2021

目錄

	頁次
公司資料	2
財務摘要	4
管理層討論與分析	5
企業管治及其他資料	22
合併資產負債表	31
公司資產負債表	33
合併利潤表	35
公司利潤表	36
合併現金流量表	37
公司現金流量表	39
合併股東權益變動表	41
公司股東權益變動表	43
財務報表附註	45
釋義	117

公司資料

董事會

執行董事

管偉立先生 *(董事長)*
王蓮月女士
王紅月女士

非執行董事

楊　揚先生[註] (於2021年9月9日辭任)
林利軍先生[註] (於2021年4月30日辭任)
秦　浩先生 (於2021年6月18日獲任)

獨立非執行董事

趙旭東先生
鐘文堂女士
劉　寧先生

審核委員會

鐘文堂女士 *(主席)*
劉　寧先生

提名委員會

劉　寧先生 *(主席)*
趙旭東先生
管偉立先生

薪酬委員會

趙旭東先生 *(主席)*
鐘文堂女士
劉　寧先生

戰略與風險管理委員會

管偉立先生 *(主席)*
鐘文堂女士
秦　浩先生

監事會

孫方俊先生 *(主席)*
黃靖歐女士[註] (於2021年9月9日辭任)
謝鐵凡先生
錢成良先生
陳　建先生

聯席公司秘書

王　健先生
吳詠珊女士

授權代表

王紅月女士
吳詠珊女士

核數師

普華永道中天會計師事務所 (特殊普通合夥)

香港法律顧問

高偉紳律師行

中國註冊辦事處及總辦事處

中國
浙江省溫州市
黃龍住宅區
盛錦路

註：

於2021年4月30日，林利軍先生辭任非執行董事及戰略與風險管理委員會委員。於2021年9月9日，楊揚先生辭任非執行董事及審核委員會委員。於2021年9月9日，黃靖歐女士辭任股東代表監事。

公司資料

香港主要營業地點

香港
灣仔
皇后大道東248號
大新金融中心40樓

H股股份過戶登記處

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

股份代號

2120

公司網站

www.knhosp.cn

投資者關係

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

財務摘要

主要財務數據及指標

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
	（未經審核）	（未經審核）
營業收入	622,811	465,150
除所得稅前利潤	57,665	39,404
所得稅費用	(16,522)	(10,503)
淨利潤	41,143	28,901
歸屬於本公司股東的淨利潤	42,913	36,410
少數股東損益	(1,770)	(7,509)

	於2021年6月30日	於2020年12月31日
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
	（未經審核）	（經審核）

管理層討論與分析

業務回顧及展望

2021年上半年，新型冠狀病毒肺炎疫情（「**疫情**」）在全球出現的反彈態勢給社會經濟發展帶來的不確定因素持續存在。面對疫情挑戰，本集團始終堅守醫療本質，採取精細化管理措施，在積極踐行醫者防疫責任的同時，盡力保持醫療業務持續穩健發展。具體取得以下進展：

2021年上半年，本集團自有醫院業務穩健發展。一方面，自建醫院業務整體呈強勁上升趨勢。老年醫院、衢州怡寧醫院和平陽康寧醫院等次新醫院已平穩度過爬坡期，較去年同期相比業務規模進一步擴大；青田康寧醫院和永嘉康寧醫院搬遷至新院區，開放床位數得以增加，而樂清康寧醫院因醫療場地受限而導致業務發展較緩；隨著北京疫情得到有效控制，北京怡寧醫院得以恢復正常運營。另一方面，通過併購納入集團的溫州慈寧醫院、長春康林心理醫院、淳安康寧醫院和浦江怡寧醫院業務相對成熟，對本集團的貢獻得以較快體現。此外，受益於本集團推行的同質化管理模式，台州康寧醫院、臨海康寧醫院、路橋慈寧醫院和溫嶺南方醫院四家台州地區醫院經營效率顯著提升。截至2021年6月30日，本集團自有醫院增至25家（2020年12月31日：24家），其中包括1家獨立設置的互聯網醫院（怡寧心理互聯網醫院），運營床位數增至8,328張（2020年12月31日：7,483張）。

隨著「健康中國」戰略的縱深推進以及「十四五規劃」綱要的正式頒佈，精神衛生、社會心理服務和老年醫養成為民生領域關注重點。2021年上半年，本集團繼續加大產業鏈佈局，探索業務模式轉型升級。一是完善「互聯網心理健康平台」的系統建設，加速實體醫院線下服務與互聯網遠程院外服務的融合。二是加大在社會心理服務領域的創新，探索針對兒童青少年心理健康的服務模式，如日間託管中心和學校心晴驛站。三是加強在老年康復醫療板塊的佈局，溫州樂寧老年康復醫院、七都國際康養中心以及台州地區中心醫院項目開工建設。

管理層討論與分析

展望未來，十四五規劃明確提出「支持浙江高質量發展建設共同富裕示範區」，而「「十四五」優質高效醫療衛生服務體系建設實施方案」明確提出重點提高心理健康和精神衛生服務能力，補齊康復醫療、老年長期照護等領域短板，可見本集團所從事的業務符合國家政策鼓勵方向。本集團將圍繞民眾切實的健康需求，響應國家投資指引，精耕浙江基層醫療服務市場，在精神心理健康和老年康復醫療領域加強人才隊伍建設，努力實現本集團穩定可持續發展。

財務回顧

本集團於報告期間實現收入人民幣622.8百萬元，較2020年同期增加33.9%，其中自有醫院運營收入為人民幣576.4百萬元，較2020年同期增加31.3%。報告期間，本集團自有醫院住院平均每床日開支有所增長，帶動自有醫院毛利率增加至27.5%（截至2020年6月30日止六個月：26.3%），故本集團整體毛利增加至人民幣168.7百萬元，較2020年同期增長31.5%。報告期間，歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣42.9百萬元，較2020年同期增加17.9%。

管理層討論與分析

收入及收入成本

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

下表載列於所示期間總收入明細：

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
	（未經審核）	（未經審核）
自有醫院運營收入	576,419	438,886
其他醫療相關業務收入	27,023	19,116
房地產業務收入	19,369	7,148
總收入	622,811	465,150

管理層討論與分析

自有醫院運營收入及收入成本

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

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020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	448,139	337,751
收入成本	295,524	237,419
毛利	152,615	100,332
藥品銷售		
收入	128,280	101,135
收入成本	122,123	86,044
毛利	6,157	15,091
自有醫院合計		
收入	576,419	438,886
收入成本	417,647	323,463
毛利	158,772	115,423

報告期間，本集團自有醫院運營收入為人民幣576.4百萬元，較2020年同期增加人民幣137.5百萬元，主要由於老年醫院、蒼南康寧醫院和溫州慈寧醫院運營收入的增長以及與2020年同期相比併購新增了淳安康寧醫院和浦江怡寧醫院兩家業績相較成熟的醫院。報告期間，本集團自有醫院毛利較2020年同期增加37.6%，主要由於住院床日數及住院平均每床日開支增長。

管理層討論與分析

下表載列所示期間本集團自有醫院住院及門診的收入明細與相關運營資料：

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	（未經審核）	（未經審核）
住院		
於期末住院床位數	8,328	6,853
有效住院服務床日容量	1,507,368	1,240,393
使用率*(%)*	87.3	83.1
住院床日數	1,315,493	1,030,392
歸屬住院的治療和一般醫療服務收入*（人民幣千元）*	426,196	324,990
住院平均每床日治療和一般醫療服務開支*（人民幣元）*	324	315
歸屬於住院的藥品銷售收入*（人民幣千元）*	72,211	53,841
住院平均每床日藥品銷售開支*（人民幣元）*	55	52
住院總收入*（人民幣千元）*	498,407	378,831
住院平均每床日總開支*（人民幣元）*	379	368
門診		
門診人次數目	177,881	125,852
歸屬門診的治療和一般醫療服務收入*（人民幣千元）*	21,943	12,761
門診均次治療和一般醫療服務開支*（人民幣元）*	123	101
歸屬於門診的藥品銷售收入*（人民幣千元）*	56,069	47,294
門診均次藥品銷售開支*（人民幣元）*	315	376
門診總收入*（人民幣千元）*	78,012	60,055
門診均次總開支*（人民幣元）*	438	477
治療和一般醫療服務的總收入*（人民幣千元）*	448,139	337,751
藥品銷售總收入*（人民幣千元）*	128,280	101,135

管理層討論與分析

報告期間，住院收入為人民幣498.4百萬元，與2020年同期相比增加31.6%，主要由於：(i)蒼南康寧醫院、老年醫院、溫州慈寧醫院、淳安康寧醫院和浦江怡寧醫院住院床日增長帶動本集團住院床日數增加27.7%；以及(ii)本集團自有醫院住院平均每床日開支增長3.0%。住院收入佔自有醫院運營收入的比例略微增加至86.5%（截至2020年6月30日止六個月：86.3%）。

報告期間，門診收入為人民幣78.0百萬元，與2020年同期相比增加29.9%，主要由於門診人次增加41.3%。門診收入佔自有醫院運營收入的比例略微降低至13.5%（截至2020年6月30日止六個月：13.7%）。

報告期間，由於自有醫院住院及門診業務均有增長，與2020年同期相比，治療及一般醫療服務的收入增長32.7%，佔自有醫院運營收入的比例增加至77.7%（截至2020

管理層討論與分析

報告期間，本集團自有醫院收入成本增加至人民幣417.6百萬元，較2020年同期增加29.1%。此乃主要由於：(i)與藥品銷售收入增長相關的藥品及耗材開支增長33.1%；(ii)自有醫院運營床位增加引起的僱員福利及開支增加33.2%；(iii)使用權資產折舊較2020年同期增長23.5%；以及(iv)主要由於醫療機構網絡增加而引起的折舊和攤銷較2020年同期增加7.8%。

從成本組合架構而言，所用藥品及耗材佔自有醫院收入成本的比例增加至35.7%（截至2020年6月30日止六個月：34.7%），僱員福利及開支佔自有醫院收入成本的比例增加至35.1%（截至2020年6月30日止六個月：34.0%），使用權資產折舊連同折舊及攤銷佔自有醫院收入成本的比例降低至14.1%（截至2020年6月30日止六個月：16.2%）。

其他醫療相關業務收入

本集團其他醫療相關業務收入主要包括醫療器械銷售收入、非院內逝劊皑絟먕祀括醫環潜蘂業加服售收入其加亭賊淮楑售乃 o 鋑收入折

管理層討論與分析

毛利及毛利率

報告期間，本集團總毛利達到人民幣168.7百萬元，較2020年同期增長31.5%；自有醫院業務毛利達到人民幣158.8百萬元，較2020年同期增長37.6%。下表載列我們於所示期間各項業務的毛利率明細：

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	（未經審核）	（未經審核）
治療和一般醫療服務	34.1%	29.7%
藥品銷售	4.8%	14.9%
自有醫院業務	27.5%	26.3%
房地產及其他業務	21.3%	47.1%
綜合毛利率	27.1%	27.6%

報告期間，本集團綜合毛利率略微降低至27.1%（截至2020年6月30日止六個月：27.6%），其中治療和一般醫療服務的毛利率較2020年同期增加了4.4個百分點，藥品銷售毛利率較2020年同期減少10.1個百分點。

稅金及附加

報告期間，本集團稅金及附加為人民幣2.2百萬元（截至2020年6月30日止六個月：人民幣2.0百萬元）。

銷售費用

報告期間，本集團銷售費用為人民幣4.9百萬元（截至2020年6月30日止六個月：人民幣3.7百萬元），銷售費用佔本集團自有醫院運營收入的比例為0.8%（截至2020年6月30日止六個月：0.8%）。

管理層討論與分析

管理費用

報告期間，本集團管理費用主要包括管理層及行政人員的福利及開支、折舊及攤銷、專業服務費、差旅費及其他開支。下表載列於所示期間本集團管理費用明細：

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
	（未經審核）	（未經審核）
僱員福利及開支	42,156	35,136
折舊及攤銷	8,632	5,970
專業服務費	2,845	2,406
差旅費	1,226	1,468
其他	18,076	9,659
總管理費用	72,935	54,639

報告期間，本集團的管理費用為人民幣72.9百萬元，較2020年同期增長33.5%。報告期間，管理費用佔本集團自有醫院運營收入的比例為12.7%（截至2020年6月30日止六個月：12.4%）。

