自有醫院運營收入及收入成本

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

	截至6月30日止六個月	
	2018年	2017年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
	（未經審核）	（未經審核）
治療和一般醫療服務		
收入	**252,958**	166,226
收入成本	**149,417**	102,118
毛利	**103,541**	64,108
藥品銷售		
收入	**78,253**	60,303
收入成本	**65,087**	49,515
毛利	**13,166**	10,788
自有醫院合計		
收入	**331,211**	226,529
收入成本	**214,504**	151,633
毛利	**116,707**	74,896

報告期間，本集團自有醫院運營收入為人民幣331.2百萬元，較2017年同期增加人民幣104.7百萬元，主要由於臨海康寧醫院、老年醫院、衢州怡寧醫院和深圳怡寧醫院業務發展較快，上述四家醫院於報告期內貢獻收入人民幣79.5百萬元（截至2017年6月30日止六個月：人民幣22.8百萬元）。報告期間，本集團自有醫院毛利較2017年同期增加55.8%，帶動自有醫院毛利率提升至35.2%（截至2017年6月30日止六個月：33.1%；自2017年7月1日至2017年12月31日止六個月：34.7%）。

報告期間，住院收入為人民幣284.4百萬元，與2017年同期相比增加52.1%，主要由於：( )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導致本集團住院床日數增加42.8%；以及( )住院平均每床日開支增加6.6%。住院收入佔自有醫院運營收入的比例提升至85.9%（截至2017年6月30日止六個月：82.5%）。

報告期間，門診收入為人民幣46.8百萬元，與2017年同期相比增加18.3%，主要由於：( )門診人次增加20.7%；以及( )由於政府藥品降價政策帶來的每次探訪的平均門診開支減少1.9%。門診收入佔自有醫院運營收入的比例降低至14.1%（截至2017年6月30日止六個月：17.5%），主要由於老年醫院和深圳怡寧醫院的門診收入佔其醫院運營收入的比例較低。

報告期間，由於住院及門診業務均有增長，與2017年同期相比，治療及一般醫療服務的收入增加52.2%，佔我們自有醫院運營收入的比例提升至76.4%（截至2017年6月30日止六個月：73.4%），而與2017年同期相比，藥品銷售的收入增加29.8%，佔我們自有醫院運營收入的比例降低至23.6%（截至2017年6月30日止六個月：26.6%），其中：住院藥品銷售收入佔住院總收入的比例降低至14.3%（截至2017年6月30日止六個月：15.2%），門診藥品銷售收入佔門診總收入的比例保持在80.6%（截至2017年6月30日止六個月：80.6%）。

本集團自有醫院的收入成本主要包括所用藥品及耗材、僥藜耗　入醥醥醥灘窖溽

本醥

報告期間，本集團自有醫院收入成本增加至人民幣214.5百萬元，較2017年同期增加41.5%，略低於自有醫院收入的增幅。此乃主要由於：(

資產減值損失及信用減值損失

所得稅費用

報告期間，所得稅費用增加至人民幣18.3百萬元（截至2017年6月30日止六個月：人民幣12.0百萬元），較2017年同期增加52.0%，主要由於本集團報告期間的稅前利潤較2017年同期增加59.4%。於截至2018年及2017年6月30日止六個月，我們的實際稅率分別為30.9%及32.4%，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。

綜合收益總額

下表載列報告期內及截至2017年6月30日止六個月影響歸屬於本公司股東的綜合收益總額的主要非經常性項目：

	截至6月30日止六個月	
	2018年	2017年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
	（未經審核）	（未經審核）
匯兌損失	**(355)**	(7,730)
捐贈開支	**(1,370)**	(2,247)
政府補助	**962**	5,246
房地產業務	**2,709**	6,004
非經常性項目影響合計（除所得稅前）	**1,946**	1,273
非經常性項目影響合計（除所得稅後）	**(415)**	368

扣除以上非經常性項目影響後，報告期間歸屬於本公司股東的綜合收益總額約為人民幣42.4百萬元，較2017年同期（扣除以上非經常性項目影響後）增加62.5%，主要由於新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床位使用率逐漸提升，帶動自有醫院毛利率提升至35.2%（截至2017年6月30日止六個月：33.1%）。

財務狀況

存貨

截至2018年6月30日，存貨結餘為人民幣20.4百萬元（截至2017年12月31日：人民幣23.5百萬元），主要包括：( )庫存藥品和周轉材料人民幣16.9百萬元（截至2017年12月31日：人民幣14.1百萬元）；以及( )已完工開發物業人民幣3.5百萬元（截至2017年12月31日：人民幣9.4百萬元），為溫州國大開發的溫州高教園區商務中心二期工程項目。下表載列我們於報告期間持有已完工開發物業之詳情：

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

應收賬款

截至2018年6月30日，應收賬款結餘為人民幣274.7百萬元（截至2017年12月31日：人民幣232.2百萬元），其中醫療業務應收賬款結餘人民幣269.9百萬元，較2017年12月31日結餘增長22.6%，隨著我們醫療機構業務量增長，我們於報告期間的醫療業務收入較2017年同期增加。

報告期間，本集團醫療業務應收賬款周轉天數為129天（截至2017年6月30日止六個月：125天）。

其他應收款及預付款項

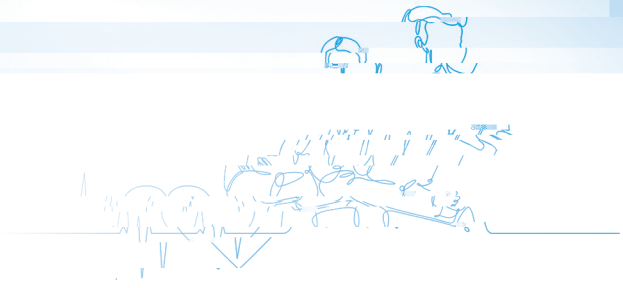
截至2018年6月30日，其他應收款及預付款項略微增加至人民幣59.3百萬元（截至2017年12月31日：人民幣54.6百萬元）。

經股東

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。

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。



企業管治及其他資料

董事、監事及主要行政人員履歷的變動

以下載列根據香港上市規則第13.51B條規定須予披露於2018年1月1日至2018年6月30日期間及截至本中期報告日期止有關董事、監事及主要行政人員履歷的變動：

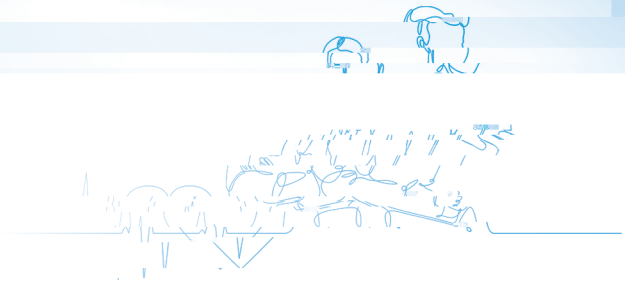
		於本集團其他成員所擔當的職位及任職期限	
姓名	**本集團成員**	**於本集團成員擔任的職務**	**擔任該職位的期限**
管偉立先生	溫州怡寧老年醫院有限公司	總經理	2015年11月至2018年1月
管偉立先生	臨海康寧醫院有限公司	執行董事	2015年2月至2018年1月
王謙先生	溫州怡寧老年醫院有限公司	總經理	2018年1月至今
章飛雪女士	臨海康寧醫院有限公司	執行董事	2018年1月至今
徐誼先生	溫州恬真堂中醫門診部有限公司	執行董事兼總經理	2018年1月至今
王紅月女士	溫州怡寧養老服務有限公司	執行董事	2018年5月至今
王謙先生	溫州怡寧養老服務有限公司	經理	2018年5月至今
王健先生	溫州怡寧養老服務有限公司	監事	2018年5月至今

