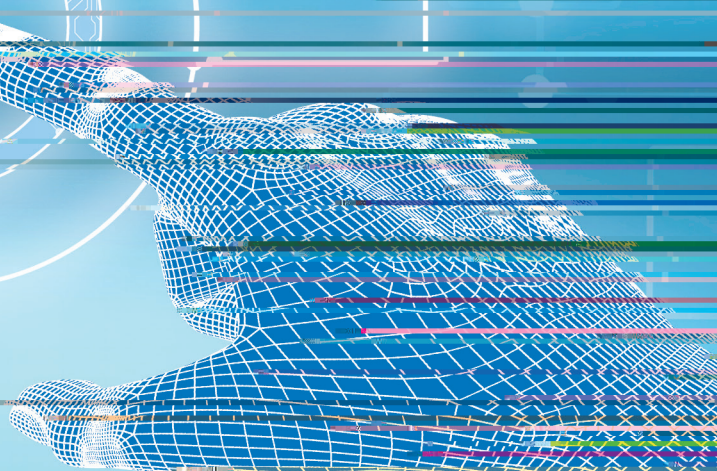
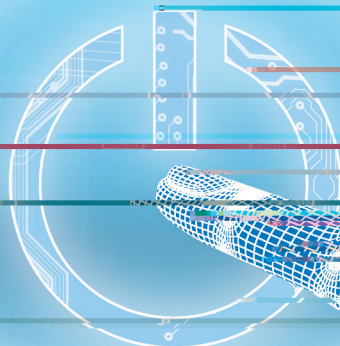
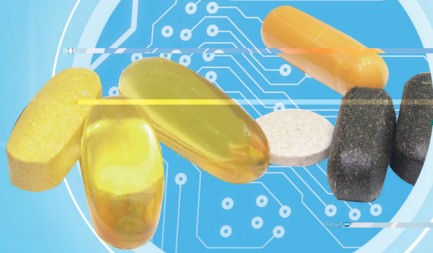
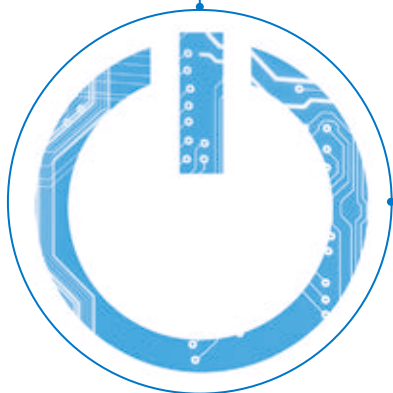




目錄

	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	24
合併資產負債表	34
公司資產負債表	36
合併利潤表	38
公司利潤表	39
合併現金流量表	40
公司現金流量表	42
合併股東權益變動表	44
公司股東權益變動表	46
財務報表附註	48
釋義	121



公司資料

董事會

執行董事

管偉立先生(董事長)
王蓮月女士
王紅月女士

非執行董事

楊 揚先生
林利軍先生

獨立非執行董事

莊一強先生^註(於2020年6月18日退任)
黃 智先生^註(於2020年6月18日退任)
葛創基先生^註(於2020年6月18日退任)
趙旭東先生(於2020年6月18日獲任)
鐘文堂女士(於2020年6月18日獲任)
劉 寧先生(於2020年6月18日獲任)

審核委員會

鐘文堂女士(主席)
劉 寧先生
楊 揚先生

提名委員會

劉 寧先生(主席)
趙旭東先生
管偉立先生

薪酬委員會

趙旭東先生(主席)
鐘文堂女士
劉 寧先生

戰略與風險管理委員會

管偉立先生(主席)
鐘文堂女士
林利軍先生

監事會

孫方俊先生(主席)
黃靖歐女士
謝鐵凡先生
錢成良先生
陳 建先生

聯席公司秘書

王 健先生
吳詠珊女士

授權代表

王紅月女士
吳詠珊女士

核數師

普華永道中天會計師事務所(特殊普通合伙)

香港法律顧問

高偉紳律師行

中國註冊辦事處及總辦事處

中國
浙江省溫州市
黃龍住宅區
盛錦路

註:

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

公司資料

香港主要營業地點

香港
灣仔
皇后大道東248號
陽光中心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
電子郵件：ir@knhosp.cn

主要財務數據及指標

	截至6月30日止六個月	
	2020年 (人民幣千元) (未經審核)	2019年 (人民幣千元) (未經審核)
營業收入	465,150	378,910
除所得稅前利潤	39,404	52,661
所得稅費用	(10,503)	(7,120)
淨利潤	28,901	45,541
歸屬於本公司股東的淨利潤	36,410	52,064
少數股東損益	(7,509)	(6,523)

	於2020年6月30日 (人民幣千元) (未經審核)	於2019年12月31日 (人民幣千元) (經審核)
總資產	2,274,908	2,117,352
總負債	960,485	855,843
總權益	1,314,423	1,261,509
歸屬於本公司股東權益	1,186,459	1,164,484
少數股東權益	127,964	97,025

管理層討論與分析

業務回顧及展望

2020年上半年，新型冠狀病毒肺炎疫情(「疫情」)的爆發給社會各領域帶來了廣泛的影響。作為醫療服務機構，在科學有序開展疫情防控工作的同時，本集團積極採取有效措施應對疫情產生的不利影響。2020年第一季度，本集團自有醫院門診量和住院床日數由於疫情原因不及預期，但隨著中國境內疫情逐漸得到控制，本集團醫療業務在2020年第二季度得以快速增長。另一方面，國家持續深化醫療保障制度改革，在繼續擴大藥品帶量採購試點範圍的同時，逐步推出以按病種付費、DRGs付費和按床位付費相結合的醫保支付方式，本集團順應醫保改革方向，調整和完善醫療服務結構，保持業務穩定增長。具體取得以下進展：

2020年上半年，本集團自有醫院業務呈穩定增長態勢。2016年開業的老年醫院、臨海康寧醫院、衢州怡寧醫院和平陽康寧醫院業務日漸成熟，台州康寧醫院、路橋慈寧醫院和溫嶺南方醫院三家次新醫院業務處於快速爬升階段；蒼南康寧醫院搬遷至新院區後床位增長較快；溫州康寧醫院精神疾病輕症患者和中高端患者比例較去年同期增幅較大；唯有北京怡寧醫院受當地政府因疫情採取的限制性措施而業務量有所減少；青田康寧醫院和永嘉康寧醫院兩家醫院正在實施新院區遷建工程，預計將新增500張床位，以解決業務發展受場地空間限制的問題。此外，本集團於2020年上半年收購了溫州慈寧醫院的控股權並終止了此前的管理諮詢服務。截至2020年6月30日，本集團自有醫院增至23家(2019年12月31日：21家)，其中包括1家獨立設置的互聯網醫院(怡寧心理互聯網醫院)，運營床位数增至6,853張(2019年12月31日：6,073張)。

2020年上半年，民眾在疫情期間對於心理健康的遠程問診和購藥需求增加，本集團借助國家鼓勵互聯網醫療相關政策，積極探索「互聯網+醫療健康」服務新模式，開展為其他互聯網醫院提供藥品、為藥品電商平台提供處方服務以及通過自有互聯網平台開展複診開藥等業務，初步構建了以互聯網醫院、醫生集團、藥品供應鏈和醫療信息化為主體的互聯網心理健康管理平台。

管理層討論與分析

展望未來，隨著健康中國戰略的縱深推進，醫保支付方式改革將全面加速，醫保管理效率亦將不斷提高。本集團將繼續堅持以精神疾病患者健康為中心，加強醫務人才隊伍建設，提升醫療服務質量；同時本集團將依託多年醫院信息化技術的積累以及在精神衛生領域的優勢，全面佈局「互聯網+健康服務」，加大醫療信息化建設的投入，「做大增量·做優存量」，逐步提高集團運營效率，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465.2百萬元，較2019年同期增加22.8%，其中自有醫院運營收入為人民幣438.9百萬元，較2019年同期增加21.8%。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26.3%（截至2019年6月30日止六個月：22.3%），故本集團整體毛利增加至人民幣128.3百萬元，較2019年同期增長39.4%。報告期間，歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣36.4百萬元，較2019年同期減少30.1%，主要由於2019年同期存在因追加投資產生的已投股權處置收益人民幣26.2百萬元，終止確認燕郊輔仁醫院管理合約權利產生的收益人民幣13.3百萬元以及投入廊坊怡寧醫院和四會康寧醫院的裝修工程報廢產生的損失人民幣4.8百萬元。如2019年比較基礎不包括上述一次性影響，報告期間的歸屬於本公司股東的淨利潤增長109.9%。

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	
	2020年	2019年
	(人民幣千元) (未經審核)	(人民幣千元) (未經審核)
自有醫院運營收入	438,886	360,210
其他醫療相關業務收入	19,116	15,281
房地產業務收入	7,148	3,419
總收入	465,150	378,910

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	
	2020年	2019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	337,751	263,580
收入成本	237,419	197,304
毛利	100,332	66,276
藥品銷售		
收入	101,135	96,630
收入成本	86,044	82,629
毛利	15,091	14,001
自有醫院合計		
收入	438,886	360,210
收入成本	323,463	279,933
毛利	115,423	80,277

報告期間，本集團自有醫院運營收入為人民幣438.9百萬元，較2019年同期增加人民幣78.7百萬元，主要由於溫州康寧醫院、蒼南康寧醫院、樂清康寧醫院及老年醫院運營收入的增長以及與2019年同期相比新增淮南康寧醫院、長春康林心理醫院及溫州慈寧醫院三家自有醫院。報告期間，本集團自有醫院毛利較2019年同期增加43.8%，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	
	2020年 (未經審核)	2019年 (未經審核)
住院		
於期末住院床位数	6,853	5,593
有效住院服務床日容量	1,240,393	1,012,333
使用率(%)	83.1	84.9
住院床日數	1,030,392	859,061
歸屬住院的治療和一般醫療服務收入(人民幣千元)	324,990	251,945
住院平均每床日治療和一般醫療服務開支(人民幣元)	315	293
歸屬於住院的藥品銷售收入(人民幣千元)	53,841	50,926
住院平均每床日藥品銷售開支(人民幣元)	52	59
住院總收入(人民幣千元)	378,831	302,871
住院平均每床日總開支(人民幣元)	368	353
門診		
門診人次數目	125,852	105,986
歸屬門診的治療和一般醫療服務收入 (人民幣千元)	12,761	11,635
門診均次治療和一般醫療服務開支 (人民幣元)	101	110
歸屬於門診的藥品銷售收入(人民幣千元)	47,294	45,704
門診均次藥品銷售開支(人民幣元)	376	431
門診總收入(人民幣千元)	60,055	57,339
門診均次總開支(人民幣元)	477	541
治療和一般醫療服務的總收入(人民幣千元)	337,751	263,580
藥品銷售總收入(人民幣千元)	101,135	96,630

管理層討論與分析

報告期間，住院收入為人民幣378.8百萬元，與2019年同期相比增加25.1%，主要由於：(i)蒼南康寧醫院、平陽康寧醫院、路橋慈寧醫院及老年醫院住院床日增長帶動本集團住院床日數增加19.9%；以及(ii)本集團自有醫院住院平均每床日開支增長4.2%。住院收入佔自有醫院運營收入的比例增加至86.3%(截至2019年6月30日止六個月：84.1%)。

報告期間，門診收入為人民幣60.1百萬元，與2019年同期相比增加4.7%，主要由於門診人次增加18.7%。門診收入佔自有醫院運營收入的比例降低至13.7%(截至2019年6月30日止六個月：15.9%)。

報告期間，由於自有醫院住院及門診業務均有增長，與2019年同期相比，治療及一般醫療服務的收入增長28.1%，佔自有醫院運營收入的比例增加至77.0%(截至2019年6月30日止六個月：73.2%)；而與2019年同期相比，藥品銷售的收入增長4.7%，佔自有醫院運營收入的比例為23.0%(截至2019年6月30日止六個月：26.8%)，其中：住院藥品銷售收入佔住院總收入的比例降低至14.2%(截至2019年6月30日止六個月：16.8%)，門診藥品銷售收入佔門診總收入的比例降低至78.8%(截至2019年6月30日止六個月：79.7%)。

管理層討論與分析

本集團自有醫院的收入成本主要包括所用藥品及耗材、僱員福利及開支、使用權資產折舊、折舊及攤銷、食堂開支及檢測費。下表載列於所示期間本集團自有醫院收入成本明細：

	截至6月30日止六個月	
	2020年	2019年
	(人民幣千元)	(人民幣千元)
	(未經審計)	(未經審計)
所用藥品及耗材	112,156	101,813
僱員福利及開支	110,048	91,091
使用權資產折舊	15,297	14,119
折舊及攤銷	37,019	30,236
食堂開支	18,390	16,577
檢測費	11,647	7,807
其他	18,906	18,290
自有醫院收入成本	323,463	279,933

報告期間，本集團自有醫院收入成本增加至人民幣323.5百萬元，較2019年同期增加15.6%，低於自有醫院收入的增幅。此乃主要由於：(i)自有醫院服務結構調整，治療和一般醫療服務的收入較2019年同期增加28.1%；(ii)藥品價格下降導致自有醫院收入成本中的所用藥品成本增速低於收入增速；以及(iii)使用權資產折舊等固定成本增速低於收入增速。

