ou Kangning Hospit

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	32
監事會報告	51
企業管治報告	52
董事、監事及高級管理層	71
審計報告	83
合併資產負債表	90
母公司資產負債表	93
合併利潤表	96
母公司利潤表	98
合併現金流量表	100
母公司現金流量表	102
合併所有者權益變動表	104
母公司所有者權益變動表	108
財務報表附註	110
釋義	259

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

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

薪酬委員會

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

中國
浙江省溫州市
黃龍住宅區
盛錦路

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				
	2022年	2021年	2020年	2019年	2018年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
		（經重述）	(經重述)		
營業收入	**1,484,903**	1,297,430	989,012	860,692	745,972
除所得稅前利潤	**15,605**	95,691	83,509	55,523	106,910
所得稅費用	**26,574**	54,831	30,662	-17,295	-31,941
淨利潤	**-10,969**	40,860	52,847	38,228	74,969
歸屬於本公司股東的淨利潤	**-24,221**	44,036	64,961	57,289	80,596
少數股東損益	**13,252**	-3,176	-12,114	-19,061	-5,627

	截至12月31日止				
	2022年	2021年	2020年	2019年	2018年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
		（經重述）	(經重述)		
總資產	**2,637,787**	2,377,955	2,161,262	2,117,352	1,840,724
總負債	**1,311,885**	1,097,676	946,349	855,843	635,451
總權益	**1,325,903**	1,280,279	1,214,913	1,261,509	1,205,273
歸屬於本公司股東權益	**1,201,585**	1,208,264	1,122,248	1,164,484	1,120,995
少數股東權益	**124,318**	72,015	92,665	97,025	84,278

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2021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，我謹代表溫州康寧醫院股份有限公司董事會，欣然提呈本集團截至2022

董事長致辭

2022年，本集團實現收入人民幣1,484.9百萬元，較2021年增加14.4%，其中錄得自有醫院運營收入為人民幣1,366.8百萬元，較2021年增加13.6%。去年，本集團進一步擴大集團在浙江省的精神衛生板塊和老年醫療板塊的市場覆蓋面，旗下醫療機構數量由2021年末的27家增加至2022年末的29家（包括一家獨立設置的互聯網醫院），運營床位數由2021年末的8,728張增加至2022年末的9,688張。本集團在不斷開拓市場的同時，積極延伸產業鏈佈局，包括升級互聯網醫院平台、加強藥品供應鏈建設、研發多元化附加產品、健全集團成本管理體系等。

2022年，本集團委託第三方專業機構對內部控制體系的運作及其成效進行診斷和跟進審閱，並根據相應評估建議結果進一步完善了本集團的內控管理體系，通過多舉措提高了內部控制制度建設的效率和效益，以職責管理為基礎，以流程化管理為手段，實行管理活動多維度、全過程的標準化管控，持續提升了內部管理水平和風險防範能力。

知者不惑，仁者不憂，勇者不懼。展望未來，本集團將上下齊心、凝聚合力，與時俱進、開拓創新，不斷提高站位，奮力創造新奇蹟、展現新氣象，以新的偉大奮鬥創造新的「康寧」偉業！

最後，本人謹代表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大力支持和關愛！

管偉立
董事長

中國浙江
2023年4月28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》，鼓勵社會力量參與醫療資源薄弱區域和康寧、護理、精神衛生等短缺領域，並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。

2022年12月14日，中共中央、國務院印發《擴大內需戰略規劃綱要（2022-2035年）》，明確提出全面推進健康中國建設，深化醫藥衛生體制改革，完善公共衛生體系，增加專科醫療等細分服務領域有效供給，支持社會力量提供多層次多樣化醫療服務。

管理層討論與分析

業績回顧

2022年，面對國內整體經濟增速放緩及疫情防控措施加強的挑戰，本集團抓住「健康中國建設」的重要機遇，在堅持不懈抓好疫情防控工作的同時，以高質量發展為主題，以醫療安全為核心，築牢學科基礎，不斷完善精細化管理模式以及加強內部控制管理體系，實現本集團業務健康持續發展，具體取得如下進展：

2022年，本集團自有醫院業務保持較為強勁的發展韌性。報告期內，本集團旗下的溫州康寧醫院、蒼南康寧醫院、青田康寧醫院、永嘉康寧醫院和樂清康寧醫院等成熟期醫院呈穩中有升的發展態勢，特別是發展空間受場地限制的蒼南康寧醫院、青田康寧醫院和永嘉康寧醫院順利搬遷至新院址後，業務量得到進一步釋放。過去一年，本集團部分成長期的自有醫院醫療業務發展穩定，其中浦江怡寧醫院、淳安康寧醫院、南京怡寧醫院、杭州慈寧醫院和長春康林心理醫院等醫院的醫療業務規模較去年同期顯著增長，而本集團實行區域化運營管理的台州地區四家醫院業績增勢持續良好，惟有部分成長期自有醫院受疫情及醫保政策影響，深圳怡寧醫院、淮南康寧醫院、菏澤怡寧醫院、冠縣怡寧醫院、溫州慈寧醫院等醫院的業績受階段性承壓發展較緩，但核心成長動力未發生實質重大變化。此外，本集團通過引進先進管理團隊調整北京怡寧醫

管理層討論與分析

過去的一年，本集團充分發揮「敬佑生命、救死扶傷」的醫者精神，在做好內部防疫工作的同時，充分發揮專科優勢積極承擔社會責任，響應各級政府疫情防控號召，全力支援抗疫第一線。本集團於2022年累計派出醫護人員1,107批共計12,172人次，採集核酸人數超過326.6

管理層討論與分析

業務展望

本集團財務狀況與經營業績主要面臨以下風險：

(i) 公共醫療保險支付金額較高的風險。2020至2022年，公共醫療保險的結算金額佔本集團當年銷售商品及提供勞務收到的現金的比重分別為61.4%、68.6%和69.3%。如果未來本集團醫療機構無法保持醫保定點資格，或者未來國家對精神疾病治療的公共醫療保險政策發生不利變化，將對本集團經營業績產生不利影響；

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

(iii) 業務經營所需資質、許可無法續期的風險。醫療機構開展業務需取得醫療機構執業許可證，該許可證通常存在有效期並需定期接受監管部門的檢查。如果未來本集團的醫療機構由於管理不善或未守法經營等原因導致許可無法續期，會對我們的經營業績產生不利影響。

展望未來，2023年是實施《「十四五」國民健康規劃》承上啟下的關鍵一年。黨的二十大報告對未來五年醫療衛生事業發展提出了新要求、指明了新方向，明確提出推進健康中國建設，把保障人民健康放在優先發展的戰略位置，一是完善心理健康和精神衛生服務，提高精神衛生服務能力；二是全周期保障人群健康，鼓勵老年人醫養結合和健康產業發展，衛生事業正在迎來重要發展機遇。當前，國內本輪新冠疫情已經基本結束，我們將緊抓宏觀政策支持的窗口期，秉承「守正創新，穩中求進」的原則，紮實推進集團持續健康發展，奮力實現開創高質量發展新局面。

¿_^¾ d (Um ¤ ×w¥ t ¬õ»e“×if±U‰ [O Æ20212502 /C0 1 2.2

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1,484.9百萬元，較2021年增加14.4%，其中自有醫院運營收入為人民幣1,366.8百萬元，較2021年增加13.6%。報告期間，自有醫院毛利率為23.9%（2021年：25.4%

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	
	2022年	2021年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
自有醫院賬單收入	1,425,005	1,229,996
減：醫保結算差額	43,545	-18
專項醫療服務收入損失(1)	14,643	27,240
自有醫院運營收入－淨額	1,366,817	1,202,774

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1,425.0百萬元，較2021年增長15.9%，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，醫保結算差額為人民幣43.5百萬元，主要由於溫州地區2021年醫保支付政策調整所致，本集團預計該等調整不會對2023年的項目產生影響。報告期間，專項醫療服務收入損失為人民幣14.6百萬元，較2021年減少人民幣12.6百萬元，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	
	2022年	2021年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
治療和一般醫療服務		
賬單收入	1,119,887	962,408
收入成本	770,287	658,194
毛利	349,600	304,214
藥品銷售		
賬單收入	305,118	267,588
收入成本	269,828	238,918
毛利	35,290	28,670
自有醫院賬單收入	1,425,005	1,229,996
收入成本	1,040,115	897,112
毛利	384,890	332,884

報告期間，本集團自有醫院賬單收入為人民幣1,425.0百萬元，較2021年增加人民幣195.0百萬元，主要由於青田康寧醫院、永嘉康寧醫院、樂清康寧醫院、台州康寧醫院、溫州慈寧醫院、平陽長庚怡寧醫院賬單收入增長以及與上年同期相比併購新增了樂清怡寧醫院、縉雲舒寧醫院。報告期間，本集團自有醫院按賬單收入口徑計算的毛利較2021年增加15.6%，主要由於住院床日數及住院平均每床日開支增長。

管理層討論與分析

下表載列所示期間本集團自有醫院住院及門診的賬單收入明細與相關運營資料：

	截至12月31日止年度	
	2022年	2021年
住院		
於期末住院床位數	9,688	8,728
有效住院服務床日容量	3,536,120	3,185,720
使用率*(%)*	88.7	87.1
住院床日數	3,134,950	2,773,964
歸屬住院的治療和一般醫療服務收入*(人民幣千元)*	1,061,798	908,337
住院平均每床日治療和一般醫療服務開支*(人民幣元)*	339	327
歸屬於住院的藥品銷售收入*(人民幣千元)*	156,512	145,349
住院平均每床日藥品銷售開支*(人民幣元)*	50	52
住院總收入*(人民幣千元)*	1,218,310	1,053,686
住院平均每床日總開支*(人民幣元)*	389	380
門診		
門診人次數目	527,050	402,666
歸屬門診的治療和一般醫療服務收入*(人民幣千元)*	58,089	54,071
門診均次治療和一般醫療服務開支*(人民幣元)*	110	134
歸屬於門診的藥品銷售收入*(人民幣千元)*	148,606	122,239
門診均次藥品銷售開支*(人民幣元)*	282	304
門診總收入*(人民幣千元)*	206,695	176,310
門診均次總開支*(人民幣元)*	392	438
治療和一般醫療服務的總收入*(人民幣千元)*	1,119,887	962,408
藥品銷售總收入*(人民幣千元)*	305,118	267,588

管理層討論與分析

報告期間，住院賬單收入為人民幣1,218.3百萬元，與2021年相比增加15.6%，主要由於：(i)青田康寧醫院、永嘉康寧醫院、台州康寧醫院，溫嶺南方醫院、溫州慈寧醫院、平陽長庚怡寧醫院、樂清怡寧醫院、縉雲舒寧醫院住院床日增長帶動本集團住院床日數增加13.0%；以及(ii)本集團自有醫院住院平均每床日開支增長2.4%。住院賬單收入佔自有醫院賬單收入的比例為85.5%（2021年：85.7%）。

報告期間，門診賬單收入為人民幣206.7百萬元，與2021年相比增加17.2%，主要由於門診人次增加30.9%，以及門診均次開支減少10.5%。門診賬單收入佔自有醫院賬單收入的比例為14.5%（2021年：14.3%）。

報告期間，由於住院及門診業務均有增長，與2021年相比，治療及一般醫療服務的賬單收入增加16.4%，佔自有醫院賬單收入的比例增加至78.6%（2021年：78.2%），而與2021年相比，藥品銷售的賬單收入增加14.0%，佔自有醫院賬單收入的比例為21.4%（2021年：21.8%），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12.8%（2021年：13.8%），門診藥品銷售賬單收入佔門診總賬單收入的比例增加至71.9%（2021年：69.3%）。

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

	截至12月31日止年度	
	2022年 （人民幣千元）	2021年 （人民幣千元）
所用藥品及耗材	339,777	310,090
僱員福利及開支	390,107	321,207
使用權資產折舊	33,584	42,283
折舊及攤銷	99,553	75,386
食堂開支	63,747	53,470
檢測費	27,588	25,595
其他	85,759	69,081
自有醫院收入成本	1,040,115	897,112

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1,040.1百萬元，較2021年相比增加15.9%。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9.6%；(ii)自有醫院運營床位增加引起的僱員福利及開支增加21.5%；及(iii)資產折舊攤銷較2021年增長32.1%。

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32.7%（2021年：34.6%）；僱員福利及開支佔自有醫院收入成本增加至37.5%（2021年：35.8%）；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12.8%（2021年：13.1%

管理層討論與分析

報告期間，本集團綜合毛利率下降至23.8%（2021年：25.4%），其中治療和一般醫療服務的毛利率較2021年下降了2.2個百分點，主要系由於醫保結算負向差額較上年增加人民幣43.6百萬元。

稅金及附加

報告期間，本集團稅金及附加為人民幣5.0百萬元（2021年：人民幣5.8百萬元）。

銷售費用

報告期間，本集團銷售費用為人民幣15.0百萬元（2021年：人民幣10.3百萬元），銷售費用佔本集團自有醫院運營收入的比例為1.1%（2021年：0.9%）。

管理費用

報告期間，本集團管理費用主要包括僱員福利及開支、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：

截至軌월

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、信息化軟件開發以及互聯網醫院平台建設。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	
	2022年	2021年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
臨床研究	18,899	16,487
信息化軟件開發	9,803	8,059
互聯網醫院平台建設	4,053	3,114
其他	273	302
合計	33,028	27,962

報告期間，本集團研發費用為人民幣33.0百萬元（2021年：人民幣28.0百萬元），較2021年增長18.1%，研發費用佔本集團自有醫院運營收入的比例為2.4%（2021年：2.3%），此乃主要由於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。

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收益／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	
	2022年	2021年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）
利息收入	-2,762	-1,691
匯兌收益／損失	-78	39
借款利息支出	33,214	21,978
租賃負債利息支出	11,936	14,290
其他	2,000	3,042
財務費用－淨額	44,310	37,658

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44.3百萬元，較2021年增加人民幣6.7百萬元，其中借款利息支出較2021年增加了51.1%，主要由於本集團的銀行貸款增加。租賃負債利息支出較2021年減少人民幣2.4百萬元。

投資收益

我們的投資收益包括按權益法列賬的應佔投資損失、長期股權投資處置收益和基金分紅，下表載列我們於所示期間投資收益明細：

	截至12月31日止年度	
	2022年	2021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	-15,927	-6,566
長期股權投資處置收益	18,063	7,075
基金分紅	714	6,429
	2,850	6,938

報告期間，我們的投資收益為人民幣2.9百萬元，主要為處置杭州怡寧醫院投資而產生的投資收益。其中按權益法列賬的應佔投資損失為人民幣-15.9百萬元，主要為投資杭州怡寧醫院和杭州安肯醫療科技有限公司所產生的投資損失。

信用減值損失

報告期間，信用減值損失為人民幣25.2百萬元（2021年：人民幣2.1百萬元），主要由於本集團向杭州怡寧醫院的借款計提壞賬人民幣15.9百萬元所致。

資產減值損失

報告期間，資產減值損失為人民幣10.3百萬元，為本集團收購北京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	
	2022年	2021年
	（人民幣千元）	（人民幣千元）

管理層討論與分析

財務狀況

存貨

截至2022年12月31日，存貨結餘為人民幣58.3百萬元（截至2021年12月31日：人民幣56.5百萬元），主要包括庫存藥品和周轉材料。

應收賬款

截至2022年12月31日，應收賬款結餘為人民幣382.8百萬元（截至2021年12月31日：人民幣311.8百萬元），較2021年12月31日結餘增長22.8%，主要由於本集團自有醫院運營收入增加。

報告期間，本集團自有醫院業務應收賬款周轉天數為42天（2021年：37天）。

其他應收款及預付款項

截至2022年12月31日，其他應收款及預付款項增加至人民幣69.4百萬元（截至2021年12月31日（經重述）：人民幣41.8百萬元）。

其他非流動金融資產

截至2022年12月31日，其他非流動金融資產餘額為人民幣63.1百萬元（截至2021年12月31日：人民幣65.8百萬元）。報告期間，其他非流動金融資產的公允價值減少人民幣2.7百萬元，主要由於本集團投資的金浦基金公允價值減少。

在建工程

截至2022年12月31日，在建工程餘額為人民幣152.5百萬元（截至2021年12月31日：在建工程餘額為人民幣43.8百萬元），新增的在建工程主要為鹿城怡寧醫院新建工程、臨海慈寧醫院新建工程、衢州怡寧醫院遷建工程和縉雲舒寧醫院遷建工程。

使用權資產

截至2022年12月31日，使用權資產減少至人民幣190.4百萬元（截至2021年12月31日：人民幣257.4百萬元），主要由於本集團於報告期間處置杭州怡寧醫院股權，導致減少使用權資產人民幣54.2百萬元。

應付賬款

截至2022年12月31日，應付賬款增加至人民幣85.8百萬元（截至2021年12月31日：人民幣69.2百萬元）。

管理層討論與分析

預收款項及合同負債

截至2022年12月31日，預收款項及合同負債增加至人民幣29.9百萬元（截至2021年12月31日：人民幣16.3百萬元）。

其他應付款

截至2022年12月31日，其他應付款增加至人民幣72.2百萬元（截至2021年12月31日（經重述）：人民幣57.3百萬元），主

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116.2百萬元。

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。

截至本年度報告日期，本集團未有得到董事會授權的關於重大投資或購入資本資產的明確計劃。

債項

銀行借款

截至2022年12月31日，本集團銀行借款餘額為人民幣616.5百萬元（截至2021年12月31日：人民幣553.2百萬元），主要由於報告期償還借款人民幣339.4百萬元，以及增加借款人民幣402.7百萬元。

或有負債

截至2022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，溫國用(2015)第1-11836號以及溫國用(2015)第1-11833號抵押給中信銀行溫州甌海支行以獲取銀行貸款，截至2022年12月31日，該抵押借款餘額為人民幣195.0百萬元。

租賃負債

本集團租賃負債主要包括經營租賃安排，截至2022

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2022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2022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49.7%（截至2021年12月31日（經重述）：46.2%），主要由於銀行借款的增加。

僱員及薪酬政策

截至2022年12月31日，本集團共擁有4,196名全職僱員（截至2021年12月31日：3,661名全職僱員）。報告期間，員工薪酬（包括薪金及其他形式的僱員福利）約為人民幣529.4百萬元（2021年：人民幣443.3百萬元），員工平均薪酬（含本集團承擔的社會保險計劃和住房公積金計劃費用）為人民幣124.3千元／年。薪酬乃參考同業薪資水準及僱員的資格、經驗和表現釐定。

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

管理層討論與分析

股權激勵計劃首次實際授予的激勵對象共計165人，授予的激勵性股票數量為1,818,529股；第二期實際授予的激勵對象共計23人，授予的激勵性股票數量為180,516股，第三期實際授予的激勵對象（含關連人士）共計13人，授予的激勵性股票數量為540,229股，截至本年度報告日期，共有8名激勵對象退出，對應激勵性股票共計79,274股。截至本年度報告日期，股權激勵計劃實際授予的激勵對象人數為193人，擬授予的2,460,000股激勵性股票已全部授出。授予的激勵性股票佔本年度報告日期本公司已發行總股本的3.2976%，自授予日起48個月一次性解鎖，授予價格為人民幣10.47元／股。

