **7,339,091** | 9,200,453 |
| 減：營業外支出 | | **(1,925,819)** | (9,778,737) |
| **三、利潤總額** | | **77,567,879** | 64,245,065 |
| 減：所得稅費用 | 十五(15) | **(14,857,659)** | (12,634,361) |
| **四、淨利潤** | | **62,710,220** | 51,610,704 |
| 按經營持續性分類 | | | |
| 持續經營淨利潤 | | **62,710,220** | 51,610,704 |
| 終止經營淨利潤 | | **—** | — |
| **五、綜合收益總額** | | **62,710,220** | 51,610,704 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：管偉立　　主管會計工作的負責人：王紅月　　會計機構負責人：徐群燕

2018 年度
（除特別注明外，金額單位為人民幣元）

| 項目 | 附註 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|
| **一、經營活動產生的現金流量** | | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | | **654,660,709** | 502,692,532 |
| 收到的其他與經營活動有關的現金 | | **31,999,794** | 35,442,492 |
| **經營活動現金流入小計** | | **686,660,503** | 538,135,024 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | **(241,731,386)** | (172,416,737) |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | | **(218,086,294)** | (158,956,031) |
| 支付的各項稅費 | | **(39,374,238)** | (47,590,827) |
| 支付的其他與經營活動有關的現金 | | **(120,948,057)** | (77,672,510) |
| **經營活動現金流出小計** | | **(620,139,975)** | (456,636,105) |
| **經營活動產生的現金流量淨額** | 四(44)(a) | **66,520,528** | 81,498,919 |
| **二、投資活動產生的現金流量** | | | |
| 收回投資所收到的現金 | | **—** | 5,675,000 |
| 收到的其他與投資活動有關的現金 | | **363,629,965** | 310,446,972 |
| **投資活動現金流入小計** | | **363,629,965** | 316,121,972 |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | | **(145,499,984)** | (208,923,550) |
| 投資支付的現金 | | **(25,190,000)** | (60,498,286) |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額 | | **(17,520,196)** | — |
| 支付的其他與投資活動有關的現金 | | **(330,900,393)** | (270,328,000) |
| **投資活動現金流出小計** | | **(519,110,573)** | (539,749,836) |
| **投資活動使用的現金流量淨額** | | **(155,480,608)** | (223,627,864) |

# 合併現金流量表

2018年度
（除特別注明外，金額單位為人民幣元）

| 項目 | 附註 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|
| **三、籌資活動產生的現金流量** | | | |
| 吸收投資收到的現金 | | **34,820,000** | 27,020,000 |
| 其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金 | | **12,910,000** | 27,020,000 |
| 取得借款收到的現金 | | **190,440,000** | 90,000,000 |
| 收到的其他與籌資活動有關的現金 | | **—** | 300,000 |
| **籌資活動現金流入小計** | | **225,260,000** | 117,320,000 |
| 償還債務支付的現金 | | **(169,285,600)** | (107,650,190) |
| 分配股利或償付利息支付的現金 | | **(18,600,234)** | (27,084,188) |
| 支付的其他與籌資活動有關的現金 | | **—** | (4,485,351) |
| **籌資活動現金流出小計** | | **(187,885,834)** | (139,219,729) |
| **籌資活動產生／(使用)的現金流量淨額** | | **37,374,166** | (21,899,729) |
| **四、匯率變動對現金的影響** | | **1,113,949** | (5,596,209) |
| **五、現金及現金等價物淨減少額** | | **(50,471,965)** | (169,624,883) |
| 加：年初現金及現金等價物餘額 | 四(44)(a) | **237,538,659** | 407,163,542 |
| **六、年末現金及現金等價物餘額** | 四(44)(a)(c) | **187,066,694** | 237,538,659 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

| 企業負責人： | 主管會計工作的負責人： | 會計機構負責人： |
|---|---|---|
| 管偉立 | 王紅月 | 徐群燕 |

| 項目 | 附註 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|
| **一、經營活動產生的現金流量** | | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | | **330,913,867** | 302,473,516 |
| 收到的其他與經營活動有關的現金 | | **27,567,019** | 17,225,507 |
| **經營活動現金流入小計** | | **358,480,886** | 319,699,023 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | **(129,474,129)** | (92,186,996) |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | | **(110,056,158)** | (92,849,834) |
| 支付的各項稅費 | | **(14,606,257)** | (28,382,923) |
| 支付的其他與經營活動有關的現金 | | **(157,663,360)** | (225,250,018) |
| **經營活動現金流出小計** | | **(411,799,904)** | (438,669,771) |
| **經營活動使用的現金流量淨額** | | **(53,319,018)** | (118,970,748) |
| **二、投資活動產生的現金流量** | | | |
| 收回投資所收到的現金 | | **—** | 5,675,000 |
| 取得投資收益所收到的現金 | | **36,000,000** | 10,000,000 |
| 收到的其他與投資活動有關的現金 | | **365,293,712** | 309,456,144 |
| **投資活動現金流入小計** | | **401,293,712** | 325,131,144 |

# 公司現金流量表

2018年度
（除特別注明外，金額單位為人民幣元）

| 項目 | 附註 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|
| **三、籌資活動產生的現金流量** | | | |
| 吸收投資收到的現金 | | **21,910,000** | — |
| 取得借款收到的現金 | | **145,000,000** | 50,000,000 |
| 籌資活動現金流入小計 | | **166,910,000** | 50,000,000 |
| 償還債務支付的現金 | | **(124,791,600)** | (50,000,000) |
| 分配股利或償付利息支付的現金 | | **(16,108,587)** | (23,129,575) |
| 支付的其他與籌資活動有關的現金 | | — | (4,485,351) |
| **籌資活動現金流出小計** | | **(140,900,187)** | (77,614,926) |
| **籌資活動產生／(使用)的現金流量淨額** | | **26,009,813** | (27,614,926) |
| **四、匯率變動對現金的影響** | | **1,113,949** | (5,596,209) |
| **五、現金及現金等價物淨減少額** | | **(35,066,276)** | (171,623,340) |
| 加：年初現金及現金等價物餘額 | | **184,906,446** | 356,529,786 |
| **六、年末現金及現金等價物餘額** | | **149,840,170** | 184,906,446 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

| 企業負責人： | 主管會計工作的負責人： | 會計機構負責人： |
|---|---|---|
| 管偉立 | 王紅月 | 徐群燕 |

# 合併股東權益變動表

2018 年度

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

| | | 歸屬於母公司股東權益 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 附註 | 股本 | 資本公積 | 減：庫存股 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 少數股東權益 | 股東權益合計 |

# 合併股東權益變動表

2018年度

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

| | 附註 | 歸屬於母公司股東權益 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股本 | 資本公積 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 少數股東權益 | 股東權益合計 |
| **2017年1月1日年初餘額** | | 73,040,000 | 795,604,861 | 18,548,942 | 121,190,550 | 32,985,630 | 1,041,369,983 |
| **2017年度增減變動額** | | | | | | | |
| 綜合收益總額 | | | | | | | |
| 淨利潤 | | – | – | – | 49,070,774 | (1,235,016) | 47,835,758 |
| 股東投入和減少資本 | | | | | | | |
| 股東投入資本 | | – | – | – | – | 27,020,000 | 27,020,000 |
| 股份支付計入股東權益的金額 | 九 | – | 412,805 | – | – | – | 412,805 |

# 公司股東權益變動表

2018年度

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

| | 附註 | 股本 | 資本公積 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 股東權益合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **2017年1月1日年初餘額** | | 73,040,000 | 799,821,777 | 18,548,942 | 108,895,141 | 1,000,305,860 |
| **2017年度增減變動額** | | | | | | |
| 綜合收益總額 | | | | | | |
| 淨利潤 | | – | – | – | 51,610,704 | 51,610,704 |
| 股東投入資本和減少資本 | | | | | | |
| 股份支付計入股東權益的金額 | 九 | – | 412,805 | – | – | 412,805 |
| 股權稀釋收益 | | – | 6,874,892 | – | – | 6,874,892 |
| 利潤分配 | | | | | | |
| 提取盈餘公積 | | – | – | 5,161,070 | (5,161,070) | – |
| 對股東的分配 | 十五(9) | – | – | – | (18,260,000) | (18,260,000) |
| **2017年12月31日年末餘額** | | 73,040,000 | 807,109,474 | 23,710,012 | 137,084,775 | 1,040,944,261 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

| 企業負責人： | 主管會計工作的負責人： | 會計機構負責人： |
|---|---|---|
| 管偉立 | 王紅月 | 徐群燕 |

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (3) 會計年度

本公司的會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

### (4) 記帳本位幣

本公司記帳本位幣為人民幣。

### (5) 企業合併

非同一控制下的企業合併

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

### (6) 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括蹋烟

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (6) 合併財務報表的編製方法(續)

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

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

### (7) 現金及現金等價物

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計（續）

### (9) 金融工具（續）

*(a) 金融資產（續）*

(i) 分類*（續）*

債務工具

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

以攤余成本計量：

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

以公允價值計量且其變動計入當期損益：

本集團將持有的未劃分為以攤余成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，以公允價值計量且其變動計入當期損益，列示為交乳队鯆灊鎒殥瓩藿瓨竚，本集，

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (9) 金融工具(續)

*(a) 金融資產(續)*

(ii) 減值

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

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

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (9) 金融工具(續)

*(a) 金融資產(續)*

(ii) 減值(續)

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

| | |
|---|---|
| 應收賬款組合 | 應收病人、應收社會保障局及其他機構的醫療服務款項 |
| 其他應收款組合 | 第三方借款 |
| 其他應收款組合 | 代付款 |
| 其他應收款組合 | 應收關聯方款項 |
| 其他應收款組合 | 押金及保證金 |
| 其他應收款組合 | 其他 |

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

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

本集團將計提或轉回的損失準備計入當期損益賬。

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (11) 長期股權投資

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

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

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

*(a) 投資成本確定*

對於企業合併形成的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照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投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以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

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (11) 長期股權投資(續)

*(4) 長期股權投資減值*

對子公司和聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(18))。

### (12) 投資性房地產

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

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

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

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (13) 固定資產

*(a) 固定資產確認及初始計量*

固定資產包括房屋及建築物、醫療設備、運輸工具、電子及其他設備等。

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

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

*(b) 固定資產的折舊方法*

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

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

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

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

當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(18))。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (13) 固定資產(續)

*(c) 固定資產的處置*

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

### (14) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(18))。

### (15) 借款費用

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

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

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

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (16) 無形資產

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

*(i) 土地使用權*

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

*(ii) 軟件使用費*

軟件使用費按預計使用年限5年平均攤銷。

*(iii) 提供管理服務的合約權利*

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

提供管理服務的合約權利根據下列合約期限按直線法攤銷：

| | 合約期限 |
|---|---|

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (17) 長期待攤費用

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

### (18) 長期資產減值

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

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

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (19) 職工薪酬

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

*(a) 短期薪酬*

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

*(b) 離職後福利*

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是本集團向獨立的基金

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (20) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

### (21) 股份支付

*(a) 股份支付的種類*

股份支付的交易包括以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。倘於授出日期本集團使用股份或其他權益工具作為換取員工服務的對價，則股份支付分類為以權益結算的股份支付。倘本集團通過承擔交付現金或其他權益工具的負債換取員工服務，則以股份支付被分類為以現金結算的股份支付。於截至2018年12月31日止年度，本集團無以現金結算的股份支付。

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

*(b) 權益工具公允價值的確定方法*

限制性股票按授予日本集團的限制性股票授予價與公允價值的差額確定。

*(c) 確認可行權權益工具數目最佳估計的依據*

於各報告期末，本集團根據非市場表現及服務條件修訂其估計的預期可行權股份數目，確認修訂對損益表中原始估計(倘有)的影響，並對權益進行相應調整。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (22) 收入確認

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

*(a) 服務收入－診療及其他醫療服務和鑒定服務*

服務收入包括診療收入、其他醫療服務收入及鑒定服務收入。本集團按照每天提供的門診服務和住院服務確認收入，對於本集團已經取得無條件收款權的部分，確認為應收賬款，剩餘部分確認為合同資產，並對應收賬款及已確認合同資產以預期信用損失為基礎確認損失準備(附註四(37))；如果本集團已收或應收的合同價款超過已完成的勞務，則將超過部分確認為合同負債。本集團對於同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。此類交易以社會保險卡、銀行卡或現金付款。