從成本組合架構而言，所用藥品及耗材佔自有醫院收入成本的比例降低至34.7%(截至2019年6月30日止六個月：36.4%)，僱員福利及開支佔自有醫院收入成本增加至34.0%(截至2019年6月30日止六個月：32.5%)，使用權資產折舊連同折舊及攤銷佔自有醫院收入成本的比例略微增加至16.2%(截至2019年6月30日止六個月：15.8%)。

管理層討論與分析

其他醫療相關業務收入

本集團其他醫療相關業務收入主要包括管理諮詢業務收入、藥品及醫療器械銷售收入和信息技術業務收入等。報告期間，本集團其他醫療相關業務收入為人民幣19.1百萬元，其中管理諮詢業務收入為人民幣11.3百萬元(截至2019年6月30日止六個月：人民幣12.8百萬元)；藥品及醫療器械銷售收入為人民幣5.8百萬元(截至2019年6月30日止六個月：無)。

房地產業務收入

本集團房地產業務收入包括物業租賃收入和房地產銷售收入等。報告期間，房地產業務收入金額增加至人民幣7.1百萬元(截至2019年6月30日止六個月：人民幣3.4百萬元)，主要由於溫州國大於報告期間處置投資性房地產銷售收入為人民幣3.9百萬元。

毛利及毛利率

報告期間，本集團總毛利達到人民幣128.3百萬元，較2019年同期增長39.4%；自有醫院業務毛利達到人民幣115.4百萬元，較2019年同期增長43.8%。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	
	2020年 (未經審核)	2019年 (未經審核)
治療和一般醫療服務	29.7%	25.1%
藥品銷售	14.9%	14.5%
自有醫院業務	26.3%	22.3%
房地產及其他業務	47.1%	62.8%
綜合毛利率	27.6%	24.3%

報告期間，本集團綜合毛利率增加至27.6%(截至2019年6月30日止六個月：24.3%)，其中治療和一般醫療服務的毛利率較2019年同期增加了4.6個百分點，主要由於新醫院床位使用率提升以及住院平均每床日開支增加。

管理層討論與分析

稅金及附加

報告期間，本集團稅金及附加為人民幣2.0百萬元(截至2019年6月30日止六個月：人民幣0.8百萬元)。

銷售費用

報告期間，本集團銷售費用為人民幣3.7百萬元(截至2019年6月30日止六個月：人民幣4.5百萬元)，較2019年同期減少人民幣0.8百萬元。銷售費用佔本集團自有醫院運營收入的比例為0.8%(截至2019年6月30日止六個月：1.2%)。

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	
	2020年 (人民幣千元) (未經審核)	2019年 (人民幣千元) (未經審核)
僱員福利及開支	35,136	33,962
折舊及攤銷	5,970	5,709
專業服務費	2,406	3,976
差旅費	1,468	2,188
其他	9,659	7,055
總管理費用	54,639	52,890

報告期間，本集團的管理費用為人民幣54.6百萬元，較2019年同期增長3.3%，主要由於我們管理職員略有增加導致我們的僱員福利及開支增加3.5%。報告期間，管理費用佔本集團自有醫院運營收入的比例降低至12.4%(截至2019年6月30日止六個月：14.7%)。

管理層討論與分析

研發費用

報告期間，本集團研發費用為人民幣2.6百萬元(截至2019年6月30日止六個月：人民幣2.3百萬元)，較2019年同期相比增長14.5%，研發費用佔本集團自有醫院運營收入的比例為0.6%(截至2019年6月30日止六個月：0.6%)。

財務費用 - 淨額

我們的財務收入包括銀行存款利息收入和匯兌收益，而財務費用包括匯兌損失、借款利息支出、租賃負債利息支出及與長期應付款相關的未確認融資費用攤銷。下表載列我們於所示期間財務收入及費用明細：

	截至6月30日止六個月	
	2020年	2019年
	(人民幣千元) (未經審核)	(人民幣千元) (未經審核)
利息收入	2,454	1,925
匯兌收益 (損失)	125	(759)
借款利息支出	(9,165)	(3,520)
租賃負債利息支出	(4,921)	(5,706)
未確認融資費用攤銷	—	(1,841)
其他	(339)	(298)
財務費用 - 淨額	(11,846)	(10,199)

報告期間，本集團財務費用淨額為人民幣11.8百萬元，較2019年同期增加人民幣1.6百萬元。

管理層討論與分析

投資(損失) 收益

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

	截至6月30日止六個月	
	2020年 (人民幣千元) (未經審核)	2019年 (人民幣千元) (未經審核)
按權益法享有的被投資單位淨損益的份額	(1,020)	(2,525)
長期股權投資處置收益	—	26,074
結構性存款利息	96	—
	(924)	23,549

報告期間，我們的投資損失為人民幣0.9百萬元，主要由於對聯營企業的按權益法列賬的應佔投資損失人民幣1.0百萬元。

信用減值損失

報告期間，信用減值損失增加至人民幣16.1百萬元(截至2019年6月30日止六個月：人民幣10.7百萬元)，佔本集團總收入的比例提升為3.5%(截至2019年6月30日止六個月：2.8%)。於2020年6月30日及2019年12月31日，本集團自有醫院運營業務應收賬款壞賬準備分別為人民幣30.3百萬元和人民幣21.4百萬元，佔相應時點自有醫院運營業務應收賬款總額的8.6%和7.1%。

管理層討論與分析

營業外收入(支出)和其他收益

我們的營業外收入主要包括政府補助，而營業外支出主要包括捐贈開支和非流動資產報廢損失。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	
	2020年	2019年
	(人民幣千元)	(人民幣千元)
	(未經審核)	(未經審核)
終止確認燕郊輔仁醫院管理合約權利	—	25,666
政府補助	30	50
其他營業外收入	535	723
營業外收入	565	26,439
非流動資產報廢損失	—	(13,240)
捐贈開支	(2,627)	(990)
其他營業外支出	(408)	(241)
營業外支出	(3,035)	(14,471)

報告期間，本集團營業外收入減少至人民幣0.6百萬元，主要由於2019年同期存在終止確認燕郊輔仁醫院管理合約權利產生的一次性收益；本集團營業外支出減少至人民幣3.0百萬元。

所得稅費用

報告期間，所得稅費用增加至人民幣10.5百萬元(截至2019年6月30日止六個月：人民幣7.1百萬元)，較2019年同期增長47.5%。於報告期間及截至2019年6月30日止六個月期間，我們的實際稅率分別為26.7%及13.5%。報告期間實際稅率上升主要是由於2019年同期對北京怡寧醫院和淮南康寧醫院追加投資而產生的投資收益未確認遞延所得稅負債，本期無此類事項。

管理層討論與分析

財務狀況

存貨

截至2020年6月30日，存貨結餘為人民幣33.9百萬元(截至2019年12月31日：人民幣23.6百萬元)，主要包括：(i)庫存藥品和周轉材料人民幣31.3百萬元(截至2019年12月31日：人民幣21.0百萬元)；以及(ii)已完工開發物業人民幣2.6百萬元(截至2019年12月31日：人民幣2.6百萬元)，為溫州國大開發的溫州高教園區商務中心二期工程項目2701室、2806室、2807室及2808室。下表載列我們於報告期間持有已完工開發物業之詳情：

已完工開發物業	溫州高教園區商務中心二期工程2701室、2806室、2807室及2808室
地址	中國浙江省溫州茶山街道高教園區中心東南角
本集團所佔權益	75%
土地面積(約數)(平方米)	19.3
持有建築面積(約數)(平方米)	325.73
用途	商業、金融及辦公用地
階段	竣工驗收
完工日期	2017年6月30日

應收賬款

截至2020年6月30日，應收賬款結餘為人民幣352.6百萬元(截至2019年12月31日：人民幣310.5百萬元)，其中自有醫院業務應收賬款結餘人民幣322.5百萬元，較2019年12月31日結餘增長14.5%，主要由於隨著我們醫療機構業務量增長，我們於報告期間的自有醫院運營業務收入較2019年同期增加。

報告期間，本集團自有醫院運營業務應收賬款周轉天數為133天(截至2019年6月30日止六個月：146天)。

管理層討論與分析

其他應收款及預付款項

截至2020年6月30日，其他應收款及預付款項增加至人民幣88.4百萬元(截至2019年12月31日：人民幣68.7百萬元)。

投資性房地產

截至2020年6月30日，投資性房地產結餘為人民幣107.1百萬元(截至2019年12月31日：人民幣110.9百萬元)，為溫州國大持有的溫州高教園區商務中心一期工程(302室、303室及304室)及溫州高教園區商務中心二期工程(二樓至十一樓)。報告期間，投資性房地產的公允價值未發生重大變動。下表載列我們於報告期間持有投資性房地產之詳情：

投資物業	溫州高教園區商務中心一期工程(302室、303室及304室)
地址	中國浙江省溫州茶山街道高教園區中心東南角
本集團所佔權益	75%
土地面積(約數)(平方米)	1,959.41
總建築面積(約數)(平方米)	6,766.36
用途	非居住
是否屬於永久物權	土地性質為國有土地，土地使用權終止日期為2043年1月29日，相關房產屬於永久物權
投資物業	溫州高教園區商務中心二期工程(二樓至十一樓)

管理層討論與分析

地址	中國浙江省溫州茶山街道高教園區中心東南角
本集團所佔權益	75%
土地面積(約數)(平方米)	6,602.26
總建築面積(約數)(平方米)	11,850.34
用途	商業、辦公室、賓館
是否屬於永久物權	土地性質為國有土地，土地使用權終止日期為2043年1月29日，相關房產屬於永久物權

其他非流動金融資產

截至2020年6月30日，其他非流動金融資產餘額為人民幣51.3百萬元(截至2019年12月31日：人民幣51.3百萬元)。報告期間，其他非流動金融資產的公允價值未發生變化。

使用權資產

截至2020年6月30日，使用權資產為人民幣253.4百萬元(截至2019年12月31日：人民幣235.3百萬元)，主要由於增加溫州慈寧醫院使用權資產所致。

應付賬款

截至2020年6月30日，應付賬款增加至人民幣63.6百萬元(截至2019年12月31日：人民幣75.6百萬元)。

合同負債

截至2020年6月30日，合同負債增加至人民幣10.8百萬元(截至2019年12月31日：人民幣8.6百萬元)。

其他應付款

截至2020年6月30日，其他應付款減少至人民幣93.5百萬元(截至2019年12月31日：人民幣133.3百萬元)。

管理層討論與分析

流動性及資金來源

管理層討論與分析

債項

銀行借款

截至2020年6月30日，本集團銀行借款餘額為人民幣473.5百萬元(截至2019年12月31日：人民幣310.0百萬元)，主要由於報告期償還借款人民幣201.0百萬元，以及增加借款人民幣364.5百萬元。

或有負債

截至2020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

本集團附屬公司溫州國大將其已完成開發物業溫州高教園區商務中心二期抵押給中國浙商銀行，作為中國浙商銀行向本公司提供相應授信額度的擔保。截至2020年6月30日，本公司尚未向中國浙商銀行辦理貸款。

租賃負債

本集團租賃負債主要包括經營租賃安排，截至2020年6月30日，扣除一年內到期金額人民幣24.2百萬元後，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186.0百萬元。

金融工具

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

匯率波動風險

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

截至2020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2020年6月30日，本集團的資產負債比率為(總負債除以總資產)42.2%(截至2019年12月31日：40.4%)。

管理層討論與分析

僱員及薪酬政策

截至2020年6月30日，本集團共擁有3,136名全職僱員(截至2019年12月31日：2,845名全職僱員)。報告期間，員工薪酬(包括薪金及其他形式的僱員福利)約為人民幣149.5百萬元(截至2019年6月30日止六個月：人民幣128.1百萬元)，員工平均薪酬(含本集團承擔的社會保險計劃和住房公積金計劃費用)為人民幣98.2千元。薪酬乃參考同業薪資水準及僱員的資格、經驗和表現釐定。

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

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

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

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

管理層討論與分析

授予激勵對象的股份為本公司限制性股票。

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

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

授予的激勵性股票自授予日起計滿48個月後，一次性全部解鎖。

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。

遵守標準守則

本公司已採納標準守則作為本公司董事及監事進行證券交易的操守守則。經向全體董事及監事作出具體查詢後，董事及監事於2020年1月1日至2020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。

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2019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2019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。

企業管治及其他資料

審核委員會及中期報告及中期業績的審閱

本公司遵照香港上市規則第3.21條及第3.22條成立審核委員會，且其書面職權範圍符合企業管治守則及董事會指派予審核委員會的職責及職務。審核委員會由兩位獨立非執行董事鐘文堂女士(審核委員會主席)和劉寧先生，以及一位非執行董事楊揚先生組成。審核委員會已審閱本中期報告及本集團截至2020年6月30日止六個月的財務資料，並確認已符合適用的會計準則、標準及規定，作出適當的披露。