股權激勵計劃的詳情載列如下：

(1) 目的

為進一步完善公司法人治理結構，建立、健全公司長效激勵約束機制，吸引和激勵專業管理人才、核心骨幹，充分調動其積極性和創造性，有效提升核心團隊凝聚力和企業核心競爭力，更好地調動本集團員工的積極性，有效地將股東、公司和核心團隊三方利益結合在一起，使各方共同關注公司的長遠發展，確保公司發展戰略和經營目標的實現，在充分保障股東利益的前提下，按照收益與貢獻對等的原則，根據《公司法》等有關法律、行政法規、規範性文件以及公司章程的規定，制定股權激勵計劃。

(2) 激勵對象的範圍

(a) 激勵對象的範圍

所有激勵對象必須在股權激勵計劃的考核期內於本集團任職並已與本集團簽署勞動合同或聘用合同。

激勵對象的範圍包括本集團董事、監事、高級管理人員（包括總經理）、核心技術（業務）骨幹及董事會認為需要激勵的其他人員，由董事會在股東大會審議通過股權激勵計劃的36個月內確定激勵對象及授予數量。

(b) 股權激勵計劃激勵對象名單

激勵對象具體名單及認購出資額由董事會遴選評定。

管理層討論與分析

(4) 股權激勵計劃有效期、鎖定期和解鎖期安排

(a) 股權激勵計劃的有效期

股權激勵計劃的有效期為自2017年股東週年大會通過之日(即2018年4月26日)起10年，除非根據股權激勵計劃相關規定終止。

(b) 股權激勵計劃的鎖定期

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

(c) 股權激勵計劃的解鎖期安排

首次授予的激勵性股票自首次授予日(2018年6月29日)起計滿48個月後(2022年6月28日)，一次性全部解鎖；預留部分的激勵性股票與首次授予的激勵性股票同時解鎖，根據股權激勵計劃規定變更方案的情形除

管理層討論與分析

(6) 激勵性股票的授予價格及確定方法

(a) 授予激勵性股票的授予價格首次授予激勵性股票的授予價格為每股人民幣10.47元；預留授予激勵性股票的授予價格為每股人民幣10.47元。

(b) 授予激勵性股票的授予價格的確定方法

激勵性股票的授予價格為人民幣10.47元，是以促進公司發展、維護股東權益為根本目的，本著「重點激勵、有效激勵」的原則，綜合參考以下因素確定：

(i) 截至董事會審議通過股權激勵計劃之日（即2018年5月29日），本公司H股的交易價格約為40.00港元／股（折合人民幣約為32.50元／股）；及

(ii) 本次授予的激勵性股票的數量及激勵效果。

(c) 授予激勵性股票的授予價格的折扣或溢價

本次激勵計劃激勵性股票的授予價格約為公司上述H股的交易價格的32.22%，即人民幣10.47元／股。

管理層討論與分析

於截至2022年12月31日止年度，股權激勵計劃項下授出的激勵性股票變動如下：

承授人姓名	授出日期	授出日期之前的收市價（港元）	歸屬日期（解鎖日期）	授予價格（人民幣）	於2022年1月1日已授出但未歸屬的激勵性股票結餘	於報告期間授出	於報告期間歸屬（解鎖）	於報告期間註銷	於報告期間已失效	於2022年12月31日已授出但未歸屬的激勵性股票結餘
董事										
王蓮月女士	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	248,328	–	248,328	–	–	–
王紅月女士（已離任）	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	95,511	–	95,511	–	–	–
監事										
孫方俊先生(已離任)	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	14,327	–	14,327	–	–	–
謝鐵凡先生	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	4,776	–	4,776	–	–	–
其他										
徐誼先生（王紅月女士的配偶）	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	28,653	–	28,653	–	–	–
王碧瑜女士(王蓮月女士及王紅月女士的侄女)	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	4,776	–	4,776	–	–	–
徐群燕女士（徐誼先生的妹妹）	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	4,776	–	4,776	–	–	–
管偉路先生（管偉立先生的弟弟）	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	19,102	–	19,102	–	–	–
孫宏博先生(王蓮月女士及王紅月女士的外甥)	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	30,563	–	30,563	–	–	–
張凌慧女士（管偉立先生的弟媳）	2021年6月18日	35.95	2022年6月28日	10.47	4,776	–	4,776	–	–	–

管理層討論與分析

承授人姓名	授出日期	授出日期之前的收市價（港元）	歸屬日期（解鎖日期）	授予價格（人民幣）	於2022年1月1日已授出但未歸屬的激勵性股票結餘	於報告期間授出	於報告期間歸屬（解鎖）	於報告期間註銷	於報告期間已失效	於2022年12月31日已授出但未歸屬的激勵性股票結餘
高級管理人員	2018年8月20日	38.80	2022年6月28日	10.47	133,715	–	133,715	–	–	–
核心技術人員	2018年8月20日	38.80	2022年6月28日	10.47	1,684,814	–	1,684,814	–	–	–
	2019年8月26日	36.00	2022年6月28日	10.47	142,311	–	142,311	–	–	–
其他僱員（合共）	2019年8月26日	36.00	2022年6月28日	10.47	38,204	–	38,204	–	–	–
合計					2,454,632	–	2,454,632	–	–	–

僱員培訓計劃

本公司高度重視醫務人才培訓及發展，積極打造「院內教學」基地，並推動「醫教研」的協同發展。根據各專業崗位的工作需求，本公司會制定相關員工培訓、病區臨床診療教學及各管理培訓年度計劃，致力為員工提供職前培訓如壓力管理與職場關係及在職專業知識培訓，從而持續提升員工的專業素質。

董事會報告

董事會欣然提呈本集團截至2022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 — 業務回顧及展望」。

財務摘要及業績

本集團截至2022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2022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

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。

董事會報告

股息

董事會不建議向股東派發截至2022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(三十三)」。

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(三十四)、(三十五)及(三十六)」。

可供分派儲備

截至2022年12月31日止，本集團可供分派儲備為人民幣233.5百萬元。

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2022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3.5%。截至2022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2022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11.7%和38.7%。

截至2022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2022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2022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2022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3.9百萬元。

附屬公司

截至2022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

秦　浩先生
李昌浩先生

獨立非執行董事

鐘文堂女士
劉　寧先生
趙旭東先生(於2023年3月10日辭任)

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：

許　寧先生*(主席)*(於2022年2月19日獲任)
徐永久先生
謝鐵凡先生
錢成良先生
孫方俊先生*(主席)*(於2022年2月15日辭任)
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2022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2022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2022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2022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2022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2022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2022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

董事會報告

主要股東的權益

於2022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[6]	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]

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，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。

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。

銀行借款

有關本集團於截至2022年12月31日止的銀行借款詳情，載於本年度報告的「財務報表附註五－合併財務報表項目附註(十九)及(二十八)」。

資產抵押

有關本集團於截至2022年12月31日止的資產抵押詳情，載於本年度報告的「財務報表附註五（五十六）－所有權或使用權受到限制的資產」。

董事會報告

企業管治

除下文所披露外，報告期間及截至本年度報告日期，本公司已遵守企業管治守則所載列的所有守則條文。

自2023年3月10日起，趙旭東先生（「**趙先生**」）因年屆退休和個人健康原因，不再擔任本公司獨立非執行董事以及董事會薪酬委員會主席、董事會提名委員會委員職務。趙先生辭任後，本公司獨立非執行董事的人數及組成未能符合香港上市規則以下規定：(i)香港上市規則第3.10條項下董事會必須包括至少三名獨立非執行董事的要求；(ii)香港上市規則第3.25條項下薪酬委員會應由獨立非執行董事擔任主席的要求；及(iii)香港上市規則第3.27A條項下提名委員會成員須以獨立非執行董事佔大多數的要求。董事會已於2023年3月10日審議批准提名金玲女士（「**金女士**」）為本公司獨立非執行董事及董事會薪酬委員會主席、董事會提名委員會委員之候選人。本公司將召開股東大會，以批准建議選舉金女士擔任獨立非執行董事的議案。

充足公眾持股量

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

報告期後重要事項

報告期後重要事項載於本年度報告的「財務報表附註十三－資產負債表日後事項」。

審核委員會

本公司董事會審核委員會已審閱本公司及本集團2022年度業績，及按中國企業會計準則編製的2022年度經審計綜合財務報表。

核數師

本年度之財務報表已由立信會計師事務所（特殊普通合夥）（「立信」）審核。

董事會報告

茲提述本公司日期為2022年1月30日及日期為2022年12月16日的公告，以及日期為2022年11月18日的通函。

由於普華永道中天會計師事務所（特殊普通合夥）（「普華永道」）在根據中國證券監督管理委員會的要求進行相關核查的過程中注意到大額資金流水事項，普華永道無法就他們對前述事項存在的疑慮取得充分合理的解釋和證據，進而無法確定後續需要執行的審計工作的範圍以及合理估計後續完成2021年審計工作所需的時間，因此，普華永道已辭任本公司核數師，自2022年1月30日起生效。

在審核委員會的推薦下，立信獲委任為本公司核數師，自2022年1月30日生效，以填補普華永道辭任後之臨時空缺，任期直至本公司2021年股東週年大會結束為止。

根據《中華人民共和國公司法》、香港上市規則等法律、法規及章程的有關規定，經董事會審核委員會審議通過，經於2022年12月16日召開的本公司2021年股東週年大會審議批准，聘任立信作為本公司H股2022年年度審計機構以及作為本公司2022年年度法定審計的審計機構，覆核本公司按中國會計準則編製的2022半年度財務報告，審計本公司按中國企業會計準則編製的2022年年度財務報表，對本公司2022年前期事項執行專項覆核，按中國審計準則的相關規定與本公司前任核數師進行必要溝通並履行香港上市規則要求的其他職責，聘期自2021年股東週年大會通過之日起至本公司2022年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。

重大事項

股息

董事會不建議向股東派發截至2022年12月31日止年度的末期股息。

獨立調查相關事項

本公司股份已自2022年4月1日起暫停買賣，此乃由於(i)本公司獨立調查委員會正在開展獨立調查，以解決本公司前任核數師普華永道於其辭任函中提及的未決事項；及(ii)本公司現任核數師立信需要更多時間進行跟進工作以完成有關2021年12月31日止年度之年度業績的審核程序。

本公司前任核數師普華永道於其辭任函中提及的未決事項包括：(1)關於本公司關鍵財務人員個人銀行賬戶資金流水核查的發現；(2)關於本公司社工部某位員工個人銀行賬戶資金流水核查的發現；及(3)

董事會報告

本公司獨立調查委員會於2022年3月14日委任一家獨立第三方會計師事務所作為調查公司(「**調查公司**」)對資金流水相關事項進行獨立調查，包括：(1)關鍵財務人員個人銀行賬戶的資金流水(「**所指領域I**」)；(2)本公司社工部某位員工個人銀行賬戶的資金流水(「**所指領域II**」)；及(3)一名本公司高級管理人員個人銀行賬戶的資金流水(「**所指領域III**」)。調查公司於2022

董事會報告

有關獨立調查及補充獨立調查的詳情請參見本公司日期為2022年10月14日及2023年4月14日的公告。

前期會計差錯更正

如以上本董事會報告的「獨立調查相關事項」一節所述，獨立調查發現的若干事項可能對本公司已披露的2020年及2021年財務報表產生影響，本公司第三屆董事會第三十八次會議和第三屆監事會第十一次會議審議通過了《關於審議前期會計差錯更正的議案》，對於2021年已披露財務報表進行前期差錯更正如下：

前期會計差錯更正的原因及內容

將2020年的人民幣918萬捐款確認為營業外收入
基於原獨立調查結果，調查機構通過進一步觀察，在其出具的獨立調查補充報告指出普華永道提及的於2019年及2020年期間發生的人民幣1,443萬元的應收賬款中人民幣918萬來源於捐贈人用於幫助貧困病人的捐款。鑑於本公司第三屆董事會第三十次會議和第三屆監事會第八次會議審議通過了《關於對2020年已披露財務報表進行會計差錯更正的議案》，將上述人民幣918萬元款項更正為負債，故結合最新的調查結果，按照獨立調查委員會的建議和董事會決議，對上述人民幣918萬元款項確認為營業外收入。該項差錯更正對2020年財務報表的影響為：調減其他應收款人民幣12,878元，調減其他應付款人民幣9,203,741元，調增營業外收入人民幣9,190,863元；對2021年財務報表的影響為：調減其他應收款人民幣12,878元，調減投資收益人民幣12,878元，調減其他應付款人民幣9,203,741元，調增期初未分配利潤人民幣9,190,863元。

前期會計差錯更正對2020年及2021年財務報表的累計影響

(1) 2020年度合併利潤表

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

項目	重述後	差錯更正累計影響金額	重述前
營業外收入	12,987,640	9,190,863	3,796,777
利潤總額	83,509,118	9,190,863	74,318,255
淨利潤	52,846,923	9,190,863	43,656,060
歸屬於母公司所有者的淨利潤	64,961,025	9,190,863	55,770,162

董事會報告

(2) 2020年度合併資產負債表

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

項目	重述後	差錯更正累計影響金額	重述前
其他應收款	63,465,824	-12,878	63,478,702
流動資產合計	542,683,617	-12,878	542,696,495
資產總計	2,161,261,775	-12,878	2,161,274,653
其他應付款	76,603,400	-9,203,741	85,807,141
流動負債合計	606,077,103	-9,203,741	615,280,844
負債合計	946,349,216	-9,203,741	955,552,957
未分配利潤	214,856,099	9,190,863	205,665,236
歸屬於母公司的所有者權益合計	1,122,247,550	9,190,863	1,113,056,686
所有者權益合計	1,214,912,559	9,190,863	1,205,721,695
負債和所有者權益總計	2,161,261,775	-12,878	2,161,274,653

(3) 2021年度合併財務報表

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

項目	重述後	差錯更正累計影響金額	重述前
其他應收款	29,925,488	-12,878	29,938,366
流動資產合計	609,602,623	-12,878	609,615,501
資產總計	2,377,954,989	-12,878	2,377,967,867
其他應付款	57,319,524	-9,203,741	66,523,265
流動負債合計	535,774,635	-9,203,741	544,978,376
負債合計	1,097,675,868	-9,203,741	1,106,879,609
投資收益	6,937,845	-12,878	6,950,723
未分配利潤	257,098,624	9,190,863	247,907,761
歸屬於母公司的所有者權益合計	1,208,263,897	9,190,863	1,199,073,034
所有者權益合計	1,280,279,120	9,190,863	1,271,088,257
負債和所有者權益總計	2,377,954,989	-12,878	2,377,967,867

董事會報告

獨立非執行董事意見

獨立非執行董事認為，本公司秉承更加嚴謹地執行企業會計準則，對本次會計差錯進行更正符合本公司實際經營和財務狀況，本公司本次會計差錯更正符合《企業會計準則》等相關文件的規定，更正後的財務數據及財務報表能更加客觀、公允地反映本公司財務狀況。因此，獨立非執行董事同意本次會計差錯更正事項。

董事會意見

董事會認為，關於本次前期會計差錯更正事項的審議和表決程序符合法律、法規以及本公司《公司章程》等的有關規定，能夠更加準確地反映本公司的財務狀況和經營成果，有利於提高本公司財務信息質量。董事會一致同意本次前期會計差錯更正事項。

監事會意見

監事會認為，本次前期會計差錯更正處理，符合相關法律、法規、財務會計制度的有關規定，客觀真實反映了本公司的財務狀況。監事會同意對本次會計差錯進行更正。

審核委員會意見

審核委員會認為，本次會計差錯更正符合《企業會計準則》等相關文件的規定，有助於客觀公允反映本公司的財務狀況和經營業績，追溯調整過程合法合規。審核委員會同意本次會計差錯更正調整。

重大事項詳情載於本年度報告的「財務報表附註十五 — 其他重要事項」。

董事會報告

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
2023年4月14日

監事會報告

致各位股東：

2022年，監事會嚴格按照中國公司法、公司章程及監事會議事規則等有關規定，認真履行各項職權和義務，依法行使監督職能。通過列席董事會及股東大會會議，對本公司治理的規範性和有效性、本公司重大決策及重要經營活動審議和執行情況、董事及高級管理人員勤勉履職等方面進行了有效的監督，切實維護了本公司和全體股東的合法權益。

於報告期內，監事會審慎地審閱了本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本公司管理層制定重大政策及決策，推動公司規範健康發展。

監事會認為：在報告期內，本公司各項決策事項和決策程序合法有效，董事、管理層認真落實執行股東大會、董事會決議，現有的內部控制制度更趨優化，管理更加規範。

2023年，監事會將持續加強自身能力建設，不斷適應監管要求，通過學習相關規定，牢固樹立合規履職意識，提升履職能力，進一步發揮監事會監督的獨立性、專業性和有效性，提升公司治理水平。

代表監事會
許　寧
主席

中國浙江
2023年4月14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，董事會由六名董事組成，包括兩名執行董事、兩名執刺桱廅育鎔執刺柰褲遺鑶む鼻報最일趁貝む＄讋名服焰會蠷일
業期

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。

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。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。

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。

企業管治報告

董事、監事及主要行政人員變更

於2021年12月31日，王紅月女士因個人健康原因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。

於2022年1月17日，陳建先生因個人事務及其他工作安排辭任本公司獨立監事。

於2022年2月15日，孫方俊先生因年事已高及期望減輕工作負擔以將更多時間和精力投入個人事務而辭任本公司監事會主席、職工代表監事。

於2022年2月19日，經本公司職工代表大會審議通過，許寧先生獲任本公司職工代表監事，任期至本公司第三屆監事會任期屆滿之日止。

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2022年9月1日，王紅月女士因個人工作安排辭任本公司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2023年3月10日，趙旭東先生因年屆退休和個人健康原因，不再擔任本公司獨立非執行董事以及董事會薪酬委員會主席、董事會提名委員會委員職務。

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（於2022年9月1日辭任）、秦浩先生、李昌浩先生、趙旭東先生（於2023年3月10日辭任）、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

標準守則第A.3段規定（其中包括）在上市發行人刊發其財務業績當天及刊發季度業績（如有）及半年度業績日期之前30日內，或有關季度或半年度期間結束之日起至業績刊發日期止期間（以較短者為準）（「**禁止買賣期**」），董事不得買賣其所屬上市發行人的任何證券。標準守則第B.8段進一步規定，董事於未書面通知主席及接獲註明日期的確認書前，均不得買賣其所屬發行人的任何證券。

本公司於2023年1月10日發佈截至2022年6月30日止六個月的半年度業績公告（「**中期業績**」），就此，本公司於2022年12月28日發出通知，提醒本公司全體董事、監事及高級管理人員（其中包括）(i)中期業績的擬發佈日期；及(ii)本公司董事於禁止買賣期內（即2022年12月11日至2023年1月10日）買賣本公司股份的限制。