研發費用

報告期間，本集團研發費用為人民幣11.8百萬元（截至2020年6月30日止六個月：人民幣2.6百萬元），較2020年同期相比增長347.6%，研發費用佔本集團自有醫院運營收入的比例為2.0%（截至2020年6月30日止六個月：0.6%）。此乃主要由於：(i)本集團持續加大在信息化軟件、社會心理服務平台和互聯網醫院應用的開發投入；以及(ii)溫州康寧醫院實施了鼓勵醫生從事臨床研究的激勵政策，並完善了臨床研究項目管理和研發費用歸集。

管理層討論與分析

財務費用 – 淨額

我們的財務收入包括銀行存款利息收入，而財務費用包括匯兌損失、借款利息支出以及租賃負債利息支出。下表載列我們於所示期間財務收入及費用明細：

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
	（未經審核）	（未經審核）
利息收入	1,684	2,454
匯兌（損失）／收益	(23)	125
借款利息支出	(11,674)	(9,165)
租賃負債利息支出	(6,558)	(4,921)
其他	(548)	(339)
財務費用 – 淨額	(17,119)	(11,846)

報告期間，本集團財務費用淨額為人民幣17.1百萬元，較2020年同期增加人民幣5.3百萬元，其中借款利息支出較2020年同期增加了人民幣2.5百萬元，主要由於本集團的銀行貸款增加，租賃負債利息支出較2020年同期增加人民幣1.6百萬元。

管理層討論與分析

投資收益／(損失)

我們的投資收益／(損失)包括按權益法列賬的應佔投資損失、長期股權投資處置收益和結構性存款利息，下表載列我們於所示期間投資收益／(損失)明細：

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	(人民幣千元)	(人民幣千元)
	(未經審核)	(未經審核)
按權益法列賬的應佔投資損失	(755)	(1,020)
長期股權投資處置收益	6,119	–
結構性存款利息	–	96
	5,364	(924)

報告期間，我們的投資收益為人民幣5.4百萬元，主要為處置溫州國大股權產生的收益。

信用減值損失

報告期間，信用減值損失減少至人民幣12.0百萬元(截至2020年6月30日止六個月：人民幣16.1百萬元)，佔本集團總收入的比例為1.9%(截至2020年6月30日止六個月：3.5%)。於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團應收賬款壞賬準備分別為人民幣44.2百萬元和人民幣33.9百萬元，佔相應時點應收賬款總額的10.6%和9.5%。

管理層討論與分析

營業外收入（支出）

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

	截至6月30日止六個月	
	2021年（人民幣千元）（未經審核）	2020年（人民幣千元）（未經審核）
政府補助	297	30
其他營業外收入	308	535
營業外收入	605	565
捐贈開支	(973)	(2,627)
其他營業外支出	(1,739)	(408)
營業外支出	(2,712)	(3,035)

報告期間，本集團營業外收入為人民幣0.6百萬元，較去年同期基本持平。報告期間，本集團營業外支出減少至人民幣2.7百萬元，主要由於捐贈開支較2020年同期減少人民幣1.7百萬元。

所得稅費用

報告期間，所得稅費用增加至人民幣16.5百萬元（截至2020年6月30日止六個月：人民幣10.5百萬元），較2020年同期增長57.3%。於報告期間及截至2020年6月30日止六個月期間，我們的實際稅率分別為28.7%及26.7%。

管理層討論與分析

財務狀況

存貨

截至2021年6月30日，存貨結餘為人民幣39.1百萬元（截至2020年12月31日：人民幣37.5百萬元），主要包括庫存藥品和周轉材料。

應收賬款

截至2021年6月30日，應收賬款結餘為人民幣372.9百萬元（截至2020年12月31日：人民幣321.4百萬元），較2020年12

管理層討論與分析

應付賬款

截至2021年6月30日，應付賬款略微減少至人民幣69.0百萬元（截至2020年12月31日：人民幣69.6百萬元）。

合同負債

截至2021年6月30日，合同負債增加至人民幣14.4百萬元（截至2020年12月31日：人民幣13.0百萬元）。

其他應付款

截至2021年6月30日，其他應付款減少至人民幣35.8百萬元（截至2020年12月31日：人民幣76.6百萬元），主要由於應付股權回購款減少人民幣23.3百萬元。

流動性及資金來源

下表載列本集團於列示期間的合併現金流量報表的資料：

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
	（未經審核）	（未經審核）
經營活動產生現金淨額	37,316	17,799
投資活動使用現金淨額	(60,918)	(76,436)
融資活動產生現金淨額	93,139	94,945
現金及現金等價物增加淨額	69,515	36,424

經營活動產生現金淨額

報告期間，經營活動產生現金淨額為人民幣37.3百萬元，主要包括淨利潤人民幣41.1百萬元，信用減值損失調整人民幣12.0百萬元和人民幣70.1百萬元的各類資產折舊及攤銷的調整，運營資金變動導致的現金流出為人民幣92.0百萬元。

管理層討論與分析

投資活動使用現金淨額

報告期間，投資活動使用現金淨額為人民幣60.9百萬元，主要由於購買人民幣83.5百萬元的物業、廠房及設備，包括就青田康寧醫院和永嘉康寧醫院遷建項目支付的款項以及購買臨海慈寧醫院土地使用權支付的款項。

融資活動產生現金淨額

報告期間，融資活動產生現金淨額為人民幣93.1百萬元。

重大投資、收購與出售

本集團於截至2021年6月30日止六個月期間並無重大投資、收購或出售。

債項

銀行借款

截至2021年6月30日，本集團銀行借款餘額為人民幣564.6百萬元（截至2020年12月31日：人民幣426.5百萬元），主要由於報告期償還借款人民幣144.9百萬元，以及增加借款人民幣283.0百萬元。

或有負債

截至2021年6月30日，本集團並無擁有任何會對本集團財務狀況或運營產生重大影響的或有負債或擔保。

資產抵押

本集團於報告期間並無資產抵押情況。

租賃負債

本集團租賃負債主要包括經營租賃安排，截至2021年6月30日，扣除一年內到期金額人民幣45.1百萬元後，不可撤銷租賃協議項下的尚未支付的租賃付款額現值為人民幣227.2百萬元。

管理層討論與分析

金融工具

本集團的金融工具包括應收賬款、其他非流動金融資產、其他應收款、現金及現金等價物、銀行借款、應付賬款及其他應付款。本公司管理層管理及監察該等風險，以確保及時採取有效措施。

匯率波動風險

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

截至2021年6月30日止六個月期間，本集團並未使用任何衍生金融工具對沖匯率風險。本公司管理層透過密切監控外匯匯率變動來管理匯率風險，若出現相關需求，本公司管理層亦考慮對重大外匯風險進行對沖。

資產負債比率

截至2021年6月30

管理層討論與分析

為充分調動本集團高級管理人員和核心技術人員的積極性，本公司擬定了《溫州康寧醫院股份有限公司2018年股權激勵計劃》，經本公司於2018年6月13日召開的2017年股東週年大會（「2017年股東週年大會」）審議通過。為了符合本公司未來申請A股上市時股本確定性要求，經本公司於2021年6月24日召開董事會審議並通過（其才曒旨榣關於進一步修訂股權激勵計劃的議案，取消股權激勵計劃的業績考核要求及本公司對未解鎖的激勵性股票的回購義務。除非文義另有所指，以下所用的詞彙與本公司日期為2018年5月29日的公告，2021年5月14日的通函、2018年5月30日的補充通函，2021年6月18日的公告及2021年6月25日的公告所界定者具有相同涵義。

股權激勵計劃首次實際授予的激勵對貼쉴磦165人，授予的激勵性股票數量為1,818,529股；第二期實際授予的激勵對詆共計23人，授予的激勵性股票數量為180,516股，第三期實際授予的激勵對詆（含關連人士）蛻孩13人，授予的激勵性股票數量為540,229股，截至本報告日，挽憕8名激勵對詆造嚭烒 覦貕嫳渐玬鰳쉴磦79,274股。截至本報告日，股權激勵計劃實際授予的激勵對詆跐籤紛193人，擬授予的2,460,000股激勵性股票墫霝갉靱嚭祀靱禢狁貕嫳渐玬鳋廆礸독 阝燰礸髫籊墫샵行總股本的3.2976%，自首次授予日起48個月一次性解鎖，授予價格為人民幣10.47元／股。

企業管治及其他資料

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項下全部守則條文。

於報告期後，於2021年9月9日，楊揚先生因個人事務及其他工作安排，辭任本公司非執行董事以及審核委員會委員之職務。楊揚先生辭任後，審核委員會包括兩名獨立非執行董事，暫不符合香港上市規則第3.21條審核委員會至少有三名成員的規定。本公司將盡快委任適當人選，以於切實可行情況下盡快填補相關空缺，藉以遵守香港上市規則的相關規定。有關詳情請參考本公司日期為2021年9月9日的公告。

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本公司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2021年1月1日至2021年6月30日止期間已遵守標準守則所載的規定。本公司在內幕消息公開披露前將該等信息的知情者控制在最小範圍內。任何擁有或可能擁有有關本公司或股份的未公開內幕信息的僱員，均不得於禁售期內買賣股份。本公司就該等僱員的相關信息，包括但不限於內幕消息事項、個人身份信息、證券賬戶、該等僱員服務的部門、職務等，進行備案登記，以供本公司自查和相關監管機構查詢。倘該等僱員發生違法違規事項，本公司將按情節輕重作出處罰決定或依法移交司法機關處理。

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》(香港法律第622章)(「公司條例」)的披露要求。

企業管治及其他資料

會計政策

會計政策

財務數據按照中國財政部（「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。

本財務報表根據財政部頒佈的《企業會計準則第32號 — 中期財務報告》的要求和披露有關財務信息。本財務報表所採用的會計政策與本集團編製2020年度財務報表所採用的會計政策一致。本集團中期財務報表應與本集團2020年度財務報表一併閱讀。

本財務報表以持續經營為基礎編製。公司條例已於2016年生效，本財務報表的若干附註已反映公司條例的新規定。

重要會計政策變更

財政部於2020年頒佈了《關於印發<新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定>的通知》（財會[2020]10號）及《企業會計準則實施問答》（2020年12月11日發佈），並於2021年頒佈了關於調整《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》適用範圍的通知通知鎉ン唬颮圈猶莩譋贙嚿椹售弣潲莥袪猞隳椶荾袪籉韖戇覶隳椷堆韙　刮畤燽鏒覶覶楀莈螾躨荾袪蠖韺潻畤瀌鵓隳覶椸圈霵謌荾

企業管治及其他資料

中期股息

董事會不建議派付截至2021年6月30日止六個月的中期股息（截至2020年6月30日止六個月：無）。

購買、出售或贖回上市證券

報告期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事、監事和高級管理人員變更

於2021年4月30日，林利軍先生因個人事務及其他工作安排，辭任非執行董事及董事會戰略與風險管理委員會委員。於2021年6月 日，林利軍先生因個人事務及其他工作安排，辭任非執行董事及董事會戰略與風險管理委員會委員。冽各間童蔗失奻衧敓 褎宮

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2021年1月1日至2021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：

姓名		於本集團其他成員所擔當的職位及任職期限
	[illegible]	

j

企業管治及其他資料

權益披露

董事、監事及最高行政人員的證券權益

截至2021年6月30日，董事、監事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或被視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記入該條所述的存置於本公司登記冊的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉如下：

董事姓名	股份類型	權益性質	股份數目	股份總數	佔同類股份概約百分比[1]	本公司已發行股本總額概約百分比[1]
管偉立先生	內資股	實益擁有人	18,350,250(L)	22,144,750(L)	40.07%	29.68%
		配偶權益	3,794,500(L)[2]			
王蓮月女士	內資股	實益擁有人	3,794,500(L)	22,144,750(L)	40.07%	29.68%
		配偶權益	18,350,250(L)[2]			
王紅月女士	內資股	實益擁有人	3,984,350(L)	5,984,350(L)	10.83%	8.02%
		受控法團權益	2,000,000(L)[3]			
	H股	實益擁有人	309,000(L)	309,000(L)	1.60%	0.41%

附註：

(L)： 好倉

(1) 持股百分比按截至2021年6月30日本公司已發行55,260,000股內資股及19,340,300股H股（合共74,600,300股）計算。

(2) 管偉立先生為王蓮月女士的配偶，因此根據證券及期貨條例第XV部，管偉立先生被視為於王蓮月女士所持有的內資股中擁有權益，而王蓮月女士被視為於管偉立先生所持有的內資股中擁有權益。