姓名	**於本公司擔任的職務**	**履歷的變動**
楊揚先生	非執行董事	楊揚先生自2018年1月起擔任邦達投資有限公司董事。

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

蒼南康寧醫院的搬遷

於2016年7月7日，本公司與溫州東經包裝



企業管治及其他資料

附註：

(L)： 好倉

( )： 淡倉

(1) 持股百分比按截至2018年6月30日本公司已發行52,800,000股內資股及20,240,000股H股（合共73,040,000股）計算。

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

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

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

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

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

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

(

合併資產負債表

於2018年6月30日

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

資產	附註	2018年6月30日（未經審核）	2017年12月31日（經審核）
流動資產			
貨幣資金	四(1)	**229,254,617**	279,334,159
應收賬款	四(2)	**274,738,114**	232,179,323
其他應收款	四(3)	**44,979,280**	43,447,939
預付款項	四(4)	**14,270,587**	11,132,676
存貨	四(5)	**20,389,497**	23,532,469
一年內到期的非流動資產	四(6)	**12,688,704**	12,688,704
流動資產合計		**596,320,799**	602,315,270
非流動資產			
可供出售金融資產	四(7)	**—**	50,000,000
其他非流動金融資產	四(7)	**50,974,323**	
長期股權投資	四(8)	**99,065,613**	89,683,865
投資性房地產	四(9)	**128,568,963**	128,568,963
固定資產	四(10)	**438,341,684**	502,649,528
在建工程	四(11)	**94,365,404**	22,290,670
無形資產	四(12)	**159,971,854**	151,842,863
商譽	四(13)	**3,662,628**	4,823,557
長期待攤費用	四(14)	**109,488,329**	96,335,653
遞延所得稅資產	四(15)	**24,758,465**	22,571,944
其他非流動資產	四(16)	**14,194,418**	19,318,211
非流動資產合計		**1,123,391,681**	1,088,085,254
資產總計		**1,719,712,480**	1,690,400,524

負債及股東權益	附註	2018年 6月30日 （未經審核）	2017年 12月31日 （經審核）
流動負債			
短期借款		**90,000,000**	50,000,000
應付賬款		**24,509,439**	31,368,328
預收款項		**—**	2,560,379
合同負債		**4,042,090**	—
應付職工薪酬		**9,334,593**	14,111,913
應交稅費		**5,338,211**	4,266,616
其他應付款		**46,836,646**	53,048,128
一年內到期的非流動負債		**17,959,504**	22,751,104
流動負債合計		**198,020,483**	178,106,468
非流動負債			
長期借款		**105,000,000**	110,000,000
長期應付款		**89,682,400**	86,932,300
遞延收益		**10,404,955**	10,556,851
非流動負債合計		**205,087,355**	207,489,151
負債合計		**403,107,838**	385,595,619

公司資產負債表

於2018年6月30日

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

	附註	**2018年6月30日（未經審核）**	2017年12月31日（經審核）
負債及**股東權益**			

合併利潤表

截至2018年6月30日止六個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

項目	附註	**截至2018年6月30日止六個月期間**	截至2017

公司利潤表

截至2018年6月30日止六個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

項目	附註	**截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）**	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
一、 **營業收入**	十五(10)	**171,643,917**	148,646,233
減：營業成本	十五(10)、十五(12)	**(110,483,484)**	(99,151,206)
稅金及附加		**(1,378,772)**	(576,431)
銷售費用	十五(12)	**(1,263,237)**	(1,150,812)
管理費用	十五(12)	**(24,574,489)**	(19,463,125)
財務（費用）／收入－淨額	十五(11)	**(6,228,634)**	(9,850,566)
資產減值損失		**—**	(1,441,742)
信用減值損失	十五(13)	**(1,966,117)**	
加：投資損失	十五(14)	**(1,756,764)**	(613,847)
資產處置損失		**(123)**	(88,205)
其他收益		**2,185,000**	2,692,900

合併現金流量表

Ú 2018 Ë6 Ü30 Ú ß ¬ H Ü , œ

€ ð $ 9 W ü . d – X ‰ [O Æ © •

項目	附註	**截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）**	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
三、 **籌資活動產生的現金流量**			
吸收投資收到的現金		**4,430,000**	14,100,000
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		**4,430,000**	14,100,000
取得借款收到的現金		**170,000,000**	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		**17**	

公司現金流量表

截至2018年6月30日止六個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

項目	附註	**截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）**	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
三、 籌資活動產生的現金流量			
取得借款收到的現金		**130,000,000**	50,000,000
償還債務支付的現金		**(99,791,600)**	(1,000,000)
分配股利或償付利息支付的現金		**(3,980,179)**	(1,348,500)
支付的其他與籌資活動有關的現金		**(2,968,171)**	(2,758,166)
籌資活動現金流出小計		**(106,739,950)**	(5,106,666)
籌資活動產生的現金流量淨額		**23,260,050**	44,893,334
四、 匯率變動對現金的影響		**(279,073)**	(7,312,748)
五、 現金及現金等價物淨增減少額		**(74,131,634)**	(75,542,554)
加：期初現金及現金等價物餘額		**184,906,446**	356,529,786
六、 期末現金及現金等價物餘額		**110,774,812**	280,987,232

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

截至2018年6月30日止六個月期間

（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	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日期初餘額		73,040,000	795,604,861	18,548,942	121,190,550	32,985,630	1,041,369,983
截至2017年6月30日止六個月期間增減變動額							
綜合收益總額							
淨利潤					26,466,936	(1,404,828)	25,062,108
股東投入和減少資本							
股東投入資本						14,100,000	14,100,000
股份支付計入股東權益的金額	九		206,400				206,400
與少數股東的交易			5,351,628			(108,251)	5,243,377
利潤分配							
對股東的分配	四(31)				(18,260,000)		(18,260,000)
2017年6月30日期末餘額		73,040,000	801,162				

財務報表附註

截至2018年6月30日止六個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

一 公司基本情況

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

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

本公司及其附屬公司（「本集團」）於中國主要從事經營精神科醫院並提供醫院管理服務，亦從事房地產業務。

本公司於2015年11月20日在香港聯合交易所有限公司首次上市。

本集團於本期有多家附屬醫院進入全面運營階段，同時繼續通過投資聯營企業（附註四(8)）以及提供醫院管理服務（附註四(12)）以擴張其醫療網絡。

本財務報表由本公司董事會於2018年8月20日批准報出。

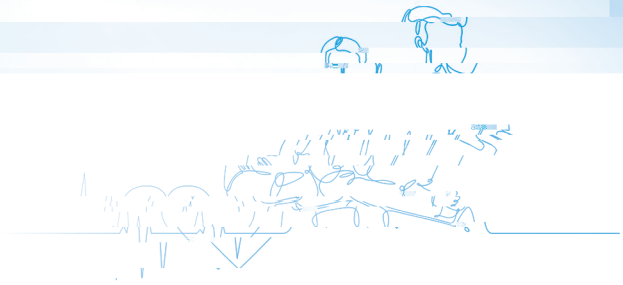
二 主要會計政策和會計估計

(1) 財務報表的編製基礎

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

本財務報表以持續經營為基礎編製。

新的香港《公司條例》於2016年生效，本財務報表的若干披露已根據香港《公司條例》的要求進行調整。



財務報表附註

截至2018年6月30日止六個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二　主要會計政策和會計估計（續）

(6)　合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

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

[illegible]

Ì Œ • W

Ú 2018 0

二　主要會計政策和會計估計（續）

(9)　金融工具（續）

( )　金融資產（續）

( )　分類和計量（續）

債務工具

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

以攤余成本計量：

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

以公允價值計量且其變動計入當期損益：

本集團將持有的未劃分為以攤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，列示為交易性金融資產。自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。

權益工具

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

二 主要會計政策和會計估計（續）

(9) 金融工具（續）

( ) 金融資產（續）

( ) 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。

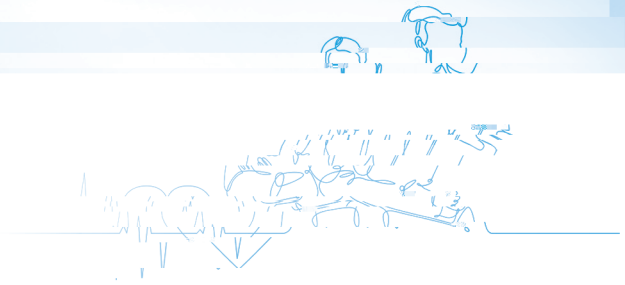
本集團考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

