



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



2021 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	17
董事會報告	25
企業管治報告	46
獨立核數師報告	59
綜合資產負債表	66
綜合全面收益表	68
綜合權益變動表	69
綜合現金流量表	71
綜合財務報表附註	73
財務概要	174
釋義	175



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
王思業先生
鄭志剛博士JP
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

審核委員會

孫洪斌先生(主席)
郭其志先生
姜彥福先生

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

轉交 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

主席報告

致各位股東

本人謹代表董事會，提呈本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的年度報告。

二零二一年集團年度收益較二零二零年同期獲得顯著提升，尤其是兒科收入，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。同時，北京地區的婦產科收入也較二零一九年有所提升，主要得益於我們的婦產科醫療技術優勢以及婦產兒的多專科協同優勢，得到市場及客戶的認可，從而推動北京婦產科客戶單價的提升。

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。自二零一五年開放二胎政策、二零一六年出台《「健康中國2030」規劃綱要》以及二零二一年頒佈「三孩政策」，國家將促進人口增長、提升優生優育水平以及促進兒童健康成長提升到了前所未有的高度，並且頻頻出台政策引導和支持。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、服務品質以及一站式、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。截至二零二一年底，上市公司已經累計服務了將近36萬婦兒家庭，並於二零二一年度服務了26萬到院人次。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50%以上的兒科醫療收入。



主席報告(續)

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、亞專科服務套餐(眼視光、口腔、內分泌等)、外科手術套餐、專科小夜診服務等，收到了客戶的積極反饋。二零二一年，我們的兒外科和兒專科服務人次和收入均取得了快速增長，合計收入較二零二零年和二零一九年分別增長40.7%和25.1%。為了進一步提升客戶就診體驗，深挖客戶需求並且增加客戶粘性，我們於二零一八年成立了醫療科技公司，圍繞醫療信息化建設、智能數據分析、客戶持續管理以及智能營銷四個維度研發賦能實體醫療機構，並且於二零二一年下半年完成階段性研發。我們有信心醫療科技公司的一體化數字管理平台能夠有效賦能實體醫療機構觸達、服務和管理客戶，從而提升我們的市場競爭力。

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，也特別感謝我們奮戰在一線的醫務人員和堅守崗位的各位同事。展望未來，我們將會繼續熱誠地為中國的婦兒家庭提供優質的醫療服務，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

北京，二零二二年三月二十八日

管理層討論與分析

業務概覽及展望

二零二一年業務概覽

本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度的業務收益與去年同期相比獲得顯著增長，本集團獲得收益人民幣632.6百萬元，同比增長23.4%。醫療服務收益為人民幣621.3百萬元，同比增長25.3%，其中，兒科服務收益為人民幣504.1百萬元，同比增長37.0%，佔總醫療服務收益81.1%。兒科門診服務收益為人民幣302.1百萬元，同比增長49.5%；門診人次為204,535人次，同比增長36.2%。兒科住院服務收益為人民幣162.5百萬元，同比增長34.0%；住院人次為5,834人次，同比增長24.7%。

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。兒科業務的快速恢復主要得益於1)本集團加強對兒外科和兒專科(主要包括眼科、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；2)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；以及3)借助數字化客戶運營和管理手段，提升客戶觸達力度、優化客戶就診體驗，從而提升客戶粘性。於截至二零二一年十二月三十一日止年度，兒外科和兒專科收益較二零二零年實現40.7%的增長，較二零一九年也實現25.1%的增長，並且對兒科門診和住院服務收入的合計貢獻佔比較二零一九年全年的31.5%提升至42.0%。此外，兒科業務的商業保險直付收益同比增長93.9%，對兒科收益貢獻佔比較二零一九年全年的19.7%提升至25.8%。兒科會員和商業保險直付合計收益佔比佔兒科收益的50%以上，體現了具有消費力客戶群基礎。婦產科業務實現收益人民幣117.2百萬元，同比下降8.2%，主要受婦產科業務下降的影響。

本集團淨虧損為人民幣85.3百萬元，截至二零二零年十二月三十一日止年度則為人民幣377.5百萬元。本集團經調整淨虧損⁽¹⁾為人民幣67.9百萬元。

由於疫情對部分新冠肺炎(「新冠肺炎」)疫情前新開業診所的影響顯著並且持續，我們就該等持續虧損的診所作出若干營運調整。截至二零二一年十二月三十一日止年度，運營中的醫療機構收益人民幣626.8百萬元，較二零二零年增長25.4%。運營中的醫療機構的經調整EBITDA⁽¹⁾⁽²⁾為人民幣147.6百萬元，較去年同期人民幣121.7百萬元增加約21.3%。收益及經調整EBITDA增加⁽¹⁾⁽²⁾乃主要得益於北京地區的溢利提升。

⁽¹⁾ 調整包括非流動資產減值虧損、匯兌損益及受限制股份獎勵計劃。

⁽²⁾ EBITDA = 除所得稅前溢利 + 利息開支 + 折舊與攤銷。

管理層討論與分析(續)

行業展望及本集團戰略

據二零二零年全國第七次人口普查顯示，截至二零二零年十一月，全國0-14歲兒童人口2.54億，佔總人口比18.0%，較二零一五年上升1.5個百分點；其中0-4歲和5-14歲兒童人口數量均有所上升。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，但是兒童專科醫療供給仍然稀缺。當前中國兒科醫生約14萬人，服務2.54億兒童，平均每千名兒童擁有0.56名兒科醫生，而全國平均每千人擁有2.3名醫生，兒科醫生缺口仍有10萬多名。隨著二零一五年開放二胎政策和二零二一年開放三胎政策，國家高度重視兒科醫生的培養以及兒科醫療的發展。二零一六年，國家將兒科醫生培養納入「十三五規劃」，將兒科作為緊缺專業加大兒科醫生招收和培養力度。一是兒科專業住院醫師規範化培訓，將兒科納入住院醫師規範化培訓專業目錄，在此政策實施之後，兒科人才培養數量較之前顯著增加；二是與教育部深化醫教協同改革，對院校提出明確要求，加強兒科專業人才培養；三是加強醫務人員崗位培訓和繼續教育。二零二一年頒佈的「十四五規劃」中，更明確了要提升醫護人員培養質量和規模，擴大兒科、全科等短缺醫生規模。

此外，國家也高度重視兒童健康。二零一六年出台《「健康中國2030」規劃綱要》，其中包括對兒童青少年近視防控、心理健康、口腔健康、0-6歲健康管理等要求。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。兒科醫療服務從以往的兒科疾病治療需求向多元化、長尾化、個性化的醫療和健康管理需求轉變。兒童家庭健康消費在疫情後出現升級，以及兒童家庭對商業保險的關注提升，為兒童醫療市場帶來新的增長機遇。

管理層討論與分析(續)

本集團秉承之前擬定的發展戰略，擬於二零二二年繼續通過實施以下措施把握行業商機：

- 在以兒科多學科協作為競爭優勢的前提下，專注於兒科亞專科建設，並且圍繞客戶醫療和健康需求建立產品和服務鏈。
- 加強市場推廣以及保險機構合作，提升目標客戶群的覆蓋率。
- 通過科技公司賦能線下實體醫療機構，推動運營架構升級以及客戶管理體系升級，完成診前、診中、診後的專業醫療臨床途徑與客戶運營路徑的深度結合，全面提升客戶體驗以及粘性。
- 根據本集團發展戰略，優化組織架構和人才管理，加強成本控制，並在適時推行員工激勵計劃。

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)，以及(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			
	二零二一年		二零二零年	
	(人民幣千元，百分比除外)			
醫療服務	621,321	98.2%	495,769	96.7%
醫院諮詢服務	4,620	0.7%	8,531	1.7%
其他 ⁽¹⁾	6,624	1.1%	8,485	1.6%
總計	<u>632,565</u>	<u>100%</u>	<u>512,785</u>	<u>100.0%</u>

⁽¹⁾ 包括分部間對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、毛利及毛利率：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年	二零二零年
	(人民幣千元，百分比除外)	
收益	621,321	495,769
收益成本	425,351	363,605
毛利	195,970	132,164
毛利率	31.5%	26.7%

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			
	二零二一年		二零二零年	
	(人民幣千元，百分比除外)			
兒科服務	504,081	79.7%	368,015	71.8%
婦產科服務	117,240	18.5%	127,754	24.9%
總計	621,321	98.2%	495,769	96.7%

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	
	二零二一年	二零二零年
本集團		
住院服務		
住院人次	8,158	7,581
住院人均消費(人民幣元)	27,801	26,864
門診服務		
門診人次	253,813	193,039
門診人均消費(人民幣元)	1,399	1,281
住院醫療服務收益(人民幣千元)	226,801	203,656
門診醫療服務收益(人民幣千元)	354,979	247,322
會員卡銷售確認收益(人民幣千元)	39,541	44,791
兒科		
住院服務		
住院人次	5,834	4,677
住院人均消費(人民幣元)	27,848	25,916
門診服務		
門診人次	204,535	150,207
門診人均消費(人民幣元)	1,477	1,345
住院醫療服務收益(人民幣千元)	162,467	121,207
門診醫療服務收益(人民幣千元)	302,073	202,017
會員卡銷售確認收益(人民幣千元)	39,541	44,791
婦產科		
住院服務		
住院人次	2,324	2,904
住院人均消費(人民幣元)	27,682	28,391
門診服務		
門診人次	49,278	42,832
門診人均消費(人民幣元)	1,074	1,058
住院醫療服務收益(人民幣千元)	64,334	82,449
門診醫療服務收益(人民幣千元)	52,906	45,305

管理層討論與分析(續)

二零二一年提供醫療服務的收益為人民幣621.3百萬元，同比上升25.3%，佔本集團總收益的98.2%。該項上升主要是由於(i)門診醫療服務收益和住院醫療服務收益分別同比上升43.5%和11.4%；及(ii)會員卡銷售確認收益同比下降11.7%。

於二零二一年，兒科住院服務5,834人次，同比上升24.7%，兒科門診服務204,535人次，同比上升36.2%。婦產科住院服務2,324人次，同比下降20.0%，婦產科門診服務49,278人次，同比上升15.0%。

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。二零二一年我們醫療服務的收益成本為人民幣425.4百萬元，同比上升17.0%。該項上升主要是由於(i)隨著業務增長，二零二一年度我們取消了二零二零年度因應新冠肺炎疫情爆發而實行的優化人員結構和用工時間安排等政策，以及二零二一年度政府取消社保供款減免，導致人員薪酬成本上升；及(ii)隨著業務量上升帶來的藥品、耗材及專家服務費用上升所致。

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	
	二零二一年	二零二零年
	(人民幣千元，百分比除外)	
收益	4,620	8,531
收益成本	885	5,065
毛利	3,735	3,466
毛利率	80.8%	40.6%

我們截至二零二一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3.7百萬元及80.8%。本期間的諮詢服務主要包括品牌使用費，故毛利大幅提升。

管理層討論與分析(續)

毛利及毛利率

我們於二零二一年的毛利為人民幣198.7百萬元，同比增長46.4%，主要是由於兒科服務門診人次增加所致。我們的毛利率由二零二零年的26.5%上升至二零二一年的31.4%。

銷售開支

我們於二零二一年的銷售開支為人民幣60.8百萬元，同比增長38.0%，主要是由於人員薪酬成本增加所致。

行政開支

我們於二零二一年的行政開支為人民幣156.4百萬元，較二零二零年的人民幣123.3百萬元有所增加。該項增加主要是由於二零二零年度因應新冠肺炎疫情爆發而實行的優化人員結構和用工時間安排等政策於二零二一年度取消，以及二零二一年度政府取消社保供款減免，導致人員薪酬成本上升。

研發開支

本集團研發開支為人民幣10.6百萬元，而去年同期為人民幣14.5百萬元。該項減少主要是由於研發活動減少所致。

非流動資產減值虧損

於報告期內，本集團的物業、廠房及設備錄得減值虧損人民幣15.0百萬元。該等減值虧損主要與資產減值相關，乃由於我們決定分拆北京新世紀青年路診所、成都信怡健康管理有限公司、北京新世紀朝外診所及新世紀醫療(香港)有限公司所致。

其他收益－淨額

我們於二零二一年的其他收益淨額為人民幣3.2百萬元，而二零二零年其他收益淨額為人民幣4.0百萬元。我們於二零二一年的其他收益淨額乃因租賃發生變動及報廢固定資產及無形資產產生收益。

管理層討論與分析(續)

財務收入及開支

我們於二零二一年的財務收入由二零二零年的人民幣3.3百萬元減少至人民幣3.1百萬元，主要是由於存款利息減少所致。我們於二零二一年的財務開支由二零二零年的人民幣23.3百萬元減少至人民幣16.7百萬元，主要是由於(i)匯兌虧損減少人民幣5.2百萬元；及(ii)利息支出及已付／應付租賃負債融資費用減少人民幣1.9百萬元所致。

所得稅開支

我們於二零二一年的所得稅開支為人民幣26.1百萬元，同比下降46.5%，主要是由於本年度並無與累計稅項虧損相關的遞延稅項資產撥回所致。

由於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度的虧損業績，實際稅率並不適用。

截至二零二一年十二月三十一日止年度的虧損

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司擁有人應佔虧損為人民幣101.5百萬元，而截至二零二零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371.4元。

財務狀況

存貨

我們的存貨由截至二零二零年十二月三十一日的人民幣19.6百萬元增加7.7%至截至二零二一年十二月三十一日的人民幣21.1百萬元，主要是由於本集團醫療機構業務增加導致必要醫療存貨增加所致。

貿易應收款項

我們的貿易應收款項由截至二零二零年十二月三十一日的人民幣28.6百萬元增加37.8%至截至二零二一年十二月三十一日的人民幣39.4百萬元，主要是由於醫療服務收入增加所致。

貿易應付款項

我們的貿易應付款項由截至二零二零年十二月三十一日的人民幣25.6百萬元增加7.0%至截至二零二一年十二月三十一日的人民幣27.4百萬元，主要是由於業務量增加所致。

管理層討論與分析(續)

流動性及資本來源

現金及現金等價物

截至二零二一年十二月三十一日，我們的現金及現金等價物為人民幣223.8百萬元(二零二零年十二月三十一日：人民幣299.2百萬元)。截至二零二一年十二月三十一日，我們並無任何計息借款(二零二零年十二月三十一日：無)。

重大投資、收購及出售

截至二零二一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)；及(ii)與營運有關的計算機軟件等無形資產。於二零二一年的資本開支金額為人民幣13.2百萬元(二零二零年：人民幣11.2百萬元)，主要歸因於升級現有醫療機構。

債務

借款

截至二零二一年十二月三十一日，我們並無任何借款(二零二零年：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。於二零二一年十二月三十一日，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

截至二零二一年十二月三十一日，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

截至二零二一年十二月三十一日，我們的資產概未被質押。

管理層討論與分析(續)

合約義務

截至二零二一年十二月三十一日，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。

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、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