於

企業管治報告

企業管治

於2023年3月10日，趙旭東先生因年屆退休和個人健康原因，不再擔任本公司獨立非執行董事以及董事會薪酬委員會主席、董事會提名委員會委員職務。趙旭東先生辭任後，本公司獨立非執行董事的人數及組成未能符合香港上市規則以下規定：(i)香港上市規則第3.10條項下董事會必須包括至少三名獨立非執行董事的要求；(ii)香港上市規則第3.25條項下薪酬委員會應由獨立非執行董事擔任主席的要求；及(iii)香港上市規則第3.27A條項下提名委員會成員須以獨立非執行董事佔大多數的要求。董事會已於2023年3月10日審議批准提名金玲女士為本公司獨立非執行董事及董事會薪酬委員會主席、董事會提名委員會委員之候選人。本公司將召開股東大會，以批准建議選舉金玲女士擔任獨立非執行董事的議案。詳情請參見本公司日期為2023年3月10日的公告。

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。

企業管治報告

報告期間，共召開一次股東大會，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)*	1/1
王蓮月女士	1/1
王紅月女士(於2022年9月1日辭任)	0/0
非執行董事	
秦　浩先生	1/1
李昌浩先生	1/1
獨立非執行董事	
趙旭東先生(於2023年3月10日辭任)	1/1
鐘文堂女士	1/1
劉　寧先生	1/1

企業管治報告

董事委員會

董事會已成立四個委員會，即審核委員會、提名委員會、薪酬委員會及戰略與風險管理委員會，負責處理董事會及本公司的特定事務。本公司所有董事委員會均訂有明確界定的書面職權範圍，相關職權範圍已上載至香港聯交所及本公司網站，並已獲提供足夠資源以履行其職責。

審核委員會

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

截至本報告日期，審核委員會由兩名獨立非執行董事鐘文堂女士（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2021年度業績及2022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*
李昌浩先生	*5/5*

企業管治報告

提名委員會

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

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。

截至本報告日期，提名委員會由一名獨立非執行董事劉寧先生（提名委員會主席）及一名執行董事管偉立先生組成。於報告期間，已召開過兩次提名委員會會議，（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）*	2/2
管偉立先生	2/2
趙旭東先生（於2023年3月10日辭任）	2/2

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。

企業管治報告

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；審閱及／或批准香港上市規則第十七章所述有關股份計劃的事宜；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。

截至本報告日期，薪酬委員會由兩名獨立非執行董事鐘文堂女士及劉寧先生組成。薪酬委員會已採用企業管治守則第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2021年度本公司總經理工作報告。

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）*（於2023年3月10日辭任）	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2022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

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(33.3%)	1年至5年（4人）
50歲至59歲（3人）	男(66.7%)	6年至10年（2人）

董事會目前由兩名女性董事及四名男性董事組成。董事會認為，董事會既有的性別多元化屬充足，而本公司的提名政策可確保董事會將有候補的潛在繼任者以延續董事會既有的性別多元化。提名委員會及董事會認為，於截至2022年12月31日止年度，董事會具均衡及多元化的組成。

[illegible]

於2022年12月31日，本集團共有4,196名員工（包括高級管理人員），其中女性員工佔66.63%，男性員工佔33.37%。本集團已制定《招錄管理辦法》，於招聘過程中一直堅持「公平、公正、公開」的理念考慮應聘者的學歷、工作經驗、技能等是否符合應聘職位的要求，而應聘者的性別、年齡、國籍肘犮必嫣繼仲も篾腳開」的理念匝嬰裮暧暇能的。篠顴熰妳灘鎒令別多　暇能[illegible]

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2022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及獨立調查之補充報告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日及本公司日期為2023年4月14

企業管治報告

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2022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700,000	1人
700,001至1,400,000	6人

核數師薪酬

截至2022年12月31日止年度，本集團的法定核數師立信提供年度審計服務。截至2022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5,300,000元
非審計服務（包括覆核本公司2022半年度財務報告，對本公司2022年前期事項執行專項覆核按中國審計準則的相關規定與本公司前任核數師進行必要溝通並履行香港上市規則要求的其他職責）	人民幣1,066,300元

聯席公司秘書

報告期間，黃偉超先生為本公司其中一位聯席公司秘書。黃先生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）。

黃先生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。

企業管治報告

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。

本公司已制定股東通訊政策，以確保妥善處理股東的意見及關注。該政策及其實施定期予以審閱，以確保其有效性。根據股東通訊政策，本公司每年定期召開股東大會。

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

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

董事會已檢討股東通訊政策的有效性和實施，並認為基於上述實行的措施，股東通訊政策保持有效並已有效實施，可確保本公司與股東保持長期有效的良好溝通。

股東之權利

股東召開臨時股東大會（「臨時股東大會」）之流程

股東要求召開臨時股東大會，應當按照下列流程進行：

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

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

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

企業管治報告

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

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。

企業管治報告

章程文件之變更

於本報告期間，公司章程未經修訂。

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

[redacted]要負責本公司的整體[redacted]運營及策略規劃。彼於1996年2[redacted]立本公司並[redacted]改制為[redacted]公司後，於[redacted]月獲委任為董事長及執行董事[redacted]入本公司之[redacted]，[redacted]年12月在溫州[redacted]神病院（溫[redacted]市一[redacted]地醫院）擔任臨床醫生，主[redacted]責[redacted]神病患者的治療。[redacted]溫州市的溫州醫科[redacted]（其前稱為溫州醫[redacted]）畢業，主修醫療援助。[redacted]先生於[redacted]07年12月獲溫州[redacted]師資格。管先生[redacted]月女士的配偶及徐[redacted]生的連襟。

王蕭[redacted]執行董事[redacted]經理[redacted]彼主要負責本公司的[redacted]體醫院運營及業務[redacted]。彼於199[redacted]月加入本[redacted]的[redacted]理，並[redacted]3年4月起擔任我們[redacted]執行董事，王女[redacted]公司[redacted]，[redacted]的執行董[redacted]在加入本公司之前，[redacted]士自1988年8月至1997年12月在[redacted]州市精神病[redacted]擔任[redacted]理。王女[redacted]

2024

董事、監事及高級管理層

非執行董事

秦浩先生，32歲，於2021年6月加入本集團。彼自2022年1月至今擔任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），投資副總裁，主要負責醫療健康行業投資。自2017年6月至2021年12月擔任上海正心谷投資管理有限公司高級投資經理。

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，33歲，於2021年10月加入本集團。彼自2022年1月至今，擔任國投創益產業基金管理有限公司投資團隊總監，主要負責私募股權項目投資。李先生自2014年5月至2021年12月先後擔任國投創益產業基金管理有限公司的投資經理及副總裁。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

鐘文堂女士，33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）的合夥人，主要負責可持續發展業務，主管市場銷售工作。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。彼於2022年6月取得復旦大學工商管理碩士學位。

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，獲應用力學碩士學位。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，現任本公司行政總監兼公共關係部總監。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。彼於2023年3月獲委任為行政總監兼公共關係部總監。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,45歲,為我們的監事。彼於2021年10月加入本公司,現主要負責監督我們的日常經營管理。徐先生自2023年4月至今,擔任上海金浦健服股權投資管理有限公司總裁,基金投委會主席,全面負責公司的經營管理。彼自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。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2016年2月至今,擔任上海銀騁投資有限公司的監事。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一級人力先生自2011

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

9™廊　麋岌盥藝

徐誼先生，48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[illegible]

蠖韗 年駿[illegible]巨投鎚塵輦長

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2012年2月至2021年12月先後擔任浙江華明會計師事務所有限公司審計助理、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	青田康寧醫院有限公司	執行董事	2011年4月至今
	蒼南康寧醫院有限公司	執行董事	2012年6月至今
	永嘉康寧醫院有限公司	執行董事	2012年12月至今
	樂清康寧醫院有限公司	執行董事	2013年9月至今
	深圳怡寧醫院有限公司	執行董事	2014年9月至2022年7月
	北京怡寧醫院有限公司	解[illegible]凱	

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

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	青田康寧醫院有限公司	監事	2011年4月至今
	樂清康寧醫院有限公司	監事	2013年9月至今
	深圳怡寧醫院有限公司	監事	2014年9月至今
	溫州怡寧老年醫院有限公司	監事	2015年11月至今
	北京怡寧醫院有限公司	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
	衢州怡寧醫院有限公司	監事	2015年11月至2022年11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
周朝毅	義烏康寧醫院管理有限公司	監事	2017年1月至今
	杭州怡寧醫院有限公司	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
	衢州怡寧醫院有限公司	董事	2022年11月至今
王健	衢州怡寧醫院有限公司	董事	2015年11月至今
	杭州怡寧醫院有限公司	董事	2017年4月至今
	溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司	董事長、經理	2019年1月至今
	淮南康寧醫院有限公司	董事	2019年6月至今
	菏澤怡寧精神病醫院有限公司	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（溫州）有限公司	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
	縉雲舒寧醫院有限公司	董事長	2022年10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
章飛雪	臨海康寧醫院有限公司	執行董事、經理	2018年1月至今
	溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司	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
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	衢州怡寧醫院有限公司	董事	2015年11月至2022年11月
	菏澤怡寧精神病醫院有限公司	董事	2018年12月至今
	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2022年12月
許寧	冠縣怡寧醫院有限公司	執行董事	2019年7月至今
	菏澤怡寧精神病醫院有限公司	董事長	2020年3月至今
金輝	溫州甌海怡寧老年醫院有限公司	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[2023]第ZA12856號

溫州康寧醫院股份有限公司全體股東：

一、審計意見

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2022年12月31日的合併及母公司資產負債表，2022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，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2022年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2022年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

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」部份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，為發表審計意見提供了基礎。

審計報告

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。

我們在審計中識別出的關鍵審計事項匯總如下：

關鍵審計事項	該事項在審計中是如何應對的
（一）捐贈、員工涉及公司基建項目及高管資金往來事項	
我們對康寧醫院2021年度財務報表發表了保留意見，形成保留意見的基礎之一是我們無法就下列事項涉及的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： (1) 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1,443.59萬元； (2) 康寧醫院社工部某員工在2018年1月至2022年2月期間從供貨商及其關聯方收取資金1,211.16萬元；以及	我們實施的審計程序包括但不限於： 1. 閱讀獨立調查機構出具的補充調查報告及相關的律師意見； 2. 對獨立調查機構人員實施訪談，了解其執行的調查工作，獲取的資料據，以及得出調查結論的依據； 3. 閱讀與調查相關的估值報告、審價報告，利用註冊會計師的專家對估值報告和審價報告實施覆核；

審計報告

審計報告

三、關鍵審計事項（續）

我們在審計中識別出的關鍵審計事項匯總如下：（續）

關鍵審計事項	該事項在審計中是如何應對的
（二）與貧困病人相關的收入確認	
康寧醫院收治的貧困病人可能無力全額支付由其自負的醫療費用。為改進與貧困病人診療相關的收入確認，2022年，康寧醫院制定了《有關貧困病人收入核算辦法細則》，並根據該細則建立了貧困病人診療收入確認的估計模型，用以確定貧困病人診療收入中的可變對價。康寧醫院重新整理了2019年至2021年期間的貧困病人診療收入信息，基於修訂後的可變對價估計方法重新計算了2020年度和2021年度的可變對價估計，參見財務報表附註十五（三）其他對投資者決策有影響的重要事項2、貧困病人收入調整。 由於與貧困病人相關的診療收入可變對價估計涉及管理層的重大判斷，我們將其識別為關鍵審計事項。	我們實施的審計程序包括但不限於： 1、 獲取包括貧困病人收入核算中關於可變對價估計的方法； 2、 獲取可變對價估計方法運用所需要的各年各季度歷史數據，包括貧困病人的各期診療金額及各類回款數據； 3、 針對上年予以保留的貧困病人調整收入事項，在醫院的提供的有關歷史數據及測算方法，重新計算了貧困病人相關年度是收入，並與公司有關數據進行比對； 4、 根據比對結果，分析公司上期對貧困病人做出的收入調整； 5、 同時抽查有關貧困病人樣本，分析了康寧醫院執行有關收入確認的管控情況。

審計報告

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2022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2022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鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，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2022年年度報告後，如果我們確定其他信息存在重大錯報，審計準則要求我們與治理層溝通該事項並採取適當措施。

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，以使財務報表不劣檬睨骁Ｎ담Ｖ裗郎飂祟褟Ｆ熨褥뉍濾

韌廟단（厄　暍니

審計報告

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。

（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。

審計報告

六、註冊會計師對財務報表審計的責任（續）

（五）評價財務報表的總體列報（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：林聞俊

中國•上海
二〇二三年四月十四日

合併資產負債表

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日（經重述）	2021年1月1日（經重述）
流動資產：				
貨幣資金	（一）	**271,094,962.97**	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）	**10,641,026.00**	10,000,000.00	
衍生金融資產				
應收票據				
應收賬款	（三）	**382,836,690.89**	311,757,875.46	225,300,247.01
應收款項融資				
預付款項	（四）	**32,201,223.97**	11,858,427.06	9,909,510.16
應收保費				
應收分保賬款				
應收分保合同準備金				
其他應收款	（五）	**37,195,219.68**	29,925,487.99	63,465,823.77
買入返售金融資產				
存貨	（六）	**58,331,397.37**	56,519,301.23	37,508,471.39
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	（七）	**752,324.77**	806,685.85	
流動資產合計		**793,052,845.65**	609,602,623.36	542,683,616.75
非流動資產：				
發放貸款和墊款				
債權投資				
其他債權投資				
長期應收款	（八）	**14,000,000.00**		
長期股權投資	（九）	**143,546,246.10**	129,847,779.24	97,816,933.76
其他權益工具投資				
其他非流動金融資產	（十）	**63,116,852.05**	65,812,274.58	57,404,918.27
投資性房地產				107,804,936.40
固定資產	（十一）	**695,020,440.79**	721,846,771.52	533,743,383.81
在建工程	（十二）	**152,497,399.68**	43,795,718.15	134,941,286.10
生產性生物資產				
油氣資產				
使用權資產	（十三）	**190,403,751.58**	257,412,270.13	232,612,440.56
無形資產	（十四）	**254,684,348.50**	227,991,785.46	162,536,727.57
開發支出				
商譽	（十五）	**107,655,738.49**	135,741,377.18	79,199,853.12
長期待攤費用	（十六）	**189,586,338.87**	150,501,037.40	153,550,839.60
遞延所得稅資產	（十七）	**20,682,398.07**	14,336,965.14	40,258,387.64
其他非流動資產	（十八）	**13,541,047.21**	21,066,386.60	18,708,451.10
非流動資產合計		**1,844,734,561.34**	1,768,352,365.40	1,618,578,157.93
資產總計		**2,637,787,406.99**	2,377,954,988.76	2,161,261,774.68

合併資產負債表

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日（經重述）	2021年1月1日（經重述）
流動負債：				
短期借款	（十九）	**203,000,000.00**	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	（二十）	**13,922,929.38**		
衍生金融負債				
應付票據	（二十一）	**997,944.00**		36,080.00
應付賬款	（二十二）	**85,773,061.53**	69,162,001.55	71,955,863.77
預收款項	（二十三）	**29,894,836.50**	16,275,602.70	4,644,278.10
合同負債	（二十四）		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	（二十五）	**70,558,349.71**	60,488,184.27	42,785,133.18
應交稅費	（二十六）	**33,507,164.16**	30,235,329.33	49,046,555.41
其他應付款	（二十七）	**72,193,729.87**	57,319,524.21	76,603,399.98
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	（二十八）	**147,598,324.39**	48,240,752.22	35,540,616.71
其他流動負債				
流動負債合計		**657,446,339.54**	535,774,634.87	606,077,102.48
非流動負債：				
保險合同準備金				
長期借款	（二十九）	**391,010,000.00**	280,950,000.00	110,992,970.00
應付債券				
其中：優先股				
租賃負債	（三十）	**171,437,740.27**	231,733,760.37	194,601,229.70
長期應付款	（三十一）	**42,404,938.54**		
長期應付職工薪酬				
預計負債				
遞延收益	（三十二）	**9,037,891.00**	9,341,683.00	9,645,475.00
遞延所得稅負債	（十七）	**40,547,878.81**	39,875,789.95	25,032,438.67
其他非流動負債				
非流動負債合計		**654,438,448.62**	561,901,233.32	340,272,113.37
負債合計		**1,311,884,788.16**	1,097,675,868.19	946,349,215.85

合併資產負債表

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日（經重述）	2021年1月1日（經重述）
所有者權益：				
股本	（三十三）	**74,600,300.00**	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	（三十四）	**855,078,533.30**	838,165,395.59	819,509,065.54
減：庫存股				23,311,143.84
其他綜合收益				
專項儲備				
盈餘公積	（三十五）	**38,399,577.13**	38,399,577.13	36,593,228.71
一般風險準備				
未分配利潤	（三十六）	**233,506,534.43**	257,098,624.31	214,856,099.61
歸屬於母公司所有者權益合計		**1,201,584,944.86**	1,208,263,897.03	1,122,247,550.02
少數股東權益		**124,317,673.97**	72,015,223.54	92,665,008.81
所有者權益合計		**1,325,902,618.83**	1,280,279,120.57	1,214,912,558.83
負債和所有者權益總計		**2,637,787,406.99**	2,377,954,988.76	2,161,261,774.68

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

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

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日（經重述）	2021年1月1日（經重述）
流動資產：				
貨幣資金		**90,387,144.89**	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）	**48,279,992.16**	43,073,020.07	50,259,010.93
應收款項融資				
預付款項		**4,108,064.74**	323,359.36	517,181.20
其他應收款	（二）	**600,014,558.58**	492,034,884.26	521,673,903.80
存貨		**10,260,922.80**	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		**105,000.00**	143,021.82	
流動資產合計		**753,155,683.17**	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）	**741,962,585.53**	684,326,571.99	463,716,493.52
其他權益工具投資				
其他非流動金融資產		**63,116,852.05**	65,812,274.58	57,404,918.27
投資性房地產				
固定資產		**300,390,487.39**	310,929,096.06	299,191,394.08
在建工程		**311,600.00**	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		**24,714,804.16**	22,647,559.78	22,383,643.33
開發支出				
商譽				
長期待攤費用		**20,737,641.51**	21,445,103.19	17,188,510.09
遞延所得稅資產		**15,529,248.15**	7,461,193.69	5,074,386.92
其他非流動資產		**7,506,300.00**	7,086,000.00	556,900.00
非流動資產合計		**1,174,269,518.79**	1,120,490,155.29	868,660,412.81
資產總計		**1,927,425,201.96**	1,762,326,156.96	1,569,621,678.05

母公司資產負債表
2022年12月31日

負債和所有者權益	附註十六	2022年12月31日	2021年12月31日（經重述）	2021年1月1日（經重述）
流動負債：				
短期借款		**195,000,000.00**	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		**20,689,401.73**	13,161,555.37	34,954,083.13
預收款項		**3,299,924.90**	2,011,708.12	
合同負債				3,480,241.45
應付職工薪酬		**18,740,841.95**	17,876,433.39	15,629,765.62
應交稅費		**597,972.12**	4,848,233.63	8,267,930.79
其他應付款		**49,473,505.95**	74,941,835.88	27,298,927.14
持有待售負債				
一年內到期的非流動負債		**91,487,500.00**	3,000,000.00	
其他流動負債				
流動負債合計		**379,289,146.65**	366,889,766.39	399,630,948.13
非流動負債：				
長期借款		**284,750,000.00**	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		**25,922,687.47**		
長期應付職工薪酬				
預計負債				
遞延收益		**9,037,891.00**	9,341,683.00	9,645,475.00
遞延所得稅負債		**2,291,279.89**	2,853,156.89	1,607,648.32
其他非流動負債				
非流動負債合計		**322,001,858.36**	213,144,839.89	49,253,123.32
負債合計		**701,291,005.01**	580,034,606.28	448,884,071.45