(3) 王紅月女士為寧波信實康寧投資管理合夥企業（有限合夥）、寧波恩慈康寧投資管理合夥企業（有限合夥）及寧波仁愛康寧投資管理合夥企業（有限合夥）的普通合夥人，以及分別持有上述管理合夥企業約50.62%、37.10%及56.80%的權益；而上述管理合夥企業均為有限合夥企業。因此，根據證券及期貨條例第XV部，王紅月女士被視為於上述管理合夥企業持有的本公司所有內資股中擁有權益。

企業管治及其他資料

除上文所披露者外，截至2021年6月30日，就董事會所知，董事、監事或本公司最高行政人員概無於本公司或任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債券中，擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部將須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例的該等條文董事、監事或本公司主要行政人員被當作或視為擁有的權益及淡倉）；(ii)根據證券及期貨條例第352條將須本公司登記於該條所述登記冊內的任何權益或淡倉；或(iii)根據標準守則將須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉。

主要股東的權益

截至2021年6月30日，根據證券及期貨條例第336條本公司存置之登記冊及經董事合理查詢後所知或確定，以下個人／實體（董事、監事或本公司最高行政人員除外）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
					@•_+V6/5@ÑÅ•aPgÐ_˜S

企業管治及其他資料

名稱	股份類型	權益性質	股份數目	佔同類股份概約百分比[1]

企業管治及其他資料

附註：

(L)： 好倉

(S)： 淡倉

(1) 持股百分比按截至2021年6月30日本公司已發行55,260,000股內資股及19,340,300股H股（合共74,600,300股）計算。

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

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

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

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

(6) 上海盛歌投資管理有限公司為上海乾剛投資管理合夥企業（有限合夥）及上海檀英投資合夥企業（有限合夥）的普通合夥人。因此，根據證券及期貨條例第XV部，上海盛歌投資管理有限公司被視為在上海乾剛投資管理合夥企業（有限合夥）（直接持有本公司1,987,356股內資股）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。

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

除上文所披露者外，截至2021年6月30日，就各董事所知，概無其他人士（董事、監事或本公司最高行政人員除外）於股份或相關股份中擁有或被視為擁有或當作擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文向本公司披露之權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條載入本公司存置之登記冊之權益或淡倉。

承董事會命
温州康寧醫院股份有限公司
管偉立
董事長

中國，浙江
2021年8月27日

合併資產負債表

2021年6月30日

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

資產	附註	2021年6月30日（未經審計）	2020年12月31日（經審計）
流動資產			
貨幣資金	四(1)	296,970,557	206,499,564
應收賬款	四(2)	372,917,472	321,407,965
其他應收款	四(3)	57,506,857	63,435,813
預付款項		17,297,814	11,927,882
存貨		39,076,028	37,508,471
流動資產合計		783,768,728	640,779,695
非流動資產			
其他非流動金融資產		57,749,854	57,404,918
長期股權投資	四(4)	122,971,948	93,726,511
投資性房地產	四(5)	–	107,804,936
固定資產	四(6)	669,724,131	533,743,384
在建工程	四(7)	12,609,215	134,941,286
使用權資產	四(8)	276,494,473	227,568,279
無形資產	四(9)	177,459,129	162,536,728
商譽	四(10)	84,959,992	71,605,598
長期待攤費用	四(11)	153,405,333	153,550,840
遞延所得稅資產		43,126,042	46,576,821
其他非流動資產	四(12)	28,598,739	18,708,451
非流動資產合計		1,627,098,856	1,608,167,752
資產總計		2,410,867,584	2,248,947,447

合併資產負債表

2021年6月30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	2021年6月30日（未經審計）	2020年12月31日（經審計）
流動負債			
短期借款	四(14)	313,000,000	312,500,000
應付票據		–	36,080
應付賬款	四(15)	69,012,231	69,573,927
合同負債		14,438,238	12,965,170
應付職工薪酬		32,991,649	42,785,133
應交稅費		24,678,538	49,046,555
其他應付款		35,785,120	76,603,400
一年內到期的非流動負債	四(16)	64,262,900	35,540,617
流動負債合計		554,168,676	599,050,882
非流動負債			
長期借款	四(17)	232,400,000	110,992,970
租賃負債	四(18)	227,210,276	189,801,284
遞延收益		9,493,579	9,645,475
遞延所得稅負債		15,498,566	25,032,439
非流動負債合計		484,602,421	335,472,168
負債合計		1,038,771,097	934,523,050
股東權益			
股本	四(19)	74,600,300	74,600,300
資本公積	四(20)	814,055,511	804,566,529
減：庫存股	九(b)(4)	–	(23,311,144)
盈餘公積		37,300,150	36,593,229
未分配利潤	四(21)	361,603,198	319,396,941
歸屬於母公司股東權益合計		1,287,559,159	1,211,845,855
少數股東權益	六	84,537,328	102,578,542
股東權益合計		1,372,096,487	1,314,424,397
負債及股東權益總計		2,410,867,584	2,248,947,447

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

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

公司資琊司紇륀딧仁腓츅璻

資產	附註	2021年 6月30日 （未經審計）	2020年 12月31日 （經審計）
流動資產			
貨幣資金		183,740,562	118,136,805
應收賬款	十六(1)	86,263,359	78,544,241
預付款項		5,233,991	1,931,488
其他應收款	十六(2)	474,056,254	521,673,904
存貨		9,667,879	10,374,364
流動資產合計		758,962,045	730,660,802
非流動資產			
其他非流動金融資產		57,749,854	57,404,918
長期股權投資	十六(3)	498,213,506	453,843,360
固定資產		318,372,301	299,191,394
在建工程		295,959	3,144,167
無形資產		22,131,055	22,383,643
長期待攤費用		21,530,602	17,188,510
其他非流動資產		24,296,448	556,900
遞延所得稅資產		7,548,770	7,655,891
非流動資產合計		950,138,495	861,368,783
資產總計		1,709,100,540	1,592,029,585

公司資產負債表

2021年6月30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	2021年6月30日（未經審計）	2020年12月31日（經審計）
流動負債			
短期借款		310,000,000	310,000,000
應付賬款		28,793,174	32,572,146
合同負債		4,121,249	3,480,240
應付職工薪酬		11,086,609	15,629,766
應交稅費		1,858,841	8,267,931
其他應付款		1,628,647	25,329,546
一年內到期的非流動負債		3,300,000	–
流動負債合計		360,788,520	395,279,629
非流動負債			
長期借款		146,700,000	38,000,000
遞延收益		9,493,579	9,645,475
遞延所得稅負債		–	1,607,649
非流動負債合計		156,193,579	49,253,124
負債合計		516,958,393	444,532,753
股東權益			
股本		74,600,300	74,600,300
資本公積		838,005,588	828,516,606
減：庫存股		–	(23,311,144)
盈餘公積		37,300,150	36,593,229
未分配利潤		242,212,403	231,097,841
股東權益合計		1,192,118,441	1,147,496,832
負債及股東權益總計		1,709,100,540	1,592,029,585

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

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

合併利潤表

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

項目	附註	**截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）**	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
一、營業收入	四(22)	622,811,396	465,150,452
減：營業成本	四(22)、四(23)	(454,149,859)	(336,864,754)
稅金及附加		(2,244,722)	(1,999,246)
銷售費用	四(23)	(4,898,585)	(3,697,157)
管理費用	四(23)	(72,934,744)	(54,639,015)
研發費用	四(23)	(11,805,726)	(2,637,407)
財務費用－淨額	四(24)	(17,118,894)	(11,846,196)
其中：利息費用		(18,233,033)	(14,086,629)
利息收入		1,684,441	2,454,371
加：其他收益		5,362,468	5,443,616
投資收益／(損失)	四(25)	5,364,428	(923,557)
其中：對聯營企業的投資損失		(754,563)	(1,019,927)
公允價值變動收益	四(26)	1,354,970	–
信用減值損失	四(27)	(11,968,935)	(16,112,650)
二、營業利潤		59,771,797	41,874,086
加：營業外收入	四(28)	604,970	564,961
減：營業外支出	四(29)	(2,711,520)	(3,035,064)
三、利潤總額		57,665,247	39,403,983
減：所得稅費用	四(30)	(16,522,097)	(10,502,748)
四、淨利潤		41,143,150	28,901,235
按經營持續性分類			
持續經營淨利潤		41,143,150	28,901,235
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		42,913,178	36,409,947
少數股東損益		(1,770,028)	(7,508,712)
五、綜合收益總額		41,143,150	28,901,235
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		42,913,178	36,409,947
歸屬於少數股東的綜合虧損總額		(1,770,028)	(7,508,712)
六、每股收益			
基本每股收益（人民幣元）	四(31)	0.59	0.50
稀釋每股收益（人民幣元）	四(31)	0.59	0.50

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

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

公司利潤表

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

項目	附註	**截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）**	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
一、營業收入	十六(4)	189,532,979	193,700,484
減：營業成本	十六(4)	(132,706,621)	(128,713,539)
稅金及附加		(1,338,471)	(1,494,969)
銷售費用		(1,440,490)	(1,162,605)
管理費用		(29,238,287)	(26,524,061)
研發費用		(7,692,665)	(780,493)
財務費用－淨額		(1,638,974)	(5,751,653)
其中：利息費用		(9,789,645)	(7,510,983)
利息收入		8,365,975	2,934,052
加：其他收益		2,342,712	2,957,512
投資損失	十六(5)	(1,629,854)	(168,461)
其中：對聯營企業的投資損失		(1,629,854)	(264,831)
公允價值變動收益		344,936	–
信用減值損失		(1,213,974)	(3,160,065)
二、營業利潤		15,321,291	28,902,150
加：營業外收入		267,584	503,210
減：營業外支出		(375,904)	(971,105)
三、利潤總額		15,212,971	28,434,255
減：所得稅費用		(3,391,488)	(6,597,519)
四、淨利潤		11,821,483	21,836,736
按經營持續性分類			
持續經營淨利潤		11,821,483	21,836,736
終止經營淨利潤		–	–
五、綜合收益總額		11,821,483	21,836,736

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

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

合併現金流量表

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

項目	附註	**截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）**	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
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		539,688,900	411,405,749
收到的其他與經營活動有關的現金		10,297,037	8,311,056
經營活動現金流入小計		549,985,937	419,716,805
購買商品、接受勞務支付的現金		(218,754,957)	(174,912,876)
支付給職工以及為職工支付的現金		(207,867,279)	(162,022,960)
支付的各項稅費		(27,309,627)	(14,474,391)
支付的其他與經營活動有關的現金		(58,738,353)	(50,507,831)
經營活動現金流出小計		(512,670,216)	(401,918,058)
經營活動產生的現金流量淨額	四(32)(a)	37,315,721	17,798,747
二、 投資活動使用的現金流量			
收回投資所收到的現金		–	30,010,000
取得投資收益收到的現金		–	96,370
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額		16,043,548	3,870,905
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		14,240,472	–
收到的其他與投資活動有關的現金		41,676,480	–
投資活動現金流入小計		71,960,500	33,977,275
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		(83,456,941)	(67,075,009)
投資支付的現金		(30,000,000)	(15,145,000)
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		(16,771,568)	(25,590,350)
取付的其他與經資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計			

合併現金流量表

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

項目	附註	**截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）**	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
三、 籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		2,445,056	23,361,500
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		–	21,771,500
取得借款收到的現金		453,000,000	367,285,789
籌資活動現金流入小計		455,445,056	390,647,289
償還債務支付的現金		(314,892,970)	(201,900,000)
分配股利或償付利息支付的現金		(11,987,325)	(8,241,036)
支付的其他與籌資活動有關的現金		(35,426,182)	(85,561,157)
籌資活動現金流出小計		(362,306,477)	(295,702,193)
籌資活動產生的現金流量淨額		93,138,579	94,945,096
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響		(21,035)	116,743
五、 現金及現金等價物淨增加額		69,515,256	36,424,342
加：期初現金及現金等價物餘額	四(32)(a)	200,092,665	164,951,950
六、 期末現金及現金等價物餘額	四(32)(d)	269,607,921	201,376,292

