

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



溫州康寧醫院股份有限公司

Wenzhou Kangning Hospital Co., Ltd.

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
股份代號: 2120

截至2023年12月31日止年度業績公告

1 引言

- 1.1 溫州康寧醫院股份有限公司(「本公司」)之董事會(「董事會」)欣然宣佈本公司連同其附屬公司(合稱「本集團」或「我們」)截至2023年12月31日止財政年度「本報告期」之合併全年業績，連同上一個財政年度(截至2022年12月31日止財政年度)的數字比較。
- 1.2 本集團於本報告期的財務報表(「財務報表」)乃按中國企業會計準則編製。

2 財務摘要

2.1 主要財務數據及指標

	截至12月31日止年度	
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)
營業收入	1,596,266	1,484,903
除所得稅前利潤	99,182	15,605
所得稅費用	12,250	26,574
淨利潤	86,932	-10,969
歸屬於本公司股東的淨利潤	85,948	-24,221
少數股東損益	984	13,252
	於2023年 12月31日 (人民幣千元)	於2022年 12月31日 (人民幣千元)
總資產	3,047,687	2,637,787
總負債	1,639,481	1,311,885
總權益	1,408,206	1,325,903
歸屬於本公司股東權益	1,265,065	1,201,585
少數股東權益	143,141	124,318
	截至12月31日止年度	
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)
經營活動產生現金淨額	265,033	227,221
投資活動使用現金淨額	-215,017	-273,615
融資活動產生現金淨額	96,107	116,178
現金及現金等價物增加淨額	<u>146,127</u>	<u>69,861</u>

3 業務回顧及展望

3.1 業績回顧

2023年，中國新冠疫情防控轉段後宏觀經濟恢復發展，後疫情時代人們的精神心理健康需求不斷增加，同時人口老齡化促使民眾的健康管理意識日益增強，國家及地方政府持續出台鼓勵社會力量在精神衛生、老年康養等領域相關政策。本集團秉承「守正創新，穩中求進」的原則，始終以患者健康需求為出發點，深耕精神專科醫療領域，加快老年醫療板塊產業佈局，強化合規質控，夯實內涵建設，致力於為廣大患者提供更加全面、更高質量的健康服務。

報告期內，本集團整體業務穩健，內生動力持續強勁。報告期內，本集團錄得總收入為人民幣1,596.3百萬元，較2022年增長7.5%，其中，自有醫院運營收入達到人民幣1,485.2百萬元，較2022年增長8.7%。報告期內，本集團實現歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣85.9百萬元，較2022年相比扭虧為盈，淨資產收益率達到7.0%。截至2023年12月31日，本集團自有醫院增至32家（2022年12月31日：29家），其中包括一家獨立設置的互聯網醫院（怡寧心理互聯網醫院），運營床位數增加至11,268張（2022年12月31日：9,688張）。

精神醫療業務

本集團始終以患者持續增長的多層次、多元化的精神健康需求為核心，不斷加強集團精細化管理模式，提升醫療質量控制和服務水平，通過線上線下融合的方式，做大做強精神專科業務，矢志為精神健康的專業守護者。報告期內，溫州康寧醫院、蒼南康寧醫院、樂清康寧醫院等成熟期醫院業績表現穩健，門診和住院收入均有所增長，其中青田康寧醫院、永嘉康寧醫院和縉雲舒寧醫院搬遷新院址後發展空間得以快速釋放；衢州怡寧醫院、淳安康寧醫院、浦江怡寧醫院、長春康林心理醫院等成長期醫院發展呈現回升態勢，進一步夯實本集團基本盤業務。此外，本集團區域化管理模式的聚集效應日益凸顯，其中台州地區和海西區域的自有醫院均實現了同比穩定增長。隨著疫情影響消除和當地醫保支付標準提高，淮南康寧醫院、荷澤怡寧醫院和冠縣怡寧醫院三家醫院經營情況明顯改善，盈利能力逐步恢復。惟有北京怡寧醫院和深圳怡寧醫院由於較高的物業成本等因素導致虧損，本集團已考慮採取綜合性解決策略予以應對。

報告期內，本集團收購了婁底康寧醫院51%的股權和洞口樂寧醫院51%的股權，以及併購控股成都怡寧醫院，擴大了精神專科領域的網絡戰略性佈局，進一步提升了本集團的業務規模和市場競爭力。

老年醫療業務

2024年1月15日，國務院發佈《辦公廳關於發展銀髮經濟增進老年人福祉的意見》(國辦發[2024]1號)，提出了4個方面26項舉措，這是國家出台的首個支持銀髮經濟發展的專門文件。文件指出，銀髮經濟是向老年人提供產品或服務，以及為老齡階段做準備等一系列經濟活動的總和，涉及面廣、產業鏈長、業態多元、潛力巨大。

本集團根據專科連鎖集群轉型的發展戰略佈局，自2016年起不斷加碼老年醫療賽道，依託集團化管理優勢，以醫養融合模式為核心，致力為高齡、失能失智、慢性病等老年患者提供全方位多層次的健康服務。截至2023年12月31日，本集團已開設老年醫院6家，在建康養項目1個，開放床位約2,540張，2023年度實現醫療業務收入約人民幣427.1百萬元，佔本集團自有醫院運營收入的28.8%，為實施老年醫療板塊發展戰略奠定良好基礎。其中，老年醫院、溫州慈寧醫院成熟期老年醫院業務穩定增長；分別於2021年及2022年收購的平陽長庚怡寧醫院和樂清怡寧醫院業績表現強勢，收入較2022年相比增長較快，而2022年開業的蒼南怡寧護理中心和溫州甌海怡寧老年醫院尚處於快速爬坡期，業務發展符合預期。

3.2 業務亮點

報告期內，為了能夠全面統籌推動醫療質量、醫療服務及科研教學的協同發展，為患者提供更加優質醫療服務，更好滿足精神病人多層次、多樣化的健康需求，本集團積極開展自有醫院等級評審工作，其中：旗艦醫院溫州康寧醫院順利通過浙江省第四週期三級甲等精神專科醫院複評工作，本集團旗下的臨海康寧醫院、蒼南康寧醫院、平陽康寧醫院、平陽長庚怡寧醫院、永嘉康寧醫院、樂清康寧醫院和青田康寧醫院已順利通過浙江省第四週期二級醫院評審，未來，本集團將繼續逐一開展自有醫院的等級創建工作，不斷提高綜合競爭力，進一步鞏固市場競爭地位。

