



# 寧波健世科技股份有限公司 Jenscare Scientific Co., Ltd.

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
股份代號：9877

# 2022

年報



# 目錄

2	釋義
4	公司資料
6	主席報告
9	財務概要
10	業務摘要
11	管理層討論及分析
19	董事、監事及高級管理層
26	企業管治報告
39	環境、社會及管治報告
61	董事會報告
83	監事報告
84	獨立核數師報告
88	綜合損益及其他全面收益表
89	綜合財務狀況表
90	綜合權益變動表
91	綜合現金流量表
92	財務報表附註

# 釋義

於本年度報告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下所載涵義。

「股東週年大會」	指	將於二零二三年五月三十一日舉行的本公司二零二三年股東週年大會
「細則」或「組織章程細則」	指	本公司組織章程細則，經修訂及於二零二二年十二月二十三日生效，詳情載於本公司日期為二零二二年十二月二十三日的公告
「審核委員會」	指	董事會審核委員會
「董事會」	指	董事會
「監事會」	指	監事會
「CE認證」或「CE」	指	Conformite Europeenne，表明歐洲經濟區(EEA)內所售產品符合健康、安全及環保標準的行政認證
「企業管治守則」	指	上市規則附錄十四所載「企業管治守則」
「中國」	指	中華人民共和國，就本年度報告及僅就地區提述而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及中國台灣
「本公司」	指	寧波健世科技股份有限公司，於二零二一年三月二十三日在中國註冊成立的股份有限公司，或如文義所指(視情況而定)，其前身公司寧波健世生物科技有限公司，於二零一一年十一月八日於中國成立的有限公司
「核心產品」	指	上市規則第十八A章所界定的指定「核心產品」LuX-Valve及Ken-Valve
「董事」	指	本公司董事，或其中任何一名董事
「全球發售」	指	H股全球發售(香港公開發售及國際發售)，有關詳情載於招股章程
「本集團」、「我們」或「我們的」	指	本公司及其所有附屬公司或(如文義可能所指)其中任何一個，或(如文義指其註冊成立前的任何時間)其前身公司或其現有附屬公司的前身公司或(如文義所指)其中任何一個曾從事及其後由其承接的業務
「H股」	指	本公司普通股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資普通股，將以港元認購及買賣，該等股份於聯交所上市
「香港」	指	中國香港特別行政區
「港元」	指	港元及港仙，香港法定貨幣

## ► 釋義

「國際財務報告準則」	指	國際會計準則理事會不時頒布的國際財務報告準則
「首次公開發售」	指	H股於二零二二年十月十日在聯交所主板首次公開發售
「上市」	指	H股於聯交所主板上市
「上市日期」	指	二零二二年十月十日，H股於聯交所上市及開始買賣的日期
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「主板」	指	由聯交所營運的股票市場(不包括期權市場)，獨立於聯交所GEM並與其並行運作
「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」
「呂先生」	指	呂世文先生，董事會主席、執行董事、本公司首席執行官兼首席技術官，並為控股股東之一
「國家藥監局」	指	中國國家藥品監督管理局，前身為國家食品藥品監督管理總局
「招股章程」	指	本公司日期為二零二二年九月二十三日的招股章程
「研發」	指	研究及開發
「報告期間」	指	截至二零二二年十二月三十一日止年度
「人民幣」	指	人民幣，中國法定貨幣
「股份」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的普通股，包括非上市股份及H股
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「監事」	指	本公司監事會成員
「美國」	指	美利堅合眾國、其領土、其屬地及受其司法權區管轄的所有地區、美國任何州份以及哥倫比亞特區
「%」	指	百分比



# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

呂世文先生  
潘斐先生

### 非執行董事

TAN Ching先生  
鄭嘉齊先生  
謝優佩女士  
陳新星先生

### 獨立非執行董事

林壽康博士  
杜季柳女士  
梅樂和博士

## 監事

徐婧女士  
唐皓先生  
胡波先生

## 審核委員會

杜季柳女士(主席)  
林壽康博士  
梅樂和博士

## 薪酬與考核委員會

林壽康博士(主席)  
呂世文先生  
杜季柳女士

## 提名委員會

林壽康博士(主席)  
呂世文先生  
梅樂和博士

## 戰略委員會

呂世文先生(主席)  
林壽康博士  
潘斐先生

## 聯席公司秘書

李遠源先生  
黃偉超先生

## 授權代表

(就上市規則而言)

呂世文先生  
潘斐先生

## 核數師

安永會計師事務所  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港鰂魚涌  
英皇道979號  
太古坊一座27樓

## 法律顧問

有關香港法律：  
美邁斯律師事務所  
香港  
干諾道中1號  
友邦金融中心31樓

有關中國法律：  
通商律師事務所  
中國  
北京市100004  
建國門外大街1號  
國貿寫字樓2座12-14層

## 合規顧問

新百利融資有限公司  
香港中環  
皇后大道中29號  
華人行20樓

## 註冊辦事處、總部及中國主要營業地點

中國  
浙江省寧波市  
杭州灣新區  
濱海四路777號  
B區5號樓

## 香港主要營業地點

香港  
灣仔  
皇后大道東248號  
大新金融中心40樓

▶ 公司資料

### 公司網站

www.jenscare.com

### 股份代號

9877

### 上市日期

二零二二年十月十日

### H股股份過戶登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心  
17樓1712-1716號舖

### 主要往來銀行

中國農業銀行寧波市杭州灣新區支行  
中國  
浙江省寧波市  
杭州灣新區  
濱海二路895號

### 寧波銀行雙東坊支行

中國  
浙江省寧波市  
江北區  
寶慶路177-185號

# 主席報告



呂世文先生  
董事長

尊敬的各位投資人：

2022年對於本集團來說是機遇與挑戰並存的一年。我們始終堅持做國際醫療器械創新的開拓者，致力於成為全球結構性心臟病創新解決方案的引領者，堅持「走出去」的產品國際化戰略目標。

回顧過往，本公司已經成就了業界的多個「唯一」與「第一」。其中核心產品LuX-Valve經導管介入三尖瓣置換系統是中國原創「唯一」一款獲得藥監局FDA授予的突破性器械認定的結構性心臟病領域醫療器械，同時也與第二代產品LuX-Valve Plus共同進入NMPA創新醫療器械特別審查程序（「綠通」），也是中國「唯一」進入「綠通」的三尖瓣介入置換器械。2022年9月，LuX-Valve完成了已公開報道過的同類在研產品中「最長」4年隨訪，同時LuX-Valve也開啟了確證性臨床試驗的第二年隨訪，該產品的安全性和有效性得到進一步驗證，並於同年12月向國家藥監局遞交註冊申請，預計將會成為「全球第一款」商業化的三尖瓣介入置換類產品。

## ► 主席報告

儘管2022年全球依舊受到新冠疫情的影響，但是我們堅持「走出去」的國際化戰略不動搖，克服了重重困難和挑戰，完成了中華民族自主創新的醫療器械走出國門的使命，讓世界上其他地區的廣大患者實現了重生的希望。截至本年度報告日期，我們的經導管三尖瓣置換產品LuX-Valve Plus已在法國、德國、西班牙及瑞士等歐洲中心開展了早期可行性臨床試驗，並已在歐洲開啟CE MARK註冊臨床試驗。同時，我們在美國和加拿大也已經開展了一系列早期可行性臨床試驗。來自全球各地的患者不斷得到救治的同時，也受到了行業內各國專家及權威組織的關注。2022年11月，在PCR London Valves會議上法國專家公布了LuX-Valve可行性(FIM)一年臨床數據，其優異的安全性、有效性、對患者解剖結構的適用性以及對醫生非常友好的使用體驗，讓越來越多的國外醫生接觸到並高度認可了來自健世科技的中國原創產品，大家對於未來全球三尖瓣返流患者的治療充滿期待。

為了進一步助力原始創新和國際化戰略目標，在2022年10月10日，我們成功實現在香港聯合交易所主板上市，並於3月正式進入「港股通」。這為我們持續進行產品創新迭代和國際化的戰略佈局提供了堅實的基礎與不竭的動力。

與此同時，本集團的其他在研產品管綫也在有條不紊的快速開展，多個產品已進入註冊準備及商業化階段，其中：

- 第二代經導管三尖瓣置換產品LuX-Valve Plus目前已完成95%的確認性臨床試驗入組，預期2023年下半年向國家藥監總局遞交註冊申請。
- 我們主動脈瓣置換產品，專門針對主動脈瓣返流(及／或合併狹窄)的治療產品Ken-Valve已於2023年3月完成確認性臨床試驗患者一年期的隨訪，預計將於2023年上半年遞交國家藥監總局註冊申請。其第二代產品KenFlex正在準備可行性臨床試驗，預計將於2023年上半年完成可行性臨床受試者入組。
- 我們的二尖瓣修復器械JensClip，已於2022年12月完成FIM臨床試驗，目前正在快速推進確認性臨床試驗，預計2023年底完成全部患者入組。
- 我們的心衰治療產品MicroFlux正在進行FIM臨床試驗，預計2023年下半年啟動確認性臨床試驗。
- 其他，全球創新二尖瓣部分置換產品JensFlag、左心耳封堵器SimuLock均將於近期開啟臨床試驗；二尖瓣置換產品JensRelive、二尖瓣縮環產品JensCloop、心肌凝膠填充產品AlginSys、PFO封堵器OmniSeal均正在臨床前階段。



► 主席報告

以上我們在結構性心臟病領域全面立體的佈局，保證從2023年開始，公司每年都有1-2款重要產品獲批上市，產品持續的更新迭代和新產品的不斷推出，保證了我們商業化源源不斷的生命力。

2023年將是本公司的商業化元年，我們也為此做好了充分的準備。我們正在持續建設專業、高效的商業化團隊。醫院之本，救死扶傷；醫生之本，德術並舉。

我們預期今年將培養30位以上的獨立術者、覆蓋50家以上醫院。依靠三尖瓣介入治療國內外學術平台的搭建，進一步夯實全球三尖瓣介入置換領域行業引導者的地位。商業推廣配合學術平台搭建，市場佈局輔助患者教育及術者培養，形成具有自身特色的商業化策略和市場銷售路徑。在此路徑下，我們不僅將讓更多醫生熟悉我們的產品，更要讓更多醫生能夠獨立使用我們的產品，快速將三尖瓣接入治療的理念快速滲透到全國各個區域，才能為更多患者帶來生的希望，生活的信心。我們作為三尖瓣介入置換治療的領導者，有責任也必須有信心儘早讓全球龐大的患者群體充分獲益。

最後，展望2023，必將是不平凡的一年，也是我們重大里程碑式的一年。不僅可以看到LuX-Valve獲批實現商業化，也可以看到第二代產品LuX-Valve Plus與主動脈瓣返流治療產品Ken Valve遞交國家藥監總局註冊，同時多款產品進入或完成確證性臨床試驗，也可以看到公司產品纔正全面步入商業化的進程。我們還可以看到中國自主原創技術的崛起，有了技術的突破，走出國門，進而奠定我們的國際地位和市場領先優勢。我們也深信本公司終將為全球結構性心臟病的患者帶來極具創新的解決方案，不光有效改善疾病帶給患者的痛苦，更要讓每一位患者的生活質量通過中國原創技術，得到持續的提高，這也是我們一直在堅守的「健康中國，世界有我」的重大使命。

此 致

主席兼執行董事

呂世文先生

謹啟

香港，二零二三年三月二十八日

# 財務概要

本集團於過往三個財政年度的業績以及資產及負債的概要載列如下：

	截至十二月三十一日止年度		
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收益	-	-	-
毛利率	-	-	-
除所得稅前虧損	<b>(440,914)</b>	(500,673)	(299,673)
年內虧損	<b>(440,914)</b>	(500,673)	(299,673)
母公司擁有人應佔虧損	<b>(439,311)</b>	(500,517)	(299,447)
母公司普通權益持有人應佔每股虧損			
基本及攤薄	人民幣 <b>(1.20)</b> 元	人民幣(1.48)元	人民幣(1.07)元

	於二零二二年十二月三十一日		
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
流動資產	<b>855,359</b>	828,805	355,186
流動負債	<b>56,736</b>	49,700	18,356
流動資產淨值	<b>798,623</b>	779,105	336,830
非流動資產	<b>575,970</b>	512,554	17,657
非流動負債	<b>1,566</b>	1,068	1,704
資產淨值	<b>1,373,027</b>	1,290,591	352,783

# 業務摘要

於二零二二年十月十日，本公司成功於聯交所上市。於報告期間，我們就我們的產品管綫及業務營運取得以下里程碑及成就：

## 三尖瓣

### LuX-Valve和LuX-Valve Plus

國內：

- 於2022年12月，我們已就LuX-Valve向國家藥監局提交註冊。
- 於2022年10月，我們已完成中國首例接受LuX-Valve經導管三尖瓣置換系統治療的患者完成術後4年隨訪。與此同時，我們亦分別完成了接受LuX-Valve經導管三尖瓣置換手術的患者一年、兩年和三年隨訪。隨訪結果顯示，患者身體狀況良好。
- LuX-Valve Plus進入國家藥監局創新醫療器械特別審查通道。
- 我們已完成LuX-Valve Plus可行性臨床試驗，並正在進行確證性臨床試驗。我們預期於2023年第二季度完成受試者入組，並於2023年第三季度向國家藥監局提交註冊。

海外：

- 於2022年11月，我們在2022年PCR London Valves會議上公佈LuX-Valve首次人體臨床試驗的一年臨床數據。
- 我們已在法國、德國、西班牙及瑞士等歐洲中心開展了早期可行性臨床試驗，有關CE認證的臨床試驗正在進行之中。
- 我們正在美國和加拿大開啟早期可行性臨床試驗。

## 主動脈瓣

### Ken-Valve

- 於2023年3月，我們完成確證性臨床試驗患者一年期的隨訪，正在進行數據分析，預計將於2023年第二季度遞交國家藥監局註冊。

### KenFlex

- 我們正在準備可行性臨床試驗，預計2023年第二季度完成可行性臨床試驗受試者入組。

## 二尖瓣

### JensClip

- 我們於2022年12月完成可行性臨床試驗。我們正在進行確證性臨床試驗，預計2023年第四季度完成患者入組。

## 心力衰竭

### MicroFlux

- 我們正在進行可行性臨床試驗，預計2023年下半年啟動確證性臨床試驗。

# 管理層論述及分析

## I. 業務回顧

### 概覽

我們是一家國際化的醫療器械公司，致力於開發用於治療結構性心臟病的介入產品。本公司於二零一一年十一月在中國成立。自此，我們開發出針對不同類型結構性心臟病(包括三尖瓣疾病、主動脈瓣疾病、二尖瓣疾病及心力衰竭)的一系列治療解決方案。

### 產品及管綫

截至本年度報告日期，我們有十二款處於不同開發階段的在研產品組合。下圖概述截至本年度報告日期我們開發中的在研產品狀況：

在研產品	產品類別	臨床前	臨床階段	註冊	未來里程碑	預期商業化
<b>瓣膜性心臟病在研產品</b>						
<i>LuX-Valve</i> <sup>#21</sup>	經導管三尖瓣置換 (TTVR) 系統	國家藥監局批准：提交國家藥監局審批			取得國家藥監局批准 (2023年第三季度)	2023年下半年
<i>LuX-Valve Plus</i>	經導管三尖瓣置換 (TTVR) 系統	國家藥監局批准：正在進行確證性臨床試驗			完成註冊臨床試驗入組 (2023年第二季度)	2024年上半年
	經導管三尖瓣置換 (TTVR) 系統	CE認證：正在進行註冊臨床試驗			完成註冊臨床試驗入組 (2023年下半年)	2025年上半年
	經導管三尖瓣置換 (TTVR) 系統	FDA認證：正在進行早期可行性臨床試驗			完成早期可行性臨床試驗 (2023年下半年)	2026年下半年
<i>Ken-Valve</i> <sup>#21</sup>	經導管主動脈瓣置換 (TAVR) 系統	國家藥監局批准：完成確證性臨床試驗			提交國家藥監局審批 (2023年第二季度)	2024年上半年
<i>KenFlex</i>	經導管主動脈瓣置換 (TAVR) 系統	國家藥監局批准：正在準備啟動可行性臨床試驗			完成可行性臨床試驗入組 (2023年第二季度)	2025年下半年
<i>JensClip</i>	經導管二尖瓣修復 (TMVr) 系統	國家藥監局批准：正在進行確證性臨床試驗			完成確證性臨床試驗入組 (2023年第四季度)	2025年下半年
<i>JensFlag</i> <sup>#22</sup>	經導管二尖瓣瓣葉置換 (TMVR) 系統	國家藥監局批准：正在進行早期可行性臨床試驗			完成早期可行性臨床試驗 (2023年第二季度)	2026年上半年
<i>JensCloop</i>	經導管二尖瓣成形 (TMVr) 系統	國家藥監局批准：正在進行動物實驗			啟動可行性臨床試驗 (2024年第一季度)	2027年上半年
<i>JensRelive</i> <sup>#23</sup>	經導管二尖瓣置換 (TMVR) 系統	國家藥監局批准：正在進行動物實驗			啟動可行性臨床試驗 (2024年第一季度)	2026年下半年
<b>心力衰竭竭疾病在研產品</b>						
<i>MicroFlux</i>	心房間隔造孔支架及輸送系統	國家藥監局批准：正在進行可行性臨床試驗			啟動確證性臨床試驗 (2023年下半年)	2025年下半年
<i>AlginSys</i> <sup>#24</sup>	心肌填充水凝膠及注入系統	國家藥監局批准：正在進行動物實驗			啟動可行性臨床試驗 (2023年下半年)	2025年下半年
<b>心源性血栓防護在研產品</b>						
<i>SimuLock</i>	仿生型左心耳封堵器系統	國家藥監局批准：正在準備可行性臨床試驗			啟動可行性臨床試驗 (2023年上半年)	2025年下半年
<i>OmniSeal</i>	可降解PFO封堵器系統	國家藥監局批准：正在進行動物實驗			啟動可行性臨床試驗 (2024年上半年)	2026年下半年

註1：指本公司的核心產品。

註2：JensFlag產品原命名為「MitraPatch」；

註3：JensRelive產品原命名為「AnchorValve」；

註4：AlginSys產品原命名為「AlginSys & Endolnjex」



► 管理層論述及分析

我們的產品及在研產品

三尖瓣在研產品

**LuX-Valve**是我們的核心產品及自主研發的第一代經導管三尖瓣置換系統，為治療重度三尖瓣返流及高手術風險患者而設計。LuX-Valve毋須進行常規心臟開胸手術，可以人工瓣膜支架替代患者具功能障礙的原生三尖瓣的功能。根據國家藥監局的分類標準，LuX-Valve屬三類醫療器械。截至本年度報告日期，我們持有13項LuX-Valve相關專利及20項專利申請。於二零一九年一月，LuX-Valve獲國家藥監局納入創新醫療器械特別審查通道（「綠色通道」），因此根據《創新醫療器械特別審查程序》於中國獲取快速審評審批資格。於二零二零年九月，我們已成功完成多中心可行性臨床試驗。於二零二一年八月，我們完成LuX-Valve確證性臨床試驗120名試驗受試者的入組。於二零二一年十一月，我們就LuX-Valve獲得美國食品及藥物管理局突破性醫療器械認定。於二零二二年二月，我們就LuX-Valve確證性臨床試驗完成了六個月的隨訪，其後就LuX-Valve的確證性臨床試驗進行一年的隨訪，截至本年度報告日期該隨訪已完成。完成確證性臨床試驗後，我們於二零二二年十二月就國家藥監局批准提交試驗結果，並預期於二零二三年第三季度就LuX-Valve商業化取得國家藥監局批准。

**LuX-Valve Plus**是我們自主開發的第二代經導管三尖瓣置換系統，專為重度三尖瓣返流的患者而設計。LuX-Valve Plus毋須進行常規心臟開胸手術，可在功能上以人工瓣膜支架替代患者具功能障礙的原生三尖瓣。根據國家藥監局的分類標準，LuX-Valve Plus屬第三類醫療器械。與LuX-Valve相比，LuX-Valve Plus通過經頸靜脈方法採用經血管輸送系統。我們預期經血管進路可有效簡化操作程序，器械手術時間更短、切口更小且對心臟組織的損傷更少。此外，LuX-Valve Plus的輸送系統可多角度調整及調彎，使醫生可更方便地調整釋放位置及釋放角度，從而進一步提高產品組合的安全性。於二零二二年八月，我們完成了LuX-Valve Plus在中國的可行性臨床試驗的15名受試者入組，隨後於二零二二年九月完成了一個月的隨訪。我們正在進行確證性臨床試驗，預期於二零二三年第二季度完成入組，並於二零二三年第三季度向國家藥監局提交註冊。截至本年度報告日期，我們已在歐洲中心（法國、德國、西班牙和瑞士）及北美中心（美國和加拿大）進行早期可行性臨床試驗。我們已獲得批准，以就CE認證進行臨床試驗，有關試驗現正進行中。