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

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

公司現金流量表

截至2021年6月30

項目	附註	**截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）**	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		2,445,056	1,590,000
取得借款收到的現金		140,000,000	318,000,000
籌資活動現金流入小計		142,445,056	319,590,000
償還債務支付的現金		(28,000,000)	(201,000,000)
分配股利或償付利息支付的現金		(9,776,470)	(7,409,931)
支付的其他與籌資活動有關的現金		(2,396 0 5)	(18,856 005)
籌資活動現金流出小計		(40,167,655)	(227,261,036)
籌資活動產生的現金流量淨額		102,277,401	92,328,964
四、匯率變動對現金的影響		(21,035)	116,743
五、現金及現金等價物淨增加額		65,603,757	3,322,870
加：期初現金及現金等價物餘額		118,136,805	90,212,206
六、期末現金及現金等價物餘額		183,740,562	93,535,076

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

企業負責人：
管偉立

主管會計工作的負責人：
王紅月

會計機構負責人：
徐群燕

合併股東權益變動表

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

	歸屬於母公司股東權益	
	附註	

合併股東權益變動表

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

		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
2020年1月1日期初餘額		75,500,000	824,715,445	(21,721,144)	33,189,321	252,800,715	97,024,925	1,261,509,262
截至2020年6月30日止6個月期間增減變動額								
綜合收益總額								
淨利潤		–	–	–	–	36,409,947	(7,508,712)	28,901,235
股東投入和減少資本								
股東投入資本		–	–	–	–	–	21,771,500	21,771,500
股份支付計入股東權益的金額	九	–	3,914,851	(1,590,000)	–	–	–	2,324,851
與少數股東的交易		–	(2,253,553)	–	–	–	(1,709,223)	(3,962,776)
其他		–	–	(14,506,7(30500)₩68 0 ₩(–)₩7.087 0 ₩(–)₩7.087 0 ₩(–)₩2.25 0 ₩((14,506,7(3050₩1 1 ₩02.538 -1.556				

公司股東權益變動表

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

	附註	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
2021年1月1日期初餘額		74,600,300	828,516,606	(23,311,144)	36,593,229	231,097,841	1,147,496,832
截至2021年6月30日止							
6個月期間增減變動額							
綜合收益總額							
淨利潤		–	–	–	–	11,821,483	11,821,483
股東投入資本和減少資本							
股東投入資本		–	2,445,056	(2,445,056)	–	–	–
股份支付計入股東權益的金額	九	–	5,512,658	–	–	–	5,512,658
取消回購義務轉回庫存股	九	–	–	25,756,200	–	–	25,756,200
其他	四(20)	–	1,531,268	–	–	–	1,531,268
利潤分配							
提取盈餘公積		–	–	–	706,921	(706,921)	–
2021年6月30日期末餘額（未經審計）		74,600,300	838,005,588	–	37,300,150	242,212,403	1,192,118,441

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

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

公司股東權益變動表

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

	附註	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
2020年1月1日期初餘額		75,500,000	834,663,559	(21,721,144)	33,189,321	200,462,672	1,122,094,408
截至2020年6月30日止6個月期間增減變動額							
綜合收益總額							
淨利潤		–	–	–	–		

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

一 公司基本情況

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

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

本公司及其附屬公司（「本集團」）於中國主要從事經營精神科醫院並提供為精神和心理疾病患者提供全方位的專科醫療服務。

本公司於2015年11月20日在香港聯合交易所有限公司首次公開招股並上市。

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

本財務報表由本公司董事會於2021年9月16日批准報出。

二 主要會計政策和會計估計

(1) 中期財務報表的編製基礎

本中期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。

本財務報表根據財政部頒佈的《企業會計準則第32號 — 中期財務報告》的要求列式和披露有關財務信息。

本財務報表所採用的會計政策與本集團編製2020年度財務報表所採用的會計政策一致。本集團中期財務報表應與本集團2020年度財務報表一併閱讀。

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2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計 *(續)*

(2) 遵循企業會計準則的聲明

本公司截至2021年6月30日止6個月期間財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2021年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2021年6月30日止6個月期間的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

三 稅項

本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	稅率	稅基
企業所得稅(a)	15%、20%或25%	應納稅所得額
增值稅(b)	1%、3%、5%、6%或13%	營業收入
城市維護建設稅	7%	按實際繳納的增值稅計徵
教育費附加	3%	按實際繳納的增值稅計徵
地方教育費附加	2%	按實際繳納的增值稅計徵
房產稅(c)	1.2%或12%	房產原值的70%或租金收入
土地使用稅(d)	5元／平方米	按土地面積徵收
土地增值稅	30%-60%	增值額

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三　稅項 *(續)*

(a)　於2020年12月1日，本集團的子公司杭州耶利米信息科技有限公司（「杭州耶利米」）取得浙江省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》（證書編號為GR202033002789），該證書的有限期為3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條的有關規定，2021年度及2020年度杭州耶利米適用的企業所得稅稅率為15%。

截至2021年6月30日六個月期間，本集團的子公司義烏康寧醫院管理有限公司（「義烏康寧醫院」）、冠縣怡寧醫院有限公司（「冠縣怡寧醫院」）、衢州怡寧醫院有限公司（「衢州怡寧醫院」）、浦江怡寧黃鋒醫院有限公司（「浦江怡寧醫院」）、怡寧心理互聯網醫院（溫州）有限公司（「怡寧心理互聯網醫院」）及杭州怡寧托養服務有限公司（「杭州怡寧托養」）符合小型微利企業認定條件，根據《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例、《財政部、稅務總局關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》（財稅(2019)13號）的規定，可減按20%的稅率繳納企業所得稅。

根據財政部、國家稅務總局頒佈的《關於設備器具扣除有關企業所得稅政策的通知》（財稅(2018)54號）和《關於延長部份稅收優惠政策執行期限的公告》（財稅(2021)6號）中的相關規定，2018年1月1日至2023年12月31日期間新購進的設備、器具，單位價值不超過500萬元的，允許一次性計入當期成本費用在計算應納稅所得額時扣除，不再分年度計算折舊。於2020年度匯算清繳時，本公司及子公司將當年購置單位價值不超過500萬元的固定資產一次性計入當期成本費用在計算應納稅所得額時扣除。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三　稅項 *(續)*

(b) 根據財政部、國家稅務總局頒佈的《關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號) 中《營業稅改徵增值稅試點過渡政策的規定》，本公司及子公司青田康寧醫院有限公司 (「青田康寧醫院」)、蒼南康寧醫院有限公司 (「蒼南康寧醫院」)、永嘉康寧醫院有限公司 (「永嘉康寧醫院」)、樂清康寧醫院有限公司 (「樂清康寧醫院」)、臨海康寧醫院有限公司 (「臨海康寧醫院」)、溫州怡寧老年醫院有限公司 (「溫州怡寧老年醫院」)、深圳怡寧醫院有限公司 (「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、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、杭州怡寧醫院有限公司 (「杭州怡寧醫院」)、杭州慈寧醫院有限公司 (「杭州慈寧醫院」)、北京怡寧醫院有限公司 (「北京怡寧醫院」)、淮南康寧醫院有限公司 (「淮南康寧醫院」)、長春康林心理醫院有限公司 (「長春康林醫院」)、怡寧心理互聯網醫院、溫州慈寧醫院有限公司 (「溫州慈寧醫院」)、淳安康寧黃鋒醫院有限公司 (「淳安康寧醫院」)、杭州怡寧托養及浦江怡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，本公司下屬單位司法鑑定所的司法鑑定服務收入適用增值稅，稅率為3%。

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

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

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註（續）

(2)　應收賬款

	2021年6月30日	2020年12月

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(2)　應收賬款 *(續)*

(b)　*壞賬準備 (續)*

(i)　組合計提的應收賬款分析如下：

	2021年6月30日 (未經審計)			2020年12月31日 (經審計)		
	賬面餘額	壞賬準備		賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期信用損失率	金額	金額	整個存續期預期信用損失率	金額
未逾期－未開票	55,287,211	1%	552,872	29,027,823	1%	290,278
逾期－三個月以內	201,687,462	4%	8,067,499	169,414,663	4%	6,776,587
一年以內	74,003,570	4%	2,960,142	77,586,779	4%	3,103,471
一到二年	54,425,649	20%	10,885,130	59,715,117	20%	11,943,024
二到三年	24,948,056	60%	14,968,833	19,442,357	60%	11,665,414
三年以上	6,736,630	100%	6,736,630	128,832	100%	128,832
合計	417,088,578		44,171,106	355,315,571		33,907,606

(ii)　本期計提的壞賬準備金額為15,186,004元，其中收回或轉回的壞賬準備金額為2,753,572元。

(c)　本期實際核銷的應收賬款賬面餘額為2,168,932元，壞賬準備金額為2,168,932元，主要為無法收回的應收病人欠款。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(3)　其他應收款

	2021年6月30日 （未經審計）	2020年12月31日 （經審計）
第三方借款(i)	–	11,623,500
墊付款	1,155,451	11,131,467
應收關聯方款項（附註八(5)(a)）	38,500,000	26,113,638
押金及保證金	13,134,269	8,682,306
其他	7,188,936	10,698,415
	59,978,656	68,249,326
減：壞賬準備	(2,471,799)	(4,813,513)
	57,506,857	63,435,813

(i)　截止2020年12月31日，本集團累計向浦江醫院（本集團管理的醫院）借出本金11,623,500元，按7.2%的年利率計息。截至2021年6月30日止六個月期間，上述應收借款中的6,143,513元作為本集團收購浦江醫院業務的對價（附註四(10)）進行了豁免。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(3)　其他應收款 *(續)*

損失準備及其賬面餘額變動表

	第一階段		第三階段		
	未來12個月內預期信用損失（組合）		整個存續期預期信用損失（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
2020年12月31日（經審計）	66,093,211	3,115,055	2,156,115	1,698,458	4,813,513
本期新增	28,531,961	990,057	–	–	990,057
本期核銷	(179,759)	(179,759)	(1,698,458)	(1,698,458)	(1,878,217)
本期轉回／收回	(34,466,757)	(1,453,554)	(457,657)	–	(1,453,554)
2021年6月30日（未經審計）	59,978,656	2,471,799	–	–	2,471,799

(i)　於2021年6月30日，處於第一階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

	賬面餘額	未來十二個月內預期信用損失率	壞賬準備
組合計提：			
墊付款	1,155,451	7%	80,881
應收關聯方款項	38,500,000	5%	1,925,000
押金及保證金	13,134,269	3%	394,029
其他	7,188,936	1%	71,889
	59,978,656		2,471,799

(ii)　於2021年6月30日，本集團不存在處於第二階段的其他應收款。

(iii)　於2021年6月30日，本集團不存在處於第三階段的其他應收款。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(4)　長期股權投資

	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日 (經審計)
聯營企業	122,971,948	93,726,511
減：長期股權投資減值準備	–	–
	122,971,948	93,726,511

本集團不存在長期股權投資變現的重大限制。

聯營企業

	2020年12月31日 (經審計)	追加投資	按權益法調整的淨損益	2021年6月30日 (未經審計)
杭州安肯醫療科技有限公司（「杭州安肯科技」）	12,555,177	–	(1,629,854)	10,925,323
重慶合川康寧醫院有限公司（「合川康寧醫院」）	17,758,287	–	543,272	18,301,559
陝西善達醫院管理諮詢有限公司（「陝西善達」）	25,574,989	–	609,035	26,184,024
成都怡寧醫院有限公司（「成都怡寧醫院」）	13,152,284	–	(468,088)	12,684,196
溫州龍灣怡寧醫院有限公司（「龍灣怡寧醫院」）	22,500,000	27,000,000	–	49,500,000
縉雲舒寧醫院有限公司（「縉雲舒寧醫院」）	2,185,774	3,000,000	191,072	5,376,846
	93,726,511	30,000,000	(754,563)	

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(5)　投資性房地產

	房屋建築物及相關土地使用權
公允價值	
2020年12月31日（經審計）	107,804,936
公允價值變動（附註四(26)）	2,133,061
本期處置	(16,327,400)
本期轉入固定資產（附註四(6)）	(26,300,700)
本期處置子公司	(67,309,897)
2021年6月30日（未經審計）	–

