温州康寧醫院股份有限公司

Wenzhou Kangn ital Co., Ltd.

€õ•6[O•q7W ÓmYþ…Þ"®!•
þ…þî

2021

Ë S

目錄

	頁次
公司資料	2
財務摘要	4
董事長致辭	5
管理層討論與分析	7
董事會報告	26
監事會報告	42
企業管治報告	43
董事、監事及高級管理層	61
審計報告	74
合併資產負債表	78
母公司資產負債表	81
合併利潤表	84
母公司利潤表	86
合併現金流量表	88
母公司現金流量表	90
合併所有者權益變動表	92
母公司所有者權益變動表	96
財務報表附註	98
釋義	243

公司資料

董事會

執行董事

管偉立先生*(董事長)*
王蓮月女士

非執行董事

秦　浩先生
李昌浩先生

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
李昌浩先生

提名委員會

劉　寧先生*(主席)*
管偉立先生
趙旭東先生

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

許寧先生*(主席)*
徐永久先生
謝鐵凡先生
錢成良先生

聯席公司秘書

王　健先生
黃偉超先生

授權代表

管偉立先生
黃偉超先生

核數師

立信會計師事務所(特殊普通合夥)

香港法律顧問

高偉紳律師行

中國註冊辦事處及總辦事處ɐ高偉紳律師行

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12月31日止年度				
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元 （經重述）	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元
營業收入	1,297,430	989,012	860,692	745,972	666,436
除所得稅前利潤	95,704	74,318	55,523	106,910	69,863
所得稅費用	54,831	30,662	-17,295	-31,941	-22,027
淨利潤	40,873	43,656	38,228	74,969	47,836
歸屬於本公司股東的淨利潤	44,049	55,770	57,289	80,596	49,071
少數股東損益	-3,176	-12,114	-19,061	-5,627	-1,235

	截至12月31日止				
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元 （經重述）	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元
總資產	2,377,968	2,161,275	2,117,352	1,840,724	1,690,401
總負債	1,106,880	955,553	855,843	635,451	579,904
總權益	1,271,088	1,205,722	1,261,509	1,205,273	1,110,497
歸屬於本公司股東權益	1,199,073	1,113,057	1,164,484	1,120,995	1,051,834
少數股東權益	72,015	92,665	97,025	84,278	58,662

註： 報告期間，本集團存在前期會計差錯更正需追溯的若干事項，已對上一個財政年度（截至2020年12月31日止財政年度）的財務數據進行相應重述，詳情請見本報告「財務報表附註－其他重要事項」一節。

董事長致辭

致尊敬的各位股東：

首先，我謹代表本集團和董事會，衷心感謝各位股東及社會各界人士一直以來對我們的支持和厚愛。

過去一年，受新冠肺炎疫情（「**疫情**」）防控常態化、全球經濟下行等因素衝擊，民眾的精神心理健康面臨空前壓力，世界衛

董事長致辭

展望2022年，使命在肩，初心如磐。從外部而言，未來經濟發展的不確定、疫情大流行以及醫保支付改革等多重因素，對於本集團整體運營提出了更高、更全面的要求；從內部而言，我們需要結合實際不斷提升公司治理水平和內部控制質量，為構建本集團的持續健康發展更好地賦能助力。但是無論外部環境如何變化，我們都將堅定不移迎難而上，銳意進取，勇毅前行，以扛起新使命的責任擔當、譜寫新篇章的實際行動，為實現康寧發展再跨越而努力奮鬥！

管偉立
董事長

中國浙江
2022年11月10日

管理層討論與分析

業務回顧及展望

中國精神專科醫療服務產業

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

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

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

管理層討論與分析

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

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

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

2022年4月27日，國務院辦公廳印發了《「十四五」國民健康規劃》，國家提出完善心理健康和精神衛生服務，進一步加大嚴重精神障礙患者的救治救助力度，做好心理健康知識和心理疾病科普工作，規範發展心理健康服務，建立健全社會心理服務體系，滿足群眾心理健康需求，促進經濟社會協調發展。

管理層討論與分析

業務回顧

2021年，面對新冠疫情以及錯綜複雜的外部環境，本集團積極把握新時期衛生健康改革發展面臨的新形勢和新要求，始終秉承「敬佑生命•謙卑服務」的價值觀，堅守醫療本質，不斷提高醫療水平及服務能力，以滿足患者多元化、全方位的醫療需求。報告期內，本集團醫療業務持續穩健發展，具體取得以下進展：

2021年，本集團自有醫院業務發展穩健。蒼南康寧醫院、永嘉康寧醫院、樂清康寧醫院等成熟醫院業務延續穩步增長態勢；老年醫院、杭州慈寧醫院及平陽康寧醫院等次新醫院已平穩度過爬坡期，業務規模較去年同期增長較快；青田康寧醫院和永嘉康寧醫院順利搬遷至新院區，開放床位數大幅增加以進一步釋放發展空間；北京怡寧醫院通過引進先進的管理團隊得已逐漸減少2021年上半年疫情造成的經營負面影響。同時，通過併購納入本集團的溫州慈寧醫院、長春康林心理醫院和南京怡寧醫院經營步入正軌，於報告期內對本集團業績貢獻較為明顯。此外，本集團在區域推行的同質化管理模式取得良好成效，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業務發展勢頭強勁。截至2021年12月31日，本集團自有醫院增至27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8,728張（2020年12月31日：7,438張）。

2021年，本集團「立足溫州•精耕浙江」發展格局規模初顯。一方面，本集團通過外擴與轉型雙輪驅動，佈局高質量發展產業版圖。報告期內，本集團持續擴張精神專科醫療市場，同時大力發展老年康復醫療板塊，收購了平陽長庚怡寧醫院，設立蒼南怡寧護理中心。此外，本集團亦透過「互聯網心理健康平台」系統建設、上游醫藥業務融合、社會心理服務模式等途徑探索新業務發展路徑，為升級本集團產業鏈佈局奠定基礎。另一方面，本集團全力推進重點項目建設，為高質量發展積蓄發展動能。其中，青田康寧醫院和永嘉康寧醫院新院區大樓工程、蒼南怡寧護理中心裝修改造項目順利完成竣工驗收並相繼投入使用，溫州甌海怡寧老年醫院裝修項目完成竣工驗收，七都國際康養中心、溫州康寧台州中心醫院等重大工程項目正有序推進。

管理層討論與分析

2021年，本集團築牢疫情防控安全防線，堅持做好精準防控、服務大局，以強烈的責任擔當，全力以赴抗擊疫情。通過組建心理危機干預小組，結合線上援助平台，全力保障醫院患者和員工的健康和生命安全，同時面向社會有需要的醫務人員和群眾開展心理輔導服務。

2021年，本集團著力推動醫院發展向內涵提升轉型升級。主要包括：一是持續完善精神衛生和心理健康服務體系，強化專業化人才隊伍和信息化建設；二是進一步推進醫學教育、科研、臨床服務、學科內涵與品質建設，確立康寧浩耞釫化譫 刓偉岊詫泳棧

管理層討論與分析

財務回顧

本集團於報告期間實現收入人民幣1,297.4百萬元，較2020年增加31.2%，其中自有醫院運營收入為人民幣1,202.8百萬元，較2020年增加28.6%。報告期間，自有醫院毛利率為25.4%（2020年：25.0%），本集團整體毛利增加至人民幣329.0百萬元，較2020年增長26.6%。報告期間，歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣44.0百萬元，較2020年下降21.0%。

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)其他與醫療不相關業務收入。

下表載列於所示期間總收入明細：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2020年
	（人民幣千元）	（人民幣千元） （經重述）
自有醫院運營收入	**1,202,774**	935,612
其他醫療相關業務收入	**71,097**	38,145
其他與醫療不相關業務收入	**23,559**	15,255
總收入	**1,297,430**	989,012

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、住院服務徵收的費用（「**賬單收入**」），可分為治療和一般醫療服務和藥品銷售。同時本集團提供的醫療服務存在可變對價，包括醫保結算差額和專項醫療服務收入損失，本集團以扣除可變對價後的淨額列示為運營收入。

管理層討論與分析

下表載列於所示期間本集團自有醫院賬單收入調節為運營收入的明細：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2020年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
		（經重述）
自有醫院賬單收入	**1,229,996**	978,466
減：醫保結算差額	**-18**	–
專項醫療服務收入損失[1]	**27,240**	42,854
自有醫院運營收入－淨額	**1,202,774**	935,612

註：

(1) 專項醫療服務收入損失是指本集團根據相關政策向主要包括特困供養人員、低邊的因病致貧等對象和縣級以上人民政府規定的其他特殊困難人員（下稱「**救助病人**」）提供醫療服務而無法收回的部份病人欠費的估計。

報告期間，本集團自有醫院賬單收入為人民幣1,230.0百萬元，較2020年增長25.7%，主要由於門診和住院人次增加帶動治療和一般醫療服務收入提高。報告期間，專項醫療服務收入損失為人民幣27.2百萬元，較2020年減少人民幣15.6百萬元，主要由於部分地方醫保部門提高了跨區就醫病人的醫療費用的報銷比例。

管理層討論與分析

下表載列於所示期間本集團自有醫院賬單收入、收入成本及毛利明細：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2020年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
		（經重述）
治療和一般醫療服務		
賬單收入	**962,408**	755,879
收入成本	**658,194**	506,967
毛利	**304,214**	248,912
藥品銷售		
賬單收入	**267,588**	222,587
收入成本	**238,918**	194,544
毛利	**28,670**	28,043
自有醫院賬單收入		
752,879	**238,918**	**304,214**

管理層討論與分析

下表載列所示期間本集團自有醫院住院及門診的賬單收入明細與相關運營資料：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2020年
住院		
於期末住院床位數	**8,728**	7,483
有效住院服務床日容量	**3,185,720**	2,738,778
使用率*(%)*	**87.1**	82.8
住院床日數	**2,773,964**	2,268,032
歸屬住院的治療和一般醫療服務收入*(人民幣千元)*	**908,337**	721,487
住院平均每床日治療和一般醫療服務開支*(人民幣元)*	**327**	318
歸屬於住院的藥品銷售收入*(人民幣千元)*	**145,349**	123,061
住院平均每床日藥品銷售開支*(人民幣元)*	**52**	54
住院總收入*(人民幣千元)*	**1,053,686**	844,548
住院平均每床日總開支*(人民幣元)*	**380**	372
門診		
門診人次數目	**402,666**	277,215
歸屬門診的治療和一般醫療服務收入*(人民幣千元)*	**54,071**	34,392
門診均次治療和一般醫療服務開支*(人民幣元)*	**134**	124
歸屬於門診的藥品銷售收入*(人民幣千元)*	**122,239**	99,526
門診均次藥品銷售開支*(人民幣元)*	**304**	359
門診總收入*(人民幣千元)*	**176,310**	133,918
門診均次總開支*(人民幣元)*	**438**	483
治療和一般醫療服務的總收入*(人民幣千元)*	**962,408**	755,879
藥品銷售總收入*(人民幣千元)*	**267,588**	222,587

管理層討論與分析

報告期間，住院賬單收入為人民幣1,053.7百萬元，與2020年相比增加24.8%，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22.3%；以及(ii)本集團自有醫院住院平均每床日開支增長2.2%。住院賬單收入佔自有醫院賬單收入的比例為85.7%（2020年：86.3%）。

報告期間，門診賬單收入為人民幣176.3百萬元，與2020年相比增加31.7%，主要由於門診人次增加45.3%，以及門診均次開支減少9.3%。門診賬單收入佔自有醫院賬單收入的比例為14.3%（2020年：13.7%）。

報告期間，由於住院及門診業務均有增長，與2020年相比，治療及一般醫療服務的賬單收入增加27.3%，佔自有醫院賬單收入的比例增加至78.2%（2020年：77.3%），而與2020年相比，藥品銷售的賬單收入增加20.2%，佔自有醫院賬單收入的比例為21.8%（2020年：22.7%），其中：住院藥品銷售賬單收入佔住院總賬單收入的比例降低至13.8%（2020年：14.6%），門診藥品銷售賬單收入佔門診總賬單收入的比例降至69.3%（2020年：74.3%）。

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

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897.1百萬元，較2020年相比增加27.9%。此乃主要由於：(i)與藥品銷售增長相關的藥品及耗材開支增長25.4%；(ii)自有醫院運營床位增加引起的僱員福利及開支增加34.8%；及(iii)使用權資產折舊較2020年增長35.8%。

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略微降低至34.6%（2020年：35.2%）；僱員福利及開支佔自有醫院收入成本增加至35.8%（2020年：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為13.1%（2020年：15.3%）。

其他醫療相關業務收入

本集團其他醫療相關業務收入主要包括醫療器械銷售收入、非院內藥品銷售收入、社會心理服務收入和醫療信息技術業務收入等。報告期間，本集團其他醫療相關業務收入為人民幣71.1百萬元，其中非院內藥品及醫療器械銷售收入為人民幣51.6百萬元（2020年：人民幣12.0百萬元）。

其他與醫療不相關業務收入

本集團其他與醫療不相關業務收入包括物業租賃收入和房產銷售收入等。報告期間，房地產業務收入金額為人民幣23.6百萬元（2020年：人民幣15.3百萬元），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16.0百萬元（2020年：人民幣3.9百萬元）。

毛利及毛利率

報告期間，本集團按運營收入口徑計算的總毛利達到人民幣329.0百萬元，較2020年增長26.6%；自有醫院業務按運營收入口徑計算的毛利達到人民幣305.0百萬元，較2020年增長30.3%。下表載列我們於所示期間各項業務的毛利率明細：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2020年（經重述）
治療和一般醫療服務	**29.6%**	28.9%
藥品銷售	**10.7%**	12.6%
自有醫院業務	**25.4%**	25.0%
房地產及其他業務	**24.7%**	48.2%
綜合毛利率	**25.4%**	26.3%

管理層討論與分析

報告期間，本集團綜合毛利率下降至25.4%（2020年：26.3%），其中治療和一般醫療服務的毛利率較2020年增加了0.7個百分點，藥品銷售毛利率較2020年減少1.9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5.8百萬元（2020年：人民幣5.4百萬元）。

銷售費用

報告期間，本集團銷售費用為人民幣10.3百萬元（2020年：人民幣8.1百萬元），銷售費用佔本集團自有醫院運營收入的比例為0.9%（2020年：0.9%）。

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12月31日止年度	
	2021年	2020年
	（人民幣千元）	（人民幣千元） （經重述）
僱員福利及開支	**100,510**	77,140
折舊及攤銷	**22,117**	11,815
專業服務費	**13,014**	7,449
差旅費	**2,835**	3,243
其他	**37,896**	28,730
總管理費用	**176,372**	128,377

報告期間，本集團的管理費用為人民幣176.4百萬元，較2020年增加37.4%，管理費用佔本集團自有醫院運營收入的比例為14.7%（2020：13.7%）。

管理層討論與分析

研發費用

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

	截至12月31日止年度	
	2021年	2020年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
		（經重述）
臨床研究	**16,487**	15,877
信息化軟件開發	**8,059**	2,981
互聯網醫院平台建設	**3,114**	2,115
醫療器械研發	**302**	–
合計	**27,962**	20,973

報告期間，本集團研發費用為人民幣28.0百萬元（2020年：人民幣21.0百萬元），較2020年增長33.3%，研發費用佔本集團自有醫院運營收入的比例為2.3%（2020年：2.2%），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。

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、借款利息支出及租賃負債利息支出。下表載列我們於所示期間財務費用明細：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2020年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
		（經重述）
利息收入	**-1,691**	-4,677
匯兌損失	**39**	259
借款利息支出	**21,978**	15,910
租賃負債利息支出	**14,290**	10,903
其他	**3,042**	682
財務費用－淨額	**37,658**	23,077

管理層討論與分析

報告期間，本集團財務費用淨額為人民幣37.7百萬元，較2020年增加人民幣14.6百萬元，其中借款利息支出較2020年增加了38.1%，主要由於本集團的銀行貸款增加，租賃負債利息支出較2020年增加人民幣3.4百萬元。

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、結構性存款利息和基金分紅，下表載列我們於所示期間投資收益／(損失)明細：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2020年
	(人民幣千元)	(人民幣千元)
		(經重述)
按權益法列賬的應佔投資損失	**-6,566**	-7,148
長期股權投資處置收益	**7,088**	83
結構性存款利息	**–**	96
基金分紅	**6,429**	–
	6,951	-6,969

報告期間，我們的投資收益為人民幣7.0百萬元，主要為處置溫州國大投資而產生的投資收益，以及金浦基金分紅。其中按權益法列賬的應佔投資損失為人民幣6.6百萬元，主要為投資杭州安肯醫療科技有限公司和陝西善達醫院管理諮詢有限公司的投資損失。

信用減值損失

報告期間，信用減值損失為人民幣2.1百萬元(2020年：人民幣0.5百萬元(重述前：人民幣23.1百萬元))，主要由於本集團調整了救助病人可能無法支付的醫療費用的賬務處理方式，從原來的計提應收賬款壞賬準備調整為對營業收入中的可變對價計提專項醫療服務收入損失。

資產減值損失

報告期間，資產減值損失為人民幣6.2百萬元，為本集團收購北京怡寧醫院、冠縣怡寧醫院產生的商譽由於疫情影響發生了減值。

管理層討論與分析

營業外收入及營業外支出

我們的營業外收入主要包括政府補助、接受捐贈及拆遷補償收入，而營業外支出主要包括非流動資產報廢損失、捐贈開支、醫療糾紛支出和合同違約支出。下表載列我們於所示期間營業外收入和營業外支出明細：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2020年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
		（經重述）
政府補助	**266**	59
接受捐贈	**9,470**	2,183
拆遷補償收入	**1,800**	–
其他營業外收入	**300**	1,555
營業外收入	**11,836**	3,797
非流動資產報廢損失	**166**	419
捐贈開支	**3,333**	2,037
醫療糾紛支出	**1,399**	1,519
合同違約支出	**2,000**	–
其他營業外支出	**1,737**	427
營業外支出	**8,637**	4,402

報告期間，本集團營業外收入為人民幣11.8百萬元，較2020年增加人民幣8.0百萬元，主要系接受捐贈較上年增加人民幣7.3百萬元；報告期間，本集團營業外支出增加至人民幣8.6百萬元，主要由於捐贈開支較2020年增加人民幣1.3百萬元及合同違約支出較2020年同期增加人民幣2.0百萬元。

所得稅費用

報告期間，所得稅費用增加至人民幣54.8百萬元（2020年：人民幣30.7百萬元），較2020年增長78.8%，主要由於部分附屬公司從前年度因可抵扣虧損確認的遞延所得稅資產於報告期間核銷人民幣24.5百萬元。於2021年及2020年，我們的實際稅率分別為57.3%及41.3%。

管理層討論與分析

財務狀況

存貨

截至2021年12月31日，存貨結餘為人民幣56.5百萬元（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12月31日，應收賬款結餘為人民幣311.8百萬元（截至2020年12月31日（重述後）：人民幣225.3百萬元），較2020年12月31日結餘增長38.4%，主要由於本集團自有醫院運營收入增加。對截至2020年12月31日應收賬款的重述詳情請見本報告「財務報表附註－其他重要事項」一節。

報告期間，本集團自有醫院業務應收賬款周轉天數為37天（2020年：41天）。

其他應收款及預付款項

截至2021年12月31日，其他應收款及預付款項減少至人民幣41.8百萬元（截至2020年12月31日：人民幣73.4百萬元）。

投資性房地產

截至2021年12月31日，本集團無投資性房地產（截至2020年12月31日：人民幣107.8百萬元）。原投資性房地產為溫州國大持有，報告期間，本集團已出售溫州國大全部股權，不再擁有其任何權益（詳情請見本公司日期為2021年6月24日的公告）。

其他非流動金融資產

截至2021年12月31日，其他非流動金融資產餘額為人民幣65.8百萬元（截至2020年12月31日（經重述）：人民幣57.4百萬元）。報告期間，其他非流動金融資產的公允價值增加人民幣8.4百萬元，主要由於本集團投資的金浦基金公允價值增加。

使用權資產

截至2021年12月31日，使用權資產增加至人民幣257.4百萬元（截至2020年12月31日（經重述）：人民幣232.6百萬元），主要由於本集團於報告期間新簽訂租賃合約以致使用權資產增加人民幣24.8百萬元。

管理層討論與分析

應付賬款

截至2021年12月31日，應付賬款減少至人民幣69.2百萬元（截至2020年12月31日（經重述）：人民幣72.0百萬元）。

預收款項及合同負債

截至2021年12月31日，預收款項及合同負債減少至人民幣16.3百萬元（截至2020年12月31日（經重述）：人民幣17.6百萬元）。

其他應付款

截至2021年12月31日，其他應付款減少至人民幣66.5百萬元（截至2020年12月31日（經重述）：人民幣85.8百萬元），主要由於應付激勵性股票回購款減少人民幣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表的資料：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2020年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）（經重述）
經營活動產生現金淨額	**193,896**	199,656
投資活動使用現金淨額	**-239,049**	-186,320
融資活動產生現金淨額	**33,833**	22,052
現金及現金等價物增加淨額	**-11,358**	35,141

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193.9百萬元，主要包括淨利潤人民幣44.0百萬元，信用減值損失及資產減值損失調整人民幣8.3百萬元和人民幣143.4百萬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61.3百萬元。

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-239.0百萬元，主要由於購買人民幣178.5百萬元的物業、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以及購買臨海慈寧醫院土地使用權支付的款項以及收購平陽長庚怡寧醫院支出人民幣80.6百萬元。

管理層討論與分析

融資活動產生現金淨額

報告期間，融資活動產生現金淨額為人民幣33.8百萬元。

重大投資、收購與出售

本集團於報告期間並無重大投資、收購與出售。

債項

銀行借款

截至2021年12月31日，本集團銀行借款餘額為人民幣553.2百萬元（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422.3百萬元，以及增加借款人民幣549.0百萬元。

或有負債

截至2021年12月31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

本集團溫州康寧醫院將不動產權證為溫房權證鹿城區字第826751號，溫房權證鹿城區第826750號，浙(2016)溫州市不動產權第0010144號，浙(2016)溫州市不動產權第0010142號，浙(2021)溫州市不動產權第0081628號抵押給中信銀行溫州甌海支行以獲取銀行貸款，截至2021年12月31日，該抵押借款餘額為人民幣200.0百萬元。

租賃負債

管理層討論與分析

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12月31日，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12月31日，本集團的資產負債比率（總負債除以總資產）提升至46.5%（截至2020年12月31日：44.2%），主要由於銀行借款的增加。

僱員及薪酬政策

截至2021年12月31日，本集團共擁有3,661名全職僱員（截至2020年12月31日：3,338名全職僱員）。報告期間，員工薪

董事會報告

董事會欣然提呈本集團截至2021年12月31日止年度之年度報告及經審核合併財務報表。

主要業務

本集團的主要業務為運營遍佈中國多個地區、專注於提供精神科專科服務和老年康復服務的醫療機構網絡。本公司主要附屬公司之主要業務詳情載於本年度報告的「財務報表附註 — 在其他主體中的權益 — 在子公司中的權益 — 企業集團的構成」。

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

業務審視

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

財務摘要及業績

本集團截至2021年12月31日止年度的營運業績與資產及負債摘要載於本年度報告的「財務摘要」。本集團截至2021年12月31日止年度的財務業績載於本年度報告的合併利潤表。

投資者關係

請參見本年度報告的「企業管治報告 — 與股東的溝通及投資者關係」一節。

環境政策

本集團十分關注環保責任，並在可行情況下積極尋求採用環保技術和解決方案。在醫療廢棄物管理方面，本集團已聘請合資格第三方根據適用的法律及法規為我們的所有醫療機構進行妥善處置。該等適用的法律及法規對於我們的業務運營無重

董事會報告

遵守相關法律及規例

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

對本集團營運有重大影響的法律法規包括但不限於《中華人民共和國精神衛生法》、《中華人民共和國基本醫療衛生與健康促進法》(已於2020年6月1日起實施)、《醫療機構管理條例》以及《醫療機構管理條例實施細則》等。

本集團的業務營運一直遵守上述國家與地方各項法律法規，誠實守信，履行社會責任。

本公司及員工一直竭力嚴格遵守適用規則、法律及行業準則。董事概不知悉於2021年及截至最後實際可行日期有違反任何對本集團有重大影響的法律或法規的情況發生。

獲准許的彌償條文

本集團截至2021年12月31日止年度並無獲准許彌償條文。

首次公開發售所得款項用途

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

董事會報告

股息

董事會不建議向股東派發截至2021年12月31日止年度的末期股息。

稅項減免

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

倘H股個人股東為香港或澳門居民或與中國就向彼等派發現金股息簽訂10%稅率的相關稅收協議的國家的居民，本公司將按10%的稅率代相關股東扣繳個人所得稅。倘H股個人股東為與中國簽訂低於10%股息稅率的相關稅收協議的國家的居民，本公司將按10%的稅率代相關股東扣繳個人所得稅。在此情況下，如相關H股個人股東欲申請退還因採用10%的稅率而多扣繳的稅款，本公司可根據相關優惠稅收協議代為辦理申請，惟相關股東須向香港中央證券登記有限公司呈交稅收協議通知規定的證明資料。經主管稅務機關批准後，本公司將協助退換多扣繳稅款。倘H股個人股東為與中國簽訂高於10%但低於20%股息稅率的稅收協議的國家的居民，本公司將按相關稅收協議實際稅率代扣代繳個人所得稅。倘H股個人股東為與中國簽訂20%股息稅率的稅收協議的國家的居民、或中國未簽訂任何稅收協議的國家的居民或其他情況，本公司將按20%稅率代扣代繳個人所得稅。

董事會報告

股本

報告期間本公司股本之變動詳情載於本年度報告的「財務報表附註五 — 合併財務報表項目註釋(三十一)」。

儲備

報告期間本集團儲備之變動詳情載於本年度報告的「合併所有者權益變動表及財務報表附註五 — 合併財務報表項目註釋(三十二)、(三十四)及(三十五)」。

可供分派儲備

截至2021年12月31日止，本集團可供分派儲備為人民幣247.9百萬元。

物業、廠房及設備

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

主要客戶及供應商

截至2021年12月31日止年度，本集團最大客戶及五大客戶合共分別貢獻本集團總收入的1.2%和3.9%。截至2021年12月31日止年度，本集團五大客戶貢獻小於本集團年度總收入的30%。本集團主要的客戶為自有醫院的患者。由於精神專科醫院業務的特殊性及患者流動性高，本公司並無依賴大客戶的情況。

截至2021年12月31日止年度，本集團最大供應商及五大供應商合共的採購總額分別佔本集團藥品、醫療耗材以及建設和翻新服務採購總額的23.0%和35.3%。

截至2021年12月31日止年度，概無董事、監事或任何彼等各自的緊密聯繫人(定義見香港上市規則)或就董事所知擁有本公司已發行股本5%以上的任何股東擁有本集團五大客戶或供應商的任何權益。