主動脈瓣在研產品

**Ken-Valve**是我們自主開發的第一代經導管主動脈瓣置換系統核心產品，為治療重度主動脈瓣返流（或合併主動脈瓣狹窄）而設計。根據國家藥監局的分類標準，Ken-Valve屬第三類醫療器械。截至本年度報告日期，我們持有九項Ken-Valve相關專利。於二零一九年五月，我們在中國啟動了Ken-Valve的可行性臨床試驗。於二零二一年三月，我們已成功完成有關Ken-Valve的多中心可行性臨床試驗並隨後開始確證性臨床試驗，其所有受試者已於二零二二年三月完成入組。於二零二三年三月完成確證性臨床試驗後，我們預期於二零二四年上半年可就Ken-Valve商業化取得國家藥監局批准。

► 管理層論述及分析

**KenFlex**是我們自主開發的新一代經導管主動脈瓣置換系統，用於治療重度主動脈瓣返流(或合併主動脈瓣狹窄)而設計。KenFlex對輸送系統進行關鍵升級，即通過血管入路，具備多角度可回收及可調彎功能，有望提高放置時瓣膜定位的準確度及穩定性。具體而言，KenFlex使醫生能於人工瓣膜釋放後，將瓣膜重新捕捉及放回膠囊中，並重新調整瓣膜位置和角度，提高人工瓣膜固定和防漏效果。根據國家藥監局的分類標準，KenFlex屬三類醫療器械。截至本年度報告日期，我們正準備KenFlex的可行性臨床試驗。

#### 二尖瓣在研產品

**JensClip**是我們自主開發的經導管二尖瓣修復夾持系統，為治療重度二尖瓣返流的患者而設計。其將二尖瓣瓣葉的小塊夾緊，瓣膜在夾子任一側繼續開合，允許血液在兩側流動，同時減少錯誤方向的血液流動。此外，JensClip使用帶有爪壁的鎖定機制，配有可多邊抓住瓣葉的簡單結構設計，便於使用，且靈活性極佳。再者，在手術過程中，JensClip輸送系統的設計使醫生能360度全方位操控器械。根據國家藥監局的分類標準，JensClip屬三類醫療器械。JensClip於中國的可行性臨床試驗已於二零二二年十二月完成，而截至本年度報告日期，確證性臨床試驗正在進行之中。預期患者入組將於二零二三年第四季度完成。

**JensFlag**是我們自主開發的經導管二尖瓣瓣葉修復系統，為治療重度二尖瓣返流(特別是由二尖瓣脫垂所引致者)的患者而設計。JensFlag由牛心包製成，並按尺寸修整。JensFlag為國家藥監局分類標準之下的三類醫療器械。JensFlag為使用瓣葉修補技術修復二尖瓣的創新經導管二尖瓣修復在研產品。截至本年度報告日期，我們正在進行早期可行性臨床試驗。

**JensCloop**，是我們自主開發的經導管二尖瓣成形系統，主要用於由於瓣環擴大引起的功能性二尖瓣返流患者。其主要由人工瓣環及輸送系統和導引導管套件組成。該產品經導管直接作用在二尖瓣瓣環上，通過收縮二尖瓣環而縮小二尖瓣瓣口面積減少返流。截至本年度報告日期，我們正在就JensCloop在中國進行動物試驗階段。

**JensRelive**是我們自主開發的經導管(經股)二尖瓣置換系統，為治療重度二尖瓣返流患者而設計，可在毋須進行常規開胸手術的情況下置換患者具功能障礙的原生二尖瓣。JensRelive由人工二尖瓣、輸送導管系統及裝載系統組成。JensRelive採用獨特的錨定設計，而該設計有助於固定，同時防止移位。此外，JensRelive亦兼備可回收及可調彎功能，預期可提高放置時瓣膜定位的準確度及穩定性。截至本年度報告日期，我們正在就JensRelive進行動物試驗。

#### 心力衰竭在研產品

**MicroFlux**是我們自主開發的第一代經導管器械，用於治療射血分數保留型心力衰竭(「HFpEF」)。其工作原理是在心房間隔開一個小口，放置MicroFlux後，在左右心房之間形成通道，使休息及進行體力活動時左心房得以減壓，以降低左心房壓力。更重要的是，MicroFlux的輸送導管系統可於手術過程中或手術後隨時收回，從而提高手術安全性。截至本年度報告日期，我們正於中國進行MicroFlux的可行性臨床試驗。

## ► 管理層論述及分析

### 心源性血栓防護在研產品

**AlginSys**是我們自主開發的心肌可注射生物聚合物產品，旨在預防晚期心力衰竭的發展，生物相容性高。AlginSys的其中一種成分促進心肌生長。直接注射到心肌中的凝膠狀物質會硬化並加厚左心室的心房壁，旨在縮小左心室。AlginSys為心肌提供更為穩固的實質支持，整體表現極佳。AlginSys也含有內窺鏡注射器，即EndoInjex，其使用受控注射功能及可調彎弧形微針，協助精準手術，該設計避免了意外觸發注射，讓針對性注射更為安全。截至本年度報告日期，我們正就AlginSys進行動物試驗。

**SimuLock**，心源性血栓防護在研產品，是我們自主開發的仿生型左心耳封堵器系統。該產品用於預防左心耳中可能形成的血栓栓塞並降低適合抗凝治療或對抗凝治療禁忌的非瓣膜性心房顫動患者出現致命性出血的風險。目前，SimuLock正在取得臨床倫理審批中，預計2023年上半年開啟可行性臨床試驗。

**OmniSeal**是我們自主開發的可降解卵圓孔未閉(「PFO」)封堵器系統。卵圓孔未閉封堵器是一種適用於年齡介於18歲至65歲之間的患者的經皮經導管閉合卵圓孔裝置，在降低心源性卒中及偏頭痛發病率方面具有顯著療效。截至本年度報告日期，我們正就OmniSeal進行動物試驗。

有關我們產品及在研產品的詳情，請參閱招股章程。

我們可能無法成功開發及／或營銷我們的核心產品或任何其他在研產品。

### 研發

我們的研發團隊自主開發專注於結構性心臟病治療的介入醫療器械產品。我們擬加強新產品研發力度、擴大產品管綫及改進現有在研產品，藉此擴大及改善產品組合。

截至二零二三年三月二十八日，我們擁有：

- 兩款核心產品，以及十款處於不同開發階段的在研產品；及
- 於超過十個國家或地區擁有149項已授權專利及167項專利申請。

### 製造

我們具備全面的製造能力，包括在支架、瓣膜及輸送系統方面分別有生產綫。我們預計產品即將推出，並已於二零二一年完成將年產能由3,500套擴大至約4,000至5,000套，並預期繼續擴大我們的年產能，於二零二四年底前達到約10,000套。此外，我們向知名供應商採購設備及機械，並完成全面的調試及認證步驟，以驗證設備及程式按所需技術規格安裝。我們相信我們的製造能力可為臨床試驗和未來的商業化帶來優勢。

我們於浙江寧波市設有製造設施(包括兩處毗鄰的物業)，佔地面積約為7,000平方米，專為符合GMP要求製造醫療器械而設計及建成，具備全面的製造能力，可進行大規模生產。製造設施擁有數條生產綫，包括分別生產支架、瓣膜及輸送系統的生產綫。

► 管理層論述及分析

### 未來發展

我們的願景是成為一家全球領先的醫療器械平台，提供治療結構性心臟病的全面創新產品。我們計劃實施以下戰略以實現我們的目標：

- 加快在研產品的商業化進程，特別是我們的核心產品，以便在滲透度不足及快速增長的經導管三尖瓣置換市場中搶佔先機；
- 專注於結構性心臟病，進一步豐富我們的全面產品種類；
- 以我們的產品研發能力為基礎並尋求戰略合作以擴大產品組合；及
- 擴大我們的國際化覆蓋，以成為行業領導者。

我們可能無法成功開發及／或營銷我們的核心產品或任何其他在研產品。

## II. 財務回顧

### 其他收入及收益

我們的其他收入及收益主要包括(i)按公平值計入損益的金融資產收益，即來自我們已購買理財產品的已變現及未變現收益；(ii)主要有關以美元計值的銀行結餘及現金的匯兌收益淨額；(iii)政府補助，主要包括自地方政府所收取支持我們研發活動及業務運營的補貼；及(iv)來自銀行存款的利息收入。我們的其他收入及收益由二零二一年的人民幣8.9百萬元增加至二零二二年的人民幣54.4百萬元。該增加主要歸因於(i)美元兌人民幣升值，令與我們於二零二一年五月以美元計值的融資所得款項有關的匯兌差額淨額增加；(ii)由於二零二二年自政府收取額外補助使得政府補助收入增加；及(iii)由於銀行存款增加使得銀行利息收入增加。該增加部分被按公平值計入損益的金融資產收益減少所抵銷。

### 研發開支

我們的研發開支主要包括(i)股份報酬開支；(ii)員工成本，包括研發人員的薪金、花紅及福利；(iii)我們研發在研產品的原材料及所用耗材成本；及(iv)第三方合約成本，主要包括向合約研究機構、臨床試驗地點及其他醫療機構作出的付款以及臨床前研究及臨床試驗產生的測試費。

我們的研發開支由二零二一年的人民幣265.3百萬元增加至二零二二年的人民幣291.6百萬元。該增加主要歸因於我們持續研發工作過程中的員工成本、原材料及所用耗材成本及第三方合約成本上升。該增加部分被就研發人員產生的股份報酬開支減少所抵銷。



► 管理層論述及分析

下表載列我們於所示期間的研發開支絕對金額的明細：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
股份報酬開支	170,474	184,304
員工成本	51,983	33,825
原材料及所用耗材成本	27,574	17,156
第三方合約成本	26,103	20,865
折舊及攤銷	4,298	1,867
其他	11,148	7,319
總計	291,580	265,336

### 行政開支

我們的行政開支主要包括(i)股份報酬開支；(ii)員工成本，包括行政人員的薪金、花紅及福利；(iii)主要就招聘、法律、會計及其他首次公開發售相關服務產生的專業服務費；及(iv)折舊及攤銷。於二零二一年及二零二二年，我們的行政開支分別錄得股份報酬開支人民幣182.2百萬元及人民幣147.4百萬元。

我們的行政開支由二零二一年的人民幣238.5百萬元減少至二零二二年的人民幣219.7百萬元。該減少主要歸因於就行政人員產生的股份報酬開支減少。

下表載列我們於所示期間的行政開支絕對金額的明細：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
股份報酬開支	147,401	182,208
員工成本	17,771	14,391
專業服務費	40,645	31,882
折舊及攤銷	4,901	3,379
差旅及交通開支	1,388	1,216
公共事業及辦公開支	1,126	269
其他	6,465	5,161
總計	219,697	238,506

### 其他開支

我們的其他開支主要包括匯兌差額及其他。

我們的其他開支由二零二一年的人民幣7.0百萬元減少至二零二二年的人民幣0.1百萬元。該減少主要歸因於美元兌人民幣升值，令來自以美元計值的所得款項的匯兌虧損淨額減少。

► 管理層論述及分析

### 融資成本

我們的融資成本主要包括租賃負債利息。

我們的融資成本維持相對穩定，由截至二零二一年十二月三十一日止年度的人民幣130,000元減少至截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣113,000元。

### 所得稅開支

由於截至二零二二年十二月三十一日止年度我們並無估計應課稅利潤，根據中國內地企業所得稅法及相關法規，我們未有於中國按25%的稅率計提所得稅撥備。

### 年內虧損

根據上述因素，於二零二一年及二零二二年，我們的虧損淨額分別為人民幣500.7百萬元及人民幣440.9百萬元。

### 營運資金

我們主要將現金用於在研產品的研發以及資本開支。於二零二二年，我們經營活動所用現金淨額為人民幣158.5百萬元，主要由於我們於報告期間產生的大量研發開支及行政開支。我們的經營現金流量將持續受到我們的研發開支影響。於報告期間，我們主要通過股東注資為我們的營運資金需求提供資金。我們監察現金及現金等價物，並將其維持於我們認為足以為我們營運提供資金及減輕現金流量波動影響的水平。展望未來，我們相信，通過動用來自我們現金及銀行結餘、全球發售所得款項淨額以及我們認為合適的其他資金來源的資金，將可滿足在進行研發活動、實現研產品商業化，以及支持我們未來擴張計劃方面的流動資金需求。

於二零二二年，我們的投資活動所用現金淨額為人民幣146.6百萬元，主要由於我們於報告期間購買物業、廠房及設備項目、收購租賃土地以及購買按公平值計入損益的金融資產。

於二零二二年，我們的融資活動所得現金淨額為人民幣188.9百萬元，主要由於我們收取全球發售所得款項淨額。

於二零二二年十二月三十一日，我們的現金及現金等價物為人民幣727.4百萬元，較二零二一年十二月三十一日的人民幣800.6百萬元減少9.1%。

我們的流動資產淨值由二零二一年十二月三十一日的人民幣779.1百萬元增加至二零二二年十二月三十一日的人民幣798.6百萬元，主要由於我們收取全球發售所得款項淨額使得本集團的現金增加。

### 資本開支

我們定期產生資本開支以擴大業務、升級設施、增強開發能力及提高營運效率。我們的資本開支主要包括機器及辦公室設備以及租賃物業裝修開支。

我們的資本開支由二零二一年的人民幣15.4百萬元增加至二零二二年的人民幣49.6百萬元。該增加主要歸因於購買機器、辦公室設備、租賃物業裝修及收購租賃土地增加。

## ► 管理層論述及分析

### 主要財務比率

下表載列於所示日期的主要財務比率：

	截至十二月三十一日	
	二零二二年	二零二一年
流動比率 <sup>(1)</sup>	15.1	16.7
速動比率 <sup>(2)</sup>	14.9	16.6
資產負債比率 <sup>(3)</sup>	4.1%	3.8%

附註：

- (1) 流動比率按流動資產總值除以流動負債總額計算。
- (2) 速動比率按流動資產總值減存貨除以流動負債總額計算。
- (3) 資產負債比率按負債總額除以資產總值，再乘以100%計算。

### 債務

於二零二二年十二月三十一日，我們概無任何未償還借款或未動用的銀行融資。

我們的租賃負債由二零二一年十二月三十一日的人民幣2.4百萬元增加至二零二二年十二月三十一日的人民幣3.9百萬元，主要由於租賃辦公場所增加。

### 資產抵押

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無資產抵押。

### 或然負債

截至二零二二年十二月三十一日，本集團概無任何重大或然負債。

### 重大投資、重大收購及出售事項

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無持有任何重大投資，且我們概無進行任何重大收購及出售事項。除招股章程所披露者外，截至本年度報告日期，本集團在重大投資或資本資產方面概無任何具體計劃。

### 外匯風險

於報告期間，我們主要在中國經營，大部分交易以本公司的功能貨幣人民幣結算。我們面臨主要由美元兌人民幣匯率波動產生的外幣風險。我們目前並無外幣對沖政策。然而，我們的管理層會監控外匯風險，並在日後有需要時考慮採取適當對沖措施。

### 重大訴訟

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司概無涉及任何重大訴訟或仲裁。截至二零二二年十二月三十一日，董事亦不知悉本集團有任何待決或面臨的重大訴訟或申索。

## 董事、監事及高級管理層

### 董事

#### 執行董事

呂世文先生，54歲，於二零一三年一月加入本集團並擔任首席技術官，且於二零一八年四月起擔任董事。彼於二零二零年八月獲委任為本公司董事會主席、首席執行官，並於二零二一年五月獲調任為執行董事。呂先生負責本集團業務運營、策略及公司發展的整體管理。

呂先生於醫療器械行業擁有超過二十年經驗，尤其在研發及生產方面。呂先生主導及／或參與發明的醫療器械產品近百種，涵蓋心血管產品、脊柱微創產品、內窺鏡等產品。此外，彼參與開發的註冊專利達兩百項以上。呂先生亦為國家高技術研究發展計劃(863計劃)項下由中國科學技術部委託進行可控制主動脈弧形支架研發及申請項目的其中一名主要研究團隊成員。呂先生現為浙江省藥學會醫療器械專業委員會及寧波市「十三五」科技創新重大專項生物醫藥專項實施方案專家組的成員。彼亦為中國心血管醫生創新學院輔導導師。

加入本集團前，呂先生於二零零零年五月至二零零一年十一月在微創醫療器械(上海)有限公司擔任品控部及生產部經理，該公司為微創醫療科學有限公司(一間於聯交所主板上市的公司，股份代號：0853)的全資附屬公司，彼主要負責生產部門的質量控制及日常管理。其後，彼於二零零三年一月至二零零九年二月擔任先健科技(深圳)有限公司副總經理，該公司為先健科技公司(一間於聯交所主板上市的公司，股份代號：1302)的全資附屬公司。彼主要職責為研發、質量控制及生產管理。於二零零九年三月至二零一一年十二月，呂先生擔任北京市普惠生物醫學工程有限公司總經理，該公司主要從事生物瓣膜的開發、製造與銷售，彼負責其日常營運。呂先生自二零一四年七月起獲委任為康灃生物科技(上海)有限公司(「康灃」)的董事，並於二零二一年十二月調任為康灃的非執行董事。康灃為一間自二零二二年十二月三十日起於聯交所主板上市的公司。

呂先生於一九九三年七月獲得哈爾濱船舶工程學院(現為哈爾濱工程大學)機械製造工藝與設備學士學位。

潘斐先生，38歲，於二零二一年一月加入本集團並自此擔任副總裁及首席財務官。彼於二零二一年三月獲委任為本公司董事並於二零二一年五月調任為執行董事，負責本集團整體財務管理、法律、投資管理、人力資源管理、業務開發以及融資活動。自二零二一年一月起，潘先生亦一直擔任健世海南的總經理、法定代表兼執行董事。



► 董事、監事及高級管理層

加入本集團前，潘先生於二零一零年十月至二零二一年一月在中國國際金融股份有限公司(一間於聯交所主板(股份代號：3908)及上海證券交易所(股份代號：601995)上市的公司)(「中金」)工作，曾先後擔任資產管理部與投資銀行部執行總經理。於中金任職期間，潘先生處理大量併購及其他股權投資交易工作，獲得豐富投資經驗，並取得對行業的深入瞭解。潘先生於二零一五年三月獲中國證券業協會投資主辦人資格，負責多個集體投資基金的投資管理。潘先生為金建(深圳)投資管理中心(有限合夥)的創始成員，該平台為中金與建信信託有限責任公司合資成立的一個專注於醫療科技行業及資產配置投資的投資管理平台，彼於二零一六年七月至二零一八年十二月擔任其投資管理委員會委員。自二零二一年五月起，彼一直擔任北京華醫聖傑科技有限公司的董事。

潘先生於二零零八年七月獲得蘭卡斯特大學會計與金融學士學位，於二零零九年十一月獲得華威大學金融碩士學位，並於二零一零年十月獲得劍橋大學房地產金融碩士學位。

### 非執行董事

**TAN Ching先生**，58歲，自二零一九年三月起擔任董事，並於二零二一年五月獲調任為本公司非執行董事。

Tan先生於企業管治及投資方面擁有豐富經驗。彼自二零一二年十一月起擔任上海甲辰投資有限公司的執行董事兼總經理。

Tan先生於一九八五年獲得西安交通大學生物醫學電子工程學士學位，並於一九九五年五月獲得約翰斯·霍普金斯大學工程理學碩士學位。彼於二零零零年三月獲得美國芝加哥大學的工商管理碩士學位。

**鄭嘉齊先生**，39歲，自二零二零年十月起擔任董事，並於二零二一年五月獲調任為本公司非執行董事。

加入本集團前，鄭先生於二零零七年六月至二零一零年八月於中金擔任經理。彼於二零一零年加入春華資本集團擔任該公司的創始成員，並於二零一五年擔任董事總經理，其後擔任合夥人。自二零二零年一月起，鄭先生一直擔任老百姓大藥房連鎖股份有限公司(一間於上海證券交易所上市的公司，股份代號：603883)董事。

鄭先生於二零零五年七月獲得曼徹斯特大學經濟學文學學士學位，並於二零零六年十一月獲得蘭卡斯特大學金融理學碩士學位。

**謝優佩女士**，53歲，自二零一一年十一月起擔任董事，並於二零二一年五月獲調任為本公司非執行董事。謝女士自本公司成立以來一直擔任我們的董事，彼對本集團事宜有深入了解。因此，考慮其於財務管理方面的經驗，除連同其他非執行董事就有關公司及業務策略等重大事項所參與的決策外，謝女士亦就財務事宜為本集團提供寶貴的監督與指導。

謝女士於財務管理方面擁有約21年經驗。彼自二零零零年五月起擔任羅蒙集團股份有限公司財務部經理。

► 董事、監事及高級管理層

謝女士於一九九一年七月獲得舟山商業學校(現稱浙江海洋大學)會計及財務學士學位，並於一九九五年十月獲得浙江財經學院(現稱浙江財經大學)會計學專科學位(遠程學習課程)。謝女士於一九九九年五月獲得財政部認可的中級會計師資格。

**陳新星先生**，37歲，自二零二一年四月起擔任董事，並於二零二一年五月獲調任為本公司非執行董事。

加入本集團前，陳先生於二零零七年九月至二零一零年八月，於波士頓諮詢公司擔任高級經理。其後，彼於二零一二年八月至二零一四年四月，於摩根士丹利擔任投資銀行部中國健康組經理。於二零一四年四月至二零一八年五月，陳先生擔任英聯投資中國醫療組董事。於二零一八年九月至二零二零年三月，陳先生擔任華興醫療產業基金執行董事。彼現任高瓴資本集團執行董事。

