



New Century Healthcare Holding Co. Limited

新世紀醫療控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：1518



2023

年度報告





# 目錄



公司資料	2
主席報告	4
管理層討論與分析	6
董事及高級管理層	18
董事會報告	25
企業管治報告	46
獨立核數師報告	62
綜合財務狀況表	70
綜合全面收益表	72
綜合權益變動表	73
綜合現金流量表	74
綜合財務報表附註	75
財務概要	169
釋義	170

# 公司資料

## 董事

### 執行董事：

Jason ZHOU先生(董事長兼首席執行官)  
辛紅女士(高級副總裁兼首席運營官)  
徐瀚先生(高級副總裁兼首席財務官)

### 非執行董事：

郭其志先生  
(辭任自二零二三年九月一日起生效)  
王思業先生  
楊躍林先生  
李素玉女士  
解強先生

### 獨立非執行董事：

吳冠雄先生  
孫洪斌先生  
姜彥福先生  
馬晶博士

## 審核委員會

孫洪斌先生(主席)  
郭其志先生  
(辭任自二零二三年九月一日起生效)  
姜彥福先生  
楊躍林先生  
(委任自二零二三年九月一日起生效)

## 薪酬委員會

吳冠雄先生(主席)  
馬晶博士  
楊躍林先生

## 提名委員會

Jason ZHOU先生(主席)  
吳冠雄先生  
姜彥福先生

## 授權代表

徐瀚先生  
賈曉鋒先生

## 公司秘書

賈曉鋒先生

## 中國總部及主要營業地點

中國  
北京  
西城區  
南禮士路56號

## 香港主要營業地點

香港  
夏慤道18號  
海富中心  
1座6樓603A室

## 註冊辦事處

c/o Walkers Corporate Limited  
190 Elgin Avenue  
George Town  
Grand Cayman KY1-9008  
Cayman Islands

## 公司資料 (續)

### 開曼群島證券登記總處及過戶代理

Walkers Corporate Limited  
190 Elgin Avenue  
George Town  
Grand Cayman KY1-9008  
Cayman Islands

### 香港證券登記處

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

### 核數師

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師及註冊公眾利益實體核數師  
香港中環  
太子大廈22樓

### 法律顧問

中倫律師事務所有限法律責任合夥  
香港康樂廣場一號  
怡和大廈4樓

### 主要往來銀行

中國銀行北京金融街支行  
北京  
西城區  
金融大街27號  
投資廣場二層

### 股份代號

01518

### 公司網站

[www.ncich.com.cn](http://www.ncich.com.cn)



# 主席報告



致各位股東

本人謹代表董事會，提呈本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的年度報告。

二零二三年本集團業務普遍復甦，尤其是本集團提供兒科服務的業務大幅增長，主要得益於對兒科多專科臨床服務的發展以及精細化客戶運營管理。在二零二三年我國全年出生人口下降的情況下，本集團婦產科業務仍保持增長，主要得益於圍繞產科和延伸業務開展高端服務和提升危重症診療水平。

兒童人口數量和兒童健康對國家的長期國力發展具有戰略性的重要意義。自二零二一年六月發佈《關於優化生育政策促進人口長期均衡發展的決定》，實施三孩生育政策及配套支持措施，同年十月發佈《健康兒童行動提升計劃(2021-2025年)》，國家層面的政策引導大大有助於提升民眾對兒童健康管理的意識，也引發了市場對兒童預防保健、生長發育管理、兒科細分專科的顯著需求增長。此外，隨著女性初育年齡的上升以及二胎、三胎的大齡、高齡孕產人群增加，中國家庭對醫療技術、醫療安全、服務質量以及一站式、慣性的婦兒健康管理展現巨大需求，也為我們提供了廣闊的發展空間。

作為以提供全方位兒科服務為競爭優勢的多專科醫療集團，我們擁有優質且稀缺的醫療團隊資源，領先的臨床技術和服務理念，能夠為婦兒家庭提供常見及複雜的疾病診療和健康管理服務，由此為婦兒家庭所信賴。截至二零二三年底，我們已經累計服務了將近48萬婦兒家庭，並於二零二三年度服務約35萬到院人次。其中，我們的兒科家庭醫生會員和商業保險直付客戶貢獻了60%以上的兒科醫療收入。

## 主席報告 (續)

本集團持續對醫療業務結構進行調整，擴大優勢的兒內科專業，增加兒外科手術、兒童專科門診和婦產科業務比重。二零二三年度，本集團實現門診訪問量337,351人次，同比增長40.7%。其中，兒科門診訪問量較二零二二年的196,071人次同比增長47.6%至289,375人次，婦產科門診的訪問量為47,976人次，相比二零二二年的43,696人次同比增長9.8%。此外，本集團實現住院人次為9,097，同比增長27.1%。其中，兒科住院人次較二零二二年的5,387同比增長38.0%至7,432人次，婦產科住院人次為1,665，相比二零二二年的1,769同比下降5.9%。結合醫療技術優勢，我們致力於圍繞目標客戶群需求不斷開發創新醫療服務內容和方式，例如兒童生長發育管理套餐、兒童眼科、兒童保健、內分泌和口腔等市場化消費醫療服務，收到了客戶的積極反饋，將作為集團主要的業務增長點。

最後，我謹代表本公司董事會，感謝所有客戶、合作夥伴及股東對公司長期的支持與信任。展望未來，我們將繼續熱誠地為中國的婦兒家庭提供優質的一體化醫療服務，積極主動開拓市場，抓住國家政策機遇持續拓展業務，為健康中國的國家戰略做出貢獻，為股東創造持續的價值回報。

Jason ZHOU

董事長

北京，二零二四年三月二十八日



# 管理層討論與分析

## 業務概覽及展望

### 截至二零二三年十二月三十一日止年度業務概覽

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的收益為人民幣933.1百萬元，與截至二零二二年十二月三十一日止年度收益人民幣636.5百萬元相比，同比增長46.6%。我們的收益主要來自提供醫療服務，該醫療服務收益截至二零二三年十二月三十一日止年度為人民幣922.8百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度為人民幣629.8百萬元，同比增長46.5%。我們的總收益增長與我們提供醫療服務產生的收益的增長基本一致。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，提供醫療服務產生的收益佔我們總收益的98.9%。該業務分部主要包括兒科服務及婦產科服務，分別佔我們截至二零二三年十二月三十一日止年度總收益的87.8%及11.1%。

兒科服務方面，我們的收益由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣532.4百萬元同比增加53.8%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣818.8百萬元，其中，我們錄得(i)住院人次由5,387人次同比增加38.0%至7,432人次，以及住院醫療服務收益由人民幣159.6百萬元同比增加59.1%至人民幣254.0百萬元；及(ii)門診人次由196,071人次同比增加47.6%至289,375人次，以及門診醫療服務收益由人民幣326.8百萬元同比增加57.4%至人民幣514.5百萬元。

婦產科服務方面，我們的收益由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣97.4百萬元同比增加6.8%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣104.0百萬元，其中，我們錄得(i)住院人次由1,769人次同比減少5.9%至1,665人次，以及住院醫療服務收益由人民幣51.1百萬元同比減少7.6%至人民幣47.2百萬元；及(ii)門診人次由43,696人次同比增加9.8%至47,976人次，以及門診醫療服務收益由人民幣46.3百萬元同比增加22.7%至人民幣56.8百萬元。

本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度錄得年內溢利及本公司擁有人應佔年內溢利分別為人民幣132.1百萬元及人民幣84.2百萬元，而我們於截至二零二二年十二月三十一日止年度錄得年內虧損及本公司擁有人應佔年內虧損分別為人民幣291.6百萬元及人民幣297.7百萬元。該變動主要由於(i)自二零二三年第一季度以來本集團的業務表現普遍復甦，尤其是本集團提供兒科服務的業務大幅增長，令本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的收益大幅增加；及(ii)截至二零二三年十二月三十一日止年度，若干非流動資產及金融資產的減值撥備減少，而截至二零二二年十二月三十一日止年度的減值撥備總額約為人民幣282.3百萬元。



## 管理層討論與分析 (續)

作為北京地區以及全國領先的私立醫療服務提供商，我們為客戶提供婦、產、兒一體化的醫療服務，並且以提供全面的、深度的兒科醫療服務為特色。我們的兒科業務的增長主要得益於(i)本集團加強對兒內科(包括小兒內科全科、小兒血液科、小兒呼吸科、小兒心血管內科等)、兒外科及兒專科(包括眼科、耳鼻喉科、口腔科、皮膚科等)的臨床部署、產品和服務組織以及服務推廣；(ii)對商業保險團隊的加強建設以及對商業保險業務的積極開發；(iii)加強「新世紀家庭醫生」熊貓會員服務體系建設，提升會員服務質量；以及(iv)借助數字化客戶運營和管理系統，提升客戶觸達力度、優化客戶就診體驗，從而提升客戶粘性。兒內科業務成為截至二零二三年十二月三十一日止年度本集團業績大幅增長的主要驅動因素，與截至二零二二年十二月三十一日止年度相比，兒內科收益實現102.2%的增長，同時，兒外科和兒專科收益合計實現了10.0%以上的增長。此外，在兒科業務中商業保險客戶貢獻的收益佔我們兒科服務收益的比重，從二零二二年度的28.2%提升至35.8%。兒科會員和商業保險客戶合計貢獻的收益佔兒科服務收益的比重已超過60.0%，體現了具有消費力的客戶群基礎。

### 行業展望及本集團戰略

國家高度重視婦女兒童的全面健康發展。二零二一年九月國務院發佈《中國婦女發展綱要(2021-2030年)》和《中國兒童發展綱要(2021-2030年)》為促進我國婦女兒童健康事業實現更高質量發展具有十分重要的意義，二零二二年四月發佈的《國家衛生健康委關於印發貫徹2021-2030年中國婦女兒童發展綱要實施方案的通知》提供了進一步的指導意義。我國婦女兒童健康工作仍面臨服務資源總量不足，分佈不均，優質資源短缺等諸多挑戰，特別是生育政策調整以來，高齡、多產次產婦比例增加，妊娠期併發症、合併症和出生缺陷發生風險增大，新生兒安全和兒童保健需求進一步增加，引發了(i)市場對婦女兒童提供全週期、全過程、全方位醫療健康服務的顯著需求增長；及(ii)對醫療服務能力、服務模式、服務理念都提出了更高要求。

為進一步推動醫保精細化管理，提高醫保基金使用效率，二零二一年十一月二十六日，國家醫療保障局印發了《DRG/DIP支付方式改革三年行動計劃》的通知，明確提出到二零二四年底全國所有統籌地區全部開展DRG/DIP付費方式改革工作，到二零二五年底，DRG/DIP支付方式覆蓋所有符合條件的開展住院服務的醫療機構，基本實現病種、醫保基金全覆蓋。定點醫療機構全面推行DRG/DIP支付方式，對民營高端醫療機構的醫療技術水平提出了更高的要求，使其優勢也進一步凸顯，吸引更多追求更優質醫療服務、病程長、病情複雜、擁有中高端商業醫療保險的人群。



## 管理層討論與分析 (續)

本集團秉承之前擬定的發展戰略，擬於二零二四年繼續通過實施以下措施把握行業商機：

- 因應國內基本醫療保險支付政策的變化，本集團持續在高端商業保險機構中進行品牌推廣，提升高收入目標客戶群的覆蓋率。
- 優化本集團戰略，增加優質醫療專家資源的儲備。
- 推動客戶管理體系升級和會員服務產品體驗，持續提升按家庭單位計算的會員基數和服務觸達率。
- 在以兒科和婦產科多學科協作為競爭優勢的前提下，專注於亞專科建設，並且圍繞客戶醫療和健康需求建立產品和服務鏈。
- 擴大兒童眼科、兒童保健、內分泌、口腔等市場化消費醫療服務。

## 財務回顧

### 分部收益

我們的收益主要來自提供(i)醫療服務(包括兒科服務及婦產科服務)；及(ii)醫院諮詢服務。下表載列所示期間收益的明細：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二三年		二零二二年	
	(人民幣千元，百分比除外)			
醫療服務	922,775	98.9%	629,757	99.0%
醫院諮詢服務	18	—	219	—
其他 <sup>(1)</sup>	10,280	1.1%	6,483	1.0%
總計	<u>933,073</u>	<u>100.0%</u>	<u>636,459</u>	<u>100.0%</u>

(1) 其他包括分部間抵銷後來自醫療機構自助餐廳及禮品店銷售以及在線醫療服務的收益。

## 管理層討論與分析 (續)

### 醫療服務

我們從提供醫療服務取得的收益包括醫療服務費及來自藥品銷售的收益。下表載列於所示期間我們所提供醫療服務的收益、收益成本(不包括減值)、毛利及毛利率：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
	(人民幣千元，百分比除外)	
收益	922,775	629,757
收益成本	514,943	426,188
毛利 <sup>(1)</sup>	407,832	203,569
毛利率 <sup>(2)</sup>	44.2%	32.3%

(1) 毛利的計算方法是從收益中扣除收益成本(不包括減值)。

(2) 毛利率的計算方法是將毛利除以收入再乘以100%。

下表載列所示期間兒科及婦產科服務收益的組成：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二三年		二零二二年	
	(人民幣千元，百分比除外)			
兒科服務	818,800	87.8%	532,372	83.7%
婦產科服務	103,975	11.1%	97,385	15.3%
總計	<u>922,775</u>	<u>98.9%</u>	<u>629,757</u>	<u>99.0%</u>



## 管理層討論與分析 (續)

我們的醫療服務亦可按向住院病人及門診病人提供的服務及會員卡銷售分類。下表載列所示期間與該分類有關的收益及若干數據：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
<b>本集團</b>		
<b>住院服務</b>		
住院人次	9,097	7,156
住院人均消費(人民幣元)	33,109	29,434
<b>門診服務</b>		
門診人次	337,351	239,767
門診人均消費(人民幣元)	1,693	1,556
住院醫療服務收益(人民幣千元)	301,195	210,633
門診醫療服務收益(人民幣千元)	571,245	373,159
會員卡銷售確認收益(人民幣千元)	50,335	45,965
<b>兒科服務</b>		
<b>住院服務</b>		
住院人次	7,432	5,387
住院人均消費(人民幣元)	34,171	29,624
<b>門診服務</b>		
門診人次	289,375	196,071
門診人均消費(人民幣元)	1,778	1,667
住院兒科醫療服務收益(人民幣千元)	253,962	159,582
門診兒科醫療服務收益(人民幣千元)	514,503	326,825
會員卡銷售確認收益(人民幣千元)	50,335	45,965
<b>婦產科服務</b>		
<b>住院服務</b>		
住院人次	1,665	1,769
住院人均消費(人民幣元)	28,368	28,858
<b>門診服務</b>		
門診人次	47,976	43,696
門診人均消費(人民幣元)	1,183	1,060
住院婦產科醫療服務收益(人民幣千元)	47,233	51,051
門診婦產科醫療服務收益(人民幣千元)	56,742	46,334

二零二三年提供醫療服務的收益為人民幣922.8百萬元，同比增長46.5%，佔本集團總收益的98.9%。該項增長主要是由於(i)門診醫療服務收益和住院醫療服務收益分別同比上升53.1%和上升43.0%；及(ii)會員卡銷售確認收益同比上升9.5%。

## 管理層討論與分析 (續)

於二零二三年，兒科住院服務7,432人次，同比增長38.0%，兒科門診服務289,375人次，同比增長47.6%。婦產科住院服務1,665人次，同比減少5.9%，婦產科門診服務47,976人次，同比增長9.8%。

我們醫療服務的收益成本主要包括僱員福利開支、存貨及耗材成本、諮詢費、外包檢查及檢驗費及水電費、維修費及辦公開支。二零二三年我們醫療服務的收益成本為人民幣514.9百萬元，同比增長20.8%。醫療服務的收益成本增長與門診及住院醫療服務收益增幅一致，乃因為門診及住院所產生的藥品成本增長所致。

### 醫院諮詢服務

我們亦有部分收益來自於提供醫院諮詢服務。下表載列所示期間我們醫院諮詢服務的收益、收益成本、毛利及毛利率：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
	(人民幣千元，百分比除外)	
收益	18	219
收益成本	—	81
毛利	18	138
毛利率	100.0%	63.0%

我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的醫院諮詢服務的毛利及毛利率分別為人民幣0.018百萬元及100.0%。由於向本集團第三方提供的服務降低，故所提供的醫院諮詢服務降低。

### 毛利及毛利率

我們於二零二三年的毛利為人民幣407.1百萬元，同比增長101.4%，這主要是由於兒科服務的住院及門診就診人數增加所致。我們的毛利率由二零二二年的31.8%增長至二零二三年的43.6%。

### 銷售開支

我們於二零二三年的銷售開支為人民幣68.3百萬元，同比增長9.6%。此乃主要由於業務規模增加，導致人員成本及雜項開支增加所致。



# 管理層討論與分析 (續)



## 行政開支

我們於二零二三年的行政開支為人民幣129.9百萬元，較二零二二年的人民幣131.8百萬元同比減少1.4%。該項減少主要是由於(i)虧損的診所於二零二二年停止運營，令行政開支減少；及(ii)我們採取措施優化人事結構，以減少行政部門的員工開支所致。

## 研發開支

本集團二零二三年研發開支為人民幣5.9百萬元，而二零二二年則為人民幣7.7百萬元。該項減少主要是由於本年度研發活動減少所致。

## 非流動資產減值虧損

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團錄得非流動資產減值虧損人民幣23.6百萬元，乃由於對本集團於成都新世紀婦兒醫院婦產科的現金產生單位的物業、廠房及設備進行減值所致。該金額較本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的非流動資產減值虧損人民幣155.7百萬元同比大幅減少84.8%，主要包括上年度本集團計提的有關成都新世紀婦兒醫院兒科及成都新世紀婦兒醫院婦產科現金產生單位的商譽、商譽以外的無形資產及物業、廠房及設備的若干減值虧損。

## 金融資產減值虧損

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團錄得金融資產減值虧損人民幣8.9百萬元，主要是由於以下各項的減值虧損所致：(i) 貿易應收款項及其他應收款項人民幣6.2百萬元；及(ii)應收關聯方款項人民幣2.7百萬元。該金額較本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的金融資產減值虧損人民幣126.6百萬元同比大幅減少93.0%。截至二零二二年十二月三十一日止年度的金融資產減值虧損主要由於應收關聯方款項(包括分別應收嘉華麗康及北京柏瑞康辰科技發展有限公司款項人民幣104.5百萬元及人民幣21.9百萬元)的預期信貸虧損所致。該等減值虧損主要由於該等關聯方於二零二二年的業務表現欠佳，嚴重削弱關聯方履行協定還款時間表的能力。已根據本集團的預期信貸虧損政策計提重大減值虧損。

## 管理層討論與分析 (續)

### 於聯營公司投資的減值虧損

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團就其於嘉華永盛的投資錄得減值虧損人民幣7.9百萬元，而截至二零二三年十二月三十一日止年度概無有關減值虧損。

### 其他虧損 — 淨額

於二零二三年，本集團出售物業、廠房及設備的虧損為人民幣0.7百萬元。而於二零二二年，本集團出售一家附屬公司及使用權資產的收益合共人民幣0.8百萬元，其被出售物業、廠房及設備的虧損人民幣0.8百萬元所抵銷。

### 財務收入及成本

我們於二零二三年的財務收入由二零二二年的人民幣9.7百萬元減少至人民幣2.9百萬元，主要由於截至二零二三年十二月三十一日止年度美元兌人民幣升值較截至二零二二年十二月三十一日止年度低，導致本集團以美元計值的銀行結餘相關外匯收益減少人民幣6.5百萬元。我們於二零二三年的財務成本為人民幣8.5百萬元，主要包括與租賃付款相關的利息開支人民幣8.1百萬元。

### 所得稅開支

我們於二零二三年的所得稅開支增長至人民幣34.1百萬元，主要是由於本集團在二零二三年的溢利增加所致。

我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的實際稅率為20.5%。由於截至二零二二年十二月三十一日止年度的虧損業績，實際稅率並不適用。

### 截至二零二三年十二月三十一日止年度的溢利

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司擁有人應佔溢利為人民幣84.2百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度的本公司擁有人應佔虧損淨額為人民幣297.7百萬元。



# 管理層討論與分析 (續)



## 財務狀況

### 存貨

我們的存貨由截至二零二二年十二月三十一日的人民幣24.9百萬元減少10.4%至截至二零二三年十二月三十一日的人民幣22.3百萬元，主要由於(i)業務量增加導致將近截至二零二三年十二月三十一日止年度時消耗更多存貨；及(ii)本集團加強藥品庫存管理，減少庫存積壓。

### 貿易應收款項

我們的貿易應收款項由截至二零二二年十二月三十一日的人民幣33.6百萬元增長52.7%至截至二零二三年十二月三十一日的人民幣51.3百萬元，主要是由於商業保險業務的應收款項大幅增長，而該大幅增長乃由於本集團的醫療服務大幅增加所致。

### 貿易應付款項

我們的貿易應付款項由截至二零二二年十二月三十一日的人民幣39.8百萬元增長2.8%至截至二零二三年十二月三十一日的人民幣40.9百萬元，主要是因為業務量增加及第四季度採購量增加所致。

## 流動性及資本來源

### 庫務政策

本集團繼續審慎管理其財務狀況，並於現金及財務管理方面維持保守政策。本集團會定期檢討其流動性及融資需求。董事會密切監控本集團的流動性狀況，以確保本集團能夠滿足其不時的業務發展資金需求。

### 受限制現金

截至二零二三年十二月三十一日，受限制現金指於一個銀行賬戶的存款，該存款當時因仍處於銀行的若干內部核驗流程而受限制。截至最後實際可行日期，該銀行賬戶的限制已獲解除。

### 現金及現金等價物

截至二零二三年十二月三十一日，我們的現金及現金等價物為人民幣304.3百萬元(二零二二年：人民幣226.1百萬元)。截至二零二三年十二月三十一日，我們並無任何計息借款(二零二二年：無)。



# 管理層討論與分析 (續)

## 重大投資、收購及出售

截至二零二三年十二月三十一日止年度，我們並無任何重大投資、重要收購或重要出售。

## 資本開支

我們的資本開支主要包括以下各項的開支：(i)物業、廠房及設備(包括樓宇及建設、租賃裝修、醫療設備、傢具及辦公室設備以及汽車)；(ii)與營運有關的計算機軟件等無形資產；及(iii)股權投資。於二零二三年的資本開支金額為人民幣10.7百萬元(二零二二年：人民幣28.8百萬元)，該減少主要由於本集團二零二二年於聯營公司投資人民幣18.7百萬元。

## 債務

### 借款

截至二零二三年十二月三十一日，我們並無任何借款(二零二二年：無)。

### 匯率波動風險

我們主要在中國運營，大多數交易以人民幣結算。當已確認資產及負債以實體功能貨幣以外的貨幣計值時產生外匯匯率風險。於二零二三年十二月三十一日，我們的資產及負債主要以人民幣計值，惟若干現金及現金等價物乃以美元或港元計值以及應付股息乃以港元計值。我們並未使用任何衍生金融工具對沖我們的外匯風險敞口，但將會持續密切監測該風險。

### 或然負債

截至二零二三年十二月三十一日，概無對我們的財務狀況或經營業績將有重大影響的任何或然負債或擔保。

### 資產質押

截至二零二三年十二月三十一日，我們的資產概未被質押(二零二二年：無)。

### 合約義務

截至二零二三年十二月三十一日，概無對我們的財務狀況或經營業績將有重大影響的任何合約義務。



## 管理層討論與分析 (續)

### 金融工具

我們的主要金融工具包括貿易應收款項、其他應收款項(不包括預付款項)、應收關聯方款項、受限制現金、現金及現金等價物、貿易應付款項、其他應付款項(不包括非金融負債)及應付關聯方款項。我們的管理層將管理該等風險，以確保及時和有效地採取適當措施。

### 資產負債比率

截至二零二三年十二月三十一日，我們的資產負債比率(按借款總額除以總權益計算)並不適用(二零二二年：不適用)。

### 首次公開發售所得款項用途

經扣除包銷佣金及所有相關費用後，本公司自全球發售已收所得款項淨額為857.2百萬港元，有關款項已經及將根據與招股章程內「未來計劃及所得款項用途」一節及本公司日期為二零一七年十二月六日及二零一九年三月二十五日內容有關變更所得款項用途的公告內所述者一致的方式使用。

以下載列尚未動用所得款項擬定用途的預期時間表，須經當時管理層評估及根據市場形勢而定：

項目	截至二零二三年 三月三十一日 所得款項淨額 (百萬港元)	於二零二三年 三月三十一日至 二零二四年 三月二十八日 期間已動用 (百萬港元)		截至二零二四年 三月二十八日 尚未動用 (百萬港元)	尚未動用所得款項擬定用途的 預期時間表(須經當時管理層評估 及根據市場形勢而定)
設立、改造及收購新醫院以及診所，以及該等新醫院及診所所需的營運資金	90.3		33.6	56.7	餘下金額預期於二零二四年年末之前悉數動用。
投資手術中心及醫療服務科技(包括線上診療)	-		-	-	不適用
總計	<u>90.3</u>		<u>33.6</u>	<u>56.7</u>	

# 管理層討論與分析 (續)

## 僱員及薪酬政策

於二零二三年十二月三十一日，本集團擁有1,284名僱員(二零二二年：1,246名僱員)。二零二三年包括董事薪酬在內的僱員薪酬開支總額為人民幣345.8百萬元(二零二二年：人民幣312.2百萬元)。薪酬乃參照有關員工的表現、技能、資格及經驗並根據通行的行業慣例而釐定。除工資付款以外，其他僱員福利包括由本集團作出的社會保險及住房公積金供款、績效獎金及酌情花紅。本集團已採納受限制股份獎勵計劃及僱員股份計劃以吸引、挽留及激勵我們的主要僱員。

董事薪酬由薪酬委員會審核並由董事會批准。在釐定董事薪酬時將考慮有關董事的經驗、職責與責任、時間投入、於本公司的表現及通行市況。

## 末期股息

董事會決議建議向於二零二四年六月六日(星期四)營業時間結束時名列本公司股東名冊的股東派付截至二零二三年十二月三十一日止年度的末期股息每股0.0378港元(二零二二年十二月三十一日：無)，合共18,523,000港元。為符合資格收取截至二零二三年十二月三十一日止年度的末期股息，所有過戶文件連同有關股票必須在不遲於二零二四年五月三十日(星期四)下午四時三十分遞交本公司的香港股份登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，以進行登記。

末期股息須待股東於股東週年大會上批准後方可作實，及倘獲批准，預計將於二零二四年七月二日(星期二)或之前派付。本公司將就末期股息的派付日期作出進一步公告。



# 董事及高級管理層

## 董事

### 執行董事

**Jason ZHOU先生**，59歲，本集團創辦人兼控股股東，自二零一五年八月起擔任本集團執行董事、首席執行官兼董事長。彼亦為提名委員會主席。自Zhou先生於二零零二年創辦本集團以來，彼帶領本集團從事私立醫療行業超過21年。Zhou先生向來是本集團發展、增長及拓展背後的推動力，主要負責本集團的整體管理及指導本集團的策略發展及業務計劃。Zhou先生目前擔任嘉華怡和的董事。

Zhou先生於一九八七年七月獲得電氣工程學士學位。

**辛紅女士**，54歲，自二零一六年二月起擔任執行董事。於二零一六年四月，彼同時獲委任為本集團的高級副總裁兼首席運營官。彼主要負責監督本集團的醫院及整體業務的管理及運營，包括協助取得相關監管機構批准，以及參與本集團醫院的設計及建設、本集團的決策程序及組織架構及日常運營管理。辛女士為嘉華怡和、北京新世紀兒童醫院、成都新世紀婦女兒童醫院的董事。

辛女士於二零零二年八月開始與Zhou先生共事，開展成立本集團的籌備工作。自北京新世紀兒童醫院於二零零二年十二月成立後，辛女士擔任該醫院的首席運營官兼項目總監，主要負責醫院項目的籌劃工作、代表醫院進行商業磋商、市場開發及在本集團的醫院內實施國際最佳實踐標準。

辛女士擁有逾21年的醫院運營管理經驗，在其目前任期內曾於本集團內擔任多個不同職位。辛女士代表本集團出席國際醫學交流會以及代表本集團參與國際及地區衛生組織。

辛女士是北京大學醫院管理課程的客座講師，曾經數次在中國私立醫院發展年會的代表大會上發言。

於二零一五年六月，辛女士當選為中國醫院協會私立醫院管理分會常務委員會會員。辛女士於一九九零年七月從北京航空學院（現名為北京航空航天大學）英語專業專科畢業。

## 董事及高級管理層 (續)

**徐瀚先生**，52歲，於二零零五年十月加入本集團，自二零一六年二月起擔任執行董事。於二零一六年四月，彼獲委任為本集團的高級副總裁。徐先生擔任本集團的首席財務官，就本集團旗下各成員公司的財務管理及本集團的投資及融資活動承擔整體責任，以及監督本集團的內部控制及信息技術。徐先生為嘉華怡和、北京新世紀榮和門診部、成都新世紀婦女兒童醫院及本集團若干其他附屬公司的董事。

加入本集團之前，徐先生於二零零三年七月至二零零五年九月期間曾擔任和睦家醫院集團的集團財務總監，主要負責集團的北京及上海醫院及診所網絡的財務管理工作。徐先生曾於二零零零年十二月至二零零一年五月期間在英特爾(中國)有限公司擔任高級財務分析師。二零零一年七月至二零零三年六月，徐先生擔任北京創智科技有限公司(深圳證券交易所上市公司創智信息科技股份有限公司的附屬公司)的高級財務經理。徐先生亦於一九九七年十月至二零零零年十月期間在中國惠普有限公司擔任財務分析師。一九九六年八月至一九九七年十月期間，徐先生在德勤北京辦事處顧問部擔任高級財務分析師。一九九四年八月至一九九六年七月期間，徐先生於中國通信建設總公司在北京的財務部門任職。

徐先生於一九九四年七月取得哈爾濱工業大學的經濟學學士學位。

### 非執行董事

**王思業先生**，42歲，自二零一六年二月起擔任非執行董事。彼主要負責就本集團的業務發展及拓展提供策略意見及指引。王先生擁有逾10年的企業融資及投資方面的經驗。王先生由二零一三年六月至二零一六年十二月擔任博裕資本的執行董事，自二零一七年一月至今擔任博裕資本的董事總經理，博裕資本是一間專注於在大中華地區投資的投資公司。在加入博裕資本之前，王先生曾於二零一零年八月至二零一二年六月期間擔任中信產業投資基金管理有限公司的投資經理，而在此之前，他曾於二零零七年二月至二零一零年七月期間擔任中國國際金融有限公司投資銀行部助理。