證券發行情況

報告期間，本集團並未發行任何證券。

董事會報告

已發行的債權證

截至2021年12月31日止年度，本集團並未發行任何債權證。

股票掛鈎協議

截至2021年12月31日止年度，本集團並無訂立或存在任何股票掛鈎協議。

捐款

截至2021年12月31日止年度，本集團慈善捐款及其他捐款總計約人民幣3.3百萬元。

附屬公司

截至2021年12月31日止，本公司之主要附屬公司詳情載於本年度報告的「財務報表附註－在其他主體中的權益－在子公司中的權益－企業集團的構成」。

董事

於報告期間及截至本年度報告日期的董事為：

執行董事

管偉立先生*(董事長)*
王蓮月女士
王紅月女士(於2022年9月1日辭任)

非執行董事

楊　揚先生(於2021年9月9日辭任)
林利軍先生(於2021年4月30日辭任)
秦　浩先生(於2021年6月18日獲任)
李昌浩先生(於2021年10月8日獲任)

獨立非執行董事

趙旭東先生
鐘文堂女士
劉　寧先生

董事會報告

監事

於報告期間及截至本年度報告日期的監事為：

孫方俊先生*(主席)*(於2022年2月15日辭任)
許寧先生*(主席)*(於2022年2月19日獲任)
黃靖歐女士(於2021年9月9日辭任)
徐永久先生(於2021年10月8日獲任)
謝鐵凡先生
錢成良先生
陳　建先生(於2022年1月17日辭任)

業務審視及財務表現關鍵指標分析

本集團於截至2021年12月31日止年度的業務審視及財務表現關鍵指標分析請參閱本年度報告之「財務摘要」及「管理層討論與分析」一節。

董事及監事於重大交易、安排或合約中的權益

除於本年度報告的「董事會報告－關連交易」及「財務報表附註－關聯方及關聯交易」所披露外，截至2021年12月31日止或於報告期間任何時間，概無存續任何本公司或其任何控股公司、附屬公司或同系附屬公司所訂立且董事或監事或與任何董事或監事有關連的任何實體直接或間接於其中擁有重大權益的重大交易、安排或合約。

控股股東於重大合約的權益

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

管理合同

於報告期間，本公司概無就全部業務或主營業務簽訂任何管理合同。

董事會報告

不競爭協議

根據不競爭協議，各控股股東同意不會並將促使其各自之緊密聯繫人（倘適用）（本集團除外）不會直接或間接與本集團的主要業務（主要為透過醫院提供精神科專科護理）構成競爭，並授予本集團新業務機會選擇權、收購選擇權及優先購買權。於不競爭協議日期至2021年12月31日止期間，本公司未收到任何由控股股東發出的邀約通知（定義見招股章程「與控股股東的關係」一節）。

本公司已接獲由控股股東發出的確認函，確認彼等於截至2021年12月31日止年度遵守不競爭協議以於本年度報告作出披露。獨立非執行董事亦已審查控股股東於截至2021年12月31日止年度的遵守情況。

董事及最高行政人員薪酬與五位最高薪酬人士

截至2021年12月31日止年度，董事及最高行政人員薪酬與五位最高薪酬人士的詳情載於本年度報告的「財務報表附註 — 關聯方及關聯交易」。本公司薪酬政策載於本年度報告的「企業管治報告」一節。

於報告期間，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬。

董事於競爭業務中之權益

於報告期間，概無董事或彼等各自之聯繫人（定義見香港上市規則）從事與本集團業務直接或間接競爭或可能競爭的任何業務，或於當中擁有任何利益。

董事、監事及最高行政人員的證券權益

於2021年12月31日，董事、監事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或被視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記入該條所述的存置於本公司登記冊的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉如下：

董事會報告

姓名	股份類別	權益性質	股份數目	股份總數	佔同類股份概約百分比[1]	佔本公司已發行股本總額概約百分比[1]
管偉立先生[2]	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)			
王蓮月女士[2]	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)			
王紅月女士[3]	內資股	實益擁有人	3,984,350(L)	5,785,350(L)	10.46%	7.76%
		受控法團權益	1,801,000(L)			
	H股	實益擁有人	309,000(L)	309,000(L)	1.60%	0.41%
徐永久先生[4]	內資股	受控法團權益	4,540,000(L)	4,540,000(L)	8.22%	6.09%

附註：

(L)： 好倉

(1) 持股百分比按於2021年12月31日本公司已發行55,260,000股內資股及19,340,000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）及寧波恩慈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%及37.10%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。

(4) 徐永久先生持有上海金淅企業管理中心（有限合夥）50%的權益，而上海金淅企業管理中心（有限合夥）為溫州金寧股權投資合夥企業（有限合夥）的普通合夥人。因此，根據證券及期貨條例第XV部，徐永久先生被視為於上述合夥企業持有的本公司所有內資股中擁有權益。

除上文所披露者外，於2021年12月31日，就董事會所知，董事、監事或本公司最高行政人員概無於本公司或任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債券中，擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第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、監事或本公司最高行政人員被當作或視為擁有的權益及淡倉）；(ii)或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。

董事會報告

主要股東的權益

於2021年12月31日，根據證券及期貨條例第336條本公司存置之登記冊及經董事合理查詢後所知或確定，以下個人／實體（董事、監事或本公司最高行政人員除外）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	股份類別	權益性質	股份數目	佔同類股份概約百分比[1]	佔本公司已發行股份總數概約百分比[1]
中央企業鄉村產業投資基金股份有限公司（「**央企基金**」）	內資股	實益擁有人	7,466,666(L)	13.51%	10.00%
上海金淅企業管理中心（有限合夥）[2]	內資股	受控法團權益	4,540,000(L)	8.22%	6.09%
范寅[2]	內資股	受控法團權益	4,540,000(L)	8.22%	6.09%
孫堅[2]	內資股	受控法團權益	4,540,000(L)	8.22%	6.09%
上海金浦健服股權投資管理有限公司[2]	內資股	受控法團權益	4,540,000(L)	8.22%	6.09%
溫州金寧股權投資合夥企業（有限合夥）（「**金寧投資**」）	內資股	實益擁有人	4,540,000(L)	8.22%	6.09%
徐誼[3]	內資股	配偶權益	5,785,350(L)	10.47%	7.76%
上海檀英投資合夥企業（有限合夥）	內資股	實益擁有人	4,519,003(L)	8.18%	6.06%

董事會報告

名稱	股份類別	權益性質	股份數目	佔同類股份概約百分比[1]	佔本公司已發行股份總數概約百分比[1]
上海樂進投資合夥企業(有限合夥)[4]	內資股	受控法團權益	4,519,003(L)	8.18%	6.06%
林利軍	內資股	受控法團權益	6,506,309(L)	11.77%	8.72%
上海正心谷投資管理有限公司(前稱為上海盛歌投資管理有限公司)[5]	內資股	受控法團權益	6,506,309(L)	11.77%	8.72%
萬得信息技術股份有限公司	內資股	受控法團權益	3,333,000(L)	6.03%	4.47%
上海荷花緣企業管理中心(有限合夥)	內資股	受控法團權益	3,333,000(L)	6.03%	4.47%

董事會報告

附註：

(L)： 好倉

(1) 持股百分比按於2021年12月31日本公司已發行55,260,000股內資股及19,340,300股H股（合計74,600,300股）計算。

(2) 范寅持有上海金淅企業管理中心（有限合夥）50%股權，而上海金淅企業管理中心（有限合夥）為溫州金寧股權投資合夥企業（有限合夥）的普通合夥人。孫堅持有溫州金寧股權投資合夥企業（有限合夥）33.94%股權。上海金浦健服股權投資管理有限公司為溫州金寧股權投資合夥企業（有限合夥）的普通合夥人。因此，根據證券及期貨條例第XV部，范寅、上海金淅企業管理中心（有限合夥）、孫堅及上海金浦健服股權投資管理有限公司被視為於溫州金寧股權投資合夥企業（有限合夥）持有的本公司所有內資股中擁有權益。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 上海正心谷投資管理有限公司（前稱為上海盛歌投資管理有限公司）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，上海正心谷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) 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，於2021年12月31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。

董事會報告

董事及監事購買股份或債券的權利

除股權激勵計劃外，本公司或其任何附屬公司於報告期間任何時候概無訂立任何安排，致使董事、監事或本公司最高行政人員（包括其配偶或18歲以下子女）藉購入本公司或任何其他法團的股份或債券而獲益。

關連交易

董事會確認，除本節所述的關連交易外，概無其他本年度報告的「財務報表附註 — 關聯方及關聯交易」所載的關聯方交易構成香港上市規則第14A章項下之關連交易或持續關連交易。本公司於香港上市規則第14A章項下進行的關連交易或持續關連交易均符合香港上市規則第14A章的相關披露規定。

向關連人士授予激勵性股票

誠如本年度報告的「僱員及薪酬政策」所披露，本公司於2021年6月18日召開2020年週年股東大會審議並批准了建議修訂股權激勵計劃及向關連人士授予激勵性股票。

本公司於2021年6月18日以人民幣10.47元每股的價格向10名激勵對象授予了455,588股激勵性股票，其中(1)王蓮月女士為本公司董事及總經理；(2)王紅月女士為王蓮月女士的妹妹及時任本公司董事兼財務總監；(3)孫方俊先生為時任本公司監事；(4)謝鐵凡先生為本公司監事；(5)徐誼先生為王紅月女士的配偶；(6)王碧瑜女士為王蓮月女士和王紅月女士的侄女；(7)徐群燕女士為徐誼先生的妹妹；(8)管偉路先生為本公司董事長及執行董事管偉立先生的弟弟；(9)孫宏博先生為王蓮月女士和王紅月女士的外甥；及(10)張淩慧女士為管偉立先生的弟媳。上述激勵對象均屬於上市規則第14A章規定的關連人士，因此，本次建議向關連人士授予激勵性股票構成本公司非豁免的關連交易。

董事會認為建議授予有利於進一步建立、健全本公司長期激勵機制，吸引和保留優秀人員，充分調動本公司董事、監事、高級管理人員、中層管理人員、核心技術（業務）骨幹的積極性及董事會認為需要激勵的其他人員，有效地將股東利益、本公司利益和核心團隊個人利益結合在一起，使各方共同關注本公司的長遠發展和提高經營效率。

有關股權激勵計劃、建議向關連人士授予激勵性股票的詳情載於本公司日期為2021年4月16日的公告及2021年5月14日的通函。

董事會報告

收購溫州國大股權

2021年6月24日，浙江康寧與管偉立先生訂立股權轉讓協議，約定管偉立先生有條件同意收購而浙江康寧有條件同意出售溫州國大75%股權（「**標的股權**」）。標的股權的轉讓代價為人民幣55.0百萬元。於出售事項完成後，本公司將不再擁有目標公司任何權益，目標公司將不再為本公司的附屬公司，目標公司的財務業績於出售事項完成後將不再綜合列賬於本集團的綜合財務報表。

股權轉讓協議的條款載列如下：

日期

2021年6月24日

訂約方

浙江康寧醫院管理（集團）有限公司（作為賣方）
管偉立先生（作為買方）
溫州國大信息科技有限公司（持有目標公司25%股權）
溫州國大（作為目標公司）

代價及付款安排

出售事項的轉讓代價為人民幣55.0百萬元，乃經買賣雙方公平協商，且參照浙江華明會計師事務所有限責任公司（一家中國專業獨立評估機構）依據資產基礎法編製的評估報告中目標公司於2021年5月31日的75%的股權評估價值人民幣53.8百萬元。標的股權轉讓的工商變更登記手續辦理完成當日，買方應向賣方支付30%的標的股權轉讓價款計人民幣16.5百萬元；剩餘70%的標的股權轉讓價款計人民幣38.5百萬元於工商變更登記手續辦理完成30日內支付。

交割安排

(1) 在股權轉讓協議簽訂之日起的五(5)個工作日內，協議各方及目標公司應辦理完畢標的股權轉讓的工商變更登記手續以及相應的目標公司章程備案、董事、監事（如需）變更備案等手續。

(2) 標的股權交割日為標的股權轉讓完成工商變更登記之日（「**交割日**」）。自交割日起，標的股權即歸屬買方所有，賣方基於標的股權所享有的一切股東權利由買方享有。

董事會報告

(3) 股權轉讓協議各方應根據買方要求出具標的股權完成工商變更登記所需要的一切文件。

(4) 因標的股權轉讓而發生的稅費按法律規定由協議各方分別承擔；因辦理標的股權轉讓的工商變更登記手續而產生的合理費用由目標公司承擔。

債權債務清償

截至股權轉讓協議簽署之日，目標公司尚未清償對賣方的借款本息合共人民幣13.2百萬元；買方同意在標的股權工商變更登記手續辦理完成當日向賣方清償全部債務本息。

進行出售事項的理由及裨益

為了更好地把握中國經濟快速增長所帶來的發展機遇，不斷增強本公司的核心競爭力和影響力，實現股東利益最大化，本公司正在籌備A股上市。鑑於中國監管機構不支持涉房業務公司（主營業務不屬於房地產但公司存在地產業務）在境內融資上市，結合境內最新相關監管政策，為本公司未來能夠順利在境內進一步整合資源並融資上市，本公司擬通過出售事項剝離現有的涉房業務，進一步優化資源配置，聚焦於主業經營。

上市規則之涵義

根據上市規則第十四A章，買方本公司執行董事兼董事長管偉立先生為本公司的關連人士，因此，出售事項構成本公司一項關連交易。由於股權轉讓協議及其項下擬進行的交易最高適用百分比率超過0.1%但低於5%，股權轉讓協議及其項下擬進行的交易須遵守上市規則第十四A章項下的申報及公告的規定，但獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

購回、出售或贖回上市證券

於報告期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券.

優先購買權

公司章程或中國公司法項下概無有關優先購買權的條文規限本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份。

董事會報告

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

除上述披露外，本公司於過去三年並未更換過核數師。

詳情請參見本公司日期為2022年1月30日的公告。

重大事項

重大事項載於本年度報告的「財務報表附註 — 其他重要事項」。

繼續暫停買賣

應本公司的要求，本公司之股份已自2022年4月1日上午9時正起於香港聯交所暫停買賣。本公司股份將繼續暫停買賣，直至另行通知為止。

本公司謹此提醒本公司股東及潛在投資者理性對待並非本公司官方發佈的任何資料，且本公司股東及潛在投資者於買賣本公司股份時務請審慎行事。

代表董事會
管偉立
董事長

中國浙江
2022年11月10日

監事會報告

致各位股東：

2021年，監事會全體成員按照中國公司法、公司章程及監事會議事規則等有關規定，本着恪盡職守、勤勉盡責的工作態度，認真履行監督職責，依法獨立行使職權，列席了公司董事會及股東大會會議，對公司治理的規範性和有效性、公司重大決策及重要經營活動審議和執行情況、公司董事及高級管理人員勤勉履職等方面進行了有效的監督，切實維護了全體股東的合法權益。

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

監事會認為：本年度公司決策程序合法有效，股東大會、董事會決議能夠得到很好的落實，現有的內部控制制度符合國家法律、法規的要求。

2022年，監事會全體成員將持續加強自身學習、提升監督能力和水平，繼續本着對全體股東負責的態度，認真地履行監事會職能，維護公司及股東的合法權益，為公司規範運作、完善和提升治理水平有效發揮職能。

代表監事會
許寧
主席

中國浙江
2022年11月10日

企業管治報告

本公司意識到提升企業管治標準的價值及重要性，並會致力達成此目標。本公司已將企業管治守則所載原則作為自身的企業管治守則。董事認為，除本報告所披露的情形外，本公司於報告期及直至本年度報告日期已遵守企業管治守則所載的所有守則條文。本公司將繼續審核及加強其企業管治行為以確保遵守企業管治守則。

董事會

董事會組成

於最後實際可行日期，董事會由七名董事組成，包括兩名執行董事、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事。有關董事的履歷詳情載於本年度報告「董事、監事及高級管理層」一節。董事會負責整體管理及監督本公司的營運，以及制定整體業務策略。第三屆董事會董事任期三年。

於最後實際可行日期，董事會已符合香港上市規則第3.10及3.10A條有關至少委任三名獨立非執行董事且其中最少一名獨立非執行董事具有適合專業資格或會計或相關財務管理專業，及委任的獨立非執行董事佔董事會最少三分之一的規定。

根據香港上市規則的規定，本公司已接獲每名獨立非執行董事發出的年度獨立性確認書。根據香港上市規則第3.13條所載的獨立性指引，本公司認為每名獨立非執行董事均屬獨立性。

所有董事（包括獨立非執行董事）為董事會帶來了廣泛而寶貴的業務經驗、知識及專業技巧，以有效率及具效益的方法履行董事會的職能。獨立非執行董事獲邀出任審核委員會、提名委員會、薪酬委員會及戰略與風險管理委員會的成員。

企業管治守則規定董事須向本公司披露其於公眾公司或機構所擔任職位數目與性質及其他重大承擔，以及其身份與涉及時間。董事同意適時向本公司披露彼等的其他承擔。

企業管治報告

董事會職位及職務及授權

董事會負責本公司的一般權力管理及經營本公司業務。其委派執行董事及高級管理層在董事會所設定的監控及職權框架內處理本公司日常營運事宜。董事會將定期審閱轉授職能及責任。

董事會負責本公司所有重大事宜的決策，包括：批准及監察所有政策事宜、整體策略及預算、內部監控及風險管理系統、重大交易（特別是可能涉及利益衝突的交易）、財務資料、推薦委任董事及其他重大財務及營運事宜。詳情請參閱公司章程。

此外，董事會亦委派本公司的審核委員會、提名委員會、薪酬委員會及戰略與風險管理委員會執行彼等各職權範圍所載的不同職責。有關該等委員會的進一步詳情載於本年度報告內。

全體董事須確保秉誠履行職責，遵守適用法例及法規，並於任何時候均以本公司及其股東的利益行事。

本公司已安排適當責任保險以彌償董事就針對彼等的法律訴訟的責任。

董事長及最高行政人員

於報告期間，管偉立先生為執行董事兼董事長，王蓮月女士為執行董事兼本公司總經理，而王紅月女士為執行董事。三位各司其職。

董事與最高行政人員的關係

截至最後實際可行日期，管偉立先生為王蓮月女士的配偶，王蓮月女士為王紅月女士的姐姐。除以上披露者外，董事會其他成員之間概無財務、業務、家族或其他重大關係。

企業管治報告

高級管理層職位及職務

高級管理層為本公司的執行主體並向董事會負責。於最後實際可行日期，本公司高級管理層由七名成員組成。有關高級管理層的構成及履歷詳情載於本年度報告「董事、監事及高級管理層」。董事會與高級管理層有嚴格的分權機制。高級管理層負責運營管理及根據董事會授權作出相關決策。本公司定期根據需要完善該等授權。董事會則根據本公司的評價標準對高級管理層及其成員進行績效考核，該等結果為彼等薪酬及工作安排的基礎。

董事、監事及主要行政人員變更

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6月18日，秦浩先生獲任非執行董事及戰略與風險管理委員會委員，任期至本公司第三屆董事會屆滿之日止。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10月8日，李昌浩先生獲任非執行董事及審核委員會委員，任期至本公司第三屆董事會屆滿之日止。

於2021年9月9日，黃靖歐女士辭任股東代表監事。於2021年10月8日，徐永久先生獲任股東代表監事，任期至本公司第三屆監事會屆滿之日止。於2022年1月17日，陳建先生辭任獨立監事。於2022年2月15日，孫方俊先生辭任監事會主席及職工代表監事。於2022年2月19日，許寧先生獲任監事會主席及職工代表監事，任期至本公司第三屆監事會屆滿之日止。於2022年9月1日，王紅月女士辭任執行董事以及香港上市規則第3.05條規定之本公司授權代表（「**授權代表**」）。管偉立先生獲委任為授權代表，自2022年9月1日起生效。

於2022年7月12日，吳詠珊女士辭任本公司聯席公司秘書（「**聯席公司秘書**」）、授權代表及香港法例第622章公司條例第16部規定之本公司於香港接收法律程序文件及通知之代理人（「**法律程序代理人**」）。黃偉超先生獲任聯席公司秘書、授權代表及法律程序代理人，自2022年7月12日起生效。

於2021年12月31日，王紅月女士辭任本公司財務總監。金輝先生獲任本公司財務總監，於2022年1月10日起生效。

除上述披露外，於最後實際可行日期，本公司董事、監事和高級管理人員沒有其他變動。

企業管治報告

董事入職及持續專業發展

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

於報告期間，本公司所有的董事管偉立先生、王蓮月女士、王紅月女士、秦浩先生、李昌浩先生、楊揚先生(已離任)、林利軍先生(已離任)、趙旭東先生、鐘文堂女士及劉寧先生已閱讀了若干有關董事職務及責任的書面材料。

遵守標準守則

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

企業管治

2021年9月9日，本公司非執行董事楊揚先生因個人事務原因及其他工作安排，辭任本公司非執行董事以及審核委員會委員之職務，自2021年9月9日起生效。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。2021年10月8日，本公司召開2021年第一次臨時股東大會，審議通過並委任李昌浩先生為本公司非執行董事，同日，李昌浩先生獲委任為審核委員會委員，任期自本公司股東大會批准之日起至第三屆董事會任期屆滿為止。自此，本公司已符合香港上市規則第3.21條的要求。

企業管治報告

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

董事及監事的服務合約

各董事（包括非執行董事）及監事已與本公司訂立服務合約，任期三年。

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

會計準則

本公司於2017會計年度起使用中國企業會計準則，同時遵守《公司條例》（「公司條例」）（香港法例第622章）的披露要求。

會計政策

會計政策

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

財務報表以持續經營為基礎編製。

新的香港《公司條例》於2014年3月3日生效，財務報表的若干相關事項已根據香港《公司條例》的要求進行披露。

重要會計政策變更

重要會計政策變更載於本年度報告的「財務報表附註三－重要會計政策變更」。

企業管治報告

董事會會議及股東大會出席情況

根據企業管治守則第A.1.1條(自2022年1月1日起重新排序為C.5.1條),本公司每年召開至少四次董事會會議,大約每季一次。根據企業管治守則第A.1.3條(自2022年1月1日起重新排序為C.5.3條),董事會所有例行會議通告會於會議舉行前至少14日送呈全體有機會出席會議的董事,並於此次會議議程內載入有關事宜。

報告期間,本公司已舉行十五次董事會會議,董事出席董事會會議的情況如下:

董事姓名	召開／出席 董事會會議次數
執行董事	
管偉立先生*(董事長)*	15/15
王蓮月女士	15/15
王紅月女士(於2022年9月1日辭任)	15/15
非執行董事	
楊　揚先生(於2021年9月9日辭任)	10/10
林利軍先生(於2021年4月30日辭任)	3/3
秦　浩先生(於2021年6月18日獲任)	10/10
李昌浩先生(於2021年10月8日獲任)	4/4
獨立非執行董事	
趙旭東先生	15/15
鐘文堂女士	15/15
劉　寧先生	15/15

全體董事於會議舉行前均預先獲提供議程及相關資料。彼等可隨時與本公司高級管理人員及聯席公司秘書接洽,並可提出合理要求諮詢獨立專業意見,費用由本公司承擔。

會議記錄由董事會秘書保存,副本將向全體董事傳閱,以供參考及記錄。董事會及委員會會議的會議記錄均充分載列董事會及委員會所考慮事項的詳情及所達成的決策,包括董事的任何提問。各董事會及委員會會議的會議記錄草擬本於會議舉行日期後一段合理時間內送交董事提出意見。董事會會議的會議記錄可供董事查閱。

企業管治報告

報告期間，共召開兩次股東大會，而董事出席股東大會情況如下：

董事姓名	召開／出席股東大會次數
執行董事	
管偉立先生*(董事長)*	2/2
王蓮月女士	2/2
王紅月女士(於2022年9月1日辭任)	2/2
非執行董事	
楊　揚先生(於2021年9月9日辭任)	1/1
林利軍先生(於2021年4月30日辭任)	0/0
秦　浩先生(於2021年6月18日獲任)	1/1
李昌浩先生(於2021年10月8日獲任)	1/1
獨立非執行董事	
趙旭東先生	2/1
鐘文堂女士	2/2
劉　寧先生	2/2

董事委員會

企業管治報告

審核委員會

本公司遵照香港上市規則第3.21條及第3.22條成立審核委員會，且其書面職權範圍符合企業管治守則及董事會指派予審核委員會的職責及職務。審核委員會的主要職責為審閱及監督本公司的財務報告程序，包括建議委任或更換外部核數師；監督本公司內部控制系統及其實施；內部核數師與外部核數師的溝通；審核財務資料及其披露；審閱本公司的內部控制系統及審核重大關連交易；提名內部審核部門負責人；及董事會授權其處理的其他事宜。

截至本報告日期，審核委員會由兩名獨立非執行董事鐘文堂女士（審核委員會主席）及劉寧先生與一名非執行董事李昌浩先生組成。於報告期間，已召開五次審核委員會會議，（其中包括）以審議本集團2020年度業績及2021年中期業績。

董事出席於報告期間舉行的審核委員會會議的情況如下：

董事	召開／出席會議次數
鐘文堂女士*（主席）*	*5/5*
劉　寧先生	*5/5*
楊　揚先生（於2021年9月9日辭任）	*3/3*
李昌浩先生（於2021年10月8日獲任）	*2/2*

提名委員會

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

企業管治報告

根據董事提名政策，提名委員會應向董事會提出董事候選人的建議和相關材料，以供董事會考慮，並由董事會決定是否提交股東大會選舉。提名委員會的提名以用人唯才為原則，並在考慮人選時充分顧及董事會成員多元化的裨益，最終按人選的長處及可為公司的發展作出的貢獻而決定。

報告期內，公司進行董事會的換屆選舉，提名委員會積極履行職責。在各方的共同努力下，董事會換屆工作圓滿完成。

截至本報告日期，提名委員會由兩名獨立非執行董事劉寧先生（提名委員會主席）、趙旭東先生及一名執行董事管偉立先生組成。於報告期間，已召開過三次提名委員會會議，（其中包括）以審核獨立非執行董事的獨立性以及評價董事會下屬各委員會的結構。

董事出席於報告期間舉行的提名委員會會議的情況如下：

董事	召開／出席會議次數
劉　寧先生*（主席）*	3/3
管偉立先生	3/3
趙旭東先生	3/3

董事會採納董事會多元化政策，並已就所有為實施有關政策而制定的可計量目標進行討論。詳情請參閱本年度報告內的「企業管治報告－董事會多元化政策」一節。

薪酬委員會

本公司已設立薪酬委員會，其書面職權範圍與企業管治守則規定及董事會指定薪酬委員會的職責及職務相符。薪酬委員會的主要職責為制定董事及高級管理層的評估標準及進行評估，以及釐定及檢討董事及高級管理層的薪酬政策及計劃，包括根據董事及高級管理層的職權範圍及其崗位的重要性，以及其他可比公司相關職務的薪酬標準制定薪酬計劃及方案；薪酬計劃及方案包括但不限於績效考核的標準、程序及主要考核制度，獎懲的主要方案及規定；審查董事及高級管理層的表現，並就其表現及業績進行年度考核；監督本公司薪酬政策的執行情況；及董事會授權由其處理的其他事宜。