陳先生於二零零七年七月獲得北京大學金融學學士學位，並於二零一二年五月獲得哥倫比亞大學工商管理碩士學位。陳先生現為特許金融分析師(CFA)持證人。

### 獨立非執行董事

**林壽康博士**，59歲，擔任獨立非執行董事，彼負責監督董事會並向董事會提供獨立判斷及策略建議。

林博士於一九九八年一月至一九九九年五月加入德意志銀行，並擔任大中華區經濟研究負責人。於一九九九年五月至二零零零年十月，彼擔任中國信達資產管理股份有限公司(一間於聯交所主板上市的公司，股份代號：1359)副主任。於二零零零年十一月至二零一八年十一月，林博士在中金任職期間分別擔任資本市場部負責人、首席營運官、投資管理業務負責人、代理首席執行官及管理委員會主席。

林博士於一九八三年七月獲得廈門大學數學學士學位，於一九八七年七月獲得布朗大學經濟學碩士學位，並於一九九零年五月獲得布朗大學貨幣經濟學博士學位。林博士於二零一五年五月獲得中國銀行間市場交易商協會認可的債券市場高管資質。

**杜季柳女士**，53歲，擔任獨立非執行董事，彼負責監督董事會並向董事會提供獨立判斷及策略建議。

杜女士於會計及財務方面擁有豐富經驗。杜女士於二零零零年四月至二零一四年二月在中金工作，先後擔任執行董事及財務部負責人，彼於該期間積累編製、審閱及分析上市公司及上市申請人財務報表的經驗。彼其後加入中金基金管理有限公司擔任執行經理，隨後於二零一五年九月至二零一七年九月擔任副總經理，並自二零一七年十月至二零二一年十二月擔任其顧問。杜女士亦自二零一八年十月起擔任中鑫同人資本管理有限公司董事。

► 董事、監事及高級管理層

杜女士於一九九二年六月獲得中央財政金融學院(現為中央財經大學)經濟學學士學位。彼於二零一八年十二月獲得上海交通大學上海高級金融學院工商管理碩士學位。彼於二零零二年十一月成為中國內部審計師協會會員，於二零零四年十月獲認許為英國特許公認會計師公會資深會員，並於一九九五年獲認可為中國註冊會計師協會會員。杜女士於二零一四年十一月獲得中國證券投資基金業協會認可的基金從業資格。

**梅樂和博士**，58歲，擔任獨立非執行董事，彼負責監督董事會並向董事會提供獨立判斷及策略建議。

梅博士自一九八八年八月起加入浙江大學化學系。自二零零九年三月起，梅博士先後擔任浙江大學寧波理工學院生化學院院長、科研處處長、副院長，目前擔任教授。

梅博士於一九八五年獲得浙江大學化學學士學位，於一九八八年七月獲得浙江大學化學工程碩士學位，並於二零零零年六月獲得浙江大學生物化工博士學位。

## 監事

**徐婧女士**，34歲，於二零二一年三月加入本集團並自此擔任監事及監事會主席。

加入本集團前，徐女士自二零一八年十二月起擔任寧波理得醫療科技有限公司總經理。

徐女士於二零一零年七月獲得西北工業大學飛行器製造工程學士學位，並分別於二零一二年七月及二零一六年十月在法國貢比涅獲得貢比涅技術大學的機械電子碩士及博士學位。

**唐皓先生**，38歲，於二零二零年十月加入本集團並自此擔任監事。

加入本集團前，唐先生曾擔任立信大華會計師事務所有限公司(現稱為大華會計師事務所(特殊普通合伙)深圳分所)項目經理。彼亦曾擔任深圳市鼎泓乘方投資有限公司投資經理。彼自二零一四年六月起擔任寧波麟豐總經理助理，並自二零一六年六月起擔任寧波藥材股份有限公司董事兼首席財務官。

唐先生於二零零七年六月獲得華中科技大學財務管理學士學位。

**胡波先生**，33歲，自二零二一年三月起擔任監事。胡先生於二零一九年二月加入本集團，並自二零二三年一月起擔任IT總監。

► 董事、監事及高級管理層

於二零一八年二月至二零一九年一月，胡先生於寧波華科潤生物科技有限公司(「華科潤」)任職，於該公司任職期間，彼於二零一八年二月至二零一九年一月擔任IT專家。胡先生於二零一九年二月至二零一九年九月在本公司擔任IT專家。彼於二零一九年十月至二零二零年一月在華科潤擔任助理工程師。

胡先生於二零一三年六月獲得天津科技大學軟件工程學士學位。

### 高級管理層

有關同時為我們董事的高級管理層全部詳情，請參閱本節「一董事一執行董事」。

呂世文先生，為本公司執行董事、董事會主席、首席執行官兼首席技術官。

潘斐先生，為本公司執行董事、副總裁兼首席財務官。

李毅斌先生，37歲，自二零一六年二月起擔任副總裁。李先生於二零一一年十一月加入本集團，先後擔任本集團項目主管及研發部經理。李先生負責本集團整體日常營運，包括質量控制、監管註冊及IP相關工作。

李先生加入本集團之前於二零一零年十月至二零一一年八月在微創醫療器械(上海)有限公司任職，該公司為微創醫療科學有限公司(一間於聯交所主板上市的公司，股份代號：00853)的全資附屬公司。李先生曾經參與中華人民共和國科學技術部推行的國家重點研發計劃。

李先生於二零零八年七月獲得華南理工大學機械製造及自動化學士學位，並於二零一一年三月獲得上海交通大學材料加工工程碩士學位。

李彪先生，38歲，自二零二一年五月起擔任副總裁。李先生於二零一四年十月加入本集團擔任研發部項目經理，並自二零一七年二月繼而擔任寧波迪創的副總裁。彼自二零二零年八月起獲委任為寧波迪創執行董事兼總經理。李先生負責寧波迪創整體研發活動及整體業務運營。

李先生加入本集團之前於二零零九年四月至二零一四年九月擔任微創心脈醫療科技(上海)有限公司(一間於上海證券交易所科創板上市的公司，股份代號：688016)(現稱為上海微創心脈醫療科技(集團)股份有限公司)研發工程師及項目經理，該公司為微創醫療科學有限公司(一間於聯交所主板上市的公司，股份代碼：00853)的附屬公司，彼主要負責改善有關研發方面的產品設計及材料。李先生曾參與科技創新2025重大專項及多個省部級科技項目。

李先生於二零零六年七月獲得同濟大學材料科學與工程學士學位，並於二零零九年三月獲得東華大學材料學碩士學位。



► 董事、監事及高級管理層

**張瑞年先生**，59歲，於二零二三年一月加入本公司並自此擔任副總裁，負責監督我們產品的商業化。

張先生在心血管、普通外科、骨科、神經外科及神經血管、體外診斷、糖尿病及醫療分析設備領域擁有逾二十年的經驗。加入本集團前，張先生擔任恪心醫療科技(上海)有限公司的大中華地區總經理。彼亦於多間知名全球及國內公司擔任高級管理層職位，其中包括西安楊森製藥公司、羅納普朗克(中國)公司、美敦力公司、百特醫療公司、愛德華生命科學公司、美國應用生物系統公司、強生(中國)醫療器材有限公司、微創醫療科學有限公司(一間於聯交所上市的公司，股份代號：853)、愛爾康(中國)眼科產品有限公司、蘇州杰成醫療科技有限公司。

張先生於一九八七年七月取得上海交通大學醫學院(前稱上海第二醫科大學)臨床醫學學士學位，並於二零零四年一月取得英屬哥倫比亞大學工商管理碩士學位。

### 聯席公司秘書

**李遠源先生**，37歲，於二零二一年五月二十一日獲委任為我們的聯席公司秘書，其委聘於上市時生效。李先生於二零二零年十二月加入本集團並自此擔任財務部總監。

加入本集團前，李先生於二零一零年九月至二零一三年十二月擔任德勤華永會計師事務所有限公司北京分所審計員。彼其後於二零一四年二月至二零一五年九月在三六零安全科技股份有限公司(一間於上海證券交易所上市的公司，股份代碼：601360)的全資附屬公司北京世界星輝科技有限責任公司擔任投資合併會計。自二零一六年三月至二零一六年十一月，彼在暴風科技股份有限公司擔任高級財務經理。彼其後於二零一六年十二月至二零二零年十一月，於金建(深圳)投資管理中心(有限合夥)擔任財務總監。

李先生於二零零八年六月獲得南安普頓大學會計與金融學士學位，並於二零零九年十一月獲得華威大學金融碩士學位。彼於二零一九年五月獲得英國特許公認會計師公會資深會員(FCCA)，於二零二二年八月獲得財務會計師公會及公共會計師協會資深會員。

▶ 董事、監事及高級管理層

**黃偉超先生**於二零二一年五月二十一日獲委任為本公司聯席公司秘書之一，其委聘於上市時生效。黃先生現任方圓企業服務集團(香港)有限公司聯席董事，擁有豐富的合規及上市公司秘書經驗，包括擔任公司秘書、資訊科技高級管理層及高級執法官員等，涉及保險公司、廉政公署及香港聯交所的法規、內部管控、企業管治、公司秘書、信託、調查金融罪案、法務會計及鑑證等工作。

黃先生為香港特許秘書公會資深會員、英國特許公司治理公會資深會員、澳洲會計師公會會員及香港信託人公會有限公司的認可信託專業人員。

黃先生已獲香港大學頒授社會科學學士學位、曼徹斯特城市大學英國及香港法律(法律專業共同試)專業文憑、香港城市大學仲裁及爭議解決學文學碩士學位及悉尼科技大學應用科學碩士學位。

### 董事及監事資料變動

除本年報披露者外，本公司並不知悉董事或監事資料有任何變動而須根據上市規則第13.51B(1)條進行披露。

# 企業管治報告

## 企業管治措施

本公司已採納上市規則附錄十四所載的企業管治守則，作為其本身的企業管治守則。自上市日期起至二零二二年十二月三十一日止期間，除以下偏離情況外，本公司已遵守企業管治守則的所有適用守則條文：

根據企業管治守則第C.2.1段，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。儘管有關委任並非與第C.2.1段的規定一致，呂先生為我們的董事會主席兼本公司首席執行官。憑藉呂先生於醫療器械行業的廣泛經驗，加上自二零一三年一月起一直於本公司任職，彼負責本集團業務營運的整體管理、策略及企業發展。董事會認為，主席與總經理角色由同一人士擔任有利於本集團的管理。

我們的董事會、獨立非執行董事、監事及高級管理層由經驗豐富且高瞻遠矚的人士組成，其運作確保權力與權限的平衡。董事會目前由兩名執行董事(包括呂先生)、四名非執行董事及三名獨立非執行董事組成，因此其組成具有強大的獨立性。董事會將繼續檢討本集團企業管治架構的成效，以評估區分主席與行政總裁的角色有否必要。

## 董事會

### 董事會組成

於二零二二年十二月三十一日，董事會由兩名執行董事(即呂世文先生及潘斐先生)、四名非執行董事(即TAN Ching先生、鄭嘉齊先生、謝優佩女士及陳新星先生)及三名獨立非執行董事(即林壽康博士、杜季柳女士及梅樂和博士)組成。董事名單與彼等的角色及職能已刊登於聯交所及本公司網站。董事會負責本公司營運的整體管理及監督以及制定整體業務策略。董事會成員之間概無財務、業務、家族或其他重大關係。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，董事會一直遵守上市規則第3.10(1)及(2)條所載的有關規定，即委任至少三名獨立非執行董事，其中至少一名獨立非執行董事必須具備適當專業資格，或具備適當的會計或相關的財務管理專長。三名獨立非執行董事佔董事會成員人數至少三分之一，符合上市規則第3.10A條項下的規定，即上市發行人的獨立非執行董事必須佔董事會成員人數至少三分之一。董事會相信，董事會的獨立性足以保障股東利益。

### 董事責任

董事會的職責為監督本公司所有主要事務，包括制定及批准所有政策事務、整體策略、內部監控及風險管理系統，以及監察高級行政人員的表現。董事須以本公司的利益作出客觀決定。於二零二二年十二月三十一日，董事會由九名董事組成，包括兩名執行董事，四名非執行董事及三名獨立非執行董事。彼等的姓名及履歷詳情載於本年報「董事、監事及高級管理層」一節。

本公司已為董事及本公司高級管理層投購責任保險，就彼等履行職責時引起的若干法律責任提供適當保障。

► 企業管治報告

### 董事會轉授權力

董事會授權管理層(由執行董事及其他高級行政人員組成)，負責實行由董事會不時採納的策略及方針，並進行本集團的日常管理及營運。執行董事及高級行政人員會定期會面，檢討本集團整體的業務表現、協調整體資源以及作出財務及營運決定。董事會亦對於彼等的管理權力，包括管理層須向董事會作報告的情況，作出清晰的指引，並會定期檢討轉授權力的安排，確保一直切合本集團的需要。

### 董事就財務報表須承擔的責任

董事知悉其有責任根據法例規定及適用的會計準則編製本集團綜合財務報表，並知悉其有責任確保及時刊發本集團綜合財務報表。董事並不知悉存在有關事件或情況的任何重大不確定因素，以致本公司的持續經營能力可能嚴重存疑。因此，董事已按持續經營基準編製本集團綜合財務報表。

### 獨立非執行董事

獨立非執行董事憑藉獨立判斷於董事會擔任重要角色，其意見對於董事會的決策舉足輕重。獨立非執行董事的職能為就本公司的策略、績效及監控事宜提供不偏不倚的意見及判斷，並審查本公司的表現及監察表現報告。

全體獨立非執行董事擁有廣泛的學術、專業及行業專長以及管理經驗，透過向董事會提供專業意見而對本公司的發展作出積極貢獻。

全體獨立非執行董事的任期均為三年，可於重選及重新委任後續期。

### 確認獨立性

獨立非執行董事的獨立性已按適用的上市規則評估，且各獨立非執行董事已根據上市規則第3.13條向本公司提交年度獨立性確認書。本公司認為，全體獨立非執行董事均符合上市規則第3.13條所載的獨立性評估指引，並屬獨立人士。

### 董事會成員多元化

本公司透過考慮多項因素以尋求實現董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年資等。董事會已採納一項多元化政策，當中載有達至及維持董事會多元化的目標與方針，以提高董事會的效率。所有董事會成員委任將基於用人唯才的原則及以客觀標準考慮候選人，以適當顧及董事會成員多元化的裨益。

於本年報日期，董事會由七名男性成員及兩名女性成員組成，其中有三名為年齡介乎36歲至38歲之間的董事及六名年齡介乎52歲至58歲之間的董事。本公司已審閱董事會成員、架構及組成，並認為董事會架構屬合理且董事所具備的多方面及多領域經驗及技能能使本公司維持高水平的營運。

提名委員會將於適當情況下審閱此多元化政策，以確保其行之有效。

## ► 企業管治報告

### 性別多元化

於本年報日期，董事會目前包括兩名女性董事。在提名委員會根據本公司多元化政策及提名政策選擇及推薦合適候選人以供任命至董事會時，其將藉此增加女性在董事會中的代表人數。本集團將繼續著重培訓女性人才，為女性員工提供長遠發展機會。於二零二二年十二月三十一日，男性女性僱員在我們員工中的性別比率分別為39.7%及60.3%。有關勞動力中性別比例的討論，請參閱本年報內的環境、社會及管治報告。

### 委任及重選董事

根據組織章程細則的規定，董事(包括非執行董事)由股東大會選舉產生，任期三年。董事任期屆滿，可以連選連任。本公司已就新董事的委任執行一套有效的程序。新董事的提名事宜先由提名委員會商議，然後再向董事會提交建議，並由股東大會選舉通過。

各執行董事、非執行董事、獨立非執行董事及監事均與本公司以指定任期訂立服務合約，並根據組織章程細則於本公司股東週年大會退任及膺選連任。

除上文所披露者外，本公司並無簽署任何本公司不可於一年內不支付任何賠償(法定賠償除外)而終止的相關未屆滿服務合約。

### 董事、監事及高級管理人員薪酬

本集團董事及監事的酬金由股東大會決定，而高級管理層的酬金由董事會決定，當中參考薪酬與考核委員會的建議，並考慮到本集團的經營業績、個人表現及可比較市場統計數據。

董事及監事的酬金以及本集團五名最高薪酬人士的酬金詳情載於本年報第112至115頁的財務報表附註8及9。執行董事、監事及高級管理層的酬金詳情載於本年報第112至114頁的財務報表附註8。

於報告期內，本集團並無向任何董事、監事或任何五名最高薪酬人士支付酬金，作為吸引加入本集團或加入本集團時的獎勵或作為離職補償。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無董事或監事放棄任何酬金。

除上文所披露者外，截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團概無向任何董事或代表任何董事支付或應付任何其他款項。

### 董事培訓及專業發展

每名新委任的董事在獲委任時均會得到全面、正式及特為其而設的就任須知。之後，董事將收到關於上市規則、法律及其他監管規定的更新資料以及本集團業務最新發展的資料，並受到鼓勵參與持續專業發展以增進彼等的知識及技能。



► 企業管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度，各董事（即呂世文先生、潘斐先生、TAN Ching先生、鄭嘉齊先生、謝優佩女士、陳新星先生、林壽康博士、杜季柳女士、梅樂和博士）均已參加由本公司法律顧問舉辦的培訓課程。該等培訓的內容涉及董事的職責以及上市公司的持續責任。鼓勵所有董事參加相關培訓課程，費用由本公司承擔。

根據董事提供的資料，於報告期間，全體董事均已(i)參加與董事職責及責任相關的培訓；(ii)閱讀與法律及監管更新相關的材料；(iii)閱讀有關企業管治、上市規則及其他相關條例的材料。

### 董事會會議

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司已舉行八次董事會會議，董事會已於會上審議並批准全球發售、年度業績公告、年度報告以及本集團的其他業務事宜。本公司採納至少每年四次及大致每季度定期舉行董事會會議的慣例。

下表載列董事出席董事會會議及委員會會議的記錄概要：

董事姓名	截至二零二二年十二月三十一日止年度					
	出席會議次數／舉行會議次數					
	董事會	股東週年大會	審核委員會	薪酬及考核委員會	提名委員會	戰略委員會
<b>執行董事</b>						
呂世文先生	8/8	4/4	不適用	2/2	2/2	1/1
潘斐先生	8/8	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
<b>非執行董事</b>						
TAN Ching先生	8/8	4/4	不適用	不適用	不適用	不適用
鄭嘉齊先生	8/8	4/4	不適用	不適用	不適用	不適用
謝優佩女士	8/8	4/4	不適用	不適用	不適用	不適用
陳新星先生	8/8	4/4	不適用	不適用	不適用	不適用
<b>獨立非執行董事</b>						
林壽康博士	6/8	2/4	1/1	2/2	2/2	1/1
杜季柳女士	6/8	2/4	1/1	2/2	不適用	不適用
梅樂和博士	6/8	2/4	1/1	不適用	2/2	不適用

董事會擬於日後每年至少舉行四次會議，而主席擬與獨立非執行董事每年至少舉行一次並無其他董事出席的會議。概無董事會或委員會會議由替任董事出席。

### 提名政策

提名委員會的主要職責為考慮及向董事會推薦合適的合格人選擔任本公司董事，以及定期檢討董事會的架構、規模及組成和本公司採取的董事會多元化政策。

## ▶ 企業管治報告

提名委員會循多種途徑物色董事候選人，包括董事會成員、管理層及專業獵頭公司的推薦。此外，提名委員會將考慮由股東適當提出的董事候選人。提名委員會對董事候選人的評估包括但不限於審閱簡歷及工作經歷、個人面談及核實專業及個人推薦。董事會將考慮提名委員會的推薦建議並負責指定董事候選人，供股東考慮並在本公司股東大會上進行推選，或委任適當的候選人擔任董事，以填補董事會職位空缺或作為新增董事會成員，相關事宜均須遵照本公司章程文件進行。所有董事的委任均應以委任函及／或服務合約(其中載明委任董事的主要條款及條件)確認。

提名委員會應考慮以下資格，作為向董事會推薦成為新董事的候選人或現任董事續任所需的最低資格：

- 最高個人及專業操守及誠信；
- 被提名人於其領域的傑出成就及能力以及具備作出穩健商業判斷的能力；
- 與現有董事會相輔相成的技能；
- 協助及支持管理層的能力，以及為本公司的成功作出重大貢獻；
- 了解董事會成員所需受信責任及勤勉履行該等責任所需的時間及精力；
- 獨立性：獨立非執行董事候選人應符合上市規則所定「獨立性」標準，且董事會的組成須符合上市規則的條文。

提名委員會亦可考慮其認為符合本公司及其股東整體最佳利益的其他因素。

### 確保董事獨立觀點的機制

為確保董事會可獲得獨立觀點和意見，本公司已建立各種正式和非正式的渠道，藉此，獨立非執行董事可公開坦誠及以保密的方式(倘情況需要)表達其觀點。

獨立非執行董事基於透過正式和非正式渠道的客觀判斷向董事會提供建設性意見，從而提高董事會效率及決策。根據董事會議事規則，獨立非執行董事的觀點須另行記錄為決議案，要求獨立非執行董事發表獨特觀點。倘獨立非執行董事的觀點不一致，則其觀點應被分開記錄。對於須予披露的決議案，獨立非執行董事的觀點亦會分開披露。