王先生於二零零六年十一月取得香港科技大學經濟學碩士學位，及於二零零三年六月取得南京大學的計算機科學學士學位。



## 董事及高級管理層 (續)



**李素玉女士**，35歲，自二零二二年六月一日起擔任非執行董事。彼主要負責就本集團的業務發展及拓展提供策略意見及指引。

李女士自二零一七年起任職於新世界策略投資有限公司，並自二零二一年七月起擔任生命科學投資主管。彼曾於二零一二年至二零一四年任職漢世紀國際投資管理(北京)有限公司的投資分析員，並曾於二零一五年至二零一七年於香港任職瑞士信貸的醫療行業分析員。

李女士於二零一二年獲得清華大學經濟管理學院經濟學學士學位，並於二零一五年獲得香港科技大學經濟學碩士學位。

**楊躍林先生**，60歲，自二零一八年六月一日起擔任非執行董事。彼亦為薪酬委員會及審核委員會成員。彼主要負責就本集團的業務發展及拓展提供策略意見及指引。楊先生自二零零八年六月起擔任安永(中國)企業諮詢有限公司北京分公司高級稅務經理。楊先生於一九九三年加入安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)稅務部。

楊先生於一九八八年六月畢業於北京財貿學院，持有財務會計文憑。

**解強先生**，45歲，自二零二一年一月一日起擔任非執行董事。彼目前為國開開元股權投資基金管理有限公司總經理。解先生於二零零三年七月至二零零六年七月擔任北京觀韜律師事務所律師助理、於二零零六年七月至二零零八年一月擔任第29屆北京奧林匹克運動會組織委員會法律事務部合同監管處項目助理及於二零零八年一月至二零零八年十一月擔任第29屆北京奧林匹克運動會組織委員會法律事務部合同監管處主管。彼先後於二零零八年十一月至二零零九年十二月擔任國家開發銀行深圳市分行市場與投資處正科級行員、於二零一零年一月至二零一三年九月擔任國開金融有限責任公司基金二部高級經理、於二零一三年九月至二零一八年五月擔任國家開發銀行辦公廳秘書一處正處級秘書及於二零一八年五月至二零一九年十二月擔任國開國際控股有限公司副總裁。

解先生現任廣州金域醫學檢驗集團股份有限公司(一家於上海證券交易所上市的公司)非獨立董事。彼自二零二零年十一月起一直擔任該職務。

解先生於二零零零年七月獲同濟大學經濟法學士學位並於二零零三年七月獲匹茲堡大學法律碩士學位。解先生於一般企業管理、國際銀行業務、投融資管理方面具有豐富經驗。

## 董事及高級管理層 (續)

### 獨立非執行董事

**吳冠雄先生**，52歲，於二零一六年十二月獲委任為獨立非執行董事。彼亦為薪酬委員會主席及提名委員會成員。彼主要負責監督董事會及為董事會提供獨立判斷及分析。吳先生在資本市場及證券事務方面擁有豐富經驗。彼為天元律師事務所的合夥人。一九九九年三月加入天元律師事務所之前，彼曾於一九九四年八月至一九九七年九月期間擔任中國北方工業公司的法律顧問。

吳先生分別於一九九四年七月及二零零零年一月取得北京大學法學院的法學學士學位及國際法學碩士學位。

**孫洪斌先生**，48歲，於二零一六年十二月獲委任為獨立非執行董事。彼亦為審核委員會主席。孫先生擁有超過25年的金融經驗。彼自二零一九年二月起擔任基石藥業(股份代號：2616)獨立非執行董事，該公司為聯交所上市公司。彼自二零二零年七月起獲委任為匯量科技有限公司(股份代號：1860)獨立非執行董事，該公司為聯交所上市公司。彼自二零二一年九月起擔任和譽開曼有限責任公司(股份代號：2256)獨立非執行董事，該公司為聯交所上市公司。彼自二零一零年九月起及自二零一零年七月至二零一二年九月分別擔任微創醫療科學有限公司(股份代號：0853)首席財務官及執行董事，該公司為聯交所上市公司。孫先生自二零二零年四月起及自二零二一年六月起分別擔任上海微創醫療機器人(集團)股份有限公司(股份代號：2252，「醫療機器人」)董事及非執行董事，該公司為聯交所上市公司。彼亦擔任醫療機器人的董事會主席。彼自二零零四年一月至二零零五年十二月擔任大眾(中國)投資有限公司的副財務總監，其後自二零零六年一月至二零一零年八月擔任該公司的總經理。自一九九八年八月至二零零四年一月，彼為上海畢馬威華振會計師事務所審計部門的助理經理。

孫先生自二零零九年十二月起為中國註冊會計師協會會員，亦自二零零九年九月起為註冊金融分析師。孫先生於一九九八年七月取得中國上海交通大學會計學學士學位。



## 董事及高級管理層 (續)

**姜彥福先生**，80歲，於二零一六年十二月獲委任為獨立非執行董事。彼亦為審核委員會及提名委員會成員。彼主要負責監督董事會及為董事會提供獨立判斷及分析。姜先生擁有約21年的上市公司企業管治及合規監控經驗。他曾擔任江西百通能源股份有限公司(一間於新三板上市的公司，股份代號：835359)及神思電子技術股份有限公司(一間於深圳證券交易所上市的公司，股份代號：300479)的獨立非執行董事，並分別於二零一八年九月及二零一七年八月辭任。

姜先生自一九七零年三月起在清華大學工作，直至二零零九年四月退休，彼退休前為清華大學經濟管理學院教授兼博士生導師。於二零零零年至二零一零年，彼亦為清華大學中國創業研究中心的主任。彼享受國務院政府特殊津貼。

姜先生於一九七零年三月取得清華大學自動化工程學士學位。

**馬晶博士**，63歲，於二零一六年十二月獲委任為獨立非執行董事。彼亦為薪酬委員會成員。彼主要負責監督董事會及為董事會提供獨立判斷及分析。馬博士於醫療及公共衛生研究方面擁有逾32年經驗。彼自二零零五年起至二零二零年十月任哈佛大學醫學院副教授，以及自二零一二年起至二零二零年十月任哈佛大學公共衛生學院副教授。在此之前，彼曾在哈佛大學醫學院、美國馬薩諸塞州波士頓布萊根婦女醫院及明尼蘇達大學擔任不同教學及研究崗位。彼亦為美國癌症研究協會(American Association for Cancer Research)會員。自二零二一年九月以來，馬博士任清華大學醫院管理研究院教授，二零二三年三月以來，馬博士任清華大學清華醫學•醫師科學家發展中心行政主任。

馬博士於一九九三年十二月取得明尼蘇達大學流行病學哲學博士學位，於一九八六年七月取得同濟醫科大學公共衛生預防醫學碩士學位及於一九八三年八月取得中國湖北省武漢市武漢醫學院醫學學士學位及預防醫學外科學士學位。



# 董事及高級管理層 (續)

## 高級管理層

有關Jason ZHOU先生、辛紅女士及徐瀚先生的履歷詳情，請參閱本節「- 董事 - 執行董事」。

**周紅女士**，65歲，主任醫生，本集團的副總裁兼首席醫療官，全面負責本集團醫院的醫療部門，包括監督我們醫療服務及專業團隊及專業培訓的整體管理，以及就本集團的業務發展、年度計劃及策略業務計劃提供協助。彼還參與培養本集團與醫療社區之間的關係，以及本集團的營銷及公共關係活動。周女士於二零零五年三月加入本集團，最初擔任北京新世紀兒童醫院的醫療總監。

加入本集團之前，周女士在小兒外科臨床工作領域工作29年。一九八三年九月至二零零一年九月期間，周女士在北京兒童醫院任職，曾擔任外科部主任等多個職位。周女士亦曾於北京首都醫科大學任教，於二零零零年九月至二零零三年十一月期間擔任副教授，並於二零零三年十一月至二零一四年二月期間擔任教授。

周女士為(i)中華醫學會腸外腸內營養學分會第四屆委員會兒科營養支持小組成員；及(ii)北京女醫師協會兒科專業委員會副主任。周女士亦為《中國臨床醫生雜誌》的編委。

周女士於一九八三年八月取得北京首都醫科大學的兒科學士學位。

**滕嵐女士**，48歲，於二零零六年二月加入本集團，擔任北京新世紀兒童醫院的人力資源總監，此後，滕女士先後擔任多個管理職位，包括診所經理及運營總監，以及本集團人力資源總監，並且自二零二一年七月至今擔任北京新世紀婦兒醫院的首席執行官。

滕女士擁有超過22年的醫療行業經驗。加入本集團之前，滕女士於二零零五年三月至二零零六年一月期間擔任華美康醫療諮詢管理(北京)有限公司的政府關係經理。

滕女士於一九九七年七月取得北京工業大學的經濟學學士學位。滕女士亦於二零一五年十一月取得清華大學經濟管理學院的高級人力資源管理資格證書，以及於二零零三年十二月完成北京大學心理學系的應用心理學證書。



## 董事及高級管理層 (續)

**賈曉鋒先生**，45歲，擔任本集團副總裁兼董事會秘書，彼主要負責本集團企業管治、整體公司秘書及旗下品牌醫院的管理事宜。

賈先生於二零零九年三月首次加入北京新世紀兒童醫院，擔任投資經理一職，之後於二零一零年四月至二零一一年十一月就職於羅兵咸永道會計師事務所，於二零一四年三月至二零一六年三月在我們的關連人士嘉華麗康擔任投資部總經理，於二零一六年四月至二零二一年二月擔任本集團投資總監。

賈先生具備22年的醫療保健行業經驗，涉及企業投融資、合規和醫院經營管理工作。二零零九年三月首次加入本集團之前，賈先生亦曾於二零零七年一月至二零零九年三月期間在華美康醫院管理諮詢有限公司擔任顧問部合夥人，主要負責分析集團業務及財務運營，以及促進及管理新市場及現有市場的投資及開發項目。

賈先生於二零零七年七月取得清華大學工商管理(國際)碩士學位，並於二零零二年七月取得北京首都醫科大學的臨床醫學學士學位。

# 董事會報告

董事欣然提呈本年度報告及本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表。

## 主要活動

本公司連同其附屬公司主要從事向婦女兒童提供優質醫療服務。本公司為一間投資控股公司，其附屬公司主要從事醫療行業，專業提供兒科、婦產科服務及若干醫院諮詢服務。

本公司的附屬公司清單，連同其註冊成立地點、主要活動及其已發行股份／繳足資本的詳情載於綜合財務報表的附註9。

## 業務回顧

對本集團年內業務的回顧及本集團未來業務發展的討論載於本年度報告第4頁至第5頁的「主席報告」及本年度報告第6頁至第8頁的「管理層討論與分析 – 業務概覽及展望」中。本集團的財務風險管理目標及政策載於綜合財務報表的附註3。截至二零二三年十二月三十一日止財政年度結束後影響本集團的重大事項載於綜合財務報表的附註35。此外，本集團所面臨的潛在風險及不確定性，本集團與僱員、客戶及供應商之間的主要關係，本集團的環境政策以及遵守具有重大影響的有關法律及法規的情況載於下文。本集團的環境表現將載於本公司將根據上市規則單獨刊發的環境、社會及管治報告。

## 主要風險及不確定性

本集團的業績及營運取決於具有以下所概述主要風險的多個因素：

### 聲譽風險

我們的業務極大地依賴於本身的良好聲譽。倘未能建立、保持並提高我們的聲譽，或者媒體對我們進行任何負面宣傳或指責，均或會對我們的服務所獲得的市場認可程度及信任產生不利影響，而未能妥善管理我們的醫師或其他醫療專業人員的臨床活動亦可能讓我們面臨醫療糾紛，這可能導致對我們的業務、財務狀況及經營業績產生重大不利影響。我們的聲譽及業務亦可能因此受損。



# 董事會報告 (續)



## 客戶風險

由於我們提供中高端醫療服務，我們的業務、財務狀況及經營業績取決於患者偏好、消費能力、消費者信心指數及我們所在市場的普遍經濟狀況。

## 人才風險

若我們無法吸引、培訓及挽留足夠人數的合格醫師、管理人員及其他醫護人員，我們的醫院營運可能會受到重大不利影響。

## 主要關係

本集團深明僱員、客戶及合作夥伴是我們持續穩定發展的關鍵。我們致力與僱員緊密聯繫，與合作夥伴協力同心，為客戶提供優質的服務，以實現本集團的可持續發展。

## 員工

本集團視員工為最重要的資源。本集團努力為員工提供有競爭力的薪酬待遇、具有吸引力的晉升機會、綜合培訓課程以及彼此尊重、專業的工作環境。為協助我們吸引、挽留及激勵主要僱員，本集團已採納受限制股份獎勵計劃及僱員股份計劃，據此將向合資格僱員授出受限制股份。本集團在集團範圍內建立內部培訓系統，並向僱員提供持續培訓。此外，新僱員需參加為期三天的迎新活動，隨後進行輪崗培訓。

## 客戶

我們於營運過程中秉承提供優質及以客戶為中心的醫療服務的原則，我們相信這是滿足客戶及維護聲譽的關鍵。我們以客戶為中心的理念通過我們超越醫學診斷及治療的優質客戶服務得到實踐。我們的客戶可親身或通過電話預約，避免漫長等候，而漫長等候在公立醫院屬常有之事。我們有專門的營養師與醫護人員攜手為客戶提供適當營養護理，力求讓客戶早日康復。我們的餐飲服務員協助客戶挑選每日菜單並送餐至病床。為迎合年幼客戶及女性客戶的需要，我們以舒適、溫馨及輕鬆為醫療機構的設計重點，致力打造貼心環境。我們每間醫療機構均自設電話中心以提供各種客戶服務，包括提供有關我們的醫療機構及服務的一般資料、解答一般查詢、提供客戶分流服務、安排預約及收集會診後反饋。

# 董事會報告（續）

## 供應商

我們堅信，在提供優質醫療服務方面，我們的供應商亦同樣重要。甄選供應商時，我們會考慮（其中包括）供應商的產品種類、價格、聲譽、服務或產品質量及交貨時間。我們通常要求供應商取得其經營業務所必要的牌照及許可，例如營業執照及GMP證書及／或GSP證書。我們定期審核供應商資格，並淘汰核准供應商名單中無法滿足我們供應標準或規定的供應商。我們所需的每種醫療物資通常有一名以上供應商，確保我們維持充足存貨及議價能力，應對價格波動。我們的任何主要藥品、醫用耗材或醫療設備不倚賴任何單一供應商。於二零二三年我們已與供應商維持穩定的業務關係。

我們已與第三方建立若干長期合作關係，如其他醫院、醫療協會及科研機構，這使我們能獲得更多醫療資源、提升醫療服務質量、提高聲譽、推動及發展業務。

## 環境政策

我們須遵守多項有關環境事宜的中國法律、規章及法規，包括醫院衛生、疾病防治、醫療廢物處理以及廢水、污染物及放射性物質排放。我們已設立關於環境保護的制度及程序，例如要求我們的所有醫院聘請合格的服務供應商處理醫療廢物及放射性物質。於二零二三年，我們的業務在所有重大方面均遵守關於環境保護的一切相關法律及法規。

## 遵守法律及法規

本集團的營運主要由本公司的附屬公司在中國內地開展，而本公司為一間在開曼群島註冊成立的控股公司，其股份在聯交所主板上市。因此我們的組織及營運應遵守中國內地、開曼群島及香港的有關法律及法規。於二零二三年，我們的業務已在所有重要方面遵守中國內地、開曼群島及香港的全部相關法律及法規。



# 董事會報告（續）

## 業績

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的業績載於本年度報告的「綜合全面收益表」一節。

## 股本

本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的股本變動詳情載於本年度報告的綜合財務報表附註17。

## 儲備

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的儲備變動詳情載於本年度報告的「綜合權益變動表」一節。

截至二零二三年十二月三十一日，本公司的股份溢價賬餘額為人民幣2,606.5百萬元，可用於向股東作出分派。

## 物業、廠房及設備

本集團的物業、廠房及設備於年內的變動詳情載於本年度報告的綜合財務報表附註6。

## 財務概要

本集團於過往五個財政年度的業績及資產負債的概要載於本年度報告的「財務概要」一節。

## 借款

截至二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何借款（二零二二年：無）。

## 資產質押

截至二零二三年十二月三十一日，本集團概無資產質押（二零二二年：無）。

# 董事會報告 (續)

## 主要客戶及供應商

截至二零二三年十二月三十一日止年度及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的五大客戶的合併銷售額佔本集團年內總收益的比例低於30%。

本集團的五大供應商採購額合計佔截至二零二三年十二月三十一日止年度內採購總額的約43.7% (二零二二年：49.6%) 及本集團的最大供應商採購額佔我們採購總額的約11.0% (二零二二年：14.7%)。

概無董事或彼等任何緊密聯繫人(定義見上市規則)或擁有5%以上已發行股份的股東於截至二零二三年十二月三十一日止年度內在本集團的五大客戶或五大供應商中擁有任何直接或間接權益。

## 董事

截至最後實際可行日期的董事如下所示：

### 執行董事

Jason ZHOU先生(董事長兼首席執行官)

辛紅女士(高級副總裁兼首席運營官)

徐瀚先生(高級副總裁兼首席財務官)

### 非執行董事

王思業先生

李素玉女士

楊躍林先生

解強先生

### 獨立非執行董事

吳冠雄先生

孫洪斌先生

姜彥福先生

馬晶博士



# 董事會報告（續）



## 董事及高級管理層履歷

本公司董事及高級管理層的履歷詳情載於本年度報告的「董事及高級管理層」一節。

## 董事的服務合約

每名董事均已與本公司訂立一份服務合約，年期自服務合約日起計為期三年，並於委任期限屆滿之日起自動續期三年，且可由任何一方提前不少於三個月向另一方發出書面通知而終止。

根據組織章程細則第108(a)條，徐瀚先生、王思業先生、解強先生及姜彥福先生須於應屆股東週年大會上輪值退任，彼等合資格並願意膺選連任董事。

被提名於應屆股東週年大會上重選的董事，概無與本集團的任何成員公司訂立不可由僱主於一年內免付賠償（法定賠償除外）而予以終止的服務合約。

## 董事資料變動披露

根據上市規則第13.51B(1)條，截至二零二三年十二月三十一日止年度及直至最後實際可行日期的董事資料變動如下：

自二零二三年九月一日起，

- 郭其志先生不再擔任本公司非執行董事及審核委員會成員；及
- 楊躍林先生獲委任為審核委員會的成員。

除上文所披露者外，自本公司刊發二零二三年年度報告起至最後實際可行日期，並無根據上市規則第13.51B(1)條的規定須予披露的有關董事履歷詳情變動的任何其他資料。



# 董事會報告（續）

## 董事及五名最高薪酬人士的薪酬

董事薪酬及本集團五名最高薪酬人士的詳情載於本年度報告的綜合財務報表附註37及25。

截至二零二三年十二月三十一日止年度按範圍劃分之高級管理層成員（不包括董事）之年度酬金如下：

酬金範圍（港元）	人數
0-1,000,000	-
1,000,001-2,000,000	3
2,000,001-3,000,000	-
3,000,001及以上	-

## 獨立非執行董事的獨立身份

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條而作出有關其獨立身份的年度確認書。本公司認為，根據上市規則所載指引，所有獨立非執行董事均為獨立人士。



## 董事會報告（續）

### 不競爭承諾

如招股章程所披露，我們的控股股東嘉華麗康及嘉華康銘已在一份不競爭契據中向本公司承諾，受限於招股章程且除招股章程所述以外，彼等將不會並將促使其緊密聯繫人不會直接或間接從事與本集團在任何一線城市的業務直接或間接競爭或可能競爭的任何業務。

彼等各自己書面向本公司確認，彼等於截至二零二三年十二月三十一日止年度已遵守不競爭契據，以供於本年度報告披露。截至二零二三年十二月三十一日，概無獲彼等告知任何新商機。

獨立非執行董事已審閱不競爭契據的實施，並認為我們的控股股東、嘉華麗康及嘉華康銘於截至二零二三年十二月三十一日止年度已遵守不競爭承諾。

### 董事於競爭性業務中擁有的權益

截至二零二三年十二月三十一日，概無董事或彼等各自的聯繫人從事與本集團的業務構成競爭或可能構成競爭的任何業務或在其中擁有任何權益。

# 董事會報告（續）

## 董事及主要行政人員於本公司或其相聯法團股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

截至二零二三年十二月三十一日，董事及本公司主要行政人員於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部的規定須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例相關條文彼等被當作或視作擁有的權益及淡倉）；或(b)須記錄於根據證券及期貨條例第352條須予存置的登記冊的權益及淡倉；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### (a) 於股份的權益／淡倉

董事或 主要行政人員姓名	權益性質	股份數目 <sup>(1)</sup>	佔本公司權益 概約百分比
Zhou先生 <sup>(2)</sup>	受控法團權益；與其他人士共同持有的 權益	217,556,394	44.40%
辛紅女士 <sup>(3)</sup>	實益擁有人	180,000	0.04%
徐瀚先生 <sup>(4)</sup>	實益擁有人	180,000	0.04%

附註：

1. 所有呈列權益均為好倉。
2. JoeCare及Century Star各自的全部已發行股本均由Zhou先生直接持有。因此，Zhou先生視作於JoeCare持有的150,817,051股股份及Century Star持有的8,999,162股股份中擁有權益。根據表決協議，梁女士不可撤回地同意於該協議年期內行使其實益擁有的股份所賦予的投票權時遵循Zhou先生的投票指示。因此，根據證券及期貨條例，Zhou先生被視為於梁女士合共持有的所有股份中擁有權益。
3. 根據受限制股份獎勵計劃已授出450,000股受限制股份予辛紅女士，其中180,000股已根據若干條件歸屬於辛紅女士，而其中270,000股股份已失效。因此，辛紅女士於根據受限制股份獎勵計劃歸屬於其之180,000股受限制股份中擁有權益。
4. 根據受限制股份獎勵計劃獲已授出450,000股受限制股份予徐瀚先生，其中180,000股已根據若干條件歸屬於徐瀚先生，而其中270,000股股份已失效。因此，徐瀚先生於根據受限制股份獎勵計劃歸屬於其之180,000股受限制股份中擁有權益。



## 董事會報告（續）



除上文所披露者外，截至二零二三年十二月三十一日，就董事或本公司主要行政人員所知，董事或本公司主要行政人員概無於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部的規定須知會本公司及聯交所（包括根據證券及期貨條例相關條文彼等被當作或視作擁有的權益及淡倉）；或(b)根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所指登記冊；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

### 主要股東於股份及相關股份中擁有的權益及淡倉

截至二零二三年十二月三十一日，據任何董事或本公司主要行政人員所知，下列人士（董事及本公司主要行政人員除外）於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露的權益及／或淡倉或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊的權益及／或淡倉：

股東名稱／姓名	身份及權益性質	股份數目	佔本公司權益 概約百分比
JoeCare <sup>(1)</sup>	實益擁有人	150,817,051	30.8%
Victor Gains <sup>(2)</sup>	實益擁有人	57,740,181	11.8%
梁女士 <sup>(2)</sup>	受控法團權益	57,740,181	11.8%
安怡和康(天津)投資合夥企業(有限合夥) <sup>(3)</sup>	實益擁有人	31,562,713	6.4%
博裕廣渠(上海)投資管理有限公司 <sup>(3)</sup>	受控法團權益	31,562,713	6.4%
博裕(上海)股權投資管理有限責任公司 <sup>(3)</sup>	受控法團權益	31,562,713	6.4%

## 董事會報告 (續)

股東名稱／姓名	身份及權益性質	股份數目	佔本公司權益 概約百分比
夏美英 <sup>(3)</sup>	受控法團權益	31,562,713	6.4%
黃愛蓮 <sup>(3)</sup>	受控法團權益	31,562,713	6.4%
中國人壽再保險有限責任公司 <sup>(4)</sup>	實益擁有人	31,444,000	6.4%
中國再保險(集團)股份有限公司 <sup>(4)</sup>	受控法團權益	31,444,000	6.4%
中央匯金投資有限責任公司 <sup>(4)</sup>	受控法團權益	31,444,000	6.4%

附註：

1. JoeCare的全部已發行股本由Jason ZHOU先生直接持有。因此，JoeCare持有的150,817,051股股份已包括並反映於上述Jason ZHOU先生所擁有權益的股份數目內。
2. Victor Gains的全部已發行股本由梁女士直接持有。因此，梁女士被視作於Victor Gains持有的57,740,181股股份中擁有權益。根據表決協議，梁女士不可撤回地同意於該協議年內行使其實益擁有的股份所賦予的投票權時遵循Zhou先生的投票指示。
3. 安怡和康(天津)投資合夥企業(有限合夥)為一間根據中國法律組建及存續的有限責任合夥企業。安怡和康(天津)投資合夥企業(有限合夥)的普通合夥人為博裕廣渠(上海)投資管理有限公司，其唯一股東為博裕(上海)股權投資管理有限責任公司，該公司由夏美英及黃愛蓮各自擁有50%的權益。因此，博裕廣渠(上海)投資管理有限公司、博裕(上海)股權投資管理有限責任公司、夏美英及黃愛蓮各自被視為於安怡和康(天津)投資合夥企業(有限合夥)所持相關數目股份中擁有權益。
4. 中國人壽再保險有限責任公司為一間於中國註冊成立的有限責任公司，其唯一股東為中國再保險(集團)股份有限公司，該公司由中央匯金投資有限責任公司擁有71.6%的權益。中國再保險(集團)股份有限公司及中央匯金投資有限責任公司被視為於中國人壽再保險有限責任公司所持相關數目股份中擁有權益。

除上文披露者外，截至二零二三年十二月三十一日，董事並無接獲任何人士(董事或本公司主要行政人員除外)通知，表示其於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露的權益或淡倉或須記錄於根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊的權益或淡倉。



# 董事會報告（續）



## 受限制股份獎勵計劃及僱員股份計劃

### (a) 受限制股份獎勵計劃

於二零一六年八月二十九日（「採納日期」），根據股東書面決議案採納受限制股份獎勵計劃，以向根據受限制股份獎勵計劃的規則根據其條款合資格及有權獲得獎勵的本集團若干僱員授出受限制股份。

受限制股份獎勵計劃旨在：(i)向受限制股份獎勵計劃管理委員會根據其條款甄選的任何個人（即本公司或本集團任何其他成員公司的董事（包括執行及非執行董事）、僱員、高級職員、代理或顧問）提供機會購買本公司的專有權益；(ii)鼓勵及挽留該等個人效力本集團並向彼等提供額外獎勵以達成績效目標；及(iii)為本集團未來發展吸引合適人員。

根據受限制股份獎勵計劃可供授出的股份總數為9,000,000股，約佔截至最後實際可行日期本公司已發行股本的1.8%。截至二零二三年一月一日及二零二三年十二月三十一日，根據受限制股份獎勵計劃可供授出的股份數目均為4,767,000股。

受限制股份獎勵計劃自採納日期起計十年的期間（「計劃期」）內有效及生效，由管理委員會及受託人管理，並可於計劃期屆滿前隨時透過董事會決議案終止或延期。倘獲選參與者授出函所載的所有歸屬條件已獲達成，管理委員會將於歸屬日期前三十日或歸屬日期或之前的該等其他日期向獲選參與者發出歸屬通知。獲選參與者就授出受限制股份將支付的代價將由管理委員會釐定。其後，獲選參與者須於歸屬日期或歸屬通知所載其他日期前將歸屬通知所附回條交回本公司。於計劃期，每名獲選參與者於任何時候或合共享有的最高配額不得超過於採納日期本公司已發行股本的1%。截至最後實際可行日期，受限制股份獎勵計劃的剩餘有效期約為兩年零五個月。有關受限制股份獎勵計劃的進一步詳情，請參閱招股章程「法定及一般資料 — E.受限制股份獎勵計劃」一段。

截至最後實際可行日期，原先根據受限制股份獎勵計劃授出的所有受限制股份已歸屬或失效，且並無已發行在外的受限制股份。截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無受限制股份根據受限制股份獎勵計劃授出、歸屬、註銷或失效。

# 董事會報告（續）

## (b) 僱員股份計劃

於二零二零年八月二十八日，董事會採納僱員股份計劃，旨在表彰經甄選參與者的貢獻，激勵他們實現績效目標，並為本集團進一步發展吸引合適人員。僱員股份計劃自其採納日期起計十年的期間內有效，由管理委員會及受託人管理。

倘由於購買股份導致根據僱員股份計劃管理的股份數目達致於董事會批准僱員股份計劃當日本公司已發行股本的5%或以上，或管理委員會始終遵守上市規則全權酌情釐定的有關其他限制，則不可根據僱員股份計劃進行有關購買，即24,501,250股股份，佔截至最後實際可行日期本公司已發行股本的5%。任何一次或合共可向經甄選參與者授出獎勵股份的最大數目不得超過於同日本公司已發行股本的1%。截至二零二三年一月一日及二零二三年十二月三十一日，根據僱員股份計劃可供授出之股份總數尚有2,073,500股。

管理委員會須考慮其認為相關的任何事項，以釐定經甄選參與者、將授出的獎勵股份數目、歸屬條件、經甄選參與者就每股獎勵股份將予支付的行使價（如有）、行使價的支付方式以及授出獎勵股份的其他條款及條件。根據僱員股份計劃規則（「僱員股份計劃規則」）向經甄選參與者授出的任何獎勵股份須根據授予函件所載的歸屬條件歸屬於有關經甄選參與者。倘已滿足經甄選參與者的授予函件所載的全部歸屬條件，管理委員會將於歸屬日期（或歸屬日期當日或之前的其他日子）前至少10個營業日向經甄選參與者發出歸屬通知。截至最後實際可行日期，僱員股份計劃的剩餘有效期約為六年零五個月。有關僱員股份計劃的進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二零年八月三十一日的公告。

截至二零二三年十二月三十一日，就僱員股份計劃而言，本公司為管理僱員股份計劃而委任之受託人已購買2,073,500股股份，並根據僱員股份計劃規則及有關僱員股份計劃的信託契約的條文，為經甄選參與者的利益以信託形式持有。截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無股份根據僱員股份計劃授出、歸屬、註銷或失效。



# 董事會報告（續）

## 董事收購股份或債權證的權利

除上文「受限制股份獎勵計劃及僱員股份計劃」一節所披露者外，於截至二零二三年十二月三十一日止年度內任何時間概無授出權利予任何董事、彼等各自的配偶或未成年子女，致使彼等可透過收購本公司的股份或債權證而獲取利益，董事亦無行使任何該等權利；本公司或其任何控股公司、同系附屬公司及附屬公司亦無參與任何安排，致使董事於任何其他法人團體獲得該等權利。

## 董事於重大交易、安排或合約中的權益

除本年度報告及招股章程披露者外，於二零二三年年內或年末，概無董事或與董事有關連的實體於仍然存續的重大交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