企業管治報告

截至本報告日期，薪酬委員會由三名獨立非執行董事趙旭東先生（薪酬委員會主席）、鐘文堂女士及劉寧先生組成。薪酬委員會已採用香港上市規則附錄十四B.1.2(c)條（自2022年1月1日起重新排序為E.1.2(c)條）內所指的第二個模式（即向董事會建議個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇）。於報告期間，薪酬委員會已召開一次薪酬委員會會議，（其中包括）以審閱2020年度本公司總經理工作報告以及2021年度高級管理人員考核方案。

董事出席於報告期間舉行的薪酬委員會會議的情況如下：

董事	召開／出席會議次數
趙旭東先生*（主席）*	1/1
鐘文堂女士	1/1
劉　寧先生	1/1

本集團對執行董事薪酬政策的主要目標是為讓本公司執行董事的報酬與其個人表現掛鈎，以挽留及激勵執行董事。薪酬組合包括基本薪金、績效及／或酌定花紅及其他福利。非執行董事及獨立非執行董事的薪酬主要包括董事費，而該董事費乃由董事會參考彼等職務及職責而釐定。

有關各董事截至2021年12月31日止年度的薪酬詳情載於本年度報告的「財務報表附註－關聯方及關聯交易」。

企業管治報告

戰略與風險管理委員會

本公司已設立戰略與風險管理委員會，其書面職權範圍與董事會指定戰略與風險管理委員會的職責及職務相符。戰略與風險管理委員會的主要職責包括審核本公司的長期戰略計劃及重大投資決策，並就此提供建議；審核本公司的風險管理政策及標準；監督及監管本公司面臨的法律風險。

截至本報告日期，戰略與風險管理委員會由一名執行董事管偉立先生（戰略與風險管理委員會主席）及一名非執行董事秦浩先生及一名獨立非執行董事鐘文堂女士組成。於報告期間，已召開一次戰略與風險管理委員會會議，（其中包括）以審閱並向董事會推薦本集團2020年度內部監控及風險管理評價報告。戰略與風險管理委員會已就內部控制進行年度審查並於內部控制及風險管理報告確認本集團內部控制系統的成效。

董事出席於報告期間舉行的戰略與風險管理委員會會議的情況如下：

董事	召開／出席會議次數
管偉立先生*（主席）*	1/1
鐘文堂女士	1/1
秦　浩先生（於2021年6月18日獲任）	0/0
林利軍先生（於2021年4月30日辭任）	1/1

企業管治報告

董事會多元化政策

董事會已採納董事會多元化政策以及討論就實施該政策所制定之所有可量度目標。本公司確認及信奉董事會成員多元化利益，以提升董事會的效能及達致高標準的企業管治。其致力於確保董事會於技巧、經驗及多樣化方面達致平衡，以切合本公司之業務要求。候選人選舉將基於多樣化範圍，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。所有董事會成員委任的最終決定將基於所選定候選人的能力以及可能將為董事會做出的貢獻。摘要資料於下表列述：

董事會現時的組成

年齡	性別	董事服務年資
30歲至49歲（3人）	女(28.6%)	1年至5年（5人）
50歲至59歲（3人）		
60歲及以上（1人）	男(71.4%)	6年至10年（2人）

企業管治職能

董事會負責履行企業管治的職責，包括但不限於：

(a) 審查本公司遵守企業管治守則的情況及在企業管治報告內的披露；

(b) 發展及審查本公司政策及企業管治實踐；

(c) 發展、審查及監察適用於董事及僱員的行為守則；

(d) 審查及監察董事、監事及高級管理人員培訓及持續專業發展；及

(e) 審查及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規。

報告期間，董事會通過其專門委員會履行下列企業管治功能：(1)根據規章制度要求修訂公司章程；(2)加強董事及高級管理層的培訓及其專業發展；(3)審查董事、監事及僱員的行為守則；(4)持續評估並優化企業管治及嚴格根據企業管治的所有要求履行其職能；及(5)審閱企業管治報告。

企業管治報告

董事及核數師就財務報表的財務報告責任

董事確認彼等負責編製截至2021年12月31日止年度合併財務報表，該合併財務報表乃真實公平地反映本公司及本集團的狀況及本集團的業績及現金流量。董事亦確認彼等負責確保本集團的合併財務報表及時公佈。本公司管理層已向董事會提供該等所需解釋及資料，讓董事會可以就提呈董事會批准的本公司合併財務報表作出知情的評估。本公司向董事會全體成員提供有關本公司業績、狀況及前景的最新資料。

董事並不知悉有關任何事件或情況的任何重大不確定因素，而該等事件或情況可能對本集團的持續經營能力構成嚴重影響。

本公司核數師有關其於合併財務報表的報告責任聲明載於本年度報告的審計報告。

風險管理及內部控制

董事會負責風險管理及內部控制系統及持續檢討其成效。該等風險管理及內部控制系統的設計是為了管理風險，而不是排除未能實現業務目標的風險，並只能就重大錯誤陳述及損失提供合理但非絕對的保證。

本公司已制定明確界定的管理架構及程序，並訂明職權範圍及職責，以防止未經授權使用或處置資產，保持妥善會計記錄，以提供可靠財務資料供內部使用或刊發，並遵守適用法律、規則及規定。本公司已成立內部審核部門，以定期進行財務及經營審核，並向有關管理層建議所需行動。內部審核部門進行的工作為確保內部控制適當進行並按擬定功能運作。內部審核及審閱的結果會向審核委員會報告。當本集團遇到任何潛在的重大風險，指定部門將確認風險，管理層將評估風險並考慮其對業務的影響及發生的可能性。管理層將在評估之後決定戰略及內部控制程序以規避風險及預防未來相似之風險。

企業管治報告

本集團已建立了全面、層級清晰及分工合理的風險管理及內部監管系統，以應對其需要及減輕所承擔的風險，從而保障股東利益及資產。董事會下設審核委員會，主要負責內部審計的監管、本公司內部控制體系的評價與完善，以及對本公司正在運作的重大投資項目等進行風險評估。戰略與風險管理委員會主要負責對本公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並提出建議，對本公司總體風險進行評估與控制。此外，本公司為規範關聯交易行為，控制關聯交易的風險，進一步制定關聯交易管理辦法，由審核委員會履行該等職責。本公司亦建立了有關內幕消息披露的行政措施。倘不同的運營分部將潛在內幕消息披露給指定的人，該等人士將根據要求決定進一步升級及披露。監事會對董事會及高級管理層於實施的內部控制進行監督。各個層級機構相互補充、相互強化，促進業務開展和風險管理。

董事會每年審閱一次本集團風險管理及內部控制系統的有效性。針對本公司在風險管理及內部控制方面目前存在的問題，董事會決定參考獨立調查報告草稿糾正所有相關事項產生的問題，並提出相應的補救措施，詳情請參見本公司日期為2022年10月16日之公告及本年度報告的「財務報表附註－其他重要事項」。

高級管理層薪酬

本公司高級管理層成員詳情載於本年度報告「董事、監事及高級管理層」一節，彼等截至2021年12月31日止年度的薪酬範圍如下：

薪酬範圍（人民幣元）	人數
0至550,000	2人
550,001至1,100,000	4人

核數師薪酬

截至2021年12月31日止年度，本集團的法定核數師普華永道中天會計師事務所（特殊普通合夥）提供年度審計服務。截至2021年12月31日止年度，就本集團的核數師提供的審計及非審計服務的已付／應付款項總額載列如下：

審計服務	人民幣694,762.35元
非審計服務	人民幣0元

企業管治報告

聯席公司秘書

報告期間，吳詠珊女士為本公司其中一位聯席公司秘書。吳女士於本公司之主要聯繫人士為王健先生（董事會秘書兼另一名聯席公司秘書）。

吳女士於報告期間已依據香港上市規則第3.29條接受不少於15個小時的相關專業培訓。王先生已參加有關香港上市公司董事角色、職能及職責之相關培訓，且於報告期間不時獲外聘律師更新及提供培訓教材，彼亦已依據香港上市規則第3.29條接受不少於15個小時的相關專業培訓。彼等將繼續於截至2022年12月31日止年度依據香港上市規則第3.29條參與相關專業培訓。

於2022年7月12日，吳詠珊女士辭任本公司聯席公司秘書，由黃偉超先生（外聘服務供應商方圓企業服務集團（香港）有限公司職員）接替其擔任本公司聯席公司秘書。黃偉超先生於本公司之主要聯繫人士為王健先生。

與股東的溝通及投資者關係

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

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

於報告期間，本公司已召開兩次股東大會。已公佈文件連同最近期之公司資料及新聞，均可在本公司網站www.knhosp.cn上查閱。投資者亦可透過電郵ir@knhosp.cn與本公司溝通。

股東之權利

股東召開臨時股東大會（「臨時股東大會」）之流程

股東要求召開臨時股東大會，應當按照下列流程進行：

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

企業管治報告

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

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

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

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

於股東大會上提呈議案之程序

本公司召開股東大會時，董事會、監事會以及單獨或者合計持有3%以上股份的股東，有權向本公司提交議案。

單獨或者合計持有3%以上股份之股東，可於臨時股東大會召開十日前提出臨時議案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。提交議案的聯絡詳情如下：

地址：
中國
浙江省溫州市
黃龍住宅區
盛錦路1號
傳真：(86) 577 8878 9117
電郵：ir@knhosp.cn

企業管治報告

股東向董事會作出查詢之程序

股東可隨時透過董事會秘書以書面形式將其查詢及問題遞交董事會。聯絡詳情如下：

地址：
中國
浙江省溫州市
黃龍住宅區
盛錦路1號
傳真：(86) 577 8878 9117
電郵：ir@knhosp.cn

股東亦可在本公司之股東大會上向董事會作出查詢。

章程文件之變更

於本報告期間，公司章程被修訂一次，於2021年10月8日舉行的本公司2021年第一次臨時股東大會會議以特別決議案審議通過。鑒於本公司的實際內資股股東持股情況發生變化，故董事會建議修訂公司章程的議案。經修訂公司章程經股東大會審議批准後自2021年10月8日起生效，並在香港聯交所和公司網站上刊載。修訂詳情請見日期為2021年9月16日及2021年10月8日的本公司公告。

企業管治報告

股息政策

本公司已制定股息政策。公司分配當年稅後利潤時，應當提取利潤的10%列入公司法定公積金。公司法定公積金累計額為公司註冊資本的50%以上的，可以不再提取。公司的法定公積金不足以彌補以前年度虧損的，在依照前款規定提取法定公積金之前，應當先用當年利潤彌補虧損。公司從稅後利潤中提取法定公積金後，經股東大會決議，還可以從稅後利潤中提取任意公積金。公司彌補虧損和提取公積金後所餘稅後利潤，按照股東持有的股份比例分配，但公司章程規定不按持股比例分配的除外。股東大會違反前款規定，在公司彌補虧損和提取法定公積金之前向股東分配利潤的，股東必須將違反規定分配的利潤退還公司。公司持有的本公司股份不參與分配利潤。

公司可以下列形式（或同時採取兩種以上的形式）分配股利：

（一） 現金；

（二） 股票；

（三） 法律、行政法規、部門規章及上市地監管規則許可的其他方式。

公司向內資股股東支付現金股利和其他款項，以人民幣派付。公司向外資股股東支付現金股利和其他款項，以人民幣計價和宣佈，以港元支付。公司向外資股股東支付現金股利和其他款項所需的港元，按國家有關外匯管理的規定辦理。

公司股利的分配由股東大會以普通決議授權董事會實施。

董事、監事及高級管理層

董事

執行董事

管偉立先生，53歲，為董事長兼執行董事。彼主要負責本公司的整體業務運營及策略規劃。彼於1996年2月創立本公司並自此成為執行董事。管先生於本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月獲委任為董事長及執行董事。在加入本公司之前，管先生從1987年8月至1993年12月在溫州市精神病院（溫州市一家當地醫院）擔任臨床醫生，主要負責精神病患者的治療。管先生於1987年8月自溫州市的溫州醫科大學（其前稱為溫州醫學院）畢業，主修醫療援助。管先生於2007年12月獲溫州市人事局頒發高級經營師資格。管先生為王蓮月女士的配偶、王紅月女士的姐夫及徐誼先生的連襟。

王蓮月女士，53歲，為我們的執行董事兼總經理。彼主要負責本公司的整體醫院運營及業務開發。彼於1998年1月加入本公司，自2011年9月起擔任我們的總經理，並自2013年4月起擔任我們的執行董事，王女士在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月再次獲委任為我們的執行董事。在加入本公司之前，王女士自1988年8月至1997年12月在溫州市精神病院擔任護士，主要負責一般病人護理。王女士於2004年6月自位於溫州市的溫州醫科大學（其前稱為溫州醫學院）及於2002年6月自溫州市的中共溫州市委黨校獲得兩項大專文憑，分別主修護理及經濟管理。彼於2007年7月畢業於西安交通大學網絡教育學院，通過遠程教育獲得法學本科學歷。彼亦於2006年9月在上海的中歐國際工商學院完成了在職醫院管理課程。彼於2004年12月獲人力資源和社會保障部授予二級心理諮詢師職稱。王女士為管偉立先生的配偶、王紅月女士的姐姐及徐誼先生的姨姐。

董事、監事及高級管理層

非執行董事

秦浩先生，31歲，於2021年6月加入本集團。彼自2017年6月起加入上海正心谷投資管理有限公司（一家主要投資於新消費、醫療健康和先進製造領域的私募股權公司），現任高級投資經理，主要負責醫療健康行業投資。

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

李昌浩先生，32歲，於2021年10月加入本集團。彼自2014年5月至2019年4月擔任國投創益產業基金管理有限公司的投資經理，自2019年5月至今擔任國投創益產業基金管理有限公司投資團隊副總裁，主要負責私募股權項目投資。彼自2021年1月至今，擔任雲南鋁業股份有限公司（一家於深交所上市（股票代碼：000807.SZ）從事鋁土礦開採、氧化鋁生產、鋁冶煉、鋁加工及鋁用炭素生產的公司）的監事。

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

董事、監事及高級管理層

獨立非執行董事

趙旭東先生，60歲。彼於2020年6月加入本集團。彼自2011年1月至今，擔任同濟大學醫學院人文醫學與行為醫學教研室主任，主要負責教學、科研工作。彼自2015年6月至今，擔任同濟大學附屬精神衛生中心（籌）主任，主要負責醫院轉型發展、建設規劃及科教工作。彼自2004年7月至今，擔任同濟大學附屬上海東方醫院心身醫學科主任醫師、學科帶頭人，主要負責臨床診療、教學工作。彼自2013年9月至今，擔任同濟大學人文學院哲學心理學研究所所長，主要負責指導研究生。彼自2019年6月至今，擔任同濟大學醫學院中德精神衛生研究所所長，主要負責中德學術合作交流。彼自2000年12月至2004年6月，擔任昆明醫科大學附屬第一醫院院長，主要負責法定代表人全面管理醫院工作。彼自2004年1月至2005年4月，擔任同濟大學醫學院常務副院長，主要負責行政管理。彼自2011年8月至今，擔任世界心理治療學會副主席。彼自2016年5月至今，擔任世界精神病學會都市精神衛生分會執行理事。彼自2019年12月至今，擔任世界文化精神醫學協會理事。彼自2014年4月至今，擔任德國德中心理治療研究院中方名譽主席。自2019年5月至今，彼擔任中國心理衛生協會副理事長暨心理治療與心理諮詢專業委員會名譽主任委員。彼自2014年9月至今，擔任中華醫學會心身醫學分會副主任委員。彼自2019年11月至今，擔任中國醫師協會心身醫學專業委員會副主任委員。

趙先生於1983年7月畢業於昆明醫科大學（其前稱為昆明醫學院），獲得醫學學士學位。於1988年8月畢業於四川大學（其前稱為華西醫科大學），獲醫學碩士學位。於1993年11月畢業於德國海德堡大學，獲醫學博士學位。

董事、監事及高級管理層

鐘文堂女士，32歲。彼於2020年6月加入本集團。鐘女士自2019年2月至今，擔任上海信公企業管理諮詢有限公司（一家從事為上市公司提供諮詢服務的公司）的合規諮詢部合夥人，主要負責合規諮詢業務。彼自2016年2月至2019年2月，先後擔任上海信公企業管理諮詢有限公司的高級諮詢經理及諮詢業務總監，主要負責合規諮詢業務。自2012年10月至2016年2月，彼先後擔任普華永道中天會計師事務所的審計員及高級審計員，主要負責財務及內控審計工作。

鐘女士於2012年6月畢業於上海的復旦大學，獲社會學學士學位。

劉寧先生，59歲。彼於2020年6月加入本集團。彼自2004年4月至今，擔任衛寧健康科技集團股份有限公司（一家於深圳證券交易所上市（股份代號：300253.SZ）專注於醫療健康信息化的上市公司）的副董事長，主要負責公司整體管理。自2018年2月至今，彼擔任快享醫療科技（上海）有限公司董事長，主要負責公司整體管理。自2018年7月至今，彼擔任北京衛寧健康科技有限公司執行董事，主要負責公司整體管理。自2019年10月至今，彼擔任上海衛心科技有限公司執行董事，主要負責公司整體管理。彼自1991年4月至2004年4月，先後擔任美國惠普(HP)公司技術員，上海金仕達衛寧醫療信息技術有限公司董事、副總裁。

劉先生於1985年6月畢業於上海的復旦大學，獲應用力學學士學位。彼於1988年6月畢業於上海的復旦大學，獲應用數學碩士學位。彼於2000年5月經上海市工程系列高新技術成果轉化類高級專業技術職務任職資格評審委員會評審，具備高級工程師任職資格。

監事

許寧先生，49歲，為監事會主席。彼主要負責監督我們的日常經營管理。許先生於2016年3月加入本公司，現任本公司行政副總監兼品牌部副總監。彼主要負責本公司的行政管理及品牌建設。自2016年3月至2016年10月擔任辦公室副主任，主要負責主持辦公室日常工作。自2016年11月至2017年12月擔任人事科科長，主要負責人員考核、人事聘任調配。彼自2018年1月至2022年6月擔任本公司人力資源部副總監。於2022年1月獲委任為品牌部副總監，於2022年6月獲委任為行政副總監。在加入本公司之前，彼於1998年9月至2016年2月先後擔任溫州電視台新聞綜合頻道新聞部記者、《溫州新聞聯播》製片人、專題部製片人，主要負責新聞採編。

董事、監事及高級管理層

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

徐永久先生,44歲,為我們的監事。彼於2021年10月加入本集團,現主要負責監督我們的日常經營管理。自2004年7月至2007年12月,擔任上海國際集團發展研究總部的高級投資經理。彼自2007年12月至2009年3月在花旗集團亞太區投資銀行總部工作培訓。彼自2009年3月至2011年9月,在上海國際集團以及上海信託證券投資總部擔任執行董事。徐先生自2011年10月至2015年10月,擔任金浦產業投資基金管理公司的執行董事。自2016年2月至今,擔任上海銀騁投資有限公司的監事。自2016年4月起擔任上海金浦健服股權投資管理有限公司董事、投委會委員、高級合夥人,主要負責金融和醫療投資。彼自2017年2月至2021年9月,擔任北京怡寧醫院有限公司的監事。徐先生自2017年4月至2021年8月,擔任杭州怡寧醫院有限公司的監事。彼自2018年1月19日至今,擔任成都怡寧醫院有限公司的董事。自2021年6月至今擔任溫州金寧股權投資合夥企業(有限合夥)的執行事務合夥人委派代表。

徐先生於2000年7月畢業於西南財經大學,獲經濟學學士學位。彼於2004年6月,畢業於復旦大學,獲金融學碩士學位。自2019年6月至今,就讀於中歐國際工商學院EMBA(高級工商管理碩士學位)。

錢成良先生,71歲,為我們的獨立監事。彼主要負責監督我們的合法合規經營。錢先生於2017年6月加入本公司,自此一直擔任我們的獨立監事。在加入本公司之前,彼自2007年5月至2012年5月,擔任溫州市人大常委會副主任。彼於2003年2月至2007年4月,擔任溫州市副市長。彼於1996年10月至2003年1月,擔任麗水市委常委組織部長。彼亦於1995年11月至1996年9月,擔任溫州市委組織部常務副部長。

謝鐵凡先生,43歲,為監事。彼主要負責監督我們的合法合規經營。謝先生於2000年5月加入本公司且自2010年5月至2014年9月,彼於本公司擔任不同職位,包括資訊科的副科長、設備科的副科長、設備科科長及物資採購部經理,主要負責設備採購及管理。彼在本公司改制為股份有限公司後,於2014年9月獲委任為監事。謝先生於2004年12月畢業於北京市的中央廣播電視大學,獲金融學大專學歷。

彼於2016年1月畢業於江西省井岡山大學,獲生物醫藥工程本科學歷。謝先生於2007年12月獲溫州市人事局授予的助理工程師職稱。

董事、監事及高級管理層

高級管理層

周朝毅先生，60歲，為我們的副總經理。彼主要負責協助總經理管理本公司的基建工作。周先生於2005年2月加入本公司，自此一直擔任副總經理。彼在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月再次獲委任為我們的副總經理。在加入本公司之前，周先生自1995年11月至2004年12月擔任溫州心血管醫院（溫州市一家當地醫院）的副院長，主要負責後勤工作。自1990年5月至1995年10月，周先生擔任溫州市中醫院（溫州市一家當地醫院）院長助理及人保科長，主要負責人力資源與保衛組織工作。自1986年1月至1990年4月，周先生擔任位於溫州市的溫州市氣功療養院的人事幹部及團支部書記，主要負責人力資源與青年組織工作。周先生於2014年6月在浙江省杭州市的浙江大學完成高級研修班（現代衛生管理）。周先生於1989年12月獲溫州市衛生局授予放射科醫士職稱及於2000年4月獲浙江省衛生廳授予臨床執業助理醫師資格。周先生於2015年11月獲溫州市人力資源和社會保障局頒發高級經營師資格。

葉敏捷先生，49歲，為我們的副總經理。彼主要負責協助總經理管理本公司的科研教學及國際合作工作。彼於2013年10月加入本公司擔任副院長。葉先生在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月獲委任為我們的副總經理。在加入本公司之前，自1994年7月至2013年9月，彼為溫州市精神病院（溫州市一家當地醫院）的科長，主要負責科研教學工作。葉先生於2007年7月畢業於河南省新鄉市的新鄉醫學院，獲精神病與精神衛生學碩士學位。彼於2014年1月獲浙江省人力資源和社會保障廳授予精神病學主任醫師資格。

董事、監事及高級管理層

徐誼先生，47歲，為我們的副總經理。彼主要負責協助總經理開展本公司設備及信息技術工作。徐先生於2002年10月加入本公司，自2002年10月至2009年3月擔任後勤科科長，主要負責後勤管理。自2009年4月至2014年9月，彼擔任我們的副院長，主要負責協助院長開展本公司的全面管理及後勤工作。彼在本公司改制為股份有限公司後，於2014年9月獲委任為本公司副總經理。在加入本公司之前，彼自1999年4月至2002年9月為中共溫州市委黨校的一名教師，主要負責教授信息技術課程。徐先生於2005年7月畢業於北京經濟管理職業學院，透過遠程教育獲得藝術設計專業大學文憑。徐先生為王紅月女士的配偶、管偉立先生的連襟及王蓮月女士的妹夫。

章飛雪女士，52歲，為我們的副總經理。彼主要負責處理本公司在台州地區醫院的營運工作。章女士於2004年2月加入本公司，自2004年2月至2009年10月擔任護理部主任，主要負責護理管理。自2009年11月至2010年9月，彼擔任科教科科長兼門診部主任，主要負責管理。章女士自2010年10月至2015年3月擔任本公司副院長，主要負責協助院長管理護理事務。章女士自2015年3月起擔任本公司副總經理。在加入本公司之前，章女士在樂清市第五人民醫院擔任多個職位：自1995年10月至2004年1月，彼擔任護理部主任，主要負責醫院護理管理工作；自1993年1月至1995年9月，彼擔任急診護士長，主要負責急診護理管理工作。章女士於2005年7月畢業於北京中醫藥大學，透過遠程教育獲得護理學學士學位。章女士於2014年11月獲得浙江省杭州市的浙江大學現代衛生管理高級研修班證書。章女士於2017年6月在浙江省金華市的浙江師範大學完成公共行政碩士課程。彼於2013年11月獲浙江省人力資源和社會保障廳授予主任護師資格。

董事、監事及高級管理層

王健先生，38歲，為我們的副總經理兼任董事會秘書。彼主要負責監督公共事務與投資關係、企業融資及有關上市工作。王先生於2014年7月加入本公司，自此一直擔任我們的董事會秘書。在本公司改制為股份有限公司後，王先生於2014年9月再次獲委任為我們的董事會秘書。於2017年6月，王先生獲委任為我們的副總經理。在加入本公司之前，自2009年6月至2014年7月，彼擔任中國證監會廈門監管局的科員及副主任科員，主要負責監督廈門地區上市公司的企業管治及信息披露工作。自2008年2月至2009年3月，彼為安永華明會計師事務所（特殊普通合夥）的高級審核員，主要負責審核工作。自2005年8月至2008年2月，彼擔任普華永道中天會計師事務所有限公司的審核員及高級審核員，主要負責審核工作。王先生於2005年7月於北京市從北京大學光華管理學院取得管理學學士學位，主修工商管理。王先生於2010年4月獲中國註冊會計師協會認可為註冊會計師非執業會員，並於2014年3月獲中國司法部頒發法律職業資格證書。

金偉光先生，55歲，為我們的副總經理。彼主要負責處理本公司在海西地區醫院的運營工作。彼於2015年5月加入本公司，自2015年5月至2017年5月擔任深圳怡寧醫院副總經理，主要負責營運工作。金先生自2017年5月至2022年2月，擔任本公司投資總監，自2022年2月起擔任本公司海西區域總經理。於2018年11月，彼獲任為我們的副總經理。在加入公司前，自1987年8月至2015年4月，彼一直於溫州市衛生局任職，主要負責規劃、財務、基建、物價、統計、設備、藥品、耗材、社會辦醫等管理工作，其中於2009年4月至2015年4月，彼擔任溫州市衛生局規劃財務處處長；於2002年3月至2009年3月，擔任溫州市衛生局辦公室副主任兼計財處副處長。金先生於1997年12月畢業於中央黨校函授學院，主修經濟管理專業。彼於2002年8月結業於浙江師範大學區域經濟研究生課程進修班。彼於2003年11月結業於澳大利亞衛生行政管理（醫療質量管理）培訓班。彼亦於2004年11月結業於浙江大學公共管理研修班。