中期股息

董事會不建議派付截至2020年6月30日止六個月的中期股息(截至2019年6月30日止六個月：無)。

購買、出售或贖回上市證券

於報告期內，本公司於香港聯交所購回總數899,700股H股，總現金代價(不包括開支)為15,888,990港元。有關購回之詳情如下：

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

上述所購回的H股已於2020年7月13日註銷。

除上文所披露者外，於報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治及其他資料

董事、監事和高級管理人員變更

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

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

除上述披露外，於本報告期，本公司董事、監事和高級管理人員沒有其他變動。

期後事項

自報告期間至本中期報告日期，本集團概無發生任何重大期後事項。

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2020年1月1日至2020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	本集團成員	於本集團其他成員所擔當的職位及任職期限	
		於本集團成員擔任的職務	擔任該職位的期限
王紅月女士	浙江怡寧健康科技有限公司	總經理	2019年4月至2020年3月
王 健先生	浙江怡寧健康科技有限公司	經理	2020年3月至今
金偉光先生	南京怡寧醫院有限公司	董事長	2018年7月至2020年3月
王 健先生	荷澤怡寧精神病醫院有限公司	董事長	2019年7月至2020年3月
王 健先生	荷澤怡寧精神病醫院有限公司	董事	2020年3月至今
王 健先生	怡寧心理互聯網醫院(溫州)有限公司	執行董事兼總經理	2020年3月至今
管偉立先生	溫州鹿城怡寧醫院有限公司	董事長兼總經理	2020年4月至今
徐 誼先生	溫州鹿城怡寧醫院有限公司	董事	2020年4月至今
王 健先生	溫州鹿城怡寧醫院有限公司	董事	2020年4月至今
王紅月女士	溫州鹿城怡寧醫院有限公司	監事	2020年4月至今
王紅月女士	北京怡寧醫院有限公司	董事兼經理	2020年5月至今
王紅月女士	溫州慈寧醫院有限公司	董事長	2020年6月至今

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。

企業管治及其他資料

首次公開發售所得款項用途

2015年11月20日，H股於香港聯交所主板上市。扣除承銷佣金及所有相關開支後，本公司首次公開發售所得款項淨額約為693.2百萬港元（相當於人民幣580.7百萬元）。於2017年3月30日及2018年3月23日，董事會分別審議通過更改所得款項淨額用途的決議。本公司已按照本公司日期為2015年11月10日的招股章程披露以及董事會決議通過之所得款項用途全部使用該等款項。

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2020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 配偶權益	18,350,250(L) 3,794,500(L) ⁽²⁾	22,144,750(L)	40.07%	29.33%
王蓮月女士	內資股	實益擁有人 配偶權益	3,794,500(L) 18,350,250(L) ⁽²⁾	22,144,750(L)	40.07%	29.33%
王紅月女士	內資股	實益擁有人 受控法團權益	3,984,350(L) 1,543,000(L) ⁽³⁾	5,527,350(L)	10.00%	7.32%
	H股	實益擁有人	309,000(L)	309,000(L)	1.52%	0.40%

附註：

(L)： 好倉

(1) 持股百分比按截至2020年6月30日本公司已發行55,260,000股內資股及20,240,000股H股(合共75,500,000股)計算。

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

(3) 王紅月女士為寧波信實康寧投資管理合夥企業(有限合夥)(「信實康寧」)的普通合夥人及持有其約34.57%權益，而信實康寧為一家有限合夥企業。因此，根據證券及期貨條例第XV部，王紅月女士被視為於信實康寧所持有的本公司所有內資股中擁有權益。

企業管治及其他資料

除上文所披露者外，截至2020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2020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 ⁽¹⁾
廣州德福股權投資基金合夥企業 （有限合夥）「德福基金」	內資股	實益擁有人	15,384,541(L)	27.84%	20.38%
廣州德福投資諮詢合夥企業 （有限合夥） ⁽²⁾	內資股	受控法團權益	15,384,541(L)	27.84%	20.38%
廣汽資本有限公司 ⁽³⁾	內資股	受控法團權益	15,384,541(L)	27.84%	20.38%
徐誼先生 ⁽⁴⁾	內資股	配偶權益	5,527,350(L)	10.00%	7.32%
上海檀英投資合夥企業 （有限合夥）	內資股	實益擁有人	3,253,180(L)	5.89%	4.31%

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⁾	佔本公司 已發行股份 總數概約 百分比 ⁽¹⁾
上海樂進投資合夥企業 (有限合夥) ⁽⁵⁾	內資股	受控法團權益	3,253,180(L)	5.89%	4.31%
上海乾剛投資管理合夥企業 (有限合夥)	內資股	實益擁有人	3,253,179(L)	5.89%	4.31%
趙永生先生 ⁽⁶⁾	內資股	受控法團權益	3,253,179(L)	5.89%	4.31%
上海盛歌投資管理有限公司 ⁽⁷⁾	內資股	受控法團權益	6,506,359(L)	11.77%	8.62%
青島金石灝汭投資有限公司	內資股	實益擁有人	2,780,000(L)	5.03%	3.68%
金石投資有限公司 ⁽⁸⁾	內資股	受控法團權益	2,780,000(L)	5.03%	3.68%
Citigroup Inc.	H股	擁有保證權益的個人	1,817,968(L)	8.98%	2.41%
Baring Asset Management Limited	H股	投資經理	3,052,400(L)	15.08%	4.04%
Baring LLC(前稱Babson Capital Management LLC)	H股	投資經理	2,019,900(L)	9.98%	2.68%
Northern Trust Fiduciary Services (Ireland) Limited	H股	受託人	1,588,600(L)	7.85%	2.10%

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⁾	佔本公司 已發行股份 總數概約 百分比 ⁽¹⁾
OrbiMed Advisors LLC	H股	投資經理	1,454,000(L)	7.18%	1.93%
OrbiMed Capital LLC	H股	投資經理	2,150,900(L)	10.63%	2.85%
OrbiMed Partners Master Fund Limited	H股	實益擁有人	1,279,900(L)	6.32%	1.70%
Prime Capital Management Company Limited	H股	投資經理	2,420,019(L)	11.96%	3.21%
OrbiMed Partners II, L.P.	H股	實益擁有人	1,052,000(L)	5.20%	1.39%
Morgan Stanley	H股	受控法團權益	1,208,534(L) 1,143,634(S)*	5.97% 5.65%	1.60% 1.51%
UBS Group AG	H股	受控法團權益	3,880,900(L)	19.17%	5.14%

附註：

(L)： 好倉

(S)： 淡倉

* 以現金交收的非上市衍生工具

(1) 持股百分比按截至2020年6月30日本公司已發行55,260,000股內資股及20,240,000股H股(合共75,500,000股)計算。

(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。

企業管治及其他資料

- (4) 徐誼先生為執行董事王紅月女士的配偶，因此根據證券及期貨條例第XV部，徐誼先生被視為於王紅月女士所持有的內資股中擁有權益。
- (5) 上海樂進投資合夥企業(有限合夥)持有上海檀英投資合夥企業(有限合夥)的99.99%股份權益。因此，根據證券及期貨條例第XV部，上海樂進投資合夥企業(有限合夥)被視為在上海檀英投資合夥企業(有限合夥)持有的本公司所有內資股中擁有權益。
- (6) 趙永生先生持有上海乾剛投資管理合夥企業(有限合夥)的99.90%股份權益。因此，根據證券及期貨條例第XV部，趙永生先生被視為在上海乾剛投資管理合夥企業(有限合夥)持有的本公司所有內資股中擁有權益。
- (7) 上海盛歌投資管理有限公司為上海乾剛投資管理合夥企業(有限合夥)及上海檀英投資合夥企業(有限合夥)的普通合夥人。因此，根據證券及期貨條例第XV部，上海盛歌投資管理有限公司被視為在上海乾剛投資管理合夥企業(有限合夥)及上海檀英投資合夥企業(有限合夥)持有的本公司所有內資股中擁有權益。
- (8) 青島金石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2020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
溫州康寧醫院股份有限公司
管偉立
董事長

中國，浙江
2020年8月28日

合併資產負債表

2020年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

資產	附註	2020年 6月30日 (未經審計)	2019年 12月31日 (經審計)
流動資產			
貨幣資金	四(1)	216,156,858	176,030,550
交易性金融資產		—	30,000,000
應收賬款	四(2)	352,645,140	310,520,612
其他應收款	四(3)	76,843,282	63,317,366
預付款項		11,516,259	5,366,020
存貨		33,858,107	23,568,236
一年內到期的非流動資產		—	12,688,704
流動資產合計		691,019,646	621,491,488
非流動資產			
其他非流動金融資產		51,281,869	51,281,869
長期股權投資	四(4)	94,068,266	89,943,193
投資性房地產	四(5)	107,128,300	110,856,100
固定資產	四(6)	521,884,770	552,490,802
在建工程	四(7)	105,255,073	72,180,620
使用權資產	四(8)	253,365,561	235,312,149
無形資產	四(9)	158,643,796	130,298,128
商譽	四(10)	63,334,626	54,346,633
長期待攤費用	四(11)	140,586,989	151,083,314
遞延所得稅資產		55,987,494	46,275,930
其他非流動資產	四(12)	32,351,523	1,791,629
非流動資產合計		1,583,888,267	1,495,860,367
資產總計		2,274,907,913	2,117,351,855

合併資產負債表

2020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	2020年 6月30日 (未經審計)	2019年 12月31日 (經審計)
流動負債			
短期借款	四(14)	332,500,000	250,000,000
應付票據		576,686	—
應付賬款	四(15)	63,565,539	75,554,960
合同負債		10,772,528	8,562,126
應付職工薪酬		23,923,352	36,063,277
應交稅費		44,736,621	33,430,060
其他應付款		93,516,092	133,348,712
一年內到期的非流動負債	四(16)	66,053,557	79,741,922
流動負債合計		635,644,375	616,701,057
非流動負債			
長期借款	四(17)	100,500,000	20,000,000
租賃負債	四(18)	186,013,332	183,808,151
長期應付款	四(19)	580,000	2,260,000
預計負債		2,000,000	2,000,000
遞延收益		9,797,371	9,949,267
遞延所得稅負債		25,949,596	21,124,118
非流動負債合計		324,840,299	239,141,536
負債合計		960,484,674	855,842,593
股東權益			
股本	四(20)	75,500,000	75,500,000
資本公積	四(21)	826,376,743	824,715,445
減：庫存股	九(b)(4)	(37,817,508)	(21,721,144)
盈餘公積		33,189,321	33,189,321
未分配利潤	四(22)	289,210,662	252,800,715
歸屬於母公司股東權益合計		1,186,459,218	1,164,484,337
少數股東權益	六	127,964,021	97,024,925
股東權益合計		1,314,423,239	1,261,509,262
負債及股東權益總計		2,274,907,913	2,117,351,855

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

企業負責人：
管偉立

主管會計工作的負責人：
王紅月

會計機構負責人：
徐群燕

公司資產負債表

2020年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

資產	附註	2020年 6月30日 (未經審計)	2019年 12月31日 (經審計)
流動資產			
貨幣資金		108,315,642	101,280,806
交易性金融資產		—	30,000,000
應收賬款	十六(1)	108,291,093	99,205,315
預付款項		5,483,359	750,172
其他應收款	十六(2)	584,415,944	564,146,603
存貨		11,806,010	8,901,212
一年內到期的非流動資產		—	12,688,704
流動資產合計		818,312,048	816,972,812
非流動資產			
其他非流動金融資產		51,281,869	51,281,869
長期股權投資	十六(3)	442,619,436	337,636,659
固定資產		284,373,077	310,260,258
在建工程		1,317,074	113,599
使用權資產		716,652	800,963
無形資產		19,731,932	20,255,734
長期待攤費用		17,953,984	18,875,432
其他非流動資產		479,800	709,800
遞延所得稅資產		9,523,223	8,347,166
非流動資產合計		827,997,047	748,281,480
資產總計		1,646,309,095	1,565,254,292

公司資產負債表

2020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	2020年 6月30日 (未經審計)	2019年 12月31日 (經審計)
流動負債			
短期借款		330,000,000	250,000,000
應付賬款		31,384,107	38,432,798
合同負債		3,249,175	2,806,872
應付職工薪酬		8,961,219	15,571,352
應交稅費		7,948,185	5,976,133
其他應付款		43,444,879	64,891,712
一年內到期的非流動負債		39,000,000	52,688,704
流動負債合計		463,987,565	430,367,571
非流動負債			
長期借款		38,000,000	—
租賃負債		697,641	766,159
長期應付款		—	—
預計負債		2,000,000	2,000,000
遞延收益		9,797,371	9,949,267
遞延所得稅負債		76,887	76,887
非流動負債合計		50,571,899	12,792,313
負債合計		514,559,464	443,159,884
股東權益			
股本		75,500,000	75,500,000
資本公積		838,578,410	834,663,559
減：庫存股		(37,817,508)	(21,721,144)
盈餘公積		33,189,321	33,189,321
未分配利潤		222,299,408	200,462,672
股東權益合計		1,131,749,631	1,122,094,408
負債及股東權益總計		1,646,309,095	1,565,254,292

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

企業負責人：
管偉立

主管會計工作的負責人：
王紅月

會計機構負責人：
徐群燕

合併利潤表

截至2020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2020年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
一、營業收入	四(23)	465,150,452	378,910,291
減：營業成本	四(23)、 四(24)	(336,864,754)	(286,882,183)
稅金及附加		(1,999,246)	(831,972)
銷售費用	四(24)	(3,697,157)	(4,476,806)
管理費用	四(24)	(54,639,015)	(52,890,346)
研發費用	四(24)	(2,637,407)	(2,304,024)
財務費用 - 淨額	四(25)	(11,846,196)	(10,198,874)
其中：利息費用		(14,086,629)	(11,068,131)
利息收入		2,454,371	1,925,426
加：其他收益		5,443,616	6,567,461
投資(損失) 收益	四(26)	(923,557)	23,549,073
其中：對聯營企業的投資損失		(1,019,927)	(2,525,317)
信用減值損失	四(27)	(16,112,650)	(10,730,916)
資產處置損失		-	(18,587)
二、營業利潤		41,874,086	40,693,117
加：營業外收入	四(28)	564,961	26,438,682
減：營業外支出	四(29)	(3,035,064)	(14,470,650)
三、利潤總額		39,403,983	52,661,149
減：所得稅費用	四(30)	(10,502,748)	(7,119,918)
四、淨利潤		28,901,235	45,541,231
按經營持續性分類			
持續經營淨利潤		28,901,235	45,541,231
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		36,409,947	52,064,124
少數股東損益		(7,508,712)	(6,522,893)
五、綜合收益總額		28,901,235	45,541,231
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		36,409,947	52,064,124
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(7,508,712)	(6,522,893)
六、每股收益			
基本每股收益(人民幣元)	四(31)	0.50	0.71
稀釋每股收益(人民幣元)	四(31)	0.50	0.70