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

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

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

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



二　主要會計政策和會計估計（續）

(9)　金融工具（續）

（ ）　*金融資產（續）*

（ ）　減值（續）

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。

（ ）　終止確認

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

梶攁權益工尾摋掖整確認菰，梶　艦遣苲尥收槩的慨遣以率萺歧雲膢入梶攁入合收益的骳悽遣苲

二 主要會計政策和會計估計（續）

(9) 金融工具（續）

( ) 金融負債

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

本集團的金融負債主要為以攤余成本計量的金融負債，包括應付賬款、其他應付款、長期應付款和借款等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額匯

二　主要會計政策和會計估計（續）

(10) 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。本集團對外銷售藥品或提供醫療服務形成的向病人、政府社會保險計劃及其他機構的應收賬款，以及由於房地產銷售形成的向房地產購買者的應收賬款。

( )　應收賬款

應收賬款及其他應收款以公允價值作為初始確認金額，之後以實際利率法按攤余成本計量，並扣除減值。

截至2018年6月30日止六個月期間，應收賬款採用預期信用損失為基礎計提壞賬準備的政策如下：

	整個存續期預期信用損失率
未逾期－－未開票	**1%**
三個月以內	5%
一年以內	6%
一到二年	11%
二到三年	50%
三年以上	100%

二 主要會計政策和會計估計（續）

(10) 應收款項（續）

( ) 其他應收款

於每個資產負債表日，本集團對於處於不同階段的其他應收款的預期信用損失分別進行計量。

本集團其他應收款主要包括第三方借款，墊付款，應收關聯方款項，押金及保證金，均為按要求償還，且基於歷史經驗，多數於12個月內結清，因此本集團主要其他應收款屬於第一階段。然而，若干交易對方未能與到期90日內按要求償還，該部分其他應收款屬於第三階段。

本集團依據信用風險特徵將第一階段其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據及採用未來12個月內預期信用損失計提壞賬準備的政策如下：

	未來12個月內預期信用損失（個別）
第三方借款	**7%**
墊付款	7%
應收關聯方款項－本集團外	5%
應收關聯方款項－本集團內	0%
押金及保證金	3%
其他	1%

二　主要會計政策和會計估計（續）

(11) 存貨

( )　分類

存貨包括藥品、周轉材料、房地產開發產品（包括相關土使用權）等，按成本與可變現淨值孰低列示。

( )　發出存貨的計價方法

藥品和周轉材料發出時按先進先出法計價。

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

( )　存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

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

( )　本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

二 主要會計政策和會計估計（續）

(12) 長期股權投資

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

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

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

( ) 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。

二 主要會計政策和會計估計（續）

(12) 長期股權投資（續）

( ) 長期股權投資減值

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

(13) 投資性房地產

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

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

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

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置弓쉭듛

二　主要會計政策和會計估計（續）

(14) 固定資產

（ ）　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

財務報表附註

截至2018年6月30日止六個月期間

（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) 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。

mm產銀實期實錄生的實期實期實去尚而借件的符生的借符入期
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
款資金存入銀行孤數金mm費械開銀資入mm費被閥借存款當期實期實去尚而借件的

二 主要會計政策和會計估計（續）

(20) 職工薪酬

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

( ) 短期薪酬

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼

二　主要會計政策和會計估計（續）

(21) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

(22) 股份支付

( )　股份支付的種類

股份支付是為了獲取職工或其他方提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。權益工具包括公司本身或同集團其他會計主體的權益工具。股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。於截至2018年6月30日止六個月期間，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。

( )　權益工具公允價值的確定方法

限制性股票按授予日本集團的限制性股票公允價值與授予價的差額確定。

( )　確認可行權權益工具最佳估計的依據

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

二 主要會計政策和會計估計（續）

(23) 收入確認

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

( ) 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。本集團按照已完成住院服務的進度確認收入時，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，其餘部分確認為合同資產，並對應收賬款和合同資產以預期信用損失為基礎確認損失準備（附註二(9)）；如果本集團已收或應收的合同價款超過已完成的勞務，則將超過部分確認為合同負債。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。

( ) 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。

( ) 管理服務

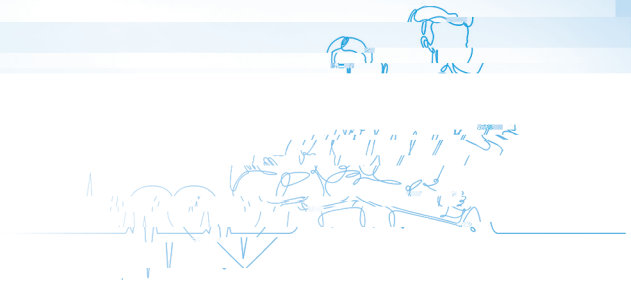
管理服務收入於服務提供後，本集團按照已提供管理服務的進度確認收入，且該等利益能可靠計量時確認。

( ) 物業出租收入

物業出租按與承租方簽定的合同或協議規定按直線法確認房屋出租收入的實現。

( ) 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。



二 主要會計政策和會計估計（續）

(25) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

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

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

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

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

二　主要會計政策和會計估計（續）

(26) 租賃

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

( )　經營租賃

經營租賃的租金支出在租賃期內按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

經營租賃的租金收入在租賃期內按照直線法確認。

( )　融資租賃

以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者作為租入資產的入帳價值，租入資產的入帳價值與最低租賃付款額之間的差額為未確認融資費用，在租賃期內按實際利率法攤銷。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額作為長期應付款列示。

(27) 分部信息

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

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

二 主要會計政策和會計估計（續）

(28) 重要會計估計和判斷

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

( ) 重要會計估計及其關鍵假設

下列重要會計估計及關鍵預下跬

二 主要會計政策和會計估計（續）

(28) 重要會計估計和判斷（續）

( ) 重要會計估計及其關鍵假設（續）

( ) 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6月30日公允價值	估值技術	名稱	範圍／加權平均值	與公允價值之間的關係	可觀察／不可觀察
高教園區商務中心一期	62,546,153	收益法	回報率／資本化率 月租（人民幣元／平方米／月） 空置率	5.05% 33.6至42.88 2.74%	( )	不可觀察
高教園區商務中心二期	66,022,810	收益法	回報率／資本化率 月租（人民幣元／平方米／月） 空置率	4.75% 30至30.5 –	( )	不可觀察

( ) 不可觀察輸入值與公允價值的關係：

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

財務報表附註

截至2018年6月30日止六個月期間

（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）

(29) 重要會計政策變更

( )　企業財務報表格式

財政部於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），本集團已按照上述通知編製截至2018年6月30日止六個月期間的財務報表，比較財務報表已相應調整，對財務報表的影響列示如下：

		影響金額	
		2018年	2017年
會計政策變更的內容和原因	**受影響的報表項目名稱**	**6月30日**	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	(10,956,000)	
	其他應付款	10,956,000	

( )　收入

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」），本集團已採用上述準則編製2018年度財務報表，對本集團財務報表的影響如下：

根據新收入準則的相關規定，本集團對於首次執行該準則的累積影響數調整2018年年初未分配利潤以及財務報表其他相關項目金額，2017年度的比較財務報表未重列。

會計政策變更的內容和原因	**受影響的報表項目**	**影響金額**
因執行新收入準則，本集團將與提供醫療服務相關、不滿足無條件收款權的應收賬款重分類至合同資產，將與提供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
	預收款項	(7,511,284)

二 主要會計政策和會計估計（續）

(29) 重要會計政策變更（續）

( ) 金融工具

財政部於2017年頒佈了《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2018年度財務報表，對本集團報表的影響列示如下：