3.3 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。2021至2023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68.6%、69.3%和68.7%。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和老年疾病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

2024年世界百年未有之大變局加速演進，國內外經濟復甦回暖，醫療健康領域變革進一步深化。隨著「健康中國」戰略的加速推進，醫療行業的發展回歸常態，民營醫院的發展趨於理性。同時，政府持續鼓勵社會辦醫發展，繼續引導支持社會力量深耕康復、護理、精神衛生、「一老一小」等領域，醫療行業的市場競爭環境將更加公平，更加有利於行業的健康長遠發展。在新形勢下，本集團將緊扣國家大健康發展主題，秉承「固本革新，篤信行遠」理念，充分利用好精神衛生和老年醫療健康需求持續釋放窗口期，發揮專業及集團化發展競爭優勢，提質增效、開源節流、穩中求進，奮力開創高質量發展新局面。

4 管理層討論與分析

4.1 財務回顧

本集團於報告期間實現收入人民幣1,596.3百萬元，較2022年增長7.5%，其中自有醫院運營收入為人民幣1,485.2百萬元，較2022年增長8.7%。報告期間，自有醫院毛利率為25.4% (2022年：23.9%)，本集團整體毛利增加至人民幣411.1百萬元，較2022年增長16.5%。報告期間，歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣85.9百萬元，較2022年相比扭虧為盈。報告期間，本集團經營活動產生的現金淨額為人民幣265.0百萬元 (2022年：人民幣227.2百萬元)，較2022年增長16.6%。

4.1.1 收入及收入成本

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

下表載列於所示期間總收入明細：

	截至12月31日止年度	
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)
自有醫院運營收入	1,485,161	1,366,817
其他醫療相關業務收入	105,756	110,018
其他與醫療不相關業務收入	5,349	8,068
總收入	1,596,266	1,484,903

自有醫院運營收入及收入成本

自有醫院運營收入包括本集團各家醫院提供的門診、住院服務徵收的費用(「**賬單收入**」)，可分為治療和一般醫療服務和藥品銷售。同時本集團提供的醫療服務存在可變對價，包括醫保結算差額和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提供醫療服務而無法收回的部分病人欠費的估計。本集團以賬單收入扣除可變對價後的淨額列示為運營收入。

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	
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)
自有醫院賬單收入	1,537,406	1,425,005
減：可變對價	52,245	58,188
自有醫院運營收入－淨額	<u>1,485,161</u>	<u>1,366,817</u>

報告期間，本集團自有醫院賬單收入為人民幣1,537.4百萬元，較2022年增長7.9%，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，可變對價為人民幣52.2百萬元，較2022年減少人民幣5.9百萬元，可變對價佔賬單收入的比例降低至3.4%（2022年：4.1%）。

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	
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)
自有醫院賬單收入	1,537,406	1,425,005
收入成本	1,107,920	1,040,115
毛利	429,486	384,890

報告期間，本集團自有醫院賬單收入較2022年增加人民幣112.4百萬元，主要由於溫州康寧醫院、溫州甌海怡寧老年醫院、永嘉康寧醫院、樂清怡寧醫院、溫州慈寧醫院、平陽長庚怡寧醫院和蒼南怡寧醫院賬單收入的增長以及新收購了婁底康寧醫院和洞口樂寧醫院。報告期間，本集團自有醫院按賬單收入口徑計算的毛利較2022年增長11.6%，主要由於在控制成本的同時實現住院床日數增長。

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	
	2023年	2022年
住院		
於期末住院床位數	11,268	9,688
有效住院服務床日容量	4,112,820	3,536,120
使用率(%)	84.4	88.7
住院床日數	3,471,366	3,134,950
歸屬住院的治療和一般醫療		
服務收入(人民幣千元)	1,146,473	1,061,798
住院平均每床日治療和一般醫療		
服務開支(人民幣元)	330	339
歸屬於住院的藥品銷售收入(人民幣千元)	172,590	156,512
住院平均每床日藥品銷售開支(人民幣元)	50	50
住院總收入(人民幣千元)	<u>1,319,063</u>	<u>1,218,310</u>
住院平均每床日總開支(人民幣元)	<u>380</u>	<u>389</u>
門診		
門診人次數目	500,570	527,050
歸屬門診的治療和一般醫療		
服務收入(人民幣千元)	68,199	58,089
門診均次治療和一般醫療		
服務開支(人民幣元)	136	110
歸屬於門診的藥品銷售收入(人民幣千元)	150,144	148,606
門診均次藥品銷售開支(人民幣元)	300	282
門診總收入(人民幣千元)	<u>218,343</u>	<u>206,695</u>
門診均次總開支(人民幣元)	<u>436</u>	<u>392</u>
治療和一般醫療服務的總收入(人民幣千元)	<u>1,214,672</u>	<u>1,119,887</u>
藥品銷售總收入(人民幣千元)	<u>322,734</u>	<u>305,118</u>

報告期間，住院賬單收入為人民幣1,319.1百萬元，與2022年相比增長8.3%，主要由於溫州甌海怡寧老年醫院、永嘉康寧醫院、溫州慈寧醫院、平陽長庚怡寧醫院和樂清怡寧醫院住院床日增長帶動本集團住院床日數增長10.7%。住院賬單收入佔自有醫院賬單收入的比例為85.8%（2022年：85.5%）。

報告期間，門診賬單收入為人民幣218.3百萬元，與2022年相比增長5.6%，主要由於門診人次下降5.0%，以及門診均次開支增長11.2%。門診賬單收入佔自有醫院賬單收入的比例為14.2%（2022年：14.5%）。

報告期間，由於住院及門診業務均有增長，與2022年相比，治療及一般醫療服務的賬單收入增長8.5%，佔自有醫院賬單收入的比例增長至79.0%（2022年：78.6%），而與2022年相比，藥品銷售的賬單收入增長5.8%，佔自有醫院賬單收入的比例為21.0%（2022年：21.4%），其中：住院藥品銷售賬單收入佔住院總賬單收入的比例增長至13.1%（2022年：12.8%），門診藥品銷售賬單收入佔門診總賬單收入的比例降低至68.8%（2022年：71.9%）。