*(b) 銷售藥品*

本集團銷售藥品以零售的方式直接銷售給顧客，並於顧客購買藥品時確認收入。

*(c) 管理服務*

管理服務收入於服務提供後，本集團按照已提供管理服務的進度確認收入，且該等利益能可靠計量時確認。

*(d) 物業出租收入*

經營租賃下的物業租賃收入於租期內按直線法確認。

*(e) 房產銷售收入*

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

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (23) 政府補助

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

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

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

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

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

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

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (24) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

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

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

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；及

- 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (27) 重要會計估計和判斷(續)

*(a) 重要會計估計及其關鍵假設*

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

(i) 提供管理服務的合約權利的減值評估

於2018年12月31日，本集團為燕郊輔仁醫院提供管理服務的合約權利的賬面價值為75,461,047元(2017年12月31日：80,177,100元)。當相關事件或情形發生變化可能導致該等資產不可回收時，管理層將進行減值測試。截至2018年12月31日止年度，燕郊輔仁醫院未達到最低業績目標，因此管理層對提供管理服務的經營權進行減值測試。提供管理服務的合約權利的可收回金額是根據現金流量折現法確定。該計算須使用測算持續行使提供管理服務的合約權利產生的現金流所用重大估計及假設。

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

截至2018年12月31日止年度，確定提供管理服務的合約權利的可回收金額所用關鍵假設主要包括：

| | |
|---|---|
| 已投入運作的平均床位數* | 387 |
| 住院病人平均每床日開支* | 263 |
| 毛利率* | 28.0% |
| 折現率 | 15.0% |

截至2017年12月31日止年度，確定提供管理服務的合約權利的可回收金額所用關鍵假設主要包括：

| | |
|---|---|
| 已投入運作的平均床位數* | 430 |
| 住院病人平均每床日開支* | 317 |
| 毛利率* | 40.3% |
| 折現率 | 14.0% |

* 指未來五年的平均數額。

上述住院病人平均每床日開支及毛利率降低系管理層依據當地最新市場情況的變化而作出，管理層根據減值測試結果，於截至2018年12月31日止年度及截至2017年12月31日止年度無需計提任何減值。

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計（續）

### (27) 重要會計估計和判斷（續）

*(a) 重要會計估計及其關鍵假設（續）*

(ii) 應收賬款和其他應收款的壞賬準備

本集團通過違約風險敞口和預期信用損失率計算預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本集團使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。衡量指標包括政府收入增長等微觀經濟指標。本集團定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。

對於劃分為組合的應收賬款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測髷訞瀢 e 紛崠蹖邏 / 羆莿믷，叼苳풩뒀幙湑酃밑璿吁 e 關疝烁蒐鰺팩瀩舭閔瀿（禹飯鶹結合當前狀況

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (27) 重要會計估計和判斷(續)

*(a) 重要會計估計及其關鍵假設(續)*

(iii) 投資性房地產公允價值的計量

本集團對投資性房地產持續採用公允價值進行後續計量，所採用的方法為收益法。所使用的輸入值主要包括租金增長率、租金回報率、空置率等。

公允價值計量的相關信息如下：

| | | | 重大不可觀察輸入值 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2018年12月31日公允價值 | 估值技術 | 名稱 | 範圍／加權平均值 | 與公允價值之間的關係 | 可觀察／不可觀察 |
| 高教園區商務中心一期 | 62,546,153元 | 收益法 | 回報率／資本化率 | 5.05% | (a) | 不可觀察 |
| | | | 月租(人民幣元／平方米／月) | 33.6-42.88 | | |
| | | | 空置率 | 2.74% | | |
| 高教園區商務中心二期 | 66,022,810元 | 收益法 | 回報率／資本化率 | 4.75% | (a) | 不可觀察 |
| | | | 月租(人民幣元／平方米／月) | 30-30.5 | | |
| | | | 空置率i) | – | | |

i) 根據已簽訂之租約，該物業於預測期內空置率為零。

(a) 不可觀察輸入值與公允價值的關係：

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

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (27) 重要會計估計和判斷(續)

*(a) 重要會計估計及其關鍵假設(續)*

(iv) 商譽減值準備的會計估計

本集團每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組和資產組組合的可收回金額為其預計未來現金流量的現值，其計算需要採用會計估計(附註四(13))。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對商譽增加計提減值準備。

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

如果實際毛利率或稅前折現率高於或低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的商譽減值損失。

*(b) 採用會計政策的關鍵判斷*

(i) 對提供管理服務醫院是否存在控制

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

管理層在評估該等醫院內部決策機構和委員會對醫院日常運營相關活動的權力及本集團獲授予參與醫院日常運營相關活動的權力後，認為本集團並未在該等決策機構及委員會中取得決策權，以主導醫院日常運營相關活動。因此，本集團對該等醫院無控制權，因而無法將其納入合併範圍，相反，協議被視為產生管理服務收入的管理合約。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (27) 重要會計估計和判斷(續)

*(b) 採用會計政策的關鍵判斷(續)*

(ii) 信用風險顯著增加的判斷

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

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

(iii) 經營租賃合同最低租賃期的判斷

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

在判斷經營租賃的最低不可撤銷租賃條款時，本集團管理層考慮了以下因素：

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

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

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (28) 重要會計政策變更

中國財政部於2017年頒佈了修訂後的《企業會計準則第14號－－收入》(以下簡稱「新收入準則」)以及修訂後的《企業會計準則第22號－－金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號－－金融資產轉移》及《企業會計準則第37號－－金融工具列報》等(以下合稱「新金融工具準則」)，並於2018年頒佈了《財政部關於修訂印發2018年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2018]15號)，本集團已採用上述準則和通知編製截至2018年12月31日止年度財務報表，對本集團財務報表的影響列示如下：

*(a) 一般企業報表格式的修改*

(i) 對合併資產負債表及利潤表的影響列示如下：

| 會計政策變更的原因和性質 | 受影響的報表項目名稱 | 影響金額<br>截至2017年12月31日止年度 |
|---|---|---|
| 本集團將原計入管理費用項目單獨呈列研發費用單獨列示為研發費用項目。 | 研發費用 | 1,573,650 |
| | 管理費用 | (1,573,650) |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (28) 重要會計政策變更(續)

*(a) 一般企業報表格式的修改(續)*

(ii) 對公司資產負債表的影響列示如下：

| 會計政策變更的原因和性質 | 受影響的報表項目名稱 | 影響金額 2018年12月31日 | 影響金額 2017年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 本集團將應付股利和其他應付款合併計入其他應付款項目。 | 應付股利 | (18,000,000) | (10,000,000) |
| | 其他應付款 | 18,000,000 | 10,000,000 |

(iii) 對公司利潤表的影響列示如下：

| 會計政策變更的原因和性質 | 受影響的報表項目名稱 | 影響金額 截至2017年12月31日止年度 |
|---|---|---|
| 本公司將原計入財務費用項目的委託貸款利息收入重分類至投資損失項目。 | 財務費用 | (948,872) |
| | 投資損失 | 948,872 |
| 本集團將原計入管理費用項目的研發費用單獨列示為研發費用項目。 | 研發費用 | 1,573,650 |
| | 管理費用 | (1,573,650) |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (28) 重要會計政策變更(續)

*(b) 收入*

根據新收入準則的相關規定，本集團對於執行該準則的影響數調整2018年年初未分配利潤以及其他比較財務報表。比較財務報表未重列。

| 會計政策變更的性質和原因 | 受影響的報表項目 | 影響金額 2018年1月1日 合併 | 公司 |
|---|---|---|---|
| 因執行新收入準則，本集團將與醫療服務相關而不符合無條件收回權的應收款重新分類至合同資產並將與醫療服務相關的預收款項重分類至合同負債。 | 合同負債 | 7,511,284 | 2,560,379 |
| | 預收款項 | (7,511,284) | (2,560,379) |

與原收入準則相比，執行新收入準則對資產負債表相關項目的影響如下：

| 受影響的財務報表項目 | 影響金額 2018年12月31日 合併 | 公司 |
|---|---|---|
| 合同負債 | 2,244,706 | 779,733 |
| 預收款項 | (2,244,706) | (779,733) |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (28) 重要會計政策變更(續)

*(c) 金融工具*

根據新金融工具準則的相關規定，本集團及本公司對於執行該準則的影響調整2018年年未分配利潤以及其他比較財務報表。比較財務報表未重列。

(i) 於2018年1月1日，本集團合併財務報表及本公司財務報表中金融資產按照原金融工具準則和新金融工具準則的規定進行分類和計量的結果對比表：

| 原金融工具準則 | | | 新金融工具準則 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **科目** | **計量類別** | **賬面價值** | 科目 | 計量類別 | 賬面價值 |
| 可供出售金融資產 | 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益(債務工具) | **50,974,323** | 債權投資 | 攤余成本 | — |
| | 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益(權益工具) | — | 其他債權投資 | 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益 | — |
| | | | 其他非流動金融資產 | 以公允價值計量且其變動計入當期損益 | 50,974,323 |

於2017年12月31日及2018年1月1日，本集團及本公司均沒有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。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (28) 重要會計政策變更(續)

*(c) 金融工具(續)*

(ii) 於2018年1月1日的新金融工具準則下的計量類別，由前報告的金融資產調整為新金融工具準則下的調節表載列如下：

新金融工具準則下以攤余成本計量的金融資產

| | 註釋 | 賬面價值 | |
|---|---|---|---|
| | | 合併 | 公司 |
| 應收款項(註釋1) | | | |
| 2017年12月31日 | | 275,627,262 | 533,202,383 |
| 重新計量調整：預期信用損失合計 | | (1,193,391) | (514,163) |
| 2018年1月1日 | | 274,433,871 | 532,688,220 |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二 主要會計政策和會計估計(續)

### (28) 重要會計政策變更(續)

*(c) 金融工具(續)*

(ii)(續)

i) 投資基金

於2017年12月31日，本集團持有投資基金賬面金額為5,000萬元。本集團執行新金融工具準則後，由於該投資基金的合同現金流量特徵不符合基本借貸安排。故於2018年1月1日，本集團將此投資基金從可供出售金融資產重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，列示為其他非流動金融資產。相應地，本集團調整公允價值與原賬面價值的差額974,323元至期初未分配利潤。

(iii) 本集團由前報告的金融資產減值準備調整為按照於2018年1月1日的新金融工具準則規定的計量類別的損失準備的調節表載列如下：

| 計量類別 | 按原金融工具準則計提的損失準備 | 重新計量 | 按照新金融工具準則計提的損失準備 |
|---|---|---|---|
| 以攤余成本計量的金融資產－ | | | |
| 應收賬款減值準備 | 15,348,262 | 1,193,391 | 16,541,653 |

因執行新金融工具準則，本集團相應調整2018年1月1日遞延所得稅資產298,348元、遞延所得稅負債243,581元；相關調整對本集團合併財務報表中歸屬於母公司股東權益的影響金額為164,301元，其中期初分配利潤164,301元。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 三 稅項

本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

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

(a) 根據財政部、國家稅務總局頒佈的《關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號)中《營業稅改徵增值稅試點過渡政策的規定》，本公司及子公司青田康寧醫院有限公司(「青田康寧醫院」)、蒼南康寧醫院有限公司(「蒼南康寧醫院」)、永嘉康寧醫院有限公司(「永嘉康寧醫院」)、樂清康寧醫院有限公司(「樂清康寧醫院」)、臨海康寧醫院有限公司(「臨海康寧醫院」)、溫州怡寧老年醫院有限公司(「溫州怡寧老年醫院」)、深圳怡寧醫院有限公司(「深圳怡寧醫院」)、平陽康寧醫院有限公司(「平陽康寧醫院」)、衢州怡寧醫院有限公司(「衢州怡寧醫院」)、台州市路橋慈寧醫院有限公司(「路橋慈寧醫院」)、台州康寧醫院有限公司(「台州康寧醫院」)、溫州恬真堂中醫門診部有限公司(「溫州恬真堂」)、南京怡寧醫院有限公司(「南京怡寧醫院」)、溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司(「溫嶺南方醫院」)、菏澤怡寧精神病醫院有限公司(「菏澤怡寧醫院」)、冠縣怡寧醫院有限公司(「冠縣怡寧醫院」)、杭州怡寧醫院有限公司(「杭州怡寧醫院」)和杭州慈寧醫院有限公司(「杭州慈寧醫院」)提供的醫療服務收入免徵增值稅。