董事、監事及高級管理層

金輝先生，36歲，為我們的財務總監。彼主要負責本公司的整體財務管理。彼於2022年1月加入本公司，自此一直擔任我們的財務總監。在加入本公司之前，彼自2013年6月起擔任浙江華明會計師事務所有限公司專案負責人、高級合夥人，主要負責各類企事業單位審計工作。彼曾負責溫州市級醫院年報及經濟責任審計工作；大型國有集團公司的年報審計專案；房地產、銀行等行業以及政府部門的審計工作。彼於2018年11月，受聘擔任溫州市人民代表大會預算審查專家職位，主要負責預決算審查監督工作。在加入浙江華明會計師事務所前，彼自2009年2月至2012年1月，於溫州立德會計師事務所有限公司擔任審計助理職務。金先生於2008年6月畢業於浙江財經大學，獲經濟學學士學位。彼於2013年3月獲浙江省級財政廳頒發的註冊會計師資格。

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

董事／高級管理層成員	本集團成員	於本集團成員擔任的職務	擔任該職位的期限
管偉立	青田康寧醫院	執行董事	2011年4月至今
	蒼南康寧醫院	執行董事	2012年6月至今
	永嘉康寧醫院	執行董事	2012年12月至今
	樂清康寧醫院	執行董事	2013年9月至今
	深圳怡寧醫院	執行董事	2014年9月至今2022年7月
	北京怡寧醫院	董事長	2015年8月至今
	老年醫院	執行董事	2015年11月至今
	平陽康寧醫院	執行董事	2015年11月至今
	深圳怡寧醫療投資有限公司	執行董事、總經理	2015年9月至今
	衢州怡寧醫院	董事長	2015年11月至今
	溫州鹿城怡寧醫院有限公司	董事長、總經理	2020年4月至今

董事、監事及高級管理層

董事／高級管理層成員	本集團成員	於本集團成員擔任的職務	擔任該職位的期限
王蓮月	義烏康寧醫院管理有限公司	執行董事、經理	2017年1月至今
	青田康寧醫院	經理	2018年12月至今
	北京怡寧醫院	董事	2019年5月至今
	杭州怡寧托養服務有限公司	執行董事、總經理	2020年12月至今
	浙江豐盛營養科技有限公司	董事	2022年2月至今
	浙江怡寧健康科技有限公司	執行董事	2022年9月至今
	浙江德寧醫藥有限公司	董事	2022年9月至今
王紅月（已離任）	蒼南康寧醫院	監事	2012年6月至2022年9月
	衢州怡寧醫院	董事	2015年11月至今
	平陽康寧醫院	監事	2015年11月至2022年10月
	浙江黃鋒醫院管理有限公司	董事	2016年8月至今
	杭州慈寧醫院	監事	2017年11月至2022年9月
	浙江怡寧健康科技有限公司	執行董事	2019年4月至2022年9月
	浙江德寧醫藥有限公司	董事	2019年6月至2022年9月
	淮南康寧醫院	監事	2019年6月至今
	長春康林心理醫院	董事長	2019年12月至今
	溫州鹿城怡寧醫院有限公司	監事	2020年4月至2022年8月
	北京怡寧醫院	董事、經理	2020年5月至今
	蒼南怡寧護理中心有限公司	監事	2021年3月至2022年9月
	平陽長庚怡寧醫院有限公司	監事	2021年9月至今
	溫州甌海怡寧老年醫院有限公司	監事	2021年12月至2022年9月
	縉雲舒寧醫院有限公司	董事	2021年6月至2022年1月
	縉雲舒寧醫院有限公司	董事長	2022年1月至2022年10月

董事、監事及高級管理層

董事／高級管理層成員	本集團成員	於本集團成員擔任的職務	擔任該職位的期限
徐誼	青田康寧醫院	監事	2011年4月至今
	樂清康寧醫院	監事	2013年9月至今
	深圳怡寧醫院	監事	2014年9月至今
	老年醫院	監事	2015年11月至今
	北京怡寧醫院	監事	2015年8月至今
	深圳怡寧醫療投資有限公司	監事	2015年9月至今
	衢州怡寧醫院	監事	2015年11月至今
	浙江黃鋒醫院管理有限公司	董事長	2016年8月至今
	台州康寧醫院	執行董事	2016年6月至今
	浙江康寧醫院管理（集團）有限公司	執行董事、總經理	2016年7月至今
	杭州怡寧醫院	董事長	2017年4月至2022年8月
	路橋慈寧醫院	執行董事、經理	2016年12月至今
	淮南康寧醫院	董事長	2018年1月至今
	杭州慈寧醫院	執行董事、總經理	2017年11月至今
	溫州恬真堂中醫門診部有限公司	執行董事	2018年1月至今
	溫州恬真堂中醫門診部有限公司	總經理	2018年1月至2022年8月
	浙江傑翎健康科技有限公司	執行董事、總經理	2018年12月至今
	溫州鹿城怡寧醫院有限公司	董事	2020年4月至今
	溫州傑翎靖心科技有限公司	執行董事、總經理	2021年12月至今
	溫州育己健康科技有限公司	董事	2022年4月至今

董事、監事及高級管理層

董事／高級管理層成員	本集團成員	於本集團成員擔任的職務	擔任該職位的期限
周朝毅	義烏康寧醫院管理有限公司	監事	2017年1月至今
	杭州怡寧醫院	總經理	2019年4月至2022年7月
	淳安千島湖康寧醫院有限公司	執行董事、總經理	2021年5月至今
王健	衢州怡寧醫院	董事	2015年11月至今
	杭州怡寧醫院	董事	2017年4月至今
	南京怡寧醫院	董事	2018年7月至2021年11月
	溫嶺南方醫院	董事長、經理	2019年1月至今
	淮南康寧醫院	董事	2019年6月至今
	菏澤怡寧醫院	董事	2020年3月至今
	溫州鹿城怡寧醫院有限公司	董事	2020年4月至今
	浙江怡寧健康科技有限公司	經理	2020年3月至今
	怡寧心理互聯網醫院	執行董事、總經理	2020年3月至今
	杭州怡寧醫療設備研發有限公司	執行董事、總經理	2021年4月至今
	浙江豐盛營養科技有限公司	董事長	2022年2月至今
	溫州甌海怡寧老年醫院有限公司	董事長	2021年3月至2021年12月
	縉雲舒寧醫院有限公司	董事長	2022年10月至今
章飛雪	臨海康寧醫院	執行董事、經理	2018年1月至今
	溫嶺南方醫院	董事	2019年1月至今
	臨海慈寧醫院有限公司	執行董事、經理	2020年12月至今

董事、監事及高級管理層

董事／高級管理層成員	本集團成員	於本集團成員擔任的職務	擔任該職位的期限
葉敏捷	溫州醫心健康科技有限公司	執行董事、總經理	2019年5月至2022年6月
金偉光	衢州怡寧醫院	董事	2015年11月至今
	菏澤怡寧醫院	董事	2018年12月至今
	平陽長庚怡寧醫院有限公司	經理	2021年7月至2021年9月
	平陽長庚怡寧醫院有限公司	執行董事	2021年9月至今
	蒼南怡寧護理中心有限公司	執行董事、總經理	2021年3月至今
許寧	冠縣怡寧醫院有限公司	執行董事	2019年7月至今
	菏澤怡寧醫院	董事長	2020年3月至今
金輝	溫州甌海怡寧老年醫院	監事	2022年9月至今
	蒼南怡寧護理中心有限公司	監事	2022年9月至今

審計報告

信會師報字2022第ZA16070號

溫州康寧醫院股份有限公司全體股東：

一、保留意見

我們審計了溫州康寧醫院股份有限公司（以下簡稱康寧醫院）財務報表，包括2021年12月31日的合併及母公司資產負債表，2021年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，除「形成保留意見的基礎」部分所述事項可能產生的影響外，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了康寧醫院2021年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2021年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成保留意見的基礎

（一）如財務報表附註十五（一）所述，康寧醫院董事會獨立調查委員會委任的獨立調查機構報告的調查結果顯示，康寧醫院在2019年至2020年期間收到由某位關鍵財務人員籌措的捐贈款項共計1,443.59萬元，作為應收賬款回款處理；康寧醫院社工部某員工在2018年1月至2022年2月期間從受同一人控制的五家裝修供貨商及其關聯方收取資金共1,211.16萬元；康寧醫院某高級管理人員在2018年至2022年2月期間，與18人（其中3人與康寧醫院進行交易）累計發生資金流入10,543.94萬元，資金流出6,796.58萬元。由於康寧醫院未就上述資金流水提供充分的支持性證據，因此，我們無法就上述資金流水及相關交易的實質及合理性獲取充分、適當的審計證據，無法判斷這些事項對財務報表可能產生的影響，也無法判斷管理層就捐贈款1,443.59萬元作出的前期會計差錯更正是否恰當。

（二）如財務報表附註十五／（二）／1所述，康寧醫院管理層重新評估了與貧困患者相關的收入確認，並針對可變對價及相關影響作出前期會計差錯更正：調減2020年度營業收入4,285.45萬元、信用減值損失2,264.23萬元，調減2020年末應收賬款12,247.52萬元、應收賬款壞賬準備2,580.27萬元及2020年初未分配利潤7,643.03萬元。2021年度營業收入相關的可變對價估計金額為2,723.97萬元，康寧醫院管理層未能提供與可變對價估計相關的支持性證據，因此，我們無法就上述前期會計差錯更正及2021年度財務報表中相關本期數據獲取充分、適當的審計證據，無法判斷上述事項對財務報表可能產生的影響。

審計報告

二、形成保留意見的基礎(續)

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於康寧醫院，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表保留意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

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

除「形成保留意見的基礎」部分所述事項外，我們在審計中沒有識別出其他關鍵審計事項。

四、其他信息

康寧醫院管理層（以下簡稱管理層）對其他信息負責。其他信息包括康寧醫院2021年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。康寧醫院2021年年度報告預期將在審計報告日後提供給我們。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑑證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是在能夠獲取上述其他信息時閱讀這些信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

當我們閱讀康寧醫院2021年年度報告後，如果確定其中存在重大錯報，審計準則要求我們與治理層溝通該事項，並採取適當措施。

審計報告

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估康寧醫院的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督康寧醫院的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

（一）識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

（二）了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。

（三）評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

審計報告

六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

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

(五) 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

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

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

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

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

立信會計師事務所
(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：**朱海平**
(項目合夥人)

中國註冊會計師：**林間俊**

中國•上海
二〇二二年十月二十六日

合併資產負債表

2021年12月31日
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

資產	附註五	期末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金	（一）	188,734,845.77	206,499,564.42
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	（二）	10,000,000.00	
衍生金融資產			
應收票據			
蠖ス襶娪虌蘺蘱			

1,858,4 806.569 0 8 (188,734,845.77)00 0 1 8n /GS0 9,900 11 06.449 01 k 5206,499,564.42

99,564.42

合併資產負債表

2021年12月31日

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

負債和所有者權益	附註五	期末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
短期借款	（十九）	254,050,000.00	312,500,000.00
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	（二十）		36,080.00
應付賬款	（二十一）	69,162,001.55	71,955,863.77
預收款項	（二十二）	16,275,602.70	4,644,278.10
合同負債	（二十三）	3,240.59	12,965,175.33
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	（二十四）	60,488,184.27	42,785,133.18
應交稅費	（二十五）	30,235,329.33	49,046,555.41
其他應付款	（二十六）	66,523,265.66	85,807,141.43
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	（二十七）	48,240,752.22	35,540,616.71
其他流動負債			
流動負債合計		544,978,376.32	615,280,843.93
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	（二十八）	280,950,000.00	110,992,970.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	（二十九）	231,733,760.37	194,601,229.70
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	（三十）	9,341,683.00	9,645,475.00
遞延所得稅負債	（十七）	39,875,789.95	25,032,438.67
其他非流動負債			
非流動負債合計		561,901,233.32	340,272,113.37
負債合計		1,106,879,609.64	955,552,957.30

合併資產負債表

2021年12月31日
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

負債和所有者權益	附註五	期末餘額	上年年末餘額
所有者權益：			
股本	（三十一）	74,600,300.00	74,600,300.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	（三十二）	838,165,395.59	819,509,065.54
減：庫存股	（三十三）		23,311,143.84
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	（三十四）	38,399,577.13	36,593,228.71
一般風險準備			
未分配利潤	（三十五）	247,907,760.77	205,665,236.07
歸屬於母公司所有者權益合計		1,199,073,033.49	1,113,056,686.48
少數股東權益		72,015,223.54	92,665,008.81
所有者權益合計		1,271,088,257.03	1,205,721,695.29
負債和所有者權益總計		2,377,967,866.67	2,161,274,652.59

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：	主管會計工作負責人：	會計機構負責人：
管偉立	金輝	王敏慧

母公司資產負債表

2021年12月31日

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

資產	附註十六	期末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金		97,615,570.76	118,136,804.80
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	（一）	43,073,020.07	50,259,010.93
應收款項融資			
預付款項		323,359.36	517,181.20
其他應收款	（二）	492,034,884.26	521,673,903.80
存貨		8,646,145.40	10,374,364.51
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		143,021.82	
流動資產合計		641,836,001.67	700,961,265.24
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	（三）	684,326,571.99	463,716,493.52
其他權益工具投資		65,812,274.58	57,404,918.27
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產		310,929,096.06	299,191,394.08
在建工程		782,356.00	3,144,166.60
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產		22,647,559.78	22,383,643.33
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		21,445,103.19	17,188,510.09
遞延所得稅資產		7,461,193.69	5,074,386.92
其他非流動資產		7,086,000.00	556,900.00
非流動資產合計		1,120,490,155.29	868,660,412.81
資產總計		1,762,326,156.96	1,569,621,678.05

母公司資產負債表

2021年12月31日

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

負債和所有者權益	附註十六	期末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
短期借款		251,050,000.00	310,000,000.00
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款		13,161,555.37	34,954,083.13
預收款項		2,011,708.12	
合同負債			3,480,241.45
應付職工薪酬		17,876,433.39	15,629,765.62
應交稅費		4,848,233.63	8,267,930.79
其他應付款		80,372,279.89	32,729,371.15
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		3,000,000.00	
其他流動負債			
流動負債合計		372,320,210.40	405,061,392.14
非流動負債：			
長期借款		200,950,000.00	38,000,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益		9,341,683.00	9,645,475.00
遞延所得稅負債		2,853,156.89	1,607,648.32
其他非流動負債			
非流動負債合計		213,144,839.89	49,253,123.32
負債合計		585,465,050.29	454,314,515.46

母公司資產負債表

2021年12月31日
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

負債和所有者權益	附註十六	期末餘額	上年年末餘額
所有者權益：			
股本		74,600,300.00	74,600,300.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		854,317,490.93	834,138,174.86
減：庫存股			23,311,143.84
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		38,399,577.13	36,593,228.71
未分配利潤		209,543,738.61	193,286,602.86
所有者權益合計		1,176,861,106.67	1,115,307,162.59
負債和所有者權益總計		1,762,326,156.96	1,569,621,678.05

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：管偉立　　主管會計工作負責人：金輝　　會計機構負責人：王敏慧

合併利潤表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註五	本期金額	上期金額
一、營業總收入		1,297,430,369.83	989,012,003.88
其中：營業收入	（三十六）	1,297,430,369.83	989,012,003.88
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		1,226,514,555.85	915,085,667.60
其中：營業成本	（三十六）	968,432,455.76	729,172,657.37
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	（三十七）	5,754,219.28	5,413,866.23
銷售費用	（三十八）	10,335,392.65	8,072,345.09
管理費用	（三十九）	176,371,888.82	128,376,895.20
研發費用	（四十）	27,962,173.39	20,972,501.61
財務費用	（四十一）	37,658,425.95	23,077,402.10
其中：利息費用		36,267,756.91	26,813,000.00
利息收入		1,691,366.88	4,677,222.00
加：其他收益	（四十二）	13,619,635.06	9,264,824.65
投資收益（損失以「-」號填列）	（四十三）	6,950,723.18	-6,968,566.05
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-6,565,719.92	-7,148,143.69
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
匯兌收益（損失以「-」號填列）			
淨敞口套期收益（損失以「-」號填列）			
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）	（四十四）	9,417,390.73	6,599,223.27
信用減值損失（損失以「-」號填列）	（四十五）	-2,140,196.45	-483,491.92
資產減值損失（損失以「-」號填列）	（四十六）	-6,179,290.37	-8,011,602.04
資產處置收益（損失以「-」號填列）	（四十七）	-79,403.55	596,698.59
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		92,504,672.58	74,923,422.78
加：營業外收入	（四十八）	11,835,931.80	3,796,776.93
減：營業外支出	（四十九）	8,636,583.42	4,401,945.19
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		95,704,020.96	74,318,254.52
減：所得稅費用	（五十）	54,830,913.00	30,662,195.18

合併利潤表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註五	本期金額	上期金額
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		40,873,107.96	43,656,059.34
（一）按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		40,873,107.96	43,656,059.34
2. 終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
（二）按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		44,048,873.12	55,770,161.56
2. 少數股東損益（淨虧損以「-」號填列）		-3,175,765.16	-12,114,102.22
六、其他綜合收益的稅後淨額			
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額			
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
（二）將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額		40,873,107.96	43,656,059.34
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		44,048,873.12	55,770,161.56
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-3,175,765.16	-12,114,102.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元／股）	（五十一）	0.61	0.77
（二）稀釋每股收益（元／股）	（五十一）	0.59	0.75

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：管偉立　　主管會計工作負責人：金輝　　會計機構負責人：王敏慧

母公司利潤表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註十六	本期金額	上期金額
一、營業收入	（四）	369,798,306.12	408,057,113.23
減：營業成本	（四）	271,489,388.70	275,572,072.11
稅金及附加		3,013,304.93	3,102,082.15
銷售費用		3,068,742.71	2,321,385.68
管理費用		70,825,757.20	56,075,728.40
研發費用		16,486,961.41	15,876,537.43
財務費用		5,650,976.01	2,113,701.02
其中：利息費用		19,722,968.32	16,596,019.98
利息收入		14,521,251.32	15,059,611.69
加：其他收益		5,326,738.38	4,253,757.92
投資收益（損失以「-」號填列）	（五）	4,923,377.54	-7,400,181.15
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-3,485,811.81	-7,579,758.79
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
淨敞口套期收益（損失以「-」號填列）			
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		8,407,356.31	6,123,049.27
信用減值損失（損失以「-」號填列）		-1,973,004.61	-55,708.41
資產減值損失（損失以「-」號填列）			-10,847,608.48
資產處置收益（損失以「-」號填列）			
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		15,947,642.78	45,068,915.59
加：營業外收入		9,714,398.01	4,167,305.74
減：營業外支出		4,031,749.64	4,062,518.27
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		21,630,291.15	45,173,703.06
減：所得稅費用		3,566,806.98	11,260,908.99
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		18,063,484.17	33,912,794.07
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			

母公司利潤表

2021年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註十六	本期金額	上期金額
五、其他綜合收益的稅後淨額			
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
（二）將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、綜合收益總額		18,063,484.17	33,912,794.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元／股）			
（二）稀釋每股收益（元／股）			

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：	主管會計工作負責人：	會計機構負責人：
管偉立	金輝	王敏慧

合併現金流量表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註五	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,211,114,150.81	1,009,899,304.00
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	（五十三）	96,220,744.92	25,615,444.00
經營活動現金流入小計		1,307,334,895.73	1,035,514,748.00
購買商品、接受勞務支付的現金		553,860,986.11	361,019,459.00
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		425,383,922.44	333,194,249.00
支付的各項稅費		44,017,853.26	21,285,308.00
支付其他與經營活動有關的現金	（五十三）	90,175,635.44	120,359,740.00
經營活動現金流出小計		1,113,438,397.25	835,858,756.00
經營活動產生的現金流量淨額		193,896,498.48	199,655,992.00

合併現金流量表

2021年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註五	本期金額	上期金額
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		52,119,175.58	49,000,000.00
取得投資收益收到的現金		7,777,189.35	96,371.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		8,755,311.37	3,870,905.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	（五十三）		14,520,000.00
投資活動現金流入小計		68,651,676.30	67,487,276.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		178,536,614.68	187,956,193.00
投資支付的現金		48,600,000.00	34,545,000.00
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		80,564,032.90	24,835,719.00
支付其他與投資活動有關的現金	（五十三）		6,470,000.00
投資活動現金流出小計		307,700,647.58	253,806,912.00
投資活動產生的現金流量淨額		-239,048,971.28	-186,319,636.00
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		2,900,000.00	23,361,500.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		2,900,000.00	21,771,500.00
取得借款收到的現金		550,250,000.00	406,492,970.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		553,150,000.00	429,854,470.00
償還債務支付的現金		428,342,970.00	290,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		30,297,107.09	17,109,612.00
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	（五十三）	60,676,565.61	100,692,478.00
籌資活動現金流出小計		519,316,642.70	407,802,090.00
籌資活動產生的現金流量淨額		33,833,357.30	22,052,380.00
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-38,704.15	-248,020.58
五、現金及現金等價物淨增加額		-11,357,819.65	35,140,715.42
加：期初現金及現金等價物餘額	（五十四）	200,092,665.42	164,951,950.00
六、期末現金及現金等價物餘額	（五十四）	188,734,845.77	200,092,665.42

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：管偉立　　主管會計工作負責人：金輝　　會計機構負責人：王敏慧

母公司現金流量表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註十六	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		367,674,455.38	430,696,545.00
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		804,490,679.80	64,986,508.00
經營活動現金流入小計		1,172,165,135.18	495,683,053.00
購買商品、接受勞務支付的現金		176,137,498.58	161,484,999.00
支付給職工以及為職工支付的現金		141,102,134.39	135,403,738.00
支付的各項稅費		9,767,527.34	9,282,581.00
支付其他與經營活動有關的現金		710,127,325.96	30,870,989.00
經營活動現金流出小計		1,037,134,486.27	337,042,307.00
經營活動產生的現金流量淨額		135,030,648.91	158,640,746.00
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金			49,000,000.00
取得投資收益收到的現金		7,089,189.35	96,370.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		37,820.00	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			3,750,000.00
投資活動現金流入小計		7,127,009.35	52,846,370.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		37,662,933.95	38,292,840.00
投資支付的現金		212,313,500.00	158,247,608.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			5,370,000.00
投資活動現金流出小計		249,976,433.95	201,910,448.00
投資活動產生的現金流量淨額		-242,849,424.60	-149,064,078.00

母公司現金流量表

2021年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註十六	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金			1,590,000.00
取得借款收到的現金		518,050,000.00	348,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		518,050,000.00	349,590,000.00
償還債務支付的現金		411,050,000.00	300,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		19,663,754.20	16,486,881.00
支付其他與籌資活動有關的現金			14,507,167.00
籌資活動現金流出小計		430,713,754.20	330,994,048.00
籌資活動產生的現金流量淨額		87,336,245.80	18,595,952.00
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-38,704.15	-248,020.58
五、現金及現金等價物淨增加額		-20,521,234.04	27,924,599.42
加：期初現金及現金等價物餘額		118,136,804.80	90,212,205.38
六、期末現金及現金等價物餘額		97,615,570.76	118,136,804.80

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：管偉立　　主管會計工作負責人：金輝　　會計機構負責人：王敏慧

合併所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額													
	歸屬於母公司所有者權益													
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他										
（四）所有者權益內部結轉														
1. 資本公積轉增資本（或股本）														
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）														
3. 盈餘公積彌補虧損														
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益														
5. 其他綜合收益結轉留存收益														
6. 其他														
（五）專項儲備														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-1,526,420.61	-23,311,143.84						21,784,723.23		21,784,723.23
四、本期期末餘額	74,600,300.00				838,165,395.59				38,399,577.13		247,907,760.77	1,199,073,033.49	72,015,223.54	1,271,088,257.03

合併所有者權益變動表

2021年度

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	上期金額													
	歸屬於母公司所有者權益													
		其他權益工具												
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年年末餘額	75,500,000.00				830,477,647.09	21,721,143.84			33,189,321.00		153,298,982.22	1,070,744,806.47	88,392,495.44	1,159,137,301.91
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
同一控制下企業合併														
其他														
二、本年年初餘額	75,500,000.00				830,477,647.09	21,721,143.84			33,189,321.00		153,298,982.22	1,070,744,806.47	88,392,495.44	1,159,137,301.91
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-899,700.00				-10,968,581.55	1,590,000.00			3,403,907.71		52,366,253.85	42,311,880.01	4,272,513.37	46,584,393.38
（一）綜合收益總額											55,770,161.56	55,770,161.56	-12,114,102.22	43,656,059.34
（二）所有者投入和減少資本	-899,700.00				-8,436,387.51	1,590,000.00						-10,926,087.51	16,386,615.59	5,460,528.08
1. 所有者投入的普通股	-899,700.00				-12,034,555.84	1,590,000.00						-14,524,255.84	16,386,615.59	1,862,359.75
2. 其他權益工具持有者投入資本														
3. 股份支付計入所有者權益的金額					3,598,168.33							3,598,168.33		3,598,168.33
4. 其他														
（三）利潤分配									3,403,907.71		-3,403,907.71			
1. 提取盈餘公積									3,403,907.71		-3,403,907.71			
2. 提取一般風險準備														
3. 對所有者（或股東）的分配														
4. 其他														

合併所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	上期金額													
	歸屬於母公司所有者權益													
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他										
（四）所有者權益內部結轉														
1. 資本公積轉增資本（或股本）														
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）														
3. 盈餘公積彌補虧損														
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益														
5. 其他綜合收益結轉留存收益														
6. 其他														
（五）專項儲備														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-2,532,194.04							-2,532,194.04		-2,532,194.04
四、本期期末餘額	74,600,300.00				819,509,065.54	23,311,143.84			36,593,228.71		205,665,236.07	1,113,056,686.48	92,665,008.81	1,205,721,695.29

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）					20,179,316.07	-23,311,143.84			1,806,348.42	16,257,135.75	61,553,944.08
（一）綜合收益總額										18,063,484.17	18,063,484.17
（二）所有者投入和減少資本					20,182,750.66						20,182,750.66
1. 所有者投入的普通股					2,445,056.34						2,445,056.34
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					17,737,694.32						17,737,694.32
4. 其他											
（三）利潤分配									1,806,348.42	-1,806,348.42	
1. 提取盈餘公積									1,806,348.42	-1,806,348.42	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-3,434.59	-23,311,143.84					23,307,709.25
四、本期期末餘額	74,600,300.00				854,317,490.93				38,399,577.13	209,543,738.61	1,176,861,106.67

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	上期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-899,700.00				-4,832,631.73	1,590,000.00			3,403,907.71	30,508,886.36	26,590,462.34
（一）綜合收益總額										33,912,794.07	33,912,794.07
（二）所有者投入和減少資本	-899,700.00				-8,436,387.51	1,590,000.00					-10,926,087.51
1. 所有者投入的普通股	-899,700.00				-12,034,555.84	1,590,000.00					-14,524,255.84
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					3,598,168.33						3,598,168.33
4. 其他											
（三）利潤分配									3,403,907.71	-3,403,907.71	
1. 提取盈餘公積									3,403,907.71	-3,403,907.71	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					3,603,755.78						3,603,755.78
四、本期期末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧

財務報表附註

2021年度

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

一、公司基本情況

（一）公司概況

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

於2015年11月20日在香港聯合交易所有限公司首次公開招股並上市。所屬行業為醫療保健類。

截至2021年12月31日止，本公司累計發行股本總數7,460.03萬股，註冊資本為7,460.03萬元，註冊地：中國浙江溫州黃龍住宅區盛錦路，總部地址：中國浙江溫州黃龍住宅區盛錦路。本公司主要經營活動為：經營精神科醫院並提供醫院管理服務。本公司的實際控制人為管偉立。

本財務報表業經公司董事會於2022年10月26日批准報出。

（二）合併財務報表範圍

本公司子公司的相關信息詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

本報告期合併範圍變化情況詳見本附註「六、合併範圍的變更」。

二、財務報表的編製基礎

（一）編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則－基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」），以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》的相關規定編製。

（二）持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編製。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計

1. 公司在編製和披露財務報告時應遵循重要性原則，並根據實際情況從性質和金額兩方面判斷重要性。

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

3. 公司應制定與實際生產經營特點相適應的具體會計政策，並充分披露報告期內採用的重要會計政策和會計估計。公司根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計，應在本節開始部分對相關事項進行提示。

新的香港《公司條例》自2014年3月3日起生效。本財務報表的若干相關事項已根據香港《公司條例》的要求進行披露。

（一）遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合財政部頒佈的企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2021年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2021年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

（二）會計期間

自公曆1月1日起至12月31日止為一個會計年度。

（三）營業周期

本公司營業周期為12個月。

（四）記賬本位幣

本公司採用人民幣為記賬本位幣。本公司下屬子公司根據其經營所處的主要經濟環境確定其記賬本位幣，本公司下屬子公司均在國內經營，其記賬本位幣均為人民幣。本財務報表以人民幣列示。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（五）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

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

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

（六）合併財務報表的編製方法

1、 *合併範圍*

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

2、 *合併程序*

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（六）合併財務報表的編製方法（續）

2、 合併程序（續）

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

(1) 增加子公司或業務

在報告期內，因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，將子公司或業務合併當期期初至報告期末的經營成果和現金流量納入合併財務報表，同時對合併財務報表的期初數和比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎自購買日起納入合併財務報表。

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（六）合併財務報表的編製方法（續）

2、 合併程序（續）

(2) 處置子公司

① 一般處理方法

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

② 分步處置子公司

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

i. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；

ii. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；

iii. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；

iv. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（六）合併財務報表的編製方法（續）

2、 合併程序（續）

(2) 處置子公司（續）

② 分步處置子公司（續）

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

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

(3) 購買子公司少數股權

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

(4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（七）合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排分為共同經營和合營企業。

共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：

(1) 確認本公司單獨所持有的資產，以及按本公司份額確認共同持有的資產；

(2) 確認本公司單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同承擔的負債；

(3) 確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；

(4) 按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；

(5) 確認單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

本公司對合營企業的投資採用權益法核算，詳見本附註「三、（十三）長期股權投資」。

（八）現金及現金等價物的確定標準

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

（九）外幣業務

外幣業務採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率將外幣金額折合成人民幣記賬。

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十）金融工具

本公司在成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產、金融負債或權益工具。

1、 金融工具的分類

根據本公司管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，金融資產於初始確認時分類為：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 業務模式是以收取合同現金流量為目標；
- 合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

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

- 業務模式既以收取合同現金流量又以出售該金融資產為目標；
- 合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十）金融工具（續）

1、 *金融工具的分類（續）*

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

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

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

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

1） 該項指定能夠消除或顯著減少會計錯配。

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

3） 該金融負債包含需單獨分拆的嵌入衍生工具。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十）金融工具（續）

2、 金融工具的確認依據和計量方法

(1) 以攤餘成本計量的金融資產

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

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

收回或處置時，將取得的價款與該金融資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

(2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（債務工具）

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

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

(3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（權益工具）

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（權益工具）包括其他權益工具投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入其他綜合收益。取得的股利計入當期損益。

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十）金融工具（續）

2、 金融工具的確認依據和計量方法（續）

(4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括交易性金融資產、衍生金融資產、其他非流動金融資產等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

(5) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債包括交易性金融負債、衍生金融負債等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融負債按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

終止確認時，其賬面價值與支付的對價之間的差額計入當期損益。

(6) 以攤餘成本計量的金融負債

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

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

終止確認時，將支付的對價與該金融負債賬面價值之間的差額計入當期損益。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十）金融工具（續）

3、 金融資產終止確認和金融資產轉移

滿足下列條件之一時，本公司終止確認金融資產：

- 收取金融資產現金流量的合同權利終止；
- 金融資產已轉移，且已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；
- 金融資產已轉移，雖然本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對金融資產的控制。

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

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

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

(1) 所轉移金融資產的賬面價值；

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十）金融工具（續）

3、 金融資產終止確認和金融資產轉移（續）

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

(1) 終止確認部分的賬面價值；

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

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

4、 金融負債終止確認

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

對現存金融負債全部或部分合同條款作出實質性修改的，則終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認時，終止確認的金融負債賬面價值與支付對價（包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債）之間的差額，計入當期損益。

本公司若回購部分金融負債的，在回購日按照繼續確認部分與終止確認部分的相對公允價值，將該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價（包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債）之間的差額，計入當期損益。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十）金融工具（續）

5、 *金融資產和金融負債的公允價值的確定方法*

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並優先使用相關可觀察輸入值。只有在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

6、 *金融資產減值的測試方法及會計處理方法*

本公司以單項或組合的方式對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十）金融工具（續）

6、 *金融資產減值的測試方法及會計處理方法（續）*

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

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

如果有客觀證據表明某項金融資產已經發生信用減值，則本公司在單項基礎上對該金融資產計提減值準備。

對於由《企業會計準則第14號 — 收入》(2017)規範的交易形成的應收款項和合同資產，無論是否包含重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本公司依據信用風險特徵對應收賬款劃分組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十）金融工具（續）

6、 *金融資產減值的測試方法及會計處理方法（續）*

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

對於其他應收款，當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本公司依據信用風險特徵對劃分組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

其他應收款組合一：合併範圍內關聯方組合
其他應收款組合二：賬齡信用風險特徵組合
對於劃分為組合的其他應收款，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

對於租賃應收款，本公司選擇始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十一）存貨

1、 *存貨的分類和成本*

存貨分類為：在途物資、周轉材料、庫存商品等。

存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

2、 *發出存貨的計價方法*

存貨發出時按先進先出法計價。

3、 *不同類別存貨可變現淨值的確定依據*

資產負債表日，存貨應當按照成本與可變現淨值孰低計量。當存貨成本高於其可變現淨值的，應當計提存貨跌價準備。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。

產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

4、 *存貨的盤存制度*

採用永續盤存制。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十二）合同資產

1、 *合同資產的確認方法及標準*

本公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本公司已向客戶轉讓商品或提供服務而有權收取對價的權利（且該權利取決於時間流逝之外的其他因素）列示為合同資產。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。本公司擁有的、無條件（僅取決於時間流逝）向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

2、 *合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法*

合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註「（十）6、金融資產減值的測試方法及會計處理方法」。

（十三）長期股權投資

1、 *共同控制、重大影響的判斷標準*

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。本公司與其他合營方一同對被投資單位實施共同控制且對被投資單位淨資產享有權利的，被投資單位為本公司的合營企業。

重大影響，是指對被投資單位的財務和經營決策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司能夠對被投資單位施加重大影響的，被投資單位為本公司聯營企業。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十三）長期股權投資（續）

2、 初始投資成本的確定

(1) 企業合併形成的長期股權投資

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

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

(2) 通過企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十三）長期股權投資（續）

3、 後續計量及損益確認方法

(1) 成本法核算的長期股權投資

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

(2) 權益法核算的長期股權投資

對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

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

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

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

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十三）長期股權投資（續）

3、 後續計量及損益確認方法（續）

(3) 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

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

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

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

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十四）投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物（含自行建造或開發活動完成後用於出租的建築物以及正在建造或開發過程中將來用於出租的建築物）。

與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。

本公司對現有投資性房地產採用公允價值模式計量，以資產負債表日該投資性房地產的公允價值為基礎調整其賬面價值，公允價值與原賬面價值之間的差額計入當期損益。

（十五）固定資產

1、 固定資產的確認和初始計量

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

(1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；

(2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

固定資產按成本（並考慮預計棄置費用因素的影響）進行初始計量。

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

2、 折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法分類計提，根據固定資產類別、預計使用壽命和預計淨殘值率確定折舊率。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。如固定資產各組成部分的使用壽命不同或者以不同方式為企業提供經濟利益，則選擇不同折舊率或折舊方法，分別計提折舊。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十五）固定資產（續）

2、 折舊方法（續）

各類固定資產折舊方法、折舊年限、殘值率和年折舊率如下：

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

3、 固定資產處置

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

（十六）在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態前所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。

（十七）借款費用

1、 借款費用資本化的確認原則

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

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十七）借款費用（續）

2、 *借款費用資本化期間*

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

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

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

(2) 借款費用已經發生；

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

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

3、 *暫停資本化期間*

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

4、 *借款費用資本化率、資本化金額的計算方法*

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

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的借款費用金額。資本化率根據一般借款加權平均實際利率計算確定。

在資本化期間內，外幣專門借款本金及利息的匯兌差額，予以資本化，計入符合資本化條件的資產的成本。除外幣專門借款之外的其他外幣借款本金及其利息所產生的匯兌差額計入當期損益。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十八）無形資產

1、 無形資產的計價方法

(1) 公司取得無形資產時按成本進行初始計量；

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。

(2) 後續計量

在取得無形資產時分析判斷其使用壽命。

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內攤銷；無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產，不予攤銷。

2、 使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

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

3、 劃分研究階段和開發階段的具體標準

公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

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

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十八）無形資產（續）

4、 *開發階段支出資本化的具體條件*

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

(1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

(2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

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

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

(5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

（十九）長期資產減值

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

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

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十九）長期資產減值（續）

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

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

（二十）長期待攤費用

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

（二十一）合同負債

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

（二十二）職工薪酬

1、 *短期薪酬的會計處理方法*

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

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

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十二**職工薪酬**（續）

2、 離職後福利的會計處理方法

本公司將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定收益計劃。設定提存計劃是本公司向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定收益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。本報告期內，本公司的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險，均屬於設定提存計劃。

本公司按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險，在職工為本公司提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

3、 辭退福利的會計處理方法

本公司向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

㈡十三**預計負債**

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司將其確認為預計負債：

(1) 該義務是本公司承擔的現時義務；

(2) 履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；

(3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十三 預計負債（續）

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

- 或有事項涉及單個項目的，按照最可能發生金額確定。
- 或有事項涉及多個項目的，按照各種可能結果及相關概率計算確定。

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

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

㈡十四 股份支付

本公司的股份支付是為了獲取職工或其他方提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。本公司的股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

1、 以權益結算的股份支付及權益工具

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

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

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十四 股份支付（續）

2、 以現金結算的股份支付及權益工具

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

㈡十五 優先股、永續債等其他金融工具

本公司根據所發行優先股／永續債的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融資產、金融負債或權益工具。

本公司發行的永續債／優先股等金融工具滿足以下條件之一，在初始確認時將該金融工具整體或其組成部分分類為金融負債：

(1) 存在本公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產履行的合同義務；

(2) 包含交付可變數量的自身權益工具進行結算的合同義務；

(3) 包含以自身權益進行結算的衍生工具（例如轉股權等），且該衍生工具不以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產進行結算；

(4) 存在間接地形成合同義務的合同條款；

(5) 發行方清算時永續債與發行方發行的普通債券和其他債務處於相同清償順序的。

不滿足上述任何一項條件的永續債／優先股等金融工具，在初始確認時將該金融工具整體或其組成部分分類為權益工具。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十六收入

本公司於客戶取得相關商品或服務的控制權時，按預期有權取得的對價金額確認收入。

1、 *收入確認和計量所採用的會計政策*

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務控制權，是指能夠主導該商品或服務的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。本公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是指本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。本公司根據合同條款，結合其以往的習慣做法確定交易價格，並在確定交易價格時，考慮可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。本公司以不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額確定包含可變對價的交易價格。合同中存在重大融資成分的，本公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格，並在合同期間內採用實際利率法攤銷該交易價格與合同對價之間的差額。

滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。
- 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入，但是，履約進度不能合理確定的除外。本公司考慮商品或服務的性質，採用產出法或投入法確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，本公司按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十六**收入**（續）

1、 *收入確認和計量所採用的會計政策（續）*

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

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

㈡十七**合同成本**

合同成本包括合同履約成本與合同取得成本。

本公司為履行合同而發生的成本，不屬於存貨、固定資產或無形資產等相關準則規範範圍的，在滿足下列條件時作為合同履約成本確認為一項資產：

- 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關。
- 該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源。
- 該成本預期能夠收回。

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

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十七 合同成本（續）

與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項的差額的，本公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

1、 因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；

2、 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，本公司轉回原已計提的減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

㈡十八 政府補助

1、 類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

2、 確認時點

政府補助在本公司能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。

3、 會計處理

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

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十九 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債（續）

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

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

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

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

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

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

財務報表附註

2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

(三十) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

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

對於由新冠肺炎疫情直接引發的、就現有租賃合同達成的租金減免、延期支付等租金減讓，同時滿足下列條件的，本公司對所有租賃選擇採用簡化方法不評估是否發生租賃變更，也不重新評估租賃分類：

- 減讓後的租賃對價較減讓前減少或基本不變，其中，租賃對價未折現或按減讓前折現率折現均可；
- 綜合考慮定性和定量因素後認定租賃的其他條款和條件無重大變化。

1、 本公司作為承租人

(1) 使用權資產

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃分 j 漁變分 . 嶙鄙낙漣綣裓磕葩時

謯 減讓後的租쐦酞護솎鏁毣媩迯軏쐥艎蟞숲뵚凡結溁鐳 騏焓唉後的租始日，本公司對折瘞現減讓較減讓讓門

謯

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈢ 租賃（續）

1、 本公司作為承租人（續）

(2) 租賃負債

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

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

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

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

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

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

- 當購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果發生變化，或前述選擇權的實際行權情況與原評估結果不一致的，本公司按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債；
- 當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變動或用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動，本公司按照變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債。但是，租賃付款額的變動源自浮動利率變動的，使用修訂後的折現率計算現值。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈢十 **租賃**（續）

2、 本公司作為出租人

在租賃開始日，本公司將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃，是指無論所有權最終是否轉移，但實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃，是指除融資租賃以外的其他租賃。本公司作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。

(1) 經營租賃會計處理

經營租賃的租賃收款額在租賃期內各個期間按照直線法確認為租金收入。本公司將發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎分攤計入當期損益。未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。經營租賃發生變更的，公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

(2) 融資租賃會計處理

在租賃開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本公司對應收融資租賃款進行初始計量時，將租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

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

未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

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

- 該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

財務報表附註

2021年度
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十) **租賃**(續)

2、 本公司作為出租人(續)

(2) 融資租賃會計處理(續)

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

- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；

- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照本附註「三、(十)金融工具」關於修改或重新議定合同的政策進行會計處理。

(3) 新冠肺炎疫情相關的租金減讓

- 對於採用新冠肺炎疫情相關租金減讓簡化方法的經營租賃，本公司繼續按照與減讓前一致的方法將原合同租金確認為租賃收入；發生租金減免的，本公司將減免的租金作為可變租賃付款額，在減免期間沖減租賃收入；延期收取租金的，本公司在原收取期間將應收取的租金確認為應收款項，並在實際收到時沖減前期確認的應收款項。

- 對於採用新冠肺炎疫情相關租金減讓簡化方法的融資租賃，本公司繼續按照與減讓前一致的折現率計算利息並確認為租賃收入。發生租金減免的，本公司將減免的租金作為可變租賃付款額，在達成減讓協議等放棄原租金收取權利時，按未折現或減讓前折現率折現金額沖減原確認的租賃收入，不足沖減的部分計入投資收益，同時相應調整應收融資租賃款；延期收取租金的，本公司在實際收到時沖減前期確認的應收融資租賃款。

(三十一)**分部報告**

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

經營分部是指本公司內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
(2)本公司管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配充韛릳늠犦暾熔咠蔔嵱늠剌늠鶞荎鏤猀矣肺管理層臭〔 币

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈢十二 主要會計估計及判斷

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

1、 *收入可變對價的估計*

根據附註三、（二十六）所述的，每個資產負債表日，本公司根據與相關病人協商確定的需要病人支付的金額上限，和過往年度相關病人實際診療超出該金額上限以及相關病人於診療時即存在的貧困情況，確定確定可變對價的最佳估計數。計入交易價格的可變對價金額，以與可變對價相關的不確定性消除時極可能不會發生累計已確認收入的重大轉回為限。

2、 *商譽減值準備的估計*

根據附註三、（十九）所述的會計政策，本公司每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組和資產組組合的可收回金額為其預計未來現金流量的現值，其計算需要採用會計估計（詳見「附註五、（十五）」）。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的息稅前利潤率或稅前折現率進行修訂，修訂後的息稅前利潤率低於目前採用的毛利率或修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本公司需對商譽增加計提減值準備。如果實際息稅前利潤率高於或稅前折現率低於管理層的估計，本公司不能轉回原已計提的商譽減值損失。

3、 *遞延所得稅資產確認的估計*

遞延所得稅資產的估計需要對未來各個年度的應納稅所得額及適用稅率進行估計，遞延所得稅資產的實現取決於公司未來是否很可能獲得足夠的應納稅所得額。未來稅率的變化和暫時性差異的轉回時間也可能影響所得稅費用（收益）以及遞延所得稅的餘額。上述估計的變化可能導致對遞延所得稅的重要調整。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈢十三 重要會計政策和會計估計的變更

1、 *重要會計政策變更*

執行《關於適用<新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定>相關問題的通知》

財政部於2022年5月19日發佈了《關於適用<新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定>相關問題的通知》（財會[2022]13號），再次對允許採用簡化方法的新冠肺炎疫情相關租金減讓的適用範圍進行調整，取消了原先「僅針對2022年6月30日前的應付租賃付款額的減讓」才能適用簡化方法的限制。對於由新冠肺炎疫情直接引發的2022年6月30日之後應付租賃付款額的減讓，承租人和出租人可以繼續選擇採用《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》規範的簡化方法進行會計處理，其他適用條件不變。

本公司對適用範圍調整前符合條件的租賃合同已全部選擇採用簡化方法進行會計處理，對適用範圍調整後符合條件的類似租賃合同也全部採用簡化方法進行會計處理，並對通知發佈前已採用租賃變更進行會計處理的相關租賃合同進行追溯調整，但不調整前期比較財務報表數據；對2022年1月1日至該通知施行日之間發生的未按照該通知規定進行會計處理的相關租金減讓，根據該通知進行調整。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四、稅項

（一）主要稅種和稅率

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

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

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

（二）稅收優惠

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四、稅項（續）

（二）稅收優惠（續）

3、 根據相關稅法規定，2021年1-6月期間，本公司的子公司溫州國大投資有限公司因出租其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，2021年1-6月期間，溫州國大投資有限公司銷售其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。

4、 根據財政部、國家稅務總局頒佈的《財政部、國家稅務總局關於全面推開營業稅改增值稅試點的通知》（財稅[2016]36號）中的《營業稅改增值稅試點實施辦法》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%或徵收率為3%。

5、 於2021年12月16日，本公司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GR202133010023），該證書的有效期為三年。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，本公司自2021年1月1日至2023年12月31日減按15%繳納企業所得稅。

6、 於2020年12月1日，本公司的子公司浙江杰翎健康科技有限公司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），該證書的有效期為三年。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，該公司自2020年1月1日至2022年12月31日減按15%繳納企業所得稅。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋

（一）貨幣資金

項目	期末餘額	上年年末餘額
庫存現金	971,773.72	374,287.07
銀行存款	187,484,938.31	206,125,277.35
其他貨幣資金	278,133.74	
合計	188,734,845.77	206,499,564.42

（二）交易性金融資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：權益工具投資	3,000,000.00	3,000,000.00
合計	3,000,000.00	3,000,000.00

（三）應收賬款

1、 應收賬款按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	303,910,574.15	218,165,453.34
1至2年	9,812,859.20	10,236,263.65
2至3年	4,259,870.27	5,003,467.95
3年以上	3,140,407.07	
小計	321,123,710.69	233,405,184.94
減：壞賬準備	9,365,835.23	8,104,937.93
合計	311,757,875.46	225,300,247.01

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（三）應收賬款（續）

2、 *應收賬款按壞賬計提方法分類披露*

	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	7,247,978.61	2.26	4,590,286.39	63.33	2,657,692.22	1,932,594.16	0.83	1,932,594.16	100.00	
其中：										
患者醫療費欠款	7,247,978.61	2.26	4,590,286.39	63.33	2,657,692.22	1,932,594.16	0.83	1,932,594.16	100.00	
按組合計提壞賬準備	313,875,732.08	97.74	4,775,548.84	1.52	309,100,183.24	231,472,590.78	99.17	6,172,343.77	2.67	225,300,247.01
其中：										
逾期天數組合	313,875,732.08	97.74	4,775,548.84	1.52	309,100,183.24	231,472,590.78	99.17	6,172,343.77	2.67	225,300,247.01
合計	321,123,710.69	100.00	9,365,835.23		311,757,875.46	233,405,184.94	100.00	8,104,937.93		225,300,247.01

按單項計提壞賬準備：

	期末餘額			
名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
患者醫療費欠款	7,247,978.61	4,590,286.39	63.33	按整個存續期的預期信用損失計提壞賬準備
合計	7,247,978.61	4,590,286.39		

組合計提項目：

	期末餘額		
名稱	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
逾期天數組合	313,875,732.08	4,775,548.84	1.52
合計	313,875,732.08	4,775,548.84	

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（三）應收賬款（續）

3、 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額 計提／其他增加	本期變動金額 收回或轉回	本期變動金額 轉銷或核銷	期末餘額
按單項計提壞賬準備	1,932,594.16	2,657,692.23			4,590,286.39
按組合計提壞賬準備	6,172,343.77	1,493,290.73		2,890,085.66	4,775,548.84
合計	8,104,937.93	4,150,982.96		2,890,085.66	9,365,835.23

4、 本期實際核銷的應收賬款情況

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	2,890,085.66

5、 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	應收賬款	期末餘額佔應收賬款合計數的比例(%)	壞賬準備
溫州市醫療保險管理中心	70,065,394.64	21.82	700,653.95
平陽縣醫保待遇結算中心	23,026,592.00	7.17	230,265.92
臨海市醫療保險局	16,036,206.65	4.99	160,362.07
蒼南縣醫療保險服務中心	14,895,833.81	4.64	148,958.34
樂清市醫療保險中心	12,887,239.05	4.01	128,872.39
合計	136,911,266.15	42.63	1,369,112.66

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（四）預付款項

1、 *預付款項按賬齡列示*

賬齡	期末餘額 金額	比例(%)	上年年末餘額 金額	比例(%)
1年以內	11,751,451.87	99.10	9,729,168.16	98.18
1至2年	58,511.20	0.49	93,133.00	0.94
2至3年	24,163.99	0.20	20,209.00	0.20
3年以上	24,300.00	0.21	67,000.00	0.68
合計	11,858,427.06	100.00	9,909,510.16	100.00

2、 *按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況*

預付對象	期末餘額	佔預付款項期末餘額合計數的比例(%)
四川康弘醫藥貿易有限公司	1,371,036.30	11.56
浙江艾肯醫藥有限公司	864,000.00	7.29
合肥永吉醫藥有限公司	547,413.99	4.62
上海醫藥集團藥品銷售有限公司	543,432.60	4.58
杭州棟方醫療儀器有限公司	516,825.00	4.36
合計	3,842,707.89	32.41

（五）其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款項	29,938,365.90	63,478,701.68
合計	29,938,365.90	63,478,701.68

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五）其他應收款（續）

1、 其他應收款項

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	20,483,379.67	20,302,805.00
1至2年	4,096,700.18	18,712,538.68
2至3年	838,693.49	4,964,193.00
3至4年	2,814,221.11	21,352,668.00
4至5年	1,452,266.68	2,930,000.00
5年以上	2,930,000.00	
小計	32,615,261.13	68,262,204.68
減：壞賬準備	2,676,895.23	4,783,503.00
合計	29,938,365.90	63,478,701.68

(2) 按壞賬計提方法分類披露

	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	1,435,560.00	4.40	1,435,560.00	100.00		1,435,560.00	2.06	1,435,560.00	100.00	
其中：										
平陽縣鰲江鎮城市建設綜合開發指揮部	1,435,560.00	4.40	1,435,560.00	100.00		1,435,560.00	2.06	1,435,560.00	100.00	
熊國秀、閔洪根						2,156,115.00	3.16	1,698,458.00	78.77	457,657.00
按組合計提壞賬準備	31,179,701.13	95.60	1,241,335.23	3.98	29,938,365.90	68,262,204.68	97.94	4,783,503.00	7.01	63,478,701.68
其中：										
賬齡信用風險特徵組合	31,179,701.13	95.60	1,241,335.23	3.98	29,938,365.90	68,262,204.68	97.94	4,783,503.00	7.01	63,478,701.68
合計	32,615,261.13	100.00	2,676,895.23	/	29,938,365.90	69,697,764.68	100.00	6,219,063.00	/	63,478,701.68

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五）其他應收款（續）

1、 其他應收款項（續）

(2) 按壞賬計提方法分類披露（續）

按單項計提壞賬準備：

名稱	期末餘額 賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
平陽縣鰲江鎮城市建設綜合開發指揮部	1,435,560.00	1,435,560.00	100.00	預計無法收回
合計	1,435,560.00	1,435,560.00		

組合計提項目：

名稱	期末餘額 其他應收款項	壞賬準備	計提比例(%)
賬齡信用風險特徵組合	31,179,701.13	1,241,335.23	3.98
合計	31,179,701.13	1,241,335.23	

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五）其他應收款（續）

1、 其他應收款項（續）

(3) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段 未來12個月預期信用損失	第二階段 整個存續期預期信用損失（未發生信用減值）	第三階段 整個存續期預期信用損失（已發生信用減值）	合計
上年年末餘額	3,085,045.00		1,698,458.00	4,783,503.00
上年年末餘額在本期	-36,823.07		36,823.07	
－轉入第二階段				
－轉入第三階段	-36,823.07		36,823.07	
－轉回第二階段				
－轉回第一階段				
本期計提	203,325.33		662,173.96	865,499.29
本期轉回				
本期轉銷	2,010,212.03			2,010,212.03
本期核銷			2,397,455.03	2,397,455.03
其他變動			1,435,560.00	1,435,560.00
期末餘額	1,241,335.23		1,435,560.00	2,676,895.23