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

	截至12月31日止年度	
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)
所用藥品及耗材	365,896	339,777
僱員福利及開支	435,287	390,107
使用權資產折舊	31,319	33,584
折舊及攤銷	89,752	99,553
食堂開支	65,183	63,747
檢測費	21,092	20,295
其他	99,391	93,052
	<u>1,107,920</u>	<u>1,040,115</u>
自有醫院收入成本	<u>1,107,920</u>	<u>1,040,115</u>

報告期間，本集團自有醫院收入成本增加至人民幣1,107.9百萬元，較2022年相比增長6.5%。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7.7%；(ii)自有醫院運營床位增加引起的僱員福利及開支增長11.6%；及(iii)資產折舊攤銷較2022年下降9.1%。

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增長至33.0% (2022年：32.7%)；僱員福利及開支佔自有醫院收入成本增長至39.3% (2022年：37.5%)；使用權資產折舊連同折舊及攤銷佔自有醫院收入成本的比例降低為10.9% (2022年：12.8%)。

其他醫療相關業務收入

本集團其他醫療相關業務收入主要包括醫療器械銷售收入、非院內藥品銷售收入、社會心理服務收入和醫療信息技術業務收入等。報告期間，本集團其他醫療相關業務收入為人民幣105.8百萬元，其中非院內藥品及醫療器械銷售收入為人民幣64.4百萬元 (2022年：人民幣85.5百萬元)。

其他與醫療不相關業務收入

本集團其他與醫療不相關業務收入主要包括物業租賃收入。報告期間，物業租賃收入金額為人民幣5.3百萬元 (2022年：人民幣8.1百萬元)，主要由於深圳怡寧醫院對外轉租部分租賃房屋所產生的租金收入。

4.1.2 毛利及毛利率

報告期間，本集團按運營收入口徑計算的總毛利達到人民幣411.1百萬元，較2022年增長16.5%；自有醫院業務按運營收入口徑計算的毛利達到人民幣377.2百萬元，較2022年增長15.5%。下表載列我們於所示期間各項業務的毛利率明細：

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
自有醫院業務	25.4%	23.9%
其他業務	30.5%	22.2%
綜合毛利率	<u>25.8%</u>	<u>23.8%</u>

報告期間，本集團綜合毛利率增長至25.8% (2022年：23.8%)，其中自有醫院業務的毛利率較2022年增長了1.5個百分點。

4.1.3 稅金及附加

報告期間，本集團稅金及附加為人民幣6.5百萬元 (2022年：人民幣5.0百萬元)。

4.1.4 銷售費用

報告期間，本集團銷售費用為人民幣17.1百萬元 (2022年：人民幣15.0百萬元)，銷售費用佔本集團自有醫院運營收入的比例為1.2% (2022年：1.1%)。

4.1.5 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12月31日止年度	
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)
僱員福利及開支	117,426	111,252
折舊及攤銷	29,101	24,761
專業服務費	19,853	29,187
差旅費	4,725	4,359
其他	41,921	36,328
總管理費用	213,026	205,887

報告期間，本集團的管理費用為人民幣213.0百萬元，較2022年增長3.5%，主要由於僱員福利及開支較2022年增長5.5%，管理費用佔本集團自有醫院運營收入的比例為14.3% (2022年：15.1%)。

4.1.6 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	
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)
臨床研究	20,552	18,899
信息化軟件開發	8,436	9,803
互聯網醫院平台建設	3,427	4,053
其他	51	273
合計	<u>32,466</u>	<u>33,028</u>

報告期間，本集團研發費用為人民幣32.5百萬元（2022年：人民幣33.0百萬元），較2022年降低1.7%，研發費用佔本集團自有醫院運營收入的比例為2.2%（2022年：2.4%）。

4.1.7 財務費用－淨額

我們的財務收入包括銀行存款利息收入和匯兌收益，而財務費用包括借款利息支出、租賃負債利息支出及未確認融資費用。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	
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)
利息收入	-5,266	-2,762
匯兌收益	-4	-78
借款利息支出	30,180	33,214
租賃負債利息支出	9,755	11,936
未確認融資費用	5,694	1,180
其他	1,093	820
財務費用－淨額	<u>41,452</u>	<u>44,310</u>

報告期間，本集團財務費用淨額為人民幣41.5百萬元，較2022年減少人民幣2.9百萬元，其中借款利息支出較2022年降低了9.1%，主要由於本集團的銀行貸款利率降低。未確認融資費用增加人民幣4.5百萬元主要由於融資租賃負債增加。

4.1.8 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處置交易性金融負債取得的投資收益，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	
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)
按權益法列賬的應佔投資損失	-6,465	-15,927
長期股權投資處置收益	698	18,063
處置交易性金融負債取得的投資收益	-300	-
基金分紅	-	714
	-6,067	2,850

報告期間，我們的投資損失為人民幣6.1百萬元。其中按權益法列賬的應佔投資損失為人民幣6.5百萬元，其中因收購成都怡寧醫院導致本集團按權益法列賬的長期股權投資賬面價值一次性減記人民幣6.8百萬元。

4.1.9 信用減值損失

報告期間，信用減值損失為人民幣9.4百萬元（2022年：人民幣25.2百萬元）。

4.1.10 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及接受捐贈收入，而營業外支出主要包括非流動資產報廢損失、捐贈開支和醫療糾紛支出。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	
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)
政府補助	566	55
接受捐贈	5,975	7,436
其他營業外收入	3,004	1,063
營業外收入	9,545	8,554
非流動資產報廢損失	291	1,588
捐贈開支	4,494	3,928
醫療糾紛支出	3,830	1,754
其他營業外支出	3,201	2,071
營業外支出	11,816	9,341

報告期間，本集團營業外收入為人民幣9.5百萬元，較2022年增加人民幣1.0百萬元，主要是保險賠償收入較2022年增加人民幣0.9百萬元。報告期間，本集團營業外支出增加至人民幣11.8百萬元，主要由於醫療糾紛支出較2022年增加人民幣2.1百萬元。

4.1.11 所得稅費用

報告期間，所得稅費用為人民幣12.3百萬元(2022年：人民幣26.6百萬元)，較2022年降低53.9%。於2023年及2022年，我們的實際稅率分別為12.4%及170.3%，2023年實際稅率較低主要由於使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損。

4.2 財務狀況

4.2.1 存貨

截至2023年12月31日，存貨結餘為人民幣60.6百萬元（截至2022年12月31日：人民幣58.3百萬元），主要包括庫存藥品和周轉材料。

4.2.2 應收賬款

截至2023年12月31日，應收賬款結餘為人民幣420.4百萬元（截至2022年12月31日：人民幣382.8百萬元），較2022年12月31日結餘增長9.8%，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46天（2022年：42天）。