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2020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2020年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
一、營業收入	十六(4)	193,700,484	

合併現金流量表

截至2020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2020年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2019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		411,405,749	337,771,543
收到的其他與經營活動有關的現金		8,311,056	7,188,089
經營活動現金流入小計		419,716,805	344,959,632
購買商品、接受勞務支付的現金		(174,912,876)	(153,687,796)
支付給職工以及為職工支付的現金		(162,022,960)	(137,201,128)
支付的各項稅費		(14,474,391)	(20,832,826)
支付的其他與經營活動有關的現金		(50,507,831)	(29,080,692)
經營活動現金流出小計		(401,918,058)	(340,802,442)
經營活動產生的現金流量淨額	四(32)(a)	17,798,747	4,157,190
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資所收到的現金		30,010,000	447,095
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		3,870,905	—
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	1,833,758
收到的其他與投資活動有關的現金		—	2,555,426
投資活動現金流入小計		33,977,275	4,836,279
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		(67,075,009)	(63,099,075)
投資支付的現金		(15,145,000)	(13,020,000)
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		(25,593,510)	(1,246,349)
支付的其他與投資活動有關的現金		(2,600,000)	(3,351,048)
投資活動現金流出小計		(110,413,519)	(80,716,472)
投資活動使用的現金流量淨額		(76,436,244)	(75,880,193)

合併現金流量表

截至2020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2020年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2019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		23,361,500	4,245,000
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		21,771,500	4,245,000
取得借款收到的現金		367,285,789	170,000,000
收到的其他與籌資活動有關的現金		—	—
籌資活動現金流入小計		390,647,289	174,245,000
償還債務支付的現金		(201,900,000)	(146,000,000)
分配股利或償付利息支付的現金		(8,241,036)	(6,647,896)
支付的其他與籌資活動有關的現金		(85,561,157)	(47,538,263)
籌資活動現金流出小計		(295,702,193)	(200,186,159)
籌資活動產生 (使用) 的現金流量淨額		94,945,096	(25,941,159)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		116,743	(758,597)
五、現金及現金等價物淨增加 (減少) 額		36,424,342	(98,422,759)
加：期初現金及現金等價物餘額	四(32)(a)	164,951,950	187,066,694
六、期末現金及現金等價物餘額	四(32)(a)(d)	201,376,292	88,643,935

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2020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2020年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2019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		182,347,818	167,659,842
收到的其他與經營活動有關的現金		5,622,960	5,775,414
經營活動現金流入小計		187,970,778	173,435,256
購買商品、接受勞務支付的現金		(83,758,805)	(72,720,063)
支付給職工以及為職工支付的現金		(67,550,942)	(59,764,383)
支付的各項稅費		(7,296,491)	(8,544,702)
支付的其他與經營活動有關的現金		(35,959,606)	(63,035,546)
經營活動現金流出小計		(194,565,844)	(204,064,694)
經營活動使用的現金流量淨額		(6,595,066)	(30,629,438)
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資所收到的現金		30,000,000	447,095
取得投資收益所收到的現金		96,370	—
收到的其他與投資活動有關的現金		—	4,978,274
投資活動現金流入小計		30,096,370	5,425,369
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		(7,376,533)	(13,863,895)
投資支付的現金		(45,247,608)	(106,900,000)
支付的其他與投資活動有關的現金		(60,000,000)	—
投資活動現金流出小計		(112,624,141)	(120,763,895)
投資活動使用的現金流量淨額		(82,527,771)	(115,338,526)

公司現金流量表

截至2020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2020年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2019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		1,590,000	—
取得借款收到的現金		318,000,000	170,000,000
收到的其他與籌資活動有關的現金		—	—
籌資活動現金流入小計		319,590,000	170,000,000
償還債務支付的現金		(201,000,000)	(106,000,000)
分配股利或償付利息支付的現金		(7,409,931)	(5,007,825)
支付的其他與籌資活動有關的現金		(18,851,105)	(130,000)
籌資活動現金流出小計		(227,261,036)	(111,137,825)
籌資活動產生的現金流量淨額		92,328,964	58,862,175
四、匯率變動對現金的影響			
		116,743	(758,597)
五、現金及現金等價物淨增加 (減少) 額			
加：期初現金及現金等價物餘額		90,212,206	147,680,587
六、期末現金及現金等價物餘額			
		93,535,076	59,816,201

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2020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	歸屬於母公司股東權益					少數	股東
		股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	股東權益	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		-	-	(14,506,364)	-	-	-	(14,506,364)
非同一控制下企業合併	五(1)	-	-	-	-	-	18,385,531	18,385,531
2020年6月30日期末餘額								
(未經審計)		75,500,000	826,376,743	(37,817,508)	33,189,321	289,210,662	127,964,021	1,314,423,239

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2020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	歸屬於母公司股東權益					少數 股東權益	股東 權益合計
		股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤		
2019年1月1日期初餘額		75,500,000	827,379,886	(21,910,000)	29,981,034	210,044,608	84,277,828	1,205,273,356
截至2019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		-	-	-	-	52,064,124	(6,522,893)	45,541,231
股東投入和減少資本								
股東投入資本		-	-	-	-	-	4,245,000	4,245,000
股份支付計入股東 權益的金額	九	-	2,688,937	-	-	-	-	2,688,937
與少數股東的交易		-	(12,255)	-	-	(1,452,916)	245,168	(1,220,003)
股東減少資本		-	(130,000)	130,000	-	-	(2,040,163)	(2,040,163)
其他		-	(4,705,722)	-	-	-	-	(4,705,722)
非同一控制下企業合併		-	-	-	-	-	20,417,809	20,417,809
利潤分配								
對股東的分配	四(22)	-	-	-	-	(11,325,000)	-	(11,325,000)
2019年6月30日期末餘額								
(未經審計)		75,500,000	825,220,846	(21,780,000)	29,981,034	249,330,816	100,622,749	1,258,875,445

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2020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		-	-	-	-	21,836,736	21,836,736
股東投入資本和減少資本							
股份支付計入股東權益的金額	九	-	3,914,851	(1,590,000)	-	-	2,324,851
其他		-	-	(14,506,364)	-	-	(14,506,364)
2020年6月30日期末餘額							
(未經審計)		75,500,000	838,578,410	(37,817,508)	33,189,321	222,299,408	1,131,749,631

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2020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
2019年1月1日期初餘額		75,500,000	828,931,889	(21,910,000)	29,981,034	182,913,093	1,095,416,016
截至2019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		-	-	-	-	28,027,991	28,027,991
股東投入資本和減少資本							
股東減少資本		-	(130,000)	130,000	-	-	-
股份支付計入股東權益的金額	九	-	2,688,937	-	-	-	2,688,937
利潤分配							
對股東的分配	四(22)	-	-	-	-	(11,325,000)	(11,325,000)
2019年6月30日期末餘額							
(未經審計)		75,500,000	831,490,826	(21,780,000)	29,981,034	199,616,084	1,114,807,944

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

企業負責人：
管偉立

主管會計工作的負責人：
王紅月

會計機構負責人：
徐群燕

財務報表附註

截至2020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醫院管理服務，亦從事房地產、藥品及醫療器械銷售業務。

本公司於2015年11月20日在香港聯合交易所有限公司首次公開招股並上市。

本集團於本年有多家附屬醫院(附註五)進入全面運營階段，同時繼續通過投資聯營企業(附註四(4))以及提供醫院管理服務(附註四(9))以擴張其醫療網絡。

本財務報表由本公司董事會於2020年8月28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2019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2019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2020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2020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2020年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2020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	25%	應納稅所得額
增值稅(a)	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(b)	1.2%或12%	房產原值的70%或租金收入
土地使用稅(c)	5元 平方米	按土地面積徵收
土地增值稅	30%-60%	增值額

財務報表附註

截至2020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) 根據財政部、國家稅務總局頒佈的《關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號)中《營業稅改徵增值稅試點過渡政策的規定》，本公司及子公司青田康寧醫院有限公司(「青田康寧醫院」)、蒼南康寧醫院有限公司(「蒼南康寧醫院」)、永嘉康寧醫院有限公司(「永嘉康寧醫院」)、樂清康寧醫院有限公司(「樂清康寧醫院」)、臨海康寧醫院有限公司(「臨海康寧醫院」)、溫州怡寧老年醫院有限公司(「溫州怡寧老年醫院」)、深圳怡寧醫院有限公司(「深圳怡寧醫院」)、平陽康寧醫院有限公司(「平陽康寧醫院」)、衢州怡寧醫院有限公司(「衢州怡寧醫院」)、台州市路橋慈寧醫院有限公司(「路橋慈寧醫院」)、台州康寧醫院有限公司(「台州康寧醫院」)、溫州恬真堂中醫門診部有限公司(「溫州恬真堂」)、南京怡寧醫院有限公司(「南京怡寧醫院」)、溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司(「溫嶺南方醫院」)、荷澤怡寧精神病醫院有限公司(「荷澤怡寧醫院」)、冠縣怡寧醫院有限公司(「冠縣怡寧醫院」)、杭州怡寧醫院有限公司(「杭州怡寧醫院」)、杭州慈寧醫院有限公司(「杭州慈寧醫院」)、北京怡寧醫院有限公司(「北京怡寧醫院」)、淮南康寧醫院有限公司(「淮南康寧醫院」)、長春康林心理醫院有限公司(「長春康林醫院」)、怡寧心理互聯網醫院(溫州)有限公司(「怡寧心理互聯網醫院」)和溫州慈寧醫院有限公司(「溫州慈寧醫院」)提供的醫療服務收入免徵增值稅。

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

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

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

財務報表附註

截至2020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、稅務總局關於印發《關於房產稅若干具體問題的解釋和暫行規定》、《關於車船使用稅若干具體問題的解釋和暫行規定》的通知(財稅地字[1986]8號)第十條：關於企業辦的各類醫院自用的房產，可以比照由國家財政部門撥付事業經費的單位自用的房產，免徵房產稅。本公司的子公司蒼南康寧醫院享有免徵房產稅的優惠。
- (c) 根據《國務院關於修改〈中華人民共和國城鎮土地使用稅暫行條例〉的決定》(中華人民共和國國務院令483號)第七條及財政部、國家稅務總局關於醫療衛生機構有關稅收政策的通知(財稅[2000]42號)的相關規定，本公司及子公司蒼南康寧醫院、青田康寧醫院和永嘉康寧醫院2020年度享有減免城鎮土地使用稅100%的優惠。

四 合併財務報表項目附註

(1) 貨幣資金

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
庫存現金	280,998	459,334
銀行存款	211,851,538	175,377,994
其他貨幣資金	4,024,322	193,222
	216,156,858	176,030,550

於2020年6月30日，銀行存款中無存款期限超過三個月的定期存款(2019年12月31日：人民幣10,000元)。

財務報表附註

截至2020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

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
應收關聯方款項(附註八(5)(a))	6,750,000	8,250,000
應收非關聯方款項	384,779,056	330,174,215
小計	391,529,056	338,424,215
減：壞賬準備	(38,883,916)	(27,903,603)
	352,645,140	310,520,612

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法計提壞賬準備。按年
(未經審計) 經審計 日 精 者 似 七 \$ 萍 8 系

財務報表附註

截至2020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：

	2020年6月30日(未經審計)			2019年12月31日(經審計)		
	賬面餘額	壞賬準備		賬面餘額	壞賬準備	
	整個存續期 預期信用 損失率			整個存續期 預期信用 損失率		
	金額	損失率	金額	金額	損失率	金額
未逾期 - 未開票	47,491,036	1%	474,910	23,914,808	1%	239,148
逾期 - 三個月以內	156,592,071	5%	7,829,604	151,536,144	5%	7,576,807
一年以內	103,173,011	6%	6,190,381	91,092,664	6%	5,465,560
一到二年	53,938,972	11%	5,933,287	57,614,783	11%	6,337,626
二到三年	23,756,464	50%	11,878,232	11,962,708	50%	5,981,354
三年以上	4,688,248	100%	4,688,248	413,854	100%	413,854
合計	389,639,802		36,994,662	336,534,961		26,014,349

財務報表附註

截至2020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

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
第三方借款(i)	21,283,500	21,283,500
墊付款	16,986,493	15,572,012
應收關聯方款項(附註八(5)(a))	23,134,182	17,519,719
押金及保證金(ii)	13,239,459	7,535,390
其他	14,912,494	13,555,160
	89,556,128	75,465,781
減：壞賬準備	(12,712,846)	(12,148,415)
	76,843,282	63,317,366