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

根據相關稅法規定，自2016年5月1日起，本公司的子公司溫州國大投資有限公司(「溫州國大投資」)因出租其2016年4月30日前取得的房地產而取得的物業出租收入，選擇適用簡易計稅方法計算增值稅，徵收率為5%。根據相關稅法規定，溫州國大投資銷售其2016年4月30日前自建的房地產，選擇適用簡易計稅方法計算增值稅，徵收率為5%，因銷售房地產取得的預收款按照3%的預徵率預繳稅款。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三 稅項(續)

(a) (續)

根據財政部、國家稅務總局頒佈的《財政部、國家稅務總局關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅(2016)36號)中的《營業稅改徵增值稅試點實施辦法》文件規定，於報告期內，本公司及子公司提供的管理諮詢服務收入適用增值稅，稅率為6%。

(b) 根據平陽縣地方稅務局昆陽稅務分局於2017年4月13日下發的《稅務事項通知書》(平地稅昆通[2017]第930號)及(平地稅昆通[2017]第931號)的相關規定，平陽康寧醫院自2016年1月1日起享有免徵3年房產稅的優惠。

(c) 根據溫州市人民政府辦公室2016年5月9日下發的《溫州市區調整城鎮土地使用稅政策促進土地集約節約利用工作實施方案》及溫州市地方稅務局鹿城稅務分局於2016年7月19日和2017年1月13日下發的《稅務事項通知書》(溫地稅鹿優批通字[2016]第173號和溫鹿地稅通[2017]第45068號)的相關規定，本公司2017年度和2018年度享有減免城鎮土地使用稅100%的優惠。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (2) 應收賬款(續)

*(a) 壞賬準備*

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

(i) 於2018年12月31日，本集團無單項計提壞賬準備的應收賬款。

(ii) 於2018年12月31日，本集團對應收賬款按照整個存續期預期信用損失計量壞賬準備，相關金額為25,519,357元。

| | 2018年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | |
| | 金額 | 整個存續期預期信用損失率 | 金額 |
| 未逾期－未開票 | 18,132,664 | 1% | 181,327 |
| 逾期－三個月以內 | 132,857,728 | 5% | 6,642,886 |
| 一年以內 | 110,010,462 | 6% | 6,600,628 |
| 一到二年 | 51,396,190 | 11% | 5,653,580 |
| 二到三年 | 12,862,881 | 50% | 6,431,441 |
| 三年以上 | 9,495 | 100% | 9,495 |
| 合計 | 325,269,420 | 8% | 25,519,357 |

(iii) 本年計提的壞賬準備金額為18,881,621元，轉回的壞賬準備金額為339,700元。

*(b)* 本年實際核銷的應收賬款賬面餘額為9,681,206元，損失金額為9,681,206元，主要為醫保剔除款和賬齡在三年以上的應收病人欠款。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (3) 其他應收款(續)

(a) 損失準備及其賬面餘額變動表

| | 第一階段<br>未來12個月內<br>預期信用損失(組合) | | 第三階段<br>整個存續期預期信用<br>損失(已發生信用減值) | | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 壞賬準備 |
| 2017年12月31日 | 45,116,203 | 2,614,349 | 2,423,158 | 1,477,073 | 4,091,422 |
| 本年新增 | 15,024,744 | 533,920 | — | — | |
| 本年轉回 | — | (112,818) | (267,043) | (267,043) | (379,861) |
| 2018年12月31日 | **60,140,947** | **3,035,451** | **2,156,115** | **1,210,030** | **4,245,481** |

(i) 於2018年12月31日，處於第一階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

| | 賬面餘額 | 未來十二個月內<br>預期信用損失率 | 壞賬準備 |
|---|---|---|---|
| 組合計提： | | | |
| 第三方借款 | 20,712,000 | 7% | 1,449,840 |
| 墊付款 | 5,305,775 | 7% | 371,404 |
| 應收關聯方款項 | 17,970,290 | 5% | 898,515 |
| 押金及保證金 | 7,708,142 | 3% | 231,244 |
| 其他 | 8,444,740 | 1% | 84,448 |
| | 60,140,947 | | 3,035,451 |

(ii) 於2018年12月31日，本集團不存在處於第二階段的其他應收款。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (3) 其他應收款(續)

(a) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(iii) 於2018年12月31日，處於第三階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

| | 賬面餘額 | 整個存續期預期信用損失率 | 壞賬準備 |
|---|---|---|---|
| 單項計提： | | | |
| 熊國秀、閔洪根i) | 2,156,115 | 56% | 1,210,030 |

i) 該款項為本集團於以前年度支付的房屋租賃款，後本集團要求終止合同並要求對方還款。於2018年1月1日及12月31日，該訴訟仍處於法院審理過程中，本集團管理層認為該應收款項處於第三階段，對該應收款項單項計提壞賬準備。

(b) 本年度計提的壞賬準備金額為533,920元。其中第一階段轉回壞賬112,818元，收回處於第三階段的其他應收款267,043元。

(c) 本年度無實際核銷的其他應收款。

### (4) 預付款項

(a) 預付款項賬齡分析如下：

| | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 佔總額比例 | 金額 | 佔總額比例 |
| 一年以內 | 16,576,535 | 100% | 11,089,576 | 100% |
| 一到二年 | 75,304 | — | 43,100 | — |
| 二到三年 | 32,000 | — | — | — |
| | 16,683,839 | 100% | 11,132,676 | 100% |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (5) 存貨

*(a) 存貨分類如下：*

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 庫存藥品 | **14,933,448** | 11,272,632 |
| 耗材 | **3,305,013** | 2,865,031 |
| 持有待售房產(i) | **2,575,286** | 9,394,806 |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (5) 存貨(續)

*(b) 存貨賬面餘額本年變動分析如下：*

| | 2017年12月31日 | 非同一控制下企業合併 | 本年增加 | 本年減少 | **2018年12月31日** |
|---|---|---|---|---|---|
| 庫存藥品 | 11,272,632 | 150,327 | 143,840,000 | (140,329,511) | **14,933,448** |
| 耗材 | 2,865,031 | 415,073 | 39,934,598 | (39,909,689) | **3,305,013** |
| 已完工開發產品 | 9,394,806 | — | 441,165 | (7,260,685) | **2,575,286** |
| | 23,532,469 | 565,400 | 184,215,763 | (187,499,885) | **20,813,747** |

### (6) 一年內到期的非流動資產

| | **2018年12月31日** | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收保證金(i) | **12,688,704** | 12,688,704 |

(i) 該金額為新醫院建築工程承包商的存款，作為履行建築合同義務的擔保。該保證金應於工程完工且工程款結算完成後收回。於2018年12月31日，本公司與對方尚未同意進行結算，但管理層相信，上述款項無減值風險，且預計可於未來一年內收回(附註四(26))。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (7) 其他非流動金融資產／可供出售金融資產

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 以公允價值計量 | | |
| －其他(a) | **50,974,323** | 50,000,000 |

(a) 於2016年2月22日，本公司與上海金浦健服股權投資管理有限公司以及其他幾間公司訂立合夥協議，同意設立一個有限合夥企業以運營一個投資基金，該投資基金主要從事醫療健康服務機構的投資。於2018年12月31日，該投資基金的總規模為人民幣1,406,000,000元。本公司作為有限合夥人出資人民幣50,000,000元認繳投資基金，佔比3.56%。上述基金為以公允價值計量且其變動計入當期損益的債務工具，無公開報價，系採用第三層級計量公允價值。

### (8) 長期股權投資

| | 2018年12月31日 | 2017年12 |
|---|---|---|

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (8) 長期股權投資(續)

*(a) 聯營企業*

| | 2017年12月31日 | 初始投資 | 追加投資 | 按權益法調整的淨損益 | 其他權益變動 | **2018年12月31日** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 山東怡寧醫院有限公司(「山東怡寧醫院」) | 14,892,452 | – | – | 392,737 | – | **15,285,189** |
| 北京怡寧醫院有限公司(「北京怡寧醫院」)(i) | 5,434,738 | – | 7,330,000 | (3,787,251) | – | **8,977,487** |
| 杭州安肯醫療科技有限公司(「杭州安肯科技」)(ii) | 8,464,141 | – | – | (1,082,727) | – | **7,381,414** |
| 重慶合川康寧醫院有限公司(「合川康寧醫院」) | 11,111,689 | – | 2,400,000 | 239,206 | – | **13,750,895** |
| 陝西善達醫院管理諮詢有限公司(「陝西善達」) | 25,303,120 | – | – | (577,929) | – | **24,725,191** |
| 菏澤怡寧醫院(iii) | 6,927,243 | – | 1,860,000 | (1,354,034) | (7,433,209) | – |
| 成都怡寧醫院有限公司(「成都怡寧醫院」)(iv) | 17,550,482 | – | – | (2,672,827) | 910,596 | **15,788,251** |
| 淮南康寧醫院有限公司(「淮南康寧醫院」) | – | 3,600,000 | – | (1,186,444) | – | **2,413,556** |
| 杭州安肯醫療管理諮詢有限公司(「杭州安肯諮詢」)(v) | – | 12,000,000 | – | – | – | **12,000,000** |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (8) 長期股權投資(續)

*(a) 聯營企業(續)*

(iv) 本集團於2017年9月以15,000,000元對價購買了成都怡寧醫院41.67%權益。其中8,000,000元從其他應收款轉入。於2017年12月，本集團與成都怡寧醫院、寧波梅山寬展及重慶金浦基金簽訂增資協議，本集團向成都怡寧醫院增資300萬元，同時其餘投資人同意以3,900萬元向成都怡寧醫院增資獲得其52%的股權。上述交易於2018年1月完成後，本集團在成都怡寧醫院的股權比例由41.67%稀釋至24%，仍對其有重大影響。

(v) 杭州安肯諮詢成立於2018年8月，本公司以現金出資12,000,000元，佔其40%權益，杭州安肯科技持有其60%的權益。

### (9) 投資性房地產

| | 房屋建築物及相關土地使用權 |
|---|---|
| 公允價值 | |
| 2017年12月31日及2018年12月31日 | 128,568,963 |

於2018年12月31日，本集團的投資性房地產人民幣66,022,810元以及固定資產人民幣28,251,311元(附註四(10))為浙江康寧於2018年5月取得浙商銀行人民幣40,000,000元的貸款作抵押(附註四(18))，並為此簽訂最高額抵押合同，合同約定最高債權額120,000,000元。貸款期限自2018年5月10日至2019年5月9日。截至2018年12月31日，該抵押貸款餘額為40,000,000元。

有關公允價值確認所使用的主要假設及判斷，請參見附註二(27(a)(iii))。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四　合併財務報表項目附註(續)

(i)　（續）

於2018年12月31日，溫州國大投資的房屋及建築物人民幣28,251,311元(2017年：9,645,719元)以及投資性房地產(附註四(9))作為40,000,000元短期借款(附註四(18))的抵押物。

截至2018年度，由在建工程轉入固定資產的原價為332,312元(2017年度：288,751,568元)。

(i)　在建工程項目變動

| 工程名稱 | 2017年12月31日 | 本年增加 | 本年轉入固定資產／長期待攤費用 | 2018年12月31日 | 借款費用資本化其中累計金額 | 其中：本年借款費用資本化金額 | 本年借款費用資本化率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 蒼南康寧醫院改擴建工程(a) | 295,662 | 107,363,805 | | | | | |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (13) 商譽

| | 2017年12月31日 | 本年增加（附註五） | **2018年12月31日** |
|---|---|---|---|
| 商譽— | | | |
| 溫州國大投資 | 8,533,389 | — | **8,533,389** |
| 溫嶺南方醫院 | — | 7,784,850 | **7,784,850** |
| 南京怡寧醫院 | — | 9,271,800 | **9,271,800** |
| 其他 | — | 2,239,355 | **2,239,355** |
| 小計 | 8,533,389 | 19,296,005 | **27,829,394** |
| 減：減值準備 | (3,709,832) | (4,823,557) | **(8,533,389)** |
| | 4,823,557 | 14,472,448 | **19,296,005** |