## 董事委員會

董事會將若干責任轉授予各董事委員會。根據中國相關法律及法規、細則及上市規則，我們已成立審核委員會、薪酬與考核委員會、提名委員會及戰略委員會。

## 審核委員會

本公司已成立審核委員會，由三名獨立非執行董事杜季柳女士、林壽康博士及梅樂和博士組成，其中杜季柳女士為此委員會主席。

審核委員會的主要職能為就財務申報程序、內部監控及風險管理系統向董事會提供獨立意見，監察審核程序及履行由董事會指派的其他職責，包括(其中包括)：

- 就委任及更換外聘審計事務所向董事會提供推薦建議，並考慮核數師的建議審計費用；
- 監督內部審核系統的實施情況；
- 保持內部審核部門與外聘核數師之間的溝通；
- 審閱財務資料及相關披露；及
- 由董事會賦予的其他職責。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，審核委員會召開一次會議。董事出席審核委員會會議的會議記錄載於第29頁的表格。除財務匯報事宜外，審核委員會與管理層及外聘核數師討論有關可能影響本集團的會計政策及慣例。

## 薪酬與考核委員會

我們已成立薪酬與考核委員會，由兩名獨立非執行董事林壽康博士及杜季柳女士以及一名執行董事呂世文先生組成，其中林壽康博士為此委員會主席。

薪酬與考核委員會的主要職能為制定董事的薪酬政策、評估董事及高級管理層的表現、就彼等的薪酬提供建議，並就僱員福利安排作出評估及提供建議，包括(其中包括)：

- 制定及檢討有關董事及高級管理層薪酬的政策及架構，並就此向董事提供建議；
- 釐定各董事及高級管理層成員的具體薪酬待遇條款；
- 根據上市規則第十七章審閱及／或批准與股份計劃有關的事宜；
- 根據董事不時議決的公司目標及宗旨，檢討及批准績效薪酬；及
- 由董事會賦予的其他職責。

概無董事或其任何聯繫人參與釐定該董事自身的薪酬。

## ► 企業管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度，薪酬與考核委員會召開兩次會議。董事出席薪酬與考核委員會會議的記錄載於第29頁表格。薪酬與考核委員會檢討有關董事及高級管理層薪酬政策的成效。

### 提名委員會

我們已成立提名委員會，由兩名獨立非執行董事林壽康博士及梅樂和博士以及一名執行董事呂世文先生組成，其中林壽康博士為此委員會主席。

提名委員會的主要職能為就委任及罷免董事向董事會提供建議，包括(其中包括)：

- 定期檢討董事會的架構、規模及組成，並就任何建議變動向董事會提供建議；
- 物色、挑選提名董事人選或就此向董事會提供建議；
- 評估獨立非執行董事的獨立性；
- 就委任、重新委任及罷免董事相關事項向董事會提供建議；及
- 由董事會賦予的其他職責。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，提名委員會召開兩次會議。董事出席提名委員會會議的記錄載於第29頁表格。提名委員會檢討董事會的架構、規模及組成。

### 戰略委員會

我們已成立戰略委員會，由兩名執行董事呂世文先生及潘斐先生以及一名獨立非執行董事林壽康博士組成，其中呂世文先生為此委員會主席。戰略委員會的主要職能為研究本集團的長期戰略及運營計劃並就此提供意見。戰略委員會將協助董事會，與管理層一同實踐本公司的整體使命、願景及戰略方向。重點領域將包括：向董事會及管理層(如適用)在關鍵戰略舉措、主要研發計劃及夥伴關係方面提供資源和建議；及協助管理層建立戰略規劃程序，識別及克服組織方面的挑戰，評估戰略備選方案。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，戰略委員會召開一次會議。董事出席戰略委員會會議的記錄載於第29頁表格。戰略委員會就本公司的長期發展戰略及運營計劃與董事會進行討論並提供意見。

### 遵守董事進行證券交易的標準守則

自上市起，本公司已採納標準守則作為董事及監事買賣本公司證券的指引，且經向全體董事及監事作出具體查詢後，各董事已確認自上市起直至二零二二年十二月三十一日已遵守標準守則。

應本公司要求，本公司相關高級職員及僱員亦受標準守則所規限，彼等於任何時間掌握與該等證券有關的內幕消息時，一概不得買賣本公司證券。本公司並無得悉相關高級職員或僱員有任何違反標準守則的情況。

### 應付高級管理人員薪酬

根據企業管治守則第二部分的守則條文第E.1.5條，截至二零二二年十二月三十一日止年度高級管理人員(董事除外)成員的年度薪酬按範圍載列如下：

薪酬範圍	高級管理人員人數
零至1,000,000港元	1
1,000,001港元至2,000,000港元	1
2,000,001港元至3,000,000港元	2

### 企業管治職能

董事會負責履行企業管治職責，包括：

- 制定及檢討本公司有關企業的管治政策及常規；
- 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- 制定、檢討及監察本公司有關遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- 制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則及合規手冊(如有)；及
- 檢討本公司遵守上市規則附錄十四(企業管治守則及企業管治報告)的情況。

董事會於截至二零二二年十二月三十一日止年度已履行上述職責。



► 企業管治報告

## 風險管理及內部監控

董事會對風險管理及內部監控系統負責，並檢討其有效性，以實現本公司的目標。本公司採納一系列旨在提供合理保證的內部監控政策、措施及程序，包括有效的標準、高效的運營、可靠的財務報告及遵守適用的法律法規。內部監控系統僅針對重大錯報或損失提供合理而非絕對的保證，原因乃其旨在管理，而非消除未能實現業務目標的風險。本公司每年檢討其風險管理及內部監控系統，及本公司認為其風險管理及內部控制系統屬有效及充足。我們所實施的內部監控政策、措施及程序概述如下：

- 本公司通過其內部審計團隊對各業務部門的內部監控進行年度審計，對風險管理和內部監控系統的有效性進行審查，認為其屬有效及充分。審計包括審查財務報表、採購和付款、固定資產和無形資產、人力資源、研發、重大風險的性質和程度(以及本公司應對該等風險和變化的能力)的管理。審計程序總結如下，包括但不限於：
  - 與負責人員面談；
  - 獲取並審閱規定文件；
  - 測試內部監控系統的設計及操作有效性
- 本公司發布風險管理及內部監控政策、措施及程序，以確保本公司維持合理及有效的內部監控並遵守適用法律法規。此外，本公司堅持監督內部監控政策、措施及程序的實施情況，確保其已根據現有業務模式更新至最新版本。
- 本公司於基地實施相關內部監控政策、措施及程序，並對本公司開發過程各階段的有關政策、措施及程序的現場實施情況進行定期檢查。
- 本公司針對本公司業務營運的各個方面採取各類措施及程序，例如項目管理、質量保證、環境保護以及職業健康與安全。本公司為僱員提供定期培訓，其為員工培訓計劃的一部分。本公司亦通過電子郵件、員工會議定期傳達更新及提醒，要求員工根據相關法律、法規及本公司政策開展業務活動。
- 本公司制定內部政策，為本公司董事、高級職員、高級管理人員和相關僱員提供處理機密信息、監控信息披露和回覆查詢的一般指引。我們已實施控制程序，以防止未經授權訪問和使用內幕消息。
- 本公司亦制定風險管理流程，以識別、評估和管理重大風險，並解決重大內部監控缺陷。本集團高級管理層負責風險報告流程。已識別的風險已記錄在案，亦已制定緩解計劃。風險評估由高級管理層的若干成員進行審查，並提交審核委員會和董事會進行檢討。

## ► 企業管治報告

- 審核委員會負責監控風險管理及內部監控系統的有效性。其願意參與實現本公司的戰略目標，建立並維持適當有效的內部監控系統。
- 本公司已委聘新百利融資有限公司擔任合規顧問，負責於自上市日期起至本公司按照上市規則發出關於首個完整財政年度的年報日期止期間，向董事及管理團隊提供專業意見。

我們於營運中面臨多種風險並已建立風險管理系統，並設有我們認為對我們的業務營運屬合適的相關政策及程序。

我們的政策及程序與產品的研發、製造及未來商業化有關。為監控我們的風險管理政策及企業管治措施的持續實施，我們已採納(其中包括)下列風險管理措施：

- 成立審核委員會，以審閱及監督財務申報流程及內部監控系統；
- 採納多項政策以確保遵守上市規則，包括但不限於與風險管理、關連交易、反腐敗及反賄賂合規以及資料披露有關的範疇；
- 安排董事、監事及高級管理層出席有關上市規則相關規定及香港上市公司董事職責的培訓課程；及
- 委聘新百利融資有限公司為合規顧問，負責於自上市日期起至本公司按照上市規則發出關於首個完整財政年度的本年報日期止期間，向董事及管理團隊提供專業意見。
- 本公司亦已建立政策及制度以促進和支持反貪污法律及法規。我們要求僱員遵守僱員手冊及商業行為及道德守則，當中包括關於最佳商業實踐的內部規則及指引、職業道德、防欺詐機制、失職及貪污。我們亦為高級管理層及僱員提供定期在職合規培訓，以維持健康的企業文化和提升彼等的合規意識及責任心。員工可向本公司匿名舉報任何疑似貪污事件。

本公司已制定舉報政策及制度，讓僱員及與本公司有業務往來的其他各方(如客戶及供應商)以保密及匿名方式向審核委員會提出其對任何可能關於本公司不當事宜的關注。

## 環境政策及表現

促進可持續及環保的環境為我們的企業及社會責任。本集團力求將對環境的影響降至最低，並以可持續的方式建設公司。本集團須遵守中國環境保護及職業健康與安全的法律及法規。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團已遵守中國相關環境以及職業健康與安全的法律及法規，且我們並無任何會對業務、財務狀況或營運業績造成重大不利影響的事件或投訴。有關詳情，請參閱本年報「環境、社會及管治報告」一節。

► 企業管治報告

### 核數師薪酬

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司就外聘核數師安永會計師事務所的審核服務已付或應付的薪酬為人民幣2,000,000元。安永會計師事務所就其申報責任所作聲明已載於第87至88頁的獨立核數師報告。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，就安永會計師事務所提供的審核已付／應付的費用載於下表：

為本公司提供的服務	已付及 應付費用 人民幣千元
審核服務	2,000

該等費用不包括就安永會計師事務所擔任本公司首次公開發售申報會計師而向其支付／應付的費用。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司外聘核數師並無提供任何非審核服務。

### 聯席公司秘書

董事可使用聯席公司秘書的服務以確保遵守董事會程序。本公司目前的聯席公司秘書為李遠源先生(「李先生」)及黃偉超先生(「黃先生」)。

黃先生為香港特許秘書公會成員，因此符合上市規則第3.28條附註1的資格要求，並符合上市規則第8.17條的規定。遵照上市規則第3.29條，李先生及黃先生於二零二二年已接受不少於15個小時的相關專業培訓。李先生及黃先生於本公司的主要聯繫人為李先生。

李先生及黃先生的履歷載於本年報第25頁「董事、監事及高級管理層」一節。

### 股息政策

本公司根據企業管治守則守則條文第F.1.1條設有支付股息的政策，如下文所載：

根據組織章程細則，本公司可以下列形式分派股息：

- (1) 現金；
- (2) 股份；或
- (3) 股份上市所在地法律、行政法規及監管規定所允許的其他方式。

本公司須以人民幣支付現金股息及應付予內資股持有人的其他款項。現金股息及應向H股股份持有人支付其他款項將由本公司計算並以人民幣宣派，而有關分派須根據中國外匯管制適用法規進行處理。

► 企業管治報告

除相關法律及行政法規另有規定者外，倘現金股息及其他資金將以港元支付，則適用匯率須為宣佈派付股息及其他資金前一星期中國人民銀行就相關外幣宣佈的中間匯率平均值。

根據適用法律及組織章程細則，任何派付股息的未來決定將基於若干因素而定，包括本公司的未來營運、資金需求、整體財務狀況及董事會可能視為相關的其他因素。

## 股東權利

### 召開股東特別大會及提出提案

根據細則，倘單獨或合計持有本公司10%以上股份的股東以書面要求召開股東特別大會，董事會應當在30日內發出召開股東特別大會的通告。董事會將盡力參加股東特別大會。此外，根據組織章程細則，單獨或合計持有本公司3%以上股份的股東可以在大會召開十日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後兩日內發出股東大會補充通知，公布該臨時提案的內容。

有關股東建議任何人士參選董事的程序，可於本公司網站 [www.jenscare.com](http://www.jenscare.com) 查閱。

### 向董事會查詢

股東可隨時透過本公司聯席公司秘書在本公司於香港的主要營業地點(地址為香港灣仔皇后大道東248號大新金融中心40樓)以書面形式向董事會提出查詢及疑問。一般而言，本公司概不處理口頭或匿名查詢。

為免生疑問，股東必須將其妥為簽署的書面要求、通知或聲明或查詢(視情況而定)的正本寄存及發送至上述地址，並提供其全名、聯絡詳情及身份證明，以使其生效。股東資料可按法律規定披露。

## 與股東的溝通及投資者關係

本公司認為，與股東的有效溝通對加強投資者關係以及投資者對本集團業務表現及策略的見解至關重要。為促進有效溝通，本公司已採納一項股東溝通政策，旨在建立本公司與股東之間的雙向關係及溝通。本公司致力與股東一直保持對話，尤其是透過股東週年大會以及其他股東大會。於股東週年大會上，董事(或其代表，視情況而定)可與股東會面並回答其提問。

為促進有效溝通，公司設有網站 [www.jenscare.com](http://www.jenscare.com)，提供有關本公司業務發展及營運、財務資料、企業管治常規以及其他資料的資料及更新，並可供公眾查閱。

於報告期內，董事會已審閱本公司股東溝通政策的成效。本公司認為，本公司的股東溝通政策已促進與股東的充分溝通，並認為該政策屬有效及適當。

► 企業管治報告

股東有權對本公司的業務營運進行監督，以及就此提出建議或查詢。本公司歡迎股東及公眾投資者向本公司作出查詢並提供意見，且董事會將努力參加股東大會以接受股東問詢。此外，股東可將其需要董事會關注的書面意見及查詢以電郵方式寄至本公司電郵地址(IR@jenscare.com)。

### 章程文件變動

細則自上市日期起獲採納。根據於董事會根據二零二一年第四次股東特別大會授予的授權於二零二二年十一月十八日通過的特別決議案及二零二二年十二月二十三日通過的股東特別決議案，經修訂及重列組織章程細則分別自同日起獲採納。為更新股本及組織章程細則第3.5條所載本公司若干股東的姓名，已採納該修訂。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二二年十二月七日的通函。

除上文所披露者外，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司並無對其細則作出任何變更。經修訂及重列組織章程細則可於本公司及聯交所網站查閱。



# 環境、社會及管治(ESG)報告

## 1 環境、社會及管治概覽

### 1.1 環境、社會及管治報告

#### 1.1.1 企業介紹

寧波健世科技股份有限公司(以下簡稱：本集團)是一家圍繞結構性心臟病開發創新解決方案的醫療器械公司。自2011年公司成立以來，本集團已通過自主研發，成功開發了多款創新產品，覆蓋三尖瓣、二尖瓣、主動脈瓣、心衰治療以及心源性血栓防護，並在不斷延展產品管綫，旨在為全球未獲得有效治療方案的患者提供「心動力」。

#### 1.1.2 報告編製準則

本環境、社會及管治報告(以下簡稱：本年度報告)的關鍵績效指標參照香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄二十七所載《環境、社會及管治報告指引》中提供的相關計算標準及方法編製，以重要性、量化性、平衡性和一致性的原則對本年度報告的內容進行界定和披露，計算方式及覆蓋範圍與年度報告一致，並已避免可能會影響讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。該等報告排放量及能源消耗量的標準、方法、假設及計算工具符合環境關鍵績效指標報告指引及氣候相關財務信息披露工作組的推薦意見。

#### 1.1.3 報告範圍

本年度報告為概述本集團關於環境、社會及管治方面的年度表現，以便各利益相關方更好地瞭解本集團的可持續發展理念、管理方法、措施及相關表現等。本年度報告闡明本集團履行企業社會責任所秉持的原則，並闡述本集團對企業社會責任所提出的願景和承諾。本年度報告內容涵蓋本公司及各子公司、分公司。本年度報告覆蓋的時間範圍是2022年1月1日至2022年12月31日。

#### 1.1.4 使命及願景

作為一家具有全球影響力的醫療器械公司，本集團致力於成為全球結構性心臟病創新解決方案的引領者，開發用於治療結構性心臟病的創新產品，戰略性地圍繞龐大、滲透不足且快速增長的結構性心臟病治療市場，開發出針對不同類型結構性心臟病的全套治療解決方案。

本集團的企業願景是成為一家全球領先的醫療科技平台，擁有治療結構性心臟病的全系列創新產品。本集團深知集團業務與患者生命緊密相連，為患者持續提供安全和有效的治療解決方案是本集團的責任和榮耀，本集團將努力履行回饋社會的企業責任，並將堅持可持續的發展道路。

► 環境、社會及管治(ESG)報告

本集團以董事會作為ESG治理的最高決策機構，制定集團的ESG戰略及目標，並且通過日常的管理實現對現階段碳排放的降低以及現狀分析，基於行業趨勢及優秀同行的實踐，通過加強能耗管理、施行節能減排措施、使用節能設備、強化設備廢件再利用等舉措，持續在適應和減緩氣候變化領域做出努力。本集團董事會尋求於集團日常運營中融入可持續發展理念的實踐，令本集團整體策略方向與可持續發展目標一致。

## 1.2 集團榮譽及利益相關方

### 1.2.1 企業榮譽概覽

2022年度，本集團榮登「2022中國大健康產業創新上市企業TOP10」、「2022年度最具創新性醫療科技產品TOP100」等榜單，榮獲「最受投資者歡迎新股公司」、2022年度金格獎大中華區卓越上市公司「年度最具投資價值IPO」等獎項。

### 1.2.2 利益相關方參與

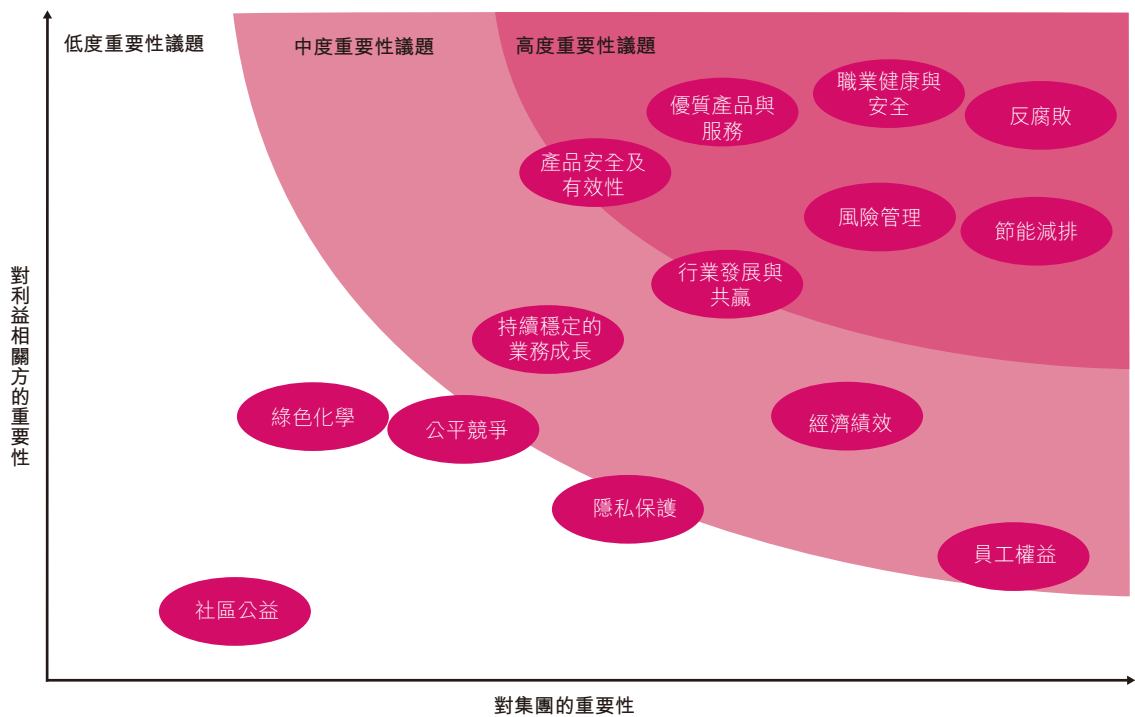
本集團相信與利益相關方保持溝通是集團可持續發展的重要環節。本集團的利益相關方包括政府與監管機構、股東及投資者、客戶與合作夥伴、供應商、員工、社區及公眾、董事會成員、醫生及患者、同業及行業協會。本集團通過多種渠道積極與各利益相關方保持溝通，及時瞭解各相關方對本集團可持續發展表現的意見和期望。