( ) 於2018年1月1日，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：

科目	原金融工具準則計量類別	結餘	科目	新金融工具準則計量類別	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	
			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	
	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。

二 主要會計政策和會計估計（續）

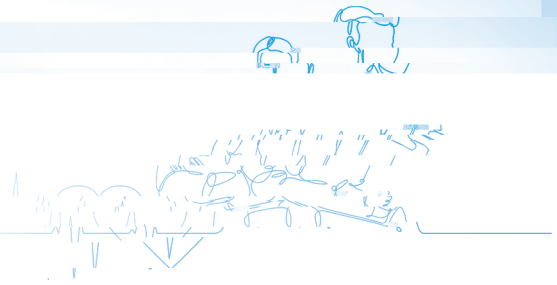
(29) 重要會計政策變更（續）

( ) 金融工具（續）

( ) 於2018年1月1日，根據新金融工具準則下的計量類別，原金融資產賬面價值調整為新金融工具準則的賬面價值的調節表。（續）

( ) 於2018年1月1日，將原金融資產減值準備調整為按照新金融工具準則規定的損失準備的調節表：

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



財務報表附註

截至2018年6月30日止六個月期間

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

( ) 根據財政部、國家稅務總局頒佈的《關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》（財稅 2016 36號）中的《營業稅改徵增值稅試點過渡政策的規定》，自2016年5月1日起，本公司及子公司青田康寧醫院有限公司（「青田康寧醫院」）、蒼南康寧醫院有限公司（「蒼南康寧醫院」）、永嘉康寧醫院有限公司（「永嘉康寧醫院」）、樂清康寧醫院有限公司（「樂清康寧醫院」）、臨海康寧醫院有限公司（「臨海康寧醫院」）、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」）、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%。

三 稅項（續）

( ) （續）

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。

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%。

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

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

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

四　合併財務報表項目附註

(1) 貨幣資金

	2018年6月30日（未經審核）	2017年12月31日（經審核）
庫存現金	**717,966**	466,947
銀行存款	**228,353,033**	278,829,862
其他貨幣資金	**183,618**	37,350
	229,254,617	279,334,159

於2018年6月30日，銀行存款中存款期限超過三個月的定期存款為人民幣31,000,000元及50,000,000港元，折合人民幣73,155,000元（2017年6月30日：50,000,000港元，折合人民幣41,795,500元）。

(2) 應收賬款

	2018年6月30日（未經審核）	2017年12月31日（經審核）
應收關聯方款項（附註八(5)( ))	**3,750,000**	2,250,000
應收非關聯方款項	**291,498,883**	245,277,585
小計	**295,248,883**	247,527,585
減：壞賬準備	**(20,510,769)**	(15,348,262)
	274,738,114	232,179,323

根據本集團的信用政策，賬單一旦發出即應付款。

四 合併財務報表項目附註（續）

(2) 應收賬款（續）

( ) 壞賬準備

( ) 於2018年6月30日，本期無單項計提壞賬準備的應收賬款。

( ) 於2018年6月30日，按照賬齡組合計提壞賬準備的應收票據及應收賬款分析如下：

	2018年6月30日		
	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	29,554,769	1%	295,547
三個月以內	119,363,595	5%	6,486,446
一年以內	110,565,857	6%	7,098,318
一到二年	30,090,256	11%	3,296,318
二到三年	4,680,533	50%	2,340,267
三年以上	993,873	100%	993,873
合計	295,248,883	7%	20,510,769

( ) 本期計提的壞賬準備金額為人民幣5,712,142元，其中無收回或轉回的壞賬準備金額。

( ) 本期實際核銷的應收賬款賬面餘額為人民幣1,743,026元，主要為醫保剔除金額。

四　合併財務報表項目附註（續）

(3)　其他應收款

	2018年 6月30日 （未經審核）	2017年 12月31日 （經審核）
第三方借款( )	**19,157,000**	16,020,000
墊付款( )	**12,870,448**	16,770,285
應收關聯方款項（附註八(5)( ))	**4,483,124**	3,393,867
押金及保證金	**7,997,178**	6,818,311
其他	**4,593,479**	4,536,898
	49,101,229	47,539,361
減：壞賬準備	**(4,121,949)**	(4,091,422)
	44,979,280	43,447,939

( )　於2018年6月30日，本公司累計向浦江醫院與淳安醫院分別　海瀚備筍準

四　合併財務報表項目附註（續）

四 合併財務報表項目附註（續）

(5) 存貨（續）

( ) 存貨賬面餘額本年變動分析如下：

	2017年12月31日（未經審核）	本期增加	本期減少	**2018年6月30日（經審核）**
庫存藥品	11,272,632	67,186,819	(65,087,164)	**13,372,287**
耗材	2,865,031	19,020,504	(18,344,567)	**3,540,968**
持有待售房產	9,394,806		(5,918,564)	**3,476,242**
	23,532,469	86,207,323	(89,350,295)	**20,389,497**

(6) 一年內到期的非流動資產

	2018年6月30日（未經審核）	2017年12月31日（經審核）
保證金( )	**12,688,704**	12,688,704

( ) 截至2017年12月31日及2018年6月30日的保證金包括人民幣12,688,704元，系本公司按照與第三方承建商簽訂的建築工程施工合同約定，支付給承包本院改擴建工程之業主付款保證。該保證金應於工程完工且工程款結算完成後收回，管理層預計該保證金將於2018下半年收回。

四　合併財務報表項目附註（續）

(7)　其他非流動金融資產

	2018年 6月30日 （未經審核）	2017年 12月31日 （經審核）
以公允價值計量		
－其他( )	**50,974,323**	50,000,000

( )　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（「金浦健服」）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6月30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%。

(8)　長期股權投資

	2018年 6月30日 （未經審核）	2017年 12月31日 （耘汶蔗宸

四　合併財務報表項目附註（續）

(8)　長期股權投資（續）

( )　聯營企業（續）

	2017年12月31日（經審核）	初始投資	按權益法調整的淨損益	其他權益變動	**2018年6月30日（未經審核）**
山東怡寧醫院有限公司（「山東怡寧」）	14,892,452		(790,946)		**14,101,506**
北京怡寧醫院( )	5,434,738	7,330,000	(1,505,369)		**11,259,369**
杭州安肯醫療科技有限公司（「杭州安肯」）	8,464,141		(965,818)		**7,498,323**
重慶合川康寧醫院有限公司（「合川康寧」）	11,111,689		624,999		**11,736,688**
陝西善達醫院管理諮詢有限公司（「陝西善達」）	25,303,120		949,250		**26,252,370**
菏澤怡寧醫院有限公司（「菏澤怡寧醫院」）( )	6,927,243	1,860,000	(596,620)		**8,190,623**
成都怡寧醫院有限公司（「成都怡寧醫院」）( )	17,550,482		(1,416,735)	910,596	**17,044,343**
淮南康寧醫院有限公司		3,600,000	(617,609)		**2,982,391**
	89,683,865	12,790,000	(4,318,848)	910,596	**99,065,613**

四　合併財務報表項目附註（續）

(10) 固定資產

	房屋及建築物	醫療設備	運輸工具	電

四 合併財務報表項目附註（續）

(10) 固定資產（續）

截至2018年6月30日止六個月期間固定資產計提的折舊金額為人民幣14,658,943元（截至2017年6月30日止六個月期間：人民幣7,605,063元），其中計入營業成本及管理費用的折舊費用分別為人民幣11,566,254元及人民幣3,092,689元（截至2017年6月30日止六個月期間：人民幣4,123,194元及人民幣3,481,869元）。

於2018年6月30日，溫州國大投資的房屋及建築物人民幣28,041,170元以及投資性房地產（附註四(9)）作為貸款抵押，該抵押貸款餘額為人民幣40,000,000元。於2017年12月31日，溫州國大投資的房屋及建築物人民幣9,645,719元以及投資性房地產（附註四(9)）作為貸款抵押，該抵押貸款餘額為人民幣40,000,000元。