4.2.3 其他應收款及預付款項

截至2023年12月31日，其他應收款及預付款項增加至人民幣79.5百萬元（截至2022年12月31日：人民幣69.4百萬元）。

4.2.4 其他非流動金融資產

截至2023年12月31日，其他非流動金融資產餘額為人民幣65.1百萬元（截至2022年12月31日：人民幣63.1百萬元）。

4.2.5 在建工程

截至2023年12月31日，在建工程餘額為人民幣187.0百萬元（截至2022年12月31日：在建工程餘額為人民幣152.5百萬元），在建工程主要為鹿城怡寧醫院新建工程和臨海慈寧醫院新建工程。

4.2.6 使用權資產

截至2023年12月31日，使用權資產減少至人民幣189.1百萬元（截至2022年12月31日：人民幣190.4百萬元），主要由於計提使用權資產折舊所致。

4.2.7 應付賬款

截至2023年12月31日，應付賬款增加至人民幣110.1百萬元（截至2022年12月31日：人民幣85.8百萬元）。

4.2.8 預收款項及合同負債

截至2023年12月31日，預收款項及合同負債增加至人民幣26.6百萬元（截至2022年12月31日：人民幣29.9百萬元）。

4.2.9 其他應付款

截至2023年12月31日，其他應付款增加至人民幣150.3百萬元（截至2022年12月31日：人民幣72.2百萬元），主要由於衢州怡寧醫院和臨海慈寧醫院新增已完工未結算工程款人民幣54.2百萬元。

4.3 流動性及資金來源

下表載列本集團於列示期間的合併現金流量表的資料：

	截至12月31日止年度	
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)
經營活動產生現金淨額	265,033	227,221
投資活動使用現金淨額	-215,017	-273,615
融資活動產生現金淨額	96,107	116,178
現金及現金等價物增加淨額	<u>146,127</u>	<u>69,861</u>

4.3.1 經營活動產生現金淨額

報告期間，經營活動產生現金淨額為人民幣265.0百萬元，主要包括淨利潤人民幣85.9百萬元，信用減值損失及資產減值損失調整人民幣9.4百萬元和人民幣159.4百萬元的各類資產折舊及攤銷的調整。運營資金變動產生的現金流入為人民幣13.9百萬元。

4.3.2 投資活動使用現金淨額

報告期間，投資活動使用現金淨額為人民幣215.0百萬元，主要由於購買人民幣179.7百萬元的物業、廠房及設備，包括鹿城怡寧醫院、衢州怡寧醫院、臨海慈寧醫院、縉雲舒寧醫院、龍泉康寧醫院的基建投入及平陽長庚怡寧醫院裝修等。

4.3.3 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96.1百萬元。

4.3.4 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。

截至本公告日期，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。

4.4 債項

4.4.1 銀行借款

截至2023年12月31日，本集團銀行借款餘額為人民幣864.7百萬元（截至2022年12月31日：人民幣616.5百萬元），主要由於報告期償還借款人民幣357.7百萬元，以及增加借款人民幣605.9百萬元。

4.4.2 或有負債

截至2023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。

4.4.3 資產抵押

報告期內，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號及浙(2021)溫州市不動產權第0081628號抵押給中信銀行溫州甌海支行和民生銀行溫州分行，以及將浙(2017)蒼南縣不動產第0018361號抵押給工商銀行甌海支行以獲取銀行貸款，截止2023年12月31日，該等抵押借款餘額為人民幣260.0百萬元；溫州鹿城怡寧醫院將不動產權證為浙(2020)溫州市不動產權證第0068897號抵押給交通銀行溫州商貿城支行，截止2023年12月31日，該抵押借款餘額分別為人民幣75.1百萬元；縉雲舒寧醫院將不動產權證為浙(2023)縉雲不動產證明第0000180號抵押給浙江縉雲農村商業銀行五雲支行，截止2023年12月31日，該抵押借款餘額分別為人民幣25.0百萬元；衢州怡寧醫院將不動產權證為浙(2022)衢州市不動產權第0045588號抵押給中信銀行溫州人民路支行，截止2023年12月31日，該抵押借款餘額為人民幣37.7百萬元。

4.4.4 租賃負債

本集團租賃負債主要包括經營租賃安排，截至2023年12月31日，扣除一年內到期金額人民幣28.6百萬元，不可撤銷租賃協議項下的尚未支付的租賃付款額現值為人民幣163.2百萬元。

4.4.5 金融工具

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

4.4.6 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2023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。

4.4.7 資產負債比率

截至2023年12月31日，本集團的資產負債比率（總負債除以總資產）略微增長至53.8%（截至2022年12月31日：49.7%），主要由於銀行借款的增加。

4.4.8 僱員及薪酬政策

截至2023年12月31日，本集團共擁有4,765名全職僱員（截至2022年12月31日：4,196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607.4百萬元（2022年：人民幣529.4百萬元），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127.5千元／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。

4.4.8.1 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。

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，截至本公告日，共有8名激勵對象退出，對應激勵性股票共計79,274股。截至本公告日，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公告日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。

4.4.8.2 H股獎勵信託計劃

為吸引和激勵有豐富技能和經驗的核心技術骨幹、管理人員，以挽留該等人員繼續為本公司未來的持續運營和發展效力，根據《中華人民共和國公司法》等有關法律、行政法規、規範性文件以及公司章程的規定，本公司擬定了H股獎勵信託計劃，經本公司於2023年9月27日召開的2023年第一次臨時股東大會審議通過。除非文義另有所指，以下所用的詞彙與本公司日期為2023年9月8日的通函及2023年9月27日的公告所界定者具有相同涵義。

根據H股獎勵信託計劃，公司將與受託人簽署信託契約，為服務H股獎勵信託計劃而設立信託，受託人應協助管理H股獎勵信託計劃並在遵守信託契約和本公司指示的前提下，通過市場內交易方式購買H股股票，該等股票由本公司轉匯給信託購買並由受託人依據公司指令保有和處置。H股獎勵信託計劃的該等H股不得超過於批准H股獎勵信託計劃授權日期後或批准更新該限額之日期公司總股本的5%，即3,730,015股。向選定參與者授予的獎勵應由受託人代表選定參與者持有，受託人應為獎勵歸屬之目的根據董事會及／或其授權人士的指示從信託中向選定參與者釋放獎勵股份或按照現時市場價格根據H股獎勵信託計劃規定及相關信託契約條款通過市場內交易方式出售獎勵股份並向選定參與者支付出售金額。