## 關聯方交易

截至二零二三年十二月三十一日止年度的關聯方交易於本年度報告綜合財務報表附註33披露。

除下文「持續關連交易」一節及本年度報告綜合財務報表附註33（「附註33」）第(d)項所披露者外，董事認為附註33所披露的其他關聯方交易並不屬於上市規則第14A章「關連交易」或「持續關連交易」所界定的範圍。董事確認附註33第(d)項所載「提供的其他服務」、「自首都醫科大學附屬北京兒童醫院及成都市婦女兒童中心醫院獲取的檢查及實驗室測試服務」、「自佛山市順德怡和門診部有限公司購買設備」及「自其他提供的其他服務」交易悉數獲豁免遵守上市規則第14A.76(1)條。董事進一步確認，下文「持續關連交易」一節及附註33第(d)項所披露本集團進行的持續關連交易均已遵守上市規則第14A章的規定。

## 持續關連交易

本公司全體獨立非執行董事已審閱本集團訂立的下列持續關連交易，並確認該等交易乃(i)於本集團一般及日常業務過程中；(ii)按一般商業條款或更佳條款；及(iii)根據規管該等交易的相關協議按公平合理及符合股東整體利益的條款訂立。



# 董事會報告（續）

本公司核數師獲委聘根據香港會計師公會頒佈的香港核證委聘準則第3000號（經修訂）「審核或審閱過往財務數據以外的核證委聘」以及參考實務說明第740號（經修訂）「核數師根據香港上市規則就持續關連交易發出的函件」就本集團持續關連交易作出報告。

核數師已根據上市規則第14A.56段就下文本集團所披露的持續關連交易出具載有其發現及結論的無保留意見函件。

## 1. 框架物業管理及清潔服務協議

茲提述(i)招股章程「關連交易」一節，內容有關睦合嘉業分別與北京新世紀兒童醫院及北京新世紀婦兒醫院訂立日期為二零一六年八月二十二日的物業管理及清潔服務協議，期限由二零一六年八月二十二日起至二零一九年八月三十一日；及(ii)本公司日期分別為二零一八年五月三日、二零一八年十二月三日及二零一八年十二月六日的公告，內容有關睦合嘉業與本集團各成員公司訂立的多項物業管理服務交易。

於二零一九年四月十二日，嘉華怡和與睦合嘉業就框架物業管理及清潔服務協議的條款達成一致，該協議的期限由二零一九年四月十二日起直至二零二一年十二月三十一日止，內容有關睦合嘉業向嘉華怡和醫院提供物業管理、設施及設備維護以及清潔服務。有關交易詳情於本公司日期為二零一九年五月十五日的通函內披露。

於二零二一年十二月三十一日，嘉華怡和與睦合嘉業重續框架物業管理及清潔服務協議，自二零二二年一月一日起為期三年。根據上市規則第14A.12(1)(c)條，由於睦合嘉業（趙女士持有該公司35.0%股權）為Zhou先生的聯繫人，故其為本集團關連人士。

由於參考截至二零二四年十二月三十一日止三個年度各年根據經重續框架物業管理及清潔服務協議應付予睦合嘉業的最高年度服務費總額計算的最高適用百分比率高於0.1%但低於5%，經重續框架物業管理及清潔服務協議以及其項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審閱及公告規定，惟獲豁免遵守通函（包括獨立財務意見）及獨立股東批准規定。有關更多詳情，請參閱本公司日期為二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月五日的公告。

根據框架物業管理及清潔服務協議，截至二零二三年十二月三十一日止年度，經重續物業管理及清潔服務的年度上限總額為人民幣15.0百萬元，而截至二零二三年十二月三十一日止年度實際支付總金額為人民幣9.8百萬元。



# 董事會報告 (續)



## 2. 框架管理諮詢服務協議

茲提述(i)招股章程「關連交易」一節，內容有關嘉華麗康與嘉華怡和訂立日期為二零一六年六月一日的管理諮詢服務協議，期限由二零一五年十二月一日起至二零一八年十一月三十日；(ii)本公司日期為二零一八年十二月六日的公告，內容有關嘉華麗康與嘉華怡和訂立日期為二零一八年十二月六日的管理諮詢服務協議，期限由二零一八年十二月六日起至二零一九年六月三十日；及(iii)本公司日期為二零一九年五月十五日的通函，內容有關嘉華怡和與嘉華麗康就嘉華怡和於二零一九年七月一日至二零二一年十二月三十一日向嘉華麗康提供醫院諮詢服務訂立的框架管理諮詢服務協議的詳情。

於二零二一年十二月三十一日，嘉華怡和與嘉華麗康重續框架管理諮詢服務協議，自二零二二年一月一日起為期三年。根據上市規則第14A.12(1)條，嘉華麗康由北京嘉華康永投資管理有限公司(由Zhou先生及趙女士各自持有90.0%及10.0%權益)持有37.67%權益，故因其為Zhou先生的聯繫人而為本集團關連人士。因此，根據上市規則第14A章，其項下擬進行交易構成本公司的持續關連交易。

由於參考截至二零二四年十二月三十一日止三個年度各年根據經重續框架管理諮詢服務協議應付予嘉華怡和的最高年度服務費總額計算的最高適用百分比率低於5%，及截至二零二四年十二月三十一日止三個年度各年的總代價少於3,000,000港元，經重續框架管理諮詢服務協議及其項下擬進行的交易獲豁免遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審閱、公告規定以及通函(包括獨立財務意見)及獨立股東批准規定。

根據經重續框架管理諮詢服務協議，截至二零二三年十二月三十一日止年度，嘉華怡和提供服務的年度最高總金額的年度上限為人民幣2.7百萬元，而截至二零二三年十二月三十一日止年度與已提供服務有關的總金額為人民幣0.09百萬元。由於該收入未滿足收益確認的要求，故並無於二零二三年確認收益。

根據本公司日期為二零二三年七月十日的公告，本公司已解釋(其中包括)續新框架管理諮詢服務協議的背景、有關嘉華麗康就提供管理諮詢服務應付本集團的未償還款項的預期信貸虧損撥備及嘉華麗康的還款狀況。為加強本集團的內部控制，本公司及董事會已承諾採取一系列補救措施。

## 董事會報告 (續)

作為補救措施的一部分，本集團已終止向嘉華麗康提供任何進一步諮詢服務，並已終止續新框架管理諮詢服務協議，以減輕本公司股東及潛在投資者就本集團有關關聯方交易的內部控制政策及管理可能產生的任何擔憂。此外，本集團繼續與嘉華麗康就償還未償還款項進行磋商。截至最後實際可行日期，本公司不時與嘉華麗康管理層舉行會議，以討論其業務及財務表現以及探討新的還款計劃。

### 3. 成都新世紀醫院物業租賃協議

根據成都新世紀婦女兒童醫院與成都市婦女兒童中心醫院於二零一零年八月二十五日訂立的租賃協議（「成都新世紀醫院物業租賃協議」），成都新世紀婦女兒童醫院同意租賃成都市婦女兒童中心醫院的醫院物業，自二零一零年十一月一日起至二零二零年十月三十一日止為期20年，年度租金如下：

期間	年度租金
二零一零年十一月一日至二零一一年十月三十一日	零
二零一一年十一月一日至二零一四年十月三十一日	人民幣4,500,000元
二零一四年十一月一日至二零一五年十月三十一日	人民幣5,000,000元
二零一五年十一月一日至二零一六年十月三十一日	人民幣6,500,000元
二零一六年十一月一日至二零一九年十月三十一日	人民幣8,500,000元
二零一九年十一月一日至二零二零年十月三十一日	人民幣10,000,000元
二零二零年十一月一日至二零二五年十月三十一日	人民幣10,500,000元
二零二五年十一月一日至二零二零年十月三十一日	人民幣11,025,000元

由於本集團於二零一八年八月十日收購成都新世紀婦女兒童醫院85.0%股權，成都市婦女兒童中心醫院為本公司一間附屬公司成都新世紀婦女兒童醫院的主要股東，故其為本集團的一名關連人士。因此，根據上市規則第14A章，其項下擬進行交易構成本公司的持續關連交易。

董事認為，透過訂立成都新世紀醫院物業租賃協議，成都新世紀婦女兒童醫院能夠以一般商業條款或更佳條款取得醫院物業的長期租賃以供其業務營運，對本集團的業務發展至關重要。

有關交易詳情於本公司日期為二零一九年三月二十五日的公告內披露。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，應付成都市婦女兒童中心醫院年度最高總金額的年度上限為人民幣10.5百萬元，而實際應付總金額為人民幣10.5百萬元（實際付款為人民幣10.5百萬元）。



## 董事會報告（續）



### 4. 獲全面豁免持續關連交易 – 可變利益實體收購協議及可變利益實體合約

根據日期為二零一七年九月二十六日的可變利益實體收購協議（「可變利益實體收購協議」），趙女士、周捷女士及嘉華康銘已有條件同意與（其中包括）嘉華怡和於二零一七年十一月三日或之前以現金代價人民幣30百萬元訂立一系列可變利益實體合約（「可變利益實體合約」），以致使嘉華怡和自完成日期起永久及事實上享有附帶於或產生自(i)趙女士及周捷女士於嘉華康銘持有的100%股權；及(ii)嘉華康銘於北京新世紀婦兒醫院及北京新世紀榮和門診部各自持有的30%股權的所有經濟權利及利益以及其他類似權利（「經濟利益」）。交易詳情已分別於本公司日期為二零一七年九月二十六日及二零一七年十一月三日的公告及通函披露。

趙女士為本公司控股股東Zhou先生的配偶。周捷女士為Zhou先生的妹妹。嘉華康銘由趙女士及周捷女士分別持有99%及1%股權。因此，根據上市規則，由於趙女士、周捷女士及嘉華康銘為Zhou先生的聯繫人，故彼等各自為本公司的關連人士。因此，根據上市規則第14A章，可變利益實體合約項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。就截至二零二五年十二月三十一日止三個年度可變利益實體合約，本公司根據實際情況釐定有關交易的年度上限，並以該等年度上限為基礎計算的所有適用百分比均低於0.1%。故此，根據上市規則的規定，截至二零二五年十二月三十一日止三個年度可變利益實體合約獲全面豁免遵守股東批准、年度審閱及所有披露規定。截至二零二三年十二月三十一日止年度可變利益實體合約項下的交易總額為人民幣零元，而本公司預期將不會於截至二零二四年十二月三十一日止年度就可變利益實體合約項下錄得任何交易金額。

就可變利益實體收購協議而言，董事認為，本公司為下述裨益通過嘉華怡和與趙女士、周捷女士及嘉華康銘訂立該等協議以執行可變利益實體合約屬必要。

就可變利益實體合約而言，董事認為，通過訂立可變利益實體合約，本公司將能夠通過嘉華怡和控制及整合嘉華康銘，以防止股權及價值流向北京新世紀婦兒醫院及北京新世紀榮和門診部的少數股東，以及取得該兩家醫療機構歸屬於嘉華康銘的30%經濟利益。

### 管理合約

本公司概無與任何個人、公司或法人團體訂立任何合約，以於截至二零二三年十二月三十一日止年度管理或處理本集團任何業務的全部或大部分。

# 董事會報告（續）

## 控股股東於重大合約中的權益

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，除本年度報告所披露者外，本公司或其任何附屬公司概無與控股股東或其任何附屬公司訂立重大合約，及控股股東或其任何附屬公司概無就向本公司或其任何附屬公司提供服務而訂立任何重大合約。

## 重大投資或資本資產之未來計劃

除本年度報告所披露者外，本公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度概無未來重大投資或資本資產計劃。

## 董事的獲准許彌償條文

根據組織章程細則，就本公司的任何一項事務行事的每位董事或本公司高級人員，倘於履行其職務或與此相關的事項時發生或招致任何訴訟、費用、收費、損失、損害及開支，則可獲本公司以其資產作為彌償及擔保，免因上述事件而受損害。本公司已安排為董事及本集團的高級人員投購適當的董事及高級人員責任保險。

## 股本掛鈎協議

除上文「受限制股份獎勵計劃及僱員股份計劃」一節所披露者外，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司概無訂立，亦不存在任何股本掛鈎協議。

## 慈善捐贈

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司並無做出任何慈善捐贈。

## 報告期後事項

除本年度報告所披露者外，報告期後直至最後實際可行日期並無發生對本集團綜合財務報表造成重大影響的期後事項。



# 董事會報告（續）

## 優先購買權

組織章程細則或本公司註冊成立地開曼群島的相關法律概無載列優先購買權的規定，規定本公司須按比例向現有股東發售新股份。

## 股息

董事會決議建議向於二零二四年六月六日（星期四）營業時間結束時名列本公司股東名冊的股東派付截至二零二三年十二月三十一日止年度的末期股息每股0.0378港元（二零二二年十二月三十一日：無），合共18,523,000港元。為符合資格收取截至二零二三年十二月三十一日止年度的末期股息，所有過戶文件連同有關股票必須在不遲於二零二四年五月三十日（星期四）下午四時三十分遞交本公司的香港股份登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，以進行登記。

末期股息須待股東於股東週年大會上批准後方可作實，及倘獲批准，預計將於二零二四年七月二日（星期二）或之前派付。本公司將就末期股息的派付日期作出進一步公告。

## 股東週年大會

本公司的股東週年大會將於二零二四年五月二十二日（星期三）舉行。召開股東週年大會的通告將根據上市規則的規定在適當時候刊發於本公司網站及聯交所網站並寄送予要求印刷本的股東。

## 暫停辦理過戶登記手續

為了釐定參加股東週年大會及於會上投票的權利，本公司股東名冊將於二零二四年五月十七日（星期五）至二零二四年五月二十二日（星期三）（包括首尾兩日）暫停登記，在此期間內股份過戶將不予登記。為了有資格參加股東週年大會並於會上投票，未登記的股份持有人應確保所有過戶文件連同有關股票必須在不遲於二零二四年五月十六日（星期四）下午四時三十分遞交本公司的香港股份登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，以進行登記。

為釐定股東享有建議之末期股息之權利，本公司將由二零二四年五月三十一日（星期五）至二零二四年六月六日（星期四）止期間（首尾兩天包括在內）暫停辦理股份過戶登記手續，股東如欲獲得建議派發之末期股息，所有過戶文件連同有關股票必須在不遲於二零二四年五月三十日（星期四）下午四時三十分遞交本公司的香港股份登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，以進行登記。

# 董事會報告（續）

## 企業管治

企業管治報告載於本年度報告第46至61頁。

## 購買、出售或贖回本公司的上市證券

截至二零二三年十二月三十一日，就僱員股份計劃而言，本公司為管理僱員股份計劃而委託之受託人已從市場購買2,073,500股股份，並根據僱員股份計劃的規則及有關僱員股份計劃的信託契約的條文，為經甄選的參與者的利益以信託形式持有。

除於本報告所披露者外，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無本公司或其任何附屬公司已購買、出售或贖回任何本公司的已上市證券。

## 足夠的公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及據董事所深知、盡悉及確信，截至二零二三年十二月三十一日止年度及直至刊發本年度報告前的最後實際可行日期，本公司一直根據上市規則的規定維持足夠的公眾持股量。

## 核數師

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已委任羅兵咸永道會計師事務所為本公司的核數師。截至二零二三年十二月三十一日止年度之財務報表已由羅兵咸永道會計師事務所審核，該核數師將任滿告退，惟符合資格並願意膺選連任。本公司將於應屆股東週年大會上提呈一項決議案供股東批准，以重新委任羅兵咸永道會計師事務所為本公司的核數師。

代表董事會

**Jason ZHOU**

董事長、首席執行官兼執行董事

北京，二零二四年三月二十八日



# 企業管治報告

## 企業管治常規

董事會致力於維持較高的企業管治標準。董事會認為，對於為本集團提供用於制訂其業務策略及政策並提高其透明度及問責性的架構而言，良好的企業管治標準至關重要。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已應用上市規則附錄C1所載《企業管治守則》所載適用於本公司的原則。

董事認為，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已遵守《企業管治守則》所載的全部適用守則條文，惟守則條文C.2.1條除外，該條規定董事長與首席執行官的角色應有區分，並不應由一人同時兼任，有關詳情載於本年度報告內「董事長及首席執行官」部分。

## 證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則作為其關於由董事進行證券交易的行為守則。本公司亦就有關僱員（定義見上市規則）進行的本公司證券交易制定至少與標準守則一樣嚴格的指引。

本公司已就全體董事遵守標準守則的情況向董事作出專門查詢，且董事均已確認於截至二零二三年十二月三十一日止年度已遵守標準守則所規定的標準。本公司已就有關僱員遵守本公司證券交易指引的情況向僱員作出專門查詢，且並無發現任何違反指引的情況。

本公司亦已制定規管處理及發佈內幕消息的政策，以確保內幕消息在獲妥為批准披露前保持機密，並有效及一致地發佈該等消息。

## 董事會

本公司董事會目前由以下十一名成員組成：

### 執行董事：

Jason ZHOU先生（*董事長、首席執行官兼提名委員會主席*）

辛紅女士（*高級副總裁兼首席運營官*）

徐瀚先生（*高級副總裁兼首席財務官*）

### 非執行董事：

王思業先生

李素玉女士

楊躍林先生（*審核委員會及薪酬委員會成員*）

解強先生



# 企業管治報告 (續)

## 獨立非執行董事：

吳冠雄先生(薪酬委員會主席及提名委員會成員)

孫洪斌先生(審核委員會主席)

姜彥福先生(審核委員會成員及提名委員會成員)

馬晶博士(薪酬委員會成員)

董事的履歷資料載於本年度報告第18頁至第24頁的「董事及高級管理層」一節。董事會成員之間的關係亦於此節披露。

董事會具備同一行業或與管理本集團業務相關的技能、經驗及專業知識，為本公司帶來相關技能及經驗的良好平衡。獨立非執行董事亦就評估本集團的發展、表現及風險管理提供彼等的獨立專業判斷。

## 董事長及首席執行官

《企業管治守則》的守則條文C.2.1條規定，董事長與首席執行官的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。Zhou先生為本公司的董事長兼首席執行官，負責本集團的整體管理並指導本集團的戰略發展和業務計劃。我們認為，Zhou先生自本公司於二零零二年成立以來對我們的業務發展及拓展發揮著舉足輕重的作用。董事會認為由同一人擔任董事長及首席執行官的職位乃有利於本集團的業務前景、管理及整體策略方向，確保本集團內部維持一致的領導，並促進本集團執行更有效和高效的整體戰略規劃及決策。經考慮已採取的全部企業管治措施，董事會認為當前安排不會損害在權力與職權方面的平衡，且當前結構將使本公司得以迅速及有效地作出及實施決策。因此，本公司並未分離董事長與首席執行官的角色。董事會將繼續評估情況，並在慮及本集團屆時的整體狀況後考慮於適當時候分離本公司董事長與首席執行官的角色。

## 獨立非執行董事

截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事會始終遵守上市規則第3.10(1)及(2)條以及第3.10A條關於委任至少三名獨立非執行董事(佔董事會的三分之一，且其中一人擁有適當專業資格或會計或相關財務管理經驗)的規定。

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條所載獨立性指引而作出有關其獨立身份的書面年度確認書。本公司認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。



# 企業管治報告 (續)

## 關係

除本年度報告所披露者外，董事會成員之間，尤其是本公司董事長與主要行政人員之間，概無任何關係。

## 董事會獨立性

本公司認識到董事會獨立性乃良好企業管治的關鍵。作為既有管治框架的一部分，本公司設有高效機制，以支持穩健的獨立董事會，並向董事會傳達獨立意見及看法。管治框架和機制每年予以檢討，以確保其有效性。

董事會現時有超過三分之一的成員為獨立非執行董事。獨立非執行董事的薪酬會定期檢討，以保持競爭力並與其職責相稱。每名獨立非執行董事的獨立性於其獲委任時及每年進行評估。董事須於董事會會議上申明其於董事會將審議的提案或交易中的直接或間接權益(如有)，並於適當情況下放棄投票。如有需要，全體董事可尋求獨立專業意見。

本公司亦通過正式及非正式方式建立渠道，讓獨立非執行董事可公開表達意見，並在情況需要時以保密方式表達意見。

## 重選董事

守則條文B.2.2條規定每名董事(包括以指定任期獲委任的董事)應至少每三年輪值退任一次。

每名董事均根據服務合約獲委任，任期自服務合約日期起計為期三年，服務合約可由任何一方提前三個月向另一方發出的書面通知而終止。

根據組織章程細則，所有董事均須至少每三年輪值退任一次，並在股東週年大會上接受重新選舉。為了填補臨時空缺或獲委任作為董事會新增成員的任何董事，其任期直至委任後的下屆股東週年大會為止並在會上接受重選。

# 企業管治報告 (續)

## 董事會及管理層的責任、問責及貢獻

董事會負責領導及控制本公司，並監督本集團的業務、策略決策及表現，且透過指導及監督本公司的事務而整體負責推動本公司達成成功。董事會採取客觀符合本公司利益的決策。

全體董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)均為董事會的有效運行帶來了廣泛的寶貴業務經驗、知識及專業能力。

全體董事均可充分及時地獲取本公司的全部資料以及高級管理層的服務及建議。董事可應要求在適當情況下尋求獨立專業意見，以便履行其對本公司的職責，費用由本公司承擔。

董事應向本公司披露該董事的其他任職情況，且董事會將定期審查各董事為履行其對本公司的責任而做出的貢獻。

對關於政策事項、策略與預算、內部控制與風險管理、重大交易(特別是可能涉及利益衝突的交易)、財務資料、委任董事及本公司其他重大營運事項的所有重大事宜，董事會保留其決策權。關於執行董事會決策、指導及協調日常營運以及管理本公司的責任已授權予管理層。

## 董事的持續專業發展

董事應熟知作為本公司董事的責任及本公司的行動、業務活動及發展情況。

每名新任董事將於其首次就任時接受正式及全面的入職介紹，以確保其適當了解本公司的業務及營運，且充分知悉上市規則及相關法律規定項下的董事責任及義務。

董事應參加適當的持續專業發展，以便提升及更新其知識及技能，從而確保其在具備全面資訊及切合所需的情況下為董事會作出貢獻。全體董事均被鼓勵參加相關的培訓課程，費用由本公司承擔。

董事確認，彼等已遵守《企業管治守則》的守則條文C.1.4條有關董事培訓的規定。截至二零二三年十二月三十一日止年度，全體董事已閱讀有關企業管治、董事職責、上市規則及其他相關法律的材料。董事及高級管理層亦已審核本公司的表現及行業銷售策略，並討論行業市況。



# 企業管治報告（續）



## 董事會委員會

董事會已設立三個委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，以便從具體方面監督本公司事務。本公司的所有董事會委員會均設有明確的書面職權範圍。董事會各委員會的職權範圍已刊發於本公司網站([www.ncich.com.cn](http://www.ncich.com.cn))及香港交易所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))，並可根據股東的要求而提供。

董事會各委員會的大多數成員均為獨立非執行董事，董事會各委員會的主席及成員名單載於本企業管治報告的「董事會」部分。

## 審核委員會

審核委員會由兩名獨立非執行董事及一名非執行董事組成，即孫洪斌先生（審核委員會主席）、姜彥福先生及楊躍林先生。審核委員會前成員郭其志先生已辭任，自二零二三年九月一日起生效。

審核委員會的主要職責是檢討並監察我們的財務申報程序、內部控制及風險管理系統以及協助董事會就此提供獨立意見、本公司內部審核職能的有效性，以及監督審核程序、審閱我們的年度及中期財務報表、就有關企業管治的事宜向董事會提供建議及意見以及履行董事會不時指派的其他職責及責任。

於二零二三年，審核委員會已舉行三次會議，以審閱中期及年度財務業績及報告以及與財務申報有關的重大事項、營運及合規控制、風險管理及內部控制系統與內部審核職能的有效性、委任外部核數師及相關工作範圍，並與核數師討論年度審計計劃。

於二零二三年，審核委員會已與本公司外部核數師舉行三次會議。

## 薪酬委員會

薪酬委員會由兩名獨立非執行董事及一名非執行董事組成，即吳冠雄先生、馬晶博士及楊躍林先生。吳冠雄先生為薪酬委員會主席。

薪酬委員會的主要職責是(i)檢討董事及高級管理層的薪酬政策及架構；(ii)評估執行董事的表現；(iii)批准執行董事服務合約的條款；(iv)審閱及／或批准第17章所述有關股份計劃的事宜；及(v)向董事會建議個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇（即《企業管治守則》的守則條文第E.1.2(c)(ii)條）。

## 企業管治報告（續）

於二零二三年，薪酬委員會已舉行一次會議，以檢討本公司的薪酬政策及架構、董事及高級管理層的薪酬待遇及其他相關事項並就前述事項向董事會提供推薦建議。

### 提名委員會

提名委員會由一名執行董事及兩名獨立非執行董事（即Jason ZHOU先生、吳冠雄先生及姜彥福先生）組成。Jason Zhou先生為提名委員會主席。

提名委員會的主要職責是就(i)檢討董事提名政策；(ii)委任及罷免董事及高級管理層及(iii)有關繼任規劃事宜向董事會提供推薦建議。

在評估董事會組成情況時，提名委員會將考慮本公司董事會多元化政策（「董事會多元化政策」）所載的各個方面，包括但不限於專業資格、地區及行業經驗、教育及文化背景、技能、行業知識、聲譽及性別。如有必要，提名委員會將討論及議定旨在使董事會達致多元化的可計量目標，並將其推薦予董事會供採納。

確定及選擇董事的適當人選時，提名委員會在向董事會作出建議之前，將考慮人選的品格、資格、經驗、獨立性以及配合企業策略及達致董事會多元化所需的其他相關標準。

於二零二三年，提名委員會已舉行一次會議，以檢討董事會的架構、規模及組成以及獨立非執行董事的獨立性。

### 董事提名政策

本公司已採納董事提名政策（「董事提名政策」），據此，於評估及甄選任何董事職務候選人時，應考慮下列標準：

- 品格與誠信。
- 資格，包括專業資格、技能、知識及經驗，以及與本公司業務及企業策略相關的董事會多元化政策項下的多元化因素。
- 為達致董事會多元化而採納的任何可計量目標。
- 遵守上市規則有關董事會設有獨立非執行董事的規定，及參照上市規則所載獨立性指引確定有關候選人是否被視為獨立人士。



## 企業管治報告（續）



- 有關候選人在資格、技能、經驗、獨立性、性別及種族多元化方面可為本公司及／或董事會帶來的任何潛在貢獻。
- 投入足夠時間以履行身為本公司董事會及／或董事會委員會成員的職責的意願及能力。
- 適合本公司業務及繼任計劃的有關其他觀點，於適當情況下董事會及／或提名委員會可就提名董事及繼任計劃不時採納及／或修訂有關觀點。

有關挑選及委任新董事：

- 提名委員會及／或董事會於接獲委任新董事的建議及有關候選人的履歷資料（或相關詳情）後，應根據上述標準評估有關候選人，以確定有關候選人是否合資格擔任董事。
- 倘該流程產生一名以上合意候選人，提名委員會及／或董事會應根據本公司需求及各候選人的資歷審查（如適用）按優先次序對彼等進行排列。
- 提名委員會隨後應就董事會委任最適合候選人擔任董事一事作出推薦建議（如適用）。
- 對於任何由股東提名於本公司股東大會上參與董事選舉的人士，提名委員會及／或董事會應根據上述標準評估有關候選人，以確定有關候選人是否合資格擔任董事。

提名委員會及／或董事會在適用情況下應就於股東大會上建議選舉董事向股東作出推薦建議。

有關於股東大會上重選董事：

- 提名委員會及／或董事會應檢討各董事對本公司的整體貢獻及服務，以及其於董事會的參與程度及表現。
- 提名委員會及／或董事會亦應檢討及確定有關董事是否仍符合上述標準。
- 提名委員會及／或董事會隨後應就於股東大會上建議重選或替換董事向股東作出推薦建議。

倘董事會於股東大會上提呈決議案以選舉或重選某位候選人為董事，根據上市規則及／或適用法律法規，將於隨附相關股東大會通告的致股東通函及／或說明函件中披露有關候選人的相關資料。

# 企業管治報告 (續)

## 董事會多元化政策

本公司認為董事會多元化對改善其表現而言益處頗多。因此，本公司已採納董事會多元化政策以確保從多個角度考慮董事會成員的多元化。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在充分慮及董事會多元化益處的情況下，按照客觀標準甄選候選人。董事會多元化政策的概要載列如下：

董事會不斷努力提升其效能，維持最高水準的公司管治，並且認識到董事會成員的多元化，乃是助力本公司在最大程度上招攬各類不同人才並加以留聘及激勵員工的必要元素，從而更好了解及滿足客戶需求並維持競爭優勢及可持續發展。

對董事會成員的甄選從多個方面考慮董事會的多元化，包括但不限於性別、年齡、種族、國籍、語言技能、文化及教育背景、地區及行業經驗及聲譽、技術及專業技能及／或資格、知識、服務年期及董事職務投入時間。本公司亦將考慮與其自身業務模式及不時的特定需求有關的因素。最終決定將根據選定候選人將為董事會帶來的裨益及貢獻而作出。

董事會成員年齡跨度廣，介乎35歲至80歲。提名委員會亦將在必要時就董事的繼任尋求協助物色潛在女性董事會成員。為儲備董事會的潛在繼任人選，我們將採取措施，透過招聘不同性別的員工，促進本集團各級的性別多元化，並提供職業發展機會及更多資源培訓女性員工，以期擢升彼等進入本公司高級管理層或董事會。日後若有適合人選，董事會將繼續增加女性成員的比例。

董事會現任成員的詳情載列如下：

性別	男性				女性
	8				3
年齡組別	30-39歲	40-49歲	50-59歲	60-69歲	超過70歲
	1	3	4	2	1
服務年期	5年或以下		6-9年	超過10年	
	3		8	0	



## 企業管治報告 (續)



董事會目前認為其大致符合上市規則項下多元化要求。目前，11名董事中有3名是女性，使女性在董事會中的比例達到25%。然而，董事會將繼續把握機會，在本公司各級促進性別多元化，並在物色到合適人選後，隨著時間的推移增加女性成員的比例。我們還將參照我們的多元化政策，繼續實行任人唯賢的原則。

於二零二三年，本集團聘用1,284名全職僱員，其中207名為男性，而1,077名為女性。所有僱員(包括高級管理層)之性別比例分別為約16.1%(男性)及約83.9%(女性)。

提名委員會將監察董事會多元化政策的執行情況，至少每年一次檢討董事會的組成，當中考慮所有相關多元化方面的裨益，並於就任何董事會委任提出建議時遵守董事會多元化政策。

董事會力求確保在技能、經驗及多元化觀點之間維持適當平衡，以便執行其業務策略，促進董事會行事效率。

### 企業管治職能

董事會負責履行《企業管治守則》的守則條文A.2.1條所載的職能。

董事會審核本公司的企業管治政策及常規、董事及高級管理層的培訓及持續專業發展、本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規、對標準守則及指引的遵守情況及本公司遵守《企業管治守則》的情況，以及本企業管治報告中的披露情況。