截至二零二一年十二月三十一日，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(二零二零年十二月三十一日：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本公司日期為二零一六年十二月三十日招股章程內「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	截至二零二一年	於二零二一年三月	截至二零二二年	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)
	三月三十一日 所得款項淨額 (百萬港元)	三十一日至二零二 二年三月三十一日 期間已動用 (百萬港元)	三月三十一日 尚未動用 (百萬港元)	
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	186.0	69.1	116.9	餘下金額預期於二零二三年末之 前悉數動用。
投資手術中心及醫療服務科技 (包括線上診療)	49.7	49.7	-	
總計	<u>235.7</u>	<u>118.8</u>	<u>116.9</u>	

管理層討論與分析(續)

僱員及薪酬政策

於二零二一年十二月三十一日，本集團擁有1,401名僱員(二零二零年十二月三十一日：1,352名僱員)。二零二一年包括董事薪酬在內的僱員薪酬開支總額為人民幣322.5百萬元(二零二零財政年度：人民幣263.8百萬元)。薪酬乃參照有關僱員的表現、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

董事會不建議派付截至二零二一年十二月三十一日止年度的末期股息(二零二零年：無)。

董事及高級管理層

董事

執行董事

Jason ZHOU先生，57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19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，52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及本集團若干其他附屬公司的董事。

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19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，50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、北京新世紀婦兒醫院、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

郭其志先生，49歲，自二零一八年一月起擔任非執行董事。彼亦為審核委員會成員。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。

郭先生目前為鼎暉創新與成長基金的高級合夥人，該基金為一家於二零一五年成立、專注於中國醫療、科技、新消費及其他創新為本的增長機會之投資基金。郭先生於二零一一年加入鼎暉股權投資管理(天津)有限公司並先後擔任執行董事、運營董事總經理，主要負責在醫療服務及科技領域的投資。

於二零一一年加入鼎暉股權投資管理(天津)有限公司之前，郭先生曾擔任華潤三九醫藥股份有限公司(於深圳證券交易所上市，股份代號000999)運營副總裁兼財務總監、華潤(集團)有限公司戰略投資部策略投資總經理、吉林華潤生化股份有限公司(於上海證券交易所上市，股份代號600893，現稱中國航發動力股份有限公司)財務總監、上海大亞(集團)有限公司財務負責人及平安證券股份有限公司研究部行業研究員。

董事及高級管理層(續)

郭先生於一九九四年獲中國遼寧省沈陽市東北大學頒發工學學士學位，並於一九九八年獲同一城市的遼寧大學頒發會計學碩士學位。

王思業先生，40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。

鄭志剛博士JP，42歲，自二零一八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。

鄭博士擔任新世界發展有限公司(股份代號：17)（「新世界發展」）執行副主席、執行董事兼行政總裁、新創建集團有限公司(股份代號：659)及周大福珠寶集團有限公司(股份代號：1929)的執行董事以及新世界百貨中國有限公司(股份代號：825)、佐丹奴國際有限公司(股份代號：709)及裕承科金有限公司(股份代號：279)的非執行董事，該等公司均為香港上市公眾公司。彼為有線寬頻通訊有限公司(股份代號：1097)的非執行董事，該公司為香港上市公眾公司，直至於二零一九年七月二日起辭任。

鄭博士為新世界中國地產有限公司董事兼執行主席、新世界集團慈善基金有限公司主席、中國人民政治協商會議天津市委員會委員、中華青年精英基金會主席及K11 Art Foundation榮譽主席。

鄭博士持有哈佛大學文學士學位(優等成績)，並獲得薩凡納藝術設計學院頒授名譽博士學位。於二零零六年九月加入新世界發展前，鄭博士曾任職於一間國際大型銀行並擁有豐富的企業融資經驗。

董事及高級管理層(續)

楊躍林先生，58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，43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。

獨立非執行董事

吳冠雄先生，50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。

董事及高級管理層(續)

孫洪斌先生，46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23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冢(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。

姜彥福先生，78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19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。

董事及高級管理層(續)

馬晶博士，61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30年經驗。彼自二零一二年起出任哈佛大學公共衛生學院副教授，以及自二零零五年起出任哈佛大學醫學院副教授。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。

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。

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「一董事一執行董事」。

周紅女士，63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27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。

董事及高級管理層(續)

滕嵐女士，46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，並且於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20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。

賈曉鋒先生，43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20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。

董事及高級管理層(續)

張菁欣女士，36歲，自二零二一年二月起擔任本集團副總裁兼戰略投資總監，主要負責本集團的投融資、收購、業務拓展及投資者關係。張女士自二零一七年五月加入本集團，至二零二一年二月期間擔任本集團副總裁兼資本市場總監。

張女士擁有約16年的企業融資和國際資本市場經驗，於二零零七年六月至二零一七年四月期間就職於美銀美林投資銀行部門。期間，於二零一零年三月至二零一七年四月在美銀美林亞太區投資銀行部擔任經理及副總裁，主要負責中國企業融資及併購。

張女士於二零零七年五月取得耶魯大學經濟與數學學士學位。



董事會報告

董事欣然提呈本年度報告及本集團截至二零二一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。截至二零二一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36。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。於二零二一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。於二零二一年，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。於二零二一年，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。

本集團曾牽涉與美國特拉華州一家公司Serenium Inc.的若干法律訴訟。有關詳情，請參閱本公司日期為二零二零年六月四日的公告。法律訴訟已於二零二一年十二月達成最終和解。

董事會報告(續)

業績及股息

本集團截至二零二一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。

董事會不建議派發截至二零二一年十二月三十一日止年度的末期股息(二零二零年：無)。

股本

本公司截至二零二一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

本集團截至二零二一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。

截至二零二一年十二月三十一日，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

截至二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何借款(二零二零年：無)。

資產質押

截至二零二一年十二月三十一日，本集團概無資產質押。

董事會報告(續)

主要客戶及供應商

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，我們的五大個人患者貢獻的收益佔我們總收益的5%以下。於截至二零二一年十二月三十一日止年度，我們的最大客戶為一間企業客戶及我們的關連人士，我們向其收取的醫院諮詢服務費收益總計佔我們於二零二一年收益的0.71%。

本集團五大供應商採購額總計佔截至二零二一年十二月三十一日止年度內總採購額的約45.9% (二零二零年：55.0%)，且最大供應商採購額佔我們總採購額的約18.8% (二零二零年：32.9%)。

除Zhou先生於我們最大企業客戶嘉華麗康的股權(連同其配偶)外，就董事所深知，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二零二一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

郭其志先生
王思業先生
鄭志剛博士JP
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，吳冠雄先生、孫洪斌先生、姜彥福先生及馬晶博士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，截至二零二一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：

- 自二零二一年五月起，鄭志剛博士調任新世界百貨中國有限公司(股份代號：825，為聯交所主板上市公司)非執行董事並獲委任為該公司董事會主席。自二零二一年十月起，彼獲委任為裕承科金有限公司(股份代號：279，為聯交所主板上市公司)非執行董事兼主席。
- 自二零二一年九月起，孫洪斌先生獲委任為和譽開曼有限責任公司(股份代號：2256，為聯交所主板上市公司)獨立非執行董事。自二零二一年六月起，彼調任上海微創醫療機器人(集團)股份有限公司(股份代號：2252，為聯交所主板上市公司)非執行董事。

除上文所披露者外，自本公司刊發二零二一年中期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38及26。

截至二零二一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	4
2,000,001-3,000,000	—
3,000,001及以上	—

薪酬政策

截至二零二一年十二月三十一日，本集團擁有1,401名僱員(二零二零年十二月三十一日：1,352名僱員)。包括二零二一年的董事薪酬在內的僱員薪酬開支總額為人民幣322.5百萬元(二零二零年：人民幣263.8百萬元)。薪酬乃參照有關僱員的表現、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。截至最後實際可行日期，已根據受限制股份獎勵計劃向本集團2名董事及265名僱員授出9,000,000股受限制股份，而所有授出股份均已歸屬或失效。有關授出受限制股份及採納僱員股份計劃的詳情載於本公司日期分別為二零一七年七月二十五日及二零二零年八月三十一日的公告。

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。

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，彼等於截至二零二一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。截至二零二一年十二月三十一日，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二零二一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

截至二零二一年十二月三十一日，下列董事擁有下列被視為與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務的權益：

被視為與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務

董事姓名	實體名稱	業務簡介	董事於該實體的權益性質
鄭志剛博士JP	新世界發展有限公司及其屬下所有附屬公司及關聯企業	物業發展及投資於物業、基建、酒店營運、百貨營運、商務飛機租賃、服裝、科技及醫療(含康復、保健、護理及養老服務)等領域	董事
	周大福企業有限公司及其屬下所有附屬公司及關聯企業	物業投資及發展、酒店經營、商務飛機租賃、飛機買賣及醫療保健投資	董事

除上文及招股章程的「與控股股東的關係」一節所披露者外，截至二零二一年十二月三十一日，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

截至二零二一年十二月三十一日，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 ⁽¹⁾	佔本公司權益概約	
				百分比
Zhou先生 ⁽²⁾	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 ⁽³⁾	實益擁有人	180,000		0.04%
徐瀚先生 ⁽⁴⁾	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，截至二零二一年十二月三十一日，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

截至二零二一年十二月三十一日，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 ⁽¹⁾	實益擁有人	150,817,051	30.8%
Victor Gains ⁽²⁾	實益擁有人	57,740,181	11.8%
梁女士 ⁽²⁾	受控法團權益	57,740,181	11.8%
鼎暉股權投資管理(天津)有限公司 ⁽³⁾	受控法團權益	31,728,156	6.5%
天津泰鼎投資有限公司 ⁽³⁾	受控法團權益	31,728,156	6.5%
天津浩永投資管理有限公司 ⁽³⁾	受控法團權益	31,728,156	6.5%
天津維遠投資管理有限公司 ⁽³⁾	受控法團權益	31,728,156	6.5%

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
吳尚志先生 ⁽³⁾	受控法團權益	31,728,156	6.5%
焦樹閣先生 ⁽³⁾	受控法團權益	31,728,156	6.5%
安怡和康(天津)投資合夥企業(有限合夥) ⁽⁴⁾	實益擁有人	31,562,713	6.4%
博裕廣渠(上海)投資管理有限公司 ⁽⁴⁾	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 ⁽⁴⁾	受控法團權益	31,562,713	6.4%
夏美英 ⁽⁴⁾	受控法團權益	31,562,713	6.4%
黃愛蓮 ⁽⁴⁾	受控法團權益	31,562,713	6.4%
中國人壽再保險有限責任公司 ⁽⁵⁾	實益擁有人	31,444,000	6.4%
中國再保險(集團)股份有限公司 ⁽⁵⁾	受控法團權益	31,444,000	6.4%
中央匯金投資有限責任公司 ⁽⁵⁾	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。

董事會報告(續)

3. 上海孚怡投資合夥企業(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。上海孚怡投資合夥企業(有限合夥)的普通合夥人為鼎暉華泰投資管理(北京)有限公司，該公司由鼎暉股權投資管理(天津)有限公司直接擁有63.0%的權益。上海孚怡投資合夥企業(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。上海孚怡投資合夥企業(有限合夥)的普通合夥人為鼎暉股權投資管理(天津)有限公司，該公司由天津泰鼎投資有限公司直接擁有85.4%的權益。天津泰鼎投資有限公司由天津浩永投資管理有限公司(其全部已發行股本由吳尚志先生持有)直接擁有55.0%的權益，並由天津維遠投資管理有限公司(其全部已發行股本由焦樹閣先生持有)持有45.0%的權益。因此，鼎暉股權投資管理(天津)有限公司、天津泰鼎投資有限公司、天津浩永投資管理有限公司、天津維遠投資管理有限公司、吳尚志先生及焦樹閣先生各自被視為於上海孚怡投資合夥企業(有限合夥)及上海孚怡投資合夥企業(有限合夥)所持相關數目股份中擁有權益。
4. 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。
5. 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，截至二零二一年十二月三十一日，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。

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

根據於二零一六年八月二十九日(「受限制股份獎勵計劃採納日期」)通過的股東書面決議案，已採納受限制股份獎勵計劃。受限制股份獎勵計劃旨在提供獎勵，為本集團的持續營運及發展挽留主要僱員並為本集團的進一步發展吸引合適人員。受限制股份獎勵計劃自受限制股份獎勵計劃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。

截至二零二一年一月一日，所有先前根據受限制股份獎勵計劃授出的受限制股份已歸屬或失效，並無發行在外的受限制股份。截至二零二一年十二月三十一日止年度，並無根據受限制股份獎勵計劃授出任何受限制股份。

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。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%。

於釐定經甄選參與者、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時，管理委員會須考慮其認為相關的任何事項。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。

截至二零二一年十二月三十一日，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從市場購買1,923,500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。

截至最後實際可行日期，概無授出僱員股份計劃下之股份。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。

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，於截至二零二一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，於二零二一年年內或年末，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

截至二零二一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34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34（「附註34」）第(d)項所披露者外，董事認為附註34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34第(d)項所載「向天津和平新世紀婦兒醫院有限公司提供的醫院諮詢服務」、「向成都雲禧閣健康管理有限公司提供醫療服務」、「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」、「自首都醫科大學附屬北京兒童醫院購買貨品」及「自成都雲禧閣健康管理有限公司獲取的月子服務」五類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34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「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「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。本公司已將核數師函件副本提供予聯交所。

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。

根據框架物業管理及清潔服務協議，截至二零二一年十二月三十一日止年度，物業管理及清潔服務的年度上限總額為人民幣35.0百萬元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度實際支付總金額為人民幣8.9百萬元。

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。

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。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。

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；及(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。

於二零一九年四月十二日，嘉華怡和與嘉華麗康訂立框架管理諮詢服務協議，據此嘉華怡和將就麗康醫院向嘉華麗康提供醫院諮詢服務，期限由二零一九年七月一日起直至二零二一年十二月三十一日止。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。

根據框架管理諮詢服務協議，截至二零二一年十二月三十一日止年度，應付嘉華怡和年度最高總金額的年度上限為人民幣44.0百萬元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度實際支付總金額為人民幣3.6百萬元。

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。

嘉華怡和自二零一五年十二月起就麗康醫院向嘉華麗康提供醫院諮詢服務，此關係乃因訂立二零一六年管理諮詢服務協議而正式形成。

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。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。

董事會報告(續)

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

截至二零二一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，而實際總金額為人民幣10.0百萬元。

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。

董事會報告(續)

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。截至二零二一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二零二二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。由於所有適用百分比率均低於0.1%，截至二零二二年十二月三十一日止三個年度可變利益實體合約項下擬進行的交易已獲全面豁免遵守股東批准、年度審閱及所有披露規定。

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，以於截至二零二一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

於截至二零二一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，本公司於截至二零二一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，截至二零二一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

截至二零二一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

茲提述本公司日期為二零二二年一月三十日及二零二二年三月二十九日的公告，內容有關以現金代價人民幣18.7百萬元收購北京嘉華永盛醫療投資管理有限公司12.47%股權。除上文及本年報所披露者外，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

董事不建議派發截至二零二一年十二月三十一日止年度的末期股息(二零二零年：無)。

股東週年大會及暫停辦理過戶登記手續

本公司的股東週年大會將於二零二二年五月二十日(星期五)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股東。