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五）其他應收款（續）

1、 其他應收款項（續）

(3) 壞賬準備計提情況（續）

其他應收款項賬面餘額變動如下：

賬面餘額	第一階段 未來12個月預期信用損失	第二階段 整個存續期預期信用損失（未發生信用減值）	第三階段 整個存續期預期信用損失（已發生信用減值）	合計
上年年末餘額	66,106,089.68		2,156,115.00	68,262,204.68
上年年末餘額在本期	-241,340.03		241,340.03	
－轉入第二階段				
－轉入第三階段	-241,340.03		241,340.03	
－轉回第二階段				
－轉回第一階段				
本期新增				
本期終止確認	34,685,048.52		2,397,455.03	37,082,503.55
其他變動			1,435,560.00	1,435,560.00
期末餘額	31,179,701.13		1,435,560.00	32,615,261.13

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五）其他應收款（續）

1、 其他應收款項（續）

(4) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額 計提／其他增加	收回或轉回	轉銷或核銷	期末餘額
按單項計提壞賬準備	1,698,458.00	2,097,733.96		2,360,631.96	1,435,560.00
按組合計提壞賬準備	3,085,045.00	203,325.33		2,047,035.10	1,241,335.23
合計	4,783,503.00	2,301,059.29		4,407,667.06	2,676,895.23

(5) 本期實際核銷的其他應收款項情況

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款項	2,397,455.03

其中重要的其他應收款項核銷情況：

單位名稱	其他應收款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否因關聯交易產生
溫州市康寧精神衛生研究所	其他	612,239.78	公司註銷、預計無法收回	集團總經理審批	否
熊國秀、閔洪根	其他	1,781,215.25	訴訟糾紛，調解後無法收回	集團總經理審批	否
合計		2,393,455.03			

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五）其他應收款（續）

1、 其他應收款項（續）

(6) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
押金及保證金	23,577,997.61	8,682,306.00
拆借款	4,288,330.66	11,623,500.00
墊付款	1,435,560.00	11,131,467.29
應收關聯方款項	12,877.91	26,126,516.55
其他	3,360,494.95	10,698,414.84
合計	32,615,261.13	68,262,204.68

(7) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款項期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
邦爾骨科醫院集團股份有限公司	押金及保證金	8,330,000.00	1年以內	25.54	83,300.00
溫州天都養老項目有限公司	押金及保證金	5,000,000.00	1年以內	15.33	
深圳市三喽科技實業有限公司	押金及保證金	2,900,000.00	5年以上	8.89	150,000.00
平陽縣鰲江鎮城市建設綜合開發指揮部	墊付款	1,435,560.00	3年以上	4.40	1,435,560.00
嚴銀先	拆借款	1,317,000.00	0–2年以上	4.04	92,190.00
合計		18,982,560.00		58.20	1,761,050.00

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（六）存貨

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
周轉材料	2,242,027.51		2,242,027.51	6,165,704.39		6,165,704.39
庫存商品	54,277,273.72		54,277,273.72	28,767,481.00		28,767,481.00
持有待售房產				2,575,286.00		2,575,286.00
合計	56,519,301.23		56,519,301.23	37,508,471.39		37,508,471.39

（七）其他流動資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
待抵扣進項稅額	137,228.50	
預繳企業所得稅	321,191.35	
待攤費用	348,266.00	
合計	806,685.85	

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（八）長期股權投資

被投資單位	上年年末餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動 權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備期末餘額
聯營企業											
杭州安肯醫療科技有限公司	16,645,602.49			-3,485,811.81		-3,434.59				13,156,356.09	
溫州龍灣怡寧醫院有限公司	22,500,000.00	35,600,000.00								58,100,000.00	
陝西善達醫院管理諮詢有限公司	25,574,987.90			-2,376,631.01						23,198,356.89	
重慶合川康寧醫院有限公司	17,758,283.74			928,927.91						18,687,211.65	
成都怡寧醫院有限公司	13,152,285.62			-1,637,500.70						11,514,784.92	
縉雲舒寧醫院有限公司	2,185,774.00	3,000,000.00		5,295.69						5,191,069.69	
合計	97,816,933.75	38,600,000.00		-6,565,719.92		-3,434.59				129,847,779.24	

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（九）其他非流動金融資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	65,812,274.58	57,404,918.27
其中：權益工具投資	65,812,274.58	57,404,918.27
合計	65,812,274.58	57,404,918.27

（十）投資性房地產

採用公允價值計量模式的投資性房地產

項目	房屋建築物及相關土地使用權	合計
1. 上年年末餘額	107,804,936.40	107,804,936.40
2. 本期變動	-107,804,936.40	-107,804,936.40
加：外購		
減：處置	107,804,936.40	107,804,936.40
3. 期末餘額		

（十一）固定資產

1、 固定資產及固定資產清理

項目	期末餘額	上年年末餘額
固定資產	721,846,771.52	533,743,383.81
固定資產清理		
合計	721,846,771.52	533,743,383.81

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

(十一) 固定資產（續）

2、 固定資產情況

項目	房屋及建築物	醫療設備	運輸工具	電子及其他設備	合計
1. 賬面原值					
(1) 上年年末餘額	521,775,799.00	113,024,169.00	5,290,548.00	52,990,199.00	693,080,715.00
(2) 本期增加金額	250,346,050.77	32,664,290.98	1,272,555.81	16,183,965.09	300,466,862.65
－購置	27,027,751.83	11,617,500.59	706,329.12	9,967,237.08	49,318,818.62
－在建工程轉入	148,291,082.86				148,291,082.86
－企業合併增加	75,027,216.08	21,046,790.39	566,226.69	6,216,728.01	102,856,961.17
(3) 本期減少金額	26,287,889.87	3,470,339.20	14,378.94	1,135,543.47	30,908,151.48
－處置或報廢	26,287,889.87	3,470,339.20	14,378.94	1,135,543.47	30,908,151.48
(4) 期末餘額	745,833,959.90	142,218,120.78	6,548,724.87	68,038,620.62	962,639,426.17
2. 累計折舊					
(1) 上年年末餘額	59,274,559.00	63,206,184.00	1,403,702.00	35,452,886.19	159,337,331.19
(2) 本期增加金額	38,684,354.31	32,915,095.74	1,219,570.70	12,672,580.85	85,491,601.60
－計提	19,264,872.23	19,458,567.42	900,408.92	8,651,020.24	48,274,868.81
－企業合併增加	19,419,482.08	13,456,528.32	319,161.78	4,021,560.61	37,216,732.79
(3) 本期減少金額	375,383.74	2,672,349.19	2,396.50	986,148.71	4,036,278.14
－處置或報廢	375,383.74	2,672,349.19	2,396.50	986,148.71	4,036,278.14
(4) 期末餘額	97,583,529.57	93,448,930.55	2,620,876.20	47,139,318.33	240,792,654.65
3. 減值準備					
(1) 上年年末餘額					
(2) 本期增加金額					
(3) 本期減少金額					
(4) 期末餘額					
4. 賬面價值					
(1) 期末賬面價值	648,250,430.33	48,769,190.23	3,927,848.67	20,899,302.29	721,846,771.52
(2) 上年年末賬面價值	462,501,240.00	49,817,985.00	3,886,846.00	17,537,312.81	533,743,383.81

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十二) 在建工程(續)

3、 重要的在建工程項目本期變動情況

項目名稱	預算數(萬元)	上年年末餘額	本期增加金額	本年轉入長期待攤費用	本期轉入固定資產	本期轉入－其他	期末餘額	工程累計投入佔預算比例	工程進度	其中：利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率(%)	資金來源
溫州康寧醫院裝修工程	871.80	3,030,566.00	7,372,880.76	9,734,691.36			782,356.00	120.64%	100.00%				自有資金
淮南康寧醫院裝修工程	560.97	3,542,618.66	2,067,071.39	5,609,690.05				100.00%	100.00%				自有資金
青田康寧醫院裝修工程	10,932.00	61,342,803.64	12,632,640.45		73,975,444.09			100.00%	100.00%	3,671,561.58	998,215.44	0.05	借款
永嘉康寧醫院裝修工程	7,387.39	60,278,867.17	13,595,076.90		73,873,944.07			100.00%	100.00%	3,383,685.95	728,209.53	0.05	借款
鹿城怡寧醫院裝修工程	18,003.00	391,631.08	5,822,039.02				6,213,670.10	3.45%	40.00%	274,870.47	274,870.47	0.04	借款
平陽長庚醫院裝修工程	1,897.75	25,595.00	7,504,860.00			25,595.00	7,504,860.00	39.55%	39.55%				自有資金
甌海怡寧醫院裝修工程	4,047.80		27,288,058.64				27,288,058.64	89.26%	67.25%	350,138.94	350,138.94	0.04	借款
合計		128,612,081.55	76,282,627.16	15,344,381.41	147,849,388.16		41,788,944.74			7,680,256.94	2,351,434.38		

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（十三）使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
1. 賬面原值		
(1) 上年年末餘額	296,875,034.28	296,875,034.28
(2) 本期增加金額	67,943,690.23	67,943,690.23
－新增租賃	11,147,835.40	11,147,835.40
－重估調整	56,795,854.83	56,795,854.83
(3) 本期減少金額	1,548,305.00	1,548,305.00
－處置	404,223.00	404,223.00
－其他轉出	1,144,082.00	1,144,082.00
(4) 期末餘額	363,270,419.51	363,270,419.51
2. 累計折舊		
(1) 上年年末餘額	64,262,593.72	64,262,593.72
(2) 本期增加金額	41,779,572.06	41,779,572.06
－計提	41,779,572.06	41,779,572.06
(3) 本期減少金額	184,016.40	184,016.40
－處置	196,319.71	196,319.71
－其他轉出	-12,303.31	-12,303.31
(4) 期末餘額	105,858,149.38	105,858,149.38
3. 減值準備		
(1) 上年年末餘額		
(2) 本期增加金額		
(3) 本期減少金額		
(4) 期末餘額		
4. 賬面價值		
(1) 期末賬面價值	257,412,270.13	257,412,270.13
(2) 上年年末賬面價值	232,612,440.56	232,612,440.56

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（十四）無形資產

項目	土地使用權	商標權	軟件	醫療執業資格	提供管理服務的合約權利	合計
1. 賬面原值						
(1) 上年年末餘額	64,166,940.00	2,829,386.13	10,828,626.00	82,837,000.00	36,973,869.00	197,635,821.13
(2) 本期增加金額	38,810,879.01	232,251.00	2,914,119.59	47,000,000.00	2,400,000.00	91,357,249.60
－購置	26,117,387.50	232,251.00	1,982,119.59			

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十五) 商譽

1、 商譽變動情況

被投資單位名稱	上年年末餘額	本期增加 企業合併形成的	本期增加 商譽減值計提增加	本期減少 處置	本期減少 商譽減值處置	期末餘額
賬面原值						
南京怡寧醫院有限公司	9,271,800.00					9,271,800.00
溫州國大投資有限公司	8,533,389.00			8,533,389.00		
菏澤怡寧精神病醫院有限公司	690,331.47					690,331.47
冠縣怡寧醫院有限公司	1,549,022.38					1,549,022.38
溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司	7,784,850.00					7,784,850.00
北京怡寧醫院有限公司	22,987,331.04					22,987,331.04
溫州醫心健康科技有限公司	151,048.40					151,048.40
淮南康寧醫院有限公司	5,068,959.78					5,068,959.78
長春康林心理醫院有限公司	6,843,288.91					6,843,288.91
溫州慈寧醫院有限公司	19,416,285.97					19,416,285.97
淳安康寧黃鋒醫院有限公司	13,448,537.66					13,448,537.66
平陽長庚怡寧醫院有限公司		51,770,194.67				51,770,194.67
浦江怡寧黃鋒醫院有限公司		9,677,976.76				9,677,976.76
杭州怡寧托養服務有限公司		1,272,643.00				1,272,643.00
小計	95,744,844.61	62,720,814.43		8,533,389.00		149,932,270.04
減值準備						
溫州國大投資有限公司	8,533,389.00				8,533,389.00	
北京怡寧醫院有限公司	8,011,602.49		4,630,267.99			12,641,870.48
冠縣怡寧醫院有限公司			1,549,022.38			1,549,022.38
小計	16,544,991.49		6,179,290.37	8,533,389.00		14,190,892.86
賬面價值	79,199,853.12	62,720,814.43	-6,179,290.37	8,533,389.00	-8,533,389.00	135,741,377.18

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（十五）商譽（續）

2、 *商譽所在資產組或資產組組合的相關信息*

公司的所有商譽已於購買日分攤至相關資產組或資產組組合，匯總如下：

單位：萬元

資產組或資產組組合	2021年12月31日
南京怡寧醫院有限公司	3,648.64
菏澤怡寧精神病醫院有限公司	2,943.33
冠縣怡寧醫院有限公司	1,577.88
溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司	2,811.22
北京怡寧醫院有限公司	4,504.69
溫州醫心健康科技有限公司	19.74
淮南康寧醫院有限公司	1,814.27
長春康林心理醫院有限公司	2,980.63
溫州慈寧醫院有限公司	7,644.59
淳安康寧黃鋒醫院有限公司	2,446.32
平陽長庚怡寧醫院有限公司	17,817.86
浦江怡寧黃鋒醫院有限公司	2,806.07
杭州怡寧托養服務有限公司	368.87
合計	51,384.11

在進行商譽減值測試時，本公司將相關資產組或資產組組合（含商譽）的賬面價值與可收回金額進行比較，如果可收回金額低於賬面價值，相關差額計入當期損益。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（十五）商譽（續）

3、 商譽減值測試過程、關鍵參數及商譽減值損失的確認方法

		商譽減值測試的關鍵參數			
資產組或資產組組合	已投入運營的平均床位數	住院病人平均每床日消費（床／天／元）	永續增長率	淨利率	稅前折現率
南京怡寧醫院有限公司	216	293	2.50%	19.92%	14.00%
菏澤怡寧精神病醫院有限公司	257	298	2.50%	19.45%	14.00%
冠縣怡寧醫院有限公司	124	265	2.50%	18.14%	14.00%
溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司	281	276	2.50%	19.19%	14.00%
北京怡寧醫院有限公司	19	2,452	2.50%	7.02%	16.00%
溫州醫心健康科技有限公司	–	–	2.50%	-1.68%	14.00%
淮南康寧醫院有限公司	171	202	2.50%	18.52%	14.00%
長春康林心理醫院有限公司	328	205	2.50%	22.56%	14.00%
溫州慈寧醫院有限公司	280	585	2.50%	12.07%	14.00%
淳安康寧黃鋒醫院有限公司	234	388	2.50%	19.54%	14.00%
平陽長庚怡寧醫院有限公司	425	502	2.50%	11.21%	14.00%
浦江怡寧黃鋒醫院有限公司	265	254	2.50%	17.21%	14.00%
杭州怡寧托養服務有限公司	72	110	2.50%	8.42%	14.00%

其他說明：

已投入運營的平均床位數是指預測期間的年平均床位使用數量；住院病人平均每床日消費是指預測期間每床平均日消費金額。

4、 商譽減值測試的影響

2021年度，由於「新冠」疫情防控措施的持續影響，北京怡寧醫院有限公司和冠縣怡寧醫院有限公司業務量下降，本公司在進行減值測試時，採用預計未來現金流量的現值確定其可收回金額，並計提相關減值準備共計6,179,290.37元。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（十六）長期待攤費用

項目	上年年末餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
裝修費	153,550,839.60	42,705,814.66	38,824,410.71	7,103,831.15	150,328,412.40
租賃費		185,000.00	12,375.00		

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（十八）其他非流動資產

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付股權投資款	6,936,000.00		6,936,000.00			
預付固定資產和工程款	130,386.60		130,386.60	4,708,451.10		4,708,451.10
定期存款	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
合計	21,066,386.60		21,066,386.60	18,708,451.10		18,708,451.10

其他說明：

於2021年12月31日，預付股權投資款6,936,000.00元系本公司預付的收購子公司浙江黃鋒醫院管理有限公司10%少數股東股權的款項。

（十九）短期借款

1、 短期借款分類

項目	期末餘額	上年年末餘額
抵押借款	200,000,000.00	
保證借款	54,050,000.00	312,500,000.00
合計	254,050,000.00	312,500,000.00

（二十）應付票據

種類	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票		36,080.00
合計		36,080.00

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（二十一）應付賬款

1、 *應付賬款列示*

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付貨款	68,751,580.55	71,951,813.77
應付設備款	410,421.00	4,050.00
合計	69,162,001.55	71,955,863.77

（二十二）預收款項

項目	期末餘額	上年年末餘額
預收貨款及勞務費	16,275,602.70	564,833.66
預收租金		4,079,444.44
合計	16,275,602.70	4,644,278.10

（二十三）合同負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
預收貨款及勞務款	3,240.59	12,965,175.33
合計	3,240.59	12,965,175.33

（二十四）應付職工薪酬

1、 *應付職工薪酬列示*

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	41,593,358.08	418,486,005.32	402,110,075.98	57,969,287.42
離職後福利－設定提存計劃	1,191,775.10	24,783,023.83	23,455,902.08	2,518,896.85
合計	42,785,133.18	443,269,029.15	425,565,978.06	60,488,184.27

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈡十四 應付職工薪酬（續）

2、 *短期薪酬列示*

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
(1)工資、獎金、津貼和補貼	40,455,202.48	375,566,599.23	359,790,822.10	56,230,979.61
(2)職工福利費	17,469.98	8,143,541.72	8,073,176.40	87,835.30
(3)社會保險費	1,113,242.08	16,201,413.71	15,980,260.90	1,334,394.89
其中：醫療保險費	1,101,490.29	15,569,353.02	15,380,158.03	1,290,685.28
工傷保險費	10,420.27	518,944.25	490,522.91	38,841.61
生育保險費	1,331.52	75,527.00	71,990.52	4,868.00
其他		37,589.44	37,589.44	
(4)住房公積金	7,443.54	17,768,565.30	17,581,608.78	194,400.06
(5)工會經費和職工教育經費		684,207.80	684,207.80	
(6)其他短期薪酬		121,677.56		121,677.56
合計	41,593,358.08	418,486,005.32	402,110,075.98	57,969,287.42

3、 *設定提存計劃列示*

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	1,166,755.89	24,016,573.72	22,736,255.26	2,447,074.35
失業保險費	25,019.21	766,450.11	719,646.82	71,822.50
合計	1,191,775.10	24,783,023.83	23,455,902.08	2,518,896.85

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（二十五）應交稅費

稅費項目	期末餘額	上年年末餘額
企業所得稅	22,222,781.68	22,692,620.00
房產稅	4,544,055.56	4,826,592.24
增值稅	2,194,179.27	1,990,173.00
土地增值稅		18,110,608.46
個人所得稅	1,102,372.67	1,041,474.76
城市維護建設稅	39,305.94	127,846.77
教育費附加	28,135.83	113,557.12
印花稅	16,848.52	26,203.66
土地使用稅	250,083.20	117,479.40
合計	30,397,762.67	49,046,555.41

（二十六）其他應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付利息	2,452,347.57	461,449.99
應付股利	86,550.00	
其他應付款項	67,057,011.09	85,345,691.44
合計	69,595,908.66	85,807,141.43

1、 應付利息

項目	期末餘額	上年年末餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	591,542.11	461,449.99
資金拆借	1,860,805.46	
合計	2,452,347.57	461,449.99

2、 應付股利

項目	期末餘額	上年年末餘額
普通股股利	86,550.00	
合計	86,550.00	

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（二十六）其他應付款（續）

3、 其他應付款項

(1) 按款項性質列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付長期資產購置款	8,703,936.40	12,719,723.40
應付股權收購款	15,000,000.00	
限制性股票回購義務		23,311,144.00
預提費用	7,166,038.37	3,751,036.31
押金及保證金	1,094,722.20	2,043,735.80
往來款	16,700,549.75	27,443,156.86
拆借款	4,312,000.00	4,900,000.00
集團內關聯方	6,981,466.40	8,865,983.80
其他	4,025,654.97	2,310,911.27
合計	63,984,368.09	85,345,691.44

（二十七）一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
一年內到期的長期借款	18,200,000.00	3,000,000.00
一年內到期的租賃負債	30,040,752.22	32,540,616.71
合計	48,240,752.22	35,540,616.71

（二十八）長期借款

項目	期末餘額	上年年末餘額
質押借款	105,000,000.00	18,000,000.00
抵押借款		
保證借款	194,150,000.00	95,000,000.00
信用借款		992,970.00
減：一年內到期的長期借款	18,200,000.00	3,000,000.00
合計	280,950,000.00	110,992,970.00

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈡十九 租賃負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
租賃負債	231,733,760.37	194,601,229.70
合計	231,733,760.37	194,601,229.70

㈢十 遞延收益

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	9,645,475.00		303,792.00	9,341,683.00	
合計	9,645,475.00		303,792.00	9,341,683.00	

涉及政府補助的項目：

負債項目	上年年末餘額	本期新增補助金額	本期計入當期損益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關／與收益相關
本院住院大樓改擴建工程	9,645,475.00		303,792.00		9,341,683.00	與資產相關
合計	9,645,475.00		303,792.00		9,341,683.00	

㈢十一 股本

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十二 資本公積

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	780,975,679.53	2,445,056.34		783,420,735.87
其他資本公積				
－股份支付	16,710,203.00	15,932,752.35		32,642,955.35
－其他資本公積	21,823,183.01	278,521.36		22,101,704.37
合計	819,509,065.54	18,656,330.05		838,165,395.59

其他說明：

(1) 2021年度股本溢價增加2,445,056.34元的原因為本公司將限制性股票激勵計劃中預留的股權授予相關激勵對象，相關款項轉入資本公積。

(2) 股份支付情況詳見本附註九。

(3) 2021年度其他資本公積增加1,823,962.08元的原因系限制性股票激勵計劃中授予的限制性股票預期公允價值變動產生的遞延所得稅。

(4) 2021年度其他資本公積減少3,434.59元，系聯營企業其他權益發生變動所致。其他變動系本公司處置部分投資性房地產所致。

㈢十三 庫存股

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
庫存股	23,311,143.84		23,311,143.84	
合計	23,311,143.84		23,311,143.84	

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十三 庫存股（續）

其他說明：

2021年6

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十六 營業收入和營業成本

1、 營業收入和營業成本情況

項目	本期金額 收入	本期金額 成本	上期金額 收入	上期金額 成本
主營業務	1,202,774,377.74	897,111,635.75	935,611,626.10	701,510,603.37
其他業務	94,655,992.09	71,320,820.01	53,400,377.78	27,662,054.00
合計	1,297,430,369.83	968,432,455.76	989,012,003.88	729,172,657.37

營業收入明細：

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	1,202,774,377.74	935,611,626.10
其中：銷售藥品	267,588,282.25	222,586,930.00
診療及一般醫療服務	935,186,095.49	713,024,696.10
其他業務收入	94,655,992.09	53,400,377.78
其中：藥品及器械批發零售收入	51,613,429.22	12,031,746.00
管理服務	2,970,297.00	16,761,130.00
租金收入	7,515,329.40	11,384,472.78
房地產銷售	16,043,547.63	3,870,905.00
其他	16,513,388.84	9,352,124.00
合計	1,297,430,369.83	989,012,003.88

2、 履約義務的說明

診療及一般醫療服務的履行義務係向來院病患提供診斷、醫療服務，通常於病患繳款後提供診斷、醫療服務，完成履約義務。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十七 稅金及附加

項目	本期金額	上期金額
房產稅	4,416,392.57	4,748,966.00
城市維護建設稅	280,340.23	150,412.00
教育費附加	213,689.46	109,787.00
土地使用稅	392,290.44	
印花稅	265,035.50	
其他	186,471.08	404,701.23
合計	5,754,219.28	5,413,866.23

㈢十八 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	5,556,366.17	4,093,648.35
折舊費	156,569.73	139,939.95
無形資產攤銷	44,100.98	57,108.64
長期待攤費用攤銷	257,131.08	24,000.00
業務招待費	520,490.16	358,110.51
辦公費	356,031.89	352,675.90
交通差旅費	363,691.02	248,352.90
水電費	2,444.13	2,822.89
外包勞務費	39,509.00	66,639.46
業務宣傳費	2,893,681.49	2,715,860.94
維修（護）費	35,463.43	5,444.50
其他	109,913.57	7,741.05
合計	10,335,392.65	8,072,345.09

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十九 管理費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	92,095,322.35	74,123,912.61
折舊費	10,327,372.91	6,027,080.13
無形資產攤銷	3,986,627.45	2,410,693.03
長期待攤費用攤銷	7,803,052.34	3,377,605.93
藥品及耗用的周轉材料	1,319,556.59	1,481,336.25
房屋租賃費	4,644,062.36	2,348,253.27
業務宣傳費	96,657.59	85,279.00
股權激勵	8,414,462.03	3,016,394.35
辦公費	5,171,123.31	2,444,243.22
交通差旅費	2,835,174.29	3,243,214.74
水電費	1,974,023.35	1,493,262.98
物業費	3,204,882.36	509,271.76
食堂支出	3,580,020.08	1,904,825.22
外包勞務費	3,313,286.64	2,542,169.55
諮詢服務費	11,791,502.03	6,595,627.22
核數師酬金	1,222,900.00	853,300.00
維修（護）費	7,688,976.40	4,540,937.64
業務招待費	2,946,383.00	1,040,168.25
其他	3,956,503.74	10,339,320.05
合計	176,371,888.82	128,376,895.20

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（四十）研發費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	24,627,424.22	17,848,451.21
折舊費	594,882.24	242,189.00
長期待攤費用攤銷		23,627.52
藥品及耗用的周轉材料	311,882.70	307,591.63
房屋租賃費		51,147.76
交通差旅費	76,999.34	65,594.08
外包勞務費	1,346,035.33	797,259.47
檢測費	134,907.60	80,287.29
其他	870,041.96	1,556,353.65
合計	27,962,173.39	20,972,501.61

（四十一）財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息費用	36,267,756.91	26,813,000.00
其中：租賃負債利息費用	14,290,203.16	10,903,000.00
減：利息收入	1,691,366.88	4,677,222.00
匯兌損益	38,704.15	258,603.10
手續費	3,043,331.77	683,021.00
合計	37,658,425.95	23,077,402.10

（四十二）其他收益

項目	本期金額	上期金額
政府補助	13,486,446.80	8,563,355.80
代扣個人所得稅手續費	133,188.26	693,430.74
社保返還		8,038.11
合計	13,619,635.06	9,264,824.65