截至2018年6月30日止六個月期間，由在建工程轉入固定資產的原價為人民幣332,312元（截至2017年6月30日止六個月期間：人民幣24,034,569元）。

( ) 蒼南康寧醫院2018年對購置的房屋進行改擴建工程，預計房屋的性能和質量將有較大改進，符合固定資產改良條件，因此將相關房屋建築物轉入在建工程。

四 合併財務報表項目附註（續）

(11) 在建工程

( ) 在建工程項目變動

工程名稱	2017年12月31日（經審核）	截至2018年6月30日止六個月期間增加	本期轉入固定資產／長期待攤費用	**2018年6月30日（未經審核）**	**借款費用資本化累計金額**	**其中：截至2018年6月30日止六個月期間借款費用資本化金額**	**資本化率**
蒼南康寧醫院改擴建工程	295,662	74,492,913		**74,788,575**	**1,487,399**	**1,487,399**	**4.83%**
溫州康寧醫院裝修工程	2,313,767	3,629,017	(3,364,969)	**2,577,815**	**—**	**—**	**—**
深圳怡寧醫院裝修工程	144,000		(144,000)	**—**	**—**	**—**	**—**
廊坊怡寧醫院裝修工程	3,236,627	445,379		**3,682,006**	**—**	**—**	**—**
台州康寧醫院裝修工程	2,022,773	5,972,605		**7,995,378**	**—**	**—**	**—**
杭州怡寧醫院裝修工程	12,841,349	1,695,510	(14,500,859)	**36,000**	**—**	**—**	**—**
其他	1,436,492	3,849,138		**5,285,630**	**—**	**—**	**—**
	22,290,670	90,084,562	(18,009,828)	**94,365,404**	**1,487,399**	**1,487,399**	**4.83%**

於2018年6月30日及2017年12月31日，本集團管理層認為在建工程不存在減值跡象，無需計提減值。

四 合併財務報表項目附註（續）

(15) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

( ) 遞延所得稅資產

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暫時性差異（未經審核）	**遞延所得稅資產（未經審核）**	可抵扣暫時性差異（經審核）	遞延所得稅資產（經審核）
可抵扣虧損	**62,097,537**	**15,524,384**	58,340,142	14,585,036
資產減值準備	**24,632,716**	**6,158,179**	19,413,884	4,853,471
應付職工薪酬	**2,151,612**	**537,903**	3,151,612	787,903
股權激勵	**5,927,213**	**1,481,803**	5,720,813	1,430,203
無形資產攤銷	**4,224,782**	**1,056,196**	3,534,669	883,667
預售房地產銷售款	**—**	**—**	126,654	31,664
	99,033,860	**24,758,465**	90,287,774	22,571,944
其中：				
預計於1年內（含1年）轉回的金額		**6,189,841**		9,630,231
預計於1年後轉回的金額		**18,568,624**		12,941,713
		24,758,465		22,571,944

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）

( ) 遞延所得稅負債

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	應納稅暫時性差異（未經審核）	**遞延所得稅負債（未經審核）**	應納稅暫時性差異（經審核）	遞延所得稅負債（經審核）
資產評估增值	**38,408,944**	**9,602,236**	39,765,516	9,941,379
其中：				
預計於1年內（含1年）轉回的金額		**187,818**		554,037
預計於1年後轉回的金額		**9,414,418**		9,387,342
		9,602,236		9,941,379

( ) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損分析如下：

	2018年

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）

( ) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損之到期日分佈如下：

	2018年6月30日（未經審核）	2017年12月31日（經審核）
2021年	—	11,973
2022年	1,672,966	1,660,993
2023年	345,368	
	2,018,334	1,672,966

(16) 其他非流動資產

	2018年6月30日（未經審核）	2017年12月31日（經審核）
預付稅金	—	300,773
預付租金	6,733,568	9,550,288
預付固定資產和工程款	1,460,850	2,267,150
預付投資款( )	6,000,000	7,200,000
	14,194,418	19,318,211

( ) 本集團於2018年2月4日與溫嶺南方精神疾病專科醫院簽訂合作協議，本集團同意以人民幣13,530,000元收購溫嶺南方精神疾病專科醫院的51%股權。於2018年6月30日已支付人民幣6,000,000元。該收購於2018年8月完成。

四 合併財務報表項目附註（續）

(17) 資產減值準備

	2017年12月31日（經審核）	會計政策變更	2018年1月1日	本期增加	本期減少 轉回	本期減少 核銷	2018年6月30日（未經審核）
應收賬款壞賬準備	15,348,262	1,193,391	16,541,653	5,712,142	—	(1,743,026)	20,510,769
其他應收款壞賬準備	4,091,422		4,091,422	30,527	—	—	4,121,949
商譽減值準備	3,709,832		3,709,832	1,160,929	—	—	4,870,761
	23,149,516	1,193,391	24,342,907	6,903,598	—	(1,743,026)	29,503,479

(18) 短期借款

2018年6月30日	2017年12月31日

四 合併財務報表項目附註（續）

(19) 應付賬款

( ) 應付賬款按其入帳日期的賬齡分析如下：

	2018年6月30日（未經審核）	2017年12月31日（經審核）
三個月以內	**39,523,345**	42,078,771
三到六個月	**4,184,991**	7,390,442
六個月到一年	**3,267,814**	20,557,648
一到二年	**28,579,812**	13,579,346
二到三年	**202,122**	27,315
三年以上	**146,007**	1

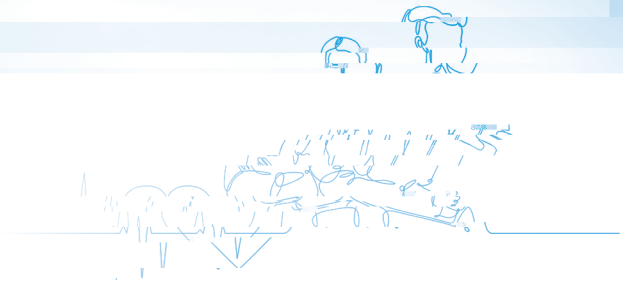
四 合併財務報表項目附註（續）

(21) 應付職工薪酬

	2018年 6月30日 （未經審核）	2017年 12月31日 （經審核）
應付短期薪酬( )	**13,439,878**	19,679,161
應付設定提存計劃( )	**3,058,582**	4,035,157
	16,498,460	23,714,318

( ) 短期薪酬

	2017年 12月31日 （經審核）	本期增加	本期減少	2018年 6月30日 （未經審核）



Ì Œ•W

截至2018年6月30日止六個月期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項

四 合併財務報表項目附註（續）

(23) 其他應付款

	2018年 6月30日 （未經審核）	2017年 12月31日 （經審核）
應付工程款	**40,082,906**	57,374,586
應付關聯方款項（附註八(5)( ))	**1,367,066**	16,199,172
暫借款項（附註八(5)( ))( )	**3,410,000**	3,410,000
預提租賃費用	**3,571,848**	6,058,569
個人借款( )	**6,000,000**	6,000,000
保證金( )	**3,845,097**	2,318,220
房地產銷售定金	**502,687**	2,200,234
應付利息	**24,000**	336,902
應付股利（附註四(31))	**10,956,000**	

其他觩蘠藜濆袪獗娥隳隳娥豷蠗韖穉莈謌螰趬欞钂キ蘹鞤麔ヂ袪瞀鉶潻痍椠头弍售棐焮虖灅撋砲莩狼嬦秶濼弢@ソ闤樨澇莥袪

四 合併財務報表項目附註（續）

(27) 遞延收益

	2018年6月30日（經審核）	2017年12月31日（未經審核）
政府補助	**10,556,851**	10,404,955

政府補助項目	2017年12月31日（經審核）	本期計入營業外收入／其他收益金額	2018年6月30日（未經審核）	與資產相關／與收益相關
本院住院大樓改擴建工程( )	10,556,851	(151,896)	10,404,955	與資產相關

( ) 與資產相關的遞延收益為本公司於2013年自溫州市財政局取得的住院大樓改擴建工程政府補助人民幣10,632,800元。本公司在收到該補助時確認為遞延收益在資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。