為了釐定出席股東週年大會及於會上投票的權利，本公司股東名冊將於二零二二年五月十七日(星期二)至二零二二年五月二十日(星期五)(包括首尾兩日)暫停登記，在此期間內股份過戶將不予登記。為了有資格出席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二零二二年五月十六日(星期一)下午四時三十分送達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。

企業管治

企業管治報告載於本年度報告第46至58頁。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

截至二零二一年十二月三十一日，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1,923,500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，於截至二零二一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。



董事會報告(續)

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，截至二零二一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

截至二零二一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。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

北京，二零二二年三月二十八日

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。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司已應用上市規則附錄十四所載《企業管治守則》（「《企業管治守則》」）所載適用於本公司的原則。

董事認為，截至二零二一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二零二一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。

董事會

本公司董事會目前由以下十二名成員組成：

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)

企業管治報告(續)

非執行董事：

郭其志先生(審核委員會成員)
王思業先生
鄭志剛博士JP
楊躍林先生(薪酬委員會成員)
解強先生

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17頁至第22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。

企業管治報告(續)

獨立非執行董事

截至二零二一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證書。本公司認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。

關係

除本年度報告所披露者外，董事會成員之間概無任何關係。

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。為了填補臨時空缺而由董事會委任的任何董事，其任期直至委任後首次股東大會為止，而由董事會委任作為董事會新增成員的董事，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。

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致成功。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。



企業管治報告(續)

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。截至二零二一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)及香港交易所網站(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，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。

於二零二一年，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。

於二零二一年，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)評估董事及高級管理層的表現，並就董事及高級管理層的薪酬待遇及長遠獎勵報酬或股權計劃提供推薦建議；及(iii)對員工福利安排進行評估及提供推薦建議。

於二零二一年，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

提名委員會的主要職責是就委任及罷免董事及高級管理層及有關繼任規劃事宜向董事會提供推薦建議。

企業管治報告(續)

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。

於二零二一年，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。
- 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。

企業管治報告(續)

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。

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二零二一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	董事會	提名委員會	出席／會議次數		
			薪酬委員會	審核委員會	股東週年大會
執行董事					
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
非執行董事					
郭其志先生	4/4	不適用	不適用	3/3	1/1
王思業先生	3/4	不適用	不適用	不適用	1/1
鄭志剛博士JP	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
楊躍林先生	4/4	不適用	1/1	不適用	1/1
解強先生	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
獨立非執行董事					
吳冠雄先生	4/4	1/1	1/1	不適用	1/1
孫洪斌先生	2/4	不適用	不適用	3/3	1/1
姜彥福先生	3/4	1/1	不適用	3/3	1/1
馬晶博士	3/4	不適用	1/1	不適用	1/1

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二零二一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59頁至第65頁的獨立核數師報告中。

核數師酬金

就截至二零二一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
年度報告審核服務	3,200

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。董事會已於二零二一年八月二十七日透過審核委員會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。

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。

企業管治報告(續)

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，截至二零二一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；
- 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。



企業管治報告(續)

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。

召開特別股東大會

根據組織章程細則第64條，特別股東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並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特別股東大會，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
 新源南路8號啟皓北京西塔21層1-4單元
 公司秘書收

傳真： (86) (10) 8524 9988

電郵： xiaofeng.jia@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

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特別股東大會。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。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司並無對其組織章程大綱及細則作出任何修改。本公司組織章程大綱及細則的最新版本可在本公司及香港交易所的網站獲取。

獨立核數師報告

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66至173頁的綜合財務報表，包括：

- 於二零二一年十二月三十一日的綜合資產負債表；
- 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，包括主要會計政策及其他解釋信息。

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頒佈的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了貴集團於二零二一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》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是關於商譽減值評估：

獨立核數師報告(續)

關鍵審計事項

商譽減值評估

參閱綜合財務報表附註2.8.1、4(a)及8。

於二零二一年十二月三十一日，過往收購北京新世紀婦兒醫院有限公司、北京新世紀奧東門診部有限公司、北京新世紀怡德諮詢有限公司及成都新世紀婦女兒童醫院有限公司產生的商譽達人民幣157.84百萬元。

誠如附註8所述，各商譽透過考慮自收購事項所獲取的協同效應分配至與其相關的現金產生單位或現金產生單位組別。

貴集團於二零二一年十二月三十一日進行減值評估，以評估商譽是否存在任何減值。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及使用價值計算的較高者釐定。可收回金額的釐定涉及多項假設，如預測期內收益的複合增長率、成本及經營開支的複合增長率、長期增長率及貼現率。該等假設的條件變動能顯著影響可收回金額。

我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們瞭解了管理層的內部控制及商譽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，評估重大錯誤陳述的內在風險。

我們評估並測試商譽減值評估的關鍵控制。

我們評估管理層委聘的外聘估值專家的資歷、能力及客觀性。

在我們的內部估值專家的支持下，我們評估管理層在外聘估值專家協助下所選用估值模型及參數的適當性。

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估計及判斷：

- 參考管理層根據行業信息及數據進行的研究及分析評估預測期內收益的複合增長率；
- 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增長率；
- 參考中國長期通脹率評估長期增長率；
- 參考相若公司權益成本評估貼現率。

我們亦檢查管理層於進行減值評估時採用之計算方法的數學準確性。

獨立核數師報告(續)

關鍵審計事項

商譽減值評估

由於可收回金額的估計存在較大程度的估計不確定性，我們專注於審核商譽的減值評估。由於所用重大假設的主觀性以及在選擇參數時所涉及的重大判斷，與商譽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

我們評估管理層進行有關上述主要假設潛在影響的敏感度分析，以進一步了解不利變動(個別或整體)將導致商譽減值的程度。

我們亦考慮在篩選重大假設及數據時所作的判斷會否導致可能出現管理層偏差跡象。

我們評估在適用的財務報告框架下有關商譽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減值評估中所應用的判斷和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。其他信息包括所有包含在新世紀醫療控股有限公司二零二一年年報(「年報」)除綜合財務報表及我們的核數師報告外的信息。我們在本核數師報告日前已取得部份其他信息包括主席報告、管理層討論與分析及董事會報告。餘下的其他信息，包括董事及高級管理層、企業管治報告及將包括在年報內的其他部分，將預期會在本核數師報告日後取得。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們既不也將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，我們的責任是閱讀上述其他信息，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。

基於我們對在本核數師報告日前取得的其他信息所執行的工作，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。

當我們閱讀該等將包括在年報內餘下的其他信息後，如果我們認為其中存在重大錯誤陳述，我們需要將有關事項與審核委員會溝通，並考慮到我們的法律權利和義務採取適當行動。

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。

獨立核數師報告(續)

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。
- 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。



獨立核數師報告(續)

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吳峻。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零二二年三月二十八日

綜合資產負債表

於十二月三十一日

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	6	161,967	198,898
使用權資產	7(a)	223,969	308,785
無形資產	8	412,989	424,330
使用權益法入賬之投資	10	1,809	2,575
遞延稅項資產	24	598	499
長期按金及預付款項	14	8,133	10,709
非流動資產總值		809,465	945,796
流動資產			
存貨	12	21,142	19,584
貿易應收款項	13	39,351	28,577
其他應收款項、按金及預付款項	14	18,170	16,874
應收關聯方款項	15	158,925	161,003
現金及現金等價物	16	223,843	299,211
流動資產總值		461,431	525,249
總資產		1,270,896	1,471,045
權益			
股本	17	335	335
就僱員股份計劃所持股份	18	(2,829)	(2,826)
股份溢價	19	2,606,495	2,606,495
儲備	19	(1,494,950)	(1,499,996)
累計虧損		(371,592)	(265,375)
本公司擁有人應佔權益		737,459	838,633
非控股權益		(53,221)	(26,781)
權益總額		684,238	811,852

綜合資產負債表(續)

	附註	於十二月三十一日	
		二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
負債			
非流動負債			
租賃負債	7(a)	243,498	321,256
遞延稅項負債	24	51,983	55,790
遞延收入		—	2,641
非流動負債總額		295,481	379,687
流動負債			
貿易應付款項	22	27,448	25,618
應計費用、其他應付款項及撥備	23	185,421	171,183
合約負債	5(g)	30,399	30,539
即期稅項負債		5,852	8,113
租賃負債	7(a)	36,743	39,839
應付關聯方款項	15	5,314	4,214
流動負債總額		291,177	279,506
總負債		586,658	659,193
總權益及負債		1,270,896	1,471,045

上述綜合資產負債表須與附註一併閱讀。

第66至173頁的財務報表經董事會於二零二二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	
		二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收益	5(f)	632,565	512,785
收益成本	25	(433,830)	(377,021)
毛利		198,735	135,764
銷售開支	25	(60,811)	(44,068)
行政開支	25	(156,429)	(123,269)
研發開支	25	(10,574)	(14,467)
金融資產減值虧損淨額	3.1.2	(7,582)	(6,211)
非流動資產減值虧損	27	(15,010)	(264,271)
其他收入		3,661	3,782
其他收益－淨額	28	3,160	3,979
經營虧損		(44,850)	(308,761)
財務收入	29	3,059	3,287
財務成本	29	(16,653)	(23,327)
分佔使用權益法入賬之投資(虧損)/溢利淨額	10	(703)	54
除所得稅前虧損		(59,147)	(328,747)
所得稅開支	30	(26,115)	(48,787)
年內虧損		(85,262)	(377,534)
下列各項應佔年內(虧損)/溢利：			
本公司擁有人		(101,461)	(371,383)
非控股權益		16,199	(6,151)
其他全面收入			
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		290	406
全面虧損總額		(84,972)	(377,128)
下列各項應佔年內全面(虧損)/收入總額：			
本公司擁有人		(101,171)	(370,977)
非控股權益		16,199	(6,151)
本公司普通權益擁有人應佔虧損之每股虧損 (以每股人民幣計值)			
每股基本及攤薄虧損	31	(0.21)	(0.77)

上述綜合全面收益表須與附註一併閱讀。

綜合權益變動表

附註	本公司擁有人應佔							權益總額 人民幣千元
	股本 人民幣千元	就僱員股份計 劃所持股份 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	儲備 人民幣千元	保留盈利/ (累計虧損) 人民幣千元	總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	
於二零二零年一月一日的結餘	335	-	2,606,262	(1,507,673)	111,881	1,210,805	22,723	1,233,528
全面(虧損)/收入總額								
- 年內虧損	-	-	-	-	(371,383)	(371,383)	(6,151)	(377,534)
- 匯兌差額	-	-	-	406	-	406	-	406
	-	-	-	406	(371,383)	(370,977)	(6,151)	(377,128)
與擁有人的交易								
- 股息	21	-	-	-	-	-	(43,353)	(43,353)
- 轉撥至法定盈餘儲備		-	-	5,873	(5,873)	-	-	-
- 根據受限制股份獎勵計劃獲行使的股份		-	233	(168)	-	65	-	65
- 以股份為基礎的付款	20	-	-	1,566	-	1,566	-	1,566
- 就僱員股份計劃收購股份	18	-	(2,826)	-	-	(2,826)	-	(2,826)
	-	(2,826)	233	7,271	(5,873)	(1,195)	(43,353)	(44,548)
於二零二零年十二月三十一日的結餘	335	(2,826)	2,606,495	(1,499,996)	(265,375)	838,633	(26,781)	811,852

綜合權益變動表(續)

附註	本公司擁有人應佔							非控股權益 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
	股本 人民幣千元	就僱員股份計		股份溢價 人民幣千元	儲備 人民幣千元	保留盈利/ (累計虧損) 人民幣千元	總計 人民幣千元		
		劃所持股份 人民幣千元							
於二零二一年一月一日的結餘	335	(2,826)	2,606,495	(1,499,996)	(265,375)	838,633	(26,781)	811,852	
全面(虧損)/收入總額									
- 年內(虧損)/溢利	-	-	-	-	(101,461)	(101,461)	16,199	(85,262)	
- 匯兌差額	-	-	-	290	-	290	-	290	
	-	-	-	290	(101,461)	(101,171)	16,199	(84,972)	
與擁有人的交易									
- 股息	21	-	-	-	-	-	(42,639)	(42,639)	
- 轉撥至法定盈餘儲備		-	-	4,756	(4,756)	-	-	-	
- 就僱員股份計劃收購股份	18	-	(3)	-	-	(3)	-	(3)	
	-	(3)	-	4,756	(4,756)	(3)	(42,639)	(42,642)	
於二零二一年十二月三十一日的結餘	335	(2,829)	2,606,495	(1,494,950)	(371,592)	737,459	(53,221)	684,238	

上述綜合權益變動表須與附註一併閱讀。

綜合現金流量表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
經營活動產生的現金流量			
經營所得現金	32(a)	62,700	26,055
已付利息		(10,220)	(9,663)
已收利息		2,057	2,162
已付所得稅		(32,282)	(22,776)
經營活動所得／(所用)現金淨額		22,255	(4,222)
投資活動產生的現金流量			
收購附屬公司的所得款項，扣除已收購現金後的淨額		—	3,342
物業、廠房及設備付款		(11,232)	(11,389)
無形資產付款		(1,923)	(3,120)
出售物業、廠房及設備的所得款項		262	134
金融資產付款		—	(294,200)
贖回金融資產的所得款項		—	355,100
金融資產的已收利息		—	1,354
貸款予關聯方		(2,850)	(3,400)
投資活動(所用)／所得現金淨額		(15,743)	47,821

綜合現金流量表(續)

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
融資活動產生的現金流量			
向非控股權益支付股息	21	(42,639)	(43,353)
租賃付款的本金部分		(37,201)	(40,359)
股份獎勵計劃項下獲行使股份的所得款項		—	65
就僱員股份計劃購回股份		(3)	(2,826)
融資活動所用現金淨額		(79,843)	(86,473)
現金及現金等價物減少淨額		(73,331)	(42,874)
年初現金及現金等價物		299,211	349,125
匯率變動對現金及現金等價物的影響		(2,037)	(7,040)
年末現金及現金等價物		223,843	299,211

上述綜合現金流量表須與附註一併閱讀。

綜合財務報表附註

1 一般資料及呈報基準

1.1 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。本集團亦向本集團關聯方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轉交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 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主要會計政策。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本集團(包括本公司及其附屬公司)而編製。

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。

2.1.3 本集團採納的新訂及經修訂準則及詮釋

本集團已為於二零二一年一月一日開始的年度報告期間首次採納以下各項：

2 重大會計政策概要(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(續)

- 利率基準改革 – 第二階段 – 香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號(修訂本)

上文所載之修訂並無對過往期間已確認的金額造成任何重大影響，且預期不會對本期或未來期間造成重大影響。

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
• 香港會計準則第16號 (修訂本)	物業、廠房及設備：擬定用途前所得款項	二零二二年一月一日
• 香港會計準則第37號 (修訂本)	虧損性合約 – 履行合約之成本	二零二二年一月一日
• 香港財務報告準則第3號 (修訂本)	概念框架之提述	二零二二年一月一日
• 二零一八年至二零二零年週 期之年度改進	二零一八年至二零二零年週期之年度改進	二零二二年一月一日
• 香港財務報告準則第17號	保險合約	二零二三年一月一日
• 香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動	二零二三年一月一日
• 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)	會計政策之披露	二零二三年一月一日
• 香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計之定義	二零二三年一月一日
• 香港會計準則第12號 (修訂本)	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項	二零二三年一月一日