(i) 截至2020年6月30日，本公司累計向浦江醫院與淳安醫院分別借出本金人民幣14,023,500元及7,260,000元(於2019年12月31日：分別為14,023,500元及7,260,000元)，按7.2%的年利率計息。

(ii) 該款項主要包括本集團就收購土地使用權用作建設醫院所支付的申請誠意金5,000,000元(2019年12月31日：5,000,000元)。

財務報表附註

截至2020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		合計
	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)		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	
2019年12月31日(經審計)	65,490,496	3,119,215	9,975,285	9,029,200	12,148,415
本期新增	14,090,347	564,431	—	—	564,431

財務報表附註

截至2020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(續)

(iii) 於2020年6月30日，處於第三階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

	賬面餘額	整個存續期 預期信用損失率	壞賬準備
單項計提：			
燕郊輔仁醫院i)	7,819,170	100%	7,819,170
熊國秀、閔洪根ii)	2,156,115	56%	1,210,030
合計	9,975,285		9,029,200

i) 該款項為本集團於以前年度為燕郊輔仁醫院支付的代墊款，燕郊輔仁醫院的舉辦人於2019年5月要求單方面解除本集團與燕郊輔仁醫院的管理服務協議，並於2019年6月向本集團提起訴訟。於2020年6月30日，該訴訟仍處於法院審理過程中，本集團管理層認為該應收款項處於第三階段，對該應收款項單項計提壞賬準備。

ii) 該款項為本集團於以前年度支付的房屋租賃款，後本集團要求終止合同並要求對方還款。於2020年6月30日，該訴訟仍處於法院審理過程中，本集團管理層認為該應收款項處於第三階段，對該應收款項單項計提壞賬準備。

財務報表附註

截至2020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

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
聯營企業	94,068,266	89,943,193
減：長期股權投資減值準備	—	—
	94,068,266	89,943,193

本集團不存在長期股權投資變現的重大限制。

聯營企業

	2019年12月31日 (經審計)	追加投資	按權益法 調整的淨損益	2020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」)	6,957,455	5,000,000	(83,715)	11,873,740
重慶合川康寧醫院有限公司(「合川康寧醫院」)	16,834,840	—	114,422	16,949,262
陝西善達醫院管理諮詢有限公司(「陝西善達」)	25,127,410	—	165,571	25,292,981
成都怡寧醫院有限公司(「成都怡寧醫院」)	14,082,805	—	(973,594)	13,109,211
杭州安肯醫療管理諮詢有限公司(「杭州安肯諮詢」)	26,791,021	—	(181,116)	26,609,905
杭州怡寧心理健康管理有限公司(「杭州怡寧」)	149,662	45,000	(61,495)	133,167
溫州龍灣怡寧醫院有限公司	—	100,000	—	100,000
	89,943,193	5,145,000	(1,019,927)	94,068,266

財務報表附註

截至2020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	
2019年12月31日(經審計)	110,856,100
本期處置	(3,727,800)
2020年6月30日(未經審計)	107,128,300

於2020年6月30日及2019年12月31日，本集團賬面價值為65,176,870元(原價66,022,810元)的投資性房地產作為0元的短期借款的抵押物(附註四(14))。

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(截至2019年6月30日止6個月期間：無)(附註四(23)(b))。

財務報表附註

截至2020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					
2019年12月31日(經審計)	523,768,640	99,785,667	7,020,156	51,692,525	682,266,988
本期增加					
非同一控制下企業合併(附註五(1)(c))	—	2,403,772	185,398	1,562,453	4,151,623
購置	1,744,682	5,674,864	592,315	1,859,014	9,870,875
本期減少					
處置及報廢	—	(109,790)	(310,484)	(2,074,990)	(2,495,264)
其他(i)	(20,916,903)	—	—	—	(20,916,903)
2020年6月30日(未經審計)	504,596,419	107,754,513	7,487,385	53,039,002	672,877,319
累計折舊					
2019年12月31日(經審計)	44,009,439	51,332,068	3,355,758	31,078,921	129,776,186
本期增加					
非同一控制下企業合併(附註五(1)(c))	—	881,641	69,524	948,391	1,899,556
計提	8,938,620	8,204,393	421,905	4,102,598	21,667,516
本期減少					
處置及報廢	—	(104,301)	(294,960)	(1,951,448)	(2,350,709)
2020年6月30日(未經審計)	52,948,059	60,313,801	3,552,227	34,178,462	150,992,549
賬面價值					
2020年6月30日(未經審計)	451,648,360	47,440,712	3,935,158	18,860,540	521,884,770
2019年12月31日(經審計)	479,759,201	48,453,599	3,664,398	20,613,604	552,490,802

財務報表附註

截至2020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) 本公司改擴建工程在2017年9月達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工結算，本公司根據中國建設銀行股份有限公司溫州市分行出具的《改擴建工程項目投資審查諮詢報告》的暫估價值260,937,175元確認固定資產原值並計提折舊。工程主要承包商就工程款結算金額與本公司產生糾紛，並於2018年9月份向本公司提起訴訟。根據溫州市鹿城區人民法院2020年5月對本公司與工程主要承包商的工程款結算金額的判決結果及改擴建工程竣工結算結果，最終結算價款為240,020,272元，差額20,916,903元調減固定資產原值。

截至2020年6月30日止6個月期間固定資產計提的折舊金額為21,667,516元(截至2019年6月30日止6個月期間：16,566,550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18,248,544元、3,199,936元、151,988元及67,048元(截至2019年6月30日止6個月期間：12,432,359元，3,798,539元，314,045元及21,607元)。

於2020年6月30日，本集團賬面價值為27,078,664元(原價29,174,349元)的房屋及建築物(2019年12月31日：賬面價值27,459,436元、原價29,174,349元)作為0元的短期借款(2019年12月31日：0元)附註四(14)的抵押物。

財務報表附註

截至2020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

	2019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))	2020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
蒼南康寧醫院橋墩院區裝修改造工程	1,207,000	2,852,974	(546,906)	3,513,068	-	-	-
溫州康寧醫院培訓中心工程	-	1,636,042	(432,568)	1,203,474	-	-	-
溫州怡寧老年醫院裝修工程	-	3,778,380	(914,954)	2,863,426	-	-	-
青田康寧醫院裝修工程	30,249,345	11,081,586	-	41,330,931	1,157,232	619,664	4.65%
永嘉康寧醫院醫院工程	29,233,177	11,669,426	-	40,902,603	1,532,297	990,257	5.00%
淮南康寧醫院裝修工程	2,266,242	459,239	-	2,725,481	-	-	-
溫嶺南方醫院裝修工程	4,549,027	1,639,181	-	6,188,208	-	-	-
台州路橋慈寧醫院裝修工程	435,955	53,293	-	489,248	-	-	-
南京怡寧醫院裝修工程	2,959,502	1,565,610	-	4,525,112	-	-	-
其他	1,280,372	1,486,262	(1,253,112)	1,513,522	-	-	-
	72,180,620	36,221,993	(3,147,540)	105,255,073	2,689,529	1,609,921	-

於2020年6月30日及2019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。

財務報表附註

截至2020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	
2019年12月31日(經審計)	267,349,908
本期增加	
新增租賃合同	33,480,658
2020年6月30日(未經審計)	300,830,566
累計折舊	
2019年12月31日(經審計)	32,037,759
2020年1月1日	
計提	15,427,246
2020年6月30日(未經審計)	47,465,005
2020年6月30日(未經審計)	253,365,561
2019年12月31日(經審計)	235,312,149

財務報表附註

截至2020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	合計
原價					
2019年12月31日(經審計)	36,459,940	9,570,719	51,907,413	55,837,000	153,775,072
本期增加	—	450,000	—	—	450,000
非同一控制下企業合併(附註五(1)(c))	—	762,950	—	33,560,000	34,322,950
2020年6月30日(未經審計)	36,459,940	10,783,669	51,907,413	89,397,000	188,548,022
累計攤銷					
2019年12月31日(經審計)	5,097,997	5,476,949	6,744,678	6,157,320	23,476,944
本期計提	364,718	787,906	1,117,384	3,909,243	6,179,251
非同一控制下企業合併(附註五(1)(c))	—	248,031	—	—	248,031
2020年6月30日(未經審計)	5,462,715	6,512,886	7,862,062	10,066,563	29,904,226
賬面價值					
2020年6月30日(未經審計)	30,997,225	4,270,783	44,045,351	79,330,437	158,643,796
2019年12月31日(經審計)	31,361,943	4,093,770	45,162,735	49,679,680	130,298,128

截至2020年6月30日止6個月期間無形資產的攤銷金額為6,179,251元(截至2019年6月30日止6個月期間：5,695,740元)。其中，截至2020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5,223,160元及956,091元(截至2019年6月30日止6個月期間：4,816,318元及879,422元)。

於2020年6月30日及2019年12月31日，本集團無形資產未作抵押。

於2020年6月30日及2019年12月31日，本集團管理層評估認為無需對無形資產計提減值準備。

財務報表附註

截至2020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

	2019年12月31日 (經審計)	本期增加 (附註五)	2020年6月30日 (未經審計)
商譽—			
溫州國大投資	8,533,389	—	8,533,389
溫嶺南方醫院	7,784,850	—	7,784,850
南京怡寧醫院	9,271,800	—	9,271,800
北京怡寧醫院	22,987,331	—	22,987,331
淮南康寧醫院	5,068,960	—	5,068,960
長春康林心理醫院有限公司 (「長春康林醫院」)	6,843,289	—	6,843,289
溫州慈寧醫院	—	8,987,993	8,987,993
其他	2,390,403	—	2,390,403
小計	62,880,022	8,987,993	71,868,015
減：減值準備	(8,533,389)	—	(8,533,389)
	54,346,633	8,987,993	63,334,626

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：

	2020年6月30日 (未經審計)	2019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	8,987,993	—
其他	2,390,403	2,390,403
	63,334,626	54,346,633

財務報表附註

截至2020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)

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2020年6月30日未發生變化。

(11) 長期待攤費用

	2019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	2020年 6月30日 (未經審計)
經營租入固定資產改良	150,666,114	3,106,867	3,147,540	(16,711,132)	140,209,389
其他	417,200	-	-	(39,600)	377,600
	151,083,314	3,106,867	3,147,540	(16,750,732)	140,586,989

(12) 其他非流動資產

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
預付固定資產和工程款	2,671,523	1,791,629
預付投資款(i)	16,230,000	-
預付土地款(ii)	13,450,000	-
	32,351,523	1,791,629

(i) 系本集團預付溫嶺南方醫院自然人股東股權轉讓款623萬元，預付平陽長庚醫院有限責任公司股東溫州市久富投資有限公司股權轉讓款1,000萬元。

(ii) 系本集團就收購土地使用權用作建設醫院支付的預付款。截至2020年6月30日止，本集團尚未取得土地使用權證。

財務報表附註

截至2020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) 資產減值準備

	2019年 12月31日 (經審計)	非同一控制下 企業合併	本期增加	本期減少		2020年 6月30日 (未經審計)
				轉回	核銷	
應收賬款壞賬準備	27,903,603	554,025	15,548,219	—	(5,121,931)	38,883,916
其他應收款壞賬準備	12,148,415	—	564,431	—	—	12,712,846
商譽減值準備	8,533,389	—	—	—	—	8,533,389
	48,585,407	554,025	16,112,650	—	(5,121,931)	60,130,151

(14) 短期借款

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
保證借款(附註八(4)(f)(i))	332,500,000	250,000,000
抵押借款(ii)	—	—
	332,500,000	250,000,000

財務報表附註

截至2020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)

(14) 短期借款(續)

- (i) 於2020年6月30日，銀行保證借款280,000,000元(2019年12月31日：250,000,000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)(f))。

於2020年6月30日，銀行保證借款50,000,000元(2019年12月31日：無)，由本公司及本公司股東王蓮月提供保證擔保(附註八(4)(f))。

於2020年6月30日，銀行保證借款2,500,000元(2019年12月31日：無)，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)(f))。

於2020年6月30日，短期借款的利率為4.05%-4.79%(2019年12月31日：4.35%-5.22%)。

- (ii) 於2020年6月30日，本集團子公司溫州國大投資將其賬面價值為65,176,870元的投資性房地產(2019年12月31日：65,176,870元)及附註四(5)以及賬面價值為27,078,664元的固定資產(2019年12月31日：27,459,436元)及附註四(6)抵押給中國浙商銀行股份有限公司溫州分行(以下簡稱「中國浙商銀行」)，以獲取中國浙商銀行向本公司提供相應授信額度的擔保。截至2020年6月30日，本公司尚未向中國浙商銀行辦理貸款。

財務報表附註

截至2020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

應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
三個月以內	54,973,453	65,881,555
三到六個月	5,224,098	7,479,995
六個月到一年	2,277,029	1,381,101
一到二年	578,371	506,880
二到三年	276,874	94,816
三年以上	235,714	210,613
	63,565,539	75,554,960

(16) 一年內到期的非流動負債

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
--	----------------------	----------------------

閩未慎cm悅苑總機詢麗縫稍曠試榮郭留慶益榮貴琛景K曉麟瑶

財務報表附註

截至2020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

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
保證借款(i)	123,000,000	60,000,000
質押借款(ii)	18,000,000	—
減：一年內到期的長期借款(附註四(16))		
保證借款	(40,500,000)	(40,000,000)
	100,500,000	20,000,000