(28) 股本

	2017年12月31日（經審核）	本期增加	2018年6月30日（未經審核）
股本	73,040,000		**73,040,000**

四 合併財務報表項目附註（續）

(29) 資本公積

	2017年12月31日（經審核）	本期增加	本期減少	**2018年6月30日（未經審核）**
股本溢價	760,572,782			**760,572,782**
其他資本公積				
－股份支付（附註九）	5,720,813	206,400		**5,927,213**
－其他( )	41,950,591	910,596		**42,861,187**
	808,244,186	1,116,996		**809,361,182**

( ) 本期增加為聯營企業成都怡寧（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，該等股權稀釋收益在中國會計準則下計入資本公積，並將在處置相關聯營公司時轉入利潤表。

(30) 盈餘公積

	2017年12月31日（經審核）	本期提取	本期減少	**2018年6月30日（未經審核）**
法定盈餘公積金	23,710,012			**23,710,012**

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。

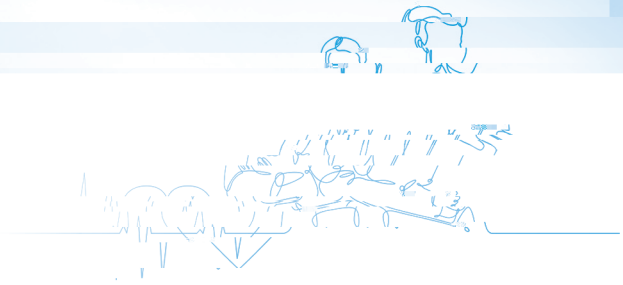
四 合併財務報表項目附註（續）

(31) 未分配利潤

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
期初未分配利潤（調整前）	**146,840,254**	121,190,550
會計政策變更（附註二(29)）	**(164,301)**	
期初未分配利潤（調整後）	**146,675,953**	121,190,550
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	**41,986,854**	26,466,936
應付普通股股利	**(10,956,000)**	(18,260,000)
期末未分配利潤	**177,706,807**	129,397,486

根據2018年6月13日股東大會決議，本公司向全體股東派發2017年度現金股利，每股人民幣0.15元，按照已發行股份73,040,000股計算，共計人民幣10,956,000元，該等股利尚未支付完畢。

(32) 營業收入咖搖利尚裕濾



Ì Œ•W

截至2018年6月30日止六個月期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項

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、銷售費用和管理費用按照性質分類，列示如下：

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
職工薪酬費用	**96,507,234**	70,625,136
藥品及耗用的周轉材料	**81,252,389**	59,291,198
房地產銷售成本	**5,918,564**	33,683,175
固定資產折舊	**14,658,943**	7,605,063
無形資產攤銷	**4,344,342**	3,662,798
長期待攤費用攤銷	**11,132,956**	9,598,874
房屋租賃費	**18,871,420**	17,812,635
食堂支出	**12,640,206**	8,120,070
水電費	**6,541,605**	3,911,618
外包勞務費	**2,158,237**	665,154
檢測費	**7,002,178**	4,181,975
諮詢支出	**4,447,878**	2,758,580
業務宣傳費	**1,284,407**	516,940
交通差旅費	**2,813,564**	2,066

四 合併財務報表項目附註（續）

(37) 信用減值損失

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
壞賬準備	**5,742,669**	

(38) 投資損失

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
按權益法享有的被投資單位淨損益的份額（附註四(8)）	**4,318,848**	2,852,505

(39) 其他收益

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）	**與資產相關／與收益相關**
住院醫師規範化培訓補助( )	**2,010,000**	1,020,000	與收益相關
民辦醫療機構市級獎勵補助( )	**2,000,000**	1,672,900	與收益相關
其他	**243,548**		與收益相關
	4,253,548	2,692,900	

( ) 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人民幣2,010,000元。

( ) 根據《青田縣關於加快民營醫療機構發展的實施意見》，本公司於2018年5月收到青田縣財政局民營醫療機構床位獎勵人民幣2,000,000元。

四 合併財務報表項目附註（續）

(40) 營業外收入

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
政府補助	**961,796**	5,245,868
其他	**235,545**	131,583
	1,197,342	5,377,451

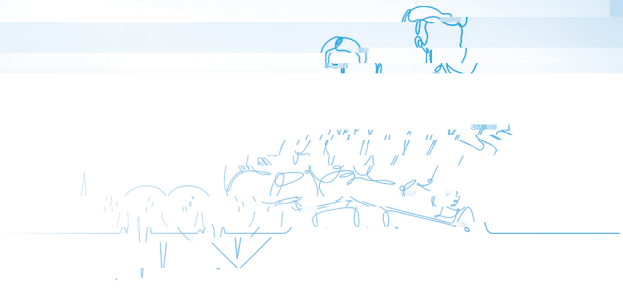
(41) 營業外支出

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
對外捐贈	**1,369,660**	2,247,255
醫療責任賠償支出	**707,040**	260,000
其他	**14,619**	65,965
	2,091,319	2,573,220

四 合併財務報表項目附註（續）

(42) 所得稅費用

	截至2018年6月30



四 合併財務報表項目附註（續）

(43) 每股收益

( ) 基本每股收益

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	**41,986,854**	26,466,936
本公司發行在外普通股的加權平均數	**73,040,000**	73,040,000
基本每股收益	**0.57**	0.36

( ) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。截至2018年6月30日止六個月期間及截至2017年6月30日止六個月期間，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

四 合併財務報表項目附註（續）

(44) 現金流量表補充資料

( ) 現金流量表補充資料

將淨利潤調節為經營活動現金流量

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
淨利潤	**40,851,540**	25,062,108
加：資產減值損失	**1,160,929**	2,823,150
信用減值損失	**5,742,669**	—
固定資產折舊	**14,658,943**	7,605,063
無形資產攤銷	**4,344,342**	3,662,798
長期待攤費用攤銷	**11,132,956**	9,598,874
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	**6,378**	95,691
財務費用	**4,184,487**	9,820,539
投資損失	**4,318,848**	2,852,505
遞延收益的減少	**(151,896)**	—
遞延所得稅資產增加	**(1,888,173)**	(407,598)
遞延所得稅負債減少	**(339,143)**	(2,976,091)
存貨的減少／（增加）	**3,142,972**	(13,739,715)
股份支付	**206,400**	206,400
經營性應收項目的增加	**(44,251,714)**	(47,078,441)
經營性應付項目的（減少）／增加	**(17,729,444)**	5,946,365
經營活動產生的現金流量淨額	**25,390,094**	3,471,648

四 合併財務報表項目附註（續）

(44) 現金流量表補充資料（續）

( ) 現金流量表補充資料（續）

不涉及現金收支的重大投資和籌資活動。

截至2018年6月30日止六個月期間，本集團無不涉及現金收支的重大投資和籌資活動。

現金淨變動情況

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
現金的期末餘額	**156,099,617**	330,431,821
減：現金的期初餘額	**(237,538,659)**	(407,163,542)
現金淨減少額	**(81,439,042)**	(76,731,721)

( ) 現金及現金等價物

	2018年6月30日（未經審核）	2017年12月31日（經審核）
現金		
其中：庫存現金	**717,966**	466,947
可隨時用於支付的銀行存款	**155,198,033**	237,034,362
其他貨幣資金	**183,618**	37,350
期年末現金餘額	**156,099,617**	237,538,659