截至2021年6月30日止6個月期間，本集團處置了賬面價值為16,327,400元的投資性房地產，處置收入為16,043,548元（截至2020年6月30日止6個月期間：本集團處置了賬面價值為3,727,800元的投資性房地產，處置收入為3,870,905元）（附註四(22)(b)）。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(6)　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					
2020年12月31日 (經審計)	521,775,799	113,024,169	5,290,548	52,990,199	693,080,715
本期增加					
非同一控制下企業合併 (附註五(1)(c))	–	–	–	860,163	860,163
購置	–	6,030,423	198,346	5,523,026	11,751,795
自投資性房地產轉入 (附註四(5))	26,300,700	–	–	–	26,300,700
在建工程轉入 (附註四(7))	145,170,509	–	–	–	145,170,509
本期減少					
處置及報廢	–	(1,516,504)	–	(517,261)	(2,033,765)
處置子公司	(28,075,383)	–	–	(265,141)	(28,340,524)
2021年6月30日 (未經審計)	665,171,625	117,538,088	5,488,894	58,590,986	846,789,593
累計折舊					
2020年12月31日 (經審計)	59,274,559	63,206,184	1,403,702	35,452,886	159,337,331
本期增加					
計提	7,965,008	9,575,472	460,809	4,235,511	22,236,800
本期減少					
處置及報廢	–	(1,079,832)	–	(467,234)	(1,547,066)
處置子公司	(2,709,719)	–	–	(251,884)	(2,961,603)
2021年6月30日 (未經審計)	64,529,848	71,701,824	1,864,511	38,969,279	177,065,462
賬面價值					
2021年6月30日 (未經審計)	[illegible]				

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(6)　固定資產 *(續)*

(i)　本公司於2021年6月1日自本集團子公司溫州國大投資有限公司（「溫州國大投資」）購買投資性房地產，主要用於科研項目場地及辦公自用，投資性房地產相關租約已終止，故本集團將投資性房地產公允價值26,300,700元轉入固定資產賬面價值。

截至2021年6月30日止6個月期間固定資產計提的折舊金額為22,236,800元（截至2020年6月30日止6個月期間：21,667,516元），其中計入營業成本、管理費用、研發費用及銷售費用的折舊費用分別為18,082,890元、3,814,762元、263,718元及75,430元（截至2020年6月30日止6個月期間：18,248,544元、3,199,936元、151,988元及67,048元）。

於2021年6月30日，本集團固定資產未作抵押。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註（續）

(7)　在建工程

(i)　在建工程項目變動

	2020年12月31日（經審計）	本期增加	本期轉入長年待攤費用（附註四(11)）	本期轉入固定資產（附註四(6)）	2021年6月30日（未經審計）	借款費用資本化累計金額	其中：本期借款費用資本化金額	本期一般借款費用資本化率
蒼南康寧醫院改擴建及裝修工程	4,935,713	2,014,328	–	–	6,950,041	–	–	–
溫州康寧醫院裝修工程	3,030,566	4,781,375	(7,811,941)	–	–	–	–	–
淮南康寧醫院裝修工程	3,542,619	575,510	(4,118,129)	–	–	–	–	–
青田康寧醫院主體及裝修工程	61,342,801	9,953,764	–	(715530146581	–67 226	T裝修工程	2Td ((4,16Tj 562)	61,342,801	9,953,764

溫州康寧醫院裝修工程C42C00-<0F00084C0288

溫州康寧醫院裝修工程躨驤鸗醥

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註（續）

(8)　使用權資產

	房屋及建築物
原價	
2020年12月31日（經審計）	290,544,319
本期增加	
新增租賃合同	69,472,564
2021年6月30日（未經審計）	360,016,883
累計折舊	
2020年12月31日（經審計）	62,976,040
計提	20,546,370
2021年6月30日（未經審計）	83,522,410
帳面價值	
2021年6月30日（未經審計）	276,494,473
2020年12月31日（經審計）	227,568,279

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(9)　無形資產

	土地使用權	軟件	提供管理服務的合約權利	執照許可	商標權	有利合同	合計
原價							
2020年12月31日（經審計）	64,166,940	10,828,626	36,973,869	82,837,000	2,829,386	–	197,635,821
本期增加							
購置	26,110,500	371,679	–	–	200,000	–	26,682,179
非同一控制下企業合併（附註五(1)(c)）	–	–	–	–	–	2,400,000	2,400,000
本期減少(i)	–	–	(6,973,869)	–	–	–	(6,973,869)
2021年6月30日（未經審計）	90,277,440	11,200,305	30,000,000	82,837,000	3,029,386	2,400,000	219,744,131
累計攤銷							
2020年12月31日（經審計）	6,173,771	6,828,639	6,650,848	15,396,628	49,207	–	35,099,093
本期增加							
本期計提	964,792	830,521	759,783	5,404,538	147,620	114,286	8,221,540
本期減少(i)	–	–	(1,035,631)	–	–	–	(1,035,631)
2021年6月30日（未經審計）	7,138,563	7,659,160	6,375,000	20,801,166	196,827	114,286	42,285,002
賬面價值							
2021年6月30日（未經審計）	83,138,877	3,541,145	23,625,000	62,035,834	2,832,559	2,285,714	177,459,129
2020年12月31日（經審計）	57,993,169	3,999,987	30,323,021	67,440,372	2,780,179	–	162,536,728

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(9)　無形資產 *(續)*

(i)　本集團於2016年3月與浦江醫院訂立委託管理服務協議，該委託管理服務期限自2015年3月起至2046年2月止。於協議期內，本集團向浦江醫院提供管理服務並收取管理服務費。根據協議，本集團將該提供管理服務的合約權利確認為無形資產。於2021年1月15日，本集團新設子公司浦江怡寧醫院取得對浦江醫院業務的控制，並終止原委託管理服務協議。本集團視上述交易為一項業務合併，因此終止確認了向其提供管理服務的合約權利5,938,238元，同時豁免了應收浦江醫院的借款6,143,513元，並支付了現金對價5,489元，上述三項合計12,087,240元，其與取得醫院可辨認淨資產公允價值的差額12,081,751元計入商譽（附註四(10)）。

截至2021年6月30日止6個月期間無形資產的攤銷金額為8,221,540元（截至2020年6月30日止6個月期間：6,179,251元）。其中，截至2021年6月30日止6個月期間計入營業成本及管理費用的攤銷費用分別為6,577,066元及1,644,474元（截至2020年6月30日止6個月期間：5,223,160元及956,091元）。

於2021年6月30日及2020年12月31

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註*(續)*

(10)　商譽*(續)*

本集團的所有商譽已於購買日分攤至相關的資產組或資產組組合，分攤情況根據經營分部匯總如下：

	2021年6月30日（未經審計）	2020年12月31日（經審計）
醫療服務分部		
南京怡寧醫院	9,271,800	9,271,800
溫嶺南方醫院	7,784,850	7,784,850
北京怡寧醫院	22,987,331	22,987,331
淮南康寧醫院	5,068,960	5,068,960
長春康林醫院	6,843,289	6,843,289
溫州慈寧醫院	11,822,030	11,822,030
淳安康寧醫院	13,448,538	13,448,538
浦江怡寧醫院	12,081,751	–
其他	3,663,046	2,390,403
	92,971,595	79,617,201

在進行商譽減值測試時，本集團將相關資產或資產組組合（含商譽）的賬面價值與其可收回金額進行比較，如果可收回金額低於賬面價值，相關差額計入當期損益。本集團的商譽分攤截至2021年6月30日未發生變化。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註（續）

(11) 長期待攤費用

	2020年12月31日（經審計）	非同一控制下企業合併（附註五(1)(c)）	本期增加－在建工程轉入（附註四(7)）	本期攤銷	**2021年6月30日（未經審計）**
經營租入固定資產改良	153,212,840	447,463	18,456,475	(19,009,845)	153,106,933
其他	338,000	–	–	(39,600)	298,400
	153,550,840	447,463	18,456,475	(19,049,445)	153,405,333

(12) 其他非流動資產

	2021年6月30日（未經審計）	2020年12月31日（經審計）
預付固定資產和工程款	5,162,739	4,708,451
定期存款	–	14,000,000
預付股權投資款(i)	23,436,000	–
	28,598,739	18,708,451

(i) 於2021年6月30日，該款項包括本集團為收購平陽和慈醫院有限公司（於2021年7月更名為平陽長庚怡寧醫院有限公司（「平陽長庚醫院」））100%股權的預付投資款16,500,000元及收購本集團子公司浙江黃鋒醫院管理有限公司（「浙江黃鋒公司」）10%的少數股東股權預付款6,936,000元。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註（續）

(13)　資產減值及損失準備

	2020年12月31日（經審計）	本期增加	本期減少		2021年6月30日（未經審計）
			轉回	核銷／處置	
應收賬款壞賬準備	33,907,606	15,186,004	(2,753,572)	(2,168,932)	44,171,106
其他應收款壞賬準備	4,813,513	990,057	(1,453,554)	(1,878,217)	2,471,799
商譽減值準備	16,544,992	–	–	(8,533,389)	8,011,603
	55,266,111	16,176,061	(4,20BAT<02A>.14,624,548		80456.20278)

(14)　短期借款

	2021年6月30日（未經審計）	2020年12月31日（經審計）
保證借款（附註八(4)(g)）(i)	313,000,000	3145600,000

(i)　於2021年6月30日，銀行保證借款210,000,000元（2020年12月31日：280,000,000元），由本公司股東管偉立、王蓮月和王紅月提供保證擔保（附註八(4)(g)）。

於2021年6月30日，銀行保證借款7元（2020年12月31日：無），由本公司股東管偉立、王蓮月、王紅月、徐誼提供保證擔保（附註八(4)(g)）。

於2021年6月30日，銀行保證借款3,000,000元（2020年12月31日：45600,000元），由本公司及本公司股東管偉立、王蓮月提供保證擔保（附註八(4)(g)）。

於2021年6月30日，短期借款的利率為4.05%-4.95%（2020年12月31日：4.05%-5.22%）。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註（續）

(15) 應付賬款

	2021年6月30日（未經審計）	2020年12月31日（經審計）
應付藥品款	46,897,129	44,078,027
應付物資採購款	22,115,102	25,495,900
	69,012,231	69,573,927

(16) 一年內到期的非流動負債

	2021年6月30日（未經審計）	2020年12月31日（經審計）
一年內到期的長期借款（附註四(17)）	19,200,000	3,000,000
一年內到期的租賃負債（附註四(18)）	45,062,900	32,540,617
	64,262,900	35,540,617

(17) 長期借款

	2021年6月30日（未經審計）	2020年12月31日（經審計）
保證借款(i)	221,600,000	95,992,970
質押借款(ii)	30,000,000	18,000,000
減：一年內到期的長期借款（附註四(16)）		
保證借款	(19,200,000)	(3,000,000)
	232,400,000	110,992,970

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(17)　長期借款 *(續)*

(i)　於2021年6月30日，銀行保證借款20,000,000元（2020年12月31日：無），由本公司股東管偉立、王蓮月、王紅月和關聯股東徐誼提供保證擔保（附註八(4)(g)），貸款期限自2021年6月11日至2024年6月11日，本金自2021年開始償還。

於2021年6月30日，銀行保證借款80,000,000元（2020年12月31日：無），由本公司股東管偉立、王蓮月、王紅月和關聯股東徐誼提供保證擔保（附註八(4)(g)），貸款期限自2021年2月26日至2024年2月26日，本金自2021年開始償還。

於2021年6月30日，銀行保證借款51,600,000元（2020年12月31日：45,000,000元），由本公司及本公司股東管偉立、王蓮月、王紅月和關聯股東徐誼提供保證擔保（附註八(4)(g)），貸款期限自2019年8月20日至2029年8月20日，本金自2021年開始償還。

於2021年6月30日，銀行保證借款20,000,000元（2020年12月31日：20,000,000元），由本公司及本公司股東管偉立、王蓮月、王紅月提供保證擔保（附註八(4)(g)），貸款期限自2020年4月16日至2023年4月15日。

於2021年6月30日，銀行保證借款50,000,000元（2020年12月31日：30,000,000元），由本公司及本公司股東管偉立、王紅月、王蓮月和關聯股東徐誼提供保證擔保（附註八(4)(g)），貸款期限自2019年12月31日至2024年12月31日，本金自2022年開始償還。

(ii)　於2021年6月30日，銀行質押借款30,000,000元（2020年12月31日：18,000,000元），系由總價值3,000萬元的溫州慈寧醫院100%股權作為質押（附註八(4)(g)），貸款期限自2020年6月30日至2027年6月20日，本金自2022年開始償還。

於2021年6月30日，長期借款的加權平均利率為4.35%至5.70%（於2020年12月31日：4.35%至7.20%)。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註（續）