利益相關方	期望與要求	溝通方式
政府與監管機構	國家政策及法律法規 排放管理 產品安全及有效性 商業道德與反貪腐	機構考察 建言獻策 註冊溝通 不良事件報告
股東及投資者	企業管治 風險管理 投資回報 持續穩定的業務成長	股東大會 信息披露 投資者會議與交流
合作夥伴	依法履約 誠信經營	商務溝通 交流研討
供應商	合規採購 合作共贏	商務訪問和會議 審核及表現評價
員工	權益維護與薪酬福利 職業健康 多元化與平等 職業發展	工會 信息公示 民主溝通平台

利益相關方	期望與要求	溝通方式
社區及公眾	改善社區環境 參與公益事業 信息公開透明	公司官方網站 公司公告 採訪交流
董事會成員	ESG治理 風險管理 行業發展與共贏	董事會
醫生及患者	優質產品及服務 隱私保護	臨床試驗 大會及會議 公司熱線及電子郵件 培訓與教育
同業及行業協會	公平競爭 對行業發展的貢獻	行業協會 行業大會

1.2.3 重要性評估

根據《環境、社會及管治報告指引》所列的環境及社會層面，自利益相關方收集的信息，以及對業務重要性的評估，本集團建立如下重要性矩陣，展示對利益相關方及本集團具有高重要性的範疇。



► 環境、社會及管治(ESG)報告

## 2 企業環境績效分析

### 2.1 企業排放物相關分析

本集團堅持實施可持續發展戰略，嚴格遵守氣體排放、廢棄物處置等相關法律、法規、標準及地方環境保護管理辦法，包括但不限於《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國水污染防治法》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》、《大氣污染物綜合排放標準》等。

#### 2.1.1 企業排放物相關指標分析

##### 企業廢氣總排放量及密度

本集團廢氣排放量主要包含本集團自有車輛產生廢氣，所產生的廢氣主要包括氮氧化物(NO<sub>x</sub>)，硫氧化物(SO<sub>x</sub>)及懸浮顆粒物(PM)。2022年度本集團共計排放廢氣約62.7千克，排放密度約為0.2千克/人。

2022年度按廢氣種類本集團排放量及密度情況如下表所示：

廢氣類型	排放量 (千克)	排放密度 (千克/人)
氮氧化物(NO <sub>x</sub> )	57.1	0.2
硫氧化物(SO <sub>x</sub> )	0.1	0.0
懸浮顆粒物(PM)	5.5	0.0
<b>總計</b>	<b>62.7</b>	<b>0.2</b>

註：(1) 廢氣排放量主要包含本集團自有車輛產生廢氣；

(2) 排放密度 = 排放量 / 在職員工總數，下同。

*企業溫室氣體總排放量及密度*

本集團的溫室氣體排放主要分為兩個範圍：(i)包括集團車輛燃料燃燒產生的直接排放，以及(ii)包括外購電力的間接排放。2022年度本集團共計排放溫室氣體約1,270.5噸二氧化碳當量，排放密度約為4,351.0千克二氧化碳當量／人。

2022年度按溫室氣體種類和來源本集團排放量情況如下表所示：

**溫室氣體直接排放**

溫室氣體類型	排放量 (噸二氧化碳當量)	排放密度 (千克二氧化碳當量／人)
二氧化碳(CO <sub>2</sub> )	20.3	69.5
甲烷(CH <sub>4</sub> )	0.1	0.2
氧化亞氮(N <sub>2</sub> O)	3.0	10.3
<b>總計</b>	<b>23.4</b>	<b>80.0</b>

**溫室氣體間接排放**

間接排放來源	排放量 (噸二氧化碳當量)	排放密度 (千克二氧化碳當量／人)
電力資源使用	1,247.1	4,271.0
<b>總計</b>	<b>1,247.1</b>	<b>4,271.0</b>

註：溫室氣體直接排放量主要包含本集團自有車輛所產生溫室氣體。



► 環境、社會及管治(ESG)報告

#### 企業固體廢棄物總排放量及密度

本集團倡導節能減廢，嚴格規範運營過程中固體廢棄物的產生與排放管理。本集團的廢棄物主要為日常辦公產生的垃圾。2022年度本集團所排放的廢棄物主要包括廢乾電池0.1噸及辦公室紙張0.1噸。本集團收集廢棄物並委託有害廢棄物處理公司進行處理。

2022年度按廢棄物種類本集團排放量及排放密度情況如下表所示：

廢棄物類型	排放量	排放密度
<b>有害廢棄物</b>		
廢乾電池	0.1噸	0.3千克／人
<b>無害廢棄物</b>		
辦公室紙張	0.1噸	0.3千克／人

#### 2.1.2 企業推行的減排減廢措施及目標

##### 企業所訂立的廢氣減排目標及相應措施

本集團嚴格遵守國家頒佈的有關污染物排放的主要法律法規，包括《中華人民共和國環境保護法》、《大氣污染物綜合排放標準》等，落實相關環保設施及措施，嚴格控制廢氣無組織排放。本集團行政部門嚴格進行車輛日常管理，包括公車檢測、維修、能耗管理，並嚴格批准使用和登記制度，合理安排，統籌調度，合理選擇用車出行路線，減少車輛空駛里程，提倡集中就近乘車，提高使用效率；對駕駛員經常開展車輛節油、維修養護、規範駕駛操作，提高業務技術水平，科學使用，降低油耗和維修費用；節假日實行公車封存制度，及時封存多餘車輛，杜絕公車私用。

未來，本集團將持續致力於節能減排，不斷提升集團設備的能源使用效益，並通過改善相應措施來進一步降低集團總體廢氣排放量，盡可能減少集團生產運營對環境可能造成的影響。

### 企業處理廢棄物的方法、減廢目標及措施

本集團嚴格遵守《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》等國家和地方有關污染物排放管理法律法規，制定《廢棄物管理制度》，明確規範集團內部關於廢棄物管理的指責與權限、廢棄物處置工作程序等。本集團規定員工合理使用各種檢修耗材耗料，做到不浪費、不亂棄，將各耗材充分利用到檢修任務中；充分利用各種設備廢件。將已損壞的閥門、泵類、電機等設備重新裝配，做到廢件再利用，最大可能的節約檢修成本；盡量減少打印和複印，公司內傳送的紙質材料及日常文件的打印一律實行雙面打印，以減少紙張浪費。本集團持續對集團廢棄物處理情況進行監控，確保相關環保措施的有效運行，確保集團業務的合規運營。

## 2.2 企業資源使用相關分析

### 2.2.1 企業主要能源消費結構

本集團倡導節約資源能源，降低能源和原材料的消耗，並加強能源管理，提高合理用能水平，從而降低能源消耗和原材料消耗，並在最大限度上加強生產過程中能源與資源的循環利用。2022年度本集團共消耗汽油約8,622.0升，電能約155萬千瓦時，水資源約12,000立方米。

2022年度本集團各類型能源消耗如下表所示：

能源類型	消耗量	消耗密度
汽油	8,622.0升	29.5升／人
電能	155萬千瓦時	5.308千瓦時／人
水	12,000立方米	41.1立方米／人

2022年度按產品包裝物料種類本集團製成品所有包裝材料情況如下表所示：

產品包裝物料	單位	消耗量
塑料	噸	0.5
紙張	噸	0.5

► 環境、社會及管治(ESG)報告

### 2.2.2 企業制定的能源使用效益目標及措施

本集團嚴格遵守相關法律法規，包括但不限於《中華人民共和國節約能源法》等，並在集團範圍內制定並推行節能措施。本集團建立了季度通報制度，定期召開生產節能會議，做好月度電費分析，分析存在問題並提出改造措施及時整改。本集團對照明燈具使用較多的廠房及辦公室實施分區域控制改造，根據季節特點和人員分佈狀況合理開啟使用時間，逐步淘汰日光燈，使用節能燈照明。對過道走廊燈具更換紅外感應開關，做到夜間人走燈滅。本集團加強空調設置和運行管理，確保每年對空調系統進行深度維保清洗，根據季節變化及時停用專用和普通空調。除此之外，本集團鼓勵員工合理使用計算機，減少待機時間，辦公場所計算機，飲水機，打印機等電器設備在下班後必須關閉電源開關，最大限度降低能耗。

本集團已訂立能源使用效益的目標，包括：認真核定2022年度能耗基數，在此基礎之上於2023年實現節電10%，節水5%，節油10%，公司辦公能耗和人均能耗分別降低10%以上的目標。本集團將不斷監察目標的進展，並將繼續檢討及改善環境政策及措施。

### 2.2.3 企業求取適用水源方法、提升用水效益的目標及措施

本集團將節約水資源看作集團在發展業務過程中需履行的環境義務。本集團提升用水效益加強集團用水設備的日常維護與管理，嚴查跑冒滴漏現象，發現故障及時排除；自覺養成節水習慣，隨手關閉水龍頭，杜絕長流水現象；強化節水意識，使用節水型設備；調低衛生間水箱水位，滿足基本需求的基礎上，切實減少耗水量。於二零二二年，本集團在求取適用水源方面並無任何問題。

## 2.3 企業環境及天然資源相關分析

### 2.3.1 企業業務活動對環境及天然資源的重大影響及相關措施分析

本集團深知環境保護是企業發展中不可或缺的社會責任，因此本集團時刻關注並致力於減少集團運營對環境及天然資源造成的影響。本集團根據國家相關的環境保護政策及排放要求開展業務運營，並在集團範圍內制定了《健世科技節能措施》，嚴格執行季度通報制度，提高資源利用效率，降低能耗及業務活動對環境及天然資源帶來的影響。

## 2.4 企業應對氣候變化的相關分析

### 2.4.1 會對集團產生影響的重大氣候相關事宜或政策，以及應對行動

作為一家上市公司，本集團關注氣候變化，並積極識別氣候變化為公司經營帶來的風險和機遇。對於本集團而言，由暴雨、颱風等極端天氣，以及重大氣候變化引起的各種自然災害，可能會對集團運營產生影響。本集團以董事會作為ESG管理的最高決策機構，制定應對重大氣候相關事宜的行動措施。同時，在集團經營的過程中，本集團不斷積極識別氣候變化可能對集團經營帶來的風險及自身運營過程中可能對氣候和環境造成的影響，不斷加強氣候風險和機遇的管理能力，力爭將對氣候變化的影響降到最低。

► 環境、社會及管治(ESG)報告

### 3 企業社會責任分析

#### 3.1 企業用工現狀分析

##### 3.1.1 用工原則

本集團相信人才對企業的發展至關重要，並將維護員工的權益以及為員工創造包容平等的工作環境作為企業重要的責任。本集團在招聘用工等環節，嚴格遵守運營所在地的法律和法規，包括但不限於《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《女職工勞動保護規定》。根據相關法律法規，本集團建立了《員工手冊》，明確了有關平等僱傭的企業用工準則，以及企業關於聘用、薪酬、晉升、解僱、假期、福利等環節的內部政策，旨在讓員工清晰的瞭解本集團的制度及文化，以及為員工在本集團制度下所擁有的具體權益做出詳細闡釋。同時，本集團成立了勞動保護小組並建立了舉報及申訴機制，確保集團用工政策的有效落實，全面維護集團員工的權益。本集團嚴格禁止基於性別、種族、族裔、年齡、宗教信仰、國籍等形式的歧視，始終秉承著平等、誠信、多元、透明、包容等理念，力圖為員工提供良好的辦公環境。

##### 3.1.2 績效管理

為科學評定員工的工作業績，以及對員工的貢獻做出及時的認可，本集團設立了公平、透明的績效管理制度。根據該制度，本集團為員工設置了月度考核、季度考核、半年度考核及年度考核，並在各考核周期初期，為員工提供了和部門主管負責人共同制定考核績效目標的機會。為幫助員工實現個人成長，各部門主管有責任對員工進行指導以及提供及時的反饋，並在考核周期結束後對員工的績效完成情況給予評定，與員工共同設立下個績效考核周期的目標。集團會將考核結果作為員工晉升、調整薪酬、年度優評及獎金發放等環節的依據。同時，為進一步確保績效管理機制的公平合理性，本集團建立了完善的績效申訴機制，員工可對績效考核結果提出異議，並通過該機制與部門負責人、分管領導及人力資源部門進行溝通以取得反饋。本集團建立了完善的人才測評機制，貫穿了招聘、績效考核、晉升等各用工環節，力圖為員工打造系統性的績效管理及測評體系，助力員工實現企業內的個人成長。



### 3.1.3 薪酬及福利

本集團嚴格遵守《中華人民共和國社會保險法》、《住房公積金管理條例》等相關法律法規，並制定了《薪酬管理制度》，為員工建立了完善的薪酬保障系統。根據員工崗位特徵，本集團建立了系統化的職級薪酬體系，力圖通過公正透明的薪酬制度為員工提供明確的晉升路綫。本集團充分尊重人才價值，為員工提供行業內具有競爭力的薪酬水平，旨在為員工提供權益保障的同時，實現對優質人才的吸引、激勵及保留。本集團的薪酬包括基礎薪酬、股票期權、各類補貼、項目獎金、年終獎金等。同時，本集團還為員工提供了各類福利津貼，包括帶薪假期、補充醫療保險、長期服務獎勵、住宿交通補貼、餐補、高溫補貼、人才優租公寓等，力圖為員工打造有親和力及歸屬感的工作環境。

### 3.1.4 工作時間及假期

為保護員工的基礎權益，本集團在員工手冊中對員工的工作時間及休假等做出了明確的規定。本集團遵循《中華人民共和國勞動法》規定，實行每周5日工作制，每日工作時間為8小時，平均每周工作時間為40小時。本集團提倡工作和生活的平衡，要求各部門合理安排員工的工作量，盡量在辦公時間內完成工作。為加強對員工休息權益的保障，本集團實行加班申請審批制度，員工需提前提交加班申請，通過領導審批後方可生效。同時，為進一步幫助員工實現工作和生活的平衡，本集團規定員工獲得加班批准後可申請同等時長的調休。

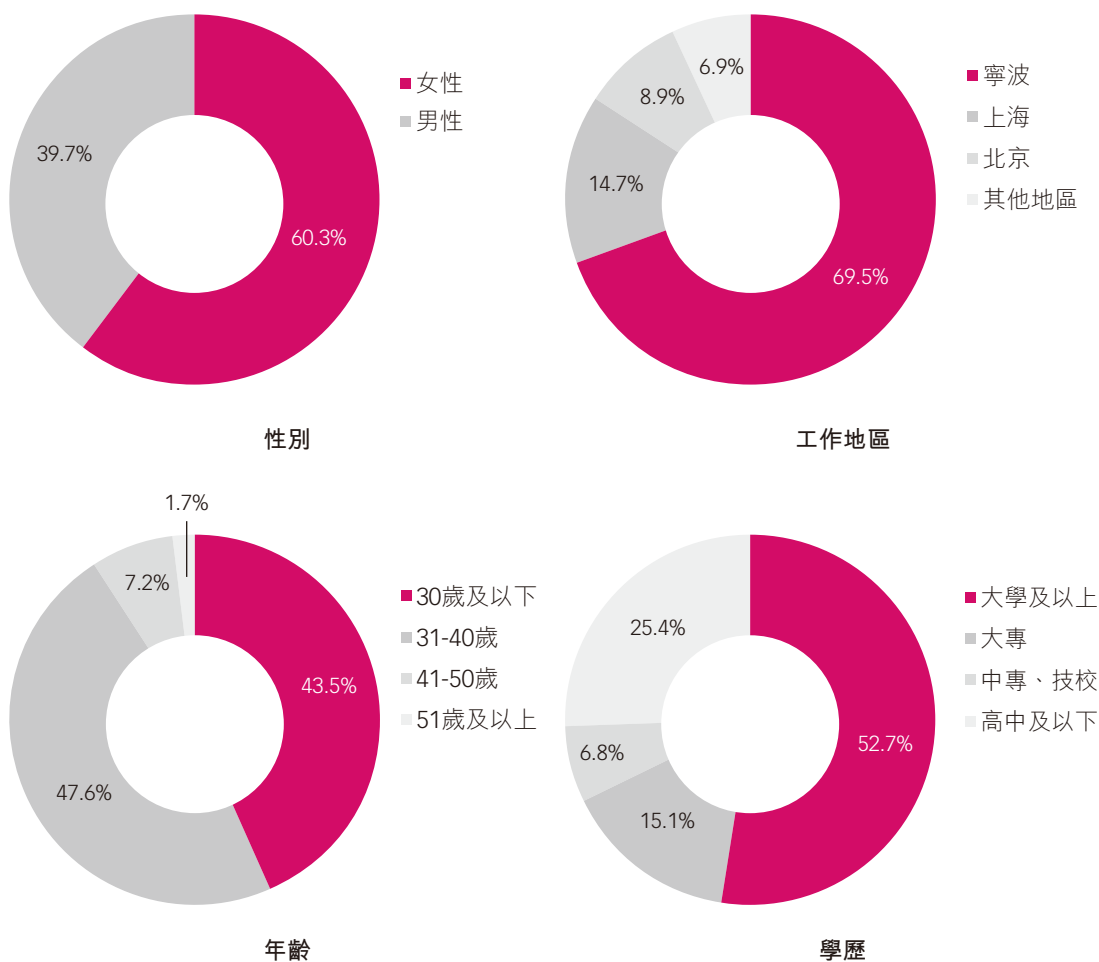
本集團嚴格按照國家頒佈的相關規定為員工提供法定休假日，包括婚嫁、產假、陪產假、流產假、哺乳假及喪假等。同時，為提升員工滿意度，本集團還設置了帶薪年假、病假、事假等企業內部假期，力圖打造溫暖人性化的企業文化。

► 環境、社會及管治(ESG)報告

3.1.5 員工僱傭現狀

截至2022年12月31日，本集團在職員工的數量合計為292人，其中203人位於寧波，佔總在職員工人數的69.5%。依性別劃分，本集團在職員工總體以女性員工居多，佔總在職員工人數的60.3%。依年齡段劃分，30歲及以下、31-40歲、41-50歲及51歲及以上員工分別佔比43.5%、47.6%、7.2%及1.7%。依學歷結構劃分，本集團員工中，大學及以上學歷佔比52.7%，員工總體文化水平較高。此外，292名僱員均為全職僱員。

2022年度本集團按各主要指標劃分的在職員工比例



### 3.1.6 員工流失情況

截至2022年12月31日，本集團報告期內的員工流失總數為67人，員工總流失率為18.7%。其中，按性別劃分，男性僱員流失率為11.5%，女性僱員流失率為22.8%。按年齡劃分，30歲及以下、31-40歲、41-50歲、51歲及以上員工流失率分別為19.1%、15.8%、32.3%及16.7%。按工作地區劃分，寧波地區員工流失率為20.4%，上海、北京及其他地區員工流失率分別為18.9%，7.1%及13.0%。

2022年度，集團的員工流失情況如下表所示：

<b>員工流失率</b>	<b>18.7%</b>
<b>依性別劃分</b>	
男性	11.5%
女性	22.8%
<b>依年齡劃分</b>	
30歲及以下	19.1%
31-40歲	15.8%
41-50歲	32.3%
51歲及以上	16.7%
<b>依工作地區劃分</b>	
寧波	20.4%
上海	18.9%
北京	7.1%
其他地區	13.0%

► 環境、社會及管治(ESG)報告

### 3.2 員工健康與安全保障概覽

本集團將員工的健康及安全置於重要位置，致力於通過完善的制度流程為員工打造安全的工作場所。本集團嚴格遵守《中華人民共和國安全生產法》、《中華人民共和國職業病防治法》、《職業健康監護技術規範》、《中華人民共和國消防法》等法律法規，亦在員工手冊中針對辦公環境的安全性對集團員工的行為準則進行了規範，力圖全方位保障員工的健康與安全。本集團為員工提供年度健康體檢，並建立了員工健康檔案，切實為員工的個人健康提供保障。本集團建立了完善的員工安全管理體系，並根據員工崗位性質為員工提供三級安全教育、危化品安全及防護、微生物安全等議題的培訓。目前，本集團已取得了ISO14001、ISO45001等體系認證證書。2020年至2022年，本集團均未發生員工因工死亡事件。報告期內，本集團因工傷損失的工作日數為319天。本集團已在日常中加強對員工交通意識的培訓。

#### 3.2.1 生產安全

本集團從始至終將生產經營中員工的健康與安全視為重中之重，將安全風險管理貫穿至生產的各個環節。由於本集團產品生產流程涉及到化學產品及特殊設備，本集團嚴格遵守《危險化學品安全管理條例》、《特殊設備安全監督條例》及其他相關法律法規。依據相關法律法規的要求，本集團建立了完善的生產安全管理制度及標準化管理系統，確保生產過程的規範化及系統化，最大限度降低生產過程中可能存在的安全隱患，保障生產人員的健康與安全。同時，本集團成立了安全生產管理小組，對生產過程的全流程進行監察及管理，定期進行隱患排查，確保系統的有序化運作以及相關制度的有效落實。本集團會定期組織生產安全相關培訓，來幫助員工識別及避免生產過程中的風險，提升員工的安全意識。

#### 3.2.2 消防安全

為有效降低火災事故發生風險，本集團在經營過程中嚴格遵守相關法律法規，並嚴格落實消防相關的舉措，定期對集團的消防系統進行風險排查。本集團在集團各區域設置了防火裝置，並在集團內部定期舉行消防安全知識培訓及消防演練，以加強全體員工的消防安全意識以及定期對集團的消防疏散體系進行測試。集團的安全管理小組也會定期對集團的消防安全系統進行監察，就集團消防安全進行分析及總結，出具相應分析報告，以及時發現系統中存在的風險，對集團的消防安全系統進行及時優化。