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日（經重述）	2021年1月1日（經重述）
所有者權益：				
股本		**74,600,300.00**	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		**871,230,628.64**	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**	38,399,577.13	36,593,228.71
未分配利潤		**241,903,691.18**	214,974,182.62	198,717,046.87
所有者權益合計		**1,226,134,196.95**	1,182,291,550.68	1,120,737,606.60
負債和所有者權益總計		**1,927,425,201.96**	1,762,326,156.96	1,569,621,678.05

合併利潤表

2022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（經重述）
一、 營業總收入		**1,484,903,042.25**	1,297,430,369.83
其中：營業收入	（三十七）	**1,484,903,042.25**	1,297,430,369.83
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、 營業總成本		**1,435,161,133.62**	1,226,514,555.85
其中：營業成本	（三十七）	**1,131,971,942.77**	968,432,455.76
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	（三十八）	**4,960,285.79**	5,754,219.28
銷售費用	（三十九）	**15,004,027.73**	10,335,392.65
管理費用	（四十）	**205,887,172.40**	176,371,888.82
研發費用	（四十一）	**33,027,987.79**	27,962,173.39
財務費用	（四十二）	**44,309,717.14**	37,658,425.95
其中：利息費用		**45,149,998.30**	36,267,756.91
利息收入		**2,761,765.05**	1,691,366.88
加：其他收益	（四十三）	**14,907,710.81**	13,619,635.06
投資收益（損失以「-」號填列）	（四十四）	**2,850,458.27**	6,937,845.27
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		**-15,926,847.45**	-6,565,719.92
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）	（四十五）	**-15,977,325.91**	9,417,390.73
信用減值損失（損失以「-」號填列）	（四十六）	**-25,191,541.19**	-2,140,196.45
資產減值損失（損失以「-」號填列）	（四十七）	**-10,345,460.56**	-6,179,290.37
資產處置收益（損失以「-」號填列）	（四十八）	**406,184.95**	-79,403.55
三、 營業利潤（虧損以「-」號填列）		**16,391,935.00**	92,491,794.67
加：營業外收入	（四十九）	**8,553,977.86**	11,835,931.80
減：營業外支出	（五十）	**9,341,038.73**	8,636,583.42
四、 利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		**15,604,874.13**	95,691,143.05
減：所得稅費用	（五十一）	**26,573,712.49**	54,830,913.00

合併利潤表

2022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（經重述）

母公司利潤表

2022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）	**343,141,450.63**	369,798,306.12
減：營業成本	（四）	**265,024,147.50**	271,489,388.70
稅金及附加		**154,333.60**	3,013,304.93
銷售費用		**1,692,773.94**	3,068,742.71
管理費用		**82,345,368.26**	70,825,757.20
研發費用		**18,899,109.47**	16,486,961.41
財務費用		**16,480,521.45**	5,650,976.01
其中：利息費用		**26,568,676.00**	19,722,968.32
利息收入		**11,229,395.04**	14,521,251.32
加：其他收益		**6,245,933.48**	5,326,738.38
投資收益（損失以「-」號填列）	（五）	**49,902,280.65**	4,923,377.54
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		**-5,377,605.11**	-3,485,811.81
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）		**-2,695,422.53**	8,407,356.31
信用減值損失（損失以「-」號填列）		**-2,398,884.71**	-1,973,004.61
資產減值損失（損失以「-」號填列）			
資產處置收益（損失以「-」號填列）		**-8,958.01**	
二、 **營業利潤（虧損以「-」號填列）**		**9,590,145.29**	15,947,642.78
加：營業外收入		**7,271,835.13**	9,714,398.01
減：營業外支出		**1,845,924.38**	4,031,749.64
三、 **利潤總額（虧損總額以「-」號填列）**		**15,016,056.04**	21,630,291.15
減：所得稅費用		**-11,913,452.52**	3,566,806.98
四、 **淨利潤（淨虧損以「-」號填列）**		**26,929,508.56**	18,063,484.17
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		**26,929,508.56**	18,063,484.17
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			

母公司利潤表

2022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		**26,929,508.56**	18,063,484.17
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份。

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

2022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		**1,452,028,763.13**	1,211,114,150.81
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	（五十四）	**100,857,821.03**	96,220,744.92
經營活動現金流入小計		**1,552,886,584.16**	1,307,334,895.73
購買商品、接受勞務支付的現金		**613,477,474.95**	553,860,986.11
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		**525,082,523.24**	425,383,922.44
支付的各項稅費		**51,200,498.40**	44,017,853.26
支付其他與經營活動有關的現金	（五十四）	**135,905,523.12**	90,175,635.44

合併現金流量表

2022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
取得投資收益收到的現金		**1,650,804.41**	7,777,189.35
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		**24,100,366.61**	8,755,311.37
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			
投資活動現金流入小計		**25,751,171.02**	68,651,676.30
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		**236,910,178.88**	178,536,614.68
投資支付的現金			48,600,000.00
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		**53,685,701.28**	80,564,032.90
支付其他與投資活動有關的現金	（五十四）	**8,770,704.43**	
投資活動現金流出小計		**299,366,584.59**	307,700,647.58

,q %§% « ³ × Q Y $ –06,531.28

母公司現金流量表

2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註	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		**336,363,866.37**	367,674,455.38
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		**495,591,067.36**	804,490,679.80
經營活動現金流入小計		**831,954,933.73**	1,172,165,135.18
購買商品、接受勞務支付的現金		**153,275,777.22**	176,137,498.58
支付給職工以及為職工支付的現金		**147,419,578.70**	141,102,134.39
支付的各項稅費		**2,393,183.16**	9,767,527.34
支付其他與經營活動有關的現金		**596,762,811.79**	710,127,325.96
經營活動現金流出小計		**899,851,350.87**	1,037,134,486.27
經營活動產生的現金流量淨額		**-67,896,417.14**	135,030,648.91
二、 **投資活動產生的現金流量**			
收回投資收到的現金		**12,396,717.38**	
取得投資收益收到的現金		**2,298,348.18**	7,089,189.35
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		**32,054.56**	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			
投資活動現金流入小計		**14,727,120.12**	7,127,009.35
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		**14,643,564.50**	37,662,933.95
投資支付的現金		**54,309,855.16**	212,313,500.00
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			
投資活動現金流出小計		**68,953,419.66**	249,976,433.95
投資活動產生的現金流量淨額		**-54,226,299.54**	-242,849,424.60

母公司現金流量表

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

¥;ÔÞkÆB Œ

2022 Ë

€ð$9Wü.d–X i‰[OÆ©•

項目	本期金額												
	歸屬於母公司所有者權益											少數股東權益	所有者權益合計
	其他權益工具				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		
	股本	優先股	永續債	其他									
一、上年年末餘額	74,600,300.00				838,165,395.59			38,399,577.13		257,098,624.31	1,208,263,897.03	72,015,223.54	1,280,279,120.57
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	74,600,300.00				838,165,395.59			38,399,577.13		257,098,624.31	1,208,263,897.03	72,015,223.54	1,280,279,120.57
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）					16,913,137.71					-23,592,089.88	-6,678,952.17	52,302,450.43	45,623,498.26
（一）綜合收益總額										-24,220,782.31	-24,220,782.31	13,251,943.95	-10,968,838.36
（二）所有者投入和減少資本					12,214,418.85						12,214,418.85	43,363,506.48	55,577,925.33
1. 所有者投入的普通股												43,363,506.48	43,363,506.48
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					12,214,418.85						12,214,418.85		12,214,418.85
4. 其他													
（三）利潤分配												-4,313,000.00	-4,313,000.00
1. 提取盈餘公積													
2. 提取一般風險準備													
3. 對所有者（或股東）的分配												-4,313,000.00	-4,313,000.00
4. 其他													

¥;ÔÞkÆB Œ

2022 Ë

€ð$9Wü.d–X i‰[OÆ©•

項目	本期金額												
	歸屬於母公司所有者權益											少數股東權益	所有者權益合計
	其他權益工具				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		
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積								
（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					4,698,718.86					628,692.43	5,327,411.29		5,327,411.29
四、本期期末餘額	74,600,300.00				855,078,533.30			38,399,577.13		233,506,534.43	1,201,584,944.86	124,317,673.97	1,325,902,618.83

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										
一、上年年末餘額	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
加：會計政策變更														
前期差錯更正											9,203,741.45	9,203,741.45		9,203,741.45
同一控制下企業合併														
其他														
二、本年年初餘額	74,600,300.00				819,509,065.54	23,311,143.84			36,593,228.71		214,868,977.52	1,122,260,427.93	92,665,008.81	1,214,925,436.74
三、本期增減變動金額														
(減少以「-」號填列)					18,656,330.05	-23,311,143.84			1,806,348.42		42,229,646.79	86,003,469.10	-20,649,785.27	65,353,683.83
(一) 綜合收益總額											44,035,995.21	44,035,995.21	-3,175,765.16	40,860,230.05
(二) 所有者投入和減少資本					20,182,750.66							20,182,750.66	-17,474,020.11	2,708,730.55
1. 所有者投入的普通股					2,445,056.34							2,445,056.34	-17,474,020.11	-15,028,963.77
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		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. 提取一般風險準備														
3. 對所有者(或股東)的分配														
4. 其他														

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
（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		257,098,624.31	1,208,263,897.03	72,015,223.54	1,280,279,120.57

後附財務報表附註為財務報表的組成部份。

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

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	本期金額										
		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	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	74,600,300.00				854,317,490.93				38,399,577.13	214,974,182.62	1,182,291,550.68
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				854,317,490.93				38,399,577.13	214,974,182.62	1,182,291,550.68
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）					16,913,137.71					26,929,508.56	43,842,646.27
（一）綜合收益總額										26,929,508.56	26,929,508.56
（二）所有者投入和減少資本					12,214,418.85						12,214,418.85
1. 所有者投入的普通股											
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					12,214,418.85						12,214,418.85
4. 其他											
（三）利潤分配											
1. 提取盈餘公積											
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					4,698,718.86						4,698,718.86
四、本期期末餘額	74,600,300.00				871,230,628.64				38,399,577.13	241,903,691.18	1,226,134,196.95

母公司所有者權益變動表

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

上期金額

財務報表附註

2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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2022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及其配偶王蓮月。

本財務報表業經公司董事會於2023年4月14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」。

財務報表附註

2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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」），此外，本財務報表還符合香港聯合交易所有限公司發佈的證券上市規則的適用披露條文，也符合香港《公司條例》的適用披露規定。

（二）持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編製。

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做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，應在本節開始部份對相關事項進行提示。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（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2022年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2022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）營業週期

本公司營業週期為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。

（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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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（續）

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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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。

財務報表附註

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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）

(1) 增加子公司或業務（續）

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。

(2) 處置子公司

① 一般處理方法

因處置部份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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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

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在在在霣鶟劾膌魯枒腒腒顑綵늦댯笴竪爾鷂噴交喝慶喈곯桧蚚濞箔倳螛浇獛롞凝

通過多次乓榬髫襟瓯猒莢冕澠燜謨끟靄盯搠醑毲益Ⅰ銶睨裕暯膬嫞瞄驳憬繴的，處置對呅＋子끟胆筎

通過多朱④圭浇珥諂砥霺滌Ｆ鷰銶睨裕暯膬嫞冪廄公立溒的，處置對子表明種꺣躬司股權材煜滿曦鷺的

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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）

(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份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。

（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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（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。

（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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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）

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。

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以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。

按照上述條件，本公司指定的這類金融負債主要包括：（具體描述指定的情況）

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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；不包含重大融資成份的應收賬款以及本公司決定不考慮不超過一年的融資成份的應收賬款，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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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）

(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。

(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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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）*

(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 $ （續﹀离捸簏帟杌毫嫭詨kg膈院期損益。

終弓暊耗蚸蔆增爨熥、

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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）

公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部份轉移。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
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十）金融工具（續）

4、 *金融負債終止確認（續）*

對現存金融負債全部或部份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份，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。

金融負債全部或部份終止確認時，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。

本公司若回購部份金融負債的，在回購日按照繼續確認部份與終止確認部份的相對公允價值，將該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部份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。

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的金融資產（債務工具）和財務擔保合同等的預期信用損失進行估計。

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

財務報表附註

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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）*

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：

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份收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。

財務報表附註

2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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：周轉材料、庫存商品。

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，在弁鐿氐臘韌膱稠魂澕剎蹧齁孷豁獾

弁鐿氐臘韌膱稠魂澕剎懭滿釃黚有酥麎뇌裯驭禊鰊烥鷩膛永犒螣髀驭禋酶硼緲髂裯韖祴膛驭祧襐炕纆煜現淨倣裘憃趴걖娶加弋的材晉存貨，皮
名檓葷毯樠嚦뉭雙 ┗裯燴井嘪盈燼生晉存貨晉存貨，丟詖

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

(十一) 存貨（續）

4、 *存貨的盤存制度*

採用永續盤存制。

5、 *周轉材料的攤銷方法*

採用一次轉銷法。

(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、

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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份，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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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）

(2) 權益法核算的長期股權投資（續）

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份，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。

(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。

部份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綠

部份處虞滙禛詖欅卅灠犡杶綿卅癸齧欅㓁整腫禊髽

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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（續）

因處置部份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

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十四）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；對於被替換的部份，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份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
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十四）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。

（十五）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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

(十六) 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。

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

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十六）借款費用

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份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。

（十七）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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

(十七) 無形資產（續）

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（年）	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
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十七）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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

（十八）長期資產減值（續）

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。

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。

（十九）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）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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十一)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。

2、 離職後福利的會計處理方法

(1) 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。此外，本公司還參與了由國家相關部門批准的企業年金計劃／補充養老保險基金。本公司按職工工資總額的一定比例向年金計劃／當地社會保險機構繳費，相應支出計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十一**職工薪酬（續）**

2、 離職後福利的會計處理方法（續）

(2) 設定受益計劃

本公司根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，本公司以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產。

所有設定受益計劃義務，包括預期在職工提供服務的年度報告期間結束後的十二個月內支付的義務，根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的國債或活躍市場上的高質量公司債券的市場收益率予以折現。

設定受益計劃產生的服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本；重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不轉回至損益，在原設定受益計劃終止時在權益範圍內將原計入其他綜合收益的部份全部結轉至未分配利潤。

在設定受益計劃結算時，按在結算日確定的設定受益計劃義務現值和結算價格兩者的差額，確認結算利得或損失。

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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十二)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。

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份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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十三)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

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十四、收入（續）

1、 *收入確認和計量所採用的會計政策（續）*

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份、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份的，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份收取款項。

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

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十五）合同成本（續）

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。

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，本公司對超出部份計提減值準備，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十六）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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十六 政府補助（續） ☒

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十七 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債（續）

對於應納稅暫時性差異，除特殊情況外，確認遞延所得稅負債。

不確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債的特殊情況包括：

- 商譽的初始確認；
- 既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易或事項。

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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十七 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債（續）

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。

㈡十八 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份的，承租人和出租人將租賃和非租賃部份進行分拆。

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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十八 租賃（續）

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以外的租賃確認使用權資產。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 本公司發生的初始直接費用；
- 本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，但不包括屬於為生產存貨而發生的成本。

本公司後續採用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；否則，租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本公司按照本附註「三、（十八）長期資產減值」所述原則來確定使用權資產是否已發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十八 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。

本公司按照固定的週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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十八 租賃（續）

1、 本公司作為承租人（續）

(2) 租賃負債（續）

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。

(3) 短期租賃和低價值資產租賃

本公司選擇對短期租賃和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，並將相關的租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不屬於低價值資產租賃。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十八 租賃（續）

1、 本公司作為承租人（續）

(4) 租賃變更

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

- 該租賃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份的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，公司重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更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。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本公司相應調減使用權資產的賬面價值，並將部份終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。

(5) 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，本公司不評估是否發生租賃變更，繼續按照與減讓前一致的折現率計算租賃負債的利息費用並計入當期損益，繼續按照與減讓前一致的方法對使用權資產進行計提折舊。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，在達成減讓協議等解除原租金支付義務時，按未折現或減讓前折現率折現金額沖減相關資產成本或費用，同時相應調整租賃負債；延期支付租金的，本公司在實際支付時沖減前期確認的租賃負債。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十八 **租賃（續）**

1、 本公司作為承租人（續）

(5) 新冠肺炎疫情相關的租金減讓（續）

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十八 租賃（續）

2、 本公司作為出租人（續）

(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。

本公司按照固定的週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份的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十八 租賃（續）

2、 本公司作為出租人（續）

(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，不足沖減的部份計入投資收益，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。

3、 售後租回交易

公司按照本附註「三、（二十四）收入」所述原則評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

(1) 作為承租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部份，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。金融負債的會計處理詳見本附註「三、（十）金融工具」。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

㈡十八租賃（續）

3成部售後租回交易的親鑫判節值拭腰兒揉孩

(2) 作為出租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為出租人對資產購買進行會計處理，並根據前述「2、本公司作為出租人」的政策對資產出租進行會計處理；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為出租人不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產。金融資產的會計處理詳見本附註「三、（十）金融工具」。

㈡十九分部報告

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份：(1)該組成部份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份的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本公司能夠取得該組成部份的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策及會計估計（續）

(三十) 主要會計估計及判斷（續）

2、 *商譽減值準備的估計*

根據附註三、（十八）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。

4、 *交易性金融負債公允價值的計量*

於2022年，本公司處置杭州怡寧醫院有限公司相關股權包含的可變對價確定為交易性金融負債，並採用收益法評估相關公允價值，其所用關鍵假設主要包括：

項目	評估參數
已投入運營的平均床位數（床）	180
住院病人平均每床日消費（元／天）	570
銷售淨利率	10.79%
資本性支出（萬元／年）	60
折現率	14.00%
永續增長率	2.50%

財務報表附註

2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、

2021 < 15 > 20222023
< 16 >
2022

= ü

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

四、稅項（續）

（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，其提供的醫療服務免徵增值稅。

2、 根據相關稅法規定，於報告期內，本公司下屬機構溫州康寧司法鑑定所的司法鑑定服務收入適用增值稅，稅率3%。

3、 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%。

4、 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。

5、 於2020年12月1日，本公司的子公司浙江傑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
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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	**454,907.26**	971,773.72
銀行存款	**257,534,338.59**	187,484,938.31
其他貨幣資金	**13,105,717.12**	278,133.74
合計	**271,094,962.97**	188,734,845.77

其中因抵押、質押或凍結等對使用有限制，因資金集中管理支取受限，以及放在境外且資金匯回受到限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票保證金	**498,972.00**	
履約保證金	**12,000,000.00**	
合計	**12,498,972.00**	

（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	**10,641,026.00**	10,000,000.00
其中：權益工具投資	**10,641,026.00**	10,000,000.00
合計	**10,641,026.00**	10,000,000.00