(a) 本集團的所有商譽已於購買日分攤至相關的現金產生單位或現金產生單位組合，分攤情況根據經營分部匯總如下：

| | **2018年12月31日** | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 醫療服務 | | |
| 南京怡寧醫院 | **9,271,800** | — |
| 溫嶺南方醫院 | **7,784,850** | — |
| 其他 | **2,239,355** | — |
| 房地產開發 | | |
| 溫州國大投資 | — | 4,823,557 |
| | **19,296,005** | 4,823,557 |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (13) 商譽(續)

(b) 醫療分部現金產生單位或現金產生單位組合的可收回金額是基於管理層批准的六年期預算，之後採用固定的增長率(如下表所述)為基礎進行估計，採用現金流量預測方法計算，其主要假設為：

| | 醫療服務 | | |
|---|---|---|---|
| | 南京怡寧醫院 | 溫嶺南方醫院 | 其他 |
| 預測期增長率 | 14%-71% | 9%-15% | 18%-60% |
| 穩定期增長率 | 3% | 3% | 3% |
| 毛利率 | 22%-40% | 16%-40% | -9%-40% |
| 折現率 | 16% | 16% | 16% |

本集團根據歷史經驗及對市場發展的預測確定增長率和毛利率，並採用能夠反映相關資產組和資產組組合的特定風險的稅後利率為折現率，穩定期增長率為本集團預測六年期預算後的現金流量所採用的加權平均增長率，與行業報告所載的預測數據一致，不超過該行業的長期平均增長率。

(c)

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (15) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

*(a) 遞延所得稅資產*

| | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | **可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損** | **遞延所得稅資產** | 可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損 | 遞延所得稅資產 |
| 可抵扣虧損 | **87,415,699** | **21,853,925** | 58,340,142 | 14,585,036 |
| 資產減值準備 | **29,587,849** | **7,396,962** | 19,413,884 | 4,853,471 |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (15) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

*(b) 遞延所得稅負債*

**2018年**

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (16) 其他非流動資產

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 預付稅金 | — | 300,773 |
| 預付固定資產和工程款 | 3,420,001 | 2,267,150 |
| 預付租金 | 4,097,899 | 9,550,288 |
| 預付投資款 | — | 7,200,000 |
| | 7,517,900 | 19,318,211 |

### (17) 資產減值準備

本年減少

2017年
12月31 Đ ½ì u '(RU7l P

年

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (18) 短期借款

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 保證借款(附註八(4)(h)) | **105,000,000** | 50,000,000 |
| 抵押借款(i) | **40,000,000** | 40,000,000 |
| | **145,000,000** | 90,000,000 |

(i) 銀行保證借款105,000,000元由本公司股東管偉立、王蓮月和王紅月提供保證擔保。銀行抵押借款40,000,000元系由溫州國大投資金額為66,419,452元的投資性房地產(附註四(9))以及賬面淨值為28,251,311元的固定資產(附註四(10))作為抵押物，同時由本公司的子公司溫州國大投資及本公司股東管偉立提供保證擔保。

於2018年12月31日，短期借款的利率為4.83%-6.50%(2017年12月31日：4.35%-6.003%

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (21) 應付職工薪酬(續)

*(a) 短期薪酬*

| | 2017年12月31日 | 非同一控制下企業合併 | 本年計提 | 本年減少 | **2018年12月31日** |
|---|---|---|---|---|---|
| 工資、獎金、津貼和補貼 | 19,182,501 | 960,560 | 191,837,444 | (185,610,252) | **26,370,253** |
| 職工福利費 | 600 | — | 4,100,288 | (4,099,088) | **1,800** |
| 社會保險費 | 495,748 | 6,717 | 7,378,603 | (7,261,706) | **619,362** |
| 其中：醫療保險費 | 444,812 | 6,717 | 6,506,359 | (6,413,230) | **544,658** |
| 工傷保險費 | 16,218 | — | 296,742 | (294,575) | **18,385** |
| 生育保險費 | 34,718 | — | 575,502 | (553,901) | **56,319** |
| 住房公積金 | 312 | 7,448 | 9,052,796 | (9,053,658) | **6,898** |
| 工會經費和職工教育經費 | — | — | 765,099 | (765,099) | — |
| | 19,679,161 | 974,725 | 213,134,230 | (206,789,803) | **26,998,313** |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四　合併財務報表項目附註(續)

### (21) 應付職工薪酬(續)

*(b)　設定提存計劃*

| 2017年12月31日 | 非同一控制下企業合併 | 本年計提 | 本年減少 | 2018年12 |
|---|---|---|---|---|

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (23) 其他應付款

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 應付工程款 | **55,265,308** | 57,374,586 |
| 應付關聯方款項(附註八(5)(b)) | **23,501,353** | 16,199,172 |
| 暫借款項(附註八(5)(b)) | **3,410,000** | 3,410,000 |
| 預提租賃費用 | **6,657,029** | 6,058,569 |
| 個人借款(ii) | **6,000,000** | 6,000,000 |
| 租賃保證金 | **3,743,045** | 2,318,220 |
| 應付回購款(iii) | **21,910,000** | — |
| 房地產銷售定金 | — | 2,200,234 |
| 應付利息 | **1,554,541** | 336,902 |
| 其他 | **7,766,712** | 5,899,071 |
| | **129,807,988** | 99,796,754 |

於2018年12月31日及2017年12月31日，除(i)、(ii)、(iii)以外，本集團沒有賬齡1年以上的大額其他應付款。

(i) 系本集團子公司臨海康寧醫院收到其少數股東的無息暫借款項。

(ii) 系本集團子公司溫州國大投資向其職工借款，借款年利率為8.28%。

(iii) 系本集團實施限制性股票的股權激勵安排中公司對未授予或未解鎖的全部或部分股票按事先約定的回購的義務(附註九)。

### (24) 一年內到期的非流動負債

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 一年內到期的長期借款(附註四(25)) | **40,000,000** | — |
| 一年內到期的長期應付款(附註四(26)) | **23,757,304** | 22,751,104 |
| | **63,757,304** | 22,751,104 |

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (27) 遞延收益

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 政府補助 | [illegible] | 10,556,851 |

2017年

政府補助項目

75.5

Ì Œ • W
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (29) 資本公積

| | 2017年12月31日 | 本年增加 | 本年減少 | 2018年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢價(i) | 760,572,782 | 21,297,256 | (3,597,311) | 778,272,727 |
| 其他資本公積 | | | | |
| －股份支付(附註九) | 5,720,813 | 2,372,415 | (1,847,256) | 6,245,972 |
| －其他(ii) | 41,950,591 | 910,596 | — | 42,861,187 |
| | 808,244,186 | 24,580,267 | (5,444,567) | 827,379,886 |

(i) 本公司於2018年6月13日經股東大會協議批准，發行2,460,000股，用於員工股份激勵計劃，員工認購價格為人民幣10.47元。截至2018年12月31日，員工實繳出資21,910,000元，其中人民幣2,460,000元計入股本，人民幣19,450,000元計入資本公積－股本溢價(附註九)。

2018年度，本集團購買子公司浙江黃鋒醫院管理有限公司(「浙江黃鋒公司」)少數股東擁有的浙江黃鋒公司14.78%股權，支付對價與按照新增持股比例計算享有子公司自購買日開始持續計算的所收購淨資產份額之間的差額，沖減資本公積。

(ii) 本年增加為聯營企業成都怡寧醫院(附註四(8))新投資者溢價增資導致本集團股權投資份額比例下降帶來的股權稀釋收益。

### (30) 盈餘公積

| | 2017年12月31日 | 本年提取 | 本年減少 | 2018年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈餘公積金 | 23,710,012 | 6,271,022 | — | 29,981,034 |

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加實收資本。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (31) 未分配利潤

| | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 年初未分配利潤(報告前) | **146,840,254** | 121,190,550 |
| 會計政策變更(附註二(28)) | **(164,301)** | — |
| 年初未分配利潤(經重述) | **146,675,953** | 121,190,550 |
| 加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤 | **80,595,677** | 49,070,774 |
| 減：提取法定盈餘公積 | **(6,271,022)** | (5,161,070) |
| 已付普通股股利 | **(10,956,000)** | (18,260,000) |
| 年末未分配利潤 | **210,044,608** | 146,840,254 |

(a) 2018年度，由於首次執行新收入準則和新金融工具準則調整年初未分配利潤164,301元(附註二(28))。

(b) 根據2018年6月13日股東大會決議，本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.15元，按照已發行股份73,040,000計算，共計10,956,000元。

根據2019年3月25日董事會決議，董事會提議本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.15元，按已發行股份75,500,000計算，擬派發現金股利共計11,325,000元，上述提議尚待股東大會批准(附註十一)。

### (32) 營業收入和營業成本

| | 2018年度 | | 2017年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | **收入** | **成本** | **收入** | **成本** |

Ì Œ • W
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

# 四 合併財務報表項目附註(續)

## (32) 營業收入和營業成本(續)

*(a) 主營業務收入和主營業務成本*

| | 2018年度 | | 2017年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 銷售藥品 | 167,103,194 | 140,329,511 | 130,681,392 | 107,405,332 |
| 診療及一般醫療服務 | 539,548,284 | 331,883,344 | 389,493,815 | 235,838,816 |
| 管理服務 | 19,747,723 | 12,816,061 | 26,386,118 | 11,689,539 |
| | 726,399,201 | 485,028,916 | 546,561,325 | 354,933,687 |

*(b) 其他業務收入和其他業務成本*

| | 2018年度 | | 2017年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 房地產銷售 | 9,471,045 | 7,260,685 | 111,196,703 | 93,079,858 |
| 租金收入 | 7,568,944 | — | 6,359,631 | — |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (34) 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用和研發費用按照性質分類，列示如下：

| | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 職工薪酬費用 | 221,649,507 | 162,460,177 |
| 藥品及耗用的周轉材料 | 179,200,817 | 134,266,394 |
| 房地產銷售成本 | 7,260,685 | 93,079,858 |
| 固定資產折舊 | 28,914,368 | 18,634,133 |
| 無形資產攤銷 | 9,933,744 | 7,695,722 |
| 長期待攤費用攤銷 | 24,113,944 | 19,048,439 |
| 房屋租賃費 | 32,065,307 | 34,826,630 |
| 食堂支出 | 25,331,355 | 17,401,136 |
| 水電費 | 14,021,346 | 12,718,189 |
| 外包勞務費 | 4,049,315 | 2,637,244 |
| 檢測費 | 14,092,852 | 9,975,292 |
| 諮詢支出 | 7,497,157 | 7,274,448 |
| 核數師酬金－審計服務 | 3,000,000 | 4,050,000 |
| －非審計服務 | 70,096 | 68,000 |
| 業務宣傳費 | 2,637,078 | 1,752,173 |
| 交通差旅費 | 5,930,695 | 4,649,589 |
| 辦公費 | 6,047,780 | 3,908,563 |
| 股份支付(附註九) | 2,372,415 | 412,805 |
| 其他 | 14,417,462 | 7,979,530 |
| | 602,605,923 | 542,838,322 |

Ì Œ • W
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (35) 財務費用－淨額

| | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 匯兌(收益)／損失 | (4,073,649) | 14,930,009 |
| 利息收入 | (3,682,615) | (4,959,972) |
| 借款利息支出 | 12,684,236 | 14,161,353 |
| 減：利息資本化 | (3,833,934) | (5,789,949) |
| 未確認融資費用攤銷(i) | 5,510,700 | 5,464,500 |
| 其他 | 566,509 | 456,684 |
| | 7,171,247 | 24,262,625 |

(i) 該費用系按實際利率法計算的長期應付款的利息攤銷(附註四(26))。

### (36) 資產減值損失

| | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 壞賬損失 | — | 15,395,088 |
| 商譽減值 | 4,823,557 | 3,709,832 |
| | 4,823,557 | 19,104,920 |

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四　合併財務報表項目附註(續)

### (37) 信用證

Ì Œ • W
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (39) 其他收益

| | 2018年度 | 2017年度 | 與資產相關／與收益相關 |
|---|---|---|---|
| 住院醫師規範化培訓補助(i) | 2,010,000 | 1,020,000 | 與收益相關 |
| 民辦醫療機構市級獎勵補助(ii) | 3,908,500 | 5,398,600 | 與收益相關 |
| 所得稅及個稅補助 | 2,094,077 | 2,492,863 | 與收益相關 |
| 其他 | 525,658 | 506,000 | 與資產／收益相關 |
| | 8,538,235 | 9,417,463 | |