5 重大事項

5.1 建議末期股息

董事會建議派發建議末期股息。本公司建議末期股息擬採用現金分紅的方式向股東派發現金股利，以本公司截至2023年12月31日止已發行的74,600,300股股數計算，每10股派發現金股利人民幣3元（含稅），擬派發現金股利總額為人民幣22,380,090元（含稅），佔報告期合併報表歸屬於母公司股東的淨利潤的比例為26.0%（2023年中期股息和建議末期股息合計為人民幣29,840,120元，佔報告期合併報表歸屬於母公司股東的淨利潤的比例為34.7%）。建議末期股息將以人民幣計值和宣派，以人民幣向內資股持有人支付，以港元向H股持有人支付。以港元支付的建議末期股息匯率為宣派建議末期股息之日（即本公司週年股東大會召開日）前五個工作日中國人民銀行公佈的港元兌人民幣的平均基準匯率。2023年末期利潤分配方案待本公司股東週年大會審議批准後方可實施。

在獲得股東於即將舉行的股東週年大會上批准建議末期股息的前提下，預計建議末期股息派發日將不遲於2024年6月28日。本公司將適時公佈股東週年大會的召開日期及為釐定有權符合獲出席股東週年大會並於會上投票的股東名單以及為確定符合資格獲派建議末期股息的股東名單而暫停辦理H股股份過戶登記手續的時間。

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股個人持有人為與中國簽訂低於10%股息稅率的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股個人持有人欲申請退還因採用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股個人持有人為與中國簽訂高於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股個人持有人為與中國簽訂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。

截至2023年12月31日，概無股東放棄或同意放棄任何股息。

6 購買、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。

7 審閱年度業績

審核委員會由兩位獨立非執行董事鐘文堂女士（審核委員會主席）和金玲女士，以及一位非執行董事李昌浩先生組成。其中，鐘文堂女士具備合適的專業資格（獲中國註冊會計師協會授予中國註冊會計師資質）。

審核委員會已審閱本集團截至2023年12月31日止財政年度業績，並認為本公司已遵守適用的會計準則及規定並作出充分的披露。

8 企業管治守則遵守情況

除下文所披露外，於報告期內及截至本公告日期，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。建議選舉金女士擔任獨立非執行董事的議案於2023年6月9日舉行的本公司2022年股東週年大會上通過。自此，本公司已符合香港上市規則第3.10條、第3.25條及第3.27A條的相關要求。

9 標準守則遵守情況

本公司已採納標準守則為本公司董事及監事進行本公司證券交易的行為守則。經向本公司全體董事及監事作出特定查詢後，董事及監事於本報告期間已遵守標準守則所載的規定。

10 期後事項

本集團在本報告期後至本公告日期間無重大期後事項。

11 核數師及其工作範圍

本集團按中國企業會計準則編製的2023年度合併財務報表已經立信進行審計並出具標準無保留意見的審計報告。

本公告所載列的有關本集團截至2023年12月31日止年度的合併資產負債表、合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表及相關附註數字已經由立信與本集團2023年度經審計的合併財務報表核對一致。立信就此執行的工作不構成根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》、《香港審閱準則》或《香港鑒證準則》而執行的鑒證業務。因此，立信不會對本公告發表任何鑒證意見。

12 財務報告

12.1 會計政策

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

本財務報表以持續經營為基礎編製。

12.1.1 重要會計政策和會計估計的變更

12.1.1.1 重要會計政策變更

執行《企業會計準則解釋第16號》「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」的規定。

財政部於2022年11月30日公佈了《企業會計準則解釋第16號》(財會[2022]31號,以下簡稱「**解釋第16號**」),其中「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」的規定,自2023年1月1日起實施。

解釋第16號規定,對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易(包括承租人在租賃期開始日初始確認租賃負債並計入使用權資產的租賃交易,以及因固定資產等存在棄置義務而確認預計負債並計入相關資產成本的交易等單項交易),不適用豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定,企業在交易發生時應當根據《企業會計準則第18號——所得稅》等有關規定,分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。

對於在首次施行該規定的財務報表列報最早期間的期初至施行日之間發生的適用該規定的單項交易，以及財務報表列報最早期間的期初因適用該規定的單項交易而確認的租賃負債和使用權資產，以及確認的棄置義務相關預計負債和對應的相關資產，產生應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的，企業應當按照該規定進行調整。

本公司自2023年1月1日起執行該規定，執行該規定對公司的報表無影響。

12.1.1.2 重要會計估計變更

於報告期間，本公司主要會計估計未發生變更。

12.2 年度綜合財務資料

本集團按照中國企業會計準則編製的年度綜合財務資料載列如下：

12.2.1 年度合併利潤表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	截至12月31日止年度	
	2023年度	2022年度
一、營業總收入	1,596,265,532	1,484,903,042
其中：營業收入	1,596,265,532	1,484,903,042
利息收入	—	—
已賺保費	—	—
手續費及佣金收入	—	—
二、營業總成本	1,495,651,128	1,435,161,134
其中：營業成本	1,185,129,955	1,131,971,943
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	6,474,904	4,960,286
銷售費用	17,102,355	15,004,028
管理費用	213,025,707	205,887,172
研發費用	32,466,196	33,027,988
財務費用	41,452,011	44,309,717
其中：利息費用	39,936,115	45,149,998
利息收入	5,265,571	2,761,765

項目	截至12月31日止年度	
	2023年度	2022年度
加：其他收益	15,976,715	14,907,711
投資收益（損失以「-」號填列）	-6,067,197	2,850,458
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	-6,465,279	-15,926,847
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）	214,405	-15,977,326
信用減值損失（損失以「-」號填列）	-9,354,736	-25,191,541
資產減值損失（損失以「-」號填列）	—	-10,345,461
資產處置收益（損失以「-」號填列）	68,089	406,185
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）	101,451,680	16,391,934
加：營業外收入	9,545,446	8,553,978
減：營業外支出	11,815,509	9,341,039
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）	99,181,617	15,604,873
減：所得稅費用	12,250,009	26,573,712
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	86,931,608	-10,968,839
（一）按經營持續性分類		
1. 持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	86,931,608	-10,968,839
2. 終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	—	—
（二）按所有權歸屬分類		
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	85,947,807	-24,220,782
2. 少數股東損益（淨虧損以「-」號填列）	983,801	13,251,944