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（三）應收賬款

1、 應收賬款按入賬日期的賬齡披露

賬齡	**期末餘額**	上年年末餘額

財務報表附註

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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			壞賬準備		賬面價值		
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(%)	賬面餘額
按單項計提壞賬準備	18,221,975.88	4.52	12,514,142.66	68.68	5,707,833.22	7,247,978.61	2.26	4,590,286.39	63.33	2,657,692.22
其中：										
患者醫療費欠款	18,221,975.88	4.52	12,514,142.66	68.68	5,707,833.22	7,247,978.61	50.00	4,590,286.39	63.33	2,657,692.22
按組合計提壞賬準備	384,617,398.37	95.48	7,488,540.70	1.95	377,128,857.67	313,875,732.08	97.74	4,775,548.84	1.52	309,100,183.24
其中：										
逾期天數組合	384,617,398.37	95.48	7,488,540.70	1.95	377,128,857.67	313,875,732.08	97.74	4,775,548.84	1.52	309,100,183.24
合計	402,839,374.25	100.00	20,002,683.36	/	382,836,690.89	321,123,710.69	100.00	9,365,835.23	/	311,757,875.46

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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（續）*

按單項計提壞賬準備：

名稱	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
患者醫療費欠款	18,221,975.88	12,514,142.66	68.68	按整個存續期的預期信用損失計提壞賬準備
合計	18,221,975.88	12,514,142.66	／	

按單項計提壞賬準備的說明：詳見本附註三、（十）

按組合計提壞賬準備：

名稱	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
逾期天數組合	384,617,398.37	7,488,540.70	1.95
合計	384,617,398.37	7,488,540.70	

按組合計提壞賬的確認標準及說明：詳見本附註三、（十）

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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	收回或轉回	轉銷或核銷	期末餘額
按單項計提壞賬準備	4,590,286.39	8,289,230.88		365,374.61	**12,514,142.66**
按組合計提壞賬準備	4,775,548.84	3,379,914.39		666,922.53	**7,488,540.70**
合計	9,365,835.23	11,669,145.27		1,032,297.14	**20,002,683.36**

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	365,374.61

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（四）預付款項

1、 預付款項按其入賬日期的賬齡分析如下：

	期末餘額		上年年末餘額	
賬齡	**金額**	**比例(%)**	金額	比例(%)
1年以內	**29,973,748.69**	**93.08**	11,751,451.87	99.11
1至2年	**2,127,484.58**	**6.61**	58,511.20	0.49
2至3年	**56,690.70**	**0.18**	24,163.99	0.20
3年以上	**43,300.00**	**0.13**	24,300.00	0.20
合計	**32,201,223.97**	**100.00**	11,858,427.06	100.00

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（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	**37,195,219.68**	29,925,487.99
合計	**37,195,219.68**	29,925,487.99

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	**31,752,956.09**	20,470,501.76
1至2年	**12,384,779.19**	4,096,700.18
2至3年	**4,035,447.86**	838,693.49
3至4年	**1,755,508.40**	2,814,221.11
4至5年	**101,363.87**	1,452,266.68
5年以上	**3,877,306.68**	2,930,000.00
小計	**53,907,362.09**	32,602,383.22
減：壞賬準備	**16,712,142.41**	2,676,895.23
合計	**37,195,219.68**	29,925,487.99

財務報表附註

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五）其他應收款（續）

(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		
		比例		計提比例			比例		計提比例	
類別	金額	(%)	金額	(%)	賬面價值	金額	(%)	金額	(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	25,337,819.20	47.00	15,852,030.91	62.56	9,485,788.29	1,435,560.00	4.40	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	100.00	1,435,560.00	100.00	
杭州怡寧醫院有限公司	25,337,819.20	47.00	15,852,030.91	62.56	9,485,788.29					
按組合計提壞賬準備	28,569,542.89	53.00	860,111.50	3.01	27,709,431.39	31,166,823.22	95.60	1,241,335.23	3.98	29,925,487.99
其中：										
賬齡信用風險特徵組合	28,569,542.89	53.00	860,111.50	3.01	27,709,431.39	31,166,823.22	95.60	1,241,335.23	3.98	29,925,487.99
合計	53,907,362.09	100.00	16,712,142.41		37,195,219.68	32,602,383.22	100.00	2,676,895.23		29,925,487.99

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五）其他應收款（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	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
杭州怡寧醫院有限公司	25,337,819.20	15,852,030.91	62.56	按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備
合計	25,337,819.20	15,852,030.91		

按單項計提壞賬準備的說明：詳見本附註三、（十）

按組合計提壞賬準備：

名稱	其他應收款項	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
賬齡信用風險特徵組合	28,569,542.89	860,111.50	3.01
合計	28,569,542.89	860,111.50	

按組合計提壞賬的確認標準及說明：詳見本附註三、（十）

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五）其他應收款（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	31,166,823.22		1,435,560.00	32,602,383.22
上年年末餘額在本期				
－轉入第二階段				
－轉入第三階段				
－轉回第二階段				
－轉回第一階段				
本期新增	2,428,909.82		25,337,819.20	27,766,729.02
本期終止確認	4,306,570.80		1,435,560.00	5,742,130.80
其他變動	-719,619.35			-719,619.35
期末餘額	28,569,542.89		25,337,819.20	53,907,362.09

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五）其他應收款（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	收回或轉回	轉銷或核銷	期末餘額
按單項計提壞賬準備	1,435,560.00	15,852,030.91	1,435,560.00		**15,852,030.91**
按組合計提壞賬準備	1,241,335.23	141,793.04	485,492.80	37,523.97	**860,111.50**
合計	2,676,895.23	15,993,823.95	1,921,052.80	37,523.97	**16,712,142.41**

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

單位名稱	轉回或收回金額	確定原壞賬準備的依據及其合理性	轉回或收回原因	收回方式
平陽縣鰲江鎮城市建設綜合開發指揮部	1,435,560.00	子公司購買日前形成	收回款項	貨幣資金
合計	1,435,560.00			

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（五）其他應收款（續）

(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	37,523.97

(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	**20,677,631.31**	23,577,997.61
拆借款	**816,666.30**	4,228,330.66
墊付款	**2,388,682.68**	1,435,560.00
應收關聯方款項	**26,559,018.86**	12,877.91
其他	**3,465,362.94**	3,347,617.04
合計	**53,907,362.09**	32,602,383.22

財務報表附註

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（六）存貨

項目	期末餘額 賬面餘額	存貨跌價準備／合同履約成本減值準備	賬面價值	上年年末餘額 賬面餘額	存貨跌價準備／合同履約成本減值準備	賬面價值
周轉材料	3,697,607.74		3,697,607.74	2,242,027.51		2,242,027.51
庫存商品	54,633,789.63		54,633,789.63	54,277,273.72		54,277,273.72

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（八）長期應收款

項目	期末餘額			上年年末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	折現率區間
應收股權轉讓款	14,000,000.00		14,000,000.00				
合計	14,000,000.00		14,000,000.00				

（九）長期股權投資

被投資單位	上年年末餘額	本期增減變動								期末餘額	減值準備期末餘額
		追加投資	減少投資	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		
聯營企業											
杭州安青醫療科技有限公司	13,156,356.09			-4,287,457.64		5,310,451.69				14,179,350.14	
溫州龍灣怡寧醫院有限公司	58,100,000.00		500,000.00							57,600,000.00	
浙江黃鋒醫院管理有限公司		22,193,790.14		-1,090,147.47						21,103,642.67	
陝西善達醫院管理諮詢有限公司	23,198,356.89			-1,102,416.10						22,095,940.79	
重慶合川康寧醫院有限公司	18,687,211.65			74,969.38			400,000.00			18,362,181.03	
成都怡寧醫院有限公司	11,514,784.92			-1,309,653.45						10,205,131.47	
縉雲舒寧醫院有限公司	5,191,069.69								5,191,069.69		
杭州怡寧醫院有限公司*(註)*											
合計	129,847,779.24	22,193,790.14	500,000.00	-7,714,705.28		5,310,451.69	400,000.00		5,191,069.69	143,546,246.10	

註： 於2022年8月10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」）與重慶金浦醫療健康服務產業股權投資基金合夥企業（有限合夥）、重慶金浦二期醫療健康服務產業股權投資基金合夥企業（有限合夥）以及桐鄉烏鎮蓮芯蓮薏健康管理有限公司（以下簡稱「蓮芯蓮薏」）簽訂關於杭州怡寧醫院有限公司（以下簡稱「杭州怡寧」）之《股東協議》，約定浙江康寧將其持有的杭州怡寧28%的股權以14,000,000.00元對價轉讓給蓮芯蓮薏，且如果蓮芯蓮薏在業績承諾期間完成業績承諾則無需支付上述股權對價，該或有對價經評估確認的公允價值為13,922,929.38元相應計入交易性金融負債。本次股權交易完成後，浙江康寧對杭州怡寧的持股比例下降至33%，喪失對杭州怡寧控制權，喪失控制權時點，杭州怡寧淨資產已為負數，權益法核算下的超額虧損8,212,142.17元相應減少本公司對杭州怡寧的其他應收款。

財務報表附註

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（十）其他非流動金融資產

項目	期末餘額	上年年末餘額

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	售後回租融資租賃租入的固定資產	合計
1. 賬面原值						
(1)上年年末餘額	745,833,959.90	142,218,120.78	6,548,724.87	68,038,620.62		962,639,426.17
(2)本期增加金額	811,977.80	25,247,491.51	6,016,909.41	9,508,145.59	140,027,233.85	181,611,758.16
－購置	811,977.80	14,854,645.52	2,906,555.91	5,748,234.46		24,321,413.69
－在建工程轉入						
－企業合併增加		10,392,845.99	3,110,353.50	3,759,911.13		17,263,110.62
－其他					140,027,233.85	140,027,233.85
(3)本期減少金額	70,270,990.67	65,654,865.68	3,162,440.49	25,386,159.55		164,474,456.39
－處置或報廢		12,438,192.49	658,984.47	3,310,725.18		16,407,902.14
－處置子公司		5,259,711.00	565,764.12	2,213,845.28		
－其他轉出	70,270,990.67	47,956,962.19	1,937,691.90	19,861,589.09		140,027,233.85
(4)期末餘額	676,374,947.03	101,810,746.61	9,403,193.79	52,160,606.66	140,027,233.85	979,776,727.94

項目	房屋及建築物	醫療設備	運輸工具	電子及其他設備	售後回租融資租賃租入的固定資產	合計
2. 累計折舊						
(1)上年年末餘額	97,583,529.57	93,448,930.55	2,620,876.20	47,139,318.33		240,792,654.65
(2)本期增加金額	21,780,272.36	23,765,333.80	3,918,211.31	9,282,744.01	66,620,984.90	125,367,546.38
－計提	21,780,272.36	21,259,481.17	1,035,359.81	8,378,127.80	576,543.93	53,029,785.07
－企業合併增加		2,505,852.63	2,882,851.50	904,616.21		6,293,320.34
－其他					66,044,440.97	66,044,440.97
(3)本期減少金額	12,029,010.56	48,647,077.77	1,557,788.21	19,170,037.34		81,403,913.88
－處置或報廢		6,650,418.76	620,766.50	1,300,387.75		8,571,573.01
－處置子公司	1,654,288.20	3,475,806.87	214,904.65	1,442,900.18		
－其他轉出	10,374,722.36	38,520,852.14	722,117.06	16,426,749.41		66,044,440.97
(4)期末餘額	107,334,791.37	68,567,186.58	4,981,299.30	37,252,025.00	66,620,984.90	284,756,287.15
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	569,040,155.66	33,243,560.03	4,421,894.49	14,908,581.66	73,406,248.95	695,020,440.79
(2)上年年末賬面價值	648,250,430.33	48,769,190.23	3,927,848.67	20,899,302.29		721,846,771.52

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物資

項目	期末餘額	上年年末餘額
在建工程	**152,497,399.68**	43,795,718.15
工程物資		
合計	**152,497,399.68**	43,795,718.15

2、 在建工程情況

	期末餘額			上年年末餘額		
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
溫州康寧培訓中心等工程	311,600.00		311,600.00	782,356.00		782,356.00
南京怡寧醫院裝修工程				1,027,373.54		1,027,373.54
鹿城怡寧醫院建設工程	72,377,326.40		72,377,326.40	6,213,670.10		6,213,670.10
平陽長庚醫院裝修工程				7,504,860.00		7,504,860.00
甌海怡寧醫院裝修工程				27,288,058.64		27,288,058.64
臨海慈寧醫院改擴建工程	27,536,449.81		27,536,449.81	150,609.00		150,609.00
衢州怡寧醫院改擴建工程	16,073,697.42		16,073,697.42			
縉雲舒寧醫院改擴建工程	35,508,167.99		35,508,167.99			
其他零星裝修	690,158.06		690,158.06	828,790.87		828,790.87
合計	152,497,399.68		152,497,399.68	43,795,718.15		43,795,718.15

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	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	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	其中：本期利息資本化率(%)	資金來源
鹿城怡寧醫院裝修工程	18,003.00	6,213,670.10	66,247,515.67			72,461,185.77	40.25	40.00	1,883,479.17	1,608,608.70	4.90	銀行借款
平陽長庚醫院裝修工程	1,897.75	7,504,860.00	17,107,073.00		24,611,933.00		100.00	100.00				自有資金
甌海怡寧醫院裝修工程	4,047.80	27,288,058.64	11,021,953.76		38,310,012.40		100.00	100.00				自有資金
臨海慈寧醫院改擴建工程	16,020.00	150,609.00	27,385,840.81			27,536,449.81	17.19	20.00				自有資金
衢州怡寧醫院改擴建工程	9,848.00		16,073,697.42			16,073,697.42	16.32	15.00				自有資金
縉雲舒寧醫院改擴建工程	6,666.00		35,508,167.99			35,508,167.99	54.15	55.00				自有資金
合計		41,157,197.74	173,344,248.65		62,921,945.40	151,579,500.99			1,883,479.17	1,608,608.70		

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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	**363,270,419.51**	363,270,419.51
(2) 本期增加金額	**37,254,480.17**	37,254,480.17
— 新增租賃	**21,847,297.56**	21,847,297.56
— 企業合併增加	**15,407,182.61**	15,407,182.61
(3) 本期減少金額	**81,876,743.78**	81,876,743.78
— 處置	**16,772,968.78**	16,772,968.78
— 處置子公司	**65,103,775.00**	65,103,775.00
(4) 期末餘額	**318,648,155.90**	318,648,155.90
2. 累計折舊		
(1) 上年年末餘額	**105,858,149.38**	105,858,149.38
(2) 本期增加金額	**38,189,335.84**	38,189,335.84
— 計提	**38,189,335.84**	38,189,335.84
(3) 本期減少金額	**15,803,080.90**	15,803,080.90
— 處置	**4,949,246.94**	4,949,246.94
— 處置子公司	**10,853,833.96**	10,853,833.96
(4) 期末餘額	**128,244,404.32**	128,244,404.32
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	**190,403,751.58**	190,403,751.58
(2) 上年年末賬面價值	**257,412,270.13**	257,412,270.13

財務報表附註

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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	102,977,820.17	3,061,637.13	14,252,889.08	129,837,000.00	32,400,000.00	282,529,346.38
(2) 本期增加金額	25,616,355.88		-3,433,306.28	29,000,000.00		51,183,049.60
－購置	19,841,690.88		-4,460,006.28			15,381,684.60
－企業合併增加	5,774,665.00		1,026,700.00	29,000,000.00		35,801,365.00
(3) 本期減少金額			1,141,970.00			1,141,970.00
－處置			508,000.00			508,000.00
－處置子公司			633,970.00			633,970.00
(4) 期末餘額	128,594,176.05	3,061,637.13	9,677,612.80	158,837,000.00	32,400,000.00	332,570,425.98
2. 累計攤銷						
(1) 上年年末餘額	9,610,253.66	360,120.18	9,441,245.79	27,772,369.86	7,353,571.43	54,537,560.92
(2) 本期增加金額	2,889,207.41	330,465.48	1,799,113.48	17,315,075.42	1,500,000.00	23,833,861.79
－計提	2,889,207.41	330,465.48	1,072,248.57	17,315,075.42	1,500,000.00	23,106,996.88
－企業合併增加			726,864.91			726,864.91
(3) 本期減少金額			485,345.23			485,345.23
－處置			39,066.67			39,066.67
－處置子公司			446,278.56			446,278.56
(4) 期末餘額	12,499,461.07	690,585.66	10,755,014.04	45,087,445.28	8,853,571.43	77,886,077.48
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	116,094,714.98	2,371,051.47	-1,077,401.24	113,749,554.72	23,546,428.57	254,684,348.50
(2) 上年年末賬面價值	93,367,566.51	2,701,516.95	4,811,643.29	102,064,630.14	25,046,428.57	227,991,785.46

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	本期增加 其他	本期減少 處置	本期減少 其他	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
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
浙江豐盛營養科技有限公司						

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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	2022年12月31日
南京怡寧醫院有限公司	927.18
菏澤怡寧精神病醫院有限公司	69.03
冠縣怡寧醫院有限公司	154.90
溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司	778.49
北京怡寧醫院有限公司	2,298.73
溫州醫心健康科技有限公司	15.11
淮南康寧醫院有限公司	506.90
長春康林心理醫院有限公司	684.33
溫州慈寧醫院有限公司	1,941.63
平陽長庚怡寧醫院有限公司	5,177.02
杭州怡寧托養服務有限公司	127.26
浙江豐盛營養科技有限公司	32.60
縉雲舒寧醫院有限公司	506.03
合計	13,219.21

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
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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	銷售淨利率	稅前折現率
南京怡寧醫院有限公司	219	337	2.50%	21.33%	14.00%
菏澤怡寧精神病醫院有限公司	267	289	2.50%	20.60%	14.00%
冠縣怡寧醫院有限公司					
溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司	323	291	2.50%	22.06%	14.00%
北京怡寧醫院有限公司	32	1,810	2.50%	-2.40%	14.00%
溫州醫心健康科技有限公司					
淮南康寧醫院有限公司	211	196	2.50%	16.94%	14.00%
長春康林心理醫院有限公司	315	205	2.50%	17.48%	14.00%
溫州慈寧醫院有限公司	325	546	2.50%	9.59%	14.00%
淳安康寧黃鋒醫院有限公司	213	400	2.50%	19.01%	14.00%
平陽長庚怡寧醫院有限公司	425	594	2.50%	6.71%	14.00%
浦江怡寧黃鋒醫院有限公司	270	273	2.50%	15.82%	14.00%
杭州怡寧托養服務有限公司	72	117	2.50%	21.92%	14.00%
縉雲舒寧醫院有限公司	382	284	2.50%	22.65%	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。

財務報表附註

2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

（十五）商譽（續）

4、 商譽減值測試的影響

2022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10,345,460.56元。

（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	150,328,412.40	100,049,601.67	46,186,845.31	14,777,100.83	**189,414,067.93**
租賃費	172,625.00	94,613.90	94,967.96		**172,270.94**
合計	150,501,037.40	100,144,215.57	46,281,813.27	14,777,100.83	**189,586,338.87**

（十七）遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1、 未經抵銷的遞延所得稅資產

	期末餘額		上年年末餘額	
	可抵扣		可抵扣	
項目	**暫時性差異**	**遞延所得稅資產**	暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	**16,979,155.87**	**3,164,380.59**	8,026,079.93	1,687,621.09
內部交易未實現利潤				
可抵扣虧損	**50,169,236.15**	**8,217,114.53**	18,012,806.84	4,503,201.71
折舊及攤銷	**4,390,510.38**	**1,097,627.60**	4,653,187.96	1,163,296.99
股份支付	**54,688,502.33**	**8,203,275.35**	46,552,302.33	6,982,845.35
合計	**126,227,404.73**	**20,682,398.07**	77,244,377.06	14,336,965.14