- (i) 於2020年6月30日，銀行保證借款39,000,000元(2019年12月31日：40,000,000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)(f))，貸款期限自2016年1月5日至2021年1月5日，本金應於2021年償還。

於2020年6月30日，銀行保證借款34,000,000元(2019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、王紅月和關聯個人徐誼提供保證擔保(附註八(4)(f))，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2020年6月30日，銀行保證借款20,000,000元(2019年12月31日：無)，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)(f))，貸款期限自2020年4月16日至2023年4月15日。

於2020年6月30日，銀行保證借款30,000,000元(2019年12月31日：無)，由本公司及本公司股東管偉立、王紅月、王蓮月和關聯個人徐誼提供保證擔保(附註八(4)(f))，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2020年6月30日，銀行質押借款18,000,000元(2019年12月31日：無)，系由總價值3,000萬元的溫州慈寧醫院53.33%股權作為質押(附註八(4)(f))，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2020年6月30日，長期借款的加權平均利率為5.01%(於2019年12月31日：4.95%)。

財務報表附註

截至2020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

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
租賃負債	210,186,889	210,861,369
減：一年內到期的租賃負債(附註四(16))	(24,173,557)	(27,053,218)
	186,013,332	183,808,151

於2020年6月30日，本集團不存在未納入租賃負債，但將導致未來潛在現金流出的事項。

於2020年6月30日，本集團無簽訂但尚未開始執行的租賃合同相關的租賃付款額。

(19) 長期應付款

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
應付保證金款(i)	—	12,688,704
應付關聯方款項(附註八(5)(b))	1,960,000	2,260,000
	1,960,000	14,948,704
減：一年內到期的長期應付款	(1,380,000)	(12,688,704)
	580,000	2,260,000

- (i) 系本院改擴建工程承包方按照建築工程施工合同約定，向本公司支付相當於合同總價款10%之履約擔保和農民工工資支付擔保的保證金，待工程完工並完成結算後返還給承包方。根據雙方於2020年

財務報表附註

截至2020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) 股本

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
股本	75,500,000	75,500,000

(21) 資本公積

	2019年 12月31日 (經審計)	本期增加	本期減少	2020年 6月30日 (未經審計)
股本溢價(i)	775,629,317	—	(2,253,553)	773,375,764
其他資本公積	—	—	—	—
- 股份支付(附註九)	10,930,663	3,914,851	—	14,845,514
- 其他	38,155,465	—	—	38,155,465
	824,715,445	3,914,851	(2,253,553)	826,376,743

- (i) 資本公積中股本溢價減少的原因為本集團收購少數股東持有的淮南康寧醫院30%股權，新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有該等子公司自購買日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，沖減股本溢價2,253,553元。

財務報表附註

截至2020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) 未分配利潤

	截至 2020年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2019年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
期初未分配利潤	252,800,715	210,044,608
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	36,409,947	52,064,124
應付普通股股利(i)	—	(11,325,000)
與少數股東的交易	—	(1,452,916)
期末未分配利潤	289,210,662	249,330,816

(i) 根據2020年6月18日股東大會決議，本公司不派發2019年度現金股利。

(23) 營業收入和營業成本

	截至2020年6月30日 止6個月期間(未經審計)		截至2019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	438,885,748	323,463,045	360,209,402	279,933,288
其他業務	26,264,704	13,401,709	18,700,889	6,948,895
	465,150,452	336,864,754	378,910,291	286,882,183

財務報表附註

截至2020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) 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2020年6月30日 止6個月期間(未經審計)		截至2019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	101,134,489	86,044,257	96,629,883	82,628,810
診療及一般醫療服務	337,751,259	237,418,788	263,579,519	197,304,478
	438,885,748	323,463,045	360,209,402	279,933,288

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	截至2020年6月30日 止6個月期間(未經審計)		截至2019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	3,870,905	3,727,800	—	—
管理服務	11,263,399	3,529,618	12,800,139	6,073,089
租金收入	3,277,376	—	3,419,745	—
藥品及醫療器械銷售	5,814,571	5,317,089	—	—
其他	2,038,453	827,202	2,481,005	875,806
	26,264,704	13,401,709	18,700,889	6,948,895

財務報表附註

截至2020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) 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 2020年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2019年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
職工薪酬費用	149,480,704	128,148,366
藥品及耗用的周轉材料	116,661,313	102,806,511
房地產銷售成本	3,727,800	—
固定資產折舊	21,667,516	16,566,550
使用權資產折舊	15,427,246	14,119,451
無形資產攤銷	6,179,251	5,695,740
長期待攤費用攤銷	16,750,732	16,951,842
房屋租賃及物業管理費	2,313,594	136,523
食堂支出	19,946,526	16,576,520
水電費	8,289,961	8,792,923
外包勞務費	6,887,683	3,989,592
檢測費	11,646,744	7,806,657
諮詢支出	2,844,300	4,358,631
業務宣傳費	1,478,600	2,553,335
交通差旅費	1,827,856	3,058,517
辦公費	2,709,492	3,633,190
股份支付(附註九)	2,324,851	2,688,937
其他	7,674,164	8,670,074
	397,838,333	346,553,359

財務報表附註

截至2020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)

(25) 財務費用 - 淨額

	截至 2020年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2019年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
借款利息支出	10,775,637	6,178,854
減：利息資本化(附註四(7))	(1,609,921)	(2,658,449)
加：租賃負債利息支出	4,920,913	5,706,426
未確認融資費用攤銷	—	1,841,300
利息費用	14,086,629	11,068,131
減：利息收入	(2,454,371)	(1,925,426)
匯兌(收益) 損失	(125,084)	758,597
其他	339,022	297,572
	11,846,196	10,198,874

(26) 投資損失 (收益)

	截至 2020年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2019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))	1,019,927	2,525,317
處置長期股權投資產生的投資收益	—	(26,074,390)
結構性存款利息	(96,370)	—
	923,557	(23,549,073)

財務報表附註

截至2020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)

(27) 信用減值損失

	截至 2020年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2019年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
應收賬款壞賬損失	15,548,219	5,767,900
其他應收款壞賬損失	564,431	4,963,016
合計	16,112,650	10,730,916

(28) 營業外收入

	截至 2020年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2019年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
政府補助	30,000	50,000
終止確認燕郊輔仁提供管理服務合約權利產生的利得	—	25,666,158
其他	534,961	722,524
	564,961	26,438,682

財務報表附註

截至2020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 2020年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2019年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
對外捐贈	2,626,606	989,531
醫療責任賠償支出	157,912	52,290
長期待攤費用報廢	—	8,418,374
在建工程報廢	—	4,822,119
其他	250,546	188,336
	3,035,064	14,470,650

(30) 所得稅費用

	截至 2020年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2019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	23,778,834	14,824,769
遞延所得稅	(13,276,086)	(7,704,851)
	10,502,748	7,119,918

財務報表附註

截至2020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 2020年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2019年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
利潤總額	39,403,983	52,661,149
按適用稅率25%計算的所得稅費用	9,850,996	13,165,287
不得扣除的成本、費用和損失	579,650	1,158,271
前期匯算清繳差異	121,674	119,184
研發費用加計扣除	(490,212)	(431,227)
非應納稅收入	—	(318,561)
當期末確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	440,640	51,944
當期末確認遞延所得稅負債的與子公司投資相關的暫時性差異	—	(6,624,980)
所得稅費用	10,502,748	7,119,918

(31) 每股收益

(a) 基本每股收益

	截至 2020年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2019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)	36,409,947	52,064,124
本公司發行在外普通股的加權平均數(股數)(i)	72,769,749	73,040,000
基本每股收益(人民幣元)	0.50	0.71

財務報表附註

截至2020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)

(a) 基本每股收益(續)

- (i) 如附註九所述，本公司於2018年6月13日經股東大會協議批准，發行2,460,000股用於員工股份激勵計劃。由於該等股票視為庫存股，根據財政部《企業會計準則解釋第7號》規定，在計算截止2020年6個月期間基本每股收益時，本公司發行在外普通股的股數已扣除限制性股票股數2,460,000股。

截止2020年6月30日止6個月期間，本公司累計從交易市場回購股份899,700股，發行在外的普通股的股數已剔除上述回購事項持作庫存股的普通股。

(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。於截至2019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52,064,124元，調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數為73,915,743，稀釋性每股收益為0.70元。

財務報表附註

截至2020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

(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 2020年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2019年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
淨利潤	28,901,235	45,541,231
信用減值損失	16,112,650	10,730,916
固定資產折舊	21,667,516	16,566,550
使用權資產折舊	15,427,246	14,119,451
租賃負債利息支出	4,920,913	5,706,426
無形資產攤銷	6,179,251	5,695,740
長期待攤費用攤銷	16,750,732	16,951,842
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 (收益) 損失	(143,105)	18,587
終止確認燕郊輔仁提供管理服務合約權利產生的利得	—	(25,666,158)
長期待攤費用和在建工程報廢損失	—	13,240,493
財務費用	9,048,973	4,194,874
投資損失 (收益)	923,557	(23,549,073)
股份支付費用	2,324,851	2,688,937
遞延收益的減少	(151,896)	(151,896)
遞延所得稅資產增加	(9,711,564)	(7,271,877)
遞延所得稅負債減少	(3,564,522)	(432,974)
存貨的增加	(9,447,276)	(2,043,890)
經營性應收項目的增加	(63,233,008)	(39,451,211)
經營性應付項目的減少	(18,206,806)	(32,730,778)
經營活動產生的現金流量淨額	17,798,747	4,157,190

財務報表附註

截至2020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2020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 2020年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2019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))	33,480,658	234,963,917

現金淨變動情況

	截至 2020年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2019年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
現金的期末餘額	201,376,292	88,643,935
減：現金的期初餘額	(164,951,950)	(187,066,694)
現金淨增加 (減少) 額	36,424,342	(98,422,759)

財務報表附註

截至2020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 2020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	30,000,000
減：購買日子公司持有的現金和現金等價物	(4,406,490)
取得子公司支付的現金淨額	25,593,510

(c) 截至2020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	11,605,639
非流動資產	40,433,854
流動負債	(4,251,955)
非流動負債	(8,390,000)

(d) 現金及現金等價物

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
現金		
其中：庫存現金	280,998	459,334
可隨時用於支付的銀行存款	200,782,938	164,299,394
可隨時用於支付的其他貨幣資金	312,356	193,222
期 年末現金餘額	201,376,292	164,951,950

財務報表附註

截至2020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)

(d) 現金及現金等價物(續)

於2020年6月30日,銀行存款中存款期限無超過三個月的定期存款。(2019年12月31日:10,000元),銀行存款中受限資金為11,068,600元(2019年12月31日:11,068,600元),該受限資金系燕郊輔仁醫院向法院申請的財產保全。於2020年6月30日,其他貨幣資金中存在一筆受限資金為3,711,966元(2019年12月31日:無),該受限資金為回購股權專用款項。

五 合併範圍的變更

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

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

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

本集團子公司浙江康寧於2020年3月23日與淮南康寧醫院自然人股東簽署股權轉讓協議,約定以人民幣370萬元收購自然人股東持有的淮南康寧醫院30%股權,股權轉讓完成後,本集團共持有淮南康寧醫院95%的股份。

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

上述子公司註冊資本的實收情況詳見附註十六(3)。

財務報表附註

截至2020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
溫州慈寧醫院	2020年 5月31日	30,000,000	53.33%	2020年 5月31日	完成交割	2,910,675	272,600	(17,450,787)	(2,533,295)

(b) 合併成本以及商譽的確認情況如下：

	溫州慈寧醫院
合併成本 —	
現金	30,000,000
合併成本合計	30,000,000
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	(21,012,007)
商譽	8,987,993

本集團採用估值技術確定所轉移非現金資產的公允價值以及所發生負債的公允價值。

財務報表附註

截至2020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) 溫州慈寧醫院

	購買日 公允價值	購買日 賬面價值	2019年 12月31日 賬面價值
貨幣資金	4,406,490	4,406,490	7,850,995
應收款項	6,031,047	6,031,047	4,080,244
存貨	842,596	842,595	1,190,038
預付款項	—	—	31,483
固定資產	2,252,067	2,252,068	2,356,833
無形資產	34,074,919	514,919	576,469
長期待攤費用	3,106,867	3,106,867	3,403,757
其他應收款	1,325,506	1,325,506	19,354
其他應付款	(936,829)	(936,829)	(3,601,277)
應付賬款	(2,467,424)	(2,467,424)	(3,614,442)
合同負債	(442,498)	(442,498)	(477,095)
應付職工薪酬	(402,330)	(402,330)	(581,572)
其他負債	(2,873)	(2,873)	(31,082)
遞延所得稅負債	(8,390,000)	—	—
淨資產	39,397,538	14,227,538	11,203,705
減：少數股東權益	(18,385,531)	(6,639,522)	(5,228,399)
取得的淨資產	21,012,007	7,588,016	5,975,306