# 企業管治報告 (續)

## 董事及委員會成員的出席記錄

各董事參加本公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度內舉行的董事會及董事會委員會會議及股東週年大會的出席記錄載於下表：

董事姓名	出席／會議次數				
	董事會	提名委員會	薪酬委員會	審核委員會	股東週年大會
<b>執行董事</b>					
Jason ZHOU先生	4/4	1/1	不適用	不適用	1/1
辛紅女士	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
徐瀚先生	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
<b>非執行董事</b>					
郭其志先生 <sup>(1)</sup>	1/4	不適用	不適用	1/3	1/1
王思業先生	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
李素玉女士	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
楊躍林先生 <sup>(2)</sup>	4/4	不適用	1/1	0/3	1/1
解強先生	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
<b>獨立非執行董事</b>					
吳冠雄先生	4/4	1/1	1/1	不適用	1/1
孫洪斌先生	4/4	不適用	不適用	3/3	1/1
姜彥福先生	4/4	1/1	不適用	3/3	1/1
馬晶博士	3/4	不適用	1/1	不適用	0/1

附註：

- (1) 於二零二三年九月一日，郭其志先生不再擔任本公司非執行董事及審核委員會成員。
- (2) 於二零二三年九月一日，楊躍林先生獲委任為審核委員會成員。



# 企業管治報告 (續)

## 董事關於財務報表的責任

董事確認其有責任編製本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的財務報表。

董事並未知悉將使本公司按照持續基準營運的能力產生重大疑問的事件或情況的相關重大不確定性。

本公司獨立核數師關於其對財務報表報告責任的聲明載於本年度報告第62頁至第69頁的獨立核數師報告中。

## 核數師酬金

就截至二零二三年十二月三十一日止年度的審核及非審核服務而向本公司的外部核數師羅兵咸永道會計師事務所支付的酬金分析載列如下：

服務類別	已付／應付費用 人民幣千元
審核服務	3,700
非審核服務 <sup>(1)</sup>	415

附註：

(1) 核數師進行的非審核服務主要包括稅務顧問服務及環境、社會及管治報告審閱服務。

## 風險管理及內部控制

董事會負責維持有效的風險管理及內部控制系統以保護本公司的資產及股東的權益。董事會明白，董事會須負責維持充分的風險管理、內部控制系統及內部審核職能，以保障股東的投資及本公司的資產。董事會將透過審核委員會每年審查本公司內部控制系統的有效性，包括資源充足度、員工資格及經驗、培訓計劃以及本公司會計、內部審核及財務報告職能的預算。於報告期內，本公司認為其風險管理及內部控制系統屬有效及充足。

## 企業管治報告（續）

我們的風險管理及內部控制主要集中在：(i)客戶及員工安全；(ii)質量控制；及(iii)其他一般風險管理。集團層面的執行管理委員會一般負責審核所有風險管理程序和內部控制系統，而我們的安全與風險管理委員會對各營運部門執行該等程序和系統的情況進行監督。同時，我們的質量保證委員會和其他各個特別委員會共同監控該等程序和內部控制系統的執行，並定期審核及評估該等程序和內部控制系統。然而，風險管理及內部控制系統的機制合理但並非絕對地確保不發生重大錯誤、損失或欺詐，且其設計旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險。

鑑於嘉華麗康就提供管理諮詢服務應付本集團的未償還款項及由此產生的預期信貸虧損，本集團已採納補救措施，有關詳情載於本公司日期為二零二三年七月十日的公告。尤其是，本公司致力於（其中包括）進一步加強與關聯方交易有關的內部控制，並更好地管理關聯方應收款項的信貸風險。因此，本公司已採取以下措施：

- 終止向嘉華麗康提供任何進一步諮詢服務，並終止續新框架管理諮詢服務協議；
- 繼續與嘉華麗康就償還未償還款項進行磋商以促進收回應收款項；
- 於二零二三年七月修訂其關連交易內部管理政策，以納入若干風險管理措施，供董事會審閱及監察本公司的關連交易；
- 於二零二三年七月採納關聯方應收款項管理政策，該政策適用於監控重大交易的關聯方應收款項；
- 已為董事安排不少於20小時的有關上市規則合規及董事職責的培訓課程；及
- 已制定系統的內部控制檢討計劃，以評估本集團整體內部控制程序的充足性，識別本集團內部控制制度的實際及潛在漏洞，並確定合適的糾正措施。截至最後實際可行日期，本集團部分業務的內部檢討計劃已完成，並將對本集團的內部控制程序實施若干整改，其中包括監控關連交易及管理關聯方應收款項。本公司將對已實施的整改進行後續檢討，並繼續擴大其內部控制檢討的覆蓋範圍。



# 企業管治報告 (續)

## 反貪污政策

我們已制定自身的反貪污政策，確保本集團管理層秉持誠實、正直及公平的原則，以維護本集團的聲譽。特別是，本公司內控內審部應促使及監督本集團遵守中國所有適用的反貪污法律、法規及政策。該政策載列本集團的反貪污程序，包括但不限於建立舉報渠道及整改制度。本政策將根據中國適用法律、法規及政策不時檢討及修訂。

## 反舞弊及不當行為管理制度

我們已為各級僱員及關聯方(包括客戶及供應商)制定反欺詐及不當行為管理制度，以處理對本集團已或可能造成重大不利財務、法律或聲譽影響的欺詐、犯罪或不道德行為、不遵守法律及其他不當行為相關的問題。根據該政策，僱員及關聯方可透過既定舉報程序向本公司內控內審部舉報任何可能的不當行為。該制度亦規定對舉報人的保護機制，涉及調查的工作人員嚴禁洩露舉報人信息，不可向被舉報人出示舉報信，若與被舉報人有利害關係，應進行迴避。若舉報人受到打擊報復，可向內控內審部投訴，內控內審部調查後，追究相應責任。

## 公司秘書

賈曉鋒先生(本公司的公司秘書)負責就企業管治事宜向董事會提供意見，並確保遵循董事會政策及程序以及適用法律、規章及法規。

根據上市規則第3.29條，截至二零二三年十二月三十一日止年度，賈曉鋒先生已進行不少於15小時的相關專業培訓。

## 股息政策

本公司採納一項股息政策(「股息政策」)。根據股息政策，在考慮宣派及派付股息時，董事會須計及下列有關本集團的因素：

- 財務業績；
- 現金流狀況；
- 業務狀況及策略；
- 未來營運及盈利；

## 企業管治報告（續）

- 資本需求及開支計劃；
- 股東的利益；
- 任何派付股息的限制；及
- 董事會可能視為相關的任何其他因素。

本公司派付股息亦須遵守適用的法例及規例，包括開曼群島法例及組織章程細則。董事會將持續檢討不時的股息政策，並不保證會在任何指定期間派付任何特定金額的股息。

### 股東的權利

為保障股東的權益及權利，於股東大會上將就每項重大事項提呈獨立決議案，包括每名董事的選舉。在股東大會上提呈的所有決議案均將根據上市規則以投票表決，表決結果將於每次股東大會後刊發於本公司及聯交所的網站。

### 召開股東特別大會

根據組織章程細則第64條，股東特別大會可由任何一名或多名股東隨時要求召開，該等股東於提出要求當日須持有本公司實繳股本不少於十分之一併有權在本公司股東大會上投票。有關要求須以書面形式向董事會或本公司秘書提出，藉以要求董事會就處理有關要求所指明之任何事務而召開股東特別大會，有關會議須在提呈該請求書後兩個月內召開。如董事會在請求書提呈日期起計21日內未有進行安排召開該會議，則請求人（或多名請求人）可用相同方式自行召開會議，且請求人因董事會未有妥為召開會議而招致的所有合理費用，須由本公司償還請求人。

### 在股東大會上提呈建議

組織章程細則或開曼群島公司法中並無關於由股東在股東大會上提呈新決議案建議的規定。希望動議決議案的股東可根據前一段中所載的程序要求本公司召開股東大會以考慮請求書中所述的事項。關於提議某人參加董事選舉，請參閱本公司網站所刊載的「股東提名人選參選為董事的程序」。

### 向董事會提出質詢

股東如需向本公司董事會提出任何質詢，可向本公司發出書面質詢。本公司一般不會處理口頭或匿名質詢。



# 企業管治報告 (續)



## 聯繫方式

股東可按以下資料發送其上述質詢或申請：

地址： 中國北京市朝陽區  
望京中環南路7號西門子中心塔樓22層  
公司秘書收

傳真： (86) (10) 8524 9988

電郵： ir@ncich.com.cn

為免生疑問，股東須提呈及發送正式簽名的書面請求書、通知或說明或質詢(視情況而定)的正本至上述地址，並提供其全名、聯繫方式及身份方為有效。股東的資料可依照法律規定予以披露。

## 與股東及投資者溝通／投資者關係

### 股東通訊政策

本公司認為，對於提升投資者關係及投資者對本集團業務表現及策略的了解而言，與投資者有效溝通至關重要。本公司亦深信及時與非選擇性地披露本公司資料以供股東及投資者作出知情投資決策的重要性。

本公司設有聯絡郵箱(ir@ncich.com.cn)，專門負責向股東及投資者提供所需資訊和服務，通過參與國內外投資者交流會、業績發佈會、新聞發佈會、電話會議及與投資分析員會議等方式，與股東、投資者及其他資本市場參與人士保持積極的溝通，令股東及投資者充分了解本公司運營及發展狀況。

本公司努力維持與股東的持續對話，特別是透過股東週年大會及其他股東特別大會。在股東週年大會上，股東可與董事(或其指定人員，如適用)會面並由董事回答股東的質詢。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已審閱股東通訊政策。經評估及考慮本年度本公司與股東的實際溝通情況後，本公司信納政策目前的實施情況及成效。

# 企業管治報告 (續)

## 修訂組織章程文件

組織章程大綱及細則已於本公司二零二二年股東週年大會上修訂，旨在(其中包括)(i)使其符合上市規則附錄A1所載的核心股東保障水平；及(ii)允許本公司股東大會以實體會議、混合會議或電子會議的形式舉行。組織章程細則的最新版本可於聯交所及本公司網站查閱。



致新世紀醫療控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

### 我們已審計的內容

新世紀醫療控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第70至168頁的綜合財務報表，包括：

- 於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表；
- 截至該日止年度的綜合全面收益表；
- 截至該日止年度的綜合權益變動表；
- 截至該日止年度的綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，包括重大會計政策信息及其他解釋信息。

### 我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的《香港財務報告準則》(「香港財務報告準則」)真實而中肯地反映了貴集團於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。



# 獨立核數師報告（續）

## 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》（「香港審計準則」）進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的意見提供基礎。

## 獨立性

根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》（以下簡稱「守則」），我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

我們在審計中識別的關鍵審計事項概述如下：

- 商譽及其他非流動資產的減值評估
- 應收關聯方款項的預期信貸虧損評估



## 關鍵審計事項

### 商譽及其他非流動資產的減值評估

參閱綜合財務報表附註4(a)、6、8、26、38.6、38.7.1及38.8。

於二零二三年十二月三十一日，貴集團賬面值為人民幣124.24百萬元的商譽已分配至北京地區兒科現金產生單位（「現金產生單位」）及北京地區婦產科現金產生單位組別，以進行減值評估。

此外，貴集團已識別若干非流動資產的減值跡象，即與成都新世紀兒科現金產生單位及成都新世紀婦產科現金產生單位有關的物業、廠房及設備（「物業、廠房及設備」）及使用權（「使用權」）資產（統稱「其他非流動資產」）。

貴集團已對商譽及其他非流動資產進行減值評估。各現金產生單位或現金產生單位組別的可收回金額按其各自的公平值減去出售成本與使用價值的較高者釐定。可收回金額的確定涉及多種假設，如收益複合年增長率、成本及經營開支複合年增長率、長期增長率及折現率。該等假設的變動會顯著影響可收回金額。

貴集團在外部估值師支持下，釐定該等商譽及其他非流動資產所屬各現金產生單位或一組現金產生單位的可收回金額。

## 我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們了解了管理層的內部控制以及商譽及其他非流動資產減值評估的評估過程，並透過考慮估計的不確定程度及其他內在風險因素的水平（如複雜性、主觀性、變化及易受管理層偏好影響程度），評估重大錯誤陳述的內在風險。

我們評估了貴集團委聘的外聘估值師的專業勝任能力及客觀性。

我們邀請內部估值專家評估貴集團所應用估值模型及所使用假設的適當性。

我們如下文所述評估用於釐定各現金產生單位或現金產生單位組別可收回金額的重大假設：

- 參考管理層根據行業資料進行的研究及分析，評估預測期內收益的複合年增長率；
- 參考各現金產生單位或現金產生單位組別的歷史財務表現，評估成本及經營開支的複合年增長率；

# 獨立核數師報告（續）

## 關鍵審計事項

### 商譽及其他非流動資產的減值評估

我們重點關注商譽及其他非流動資產的減值評估，原因是可收回金額的估計存在高度不確定性。由於所應用模型的複雜性及所用重大假設的主觀性，與商譽及其他非流動資產減值評估有關的內在風險被視為重大。

## 我們的審計如何處理關鍵審計事項

- 參考中國的長期通貨膨脹率及經濟增長率，評估商譽減值所使用的長期增長率；及
- 參考相若公司資本成本評估貼現率。

我們評估了組成現金產生單位或一組現金產生單位的相關資產之間的減值虧損分配。

我們評估管理層進行的敏感度分析，以考慮個別不利變動將導致進一步減值的程度。

我們已評估在適用的財務報告框架下有關減值評估披露的充分性。

基於以上所述，我們認為管理層在商譽及其他非流動資產減值評估中所採用的模型及所使用假設受到已獲得證據及所執执行程序支持。



## 關鍵審計事項

### 應收關聯方款項的預期信貸虧損評估

參閱綜合財務報表附註3.1.2、4(b)及15。

於二零二三年十二月三十一日，貴集團應收關聯方款項總額為人民幣169.72百萬元，並於同日計提預期信貸虧損撥備總額人民幣142.60百萬元。

貴集團根據香港財務報告準則第9號應用預期信貸虧損模型按個別基準評估應收關聯方款項的預期信貸虧損，原因為各對手方具有不同的風險特徵及特定信貸風險。於評估預期信貸虧損時，貴集團已應用指明有關特定結果的現金回款金額及／或時間的多個情景，並估計了該等結果的概率。其後，貴集團在釐定各對手方的預期信貸虧損時，已納入多個前瞻性宏觀經濟情景。

我們重點對應收關聯方款項的預期信貸虧損進行審計，原因為預期信貸虧損的估計存在較高程度的估計不確定性。由於所採用模型的複雜性及所用重大假設的主觀性，與應收關聯方款項的預期信貸虧損有關的內在風險被視為較高。

## 我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們了解了管理層的內部控制及應收關聯方款項預期信貸虧損的評估過程，並透過考慮估計的不確定程度及其他內在風險因素的水平（如複雜性、主觀性、變化及易受管理層偏好影響程度），評估重大錯誤陳述的內在風險。

在我們的內部估值專家的支持下，我們評估管理層所選用預期信貸虧損模型及所使用假設的適當性，包括：

- 與貴集團討論各對手方的財務表現，並在考慮違約虧損率時，將模型中應用的輸入數據與從各交易對手獲得的財務資料進行比較；
- 評估所應用多個情景的合理性、各種情景的估計概率及模型中所用假設，以釐定各對手方的預期信貸虧損；及
- 透過考慮相關資料，評估釐定各對手方預期信貸虧損時所用各宏觀經濟參數的合理性及相關性。

我們已評估與應收關聯方款項的預期信貸虧損相關披露的充分性。

根據執行的上述程序，我們認為管理層於應收關聯方款項預期信貸虧損評估中所應用的模型及所使用假設可由所獲得的憑證和所執行的程序予以支持。

# 獨立核數師報告（續）

## 其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括年報內的所有信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，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綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

## 董事及審核委員會就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

審核委員會須負責監督貴集團的財務報告過程。





## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向閣下(作為整體)報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。

## 獨立核數師報告（續）

- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，用以消除對獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是湯皓邦。

**羅兵咸永道會計師事務所**

執業會計師

香港，二零二四年三月二十八日



# 綜合財務狀況表

		於十二月三十一日	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	6	96,457	137,345
使用權資產	7(a)	143,662	154,203
無形資產	8	243,771	250,008
按權益法入賬的投資	10	12,190	12,634
遞延稅項資產	23	862	685
長期按金及預付款項	14	3,963	2,862
<b>非流動資產總值</b>		<b>500,905</b>	<b>557,737</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	12	22,261	24,885
貿易應收款項	13	51,316	33,636
其他應收款項、按金及預付款項	14	18,478	24,810
應收關聯方款項	15	27,123	34,237
受限制現金	16	20,000	—
現金及現金等價物	16	304,310	226,079
<b>流動資產總值</b>		<b>443,488</b>	<b>343,647</b>
<b>資產總值</b>		<b>944,393</b>	<b>901,384</b>
<b>權益</b>			
股本	17	335	335
僱員股份計劃所持股份	18	(2,939)	(2,939)
股份溢價	19	2,606,495	2,606,495
儲備	19	(1,496,445)	(1,496,301)
累計虧損		(585,162)	(669,326)
<b>本公司擁有人應佔權益</b>		<b>522,284</b>	<b>438,264</b>
非控股權益		(70,525)	(76,913)
<b>權益總額</b>		<b>451,759</b>	<b>361,351</b>



## 綜合財務狀況表 (續)

	附註	於十二月三十一日	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	7(a)	149,103	181,108
遞延稅項負債	23	7,554	25,113
非流動負債總額		<u>156,657</u>	<u>206,221</u>
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	21	40,891	39,800
應計費用、其他應付款項及撥備	22	186,758	221,871
合約負債	5(g)	27,531	19,480
即期稅項負債		16,380	9,784
租賃負債	7(a)	56,970	35,908
應付關聯方款項	15	7,447	6,969
流動負債總額		<u>335,977</u>	<u>333,812</u>
<b>負債總額</b>		<u>492,634</u>	<u>540,033</u>
<b>總權益及負債</b>		<u>944,393</u>	<u>901,384</u>

上述綜合財務狀況表須與隨附附註一併閱讀。

第70至168頁的財務報表經董事會於二零二四年三月二十八日批准，並由以下董事代為簽署：

Jason ZHOU

徐瀚



# 綜合全面收益表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>收益</b>	5(f)	933,073	636,459
收益成本	24	(525,986)	(434,317)
非流動資產減值虧損	26	(23,563)	(155,699)
銷售開支	24	(68,268)	(62,286)
行政開支	24	(129,882)	(131,828)
研發開支	24	(5,930)	(7,695)
金融資產減值虧損淨額	3.1.2	(8,869)	(126,643)
其他收入		1,952	3,380
其他虧損 — 淨額	27	(718)	(20)
<b>經營溢利／(虧損)</b>		<b>171,809</b>	<b>(278,649)</b>
財務收入	28	2,937	9,717
財務成本	28	(8,524)	(13,034)
分佔使用權益法入賬之投資虧損淨額	10	(80)	(27)
於聯營公司投資之減值虧損	10	—	(7,860)
<b>除所得稅前溢利／(虧損)</b>		<b>166,142</b>	<b>(289,853)</b>
所得稅開支	29	(34,053)	(1,720)
<b>年內溢利／(虧損)</b>		<b>132,089</b>	<b>(291,573)</b>
下列各項應佔年內溢利／(虧損)：			
本公司擁有人		84,164	(297,734)
非控股權益		47,925	6,161
<b>其他全面虧損</b>			
可能重新分類至損益之項目			
— 換算海外業務產生的匯兌差額		(144)	(1,351)
<b>全面收入／(虧損)總額</b>		<b>131,945</b>	<b>(292,924)</b>
下列各項應佔年內全面收入／(虧損)總額：			
本公司擁有人		84,020	(299,085)
非控股權益		47,925	6,161
<b>本公司普通權益擁有人應佔溢利／(虧損)之每股盈利／(虧損)</b>			
每股基本及攤薄盈利／(虧損)	30	0.17	(0.62)

上述綜合全面收益表須與隨附附註一併閱讀。

# 綜合權益變動表

附註	本公司擁有人應佔							
	僱員股份計劃				累計虧損	小計	非控股權益	權益總額
	股本	所持股份	股份溢價	儲備				
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	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
於二零二二年一月一日的結餘	335	(2,829)	2,606,495	(1,494,950)	(371,592)	737,459	(53,221)	684,238
全面(虧損)/收入總額								
— 一年內(虧損)/溢利	—	—	—	—	(297,734)	(297,734)	6,161	(291,573)
— 匯兌差額	—	—	—	(1,351)	—	(1,351)	—	(1,351)
	—	—	—	(1,351)	(297,734)	(299,085)	6,161	(292,924)
與擁有人的交易								
— 股息	20	—	—	—	—	—	(29,853)	(29,853)
— 就僱員股份計劃收購股份		(110)	—	—	—	(110)	—	(110)
		(110)	—	—	—	(110)	(29,853)	(29,963)
於二零二二年十二月三十一日的結餘	335	(2,939)	2,606,495	(1,496,301)	(669,326)	438,264	(76,913)	361,351
於二零二三年一月一日的結餘	335	(2,939)	2,606,495	(1,496,301)	(669,326)	438,264	(76,913)	361,351
全面收入/(虧損)總額								
— 一年內溢利	—	—	—	—	84,164	84,164	47,925	132,089
— 匯兌差額	—	—	—	(144)	—	(144)	—	(144)
	—	—	—	(144)	84,164	84,020	47,925	131,945
與擁有人的交易								
— 股息	20	—	—	—	—	—	(41,537)	(41,537)
		—	—	—	—	—	(41,537)	(41,537)
於二零二三年十二月三十一日的結餘	335	(2,939)	2,606,495	(1,496,445)	(585,162)	522,284	(70,525)	451,759

上述綜合權益變動表須與隨附附註一併閱讀。

# 綜合現金流量表



	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>經營活動產生的現金流量</b>			
經營所得現金	31(a)	210,750	106,550
已付利息		(8,248)	(7,032)
已收利息		1,612	1,507
已付所得稅		(45,193)	(24,745)
<b>經營活動所得現金淨額</b>		<b>158,921</b>	<b>76,280</b>
<b>投資活動產生的現金流量</b>			
出售一間附屬公司的所得款項	9(c)	—	5,157
物業、廠房及設備付款		(9,491)	(9,655)
無形資產付款		(1,225)	(469)
出售物業、廠房及設備的所得款項		455	599
聯營公司的股息		455	—
投資一間聯營公司付款		—	(18,700)
結算向關聯方收取的結餘		1,170	—
<b>投資活動所用的現金淨額</b>		<b>(8,636)</b>	<b>(23,068)</b>
<b>融資活動產生的現金流量</b>			
向非控股權益支付股息	20	(41,537)	(29,853)
向本公司股東支付股息	22	(1,658)	—
租賃付款的本金部分		(29,794)	(25,248)
關聯方代本集團支付的現金		1,895	1,987
結算關聯方代本集團支付的現金		(1,977)	(1,937)
就僱員股份計劃購回股份		—	(110)
其他		—	(2,096)
<b>融資活動所用的現金淨額</b>		<b>(73,071)</b>	<b>(57,257)</b>
<b>現金及現金等價物增加／(減少)淨額</b>		<b>77,214</b>	<b>(4,045)</b>
年初現金及現金等價物		226,079	223,843
匯率變動對現金及現金等價物的影響		1,017	6,281
<b>年末現金及現金等價物</b>		<b>304,310</b>	<b>226,079</b>

上述綜合現金流量表須與隨附附註一併閱讀。

# 綜合財務報表附註

## 1 一般資料

新世紀醫療控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱為「本集團」)主要從事在中華人民共和國(「中國」)提供兒科及婦產科專科服務。本集團亦提供醫院諮詢服務及在線醫療服務。

本公司為一家有限責任公司，於二零一五年七月三十一日在開曼群島註冊成立。本公司註冊辦事處地址為 c/o Walkers Corporate Limited, 190 Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman KY1-9008, Cayman Islands。

本公司普通股於二零一七年一月十八日在香港聯合交易所有限公司主板上市(「上市」)。

除非另有所指，綜合財務報表均以人民幣(「人民幣」)呈列，並約整至最接近的千元。

## 2 編製基準及會計政策變動

### 2.1 編製基準

#### 2.1.1 遵守香港財務報告準則及香港公司條例

本集團的綜合財務報表乃根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港公司條例(「香港公司條例」)(第622章)的披露規定編製。

#### 2.1.2 過往成本慣例

綜合財務報表根據過往成本基準編製。





## 2 編製基準及會計政策變動(續)

### 2.1 編製基準(續)

#### 2.1.3 本集團採納的新訂及經修訂準則及詮釋

本集團已於二零二三年一月一日開始之年度報告期間應用以下新訂及經修訂準則及詮釋：

- 保險合約 — 香港財務報告準則第17號
- 會計估計之定義 — 香港會計準則第8號(修訂本)
- 國際稅收改革 — 支柱二立法模板 — 香港會計準則第12號(修訂本)
- 與單一交易產生之資產及負債相關之遞延稅項 — 香港會計準則第12號(修訂本)
- 會計政策之披露 — 香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)

採納該等新訂及經修訂準則對本集團的財務表現及狀況以及本集團的重大會計政策並無重大影響。有關香港會計準則第12號(修訂本)抵銷前遞延稅項資產及負債之呈列的影響，請參閱附註23。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 2 編製基準及會計政策變動 (續)

### 2.1 編製基準 (續)

#### 2.1.4 尚未採納的新訂及經修訂準則及詮釋

		於以下日期或之後 開始的年度期間生 效
• 香港詮釋第5號 (經修訂)	財務報表之呈報 — 借款人對包含 可按要求償還條款之定期貸款之 分類	二零二四年 一月一日
• 香港會計準則第1號 (修訂本)	負債分類為流動或非流動	二零二四年 一月一日
• 香港會計準則第1號 (修訂本)	附帶契諾的非流動負債	二零二四年 一月一日
• 香港財務報告準則第16號 (修訂 本)	售後租回的租賃負債	二零二四年 一月一日
• 香港會計準則第7號及香港財務 報告準則第7號 (修訂本)	供應商融資安排	二零二四年 一月一日
• 香港會計準則第21號 (修訂本)	缺乏可交換性	二零二五年 一月一日
• 香港財務報告準則第10號及香 港會計準則第28號 (修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之 間的資產出售或注資	待定

本集團已開始評估該等新訂或經修訂準則及修訂的影響，其中若干準則及修訂與本集團的營運有關。根據董事作出的初步評估，預期該等準則生效後將不會對本集團的財務表現及狀況造成重大影響。



## 3 財務風險管理

### 3.1 財務風險因素

本集團之業務面臨多種財務風險：市場風險(包括外匯風險及公平值利率風險)、信貸風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理計劃專注於金融市場的突發情況，務求減低本集團財務表現所遭受的潛在不利影響。

風險管理由本集團高級管理層進行並由執行董事批准。

#### 3.1.1 市場風險

##### (i) 外匯風險

外匯風險指金融工具價值由於外匯匯率變動而波動的風險。

本集團主要於中國營運，大部分交易以人民幣結算。當已確認資產及負債以實體功能貨幣以外的貨幣計值時產生外匯匯率風險。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團旗下各實體的大部分金融資產及負債以其功能貨幣相同的貨幣計值，除若干以美元或港元計值的現金及現金等價物(附註16)外。

本集團主要面對人民幣兌美元之匯率變動風險。於二零二三年十二月三十一日，倘人民幣兌美元的匯率下跌／上升5%(所有其他變量保持不變)，年度除稅後溢利將上升／下降人民幣2,632,000元(二零二二年：人民幣2,744,000元)，主要是由於換算以美元計值的銀行現金及短期銀行存款所產生的匯兌收益／虧損。

本集團將不斷檢討經濟環境及外匯風險狀況，並在未來必要時考慮適合的對沖措施。



# 綜合財務報表附註 (續)

## 3 財務風險管理 (續)

### 3.1 財務風險因素 (續)

#### 3.1.1 市場風險 (續)

##### (ii) 公平值利率風險

除計息現金及現金等價物外，本集團並無其他重大計息資產或負債。本公司董事預期利率變動不會對計息資產有任何重大影響，原因為預期銀行結餘的利率不會有重大變動。

#### 3.1.2 信貸風險

本集團的信貸風險來自現金及現金等價物、受限制現金、貿易應收款項、其他應收款項及按金以及應收關聯方款項的信貸風險。綜合財務狀況表內每項金融資產的賬面值為所面臨的最大程度信貸風險。

由於對手方主要為中國的國有或公開上市商業銀行及金融機構，有關本集團現金及現金等價物及受限制現金的信貸風險經評估為並不重大。

##### (i) 金融資產減值

本集團有三種金融資產須遵守預期信貸虧損模型：

- 貿易應收款項，
- 其他應收款項及按金，及
- 應收關聯方款項。

儘管現金及現金等價物及受限制現金亦須遵守香港財務報告準則第9號的減值規定，已確定減值虧損並不重大。



## 3 財務風險管理(續)

### 3.1 財務風險因素(續)

#### 3.1.2 信貸風險(續)

##### 貿易應收款項

本集團應用香港財務報告準則第9號簡化方法計量預期信貸虧損，即就所有貿易應收款項使用全期預期虧損撥備。

為計量預期信貸虧損，貿易應收款項已根據共有信貸風險特徵進行分組。就若干信貸風險增加的保險公司而言，其預期信貸虧損乃以個案基準進行評估。

貿易應收款項的預期信貸虧損乃根據於二零二三年十二月三十一日前不少於三年期間的客戶過往虧損率，或經參考客戶的外部信貸評級而釐定。本集團已識別若干前瞻性宏觀經濟數據，並調整過往虧損率。

##### 其他應收款項及按金

本集團於初始確認時評估其他應收款項及按金的12個月預期信貸虧損。信貸風險一旦出現顯著增加，則須評估全期預期信貸虧損(第2級)。倘其信貸減值(如違約)，仍須評估全期預期信貸虧損(第3級)。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，大部分其他應收款項及按金處於第1級。

其他應收款項及按金的預期信貸虧損乃經參考對手方的外部信貸評級而釐定，並會根據前瞻性宏觀經濟數據作出調整。就若干信貸風險增加的對手方而言，其預期信貸虧損乃以個案基準進行評估。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 3 財務風險管理 (續)