(i) 根據溫州市衛生和計劃生育委員會《關於要求下撥2018年衛生計生一般性轉移支付補助資金的函》，本公司於2018年4月收到溫州市財政局該項補助2,010,000元。

(ii)

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (41) 營業外支出

| | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 長期待攤費用報廢 | — | 7,214,824 |
| 對外捐贈 | 5,254,412 | 4,165,610 |
| 醫療責任賠償支出 | 292,800 | 1,103,637 |
| 其他 | 494,763 | 717,574 |
| | 6,041,975 | 13,201,645 |

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (42) 所得稅費用

| | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 按稅法及相關規定計算的當期所得稅 | 39,910,885 | 30,123,517 |
| 遞延所得稅 | (7,969,845) | (8,096,600) |
| | 31,941,040 | 22,026,917 |

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

| | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 利潤總額 | 106,910,268 | 69,862,675 |
| 按適用稅率25%計算的所得稅費用 | 26,727,567 | 17,465,669 |
| 不得扣除的成本、費用和損失 | 3,898,294 | 3,741,704 |
| 前期匯算清繳差異 | 2,553,569 | 579,395 |
| 研發費用加計扣除 | (850,617) | — |
| 非應納稅收入 | — | (42,417) |
| 當期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損 | 26,321 | 415,248 |
| 當期未確認遞延所得稅資產的暫時性差異 | — | 207,837 |
| 使用以前年度未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損 | (414,094) | (340,519) |
| 所得稅費用 | 31,941,040 | 22,026,917 |

Ì Œ • W
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (43) 每股收益

*(a) 基本每股收益*

| | **2018年度** | 2017年度 |
|---|---|---|
| 歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤(i) | **80,226,677** | 49,070,774 |
| 本公司發行在外普通股的加權平均數(i) | **73,040,000** | 73,040,000 |
| 基本每股收益 | **1.10** | 0.67 |

(i) 如附註九所述，本公司於2018年6月13日經股東大會協議批准，發行2,460,000股用於員工股份激勵計劃。由於該等股票視為庫存股，根據財政部《企業會計準則解釋第7號》規定，在計算2018年基本每股收益時，歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤已扣除當期分配給預計未來可解鎖限制性股票持有者的現金股利369,000元，同時，本公司發行在外普通股的股數已扣除限制性股票股數2,460,000股。

*(b) 稀釋每股收益*

年13

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 四 合併財務報表項目附註(續)

### (44) 現金流量表補充資料

*(a) 現金流量表補充資料*

將淨利潤調節為經營活動現金流量

| | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 淨利潤 | **74,969,228** | 47,835,758 |
| 加：資產減值損失 | **4,823,557** | 19,104,920 |
| 信用減值損失 | **18,695,980** | — |
| 固定資產折舊 | **28,914,368** | 18,634,133 |
| 無形資產攤銷 | **9,933,744** | 7,695,722 |
| 長期待攤費用攤銷 | **24,113,944** | 19,048,439 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 | **1,420,551** | 505,331 |
| 長期待攤費用報廢損失 | — | 7,214,824 |
| 財務費用 | **6,604,738** | 20,058,641 |
| 投資損失 | **8,302,493** | 6,111,760 |
| 遞延收益的減少 | **(303,792)** | (75,949) |
| 遞延所得稅資產增加 | **(7,104,335)** | (2,271,561) |
| 遞延所得稅負債減少 | **(865,510)** | (6,479,054) |
| 存貨的減少 | **3,284,122** | 45,574,109 |
| 股份支付 | **2,372,415** | 412,805 |
| 經營性應收項目的增加 | **(84,326,090)** | (86,592,974) |
| 經營性應付項目的減少 | **(24,314,885)** | (15,277,985) |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | **66,520,528** | 81,498,919 |

不涉及現金收支的重大投資和籌資活動

截至2018年度，本集團無不涉及現金收支的重大投資和籌資活動。

Ì Œ • W
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

# 四 合併財務報表項目附註(續)

## (44) 現金流量表補充資料(續)

*(a) 現金流量表補充資料(續)*

現金淨變動情況

| | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|
| 現金的年末餘額 | **187,066,694** | 237,538,659 |
| 減：現金的年初餘額 | **(237,538,659)** | (407,163,542) |
| 現金淨減少額 | **(50,471,965)** | (169,624,883) |

*(b) 取得子公司*

| | 2018年度 |
|---|---|
| 本年發生的企業合併於本年支付的現金和現金等價物 | **18,290,000** |
| 其中：菏澤怡寧醫院 | **1,580,000** |
| 冠縣怡寧醫院 | **—** |
| 溫嶺南方醫院 | **6,000,000** |
| 南京怡寧醫院 | **10,710,000** |
| 減：購買日子公司持有的現金和現金等價物 | **(769,804)** |
| 其中：菏澤怡寧醫院 | **(301,276)** |
| 冠縣怡寧醫院 | **(468,528)** |
| 取得子公司支付的現金淨額 | **17,520,196** |

*(c) 現金及現金等價物*

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 現金 | | |
| 其中：庫存現金 | **657,361** | 466,947 |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | **186,170,534** | 237,034,362 |
| 可隨時用於支付的其他貨幣資金 | **238,799** | 37,350 |
| 年末現金餘額 | **187,066,694** | 237,538,659 |

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 五 合併範圍的變更

本公司於2018年1月23日設立了全資子公司溫州恬真堂中醫門診部有限公司（「恬真堂」），其註冊資本為500萬元。

本公司子公司浙江黃鋒公司於2018年9月3日設立了全資子公司浦江怡寧黃鋒醫院有限公司（「浦江怡寧黃鋒醫院」），其註冊資本為1000萬元。

本集團子公司浙江康寧於2018年7月1日（交割日）以人民幣600萬元收購自然人股東持有的溫嶺南方醫院20%的股權，同時由浙江康寧出資人民幣753萬認購溫嶺南方醫院新增的佔總股份31%的股份，股權轉讓和認購新增股份完成後，本集團共持有溫嶺南方醫院51%的股份。

本集團子公司浙江康寧於2018年7月23日與南京怡寧醫院自然人股東簽署股權轉讓協議，約定以人民幣1,071萬元收購自然人股東合計持有的南京怡寧醫院51%的股權。

本集團子公司浙江康寧於2018年12月4日與菏澤怡寧醫院、山東怡寧醫院簽署股權轉讓協議，約定由以人民幣660萬元收購山東怡寧醫院持有的菏澤怡寧醫院20%的股權。股權轉讓完成後，本集團持有菏澤怡寧醫院51%的股權。

本集團子公司浙江康寧於2018年12月21日與冠縣怡寧醫院股東山東怡寧醫院及聊城利貞健康科技諮詢有限公司（「聊城利貞」）簽署股權轉讓協議，約定以人民幣968萬元收購山東怡寧醫院及聊城利貞分別持有的冠縣怡寧醫院51%與37%的股權，對價分別為人民幣561萬元與人民幣407萬元。股權轉讓完成後，本集團持有冠縣怡寧醫院88%的股權。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 合併範圍的變更(續)

### (1) 非同一控制下的企業合併

*(a) 本年度發生的非同一控制下的企業合併*

| 被購買方 | 取得時點 | 購買成本 | 取得的權益比例 | 購買日 | 購買日確定依據 | 購買日至年末被購買方的收入 | 購買日至年末被購買方的淨利潤 | 購買日至年末被購買方的經營活動現金流量 | 購買日至年末被購買方的現金流量淨額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 溫嶺南方醫院 | 2018年7月1日 | 13,530,000 | 51% | 2018年7月1日 | 完成交割 | 6,338,386 | 742,525 | 158,799 | 1,115,934 |
| 南京怡寧醫院 | 2018年8月31日 | 10,710,000 | 51% | 2018年8月31日 | 完成交割 | 993,700 | (419,404) | (695,703) | 1,191,417 |
| 冠縣怡寧醫院 | 2018年12月31日 | 9,680,000 | 88% | 2018年12月31日 | 完成交割 | – | – | – | – |
| 菏澤怡寧醫院 | 2018年11月30日 | 6,600,000 | 20% | 2018年11月30日 | 完成交割 | 831,477 | (374,052) | 878,837 | 627,808 |

*(b) 對價以及商譽的確認情況如下：*

| | 溫嶺南方醫院 | 南京怡寧醫院 | 冠縣怡寧醫院 | 菏澤怡寧醫院 |
|---|---|---|---|---|
| 對價 | | | | |
| 現金 | 13,530,000 | 10,710,000 | 9,680,000 | 6,600,000 |
| 轉移非現金資產的公允價值 | — | — | — | 9,159,986 |
| 對價總額 | 13,530,000 | 10,710,000 | 9,680,000 | 15,759,986 |
| 減：取得的可辨認淨資產公允價值份額 | (5,745,150) | (1,438,200) | (8,130,977) | (15,069,654) |
| 商譽 | 7,784,850 | 9,271,800 | 1,549,023 | 690,332 |

本集團採用估值技術確定所轉移非現金資產的公允價值以及所發生負債的公允價值。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 五 合併範圍的變更(續)

### (1) 非同一控制下的企業合併(續)

*(c) 被購買方於購買日的資產和負債情況列示如下：*

(i) 溫嶺南方醫院

| | 購買日公允價值 | 購買日賬面價值 | 2017年12月31日賬面價值 |
|---|---|---|---|
| 應收款項 | 7,530,000 | 7,530,000 | — |
| 無形資產 | 4,980,000 | — | — |
| 遞延所得稅負債 | (1,245,000) | — | — |
| 淨資產 | 11,265,000 | 7,530,000 | — |
| 減：少數股東權益 | (5,519,850) | (3,689,700) | — |
| 取得的淨資產 | 5,745,150 | 3,840,300 | — |

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

無形資產的評估方法為收益法，使用的關鍵假設主要包括未來醫療服務收入的增長率、毛利率和折現率。

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 五 合併範圍的變更(續)

### (1) 非同一控制下的企業合併(續)

*(c) 被購買方於購買日的資產和負債情況列示如下：(續)*

(iii) 冠縣怡寧醫院

| | 購買日公允價值 | 購買日賬面價值 | 2017年12月31日賬面價值 |
|---|---|---|---|
| 貨幣資金 | 468,528 | 468,528 | 4,820,200 |
| 應收款項 | 2,117,761 | 2,117,761 | 2,085,049 |
| 存貨 | 166,596 | 166,596 | 517,163 |
| 預付賬款 | 937,086 | 937,086 | 980,486 |
| 固定資產 | | | |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 五 合併範圍的變更(續)

### (1) 非同一控制下的企業合併(續)

*(c) 被購買方於購買日的資產和負債情況列示如下：(續)*

(iv) 菏澤怡寧醫院

| | 購買日公允價值 | 購買日賬面價值 | 2017年12月31日賬面價值 |
|---|---|---|---|
| 貨幣資金 | 301,276 | 301,276 | 8,424,053 |
| 應收款項 | 1,852,157 | 1,852,156 | 400,000 |
| 存貨 | 398,804 | 398,804 | 7,600 |
| 預付賬款 | | | |