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈣二）其他收益（續）

計入其他收益的政府補助

補助項目	本期金額	上期金額	與資產相關／與收益相關
科技型企業補助資金	3,325,154.99	243,961.77	與收益相關
住院醫師規範化培訓補助	2,270,000.00	2,970,000.00	與收益相關
平陽縣衛生健康局補助經費	1,904,299.94		與收益相關
稅收及社保返還	1,231,900.37	1,666,971.46	與收益相關
新冠疫情相關的疫苗、核酸補助	814,795.52	228,780.00	與收益相關
深圳衛健委基本服務補貼	744,608.99	808,632.00	與收益相關
市級社會資本辦醫獎補助經費	478,000.00		與收益相關
蒼南人民醫院蒼南縣醫共體建設項目補助	414,380.00		與收益相關
溫州財政局補助改擴建工程	303,792.00	303,792.00	與資產相關
衛計局床位補助	284,000.00	284,000.00	與收益相關
人力資源和社會保障局穩崗補貼	244,079.31	192,757.71	與收益相關
重點實驗室中期建設經費	216,800.00	325,200.00	與資產相關
杭州市余杭區衛生健康局考核獎勵費	175,000.00		與收益相關
人才培養補助資金	168,696.99	161,000.00	與收益相關
樂清市衛生局社會辦醫獎補資金	137,120.00		與收益相關
蒼南財政局重點公共衛生服務補助	125,000.00		與收益相關
臨平區衛生健康局綜合評價獎勵	120,000.00		與收益相關
員工住宿補貼	74,237.34	2,000.00	與收益相關
海淀區衛生健康委員會補助	70,800.00		與收益相關
員工就業補貼	65,149.25	57,000.00	與收益相關
平陽縣發改局服務業上規獎勵	50,000.00	50,000.00	與收益相關
殘疾兒童定點康復機構補助金	50,000.00		與收益相關
蒼南殘聯補助款	50,000.00		與收益相關
惠企直通車服務業獎補	50,000.00		與收益相關
殘疾人之家補助	40,000.00	117,300.00	與收益相關
就業管理中心以工代訓補貼	31,000.00	225,116.00	與收益相關
2020年企業上限獎勵	30,000.00		與收益相關

財務報表附註

2021年度

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈣十四 公允價值變動收益

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈣十八 營業外收入

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產毀損報廢利得	154,603.42	49,140.83	154,603.42
其中：固定資產	154,603.42	49,140.83	154,603.42
接受捐贈	9,470,530.18	2,183,366.72	9,470,530.18
與企業日常活動無關的政府補助	265,600.00	59,274.50	265,600.00
拆遷補償收入	1,800,000.00		1,800,000.00
其他	145,198.20	1,504,994.88	145,198.20
合計	11,835,931.80	3,796,776.93	11,835,931.80

計入營業外收入的政府補助

補助項目	本期金額	上期金額	與資產相關／與收益相關
溫州市鹿城區經濟和信息化局中小微企業貸款貼息補貼		42,187.00	與收益相關
溫州市民營企業2021年留溫補助款	100,000.00		與收益相關
殘疾人之家開辦費	150,000.00		與收益相關
平陽衛健局激勵撥款	15,600.00		與收益相關
2020年黨建經費		900.00	與收益相關
小微企業「兩直」補助		10,000.00	與收益相關
經信局中小微企業貸款貼息			

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

(四十九) 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	165,976.73	419,427.14	165,976.73
其中：固定資產	165,976.73	419,427.14	165,976.73
對外捐贈支出	3,333,396.94	2,037,162.39	3,333,396.94
違約賠償支出	3,398,511.21	1,519,000.00	3,398,511.21
其他	1,738,698.54	426,355.66	1,738,698.54
合計	8,636,583.42	4,401,945.19	8,636,583.42

(五十) 所得稅費用

1、 *所得稅費用表*

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅費用	26,919,820.08	30,415,239.59
遞延所得稅費用	27,911,092.92	246,955.59
合計	54,830,913.00	30,662,195.18

2、 *會計利潤與所得稅費用調整過程*

項目	本期金額
利潤總額	95,704,020.96
按法定或適用稅率計算的所得稅費用	21,762,976.12
子公司適用不同稅率的影響	1,508,267.25
調整以前期間所得稅的影響	-2,591,473.88
非應稅收入的影響	-283,549.75
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	4,012,268.00
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-3,047,921.90
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	40,749,554.74
研發費加計扣除的影響	-3,263,745.97
非同一控制下企業合併的影響	-4,286,811.52
其他	271,349.91
所得稅費用	54,830,913.00

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十一 每股收益

1、 基本每股收益

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

項目	本期金額	上期金額
上期金額		

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五十二）費用按性質分類的利潤表補充資料

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用、研發費用和財務費用按照性質分類，列示如下：

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬費用	435,967,572.12	339,081,062.00
藥品及耗用的周轉材料	353,105,992.03	260,283,959.00
房地產銷售成本	15,204,373.00	3,339,117.00
固定資產折舊	45,173,131.23	41,037,075.00
使用權資產折舊	45,435,380.70	33,045,367.94
無形資產攤銷	15,010,629.62	14,101,748.00
長期待攤費用攤銷	38,371,918.45	35,549,405.00
房屋租賃及物業管理費	15,472,884.97	4,382,432.00
食堂支出	57,050,465.71	44,513,962.00
水電費	24,096,157.46	19,138,805.00
外包勞務費	21,047,712.17	14,146,526.00
檢測費	25,603,836.37	26,463,398.95
諮詢支出	13,820,361.56	8,036,573.57
核數師酬金	1,222,900.00	824,500.00
業務宣傳費	2,990,339.08	2,914,695.00
交通差旅費	4,416,545.06	4,170,744.00
辦公費	9,312,807.52	5,256,718.00
股份支付	15,932,752.35	5,947,766.76
其他	43,866,151.22	24,360,544.05
合計	1,183,101,910.62	886,594,399.27

（五十三）現金流量表項目

1、 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
收回往來款、代墊款	45,945,728.57	13,292,193.67
政府補助收入	13,579,087.19	1,770,941.63
租賃收入	7,012,773.24	4,187,930.03
捐贈收入	12,851,693.57	4,441,873.90
利息收入	14,960,534.77	1,912,400.69
營業外收入	1,870,927.58	10,104.08
合計	96,220,744.92	25,615,444.00

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

(五十三)現金流量表項目（續）

2、 *支付的其他與經營活動有關的現金*

項目	本期金額	上期金額
企業間往來	23,313,110.97	109,476,483.03
費用性支出	54,235,967.08	7,708,280.81
捐贈支出	6,714,560.33	2,058,090.44
營業外支出	4,469,403.02	979,247.30
財務費用－其他	1,442,594.04	137,638.42
合計	90,175,635.44	120,359,740.00

3、 *收到的其他與投資活動有關的現金*

項目	本期金額	上期金額
企業間借款收回的資金		14,520,000.00
合計		14,520,000.00

4、 *支付的其他與投資活動有關的現金*

項目	本期金額	上期金額
企業間借款借出的資金		6,470,000.00
合計		6,470,000.00

5、 *支付的其他與籌資活動有關的現金*

項目	本期金額	上期金額
租賃負債支付的現金	44,807,765.61	61,099,703.00
企業間借款歸還的資金	750,000.00	5,900,000.00
購買子公司少數股權支付的現金	15,118,800.00	33,692,775.00
合計	60,676,565.61	100,692,478.00

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十四 現金流量表補充資料

1、 現金流量表補充資料

補充資料	本期金額	上期金額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	44,048,873.12	55,770,161.56
加：少數股東本期收益	-3,175,765.16	-12,114,102.22
信用減值損失	2,140,196.45	23,125,756.00
資產減值準備	6,179,290.37	8,011,603.00
固定資產折舊	90,054,440.87	74,153,594.00
油氣資產折耗		
使用權資產折舊		
無形資產攤銷	14,530,192.10	14,101,748.00
長期待攤費用攤銷	38,836,785.71	35,549,405.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以「-」號填列）	79,403.55	-692,250.00
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	11,373.31	
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）	-9,417,390.73	-6,599,223.00
財務費用（收益以「-」號填列）	36,306,461.06	26,805,140.00
投資損失（收益以「-」號填列）	-6,950,723.18	7,665,311.00
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	27,745,384.58	305,286.00
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	14,843,351.28	-2,841,679.00
存貨的減少（增加以「-」號填列）	-19,010,829.84	-12,896,656.00
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	-37,743,452.80	-19,356,716.00
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	-4,581,092.21	3,084,802.66
其他		5,583,811.00
經營活動產生的現金流量淨額	193,896,498.48	199,655,992.00
2、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3、現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	188,734,845.77	200,092,665.42
減：現金的期初餘額	200,092,665.42	164,951,950.00
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-11,357,819.65	35,140,715.42

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十四 現金流量表補充資料（續）

2、 *現金和現金等價物的構成*

項目	期末餘額	上年年末餘額
一、現金	188,734,845.77	200,092,665.42
其中：庫存現金	971,773.72	374,287.07
可隨時用於支付的銀行存款	187,484,938.31	199,718,378.35
可隨時用於支付的其他貨幣資金	278,133.74	
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	188,734,845.77	200,092,665.42

㈤十五 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
固定資產	36,688,017.03	固定資產抵押
合計	36,688,017.03	

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

(五十六)政府補助

1、 與資產相關的政府補助

種類	金額	資產負債表列報項目	計入當期損益或沖減相關成本費用損失的金額 本期金額	上期金額	計入當期損益或沖減相關成本費用損失的項目
溫州財政局補助改擴建工程	303,792.00	遞延收益	303,792.00	303,792.00	其他收益
重點實驗室中期建設經費	216,800.00	其他收益	216,800.00	325,200.00	其他收益

2、 與收益相關的政府補助

種類	金額	計入當期損益或沖減相關成本費用損失的金額 本期金額	上期金額	計入當期損益或沖減相關成本費用損失的項目
科技型企業補助資金	3,325,154.99	3,325,154.99	243,961.77	其他收益
住院醫師規範化培訓補助	2,270,000.00	2,270,000.00	2,970,000.00	其他收益
平陽縣衛生健康局補助經費	1,904,299.94	1,904,299.94		其他收益
稅收及社保返還	1,231,900.37	1,231,900.37	1,556,611.41	其他收益
新冠疫情相關的疫苗、核酸補助	814,795.52	814,795.52	228,780.00	其他收益
深圳衛健委基本服務補貼	744,608.99	744,608.99	808,632.00	其他收益
市級社會資本辦醫獎補助經費	478,000.00	478,000.00		其他收益
蒼南人民醫院蒼南縣醫共體建設項目補助	414,380.00	414,380.00		其他收益
衛計局床位補助	284,000.00	284,000.00	284,000.00	其他收益
人力資源和社會保障局穩崗補貼	244,079.31	244,079.31	302,937.49	其他收益
杭州市余杭區衛生健康局考核獎勵費	175,000.00	175,000.00		其他收益
人才培養補助資金	168,696.99	168,696.99	161,000.00	其他收益
樂清市衛生局社會辦醫獎補資金	137,120.00	137,120.00		其他收益
蒼南財政局重點公共衛生服務補助	125,000.00	125,000.00		其他收益
臨平區衛生健康局綜合評價獎勵	120,000.00	120,000.00		其他收益
員工住宿補貼	74,237.34	74,237.34	2,000.00	其他收益
海淀區衛生健康委員會補助	70,800.00	70,800.00		其他收益
員工就業補貼	65,149.25	65,149.25	57,000.00	其他收益
平陽縣發改局服務業上規獎勵	50,000.00	50,000.00	50,000.00	其他收益
殘疾兒童定點康復機構補助金	50,000.00	50,000.00		其他收益
蒼南殘聯補助款	50,000.00	50,000.00		其他收益
惠企直通車服務業獎補	50,000.00	50,000.00		其他收益

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

(五十六)政府補助（續）

2、 與收益相關的政府補助（續）

種類	金額	計入當期損益或沖減相關成本費用損失的金額 本期金額	上期金額	計入當期損益或沖減相關成本費用損失的項目
殘疾人之家補助	40,000.00	40,000.00	117,300.00	其他收益
就業管理中心以工代訓補貼	31,000.00	31,000.00	225,116.00	其他收益
2020年企業上限獎勵	30,000.00	30,000.00		其他收益
樂清市衛生局公共衛生服務經費補助	13,500.00	13,500.00		其他收益
淮南市衛生健康委員會應急救助基金	4,132.10	4,132.10		其他收益
青田縣財政局民營醫療機構財政補貼			1,100,000.00	其他收益
2019年度杭州市醫保醫療費清算			370,844.86	其他收益
康寧國際論壇會議補助			180,000.00	其他收益
2020年杭州市余杭區衛生健康局考核補助			120,000.00	其他收益
杭州市余杭區衛健康局民營醫療機構考核補助			70,000.00	其他收益
海外智力項目補助－家庭治療師培訓項目			50,000.00	其他收益
蒼南財政局蒼南縣嚴重精神障礙患者覆核診斷補助			30,000.00	其他收益
蒼南財政局醫療廢棄物智慧監督平台建設補貼			6,000.00	其他收益
溫州市鹿城區經濟和信息化局 中小微企業貸款貼息補貼			42,187.00	營業外收入
溫州市民營企業2021年留溫補助款	100,000.00	100,000.00		營業外收入
殘疾人之家開辦費	150,000.00	150,000.00		營業外收入
平陽衛健局激勵撥款	15,600.00	15,600.00		營業外收入
2020年黨建經費			900.00	營業外收入
小微企業「兩直」補助			10,000.00	營業外收入
經信局中小微企業貸款貼息			6,187.50	營業外收入

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六、合併範圍的變更

（一）非同一控制下企業合併

1、 *本期發生的非同一控制下企業合併的情況*

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例(%)	股權取得方式	購買日	購買日的確定依據	購買日至期末被購買方的收入	購買日至期末被購買方的淨利潤
平陽長庚怡寧醫院有限公司	2021年9月1日	154,744,700.00	100.00	現金收購	2021年9月1日	控制	29,036,060.16	-3,169,319.46

2、 *合併成本及商譽*

項目	平陽長庚怡寧醫院有限公司
合併成本	
－現金	154,744,700.00
－非現金資產的公允價值	
－發行或承擔的債務的公允價值	
－發行的權益性證券的公允價值	
－或有對價的公允價值	
－購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	
－其他	
合併成本合計	154,744,700.00
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	102,974,505.33
商譽	51,770,194.67

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六、合併範圍的變更（續）

（一）非同一控制下企業合併（續）

2、 *合併成本及商譽（續）*

合併成本公允價值的確定方法的說明：

本公司採用估值技術確定轉移非現金資產的公允價值以及所發生負債的公允價值。

大額商譽形成的主要原因：

(1) 於本次業務收購交易前，本公司的子公司浙江黃鋒醫院管理有限公司（以下簡稱「浙江黃鋒」）與浦江怡寧黃鋒醫院（以下簡稱「浦江怡寧」）簽署了醫院委託經營管理服務協議，由浙江黃鋒向浦江怡寧提供醫院管理諮詢服務。2021年1月，浙江黃鋒與浦江怡寧終止該服務協議，並簽訂豁免協議，約定豁免浦江怡寧應交未交的管理服務費利息，同時根據浦江怡寧黃鋒與浦江怡寧簽訂的資產轉讓及債權債務抵消協議，約定浦江怡寧黃鋒以5,488.53元現金對價購買浦江怡寧剩餘資產，由此本公司以放棄服務協議、豁免管理服務費利息及現金對價形成對浦江怡寧業務收購對價，根據艾華迪商務諮詢（上海）有限公司就上述交易對價的相關評估諮詢結論，現金對價和放棄的浦江怡寧經營權、豁免管理服務費利息及相關資產負債對抵後的公允價值共計9,683,465.29元，形成商譽9,677,976.76元。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六、合併範圍的變更（續）

（一）非同一控制下企業合併（續）

2、 合併成本及商譽（續）

(2) 2021年1月，本公司豁免杭州余杭托養中心債務3,072,643.00元，並通過子公司杭州怡寧托養服務有限公司以271,851.00元的對價受讓杭州余杭托養中心[illegible]

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六、合併範圍的變更（續）

（一）非同一控制下企業合併（續）

3、 被購買方於購買日可辨認資產、負債

	平陽長庚怡寧醫院有限公司	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：		
貨幣資金	21,945,767.10	21,945,767.10
應收款項	47,223,487.57	47,223,487.57
預付款項	67,449.08	67,449.08
存貨	3,152,887.77	3,152,887.77
固定資產	33,114,879.38	64,329,719.80
在建工程	25,595.00	25,595.00
無形資產	4,331,654.07	58,972,573.58
負債：		
借款		
應付款項	67,871,477.16	67,871,477.16
應付職工薪酬	2,757,142.88	2,757,142.88
應交稅費	151,372.06	151,372.06
預收款項	499,042.49	499,042.49
遞延所得稅負債		21,463,939.98
淨資產	38,582,685.38	102,974,505.33
減：少數股東權益		
取得的淨資產	38,582,685.38	102,974,505.33

可辨認資產、負債公允價值的確定方法：

本公司採用估值技術確定可辨認資產、負債的公允價值。

六、合併範圍的變更(續)

(二)處置子公司

1、 單次處置對子公司投資即喪失控制權的情形

子公司名稱	股權處置價款	股權處置比例(%)	股權處置方式	喪失控制權的時點	喪失控制權時點的確定依據	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	喪失控制權之日剩餘股權的比例	喪失控制權之日剩餘股權的賬面價值	喪失控制權之日剩餘股權的公允價值	按照公允價值重新計量剩餘股權產生的利得或損失	喪失控制權之日剩餘股權公允價值的確定方法及主要假設	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	55,000,000.00	75.00	出售股權	2021/6/25	完成交割	10,692,660.43	-	-	-	-	-	-

其他說明：

於2021年6月24日，本公司的子公司浙江康寧醫院管理(集團)有限公司(以下簡稱「浙江康寧」)與實際控制人管偉立簽訂股權轉讓協議，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%於2021年9月收回。溫州國大投資於2021年6月25日完成工商登記變更及股權交割。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六、合併範圍的變更（續）

（三）其他原因的合併範圍變動

1、 本公司的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，詳見本附註六、（一）。

2、 本公司的子公司浙江康寧於2021年2月25日設立了全資子公司臨海慈寧醫院有限公司，其註冊資本為5,000萬元。

3、 本公司於2021年3月8日與溫州綠城頤局康養服務有限公司共同設立溫州甌海怡寧康復醫院有限公司，註冊資本為1,000萬元，本公司認繳650萬元，持有溫州甌海怡寧康復醫院有限公司65%股權。

4、 本公司的子公司蒼南康寧醫院有限公司於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。

5、 本公司的子公司浙江康寧於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。

6、 本公司的子公司浙江康寧於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。

財務報表附註

2021年度

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

七、在其他主體中的權益

（一）在子公司中的權益

1、 企業集團的構成

子公司名稱	法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
浙江康寧醫院管理（集團）有限公司	有限責任公司	寧波	寧波	醫院管理	100.00		設立
平陽康寧醫院有限公司	有限責任公司	平陽	平陽	醫療服務		100.00	設立
溫州怡寧老年醫院有限公司	有限責任公司	溫州	溫州	醫療服務		100.00	設立
衢州怡寧醫院有限公司	有限責任公司	衢州	衢州	醫療服務		60.00	設立
台州市路橋慈寧醫院有限公司	有限責任公司	台州	台州	醫療服務		51.00	設立
義烏康寧醫院管理有限公司	有限責任公司	義烏	義烏	醫院管理		100.00	設立
杭州怡寧醫院有限公司	有限責任公司	杭州	杭州	醫療服務		60.00	設立
台州康寧醫院有限公司	有限責任公司	台州	台州	醫療服務		51.00	非同一控制下企業合併
杭州慈寧醫院有限公司	有限責任公司	杭州	杭州	醫療服務		100.00	設立
溫州恬真堂中醫門診部有限公司	一人有限責任公司	溫州	溫州	醫療服務		100.00	設立
浙江傑翎健康科技有限公司	有限責任公司	杭州	杭州	技術服務		100.00	設立
溫州傑翎靖心科技有限公司	有限責任公司	溫州	溫州	技術服務		50.00	設立
南京怡寧醫院有限公司	有限責任公司	南京	南京	醫療服務		85.65	非同一控制下企業合併
菏澤怡寧精神病醫院有限公司	有限責任公司	菏澤	菏澤	醫療服務		51.00	非同一控制下企業合併
冠縣怡寧醫院有限公司	其他有限責任公司	冠縣	冠縣	醫療服務		90.00	非同一控制下企業合併
溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司	其他有限責任公司	台州	台州	醫療服務		51.00	非同一控制下企業合併
北京怡寧醫院有限公司	有限責任公司	北京	北京	醫療服務		51.00	設立
溫州醫心健康科技有限公司	有限責任公司	溫州	溫州	技術服務		100.00	非同一控制下企業合併
淮南康寧醫院有限公司	有限責任公司	淮南	淮南	醫療服務		95.00	非同一控制下企業合併
浙江怡寧健康科技有限公司	有限責任公司	杭州	杭州	技術服務		98.00	設立
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	設立
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	設立

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

七、在其他主體中的權益（續）

（一）在子公司中的權益（續）

1、 企業集團的構成（續）

子公司名稱	法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
浙江德寧醫藥有限公司	其他有限責任公司	溫州	溫州	醫藥零售		80.00	設立
長春康林心理醫院有限公司	其他有限責任公司	長春	長春	醫療服務		64.55	非同一控制下企業合併
淳安千島湖康寧醫院有限公司	有限責任公司	杭州	杭州	醫療服務		100.00	設立
杭州怡寧醫療設備研發有限公司	有限責任公司	杭州	杭州	技術服務		100.00	設立
杭州怡寧托養服務有限公司	有限責任公司	杭州	杭州	護理服務		100.00	設立
臨海慈寧醫院有限公司	有限責任公司	台州	台州	醫療服務		100.00	設立
深圳怡寧醫院	有限責任公司	深圳	深圳	醫療服務		55.00	設立
浙江黃鋒醫院管理有限公司	有限責任公司	杭州	杭州	醫院管理	66.00		非同一控制下企業合併
浦江怡寧黃鋒醫院有限公司	有限責任公司	金華	金華	醫療服務		100.00	設立
淳安康寧黃鋒醫院有限公司	有限責任公司	杭州	杭州	醫療服務		100.00	設立
蒼南康寧醫院有限公司	有限責任公司	蒼南	蒼南	醫療服務	100.00		設立
蒼南怡寧護理中心有限公司	有限責任公司	蒼南	蒼南	醫療服務		100.00	設立
樂清康寧醫院有限公司	有限責任公司	樂清	樂清	醫療服務	100.00		設立
臨海康寧醫院有限公司	有限責任公司	台州	台州	醫療服務	80.00		設立
甌海怡寧老年醫院有限公司	有限責任公司	溫州	溫州	醫療服務	100.00		設立
青田康寧醫院有限公司	有限責任公司	麗水	麗水	醫療服務	100.00		設立
深圳怡寧醫療投資有限公司	有限責任公司	深圳	深圳	醫療投資	100.00		設立
溫州慈寧醫院有限公司	有限責任公司	溫州	溫州	醫療服務	100.00		非同一控制下企業合併
溫州康寧司法鑑定所	有限責任公司	溫州	溫州	司法鑑定	100.00		設立
溫州鹿城怡寧醫院有限公司	有限責任公司	溫州	溫州	醫療服務	60.00		設立
永嘉康寧醫院有限公司	有限責任公司	溫州	溫州	醫療服務	100.00		設立
平陽長庚怡寧醫院有限公司	有限責任公司	溫州	溫州	醫療服務	100.00		非同一控制下企業合併

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

七、在其他主體中的權益（續）

（一）在子公司中的權益（續）

2、 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東持股比例(%)	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
溫州鹿城怡寧醫院有限公司	40.00	-1,123,414.55		18,770,394.61
浙江黃鋒醫院管理有限公司	34.00	1,276,576.53	1,980,000.00	10,682,229.32
菏澤怡寧精神病醫院有限公司	49.00	-1,810,081.91		11,204,367.62

3、 重要非全資子公司的主要財務信息

	期末餘額					
子公司名稱	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
溫州鹿城怡寧醫院有限公司	17,869,229.47	32,881,657.54	50,750,887.01	3,824,900.47		3,824,900.47
浙江黃鋒醫院管理有限公司	32,255,289.46	49,857,282.75	82,112,572.21	15,520,519.19	8,630,533.42	24,151,052.61
菏澤怡寧精神病醫院有限公司	19,786,389.89	30,584,954.92	50,371,344.81	19,702,874.56	7,802,413.93	27,505,288.49

	期初餘額					
子公司名稱	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
溫州鹿城怡寧醫院有限公司						

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

七、在其他主體中的權益（續）

（一）在子公司中的權益（續）

3、 重要非全資子公司的主要財務信息（續）

	本期金額			
子公司名稱	**營業收入**	**淨利潤**	**綜合收益總額**	**經營活動現金流量**
溫州鹿城怡寧醫院有限公司		-2,808,536.37	-2,808,536.37	-1,962,864.33
浙江黃鋒醫院管理有限公司	41,268,564.44	3,754,636.86	3,754,636.86	10,236,414.27
菏澤怡寧精神病醫院有限公司	22,336,737.89	3,116,606.01	3,116,606.01	2,323,813.33

	上期金額			
子公司名稱	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
溫州鹿城怡寧醫院有限公司		-265,477.09	-265,477.09	-14,007,106.57
浙江黃鋒醫院管理有限公司	9,217,050.99	1,729,050.58	1,729,050.58	7,271,042.46
菏澤怡寧精神病醫院有限公司	11,838,328.87	-3,694,044.71	-3,694,044.71	-1,456,589.72

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

七、在其他主體中的權益（續）

（二）在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

1、 *在子公司所有者權益份額的變化情況的說明*

2021年8月，本公司的子公司浙江康寧與寧波梅山保稅港區寬展投資管理合夥企業（有限合夥）（以下簡稱「寧波寬展」）、南京怡寧醫院有限公司（以下簡稱「南京怡寧」）簽訂股權轉讓協議，浙江康寧受讓寧波寬展持有的南京怡寧20.2658%股權，本次交易完成後浙江康寧持有南京怡寧85.6479%股權

2、 *交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響*

項目	南京怡寧
購買成本／處置對價	
－現金	8,000,000.00
－非現金資產的公允價值	
購買成本／處置對價合計	8,000,000.00
減：按取得／處置的股權比例計算的子公司淨資產份額	1,164,084.80
差額	6,835,915.20
其中：調整資本公積	6,835,915.20
調整盈餘公積	
調整未分配利潤	