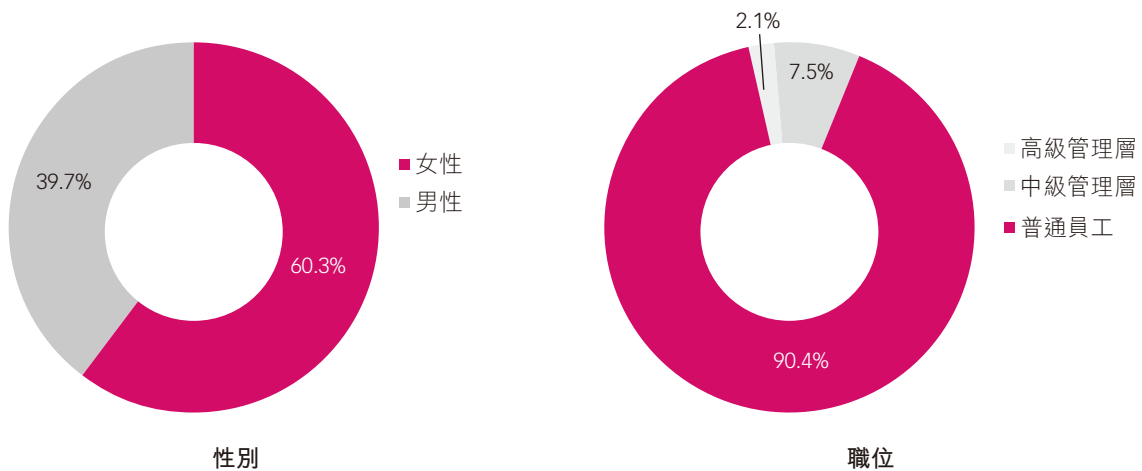
### 3.3 員工發展及培訓情況概覽

本集團將對人才的培養視為重要的責任，堅持員工與企業共同成長的理念，在發展集團業務的同時，力圖為員工建立優質的個人發展平台。本集團建立了完善的員工培訓體系，根據集團業務發展需求以及員工個人成長訴求，制定了全年培訓計劃。本集團根據計劃為員工落實了相關培訓，培訓內容包括入職培訓、崗位相關專業知識與技能培訓、通用技能培訓、管理技能培訓、質量法規培訓、法律及合規培訓等。培訓結束後，本集團會通過問卷、訪談、研討分享等方式對培訓效果進行評估，以對集團的培訓體系進行持續優化。同時，本集團會定期為員工舉辦內部研討分享會，邀請在某一領域有豐富經驗的員工向集團其他員工分享相關知識技能，以此來為員工提供多元的學習機會，幫助員工實現技能的多維度發展。為進一步幫助員工實現個人職業發展，本集團在公司內部建立了職場導師制度，為新入職的員工配備了一對一的導師，和員工共同制定個人職業發展計劃，並對員工提供定期的指導及反饋，幫助員工更快的進入角色以及實現企業內部的成長。2022年度，本集團的主要培訓議題包括「結構化思維表達」、「雙贏商務談判」、「醫療器械臨床評價系列指導原則」、「醫學知識培訓」、「相關產品知識培訓」、「心臟基礎知識與解剖實操」、「醫藥專題合規十五講」等。

#### 3.3.1 受訓員工情況

截至2022年12月31日，本集團受訓員工總數為292人。按性別劃分，女性僱員佔總受訓員工的60.3%。按職位劃分，普通員工為接受培訓的主要群體，佔比為90.4%。

2022年度本集團按各主要指標劃分的受訓員工比例





► 環境、社會及管治(ESG)報告

### 3.3.2 員工平均培訓時長

2022年度，本集團每位員工平均受訓時長為14.8小時。其中，每位男性員工及每位女性員工平均受訓時長分別為14.0和15.4小時。依職位劃分，每位普通員工平均受訓時長為14.6小時，中級管理層及高級管理層的平均受訓時長分別為18.3小時和13.2小時。

2022年度，本集團員工平均培訓時長如下表所示：

每位員工平均培訓時長	小時	14.8
<b>依性別劃分</b>		
男性	小時	14.0
女性	小時	15.4
<b>依職位劃分</b>		
高級管理層	小時	13.2
中級管理層	小時	18.3
普通員工	小時	14.6

### 3.4 防止童工或強制勞工的準則及措施

本集團嚴格按照國家《未成年人保護法》、《禁止使用童工規定》等相關法律要求，堅持合法僱傭，對任何形式的童工及強制勞工堅持零容忍的態度及立場。為確保不會發生相關違法違規事件，本集團人力資源部門會在員工入職時對員工提供的文件進行全面核查，並通過第三方機構背景調查等方式確保所有僱員均達到法定工作年齡，保障僱傭的合規合法性。如若發現僱傭童工的情況，本集團堅持零容忍態度，相關人員有責任及時向管理層及人力資源部匯報，以便立即採取行動，對違規事件進行嚴肅處理。2022年，本集團未發生任何僱傭童工及強制勞工的情況。

### 3.5 運營管理現狀分析

#### 3.5.1 供應商概覽

2022年度本集團供貨商的地區分佈情況如下表所示：

供貨商總數	個	699
依地區劃分		
中國	%	94.3%
中國境外	%	5.7%

#### 3.5.2 供應商管理

本集團高度重視原材料供應商的質量，建立了完善的供應商管理體系。本集團制定了《供應商管理制度》，對供應商的選擇、評定以及年度審核等重要流程進行了規定。為加強對供應商的管理，本集團對供應商採取了嚴格的篩選流程，並根據採購物料對最終產品的影響程度，對供應商施行了分級管理，對不同級別的供應商採取不同的評價標準。本集團質量部及相關部門會對供應商的樣品進行初步檢驗，並填寫樣品評價報告。採購部門會對通過初步檢驗的供應商進行資質審查，根據物料所屬級別，對其生產條件、相關資質證明、運營能力等進行證件審核及現場審核，只有通過多方審核的供應商方可被列入集團合格供應商名單。為確保合作供應商的質量，本集團會對供應商進行年度複評，將供應商的歷史交貨質量、最新資質等情況作為供應商評價的重要依據，並根據評價結果對供應商進行打分。對於評分高的供應商，本集團會加強與其之間的合作，而對於評價結果不達標的供應商，本集團會立即要求供應商停止供貨並進行整改，嚴格保障供應物料的質量。2022年，本集團向全部合作的699個供應商執行相關供應商聘用管理制度慣例。

本集團在關注自身運營對環境及社會可能產生的風險的同時，同樣關注供應商可能對環境及社會產生的影響，將構建綠色可持續發展的供應鏈視為本集團的重要責任。為加強對供應鏈各環節環境及社會風險的識別，本集團在篩選供應商時對其進行全面審查，包括對供應商日常運作的規範程度、供應商在運營過程中對環境產生的影響等納入審查的範圍。為提升供應商的環保意識，本集團會優先和符合資質且環保程度較高的供應商合作。同時，本集團會對合作供應商資質及運營情況進行定期覆核，如若發現合作供應商可能對社會及環境產生重大負面影響，本集團會及時發放供應商問題反饋告知書，要求供應商及時針對存在的問題進行整改，以此對供應鏈各環節的環境及社會風險進行管控，以及提升合作供應商的環保性。

► 環境、社會及管治(ESG)報告

### 3.5.3 採購管理

本集團擁有健全的採購管理體系，並通過持續對現有系統進行優化，加強對本集團產品質量的把控。本集團制定了《採購管理制度》，對採購部門的職責及權限，具體採購流程，採購物料的分類等信息做出了詳細的闡述。為加強對本集團供應鏈的管理，本集團採購人員對供應商施行動態管理，持續對供應商進行監察，並定期向供應商索取最新的資質文件。當資質文件發生變動時，採購部門有責任通知相關部門對新資質文件進行重新評估，通過審核後再將其納入合格供應商名單。為提升採購管理，本集團計劃在採購環節應用數字化流程管理系統，以加強對採購信息的集中管理，提升採購管理的效率及透明度。

## 3.6 產品責任情況概覽

### 3.6.1 產品和服務的健康與安全

本集團作為結構性心臟病創新解決方案的引領者，在研發與創新、確保產品安全與有效性、保障患者和客戶安全等方面始終堅守責任底綫，致力於為全球患者提供安全可靠的產品。本集團嚴格遵守有關產品健康與安全、廣告、標籤及補救方法方面的對本集團有重大影響的相關適用法律法規，包括但不限於《中華人民共和國醫療器械管理條例》、《中華人民共和國產品質量法》、《中華人民共和國安全生產法》、《中華人民共和國廣告法》及《中華人民共和國商標法》。本集團嚴格按照《醫療器械質量管理體系用於法規的要求》、《醫療器械生產質量管理規範》及相關附錄以及《醫療器械生產質量管理規範無菌醫療器械現場檢查指導原則》等相關法律法規要求，建立了完善的質量管理體系，創建了《質量管理手冊》、《質量管理制度》、《生產操作規程》、《生產管理制度》等文件。同時，本集團會定期對現有的制度體系進行監察，確保系統的有序運行，以全面保障產品的質量。為加強對集團產品的質量管理，本集團計劃取得ISO13458等體系認證。

### 3.6.2 質量鑒定過程

本集團將為患者持續提供安全和有效的治療解決方案視為集團的重要責任和榮耀。為保障產品的質量，本集團建立了《檢驗作業指導書》，對產品質量的鑒定全流程，包括進貨檢驗、過程檢驗及出場檢驗等，做出了詳細的規定，力圖保障產品的質量安全。對於進貨檢驗，本集團會對採購品進行全面的進貨檢驗相關工作，以確保原材料使用的安全。對於生產過程，本集團嚴格遵守指導書要求，對加工品的生產環境、作業流程等進行全面監察及管控。對於出場檢驗過程，本集團會對微生物限度檢查等環節實施嚴格管理，確保出場產品滿足集團的產品質量體系要求。除此之外，本集團還建立了《檢驗和試驗控制程序》、《倉庫管理制度》、《不合格品控制程序》、《產品生產信息管理制度》及《產品有效期管理制度》等文件，從多個環節對產品的質量進行管控，最大程度確保集團產品的質量安全。

### 3.6.3 產品回收程序

為加強對產品質量的管理，全面保障患者的健康及生命安全，本集團建立了《產品召回管理制度》，對產品召回小組的職責及權限、產品召回的具體流程、產品召回的觸發條件、產品召回的級別、產品召回的時限、產品安全隱患的調查及評估、召回效果及評價、召回產品處置等做出了明確的規定。2022年，本集團無商業化產品，因此未涉及到產品因安全與健康理由而須回收的情況。

### 3.6.4 客戶投訴情況

本集團將滿足客戶需求視為集團重要的前行方向，將持續為客戶提供安全和有效的解決方案視為集團工作的核心。本集團在持續致力於發展業務的同時，將最大限度的維護客戶權益以及提升客戶滿意度。2022年，本集團無商業化產品，因此並無任何客戶對於本集團產品或服務發生投訴的情況。

### 3.6.5 知識產權管理

提高企業知識產權管理水平是增強企業自主研發創新能力的重要保證。作為一家圍繞結構性心臟病開發創新解決方案的醫療器械公司，本集團將對知識產權的佈局及管理置於重要位置。

本集團嚴格遵守知識產權管理相關的法律法規，包括但不限於《中華人民共和國專利法》、《中華人民共和國版權法》、《中華人民共和國專利法實施細則》。為規範對知識產權的管理，加強集團的核心競爭力，本集團建立了《知識產權管理制度》，並定期對制度內容進行更新，確保制度的長期有效性。為加強對知識產權的管理，本集團成立了知識產權部門，負責對知識產權的規劃、申請、維護、運營、風險排查、體系建立、應訴等工作。同時，為鼓勵員工發明創造，提升企業整體研發創新能力，本集團建立了完善的《知識產權獎勵制度》，明確了獎金標準及獎金發放流程。同時，本集團知識產權部門針對集團的核心產品進行了專利佈局，並計劃通過專利運營體系來促進對知識產權的保護。報告期內，本集團知識產權部撰寫的「一種通過室間隔固定的心臟瓣膜假體及其輸送和釋放方法」榮獲2022年度寧波市專利創新大賽專利金獎。

► 環境、社會及管治(ESG)報告

### 3.6.6 客戶資料保障及隱私政策

本集團致力於保護集團和客戶的信息安全、商業資料和個人隱私。本集團嚴格遵守《中華人民共和國個人信息保護法》、《中華人民共和國數據安全法》、《中華人民共和國網絡安全法》等相關法律法規，實行嚴格的信息安全管控流程。本集團制定了《公司保密管理制度》，並在員工手冊中對員工需遵循的保密義務以及集團的保密信息範圍、保密載體、保密措施、保密責任及處罰等做出了詳細的規定及闡釋，最大限度的規範員工行為，確保集團的信息安全。本集團要求所有員工在入職時均簽署《員工保密和敬業限制協議》等相關文件，並對集團資料文件的使用、入檔、保存、登記等環節做出了詳細規定。對於違反集團保密管理制度並造成嚴重損失的員工，本集團會根據具體情況對其予以嚴肅處罰。同時，本集團會對集團員工進行定期保密教育，並對集團的信息安全體系進行定期監察及維護，力圖為集團利益相關方的信息隱私安全提供保障。

### 3.6.7 企業反貪污措施簡析

本集團將誠信、廉正及公平視為全董事會及員工需始終秉承的核心價值，本集團始終嚴格遵守涉及反腐敗反賄賂、反洗錢等方面的適用法律法規，包括但不限於《中華人民共和國反洗錢法》、《中華人民共和國反不正當競爭法》等。本集團會定期向集團董事會及員工提供反貪污及反商業賄賂相關的培訓，以促進集團員工悉知相關的法律法規，加強對員工行為的規範化管理。本集團在企業內部建立了檢舉政策，並設立投訴舉報渠道，集團內所有員工均可通過舉報渠道對集團存在的腐敗事項進行舉報。本集團對貪污腐敗、賄賂、舞弊及洗錢等行為始終保持零容忍態度，確保集團運營的廉潔與高效。一旦發現有任何違反相關法律法規及集團規定的行為，本集團會根據事件情況對相關員工進行嚴肅處理，在必要時候採取終止與其僱傭關係及追求其法律責任等措施。本集團將持續加強對於任何貪污行為的管控，促進全體員工、供應商及合作夥伴恪守誠信和道德保准，以此進一步促進集團的可持續發展。2022年度，不存在對本集團及本集團僱員提出的貪污訴訟案件。



### 3.7 企業社區投資概覽

本集團不忘企業公民的身份，始終致力於結合企業自身優勢與業務特徵，積極投入公益事業。本集團堅持履行社會責任，長期專注健康、醫療等多個領域的社區投資及學術交流活動。本集團始終秉承著「敬畏生命、精益求精」的理念，力圖在發展企業業務的同時，通過自身的力量推動結構性心臟病解決方案領域的進步，承擔起企業的社會責任，將造福全球患者作為企業回饋社會的重點關注領域。以下為本集團2022年度在社區投資方面的主要成就：

#### 與廈門大學心血管病醫院舉辦線上研討會推動兩峽三尖瓣介入治療學術交流

2022年12月2日至3日，CHENG HSIN Live – TAIPEI CHIP&AORTA/VALVE SUMMIT在線上舉行。研討會由振興醫療財團法人振興醫院主辦，台灣介入性心臟血管醫學會、廈門大學附屬心血管病醫院協辦，是台灣地區經導管瓣膜技術交流的重磅會議，旨在對兩岸的經導管瓣膜現狀和治療情況進行全面的交流。在這一研討會上，廈門大學心血管病醫院王焱教授帶領的結構性心臟病團隊，應用健世科技的LuX-Valve Plus經血管三尖瓣置換系統，為一例超高齡三尖瓣重度返流患者開展經血管三尖瓣置換手術。整個手術過程順利，術後患者三尖瓣返流顯著改善，標志著LuX-Valve Plus經血管三尖瓣置換系統在福建省的再一次成功實踐，為三尖瓣介入治療的醫學循證添磚加瓦。



► 環境、社會及管治(ESG)報告

**中國首例LuX-Valve經導管三尖瓣置換術患者完成術後4年隨訪**

2022年9月，健世科技完成了對中國首例接受LuX-Valve經導管三尖瓣置換系統治療患者的術後4年隨訪，隨訪結果顯示，患者身體狀況良好，LuX-Valve人工三尖瓣瓣架固定滿意，無返流和瓣周漏。這標志著LuX-Valve經導管三尖瓣置換系統的安全性和有效性得到了長期隨訪的驗證，是我國心臟瓣膜介入領域自主創新的重要里程碑。本集團將持續致力於對結構性心臟病解決方案的研發及創新，力圖用切實行動為更多的患者帶來福音。



**集團產品亮相結構性心臟病峰會獲高度認可**

2022年6月，本集團自主研發的經導管三尖瓣置換LuX-Valve系列產品在TVT 2022結構性心臟病峰會(The Structural Heart Summit)上亮相。TVT大會是全球結構性心臟病領域最權威、知名度最高的峰會之一。會中，來自CHU de Bordeaux, France的Thomas Modine教授分享了LuX-Valve系列產品的設計理念及優異的治療效果，受到了專家的高度關注和認可。三尖瓣返流是最常見的心臟疾病之一，患者數量龐大。由於三尖瓣無法完全關閉，導致心臟收縮期血液從右心室倒流至右心房，長期發展對患者身體產生巨大的不利影響，並將導致心力衰竭。因三尖瓣解剖結構複雜，介入瓣膜設計難度大，長期缺乏安全、有效的治療方案。本集團LuX-Valve系列產品憑藉獨特巧妙的設計，獲得全球學術權威的高度認可，有望為患者帶來長期有效的解決方案。

# 董事會報告

董事會欣然提呈本集團於報告期內的年度報告連同經審核綜合財務報表。

## 全球發售

本公司為於中國註冊成立的股份有限公司。其H股於二零二二年十月十日於聯交所主板上市及買賣。本公司日期為二零二二年九月二十三日的招股章程已於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.jenscare.com](http://www.jenscare.com))刊發。

就首次公開發售而言，本公司已按發售價27.80港元發行8,076,400股普通股以換取總現金代價約224.5百萬港元(相當於約人民幣203.1百萬元)(經扣除包銷費用及佣金以及其他估計上市開支)。股本(每股面值人民幣1.00元)的名義價值人民幣8,076,400元已計入本公司股本。所轉換的所得款項淨額超過股本名義價值的部分已計入本公司股份溢價。有關此配發的進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二二年十月七日的公告。

## 主要業務

本公司為一家國際醫療器械公司，致力於開發用於治療結構性心臟病的介入產品。公司資料及其附屬公司詳情的概要載於本集團的綜合財務報表附註1。

按主要業務劃分的本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度經營業績分析載於本年報中「管理層討論及分析」一節及本年報第89頁的綜合損益及其他全面收益表。

## 業務審閱

本集團的業務已按香港法例第622章《公司條例》附表五要求獲公正審閱，包括對本集團財務表現的分析及對本集團業務未來可能發展方向的說明，分別載於本年報「主席致辭」及「管理層討論及分析」等節。該等討論構成本年報一部分。於本財政年度結束以來所發生對本公司構成影響的事件載於本年報「報告期後的重大事項」一節。對本公司與其員工、客戶及供應商等對本公司有重大影響人士的關係說明以及對本公司環境政策及績效的討論載於「環境、社會及管治報告」。

## 主要風險及不確定因素

下列為本集團所面對若干主要風險及不確定因素的概要，其中部分並非其所能控制。

### 與我們財務狀況及對額外資本需求有關的風險

- 我們自成立以來一直產生重大經營虧損，並預計將於可見未來繼續產生經營虧損。因此，鑒於醫療器械業務的高風險使然，閣下向我們作出的絕大部分投資可能會蒙受損失。
- 過往我們的經營活動有現金流出淨額，我們將需要獲得額外融資來為我們的運營提供資金。

► 董事會報告

### 與我們在研產品開發有關的風險

- 我們的未來增長在很大程度上取決於我們能否成功開發在研產品以商業化。我們可能無法成功完成臨床開發、獲得監管部門批准並將在研產品商業化，或在此過程中出現重大延誤。
- 臨床試驗的初步或中期結果可能無法預測最終臨床試驗結果，或會有所調整。
- 如果我們在研產品臨床試驗的安全性和效用未能使監管機構信納，或未能及時或根本沒有產生正面結果，我們可能會在完成在研產品的開發和商業化過程中產生額外成本或有所延誤，或最終無法完成。
- 如果我們在臨床試驗中入組患者時遇到困難或延誤，我們的臨床開發活動可能會遭到延遲或受到其他不利影響。
- 我們可能無法成功開發、提高或適應新技術和方法。
- 我們的員工、合作者、服務供應商、獨立承包商、主要調查員、諮詢師、供應商、合約研究機構及臨床現場管理機構可能會從事不當行為或其他不當活動，包括不遵守監管標準和要求，這可能會導致我們的產品開發延遲或失敗。
- 如果與我們進行臨床試驗合約的第三方表現不佳，或該等第三方未能成功履行彼等的合約義務或如期完成，則我們可能無法按預期開發我們的在研產品。