概無尚未生效且預期將對本集團造成重大影響的新訂準則、現有準則的修訂或詮釋。

綜合財務報表附註(續)

2 重大會計政策概要(續)

2.2 綜合及權益會計處理原則

2.2.1 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。

本集團採用收購會計法將業務合併入賬(見附註2.3)。

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資產負債表。

2.2.2 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2.2.3)。

2 重大會計政策概要(續)

2.2 綜合及股權會計處理原則(續)

2.2.3 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。

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2.9所述政策進行減值測試。

2.2.4 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。

綜合財務報表附註(續)

2 重大會計政策概要(續)

2.3 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。

2 重大會計政策概要(續)

2.3 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。

2.4 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。

2.5 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。

2.6 外幣換算

2.6.1 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。

綜合財務報表附註(續)

2 重大會計政策概要(續)

2.6 外幣換算(續)

2.6.2 交易及結餘

外幣交易採用於交易日期通行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在綜合全面收益表確認。

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。所有其他匯兌收益及虧損在綜合全面收益表內的「其他收益－淨額」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。

2.7 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。

2 重大會計政策概要(續)

2.7 物業、廠房及設備(續)

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)

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2.9)。

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「其他收益－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。

2.8 無形資產

2.8.1 商譽

商譽按附註2.3所述計量。收購附屬公司的商譽列入無形資產。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協同效應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。

綜合財務報表附註(續)

2 重大會計政策概要(續)

2.8 無形資產(續)

2.8.2 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。

2.8.3 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；
- 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。

軟件按估計可使用年期以直線法予以攤銷。

2 重大會計政策概要(續)

2.9 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。

2.10 金融資產

2.10.1 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。

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。

2.10.2 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。

綜合財務報表附註(續)

2 重大會計政策概要(續)

2.10 金融資產(續)

2.10.3 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。

債務工具

債務工具的後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按實際利率法計算並計入「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-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，以前計入其他全面收入的累計利得或損失從權益重新分類至綜合全面收益表，並在「其他收益 - 淨額」中確認。這些金融資產的利息收入按實際利率法計算並計入「財務收入」。匯兌收益及虧損於「其他收益-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。

2 重大會計政策概要(續)

2.10 金融資產(續)

2.10.3 計量(續)

債務工具(續)

- 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－淨額」。

權益工具

本集團的權益投資後續全部按公平值計量。倘本集團管理層已選擇於其他全面收入呈列權益投資的公平值收益及虧損，則於終止確認投資後，公平值收益及虧損隨後不會重新分類至損益。當本集團有權收取付款時，該等投資的股息繼續於損益中確認為其他收入。

按公平值計入損益的金融資產公平值變動乃列入全面收入表中「其他收益－淨額」(倘適用)。按公平值計入其他全面收入計量的權益投資減值虧損(及減值虧損撥回)並非與其他公平值變動分開呈報。

2.10.4 減值

本集團以預期基準評估其以攤銷成本列賬及按公平值計入其他全面收入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。

綜合財務報表附註(續)

2 重大會計政策概要(續)

2.11 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，並在資產負債表報告其淨額。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。

2.12 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。

2.13 貿易及其他應收款項

貿易應收款項為就於日常業務過程中所提供服務或所售貨品而應收客戶、政府社會保障計劃及商業保險公司的款項。倘貿易及其他應收款項預期在一年或以內(或倘更長則在業務的正常經營週期內)收回，則分類為流動資產，否則呈列為非流動資產。

貿易及其他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。本集團持有貿易及其他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3.1.2。

2.14 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。

2 重大會計政策概要(續)

2.15 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)。

倘任何集團公司購買本公司股本(庫存股份)，則已付代價(包括任何直接應佔增量成本)從本公司擁有人應佔權益中扣除，直至股份註銷或再發行。倘該等股份其後再發行，則任何已收代價(扣除任何直接應佔增量交易成本)計入本公司擁有人應佔權益中。

2.16 根據受限制股份獎勵計劃(「受限制股份獎勵計劃」)及僱員股份計劃所持股份

2.16.1 Talent Wise Investments Limited就根據受限制股份獎勵計劃於市場購買本公司股份已付的代價(包括任何直接應佔增量成本)(附註20)呈列為「根據受限制股份獎勵計劃所持股份」，且金額從總權益中扣除。

當Talent Wise Investments Limited於歸屬時將本公司股份轉讓予承授人時，已歸屬獎勵股份的相關成本計入「根據受限制股份獎勵計劃所持股份」，並對「股份溢價」作出相應調整。

2.16.2 倘本公司購買本公司的股權工具，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)計入本集團擁有人應佔權益。

就僱員股份計劃所持股份(附註18)披露為庫存股份並於本集團擁有人應佔權益中扣除。

綜合財務報表附註(續)

2 重大會計政策概要(續)

2.17 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。

2.18 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)。

2.18.1 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。

2.18.2 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，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)在有關遞延所得稅資產變現或遞延稅項負債結算時適用。

2 重大會計政策概要(續)

2.18 即期及遞延所得稅(續)

2.18.2 遞延所得稅(續)

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。

2.18.3 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。

2.19 僱員福利

2.19.1 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。負債於資產負債表內呈列為即期僱員福利責任。

綜合財務報表附註(續)

2 重大會計政策概要(續)

2.19 僱員福利(續)

2.19.2 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。

本集團無其他界定福利計劃。

2.20 以股份為基礎的付款

根據受限制股份獎勵計劃，給予董事及僱員的股權結算以股份為基礎的付款按受限制股份於授出日期的公平值計量。有關釐定與受限制股份獎勵計劃有關的股份之公平值的詳情載列於附註20。

於授出日期釐定的股權結算以股份為基礎的付款的公平值與行使價之間的差額在歸屬期內按直線基準支銷，股權亦相應增加。

各報告期末，管理層將基於本集團計及受限制股份獎勵計劃項下僱員的非市場績效及服務條件後所作的估計評估將歸屬的股份數目。本集團將於損益確認修訂對原始估計的影響(如有)，並將對以股份為基礎的付款的儲備作出相應調整。

倘受限制股份獎勵計劃的條款及條件的任何修訂會增加所授股份的公平值或數目或以其他方式令僱員獲益，本集團將確認修訂日期股權結算以股份為基礎的付款的公平值之增加部分。倘本集團以會減少以股份為基礎的付款安排的總公平值的方式修訂所授出股權工具的條款或條件或以其他方式對僱員不利，實體須繼續將所收取的服務入賬列作所授出股權工具的代價，猶如修訂並無發生。

2 重大會計政策概要(續)

2.21 撥備

當本集團因過往事件而產生現有的法律或推定責任，很可能需要有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。

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。

2.22 收益確認

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向關聯方提供醫院諮詢服務。

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。

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。

綜合財務報表附註(續)

2 重大會計政策概要(續)

2.22 收益確認(續)

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。

2.22.1 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，視會員卡類型而定，客戶可按不同折扣率購買醫療服務。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享有的折扣金額佔預期折扣總金額的比例確認為收益。

本集團以套餐形式提供醫院服務，入賬記作多元素交易。套餐的總代價將按套餐內各元素代價的公平值予以分配。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院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，確認為退款負債。詳情見附註23。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。

2 重大會計政策概要(續)

2.22 收益確認(續)

2.22.2 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。

2.22.3 醫院諮詢服務收益

醫院諮詢服務乃向本集團關聯方北京嘉華麗康醫療投資管理有限公司(「嘉華麗康」)的附屬公司提供的諮詢服務(附註34(d)(i))。該服務包括與嘉華麗康的附屬公司獲得品牌授權有關的固定服務費部分及根據本集團基於時間提供的服務計算的浮動服務費部分。提供醫院諮詢服務所得收益於提供服務的會計期間確認。與固定品牌授權費用相關的收益於合約生效期間隨時間確認。嘉華麗康附屬公司要求提供服務所得收益於實際提供服務的時點確認。

2.22.4 其他

本集團亦於其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。

本集團通過其附屬公司新世紀醫療科技(北京)有限公司(「新世紀醫療科技」)(前稱嘉潤雲眾健康科技有限公司)，向客戶提供醫院預約、線上諮詢服務及線上產品銷售。醫院預約服務的收益按本集團賺取佣金的淨額基準確認。倘產品的控制權轉移至客戶及本集團所賺取的佣金，則來自線上產品銷售的收益按淨額基準確認。倘本集團被視為主要義務人，來自線上諮詢服務的收益則按總額基準確認，或倘本集團被視為代理人，則按淨額基準確認。

綜合財務報表附註(續)

2 重大會計政策概要(續)

2.23 每股盈利

2.23.1 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。

2.23.2 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。

2.24 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
- 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。

2 重大會計政策概要(續)

2.24 租賃(續)

根據合理確定的延期選擇權支付的租賃款項亦計入負債計量中。

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出發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。

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。

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。倘本集團合理確定行使購買選擇權，則使用權資產於相關資產的可使用年期內予以折舊。

綜合財務報表附註(續)

2 重大會計政策概要(續)

2.24 租賃(續)

與短期設備及車輛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。

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 – 淨額」中確認部分或全部終止的相關收益或虧損。

2.25 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。

2.26 利息收入

按公平值計入損益的金融資產之利息收入計入綜合全面收益表內的「其他收益 – 淨額」(見下文附註28)。

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(見下文附註29)。任何其他利息收入計入其他收入。

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。

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、現金流量及公平值利率風險)、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。

於二零二一年十二月三十一日，本集團的資產及負債主要以人民幣計值，除若干以美元或港元計值的現金及現金等價物(附註16)以及以港元計值的應付股息(附註23)外。

本集團主要面對人民幣兌美元之匯率變動風險。於二零二一年十二月三十一日，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3,338,000元(二零二零年：人民幣3,952,000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) 現金流量及公平值利率風險

除計息現金及現金等價物外，本集團並無其他重大浮息資產或負債。本公司董事預期利率變動不會對浮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

信貸風險主要來自現金及現金等價物及其他按攤銷成本計量的金融資產以及有關來自客戶、政府保險計劃、商業保險公司及關聯方的應收款項的信貸風險。綜合資產負債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。

由於對手方主要為國有或公眾上市商業銀行，並屬中國境內高信貸評級的金融機構，現金及現金等價物的信貸風險因而有限。

(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)

(i) 金融資產減值(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及逾期日數進行分組。

貿易應收款項的預期信貸虧損乃根據於二零二一年十二月三十一日前不少於三年期間的客戶過往虧損率，或經參考客戶的信貸評級而釐定。本集團已識別若干前瞻性資料(如中國國內生產總值(GDP)、消費物價指數(CPI)和生產物價指數(PPI)等)，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。信貸風險一旦出現大幅增加，則須評估全期預期信貸虧損。

其他應收款項及按金的預期信貸虧損乃經參考客戶所處行業的不良貸款率而釐定，並會作出調整以反映前瞻性資料(如GDP、CPI、PPI等)。

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大幅增加，則須評估全期預期信貸虧損。

應收關聯方款項(貿易及非貿易性質)的預期信貸虧損乃根據未來收款情況應用已貼現現金流量模型釐定。有關貼現率已予調整以反映前瞻性資料(如GDP、CPI、PPI等)。

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二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日的虧損撥備釐定如下：

二零二一年十二月三十一日	預期信貸 虧損率	預期信貸虧 損的確認 基準	賬面總值	預期信貸	賬面淨值
			人民幣千元	虧損 人民幣千元	人民幣千元
應收保險公司及政府保險計劃貿易 款項撥備	0.79%	全期預期信貸 虧損	38,105	(301)	37,804
應收個人客戶貿易款項撥備	8.57%	全期預期信貸 虧損	1,692	(145)	1,547
應收關聯方款項撥備	7.81%	全期預期信貸 虧損	172,389	(13,464)	158,925
其他應收款項及按金撥備	1.09%	12個月預期信 貸虧損	20,032	(218)	19,814
			<u>232,218</u>	<u>(14,128)</u>	<u>218,090</u>
二零二零年十二月三十一日	預期信貸 虧損率	預期信貸 虧損的確認 基準	賬面總值	預期信貸	賬面淨值
			人民幣千元	虧損 人民幣千元	人民幣千元
應收保險公司及政府保險計劃貿易 款項撥備	1.20%	全期預期信貸 虧損	27,247	(326)	26,921
應收個人客戶貿易款項撥備	7.28%	全期預期信貸 虧損	1,786	(130)	1,656
應收關聯方款項(貿易性質)撥備	4.30%	全期預期信貸 虧損	141,712	(6,090)	135,622
其他應收款項及按金撥備	0.00%	12個月預期信 貸虧損	17,989	-	17,989
			<u>188,734</u>	<u>(6,546)</u>	<u>182,188</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)

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，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：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一月一日年初虧損撥備	(6,546)	(373)
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	(7,582)	(6,211)
年內撇銷不可收回應收款項	—	38
於十二月三十一日年末虧損撥備	(14,128)	(6,546)

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合理地預期無法收回時撇銷。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。

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中呈列為減值虧損淨額。其後收回先前已撇銷的金額將計入同一項目。

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。下表乃基於自結算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
於二零二一年十二月三十一日					
貿易應付款項	27,448	–	–	–	27,448
應計費用及其他應付款項(不包括 非金融負債)(附註23)	152,940	–	–	–	152,940
應付關聯方款項	5,314	–	–	–	5,314
租賃負債	44,256	42,449	97,074	146,366	330,145
	<u>229,958</u>	<u>42,449</u>	<u>97,074</u>	<u>146,366</u>	<u>515,847</u>
於二零二零年十二月三十一日					
貿易應付款項	25,618	–	–	–	25,618
應計費用及其他應付款項(不包括 非金融負債)(附註23)	145,704	–	–	–	145,704
應付關聯方款項	4,214	–	–	–	4,214
租賃負債	51,603	49,747	128,871	177,779	408,000
	<u>227,139</u>	<u>49,747</u>	<u>128,871</u>	<u>177,779</u>	<u>583,536</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。本集團截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日的資產負債比率如下：

	截至十二月三十一日	
	二零二一年	二零二零年
資產負債比率	46.16%	44.81%

3.3 公平值估計

於二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日，本集團並無任何按公平值計量的金融資產或負債。

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) 商譽的估計減值

本集團根據附註2.8.1所述會計政策於各結算日進行商譽減值評估，以評估商譽是否出現任何減值。各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或使用價值(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，如收益複合增長率、成本及經營開支複合增長率、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8。

(b) 即期及遞延所得稅

日常業務過程中，很多交易及事項的最終稅項處理存在不確定性。釐定於該等司法權區內各項所得稅項的撥備需要作出重大判斷。倘該等事宜的最終稅項結果與最初入賬的金額有所不同，則有關差額將會影響釐定金額期間內的即期及遞延所得稅撥備。