財務報表附註

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈡十 交易性金融負債

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
交易性金融負債		13,922,929.38		**13,922,929.38**
合計		13,922,929.38		**13,922,929.38**

㈡十一 應付票據

種類	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票	**997,944.00**	
合計	**997,944.00**	

㈡十二 應付賬款

應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	**84,193,738.77**	55,761,620.69
1至2年	**1,161,389.02**	2,767,905.77
2至3年	**71,968.47**	168,509.77
3年以上	**345,965.27**	287,110.78
合計	**85,773,061.53**	58,985,147.01

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈡十三 預收款項

項目	期末餘額	上年年末餘額
預收貨款及勞務費	**29,436,207.46**	16,275,602.70
預收租金	**458,629.04**	
合計	**29,894,836.50**	16,275,602.70

㈡十四 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
合計		3,240.59

㈡十五 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	57,969,287.42	498,871,976.49	488,702,553.33	**68,138,710.58**
離職後福利－設定提存計劃	2,518,896.85	30,311,176.43	30,410,434.15	**2,419,639.13**
合計	60,488,184.27	529,183,152.92	519,112,987.48	**70,558,349.71**

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈡十五 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

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈡十六 應交稅費

稅費項目	期末餘額	上年年末餘額
增值稅	**2,399,813.52**	2,194,179.27增值稅

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈡十七 其他應付款（續）

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
應付股利－子公司少數股東	735,000.00	
合計	735,000.00	86,550.00

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈡十八 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	**22,470,000.00**	18,200,000.00
一年內到期的長期應付款	**99,580,000.00**	
一年內到期的租賃負債	**25,548,324.39**	30,040,752.22
合計	**147,598,324.39**	48,240,752.22

㈡十九 長期借款

項目	期末餘額	上年年末餘額
質押借款	**186,000,000.00**	105,000,000.00
保證借款	**227,480,000.00**	194,150,000.00
減：一年內到期的長期借款	**22,470,000.00**	18,200,000.00
合計	**391,010,000.00**	280,950,000.00

㈢十 租賃負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
租賃負債	**171,437,740.27**	231,733,760.37
合計	**171,437,740.27**	231,733,760.37

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十一 長期應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
長期應付款	**42,404,938.54**	
專項應付款		
合計	**42,404,938.54**	

1、 其中：長期應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付融資租賃款	**141,984,938.54**	
其中：未實現融資費用	**9,382,772.07**	
減：一年內到期的長期應付款	**99,580,000.00**	
合計	**42,404,938.54**	

㈢十二 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	9,341,683.00		303,792.00	**9,037,891.00**	尚未完成攤銷
合計	9,341,683.00		303,792.00	**9,037,891.00**	

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十二 遞延收益（續）

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	9,341,683.00		303,792.00		9,037,891.00	與資產相關
合計	9,341,683.00		303,792.00		9,037,891.00	

㈢十三 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

㈢十四 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	783,420,735.87			783,420,735.87
其他資本公積				
－股份支付	32,642,955.35	12,214,418.85		44,857,374.20
－其他資本公積	22,101,704.37	4,698,718.86		26,800,423.23
合計	838,165,395.59	16,913,137.71		855,078,533.30

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十四 資本公積（續）

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

(1) 股份支付情況詳見本附註九。

(2) 2022年度其他資本公積增加4,698,718.86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。

㈢十五 盈餘公積

項目	上年年末餘額	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	38,399,577.13	38,399,577.13			**38,399,577.13**
合計	38,399,577.13	38,399,577.13			**38,399,577.13**

其他說明：

根據《中華人民共和國公司法》本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積，當法定盈餘公積累計達到註冊資本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積經批准後可用於彌補虧損或增加實收資本。

財務報表附註

2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十六 未分配利潤

項目	本期金額	上期金額
調整前上年年末未分配利潤	**257,098,624.31**	205,665,236.07
調整年初未分配利潤合計數（調增+，調減-）		9,203,741.45
調整後年初未分配利潤	**257,098,624.31**	214,868,977.52
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	**-24,220,782.31**	44,035,995.21
減：提取法定盈餘公積		1,806,348.42
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備		
應付普通股股利		
轉作股本的普通股股利		
其他	**628,692.43**	
期末未分配利潤	**233,506,534.43**	257,098,624.31

調整年初未分配利潤明細：

1、 由於重大會計差錯更正，影響年初未分配利潤9,203,741.45元。

2、 非同一控制下合併樂清怡寧中西醫結合醫院有限公司，投資成本小於可辨認淨資產公允價值部份合計影響期末未分配利潤628,692.43元。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十七 營業收入和營業成本

1、 營業收入和營業成本情況

	本期金額		上期金額	
項目	**收入**	**成本**	收入	成本
主營業務	**1,366,816,938.51**	**1,040,114,649.97**	1,202,774,377.74	897,111,635.75
其他業務	**118,086,103.74**	**91,857,292.80**	94,655,992.09	71,320,820.01
合計	**1,484,903,042.25**	**1,131,971,942.77**	1,297,430,369.83	968,432,455.76

營業收入明細：

項目	**本期金額**	上期金額
主營業務收入	**1,366,816,938.51**	1,202,774,377.74
藥品收入	**305,118,303.27**	267,588,282.25
診療及一般醫療服務	**1,061,698,635.24**	935,186,095.49
其他業務收入	**118,086,103.74**	94,655,992.09
藥品及器械批發零售收入	**85,464,736.39**	51,613,429.22
管理服務	**3,000,000.00**	2,970,297.00
租金收入	**8,067,969.32**	7,515,329.40
房地產銷售		16,043,547.63
其他	**21,553,398.03**	16,513,388.84
合計	**1,484,903,042.25**	1,297,430,369.83

2、 履約義務的說明

診療及一般醫療服務的履行義務系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
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈢十八 稅金及附加

項目	本期金額	上期金額
房產稅	2,582,375.14	4,416,392.57
城市維護建設稅	860,190.44	280,340.23
教育費附加	614,023.37	213,689.46
土地使用稅	511,669.95	392,290.44
印花稅	243,303.00	265,035.50
其他	148,723.89	186,471.08
合計	4,960,285.79	5,754,219.28

㈢十九 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	8,059,173.39	5,556,366.17
折舊費	178,673.67	156,569.73
無形資產攤銷	45,027.48	44,100.98
長期待攤費用攤銷	282,111.17	257,131.08
業務招待費	1,465,925.95	520,490.16
辦公費	215,653.95	356,031.89
交通差旅費	297,081.62	363,691.02
水電費		

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

(四十) 管理費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	**106,839,736.87**	92,095,322.35
諮詢服務費	**22,821,067.41**	11,791,502.03
折舊費	**12,364,390.29**	10,327,372.91
維修（護）費	**7,928,268.21**	7,688,976.40
長期待攤費用攤銷	**7,169,511.48**	7,803,052.34
核數師酬金	**6,366,300.00**	1,222,900.00
辦公費	**5,452,608.66**	5,171,123.31
無形資產攤銷	**5,226,706.30**	3,986,627.45
業務招待費	**4,539,506.45**	2,946,383.00
股權激勵	**4,412,652.14**	8,414,462.03
交通差旅費	**4,358,637.42**	2,835,174.29
物業費	**2,798,524.34**	3,204,882.36
房屋租賃費	**2,653,266.15**	4,644,062.36
食堂支出	**2,527,587.52**	3,580,020.08
藥品及耗用的周轉材料	**2,521,353.37**	1,319,556.59
外包勞務費	**2,099,610.09**	3,313,286.64
水電費	**1,889,937.19**	1,974,023.35
業務宣傳費		96,657.59
其他	**3,917,508.51**	3,956,503.74
合計	**205,887,172.40**	176,371,888.82

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈣十一 研發費用

項目	本期金額

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈣十三 其他收益

項目	本期金額	上期金額
政府補助	**14,602,195.91**	13,486,446.80
進項稅加計抵減	**37,171.75**	
代扣個人所得稅手續費	**162,213.15**	133,188.26
其他	**106,130.00**	
合計	**14,907,710.81**	13,619,635.06

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
稅收及社保返還	**859,807.09**	1,231,900.37	與收益相關
科技型企業補助資金	**3,408,933.78**	3,325,154.99	與收益相關
住院醫師規範化培訓補助	**1,018,900.00**	2,270,000.00	與收益相關
人力資源和社會保障局穩崗補貼	**973,813.11**	244,079.31	與收益相關
蒼南縣發展和改革局2021年度規上企業獎勵	**638,519.98**		與收益相關
殘疾兒童定點康復機構補助金	**600,000.00**	50,000.00	與收益相關
博士後科研工作站資助款	**600,000.00**		與收益相關
新冠疫情相關的疫苗、核酸補助	**440,197.00**	814,795.52	與收益相關
衛健委服務支援補貼	**311,520.00**	744,608.99	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
高新技術企業認定獎勵	**300,000.00**		與收益相關
衛計局床位補助	**284,000.00**	284,000.00	與收益相關
擴崗補助	**249,000.00**		與收益相關
收樂清市衛生健康局2021年民營醫院建設獎補	**238,400.00**		與收益相關

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈣十三 其他收益（續）

計入其他收益的政府補助（續）

補助項目	本期金額	上期金額	與資產相關／與收益相關
平陽縣衛健局疫情防控人力資源服務勞務費	197,750.00		與收益相關
蒼南縣衛生健康局嚴重精神障礙患者工作經費	174,653.70		與收益相關
人力資源和社會保障局失業保障補貼	138,796.96		與收益相關
運營補貼	120,835.00		與收益相關
留工培訓補貼	117,625.00		與收益相關
大田衛生服務中心高速隔離點抽調工資	64,000.00		與收益相關
杭州市余杭區衛健康局	63,971.59		與收益相關
平陽縣發改局服務業上規獎勵	55,332.00	50,000.00	與收益相關
平陽縣服務業創新發展專項獎勵	50,000.00		與收益相關
人才培養補助資金	90,000.00	168,696.99	與收益相關
殘疾人之家補助	40,000.00	40,000.00	與收益相關
財政部國家稅務總局減免新醫院城鎮土地使用稅	38,201.19		與收益相關
就業補貼	36,218.55		與收益相關
永嘉縣經濟和信息化局2022年困難企業資金補助	22,045.69		與收益相關
寧波梅山保稅港區財政局補助金	20,000.00		與收益相關
溫州市生態環境局平陽分局無廢細胞創建工作獎勵金	20,000.00		與收益相關
六合區衛健委撥付的市級健康促進醫院補助	20,000.00		與收益相關
溫州市生態環境局蒼南分局無廢醫院項目獎勵	20,000.00		與收益相關

財務報表附註

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈣十三 其他收益（續）

計入其他收益的政府補助（續）

補助項目	本期金額	上期金額	與資產相關／與收益相關
收到疾控中心免費服藥工作經費	17,000.00		與收益相關
椒江區就業中心高校畢業生社保補貼	13,610.61		與收益相關
溫州市鹿城區發展和改革局企業租金獎勵	12,000.00		與收益相關
樂清市衛生局公共衛生服務經費補助	10,200.00	13,500.00	與收益相關
溫州市衛健委醫壇新秀撥補款	7,000.00		與收益相關
溫州市衛健委住院規培經費	6,700.00		與收益相關
溫州市住房公積金管理中心補貼	4,433.33		與收益相關
平陽縣衛生健康局補助經費	3,000.00	1,904,299.94	與收益相關
臨海市疾控中心免費服藥補助	3,000.00		與收益相關
溫州市住房公積金管理中心公積金補貼款	1,833.33		與收益相關
余杭區宣傳部代發著作權登記獎勵資金	1,600.00		與收益相關
員工住宿補貼	1,500.00	74,237.34	與收益相關
病例補貼	1,380.00		與收益相關
六合區衛生健康委員會公共衛生專項經費	1,000.00		與收益相關
平陽縣消除艾滋病梅毒和乙肝母嬰傳播項目經費	476.00		與收益相關
平陽縣第一期出生缺陷項目經費	450.00		與收益相關
甌海區市場監管局藥械不良反應監測補助款	360.00		與收益相關

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈣十三 其他收益（續）

計入其他收益的政府補助（續）

補助項目	本期金額	上期金額	與資產相關／與收益相關
藥械不良反應檢測補助	340.00		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
重點實驗室中期建設經費		216,800.00	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
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
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	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
就業管理中心以工代訓補貼		31,000.00	與收益相關
2020年企業上限獎勵		30,000.00	與收益相關
淮南市衛生健康委員會應急救助基金		4,132.10	與收益相關
合計	**14,602,195.91**	13,486,446.80	

㈣十四 投資收益

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	**-15,926,847.45**	-6,565,719.92
處置長期股權投資產生的投資收益	**18,062,957.54**	7,074,375.84
交易性金融資產在持有期間的投資收益	**714,348.18**	6,429,189.35
合計	**2,850,458.27**	6,937,845.27

財務報表附註

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈣十五 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期金額	上期金額
交易性金融資產	-2,054,396.53	8,407,356.31
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益		
交易性金融負債	-13,922,929.38	
按公允價值計量的投資性房地產		1,010,034.42
合計	-15,977,325.91	9,417,390.73

㈣十六 信用減值損失

項目	本期金額	上期金額
應收賬款壞賬損失	11,260,563.08	3,005,695.74
其他應收款壞賬損失	13,930,978.11	-865,499.29
合計	25,191,541.19	2,140,196.45

㈣十七 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
商譽減值損失	10,345,460.56	6,179,290.37
合計	10,345,460.56	6,179,290.37

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈣十八 資產處置收益

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得（損失以「-」填列）	**406,184.95**	-101,512.90	406,184.95
其中：固定資產處置利得（損失以「-」填列）	**406,184.95**	-101,512.90	406,184.95
其他		22,109.35	
合計	**406,184.95**	-79,403.55	406,184.95

㈣十九 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	**12,737.42**	154,603.42	12,737.42
其中：固定資產	**12,737.42**	154,603.42	12,737.42
接受捐贈	**7,435,774.26**	9,470,530.18	7,435,774.26
與企業日常活動無關的政府補助	**55,075.00**	265,600.00	55,075.00
盤盈利得	**60.10**		60.10
罰款收入	**35,711.51**		35,711.51
拆遷補償收入		1,800,000.00	
各種獎勵款收入	**12,000.00**		12,000.00
無法支付的應付款項	**15,000.00**		15,000.00
其他	**987,619.57**	145,198.20	987,619.57
合計	**8,553,977.86**	11,835,931.80	8,553,977.86

財務報表附註

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈣十九 營業外收入（續）

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
博士創新站補貼	5,000.00		與收益相關
收市場監管藥品不良反應採集經費	75.00		與收益相關
企業育才獎	5,000.00		與收益相關
盲流生活補助款	40,000.00		與收益相關
溫州市鹿城區精神文明建設指導中心配套獎勵	5,000.00		與收益相關
平陽衛健局激勵撥款		15,600.00	與收益相關
合計	55,075.00	265,600.00	

㈤十 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	1,587,610.46	165,976.73	1,587,610.46
其中：固定資產	1,587,610.46	165,976.73	1,587,610.46
對外捐贈支出	3,927,631.03	3,333,396.94	3,927,631.03
非常損失	521,375.57		521,375.57
盤虧損失	99,809.90		99,809.90
罰款支出	267,628.43		267,628.43
違約賠償支出	1,754,450.54	3,398,511.21	1,754,450.54
其他	1,182,532.80	1,738,698.54	1,182,532.80
合計	9,341,038.73	8,636,583.42	9,341,038.73

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十一、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	40,192,565.61	26,919,820.08
遞延所得稅費用	-13,618,853.12	27,911,092.92
合計	26,573,712.49	54,830,913.00

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	15,604,874.13
按法定或適用稅率計算的所得稅費用	3,028,479.92
子公司適用不同稅率的影響	7,125,277.49
調整以前期間所得稅的影響	-3,896,947.31
非應稅收入的影響	-5,563,847.37
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	1,736,913.05
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	137,339.20
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	31,726,872.84
稅率調整導致期初遞延所得稅資產／負債餘額的變化	-1,836,829.50

財務報表附註

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十二 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
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	-24,220,782.31	44,035,995.21
本公司發行在外普通股的加權平均數	74,600,300.00	72,140,300.00
基本每股收益	-0.32	0.61
其中：持續經營基本每股收益	-0.32	0.61
終止經營基本每股收益		

2、 稀釋每股收益

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

項目	本期金額	上期金額

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十三 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、管理費用和研發費用按照性質分類，列示如下：

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬費用	538,910,495.15	435,967,572.12
藥品及耗用的周轉材料	417,971,255.04	353,105,992.03
房地產銷售成本		15,204,373.00
固定資產折舊	53,029,785.07	45,173,131.23
使用權資產折舊	38,189,335.84	45,435,380.70
無形資產攤銷	22,991,163.56	15,010,629.62
長期待攤費用攤銷	46,397,646.59	38,371,918.45
房屋租賃及物業管理費	17,904,619.09	15,472,884.97
食堂支出	66,553,544.09	57,050,465.71
水電費	29,928,936.30	24,096,157.46
外包勞務費	23,086,080.63	21,047,712.17
檢測費	27,657,239.14	25,603,836.37
諮詢支出	28,302,685.02	13,820,361.56
核數師酬金	6,366,300.00	1,222,900.00
業務宣傳費	3,526,992.98	2,990,339.08
交通差旅費	5,332,487.78	4,416,545.06
辦公費	8,492,200.89	9,312,807.52
股份支付	12,214,418.85	15,932,752.35
其他	39,035,944.67	43,866,151.22
合計	1,385,891,130.69	1,183,101,910.62

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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	40,253,328.59	45,945,728.57
政府補助收入	14,633,117.41	13,579,087.19
租賃收入	8,067,969.32	7,012,773.24
捐贈收入	10,116,855.54	12,851,693.57
利息收入	12,751,158.99	14,960,534.77
營業外收入	1,035,391.18	1,870,927.58
收到受限貨幣資金	14,000,000.00	
合計	100,857,821.03	96,220,744.92

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	30,632,892.49	23,313,110.97
費用性支出	82,155,141.49	54,235,967.08
捐贈支出	6,608,712.31	6,714,560.33
營業外支出	2,927,440.32	4,469,403.02
財務費用－其他	1,082,364.51	1,442,594.04
支付受限貨幣資金	12,498,972.00	
合計	135,905,523.12	90,175,635.44

3、 *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
處置子公司支付的現金淨額	8,770,704.43	
合計	8,770,704.43	

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十四 現金流量表項目（續）

4、 *收到的其他與籌資活動有關的現金*

項目	本期金額	上期金額
融資租賃收到的現金	150,684,059.10	
租賃負債收到的現金	736,190.90	
合計	151,420,250.00	

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
融資租賃支付的現金	8,096,992.56	
租賃負債支付的現金	43,524,302.81	44,807,765.61
企業間借款歸還的資金	4,500,000.00	750,000.00
購買子公司少數股權支付的現金		15,118,800.00
合計	56,121,295.37	60,676,565.61