### 3.1 財務風險因素 (續)

#### 3.1.2 信貸風險 (續)

##### 應收關聯方款項

本集團於初始確認時評估應收關聯方款項(非貿易性質)的12個月預期信貸虧損及應收關聯方款項(貿易性質)的全期預期信貸虧損。

應收關聯方款項(非貿易性質)的信貸風險一旦出現顯著增加，則須評估全期預期信貸虧損(第2級)。倘其信貸減值(如違約)，仍須評估全期預期信貸虧損(第3級)。

考慮到各對手方的不同風險特徵及特定信貸風險，本集團按個別基準評估應收關聯方款項的預期信貸虧損。於評估預期信貸虧損時，本集團已應用指明有關特定結果的現金回款金額及／或時間的多個情景，並估計了該等結果的概率。其後，本集團在釐定各對手方的預期信貸虧損時，已納入多個前瞻性宏觀經濟情景。

##### 信貸風險顯著增加

本集團在一項資產初始確認時考慮其發生違約的可能性，並且在每個報告期持續關注該資產的信貸風險是否顯著增加。為評估資產信貸風險是否顯著增加，本集團將資產於報告期末發生違約的風險與於初步確認日期發生違約的風險進行比較。本集團考慮可用的合理及具有支持性的前瞻性調整因素，特別是納入下列指標：

- 內部信貸評級
- 外部信貸評級(在可用範圍內)



## 3 財務風險管理(續)

### 3.1 財務風險因素(續)

#### 3.1.2 信貸風險(續)

##### 信貸風險顯著增加(續)

- 業務、財務或經濟狀況的實際或預期重大不利變動，有關變動預計會導致對手方履行其責任的能力發生
- 重大變動
- 對手方經營業績的實際或預期重大變動
- 相同對手方其他金融工具的信貸風險顯著增加
- 支持債務的抵押品價值或第三方擔保或信貸增強措施的質量發生重大變動
- 對手方預期表現及行為的重大變動

不論上述分析如何，倘債務人過期超過30天作出約定付款，即推定信貸風險已顯著增加。倘對手方未能於到期後90天內作出約定付款，則該金融資產乃屬已違約。

倘並無收回的合理預期，即金融資產將予撇銷。合理地預期無法收回的跡象包括(其中包括)債務人未能與本集團達成還款計劃以及出現嚴重財務困難的跡象。貸款或應收款項已予撇銷後，本集團仍繼續投入強制執行舉措，以設法收回過期應收款項。倘該等款項可予收回，則於損益中確認。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 3 財務風險管理 (續)

### 3.1 財務風險因素 (續)

#### 3.1.2 信貸風險 (續)

按此基準，貿易應收款項、應收關聯方款項以及其他應收款項及按金於二零二三年及二零二二年十二月三十一日的虧損撥備釐定如下：

二零二三年十二月三十一日	預期信貸虧損率	賬面總值 人民幣千元	預期信貸虧損 人民幣千元	賬面淨值 人民幣千元
應收保險公司及政府保險計劃				
貿易款項	1.11%	49,192	(546)	48,646
應收個人客戶貿易款項	19.26%	3,307	(637)	2,670
應收關聯方款項	84.02%	169,721	(142,598)	27,123
其他應收款項及按金	17.69%	21,886	(3,872)	18,014
		<u>244,106</u>	<u>(147,653)</u>	<u>96,453</u>

二零二二年十二月三十一日	預期信貸虧損率	賬面總值 人民幣千元	預期信貸虧損 人民幣千元	賬面淨值 人民幣千元
應收保險公司及政府保險計劃				
貿易款項	1.43%	32,197	(459)	31,738
應收個人客戶貿易款項	7.01%	2,041	(143)	1,898
應收關聯方款項	80.34%	174,164	(139,927)	34,237
其他應收款項及按金	0.98%	22,204	(218)	21,986
		<u>230,606</u>	<u>(140,747)</u>	<u>89,859</u>



## 3 財務風險管理(續)

### 3.1 財務風險因素(續)

#### 3.1.2 信貸風險(續)

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，貿易應收款項、應收關聯方款項以及其他應收款項及按金的虧損撥備與年初虧損撥備對賬如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一月一日的年初虧損撥備	(140,747)	(14,128)
年內於損益確認的貿易應收款項、應收關聯方款項 以及其他應收款項及按金虧損撥備增加	(8,869)	(126,643)
年內撇銷不可收回應收款項	1,963	24
於十二月三十一日的年末虧損撥備	<u>(147,653)</u>	<u>(140,747)</u>

貿易應收款項、應收關聯方款項以及其他應收款項及按金的減值虧損於經營溢利／(虧損)中呈列為減值虧損淨額。

# 綜合財務報表附註(續)

## 3 財務風險管理(續)

### 3.1 財務風險因素(續)

#### 3.1.3 流動資金風險

本集團旨在維持充足的現金，以滿足營運資本的要求。下表乃基於自財務狀況表日期至合約到期日的餘下年期所劃分的相關到期類別，分析本集團的金融負債。下表所披露的數額為合約未折現現金流量。

	1年以下 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二三年十二月三十一日					
貿易應付款項	40,891	—	—	—	40,891
應計費用及其他應付款項(不包括非金融負債)(附註22)	134,354	—	—	—	134,354
應付關聯方款項	7,447	—	—	—	7,447
租賃負債	62,286	29,962	88,502	53,538	234,288
	<u>244,978</u>	<u>29,962</u>	<u>88,502</u>	<u>53,538</u>	<u>416,980</u>
於二零二二年十二月三十一日					
貿易應付款項	39,800	—	—	—	39,800
應計費用及其他應付款項(不包括非金融負債)(附註22)	152,184	—	—	—	152,184
應付關聯方款項	6,969	—	—	—	6,969
租賃負債	44,370	27,557	78,565	100,153	250,645
	<u>243,323</u>	<u>27,557</u>	<u>78,565</u>	<u>100,153</u>	<u>449,598</u>



## 3 財務風險管理(續)

### 3.2 資本管理

本集團管理資本的主要目標為確保本集團能夠持續經營，以向股東提供回報，並為其他持份者帶來利益，以及維持最理想資本架構，從而降低資本成本。

本集團積極定期檢討並管理其資本架構，以在維持較高借貸水平可能帶來的較高股東回報與雄厚資本所帶來的優勢及保障之間取得平衡，並應經濟情況的變動調整資本架構。

為維持或調整資本架構，本集團或會調整向股東派發的股息金額、向股東歸還股本、發行新股或出售資產，以減少債務。

本集團根據資產負債比率監察其資本架構，該比率以總負債除以總資產計算得出。本集團截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日的資產負債比率如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年	二零二二年
資產負債比率	52.16%	59.91%

### 3.3 公平值估計

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何按公平值計量的金融資產或負債。由於該等資產及負債屬短期資產及負債，其公平值與其賬面值相若。



# 綜合財務報表附註（續）

## 4 重要會計估計及判斷

編製財務報表需要使用會計估計，顧名思義，有關估計極少情況下會與實際結果相同。管理層亦須於應用本集團的會計政策時作出判斷。

估計及判斷持續予以評估，並且乃基於過往經驗及其他因素作出，包括可能會對實體產生財務影響及在有關情況下相信屬合理的未來事件預期。

### (a) 商譽及其他非流動資產的估計減值

本集團根據附註38.7.1及38.8所述的會計政策，於各報告期末對商譽進行減值評估，以評估商譽是否出現任何減值。本集團會根據附註38.6、38.8及38.21所述之會計政策，於有事件或情況變動顯示賬面值可能無法全數收回時審閱其他非流動資產之減值。各現金產生單位（「現金產生單位」）或現金產生單位組別的可收回金額已按現金產生單位或現金產生單位組別的公平值減去出售成本（「公平值減去出售成本」）及使用價值（「使用價值」）（需作出估計）中較高者確定。可收回金額的確定亦涉及使用多種假設，如收益複合年增長率、成本及經營開支複合年增長率、長期增長率及折現率。可收回金額的估計存在較大程度的估計不確定性。該等估計及假設的條件變動能顯著影響商譽及其他非流動資產減值測試的評估結果。

減值費用、主要假設及主要假設的可能變動影響詳情載於附註6及8。

### (b) 金融資產減值

金融資產虧損撥備乃根據違約風險及預期虧損率之假設作出。於各報告期末，本集團於根據本集團過往歷史、各對手方的財務資料、現行市況以及前瞻性估計使用會計估計及判斷，作出假設及選擇減值計算的輸入數據。



## 5 分部資料

Jason ZHOU先生為本公司的執行董事兼董事長，擔任本集團的主要經營決策者(「主要經營決策者」)。管理層已根據主要經營決策者審閱的資料釐定經營分部以配置資源及評估表現。

主要經營決策者從服務及產品角度考慮業務以及按服務線而非法律實體審閱本集團業務表現。本集團匯集具有類似經濟特徵的業務，如：(i)產品及服務性質；(ii)生產過程性質；(iii)產品及服務客戶類型或類別；(iv)用於分銷產品或提供服務的方法；及(v)監管環境的性質(如適用)。

主要經營決策者認為，本集團主要從事四個不同分部：(i)兒科服務；(ii)婦產科服務；(iii)醫院諮詢服務；及(iv)其他，各自承受不同業務風險及具有不同經濟特徵。

本集團的可呈報分部如下：

### (a) 兒科

專業兒科服務所得收益主要來源於北京新世紀兒童醫院有限公司(「北京新世紀兒童醫院」)、北京新世紀榮和門診部有限公司(「北京新世紀榮和門診部」)、北京新世紀婦兒醫院有限公司(「北京新世紀婦兒醫院」)及成都新世紀婦女兒童醫院有限公司(「成都新世紀」)。

### (b) 婦產科

專業婦產科服務所得收益主要來源於北京新世紀婦兒醫院及成都新世紀。

### (c) 醫院諮詢服務

本集團根據服務協議向若干關聯方及第三方提供醫院諮詢服務。本集團向該等人士收取醫院諮詢費用。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 5 分部資料 (續)

### (d) 其他

本集團於自有醫院內經營餐廳、出售禮品及經營雜貨店。本集團亦向客戶提供醫院預約、線上諮詢服務及線上產品銷售。管理層將該等收益歸入其他，乃由於其中各項均未超過本集團總收益的10%。

為監察分部表現及分部間的資源配置，分部業績指各分部賺取的除稅前溢利，並無分配有關總部的銷售及一般以及行政開支、財務收入、財務成本、與各分部並無直接相關的其他收入及其他虧損 — 淨額，此乃由主要經營決策者定期審閱的內部產生的財務資料。

專屬某一分部業務的資產及負債計入該分部的總資產及負債。分部資產包括所有有形及無形資產，惟現金及現金等價物、遞延稅項資產以及與各分部並無直接相關的其他資產除外。分部負債不包括應付稅項及與各分部並無直接相關的其他負債。

由於本集團大部分收益源自中國的業務，且本集團的業務及非流動資產主要位於中國，故並無呈列地域資料。





5 分部資料(續)

(e) 分部資料

	兒科 人民幣千元	婦產科 人民幣千元	醫院諮詢服務 人民幣千元	其他 人民幣千元	分部間抵銷 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至二零二三年</b>							
<b>十二月三十一日止年度</b>							
來自外部客戶的收益	818,800	103,975	18	10,280	—	—	933,073
分部間收益	—	—	—	32,380	(32,380)	—	—
總收益	818,800	103,975	18	42,660	(32,380)	—	933,073
收益成本	(419,969)	(94,974)	—	(19,333)	8,290	—	(525,986)
非流動資產減值虧損	—	(23,563)	—	—	—	—	(23,563)
分部業績	243,499	(50,724)	(1,678)	7,177	—	—	198,274
未分配收入	—	—	—	—	—	4,854	4,854
未分配成本	—	—	—	—	—	(36,986)	(36,986)
除所得稅前溢利/(虧損)	243,499	(50,724)	(1,678)	7,177	—	(32,132)	166,142
所得稅開支	—	—	—	—	—	(34,053)	(34,053)
年內溢利	—	—	—	—	—	—	<u>132,089</u>
<b>於二零二三年</b>							
<b>十二月三十一日</b>							
<b>資產</b>							
分部資產	340,854	102,804	26,973	8,021	—	—	478,652
商譽	111,698	12,544	—	—	—	—	124,242
未分配資產	—	—	—	—	—	341,499	<u>341,499</u>
資產總值	452,552	115,348	26,973	8,021	—	341,499	<u>944,393</u>
負債總額	290,632	154,303	—	8,747	—	38,952	<u>492,634</u>
<b>其他</b>							
折舊及攤銷	(36,773)	(20,082)	—	(1,186)	—	(1,941)	(59,982)

除於附註7中披露的新增租賃外，截至二零二三年十二月三十一日止年度，非流動資產添置並不重大。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 5 分部資料 (續)

### (e) 分部資料 (續)

	兒科 人民幣千元	婦產科 人民幣千元	醫院諮詢服務 人民幣千元	其他 人民幣千元	分部間抵銷 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至二零二二年</b>							
<b>十二月三十一日止年度</b>							
來自外部客戶的收益	532,372	97,385	219	6,483	—	—	636,459
分部間收益	—	—	—	25,552	(25,552)	—	—
總收益	532,372	97,385	219	32,035	(25,552)	—	636,459
收益成本	(332,129)	(94,059)	(81)	(16,792)	8,744	—	(434,317)
非流動資產減值虧損	(61,009)	(94,690)	—	—	—	—	(155,699)
分部業績	9,504	(130,821)	(148,158)	(3,807)	—	—	(273,282)
未分配收入	—	—	—	—	—	10,031	10,031
未分配成本	—	—	—	—	—	(26,602)	(26,602)
除所得稅前溢利/(虧損)	9,504	(130,821)	(148,158)	(3,807)	—	(16,571)	(289,853)
所得稅開支	—	—	—	—	—	(1,720)	(1,720)
年內虧損	—	—	—	—	—	—	(291,573)
<b>於二零二二年</b>							
<b>十二月三十一日</b>							
<b>資產</b>							
分部資產	298,900	192,507	33,187	6,428	—	—	531,022
商譽	111,698	12,544	—	—	—	—	124,242
未分配資產	—	—	—	—	—	246,120	246,120
資產總值	410,598	205,051	33,187	6,428	—	246,120	901,384
負債總額	298,903	180,596	2,947	9,295	—	48,292	540,033
<b>其他</b>							
折舊及攤銷	(37,272)	(26,983)	(2,411)	(2,584)	—	—	(69,250)

截至二零二二年十二月三十一日止年度，非流動資產添置並不重大。

5 分部資料(續)

(f) 與客戶之間的合約產生的收益劃分

本集團於下列分部在一段時間內及在某一時點提供服務及轉讓貨品產生收益。

截至二零二三年十二月三十一日止年度	兒科 人民幣千元	婦產科 人民幣千元	醫院諮詢服務 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
來自外部客戶的收益 在某一時點*	818,800	103,975	18	10,280	933,073
截至二零二二年十二月三十一日止年度	兒科 人民幣千元	婦產科 人民幣千元	醫院諮詢服務 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
來自外部客戶的收益 在某一時點*	532,372	97,385	219	6,483	636,459

\* 本集團大多數醫療服務提供的期間極短，相關收益分類為在某一時點確認的收益。其他收益已扣除分部間抵銷。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，概無單一外部客戶佔本集團收益10%以上。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 5 分部資料 (續)

### (g) 有關客戶合約的負債

本集團確認下列有關客戶合約的負債。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
合約負債	27,531	19,480
年初計入合約負債結餘的已確認收益	16,035	25,255

合約負債主要來自客戶已購買但尚待提供相關服務的會員卡。本集團的主要合約均為短期合約且將予提供的履約責任由客戶全權酌情決定。根據管理層的估計，本公司預計有關合約項下該等餘下責任的約80%將於一年內履行及約20%將於一年後履行。

### (h) 收益確認的會計政策

本集團的收益主要源自向客戶提供醫療服務，尤其是兒科、婦產科及其他相關醫療服務、銷售藥品及相關貨品以及醫院諮詢服務。

收益在貨品或服務的控制權轉移至客戶時確認。視乎合約條款及適用的法律而定，貨品及服務的控制權或會在一段時間內或某一時點轉移。倘本集團在履約過程中滿足下列條件，貨品及服務的控制權在一段時間內轉移：

- 提供客戶同時收到且消耗的所有利益；
- 於本集團履約時創建及提升由客戶控制的資產；或
- 並無創建對本集團有替代用途的資產，且本集團有可強制執行權利收取迄今已完成履約部分的付款。



## 5 分部資料(續)

### (h) 收益確認的會計政策(續)

倘貨品及服務的控制權在一段時間內轉移，則收益參照完成履約責任的進度而於合約期間確認。否則，收益於客戶取得貨品及服務控制權的時點確認。

完成履約責任的進度計量乃基於下列最能描述本集團達成履約責任情況的其中一種方法(視待轉移貨品及服務的性質而定)：

- 直接計量本集團向客戶轉移的個別服務的價值；或
- 本集團達成履約責任的努力或投入。

以下為本集團主要收益來源的會計政策描述。

#### (i) 提供醫療服務

提供醫療服務(包括兒科、婦產科服務)之收益於提供相關服務時確認。該等交易以商業保險計劃、政府保險計劃、或客戶直接通過銀行卡或現金付款的方式結算。

本集團向客戶出售會員卡，客戶可視乎會員卡類型按不同折扣率購買醫療服務及藥品。本集團將來自客戶的會員費用總額初步確認為「合約負債」。初步確認後，本集團在會籍期間向會員卡持有人提供服務時將相關會員費用確認為收益。合約負債按整個會籍期間所消耗的折扣金額佔預期折扣總金額的比例確認為收益。



# 綜合財務報表附註 (續)

## 5 分部資料 (續)

### (h) 收益確認的會計政策 (續)

#### (i) 提供醫療服務 (續)

本集團以套餐形式提供醫院服務，入賬記作多元素交易。套餐的總代價將使用相對獨立售價基準予以分配。本集團亦向客戶出售儲值卡，使其有權從本集團購買藥品或接受醫療服務時抵銷付款金額。有關代價由客戶預付，及當客戶有權在給定期限內退回套餐內的尚未使用服務或儲值卡內未使用金額的預付款項時，確認為客戶墊款。詳情見附註22。因此，有關代價於初始銷售交易時並未確認為收益，惟會予以遞延並於本集團已履行責任時確認為收益。

#### (ii) 藥品銷售

來自藥品銷售的收益在存貨的控制權轉移時，即存貨交付予客戶，客戶可全權使用存貨，且概無存在可能影響客戶接納存貨的未履約責任時確認。

#### (iii) 其他

本集團亦於自有醫院內經營餐廳、出售禮品及經營雜貨店。有關收益於貨品控制權已經轉移時(即於貨品交付予客戶時)確認。





6 物業、廠房及設備

	租賃裝修 人民幣千元	醫療設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	辦公設備及傢俱 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>於二零二二年一月一日</b>						
成本	196,931	105,967	7,399	34,025	—	344,322
累計折舊及減值	(91,476)	(64,574)	(4,679)	(21,626)	—	(182,355)
賬面淨額	105,455	41,393	2,720	12,399	—	161,967
<b>截至二零二二年十二月三十一日止年度</b>						
年初賬面淨額	105,455	41,393	2,720	12,399	—	161,967
添置	—	6,938	—	1,155	580	8,673
出售一間附屬公司	(96)	(113)	—	(17)	—	(226)
出售	—	(861)	—	(483)	—	(1,344)
於完成後轉讓	580	—	—	—	(580)	—
折舊開支	(12,180)	(9,007)	(489)	(3,117)	—	(24,793)
減值費用(b)	(6,932)	—	—	—	—	(6,932)
年末賬面淨額	86,827	38,350	2,231	9,937	—	137,345
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>						
成本	184,386	107,278	7,399	33,359	—	332,422
累計折舊及減值	(97,559)	(68,928)	(5,168)	(23,422)	—	(195,077)
賬面淨額	86,827	38,350	2,231	9,937	—	137,345
<b>截至二零二三年十二月三十一日止年度</b>						
年初賬面淨額	86,827	38,350	2,231	9,937	—	137,345
添置	1,681	3,054	375	1,431	—	6,541
出售	—	(1,051)	(25)	(99)	—	(1,175)
折舊開支	(9,776)	(8,888)	(481)	(3,546)	—	(22,691)
減值費用(b)	(21,363)	(2,037)	(7)	(156)	—	(23,563)
年末賬面淨額	57,369	29,428	2,093	7,567	—	96,457
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>						
成本	186,066	106,630	7,330	33,262	—	333,288
累計折舊及減值	(128,697)	(77,202)	(5,237)	(25,695)	—	(236,831)
賬面淨額	57,369	29,428	2,093	7,567	—	96,457

# 綜合財務報表附註 (續)

## 6 物業、廠房及設備 (續)

### (a) 折舊開支

折舊開支於綜合全面收益表內按下列類別支銷：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收益成本	17,064	18,396
行政開支	5,224	5,634
銷售開支	403	763
總計	<u>22,691</u>	<u>24,793</u>

於二零二三年十二月三十一日，並無物業、廠房及設備根據借款協議質押為抵押品（二零二二年：無）。

### (b) 減值費用

截至二零二三年十二月三十一日止年度，成都新世紀的財務表現不及管理層的預測。在外部估值師的協助下，本集團於二零二三年十二月三十一日就成都新世紀兒科現金產生單位及成都新世紀婦產科現金產生單位的非流動資產（即物業、廠房及設備（「物業、廠房及設備」）及使用權（「使用權」）資產）進行減值評估。本集團運用使用價值釐定各現金產生單位的可收回金額，原因為其高於公平值減出售成本計算值。減值評估的預測期根據成都新世紀各現金產生單位主要經營資產的剩餘可使用年期釐定為8年。

根據減值評估結果，已就成都新世紀婦產科現金產生單位的租賃裝修及設備計提減值虧損人民幣23,563,000元，而並無就成都新世紀兒科現金產生單位的物業、廠房及設備或使用權資產計提減值虧損。





## 6 物業、廠房及設備(續)

### (b) 減值費用(續)

於二零二二年十二月三十一日，在外部估值師的協助下，本集團對成都新世紀各現金產生單位的商譽及其他非流動資產進行減值測試。根據減值評估結果，已就成都新世紀物業、廠房及設備計提減值虧損人民幣4,813,000元。

下表載列成都新世紀婦產科現金產生單位減值測試所用的主要假設。

	成都新世紀婦產科的現金產生單位	
	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日
收益(複合年增長率百分比)	9.38%	13.34%
成本及經營開支(複合年增長率百分比)	2.36%	4.23%
稅前貼現率	14.45%	15.80%
可收回金額(人民幣千元)	<u>22,271</u>	<u>58,143</u>

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團出售其於其中一間附屬公司的全部股權，並基於一項出售交易的相關減值虧損分配確認租賃裝修減值人民幣2,119,000元(附註9(c))。

### (c) 折舊方法及可使用年期

物業、廠房及設備折舊於其估計可使用年期(或倘為租賃裝修及若干租賃廠房及設備，則於以下年期)按直線法分攤其成本(扣除剩餘價值)計算：

— 醫療設備	5至10年
— 辦公設備及傢俱	3至5年
— 汽車	4至10年
— 租賃裝修	餘下租期或估計可使用年期(以較短者為準)

有關物業、廠房及設備的其他會計政策，請參閱附註38.6及38.8。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 7 租賃

本附註就本集團為承租人的租賃提供資料。

### (a) 於財務狀況表確認的金額

財務狀況表呈列下列租賃相關金額：

使用權資產	物業 人民幣千元	設備 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>於二零二二年一月一日</b>			
成本	297,058	6,524	303,582
累計折舊	(77,989)	(1,624)	(79,613)
賬面淨額	<u>219,069</u>	<u>4,900</u>	<u>223,969</u>
<b>截至二零二二年十二月三十一日止年度</b>			
年初賬面淨額	219,069	4,900	223,969
添置	530	—	530
出售一間附屬公司(附註9(c))	(37,871)	—	(37,871)
出售	(90)	(23)	(113)
折舊	(31,692)	(620)	(32,312)
年末賬面淨額	<u>149,946</u>	<u>4,257</u>	<u>154,203</u>
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>			
成本	246,143	6,174	252,317
累計折舊	(96,197)	(1,917)	(98,114)
賬面淨額	<u>149,946</u>	<u>4,257</u>	<u>154,203</u>
<b>截至二零二三年十二月三十一日止年度</b>			
年初賬面淨額	149,946	4,257	154,203
添置	19,198	—	19,198
折舊	(29,184)	(555)	(29,739)
年末賬面淨額	<u>139,960</u>	<u>3,702</u>	<u>143,662</u>
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>			
成本	243,401	6,174	249,575
累計折舊	(103,441)	(2,472)	(105,913)
賬面淨額	<u>139,960</u>	<u>3,702</u>	<u>143,662</u>

附註：截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團已於合約到期日出售若干悉數折舊的物業。



## 7 租賃(續)

### (a) 於財務狀況表確認的金額(續)

#### 租賃負債

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
流動	56,970	35,908
非流動	149,103	181,108
	<u>206,073</u>	<u>217,016</u>

### (b) 於綜合全面收益表確認的金額

損益表呈列下列租賃相關金額：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
使用權資產折舊費用		
物業	29,184	31,692
設備	555	620
	<u>29,739</u>	<u>32,312</u>
利息開支(計入財務成本)(附註28)	8,060	10,062
與短期租賃相關的開支(計入收益成本、銷售開支及 行政開支)	1,773	1,878
與並無呈列為上述短期租賃的低價值資產租賃相關的 開支(計入行政開支)	574	885
	<u>10,407</u>	<u>12,825</u>

二零二三年租賃的現金流出總額為人民幣40,389,000元(二零二二年：人民幣35,043,000元)。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 7 租賃 (續)

### (c) 本集團的租賃活動及會計處理方法

本集團租用多項物業及設備。租賃合約一般按1至20年的固定年期訂立。

租賃期乃按單獨基準磋商，並包含各種不同條款及條件。除出租人所持租賃資產的擔保權益外，該等租賃協議並無施加任何契諾。租賃資產不得用作借款擔保。

租賃付款按租賃內含利率折現。倘無法便利確定該利率(此情況普遍存在於本集團租賃中)，則應採用承租人的增量借款利率，即個別承租人為在類似經濟環境下獲得與使用權資產價值相近的資產，以類似條款、抵押及條件借入資金所須支付的利率。

為釐定增量借貸利率，本集團：

- 在可能情況下，使用個別承租人最近獲得的第三方融資為起始點作出調整，以反映自獲得第三方融資以來融資條件的變動，
- 使用累加法，首先就本公司所持有租賃的信貸風險(最近並無第三方融資)調整無風險利率，及
- 進行特定於租約的調整，例如期限、國家、貨幣及抵押。

使用權資產一般按直線法以資產可使用年期及租期(以較短者為準)予以折舊。

與短期設備、車輛及公寓租賃以及所有低價值資產租賃相關的付款按直線法於綜合全面收益表確認為開支。短期租賃指租期為12個月或以下且無購買選擇權的租賃。低價值資產包括資訊科技設備及小型辦公室傢俬。

與租賃相關的其他會計政策，請參閱附註38.21及38.8。





8 無形資產

	醫療許可證 人民幣千元	商譽 人民幣千元	軟件 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>於二零二二年一月一日</b>				
成本	311,969	377,939	33,776	723,684
累計攤銷	(61,075)	—	(10,042)	(71,117)
減值	(2,504)	(220,099)	(16,975)	(239,578)
賬面淨額	<u>248,390</u>	<u>157,840</u>	<u>6,759</u>	<u>412,989</u>
<b>截至二零二二年十二月三十一日止年度</b>				
年初賬面淨額	248,390	157,840	6,759	412,989
添置	—	—	1,775	1,775
出售一間附屬公司(附註9(c))	(2,823)	—	(22)	(2,845)
攤銷	(10,687)	—	(2,457)	(13,144)
減值費用(d)(附註9(c))	(115,169)	(33,598)	—	(148,767)
年末賬面淨額	<u>119,711</u>	<u>124,242</u>	<u>6,055</u>	<u>250,008</u>
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>				
成本	286,969	377,939	35,551	700,459
累計攤銷	(59,379)	—	(12,521)	(71,900)
減值	(107,879)	(253,697)	(16,975)	(378,551)
賬面淨額	<u>119,711</u>	<u>124,242</u>	<u>6,055</u>	<u>250,008</u>
<b>截至二零二三年十二月三十一日止年度</b>				
年初賬面淨額	119,711	124,242	6,055	250,008
添置	—	—	1,315	1,315
攤銷	(5,257)	—	(2,295)	(7,552)
年末賬面淨額	<u>114,454</u>	<u>124,242</u>	<u>5,075</u>	<u>243,771</u>
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>				
成本	286,969	377,939	36,860	701,768
累計攤銷	(64,636)	—	(14,810)	(79,446)
減值	(107,879)	(253,697)	(16,975)	(378,551)
賬面淨額	<u>114,454</u>	<u>124,242</u>	<u>5,075</u>	<u>243,771</u>

附註：截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團出售若干已悉數攤銷的軟件。



# 綜合財務報表附註 (續)

## 8 無形資產 (續)

### (a) 攤銷方法及期間

本集團採用直線法於估計可使用年期內攤銷可使用年期有限的無形資產。

### (b) 醫療許可證

於業務合併中取得的醫療執照在收購日期按公平值確認。該等醫療執照擁有有限可使用年期並其後按成本減累計攤銷及減值虧損列賬。攤銷按估計可使用年期以直線法分配其執照成本計算。

### (c) 商譽減值測試

商譽由管理層按各現金產生單位或各現金產生單位組別水平進行監察。

商譽分配概要呈列如下。

	年初 人民幣千元	增加 人民幣千元	減值 人民幣千元	年末 人民幣千元
截至二零二三年十二月三十一日止年度				
北京地區兒科現金產生單位組別(i)	111,698	—	—	111,698
北京地區婦產科現金產生單位(i)	12,544	—	—	12,544
	<u>124,242</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>124,242</u>



8 無形資產(續)

(c) 商譽減值測試(續)

	年初 人民幣千元	增加 人民幣千元	減值 人民幣千元	年末 人民幣千元
<b>截至二零二二年十二月三十一日止年度</b>				
北京地區兒科現金產生單位組別(i)	111,698	—	—	111,698
北京地區婦產科現金產生單位組別(i)	12,544	—	—	12,544
成都新世紀兒科的現金產生單位(ii)	12,128	—	(12,128)	—
成都新世紀婦產科現金產生單位(ii)	21,470	—	(21,470)	—
	<u>157,840</u>	<u>—</u>	<u>(33,598)</u>	<u>124,242</u>

- (i) 收購北京新世紀婦兒醫院、北京新世紀奧東門診部有限公司(「北京新世紀奧東門診部」)及北京新世紀怡德諮詢有限公司(「北京新世紀怡德諮詢」)產生的商譽

分別於二零一五年十一月三十日、二零一八年一月十六日及二零一八年二月九日收購之北京新世紀婦兒醫院、北京新世紀奧東門診部及北京新世紀怡德諮詢產生商譽為人民幣97,682,000元、人民幣15,537,000元及人民幣11,023,000元。由於本公司董事預期將從合併的協同效應中獲益，故該等收購產生的商譽被分配至北京地區的兒科現金產生單位組別及北京地區的婦產科現金產生單位組別。