項目	截至12月31日止年度	
	2023年度	2022年度
六、其他綜合收益的稅後淨額		
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		
1. 重新計量設定受益計劃變動額	-	-
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益	-	-
3. 其他權益工具投資公允價值變動	-	-
4. 企業自身信用風險公允價值變動	-	-
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益	-	-
2. 其他債權投資公允價值變動	-	-
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額	-	-
4. 其他債權投資信用減值準備	-	-
5. 現金流量套期儲備	-	-
6. 外幣財務報表折算差額	-	-
7. 其他	-	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	-	-
七、綜合收益總額	86,931,608	-10,968,838
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	85,947,807	-24,220,782
歸屬於少數股東的綜合收益總額	983,801	13,251,944
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元／股)	1.15	-0.32
(二) 稀釋每股收益(元／股)	1.15	-0.32

12.2.2 年度合併資產負債表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

資產	2023年 12月31日	2022年 12月31日
流動資產：		
貨幣資金	418,861,721	271,094,963
結算備付金	—	—
拆出資金	—	—
交易性金融資產	7,350,299	10,641,026
衍生金融資產	—	—
應收票據	—	—
應收賬款	420,441,070	382,836,691
應收款項融資	—	—
預付款項	9,830,553	32,201,224
應收保費	—	—
應收分保賬款	—	—
應收分保合同準備金	—	—
其他應收款	69,705,729	37,195,220
買入返售金融資產	—	—
存貨	60,600,180	58,331,397
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	858,020	752,325
流動資產合計	987,647,572	793,052,846

資產	2023年 12月31日	2022年 12月31日
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	14,000,000	14,000,000
長期股權投資	139,071,987	143,546,246
其他權益工具投資	—	—
其他非流動金融資產	65,099,055	63,116,852
投資性房地產	—	—
固定資產	794,856,343	695,020,441
在建工程	186,980,241	152,497,400
生產性生物資產	—	—
油氣資產	—	—
使用權資產	189,054,507	190,403,752
無形資產	320,321,705	254,684,348
開發支出	—	—
商譽	119,909,089	107,655,738
長期待攤費用	175,910,626	189,586,339
遞延所得稅資產	45,146,271	20,682,398
其他非流動資產	9,689,211	13,541,047
非流動資產合計	<u>2,060,039,035</u>	<u>1,844,734,561</u>
資產總計	<u>3,047,686,607</u>	<u>2,637,787,407</u>

負債和所有者權益	2023年 12月31日	2022年 12月31日
流動負債：		
短期借款	127,001,700	203,000,000
向中央銀行借款	—	—
拆入資金	—	—
交易性金融負債	12,400,000	13,922,929
衍生金融負債	—	—
應付票據	1,545,021	997,944
應付賬款	110,060,008	85,773,062
預收款項	26,563,603	29,894,837
合同負債	—	—
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	84,324,006	70,588,350
應交稅費	38,553,746	33,507,164
其他應付款	150,270,575	72,193,730
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	250,411,757	147,598,324
其他流動負債	—	—
	<hr/>	<hr/>
流動負債合計	801,130,416	657,446,340

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
負債和所有者權益		
非流動負債：		
保險合同準備金	-	-
長期借款	557,719,215	391,010,000
應付債券	-	-
其中：優先股	-	-
永續債	-	-
租賃負債	163,239,533	171,437,740
長期應付款	61,351,341	42,404,938
長期應付職工薪酬	-	-
預計負債	-	-
遞延收益	8,734,099	9,037,891
遞延所得稅負債	47,306,056	40,547,879
其他非流動負債	-	-
	<hr/>	<hr/>
非流動負債合計	838,350,244	654,438,448
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
負債合計	1,639,480,660	1,311,884,788
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
所有者權益：		
股本	74,600,300	74,600,300
其他權益工具	-	-
其中：優先股	-	-
永續債	-	-
資本公積	852,695,602	855,078,533
減：庫存股	12,587,012	-
其他綜合收益	-	-
專項儲備	-	-
盈餘公積	38,399,577	38,399,577
一般風險準備	-	-
未分配利潤	311,956,229	233,506,534
歸屬於母公司所有者權益合計	1,265,064,696	1,201,584,945
少數股東權益	143,141,251	124,317,674
	<hr/>	<hr/>
所有者權益合計	1,408,205,947	1,325,902,619
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
負債和所有者權益總計	3,047,686,607	2,637,787,407
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

12.2.3 年度合併現金流量表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
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	1,563,715,824	1,452,028,763
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	215,257,897	100,857,821
經營活動現金流入小計	1,778,973,721	1,552,886,584
購買商品、接受勞務支付的現金	534,160,766	613,477,475
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	588,242,659	525,082,523
支付的各項稅費	54,415,007	51,200,498
支付其他與經營活動有關的現金	337,122,052	135,905,523
經營活動現金流出小計	1,513,940,484	1,325,666,020
經營活動產生的現金流量淨額	265,033,237	227,220,564

項目	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
二、投資活動產生的現金流量		
收回投資收到的現金	8,279,458	—
取得投資收益收到的現金	—	1,650,804
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額	2,924,937	24,100,367
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	1,248,000	—
投資活動現金流入小計	12,452,395	25,751,171
購建固定資產、無形資產和其他長期 資產支付的現金	179,732,394	236,910,179
投資支付的現金	2,447,873	—
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	31,289,153	53,685,701
支付其他與投資活動有關的現金	14,000,060	8,770,704
投資活動現金流出小計	227,469,480	299,366,584
投資活動產生的現金流量淨額	-215,017,085	-273,615,413

項目	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
三、籌資活動產生的現金流量		
吸收投資收到的現金	2,999,500	9,153,084
其中：子公司吸收少數股東投資 收到的現金	2,999,500	9,153,084
取得借款收到的現金	605,774,670	387,500,000
收到其他與籌資活動有關的現金	55,900,000	151,420,250
籌資活動現金流入小計	664,674,170	548,073,334
償還債務支付的現金	357,677,873	324,220,000
分配股利、利潤或償付利息支付的 現金	35,398,809	51,554,508
其中：子公司支付給少數股東的 股利、利潤	3,001,921	—
支付其他與籌資活動有關的現金	175,490,617	56,121,295
籌資活動現金流出小計	568,567,299	431,895,803
籌資活動產生的現金流量淨額	96,106,871	116,177,531
四、匯率變動對現金及現金等價物 的影響	4,325	78,463
五、現金及現金等價物淨增加額	146,127,348	69,861,145
加：期初現金及現金等價物餘額	258,595,991	188,734,846
六、期末現金及現金等價物餘額	404,723,339	258,595,991