財務報表附註

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十五 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	-10,968,838.36	40,860,230.05
加：信用減值損失	25,191,541.19	2,140,196.45
資產減值準備	10,345,460.56	6,179,290.37
固定資產折舊	53,029,785.07	48,274,868.81
油氣資產折耗		
使用權資產折舊	38,189,335.84	41,779,572.06
無形資產攤銷	22,991,163.56	14,530,192.10
長期待攤費用攤銷	46,397,646.59	38,836,785.71
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）	-406,184.95	79,403.55
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	1,574,873.04	11,373.31
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）	15,977,325.91	-9,417,390.73
財務費用（收益以「-」號填列）	45,071,535.43	36,306,461.06
投資損失（收益以「-」號填列）	-2,850,458.27	-6,937,845.27
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	-6,345,432.93	27,745,384.58
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	672,088.86	14,843,351.28
存貨的減少（增加以「-」號填列）	-1,812,096.14	

財務報表附註

2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、合併財務報表項目註釋（續）

㈤十六 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
貨幣資金	498,972.00	銀行承兌匯票保證金
	12,000,000.00	履約保證金
固定資產	35,612,151.67	固定資產抵押
	73,406,248.95	售後租回融資租賃
無形資產	6,107,838.02	無形資產抵押
合計	133,942,408.61	

㈤十七 政府補助

詳見本附註五、（四十三）和五、（四十九）

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
樂清怡寧中西醫結合醫院有限公司	2022年1月1日	40,954,955.16	100.00	現金收購	2022年1月1日	控制	27,532,869.86	-4,419,349.99
縉雲舒寧醫院有限公司	2022年1月1日	20,191,069.69	51.00	現金收購	2022年1月1日	控制	18,138,141.83	1,742,247.49
浙江豐盛營養科技有限公司	2022年1月1日	3,000,000.00	60.00	現金收購	2022年1月1日	控制		

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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*

	樂清怡寧	縉雲舒寧	浙江豐盛
合併成本			
－現金	40,954,955.16	15,000,000.00	3,000,000.00
－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		5,191,069.69	
－其他			
合併成本合計	40,954,955.16	20,191,069.69	3,000,000.00
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	41,583,647.59	15,130,745.84	2,673,987.56
商譽／合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	-628,692.43	5,060,323.85	326,012.44

合併成本公允價值的確定方法、或有對價及其變動的說明：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) 2021年12月31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」）與縉雲舒寧醫院有限公司（以下簡稱「縉雲舒寧」）的股東寧波梅山保稅港區寬展投資管理合夥企業（有限合夥）簽署縉雲舒寧股權轉讓協議書，約定以20,191,069.69元的總對價，購買其持有的縉雲舒寧51%股權，其中增資的對價為15,000,000.00元，購買日之前持有的股權於購買日的公允價值為5,191,069.69元。根據銀信資產評估有限公司關於縉雲舒寧合併對價分攤估值報告的結論，縉雲舒寧可辨認淨資產公允價值為15,130,745.84元，形成商譽5,060,323.85元。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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) 2022年1月，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」）與浙江豐盛營養科技有限公司（以下簡稱「浙江豐盛」）的股東陳建和袁小燕共同簽署《浙江豐盛營養科技有限公司之股東協議》，約定公司投資3,000,000.00元佔浙江豐盛可辨認淨資產公允價值為2,673,987.56元，形成商譽326,012.44元。

3、 被購買方於購買日可辨認資產、負債

	樂清怡寧		縉雲舒寧		浙江豐盛	
	購買日公允價值	購買日賬面價值	購買日公允價值	購買日賬面價值	購買日公允價值	購買日賬面價值

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
杭州怡寧醫院有限公司	14,000,000.00	28.00	協議轉讓	2022/7/31	協議約定	42,078,792.16	33.00	16,500,000.00		16,500,000.00	處置價格	

其他說明：

於2022年8月10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」）與重慶金浦醫療健康服務產業股權投資基金合夥企業（有限合夥）、重慶金浦二期醫療健康服務產業股權投資基金合夥企業（有限合夥）以及桐鄉烏鎮蓮芯蓮薏健康管理有限公司（以下簡稱「蓮芯蓮薏」）簽訂關於杭州怡寧醫院有限公司之《股東協議》，約定浙江康寧將其持有的杭州怡寧醫院有限公司28%的股權以14,000,000.00元對價轉讓給蓮芯蓮薏，且如果蓮芯蓮薏完成業績承諾則無需支付上述股權對價，該或有對價經評估確認的交易性金融負債公允價值為13,922,929.38元。杭州怡寧醫院有限公司於2022年8月10日完成工商登記變更及股權交割。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

六、合併範圍的變更（續）

（三）其他原因的合併範圍變動

本公司減持浙江黃鋒醫院的註冊資本723萬元，減資完成後，本公司持有浙江黃鋒醫院47.48%的股權，喪失控制權。

財務報表附註

2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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	註冊資本（萬元）	持股比例(%) 直接	間接	取得方式

財務報表附註

2022年度

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

子公司名稱	法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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	註冊資本（萬元）	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
溫州慈寧醫院有限公司	有限責任公司	溫州	溫州	醫療服務	2,585.98	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	50	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	6,800	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	2,700	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	3,057.47	100.00		非同一控制下企業合併
樂清怡寧中西醫結合醫院有限公司	有限責任公司	樂清	樂清	醫療服務	9,800	100.00		非同一控制下企業合併
縉雲舒寧醫院有限公司	有限責任公司	縉雲	縉雲	醫療服務	2,398.26	51.00		非同一控制下企業合併
浙江豐盛營養科技有限公司	有限責任公司	溫州	溫州	配餐服務	1,000		60.00	非同一控制下企業合併

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	-3,064.34		23,767,330.26
北京怡寧醫院有限公司	49.00	-2,571,877.39		1,796,670.37
深圳怡寧醫院	45.00	-2,673,004.08		-3,081,745.47

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

	期末餘額						上年年末餘額					
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	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	19,028,799.19	98,436,498.17	117,465,297.36	20,546,971.67	45,000,000.00	65,546,971.67	17,869,229.47	32,881,657.54	50,750,887.01	3,824,900.47		3,824,900.47
北京怡寧醫院有限公司	10,169,929.61	8,893,422.97	19,063,352.58	14,393,845.02	1,002,833.33	15,396,678.35	3,758,467.94	15,734,695.01	19,493,162.95	8,026,455.59	2,551,303.77	10,577,759.36
深圳怡寧醫院	14,488,059.45	19,086,594.25	33,574,653.70	34,702,253.46	5,720,723.50	40,422,976.96						

財務報表附註

2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

七、在其他主體中的權益（續）

（二）在合營安排或聯營企業中的權益

1、 重要的聯營企業

聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 間接	對聯營企業投資的會計處理方法	對本公司活動是否具有戰略性
杭州安肯醫療科技有限公司	杭州市	杭州市	醫院管理		26.60	權益法	是
溫州龍灣怡寧醫院有限公司	溫州市	溫州市	醫療服務	45.00		權益法	是
陝西善達醫院管理諮詢有限公司	西安市	西安市	醫院管理		30.00	權益法	是
重慶合川康寧醫院有限公司	重慶市	重慶市	醫療服務		40.00	權益法	是
成都怡寧醫院有限公司	成都市	成都市	醫療服務		24.00	權益法	是
浙江黃鋒醫院管理有限公司	杭州市	杭州市	醫院管理	47.50		權益法	是

七、在其他主體中的權益（續）

（二）在合營安排或聯營企業中的權益（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	期末餘額／本期金額 浙江黃鋒醫院管理有限公司	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	上年年末餘額／上期金額 浙江黃鋒醫院管理有限公司
流動資產	19,588,381.60	45,554,670.57	38,333,684.29	25,126,836.57	17,559,100.77	31,441,138.84	10,960,700.92	57,760,108.73	38,998,797.55	21,758,289.08	12,963,541.45	10,040,069.86
非流動資產	49,711,456.28	86,423,111.11	109,421,112.05	23,048,877.80	19,553,883.85	28,053,554.68	46,053,200.40	70,228,951.74	84,891,711.15	26,786,761.31	24,474,990.81	38,720,122.75
資產合計	69,299,837.88	131,977,781.68	147,754,796.34	48,175,714.37	37,112,984.62	59,494,693.52	57,013,901.32	127,989,060.47	123,890,508.70	48,545,050.39	37,438,532.26	48,760,192.61
流動負債	35,0183C09E/5883983 ,40 ,4,194.26		3 (1093C08605)-1283 (297(2825.9.73)-1283			219,760,0 4761)]27641675 0 [(283112,5081)83983294,224,308605						
非流動負債												

資產淨額 (553011.15)-1283 2,31389,6.6605-23112,5.9.80 741711.11883983 ,1 (493C01.80)-1283 (559389,4.7115)-1283 2,7 (5257.7115)-1283,013,4403016.11883983440 (73,693573)-1283,542144035536.56

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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戰略與風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。戰略與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、應收賬款和其他應收款等。

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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

八、與金融工具相關的風險（續）

（一）信用風險（續）

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

八、與金融工具相關的風險（續）

（二）流動性風險（續）

	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
銀行借款		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

（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2022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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

八、與金融工具相關的風險（續）

（三）市場風險（續）

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	**880,734.82**	**50,073.95**	**930,808.77**	981,858.63	46,645.85	1,028,504.48
合計	**880,734.82**	**50,073.95**	**930,808.77**	981,858.63	46,645.85	1,028,504.48

於2022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27,924.26元（2021年12月31日：30,855.13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
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

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2022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1,893,506元、其他綜合收益1,893,506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。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

九、公允價值的披露（續）

（一）以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

項目	期末公允價值 第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量				
◆交易性金融資產			10,641,026.00	10,641,026.00
1.以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			10,641,026.00	10,641,026.00
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資			10,641,026.00	10,641,026.00
(3) 衍生金融資產				
2.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				
持續以公允價值計量的資產總額			10,641,026.00	10,641,026.00
◆交易性金融負債			13,922,929.38	13,922,929.38
1.交易性金融負債			13,922,929.38	13,922,929.38
(1) 發行的交易性債券				
(2) 衍生金融負債				
(3) 其他			13,922,929.38	13,922,929.38
2.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				
持續以公允價值計量的負債總額			13,922,929.38	13,922,929.38

（二）持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

1、 管理層對交易性金融資產按相關權益工具的近期交易價格為公允價值參考。

2、 管理層委派獨立評估師對本公司杭州怡寧股權交易中可變對價形成的交易性金融負債採用收益法評估公允價值，所使用的輸入值包括：已投入運營的平均床位數、住院病人平均每床日消費、銷售淨利率、營運資本淨增加、資本性支出、折現率、永續增長率等，相關估值由本公司財務人員進行獨立驗證及賬務處理，並基於經驗證的估值結果編製公允價值有關的披露信息，詳見本附註三、(三十一)。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十、關聯方及關聯交易

（一）本公司的母公司情況

本公司最終控制方是：管偉立及其配偶王蓮月

（二）本公司的子公司情況

本公司子公司的情況詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

（三）本公司的聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

聯營企業名稱	與本公司關係
重慶合川康寧醫院有限公司	本公司的聯營企業
溫州安肯大藥房有限公司	本公司的聯營企業
成都怡寧醫院有限公司	本公司的聯營企業
杭州怡寧醫院有限公司	本公司的聯營企業

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十、關聯方及關聯交易（續）

（四）其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
義烏精神衛生中心	本公司投資且派駐理事會成員的非盈利機構
寧波梅山保稅港區寬展投資管理合夥企業（有限合夥）	本公司聯營企業的參股股東之一
寧波保稅區晟鴻信息科技有限公司	
山東輔人醫院管理有限公司	本公司子公司的少數股東
吳聯喜	本公司子公司的少數股東
屈凱勝	本公司子公司的少數股東
王紅月	董事，實際控制人的近親屬
浙江天衢環境建設有限公司	本公司子公司的少數股東

（五）關聯交易情況

1、 *購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易*

出售商品／提供勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
義烏精神衛生中心	醫療管理服務	**3,000,000.00**	3,000,000.00
重慶合川康寧醫院有限公司		**71,199.48**	
溫州安肯大藥房有限公司		**54,281.47**	456,272.70
縉雲舒寧醫院有限公司			2,372,524.98
關聯個人			682,184.79

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十、關聯方及關聯交易（續）

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十、關聯方及關聯交易（續）

（五）關聯交易情況（續）

3、 關聯擔保情況

本公司作為擔保方：

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十、關聯方及關聯交易（續）

（五）關聯交易情況（續）

5、 關鍵管理人員薪酬

項目	本期金額	上期金額
工資、獎金等	**7,282,689.67**	5,760,997.06
股份支付	**4,622,986.31**	4,757,885.01

（六）關聯方應收應付款項

1、 應收項目

		期末餘額		上年年末餘額	
項目名稱	關聯方	**賬面餘額**	**壞賬準備**	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款					
	重慶合川康寧醫院有限公司			13,425.60	134.26
	縉雲舒寧醫院有限公司			899,699.60	8,997.00
	義烏精神衛生中心	**9,500,000.00**	**2,600,000.00**	7,500,000.00	1,500,000.00
其他應收款					
	杭州怡寧醫院有限公司	**25,337,819.20**	**15,852,030.91**		

2、 應付項目

項目名稱	**關聯方**	**期末賬面餘額**	上年年末賬面餘額
其他應付款			
	屈凱勝		2,064,354.30
	山東輔人醫院管理有限公司	**4,374,261.21**	5,719,513.95
	吳聯喜	**3,441,137.54**	3,179,422.51
	王紅月		1,972,561.33
	成都怡寧醫院有限公司	**11,653.33**	
租賃負債			
	浙江天衢環境建設有限公司		3,071,553.69

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十、關聯方及關聯交易（續）

（七）董事利益及權益

2022年每位董事、監事及執行總裁的薪酬如下：

姓名	酬金	工資及補貼	社保計劃供款	獎金	其他津貼福利	合計
執行董事						
管偉立	–	413,976.00	70,950.72	79,754.00	2,000.00	566,680.72
王蓮月	–	516,000.00	–	96,000.00	71,000.00	683,000.00
王紅月		231,450.00	50,888.16		600.00	282,938.16
非執行董事						
秦浩	–	–	–	–	–	–
李昌浩	–					
獨立董事						
趙旭東	70,000.00	–	–	–	–	70,000.00
鐘文堂	70,000.00	–	–	–	–	70,000.00
劉寧	70,000.00	–	–	–	–	70,000.00
監事						
錢成良	–	–	–	–	–	–
徐永久	–	–	–	–	–	–
孫方俊						
許寧	–	313,320.00	56,939.80	36,000.00	32,200.00	438,459.80
謝鐵凡	–	98,760.00	40,146.72	67,954.00	3,485.45	210,346.17
合計	210,000.00	1,573,506.00	218,925.40	279,708.00	109,285.45	2,391,424.85

其他說明：

於2022年9月1日，本公司的原執行董事王紅月辭任公司執行董事以及授權代表；於2022年2月19日，本公司原監事孫方俊變更為許寧。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十、關聯方及關聯交易（續）

（七）董事利益及權益（續）

2021年每位董事、監事及執行總裁的薪酬如下：

姓名	酬金	工資及補貼	社保計劃供款	獎金	其他津貼福利	合計
執行董事						
管偉立	–	398,742.00	15,795.90	78,916.40	4,300.00	497,754.30
王蓮月	–	375,592.00	–	46,714.60	44,680.00	466,986.60
王紅月	–	208,108.00	–	42,396.60	1,200.00	251,704.60
非執行董事						
林利軍	–	–	–	–	–	–
楊揚	–	28,200.00	4,986.80	32,385.97	8,932.90	74,505.67
獨立董事						
趙旭東	70,000.00	–	–	–	–	70,000.00
鐘文堂	70,000.00	–	–	–	–	70,000.00
劉寧	70,000.00	–	–	–	–	70,000.00
監事						
黃靖歐	–	–	–	–	–	–
錢成良	–	–	–	–	–	–
陳建	–	–	–	–	–	–
孫方俊	–	–	–	–	–	–
謝鐵凡	–	82,613.40	8,885.40	54,030.60	18,936.60	164,466.00
合計	210,000.00	1,093,255.40	29,668.10	254,444.17	78,049.50	1,665,417.17

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十、關聯方及關聯交易（續）

（八）薪酬最高的前五位

2022年度本公司薪酬最高的前五位中包括2位董事，（2021年度：3

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十一、股份支付

（一）股份支付總體情況

公司本期授予的各項權益工具總額：

2018年6月13日，本公司召開2018年度股東大會，審議批准了《溫州康寧醫院股份有限公司2018年股權支付計劃》，該計劃授權董事會全權辦理公司股權激勵計劃。2018年6月29日和2018年8月20日，公司分別召開董事會，審議通過《關於向激勵對象授予限制性股票的議案》。公司設立5個員工持股平台，分別為溫州箴言康寧投資管理合夥企業（有限合夥）、溫州迦美康寧投資管理合夥企業（有限合夥）、溫州恩泉康寧投資管理合夥企業（有限合夥）、溫州迦特康寧投資管理合夥企業（有限合夥）、溫州守望康寧投資管理合夥企業（有限合夥），並向該等員工持股平台定向增發2,460,000股內資股，員工認購價格為10.47元／股。截至2020年12月31日，已授予1,919,771股，預留540,229股。

2021年4月16日，公司第三屆董事會第八次會議審議並批准向限制性股票激勵計劃第三期激勵對象授予限制性股票的議案，根據議案公司董事會同意確定以2021年4月16日為授予日，向符合授予條件的13名第三期激勵對象授予剩餘的540,229股激勵性股票，授予價為10.47元／股。

公司本期行權的各項權益工具總額：無

公司本期失效的各項權益工具總額：無

公司期末其他權益工具行權價格的範圍和合同剩餘期限：

期末其他權益工具行權價格範圍可參考本期股東之間的交易價格，按鎖定期48個月，於2022年7月鎖定期已屆滿。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十一、股份支付（續）

（二）以權益結算的股份支付情況

授予日權益工具公允價值的確定方法：

公司聘請專業評估機構對授予日權益工具的公允價值進行評估，本期授予的權益工具公允價值的評估方法系參考公司股東之間的交易價格30元／股。

對可行權權益工具數量的最佳估計的確定方法：

2021年6月，公司董事會審議通過了《進一步修訂股權激勵計劃》的議案，取消了股權激勵計劃的業績考核要求，因此僅鎖定期的在職要求將影響可行權權益工具數量，故根據相關離職率預計可行權工具數量的最佳估計數。

本期估計與上期估計有重大差異的原因：無

以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額：

截至2022年12月31日，以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額為44,857,374.20元。

本期以權益結算的股份支付確認的費用總額：12,214,418.85元

（三）股份支付的修改、終止情況

2021年6月，公司董事會審議通過了《進一步修訂股權激勵計劃》的議案，取消了股權激勵計劃的業績考核要求，取消公司對未解鎖的激勵性股票的回購義務。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十二、承諾及或有事項

（一）重大承諾事項

1、 資本性支出承諾事項

以下為本公司於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資產性支出承諾：

	2022年12月31日	2021年12月31日
房屋、建築物及機器設備		643,500.00
無形資產		429,888.00
合計		1,073,388.00