- (ii) 收購成都新世紀產生的商譽

於二零一八年八月二日收購成都新世紀產生商譽為人民幣253,697,000元。成都新世紀主要從事於成都向婦女及兒童提供醫療服務。此項收購產生的商譽分別分配至其兒科現金產生單位及婦產科現金產生單位。於二零二零年及二零二二年分別計提商譽減值虧損人民幣220,099,000元及人民幣33,598,000元。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 8 無形資產 (續)

### (c) 商譽減值測試 (續)

各現金產生單位或一組現金產生單位的可收回金額乃根據使用價值及公平值減出售成本兩者中的較高者釐定。由於使用價值高於公平值減出售成本，故本集團以使用價值釐定各現金產生單位或現金產生單位組別的可收回金額。於二零二三年十二月三十一日，本集團使用現金流量預測釐定該等計算方法，而現金流量預測乃基於管理層批准涵蓋五年預測期的財務預測。超出預測期外的現金流量按下述估計長期增長率推算。

下表載列基於二零二三年及二零二二年十二月三十一日分配至擁有商譽的各現金產生單位或現金產生單位組別使用價值之主要假設及可收回金額：

	北京地區兒科現金產生單位組別	
	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日
收益 (複合年增長率百分比)	1.74%	6.54%
成本及經營開支 (複合年增長率百分比)	6.81%	5.74%
長期增長率	2.50%	3.00%
稅前貼現率	18.01%	17.56%
可收回金額 (人民幣千元)	<u>1,108,024</u>	<u>1,108,491</u>

	北京地區婦產科現金產生單位組別	
	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日
收益 (複合年增長率百分比)	5.84%	9.44%
成本及經營開支 (複合年增長率百分比)	2.76%	5.53%
長期增長率	2.50%	3.00%
稅前貼現率	15.97%	15.99%
可收回金額 (人民幣千元)	<u>39,384</u>	<u>72,436</u>



## 8 無形資產(續)

### (c) 商譽減值測試(續)

- (1) 收益的複合年增長率乃透過分析歷史財務預算與實際結果之間的差異；及分析針對該等差異作出的估計的調整(包括患者總數及每位患者的平均支出)估計得出。
- (2) 成本及經營開支的複合年增長率乃根據經批准財務預算估計得出。本集團北京地區兒科的現金產生單位組別增加主要由於為反映預期未來勞動力、租金及相關設備價格上漲而作出的調整，管理層預期不會透過價格上漲轉嫁予客戶。北京地區婦產科的現金產生單位組別減少主要由於控制人力資源成本所致。
- (3) 長期增長率乃參考中國長期通脹率及經濟增長率釐定。截至二零二三年十二月三十一日止年度，長期增長率較截至二零二二年十二月三十一日止年度下降0.5%，反映市場對本集團所經營產品、經營所在行業或國家的長期平均增長率(即長期通脹率及經濟增長率)的估計。
- (4) 本公司應用的稅前貼現率乃基於加權平均資本成本(「加權平均資本成本」)計算。由於參數並無重大變化，故截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的稅前貼現率相近。

### (d) 減值費用

於二零二二年十二月三十一日，在外聘估值師的協助下，本集團對相關現金產生單位及現金產生單位組別進行減值測試。根據外聘估值師發出的報告，成都新世紀兒科及成都新世紀婦產科的現金產生單位的賬面值分別超出其賬面值人民幣50,780,000元及人民幣93,006,000元，導致成都新世紀的其他非流動資產產生進一步減值虧損。因此，成都新世紀的應佔商譽人民幣33,598,000元已全部減值；及成都新世紀的醫療許可證以及物業、廠房及設備亦分別計提減值人民幣105,375,000元及人民幣4,813,000元。於二零二二年十二月三十一日，成都新世紀應佔醫療牌照已悉數減值。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 8 無形資產 (續)

### (e) 主要假設的可能變動影響

董事及管理層已考慮及評估各報告分部主要假設的合理可能變動影響。

#### (i) 北京地區兒科及婦產科現金產生單位組別

於二零二三年十二月三十一日，可收回金額預計將超過北京地區兒科現金產生單位組別之賬面值人民幣876,192,000元(二零二二年：人民幣838,348,000元)。於二零二三年十二月三十一日，可收回金額預計將超過北京地區婦產科現金產生單位組別之賬面值人民幣11,509,000元(二零二二年：人民幣31,109,000元)。

根據上述減值評估之結果，本公司董事認為，截至二零二三年十二月三十一日，北京地區兒科及婦產科之現金產生單位組別無需確認商譽的減值撥備。

根據北京地區兒科的現金產生單位組別於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日的減值評估餘額，本公司董事相信，任何關鍵假設的任何合理可能變動不會導致商譽減值撥備。就北京地區婦產科現金產生組別單位而言，在其他主要假設保持不變的情況下，收入複合年增長率的盈虧平衡點為5.45%，而在其他主要假設保持不變的情況下，稅前貼現率的盈虧平衡點為22.24%。



## 8 無形資產(續)

### (f) 攤銷費用

攤銷費用於綜合全面收益表的下列項目內支銷：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收益成本	5,878	11,311
行政開支	1,631	1,782
銷售開支	43	51
	<hr/>	<hr/>
總計	<b>7,552</b>	<b>13,144</b>

# 綜合財務報表附註 (續)

## 9 附屬公司

本集團於二零二三年十二月三十一日的主要附屬公司載列如下。除非另有所述，彼等的股本僅包括本集團直接持有的普通股，故所持擁有權權益比例等同於本集團所持的投票權。註冊成立或登記的國家／地區亦為彼等的主要營業地點。

名稱	註冊成立地點及法律實體類別	主要活動及經營地點	已發行股本的詳情	本集團持有的擁有權權益(%)		非控股權益持有的擁有權權益(%)	
				二零二三年	二零二二年	二零二三年	二零二二年
<b>直接擁有：</b>							
New Millennium Investment Co., Ltd.	英屬維爾京群島， 有限責任公司	英屬維爾京群島境內 投資控股	50,000股普通股， 50,000美元	100%	100%	—	—
NCH Marvel Investment (BVI) Limited	英屬維爾京群島， 有限責任公司	英屬維爾京群島境內 投資控股	50,000股普通股， 50,000美元	100%	100%	—	—
<b>間接擁有：</b>							
新世紀醫療(國際)有限公司	香港，有限責任公司	香港境內投資控股	1股普通股，1港元	100%	100%	—	—
北京嘉華怡和管理諮詢有限公司	中國， 有限責任公司 <sup>(1)</sup>	中國境內投資控股及 醫院諮詢服務	人民幣400,000,000元	100%	100%	—	—
北京新世紀兒童醫院有限公司	中國， 有限責任公司 <sup>(2)</sup>	中國境內經營醫院	人民幣20,000,000元	65%	65%	35%	35%





9 附屬公司(續)

名稱	註冊成立地點及法律實體類別	主要活動及經營地點	已發行股本的詳情	本集團持有的擁有權權益(%)		非控股權益持有的擁有權權益(%)	
				二零二三年	二零二二年	二零二三年	二零二二年
間接擁有：(續)							
北京新世紀婦兒醫院有限公司	中國， 有限責任公司 <sup>(2)</sup>	中國境內經營醫院	人民幣45,000,000元	100% (i)	100% (i)	—	—
北京新世紀榮和門診部有限公司	中國， 有限責任公司 <sup>(2)</sup>	中國境內經營醫院	人民幣3,000,000元	100% (i)	100% (i)	—	—
新世紀醫療(香港)有限公司	香港，有限責任公司	香港境內投資控股	1股普通股，1港元	100%	100%	—	—
珠海嘉華怡和醫療投資有限公司	中國， 有限責任公司 <sup>(2)</sup>	中國境內投資控股及醫院諮詢服務	人民幣200,000,000元	100%	100%	—	—
成都新世紀婦女兒童醫院有限公司	中國， 有限責任公司 <sup>(2)</sup>	中國境內經營醫院	人民幣30,000,000元	85%	85%	15%	15%



# 綜合財務報表附註 (續)

## 9 附屬公司 (續)

名稱	註冊成立地點及法律實體類別	主要活動及經營地點	已發行股本的詳情	本集團持有的擁有權權益(%)		非控股權益持有的擁有權權益(%)	
				二零二三年	二零二二年	二零二三年	二零二二年
間接擁有：(續)							
北京新世紀溫榆門診部有限公司	中國， 有限責任公司 <sup>(2)</sup>	中國境內經營醫院	人民幣27,000,000元	100% (i)	100% (i)	—	—
成都青羊新世紀尚錦信怡門診部有限公司 <sup>(3)</sup>	中國， 有限責任公司 <sup>(2)</sup>	中國境內經營醫院	人民幣6,000,000元	—	100% (i)	—	—
成都信怡健康管理有限公司 <sup>(3)</sup>	中國， 有限責任公司 <sup>(2)</sup>	中國境內經營醫院	人民幣1,000,000元	—	100%	—	—
秦皇島新世紀濱海門診部有限公司	中國， 有限責任公司 <sup>(2)</sup>	中國境內經營醫院	人民幣1,000,000元	100% (i)	100% (i)	—	—
新世紀醫療科技(北京)有限公司	中國， 有限責任公司 <sup>(2)</sup>	中國境內經營醫院	人民幣4,000,000元	57.5%(ii)	57.5%	42.5%	42.5%

(1) 根據中國法律註冊為外資獨資企業。

(2) 根據中國法律註冊為內資企業。

(3) 於二零二三年停業的附屬公司。



## 9 附屬公司(續)

部分實體的英文名稱僅供識別，該等在中國註冊成立的公司並無官方英文名稱。

除上文所列附屬公司外，本公司亦將北京嘉華康銘醫療投資管理有限公司(「嘉華康銘」)及北京嘉華雲眾管理諮詢有限公司(「嘉華雲眾」)綜合入賬。

- (i) 將嘉華康銘與北京新世紀婦兒醫院及北京新世紀榮和門診部的其他30%權益綜合入賬。

嘉華康銘為於中國註冊成立的有限控股公司，分別由趙娟女士(Jason ZHOU先生的配偶)及周捷女士(Jason ZHOU先生的妹妹)(統稱為「嘉華康銘的股東」)持有99.0%及1.0%的權益。嘉華康銘持有北京新世紀婦兒醫院及北京新世紀榮和門診部30%的權益。本公司全資附屬公司北京嘉華怡和管理諮詢有限公司(「嘉華怡和」)與嘉華康銘、嘉華康銘的股東、北京新世紀婦兒醫院及北京新世紀榮和門診部已訂立一系列合約安排(「嘉華康銘合約安排」)。

嘉華康銘合約安排不可撤銷並使得嘉華怡和及最終本集團：

- 向嘉華康銘及其聯屬醫療機構(包括北京新世紀婦兒醫院及北京新世紀榮和門診部)按彼等實際業務需求獨家提供與股東權利及投資管理有關的服務以及醫療機構經營服務。作為回報，本集團將收取相當於北京新世紀婦兒醫院及北京新世紀榮和門診部的年度可分配利潤30.0%的金額(經扣除去年任何虧損及法定盈餘儲備(如適用))的年度服務費；
- 行使作為嘉華康銘、北京新世紀婦兒醫院及北京新世紀榮和門診部的股東的全部權利及權力；
- 取得不可撤銷及獨家權利購買嘉華康銘全部或任何部分的股權、北京新世紀婦兒醫院及北京新世紀榮和門診部歸屬於嘉華康銘的全部或任何部分的股權。嘉華怡和可隨時行使有關購股權，直至其已收購嘉華康銘的全部股權及／或全部資產、北京新世紀婦兒醫院及北京新世紀榮和門診部歸屬於嘉華康銘的全部股權及／或全部資產。此外，相關股權及資產的轉讓價格須為中國法律下允許的最低購買價格，而趙娟女士、周捷女士、嘉華康銘、北京新世紀婦兒醫院及北京新世紀榮和門診部將各自承諾向嘉華怡和悉數退還與該等股權或資產轉讓有關所收取的代價；

# 綜合財務報表附註 (續)

## 9 附屬公司 (續)

(i) 將嘉華康銘與北京新世紀婦兒醫院及北京新世紀榮和門診部的其他30%權益綜合入賬。(續)

- 自嘉華康銘、北京新世紀婦兒醫院及北京新世紀榮和門診部的股權持有人取得全部股權的質押，確保嘉華康銘合約安排項下彼等的責任以及北京新世紀婦兒醫院及北京新世紀榮和門診部的責任均得以履行。

然而，嘉華康銘合約安排未必具有直接法定所有權之效力以為本集團提供對嘉華康銘及北京新世紀婦兒醫院與北京新世紀榮和門診部歸屬於嘉華康銘的30%股權的直接控制權，而中國法律制度所呈現的不明朗因素可能妨礙本集團行使對嘉華康銘的業績、資產及負債和北京新世紀婦兒醫院與北京新世紀榮和門診部歸屬於嘉華康銘的30%股權的實益權利。本集團認為嘉華康銘合約安排符合相關中國法律及法規，且具有法律效力及可強制執行。

本集團董事認為，基於本集團對嘉華康銘及北京新世紀婦兒醫院與北京新世紀榮和門診部歸屬於嘉華康銘的30.0%股權的權力，本集團可取得對嘉華康銘的控制權及取得北京新世紀婦兒醫院與北京新世紀榮和門診部歸屬於嘉華康銘的30.0%經濟利益。本集團有權通過參與嘉華康銘及北京新世紀婦兒醫院與北京新世紀榮和門診部歸屬於嘉華康銘的30.0%股權而取得可變回報，並有能力通過其對嘉華康銘及北京新世紀婦兒醫院與北京新世紀榮和門診部歸屬於嘉華康銘的30.0%股權的權力影響該等回報。因此，本集團於綜合財務報表綜合入賬嘉華康銘及北京新世紀婦兒醫院與北京新世紀榮和門診部歸屬於嘉華康銘的30.0%股權的財務資料。

此外，根據嘉華康銘合約安排，本集團亦將北京新世紀溫榆門診部有限公司及秦皇島新世紀濱海門診部有限公司(由北京新世紀婦兒醫院直接全資擁有)的100%股權綜合入賬。



## 9 附屬公司(續)

(ii) 將嘉華雲眾及新世紀醫療科技之57.5%股權綜合入賬。

嘉華雲眾為於中國註冊成立的有限公司，分別由滕嵐女士(本集團的高級管理層)及賈曉鋒先生(本集團的高級管理層)(統稱為「嘉華雲眾股東」)持有99.0%及1.0%的權益。嘉華雲眾持有新世紀醫療科技(北京)有限公司(「新世紀醫療科技」)57.5%的權益。本公司全資附屬公司嘉華怡和與嘉華雲眾、嘉華雲眾股東及新世紀醫療科技已於二零一九年訂立一系列合約安排(「嘉華雲眾合約安排」)。

嘉華雲眾合約安排不可撤銷並使嘉華怡和及最終本集團：

- 向嘉華雲眾及其聯屬機構(包括新世紀醫療科技)按彼等實際業務需求獨家提供管理經營相關服務。作為回報，本集團將收取相當於嘉華雲眾年度可分配利潤的100%及新世紀醫療科技年度可分配利潤的57.5%的金額(經扣除去年任何虧損及法定盈餘儲備(如適用))之年度服務費；
- 行使作為嘉華雲眾及新世紀醫療科技股東的全部權利及權力；
- 取得不可撤銷及獨家權利購買嘉華雲眾全部或任何部分的股權、嘉華雲眾應佔的新世紀醫療科技之57.5%股權。嘉華怡和可隨時行使有關購股權，直至其已收購嘉華雲眾的全部股權及／或全部資產、嘉華雲眾應佔的新世紀醫療科技之57.5%股權及／或相關部分的資產；
- 自嘉華雲眾及新世紀醫療科技的股權持有人取得全部股權的質押，確保嘉華雲眾合約安排項下彼等的全部責任以及嘉華雲眾及新世紀醫療科技的責任均分別得以履行。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 9 附屬公司 (續)

- (ii) 將嘉華雲眾及新世紀醫療科技之57.5%股權綜合入賬。(續)

然而，嘉華雲眾合約安排未必具有直接法定所有權之效力以為本集團提供對嘉華雲眾及嘉華雲眾應佔的新世紀醫療科技57.5%股權的直接控制權，而中國法律制度所呈現的不明朗因素可能妨礙本集團行使對嘉華雲眾及嘉華雲眾應佔新世紀醫療科技之57.5%股權的業績、資產及負債的實益權利。本集團認為嘉華雲眾合約安排符合相關中國法律及法規，且具有法律效力及可強制執行。

本集團董事認為，基於本集團對嘉華雲眾及嘉華雲眾應佔的新世紀醫療科技57.5%股權的權力，本集團可取得對嘉華雲眾的控制權及取得嘉華雲眾應佔新世紀醫療科技的57.5%經濟利益。本集團有權通過參與嘉華雲眾及嘉華雲眾應佔的新世紀醫療科技之57.5%股權而取得可變回報，並有能力通過其對嘉華雲眾及嘉華雲眾應佔的新世紀醫療科技之57.5%股權的權力影響該等回報。因此，本集團於綜合財務報表綜合入賬嘉華雲眾及嘉華雲眾應佔的新世紀醫療科技之57.5%股權的財務資料。

### (a) 重大限制

人民幣248,508,000元(二零二二年：人民幣158,700,000元)的現金及現金等價物於中國內地持有，並受限於當地外匯管治條例。該等當地外匯管治條例規定限制從該國輸出資本，除非是透過正常股息。



9 附屬公司(續)

(b) 非控股權益

以下概述持有對於本集團屬重大的非控股權益之附屬公司的財務資料。就各附屬公司所披露的金額為扣除公司間抵銷前的金額。

財務狀況表概要

	北京新世紀兒童醫院 於十二月三十一日		成都新世紀 於十二月三十一日		新世紀醫療科技 於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
流動						
資產	198,325	161,690	29,896	21,283	19,448	37,859
負債	(115,869)	(116,447)	(384,738)	(347,532)	(107,368)	(133,182)
流動資產/(負債)總淨額	<u>82,456</u>	<u>45,243</u>	<u>(354,842)</u>	<u>(326,249)</u>	<u>(87,920)</u>	<u>(95,323)</u>
非流動						
資產	31,825	26,307	89,266	129,821	4,056	1,174
負債	(6,644)	(348)	(167,464)	(173,401)	(2,953)	—
非流動資產/(負債)總淨額	<u>25,181</u>	<u>25,959</u>	<u>(78,198)</u>	<u>(43,580)</u>	<u>1,103</u>	<u>1,174</u>
資產/(負債)淨額	<u>107,637</u>	<u>71,202</u>	<u>(433,040)</u>	<u>(369,829)</u>	<u>(86,817)</u>	<u>(94,149)</u>

# 綜合財務報表附註 (續)

## 9 附屬公司 (續)

### (b) 非控股權益 (續)

#### 收益表概要

	北京新世紀兒童醫院		成都新世紀		新世紀醫療科技	
	截至十二月三十一日止年度		截至十二月三十一日止年度		截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收益	486,345	325,258	98,068	86,283	32,063	26,046
除所得稅前溢利/(虧損)	206,919	109,945	(63,429)	(158,491)	7,331	(4,579)
所得稅(開支)/抵免	(51,802)	(27,601)	219	20,402	—	—
年內溢利/(虧損)	155,117	82,344	(63,210)	(138,089)	7,331	(4,579)
全面收入/(虧損)總額	155,117	82,344	(63,210)	(138,089)	7,331	(4,579)
非控股權益應佔全面收益/(虧損)總額	54,291	28,820	(9,482)	(20,713)	3,116	(1,946)
向非控股權益支付股息	41,537	29,853	—	—	—	—



9 附屬公司(續)

(b) 非控股權益(續)

現金流量表概要

	北京新世紀兒童醫院		成都新世紀		新世紀醫療科技	
	截至十二月三十一日止年度		截至十二月三十一日止年度		截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
經營活動所得/(所用)現金淨額	134,368	99,351	(22,799)	(15,601)	4,688	10,519
投資活動所用的現金淨額	(7,053)	(4,588)	(872)	(2,259)	(6)	(13)
融資活動(所用)/所得現金淨額	(123,062)	(89,304)	38,272	17,972	(10,710)	(2,458)
現金及現金等價物增加/(減少)淨額	4,253	5,459	14,601	112	(6,028)	8,048
年初現金及現金等價物	102,204	96,745	4,405	4,293	11,402	3,354
年末現金及現金等價物	106,457	102,204	19,006	4,405	5,374	11,402

(c) 出售一間附屬公司

於二零二二年六月二十九日，本集團與獨立第三方訂立買賣協議，以出售本集團持有的北京新世紀奧東門診部全部股權，總代價為人民幣5,300,000元。北京新世紀奧東門診部的相關資產已分類為持作出售，並分別就物業、廠房及設備租賃裝修以及無形資產醫療許可證確認減值虧損人民幣2,119,000元及人民幣9,794,000元。於二零二二年十二月三十一日，該出售交易經已完成，出售收益為人民幣585,000元(附註27)。經扣除北京新世紀奧東門診部於出售日期的現金結餘後，該出售交易的所得款項淨額為人民幣5,157,000元。



# 綜合財務報表附註 (續)

## 10 按權益法入賬的投資

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
聯營公司	12,190	12,634

  

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於年初	12,634	1,809
增加(i)	—	18,700
分佔使用權益法入賬之投資虧損淨額	(80)	(27)
減值虧損(ii)	—	(7,860)
其他全面收入	91	12
已收股息	(455)	—
於年末	12,190	12,634

### (i) 於聯營公司的權益

於二零一八年八月七日，本集團於Chiron Healthcare Holdings Limited(「楷和醫療集團」)投資10.1%權益。本集團董事認為，使用權益法將於楷和醫療集團的投資入賬屬適當，因本集團可提名一名楷和醫療集團董事會董事，表明本集團在楷和醫療集團具有重大影響力。

於二零二二年四月七日，本集團收購於北京嘉華麗康醫療投資管理有限公司(「嘉華麗康」)的附屬公司北京嘉華永盛醫療投資管理有限公司(「嘉華永盛」)的12.47%股權，現金代價為人民幣18,700,000元。嘉華永盛為青島新世紀婦兒醫院有限公司(「青島新世紀」)的投資控股公司。本集團董事認為，使用權益法將於嘉華永盛的投資入賬屬適當，因本集團可提名青島新世紀行政總裁，表明本集團在嘉華永盛的全部業務中具有重大影響力。



## 10 按權益法入賬的投資 (續)

### (i) 於聯營公司的權益 (續)

聯營公司的資料載列如下。

實體名稱	營業地點/ 註冊成立國家	擁有權益百分比		關係性質	計量方法	公平值報價		賬面值	
		二零二三年	二零二二年			二零二三年	二零二二年	二零二三年	二零二二年
		%	%			人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
楷和醫療集團	香港	10.1%	10.1%	聯營公司	權益法	—*	—*	2,564	2,511
嘉華永盛	中國	12.47%	12.47%	聯營公司	權益法	—*	—*	9,626	10,123
使用權益法入賬之投資 總額								<u>12,190</u>	<u>12,634</u>

\* 私營實體 — 並無可獲得的報價。

### (ii) 減值虧損

嘉華永盛及青島新世紀的財務表現未達到董事會的預期，基於管理層在外聘估值師的協助下於二零二二年十二月三十一日進行的減值評估，計提減值虧損人民幣7,860,000元。由於截至二零二三年十二月三十一日的財務表現符合財務預測之預期，故管理層未發現進一步減值跡象。

# 綜合財務報表附註(續)

## 10 按權益法入賬的投資(續)

### (iii) 聯營公司財務資料概要

#### 財務狀況表概要

	楷和醫療集團		嘉華永盛	
	於十二月三十一日		於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
流動資產總值	47,983	38,964	39,944	16,924
非流動資產總值	425	3,670	328,766	352,821
流動負債總額	(19,738)	(13,586)	(316,484)	(327,190)
非流動負債總額	(3,817)	(5,147)	(53,220)	(39,567)
非控股權益	(529)	(960)	—	—
擁有人應佔資產/(負債)淨額	25,382	24,861	(994)	2,988
資產/(負債)淨額	24,853	23,901	(994)	2,988



## 10 按權益法入賬的投資(續)

### (iii) 聯營公司財務資料概要(續)

與賬面值對賬

	楷和醫療集團		嘉華永盛	
	於十二月三十一日		於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
擁有人應佔年初淨資產	24,861	17,912	2,988	8,742
減：年內溢利／(虧損)	4,657	6,662	(3,982)	(5,754)
加：聯營公司非控股權益應佔年內 (虧損)／溢利	(532)	180	—	—
其他全面收入	898	107	—	—
已付股息	(4,502)	—	—	—
<b>擁有人應佔年末資產／(負債)淨額</b>	<b>25,382</b>	<b>24,861</b>	<b>(994)</b>	<b>2,988</b>
本集團股份百分比	10.1%	10.1%	12.47%	12.47%
本集團以人民幣計值的股份 商譽	2,564	2,511	(124)	373
減值	—	—	17,610	17,610
	—	—	(7,860)	(7,860)
<b>賬面值</b>	<b>2,564</b>	<b>2,511</b>	<b>9,626</b>	<b>10,123</b>
收益	206,733	174,584	176,745	88,892
<b>年內溢利／(虧損)</b>	<b>4,657</b>	<b>6,662</b>	<b>(3,982)</b>	<b>(5,754)</b>

# 綜合財務報表附註(續)

## 11 按類別劃分的金融工具

本集團持有以下金融工具：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>金融資產</b>		
<b>按攤銷成本</b>		
貿易應收款項(附註13)	51,316	33,636
其他應收款項(不包括預付款項)(附註14)	18,014	21,986
應收關聯方款項(附註15)	27,123	34,237
現金及現金等價物(附註16)	304,310	226,079
	<u>400,763</u>	<u>315,938</u>
<b>金融負債</b>		
<b>按攤銷成本</b>		
貿易應付款項(附註21)	40,891	39,800
應計費用及其他應付款項(不包括非金融負債)(附註22)	134,354	152,184
應付關聯方款項(附註15)	7,447	6,969
租賃負債(附註7)	206,073	217,016
	<u>388,765</u>	<u>415,969</u>

本集團面臨的與金融工具有關的各類風險討論載列於附註3。報告期末的最高信貸風險為上文所述各類金融資產的賬面值。



## 12 存貨

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
藥品	15,704	18,478
醫用耗材	6,557	6,407
	<u>22,261</u>	<u>24,885</u>

截至二零二三年十二月三十一日止年度，確認為開支及計入收益成本的存貨成本為人民幣161,453,000元(二零二二年：人民幣118,729,000元)(附註24)。

## 13 貿易應收款項

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>流動資產</b>		
來自與客戶之間的合約的貿易應收款項	52,499	34,238
減：貿易應收款項減值撥備	(1,183)	(602)
貿易應收款項 — 淨額	<u>51,316</u>	<u>33,636</u>

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，貿易應收款項按繳款通知書日期的賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
3個月內	45,512	24,207
4至6個月	1,012	4,153
7個月至1年	2,619	1,495
1年以上	3,356	4,383
	<u>52,499</u>	<u>34,238</u>

# 綜合財務報表附註（續）

## 13 貿易應收款項（續）

### (i) 貿易應收款項的公平值

因當期應收款項的短期性質，故其賬面值與其公平值相若。

### (ii) 減值與風險

本集團採用香港財務報告準則第9號簡化方法計量預期信貸虧損，即所有貿易應收款項使用全期預期虧損撥備。有關計算貿易應收款項減值撥備的詳情載於附註3.1.2。

所有貿易應收款項乃以人民幣計值，故本集團並無外幣風險。



14 其他應收款項、按金及預付款項

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>流動</b>		
貨品及服務預付款項	3,285	4,741
僱員現金墊款	1,443	1,805
租金及其他按金	3,538	3,562
應收電商平台款項	6,192	9,947
其他	7,892	4,973
	<u>22,350</u>	<u>25,028</u>
減：減值撥備	(3,872)	(218)
	<u>18,478</u>	<u>24,810</u>
<b>非流動</b>		
購買物業、廠房及設備以及無形資產預付款項	1,142	945
租金及其他按金	2,821	1,917
	<u>3,963</u>	<u>2,862</u>
減：減值撥備	—	—
	<u>3,963</u>	<u>2,862</u>

因為其他當期應收款項及按金的短期性質，彼等的賬面值與其公平值相若。有關金融資產減值及本集團的信貸風險詳情載於附註3.1.2。所有分類為按攤銷成本計量的金融資產的其他當期應收款項及按金均以人民幣計值，故本集團並無外幣風險。



# 綜合財務報表附註 (續)

## 15 與關聯方的結餘

下表披露之關聯方與本集團之間的關係載列於附註33。

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>應收關聯方款項</b>		
北京嘉華麗康醫療投資管理有限公司(i)	140,468	140,468
北京柏瑞康辰科技發展有限公司(ii)	27,396	27,159
上海新世紀浦錦兒科門診部有限公司	1,850	1,850
成都雲禧閣健康管理有限公司(iii)	—	3,418
成都武侯新世紀大悅城門診部	—	1,170
其他	7	99
	<b>169,721</b>	<b>174,164</b>
減：減值撥備	<b>(142,598)</b>	<b>(139,927)</b>
	<b>27,123</b>	<b>34,237</b>

- (i) 本集團過往提供的醫院諮詢服務產生的應收嘉華麗康款項。於二零二二年，嘉華麗康拖欠該等應收款項且收款並無取得進展。經考慮違約概率及違約損失率，於二零二三年十二月三十一日，已就應收嘉華麗康款項計提虧損撥備人民幣113,496,000元(二零二二年：人民幣111,800,000元)。
- (ii) 應收柏瑞康辰款項為貸款本金及年利率達4.75%的相關利息。於二零二二年，由於其財務狀況惡化，柏瑞康辰拖欠該等貸款本金及相關利息。本公司認為應收柏瑞康辰款項已出現信貸減值，並已轉移至第3級。因此，經考慮違約概率及違約損失率，於二零二三年十二月三十一日，已就應收柏瑞康辰款項計提虧損撥備人民幣27,245,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣26,270,000元)。
- (iii) 於二零二三年三月，成都雲禧閣健康管理有限公司(「雲禧閣」)之股東向第三方出售雲禧閣。因此，於出售後，雲禧閣不再為本集團關聯方。自此，來自雲禧閣的結餘人民幣3,560,000元於「其他應收款項、按金及預付款項」中按其他應收款項及預付款項入賬。