(18) 租賃負債

	2021年6月30日（未經審計）	2020年12月31日（經審計）
租賃負債	272,273,176	222,341,901
減：一年內到期的租賃負債（附註四(16)）	(45,062,900)	(32,540,617)
	227,210,276	189,801,284

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(20)　資本公積

	2020年12月31日（經審計）	本期增加	本期減少	**2021年6月30日（未經審計）**
股本溢價(i)	749,889,082	2,445,056	–	752,334,138
其他資本公積				
一 股份支付（附註九）	16,710,203	5,512,658	–	22,222,861
一 其他(ii)	37,967,244	1,531,268	–	39,498,512
	804,566,529	9,488,982	–	814,055,511

(i)　截至2021年6月30日止六個月期間資本公積中股本溢價增加的原因為在限制性股票激勵計劃II中，員工實繳出資2,445,056元計入資本公積 — 股本溢價。

(ii)　截至2021年6月30日止六個月期間其他資本公積的增加主要系本公司股權激勵計劃根據期末的股權公允價值估計未來期間可以稅前抵扣的金額，該金額超過等待期內確認的成本費用，超出部份形成的遞延所得稅資產1,531,268元計入其他資本公積。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(21) 未分配利潤

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
期初未分配利潤	319,396,941	252,800,715
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	42,913,178	36,409,947
減：提取法定盈餘公積	(706,921)	–
期末未分配利潤	361,603,198	289,210,662

(i)　根據2021年6月18日股東大會決議，本公司不派發2020年度現金股利。

(22) 營業收入和營業成本

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）		截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	576,419,335	417,647,183	438,885,748	323,463,045
其他業務	46,392,061	36,502,676	26,264,704	13,401,709
	622,811,396	454,149,859	465,150,452	336,864,754

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(22)　營業收入和營業成本 *(續)*

(a)　*主營業務收入和主營業務成本*

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）		截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）	
	收入	**成本**	收入	成本
銷售藥品	128,279,902	122,123,406	101,134,489	86,044,257
診療及一般醫療服務	448,139,433	295,523,777	337,751,259	237,418,788
	576,419,335	417,647,183	438,885,748	323,463,045

(b)　*其他業務收入和其他業務成本*

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）		截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）	
	收入	**成本**	收入	成本
房地產銷售	16,043,548	15,204,373	3,870,905	3,727,800
管理服務	1,485,149	750,000	11,263,399	3,529,618
租金收入	3,325,241	679,909	3,277,376	–
藥品及器械批發零售收入	16,289,271	13,031,017	5,814,571	5,317,089
托養收入	1,102,453	386,896	–	–
其他	8,146,399	6,450,481	2,038,453	827,202
	46,392,061	36,502,676	26,264,704	13,401,709

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(23)　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：

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
職工薪酬費用(i)	198,127,840	149,480,704
藥品及耗用的周轉材料	166,444,558	116,661,313
房地產銷售成本	15,204,373	3,727,800
固定資產折舊	22,236,800	21,667,516
使用權資產折舊	20,546,370	15,427,246
無形資產攤銷	8,221,540	6,179,251
長期待攤費用攤銷	19,049,445	16,750,732
房屋租賃及物業管理費	2,462,785	2,313,594
食堂支出	26,360,750	19,946,526
水電費	9,999,144	8,289,961
外包勞務費	11,263,015	6,887,683
檢測費	13,396,417	11,646,744
諮詢支出	3,385,834	2,844,300
業務宣傳費	1,775,096	1,478,600
交通差旅費	1,962,301	1,827,856
辦公費	2,910,015	2,709,492
股份支付（附註九）	5,512,658	2,324,851
其他	14,929,973	7,674,164
	543,788,914	397,838,333

(i)　本集團提供給僱員的退休福利僅包括設定提存計劃。本集團的設定提存計劃主要是根據政府統籌的社會福利計劃為員工繳納的基本養老保險和失業保險，以及向養老保險公司購買的養老保障計劃。本集團按照職工上一年度基本工資的一定比例向該養老保障計劃供款。僱員在有關供款歸其所有前退出該養老保障計劃時需要將部份權益退回企業公共賬戶（簡稱「被沒收的供款」）。本公司不能動用已被沒收的供款以減低現有的供款水平。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(24)　財務費用 – 淨額

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
借款利息支出	13,365,696	10,775,637
減：利息資本化（附註四(7)）	(1,690,371)	(1,609,921)
加：租賃負債利息支出	6,557,708	4,920,913
利息費用	18,233,033	14,086,629
減：利息收入	(1,684,441)	(2,454,371)
匯兌損失／(收益)	22,532	(125,084)
其他	547,770	339,022
	17,118,894	11,846,196

(25)　投資（收益）／損失

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
按權益法享有的被投資單位淨損益的份額（附註四(4)）	754,563	1,019,927
處置長期股權投資產生的投資收益	(6,118,991)	–
結構性存款利息	–	(96,370)
	(5,364,428)	923,557

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(29) 營業外支出

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
對外捐贈	972,642	2,626,606
醫療責任賠償支出	1,087,225	157,912
其他	651,653	250,546
	2,711,520	3,035,064

(30) 所得稅費用

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	21,806,294	23,778,834
遞延所得稅	(5,284,197)	(13,276,086)
	16,522,097	10,502,748

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(30) 所得稅費用 *(續)*

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
利潤總額	57,665,247	39,403,983
按適用稅率25%計算的所得稅費用	14,416,312	9,850,996
優惠稅率的影響	(686,539)	
不得扣除的成本、費用和損失	558,238	579,650
前期匯算清繳差異	–	121,674
研發費用加計扣除	(1,358,322)	(490,212)
當期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	3,592,408	440,640
所得稅費用	16,522,097	10,502,748

(31) 每股收益

(a)　基本每股收益

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤（人民幣元）(i)	42,913,178	36,409,947
本公司發行在外普通股的加權平均數（股數）(i)	72,222,300	72,769,749
基本每股收益（人民幣元）	0.59	0.50

(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，該等股票視為庫存股。於2021年6月，由於本公司取消了對未解鎖激勵性股票的回購義務，不再將上述股票視為庫存股，故在計算截止2021年6月30日止六個月期間基本每股收益時，本公司發行在外的普通股股數僅扣除加權平均限制性股票股數2,378,000股。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註 *(續)*

(31)　每股收益 *(續)*

(b)　*稀釋每股收益*

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。於截至2021年6月30日止6個月期間，本公司根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤為人民幣42,913,178元，調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數為72,655,834，稀釋性每股收益0.59元。於截至2020年6月30日止6個月期間，本公司根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤為人民幣36,409,947元，調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數為73,034,363，稀釋性每股收益0.50元。

(32)　現金流量表補充資料

(a)　*現金流量表補充資料*

將淨利潤調節為經營活動現金流量

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
淨利潤	41,143,150	28,901,235
信用減值損失	11,968,935	16,112,650
固定資產折舊	22,236,800	21,667,516
使用權資產折舊	20,546,370	15,427,246
無形資產攤銷	8,221,540	6,179,251
長期待攤費用攤銷	19,049,445	16,750,732
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的收益	(352,476)	(143,105)
公允價值變動收益	(1,354,970)	–
財務費用	17,333,743	13,969,886
投資（收益）／損失	(5,364,428)	923,557
股份支付費用	5,512,658	2,324,851
遞延收益的減少	(151,896)	(151,896)
遞延所得稅資產減少／(增加)	3,119,715	(9,711,564)
遞延所得稅負債減少	(8,403,912)	(3,564,522)
存貨的增加	(4,142,843)	(9,447,276)
經營性應收項目的增加	(77,144,226)	(63,233,008)
經營性應付項目的減少	(14,901,884)	(18,206,806)
經營活動產生的現金流量淨額	37,315,721	17,798,747

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註（續）

(32) 現金流量表補充資料（續）

(a)　現金流量表補充資料（續）

不涉及現金收支的重大投資和籌資活動

截至2021年6月30日止6個月期間，本集團不涉及現金收支的重大投資和籌資活動如下：

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
當期新增的使用權資產（附註四(8)）	69,472,564	33,480,658

現金淨變動情況

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
現金的期末餘額	269,607,921	201,376,292
減：現金的期初餘額	(200,092,665)	(164,951,950)
現金淨增加額	69,515,256	36,424,342

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四　合併財務報表項目附註*(續)*

(32)　現金流量表補充資料*(續)*

(b)　取得子公司

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）
本期發生的企業合併於本期支付的現金和現金等價物	277,340
其中：浦江怡寧醫院	5,489
杭州怡寧托養	271,851
減：購買日子公司持有的現金和現金等價物	(5,772)
其中：浦江怡寧醫院	(5,772)
杭州怡寧托養	–
取得子公司支付的現金淨額	271,568

(c)　截至2021年6月30日止6個月期間取得子公司於購買日的淨資產

流動資產	7,141,735
非流動資產	3,707,626
流動負債	(8,172,021)
非流動負債	(600,000)

(d)　現金及現金等價物

	2021年6月30日（未經審計）	2020年12月31日（經審計）
現金		
其中：庫存現金	275,366	374,287
可隨時用於支付的銀行存款	269,332,555	199,718,378
期／年末現金餘額	269,607,921	200,092,665

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五　合併範圍的變更

本集團子公司浙江康寧醫院管理（集團）有限公司（「浙江康寧」）於2020年12月14日設立了全資子公司杭州怡寧托養，於2021年1月5日與杭州余杭托養簽訂業務轉讓協議，合計支付轉讓款3,344,494元。

本集團於2021年3月8日與溫州綠城頤居康養服務有限公司（「溫州甌海怡寧公司」）共同設立溫州甌海怡寧康復醫院有限公司，其註冊資本為1,000萬元，本集團認繳650萬元，持有溫州甌海怡寧公司65%的股權。

本集團子公司蒼南康寧醫院於2021年3月9日設立了全資子公司蒼南怡寧護理中心有限公司，其註冊資本為1,000萬元。

本集團子公司浙江康寧於2021年4月1日設立了全資子公司杭州怡寧醫療設備研發有限公司，其註冊資本為500萬元。

本集團子公司浙江康寧於2021年5月18日設立了全資子公司淳安千島湖康寧醫院有限公司，其註冊資本為1,000萬元。

本集團子公司浙江康寧於2021年6月25日處置了所持有的溫州國大投資75%的股權，處置收益為6,118,991元（附註五(2)(a)）。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五　合併範圍的變更 *(續)*

(1)　非同一控制下的企業合併

(a)　本期間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	購買日至期末被購買方的收入	購買日至期末被購買方的淨利潤	購買日至期末被購買方的經營活動現金流量	購買日至期末被購買方的現金流量淨額
浦江醫院業務	2021年1月15日	12,087,240	100%	2021年1月15日	完成交割	9,238,643	853,694	4,863,459	850,231
杭州余杭托養	2021年1月5日	3,344,494	100%	2021年1月5日	完成交割	1,399,483	454,113	(295,145)	704,795

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

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)　浦江醫院業務

	購買日公允價值	購買日賬面價值	2020年12月31日賬面價值
貨幣資金	5,772	5,772	10,773
應收款項	531,213	531,213	4,115,182
其他應收款	6,604,750	6,604,750	10,646,117
固定資產	588,312	588,312	585,238
長期待攤費用	447,463	447,463	170,002
應付賬款	–	–	(1,155,289)
其他應付款	(8,172,021)	(8,172,021)	(19,785,719)
其他負債	–	–	(675,703)
淨資產	5,489	5,489	(6,089,399)
減：少數股東權益	–	–	–
取得的淨資產	5,489	5,489	(6,089,399)

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

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)：

(ii)　杭州怡寧托養

	購買日公允價值	購買日賬面價值	2020年12月31日賬面價值
貨幣資金	–	–	410,364
應收款項	–	–	84,714
存貨	–	–	8,824
預付款項	–	–	28,500
其他應收款	–	–	6,667
固定資產	271,851	271,851	271,851
長期待攤費用	–	–	858,392
無形資產	2,400,000	–	–
其他應付款	–	–	(3,602,107)
應付賬款	–	–	(1,679)
合同負債	–	–	(81,000)
應付職工薪酬	–	–	(82,831)
其他負債	–	–	(1,248)
遞延所得稅負債	(600,000)	–	–
淨資產	2,071,851	271,851	(2,099,553)
減：少數股東權益	–	–	–
取得的淨資產	2,071,851	271,851	(2,099,553)