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 六 在其他主體中的權益

### (1) 在子公司中的權益

*(a) 企業集團的構成*

| 子公司／單位名稱 | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 間接 | |
| 青田康寧醫院 | 青田 | 青田 | 醫療服務 | 100.00% | – | 通過設立方式取得 |
| 蒼南康寧醫院 | 蒼南 | 蒼南 | 醫療服務 | 100.00% | – | 通過設立方式取得 |
| 永嘉康寧醫院 | 永嘉 | 永嘉 | 醫療服務 | 100.00% | – | 通過設立方式取得 |
| 樂清康寧醫院 | 樂清 | 樂清 | 醫療服務 | 100.00% | – | 通過設立方式取得 |
| 臨海康寧醫院 | 臨海 | 臨海 | 醫療服務 | 80.00% | – | 通過設立方式取得 |
| 廊坊市怡寧醫院管理有限公司（「廊坊怡寧」） | 廊坊 | 廊坊 | 醫院管理 | 100.00% | – | 通過設立方式取得 |
| 浙江黃鋒公司 | 杭州 | 杭州 | 醫院管理 | 51.22% | – | 通過增資收購方式取得 |
| 司法鑒定所 | 溫州 | 溫州 | 司法鑒定 | 100.00% | – | 通過設立方式取得 |
| 深圳怡寧醫療投資有限公司（「深圳怡寧投資」） | 深圳 | 深圳 | 投資 | 100.00% | – | 通過設立方式取得 |
| 深圳怡寧醫院 | 深圳 | 深圳 | 醫療服務 | – | 52.00% | 通過設立方式取得 |
| 四會康寧醫院有限公司(「四會康寧醫院」) | 四會 | 四會 | 醫療服務 | – | 51.00% | 通過設立方式取得 |
| 浙江康寧 | 寧波 | 寧波 | 醫院管理 | 100.00% | – | 通過設立方式取得 |
| 杭州怡寧醫院 | 杭州 | 杭州 | 醫療服務 | – | 60.00% | 通過設立方式取得 |
| 衢州怡寧醫院 | 衢州 | 衢州 | 醫療服務 | – | 60.00% | 通過設立方式取得 |
| 溫州怡寧老年醫院 | 溫州 | 溫州 | 醫療服務 | – | 100.00% | 通過設立方式取得 |
| 平陽康寧醫院 | 平陽 | 平陽 | 醫療服務 | – | 100.00% | 通過設立方式取得 |
| 台州康寧醫院 | 台州 | 台州 | 醫療服務 | – | 51.00% | 通過設立方式取得 |
| 溫州國大投資 | 溫州 | 溫州 | 房地產 | – | 75.00% | |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 六 在其他主體中的權益(續)

### (1) 在子公司中的權益(續)

*(b) 少數股東權益*

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 杭州怡寧醫院 | 10,067,491 | 13,844,620 |
| 衢州怡寧醫院 | 8,424,991 | 5,027,733 |
| 深圳怡寧醫院 | 13,116,462 | 7,371,653 |
| 溫州國大投資 | 13,612,308 | 14,610,786 |
| 浙江黃鋒公司 | 10,533,224 | 13,777,235 |
| 台州康寧醫院 | 2,779,948 | 1,380,827 |
| 其他 | 25,743,404 | 2,649,509 |
| 合計 | 84,277,828 | 58,662,363 |

*(c) 存在重要少數股東權益的子公司*

| 子公司名稱 | 少數股東的持股比例 | 截至2018年12月31日歸屬於少數股東的損益 | 2018年12月31日少數股東權益 |
|---|---|---|---|
| 溫州國大投資 | 25% | (998,478) | 13,612,308 |
| 深圳怡寧醫院 | 48% | (1,455,191) | 13,116,462 |
| 浙江黃鋒公司 | 34% | (913,181) | 10,533,224 |
| 杭州怡寧醫院 | 40% | (3,777,129) | 10,067,491 |
| | | (7,143,979) | 47,329,485 |

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 六 在其他主體中的權益(續)

### (1) 在子公司中的權益(續)

*(c) 存在重要少數股東權益的子公司(續)*

上述重要非全資子公司的主要財務信息列示如下：

| | 2018年12月31日 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | 非流動資產 | 資產合計 | 流動負債 | 非流動負債 | 負債合計 |
| 溫州國大投資 | 16,773,329 | 165,362,467 | 182,135,796 | 117,724,378 | 9,308,166 | 127,032,544 |
| 深圳怡寧醫院 | 11,562,794 | 29,341,925 | 40,904,719 | 14,349,851 | – | 14,349,851 |
| 浙江黃鋒公司 | 37,742,817 | 31,388,018 | 69,130,835 | 16,241,445 | – | 16,241,445 |
| 杭州怡寧醫院 | 4,054,503 | 25,625,517 | 29,680,020 | 4,511,289 | – | 4,511,289 |
| | 70,133,443 | 251,717,927 | 321,851,370 | 152,826,963 | 9,308,166 | 162,135,129 |

| | 2018年度 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 營業收入 | 淨虧損 | 綜合收益總額 | 經營活動現金流量 |
| 溫州國大投資 | 16,930,448 | (3,993,911) | (3,993,911) | 60,098,732 |
| 深圳怡寧醫院 | 22,770,236 | (3,031,647) | (3,031,647) | 4,676,387 |
| 浙江黃鋒公司 | 3,887,830 | (2,738,363) | (2,738,363) | (978,414) |
| 杭州怡寧醫院 | 690,744 | (9,442,822) | (9,442,822) | (7,169,131) |
| | 44,279,258 | (19,206,743) | | |

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六 在其他主體中的權益(續)

### (2) 在聯營企業中的權益

*(a) 重要聯營企業的基礎信息*

| | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質 | 對集團活動是否具有戰略性 | 持股比例 直接 | 持股比例 間接 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 成都怡寧醫院 | 成都 | 成都 | 醫療服務 | 否 | — | 24% |
| 陝西善達 | 西安 | 西安 | 醫院管理 | 否 | — | 30% |

本集團對上述股權投資採用權益法核算。

*(b) 重要聯營企業的主要財務信息*

| | 2018年12月31日 成都怡寧醫院 | 2018年12月31日 陝西善達 |
|---|---|---|
| 流動資產 | 9,758,005 | 30,077,967 |
| 非流動資產 | 54,414,823 | 47,166,506 |
| 資產合計 | 64,172,828 | 77,244,473 |
| 負債合計 | 19,738,345 | 9,808,123 |
| 歸屬於母公司股東權益 | 44,434,483 | 67,436,350 |
| 按持股比例計算的淨資產份額(i) | 10,664,276 | 20,230,905 |
| 調整事項 | | |
| －商譽 | 5,024,000 | 4,494,286 |
| －其他 | 99,975 | — |
| 對聯營企業權益投資的賬面價值 | 15,788,251 | 24,725,191 |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 六 在其他主體中的權益(續)

### (2) 在聯營企業中的權益(續)

*(b) 重要聯營企業的主要財務信息(續)*

| | 2018年度<br>成都怡寧醫院 | 2018年度<br>陝西善達 |
|---|---|---|
| 營業收入 | 1,528,541 | 16,307,931 |
| 淨利潤及綜合收益總額 | (11,136,779) | (1,926,430) |

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

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

*(c) 不重要聯營企業的匯總信息*

本集團聯營企業名單如附註四(8)所示。

| | 2018年度 | 2017 |
|---|---|---|

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 八 關聯方關係及其交易

### (1) 母公司情況

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

### (2) 子公司情況

子公司的基本信息見附註六(1)。

### (3) 其他關聯方情況

除已在其他財務報表附註披露的關聯方，本公司還有以下關聯方：

| | 與本集團的關係 |
|---|---|
| 義烏精衛 | 本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 | 本集團子公司的少數股東 |
| 山東輔人醫院管理有限公司 | 本集團子公司的少數股東 |
| 徐成法 | 本集團子公司的少數股東 |
| 陳仙法 | 本集團子公司的少數股東 |
| 屈凱勝 | 本集團子公司的少數股東 |
| 黃宸 | 本集團子公司的少數股東 |
| 燕郊輔仁醫院 | 本公司投資且派駐理事會成員的非營利機構 |
| 其他個人 | 包括董事、監事及高級管理人員的近親屬 |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 八 關聯方關係及其交易(續)

### (4) 關聯交易

*(a) 定價政策*

向關聯方提供勞務以及支付租金的價格以協商價格作為定價基礎。

*(b) 提供醫療管理服務的收入*

| | 截至12月31日止年度 | |
|---|---|---|
| | **2018年** | 2017年 |
| 義烏精衛 | **3,000,000** | 2,250,000 |
| 燕郊輔仁醫院 | **373,624** | — |
| 其他個人 | **548,306** | 222,485 |
| | **3,921,930** | 2,472,485 |

*(c) 向關聯方支付租金*

| | 截至12月31日止年度 | |
|---|---|---|
| | **2018年** | 2017年 |
| 浙江天衢環境建設有限公司 | **1,037,328** | — |
| 其他個人 | **—** | 28,800 |
| | **1,037,328** | 28,800 |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 八 關聯方關係及其交易(續)

### (4) 關聯交易(續)

*(d) 為關聯方代墊款項*

| | 截至12月31日止年度 | |
|---|---|---|
| | **2018年** | 2017年 |
| 杭州安肯科技 | **—** | 1,652,193 |
| 本公司出資設立的非營利機構 | **1,312,205** | 2,666,365 |
| 北京怡寧醫院 | **179,057** | 506,213 |
| 義烏市精神衛生中心 | **—** | 1,701,300 |
| 成都怡寧醫院 | **2,665,101** | 35,438 |
| 重慶合川康寧醫院有限公司 | **—** | 66,958 |
| 淮南康寧醫院 | **911,600** | — |
| 燕郊輔仁醫院 | **9,319,230** | — |
| | **14,387,193** | 6,628,467 |

*(e) 為本集團代墊款項*

| | 截至12月31日止年度 | |
|---|---|---|
| | **2018年** | 2017年 |
| 杭州安肯科技 | **90,226** | — |
| 陳仙法 | **—** | 300,000 |
| 屈凱勝 | **—** | 864,945 |
| | **90,226** | 1,164,945 |

*(f) 為關聯方支付開辦費*

| | 截至12月31日止年度 | |
|---|---|---|
| | **2018年** | 2017年 |
| 杭州市余杭區怡寧殘疾人托養中心 | **—** | 100,000 |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 八 關聯方關係及其交易(續)

### (4) 關聯交易(續)

*(g) 關鍵管理人員薪酬*

| | 截至12月31日止年度 | |
|---|---|---|
| | **2018年** | 2017年 |
| 工資及獎金 | **4,163,800** | 4,128,977 |
| 股份支付 | **459,935** | 412,805 |
| | **4,623,735** | 4,541,782 |

*(h) 本公司接受擔保*

| | 截至12月31日止年度 | |
|---|---|---|
| | **2018年** | 2017年 |
| 管偉立／王蓮月／王紅月 | **185,000,000** | 252,000,000 |
| 管偉立／王蓮月 | **—** | 44,000,000 |
| | **185,000,000** | 296,000,000 |

*(i) 資產轉讓*

| | 截至12月31日止年度 | |
|---|---|---|
| | **2018年** | 2017年 |
| 管偉路 | **1,730,715** | — |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 八 關聯方關係及其交易(續)

### (5) 關聯方餘額

*(a) 應收款項*

| | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | **餘額** | **壞賬準備** | 餘額 | 壞賬準備 |
| 應收賬款 | | | | |
| 義烏市精神衛生中心 | **5,250,000** | **(420,000)** | 2,250,000 | (112,500) |
| 燕郊輔仁醫院 | **1,499,917** | **(142,573)** | — | — |
| | **6,749,917** | **(562,573)** | 2,250,000 | (112,500) |
| 其他應收款 | | | | |
| 北京怡寧醫院 | **179,057** | **(8,953)** | — | — |
| 成都怡寧醫院 | **6,183,117** | **(309,156)** | 955,686 | (83,315) |
| 淮南康寧醫院 | **911,600** | **(45,580)** | — | — |
| 燕郊輔仁醫院 | **7,012,380** | **(350,619)** | — | — |
| 本集團出資設立的非營利機構 | **3,684,137** | **(184,207)** | 2,438,181 | (98,458) |
| | **17,970,291** | **(898,515)** | 3,393,867 | (181,773) |

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 八 關聯方關係及其交易(續)

### (5) 關聯方餘額(續)

*(b) 應付款項*

| | | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 長期應付款 | 燕郊輔仁醫院 | **86,645,200** | **—** |
| 其他應付款 | 杭州安肯科技 | **124,453** | 34,227 |
| | 陳仙法 | **—** | 300,000 |
| | 屈凱勝 | **4,274,945** | 4,274,945 |
| | 黃宸 | **2,159,583** | — |
| | 山東怡寧醫院管理有限公司 | **14,700,000** | — |
| | 山東輔人醫院管理有限公司 | **3,015,289** | — |
| | 徐成法 | **500,000** | — |
| | 浙江天衢環境建設有限公司 | **2,137,083** | — |
| | 義烏市精神衛生中心 | **—** | 15,000,000 |
| | | **26,911,353** | 19,609,172 |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 八 關聯方關係及其交易(續)