12.2.4 合併股東權益變動表

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

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
	股本	其他權益工具		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			
一、上年年末餘額	74,600,300	-	-	-	855,078,533	-	-	-	38,399,577	-	233,056,534	1,201,584,944	124,317,674	1,325,902,618	
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	-	-	-	855,078,533	-	-	-	38,399,577	-	233,056,534	1,201,584,944	124,317,674	1,325,902,618	
三、本期增減變動金額															
(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	-2,382,932	12,587,012	-	-	-	-	78,449,695	63,479,752	18,823,577	82,303,329	
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,947,807	85,947,807	983,801	86,931,608	
(二)所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	12,587,012	-	-	-	-	-	-12,587,012	20,730,697	8,143,685	
1. 所有者投入的															
普通股	-	-	-	-	-	12,587,012	-	-	-	-	-	-12,587,012	20,730,697	8,143,685	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

本期金額歸屬於母公司所有者權益

項目	股本	其他權益工具		其他	其他					一般	未分配利潤	小計	少數	所有者
		優先股	永續債		資本公積	減：庫存股	綜合收益	專項儲備	盈餘公積	風險準備			股東權益	權益合計
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,498,112	-7,498,112	-2,890,921	-10,389,033
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,498,112	-7,498,112	-2,890,921	-10,389,033
4. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本期金額歸屬於母公司所有者權益

項目	股本	其他權益工具		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		小計	少數 股東權益	所有者 權益合計
		優先股	永續債		風險準備	未分配利潤									
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-2,382,932	-	-	-	-	-	-	-	-2,382,932	-	-2,382,932
四、本期期末餘額	74,600,300	-	-	-	852,695,602	12,587,012	-	-	-	38,399,577	-	311,956,229	1,265,064,696	143,141,251	1,408,205,947

上期金額歸屬於母公司所有者權益

項目	股本	其他權益工具		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		小計	少數 股東權益	所有者 權益合計
		優先股	永續債							風險準備	未分配利潤			
一、上年年末餘額	74,600,300	-	-	-	838,165,396	-	-	-	38,399,577	-	257,098,624	1,208,263,897	72,015,224	1,280,279,121
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、本年初餘額	74,600,300	-	-	-	838,165,396	-	-	-	38,399,577	-	308,282,287	1,261,390,753	142,995,237	1,404,385,900
三、本期增減變動金額														
(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	16,913,137	-	-	-	-	-	-23,592,090	-6,678,953	52,302,450	45,623,497
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,220,782	-24,220,782	13,251,943	-10,968,839
(二)所有者投入和減少資本	-	-	-	-	12,214,419	-	-	-	-	-	-	12,214,419	43,363,507	55,577,926
1. 所有者投入的普通 股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,363,507	43,363,507
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	-	-	-	-	12,214,419	-	-	-	-	-	-	12,214,419	-	12,214,419
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上期金額歸屬於母公司所有者權益

項目	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他		盈餘公積	一般		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			綜合收益	專項儲備		風險準備					
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,313,000	-4,313,000
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	-4,313,000
4. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上期金額歸屬於母公司所有者權益

項目	股本	其他權益工具		其他	其他					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		資本公積	減：庫存股	綜合收益	專項儲備	盈餘公積					
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	4,698,718	-	-	-	-	-	628,692	5,327,410	-	5,327,410
四、本期期末餘額	74,600,300	-	-	-	855,078,533	-	-	-	38,399,577	-	233,506,534	1,201,584,944	124,317,674	1,325,902,618

12.3 按照中國企業會計準則編製之年度合併財務資料附註

12.3.1 應收賬款

應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2023年 12月31日 人民幣元	2022年 12月31日 人民幣元
1年以內	425,833,221	388,961,193
1至2年	6,696,710	4,755,920
2至3年	4,480,033	3,941,367
3年以上	7,780,010	5,180,894
小計	<u>444,789,973</u>	<u>402,839,374</u>
減：壞賬準備	24,348,904	20,002,683
合計	<u><u>420,441,070</u></u>	<u><u>382,836,691</u></u>

應收賬款按壞賬計提方法分類披露

	賬面餘額		2023年12月31日 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	19,507,031	4.4	12,854,582	65.9	6,652,449
其中：					
應收病人款	19,507,031	4.4	12,854,582	65.9	6,652,449
按組合計提壞賬準備	425,282,942	95.6	11,494,321	2.7	413,788,621
其中：					
逾期天數組合	<u>425,282,942</u>	<u>95.6</u>	<u>11,494,321</u>	<u>2.7</u>	<u>413,788,621</u>
合計	<u><u>444,789,973</u></u>	<u><u>100.0</u></u>	<u><u>24,348,903</u></u>	<u><u>5.5</u></u>	<u><u>420,441,070</u></u>

	2022年12月31日				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	18,221,976	4.5	12,514,143	68.7	5,707,833
其中：					
應收病人款	18,221,976	4.5	12,514,143	68.7	5,707,833
按組合計提壞賬準備	384,617,398	95.5	7,488,540	2.0	377,128,858
其中：					
逾期天數組合	384,617,398	95.5	7,488,540	2.0	377,128,858
合計	<u>402,839,374</u>	<u>100.00</u>	<u>20,002,683</u>	<u>5.0</u>	<u>382,836,691</u>

12.3.2 應付賬款

應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2023年 12月31日 人民幣元	2022年 12月31日 人民幣元
一年以內	107,790,035	84,193,739
一到兩年	1,815,169	1,161,389
兩到三年	85,740	71,969
三年以上	369,064	345,965
合計	<u>110,060,008</u>	<u>85,773,062</u>

12.3.3 營業收入和營業成本

營業收入和營業成本情況

	截至12月31日止年度 2023年		截至12月31日止年度 2022年	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,485,160,595	1,107,920,077	1,366,816,938	1,040,114,650
其他業務	111,104,937	77,209,878	118,086,104	91,857,293
合計	<u>1,596,265,532</u>	<u>1,185,129,955</u>	<u>1,484,903,042</u>	<u>1,131,971,943</u>