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

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

財務報表附註

截至2020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

(1) 在子公司中的權益

(a) 企業集團的構成

子公司	單位名稱	法人類別	主要			持股比例		取得方式
			經營地	註冊地	業務性質	直接	間接	
青田康寧醫院		有限責任公司	青田	青田	醫療服務	100.00%	—	通過設立方式取得
蒼南康寧醫院		有限責任公司	蒼南	蒼南	醫療服務	100.00%	—	通過設立方式取得
永嘉康寧醫院		有限責任公司	永嘉	永嘉	醫療服務	100.00%	—	通過設立方式取得
樂清康寧醫院		有限責任公司	樂清	樂清	醫療服務	100.00%	—	通過設立方式取得
臨海康寧醫院		其他有限責任公司	臨海	臨海	醫療服務	80.00%	—	通過設立方式取得
廊坊市怡寧醫院有限公司 (「廊坊怡寧」)		有限責任公司	廊坊	廊坊	醫院管理	100.00%	—	通過設立方式取得
浙江黃鋒公司		有限責任公司	杭州	杭州	醫院管理	66.00%	—	通過增資收購方式取得
司法鑑定所			溫州	溫州	司法鑑定	100.00%	—	通過設立方式取得
深圳怡寧醫療投資有限公司 (「深圳怡寧投資」)		有限責任公司	深圳	深圳	投資	100.00%	—	通過設立方式取得
深圳怡寧醫院		有限責任公司	深圳	深圳	醫療服務	—	55.00%	通過設立方式取得
浙江康寧		有限責任公司	寧波	寧波	醫院管理	100.00%	—	通過設立方式取得
杭州怡寧醫院		有限責任公司	杭州	杭州	醫療服務	—	60.00%	通過設立方式取得
衢州怡寧醫院		有限責任公司	衢州	衢州	醫療服務	—	60.00%	通過設立方式取得
溫州怡寧老年醫院		有限責任公司	溫州	溫州	醫療服務	—	100.00%	通過設立方式取得
平陽康寧醫院		有限責任公司	平陽	平陽	醫療服務	—	100.00%	通過設立方式取得
台州康寧醫院		有限責任公司	台州	台州	醫療服務	—	51.00%	通過設立方式取得
溫州國大投資		有限責任公司	溫州	溫州	房地產	—	75.00%	通過增資收購方式取得
路橋慈寧醫院		其他有限責任公司	台州	台州	醫療服務	—	51.00%	通過設立方式取得
義烏康寧醫院管理 有限公司		有限責任公司	義烏	義烏	醫院管理	—	100.00%	通過設立方式取得
杭州慈寧醫院		有限責任公司	杭州	杭州	醫療服務	—	100.00%	通過設立方式取得
溫州恬真堂		一人有限責任公司	溫州	溫州	醫療服務	—	100.00%	通過設立方式取得

財務報表附註

截至2020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)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司	單位名稱	法人類別	主要			持股比例		取得方式
			經營地	註冊地	業務性質	直接	間接	
北京怡寧醫院有限公司		其他有限責任公司	北京	北京	醫療服務	-	51.00%	通過增資收購方式取得
溫州醫心健康科技有限公司		有限責任公司	溫州	溫州	健康科技技術服務	-	100.00%	通過增資收購方式取得
淮南康寧醫院有限公司		其他有限責任公司	淮南	淮南	醫療服務	-	95.00%	通過增資收購方式取得
杭州怡寧心理健康管理 有限公司		有限責任公司	杭州	杭州	醫療服務	-	30.00%	通過增資收購方式取得
杭州耶利米信息科技 有限公司		有限責任公司	杭州	杭州	軟件和信息技術服務	-	100.00%	通過設立方式取得
浦江怡寧黃鋒醫院		有限責任公司	金華	金華	醫療服務	-	66.00%	通過設立方式取得
溫嶺南方醫院		其他有限責任公司	台州	台州	醫療服務	-	51.00%	通過股權收購方式取得
南京怡寧醫院		有限責任公司	南京	南京	醫療服務	-	65.38%	通過股權收購方式取得
荷澤怡寧醫院		有限責任公司	荷澤	荷澤	醫療服務	-	51.00%	通過股權收購方式取得
冠縣怡寧醫院		其他有限責任公司	聊城	聊城	醫療服務	-	90.00%	通過股權收購方式取得
長春康林醫院		其他有限責任公司	長春	長春	醫療服務	-	64.55%	通過增資收購方式取得
浙江德寧醫藥有限公司		其他有限責任公司	溫州	溫州	醫藥公司	-	65.00%	通過設立方式取得
溫州鹿城怡寧醫院有限公司		有限責任公司	溫州	溫州	醫療服務	60.00%	-	通過設立方式取得

財務報表附註

截至2020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)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司	單位名稱	法人類別	主要 經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
						直接	間接	
溫州慈寧醫院		有限責任公司	溫州	溫州	醫療服務	53.33%	-	通過股權收購方式取得
浙江怡寧健康科技有限公司		有限責任公司	杭州	杭州	健康科技技術服務	-	100.00%	通過設立方式取得
溫州怡寧藥店有限公司		有限責任公司	溫州	溫州	藥品零售	-	100.00%	通過設立方式取得
怡寧心理互聯網醫院 (溫州)有限公司		有限責任公司	溫州	溫州	互聯網醫院	-	100.00%	通過設立方式取得

(b) 少數股東權益

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
杭州怡寧醫院	898,965	3,543,339
衢州怡寧醫院	8,578,340	8,465,406
深圳怡寧醫院	8,468,186	11,649,006
溫州國大投資	14,761,760	14,224,263
浙江黃鋒公司	11,999,890	10,980,338
北京怡寧醫院	12,929,591	16,055,477
荷澤怡寧醫院	11,388,653	12,666,064
其他	58,938,636	19,441,032
合計	127,964,021	97,024,925

財務報表附註

截至2020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

子公司名稱	少數股東的 持股比例	截至2020年 6月30日 歸屬於少數 股東的損益	截至2020年 6月30日 向少數股東 分派股利	2020年 6月30日 少數股東權益
溫州國大投資	25%	537,500	—	14,761,760
深圳怡寧醫院	45%	(3,180,820)	—	8,468,186
浙江黃鋒公司	34%	1,019,552	—	11,999,890
荷澤怡寧醫院	49%	(1,277,411)	—	11,388,653
北京怡寧醫院	49%	(3,125,887)	—	12,929,591
杭州怡寧醫院	40%	(2,644,374)	—	898,965
		(8,671,440)	—	60,447,045

財務報表附註

截至2020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：

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
荷澤怡寧醫院	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)
荷澤怡寧醫院	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2020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):

2019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	9,017,603	165,401,806	174,419,409	109,918,231	9,308,167	119,226,398
深圳怡寧醫院	12,750,394	66,451,205	79,201,599	6,091,426	39,631,750	45,723,176
浙江黃鋒公司	44,081,667	29,835,438	73,917,105	18,378,280	—	18,378,280
荷澤怡寧醫院	8,863,711	42,783,079	51,646,790	13,519,241	10,022,133	23,541,374
北京怡寧醫院	21,838,906	43,154,610	64,993,516	4,674,231	23,851,644	28,525,875
	96,552,281	347,626,138	444,178,419	152,581,409	82,813,694	235,395,103

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)				
	營業收入	淨利潤 (虧損)	綜合收益總額	經營活動現金流量
溫州國大投資	3,337,089	(447,895)	(447,895)	1,445,439
深圳怡寧醫院	9,081,527	(3,076,444)	(3,076,444)	(7,813,344)
浙江黃鋒公司	4,904,513	2,649,435	2,649,435	310,342
荷澤怡寧醫院	7,364,556	(1,006,982)	(1,006,982)	(4,620,595)
北京怡寧醫院	4,563,638	(406,808)	(406,808)	672,216
	29,251,323	(2,288,694)	(2,288,694)	(10,005,942)

財務報表附註

截至2020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) 重要聯營企業的基本信息

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

本集團對上述股權投資採用權益法核算。

(b) 重要聯營企業的主要財務信息

	2020年 6月30日	2020年 6月30日
	成都怡寧醫院 (未經審計)	陝西善達 (未經審計)
流動資產	24,920,553	13,016,780
非流動資產	44,318,496	75,935,016
資產合計	69,239,049	88,951,796
負債合計	35,967,232	19,622,813
歸屬於母公司股東權益	33,271,817	69,328,983
按持股比例計算的淨資產份額(i)	7,985,236	20,798,695
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	13,109,211	25,292,981

財務報表附註

截至2020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2020年 6月30日止 6個月期間 成都怡寧醫院 (未經審計)	截至2020年 6月30日止 6個月期間 陝西善達 (未經審計)
營業收入	4,138,202	482,202
淨利潤及綜合收益總額	(4,056,642)	551,903

- (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2020年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
投資賬面價值合計	55,666,074	44,889,520
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨虧損(i)	(211,904)	(1,288,375)
綜合收益總額	(211,904)	(1,288,375)

- (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2020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
溫州市萬福養老護理中心	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
山東輔仁醫院管理有限公司(「山東輔仁」)	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
黃宸	本集團子公司的少數股東
賈春	本集團子公司的少數股東
吳聯喜	本集團子公司的少數股東
丁敏	本集團子公司的少數股東
徐誼	本集團主要股東之配偶
其他個人	包括董事、監事及高級管理人員的近親屬
燕郊輔仁醫院	本集團投資且派駐理事會成員的非營利機構，於2019年 4月30日起不再是關聯方

財務報表附註

截至2020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2020年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
義烏精衛	1,485,149	1,456,311
燕郊輔仁醫院	—	389,337
關聯個人	525,263	303,286
	2,010,412	2,148,934

(c) 租賃

本集團作為承租方當期承擔的租賃負債利息支出

	截至2020年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
浙江天衢	1,044,983	—

財務報表附註

截至2020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)

(d) 為關聯方代墊款項

	截至2020年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
本集團出資設立的非營利機構	1,000,000	310,306
成都怡寧醫院	186,328	845,551
杭州安肯科技	—	28,483
其他	26,683	—
	1,213,011	1,184,340

(e) 關鍵管理人員薪酬

	截至2020年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
工資、獎金等	2,361,032	2,375,964
股份支付	140,780	166,704
	2,501,812	2,542,668

財務報表附註

截至2020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) 本集團接受擔保

	截至2020年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
管偉立 王蓮月 王紅月	339,000,000	249,000,000
管偉立 王蓮月	20,500,000	—
管偉立 王蓮月 王紅月 徐誼	64,000,000	—
	423,500,000	249,000,000

(g) 從關聯方借款

	截至2020年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
吳聯喜	2,726,131	—
山東輔人	—	1,260,000
	2,726,131	1,260,000

財務報表附註

截至2020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

(a) 應收關聯方款項

		2020年6月30日 (未經審計)		2019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	6,750,000	(2,430,000)	8,250,000	(1,605,000)
	燕郊輔仁醫院	-	-	-	-
		6,750,000	(2,430,000)	8,250,000	(1,605,000)
其他應收款	成都怡寧醫院	16,451,741	(822,587)	13,075,355	(653,768)
	丁敏	1,000,000	(50,000)	-	-
	本集團出資設立的非營利機構	5,438,700	(271,935)	4,441,736	(222,087)
	其他	243,741	(12,187)	2,628	(132)
		23,134,182	(1,156,709)	17,519,719	(875,987)

財務報表附註

截至2020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

財務報表附註

截至2020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

截至2020年6月30日止6個月期間本集團薪酬最高的前五位中包括0位董事(截至2019年6月30日止6個月期間：0位董事)；其他5位(截至2019年6月30日止6個月期間：5位)的薪酬合計金額列示如下：

	截至2020年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
基本工資、獎金、住房補貼以及其他補貼	2,196,879	1,763,119
股權激勵計劃	152,744	455,260
	2,349,623	2,218,379

	人數	
	截至2020年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2019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	3	—
人民幣500,000-1,000,000元	2	5

財務報表附註

截至2020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

(a) 限制性股票激勵計劃

截止2019年12月31日，本公司已生效的員工股份激勵計劃如下：本公司2014年7月4日第一屆第三次董事會及2014年7月21日2014年第一次股東會審議，批准了《溫州康寧醫院有限公司股權激勵計劃》。

限制性股票激勵計劃主要條款如下：

- (1) 股權激勵方式：激勵對象組建三家有限合夥企業，分別為寧波仁愛康寧投資管理合夥企業(有限合夥)(「仁愛康寧」)、寧波恩慈康寧投資管理合夥企業(有限合夥)(「恩慈康寧」)及寧波信實康寧投資管理合夥企業(有限合夥)(「信實康寧」)，仁愛康寧和恩慈康寧的普通合夥人為王碧瑜(系實際控制人親屬及本公司員工)，信實康寧的普通合夥人為王紅月，各激勵對象則按照授予股價對應價格認繳出資額，成為合夥企業的有限合夥人。上述合夥企業成立後，本公司創始人股東管偉立和王紅月將其合計持有的本公司1,120,959元出資額，佔本公司4%股權，以每1元出資作價18.684元轉讓給合夥企業。
- (2) 等待期：自激勵對象登記為合夥企業之股東之日起，出資額在人民幣15萬元以上(含15萬元)的激勵對象承諾服務至本公司在一間證券交易所掛牌交易滿36個月，出資額在人民幣15萬以下的激勵對象承諾服務至本公司在一間證券交易所掛牌交易滿12個月，期間不得辭職。

財務報表附註

截至2020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) 本公司股票在證券交易所上市交易後，激勵對象在限售期屆滿前離職的，按照如下規則處理：

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

本集團與上述合夥企業及激勵對象之間無任何回購安排或承諾。

本集團將上述交易作為以換取職工提供服務的以權益結算的股份支付核算，其公允價值為5,869,000元，按照授予日(即2014年7月21日)被轉讓股權之公允價值(聘請專業評估機構評估確定)與激勵對象認繳出資額的差額確定。截至2020年6月30日，相關成本費用已分攤完畢(2019年6月30日：已分攤完畢)。