### 與我們在研產品商業化有關的風險

- 我們的在研產品不一定會廣受醫生及醫院歡迎，並可能於其商業化後面臨與其他產品的激烈競爭。
- 相較於市場上的類似產品或其他替代治療選擇，我們未必能夠為我們的產品制定具有競爭力的價格，且我們的產品未必能廣獲市場接受。
- 我們可能無法成功建立、擴大或整合我們的內部銷售和營銷團隊。
- 即使我們能夠將任何在研產品商業化，我們未來產品的定價策略和定價下調可能會對我們的業務和經營業績產生重大不利影響。
- 即使我們能夠將任何在研產品商業化，我們的銷售亦可能受患者使用我們產品進行治療所獲醫療保險報銷水平所影響。
- 我們核心產品的實際市場規模可能小於預期，導致該等產品即使進行商業化，最終仍可能無利可圖。
- 無法保證我們將有效管理並成功擴大及加深醫院的滲透率。



## ► 董事會報告

**與廣泛的政府監管有關的風險**

- 我們在研產品的研究、開發和商業化在所有重大方面均受到嚴格監管，監管規定的任何變動可能對我們的業務造成不利影響。
- 監管審批程序冗長、費用高昂且未能實際預測，且我們可能無法獲得或延遲獲得所需的監管批准。

**與製造及供應在研產品有關的風險**

- 製造在研產品的過程非常嚴謹和複雜，並受到嚴格的品質監控。如果我們的在研產品生產未符合所有適用品質標準，我們的業務可能會受到影響。
- 我們的設施可能面臨損壞、毀壞或生產中斷。
- 我們可能面臨潛在的產品責任索賠，我們的保險範圍可能不足以免除我們可能產生的所有責任。
- 如果我們無法通過知識產權為我們的在研產品獲得並維持專利保護，或所獲得的知識產權範圍不夠廣泛，第三方可能會直接與我們競爭。

**與我們營運有關的風險**

- 我們未來的成功取決於我們是否有能力挽留關鍵的管理人員，以及是否有能力吸引、僱用、留聘和激勵其他合資格的熟練人才。
- 我們可能面臨醫療器械業務的激烈競爭，無法成功擴展業務。
- 收購或戰略合作可能會令我們的資本需求增加及攤薄股東股權，導致我們產生債務或承擔或然負債，並使我們面臨其他風險。
- 如果我們未能成功將最近收購的附屬公司或任何未來目標公司整合到我們的業務當中，我們的收購後業績和業務前景可能會受到不利影響。

**與在中國開展業務有關的風險**

- 中國的醫療器械行業受到高度監管，該等法規可能有變，從而影響我們在研產品的審批和商業化。
- 中國政府的政治和經濟政策變動可能會對我們的業務、財務狀況和經營業績產生重大不利影響，並可能導致我們無法維持增長和擴張戰略。
- 中國法律、規則和法規的詮釋和執行存在不確定性。

然而，以上並非詳盡列表。投資者在作出任何投資前務請自行判斷或諮詢其投資顧問。



## ▶ 董事會報告

### 環境政策及表現

本集團致力履行社會責任，提升僱員福利及促進僱員發展，保護環境及回饋社區並達到可持續增長。

有關本公司環境政策及績效的進一步詳情於本年報所載本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度的環境、社會及管治報告內披露。

### 遵守法律及法規

據董事會及高級管理層所知，本集團已在所有重大方面遵守對本集團業務及運營有重大影響的法律及法規。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團概無嚴重違反或不遵守適用法律及法規。

### 財務業績

本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度的業績載於本年報的綜合損益及其他全面收益表。

### 末期股息

董事會不建議就截至二零二二年十二月三十一日止年度派發末期股息。

概無股東放棄或同意放棄任何股息的安排。

### 股東週年大會及暫停辦理股東登記

股東週年大會將於二零二三年五月三十一日舉行。股東週年大會通告將於適當時候寄發予各股東。

為確定出席股東週年大會及於會上投票的權利，本公司將於二零二三年四月十四日(星期五)至二零二三年五月三十一日(星期三)(包括首尾兩日)暫停辦理股東登記，該期間內概不會登記股份轉讓。本公司的所有過戶文件連同相關股票須不遲於二零二三年四月十三日(星期四)下午四時半遞交至本公司於香港的股份過戶登記分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。確定出席股東週年大會資格的記錄日期為二零二三年四月十四日(星期五)。

### 主要客戶及供應商

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的五大供應商佔本集團採購總額的15.8%，截至二零二一年十二月三十一日止年度則為13.5%。本集團的單一最大供應商佔本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度採購總額的4.0%，截至二零二一年十二月三十一日止年度則為4.5%。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無董事或其緊密聯繫人或任何股東(據董事所深知，持有本公司已發行股份總數多於5%)於本集團五大供應商擁有任何權益。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團概無商業化產品，因此並無客戶。

► 董事會報告

### 物業、廠房及設備

有關本公司及本集團於報告期內的物業、廠房及設備的變動詳情載於綜合財務報表附註13。

### 股本

有關本公司於報告期內的股本變動詳情載於綜合財務報表附註25。

### 儲備

有關本公司及本集團於報告期內的儲備變動詳情載於綜合權益變動表。

### 可分派儲備

截至二零二二年十二月三十一日，本公司並無任何可分派儲備。

### 債權證

於報告期內，本集團並無發行任何債權證。

### 財務報表

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的業績及本集團於該日期的財務狀況載於本年報89至90頁的綜合財務報表。

### 董事及監事

截至二零二二年十二月三十一日止年度及直至本年報日期，董事及監事如下：

#### 執行董事

呂世文先生  
潘斐先生

#### 非執行董事

TAN Ching先生  
鄭嘉齊先生  
謝優佩女士  
陳新星先生

#### 獨立非執行董事

林壽康博士  
(於二零二一年五月二十一日獲委任，自二零二二年六月生效)  
杜季柳女士  
(於二零二一年五月二十一日獲委任，自二零二二年六月生效)  
梅樂和博士  
(於二零二一年五月二十一日獲委任，自二零二二年六月生效)

#### 監事

徐婧女士  
唐皓先生  
胡波先生

董事及監事的履歷資料載於本年報「董事、監事及高級管理層」一節。

► 董事會報告

### 董事委任及重選

根據章程細則的規定，董事(包括非執行董事)由股東大會選舉或更換，任期三年。董事每屆任期屆滿，可以連選連任。本公司已就委任新董事推行一套有效程序。新董事的提名應先經提名委員會考慮，再向董事會提交，待股東大會選舉批准。

各執行董事、非執行董事、獨立非執行董事及監事均以特定任期與本公司訂立服務合約或委任函，並根據組織章程細則於本公司股東大會退任及重選連任。

### 獨立非執行董事獨立性的確認

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條作出的獨立性年度確認，本公司認為截至二零二二年十二月三十一日止年度該等董事為獨立人士。本公司認為所有獨立非執行董事為獨立人士。

### 董事於重大交易、安排或合約的權益

概無本公司董事或監事或董事或監事關連實體直接或間接於對本集團業務屬重大，而本公司或其任何附屬公司或同系附屬公司於報告期內為訂約方的任何交易、安排或合約中擁有重大權益。

### 與控股股東的合約

除本年報所披露者外，截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司與控股股東或其附屬公司概無訂立重大合約(不論是否為提供服務)。

## ▶ 董事會報告

**董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉**

於二零二二年十二月三十一日，董事、監事及本公司最高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、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括彼等根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所述登記冊的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉：

**本公司股份或相關股份的好倉**

董事／最高行政人員姓名	身份／權益性質	股份類別	股份類別 <sup>(1)</sup>	佔本公司股權的概約百分比 (%)
呂世文先生 <sup>(2)(3)(4)(5)</sup>	實益擁有人；受控制法團權益；與另一人士共同持有的權益	內資股	151,447,626(L)	36.30
		H股	59,344,614(L)	14.23
潘斐 <sup>(6)</sup>	受控制法團權益	內資股	32,727,240(L)	7.85

附註：

- (1) 字母(L)代表該人士於股份的好倉。該計算基於在二零二二年十二月三十一日已發行股份總數417,167,290股。
- (2) 於二零二一年三月十六日，呂先生及李女士訂立一致行動人士協議，確認彼等於本集團管理、決策及所有主要決策中作出一致行動。因此，各一致行動人士被視為於彼此擁有權益的股份中擁有權益。
- 寧波麟澧實益擁有本公司13,720,590股內資股及7,388,010股H股並由上海仕地擁有65.00%權益，而上海仕地由李輝女士（「李女士」）全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，李女士及上海仕地各自被視為於寧波麟澧持有的股權中擁有權益。
- 上海仕地實益擁有本公司25,589,304股內資股及13,778,856股H股，由李女士全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，李女士被視為於上海仕地持有的股權中擁有權益。
- (3) 呂先生實益擁有本公司25,516,296股內資股及13,739,544股H股。
- (4) 海南脈迪及寧波桑迪均為於中國成立的有限合夥企業及我們的僱員持股計劃平台之一。海南脈迪實益擁有本公司41,236,200股內資股。寧波桑迪實益擁有本公司20,107,386股內資股及10,827,054股H股。寧波迪翔為海南脈迪及寧波桑迪各自的執行合夥人，由呂先生擁有98%的權益。
- 因此，根據證券及期貨條例，寧波迪翔及呂先生各自被視為於海南脈迪及寧波桑迪持有的股權中擁有權益。
- (5) 寧波沐康及寧波鈞澧均為於中國成立的有限合夥企業。寧波沐康實益擁有本公司16,829,046股內資股及9,061,794股H股。寧波鈞澧實益擁有本公司8,448,804股內資股及4,549,356股H股。寧波迪翔為寧波沐康及寧波鈞澧各自的執行合夥人，由呂先生擁有98%的權益。
- 因此，根據證券及期貨條例，寧波迪翔及呂先生各自被視為於寧波沐康及寧波鈞澧持有的股權中擁有權益。

► 董事會報告

- (6) 海南華翎為我們的僱員持股計劃平台之一，一間於中國成立的有限合夥企業，並實益擁有本公司32,727,240股內資股。海南一則醫療科技有限公司(「海南一則」)為海南華翎的執行合夥人，由潘斐先生擁有99%的權益。

因此，根據證券及期貨條例，海南一則及潘斐先生各自被視為於海南華翎持有的股權中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，據董事、監事或本公司最高行政人員所深知，概無董事、監事及本公司最高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、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所述登記冊的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉。

### 董事收購股份或債權證的權利

除本年報另有披露者外，本公司或其任何附屬公司概無於報告期內從未作出任何安排，致使本公司董事可藉收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證獲取利益，且概無本公司董事或任何彼等配偶或18歲以下子女獲授予任何可認購本公司或任何其他法人團體股本或債務證券的權利或已行使任何該等權利。

### 主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，據董事所知，下列人士(董事或本公司最高行政人員除外)於股份或本公司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或根據證券及期貨條例第336條須登記於本公司存置的登記冊中的權益或淡倉：

主要股東姓名／名稱	身份／權益性質	股份類別	股份數目 <sup>(1)</sup>	佔本公司股權 概約百分比 (%)
呂世文先生 <sup>(2)(3)(4)(5)</sup>	實益擁有人；受控制法團 權益；與另一人士共同 持有的權益	內資股	151,447,626(L)	36.30
		H股	59,344,614(L)	14.23
李女士 <sup>(2)(6)(7)</sup>	受控制法團權益； 與另一人士共同 持有的權益	內資股	151,447,626(L)	36.30
		H股	59,344,614(L)	14.23
寧波迪翔 <sup>(4)(5)</sup>	受控制法團權益	內資股	86,621,436(L)	20.76
		H股	24,438,204(L)	5.86
上海仕地 <sup>(6)(7)</sup>	實益擁有人；受控制法團 權益	內資股	39,309,894(L)	9.42
		H股	21,166,866(L)	5.07

## ▶ 董事會報告

主要股東姓名／名稱	身份／權益性質	股份類別	股份數目 <sup>(1)</sup>	佔本公司股權 概約百分比 (%)
海南脈迪 <sup>(4)</sup>	實益擁有人	內資股	41,236,200(L)	9.88
寧波桑迪 <sup>(5)</sup>	實益擁有人	內資股 H股	20,107,386(L) 10,827,054(L)	4.82 2.60
寧波沐康 <sup>(6)</sup>	實益擁有人	內資股 H股	16,829,046(L) 9,061,794(L)	4.03 2.17
寧波麟豐 <sup>(8)</sup>	實益擁有人	內資股 H股	13,720,590(L) 7,388,010(L)	3.29 1.77
AUT-VII HK Holdings Limited <sup>(9)</sup>	實益擁有人	非上市外資股	21,750,000(L)	5.21
AUT-VII HOLDINGS LIMITED <sup>(9)</sup>	於受控制法團的權益	非上市外資股	21,750,000(L)	5.21
高瓴資本管理有限公司 <sup>(9)</sup> (「高瓴資本」)	於受控制法團的權益	非上市外資股	21,750,000(L)	5.21
珠海嶼恒股權投資合夥 企業(有限合夥) <sup>(10)</sup> (「珠海嶼恒」)	實益擁有人	內資股	18,618,120(L)	4.46
深圳高瓴天成三期投資 有限公司 <sup>(10)</sup>	於受控制法團的權益	內資股	18,618,120(L)	4.46
珠海高瓴股權投資管理 有限公司 <sup>(10)</sup>	於受控制法團的權益	內資股	18,618,120(L)	4.46
馬翠芳女士 <sup>(10)</sup>	於受控制法團的權益	內資股	18,618,120(L)	4.46
李良先生 <sup>(10)</sup>	於受控制法團的權益	內資股	18,618,120(L)	4.46
海南華翎 <sup>(11)</sup>	實益擁有人	內資股	32,727,240(L)	7.85



► 董事會報告

主要股東姓名／名稱	身份／權益性質	股份類別	股份數目 <sup>(1)</sup>	佔本公司股權 概約百分比 (%)
海南一則醫療科技有限公司 <sup>(11)</sup> (「海南一則」)	於受控制法團的權益	內資股	32,727,240(L)	7.85
潘斐先生 <sup>(11)</sup>	於受控制法團的權益	內資股	32,727,240(L)	7.85
上海甲辰投資有限公司 <sup>(12)</sup> (「上海甲辰」)	於受控制法團的權益	內資股 H股	9,926,280(L) 15,189,840(L)	2.38 3.64
杭州辰德投資合夥企業 (有限合夥) <sup>(12)</sup> (「杭州辰德」)	實益擁有人	H股	10,935,720(L)	2.62
Janecox Investment IV HK Limited <sup>(13)</sup>	實益擁有人	非上市外資股 H股	6,825,000(L) 3,675,000(L)	1.64 0.88
Janecox Investment IV Limited <sup>(13)</sup>	於受控制法團的權益	非上市外資股 H股	6,825,000(L) 3,675,000(L)	1.64 0.88
Duckling Fund L.P. <sup>(14)</sup> (「Duckling」)	實益擁有人	非上市外資股 H股	3,536,578(L) 1,904,312(L)	0.85 0.46
Grandiflora Hook GP Limited <sup>(14)</sup>	於受控制法團的權益	非上市外資股 H股	3,536,578(L) 1,904,312(L)	0.85 0.46
Lionet Fund, L.P. <sup>(14)</sup>	於受控制法團的權益	非上市外資股 H股	3,536,578(L) 1,904,312(L)	0.85 0.46

附註：

(1) 字母「L」代表該人士於股份的好倉。該計算基於在二零二二年十二月三十一日已發行股份總數417,167,290股。

(2) 於二零二一年三月十六日，呂先生與李女士訂立一致行動人士協議，確認自二零一八年一月一日起在本集團的管理及營運中採取一致行動，且同意繼續採取一致行動，並對提交本公司股東大會表決的與本集團日常管理及營運有關的任何建議達成共識。

► 董事會報告

- (3) 呂先生實益擁有本公司25,516,296股內資股及13,739,544股H股。
- (4) 海南脈迪及寧波桑迪各自為一間於中國成立的有限合夥企業及我們的僱員持股計劃平台之一。海南脈迪實益擁有本公司的41,236,200股內資股。寧波桑迪實益擁有本公司20,107,386股內資股及10,827,054股H股。寧波迪翔為海南脈迪及寧波桑迪各自的執行合夥人，並由呂先生擁有98%權益。
- 因此，根據證券及期貨條例，寧波迪翔及呂先生各自被視為於海南脈迪及寧波桑迪持有的股權中擁有權益。
- (5) 寧波沐康及寧波鈞澧各自為一間於中國成立的有限合夥企業，寧波沐康實益擁有本公司16,829,046股內資股及9,061,794股H股。寧波鈞澧實益擁有本公司8,448,804股內資股及4,549,356股H股。寧波迪翔為寧波沐康及寧波鈞澧各自的執行合夥人，並由呂先生擁有98%權益。
- 因此，根據證券及期貨條例，寧波迪翔及呂先生各自被視為於寧波沐康及寧波鈞澧持有的股權中擁有權益。
- (6) 上海仕地實益擁有本公司25,589,304股內資股及13,778,856股H股，並由李女士全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，李女士被視為於上海仕地所持有的股權中擁有權益。
- (7) 寧波麟澧實益擁有本公司13,720,590股內資股及7,388,010股H股，並由上海仕地擁有65.00%權益，而上海仕地則由李女士全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，李女士及上海仕地各自被視為於寧波麟澧持有的股權中擁有權益。
- (8) AUT-VII HK Holdings Limited實益擁有本公司21,750,000股非上市外資股，且為一間於香港註冊成立的有限公司，並由AUT-VII HOLDINGS LIMITED擁有100%權益。AUTVII HK Holdings Limited是由高領資本最終管理的投資實體。因此，根據證券及期貨條例，AUT-VII HOLDINGS LIMITED及高領資本各自被視為於AUT-VII HK Holdings Limited持有的股權中擁有權益。
- (9) 珠海嶼恒為於中國成立的有限合夥企業並實益擁有本公司18,618,120股內資股。深圳高領天成三期投資有限公司(「深圳高領」)為珠海嶼恒的普通合夥人。珠海嶼恒的有限合夥人投資者為由珠海高領股權投資管理有限公司(「珠海高領」)管理的私募股權基金，而珠海高領則由馬翠芳女士及李良先生各自分別擁有超過30%權益。因此，根據證券及期貨條例，深圳高領、珠海高領、馬翠芳女士及李良先生被視為於珠海嶼恒持有的股權中擁有權益。
- (10) 海南華翎為我們的僱員持股計劃平台之一，是一間於中國成立的有限合夥企業，實益擁有本公司32,727,240股內資股。海南一則為海南華翎的執行合夥人，並由潘斐先生擁有99%權益。
- 因此，根據證券及期貨條例，海南一則及潘斐先生各自被視為於海南華翎持有的股權中擁有權益。
- (11) 蘇州辰知德投資合夥企業(有限合夥)(「蘇州辰知德」)為於中國成立的有限合夥企業並實益擁有本公司9,926,280股內資股及4,254,120股H股。上海甲辰為蘇州辰知德的執行合夥人。因此，根據證券及期貨條例，上海甲辰被視為於蘇州辰知德持有的股權中擁有權益。
- 杭州辰德為於中國成立的有限合夥企業並實益擁有本公司10,935,720股H股。上海甲辰為杭州辰德的執行合夥人。因此，根據證券及期貨條例，上海甲辰被視為於杭州辰德持有的股權中擁有權益。
- (12) Janecox Investment IV HK Limited實益擁有本公司6,825,000股非上市外資股及3,675,000股H股，為於香港註冊成立的有限公司，並由Janecox Investment IV Limited擁有100%權益。因此，根據證券及期貨條例，Janecox Investment IV Limited被視為於Janecox Investment IV HK Limited持有的股權中擁有權益。
- (13) Duckling實益擁有本公司3,536,578股非上市外資股及1,904,312股H股，為於開曼群島註冊成立的有限責任公司。Grandiflora Hook GP Limited及Lionet Fund, L.P.分別為Duckling的普通合夥人及唯一有限合夥人。因此，根據證券及期貨條例，Grandiflora Hook GP Limited及Lionet Fund, L.P.各自被視為於Duckling持有的股權中擁有權益。

除上文所披露外，於二零二二年十二月三十一日，董事並不知悉任何其他人士(董事或本公司最高行政人員除外)於股份或本公司相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須登記於本公司存置的登記冊中的權益或淡倉。

► 董事會報告

### 董事收購股份或債權證的權利

除本年報另有披露者外，本公司或其任何附屬公司概無於截至二零二二年十二月三十一日止年度內從未作出任何安排，致使董事可藉收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證獲取利益，且概無董事或任何彼等配偶或18歲以下子女擁有任何可認購本公司或任何其他法人團體股本或債務證券的權利或已行使任何該等權利。

### 董事於競爭業務中的權益

於報告期內，除出任本公司及／或其附屬公司董事外，概無董事或彼等各自的緊密聯繫人(定義見上市規則)於直接或間接與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