營業收入明細：

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
主營業務收入	1,485,160,595	1,366,816,938
其中：銷售藥品	322,733,829	305,118,303
診療及一般醫療服務	1,162,426,766	1,061,698,635
其他業務收入	111,104,937	118,086,104
其中：藥品及器械批發零售收入	64,381,374	85,464,736
管理服務	2,970,297	3,000,000
租金收入	5,348,551	8,067,969
其他	38,404,715	21,553,398
合計	<u>1,596,265,532</u>	<u>1,484,903,042</u>

12.3.4 信用減值損失

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
應收賬款壞賬損失	7,172,896	11,260,563
其他應收款壞賬損失	2,181,839	13,930,978
合計	<u>9,354,735</u>	<u>25,191,541</u>

12.3.5 每股收益

基本每股收益

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	85,947,807	-24,220,782
本公司發行在外普通股的加權平均數	74,600,300	74,600,300
基本每股收益	1.15	-0.32
其中：持續經營基本每股收益	1.15	-0.32
終止經營基本每股收益	-	-

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：

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤 （稀釋）	85,947,807	-24,220,782
本公司發行在外普通股的加權平均數 （稀釋）	74,600,300	74,600,300
稀釋每股收益	1.15	-0.32
其中：持續經營稀釋每股收益	1.15	-0.32
終止經營稀釋每股收益	-	-

12.3.6 所得稅費用

所得稅費用表

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
當期所得稅費用	36,259,411	40,192,565
遞延所得稅費用	<u>-24,009,402</u>	<u>-13,618,853</u>
合計	<u>12,250,009</u>	<u>26,573,172</u>

會計利潤與所得稅費用調整過程

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
利潤總額	<u>99,181,617</u>	<u>15,604,874</u>
按法定稅率計算的所得稅費用	19,960,640	3,028,480
子公司適用不同稅率的影響	-223,220	7,125,277
調整以前期間所得稅的影響	-189,327	-3,896,947
非應稅收入的影響	3,879,078	-5,563,847
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	2,133,262	1,736,913
使用前期未確認遞延所得稅資產的 可抵扣虧損的影響	-18,633,562	137,339
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	13,333,667	31,726,873
研發費加計扣除的影響	-4,674,287	-4,141,335
非同一控制下企業合併的影響	-1,945,480	-2,298,769
其他	<u>-1,390,762</u>	<u>-1,280,272</u>
所得稅費用	<u>12,250,009</u>	<u>26,573,712</u>

12.3.7 股息

於2024年3月28日，董事會提議派發截至2023年12月31日止年度末期股息人民幣22,380,090元(含稅)，計算基礎為截至2023年12月31日止本公司已發行的74,600,300股股份。建議派息尚待股東週年大會批准。

於2023年7月31日，董事會建議派發截至2023年6月30日止六個月中期股息人民幣7,460,030元(含稅)，計算基礎為截至2023年6月30日止本公司已發行的74,600,300股股份。建議派息於2023年9月27日舉行的本公司2023年第一次臨時股東大會通過。

於2023年4月14日，董事會提議不向股東派發截至2022年12月31日止年度末期股息。建議不派息方案於2023年6月9日舉行的本公司2022年股東週年大會上通過。

13 釋義

「股東週年大會」	指	本公司將適時召開的2023年股東週年大會
「審核委員會」	指	董事會的審核委員會
「北京怡寧醫院」	指	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」	指	本公司董事會
「蒼南康寧醫院」	指	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，為本公司全資附屬公司之一
「成都怡寧醫院」	指	成都金牛怡寧精神病醫院有限公司(其前稱為成都怡寧醫院有限公司)，一家於2010年6月29日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一
「淳安康寧醫院」	指	淳安康寧黃鋒醫院有限公司，一家於2020年4月16日在中國成立的有限責任公司，為本公司間接持有的非全資附屬公司之一

「本公司」或 「溫州康寧醫院」	指	溫州康寧醫院股份有限公司，一家根據中國法律成立的股份有限公司，其H股在香港聯合交易所有限公司主板上市(股份代號：2120)
「企業管治守則」	指	香港上市規則附錄C1所載的企業管治守則
「董事」	指	本公司董事
「內資股」	指	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
「洞口樂寧醫院」	指	洞口樂寧醫院有限公司，一家於2018年6月5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
「本集團」或「我們」	指	本公司及其附屬公司
「冠縣怡寧醫院」	指	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」	指	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，在香港聯合交易所有限公司主板上市
「荷澤怡寧醫院」	指	荷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」	指	香港法定貨幣

「香港」	指	中國香港特別行政區
「香港上市規則」	指	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」	指	香港聯合交易所有限公司
「淮南康寧醫院」	指	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
「縉雲舒寧醫院」	指	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
「婁底康寧醫院」	指	婁底市康樂康寧醫院有限責任公司，一家於2017年8月28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
「鹿城怡寧醫院」	指	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」	指	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
「標準守則」	指	香港上市規則附錄C3所載之上市發行人董事進行證券交易之標準守則

「平陽長庚怡寧醫院」	指	平陽長庚怡寧醫院有限公司，一家於2021年1月14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
「浦江怡寧醫院」	指	浦江怡寧黃峰醫院有限公司，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」	指	中華人民共和國，就本公告而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣
「建議末期股息」	指	分派截至2023年12月31日止年度之末期股息每10股人民幣3元(含稅)的建議方案，須待股東根據本公告「建議末期股息」一節內所述於股東週年大會上通過後，方可作實
「衢州怡寧醫院」	指	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
「青田康寧醫院」	指	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
「人民幣」	指	中國法定貨幣
「股份」	指	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」	指	股份持有人
「深圳怡寧醫院」	指	深圳怡寧醫院(其前稱為深圳怡寧醫院有限公司、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
「附屬公司」	指	具有香港法例第622章公司條例賦予該詞的涵義
「本報告期」或「報告期」	指	截至2023年12月31日止年度

「溫州慈寧醫院」	指	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」	指	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」	指	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全資附屬公司之一
「永嘉康寧醫院」	指	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」	指	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」	指	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」
「%」	指	百分比率

承董事會命
溫州康寧醫院股份有限公司
管偉立
董事長

中國•浙江
2024年3月28日

截至本公告日期，本公司執行董事為管偉立先生、王蓮月女士及王健先生；非執行董事為秦浩先生及李昌浩先生；及獨立非執行董事為鐘文堂女士、金玲女士及陳世強先生。