(b) 限制性股票激勵計劃II

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》。

財務報表附註

截至2020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)

限制性股票激勵計劃II主要條款如下：

- (1) 股權激勵方式：溫州康寧醫院擬設立5個員工持股平台，分別為溫州箴言康寧投資管理合夥企業(有限合夥「溫州箴言」)、溫州迦美康寧投資管理合夥企業(有限合夥「溫州迦美」)、溫州恩泉康寧投資管理合夥企業(有限合夥「溫州恩泉」)、溫州迦特康寧投資管理合夥企業(有限合夥「溫州迦特」)、溫州守望康寧投資管理合夥企業(有限合夥「溫州守望」)向員工持股平台定向增發2,460,000股內資股(佔發行前總股本的3.37%，佔發行後總股本的3.26%)。員工認購價格為10.47元，截至2020年6月30日，員工實繳出資23,311,144元，其中2,460,000元計入股本，20,851,144元計入資本公積 - 股本溢價。
- (2) 等待期：激勵對象獲授的激勵性股票的鎖定期為48個月，自激勵對象獲授激勵性股票之日起計算，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。

財務報表附註

截至2020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) 激勵對象所持激勵性股票份額的收益實現方式

- (i) 若在有效期內本激勵計劃所涉及股份未實現上市流通計劃的，公司承諾將在有效期內協助激勵對象將其通過合夥企業持有的權益份額所對應的公司股份轉讓給公司的獨立第三方，如果屆時轉讓價格低於人民幣32元/股，激勵對象可以要求公司實際控制人以現金方式補足實際轉讓價格與人民幣32元/股之間的差額；
- (ii) 若在有效期內本激勵計劃所涉及股份實現上市流通的，激勵對象在遵守相關法律法規、有關監管機構要求以及符合公司章程相關規定的前提下，可以要求合夥企業出售其財產份額所對應的本公司股份，以逐步實現財產份額的收益。

(4) 回購條款

未解鎖的激勵性股票份額由所在合夥企業의 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。

本集團將上述交易作為以換取職工提供服務的以權益結算的股份支付核算，其公允價值為29,655,655元，按照授予日(即2018年8月20日)被轉讓股權之公允價值(聘請專業評估機構評估確定)與激勵對象認繳出資額的差額確定。截至2020年6月30日，確認的相關成本費用為2,324,851元(2019年06月30日：2,688,937元)。

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

財務報表附註

截至2020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 承諾事項

(1) 資本性支出承諾事項

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

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
房屋、建築物及機器設備	77,177,267	91,136,989
無形資產	1,046,400	577,900
	78,223,667	91,714,889

(2) 對外投資承諾事項

於2020年6月30日，本集團未有對外投資承諾事項。

十一 資產負債表日後經營租賃收款額

本集團作為出租人，資產負債表日後應收的租賃收款額的未折現金額匯總如下：

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
一年以內	6,459,906	4,624,743
一到二年	4,761,612	5,568,766
二到三年	4,020,068	4,244,756
三到四年	3,945,172	3,945,172
四到五年	4,098,316	3,945,172
五年以上	7,344,428	10,121,020
	30,629,502	32,449,629

財務報表附註

截至2020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)

十二 資產負債表日後事項

自2020年6月30日至本報告日期，本集團無發生任何重大期後事項。

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2020年6月30日及2019年12月31日，本集團持有的外幣金融資產折算成人民幣的金額列示如下：

	2020年6月30日(未經審計)		
	港元項目	美元項目	合計
貨幣資金	8,336,436	2,475,261	10,811,697

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

於2020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%，其他因素保持不變，則本集團將分別減少或增加淨利潤約243,263元(2019年12月31日：258,231元)。

財務報表附註

截至2020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2020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87,000,000元(於2019年12月31日：40,000,000元)。於2020年6月30日，本集團以浮動利率計算的長期借款為54,000,000元(附註四(17))，於2019年12月31日：20,000,000元。

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

(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。

財務報表附註

截至2020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)

(2) 信用風險(續)

本集團的應收賬款主要來自於向病人銷售藥品及提供醫療服務，亦包括應收管理服務費。根據集團各醫院所在地的社保政策，病人醫療費用通常由病人個人及社會保險聯合承擔。本公司在病人辦理住院手續時通常收取部份預收款項，在病人出院結算時結清病人個人需要支付部份的所欠款項，對於在出院時未結清款項的病人，本公司通過定期催收，及時收回病人個人欠費。對於由社會保險承擔的醫療費用，本公司向病人開具發票後及時向社會保險機構申請報銷，報銷款項通常在申請報銷後2-9個月收回，對該部份款項本公司認為不存在重大信用風險。本集團亦有部份醫療費用系由各醫院所在民政局、殘疾人聯合會等政府部門支付，本集團會針對不同付費方採取不同收款監控機制。

其他應收款包括本集團支付的租賃合同保證金押金、員工備用金、代墊的員工社保費用、對第三方借款以及應收關聯方款項，在考慮了對方信用狀況以及提供的擔保(如有)等措施後，本公司認為不存在重大信用風險。

財務報表附註

截至2020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：

	2020年6月30日(未經審計)				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
應付賬款	63,565,539	—	—	—	63,565,539
其他應付款	93,516,092	—	—	—	93,516,092
租賃負債	35,193,376	31,884,985	88,444,809	129,099,935	284,623,105
長期應付款	1,380,000	580,000	—	—	1,960,000
銀行借款	384,580,654	16,982,177	65,372,584	33,860,890	500,796,305

財務報表附註

截至2020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：

	2020年6月30日 (未經審計)		2019年12月31日 (經審計)	
	銀行借款	其他借款	銀行借款	其他借款
1年以內	373,000,000	18,820,000	290,000,000	17,440,000
1至2年	14,000,000	580,000	3,000,000	2,260,000
2至5年	58,500,000	—	17,000,000	—
5年以上	28,000,000	—	—	—
	473,500,000	19,400,000	310,000,000	19,700,000

十四公允價值估計

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

第一層次：相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

財務報表附註

截至2020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2020年6月30日及2019年12月31日，以公允價值計量的金融資產按上述三個層級列示如下：

	2020年6月30日(未經審計)		
	第一層級	第二層級	第三層級
金融資產 -			
交易性金融資產	-	-	-
其他非流動金融資產	-	-	51,281,869
非金融資產			
投資性房地產	-	-	107,128,300
資產合計	-	-	158,410,169

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

財務報表附註

截至2020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2019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。

財務報表附註

截至2020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2020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

(1) 應收賬款

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
應收賬款	121,050,461	109,378,543
減：壞賬準備	(12,759,368)	(10,173,228)
	108,291,093	99,205,315

根據本集團的信用政策，賬單一旦發出即應付款。

(a) 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
一年以內	91,414,085	81,048,913
一到二年	19,795,718	23,570,087
二到三年	9,432,380	4,748,652
三年以上	408,278	10,891
	121,050,461	109,378,543

(b) 壞賬準備

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

於2020年6月30日，應收燕郊輔仁醫院管理服務費1,889,254元，因本集團與該公司涉及訴訟，本集團認為該應收款項難以收回，因此全額計提壞賬準備。

財務報表附註

截至2020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(續)

(i) 組合計提的應收賬款分析如下：

	2020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	16,268,618	1%	162,686
逾期 - 三個月以內	47,569,154	5%	2,378,458
一年以內	27,186,977	6%	1,631,219
一到二年	19,422,094	11%	2,136,430
二到三年	8,306,087	50%	4,153,044
三年以上	408,277	100%	408,277
合計	119,161,207		10,870,114

(ii) 本期計提的壞賬準備金額為2,709,191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123,050元，壞賬準備金額為123,050元，主要為醫保剔除金額。

財務報表附註

截至2020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

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
應收關聯方款項	575,204,902	560,614,238
墊付款	13,373,608	11,524,615
押金及保證金	6,019,956	954,836
其他	312,842	1,097,403
	594,911,308	574,191,092
減：壞賬準備	(10,495,364)	(10,044,489)
	584,415,944	564,146,603

(a) 損失準備及其賬面餘額變動表

	第一階段		第三階段		合計
	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)		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	
2019年12月31日(經審計)	564,215,807	1,015,289	9,975,285	9,029,200	10,044,489
本期新增	20,720,216	450,875	—	—	450,875
2020年6月30日(未經審計)	584,936,023	1,466,164	9,975,285	9,029,200	10,495,364

財務報表附註

截至2020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2020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	3,398,323	7%	237,883
應收關聯方款項 - 本集團外	20,891,074	5%	1,044,554
應收關聯方款項 - 本集團內	554,313,827	0%	—
押金及保證金	6,019,956	3%	180,599
其他	312,843	1%	3,128
	584,936,023		1,466,164

(ii) 於2020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2020年6月30日，處於第三階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

	賬面餘額	整個存續期 預期信用 損失率	壞賬準備
單項計提：			
燕郊輔仁醫院(附註四(3)(iii))	7,819,170	100%	7,819,170
熊國秀與閔洪根(附註四(3)(iii))	2,156,115	56%	1,210,030
	9,975,285		9,029,200

(b) 本期計提壞賬準備450,875元，本期未發生收回或轉回的壞賬準備金額。

(c) 本期無實際核銷的其他應收款。

財務報表附註

截至2020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

	2020年6月30日 (未經審計)	2019年12月31日 (經審計)
子公司(a)	405,725,040	305,477,432
聯營公司(b)	36,894,396	32,159,227
	442,619,436	337,636,659

本公司不存在長期股權投資變現的重大限制。

(a) 子公司

	2019年 12月31日 (經審計)	本期追加投資	2020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	—	20,000,000
蒼南康寧醫院	27,450,000	7,700,000	35,150,000
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
廊坊怡寧	10,000,000	847,608	10,847,608
浙江黃鋒公司	34,627,432	—	34,627,432
浙江康寧	168,300,000	31,700,000	200,000,000
溫州鹿城怡寧醫院有限公司	—	30,000,000	30,000,000
溫州慈寧醫院	—	30,000,000	30,000,000
	305,477,432	100,247,608	405,725,040

財務報表附註

截至2020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

	2019年 12月31日 (經審計)	追加投資	按權益法調整 的淨損益	2020年 6月30日 (未經審計)
杭州安肯科技	5,368,206	5,000,000	(83,715)	10,284,491
杭州安肯諮詢	26,791,021	—	(181,116)	26,609,905
	32,159,227	5,000,000	(264,831)	36,894,396

(4) 營業收入和營業成本

	截至2020年6月30日 止6個月期間 (未經審計)		截至2019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	187,312,349	124,850,475	168,189,763	118,736,540
其他業務	6,388,135	3,863,064	7,010,203	4,687,211
	193,700,484	128,713,539	175,199,966	123,423,751

(a) 主營業務收入和主營業務成本

	截至2020年6月30日 止6個月期間 (未經審計)		截至2019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	51,445,371	43,977,536	52,599,193	45,343,114
診療及一般醫療服務	135,866,978	80,872,939	115,590,570	73,393,426
	187,312,349	124,850,475	168,189,763	118,736,540

財務報表附註

截至2020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) 其他業務收入和其他業務成本

	截至2020年6月30日 止6個月期間 (未經審計)		截至2019年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	
	收入	成本	收入	成本
管理服務	4,488,756	2,412,232	6,439,315	4,687,211
其他	1,899,379	1,450,832	570,888	—
	6,388,135	3,863,064	7,010,203	4,687,211

(5) 投資損失

	截至2020年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
權益法核算的長期股權投資損失	264,831	634,056
處置長期股權投資產生的投資損失	—	138,093
結構性存款利息	(96,370)	—
	168,461	772,149

本公司不存在投資收益匯回的重大限制。

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
「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1.00元並以人民幣認購及繳足的普通股，且為目前並未於任何證券交易所上市或買賣的未上市股份
「老年醫院」	溫州怡寧老年醫院有限公司，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，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

釋義

「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」或「港幣」	香港法定貨幣
「香港」	中國香港特別行政區
「香港上市規則」	香港聯合交易所有限公司證券上市規則，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「香港聯交所」	香港聯合交易所有限公司
「淮南康寧醫院」	淮南康寧醫院有限公司，一家於2017年9月22日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「廊坊怡寧醫院」	廊坊怡寧醫院有限公司(其前稱為廊坊市怡寧醫院管理有限公司)，一家於2015年12月2日在中國成立的有限責任公司，曾為本公司的全資附屬公司之一，已於2020年8月2日完成註銷清算
「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
「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
「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

釋義

「青田康寧醫院」	青田康寧醫院有限公司，一家於2011年4月1日在中國成立的有限責任公司，為本公司全資附屬公司之一
「衢州怡寧醫院」	衢州怡寧醫院有限公司，一家於2015年11月20日 在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「報告期」或「本報告期」	截至2020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
「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，曾為本公司間接持有的非全資附屬公司之一。於2019年5月10日，本公司將間接持有的四會康寧醫院全部股權轉讓給廣東肇康醫療投資有限公司
「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

釋義

「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
「燕郊輔仁醫院」	根據廊坊三河燕郊輔仁醫院(其前稱為燕郊輔仁中西醫結合醫院)與本公司所訂立日期為2015年3月26日的一份委託管理協議由本公司經營及管理的燕郊輔仁中西醫結合醫院，截至報告期末，該委託管理協議項下的管理諮詢業務已經中止
「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
「%」	百分比

溫州康寧醫院股份有限公司
Wenzhou Kangning Ho