## 15 與關聯方的結餘(續)

本公司董事密切監察嘉華麗康及柏瑞康辰的財務狀況及其他融資活動，以進一步了解應收嘉華麗康及柏瑞康辰款項的可收回性。

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>應付關聯方款項</b>		
<b>一 貿易</b>		
首都醫科大學附屬北京兒童醫院	3,532	2,278
北京睦合嘉業物業管理有限公司	2,003	2,425
成都市婦女兒童中心醫院	1	139
	<u>5,536</u>	<u>4,842</u>
<b>一 非貿易</b>		
首都醫科大學附屬北京兒童醫院	1,895	1,977
其他	16	150
	<u>1,911</u>	<u>2,127</u>
	<u>7,447</u>	<u>6,969</u>

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，應付關聯方款項(均屬貿易性質)按繳款通知書日期的賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
1年內	5,531	4,730
1至2年	5	112
	<u>5,536</u>	<u>4,842</u>

應收／應付關聯方款項為無抵押、免息(該等貸款予關聯方除外)、須按要求償還／支付及以人民幣計值。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日的賬面值與其公平值相若。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 16 受限制現金以及現金及現金等價物

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
受限制現金(i)	20,000	—

- (i) 於二零二三年十二月三十一日，受限制現金指於一個銀行賬戶的存款，該賬戶目前因仍須進行銀行若干內部驗證程序而受限。於本報告日期，該銀行賬戶的限制已解除。

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銀行現金	302,620	224,810
手頭現金	1,690	1,269
現金及現金等價物	304,310	226,079

現金及現金等價物以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
人民幣	248,508	158,720
美元	52,645	54,879
港元	3,157	12,480
	304,310	226,079



## 17 股本

	普通股數目	普通股面值 美元	
法定：			
於二零二二年及二零二三年十二月三十一日 (每股面值0.001美元)	500,000,000	50,000	
	普通股數目	普通股面值 美元	普通股面值等額 人民幣千元
已發行及繳足：			
於二零二二年及二零二三年十二月三十一日	490,025,000	49,003	335

## 18 僱員股份計劃所持股份

根據二零二零年八月二十八日之董事會決議案，本公司購回本公司股份以設立僱員股份激勵計劃。於二零二三年十二月三十一日，本公司已購回2,073,500股股份(於二零二二年十二月三十一日：2,073,500股股份)。該等股份由本公司的僱員股份信託(「信託」)就根據本公司的僱員股份計劃之發行股份持有。向僱員發行之股份按先進先出的原則確認。於二零二三年十二月三十一日，尚未批准具體方案。截至本報告日期，概無授出僱員股份計劃下之股份。

	股份數目	普通股面值 美元	股份價值 人民幣千元
於二零二二年及二零二三年十二月三十一日 的結餘	2,073,500	207	2,939

# 綜合財務報表附註 (續)

## 19 股份溢價及儲備

	儲備				小計 人民幣千元
	股份溢價 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	合併儲備 人民幣千元	法定盈餘 儲備(a) 人民幣千元	
於二零二二年一月一日	2,606,495	(111,093)	(1,417,965)	34,108	(1,494,950)
換算差額	—	(1,351)	—	—	(1,351)
於二零二二年十二月三十一日	<u>2,606,495</u>	<u>(112,444)</u>	<u>(1,417,965)</u>	<u>34,108</u>	<u>(1,496,301)</u>
於二零二三年一月一日	2,606,495	(112,444)	(1,417,965)	34,108	(1,496,301)
換算差額	—	(144)	—	—	(144)
於二零二三年十二月三十一日	<u>2,606,495</u>	<u>(112,588)</u>	<u>(1,417,965)</u>	<u>34,108</u>	<u>(1,496,445)</u>

### (a) 法定盈餘儲備

根據中國法規及本集團現時旗下公司的組織章程細則，於分派各年度純利前，在中國註冊的公司須撥出其根據相關中國會計準則在抵銷任何上一年度虧損後釐定的年內法定純利的10%至法定盈餘儲備金。當該儲備結餘達到各公司股本的50%時，可選擇是否進一步撥款。法定盈餘儲備乃就北京新世紀兒童醫院及嘉華怡和而撥置。於二零一四年一月一日之前，北京新世紀兒童醫院的法定盈餘儲備結餘達到股本的50%，故於二零二三年並無法定盈餘儲備撥款(二零二二年：無)。於二零二三年，嘉華怡和的法定盈餘儲備為零元(二零二二年：零)。

## 20 股息

根據於二零二四年三月二十八日提呈的董事會決議案，本公司董事會決議建議向本公司股東派付截至二零二三年十二月三十一日止年度之末期股息每股0.0378港元(二零二二年十二月三十一日：無)，合共18,523,000港元，惟須待股東於應屆股東週年大會上批准。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，股息人民幣41,537,000元(二零二二年：人民幣29,853,000元)已派付予本集團附屬公司北京新世紀兒童醫院的非控股股東北京兒童醫院。

## 21 貿易應付款項

按繳款通知書日期得出的貿易應付款項賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
3個月內	30,884	26,722
4至6個月	6,078	10,977
7個月至1年	2,667	735
1年以上	1,262	1,366
	<u>40,891</u>	<u>39,800</u>

貿易應付款項的賬面值乃以人民幣計值。由於期限較短，其賬面值與公平值相若。

## 22 應計費用、其他應付款項及撥備

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應計僱員福利	49,704	68,043
客戶墊款(i)	92,901	105,057
應計經營開支	20,359	20,041
其他應付廠房及設備的供應商的款項	9,676	12,339
應付稅費(不包括企業所得稅)	2,700	1,644
應付股息	984	2,642
其他	10,434	12,105
	<u>186,758</u>	<u>221,871</u>

### (i) 客戶墊款

當客戶有權在指定期限內獲得套餐內尚未使用服務的可退回預付款項及彼等與預付卡有關的預付按金時，本集團就已收代價金額確認客戶墊款。有關客戶墊款之會計政策，請參閱附註5(h)。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 23 遞延所得稅

本集團已於二零二三年一月一日開始的年度報告期間應用香港會計準則第12號(修訂本)，以按總額基準分別就與使用權資產及租賃負債相關的所有可抵扣及應課稅暫時差額確認遞延稅項資產及遞延稅項負債。因此，下文已呈列比較數字。

遞延所得稅分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
遞延稅項資產：		
— 超過12個月後將收回的遞延稅項資產	47,567	38,768
— 12個月內將收回的遞延稅項資產	10,378	5,808
	<u>57,945</u>	<u>44,576</u>
遞延稅項負債：		
— 超過12個月後將收回的遞延稅項負債	59,076	62,632
— 12個月內將收回的遞延稅項負債	5,561	6,372
	<u>64,637</u>	<u>69,004</u>
根據抵銷撥備之遞延稅項資產抵銷	<u>(57,083)</u>	<u>(43,891)</u>
遞延稅項資產淨額	<u>862</u>	<u>685</u>
遞延稅項負債淨額	<u>7,554</u>	<u>25,113</u>



## 23 遞延所得稅(續)

年內的遞延稅項資產及負債(並無計及同一稅務司法權區內的結餘抵銷)變動情況如下：

遞延稅項資產	應收款項撥備 人民幣千元	稅項虧損 人民幣千元	租賃 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日	176	10,671	56,401	67,248
於全面收益表支銷 出售一間附屬公司	(101) —	(4,464) (706)	(17,401) —	(21,966) (706)
於二零二二年十二月三十一日	75	5,501	39,000	44,576
於二零二三年一月一日	75	5,501	39,000	44,576
於全面收益表計入/(支銷)	204	15,138	(1,973)	13,369
於二零二三年十二月三十一日	279	20,639	37,027	57,945

稅項虧損的到期日如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於二零二三年十二月三十一日	—	87,992
於二零二四年十二月三十一日	49,184	92,242
於二零二五年十二月三十一日	61,709	96,823
於二零二六年十二月三十一日	69,079	112,172
於二零二七年十二月三十一日	210,563	108,061
於二零二八年十二月三十一日	58,458	—
於二零二九年十二月三十一日	15,718	15,718
於二零三零年十二月三十一日	31,842	31,842
於二零三一年十二月三十一日	23,665	23,665
於二零三二年十二月三十一日	7,878	7,878
	<u>528,096</u>	<u>576,393</u>



# 綜合財務報表附註 (續)

## 23 遞延所得稅 (續)

於二零二三年，本集團並無就可結轉以抵銷未來應課稅收入的稅項虧損人民幣445,539,000元(二零二二年：人民幣554,388,000元) 確認遞延稅項資產人民幣102,947,000元(二零二二年：人民幣129,114,000元)。

年內的遞延稅項負債(並無計及同一稅務司法權區內的結餘抵銷)變動情況如下：

遞延稅項負債	無形資產 人民幣千元	租賃 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日的結餘	62,994	55,639	118,633
於全面收入表計入 出售一間附屬公司	(31,645) (706)	(17,278) —	(48,923) (706)
於二零二二年十二月三十一日的結餘	30,643	38,361	69,004
於二零二三年一月一日的結餘	30,643	38,361	69,004
於全面收入表計入	(1,555)	(2,812)	(4,367)
於二零二三年十二月三十一日的結餘	29,088	35,549	64,637

截至二零二三年十二月三十一日止年度確認遞延稅項資產及遞延稅項負債的稅率為25%(二零二二年：25%)，惟本集團一間附屬公司享有15%的優惠稅率除外。





## 24 按性質劃分的開支

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
僱員福利開支 (附註25)	345,750	312,213
存貨及耗材成本	161,453	118,729
折舊及攤銷	59,982	69,250
諮詢費	57,791	46,042
水電費、維修費及辦公開支	36,340	31,792
外包檢查及檢驗費	11,339	7,946
核數師酬金		
— 核數服務	3,700	3,200
— 非核數服務	415	305
租金開支	2,347	2,763
其他開支	50,949	43,886
	<b>730,066</b>	<b>636,126</b>

非流動資產的所有減值虧損詳情於附註26披露。

## 25 僱員福利開支

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
工資、薪金及花紅	274,692	239,670
福利及其他開支	42,763	44,277
退休金成本 — 界定供款計劃	28,295	28,266
	<b>345,750</b>	<b>312,213</b>

# 綜合財務報表附註 (續)

## 25 僱員福利開支 (續)

### (a) 退休金計劃供款

本集團的中國僱員為中國政府運作的國家管理退休福利計劃的成員。本集團須按地方政府機構就薪酬釐定的特定百分比向退休金責任作出供款以支付福利。本集團就退休福利計劃的唯一責任為根據該計劃作出特定供款。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無任何與地方政府運作的界定供款計劃有關的沒收供款。

### (b) 五名最高薪酬人士

年內本集團五名最高薪酬人士包括三名(二零二二年：三名)董事，該等董事的薪酬於附註37所載的分析中反映。年內應付其餘兩名(二零二二年：兩名)人士的酬金載列如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
基本薪金、住房津貼、購股權、其他津貼及實物利益	2,041	2,905
退休金計劃供款	63	—
酌情花紅	1,244	498
	<u>3,348</u>	<u>3,403</u>

酬金在以下範圍內的並非董事的最高薪酬人士的人數如下：

	人數	
	截至十二月三十一日止年度	
薪酬範圍(港元)	二零二三年	二零二二年
1,500,000港元至2,000,000港元	2	1
2,000,000港元至2,500,000港元	—	1
	<u>2</u>	<u>2</u>

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無向五名最高薪酬人士支付任何酬金作為加入本集團或加入本集團時的獎勵或離職補償。



## 26 非流動資產減值虧損

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
物業、廠房及設備減值虧損(附註6)	23,563	6,932
商譽減值虧損(附註8)	—	33,598
無形資產(商譽除外)減值虧損(附註8)	—	115,169
	<u>23,563</u>	<u>155,699</u>

## 27 其他虧損 — 淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
出售使用權資產的收益	—	228
出售一間附屬公司的收益(附註9(c))	—	585
出售物業、廠房及設備的虧損	(720)	(745)
其他	2	(88)
	<u>(718)</u>	<u>(20)</u>

# 綜合財務報表附註(續)

## 28 財務成本 — 淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>財務收入</b>		
利息收入	1,784	2,073
匯兌收益淨額	1,153	7,644
	<u>2,937</u>	<u>9,717</u>
<b>財務成本</b>		
已付／應付租賃負債利息及融資費用	(8,060)	(10,062)
其他	(464)	(2,972)
	<u>(8,524)</u>	<u>(13,034)</u>
<b>財務成本 — 淨額</b>	<u>(5,587)</u>	<u>(3,317)</u>

## 29 所得稅開支

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
即期所得稅：		
— 中國企業所得稅	51,789	28,677
遞延所得稅(附註23)	(17,736)	(26,957)
	<u>34,053</u>	<u>1,720</u>





## 29 所得稅開支(續)

本集團除所得稅前溢利的稅項與使用本集團主要經營地點中國的標準稅率計算的理論金額之間的差異如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
除所得稅前溢利／(虧損)	166,142	(289,853)
按25%的稅率計算	41,536	(72,463)
不可扣稅開支	517	9,789
未確認稅項虧損或暫時差額的稅務影響	22,755	54,642
動用過往未確認稅項虧損	(15,146)	—
就過往年度未確認的稅項虧損確認遞延稅項資產	(15,138)	—
調整過往年度產生的遞延所得稅	—	9,961
適用於本集團不同實體不同稅率或所得稅豁免的影響	196	657
研發開支稅項加計扣除	(667)	(866)
<b>所得稅開支</b>	<b>34,053</b>	<b>1,720</b>

### (a) 開曼群島所得稅

本公司乃根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，故獲豁免繳納開曼群島所得稅。

### (b) 中國企業所得稅

在中國內地成立及經營的附屬公司須按25%的稅率繳納中國企業所得稅，惟新世紀醫療科技自二零一九年十二月起被認定為高新技術企業，享有中國企業所得稅法所載15%的優惠稅率。

### (c) 香港利得稅

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，香港利得稅率為16.5%。由於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度並無須繳納香港利得稅的估計應課稅溢利，故並無就香港利得稅計提撥備。

# 綜合財務報表附註(續)

## 29 所得稅開支(續)

### (d) 預扣稅

於二零二三年十二月三十一日，遞延稅項負債人民幣5,054,700元(二零二二年：人民幣1,499,900元)尚未就將就中國附屬公司的未匯付盈利應付的預扣稅確認。管理層預期於可預見未來將有關款項再次投資於該等附屬公司。於二零二三年十二月三十一日，該等附屬公司的未匯付盈利為人民幣50,547,000元(二零二二年：人民幣14,999,000元)。

## 30 每股盈利／(虧損)

### (a) 基本

每股基本盈利／(虧損)按本公司擁有人應佔盈利／(虧損)除以已發行普通股加權平均數計算，並就年內已發行普通股(不包括就受限制股份獎勵計劃持有的股份)的紅利作出調整。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
本公司擁有人應佔溢利／(虧損)(人民幣千元)	84,164	(297,734)
已發行普通股加權平均數(千股)(i)	483,184	483,246
每股基本盈利／(虧損)(人民幣元)	0.17	(0.62)

上表所列每股盈利／(虧損)乃按截至二零二三年十二月三十一日止年度的普通股加權平均數計算。

- (i) 於二零一七年七月二十五日，本公司根據受限制股份獎勵計劃向若干僱員授出9,000,000股普通股(「受限制股份」)。受限制股份由兩名受託人持有，而該兩名受託人受本公司董事會控制(「受限制股份獎勵計劃」)。於二零二三年十二月三十一日，除已沒收的4,767,000股股份外，所有其他股份已獲歸屬及行使。計算每股基本盈利／(虧損)時並無計及該等已沒收的股份。

於二零二三年十二月三十一日，本公司持有2,073,500股(二零二二年：2,073,500股)本公司股份以設立僱員股份激勵計劃。該等股份並無計入每股基本盈利的計算，乃因該等股份概無發行在外。

### (b) 攤薄

由於本集團於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度並無潛在攤薄股份，故每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

31 現金流量資料

(a) 經營所得現金

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
除所得稅前溢利／(虧損)	166,142	(289,853)
調整：		
— 物業、廠房及設備折舊(附註6)	22,691	24,793
— 攤銷(附註8)	7,552	13,144
— 使用權資產折舊(附註7)	29,739	32,312
— 租金優惠	—	(999)
— 其他收益／(虧損) — 淨額(附註27)	720	(68)
— 財務成本 — 淨額(附註28)	5,488	3,317
— 使用權益法入賬之投資的減值虧損(附註10)	—	7,860
— 分佔使用權益法入賬之投資虧損淨額(附註10)	80	27
— 無形資產減值虧損(附註8)	—	148,767
— 物業、廠房及設備減值撥備(附註6)	23,563	6,932
— 金融資產減值虧損淨額	8,869	126,643
下列項目之變動：		
— 存貨	2,624	(7,450)
— 貿易及其他應收款項	(18,609)	946
— 與關聯方的結餘	4,070	2,563
— 貿易及其他應付款項	(30,230)	48,535
— 受限制現金	(20,000)	—
— 合約負債	8,051	(10,919)
<b>經營所得現金</b>	<b>210,750</b>	<b>106,550</b>



# 綜合財務報表附註(續)

## 31 現金流量資料(續)

### (a) 經營所得現金(續)

在現金流量表中，出售物業、廠房及設備所得款項包括：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
賬面淨額(附註6)	1,175	1,344
出售物業、廠房及設備的虧損	(720)	(745)
出售物業、廠房及設備所得款項	<u>455</u>	<u>599</u>

### (b) 非現金投融資活動

非現金投融資活動包括收購使用權資產，於附註7披露。



## 31 現金流量資料(續)

### (c) 融資活動產生的金融負債對賬

	應付股息 人民幣千元	租賃 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日的金融負債	(2,642)	(280,241)	(282,883)
現金流量			
— 融資活動產生的現金流量淨額	—	25,248	25,248
— 經營活動產生的現金流量淨額	—	7,032	7,032
其他變動(i)	—	30,945	30,945
於二零二二年十二月三十一日的金融負債	<u>(2,642)</u>	<u>(217,016)</u>	<u>(219,658)</u>
現金流量			
— 融資活動產生的現金流量淨額	1,658	29,794	31,452
— 經營活動產生的現金流量淨額	—	8,248	8,248
新租賃	—	(19,198)	(19,198)
其他變動(i)	—	(7,901)	(7,901)
於二零二三年十二月三十一日的金融負債	<u>(984)</u>	<u>(206,073)</u>	<u>(207,057)</u>

(i) 截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，其他變動亦包括應計融資成本及處置租賃。

## 32 承擔

### (a) 資本承擔

以下為已訂約但未在綜合財務報表中確認的資本開支詳情。

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
已訂約但未撥備		
— 物業、廠房及設備	551	170
— 無形資產	1,882	87
	<u>2,433</u>	<u>257</u>

# 綜合財務報表附註 (續)

## 33 重大關聯方交易

### (a) 母實體

本公司由以下實體控制：

名稱	類型	註冊成立地點	擁有權益	
			二零二三年	二零二二年
JoeCare Investment Co., Ltd (「JoeCare」)	直接母實體	英屬維爾京群島	30.78%	30.78%
Century Star Investment Co., Ltd (「Century Star」)	直接母實體	英屬維爾京群島	1.84%	1.84%

Jason ZHOU先生透過JoeCare及Century Star直接持有本公司權益。

於二零二三年十二月三十一日，梁艷清女士透過Victor Gains Limited (一間於英屬維爾京群島註冊成立的公司) 持有本公司11.78% (二零二二年：11.78%) 權益。根據於二零一六年二月十八日簽訂的表決協議，梁艷清女士不可撤銷地同意在表決協議期限內在行使彼實益擁有的股份所附帶的表決權時遵從Jason ZHOU先生的表決指示。因此，Jason ZHOU先生因有權控制本公司44.40% 權益而被視為本公司的控股股東。

### (b) 附屬公司

於附屬公司的權益載於附註9。

### (c) 主要管理層成員薪酬

主要管理層成員包括董事及高級管理人員。就僱員服務已付或應付主要管理層成員的薪酬載列如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
薪資及花紅	11,489	13,222
退休金計劃供款	316	289
福利及其他開支	448	475
<b>總計</b>	<b>12,253</b>	<b>13,986</b>

上述披露的薪金及花紅包括2,900,000 (二零二二年：2,700,000) 應付花紅，該等花紅於年末尚未支付，並計入其他應付款項。

## 33 重大關聯方交易(續)

### (d) 與關聯方的交易

倘一方有能力直接或間接控制另一方或在制定財務及經營決策時對另一方產生重大影響，則各方均被視為有關聯。受共同控制、重大影響或聯合控制的其他各方亦被視為有關聯，本集團控股股東、主要管理層成員及彼等的近親家庭成員亦被視為關聯方。本公司董事認為以下與本集團有交易或結餘的各方為關聯方：

名稱	與本集團的關係
首都醫科大學附屬北京兒童醫院	對本公司附屬公司有重大影響
北京睦合嘉業物業管理有限公司	受本公司控股股東的配偶趙娟女士控制
北京柏瑞康辰科技發展有限公司	受本公司股東控制
成都市婦女兒童中心醫院	對本公司附屬公司有重大影響
成都雲禧閣健康管理有限公司(附註)	受本公司控股股東重大影響
天津和平新世紀婦兒醫院有限公司	受本公司控股股東重大影響
佛山市順德怡和門診部有限公司	受本公司控股股東重大影響
深圳市怡和僑香門診部	受本公司股東控制

附註：於二零二三年三月，雲禧閣由股東出售予一名第三方。因此，於出售後，雲禧閣不再為本集團關聯方。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 33 重大關聯方交易 (續)

### (d) 與關聯方的交易 (續)

以下重大交易乃由本集團與其關聯方進行。本公司董事認為，該等關聯方交易乃於一般業務過程中及按本集團與各關聯方磋商的條款進行。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
向以下各項提供的醫院諮詢服務		
— 天津和平新世紀婦兒醫院有限公司	—	73
向以下各項提供的其他服務		
— 其他	296	578
	<u>296</u>	<u>651</u>
以下各項提供的檢查及實驗室測試服務		
— 首都醫科大學附屬北京兒童醫院	3,532	2,273
— 成都市婦女兒童中心醫院	18	29
以下各項提供的清潔服務		
— 北京睦合嘉業物業管理有限公司	9,387	9,309
醫院物業租賃付款		
— 成都市婦女兒童中心醫院(i)	10,500	5,250
以下各項購買設備		
— 佛山市順德怡和門診部有限公司	54	1,142
— 深圳市怡和僑香門診部	—	1,452
以下各項提供的其他服務		
— 其他	198	529
	<u>23,689</u>	<u>19,984</u>

(i) 醫院物業租賃包括支付予成都市婦女兒童中心醫院的租金費用。



## 33 重大關聯方交易(續)

### (e) 貸款予關聯方

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貸款予其他關聯方		
期初	29,009	28,372
利息收入	237	637
期末	29,246	29,009
減：減值撥備(附註15)	(29,095)	(28,120)
	151	889

### (f) 銷售／購買服務產生的年末結餘

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日與關聯方的結餘披露於附註15。

### (g) 一名關聯方提供物業

本集團乃根據與北京兒童醫院(一間位於中國北京的公立醫院)的公私合營安排成立北京新世紀兒童醫院。根據合作協議，北京兒童醫院同意提供其劃撥土地上的物業用於北京新世紀兒童醫院的業務營運，而不向對方另外收費。

### (h) 收購嘉華永盛12.47%股權

於二零二二年四月七日，本集團以現金代價人民幣18,700,000元收購嘉華永盛12.47%股權。該項交易已於附註10(i)中披露。

## 34 或然事項

本集團在多宗於日常業務過程中發生的訴訟中正在或曾經被列為被告。當管理層在考慮其法律顧問的法律意見後能合理估計訴訟結果時，會就本集團因該等申索可能蒙受的損失計提撥備。

## 35 報告期後事項

於二零二三年十二月三十一日至二零二四年三月二十八日(本公司董事會批准綜合財務報表日期)期間，除董事會宣派末期股息(附註20)外，本集團並無報告期後重大事項。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 36 本公司財務狀況表及儲備變動

### 本公司財務狀況表

	附註	於十二月三十一日	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司的投資		73,049	73,049
<b>非流動資產總值</b>		<b>73,049</b>	<b>73,049</b>
<b>流動資產</b>			
現金及現金等價物		1,961	4,182
其他應收款項、按金及預付款項		132	132
應收附屬公司款項		736,723	738,592
<b>流動資產總值</b>		<b>738,816</b>	<b>742,906</b>
<b>資產總值</b>		<b>811,865</b>	<b>815,955</b>
<b>權益</b>			
<b>本公司擁有人應佔權益</b>			
股本		335	335
僱員股份計劃所持股份		(2,939)	(2,939)
股份溢價		2,606,495	2,606,495
儲備	36(a)	(85,304)	(85,514)
累計虧損	36(a)	(1,743,460)	(1,738,786)
<b>權益總額</b>		<b>775,127</b>	<b>779,591</b>
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應付附屬公司款項		35,484	33,730
應計費用、其他應付款項及撥備		1,254	2,634
<b>流動負債總額</b>		<b>36,738</b>	<b>36,364</b>
<b>負債總額</b>		<b>36,738</b>	<b>36,364</b>
<b>總權益及負債</b>		<b>811,865</b>	<b>815,955</b>

本公司財務狀況表已於二零二四年三月二十八日由董事會批准並由下列董事代為簽署：

Jason ZHOU

徐瀚

## 36 本公司財務狀況表及儲備變動(續)

### (a) 本公司累計虧損及儲備變動

	累計虧損 人民幣千元	儲備 人民幣千元
於二零二二年一月一日	(30,102)	(85,526)
全面虧損總額		
— 年內虧損(i)	(1,708,684)	—
— 其他全面收入	—	12
	<u>(1,738,786)</u>	<u>(85,514)</u>
於二零二二年十二月三十一日		
全面虧損總額		
— 年內虧損	(4,674)	—
— 其他全面收入	—	210
	<u>(1,743,460)</u>	<u>(85,304)</u>
於二零二三年十二月三十一日		

- (i) 截至二零二二年十二月三十一日止年度，若干附屬公司的業務發展滯後，由於可收回金額較低，本公司確認於附屬公司的投資減值虧損人民幣1,708,551,000元。



# 綜合財務報表附註 (續)

## 37 董事福利及權益

### (a) 董事及最高行政人員酬金

各董事及最高行政人員的酬金載列如下：

截至二零二三年十二月三十一日 止年度	以股份為							總計 人民幣千元
	袍金 人民幣千元	薪金 人民幣千元	基礎的付款 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	住房津貼 人民幣千元	福利及 其他開支 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	
執行董事								
Jason ZHOU先生(i)	—	2,160	—	—	—	—	—	2,160
徐瀚先生	—	1,054	—	650	47	42	63	1,856
辛紅女士	—	1,072	—	694	47	42	63	1,918
	<u>—</u>	<u>4,286</u>	<u>—</u>	<u>1,344</u>	<u>94</u>	<u>84</u>	<u>126</u>	<u>5,934</u>
獨立非執行董事								
吳冠雄先生	100	—	—	—	—	—	—	100
孫洪斌先生	100	—	—	—	—	—	—	100
姜彥福先生	100	—	—	—	—	—	—	100
馬晶博士	100	—	—	—	—	—	—	100
	<u>400</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>400</u>
	<u>400</u>	<u>4,286</u>	<u>—</u>	<u>1,344</u>	<u>94</u>	<u>84</u>	<u>126</u>	<u>6,334</u>



37 董事福利及權益(續)

(a) 董事及最高行政人員酬金(續)

截至二零二二年十二月三十一日 止年度	袍金 人民幣千元	薪金 人民幣千元	以股份為 基礎的付款 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	住房津貼 人民幣千元	福利及 其他開支 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>執行董事</b>								
Jason ZHOU先生(i)	—	2,060	—	—	—	—	—	2,060
徐瀚先生	—	1,058	—	498	43	39	58	1,696
辛紅女士	—	1,058	—	498	43	39	58	1,696
	<u>—</u>	<u>4,176</u>	<u>—</u>	<u>996</u>	<u>86</u>	<u>78</u>	<u>116</u>	<u>5,452</u>
<b>獨立非執行董事</b>								
吳冠雄先生	100	—	—	—	—	—	—	100
孫洪斌先生	100	—	—	—	—	—	—	100
姜彥福先生	100	—	—	—	—	—	—	100
馬晶博士	100	—	—	—	—	—	—	100
	<u>400</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>400</u>
	<u>400</u>	<u>4,176</u>	<u>—</u>	<u>996</u>	<u>86</u>	<u>78</u>	<u>116</u>	<u>5,852</u>

(i) Jason ZHOU亦為首席執行官。

於二零一五年七月三十一日，本公司委任Jason ZHOU先生為董事。於二零一六年二月十八日，本公司委任徐瀚先生及辛紅女士為董事。

於二零二三年十二月三十一日，郭其志先生(辭任自二零二二年六月一日起生效)、王思業先生、鄭志剛博士JP(辭任自二零二二年六月一日起生效)、李素玉女士(委任自二零二二年六月一日起生效)、楊躍林先生及解強先生為本公司的非執行董事(「非執行董事」)。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團概無就獲取董事服務而向非執行董事支付薪酬，亦無向第三方支付代價。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無向董事支付任何酬金作為加入本集團或加入本集團時的獎勵或離職補償。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 37 董事福利及權益 (續)

### (b) 董事退休及離職福利

截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無董事收取任何退休及離職福利(二零二二年：無)。

### (c) 就獲提供董事服務向第三方提供的代價

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無就獲提供董事服務向任何第三方支付代價(二零二二年：無)。

### (d) 有關以董事、有關董事控制的法團及其關連實體為受益人的貸款、類似貸款及其他交易的資料

截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無其他以董事、有關董事控制的法團及其關連實體為受益人的貸款、類似貸款及其他交易(二零二二年：無)。

### (e) 董事於交易、安排或合約的重大權益

本公司概無訂立與本集團業務有關，而本公司董事於其中直接或間接擁有重大權益，且於年末或截至二零二三年十二月三十一日止年度任何時間仍然存續的重大交易、安排及合約(二零二二年：無)。

## 38 其他潛在重大會計政策概要

本附註載列編製該等綜合財務報表所採納的其他潛在重大會計政策。除另有註明外，該等政策已於所呈列所有年度貫徹應用。該等綜合財務報表為集團(包括本公司及其附屬公司)而編製。

### 38.1 綜合及權益會計處理原則

#### 38.1.1 附屬公司

附屬公司指本集團對其具有控制權的所有實體(包括結構性實體)。當本集團因為參與該實體而承擔可變回報的風險或享有可變回報的權利，並有能力透過其權利指示該實體的活動影響此等回報時，本集團即控制該實體。附屬公司在控制權轉移至本集團之日起全數綜合入賬，附屬公司在控制權終止之日起停止綜合入賬。

## 38 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 38.1 綜合及權益會計處理原則(續)

#### 38.1.1 附屬公司(續)

本集團採用收購會計法將業務合併入賬(見附註38.2)。

集團公司間之公司間交易、結餘及未變現交易收益予以對銷。未變現虧損亦會予以抵銷，除非有關交易顯示所轉讓資產的減值證據。附屬公司之會計政策已按需要調整，以確保與本集團採納之政策貫徹一致。