本集團估計很可能於可見將來產生足夠應課稅溢利，以可扣稅虧損抵扣應課稅溢利，並基於此項估計確認遞延稅項資產。確認遞延稅項資產主要涉及管理層對出現稅項虧損公司的應課稅溢利的時間及金額作出估計。

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。本集團彙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」)、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、北京新世紀奧東門診部及成都新世紀。

(c) 醫院諮詢服務

根據醫院諮詢服務協議，本集團向嘉華麗康及其醫院附屬公司提供醫院諮詢服務。本集團自嘉華麗康收取醫院諮詢費。

綜合財務報表附註(續)

5 分部資料(續)

(d) 其他

本集團於其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收益一淨額，此乃供主要經營決策者定期審閱的內部產生的財務資料。此乃向主要經營決策者報告的措施，以進行資源配置及評估分部表現。

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、遞延稅項資產及負債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。

綜合財務報表附註(續)

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
截至二零二一年							
十二月三十一日止年度							
來自外部客戶的收益	504,081	117,240	4,620	6,624	-	-	632,565
分部間收益	-	-	-	18,012	(18,012)	-	-
總收益	504,081	117,240	4,620	24,636	(18,012)	-	632,565
收益成本	(313,571)	(111,780)	(885)	(22,553)	14,959	-	(433,830)
分部業績	57,490	(37,450)	(35,288)	(19,787)	-	-	(35,035)
未分配收入						10,855	10,855
未分配成本						(34,967)	(34,967)
除所得稅前溢利/(虧損)	57,490	(37,450)	(35,288)	(19,787)	-	(24,112)	(59,147)
所得稅開支						(26,115)	(26,115)
年內虧損							<u>(85,262)</u>
於二零二一年							
十二月三十一日							
資產							
分部資產	433,410	279,842	139,784	5,719	-	-	858,755
商譽	123,826	34,014	-	-	-	-	157,840
未分配資產						254,301	254,301
總資產	557,236	313,856	139,784	5,719	-	254,301	<u>1,270,896</u>
總負債	302,864	199,794	4,209	7,577	-	72,214	<u>586,658</u>

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
截至二零二零年							
十二月三十一日止年度							
來自外部客戶的收益	368,015	127,754	8,531	8,485	-	-	512,785
分部間收益	-	-	-	3,651	(3,651)	-	-
總收益	368,015	127,754	8,531	12,136	(3,651)	-	512,785
收益成本	(259,426)	(104,396)	(5,065)	(8,351)	217	-	(377,021)
分部業績	(74,944)	(165,395)	(27,800)	(57,073)	-	-	(325,212)
未分配收入						11,340	11,340
未分配成本						(14,875)	(14,875)
除所得稅前虧損	(74,944)	(165,395)	(27,800)	(57,073)	-	(3,535)	(328,747)
所得稅開支						(48,787)	(48,787)
年內虧損							<u>(377,534)</u>
於二零二零年							
十二月三十一日							
資產							
分部資產	482,033	313,299	159,651	7,679	-	-	962,662
商譽	123,826	34,014	-	-	-	-	157,840
未分配資產						350,543	<u>350,543</u>
總資產	605,859	347,313	159,651	7,679	-	350,543	<u>1,471,045</u>
總負債	303,868	227,131	12,979	9,877	-	105,338	<u>659,193</u>

綜合財務報表附註(續)

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。

截至二零二一年十二月三十一日止年度	兒科	婦產科	醫院諮詢 服務	其他	總計
	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
來自外部客戶的收益					
在某一時點*	504,081	117,240	997	6,624	628,942
在一段時間內	—	—	3,623	—	3,623
	<u>504,081</u>	<u>117,240</u>	<u>4,620</u>	<u>6,624</u>	<u>632,565</u>
截至二零二零年十二月三十一日止年度	兒科	婦產科	醫院諮詢 服務	其他	總計
	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
來自外部客戶的收益					
在某一時點*	368,015	127,754	4,691	8,485	508,945
在一段時間內	—	—	3,840	—	3,840
	<u>368,015</u>	<u>127,754</u>	<u>8,531</u>	<u>8,485</u>	<u>512,785</u>

* 本集團大多數醫療服務提供的期間極短，因此，相關收益分類為在某一時點的收益。其他收益包括分部間抵銷。

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	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
合約負債	30,399	30,539
確認計入年初合約負債結餘的收益	24,015	37,387

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20%將於一年後履行。

綜合財務報表附註(續)

6 物業、廠房及設備

	樓宇及 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
於二零二零年一月一日						
成本	211,968	102,876	7,366	33,899	-	356,109
累計折舊	(70,648)	(45,784)	(3,530)	(18,595)	-	(138,557)
賬面淨額	141,320	57,092	3,836	15,304	-	217,552
截至二零二零年 十二月三十一日止年度						
年初賬面淨額	141,320	57,092	3,836	15,304	-	217,552
添置	-	4,248	224	2,116	8,609	15,197
收購附屬公司	-	1,137	-	105	-	1,242
出售	-	(219)	(103)	(153)	-	(475)
於完成後轉讓	7,106	145	-	-	(7,251)	-
折舊開支	(18,862)	(11,095)	(650)	(4,011)	-	(34,618)
年末賬面淨額	129,564	51,308	3,307	13,361	1,358	198,898
於二零二零年十二月三十一日						
成本	219,074	107,827	7,399	35,383	1,358	371,041
累計折舊	(89,510)	(56,519)	(4,092)	(22,022)	-	(172,143)
賬面淨額	129,564	51,308	3,307	13,361	1,358	198,898
截至二零二一年 十二月三十一日止年度						
年初賬面淨額	129,564	51,308	3,307	13,361	1,358	198,898
添置	-	4,874	-	2,764	1,460	9,098
出售	-	(711)	-	(135)	-	(846)
於完成後轉讓	2,818	-	-	-	(2,818)	-
折舊開支	(15,479)	(10,751)	(587)	(3,356)	-	(30,173)
減值費用(c)	(11,448)	(3,327)	-	(235)	-	(15,010)
年末賬面淨額	105,455	41,393	2,720	12,399	-	161,967
於二零二一年十二月三十一日						
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

綜合財務報表附註(續)

6 物業、廠房及設備(續)

(a) 首都醫科大學附屬北京兒童醫院(「北京兒童醫院」)提供的處所

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。根據二零零二年合作協議，北京兒童醫院同意在其劃撥土地上騰出一定的處所用於北京新世紀兒童醫院的業務營運，而不另外向對方收費。與北京兒童醫院的合作期限截至二零零二年十二月十二日為止。因此，本集團進一步開展北京新世紀兒童醫院的大規模建設及裝修項目。截至二零二一年十二月三十一日，相關樓宇及租賃裝修位於北京兒童醫院的劃撥土地上，總賬面值約為人民幣449,000元(截至二零二零年十二月三十一日：人民幣898,000元)。本公司董事認為，本集團有權合法有效地佔用或使用該等處所。

(b) 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	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收益成本	22,086	25,673
行政開支	7,190	8,031
銷售開支	897	914
總計	<u>30,173</u>	<u>34,618</u>

於二零二一年十二月三十一日，並無物業、廠房及設備根據借款協議質押為抵押品(二零二零年：無)。

於二零二一年，本集團並無就合資格資產資本化借款成本(二零二零年：無)。

(c) 減值費用

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團決議通過關閉業務分拆若干診所。於二零二一年十二月三十一日，已計提該等診所物業、廠房及設備減值人民幣15,010,000元，及本集團已與若干診所的業主達成協議以終止物業租賃協議，導致相關使用權資產及租賃負債的終止確認收益淨額為人民幣3,429,000元。

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) 於資產負債表確認的金額

資產負債表呈列下列租賃相關款項：

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
於二零二零年一月一日			
成本	344,426	949	345,375
累計折舊	(33,496)	(295)	(33,791)
賬面淨額	<u>310,930</u>	<u>654</u>	<u>311,584</u>
截至二零二零年十二月三十一日止年度			
年初賬面淨額	310,930	654	311,584
添置	64,956	5,575	70,531
收購附屬公司	7,807	–	7,807
出售	(36,228)	–	(36,228)
折舊	(44,418)	(491)	(44,909)
年末賬面淨額	<u>303,047</u>	<u>5,738</u>	<u>308,785</u>
於二零二零年十二月三十一日			
成本	360,945	6,524	367,469
累計折舊	(57,898)	(786)	(58,684)
賬面淨額	<u>303,047</u>	<u>5,738</u>	<u>308,785</u>
截至二零二一年十二月三十一日止年度			
年初賬面淨額	303,047	5,738	308,785
添置	14,475	–	14,475
出售	(57,910)	–	(57,910)
折舊	(40,543)	(838)	(41,381)
年末賬面淨額	<u>219,069</u>	<u>4,900</u>	<u>223,969</u>
於二零二一年十二月三十一日			
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>

綜合財務報表附註(續)

7 租賃(續)

(a) 於資產負債表確認的金額(續)

租賃負債

	截至十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
流動	36,743	39,839
非流動	243,498	321,256
	<u>280,241</u>	<u>361,095</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款項：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
使用權資產折舊開支		
樓宇	40,543	44,418
設備	838	491
	<u>41,381</u>	<u>44,909</u>
利息開支(計入財務成本)(附註29)	13,902	15,787
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)	2,362	1,839
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)	733	582
	<u>16,997</u>	<u>18,208</u>

於二零二一年，租賃現金流出總額為人民幣50,516,000元(二零二零年：人民幣52,443,000元)。

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，惟可如下文(d)項所述設有延期選擇權。

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規約。租賃資產不得用作借款擔保。

(d) 延期及終止選擇權

本集團多項物業及設備租賃包含延期及終止選擇權。該等條款乃用以在管理本集團營運所用資產方面盡量提高營運靈活性。多數情況下，所持延期及終止選擇權須與出租人進一步磋商。但本集團將評估對業務的影響，並於有利情況下選擇延期。

綜合財務報表附註(續)

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
於二零二零年一月一日				
成本	311,684	392,326	29,258	733,268
累計攤銷	(34,707)	–	(5,660)	(40,367)
賬面淨額	<u>276,977</u>	<u>392,326</u>	<u>23,598</u>	<u>692,901</u>
截至二零二零年十二月三十一日止年度				
年初賬面淨額	276,977	392,326	23,598	692,901
添置	–	–	1,429	1,429
收購附屬公司	285	–	–	285
攤銷	(13,318)	–	(3,002)	(16,320)
減值費用(b)(附註27)	(2,504)	(234,486)	(16,975)	(253,965)
年末賬面淨額	<u>261,440</u>	<u>157,840</u>	<u>5,050</u>	<u>424,330</u>
於二零二零年十二月三十一日				
成本	311,969	392,326	30,687	734,982
累計攤銷	(48,025)	–	(8,662)	(56,687)
減值費用	(2,504)	(234,486)	(16,975)	(253,965)
賬面淨額	<u>261,440</u>	<u>157,840</u>	<u>5,050</u>	<u>424,330</u>
截至二零二一年十二月三十一日止年度				
年初賬面淨額	261,440	157,840	5,050	424,330
添置	–	–	3,841	3,841
出售	–	–	(115)	(115)
攤銷	(13,050)	–	(2,017)	(15,067)
年末賬面淨額	<u>248,390</u>	<u>157,840</u>	<u>6,759</u>	<u>412,989</u>
於二零二一年十二月三十一日				
成本	311,969	392,326	33,776	738,071
累計攤銷	(61,075)	–	(10,042)	(71,117)
減值費用	(2,504)	(234,486)	(16,975)	(253,965)
賬面淨額	<u>248,390</u>	<u>157,840</u>	<u>6,759</u>	<u>412,989</u>

綜合財務報表附註(續)

8 無形資產(續)

(a) 商譽的減值測試

管理層審閱各現金產生單位或各現金產生單位組別的業務表現。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監察。

商譽分配之概要如下。

	年初 人民幣千元	添置 人民幣千元	減值 人民幣千元	年末 人民幣千元
截至二零二一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
成都新世紀婦產科的現金產生單位(ii)	21,470	—	—	21,470
	<u>157,840</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>157,840</u>
截至二零二零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組別(i)	12,544	—	—	12,544
成都新世紀兒科的現金產生單位(ii)	88,695	—	(76,567)	12,128
成都新世紀婦產科的現金產生單位(ii)	165,002	—	(143,532)	21,470
新世紀醫療科技的現金產生單位(iii)	14,387	—	(14,387)	—
	<u>392,326</u>	<u>—</u>	<u>(234,486)</u>	<u>157,840</u>

綜合財務報表附註(續)

8 無形資產(續)

(a) 商譽的減值測試(續)

(i) 收購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，故收購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。收購成都新世紀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。

(iii) 收購新世紀醫療科技產生的商譽

於二零一九年八月二十三日收購新世紀醫療科技產生商譽為人民幣14,387,000元。新世紀醫療科技主要從事向客戶提供醫院預約服務、線上諮詢服務及線上產品銷售。由於管理層將新世紀醫療科技作為完整業務單位來分配資源及評估其履約責任，故管理層認為新世紀醫療技術屬獨立現金產生單位。管理層因此將商譽分配至新世紀醫療技術的現金產生單位。根據本集團管理層進行的減值評估，商譽人民幣14,387,000元已於二零二零年六月三十日全部減值。

8 無形資產(續)

(a) 商譽的減值測試(續)

各現金產生單位或現金產生單位組別的可收回金額乃按使用價值及公平值減出售成本計算兩者中的較高者釐定。該等計算方法使用根據管理層所批准涵蓋六至八年預測期的財政預測計算的現金流量預測。超出預測期外的現金流量按下述估計增長率推算。增長率並無超過各現金產生單位或現金產生單位組別經營業務的長期平均增長率。管理層使用六至八年預測期乃考慮到：1) 醫療行業的投資週期較其他行業長；2) 管理層已搜尋行業資料以便作出更準確的預測及就未來營運作出更好規劃；3) 根據可獲得的行業資料，醫療行業的複合年增長率預計於預測期內將維持較高水平，與管理層的預測一致。

下表載列截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日分配有重大商譽的現金產生單位或現金產生單位組別之主要假設及使用價值之可收回金額：

	北京地區兒科現金產生單位組別	
	二零二一年 十二月三十一日	二零二零年 十二月三十一日
收益(複合增長率百分比)	6.86%	11.70%
成本及經營開支(複合增長率百分比)	6.78%	9.18%
長期增長率	3.00%	3.00%
稅前貼現率	17.65%	17.38%
可收回金額(人民幣千元)	<u>1,112,709</u>	<u>1,196,901</u>

綜合財務報表附註(續)

8 無形資產(續)

(a) 商譽的減值測試(續)

	北京地區婦產科現金產生單位組別	
	二零二一年 十二月三十一日	二零二零年 十二月三十一日
收益(複合增長率百分比)	9.47%	6.36%
成本及經營開支(複合增長率百分比)	5.77%	6.45%
長期增長率	3.00%	3.00%
稅前貼現率	16.44%	16.32%
可收回金額(人民幣千元)	145,274	163,892