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五　合併範圍的變更 *(續)*

(2)　處置子公司

(a)　本年度處置子公司的相關信息匯總如下：

子公司名稱	處置價款	處置比例	處置方式	喪失控制權時點	喪失控制權時點的判斷依據	處置價款與處置投資對應的合併財務報表層面享有該子公司淨資產份額的差額	與原子公司股權投資相關的其他綜合收益轉入投資損益的金額
溫州國大投資	55,000,000	75%	出售股權	2021年6月25日	完成交割	6,118,991	–

於2021年6月24日，本集團子公司浙江康寧與實際控制人管偉立簽訂了股權轉讓協議，約定浙江康寧將其持有的溫州國大投資75%的股權以55,000,000元對價轉讓給管偉立，其中30%的股權轉讓款16,500,000元於2021年6月30日前完成支付，剩餘70%的股權轉讓款38,500,000元已於2021年9月收回。溫州國大投資於2021年6月25日完成投資人的工商登記變更及股東權利交割。本集團對該項股權處置確認投資收益為6,118,991元，減少少數股東權益15,959,186元。

(b)　處置損益信息如下：

(i)　溫州國大投資

處置損益計算如下：

	金額
處置價格	55,000,000
減：合併財務報表層面享有的溫州國大投資淨資產份額	(48,881,009)
處置產生的投資收益	6,118,991

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六　在其他主體中的權益（續）

(1)　在子公司中的權益（續）

(b)　少數股東權益

	2021年6月30日（未經審計）	2020年12月31日（經審計）
杭州怡寧醫院	4,066,806	1,073,968
鹿城怡寧醫院	19,714,212	19,893,809
衢州怡寧醫院	8,362,273	7,703,174
深圳怡寧醫院	4,718,600	6,994,726
溫州國大投資	–	15,159,737
浙江黃鋒公司	12,326,484	11,764,309
北京怡寧醫院	8,452,390	9,845,907
菏澤怡寧醫院	11,379,313	11,262,400
其他	15,517,250	18,880,512
合計	84,537,328	102,578,542

(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2021年6月30日歸屬於少數股東的損益	截至2021年6月30日向少數股東分派股利	2021年6月30日少數股東權益
鹿城怡寧醫院	40%	(179,597)	–	19,714,212
浙江黃鋒公司	34%	562,175	–	12,326,484
菏澤怡寧醫院	49%	116,913	–	11,379,313
		499,491	–	43,420,009

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六　在其他主體中的權益（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：

	2021年6月30日（未經審計）					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
鹿城怡寧醫院	22,338,616	30,431,914	52,770,530	3,485,000	–	3,485,000
浙江黃鋒公司	30,182,758	51,734,479	81,917,237	7,642,200	12,378,586	20,020,786
菏澤怡寧醫院	18,914,745	33,303,502	52,218,247	19,726,096	9,269,062	28,995,158
	71,436,119	115,469,895	186,906,014	30,853,296	21,647,648	52,500,944

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）			
	營業收入	淨（虧損）／利潤	綜合（虧損）／收益總額	經營活動現金流量
鹿城怡寧醫院	–	(448,993)	(448,993)	486,589
浙江黃鋒公司	17,908,153	1,653,457	1,653,457	14,645,140
菏澤怡寧醫院	10,495,247	238,598	238,598	2,104,657
	28,403,400	1,443,062	1,443,062	17,236,386

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六　在其他主體中的權益（續）

(1)　在子公司中的權益（續）

(c)　存在重要少數股東權益的子公司（續）

上述重要非全資子公司的主要財務信息列示如下（續）：

	2020年6月30日（未經審計）					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
溫州國大投資	10,946,585	133,741,824	144,688,409	74,739,037	9,710,646	84,449,683
深圳怡寧醫院	7,964,565	53,943,858	61,908,423	13,849,539	31,753,586	45,603,125
浙江黃鋒公司	41,620,992	31,603,709	73,224,701	17,674,216	–	17,674,216
菏澤怡寧醫院	13,310,110	37,374,273	50,684,383	17,379,724	10,062,507	27,442,231
北京怡寧醫院	12,423,232	34,372,756	46,795,988	1,085,179	19,323,890	20,409,069
杭州怡寧醫院	6,881,371	82,772,329	89,653,700	24,077,133	63,329,151	87,406,284
	93,146,855	373,808,749	466,955,604	148,804,828	134,179,780	282,984,608

	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）			
	營業收入	淨利潤／(虧損)	綜合收益／(虧損)總額	經營活動現金流量
溫州國大投資	7,148,281	2,150,000	2,150,000	(197,641)
深圳怡寧醫院	5,534,590	(8,825,545)	(8,825,545)	756,714
浙江黃鋒公司	2,183,893	71,050	71,050	(47,536)
菏澤怡寧醫院	6,055,428	(2,606,961)	(2,606,961)	(437,264)
北京怡寧醫院	2,166,474	(6,379,360)	(6,379,360)	1,829,592
杭州怡寧醫院	9,445,817	(6,610,938)	(6,610,938)	108,648
	32,534,483	(22,201,754)	(22,201,754)	2,012,513

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六　在其他主體中的權益（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	間接
杭州安肯科技	杭州	杭州	醫院管理	否	–	29%

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

	2021年6月30日
	杭州安肯科技
流動資產	22,628,773
非流動資產	20,225,266
資產合計	42,854,039
流動負債	17,958,931
非流動負債	2,000,000
負債合計	19,958,931
少數股東權益	1,014,639
歸屬於母公司股東權益	22,182,676
按持股比例計算的淨資產份額(i)	6,425,323
調整事項	
一 商譽	4,500,000
對聯營企業權益投資的賬面價值	10,925,323

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六　在其他主體中的權益（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）

	截至2021年6月30日止六個月期間
	杭州安肯科技
營業收入	23,428,431
淨虧損及綜合損失總額	(6,037,137)

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

(c)　不重要聯營企業的匯總信息

本集團聯營企業名單如附註四(4)所示。

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
投資賬面價值合計	112,046,625	55,666,074
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤／（虧損）(i)	875,291	(211,904)
綜合收益／（虧損）總額	875,291	(211,904)

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

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

七 分部信息

根據企業會計準則經營分部的定義，本集團在報告期內僅有一個經營業務分部。

八 關聯方關係及其交易

(1) 母公司情況

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

(2) 子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註六(1)。

(3) 其他關聯方情況

除已在其他財務報表附註披露的關聯方，本公司還有以下關聯方：

	與本集團的關係
義烏精衛	本集團投資且派駐理事會成員的非營利機構
浙江天衢環境建設有限公司（「浙江天衢」）	本集團子公司的少數股東
山東輔人醫院管理有限公司（「山東輔人」）	本集團子公司的少數股東
吉林諾亞之舟投資有限公司（「諾亞之舟投資」）	本集團子公司的少數股東
屈凱勝	本集團子公司的少數股東
吳聯喜	本集團子公司的少數股東
丁敏	本集團子公司的少數股東
陳仙法	本集團子公司的少數股東
林遠龍	本集團子公司的少數股東
徐誼	本集團主要股東之配偶
溫州安肯大藥房有限公司	本集團之參股公司
杭州睿醫企業管理諮詢有限公司	本集團高級管理人員直接控制的法人組織
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2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八　關聯方關係及其交易 *(續)*

(4)　關聯交易

(a)　定價政策

本集團向關聯方提供勞務以及支付租金的價格以協商價格作為定價基礎。

(b)　提供醫療管理服務

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
義烏精衛	1,485,149	1,485,149

(c)　提供醫療服務

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
關聯個人	319,962	525,263

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八　關聯方關係及其交易 *(續)*

(4)　關聯交易 *(續)*

(f)　關鍵管理人員薪酬

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
關鍵管理人員薪酬	3,415,992	2,501,812

(g)　本集團接受擔保

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
管偉立／王蓮月／王紅月	230,000,000	339,000,000
管偉立／王蓮月	30,000,000	20,500,000
管偉立／王蓮月／王紅月／徐誼	200,000,000	64,000,000
本公司／管偉立／王蓮月／王紅月／徐誼	101,600,000	–
本公司／管偉立／王蓮月	3,000,000	–
	564,600,000	423,500,000

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八 關聯方關係及其交易 *(續)*

(4) 關聯交易 *(續)*

(h) 向關聯方拆入資金

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
吳聯喜	–	2,726,131

(5) 關聯方應收、應付款項餘額

(a) 應收關聯方款項

		2021年6月30日（未經審計）		2020年12月31日（經審計）	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	義烏精衛	6,000,000	(720,000)	7,250,000	(970,000)
	縉雲舒寧醫院	675,843	(27,034)	–	–
	合川康寧醫院	13,192	(528)	–	–
		6,689,035	(747,562)	7,250,000	(970,000)
其他應收款	成都怡寧醫院	–	–	15,771,065	(788,553)
	管偉立	38,500,000	(1,925,000)	–	–
	杭州安肯科技	–	–	4,032,036	(201,602)
	龍灣怡寧醫院	–	–	10,000	(500)
	丁敏	–	–	1,000,000	(50,000)
	陳仙法	–	–	991,654	(49,583)
	林遠龍	–	–	92,186	(4,609)
	本集團出資設立的非營利機構	–	–	4,216,697	(210,835)
		38,500,000	(1,925,000)	26,113,638	(1,305,682)

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八　關聯方關係及其交易（續）

(5)　關聯方應收、應付款項餘額（續）

(b)　應付關聯方款項

	2021年6月30日 （未經審計）	2020年12月31日 （經審計）

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八 關聯方關係及其交易 *(續)*

(6) 薪酬最高的前五位 *(續)*

	人數	
	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）	截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）
薪酬範圍：		
人民幣0-500,000元	4	3
人民幣500,000-1,000,000元	1	2

九 股份支付

(a) 限制性股票激勵計劃I

(1) 概要

本公司2014年7月4日第一屆第三次董事會及2014年7月21日2014年第一次股東會審議，批准了《温州康寧醫院有限公司股權激勵計劃》。激勵對象組建三家有限合夥企業，分別為寧波仁愛康寧投資管理合夥企業（有限合夥）（「仁愛康寧」）、寧波恩慈康寧投資管理合夥企業（有限合夥）（「恩慈康寧」）及寧波信實康寧投資管理合夥企業（有限合夥）（「信實康寧」）。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，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。截至2017年12月31日，上述股權已全部授予激勵對象。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

九　股份支付（*續*）

(a)　**限制性股票激勵計劃I *（續）***

(1)　*概要（續）*

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。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，不得轉讓、質押或以其他方式進行處置。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。收購價格為該激勵對象的實繳出資額加上該實繳出資額按照同期銀行定期存款基準利率計算的利息。

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

本公司與上述合夥企業及激勵對象之間無任何回購安排或承諾。

(2)　截至2021年6月30日，相關成本費用已分攤完畢（2020年6月30日：已分攤完畢）。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

九　股份支付（續）

(a)　限制性股票激勵計劃I（續）

(3)　於2018年解鎖的限制性股票以解鎖日計算的股權公允價值為26.78元。

(4)　*授予日限制性股票公允價值的確定方法*

本集團參考100%股東權益公允價值並考慮流動性折扣以確定授予日限制性股票的公允價值。於授予日，每股限制性股票的公允價值為25.26元，其與激勵對象每股增資價格18.68元的差異計入股份支付費用。

(b)　限制性股票激勵計劃II

(1)　*概要*

溫州康寧醫院2018年6月13日召開2018年度股東大會，審議批准了《溫州康寧醫院股份有限公司2018年股權支付計劃》，該計劃授權董事會全權辦理公司股權激勵計劃。2018年6月29日及2018年8月20日溫州康寧分別召開董事會，審議通過《關於向激勵對象授予激勵性股票的議案》。溫州康寧醫院擬設立5個員工持股平台，分別為溫州箴言康寧投資管理合夥企業（有限合夥）（「溫州箴言」）、溫州迦美康寧投資管理合夥企業（有限合夥）（「溫州迦美」）、溫州恩泉康寧投資管理合夥企業（有限合夥）（「溫州恩泉」）、溫州迦特康寧投資管理合夥企業（有限合夥）（「溫州迦特」）、溫州守望康寧投資管理合夥企業（有限合夥）（「溫州守望」）向員工持股平台定向增發2,460,000股內資股（佔發行前總股本的3.37%，佔發行後總股本的3.26%），授予價格為人民幣10.47元／股，其中2018年度實際授予的激勵性股票數量為1,818,529股，2019年度實際授予的激勵性股票數量為180,516股，截至2021年6月30日止六個月期間實際授予的激勵性股票數量為540,229股。截至2021年6月30日，由於激勵對象退出普通合夥人回購的激勵性股票數量為79,274股。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