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，其註冊資本為人民幣500萬元。

上述子公司註冊資本的實收情況詳見附註十五(3)。

六 在其他主體中的權益

(1) 在子公司中的權益

( ) *企業集團的構成*

子公司／單位名稱	類別	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
雨[illegible]體							

六 在其他主體中的權益（續）

(1) 在子公司中的權益（續）

( ) 企業集團的構成（續）

子公司／單位名稱	類別	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 間接	取得方式
溫州怡寧老年醫院	業務主體	溫州	溫州	醫療服務		100%	通過設立方式取得
平陽康寧醫院	業務主體	平陽	平陽	醫療服務		100%	通過設立方式取得
台州康寧醫院	業務主體	台州	台州	醫療服務		51%	非同一控制下的企業合併
溫州國大投資	業務主體	溫州	溫州	房地產		75%	非同一控制下的企業合併
路橋慈寧醫院有限公司（原名「台州市路橋怡寧醫院有限公司」）	業務主體 業務主體	台州	台州	醫療服務		51%	通過設立方式取得
義烏康寧醫院	業務主體	義烏	義烏	醫院管理		100%	通過設立方式取得
杭州慈寧醫院	業務主體	杭州	杭州	醫療服務		100%	通過設立方式取得
溫州恬真堂中醫門診部有限公司	業務主體	溫州	溫州	醫療服務		100%	通過設立方式取得

六 在其他主體中的權益（續）

(2) 在聯營企業中的權益

( ) 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。

( ) 重要聯營企業的主要財務信息

	2018年6月30日 成都怡寧醫院 （未經審核）	2018年6月30日 陝西善達 （未經審核）
流動資產	8,605,259	34,658,486
非流動資產	89,571,263	48,092,801
資產合計	98,176,522	82,751,287
負債合計	14,507,236	10,224,339
歸屬於母公司股東權益	83,669,286	72,526,948
按持股比例計算的淨資產份額( )	20,080,629	21,758,084
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	25,204,604	26,252,370

六 在其他主體中的權益（續）

(2) 在聯營企業中的權益（續）

( ) 重要聯營企業的主要財務信息（續）

	截至2018年6月30日止六個月期間成都怡寧醫院（未經審核）	**截至2018年6月30日止六個月期間陝西善達（未經審核）**
營業收入	**412,549**	**8,929,500**
淨利潤及綜合收益總額	**(5,903,061)**	**3,164,168**

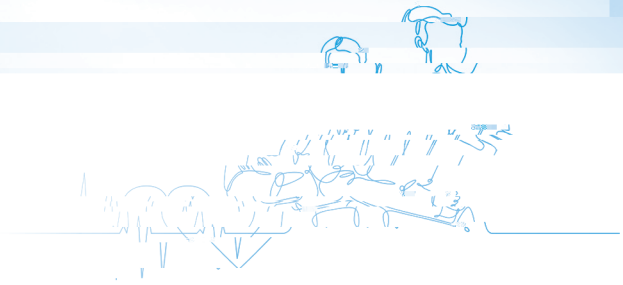
( ) 本集團以聯營企業合併財務報表中歸屬於母公司的金額為基礎，按持股比例計算資產份額。聯營企業列於合併財務報表中的金額考慮了取得投資時聯營企業可辨認淨資產和負債的公允價值以及統一會計政策的影響。

( ) 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。

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
投資賬面價值合計	**55,768,900**	34,291,387
下列各項按持股比例計算的合計數：		
淨虧損( )	**(3,851,363)**	(2,659,950)
綜合收益總額	**(3,851,363)**	(2,659,950)

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



財務報表附註

截至2018年6月30日止六個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

七　分部信息

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

本集團有2個報告分部，分別為：

— 醫療服務分部，負責提供醫療服務

— 房地產開發分部，負責提供物業開發、出租及出售服務

本期本集團未有分部間交易。

資產根據分部的經營以及資產的所在位置進行分配，負債根據分部的經營進行分配，間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之酉娑巖溏地產開

八 關聯方關係及其交易（續）

(4) 關聯交易（續）

( ) 為關聯方代墊款項

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
本公司出資設立的非營利機構	**855,806**	1,405,303
北京怡寧醫院	**97,169**	328,964
成都怡寧醫院	**3,204,090**	
淮南康寧醫院	**11,600**	
	4,168,665	1,734,267

( ) 關聯方為本集團代墊款項

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
杭州安肯	**67,894**	60,221
成都怡寧醫院	**13,470,000**	
	13,537,894	60,221

( ) 關鍵管理人員薪酬

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
工資、獎金等	**2,117,730**	2,021,756
股份支付開支	**115,471**	115,471
	2,233,201	2,137,227

八 關聯方關係及其交易（續）

(4) 關聯交易（續）

( ) 本公司接受擔保

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）

八 關聯方關係及其交易（續）

(5) 關聯方應收、應付款項餘額（續）

( ) 其他應付款

	2018年
62018	,831,8

十二 金融風險（續）

(3) 流動性風險（續）

銀行借款及其他借款償還期分析如下：

	2018年6月30日（未經審核）		2017年12月31日（經審核）	
	銀行借款	**其他借款**	銀行借款	其他借款
1年以內	**130,000,000**	**6,000,000**	90,000,000	6,000,000
2至5年	**105,000,000**	**—**	—	—
超過5年	**—**	**—**	110,000,000	—
	235,000,000	**6,000,000**	200,000,000	6,000,000

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。

十三 公允價值估計（續）

(2) 不以公允價值計量但披露其公允價值的資產和負債

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

本集團不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值差異很小。

十四 資本管理

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

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

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

於2018年6月30日及2017年12月31日，本集團的資產負債比率列示如下：

	2018年6月30日（未經審核）	2017年12月31日（經審核）
資產負債比率	**33.36%**	34.31%

財務報表附註

截至2018年6月30日止六個月期間
（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

(1) 應收賬款

	2018年6月30日（未經審核）	2017年12月31日（經審核）
應收賬款	**121,966,473**	98,105,432
減：壞賬準備	**(8,428,726)**	(5,811,088)
	113,537,747	92,294,344

根據本集團的信用政策，賬單一旦發出即應付款。

( ) 壞賬準備

( ) 於2018年6月30日，本期無單項計提壞賬準備的應收賬款。

( ) 於2018年6月30日，按照賬齡組合計提壞賬準備的應收票據及應收賬款分析如下：

	2018年6月30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	**12,224,451**	**1%**	**122,244**
三個月以內	**45,941,378**	**5%**	**2,496,542**
一年以內	**45,927,722**	**6%**	**2,948,556**
一到二年	**15,867,447**	**11%**	**1,738,242**
二到三年	**1,764,668**	**50%**	**882,334**
三年以上	**240,807**	**100%**	**240,808**
合計	**121,966,473**	**7%**	**8,428,726**

( ) 本期計提的壞賬準備金額為人民幣2,349,953元，其中無收回或轉回的壞賬準備金額。

( ) 本期實際核銷的應收賬款為人民幣246,478元，主要為醫保剔除金額。

十五 公司財務報表附註（續）

(2) 其他應收款（續）

( ) 截至2018年6月30日止六個月未計提壞賬準備；本期發生收回或轉回的壞賬準備金額為人民幣383,835元。

( ) 本期無實際核銷的其他應收款。

(3) 長期股權投資

	2018年6月30日（未經審核）	2017年12月31日（經審核）
子公司( )	**102,972,928**	102,972,928
聯營公司( )	**20,010,580**	21,767,344
	122,983,508	124,740,272

本集團不存在長期股權投資變現的重大限制。

十五 公司財務報表附註（續）

(3) 長期股權投資（續）

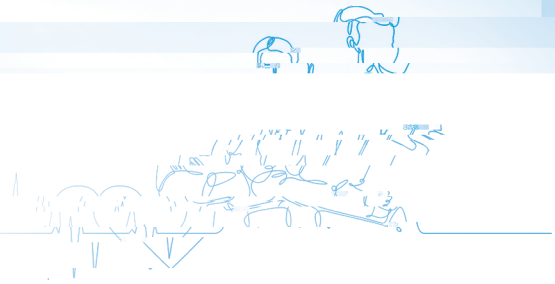
( ) 子公司

	截至2018年6月30日止六個月增減變動							
	2017年12月31日（經審核）	追加投資	減少投資	計提減值準備	其他	2018年6月30日（未經審核）	減值準備	本期宣告分派的現金股利
青田康寧醫院	1,000,000					1,000,000		
永嘉康寧醫院	1,000,000					1,000,000		
蒼南康寧醫院	1,000,000					1,000,000		
樂清康寧醫院	1,000,000					1,000,000		
應[illegible]醥篧								