	成都新世紀兒科的現金產生單位	
	二零二一年 十二月三十一日	二零二零年 十二月三十一日
收益(複合增長率百分比)	13.93%	14.25%
成本及經營開支(複合增長率百分比)	5.52%	3.21%
長期增長率	3.00%	3.00%
稅前貼現率	16.00%	14.33%
可收回金額(人民幣千元)	114,916	108,045

	成都新世紀婦產科的現金產生單位	
	二零二一年 十二月三十一日	二零二零年 十二月三十一日
收益(複合增長率百分比)	17.96%	14.18%
成本及經營開支(複合增長率百分比)	6.76%	2.59%
長期增長率	3.00%	3.00%
稅前貼現率	15.93%	14.49%
可收回金額(人民幣千元)	174,989	200,532

8 無形資產(續)

(b) 減值費用

鑒於二零二零年初爆發的二零一九年新型冠狀病毒疫情(「新冠肺炎」)之持續影響及宏觀經濟環境的不確定性，本集團於二零二零年六月三十日對商譽進行減值測試。根據有關結果，已分別就成都新世紀及新世紀醫療科技經營分部計提商譽減值虧損人民幣220,099,000元及人民幣14,387,000元。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，由於可收回金額不高，已就新世紀醫療科技確認軟件減值虧損人民幣16,975,000元。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，由於關閉業務，已就北京新世紀怡德諮詢新世紀怡德朝外診所(「北京新世紀朝外診所」)確認醫療許可證減值虧損人民幣2,504,000元。

(c) 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

於二零二一年十二月三十一日，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767,931,000元(二零二零年：人民幣798,781,000元)。於二零二一年十二月三十一日，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60,359,000元(二零二零年：人民幣74,017,000元)。

根據上述減值評估之結果，本公司董事認為，截至二零二一年十二月三十一日，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。

綜合財務報表附註(續)

8 無形資產(續)

(c) 主要假設的可能變動影響(續)

(ii) 成都新世紀兒科及婦產科的現金產生單位

下表載列截至年底之八年預測期內用於商譽減值測試的各項主要假設(根據所示期間的經營情況作出估計)及該等主要假設的損益平衡點:

	成都新世紀兒科的現金產生單位			
	二零二一年十二月三十一日		二零二零年十二月三十一日	
	主要假設	損益平衡點	主要假設	損益平衡點
收益(複合增長率百分比)	13.93%	13.66%	14.25%	12.44%
成本及經營開支(複合增長率百分比)	5.52%	5.66%	3.21%	3.80%
稅前貼現率	16.00%	16.31%	14.33%	15.75%

綜合財務報表附註(續)

8 無形資產(續)

(c) 主要假設的可能變動影響(續)

(ii) 成都新世紀兒科及婦產科的現金產生單位(續)

成都新世紀婦產科的現金產生單位

	二零二一年十二月三十一日		二零二零年十二月三十一日	
	主要假設	損益平衡點	主要假設	損益平衡點
收益(複合增長率百分比)	17.96%	17.75%	14.18%	11.63%
成本及經營開支(複合增長率百分比)	6.76%	6.84%	2.59%	3.55%
稅前貼現率	15.93%	16.10%	14.49%	16.05%

根據估計使用價值計算，各現金產生單位的可收回金額(包括在業務合併中收購的商譽及無形資產)均高於其於二零二一年十二月三十一日之賬面值。

(d) 攤銷費用

攤銷費用於下列綜合全面收益表項目內支銷：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收益成本	13,336	14,893
行政開支	1,596	1,199
銷售開支	135	228
總計	<u>15,067</u>	<u>16,320</u>

綜合財務報表附註(續)

9 附屬公司

本集團截至二零二一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	已發行股本及債務證券的詳情	本集團持有的擁有權權益 (%)		非控股權益持有的擁有權權益 (%)	
				二零二一年	二零二零年	二零二一年	二零二零年
直接擁有：							
New Millennium Investment Co., Ltd.	英屬維京群島，有限責任公司	英屬維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	英屬維京群島，有限責任公司	英屬維京群島境內投資控股	50,000股普通股，50,000美元	100%	100%	—	—
間接擁有：							
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*	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**	中國境內經營醫院	人民幣20,000,000元	65%	65%	35%	35%
北京新世紀婦兒醫院有限公司	中國，有限責任公司**	中國境內經營醫院	人民幣45,000,000元	100% (i)	100% (i)	—	—

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	已發行股本及債務證券的詳情	本集團持有的擁有權權益(%)		非控股權益持有的擁有權權益(%)	
				二零二一年	二零二零年	二零二一年	二零二零年
間接擁有:(續)							
北京新世紀榮和門診部有限公司	中國, 有限責任公司**	中國境內經營醫院	人民幣 3,000,000元	100% (i)	100% (i)	-	-
北京新世紀奧東門診部有限公司	中國, 有限責任公司**	中國境內經營醫院	人民幣 5,000,000元	100% (i)	100% (i)	-	-
新世紀醫療(香港)有限公司(iv)	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%	-	-
北京新世紀怡德諮詢有限公司(iii)	中國, 有限責任公司**	中國境內投資控股及醫院諮詢服務	人民幣 23,333,333元	100% (i)	100% (i)	-	-
北京新世紀青年路兒科診所有限公司	中國, 有限責任公司**	中國境內經營醫院	人民幣 1,000,000元	100% (i)	100% (i)	-	-
珠海嘉華怡和醫療投資有限公司	中國, 有限責任公司**	中國境內投資控股及醫院諮詢服務	人民幣 200,000,000元	100%	100%	-	-

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	已發行股本及債務證券的詳情	本集團持有的擁有權權益 (%)		非控股權益持有的擁有權權益 (%)	
				二零二一年	二零二零年	二零二一年	二零二零年
間接擁有：(續)							
成都新世紀婦女兒童醫院有限公司	中國，有限責任公司**	中國境內經營醫院	人民幣 30,000,000元	85%	85%	15%	15%
北京新世紀溫榆門診部有限公司	中國，有限責任公司**	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	中國，有限責任公司**	中國境內經營醫院	人民幣 6,000,000元	100% (i)	100% (i)	—	—
成都信怡健康管理有限公司	中國，有限責任公司**	中國境內經營醫院	人民幣 1,000,000元	100%	100%	—	—
秦皇島新世紀濱海門診部有限公司	中國，有限責任公司**	中國境內經營醫院	人民幣 1,000,000元	100% (i)	100% (i)	—	—

* 根據中國法律註冊為全外資企業。

** 根據中國法律註冊為內資企業。

9 附屬公司(續)

一些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，分別由趙娟女士及周捷女士(Jason ZHOU先生的妹妹)(「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」)。

透過嘉華康銘合約安排，本公司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。

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)

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；
- 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。

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)

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，本集團亦合併了北京新世紀奧東門診部、北京新世紀青年路兒科診所有限公司(北京新世紀青年路診所)、北京新世紀溫榆門診部有限公司(北京新世紀溫榆門診部)、北京新世紀怡德諮詢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，而成都青羊新世紀尚錦信怡門診部有限公司由嘉華怡和及北京新世紀婦兒醫院分別擁有65%和35%的股權。

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。

嘉華雲眾為於中國註冊成立的有限公司，分別由滕嵐女士及賈曉鋒先生(「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」)。

透過嘉華雲眾合約安排，本公司將嘉華雲眾及新世紀醫療科技之57.5%權益綜合入賬。

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。

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的新世紀醫療科技之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的新世紀醫療科技的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。

- (iii) 北京新世紀怡德諮詢擁有一個分支機構北京新世紀朝外診所，該診所為客戶提供兒科服務。
- (iv) 新世紀醫療(香港)有限公司擁有兩個分支機構新世紀兒童發展中心及新世紀香港醫療中心，該等診所為客戶提供兒科服務。

綜合財務報表附註(續)

9 附屬公司(續)

(a) 重大限制

人民幣152,040,000元(二零二零年：人民幣206,579,000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理條例。該等當地外匯管理條例規定限制從該國輸出資本，除非是透過正常股息。

(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公司間抵銷之前的金額。

資產負債表概要

	北京新世紀兒童醫院 截至十二月三十一日		成都新世紀 截至十二月三十一日		新世紀醫療科技 截至十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 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	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
流動						
資產	151,697	167,796	24,346	20,260	29,430	10,781
負債	(104,618)	(82,318)	(315,685)	(276,064)	(121,792)	(84,239)
總流動資產/(負債)淨值	47,079	85,478	(291,339)	(255,804)	(92,362)	(73,458)
非流動						
資產	31,539	23,919	267,040	288,675	3,330	5,691
負債	(4,402)	(2,837)	(207,444)	(217,520)	(538)	(2,900)
總非流動資產淨值	27,137	21,082	59,596	71,155	2,792	2,791
資產/(負債)淨值	74,216	106,560	(231,743)	(184,649)	(89,570)	(70,667)

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 截至十二月三十一日止年度		成都新世紀 截至十二月三十一日止年度		新世紀醫療科技 截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 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	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收益	311,378	217,011	82,814	84,108	18,534	5,809
除所得稅前溢利/(虧損)	115,799	85,031	(48,427)	(47,146)	(18,903)	(42,120)
所得稅開支	(26,380)	(21,650)	1,333	(24,312)	-	673
年內溢利/(虧損)	89,419	63,381	(47,094)	(71,458)	(18,903)	(41,447)
全面收入/(虧損)總額	89,419	63,381	(47,094)	(71,458)	(18,903)	(41,447)
非控股權益應佔全面 收入/(虧損)總額	31,297	22,183	(7,064)	(10,719)	(8,034)	(17,615)
向非控股權益支付股息	42,639	43,353	-	-	-	-

綜合財務報表附註(續)

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 截至十二月三十一日止年度		成都新世紀 截至十二月三十一日止年度		新世紀醫療科技 截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 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	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
經營活動產生的現金流量						
經營所得/(所用)的現金	118,279	73,776	(34,840)	(10,595)	(5,035)	(3,394)
已付利息	(256)	(141)	(1,037)	(1,084)	(68)	(262)
已收利息	1,327	1,443	25	19	7	8
已付所得稅	(28,638)	(22,294)	-	-	-	-
經營活動所得/(所用)現金淨額	90,712	52,784	(35,852)	(11,660)	(5,096)	(3,648)
投資活動(所用)/所得現金淨額	(6,795)	58,704	(1,031)	(1,463)	(56)	(353)
融資活動(所用)/所得現金淨額	(124,202)	(125,003)	34,513	8,615	4,348	4,743
現金及現金等價物(減少)/增加淨額	(40,285)	(13,515)	(2,370)	(4,508)	(804)	742
年初現金及現金等價物	137,030	150,545	6,663	11,171	4,158	3,416
年末現金及現金等價物	96,745	137,030	4,293	6,663	3,354	4,158

綜合財務報表附註(續)

10 使用權益法入賬之投資

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
聯營公司	1,809	2,575
	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於年初	2,575	12,985
分佔使用權益法入賬之投資(虧損)/溢利淨額	(703)	54
減值虧損(附註27)	-	(10,306)
其他全面收入	(63)	(158)
於年末	1,809	2,575

(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，現金代價為15,000,000港元。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，蓋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。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	
		二零二一年	二零二零年			二零二一年	二零二零年	二零二一年	二零二零年
		%	%			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	-	-	1,809	2,575
使用權益法入賬之投資總額								1,809	2,575

* 私營實體 – 並無可獲得的報價。

綜合財務報表附註(續)

10 使用權益法入賬之投資(續)

(ii) 聯營公司財務資料概要

資產負債表概要

	楷和醫療集團	
	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
流動資產總值	27,732	29,078
非流動資產總值	7,386	6,467
流動負債總額	(18,461)	(10,790)
非控股權益	(1,255)	(744)
擁有人應佔淨資產	17,912	25,499
淨資產	16,657	24,755

綜合財務報表附註(續)

10 使用權益法入賬之投資(續)

(ii) 聯營公司財務資料概要(續)

與賬面值對賬

	楷和醫療集團	
	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
擁有人應佔期初淨資產	25,499	26,525
減：年內虧損	(7,496)	(331)
加：聯營公司非控股權益應佔年內虧損	539	865
其他全面收入	(630)	(1,560)
擁有人應佔期末淨資產	17,912	25,499
本集團股份百分比	10.1%	10.1%
本集團以人民幣計值的股份	1,809	2,575
賬面值	1,809	2,575
收益	92,901	138,660
期內虧損	(7,496)	(331)

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	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
金融資產		
按攤銷成本		
貿易應收款項(附註13)	39,351	28,577
其他應收款項(不包括預付款項)(附註14)	19,814	17,989
應收關聯方款項(附註15)	158,925	161,003
現金及現金等價物(附註16)	223,843	299,211
	<u>441,933</u>	<u>506,780</u>
金融負債		
按攤銷成本		
貿易應付款項(附註22)	27,448	25,618
應計費用及其他應付款項(不包括非金融負債)(附註23)	152,940	145,704
應付關聯方款項(附註15)	5,314	4,214
租賃負債(附註7)	280,241	361,095
	<u>465,943</u>	<u>536,631</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。

綜合財務報表附註(續)

12 存貨

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
藥品	15,144	14,246
醫用耗材	5,998	5,338
	<u>21,142</u>	<u>19,584</u>

截至二零二一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101,222,000元(二零二零年：人民幣78,475,000元)(附註25)。

13 貿易應收款項

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
流動資產		
來自與客戶之間的合同的貿易應收款項	39,797	29,033
減：貿易應收款項減值撥備	(446)	(456)
貿易應收款項－淨額	<u>39,351</u>	<u>28,577</u>

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，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	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
3個月以下	31,738	21,383
4至6個月	1,604	2,170
7個月至1年	904	1,192
1年以上	5,551	4,288
	<u>39,797</u>	<u>29,033</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。

綜合財務報表附註(續)

14 其他應收款項、按金及預付款項

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
流動		
預付款項	4,418	5,246
按金	1,428	2,899
其他應收款項	10,117	5,221
其他	2,425	3,508
	18,388	16,874
減：減值撥備	(218)	–
	18,170	16,874
非流動		
預付款項	2,071	7,516
按金	6,062	6,361
	8,133	13,877
減：減值撥備	–	(3,168)
	8,133	10,709

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34。

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應收關聯方款項		
– 貿易		
北京嘉華麗康醫療投資管理有限公司	140,446	141,606
成都雲禧閣健康管理有限公司	1,379	–
天津和平新世紀婦兒醫院有限公司	79	73
首都醫科大學附屬北京兒童醫院	–	26
成都市婦女兒童中心醫院	7	7
	<u>141,911</u>	<u>141,712</u>
減：減值撥備	(7,280)	(6,090)
	<u>134,631</u>	<u>135,622</u>
– 非貿易		
上海新世紀浦錦兒科門診部有限公司	1,850	1,850
北京柏瑞康辰科技發展有限公司	26,522	22,541
成都雲禧閣健康管理有限公司	982	443
佛山市順德怡和門診部有限公司	439	439
成都武侯新世紀大悅城門診部	636	68
珠海雲眾股權投資企業(有限合夥)	49	40
	<u>30,478</u>	<u>25,381</u>
減：減值撥備	(6,184)	–
	<u>24,294</u>	<u>25,381</u>
	<u>158,925</u>	<u>161,003</u>