### (6) 主要管理層薪酬

*(a) 本公司董事、監事及主要管理層薪酬*

於2018年，就僱員服務支付予主要管理層的薪酬如下：

| 姓名 | 酬金 | 工資 | 退休金計劃供款 | 獎金 | 其他員工福利費用 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **執行董事( )** | | | | | | |
| 管偉立 | – | 396,000 | 21,974 | 74,951 | 33,784 | 526,709 |
| 王蓮月 | – | 324,000 | 21,974 | 74,951 | 33,784 | 454,709 |
| 王紅月 | – | 166,100 | 21,974 | 68,628 | 33,064 | 289,766 |
| **非執行董事( )** | | | | | | |
| 林利軍 | – | – | – | – | – | – |
| 楊楊 | – | – | – | – | – | – |
| **獨立董事** | | | | | | |
| 葛創基 | 70,000 | – | – | – | – | 70,000 |
| 莊一強 | 70,000 | – | – | – | – | 70,000 |
| 黃智 | 70,000 | – | – | – | – | 70,000 |
| **監事** | | | | | | |
| 孫方俊 | – | – | – | – | – | – |
| 謝鐵凡 | – | 33,636 | 9,996 | 65,460 | 16,000 | 125,092 |
| 黃靖歐 | – | – | – | – | – | – |
| 錢成良 | – | – | – | – | – | – |
| 馬津龍 | – | – | – | – | – | – |
| 合計 | 210,000 | 919,736 | 75,918 | 283,990 | 116,632 | 1,606,276 |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 八 關聯方關係及其交易(續)

### (6) 主要管理層薪酬(續)

*(a) 本公司董事、監事及主要管理層薪酬(續)*

於2017年，就僱員服務支付予主要管理層的薪酬如下：

| 姓名 | 酬金 | 工資 | 退休金計劃供款 | 獎金 | 其他員工福利費用 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **執行董事( )** | | | | | | |
| 管偉立 | – | 396,435 | 21,722 | 69,416 | 33,530 | 521,103 |
| 王蓮月 | – | 324,435 | 21,722 | 69,416 | 33,530 | 449,103 |
| 王紅月 | – | 181,635 | 21,722 | 69,416 | 29,210 | 301,983 |
| **非執行董事( )** | | | | | | |
| 林利軍 | – | – | – | – | – | – |
| 楊楊 | – | – | – | – | – | – |
| **獨立董事** | | | | | | |
| 葛創基 | 70,000 | – | – | – | – | 70,000 |
| 莊一強 | 70,000 | – | – | – | – | 70,000 |
| 黃智 | 70,000 | – | – | – | – | 70,000 |
| **監事** | | | | | | |
| 孫方俊 | – | 120,435 | – | 69,013 | – | 189,448 |
| 謝鐵凡 | – | 47,829 | 9,408 | 52,067 | 10,566 | 119,870 |
| 黃靖歐 | – | – | – | – | – | – |
| 錢成良 | – | – | – | – | – | – |
| 馬津龍 | – | – | – | – | – | – |
| 合計 | 210,000 | 1,070,769 | 74,574 | 329,328 | 106,836 | 1,791,507 |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八 關聯方關係及其交易(續)

### (6) 主要管理層薪酬(續)

*(a) 本公司董事、監事及主要管理層薪酬(續)*

| | 為本公司或子公司提供董事服務 | | 為本公司或子公司提供其他服務 | | 合計 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **2018年度** | 2017年度 | **2018年度** | 2017年度 | **2018年度** | 2017年度 |
| 薪酬 | – | – | **1,271,184** | 1,272,189 | **1,271,184** | 1,272,189 |

(i) 2018年度不存在董事放棄酬金之情況(2017年度：無)。

其他福利主要包括住房公積金等。

(7) 截至2018年12月31日止年度本集團薪酬最高的前五位中包括1位董事(2017年度：1位董事)，其薪酬已反映在上表中；其他4位(2017年度：4位)的薪酬合計金額列示如下：

| | **截至2018年12月31日止年度** | |
|---|---|---|
| | **2018年** | 2017年 |
| 工資、獎金及其他補貼 | **2,395,124** | 2,309,187 |
| 股權激勵計劃 | **140,795** | 40,664 |
| | **2,535,919** | 2,349,851 |

| | **截至2018年12月31日止年度** | |
|---|---|---|
| | **2018年度** | 2017年度 |
| 薪酬範圍： | | |
| 人民幣0-500,000元 | **–** | – |
| 人民幣500,000-1,000,000元 | **4** | 4 |

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 九 股份支付

### (a) 限制性股票激勵計劃I

於2018年12月31日，本公司已實施的員工股份激勵計劃如下：本公司2014年7月21日採納一項員工股份激勵計劃。

限制性股票激勵計劃I主要條款如下：

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

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

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

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

(ii) 承諾鎖定36個月的激勵對象在本公司股票上市未滿12個月提出辭職的

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 九 股份支付（續）

### (a) 限制性股票激勵計劃I（續）

本集團與上述合夥企業及激勵對象之間無任何回購安排或承諾。

本集團將上述交易作為以換取職工提供服務的以權益結算的股份支付核算，其公允價值為5,869,000元，按照授予日（即2014年7月21日）被轉讓股權之公允價值（聘請專業評估機構評估確定）與激勵對象認繳出資額的差額確定。截至2018年12月31日止年度，確認的相關成本費用為412,805元（2017

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 九 股份支付（續）

### （ ） 限制性股票激勵計劃II（續）

(3) 激勵對象所持激勵性股票份額的收益實現方式

(i) 若在有效期內本激勵計劃所涉及股份未實現上市流通計劃的，公司承諾將在有效期內協助激勵對象將其通過合夥企業持有的權益份額所對應的公司股份轉讓給公司的獨立第三方，如果屆時轉讓價格低於人民幣32元／股，激勵對象可以要求公司實際控制人以現金方式補足實際轉讓價格與人民幣32元／股之間的差額；

(ii) 若在有效期內本激勵計劃所涉及股份實現上市流通的，激勵對象在遵守相關法律法規、有關監管機構要求以及符合公司章程相關規定的前提下，可以要求合夥企業出售其財產份額所對應的本公司股份，以逐步實現財產份額的收益。

(4) 回購條款

未解鎖的激勵性股票份額由所在合夥企業的普通合夥人回購，回購價格為激勵對象的實繳出資額，激勵對象在鎖定期內已領取的現金分紅將從回購款中扣除，激勵計劃鎖定期屆滿後的12個月內，公司將以10.47元／股價格向合夥企業回購並注銷未授予或未解鎖的激勵性股票。

本集團將上述交易作為以換取職工提供服務的以權益結算的股份支付核算，其公允價值29,655,655元，按照授予日（即2018年8月20日）被轉讓股權之公允價值（聘請專業評估機構評估確定）與激勵對象認繳出資額的差額確定。截至2018年12月31日，確認的相關成本費用為1,959,610元。

同時由於上述回購條款，本公司將上述員工認購款視作庫存股，同時確認回購義務人民幣21,910,000元（附註四(23)）。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 十 承諾事項

### (1) 資本性支出承諾事項

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

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 房屋、機器及設備 | **146,163,230** | 81,578,700 |
| 無形資產 | **698,000** | 654,970 |
| | **146,861,230** | 82,233,670 |

### (2) 經營租賃承諾事項

根據已簽訂的不可撤銷的經營性租賃合同，本集團未來最低應支付租金匯總如下：

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 一年以內 | **18,222,418** | 24,701,992 |
| 一到二年 | **23,233,247** | 30,390,094 |
| 二到三年 | **25,196,169** | 29,861,213 |
| 三年以上 | **208,298,211** | 249,229,427 |
| | **274,950,045** | 334,182,726 |

### (3) 對外投資承諾事項

於2018年12月31日，本集團未有對外投資承諾事項。

## 十一 資產負債表日後事項

(1) 根據2019年3月25日董事會決議，董事會提議本公司向全體股東派發現金股利，每股人民幣0.15元，按已發行股份75,500,000股計算，擬派發現金股利共計人民幣11,325,000元，上述提議尚待股東大會批准，未在本財務報表中確認為負債。

(2) 於2019年3月4日，本集團出資人民幣16,623,300萬元對北京怡寧醫院增資，其中人民幣11,339,200萬元計入股本，其餘計入資本公積。經過此交易後，浙江康寧對北京怡寧醫院的股權比例增加至51%，取得對北京怡寧醫院控制權，將轉為子公司合併。截至本財務報表批准報出日，本公司對北京怡寧醫院收購對價公允價值在北京怡寧醫院可辨認資產和負債上的分攤測試尚在進行中。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 十三 公允價值估計

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

第一層次：相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

### (1) 持續的以公允價值計量的資產及負債

於2018年12月31日以及2017年12月31日，按持續性基準以公允價值計量的金融資產按上述三個層級列示如下：

| | 2018年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | **第一層級** | **第二層級** | **第三層級** |
| 金融資產－ | | | |
| 其他非流動金融資產 | — | — | **50,974,323** |
| 非金融資產 | | | |
| 投資性房地產 | — | — | **128,568,963** |
| 資產合計 | — | — | **179,543,286** |

| | 2017年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 第一層級 | 第二層級 | 第三層級 |
| 金融資產－ | | | |
| 可供出售金融資產 | — | — | 50,000,000 |
| 非金融資產 | | | |
| 投資性房地產 | — | — | 128,568,963 |
| 資產合計 | — | — | 178,568,963 |

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 十三 公允價值估計（續）

### (1) 持續的以公允價值計量的資產（續）

對於投資性房地產，本集團委託外部評估師溫州華欣資產評估有限公司對其公允價值進行評估。所採用的方法為收益法。所使用的輸入值主要包括租金增長率、租金回報率、空置率等，具體參數見附註二(27)(a)(iii)。

本集團由財務部門負責朋錏幞坻곧瀱疒喬楯髫鋈綠꺗잖鉞腟騲本階由財務郭值絕，瞎的

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十五

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 十五 公司財務報表附註(續)

### (1) 應收賬款(續)

*(a) 壞賬準備*

(i) 於2018年12月31日，本年無單項計提壞賬準備的應收賬款。

(ii) 於2018年12月31日，按照賬齡組合入賬日期對應收賬款的賬齡分析如下：

| | 2018年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 餘額 | 壞賬準備 | |
| | | 整個存續期 | |
| | 金額 | 預期信用損失率 | 金額 |
| 未逾期－未開票 | 6,493,620 | 1% | 64,936 |
| 逾期－三個月以內 | 48,710,059 | 5% | 2,435,503 |
| 一年以內 | 35,455,995 | 6% | 2,127,360 |
| 一到二年 | 21,053,851 | 11% | 2,315,923 |
| 二到三年 | 6,814,718 | 50% | 3,407,359 |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 十五 公司財務報表附註(續)

### (2) 其他應收款

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日（經重述） |
|---|---|---|
| 應收關聯方款項 | 552,370,656 | 430,644,831 |
| 應收股利 | — | 18,000,000 |
| 墊付款 | 2,866,522 | 11,462,532 |
| 押金及保證金 | 704,200 | 845,243 |
| 其他 | 966,927 | 245,216 |
| | 556,908,305 | 461,197,822 |
| 減：壞賬準備 | | |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 十五 公司財務報表附註(續)

### (2) 其他應收款(續)

*(a) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)*

(i) 於2018年12月31日，處於第一階段的其他應收款的分析如下：

| | 賬面餘額 | 未來12個月內預期信用損失率 | 壞賬準備 |
|---|---|---|---|
| 組合計提： | | | |
| 墊付款 | 710,408 | 7% | 49,729 |
| 應收關聯方款項－本集團外 | 16,900,889 | 5% | 845,044 |
| 應收關聯方款項－本集團內 | 535,469,766 | — | — |
| 押金及保證金 | 704,200 | 3% | 21,126 |
| 其他 | 966,927 | 1% | 9,669 |
| | 554,752,190 | | 925,568 |

(ii) 於2018年12月31日，本集團不存在處於第二階段的其他應收款。

(iii) 於2018年12月31日，處於第三階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

| | 賬面餘額 | 整個存續期預期信用損失率 | 壞賬準備 |
|---|---|---|---|
| 單項計提： | | | |
| 熊國秀與閔洪根i) | 2,156,115 | 56% | 1,210,030 |

i) 於2018年12月31日，由於該訴訟仍處於法院審理過程中，本集團管理層認為應收款項處於第三階段並對對該應收款項計提壞賬準備。

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五 公司財務報表附註(續)