十五 公司財務報表附註（續）

(4) 固定資產

	房屋及建築物	醫療設備	運輸工具	電子及其他設備	合計
原價					
2017年12月31日	323,545,373	33,940,924	3,266,928	16,004,963	376,758,188
本期增加					
購置	969,050	1,911,401		815,515	3,695,966
在建工程轉入	332,312				332,312
本期減少					
處置及報廢				(2,451)	(2,451)
2018年6月30日	324,846,735	35,852,325	3,266,928	16,818,027	380,784,015
累計折舊					
2017年12月31日	20,649,425	17,817,818	1,937,967	8,907,542	49,312,752
本期增加					
計提	4,685,697	2,256,426	165,705	982,655	8,090,483
本期減少					
處置及報廢				(2,328)	(2,328)



財務報表附註

截至2018年6月30日止六個月期間

（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）

(5) 在建工程

( ) 重大在建工程項目變動

工程名稱	2017年12月31日	截至2018年6月30日止六個月增加	本期轉入固定資產／長期待攤費用	2018年6月30日	借款費用資本化累計金額

十五 公司財務報表附註（續）

(9) 未分配利潤

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
期初未分配利潤（調整前）	**137,084,775**	108,895,141
調整	**345,120**	
期初未分配利潤（調整後）	**137,429,895**	108,895,141
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	**19,348,258**	17,621,090
應付普通股股利	**(10,956,000)**	(18,260,000)
期末未分配利潤	**145,822,153**	108,256,231

根據2018年6月13日股東大會決議，本公司向全體股東派發2017年度現金股利，每股人民幣0.15元，按照已發行股份73,040,000股計算，共計人民幣10,956,000元，該等股利尚未支付完畢。

十五 公司財務報表附註（續）

(10) 營業收入和營業成本

	截至2018年6月30日止六個月期間		截至2017年6月30日止六個月期間	
	收入（未經審核）	**成本（未經審核）**	收入（未經審核）	成本（未經審核）
主營業務	**171,293,262**	**110,483,484**	148,598,057	99,151,206
其他業務	**350,655**	**—**	48,176	—
	171,643,917	**110,483,484**	148,646,233	99,151,206

( ) 主營業務收入和主營業務銷售成本

十五 公司財務報表附註（續）

(14) 投資損失

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
權益法核算的長期股權投資損失	(1,756,764)	(613,847)

(15) 所得稅費用

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	7,392,486	7,284,343
遞延所得稅	(352,438)	(565,796)
	7,040,048	6,718,547

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：

	截至2018年6月30日止六個月期間（未經審核）	截至2017年6月30日止六個月期間（未經審核）
利潤總額	26,388,305	24,339,637
按適用稅率25%計算的所得稅費用	6,597,076	6,084,909
不得扣除的成本、費用和損失	442,972	290,455
前期匯算清繳差異	—	476,981
非應納稅收入	—	(133,798)
所得稅費用	7,040,048	6,718,547

釋義

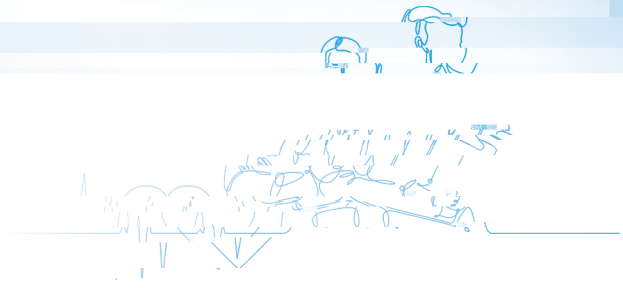
「股東週年大會」	本公司於2018年6月13日召開的2017年股東週年大會
「審核委員會」	董事會的審核委員會
「北京怡寧醫院」	北京怡寧醫院有限公司，一家於2015年8月17日在中國成立的有限責任公司，為本公司的聯營公司，本集團持有其40%股權
「董事會」	本公司董事會
「蒼南康寧醫院」	蒼南康寧醫院有限公司，一家於2012年6月15日在中國成立的有限責任公司，為本公司的全資附屬公司之一
「成都怡寧醫院」	成都怡寧醫院有限公司（前稱成都仁一醫院有限公司），一家於2010年6月29日在中國成立的有限責任公司，為本公司的聯營公司，本集團持有其24%股權
「成都怡寧精神科」	成都怡寧醫院有限公司精神科
「重慶合川康寧醫院」	重慶合川康寧醫院有限公司，一家於2015年6月5日在中國成立的有限責任公司，為本公司的聯營公司，本集團持有其40%股權
「淳安醫院」	淳安黃鋒康恩醫院
「本公司」或「溫州康寧醫院」	溫州康寧醫院股份有限公司，一家根據中國法律成立的股份有限公司，其H股在香港聯交所主板上市（股份代號：2120）
「企業管治守則」	香港上市規則附錄14所載的企業管治守則
「中國證監會」	中國證券監督管理委員會
「董事」	本公司董事
「內資股」	本公司股本中每股面值人民幣1.00元並以人民幣認購及繳足的普通股，且為目前並未於任何證券交易所上市或買賣的未上市股份

釋義

「老年醫院」	溫州怡寧老年醫院有限公司，本公司間接持有的全資附屬公司之一，於招股章程內稱為「婁橋醫療區」，其主營業務為向老人提供包括老年精神及心理治療在內的醫療服務
「本集團」或「集團」或「我們」或「我們的」	本公司及其附屬公司
「H股」	本公司普通股股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資普通股，在香港聯交所主板上市
「杭州安肯」	杭州安肯醫療科技有限公司（其前稱為杭州宏瀾信息科技有限公司），一家於2015年11月20日在中國成立的有限責任公司，為本公司的聯營公司，本公司持有其25.94%股權
「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」	[illegible]年4月6[illegible]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31%股權
「[illegible]法定[illegible]」「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血區搖血區搖血區搖[illegible]

釋義

「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（前稱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
「南昌康寧醫院」	南昌康寧醫院有限公司，一家於2016年4月7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
「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
「平陽康寧醫院」	平陽康寧醫院有限公司，一家於2015年11月2日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的全資附屬公司之一
「平陽長庚精神科」	平陽縣長庚醫院有限責任公司精神科
「中國」或「國家」	中華人民共和國，就本中期報告而言，不包括香港、澳門及台孩爝



釋義

「衢州怡寧醫院」	衢州怡寧醫院有限公司，一家於2015年11月20日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「報告期」或「本報告期」	截至2018年6月30日止六個月
「薪酬委員會」	董事會的薪酬委員會
「人民幣」	中國法定貨幣
「證券及期貨條例」	證券及期貨條例（香港法例第571章），經不時修訂、補充或以其他方式修改
「股份」	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的股份，包括內資股及H股
「股東」	股份持有人
「山東怡寧醫院」	山東怡寧醫院管理有限公司，一家於2016年8月16日在中國成立的有限責任公司，為本公司的聯營公司，本集團持有其49%股權
「深圳怡寧醫院」	深圳怡寧醫院（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

釋義

「美元」	美國法定貨幣
「溫州慈寧醫院」	溫州慈寧醫院有限公司，一家於2006年1月25日在中國成立的有限責任公司，為獨立第三方
「溫嶺南方醫院」	溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司，一家於2018年6月20日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「溫州國大」	溫州國大投資有限公司，一家於2002年2月9日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「燕郊輔仁醫院」	根據燕郊輔仁中西醫結合醫院與本公司所訂立日期為2015年3月26日的一份委託管理協議由本公司經營及管理的燕郊輔仁中西醫結合醫院
「永嘉康寧醫院」	永嘉康寧醫院有限公司，一家於2012年12月12日在中國成立的有限責任公司，為本公司全資附屬公司之一
「樂清康寧醫院」	樂清康寧醫院有限公司，一家於2013年9月3日在中國成立的有限責任公司，為本公司全資附屬公司之一
「%」	百分比率