（三）在聯營企業中的權益

1、 *重要的聯營企業*

聯營企業名稱	在聯營權

七、在其他主體中的權益（續）

（三）在聯營企業中的權益（續）

2、 重要聯營企業的主要財務信息

	期末餘額／本期金額 杭州安肯醫療科技有限公司	期末餘額／本期金額 溫州龍灣怡寧醫院有限公司	期末餘額／本期金額 陝西善達醫院管理諮詢有限公司	期末餘額／本期金額 重慶合川康寧醫院有限公司	期末餘額／本期金額 成都怡寧醫院有限公司	上年年末餘額／上期金額 杭州安肯醫療科技有限公司	上年年末餘額／上期金額 溫州龍灣怡寧醫院有限公司	上年年末餘額／上期金額 陝西善達醫院管理諮詢有限公司	上年年末餘額／上期金額 重慶合川康寧醫院有限公司	上年年末餘額／上期金額 成都怡寧醫院有限公司
流動資產	10,960,700.92	57,760,108.73	38,998,797.55	21,758,289.08	12,963,541.45	10,106,092.42	50,007,878.29	27,742,223.86	16,156,856.58	14,877,237.00
非流動資產	46,053,200.40	70,228,951.74	84,891,711.15	26,786,761.31	24,474,990.81	34,823,298.38		65,051,110.80	29,814,195.11	31,334,295.64
資產合計	57,013,901.32	127,989,060.47	123,890,508.70	48,545,050.39	37,438,532.26	44,929,390.80	50,007,878.29	92,793,334.66	45,971,051.69	46,211,532.64
流動負債	32,580,194.87	2,250.00	48,032,983.00	2,692,473.86	32,954,136.38	14,736,324.10	10,000.00	21,027,505.43	2,440,794.94	34,928,639.92
非流動負債	5,084,457.94				24,422.75					
負債合計	37,664,652.81	2,250.00	48,032,983.00	2,692,473.86	32,978,559.13	14,736,324.10	10,000.00	21,027,505.43	2,440,794.94	34,928,639.92
少數股東權益										
歸屬於母公司股東權益	19,349,248.51	127,986,810.47	75,857,525.70	45,852,576.53	4,459,973.13	30,193,066.70	49,997,878.29	71,765,829.23	43,530,256.75	11,282,892.72
按持股比例計算的淨資產份額	5,611,282.07	57,594,064.71	22,757,257.71	18,341,030.61	1,070,393.55	8,755,989.34	22,499,045.23	21,529,748.77	17,412,102.70	2,707,894.25
調整事項										
－商譽										
－內部交易未實現利潤										
－其他										
對聯營企業權益投資的賬面價值										
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值										
營業收入	11,212,257.65		11,219,847.52	24,721,170.42	10,897,656.83	7,338,736.93		19,503,386.26	22,121,355.05	10,078,842.15
淨利潤	-10,843,818.19	-76,734.98	-4,944,103.36	2,322,319.78	-6,822,919.59	-6,512,833.32	-511,067.82	4,491,927.49	2,308,612.84	-3,877,172.40
終止經營的淨利潤										
其他綜合收益										
綜合收益總額	-10,843,818.19	-76,734.98	-4,944,103.36	2,322,319.78	-6,822,919.59	-6,512,833.32	-511,067.82	4,491,927.49	2,308,612.84	-3,877,172.40
本期收到的來自聯營企業的股利										

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八、與金融工具相關的風險

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

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

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

（一）信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司發生財務損失的風險。

本公司信用風險主要產生於貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、債權投資、其他債權投資和財務擔保合同等，以及未納入減值評估範圍的以公允價值計量且其變動計入當期損益的債務工具投資和衍生金融資產等。

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

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八、與金融工具相關的風險（續）

（二）流動性風險

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

本公司的政策是確保擁有充足的現金以償還到期債務。流動性風險由本公司的財務部門集中控制。財務部門通過監控現金餘額、可隨時變現的有價證券以及對未來12個月現金流量的滾動預測，確保公司在所有合理預測的情況下擁有充足的資金償還債務。同時持續監控公司是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

本公司各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

		期末餘額				
項目	**即時償還**	**1年以內**	**1-2年**	**2-5年**	**5年以上**	**合計**
短期借款		254,050,000.00				254,050,000.00
一年內到期的非流動負債		48,240,752.22				48,240,752.22
合計		302,290,752.22				302,290,752.22

		上年年末餘額				
項目	即時償還	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	合計
短期借款		312,500,000.00				312,500,000.00
應付票據		36,080.00				
一年內到期的非流動負債		35,540,616.71				
合計		348,076,696.71				312,500,000.00

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八、與金融工具相關的風險（續）

（三）市場風險

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

1、 利率風險

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

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

於2021年12月31日，本公司長期帶息債務主要為人民幣計價的固定利率合同。

2、 匯率風險

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

本公司的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本公司已確認的外幣資產（外幣資產的計價貨幣主要為美元及港幣）依然存在外匯風險。本公司財務部門負責監控公司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。

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

	期末餘額			上年年末餘額		
項目	**美元**	**港幣**	**合計**	美元	港幣	合計
貨幣資金	981,858.63	46,645.85	1,028,504.48	2,109,936.16	69,339.82	2,179,275.98
合計	981,858.63	46,645.85	1,028,504.48	2,109,936.16	69,339.82	2,179,275.98

於2021年12月31日，在所有其他變量保持不變的情況下，如果人民幣對美元升值或貶值3%，則公司將增加或減少淨利潤30,855.13元（2020年12月31日：65,378.28元）。管理層認為3%合理反映了下一年度人民幣對美元可能發生變動的合理範圍。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八、與金融工具相關的風險（續）

（三）市場風險（續）

3、 其他價格風險

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

本公司其他價格風險主要產生於各類權益工具投資，存在權益工具價格變動的風險。

於2021年12月31日，在所有其他變量保持不變的情況下，如果權益工具的價值上漲或下跌3%，則本公司將增加或減少淨利潤2,274,368元、其他綜合收益2,274,368元。管理層認為3%合理反映了下一年度權益工具價值可能發生變動的合理範圍。

九、公允價值的披露

公允價值計量所使用的輸入值劃分為三個層次：

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

第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

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

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）					20,179,316.07	-23,311,143.84			1,806,348.42	16,257,135.75	61,553,944.08
（一）綜合收益總額										18,063,484.17	18,063,484.17
（二）所有者投入和減少資本					20,182,750.66						20,182,750.66
1. 所有者投入的普通股					2,445,056.34						2,445,056.34
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					17,737,694.32						17,737,694.32
4. 其他											
（三）利潤分配									1,806,348.42	-1,806,348.42	
1. 提取盈餘公積									1,806,348.42	-1,806,348.42	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-3,434.59	-23,311,143.84					23,307,709.25
四、本期期末餘額	74,600,300.00				854,317,490.93				38,399,577.13	209,543,738.61	1,176,861,106.67

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	上期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-899,700.00				-4,832,631.73	1,590,000.00			3,403,907.71	30,508,886.36	26,590,462.34
（一）綜合收益總額										33,912,794.07	33,912,794.07
（二）所有者投入和減少資本	-899,700.00				-8,436,387.51	1,590,000.00					-10,926,087.51
1. 所有者投入的普通股	-899,700.00				-12,034,555.84	1,590,000.00					-14,524,255.84
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					3,598,168.33						3,598,168.33
4. 其他											
（三）利潤分配									3,403,907.71	-3,403,907.71	
1. 提取盈餘公積									3,403,907.71	-3,403,907.71	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					3,603,755.78						3,603,755.78
四、本期期末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧

財務報表附註

2021年度

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

一、公司基本情況

（一）公司概況

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

於2015年11月20日在香港聯合交易所有限公司首次公開招股並上市。所屬行業為醫療保健類。

截至2021年12月31日止，本公司累計發行股本總數7,460.03萬股，註冊資本為7,460.03萬元，註冊地：中國浙江溫州黃龍住宅區盛錦路，總部地址：中國浙江溫州黃龍住宅區盛錦路。本公司主要經營活動為：經營精神科醫院並提供醫院管理服務。本公司的實際控制人為管偉立。

本財務報表業經公司董事會於2022年10月26日批准報出。

（二）合併財務報表範圍

本公司子公司的相關信息詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

本報告期合併範圍變化情況詳見本附註「六、合併範圍的變更」。

二、財務報表的編製基礎

（一）編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則－基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」），以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》的相關規定編製。

（二）持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編製。

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）					20,179,316.07	-23,311,143.84			1,806,348.42	16,257,135.75	61,553,944.08
（一）綜合收益總額										18,063,484.17	18,063,484.17
（二）所有者投入和減少資本					20,182,750.66						20,182,750.66
1. 所有者投入的普通股					2,445,056.34						2,445,056.34
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					17,737,694.32						17,737,694.32
4. 其他											
（三）利潤分配									1,806,348.42	-1,806,348.42	
1. 提取盈餘公積									1,806,348.42	-1,806,348.42	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-3,434.59	-23,311,143.84					23,307,709.25
四、本期期末餘額	74,600,300.00				854,317,490.93				38,399,577.13	209,543,738.61	1,176,861,106.67

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	上期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-899,700.00				-4,832,631.73	1,590,000.00			3,403,907.71	30,508,886.36	26,590,462.34
（一）綜合收益總額										33,912,794.07	33,912,794.07
（二）所有者投入和減少資本	-899,700.00				-8,436,387.51	1,590,000.00					-10,926,087.51
1. 所有者投入的普通股	-899,700.00				-12,034,555.84	1,590,000.00					-14,524,255.84
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					3,598,168.33						3,598,168.33
4. 其他											
（三）利潤分配									3,403,907.71	-3,403,907.71	
1. 提取盈餘公積									3,403,907.71	-3,403,907.71	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					3,603,755.78						3,603,755.78
四、本期期末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧

財務報表附註

2021年度

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

一、公司基本情況

（一）公司概況

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

於2015年11月20日在香港聯合交易所有限公司首次公開招股並上市。所屬行業為醫療保健類。

截至2021年12月31日止，本公司累計發行股本總數7,460.03萬股，註冊資本為7,460.03萬元，註冊地：中國浙江溫州黃龍住宅區盛錦路，總部地址：中國浙江溫州黃龍住宅區盛錦路。本公司主要經營活動為：經營精神科醫院並提供醫院管理服務。本公司的實際控制人為管偉立。

本財務報表業經公司董事會於2022年10月26日批准報出。

（二）合併財務報表範圍

本公司子公司的相關信息詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

本報告期合併範圍變化情況詳見本附註「六、合併範圍的變更」。

二、財務報表的編製基礎

（一）編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則－基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」），以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》的相關規定編製。

（二）持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編製。

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）					20,179,316.07	-23,311,143.84			1,806,348.42	16,257,135.75	61,553,944.08
（一）綜合收益總額										18,063,484.17	18,063,484.17
（二）所有者投入和減少資本					20,182,750.66						20,182,750.66
1. 所有者投入的普通股					2,445,056.34						2,445,056.34
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					17,737,694.32						17,737,694.32
4. 其他											
（三）利潤分配									1,806,348.42	-1,806,348.42	
1. 提取盈餘公積									1,806,348.42	-1,806,348.42	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-3,434.59	-23,311,143.84					23,307,709.25
四、本期期末餘額	74,600,300.00				854,317,490.93				38,399,577.13	209,543,738.61	1,176,861,106.67

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	上期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-899,700.00				-4,832,631.73	1,590,000.00			3,403,907.71	30,508,886.36	26,590,462.34
（一）綜合收益總額										33,912,794.07	33,912,794.07
（二）所有者投入和減少資本	-899,700.00				-8,436,387.51	1,590,000.00					-10,926,087.51
1. 所有者投入的普通股	-899,700.00				-12,034,555.84	1,590,000.00					-14,524,255.84
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					3,598,168.33						3,598,168.33
4. 其他											
（三）利潤分配									3,403,907.71	-3,403,907.71	
1. 提取盈餘公積									3,403,907.71	-3,403,907.71	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					3,603,755.78						3,603,755.78
四、本期期末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧

財務報表附註

2021年度

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

一、公司基本情況

（一）公司概況

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

於2015年11月20日在香港聯合交易所有限公司首次公開招股並上市。所屬行業為醫療保健類。

截至2021年12月31日止，本公司累計發行股本總數7,460.03萬股，註冊資本為7,460.03萬元，註冊地：中國浙江溫州黃龍住宅區盛錦路，總部地址：中國浙江溫州黃龍住宅區盛錦路。本公司主要經營活動為：經營精神科醫院並提供醫院管理服務。本公司的實際控制人為管偉立。

本財務報表業經公司董事會於2022年10月26日批准報出。

（二）合併財務報表範圍

本公司子公司的相關信息詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

本報告期合併範圍變化情況詳見本附註「六、合併範圍的變更」。

二、財務報表的編製基礎

（一）編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則－基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」），以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》的相關規定編製。

（二）持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編製。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（五）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

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

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

（六）合併財務報表的編製方法

1、 *合併範圍*

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

2、 *合併程序*

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（二十六）其他應付款（續）

3、 其他應付款項

(1) 按款項性質列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付長期資產購置款	8,703,936.40	12,719,723.40
應付股權收購款	15,000,000.00	
限制性股票回購義務		23,311,144.00
預提費用	7,166,038.37	3,751,036.31
押金及保證金	1,094,722.20	2,043,735.80
往來款	16,700,549.75	27,443,156.86
拆借款	4,312,000.00	4,900,000.00
集團內關聯方	6,981,466.40	8,865,983.80
其他	4,025,654.97	2,310,911.27
合計	63,984,368.09	85,345,691.44

（二十七）一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
一年內到期的長期借款	18,200,000.00	3,000,000.00
一年內到期的租賃負債	30,040,752.22	32,540,616.71
合計	48,240,752.22	35,540,616.71

（二十八）長期借款

項目	期末餘額	上年年末餘額
質押借款	105,000,000.00	18,000,000.00
抵押借款		
保證借款	194,150,000.00	95,000,000.00
信用借款		992,970.00
減：一年內到期的長期借款	18,200,000.00	3,000,000.00
合計	280,950,000.00	110,992,970.00

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）					20,179,316.07	-23,311,143.84			1,806,348.42	16,257,135.75	61,553,944.08
（一）綜合收益總額										18,063,484.17	18,063,484.17
（二）所有者投入和減少資本					20,182,750.66						20,182,750.66
1. 所有者投入的普通股					2,445,056.34						2,445,056.34
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					17,737,694.32						17,737,694.32
4. 其他											
（三）利潤分配									1,806,348.42	-1,806,348.42	
1. 提取盈餘公積									1,806,348.42	-1,806,348.42	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-3,434.59	-23,311,143.84					23,307,709.25
四、本期期末餘額	74,600,300.00				854,317,490.93				38,399,577.13	209,543,738.61	1,176,861,106.67

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	上期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-899,700.00				-4,832,631.73	1,590,000.00			3,403,907.71	30,508,886.36	26,590,462.34
（一）綜合收益總額										33,912,794.07	33,912,794.07
（二）所有者投入和減少資本	-899,700.00				-8,436,387.51	1,590,000.00					-10,926,087.51
1. 所有者投入的普通股	-899,700.00				-12,034,555.84	1,590,000.00					-14,524,255.84
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					3,598,168.33						3,598,168.33
4. 其他											
（三）利潤分配									3,403,907.71	-3,403,907.71	
1. 提取盈餘公積									3,403,907.71	-3,403,907.71	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					3,603,755.78						3,603,755.78
四、本期期末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧

財務報表附註

2021年度

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

一、公司基本情況

（一）公司概況

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

於2015年11月20日在香港聯合交易所有限公司首次公開招股並上市。所屬行業為醫療保健類。

截至2021年12月31日止，本公司累計發行股本總數7,460.03萬股，註冊資本為7,460.03萬元，註冊地：中國浙江溫州黃龍住宅區盛錦路，總部地址：中國浙江溫州黃龍住宅區盛錦路。本公司主要經營活動為：經營精神科醫院並提供醫院管理服務。本公司的實際控制人為管偉立。

本財務報表業經公司董事會於2022年10月26日批准報出。

（二）合併財務報表範圍

本公司子公司的相關信息詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

本報告期合併範圍變化情況詳見本附註「六、合併範圍的變更」。

二、財務報表的編製基礎

（一）編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則－基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」），以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》的相關規定編製。

（二）持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編製。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（五）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

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

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

（六）合併財務報表的編製方法

1、 *合併範圍*

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

2、 *合併程序*

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十七 稅金及附加

項目	本期金額	上期金額
房產稅	4,416,392.57	4,748,966.00
城市維護建設稅	280,340.23	150,412.00
教育費附加	213,689.46	109,787.00
土地使用稅	392,290.44	
印花稅	265,035.50	
其他	186,471.08	404,701.23
合計	5,754,219.28	5,413,866.23

㈢十八 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	5,556,366.17	4,093,648.35
折舊費	156,569.73	139,939.95
無形資產攤銷	44,100.98	57,108.64
長期待攤費用攤銷	257,131.08	24,000.00
業務招待費	520,490.16	358,110.51
辦公費	356,031.89	352,675.90
交通差旅費	363,691.02	248,352.90
水電費	2,444.13	2,822.89
外包勞務費	39,509.00	66,639.46
業務宣傳費	2,893,681.49	2,715,860.94
維修（護）費	35,463.43	5,444.50
其他	109,913.57	7,741.05
合計	10,335,392.65	8,072,345.09

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）					20,179,316.07	-23,311,143.84			1,806,348.42	16,257,135.75	61,553,944.08
（一）綜合收益總額										18,063,484.17	18,063,484.17
（二）所有者投入和減少資本					20,182,750.66						20,182,750.66
1. 所有者投入的普通股					2,445,056.34						2,445,056.34
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					17,737,694.32						17,737,694.32
4. 其他											
（三）利潤分配									1,806,348.42	-1,806,348.42	
1. 提取盈餘公積									1,806,348.42	-1,806,348.42	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-3,434.59	-23,311,143.84					23,307,709.25
四、本期期末餘額	74,600,300.00				854,317,490.93				38,399,577.13	209,543,738.61	1,176,861,106.67

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	上期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-899,700.00				-4,832,631.73	1,590,000.00			3,403,907.71	30,508,886.36	26,590,462.34
（一）綜合收益總額										33,912,794.07	33,912,794.07
（二）所有者投入和減少資本	-899,700.00				-8,436,387.51	1,590,000.00					-10,926,087.51
1. 所有者投入的普通股	-899,700.00				-12,034,555.84	1,590,000.00					-14,524,255.84
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					3,598,168.33						3,598,168.33
4. 其他											
（三）利潤分配									3,403,907.71	-3,403,907.71	
1. 提取盈餘公積									3,403,907.71	-3,403,907.71	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					3,603,755.78						3,603,755.78
四、本期期末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧

財務報表附註

2021年度

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

一、公司基本情況

（一）公司概況

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

於2015年11月20日在香港聯合交易所有限公司首次公開招股並上市。所屬行業為醫療保健類。

截至2021年12月31日止，本公司累計發行股本總數7,460.03萬股，註冊資本為7,460.03萬元，註冊地：中國浙江溫州黃龍住宅區盛錦路，總部地址：中國浙江溫州黃龍住宅區盛錦路。本公司主要經營活動為：經營精神科醫院並提供醫院管理服務。本公司的實際控制人為管偉立。

本財務報表業經公司董事會於2022年10月26日批准報出。

（二）合併財務報表範圍

本公司子公司的相關信息詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

本報告期合併範圍變化情況詳見本附註「六、合併範圍的變更」。

二、財務報表的編製基礎

（一）編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則－基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」），以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》的相關規定編製。

（二）持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編製。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（五）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

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

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

（六）合併財務報表的編製方法

1、 *合併範圍*

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

2、 *合併程序*

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈣十四 公允價值變動收益

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）					20,179,316.07	-23,311,143.84			1,806,348.42	16,257,135.75	61,553,944.08
（一）綜合收益總額										18,063,484.17	18,063,484.17
（二）所有者投入和減少資本					20,182,750.66						20,182,750.66
1. 所有者投入的普通股					2,445,056.34						2,445,056.34
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					17,737,694.32						17,737,694.32
4. 其他											
（三）利潤分配									1,806,348.42	-1,806,348.42	
1. 提取盈餘公積									1,806,348.42	-1,806,348.42	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-3,434.59	-23,311,143.84					23,307,709.25
四、本期期末餘額	74,600,300.00				854,317,490.93				38,399,577.13	209,543,738.61	1,176,861,106.67

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	上期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-899,700.00				-4,832,631.73	1,590,000.00			3,403,907.71	30,508,886.36	26,590,462.34
（一）綜合收益總額										33,912,794.07	33,912,794.07
（二）所有者投入和減少資本	-899,700.00				-8,436,387.51	1,590,000.00					-10,926,087.51
1. 所有者投入的普通股	-899,700.00				-12,034,555.84	1,590,000.00					-14,524,255.84
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					3,598,168.33						3,598,168.33
4. 其他											
（三）利潤分配									3,403,907.71	-3,403,907.71	
1. 提取盈餘公積									3,403,907.71	-3,403,907.71	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					3,603,755.78						3,603,755.78
四、本期期末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧

財務報表附註

2021年度

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

一、公司基本情況

（一）公司概況

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

於2015年11月20日在香港聯合交易所有限公司首次公開招股並上市。所屬行業為醫療保健類。

截至2021年12月31日止，本公司累計發行股本總數7,460.03萬股，註冊資本為7,460.03萬元，註冊地：中國浙江溫州黃龍住宅區盛錦路，總部地址：中國浙江溫州黃龍住宅區盛錦路。本公司主要經營活動為：經營精神科醫院並提供醫院管理服務。本公司的實際控制人為管偉立。

本財務報表業經公司董事會於2022年10月26日批准報出。

（二）合併財務報表範圍

本公司子公司的相關信息詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

本報告期合併範圍變化情況詳見本附註「六、合併範圍的變更」。

二、財務報表的編製基礎

（一）編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則－基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」），以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》的相關規定編製。

（二）持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編製。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（五）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

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

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

（六）合併財務報表的編製方法

1、 *合併範圍*

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

2、 *合併程序*

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

(五十三)現金流量表項目（續）

2、 *支付的其他與經營活動有關的現金*

項目	本期金額	上期金額
企業間往來	23,313,110.97	109,476,483.03
費用性支出	54,235,967.08	7,708,280.81
捐贈支出	6,714,560.33	2,058,090.44
營業外支出	4,469,403.02	979,247.30
財務費用－其他	1,442,594.04	137,638.42
合計	90,175,635.44	120,359,740.00

3、 *收到的其他與投資活動有關的現金*

項目	本期金額	上期金額
企業間借款收回的資金		14,520,000.00
合計		14,520,000.00

4、 *支付的其他與投資活動有關的現金*

項目	本期金額	上期金額
企業間借款借出的資金		6,470,000.00
合計		6,470,000.00

5、 *支付的其他與籌資活動有關的現金*

項目	本期金額	上期金額
租賃負債支付的現金	44,807,765.61	61,099,703.00
企業間借款歸還的資金	750,000.00	5,900,000.00
購買子公司少數股權支付的現金	15,118,800.00	33,692,775.00
合計	60,676,565.61	100,692,478.00

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）					20,179,316.07	-23,311,143.84			1,806,348.42	16,257,135.75	61,553,944.08
（一）綜合收益總額										18,063,484.17	18,063,484.17
（二）所有者投入和減少資本					20,182,750.66						20,182,750.66
1. 所有者投入的普通股					2,445,056.34						2,445,056.34
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					17,737,694.32						17,737,694.32
4. 其他											
（三）利潤分配									1,806,348.42	-1,806,348.42	
1. 提取盈餘公積									1,806,348.42	-1,806,348.42	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-3,434.59	-23,311,143.84					23,307,709.25
四、本期期末餘額	74,600,300.00				854,317,490.93				38,399,577.13	209,543,738.61	1,176,861,106.67

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	上期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-899,700.00				-4,832,631.73	1,590,000.00			3,403,907.71	30,508,886.36	26,590,462.34
（一）綜合收益總額										33,912,794.07	33,912,794.07
（二）所有者投入和減少資本	-899,700.00				-8,436,387.51	1,590,000.00					-10,926,087.51
1. 所有者投入的普通股	-899,700.00				-12,034,555.84	1,590,000.00					-14,524,255.84
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					3,598,168.33						3,598,168.33
4. 其他											
（三）利潤分配									3,403,907.71	-3,403,907.71	
1. 提取盈餘公積									3,403,907.71	-3,403,907.71	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					3,603,755.78						3,603,755.78
四、本期期末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧

財務報表附註

2021年度

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

一、公司基本情況

（一）公司概況

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

於2015年11月20日在香港聯合交易所有限公司首次公開招股並上市。所屬行業為醫療保健類。

截至2021年12月31日止，本公司累計發行股本總數7,460.03萬股，註冊資本為7,460.03萬元，註冊地：中國浙江溫州黃龍住宅區盛錦路，總部地址：中國浙江溫州黃龍住宅區盛錦路。本公司主要經營活動為：經營精神科醫院並提供醫院管理服務。本公司的實際控制人為管偉立。

本財務報表業經公司董事會於2022年10月26日批准報出。

（二）合併財務報表範圍

本公司子公司的相關信息詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

本報告期合併範圍變化情況詳見本附註「六、合併範圍的變更」。

二、財務報表的編製基礎

（一）編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則－基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」），以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》的相關規定編製。

（二）持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編製。

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（五）同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

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

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

（六）合併財務報表的編製方法

1、 *合併範圍*

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

2、 *合併程序*

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

財務報表附註
2021年度
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六、合併範圍的變更

（一）非同一控制下企業合併

1、 *本期發生的非同一控制下企業合併的情況*

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例(%)	股權取得方式	購買日	購買日的確定依據	購買日至期末被購買方的收入	購買日至期末被購買方的淨利潤
平陽長庚怡寧醫院有限公司	2021年9月1日	154,744,700.00	100.00	現金收購	2021年9月1日	控制	29,036,060.16	-3,169,319.46

2、 *合併成本及商譽*

項目	平陽長庚怡寧醫院有限公司
合併成本	
－現金	154,744,700.00
－非現金資產的公允價值	
－發行或承擔的債務的公允價值	
－發行的權益性證券的公允價值	
－或有對價的公允價值	
－購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	
－其他	
合併成本合計	154,744,700.00
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	102,974,505.33
商譽	51,770,194.67

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）					20,179,316.07	-23,311,143.84			1,806,348.42	16,257,135.75	61,553,944.08
（一）綜合收益總額										18,063,484.17	18,063,484.17
（二）所有者投入和減少資本					20,182,750.66						20,182,750.66
1. 所有者投入的普通股					2,445,056.34						2,445,056.34
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					17,737,694.32						17,737,694.32
4. 其他											
（三）利潤分配									1,806,348.42	-1,806,348.42	
1. 提取盈餘公積									1,806,348.42	-1,806,348.42	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-3,434.59	-23,311,143.84					23,307,709.25
四、本期期末餘額	74,600,300.00				854,317,490.93				38,399,577.13	209,543,738.61	1,176,861,106.67

母公司所有者權益變動表

2021年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	上期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	75,500,000.00				838,970,806.59	21,721,143.84			33,189,321.00	162,777,716.50	1,088,716,700.25
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-899,700.00				-4,832,631.73	1,590,000.00			3,403,907.71	30,508,886.36	26,590,462.34
（一）綜合收益總額										33,912,794.07	33,912,794.07
（二）所有者投入和減少資本	-899,700.00				-8,436,387.51	1,590,000.00					-10,926,087.51
1. 所有者投入的普通股	-899,700.00				-12,034,555.84	1,590,000.00					-14,524,255.84
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額					3,598,168.33						3,598,168.33
4. 其他											
（三）利潤分配									3,403,907.71	-3,403,907.71	
1. 提取盈餘公積									3,403,907.71	-3,403,907.71	
2. 對所有者（或股東）的分配											
3. 其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本（或股本）											
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
（五）專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					3,603,755.78						3,603,755.78
四、本期期末餘額	74,600,300.00				834,138,174.86	23,311,143.84			36,593,228.71	193,286,602.86	1,115,307,162.59

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
管偉立

主管會計工作負責人：
金輝

會計機構負責人：
王敏慧