綜合財務報表附註(續)

15 與關聯方的結餘(續)

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應付關聯方款項		
– 貿易		
首都醫科大學附屬北京兒童醫院	1,572	984
北京睦合嘉業物業管理有限公司	978	987
成都市婦女兒童中心醫院	110	33
	<u>2,660</u>	<u>2,004</u>
– 非貿易		
首都醫科大學附屬北京兒童醫院	2,027	1,892
成都雲禧閣健康管理有限公司	251	–
趙娟女士	190	190
珠海雲眾股權投資企業(有限合夥)	110	110
賈曉鋒先生	14	14
成都武侯新世紀大悅城門診部	55	2
天津和平新世紀婦兒醫院有限公司	3	–
深圳市怡和僑香門診部	2	–
徐瀚先生	1	1
辛紅女士	1	1
	<u>2,654</u>	<u>2,210</u>
	<u>5,314</u>	<u>4,214</u>

應收／應付關聯方款項為無抵押、免息(附註34所披露該等貸款予關聯方除外)、須按要求償還及以人民幣計值。於二零二一年及二零二零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)

15 與關聯方的結餘(續)

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，應收關聯方款項及應付關聯方款項(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	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應收關聯方款項 – 貿易性質		
1年內	5,298	8,580
1至2年	8,482	36,205
超過2年	128,131	96,927
	<u>141,911</u>	<u>141,712</u>
應付關聯方款項 – 貿易性質		
1年內	<u>2,660</u>	<u>2,004</u>

綜合財務報表附註(續)

16 現金及現金等價物

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
銀行現金	223,089	265,534
手頭現金	754	1,052
短期銀行存款	—	32,625
	<u>223,843</u>	<u>299,211</u>

現金及現金等價物以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
人民幣	152,039	207,243
美元	66,756	79,043
港元	5,048	12,925
	<u>223,843</u>	<u>299,211</u>

17 股本

	普通股數目	普通股面值 美元
法定：		
於二零二零年及二零二一年十二月三十一日	<u>500,000,000</u>	<u>50,000</u>
	普通股數目	普通股面值 等額 人民幣千元
已發行及繳足：		
於二零二零年及二零二一年十二月三十一日	<u>490,025,000</u>	<u>49,003</u>
		<u>335</u>

綜合財務報表附註(續)

18 就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。於二零二一年十二月三十一日，本公司已購回1,923,500股股份(於二零二零年十二月三十一日：1,921,500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。於二零二一年十二月三十一日，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
二零二一年一月一日期初結餘	1,921,500	192	2,826
信託方式收購股份	2,000	—*	3
二零二一年十二月三十一日結餘	<u>1,923,500</u>	<u>192</u>	<u>2,829</u>

* 上述金額低於1,000。

綜合財務報表附註(續)

19 股份溢價及儲備

	附註	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	
於二零二零年一月一日		2,606,262	(113,187)	(1,417,965)	23,479	(1,507,673)
轉撥至法定盈餘儲備		-	-	-	5,873	5,873
根據受限制股份獎勵計劃獲行使 股份		233	(168)	-	-	(168)
以股份為基礎的付款	20	-	1,566	-	-	1,566
換算差額		-	406	-	-	406
		<u>2,606,495</u>	<u>(111,383)</u>	<u>(1,417,965)</u>	<u>29,352</u>	<u>(1,499,996)</u>
於二零二零年十二月三十一日		<u>2,606,495</u>	<u>(111,383)</u>	<u>(1,417,965)</u>	<u>29,352</u>	<u>(1,499,996)</u>
於二零二一年一月一日		2,606,495	(111,383)	(1,417,965)	29,352	(1,499,996)
轉撥至法定盈餘儲備		-	-	-	4,756	4,756
換算差額		-	290	-	-	290
		<u>2,606,495</u>	<u>(111,093)</u>	<u>(1,417,965)</u>	<u>34,108</u>	<u>(1,494,950)</u>
於二零二一年十二月三十一日		<u>2,606,495</u>	<u>(111,093)</u>	<u>(1,417,965)</u>	<u>34,108</u>	<u>(1,494,950)</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%，故於二零二一年並無法定盈餘儲備撥款(二零二零年：無)。於二零二一年，嘉華怡和的法定盈餘儲備為人民幣4,756,000元(二零二零年：人民幣5,873,000元)。

綜合財務報表附註(續)

20 以股份為基礎的付款

受限制股份獎勵計劃

於二零一六年八月二十九日，本公司股東批准一個受限制股份獎勵計劃。經股東批准，9,000,000股普通股(「受限制股份」)按面值配發及發行予Talent Wise Investments Limited(一間於英屬維京群島註冊成立的商業有限公司)，而受限制股份則由Talent Wise Investments Limited的兩名股東作為受限制股份獎勵計劃的受託人以信託方式持有。兩名股東為本公司的董事。

受限制股份獎勵計劃旨在：(i)向管理委員會(定義見下文)根據受限制股份獎勵計劃條款甄選且有權獲得獎勵的任何個人(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)(「經甄選參與者」)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。

受限制股份獎勵計劃由本公司董事會下屬委員會(「管理委員會」)管理，該委員會包括本公司首席執行官、薪酬委員會主席及其他高級管理層，並獲董事會賦予權力及授權管理受限制股份獎勵計劃，可在甄選任何人士為經甄選參與者時規定。

經甄選參與者的確定標準、受限制股份的數目及授出代價以及授出的其他條款及條件，管理委員會將考慮(包括但不限於)相關經甄選參與者的現時及預期貢獻、本集團的總體財務狀況、整體業務目標及未來發展計劃、受託人所持股份的初始發行價、於緊接授出函日期前財政年度末的每股資產淨值。

20 以股份為基礎的付款(續)

受限制股份獎勵計劃(續)

二零一七年七月二十五日，本公司董事會宣佈本集團兩名董事及265名僱員獲授涉及合共9,000,000股股份的受限制股份。根據服務條件及非市場績效條件等若干歸屬條件，受限制股份須按如下歸屬時間表歸屬：

- (i) 17%的受限制股份於二零一七年七月二十五日歸屬；
- (ii) 23%的受限制股份於二零一八年七月二十五日歸屬；
- (iii) 30%的受限制股份於二零一九年七月二十五日歸屬；及
- (iv) 餘下30%的受限制股份於二零二零年七月二十五日歸屬。

根據股份於二零一七年七月二十五日在香港聯合交易所有限公司所報收市價每股7.65港元計算，向本公司董事及僱員授予的受限制股份的行使價為3.825港元。

根據計劃授出的受限制股份如下：

	於十二月三十一日	
	二零二一年	二零二零年
根據受限制股份獎勵計劃授出的股份數目	9,000,000	9,000,000

董事使用二項式定價模式釐定授出日期受限制股份的公平值。董事須根據最佳估計釐定的主要假設(如無風險利率及僱員流失率預測)如下：

	於二零一七年七月二十五日	
	僱員	行政人員
估值日期每股公平市值(港元)	7.65	7.65
行使價(每股港元)	3.83	3.83
無風險利率	2.37%	2.37%
股息收益率	0.65%	0.65%
受限制股份獎勵計劃年期(年)	5.0	5.0
波幅	40.00%	40.00%
行使倍數	2.2	2.8
年度僱員流失率	10.00%	0.00%

綜合財務報表附註(續)

20 以股份為基礎的付款(續)

於期內確認為僱員福利開支一部分的以股份為基礎的付款交易所產生的開支總額如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
根據受限制股份獎勵計劃發行的股份(附註26)	—	1,566

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度受限制股份數目的變動如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年	二零二零年
於一月一日	—	2,509,500
年內行使	—	(19,500)
年內沒收	—	(2,490,000)
於十二月三十一日	—	—
於十二月三十一日歸屬及可行使	—	—

21 股息

本公司董事會議決不宣派截至二零二一年十二月三十一日止年度的股息(二零二零年：零)。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，股息人民幣42,639,000元(二零二零年：人民幣43,353,000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。

綜合財務報表附註(續)

22 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	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
3個月以下	20,138	17,909
4至6個月	5,099	3,941
7個月至1年	957	1,473
1年以上	1,254	2,295
	<u>27,448</u>	<u>25,618</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。

23 應計費用、其他應付款項及撥備

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應計僱員福利	29,557	23,167
退款負債(i)	103,531	98,164
應計經營開支	21,144	19,509
其他應付廠房及設備的供應商的款項	13,141	15,634
應付股息	2,642	2,642
應付稅費(不包括企業所得稅)	2,924	2,312
其他	12,482	9,755
	<u>185,421</u>	<u>171,183</u>

(i) 退款負債

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退款負債。有關退款負債的會計政策請參閱附註2.22。

綜合財務報表附註(續)

24 遞延所得稅

遞延所得稅分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 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	8,530	8,620
– 12個月內將收回的遞延稅項資產	3,148	2,743
	<u>11,678</u>	<u>11,363</u>
遞延稅項負債：		
– 超過12個月後將收回的遞延稅項負債	60,922	63,319
– 12個月內將收回的遞延稅項負債	2,141	3,335
	<u>63,063</u>	<u>66,654</u>
根據抵銷撥備之遞延稅項資產抵銷	<u>(11,080)</u>	<u>(10,864)</u>
遞延稅項資產淨額	<u>598</u>	<u>499</u>
遞延稅項負債淨額	<u>51,983</u>	<u>55,790</u>

綜合財務報表附註(續)

24 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
於二零二零年一月一日	89	43,226	927	44,242
於全面收入表計入/(支銷)	10	(32,423)	(466)	(32,879)
於二零二零年十二月三十一日	99	10,803	461	11,363
於二零二一年一月一日	99	10,803	461	11,363
於全面收入表計入/(支銷)	77	(132)	370	315
於二零二一年十二月三十一日	176	10,671	831	11,678

稅項虧損的到期日如下：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於二零二一年十二月三十一日	—	57,995
於二零二二年十二月三十一日	71,533	71,533
於二零二三年十二月三十一日	87,992	87,992
於二零二四年十二月三十一日	92,242	92,242
於二零二五年十二月三十一日	96,823	96,823
於二零二六年十二月三十一日	112,173	—
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	—
	531,988	454,145

綜合財務報表附註(續)

24 遞延所得稅(續)

於二零二一年，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489,305,000元(二零二零年：人民幣410,933,000元)確認遞延稅項資產人民幣112,499,000元(二零二零年：人民幣94,977,000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
於二零二零年一月一日的結餘	74,028	–	74,028
於全面收入表(計入)/支銷 收購附屬公司	(7,632) 71	187 –	(7,445) 71
於二零二零年十二月三十一日的結餘	66,467	187	66,654
於二零二一年一月一日的結餘	66,467	187	66,654
於全面收入表計入	(3,473)	(118)	(3,591)
於二零二一年十二月三十一日的結餘	62,994	69	63,063

截至二零二一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%(二零二零年：25%)。

綜合財務報表附註(續)

25 按性質劃分的開支

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
僱員福利開支(附註26)	322,489	263,789
存貨及耗材成本	101,222	78,475
諮詢費	48,346	35,100
折舊及攤銷	86,621	94,788
水電費、維修費及辦公開支	36,545	34,471
外包檢查及檢驗費	7,492	5,517
租金開支	3,095	2,421
核數師酬金		
– 核數服務	3,200	3,200
其他開支	52,634	41,064
	661,644	558,825

26 僱員福利開支

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
工資、薪金及花紅	249,332	212,013
福利及其他開支	45,344	42,010
退休金成本 – 界定供款計劃	27,813	8,200
給予董事及僱員的以股份為基礎的付款	–	1,566
	322,489	263,789

綜合財務報表附註(續)

26 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管理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。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，本集團並無任何與地方政府經營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(二零二零年：三名)董事，該等董事的薪酬於附註38所載的分析中反映。年內應付其餘兩名(二零二零年：兩名)人士的薪酬載列如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 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	2,787	2,325
退休金計劃供款	53	8
酌情花紅	424	429
	<u>3,264</u>	<u>2,762</u>

薪酬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)	二零二一年	二零二零年
1,000,000港元至1,500,000港元	—	1
1,500,000港元至2,000,000港元	1	1
2,000,000港元至2,500,000港元	1	—
	<u>2</u>	<u>2</u>

截至二零二一年及二零二零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。

綜合財務報表附註(續)

27 非流動資產減值虧損

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
物業、廠房及設備減值虧損(附註6)	15,010	–
商譽減值虧損(附註8)	–	234,486
其他無形資產減值虧損(附註8)	–	19,479
使用權益法入賬之投資的減值虧損(附註10)	–	10,306
	<u>15,010</u>	<u>264,271</u>

28 其他收益 – 淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
出售使用權資產的收益	3,859	2,444
按公平值計入損益的金融資產收益	–	1,132
議價購入一間附屬公司	–	744
出售無形資產的虧損	(115)	–
出售物業、廠房及設備的虧損	(584)	(341)
	<u>3,160</u>	<u>3,979</u>

綜合財務報表附註(續)

29 財務成本 – 淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
財務收入		
利息收入	3,059	3,287
財務成本		
已付／應付租賃負債利息及融資費用	(13,902)	(15,787)
關聯方借款的利息開支	(402)	–
匯兌虧損淨額	(2,349)	(7,540)
	(16,653)	(23,327)
財務成本 – 淨額	(13,594)	(20,040)

30 所得稅開支

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
即期所得稅：		
— 中國企業所得稅	30,021	23,353
遞延所得稅(附註24)	(3,906)	25,434
	26,115	48,787

綜合財務報表附註(續)

30 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	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
除所得稅前虧損	(59,147)	(328,747)
按25%的稅率計算	(14,787)	(82,187)
適用於本集團不同實體不同稅率或所得稅豁免的影響	5,726	7,046
研發開支稅項加計扣除	(1,190)	(2,713)
無需納稅收入	—	(185)
不可扣稅開支	12	59,529
未確認稅項虧損或暫時差額的稅務影響	34,080	35,853
調整過往年度產生的遞延所得稅	2,274	31,444
所得稅開支	26,115	48,787

(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

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，香港利得稅率為16.5%。由於截至二零二一年及二零二零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)

30 所得稅開支(續)

(d) 預扣稅

於二零二一年十二月三十一日，遞延稅項負債人民幣26,543,400元(二零二零年：人民幣24,365,200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。於二零二一年十二月三十一日，該等附屬公司的未匯付盈利為人民幣265,434,000元(二零二零年：人民幣243,652,000元)。

31 每股虧損

(a) 基本

每股基本虧損按本公司擁有人應佔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	
	二零二一年	二零二零年
本公司擁有人應佔虧損(人民幣千元)	(101,461)	(371,383)
已發行普通股加權平均數(千股)(i)	483,334	485,126
每股基本虧損(人民幣元)	(0.21)	(0.77)