九　股份支付（續）

(b)　限制性股票激勵計劃II（續）

(1)　概要（續）

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

激勵性股票的解鎖條件包括公司層面的業績考核目標及個人層面的考核要求，同時滿足前述考核要求，激勵對象方可根據考核結果按規定比例進行解鎖。

激勵對象在鎖定期內出現離職或其他未滿足解鎖條件的情形，未解鎖的激勵性股票份額由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註銷未授予或未解鎖的激勵性股票。於2021年6月24日，本公司董事會審議並通過《關於進一步修訂股權激勵計劃的議案》，根據該議案取消了股權激勵計劃的業績考核要求及本公司對未解鎖的激勵性股票的回購義務。

於2020年12月31日，本公司將上述持股平台所持的股份視作庫存股，同時就限制性股票的回購義務確認負債，金額為23,311,144元，於2021年6月30日，由於本公司取消對未解鎖激勵性股票的回購義務，本公司將上述庫存股與負債金額對沖。

(2)　期間／年度個襾炔腶ㄋ|　衅婬蟆樺濧

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

九 股份支付（續）

(b) 限制性股票激勵計劃II（續）

(3) 截至2021年6月30日限制性股票激勵計劃剩餘期限至2022年8月19日為1年（2020年6月30日：2年）。

(4) 截至2021年6月30日止六個月期間無解鎖的限制性股票（2020年6月30日：無）。

(5) *授予日限制性股票公允價值的確定方法*

截至2021年6月30日止六個月期間，本集團參考投資者近期入股價格確定授予日限制性股票的公允價值。於授予日，每股限制性股票的公允價值為30元，其與激勵對象每股增資價格10.47元的差異計入股份支付費用。

十 承諾事項

(1) 資本性支出承諾事項

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

	2021年6月30日（未經審計）	2020年12月31日（經審計）
房屋、建築物及機器設備	55,209,937	113,011,463
無形資產	2,874,200	27,156,900
	58,084,137	140,168,363

(2) 對外投資承諾事項

於2021年6月30日，本集團未有對外投資承諾事項。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十一資產負債表日後經營租賃收款額

本集團作為出租人，資產負債表日後應收的租賃收款額的未折現金額匯總如下：

	2021年6月30日（未經審計）	2020年12月31日（經審計）
一年以內	3,475,500	5,379,188
一到二年	24,000	4,013,156
二到三年	6,000	3,618,884
三到四年	–	3,618,884
四到五年	–	3,848,600
五年以上	–	8,482,920
	3,505,500	28,961,632

十二資產負債表日後事項

於2021年8月，本公司與平陽長庚醫院的現有股東簽署投資協議，協議約定本公司將以15,474.47萬元的總對價獲取平陽長庚醫院100%股權，其中7,123.49萬元為本公司對平陽長庚醫院的增資款，增資後，本公司持有平陽長庚醫院46.03%股權，剩餘人民幣8,350.98萬元為現有股東轉讓平陽長庚醫院53.97%股權的股權轉讓款，前述投資款將分四筆支付。截至本財務報表批准報出日，本公司已向平陽長庚醫院繳納第一筆增資款人民幣3,400萬元。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三金融風險

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

(1) 市場風險

(a) 外匯風險

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

於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團持有的外幣金融資產折算成人民幣的金額列示如下：

	2021年6月30日(未經審計)		
	港元項目	**美元項目**	**合計**
貨幣資金	402,332	994,804	1,397,136

	2020年12月31日(經審計)		
	港元項目	美元項目	合計
貨幣資金	69,340	2,109,936	2,179,276

於2021年6月30日，對於本集團各類港元和美元金融資產，如果人民幣對港元和美元升值或貶值3%，其他因素保持的裁纛祀礸刳婊燢潽撮岢廇設脺脿嶇貐鞏濧鐩

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十三金融風險（續）

(1) 市場風險（續）

(b) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於長期銀行借款等長期帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2021年6月30日，本集團長期帶息債務主要為人民幣計價的固定利率合同，金額為88,000,000元（於2020年12月31日：68,992,970元）。於2021年6月30日，本集團以浮動利率計算的長期借款為163,600,000元（附註四(17)）（於2020年12月31日：45,000,000元）。

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

(2) 信用風險

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

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

本集團的應收賬款主要來自於向病人銷售藥品及提供醫療服務，亦包括應收管理服務費。根據集團各醫院所
義務 g 支付病人醫療系手淺團各醫逢刷社局省鞏旺人保險擇收社府財務 l 要 / 行，會產要侈駝昆咀旋份預持續 t 祗髖鎒濧
在地的社保政策，病人醫療費用通常由病人個人及社會保險聯合承擔。本公司在病人辦理住院手續時通常收取部份預收款項，在病人出院結算時結清病人個人需要支付部份的所欠款項，對於在出院時未結清款項的病人，本公司通過定期催收，及時收回病人個人欠費。芋殼彘炕鷵聯合集病人醫療竣泰燬扵枋萠鋠蹘闯跗蔘泰喂玄結清芯時

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十三金融風險 *(續)*

(3) 流動性風險

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

於資產負債表日，本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

	2021年6月30

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十三金融風險 *(續)*

(3) 流動性風險 *(續)*

銀行借款及其他借款償還期分析如下：

	2021年6月30日 （未經審計）	2020年12月31日 （經審計）
	銀行借款	銀行借款
1年以內	332,200,000	315,500,000
1至2年	18,600,000	15,992,970
2至5年	190,300,000	64,000,000
5年以上	23,500,000	31,000,000
	564,600,000	426,492,970

十四公允價值估計

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

第一層次：相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十四公允價值估計（續）

(1) 持續的以公允價值計量的資產

於2021

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十四公允價值估計 *(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、最終租金回報率／資本化率、空置率等，具體參數較2020年12月31日無重大變化。

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

(2) 不以公允價值計量但披露其公允價值的資產和負債

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

本集團不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值差異很小。

十五資本管理

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

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

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

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十五資本管理 *(續)*

於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團的資產負債比率列示如下：

	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日 (經審計)
資產負債比率	43.09%	41.55%

十六公司財務報表附註

(1) 應收賬款

	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日 (經審計)
應收賬款	98,589,118	89,073,254
減：壞賬準備	(12,325,759)	(10,529,013)
	86,263,359	78,544,241

根據本集團的信用政策，賬單一旦發出即應付款。

(a) 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日 (經審計)
一年以內	76,099,700	65,324,295
一到二年	12,983,968	15,285,769
二到三年	6,231,225	8,461,922
三年以上	3,274,225	1,268
	98,589,118	89,073,254

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十六公司財務報表附註 *(續)*

(1) 應收賬款 *(續)*

(b) 壞賬準備

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

於2021年6月30日，本年無單項計提壞賬準備的應收賬款。

(i) 組合計提的應收賬款分析如下：

	2021年6月30日（未經審計）		
	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	10,932,734	1%	109,327
逾期－三個月以內	44,301,008	4%	1,772,040
一年以內	20,865,958	4%	834,638
一到二年	12,983,968	20%	2,596,794
二到三年	6,231,225	60%	3,738,735
三年以上	3,274,225	100%	3,274,225
合計	98,589,118		12,325,759

(ii) 本期計提的壞賬準備金額為2,511,154元，無轉回的壞賬準備。

(c) 本期實際核銷的應收賬款賬面餘額為714,408元，壞賬準備金額為714,408元，主要為賬齡在三年以上的應收病人欠款。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十六公司財務報表附註（續）

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十六公司財務報表附註 *(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2021年6月30日，處於第一階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

	賬面餘額	未來12個月內預期信用損失率	壞賬準備
組合計提：			
墊付款	1,082,046	7%	75,743
押金及保證金	859,100	3%	25,773
應收關聯方款項－本集團內	471,363,474	–	–
其他	861,768	1%	8,618
	474,166,388		110,134

(ii) 於2021年6月30日，本集團不存在處於第二階段的其他應收款。

(iii) 於2021年6月30日，本集團不存在處於第三階段的其他應收款。

(b) 本期計提壞賬準備49,493元，收回或轉回處於第一階段的壞賬準備1,346,674元，相應的賬面餘額為174,640,935元。收回或轉回處於第三階段的壞賬準備0元，相應的賬面餘額為457,657元。

(c) 截至2021年6月30日止六個月期間本公司核銷的其他應收款為1,698,458元。

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十六公司財務報表附註 *(續)*

(3) 長期股權投資

	2021年6月30日 （未經審計）	2020年12月31日 （經審計）
子公司(a)	439,377,432	420,377,432
聯營公司(b)	58,836,074	33,465,928
	498,213,506	453,843,360

本公司不存在長期股權投資變現的重大限制。

(a) 子公司

	2020年12月31日 （經審計）	本期追加投資	2021年6月30日 （未經審計）
青田康寧醫院	32,000,000	–	32,000,000
永嘉康寧醫院	20,000,000	7,000,000	27,000,000
蒼南康寧醫院	37,150,000	6,500,000	43,650,000
樂清康寧醫院	1,000,000	–	1,000,000
司法鑑定所	500,000	–	500,000
深圳怡寧投資	10,000,000	–	10,000,000
臨海康寧醫院	1,600,000	–	1,600,000
浙江黃鋒公司	34,627,432	–	34,627,432
浙江康寧	200,000,000	–	200,000,000
鹿城怡寧醫院	30,000,000	–	30,000,000
溫州慈寧醫院	53,500,000	–	53,500,000
甌海怡寧醫院	–	5,500,000	5,500,000
	420,377,432	19,000,000	439,377,432

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十六公司財務報表附註 *(續)*

(3) 長期股權投資 *(續)*

(b) 聯營企業

	2020年12月31日（經審計）	初始投資	按權益法調整的淨損益	**2021年6月30日（未經審計）**
杭州安肯科技	10,965,928	–	(1,629,854)	9,336,074
龍灣怡寧醫院	22,500,000	27,000,000	–	49,500,000
	33,465,928	27,000,000	(1,629,854)	58,836,074

(4) 營業收入和營業成本

	截至2021年6月30日止6個月期間（未經審計）		截至2020年6月30日止6個月期間（未經審計）	
	收入	**成本**	收入	成本
主營業務	188,862,114	132,147,411	187,312,349	124,850,475
其他業務	670,865			

財務報表附註

截至2021年6月30日止6個月期間

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十六公司財務報表附註 *(續)*

(4) 營業收入和營業成本 *(續)*

(b)

釋義

「審核委員會」	董事會的審核委員會
「北京怡寧醫院」	北京怡寧醫院有限公司，一家於2015年8月17日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「董事會」	本公司董事會
「蒼南康寧醫院」	蒼南康寧醫院有限公司，一家於2012年6月15日在中國成立的有限責任公司，為本公司的全資附屬公司之一
「長春康林心理醫院」	長春康林心理醫院有限公司，一家於2016年2月16日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「淳安康寧醫院」	淳安康寧黃鋒醫院有限公司，一家於2020年4月16日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「本公司」或「溫州康寧醫院」	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
「董事」	本公司董事
「內資股」	本公司股本中每股面值人民幣oÃ¢42@2l 2015年趙月2 日在中國成立的有限責 公司間持有的非全資附屬有限樟臣옌竄臨鍙撥뿐脓聵 尚躪넋豢惓殺鼻燮

釋義

「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
「港元」	香港法定貨幣
「香港」	中國香港特別行政區
「香港上市規則」	香港聯合交易所有限公司證券上市規則，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「香港聯交所」	香港聯合交易所有限公司
「金浦基金」	

釋義

「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
「浦江怡寧醫院」	浦江怡寧黃峰醫院有限公司，一家於2018年9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
「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、澳門及台灣
「青田康寧醫院」	青田康寧醫院有限公司，一家於2011年4月1日在中國成立的有限責任公司，為本公司全資附屬公司之一
「衢州怡寧醫院」	衢州怡寧醫院有限公司，一家於2015年11月20日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「報告期」或「本報告期」	截至2021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
「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

釋義

「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
「溫州慈寧醫院」	溫州慈寧醫院有限公司，一家於2006年1月25日在中國成立的有限責任公司，為本公司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，本公司於2021年6月24日與關連人士管偉立先生訂立股權轉讓協議，有條件向管偉立先生出售持有溫州國大75%的股權（詳情請見日期為2021年6月24日的本公司公告）
「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