業績內之非控股權益及附屬公司權益分別獨立呈列於綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合財務狀況表。

#### 38.1.2 聯營公司

聯營公司指本集團對其有重大影響力但並非控制或共同控制的實體。於聯營公司的投資於初步按成本確認後採用權益會計法入賬(見下文38.1.3)。

#### 38.1.3 權益法

根據權益會計法，投資初步按成本確認，其後進行調整以於損益內確認本集團分佔被投資方的收購後溢利或虧損並於其他全面收入確認本集團分佔被投資方其他全面收入的變動。已收或應收聯營公司的股息確認為投資賬面值扣減。

本集團分佔權益入賬投資的虧損(包括任何其他無抵押長期應收款項)相當於或超出其於該實體的權益時，本集團不會確認進一步虧損，除非其已經產生責任或代表該另一實體作出付款。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 38 其他潛在重大會計政策概要 (續)

### 38.1 綜合及權益會計處理原則 (續)

#### 38.1.3 權益法 (續)

本集團與其聯營公司進行的交易所產生的未變現收益乃按其在本集團於該等實體之權益的相關部份予以對銷。除非交易證明已轉讓資產出現減值，否則未變現虧損亦予以對銷。以權益會計法入賬被投資方的會計政策已作出必要調整，以確保與本集團所採納之政策貫徹一致。

以權益會計法入賬投資之賬面值乃按照附註38.8所述政策進行減值測試。

#### 38.1.4 擁有權權益之變動

本集團將與非控股權益之交易(並不導致喪失控制權者)視作與本集團權益持有人之交易。擁有權權益變動導致控股權益與非控股權益賬面值之間之調整，以反映彼等於附屬公司之相對權益。非控股權益調整數額與任何已付或已收代價間之任何差額於本集團擁有人應佔權益中之獨立儲備內確認。

當本集團因喪失控制權、共同控制權或重大影響力而不再合併投資或將投資按權益法入賬時，於該實體保留的任何權益按公平值重新計量，賬面值的變動於損益確認。就其後入賬列作聯營公司、合營公司或金融資產的保留權益而言，該公平值為初始賬面值。此外，早前就該實體於其他全面收入確認的任何款項在入賬時，猶如本集團已直接出售相關資產或負債。這可能意味著先前於其他全面收入確認的金額重新分類至損益或轉撥至適用香港財務報告準則所指明／許可的另一權益類別內。



## 38 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 38.2 業務合併

本集團採用收購會計法將所有業務合併入賬，而不論收購權益工具或其他資產。收購附屬公司之已轉讓代價包括：

- 所轉讓資產之公平值
- 所收購業務先前擁有人產生之負債
- 本集團發行之股權
- 或然代價安排產生之任何資產或負債之公平值，及
- 於附屬公司任何已存在權益之公平值。

除少數特殊情況外，於業務合併收購之可識別資產以及承擔之負債及或然負債，初步按收購日期之公平值計量。本集團按逐項收購基準確認被收購實體任何非控股權益，以公平值或以非控股權益應佔被收購實體可識別資產淨值的比例計量。

收購相關成本於產生時支銷。

下列各項：

- 所轉讓代價，
- 被收購實體之任何非控股權益金額，及
- 任何先前於被收購實體之股本權益於收購日期之公平值

超逾所收購可識別資產淨值公平值之差額以商譽列賬。倘該等金額低於所收購業務可識別資產淨值之公平值，則其差額直接於損益確認為議價購入。

如果任何現金代價遞延結算，則未來應付款項將折現為交換日的現值。所使用的貼現率是實體的增量借貸率，即在可比條款和條件下，可以從獨立融資人處獲得類似借貸的利率。或然代價分類為權益或金融負債。分類為金融負債之金額隨後按公平值重新計量，而公平值變動則於損益確認。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 38 其他潛在重大會計政策概要 (續)

### 38.2 業務合併 (續)

如業務合併分階段進行，收購方之前在被收購方持有權益於收購日之賬面值，於收購日按公平值重新計量。重新計量產生的任何盈虧在損益確認。

### 38.3 獨立財務報表

附屬公司投資按成本扣除減值列賬。成本包括投資的直接應佔成本。附屬公司的業績由本公司按已收及應收股息入賬。

倘股息超過附屬公司在宣派股息期間的全面收入總額，或獨立財務報表的投資賬面值超過被投資方資產淨值(包括商譽)於綜合財務報表的賬面值，則於獲得於附屬公司投資的股息後須對有關投資進行減值測試。

### 38.4 分部報告

經營分部的報告形式與提供予主要經營決策者的內部報告形式一致。主要經營決策者負責分配資源、評估經營分部的表現，以及作出策略性決策。主要經營決策者已確定為執行董事。

### 38.5 外幣換算

#### 38.5.1 功能及呈報貨幣

本集團各實體的財務報表內計入的項目，乃按該實體經營所在的主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計量。由於本集團的主要資產及營運均位於中國，綜合財務報表以人民幣呈列，而人民幣為本集團的功能及呈報貨幣。





## 38 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 38.5 外幣換算(續)

#### 38.5.2 交易及結餘

外幣交易採用於交易日期的匯率換算為功能貨幣。結算該等交易產生的匯兌收益及虧損以及將外幣計值的貨幣資產和負債以年終匯率換算產生的匯兌收益及虧損通常在損益確認。倘有關交易與合資格現金流量對沖及合資格淨投資對沖有關或因海外業務淨投資部分而產生，則於權益遞延入賬。

與現金及現金等價物有關的匯兌收益及虧損在綜合全面收益表內的財務收入或開支中呈報。

以公平值計量並以外幣計值的非貨幣性項目採用公平值釐定當日的匯率換算。按公平值列賬的資產及負債的換算差額乃作為公平值收益或虧損的一部分列報。例如，非貨幣性資產及負債(如按公平值計入損益的權益)的換算差額在損益中確認為公平值收益或虧損的一部分，而非貨幣性資產(如分類為按公平值計入其他全面收入的權益)的換算差額於其他全面收入內確認。

### 38.6 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備乃按歷史成本減累計折舊列賬。歷史成本包括收購該等項目直接應佔的開支。

其後成本只會在很可能為本集團帶來與該項目相關的未來經濟利益，而該項目的成本能可靠計量時，方會計入資產的賬面值或確認為一項單獨資產(如適用)。入賬列作獨立資產的組成部分賬面值於更換時終止確認。所有其他維修及保養成本在產生的報告期間內自收益表扣除。

資產的剩餘價值及可使用年期在各報告期末進行檢討及在適當時調整。

若資產的賬面值高於其估計可收回金額，資產的賬面值即時撇減至可收回金額(附註38.8)。



# 綜合財務報表附註 (續)

## 38 其他潛在重大會計政策概要 (續)

### 38.6 物業、廠房及設備 (續)

出售所得收益和虧損透過比較所得款與賬面值釐定，並在綜合全面收益表內「其他虧損 — 淨額」中確認。

在建工程(「在建工程」)指進行中的租賃裝修，按成本減累計減值虧損(如有)列賬。成本包括建造及取得成本以及資本化的借款成本。在建工程項目直至相關資產落成並可作擬定用途前不作折舊撥備。當有關資產可被使用，成本獲轉至租賃裝修，並根據上述政策攤銷。

### 38.7 無形資產

#### 38.7.1 商譽

商譽按附註38.2所述計量。收購附屬公司產生的商譽計入無形資產。商譽不予攤銷，惟每年進行減值測試，或當有事件出現或情況變動顯示可能出現減值時進行更頻密減值測試，並按成本減去累計減值虧損列示。

商譽會分配至預期將受益於商譽產生的業務合併的各個現金產生單位(「現金產生單位」)或現金產生單位組別。各單位或單位組別按就內部管理目的而監察商譽的最低層次(即經營分部)予以確定(附註5)。

#### 38.7.2 軟件

已購買的電腦軟件及移動軟件根據購買及將特定軟件投入使用產生的成本予以資本化。

與維護電腦及移動軟件程序相關的成本於產生時確認為開支。當符合以下條件時，直接歸屬於設計及測試並由本集團控制的可辨認及獨有軟件產品的開發成本確認為無形資產：

- 完成該軟件產品以使其能夠使用在技術上具有可行性；
- 管理層具有完成該軟件產品並使用或出售的意圖；
- 能夠使用或出售該軟件產品；



## 38 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 38.7 無形資產(續)

#### 38.7.2 軟件(續)

- 能夠證明該軟件產品將如何產生潛在未來經濟利益；
- 有足夠的技術、財務及其他資源以完成該軟件產品的開發，並有能力使用或出售該軟件產品；及
- 歸屬於該軟件產品開發階段的支出能夠可靠地計量。

不符合該等條件的開發支出於產生時確認為開支。

### 38.8 非金融資產減值

商譽每年須就減值進行測試，或當有事件或情況改變顯示可能出現減值時，則作出更頻密測試。當有事件出現或情況改變顯示賬面值可能無法收回時對其他資產進行減值測試。減值虧損按資產的賬面值超出其可收回金額的差額確認。可收回金額為資產的公平值減出售成本與使用價值兩者當中的較高者。於評估減值時，資產按產生獨立可識別現金流入的最低層次(現金產生單位)分組，有關現金流入在很大程度上獨立於其他資產或資產組別之現金流入。除商譽外，已蒙受減值的非金融資產在各報告期末對減值的可能撥回進行檢討。

### 38.9 金融資產

#### 38.9.1 分類

本集團按以下計量類別劃分其金融資產：

- 後續將按公平值計量的金融資產(其變動計入其他全面收入(「其他全面收入」)或計入損益)；及
- 以攤銷成本計量的金融資產。

該分類取決於實體管理金融資產之業務模式及現金流量的合約條款。

# 綜合財務報表附註(續)

## 38 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 38.9 金融資產(續)

#### 38.9.1 分類(續)

就按公平值計量的資產，其收益及虧損將計入損益或其他全面收入。就並非持作買賣的權益工具投資，將取決於本集團是否於初始確認時不可撤銷地選擇將權益投資按公平值計入其他全面收入(「按公平值計入其他全面收入」)入賬。

本集團當且僅當管理該等資產之業務模式變動時重新分類債務投資。

#### 38.9.2 確認及終止確認

常規購買及出售金融資產在交易日(本集團承諾購買或出售該資產之日)確認。當從金融資產收取現金流量的權利已到期或已轉讓，而本集團已轉讓所有權的絕大部分風險和回報時，金融資產即終止確認。

#### 38.9.3 計量

於初始確認時，本集團按公平值(如為並非按公平值計入損益的金融資產，則加上收購該金融資產直接應佔的交易成本)計量金融資產。按公平值計入損益的金融資產的交易成本於綜合全面收益表列支。

在確定具有嵌入衍生工具的金融資產的現金流是否僅支付本金和利息時，需從金融資產的整體進行考慮。



## 38 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 38.9 金融資產(續)

#### 38.9.3 計量(續)

##### 債務工具

債務工具的后續計量取決於本集團管理該項資產的業務模式和該項資產的現金流量特點。本集團按照以下三種計量方式對債務工具進行分類：

- 以攤銷成本計量：為收取合約現金流而持有，且其現金流僅為支付本金和利息的資產以攤銷成本計量。這些金融資產的利息收入使用實際利率法計入「財務收入」。終止確認產生的任何收益或虧損直接於綜合全面收益表確認及連同匯兌收益及虧損於「其他收益／(虧損)—淨額」呈列。減值虧損於綜合全面收益表中呈列為獨立項目。
- 按公平值計入其他全面收入：以收取合約現金流及出售金融資產為目的而持有，且其現金流僅為支付本金和利息的資產，按公平值計入其他全面收入計量。除於綜合全面收益表確認減值收益或虧損、利息收入及匯兌收益及虧損導致的金融資產的賬面值變動外，其他賬面值變動計入其他全面收入。當金融資產終止確認時，先前於其他全面收入確認的累計收益或虧損從權益重新分類至綜合全面收益表中的「其他收益／(虧損)—淨額」。這些金融資產的利息收入使用實際利率法計入「財務收入」。匯兌收益及虧損於「其他收益／(虧損)—淨額」呈列，而減值開支於綜合全面收益表中呈列為獨立項目。
- 按公平值計入損益：不符合以攤銷成本或按公平值計入其他全面收入計量標準的資產，按公平值計入損益。後續按公平值計入損益的債務投資產生的收益或虧損，於產生期間在綜合全面收益表中確認，並以淨額列示於「其他收益／(虧損)—淨額」。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 38 其他潛在重大會計政策概要 (續)

### 38.9 金融資產 (續)

#### 38.9.4 減值

本集團以預期基準評估其以攤銷成本列賬的債務工具有關的預期信貸虧損。所採用的減值方法取決於信貸風險是否大幅上升。

對於貿易應收款項，本集團採用香港財務報告準則第9號所允許的簡化方法，該方法規定預期全期虧損須於應收款項初始確認時予以確認，有關進一步詳情請參閱附註13。

### 38.10 金融工具的抵銷

當有法定可強制執行權利可抵銷已確認金額，並有意按淨額基準結算或同時變現資產和結算負債時，金融資產與負債可予以抵銷，並在財務狀況表報告其淨額。法定可強制執行權利不得依賴未來事件而定，而在一般業務過程中及倘公司或對手方一旦出現違約、無償債能力或破產時可強制執行。

### 38.11 存貨

存貨按成本及可變現淨值兩者的較低者列賬。成本利用先進先出(先進先出)法釐定。可變現淨值為在日常業務過程中的估計銷售價，減適用的可變銷售開支。

### 38.12 貿易應收款項

貿易應收款項初步按成為無條件之代價金額確認，除非其包含重大融資部分，在此情況下則按公平值確認。本集團持有貿易應收款項的目的是收取合約現金流量，因此其後使用實際利率法按攤銷成本計量。本集團就貿易應收款項之會計處理詳情載於附註13，而本集團的減值政策載於附註3.1。

### 38.13 現金及現金等價物

就於綜合現金流量表呈列而言，現金及現金等價物包括手頭現金、銀行通知存款及原定到期日為三個月或以內並可隨時轉換為可知現金及價值變動風險輕微的其他短期高流動性投資。





## 38 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 38.14 股本

普通股分類為權益。

發行新股或購股權直接應佔的增量成本在權益中列為所得款項的扣減(扣除稅項)。

### 38.15 僱員股份計劃所持股份

倘本公司購買本公司的股權工具(附註18)，例如由於進行股份回購或以股份為基礎的付款計劃，則已付代價(包括任何直接應佔增量成本(扣除所得稅))從本集團擁有人應佔權益中扣除作庫存股份，直至股份註銷或再發行。倘該等普通股其後再發行，則任何已收代價(扣除任何直接應佔增量交易成本及相關所得稅影響)計入本公司擁有人應佔權益。

### 38.16 貿易及其他應付款項

貿易應付款項為於日常業務過程中向供應商購買商品或服務而應支付的債務。倘款項於一年或以內(或倘更長則在業務的正常經營週期內)支付，則貿易及其他應付款項分類為流動負債，否則呈列為非流動負債。

貿易及其他應付款項初步按公平值確認，其後以實際利率法按攤銷成本計量。

### 38.17 即期及遞延所得稅

期內之所得稅開支或抵免指就本期間應課稅收入按各司法權區之適用所得稅稅率應支付之稅項(就暫時性差額及未動用稅項虧損應佔之遞延稅項資產及負債變動作出調整)。

#### 38.17.1 即期所得稅

即期所得稅支出根據本公司及其附屬公司以及聯營公司經營及產生應課稅收入所在國家於報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅法計算。管理層就須對適用稅務法規作出詮釋的情況定期評估報稅表的狀況，並在適用情況下根據預期須向稅務機關繳付的稅款設定撥備。

# 綜合財務報表附註 (續)

## 38 其他潛在重大會計政策概要 (續)

### 38.17 即期及遞延所得稅 (續)

#### 38.17.2 遞延所得稅

遞延所得稅採用負債法就資產及負債的稅基與其於綜合財務報表中的賬面值之間的暫時差額作全數撥備。然而，倘遞延稅項負債因商譽的初步確認而產生，則不予確認；倘遞延所得稅因交易（業務合併除外）所涉及資產或負債的初步確認而產生，而交易時並不影響會計及應課稅損益且不會產生等額應課稅及可抵扣暫時差額，則遞延所得稅亦不會入賬。遞延所得稅採用報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率（及法律）釐定，預期該等稅率（及法律）在有關遞延稅項資產變現或遞延稅項負債結算時適用。

僅於未來應課稅溢利可用以抵銷暫時差額的情況下，方會確認遞延稅項資產。

倘本集團能夠控制撥回暫時差額的時間且差額在可見未來不大可能撥回，則不會就於境外業務的投資賬面值及稅基之間的暫時差額確認遞延稅項負債及資產。

倘有法定可強制執行權利將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，且遞延稅項結餘涉及同一稅務機關，則可將遞延稅項資產及負債予以抵銷。倘實體具有法定可強制執行權利進行抵銷並有意以淨額基準結算或同時變現資產及結算負債，則可將即期稅項資產與稅項負債予以抵銷。

即期及遞延稅項於全面收入表確認。

#### 38.17.3 投資津貼及類似稅務獎勵

本集團內各公司可有權就合資格資產投資或就合資格支出提出特別稅項扣減（例如技術開發中的研發稅務獎勵制度）。本集團將該等補貼入賬列作稅務抵免，該等補貼減少應付所得稅及即期稅項開支。對結轉為遞延稅項資產的未申報稅務抵免將確認遞延稅項資產。



## 38 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 38.18 僱員福利

#### 38.18.1 短期責任

僱員直至報告期末的服務獲確認工資及薪金負債(包括預期在僱員提供相關服務期間結束後12個月內悉數結算的非貨幣福利及累計病假)並按結算有關負債應付的預期金額計量。負債於財務狀況表內呈列為即期僱員福利責任。

#### 38.18.2 退休金責任

本集團於中國註冊成立的附屬公司每月根據僱員工資的若干百分比向中國有關政府部門管理的界定供款退休計劃供款。根據該等計劃，政府部門承諾承擔應付予所有現有及日後退休僱員的退休福利責任及本集團除作出供款外並無其他退休後福利責任。向該等計劃作出的供款於發生時支銷。計劃的資產由政府部門持有及管理並獨立於本集團的資產。

界定供款計劃項下概無已沒收供款(即僱員在有關供款悉數歸屬前退出該計劃，由僱主代僱員處理的供款)可用作抵銷現有供款。

本集團無運作其他界定福利計劃。

### 38.19 撥備

當本集團因過往事件而產生現有的法律或推定責任，很可能需要資源的流出以結算債務及金額能夠被可靠估計時確認撥備。並未就日後經營虧損確認撥備。

如有多項類似債務，會否導致資源流出才能結清債務乃經考慮債務的整體類別後釐定。即使在同一債務類別所包含的任何一個項目相關的資源流出的可能性極低，仍會確認撥備。



# 綜合財務報表附註 (續)

## 38 其他潛在重大會計政策概要 (續)

### 38.19 撥備 (續)

撥備按照管理層於報告期末對清償有關現時債務所需開支的最佳估計的現值計量。用作釐定現值的貼現率為稅前利率，該利率反映當時市場對貨幣時間價值及有關債務特定風險的評估。隨著時間推移而增加的撥備確認為利息開支。

### 38.20 每股盈利

#### 38.20.1 每股基本盈利

每股基本盈利按：

- 本公司擁有人應佔溢利 (不包括償還股本 (除普通股外) 的任何成本)
- 除以財政年度內已發行普通股加權平均數計算，並就年內已發行普通股 (不包括庫存股份) 的紅利部分作出調整。

#### 38.20.2 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利根據釐定每股基本盈利所用的數字進行調整，以計及：

- 與具攤薄潛力普通股有關的利息及其他財務費用的除所得稅後影響，及
- 假設轉換所有具攤薄潛力的普通股而發行在外額外普通股的加權平均數。

### 38.21 租賃

租賃產生的資產及負債於現值基準上進行初始計量。租賃負債包括下列租賃付款的淨現值：

- 固定付款額 (包括實質固定付款額)，扣除任何應收的租賃優惠
- 按指數或比率計算的可變租賃付款額，初始按開始日期的指數或利率計量





## 38 其他潛在重大會計政策概要(續)

### 38.21 租賃(續)

- 本集團根據餘值擔保預計應付的金額
- 購買選擇權的行使價，前提是本集團合理確定將行使該選擇權，及
- 終止租賃的罰款金額，前提是租期反映出本集團將行使選擇權。

根據合理確定的部分延期選擇權支付的租賃款項亦計入負債計量中。

租賃付款於本金及融資成本之間作出分配。融資成本在租賃期間於損益扣除，以令各期間的負債餘額的期間利率一致。

使用權資產按成本計量，包括以下各項：

- 初始計量租賃負債的金額
- 在開始日期或之前作出的任何租賃付款減任何已收租賃優惠
- 任何初始直接成本，及
- 修復成本。

倘租賃被修訂以終止一項或多項相關資產的使用權或縮短合約租期，則租賃的範圍減小。對於使租賃範圍減小的修訂而言，本集團降低使用權資產的賬面值以反映租賃的部分或全部終止，並於綜合全面收益表的「其他收益／(虧損)—淨額」中確認部分或全部終止的相關收益或虧損。

有關租賃減值的會計政策見附註38.8。

### 38.22 股息分派

就於報告期末或之前已宣派但於報告期末並未分派之任何股息金額(已經適當授權及不再由實體酌情決定)作出撥備。

### 38.23 利息收入

利息收入呈列為持作現金管理用途的金融資產所賺取的融資收入。

利息收入乃透過就金融資產總賬面值應用實際利率計算，惟其後出現信貸減值之金融資產除外。對於出現信貸減值之金融資產，就金融資產賬面淨值(經扣除虧損撥備)應用實際利率計算。

# 財務概要

## 截至十二月三十一日止年度

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
收益	933,073	636,459	632,565	512,785	729,369
除所得稅前溢利	166,142	(289,853)	(59,147)	(328,747)	48,065
所得稅開支	(34,053)	(1,720)	(26,115)	(48,787)	(43,572)
全面收入總額	131,945	(292,924)	(84,972)	(377,128)	4,493
以下各方應佔全面收入總額：					
– 本公司擁有人	84,020	(299,085)	(101,171)	(370,977)	(26,556)
– 非控股權益	47,925	6,161	16,199	(6,151)	31,049

## 於十二月三十一日

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
總資產	944,393	901,384	1,270,896	1,471,045	1,876,668
總負債	492,634	540,033	586,658	659,193	643,140
權益總額	451,759	361,351	684,238	811,852	1,233,528
以下各方應佔權益：					
– 本公司擁有人	522,284	438,264	737,459	838,633	1,210,805
– 非控股權益	(70,525)	(76,913)	(53,221)	(26,781)	22,723



# 釋義



「股東週年大會」	指	本公司股東週年大會；
「組織章程細則」	指	於二零一六年十二月二十二日採納並於上市日期起生效的本公司組織章程細則(經不時修訂)；
「審核委員會」	指	董事會審核委員會；
「北京兒童醫院」	指	首都醫科大學附屬北京兒童醫院，僅因其於北京新世紀兒童醫院擁有35.0%權益而成為本公司附屬公司層面的一名關連人士；
「北京新世紀奧東門診部」	指	北京新世紀奧東門診部有限公司(前身為北京美華婦兒門診部有限公司)，一間於二零一四年五月十五日在中國註冊成立的有限公司，為本公司的前全資附屬公司；
「北京新世紀兒童醫院」	指	北京新世紀兒童醫院有限公司，一間於二零零二年十二月十三日在中國註冊成立的有限公司，為本公司的非全資附屬公司；
「北京新世紀榮和門診部」	指	北京新世紀榮和門診部有限公司，一間於二零一二年五月三十日在中國註冊成立的有限公司，為本公司的全資附屬公司；
「北京新世紀婦兒醫院」	指	北京新世紀婦兒醫院有限公司，一間於二零一二年一月四日在中國註冊成立的有限公司，為本公司的全資附屬公司；
「董事會」	指	本公司董事會；
「英屬維京群島」	指	英屬維京群島；
「Century Star」	指	Century Star Investment Co., Ltd.，一間於二零一五年八月十四日在英屬維京群島註冊成立的有限公司，由Zhou先生全資擁有；
「企業管治守則」	指	上市規則附錄C1所載企業管治守則；
「成都新世紀婦女兒童醫院」	指	成都新世紀婦女兒童醫院有限公司，一間在中國註冊成立的有限公司，為本公司非全資附屬公司；

## 釋義 (續)

「成都市婦女兒童中心醫院」	指	成都市婦女兒童中心醫院，一間由成都市醫院管理局擁有及管理的非營利公立醫院；
「中國」	指	中華人民共和國；僅就本年度報告而言，「中國」不包括台灣、澳門特別行政區及香港；
「本公司」	指	新世紀醫療控股有限公司，一間於二零一五年七月三十一日在開曼群島註冊成立的有限公司，其股份於聯交所主板上市；
「控股股東」	指	Zhou先生、JoeCare及Century Star；
「董事」	指	本公司董事；
「DRG/DIP付費」	指	疾病診斷相關分組(DRG)付費指根據疾病的診斷、治療方式和患者的個體特徵等，建立不同的診斷相關分組，按疾病診斷相關分組付費，而每組將確定統一的付款標準；及按病種分值(DIP)付費指按病種分值付費，病種分值乃根據年度醫療保險付款總額、醫療保險支付比例和各醫療機構病例總分值計算，從而形成付款標準；
「經濟利益」	指	在適用法律及法規所允許的範圍內於可變利益實體收購協議項下的擬進行交易完成時或之後享有的所有經濟權利及利益以及其他類似權利，其附帶於或產生自(i)趙女士及周捷女士於嘉華康銘持有的100%股權；及(ii)嘉華康銘分別於北京新世紀婦兒醫院及北京新世紀榮和門診部持有的30%股權；
「僱員股份計劃」	指	本公司於二零二零年八月二十八日批准及採納的受限制股份獎勵計劃；
「框架物業管理及清潔服務協議」	指	嘉華怡和與睦合嘉業於二零一九年四月十二日訂立的框架物業管理及清潔服務協議；
「框架管理諮詢服務協議」	指	嘉華怡和與嘉華麗康於二零一九年四月十二日訂立的框架管理諮詢服務協議；



## 釋義 (續)



「GMP證書」	指	藥品生產質量管理規範證書；
「本集團」或「我們」	指	本公司及其附屬公司；
「GSP證書」	指	藥品經營質量管理規範認證證書；
「香港交易所」	指	香港交易及結算所有限公司；
「香港」	指	中國香港特別行政區；
「香港財務報告準則」	指	香港財務報告準則；
「港元」	指	香港法定貨幣港元；
「獨立第三方」	指	據我們的董事所知，與本公司或本公司關連人士(定義見上市規則)並無關連的人士或實體；
「首次公開發售」	指	首次公開發售股份及本集團於上市日期在聯交所上市；
「嘉華康銘」	指	北京嘉華康銘醫療投資管理有限公司，一間於二零一五年十二月十八日在中國註冊成立的有限公司，並為本公司的關連人士；
「嘉華麗康」	指	北京嘉華麗康醫療投資管理有限公司，一間於二零零九年四月十六日在中國註冊成立的有限公司，並為本公司的關連人士；
「嘉華怡和」	指	北京嘉華怡和管理諮詢有限公司，一間於二零一五年六月十五日在中國註冊成立的有限公司，由本公司全資擁有；
「嘉華怡和醫院」	指	嘉華怡和於相關時間(包括在框架物業管理及清潔服務協議期限內的任何未來時間)擁有、經營、投資及／或管理的醫院、診所及／或其他醫療機構，或文義所指以上任何一間醫院、診所及／或醫療機構；

## 釋義 (續)

「麗康醫院」	指	嘉華麗康於相關時間(包括在框架管理諮詢服務協議期限內的任何未來時間)擁有、經營、投資及/或管理的醫院、診所及/或其他醫療機構,或文義所指以上任何一間醫院、診所及/或醫療機構;
「JoeCare」	指	JoeCare Investment Co., Ltd., 一間於二零一五年七月十六日在英屬維京群島註冊成立的有限公司並由Zhou先生全資擁有。JoeCare為我們的控股股東之一;
「最後實際可行日期」	指	二零二四年三月二十八日;
「上市」	指	股份在聯交所主板上市;
「上市日期」	指	股份首次開始在聯交所交易的日期,即二零一七年一月十八日;
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則,經不時修訂及補充;
「標準守則」	指	上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則;
「Zhou先生」	指	Jason ZHOU先生,董事長、首席執行官、執行董事兼控股股東之一;
「梁女士」	指	梁艷清女士,為主要股東之一;
「趙女士」	指	趙娟女士,Zhou先生的配偶;
「睦合嘉業」	指	北京睦合嘉業物業管理有限公司,一間在中國註冊成立的有限公司,為本公司的關連人士;
「提名委員會」	指	董事會提名委員會;
「招股章程」	指	本公司於二零一六年十二月三十日發佈的招股章程;
「補救措施」	指	本公司就嘉華麗康提供管理諮詢服務應付本集團的未償還款項已採納或將採納的補救措施,有關詳情載於本公司日期為二零二三年七月十日的公告;
「薪酬委員會」	指	董事會薪酬委員會;
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣;



## 釋義 (續)



「受限制股份獎勵計劃」	指	本公司於二零一六年八月二十九日批准及採納的受限制股份獎勵計劃；
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例(經不時修訂、補充或另行修改)；
「股份」	指	本公司已發行股本中每股0.0001美元的普通股，或在本公司股本發生後續分拆、合併、重新分類或重組的情況下構成本公司普通股本組成部分的股份；
「股東」	指	股份持有人；
「國務院」	指	中華人民共和國國務院；
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「一線城市」	指	北京、上海、廣州及深圳，或根據文義所指，四者中任何一個；
「Victor Gains」	指	Victor Gains Limited，一間於二零一零年二月二日在英屬維京群島註冊成立的有限公司，由梁女士全資擁有，為我們的主要股東之一；
「表決協議」	指	Zhou先生與梁女士於二零一六年二月十八日所訂立並於二零一九年二月十七日重續及隨後於二零二二年二月十七日自動重續(根據相同訂約方於二零二二年三月二十三日訂立的重續協議)(重續期直至二零二五年二月十七日止為期三年)的協議，據此，梁女士不可撤回地同意於有關協議的年期內在行使其實益擁有的股份所附投票權時遵從Zhou先生的投票指示；
「同比」	指	與上一年同期相比；及
「%」	指	百分比。

在本年度報告中，除文義另有所指外，「聯繫人」、「關連人士」、「關連交易」、「控股股東」、「附屬公司」及「主要股東」具有上市規則所賦予的涵義。