上表所列每股虧損乃按截至二零二一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股受限制股份。於二零二一年十二月三十一日，除已沒收的4,767,000股股份外，所有其他股份已獲歸屬。計算每股基本虧損時並無計及該等已沒收的股份。

於二零二一年十二月三十一日，本公司就本公司僱員股份計劃持有1,923,500股(二零二零年：1,921,500股)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虧損的計算，乃因該等股份概無發行在外。

(b) 攤薄

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，由於本集團的本公司擁有人應佔財務業績錄得負數，每股攤薄虧損與每股基本虧損相等。於二零二一年並無攤薄股份，而於二零二零年受限制股份具有反攤薄效應。

綜合財務報表附註(續)

32 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	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
除所得稅前虧損	(59,147)	(328,747)
調整：		
– 物業、廠房及設備折舊(附註6)	30,173	34,618
– 攤銷(附註8)	15,067	16,320
– 使用權資產折舊(附註7)	41,381	43,850
– 以股份為基礎的付款(附註20)	–	1,566
– 其他收益 – 淨額(附註28)	(3,160)	(3,979)
– 財務成本 – 淨額(附註29)	13,594	20,040
– 使用權益法入賬之投資的減值虧損(附註10)	–	10,306
– 分佔使用權益法入賬之投資虧損/(溢利)淨額(附註10)	703	(54)
– 無形資產減值虧損(附註8)	–	253,965
– 物業、廠房及設備減值撥備(附註6)	15,010	–
– 金融資產減值虧損淨額	7,582	6,211
– 存貨	(1,558)	(3,888)
– 貿易及其他應收款項	(11,979)	1,090
– 與關聯方的結餘	(215)	(2,513)
– 貿易及其他應付款項	18,030	(10,750)
– 合約負債	(140)	(14,621)
– 遞延收入	(2,641)	2,641
經營產生的現金	62,700	26,055

綜合財務報表附註(續)

32 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	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
賬面淨額(附註6)	846	475
出售物業、廠房及設備的虧損	(584)	(341)
出售物業、廠房及設備所得款項	<u>262</u>	<u>134</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。

綜合財務報表附註(續)

32 現金流量資料(續)

(c) 融資活動產生的金融負債對賬

	應付關聯方 款項 人民幣千元	應付股息 人民幣千元	租賃 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日的金融負債	(4,492)	(2,642)	(356,401)	(363,535)
現金流量				
– 融資活動產生的現金流量淨額	–	–	40,359	40,359
– 經營活動產生的現金流量淨額	278	–	9,663	9,941
收購附屬公司	–	–	(8,477)	(8,477)
其他變動(i)	–	–	(46,239)	(46,239)
於二零二零年十二月三十一日的 金融負債	<u>(4,214)</u>	<u>(2,642)</u>	<u>(361,095)</u>	<u>(367,951)</u>
現金流量				
– 融資活動產生的現金流量淨額	–	–	37,201	37,201
– 經營活動產生的現金流量淨額	(1,100)	–	10,220	9,120
其他變動(i)	–	–	33,433	33,433
於二零二一年十二月三十一日的 金融負債	<u>(5,314)</u>	<u>(2,642)</u>	<u>(280,241)</u>	<u>(288,197)</u>

(i) 截至二零二一年十二月三十一日止年度，其他變動亦包括添置、修訂及租賃外匯差額。

綜合財務報表附註(續)

33 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	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
已訂約但未撥備		
– 物業、廠房及設備	446	3,290
– 無形資產	–	1,433
	<u>446</u>	<u>4,723</u>

(b) 經營租賃承擔

本集團根據不可撤銷經營租賃協議租賃若干辦公樓宇。

於各年結日，已訂約但未撥備不可撤銷經營租約項下的未來最低租賃應付款項如下：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
不超過1年	<u>227</u>	<u>478</u>

34 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	擁有權權益	
			二零二一年	二零二零年
JoeCare Investment Co., Ltd (「JoeCare」)	直接母實體	英屬維京群島	30.78%	30.78%
Century Star Investment Co., Ltd (「Century Star」)	直接母實體	英屬維京群島	1.84%	1.84%

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

於二零二一年十二月三十一日，梁艷清女士透過Victor Gains Limited (一間於英屬維京群島註冊成立的公司)持有本公司11.78% (二零二零年：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(包括Jason ZHOU自公開資本市場購回的股份)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	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
薪資及花紅	11,475	10,690
以股份為基礎的付款	—	479
退休金計劃供款	263	168
福利及其他開支	585	867
總計	12,323	12,204

綜合財務報表附註(續)

34 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、共同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
北京嘉華麗康醫療投資管理有限公司	有重大影響的本公司控股股東
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
上海新世紀浦錦兒科門診部有限公司	受本公司股東控制
珠海雲眾股權投資企業(有限合夥)	普通合夥人為本公司主要管理層成員
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	本公司控股股東有重大影響
天津和平新世紀婦兒醫院有限公司	本公司控股股東有重大影響
佛山市順德怡和門診部有限公司	本公司控股股東有重大影響
成都武侯新世紀大悅城門診部	有重大影響的本公司控股股東
深圳市怡和僑香門診部	受本公司股東控制

綜合財務報表附註(續)

34 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	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
向以下各項提供的醫院諮詢服務		
– 北京嘉華麗康醫療投資管理有限公司(i)	3,623	8,002
– 天津和平新世紀婦兒醫院有限公司	891	529
向以下各項提供的醫療服務		
– 成都雲禧閣健康管理有限公司	28	–
	4,542	8,531
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	1,729	1,037
– 成都市婦女兒童中心醫院	33	65
向以下各項購買貨品		
– 首都醫科大學附屬北京兒童醫院	1	290
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	8,934	8,409
以下各項提供的月子服務		
– 成都雲禧閣健康管理有限公司	807	–
醫院物業租賃		
– 成都市婦女兒童中心醫院(ii)	10,000	8,500
	21,504	18,301

(i) 嘉華怡和向嘉華麗康為其多間北京地區以外的營利性私立醫院提供醫院諮詢服務。根據安排，嘉華怡和提供的醫院諮詢服務有關品牌許可及管理訣竅的授權使用、醫療服務及營運的最佳慣例以及相關訣竅、職業發展培訓系統及臨床經驗交流平台、採購及供應商服務支援以及資訊科技系統及支援。根據協議，嘉華麗康同意向嘉華怡和就其接受協議中所訂明嘉華怡和服務的每間醫院每月支付基本固定費用。此外，嘉華怡和應嘉華麗康要求不時按規定每小時費率提供其他額外業務營運及財務顧問服務。

(ii) 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。

綜合財務報表附註(續)

34 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	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
貸款予其他關聯方		
期初	24,830	20,289
墊付貸款	2,850	3,400
利息開支	1,131	1,141
期末	28,811	24,830
減：減值撥備	(6,184)	—
	22,627	24,830

於二零一九年四月三十日，嘉華怡和與北京柏瑞康辰科技發展有限公司(「柏瑞康辰」，本公司一名股東所控制的關聯方)訂立一份信貸融資協議。根據該協議，嘉華怡和同意向柏瑞康辰提供金額為人民幣20,000,000元及按年利率4.75%計息的貸款信貸額度。柏瑞康辰已將其於上海新世紀浦錦兒科門診部有限公司及深圳市新世紀醫療投資有限公司的股份權益質押予嘉華怡和作為貸款抵押。

於二零二零年八月一日，嘉華怡和與柏瑞康辰訂立一份補充協議，將貸款信貸額度增加至人民幣24,250,000元，且柏瑞康辰承諾於二零二二年九月一日之前償還所有貸款。

(f) 銷售／購買服務產生的年末結餘

截至二零二一年及二零二零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。根據二零二零年的合作協議，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。與北京兒童醫院的合作期限截至二零二二年十二月十二日。

35 或然事項

本集團在多宗於日常業務過程中發生的訴訟中被列為被告。當管理層在考慮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。

36 報告期後事項

收購北京嘉華永盛醫療投資管理有限公司(「嘉華永盛」)12.47%股權

於二零二二年一月二十九日，本公司全資附屬公司嘉華怡和與嘉華麗康及嘉華永盛訂立購銷協議(「購銷協議」)，據此，嘉華怡和已有條件同意購買，而嘉華麗康已有條件同意出售嘉華永盛12.47%股權，現金代價為人民幣18,700,000元。

代價人民幣18,700,000元由嘉華怡和與嘉華麗康公平磋商並經參考知名合資格獨立估值師所進行的青島新世紀婦兒醫院有限公司(「青島新世紀」)全部股權估值後按一般商業條款釐定。青島新世紀由嘉華永盛全資擁有。

該收購事項須待達致若干先決條件後方告完成：嘉華永盛股東大會已通過決議案批准收購事項；及已根據中國法律法規及其他相關條文完成工商登記變更手續，而嘉華永盛於變更後繼續正常經營。

於該收購事項完成後，本公司將間接持有嘉華永盛12.47%股權，該公司將成為本集團的聯屬公司。於報告日期，尚未於中國相關市場監督管理局完成有關收購事項的登記手續。

綜合財務報表附註(續)

37 本公司資產負債表及儲備變動

本公司資產負債表

	附註	截至十二月三十一日	
		二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
於附屬公司的投資		1,766,431	1,766,431
使用權益法入賬之投資		1,809	2,575
非流動資產總值		1,768,240	1,769,006
流動資產			
現金及現金等價物		1,529	6,542
其他應收款項、按金及預付款項		639	707
應收附屬公司款項		748,382	750,855
流動資產總值		750,550	758,104
總資產		2,518,790	2,527,110
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本		335	335
就僱員股份計劃所持股份		(2,829)	(2,826)
股份溢價		2,606,495	2,606,495
儲備	37(a)	(85,526)	(85,463)
累計虧損	37(a)	(30,102)	(20,487)
權益總額		2,488,373	2,498,054
負債			
流動負債			
應付附屬公司款項		26,828	26,508
應計費用、其他應付款項及撥備		3,589	2,548
流動負債總額		30,417	29,056
總負債		30,417	29,056
總權益及負債		2,518,790	2,527,110

本公司資產負債表已於二零二二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

綜合財務報表附註(續)

37 本公司資產負債表及儲備變動(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
於二零二零年一月一日	(3,081)	(86,702)
全面虧損總額		
– 年內虧損	(17,406)	–
– 其他全面虧損	–	(159)
根據股份獎勵計劃獲行使股份 以股份為基礎的付款	–	(168)
	–	1,566
	<u>(20,487)</u>	<u>(85,463)</u>
於二零二零年十二月三十一日	<u>(20,487)</u>	<u>(85,463)</u>
全面虧損總額		
– 年內虧損	(9,615)	–
– 其他全面虧損	–	(63)
	<u>(9,615)</u>	<u>(63)</u>
於二零二一年十二月三十一日	<u>(30,102)</u>	<u>(85,526)</u>

綜合財務報表附註(續)

38 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薪酬載列如下：

截至二零二一年 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		住房津貼 人民幣千元	福利及 其他開支		退休金 計劃供款 人民幣千元	總計 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		
執行董事									
Jason ZHOU先生(i)	-	1,990	-	-	-	-	-	-	1,990
徐瀚先生	-	1,044	-	416	40	37	53	-	1,590
辛紅女士	-	1,044	-	416	40	37	53	-	1,590
	-	4,078	-	832	80	74	106	-	5,170
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
	400	-	-	-	-	-	-	-	400
	400	4,078	-	832	80	74	106	-	5,570

綜合財務報表附註(續)

38 董事福利及權益(續)

(a) 董事及最高行政人員酬金(續)

截至二零二零年 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
執行董事								
Jason ZHOU先生(i)	-	1,791	-	-	-	-	-	1,791
徐瀚先生	-	975	100	429	40	61	32	1,637
辛紅女士	-	972	100	429	40	61	32	1,634
	<u>-</u>	<u>3,738</u>	<u>200</u>	<u>858</u>	<u>80</u>	<u>122</u>	<u>64</u>	<u>5,062</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>3,738</u>	<u>200</u>	<u>858</u>	<u>80</u>	<u>122</u>	<u>64</u>	<u>5,462</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。

於二零二一年十二月三十一日，王思業先生、郭其志先生、楊躍林先生、鄭志剛博士以及解強先生為本公司的非執行董事(「非執行董事」)。截至二零二一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。

截至二零二一年及二零二零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)

38 董事福利及權益(續)

(b) 董事退休及離職福利

截至二零二一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(二零二零年：無)。

(c) 就獲提供董事服務向第三方提供的代價

截至二零二一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(二零二零年：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

截至二零二一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(二零二零年：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，且於年末或截至二零二一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(二零二零年：無)。

財務概要

	截至十二月三十一日止年度				
	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	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
收益	632,565	512,785	729,369	615,984	536,460
除所得稅前溢利	(59,147)	(328,747)	48,065	119,276	159,918
所得稅開支	(26,115)	(48,787)	(43,572)	(45,838)	(45,031)
全面收入總額	(84,972)	(377,128)	4,493	73,438	114,887
以下各方應佔全面收入總額：					
– 本公司擁有人	(101,171)	(370,977)	(26,556)	41,514	73,493
– 非控股權益	16,199	(6,151)	31,049	31,924	41,394
	於十二月三十一日				
	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	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
總資產	1,270,896	1,471,045	1,876,668	1,611,024	1,441,935
總負債	586,658	659,193	643,140	339,680	203,498
權益總額	684,238	811,852	1,233,528	1,271,344	1,238,437
以下各方應佔權益：					
– 本公司擁有人	737,459	838,633	1,210,805	1,237,508	1,193,645
– 非控股權益	(53,221)	(26,781)	22,723	33,836	44,792

釋義

「二零一六年管理諮詢服務協議」	指 嘉華怡和與嘉華麗康於二零一六年六月一日訂立的管理諮詢服務協議；
「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，為本公司的全資附屬公司；
「北京新世紀朝外診所」	指 北京新世紀怡德諮詢有限公司第一分公司(前身為北京新世紀怡德諮詢有限公司新世紀怡德朝外診所)。北京新世紀怡德諮詢有限公司(前身為仁澤(北京)國際企業管理服務有限責任公司)，為一間於二零一四年十月二十七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；
「北京新世紀青年路診所」	指 北京新世紀青年路兒科診所有限公司，一間在中國註冊成立的有限公司，為本公司的全資附屬公司；

釋義(續)

「北京新世紀溫榆門診部」	指	北京新世紀溫榆門診部有限公司，一間於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	上市規則附錄十四所載企業管治守則；
「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；
「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；

釋義(續)

「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；
「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；

釋義(續)

「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；
「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 二零二二年三月二十八日；
「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 上市規則附錄十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；

釋義(續)

「提名委員會」	指 董事會提名委員會；
「運營中的醫療機構」	指 北京新世紀兒童醫院、北京新世紀婦兒醫院、北京新世紀榮和門診部、北京新世紀溫榆門診部、北京新世紀奧東門診部及成都新世紀婦女兒童醫院；
「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；
「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；
「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；
「附屬公司」	指 具有公司(清盤及雜項條文)條例第2條賦予該詞的涵義；
「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；

釋義(續)

「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。