### (2) 其他應收款(續)

(b) 截至2018年12月31日止年度計提壞賬準備112,858元，收回處於第三階段的其他應收款267,043元。

### (3) 長期股權投資

| | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 子公司(a) | **139,727,432** | 102,972,928 |
| 聯營企業(b) | **33,077,354** | 21,767,344 |
| | **172,804,786** | 124,740,272 |

本公司不存在長期股權投資變現的重大限制。

*(a) 子公司*

| | 2017年12月31日 | 本年追加投資 | 2018年12月31日 | 減值準備 | 本期宣告的現金股利 |
|---|---|---|---|---|---|
| 青田康寧醫院 | 1,000,000 | — | 1,000,000 | — | — |
| 永嘉康寧醫院 | 1,000,000 | 19,000,000 | 20,000,000 | — | 18,000,000 |
| 蒼南康寧醫院 | 1,000,000 | 10,000,000 | 11,000,000 | — | — |
| 樂清康寧醫院 | 1,000,000 | — | 1,000,000 | — | — |
| 司法鑒定所 | 500,000 | — | 500,000 | — | — |
| 深圳怡寧醫療投資有限公司 | 10,000,000 | — | 10,000,000 | — | — |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 十五 公司財務報表附註（續）

### (3) 長期股權投資（續）

*(b) 聯營企業*

| | 截至2018年12月31日止年度變動 | | |
|---|---|---|---|
| | | | 按權益法 |
| 2017年12月31日 | 初始投資 | 減少投資 | |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五 公司財務報表附註(續)

### (4) 固定資產(續)

截至2018年12月31日止年度，折舊金額為16,032,342元(截至2017年12月31日止止年度：人民幣9,421,670元)，其中銷售成本及管理費用分別為13,301,539元及2,730,803元(截至2017年12月31日止年度：6,147,687元及3,273,983元)。

於2018年12月31日及於2017年12月31日，本公司固定資產未作抵押。

截至2018年12月31日止年度，由在建工程轉入固定資產的成本為332,312元(截

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五 公司財務報表附註(續)

### (7) 資產減值準備

| | 2017年12月31日 | 會計政策變更 | 2018年1月1日 | 本年增加 | 本年減少 轉回 | 本年減少 核銷 | 2018年6月30日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 應收賬款準備 | 5,811,088 | 514,163 | 6,325,251 | 5,075,345 | – | (1,043,956) | 10,356,640 |
| 其他應收款準備 | 2,289,783 | – | 2,289,783 | 112,858 | (267,043) | – | 2,135,598 |
| | 8,100,871 | 514,163 | 8,615,034 | 5,188,203 | (267,043) | (1,043,956) | 12,492,238 |

### (8) 資本盈餘

| | 2017年12月31日 | 本年增加 | 本年減少 | 2018年6月30日 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢價 | 760,572,782 | 21,297,256 | – | 781,870,038 |
| 其他資本盈餘 | – | – | – | – |
| –股份支付(附註九) | 5,720,813 | 2,372,415 | (1,847,256) | 6,245,972 |
| –其他 | 40,815,879 | – | – | 40,815,879 |
| | 807,109,474 | 23,669,671 | (1,847,256) | 828,931,889 |

# 財務報表附註

截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 十五 公司財務報表附註

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 十五 公司財務報表附註(續)

(10)

| | 截至2018年12月31日止年度 | 截至 |
|---|---|---|

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 十五 公司財務報表附註(續)

### (11) 財務費用－淨額

| | 截至12月31日止年度 | |
|---|---|---|
| | **2018年** | 2017年<br>（經重述） |
| 匯兌淨(收益)／損失 | **(4,073,649)** | 14,930,009 |
| 利息收入 | **(1,955,764)** | (3,020,272) |
| 借款利息支出 | **5,296,137** | 9,179,420 |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十五 公司財務報表附註(續)

### (12) 費用按性質分類

利潤表中的銷售成本、銷售及分銷、管理費用按照性質分類，列示如下：

| | 截至12月31日止年度 | |
|---|---|---|
| | **2018年** | 2017年 |
| 僱員福利 | **109,340,101** | 90,770,757 |
| 藥品及所用醫療耗材 | **103,704,494** | 91,143,082 |
| 固定資產折舊 | **16,032,342** | 9,421,670 |
| 無形資產攤銷 | **5,797,361** | 5,710,705 |
| 長期墊付款攤銷 | **4,709,375** | 6,636,136 |
| 房屋租賃費 | **2,245,763** | 4,957,206 |
| 食堂支出 | **8,733,336** | 7,560,759 |
| 耗材 | **5,400,825** | 6,553,056 |
| 外包勞務費 | **1,107,951** | 1,304,688 |
| 檢測費 | **4,479,612** | 2,329,731 |
| 諮詢支出 | **6,494,091** | 7,081,608 |
| 核數師酬金 | | |
| －審計服務 | **3,000,000** | 4,050,000 |
| －非審計服務 | **70,096** | 68,000 |
| 宣傳費 | **1,419,359** | 885,822 |
| 交通差旅費 | **3,935,064** | 2,826,790 |
| 辦公費 | **3,804,624** | 2,513,992 |
| 股份支付(附註九) | **2,372,415** | 412,805 |
| 其他 | **6,823,512** | 5,063,726 |
| | **289,470,321** | 249,290,533 |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 十五 公司財務報表附註(續)

### (13) 信用減值損失

| | 截至12月31日止年度 | |
|---|---|---|
| | **2018年** | 2017年 |
| 應收賬款信用減值損失 | **5,075,345** | — |
| 其他應收款信用減值損失 | **(154,185)** | — |
| 合計 | **4,921,160** | — |

# 財務報表附註
截至2018年12月31日止年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

## 十五 公司財務報表附註(續)

### (15) 所得稅費用

| | 截至12月31日止年度 | |
|---|---|---|
| | **2018年** | 2017年 |
| 當期所得稅 | **17,267,982** | 12,928,308 |
| 遞延所得稅 | **(2,410,323)** | (293,947) |
| | **14,857,659** | 12,634,361 |

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

| | 截至12月31日止年度 | |
|---|---|---|
| | **2018年** | 2017年 |
| 稅前利潤 | **77,567,879** | 64,245,065 |
| 按適用稅率25%計算的所得稅費用 | **19,391,970** | 16,061,266 |
| 不得扣除的費用 | **584,775** | 638,531 |
| 研發費用稅項扣除 | **(850,617)** | — |
| 所得稅調整 | **231,531** | 476,981 |
| 非應納稅收入 | **(4,500,000)** | (4,542,417) |
| 所得稅費用 | **14,857,659** | 12,634,361 |

# 釋義

| | |
|---|---|
| 「股東週年大會」 | 本公司將於2019年6月18日召開的2018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，為本公司的聯營公司，本集團持有其40%股權 |
| 「董事會」 | 本公司董事會 |
| 「蒼南康寧醫院」 | 蒼南康寧醫院有限公司，一家於2012年6月15日在中國成立的有限責任公司，為本公司的全資附屬公司之一 |
| 「成都怡寧醫院」 | 成都怡寧醫院有限公司(其前稱為成都仁一醫院有限公司)，一家於2010年6月29日在中國成立的有限責任公司，為本公司的聯營公司，本集團持有其24%股權 |

# 釋義

| | |
|---|---|
| 「內資股」 | 本公司股本中每股面值人民幣1.00元並以人民幣認購及繳足的普通股，且為目前並未於任何證券交易所上市或買賣的未上市股份 |
| 「老年醫院」 | 溫州怡寧老年醫院有限公司，本公司間接持有的全資附屬公司之一，其主營業務為向老人提供包括老年精神及心理治療在內的醫療服務 |
| 「本集團」或「我們」或「我們的」 | 本公司及其附屬公司 |
| 「冠縣怡寧醫院」 | 冠縣怡寧醫院有限公司，一家於2017年3月1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 |
| 「H股」 | 本公司普通股股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資普通股，在香港聯交所主板上市 |
| 「杭州慈寧醫院」 | 杭州慈寧醫院有限公司，一家於2017年11月18日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的全資附屬公司之一 |
| 「杭州怡寧醫院」 | 杭州怡寧醫院有限公司，一家於2016年8月25日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一 |
| 「菏澤怡寧醫院」 | 菏澤怡寧精神病醫院有限公司(其前稱為菏澤怡寧醫院有限公司)，一家於2017年4月6日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一 |
| 「港元」或「港幣」 | 香港法定貨幣 |
| 「香港」 | 中國香港特別行政區 |
| 「香港上市規則」 | 香港聯合交易所有限公司證券上市規則，經不時修訂、補充或以其他方式修改 |

# 釋義

| | |
|---|---|
| 「香港聯交所」 | 香港聯合交易所有限公司 |
| 「淮南康寧醫院」 | 淮南康寧醫院有限公司，一家於2017年9月22日在中國成立的有限責任公司，為本公司的聯營公司，本公司持有其45%股權 |
| 「廊坊怡寧醫院」 | 廊坊怡寧醫院有限公司(其前稱為廊坊市怡寧醫院管理有限公司)，一家於2015年12月2日在中國成立的有限責任公司，為本公司的全資附屬公司之一 |
| 「最後實際可行日期」 | 2019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 |
| 「臨海康寧醫院」 | 臨海康寧醫院有限公司，一家於2015年2月2日在中國成立的有限責任公司，為本公司的非全資附屬公司之一 |
| 「路橋慈寧醫院」 | 台州市路橋慈寧醫院有限公司(其前稱為台州市路橋怡寧醫院有限公司)，一家於2016年12月12日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一 |
| 「澳門」 | 中國澳門特別行政區 |
| 「標準守則」 | 香港上市規則附錄10所載之上市發行人董事進行證券交易之標準守則 |
| 「南京怡寧醫院」 | 南京怡寧醫院有限公司，一家於2018年6月22日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一 |
| 「提名委員會」 | 董事會的提名委員會 |
| 「不競爭協議」 | 本公司與控股股東訂立的日期為2015年5月11日的不競爭協議 |

# 釋義

| | |
|---|---|
| 「平陽長庚精神科」 | 平陽縣長庚醫院有限責任公司精神科 |
| 「平陽康寧醫院」 | 平陽康寧醫院有限公司，一家於2015年11月2日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的全資附屬公司之一 |
| 「中國」或「國家」 | 中華人民共和國，就本年度報告而言，不包括香港、澳門及台灣 |
| 「中國公司法」 | 由中國第十二屆全國人民代表大會常務委員於2013年12月28日修訂及採納並於2014年3月1日生效的中華人民共和國公司法(經不時修訂、補充或以其他方式修改) |
| 「建議末期股息」 | 分派截至2018年12月31日止年度之末期股息每股人民幣0.15元(含適用 |

# 釋義

| | |
|---|---|
| 「證券及期貨條例」 | 證券及期貨條例(香港法例第571章),經不時修訂、補充或以其他方式修改 |
| 「股份」 | 本公司股本中每股面值人民幣1.00元的股份,包括內資股及H股 |
| 「股東」 | 股份持有人 |
| 「深圳怡寧醫院」 | 深圳怡寧醫院(其前稱為深圳市怡寧醫院有限公司),一家於2014年9月22日在中國成立的有限責任公司,為本公司間接持有的非全資附屬公司之一 |
| 「四會康寧醫院」 | 四會康寧醫院有限公司,一家於2016年8月19日在中國成立的有限責任公司,為本公司間接持有的非全資附屬公司之一 |
| 「戰略與風險管理委員會」 | 董事會的戰略與風險管理委員會 |
| 「附屬公司」 | 具有香港法例第622章公司條例賦予該詞的涵義 |
| 「主要股東」 | 具有香港上市規則所賦予的涵義 |
| 「監事」 | 監事會成員 |
| 「監事會」 | 本公司根據中國公司法成立的監事會 |
| 「台州康寧醫院」 | 台州康寧醫院有限公司,一家於2016年6月30日在中國成立的有限責任公司,為本公司間接持有的非全資附屬公司之一 |
| 「溫嶺南方醫院」 | 溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司,一家於2018年6月20日在中國成立的有限責任公司,為本公司間接持有的非全資附屬公司之一 |

温州康寧醫院股份有限公司

Wenzhou Kangning Hospital Co., Ltd.