2、 對外投資承諾

於2022年12月31日，本公司未有對外投資承諾事項。

（二）或有事項

公司無需要披露的重要或有事項。

十三、資產負債表日後事項

利潤分配情況

（一）根據2023年4月14日董事會決議，董事會提議不向全體股東派發截至2022年12月31日止年度的股利。建議不派息方案於2023年6月9日舉行的本公司2022年股東周年大會上通過。

（二）其他資產負債表日後事項說明

無。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十四、資本管理

本公司資本管理的主要目標是：

- 確保本公司持續經營的能力，以持續向股東和其他利益相關者提供回報；
- 按照風險水平對產品和服務進行相應的定價，從而向股東提供足夠的回報。

本公司設定了與風險成比例的資本金額，根據經濟環境的變化和標的資產的風險特徵來管理資本結構並對其進行調整。為維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付給股東的股利金額、返還給股東的資本、發行新股份或者出售資產以減少負債。

本公司不受制於外部強制性資本要求，利用資產負債率監控資本。

於資產負債表日，本公司的資產負債比率如下：

	期末餘額	上年年末餘額
負債／資本比率	**49.73%**	46.16%

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十五、其他重要事項

（一）前期會計差錯更正

追溯重述法

本公司第三屆董事會第三十八次會議和第三屆監事會第十一次會議審議通過了《關於審議前期會計差錯更正的議案》，對2021年已披露財務報表進行前期差錯更正如下：

會計差錯更正的內容	處理程序	受影響的比較期間報表項目名稱	累積影響數
根據獨立調查結論，認定捐贈款項性質並確認營業外收入	董事會決議	其他應付款	-9,203,741.45
		投資收益	12,877.91
		未分配利潤	9,190,863.54

（二）分部信息

本公司的各個報告分部分別提供不同的產品或服務，或在不同地區從事經營活動。由於每個分部需要不同的技術或市場策略，本公司管理層分別單獨管理各個報告分部的經營活動，定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。

2021年6月，本公司已轉讓溫州國大投資的相關股權，故本公司只有一個報告分部。

（三）其他對投資者決策有影響的重要事項

1、 *獨立調查補充事項*

2023年4月14日溫州康寧醫院股份有限公司第三屆董事會第三十八次會議「關於審議前任審計師辭任涉及有關事項的獨立調查工作補充報告的議案」及「關於審議前期會計差錯更正的議案」，本公司對有關事項決議如下：

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十五、其他重要事項（續）

（三）其他對投資者決策有影響的重要事項（續）

1、 獨立調查補充事項（續）

(1) 關於1,443萬元捐贈事項

基於2022年9月的獨立調查結論，獨立調查機構通過進一步觀察，在其出具的獨立調查報告補充報告指出，於2019年至2020年期間發生的作為應收賬款回款的捐贈款項共計1,443萬元，其中525萬元為租金補償已於以前年度進行了會計差錯更正，其餘918萬元根據本次補充調查報告相關結論，均為相關捐贈人對康寧醫院有關貧困病人的捐款，故按照獨立調查委員會的建議和董事會決議對該款項確認為營業外收入，由此對2021年度財務報表進行會計差錯更正，詳見本附註十五、（一）。

(2) 關於社工部某員工涉及公司工程項目

經獨立調查報告及補充調查報告的核實，該員工確認獲得涉及公司工程項目的利益不超過219.07萬元，且本公司聘請了獨立第三方對相關項目進行成本核查，其認為本公司就該等項目支付的所有金額均為公允價值。本公司法律顧問認為該員工的此等行為違反公司內控制度但不違反法律法規，故不涉及追繳上述該員工的相關獲利，但本公司已根據相關內控制度對該員工做出處分。

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十五、其他重要事項（續）

（三）其他對投資者決策有影響的重要事項（續）

1、 獨立調查補充事項（續）

(3) 關於某高級管理人員資金往來

基於2022年9蠖襦爹祛瓣獩鞤韙蠽楸莛鞤韙顑瞲輜騊庳屻奚虐鞢鴷茱轏顐鸝鴷茱鄴庳詔鞢徃弥メ鬟奘蠳戇姍

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十五、其他重要事項（續）

（三）其他對投資者決策有影響的重要事項（續）

2、 貧困病人收入調整（續）

(2) 按照修訂後的可變對價估計方法，公司統計出2019年、2020年和2021年一共12個季度的貧困病人可回收率，並按照新的可回收率估計方法重新計算2020年和2021年度的可變對價的估計，公司將該估計值與此前已經於2020年做的會計差錯調整的金額和2021年實際核算的金額進行比對，差異分別為2020年人民幣42.89萬元和2021年人民幣33.51萬元，公司認為該差異與公司全年貧困病人的醫療收入相比比例很小，因此不影響當時對2020

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一)應收賬款(續)

2、 應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	4,873,715.26	9.09	4,873,715.26	100.00		5,315,384.45	11.52	2,657,692.23	50.00	2,657,692.22
其中：										
患者醫療費欠款	4,873,715.26	9.09	4,873,715.26	100.00		5,315,384.45	11.52	2,657,692.23	50.00	2,657,692.22
按組合計提壞賬準備	48,767,668.85	90.91	487,676.69	1.00	48,279,992.16	40,823,563.48	88.48	408,235.63	1.00	40,415,327.85
其中：										
逾期天數組合	48,767,668.85	90.91	487,676.69	1.00	48,279,992.16	40,823,563.48	88.48	408,235.63	1.00	40,415,327.85
合計	53,641,384.11	100.00	5,361,391.95		48,279,992.16	46,138,947.93	100.00	3,065,927.86		43,073,020.07

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
患者醫療費欠款	4,873,715.26	4,873,715.26	100.00	預計無法收回
合計	4,873,715.26	4,873,715.26		

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十六、母公司財務報表主要項目註釋（續）

（一）應收賬款（續）

2、 *應收賬款按壞賬計提方法分類披露（續）*

按組合計提壞賬準備：

名稱	期末餘額 應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
逾期天數組合	48,767,668.85	487,676.69	1.00
合計	48,767,668.85	487,676.69	

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	收回或轉回	轉銷或核銷	期末餘額
按單項計提壞賬準備	2,657,692.23	2,216,023.03			4,873,715.26
按組合計提壞賬準備	408,235.63	79,441.06			487,676.69
合計	3,065,927.86	2,295,464.09			5,361,391.95

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十六、母公司財務報表主要項目註釋（續）

（二）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	53,000,000.00	
其他應收款項	547,014,558.58	492,034,884.26
合計	600,014,558.58	492,034,884.26

1、 應收股利

被投資單位	期末餘額	上年年末餘額
蒼南康寧醫院有限公司	33,000,000.00	
樂清康寧醫院有限公司	10,000,000.00	
青田康寧醫院有限公司	10,000,000.00	
小計	53,000,000.00	
減：壞賬準備		
合計	53,000,000.00	

2、 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	249,636,171.19	253,730,469.51
1至2年	237,554,656.40	194,147,157.53
2至3年	29,146,078.54	20,317,926.92
3年以上	30,904,134.11	23,962,391.34
小計	547,241,040.24	492,157,945.30
減：壞賬準備	226,481.66	123,061.04
合計	547,014,558.58	492,034,884.26

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二)其他應收款(續)

2、 *其他應收款項(續)*

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備										
其中:										
按組合計提壞賬準備	547,241,040.24	100.00	226,481.66	0.04	547,014,558.58	492,157,945.30	100.00	123,061.04	0.03	492,034,884.26
其中:										
賬齡組合	8,071,564.48	1.47	226,481.66	2.81	7,845,082.82	10,597,501.99	2.15	123,061.04	1.16	10,474,440.95
合併範圍內關聯方款項	539,169,475.76				539,169,475.76	481,560,443.31	97.85			481,560,443.31
合計	547,241,040.24	100.00	226,481.66		547,014,558.58	492,157,945.30	100.00	123,061.04		492,034,884.26

按組合計提壞賬準備：

名稱	期末餘額		
	其他應收款項	壞賬準備	計提比例(%)
賬齡組合	8,071,564.48	226,481.66	2.81
合併範圍內關聯方款項	539,169,475.76		
合計	547,241,040.24	226,481.66	

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十六、母公司財務報表主要項目註釋（續）

（二）其他應收款（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	123,061.04			123,061.04
上年年末餘額在本期				
－轉入第二階段				
－轉入第三階段				
－轉回第二階段				
－轉回第一階段				
本期計提	103,420.62			103,420.62
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	226,481.66			226,481.66

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	492,157,945.30			492,157,945.30
上年年末餘額在本期				
－轉入第二階段				
－轉入第三階段				
－轉回第二階段				
－轉回第一階段				
本期新增	55,083,094.94			55,083,094.94
本期終止確認				
其他變動				
期末餘額	547,241,040.24			547,241,040.24

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十六、母公司財務報表主要項目註釋（續）

（二）其他應收款（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	收回或轉回	轉銷或核銷	**期末餘額**
按組合計提壞賬準備	123,061.04	103,420.62			**226,481.66**
合計	123,061.04	103,420.62			**226,481.66**

(5) 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
合併範圍內關聯方款項		

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十六、母公司財務報表主要項目註釋（續）

（三）長期股權投資

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
對子公司投資	**649,079,592.72**		**649,079,592.72**	613,070,215.90		613,070,215.90
對聯營、合營企業投資	**92,882,992.81**		**92,882,992.81**	71,256,356.09		71,256,356.09
合計	**741,962,585.53**		**741,962,585.53**	684,326,571.99		684,326,571.99

1、 對子公司投資

被投資單位	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
深圳怡寧醫療投資有限公司	10,354,979.06			**10,354,979.06**		
浙江黃鋒醫院管理有限公司	34,627,432.36		34,627,432.36			
溫州康寧司法鑑定所	500,000.00			**500,000.00**		
浙江康寧醫院管理有限公司	203,344,031.86	1,322,222.01		**204,666,253.87**		
蒼南康寧醫院有限公司	51,982,515.15	715,222.35		**52,697,737.50**		
樂清康寧醫院有限公司	1,832,112.13	301,146.25		**2,133,258.38**		
永嘉康寧醫院有限公司	27,447,511.21	239,581.90		**27,687,093.11**		
青田康寧醫院有限公司	32,626,079.15	230,565.10		**32,856,644.25**		
臨海康寧醫院有限公司	2,110,854.98	188,216.41		**2,299,071.39**		
溫州慈寧醫院有限公司	53,500,000.00			**53,500,000.00**		
溫州鹿城怡寧醫院有限公司	30,000,000.00			**30,000,000.00**		
溫州甌海怡寧康復醫院有限公司	10,000,000.00			**10,000,000.00**		
平陽長庚怡寧醫院有限公司	154,744,700.00			**154,744,700.00**		
縉雲舒寧醫院有限公司		26,684,900.00		**26,684,900.00**		
樂清怡寧中西醫結合醫院有限公司		40,954,955.16		**40,954,955.16**		
合計	613,070,215.90	70,636,809.18	34,627,432.36	**649,079,592.72**		

十六、母公司財務報表主要項目註釋（續）

（三）長期股權投資（續）

2、 對聯營、合營企業投資

被投資單位	上年年末餘額	本期增減變動 追加投資	減少投資	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	13,156,356.09			-4,287,457.64		5,310,451.69				14,179,350.14	
溫州龍灣怡寧醫院有限公司	58,100,000.00		500,000.00							57,600,000.00	
浙江黃鋒醫院管理有限公司				-1,090,147.47					22,193,790.14	21,103,642.67	
合計	71,256,356.09		500,000.00	-5,377,605.11		5,310,451.69			22,193,790.14	92,882,992.81	

財務報表附註
2022年度
（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十六、母公司財務報表主要項目註釋（續）

（四）營業收入和營業成本

1、 營業收入和營業成本情況

	本期金額		上期金額	
項目	**收入**	**成本**	收入	成本
主營業務	**337,586,514.02**	**264,978,847.50**	365,462,139.23	270,930,179.07
其他業務	**5,554,936.61**	**45,300.00**	4,336,166.89	559,209.63
合計	**343,141,450.63**	**265,024,147.50**	369,798,306.12	271,489,388.70

營業收入明細：

項目	**本期金額**	上期金額
銷售藥品	**90,612,303.06**	93,506,118.66
診療及一般醫療服務	**246,974,210.96**	271,956,020.57
合計	**337,586,514.02**	365,462,139.23

2、 履約義務的說明

診療及一般醫療服務的履行義務系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。

（五）投資收益

項目	**本期金額**	上期金額
成本法核算的長期股權投資收益	**54,584,000.00**	1,980,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	**-5,377,605.11**	-3,485,811.81
處置長期股權投資產生的投資收益	**-18,462.42**	
交易性金融資產在持有期間的投資收益	**714,348.18**	6,429,189.35
合計	**49,902,280.65**	4,923,377.54

溫州康寧醫院股份有限公司
（加蓋公章）
二〇二三年四月十四日

釋義

「股東週年大會」	本公司將適時召開的2022年股東週年大會
「公司章程」	本公司的公司章程，經不時修訂、修改或補充
「審核委員會」	董事會的審核委員會
「北京怡寧醫院」	北京怡寧醫院有限公司，一家於2015年8月17日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「董事會」	本公司董事會
「蒼南康寧醫院」	蒼南康寧醫院有限公司，一家於2012年6月15日在中國成立的有限責任公司，為本公司的全資附屬公司之一

「企喝よ疝豚猟托里鶴醢罅髄焔翫齏膕鬗畈筋骾灩揙趄醫炕菎蕩濶

釋義

「中國證監會」	中國證券監督管理委員會
「董事」	本公司董事
「內資股」	本公司股本中每股面值人民幣1.00元並以人民幣認購及繳足的普通股，且為目前並未於任何證券交易所上市或買賣的未上市股份
「老年醫院」	溫州怡寧老年醫院有限公司，一家於2015年11月2日在中國成立的有限責任公司，本公司間接持有的全資附屬公司之一，其主營業務為向老人提供包括老年精神及心理治療在內的醫療服務
「本集團」或「我們」或「我們的」	本公司及其附屬公司
「冠縣怡寧醫院」	冠縣怡寧醫院有限公司，一家於2017年3月1日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「H股」	本公司普通股股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資普通股，在香港聯交所主板上市
「杭州慈寧醫院」	杭州慈寧醫院有限公司，一家於2017年11月18日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的全資附屬公司之一
「杭州怡寧醫院」	杭州怡寧醫院有限公司，一家於2016年8月25日在中國成立的有限責任公司，曾為本公司間接持有的非全資附屬公司之一。於2022年7月30日，本公司將間接持有的杭州怡寧醫院28%股權轉讓給桐鄉烏鎮蓮芯蓮薏健康管理有限公司，股權轉讓完成後本公司間接持有杭州怡寧醫院33%股權
「菏澤怡寧醫院」	菏澤怡寧精神病醫院有限公司，一家於2017年4月6日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「港元」或「港幣」	香港法定貨幣

釋義

「香港」	中國香港特別行政區
「香港上市規則」	香港聯合交易所有限公司證券上市規則，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「香港聯交所」	香港聯合交易所有限公司
「淮南康寧醫院」	淮南康寧醫院有限公司，一家於2017年9月22日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「傑翎健康」	浙江傑翎健康科技有限公司（其前稱為杭州耶利米信息科技有限公司），一家於2018年12月27日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的全資附屬公司之一
「縉雲舒寧醫院」	縉雲舒寧醫院有限公司，一家於2019年2月15日在中國成立的有限責任公司，為本公司持有的非全資附屬公司之一
「金浦基金」	重慶金浦醫療健康服務產業股權投資基金合夥企業（有限合夥），一家於2016年3月22日在中國成立的有限合夥企業，本公司為金浦基金的有限合夥人，持有3.5461%權益
「最後實際可行日期」	2023年4月28日，即本年度報告刊發前為載入若干資料的最後實際可行日期
「鹿城怡寧醫院」	溫州鹿城怡寧醫院有限公司，一家於2020年4月2日在中國成立的有限責任公司，為本公司直接持有的非全資附屬公司之一
「臨海慈寧醫院」	臨海慈寧醫院有限公司，一家於2020年12月11日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的全資附屬公司之一
「澳門」	中國澳門特別行政區
「標準守則」	香港上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易之標準守則

釋義

「南京怡寧醫院」	南京怡寧醫院有限公司，一家於2018年6月22日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「提名委員會」	董事會的提名委員會
「不競爭協議」	本公司與控股股東訂立的日期為2015年5月11日的不競爭協議
「浦江怡寧醫院」	浦江怡寧黃鋒醫院有限公司，一家於2018年9月3日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「中國」或「國家」	中華人民共和國，就本年度報告而言，不包括香港、澳門及台灣
「中國公司法」	由中國第十二屆全國人民代表大會常務委員於2013年12月28日修訂及採納並於2014年3月1日生效的中華人民共和國公司法（經不時修訂、補充或以其他方式修改）
「招股章程」	本公司日期為2015年11月10日的招股章程
「青田康寧醫院」	青田康寧醫院有限公司，一家於2011年4月1日在中國成立的有限責任公司，為本公司全資附屬公司之一
「衢州怡寧醫院」	衢州怡寧醫院有限公司，一家於2015年11月20日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一

釋義

「本報告期」或「報告期」	截至2022年12月31日止年度
「薪酬委員會」	董事會的薪酬委員會
「人民幣」	中國法定貨幣
「證券及期貨條例」	證券及期貨條例(香港法例第571章),經不時修訂、補充或以其他方式修改
「股份」	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的股份,包括內資股及H股
「股東」	股份持有人
「深圳怡寧醫院」	深圳怡寧醫院(其前稱為深圳市怡寧醫院有限公司),一家於2014年9月22日在中國成立的有限責任公司,為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「戰略與風險管理委員會」	董事會的戰略與風險管理委員會
「附屬公司」	具有香港法例第622章公司條例賦予該詞的涵義
「主要股東」	具有香港上市規則所賦予的涵義
「監事」	監事會成員
「監事會」	本公司根據中國公司法成立的監事會
「台州康寧醫院」	台州康寧醫院有限公司,一家於2016年6月30日在中國成立的有限責任公司,為本公司間接持有的非全資附屬公司之一

釋義

「溫嶺南方醫院」	溫嶺南方精神疾病專科醫院有限公司，一家於2018年6月20日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「溫州慈寧醫院」	溫州慈寧醫院有限公司，一家於2006年1月25日在中國成立的有限責任公司，為本公司全資附屬公司之一
「溫州甌海怡寧老年醫院」	溫州甌海怡寧老年醫院有限公司，一家於2021年3月8日在中國成立的有限責任公司，為本公司非全資附屬公司之一
「怡寧心理互聯網醫院」	怡寧心理互聯網醫院（溫州）有限公司，一家於2020年3月10日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「永嘉康寧醫院」	永嘉康寧醫院有限公司，一家於2012年12月12日在中國成立的有限責任公司，為本公司全資附屬公司之一
「樂清康寧醫院」	樂清康寧醫院有限公司，一家於2013年9月3日在中國成立的有限責任公司，為本公司全資附屬公司之一
「樂清怡寧醫院」	樂清怡寧中西醫結合醫院有限公司，一家於2006年8月4日在中國成立的有限責任公司，為本公司直接持有的全資附屬公司之一，曾用名為「樂清邦爾中西醫結合醫院有限公司」
「%」	百分比率

温州康