### 不競爭承諾

我們的控股股東以本公司為受益人提供不競爭契據(「不競爭承諾」)，據此，我們的控股股東承諾不會，亦促使彼等各自的緊密聯繫人(如適用)(本集團除外)不會直接或間接與我們的業務競爭，包括開發用於治療結構性心臟病的創新產品(「受限制業務」)，並授予本集團新商機的選擇權。我們的控股股東在不競爭承諾中進一步不可撤銷地承諾，在不競爭承諾的有效期內，彼等將不會，亦將促使彼等各自的緊密聯繫人(如適用)(本集團除外)不會單獨或與第三方以任何形式直接或間接從事、參與、支持從事或參與任何與受限制業務直接或間接競爭或可能競爭的業務。不競爭承諾的詳情載於招股章程「與控股股東的關係－不競爭承諾」一節。

於報告期內，本公司並無接獲任何新商機(定義見不競爭承諾)的書面通知。我們的控股股東確認，彼等於報告期內已遵守不競爭承諾(「確認書」)。於接獲確認書後，本公司獨立非執行董事已對其進行審閱，作為年度審閱程序的一部分。鑒於上述，獨立非執行董事已確認，據彼等可確認，概無任何控股股東違反彼等於不競爭承諾中作出的不競爭承諾。

► 董事會報告

## 關連交易

於上市後，我們已訂立並預期繼續進行根據上市規則將構成本公司獲豁免持續關連交易的若干交易。因此，我們已根據上市規則第十四A章向聯交所申請，而聯交所已豁免我們與以下關連人士的若干持續關連交易。

關連人士	業務性質	關連關係
寧波創導三維醫療科技有限公司(「創導」)	開發、製造及銷售3D打印矽膠醫療仿真器	創導為寧波麟澧的全資附屬公司，因此根據上市規則第14A.12(c)條為本公司的關連人士。
寧波仕地醫療科技有限公司(「寧波仕地」)	醫療器械滅菌服務	寧波仕地為寧波麟澧的全資附屬公司，因此根據上市規則第14A.12(c)條為本公司的關連人士。
寧波麟澧生物科技有限公司(「寧波麟澧」)	投資控股	寧波麟澧為上海仕地的非全資附屬公司，而上海仕地由我們的控股股東之一李女士全資擁有。因此，根據上市規則第14A.12(c)條，寧波麟澧為本公司的關連人士。
寧波琳盛高分子材料有限公司(「琳盛」)	製造醫療器械聚合物配件	琳盛為寧波麟澧的非全資附屬公司，因此根據上市規則第14A.12(c)條為本公司的關連人士。

自上市及至二零二二年十二月三十一日止，須遵守申報、公告及年度審閱規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准規定的本集團持續關連交易詳情如下：

持續關連交易	日期	關連人士	交易的概況及目的	截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度上限	截至二零二二年十二月三十一日止年度的實際交易價值
3D打印服務協議	二零二二年九月十六日	創導	採購3D打印矽膠醫療仿真器	710,000	229,000
滅菌服務協議	二零二二年九月十六日	寧波仕地	醫療器械滅菌服務	950,000	158,000
總租賃協議	二零二二年九月十六日	寧波麟澧	租賃物業	2,100,000	1,886,000
醫療器械配件採購協議	二零二二年九月十六日	琳盛	向本公司提供鞘管等若干聚合物配件	5,120,000	2,327,000

► 董事會報告

上述非豁免持續關連交易的具體條款如下：

### 3D打印服務協議

本公司與創導於二零二二年九月十六日訂立3D打印服務協議(「3D打印服務協議」)，據此，我們可委託創導提供3D打印服務。創導主要從事開發、製造及銷售3D打印矽膠醫療仿真器。有關矽膠醫療仿真器為本集團所需器械，我們將有關仿真器用於研發活動及臨床試驗。

本公司與創導將根據3D打印服務協議的原則訂立獨立個別協議或工作訂單，當中將載列具體條款和條件。3D打印服務協議自上市日期起至二零二四年十二月三十一日生效，惟須待符合相關法律法規及上市規則下的相關規定後方可重續。

截至二零二二年、二零二三年及二零二四年十二月三十一日止年度，3D打印服務協議項下應付創導的最高交易總金額分別不得超過人民幣710,000元、人民幣860,000元及人民幣860,000元。

服務費將按照不遜於本公司就可資比較交易支付予獨立第三方及其他關連人士的金額收取，並將由本公司與創導經參考一系列適用於所有服務供應商的因素(包括但不限於創導根據各份工作訂單完成的任務的性質、複雜程度及價值、適用技術、材料的市場費用、數量及來源、交付時間及方法以及交付成本、類似性質的過往交易收取的費用及通過獲取及比較其他第三方公司所提供的費用報價的當時市場費用)通過公平協商釐定。

上述交易於本公司一般及日常業務過程中按正常商業條款訂立，而按本公司目前預計，該交易按年度基準計算的適用百分比率各自將低於5%，且總代價少於3百萬港元，因此，於上市後，3D打印服務協議項下交易將獲豁免遵守上市規則第14A.76條項下申報、公告、年度審閱及獨立股東批准的規定。

### 滅菌服務協議

本公司與寧波仕地於二零二二年九月十六日訂立滅菌服務協議(「滅菌服務協議」)，據此，我們可委託寧波仕地提供滅菌服務。寧波仕地提供醫療器械的滅菌服務，而本集團需要有關醫療器械的滅菌服務。

本公司與寧波仕地將根據滅菌服務協議的原則訂立獨立個別協議或工作訂單，當中載列具體條款和條件。滅菌服務協議自上市日期起至二零二四年十二月三十一日生效，惟須待符合相關法律法規及上市規則下的相關規定後方可重續。

截至二零二二年、二零二三年及二零二四年十二月三十一日止年度，滅菌服務協議項下應付寧波仕地的最高交易總金額分別不得超過人民幣950,000元、人民幣1,010,000元及人民幣1,050,000元。

服務費將按照不遜於本公司就可資比較交易支付予獨立第三方及其他關連人士的金額收取，並將由本公司與寧波仕地經參考適用於所有服務供應商的因素(包括但不限於寧波仕地根據各份工作訂單完成的任務的性質、複雜程度及價值、市場費用、類似性質的過往交易收取的費用及通過獲取及比較其他第三方公司所提供的費用報價的當時市場費用)通過公平協商釐定。



## ▶ 董事會報告

上述交易於本公司一般及日常業務過程中按正常商業條款訂立，而按本公司目前預計，該交易按年度基準計算的適用百分比率各自將低於5%，且總代價少於3百萬港元，因此，於上市後，滅菌服務協議項下交易將獲豁免遵守上市規則第14A.76條項下申報、公告、年度審閱及獨立股東批准的規定。

**總租賃協議**

本公司與寧波麟澧(代表其本身及其附屬公司)於二零二二年九月十六日訂立總租賃協議(「總租賃協議」)，據此，我們可自寧波麟澧租賃於麟澧醫療科技產業園(位於寧波市杭州灣新區濱海四路777號)(「產業園」)的物業，用作工廠及員工宿舍用途。

總租賃協議的初始期限自上市日期起至二零二四年十二月三十一日止，並可由本公司透過事先書面通知重續。本公司於重續時將遵守適用上市規則。本集團與寧波麟澧及／或其附屬公司(「寧波麟澧集團」)將根據總租賃協議的原則訂立獨立租賃協議，當中將載列具體條款及條件。

總租賃協議乃(i)於本公司正常及日常業務過程中；(ii)在公平交易的基礎上；及(iii)按正常商業條款訂立，租金由本公司及寧波麟澧經參考(其中包括)鄰近地區類似物業的現行市場租金及租賃條款釐定。

總租賃協議根據正常商業條款訂立。租金由本公司與寧波麟澧基於多項因素(包括但不限於鄰近地區類似物業的現行市場租金及租賃條款)公平協商釐定。

根據本集團所採納並自二零一九年一月一日起生效的國際財務報告準則第16號租賃，總租賃協議項下短期租賃付款確認為本集團所產生的開支。本公司將為短期租賃付款設定年度上限。截至二零二二年、二零二三年及二零二四年十二月三十一日止年度，總租賃協議項下年度租金及其他費用最高總金額分別不得超過人民幣2.10百萬元、人民幣2.52百萬元及人民幣2.798百萬元。有關詳情，請參閱招股章程及本公司日期為二零二三年三月二十八日的公告。由於按本公司目前預計，該交易按年度基準計算的適用百分比率各自將低於5%，且總代價少於3百萬港元，因此，於上市後，總租賃協議項下的交易將獲豁免遵守上市規則第14A.76條項下申報、公告、年度審閱及獨立股東批准的規定。



► 董事會報告

### 醫療器械配件採購協議

本公司與琳盛於二零二二年九月十六日訂立醫療器械配件採購協議（「醫療器械配件採購協議」），據此，我們可向琳盛採購鞘管等若干聚合物配件。琳盛主要從事製造醫療器械聚合物配件。

醫療器械配件採購協議的初始期限自上市日期起至二零二四年十二月三十一日止，並可由本公司透過事先書面通知重續。本公司於重續時將遵守適用上市規則。本公司與琳盛將根據醫療器械配件採購協議的原則訂立獨立個別協議或工作訂單，當中將載列具體條款及條件。

為確保醫療器械配件採購協議項下的交易條款公平合理並符合市場慣例，且交易條款不遜於本公司與獨立第三方的交易條款，我們採取了以下措施：

- (i) 與本集團的供應商（包括琳盛）定期聯絡，以了解市場動態及產品價格走勢；及
- (ii) 考慮各種因素，包括質量、付款、靈活性及售後服務，以評估、審閱及比較報價或建議，從而確保建議交易符合本集團及股東的整體利益。

截至二零二二年、二零二三年及二零二四年十二月三十一日止年度，醫療器械配件採購協議項下應付琳盛的最高交易總額分別不得超過人民幣5.12百萬元、人民幣6.576百萬元及人民幣7.038百萬元。有關詳情，請參閱招股章程及本公司日期為二零二三年三月二十八日的公告。

費用將按照不遜於本公司就可資比較交易支付予獨立第三方的金額收取。上述採購額年度上限由本公司與琳盛經參考一系列適用於所有供應商的因素，包括但不限於(i)主要用於Jens Clip、LuX-Valve Plus、KenFlex、MicroFlux及AlginSys臨床試驗的聚合物配件的估計需求增加；(ii)產品的市場價格；(iii)採購的數量及方法；(iv)產品的規格；(v)與琳盛的過往交易及類似性質的交易收取的費用；及(vi)基於不同聚合物配件單位價格當時的市場費用，通過公平協商釐定。

上述交易於本公司一般及日常業務過程中按正常商業條款訂立，而該交易按年度基準計算的適用百分比率各自按本公司目前預計將低於5%，但總代價高於3百萬港元，因此，於上市後，醫療器械配件採購協議項下交易將須遵守上市規則第十四A.76條項下申報、公告及年度審閱的規定，惟將獲豁免遵守獨立股東批准的規定。

► 董事會報告

### 修訂年度上限

茲提述本公司與寧波麟豐所訂立日期為二零二二年九月十六日的總租賃協議及本公司與琳盛所訂立日期為二零二二年九月十六日內容有關醫療器械配件採購協議的招股章程。由於總租賃協議及醫療器械配件採購協議項下於二零二三年及二零二四年擬進行的交易的實際交易金額可能超過招股章程所載的年度上限，董事會已議決就截至二零二四年十二月三十一日止兩個年度修訂現有年度上限。有關詳情請參閱本公司日期為二零二三年三月二十八日的公告。

### 獨立非執行董事的確認

根據上市規則第14A.55條，全體獨立非執行董事已審閱上述本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度的持續關連交易（「該等協議」），並確認該等協議：(a)於其日常及一般業務過程中；(b)按一般商業條款或更佳條款；及(c)根據規管該等交易之有關協議並按屬公平合理並符合股東整體利益的條款訂立。

### 核數師的確認

本公司核數師獲聘根據香港鑒證委聘準則第3000號（經修訂）「歷史財務資料的審計或審閱以外的鑒證委聘」及參考香港會計師公會頒布的應用指引第740號「根據香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」，就本集團的持續關連交易作出報告。本公司核數師已根據上市規則第十四A.56條就上述持續關連交易發出載有調查結果及結論的無保留意見函件。本公司已向聯交所提供核數師函件副本。

本公司核數師已通知董事會及確認概無任何事項須提請彼等垂注，致使彼等認為持續關連交易：

- i. 未獲董事會批准；
- ii. 於所有重大方面未按照規管有關交易的相關協議訂立；及
- iii. 超過本公司規定的年度上限。

就上述非豁免持續關連交易，董事亦確認本公司已遵守上市規則第十四A章項下的披露規定。

除上文所披露者及於招股章程披露為獲全面豁免及部分獲豁免持續關連交易外，(i)概無關聯方交易構成關連交易或持續關連交易；及(ii)本集團於報告期間概無根據上市規則第十四A章須予披露的關連交易或持續關連交易。本公司已就上述交易遵守上市規則第十四A章的披露規定（如適用）。截至二零二二年十二月三十一日止年度的獲豁免關聯方交易詳情載於綜合財務報表附註30。

## ▶ 董事會報告

### 優先配售權

根據組織章程細則或本公司註冊成立司法權區中國的法律，並無規定本公司須按比例向現有股東發售新股的優先配售權。

### 稅務減免

董事概不知悉股東因持有本公司證券而享有任何稅務減免。

### 企業管治

本公司致力維持高標準的企業管治常規。本公司採納的企業管治常規資料載於本年報企業管治報告。

### 公眾持股量的充足性

聯交所已授予本公司有關嚴格遵守上市規則第8.08(1)條規定的豁免(「豁免遵守公眾持股量規定」)。根據豁免遵守公眾持股量規定，本公司應維持最少已發行股本17.32%的公眾持股量最低百分比。

根據公開可得資料及據董事所知，於上市日期至二零二二年十二月三十一日期間及截至本年報日期，本公司已根據上市規則及豁免遵守公眾持股量規定維持公眾持股量。

### 附屬公司

於二零二二年十二月三十一日的本公司附屬公司詳情載於綜合財務報表附註1。

### 獲准許的彌償條文

根據組織章程細則，就本公司任何事務行事的每名董事或本公司其他高級職員均有權獲得彌償，以補償其於執行職務時可能招致或蒙受的一切訴訟、成本、費用、損失、損害及開支。本公司已就其董事的法律行動安排適當的保險。

### 股權掛鈎協議

於年內或於報告期末，本公司概無訂立或存續任何將會或可能導致本公司發行股份的股權掛鈎協議或要求本公司訂立任何將會或可能導致本公司發行股份的任何協議。

### 管理合約

截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無就本公司的業務整體或任何重要部分訂立或存續管理及行政合約。

### 購買、出售或贖回上市證券

本公司H股於二零二二年十月十日在聯交所主板上市。自上市日期至二零二二年十二月三十一日止期間，概無本公司及其任何附屬公司購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

### 重大法律訴訟

於報告期內，本公司概無參與任何重大訴訟或仲裁，董事並不知悉本公司有任何未決或面臨重大訴訟或索償。

### 僱員獎勵計劃

僱員獎勵計劃並不構成上市規則第十七章項下的股份計劃，且透過僱員獎勵平台實施，不涉及本公司直接發行本公司新股或向參與者授予現有股份。僱員獎勵計劃的參與者（「參與者」）於登記權益後成為僱員獎勵平台的直接／間接有限合夥人。實際上，參與者於本公司並無任何投票權，但彼等透過於僱員獎勵平台發放的合夥權益於股份中擁有實益權益，僱員獎勵平台所持股份的投票權可由僱員獎勵平台各普通合夥人行使，普通合夥人即海南一則醫療科技有限公司及寧波迪翔創業投資有限公司，由本公司執行董事潘斐先生及呂世文先生分別擁有99%及98%權益。

截至本年報日期，於僱員獎勵平台的所有受限制合夥權益已根據僱員獎勵計劃授予本公司若干合資格參與者。

### 購股權計劃

自上市日期及直至本年報日期，本公司並無任何須予披露的購股權計劃。

### 上市所得款項淨額用途

於二零二二年十月十日，本公司成功於聯交所上市。本集團自全球發售收取的所得款項淨額（扣除包銷費及相關開支後）約為206.4百萬港元。本公司擬根據招股章程所載用途動用該等所得款項淨額。

► 董事會報告

下表載列全球發售所得款項淨額的計劃用途及直至二零二二年十二月三十一日的實際用途：

Use of proceeds amount	佔總所得 款項淨額 百分比	所得款項 淨額分配 (百萬港元)	於二零二二年	於二零二二年	動用未動用 所得款項的預期 時間表
			十二月三十一日 已動用 金額 (百萬港元)	十二月三十一日 未動用 金額 (百萬港元)	
撥付我們核心產品(即LuX-Valve及Ken-Valve)的研發、製造及商業	65.0%	134.1	–	134.1	二零二四年 十二月三十一日
撥付產品管綫的其他在研產品(包括LuX-Valve Plus、KenFlex及二尖瓣產品)的研發、臨床試驗及產品註冊	25.0%	51.6	–	51.6	二零二四年 十二月三十一日
營運資金及一般企業用途	10.0%	20.7	–	20.7	二零二三年 十二月三十一日
<b>總計</b>		<b>206.4</b>	<b>–</b>	<b>206.4</b>	<b>–</b>

自上市日期以來及截至二零二二年十二月三十一日，本集團尚未動用任何全球發售所得款項。本集團將根據上文所述擬定用途逐步動用全球發售所得款項。

### 報告期後重要事項

#### 建議A股於科創板上市

於二零二三年四月十四日舉行的董事會會議上，本公司擬向中國相關監管機構申請配發及發行不超過73,617,757股A股(不包括根據超額配股權將予發行的A股數目)，及擬向上海證券交易所申請批准A股於科創板上市及買賣。

發行A股須待(其中包括)股東於股東特別大會及類別大會上通過特別決議案批准以及中國證券監督管理委員會及上海證券交易所批准後，方可作實。進一步詳情分別載於本公司於聯交所網站(www.hkexnew.hk)及本公司網站(www.jenscare.com)所登載日期為二零二三年四月十四日的公告及通函內。

#### 與先健科技公司的戰略合作協議

於二零二三年二月六日，本公司與先健科技公司(「先健」)就潛在合作(包括但不限於在中國及海外的業務開發、項目投資及融資)訂立戰略合作協議(「戰略合作協議」)。進一步詳情載於本公司日期為二零二三年二月六日的自願公告。

除本年報另有披露者外，自報告期及直至本年報日期止，概無發生影響本公司的重要事項。

► 董事會報告

## 重大投資及資本資產的未來計劃

除本年報另有披露外，我們並無其他重大投資及資本資產計劃。

## 僱員及薪酬政策

截至二零二二年十二月三十一日，我們共有292名僱員。根據中國相關勞動法，我們與僱員訂立個人僱傭合同，涵蓋條款、工資、紅利、僱員福利、工作場所安全、保密義務及終止理由等事項。為於勞動力市場上保持競爭力，我們為僱員提供若干激勵及福利。我們為管理層人員及其他僱員投資繼續教育及培訓計劃(包括內部及外部培訓)，以增進彼等的技能及知識。我們亦為僱員提供具競爭力的薪金及參與僱員獎勵計劃的機會。我們相信，我們為僱員提供的福利、工作環境及發展機會有助於建立良好的僱員關係及留聘僱員。

本公司於二零二零年十月三十日及二零二一年四月二十七日採納僱員獎激計劃，詳情載於本年報「僱員獎激計劃」一節、本公司日期為二零二二年十二月六日的通函及招股章程。

## 董事及高級管理層的報酬

董事、監事及本集團高級管理層的薪酬由董事會經參考薪酬委員會提供的建議，並考慮本集團的經營業績、個人表現及可資比較市場數據釐定。

於報告期內，董事、監事及五名最高薪酬人士的薪酬詳情載於綜合財務報表附註8及9。於報告期內，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬。

除上文所披露者外，截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無其他款項已或應由本集團或代任何董事或監事支付。

## 審核委員會

董事會已成立審核委員會，由三名獨立非執行董事杜季柳女士、林壽康博士及梅樂和博士組成。杜季柳女士擔任審核委員會主席，其具有符合上市規則規定的專業資格及財務事宜經驗。審核委員會的主要職責為檢討及監察本公司的財務報告程序及內部控制。

審核委員會連同管理層及本公司外聘核數師已審閱本公司所採納的會計原則及政策，及已討論內部控制及本集團的財務報告事宜，包括審閱本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的簡明綜合財務報表，並認為本集團的年度業績已根據適用會計準則、規則及法規編製且已妥為作出適當披露。

## 慈善捐款

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無作出任何慈善或其他捐款。



▶ 董事會報告

### 核數師

財務報表已由安永會計師事務所審核。本公司自上市日期起或於過往三個年度概無更換核數師。

安永會計師事務所將於股東週年大會退任，並合資格及願意獲續聘為本公司核數師。續聘安永會計師事務所為本公司核數師的決議案將於股東週年大會上提呈。

代表董事會

主席

呂世文先生

香港，二零二三年三月二十八日

## 監事報告

本公司監事會按照《中華人民共和國公司法》及章程細則的相關規定，遵守誠信原則開展業務，並積極認真地勤勉工作，維護本公司及其股東的權益。

於報告期間，監事會謹慎審核本公司的發展計劃，並向董事會提出合理的建議和意見，亦對本公司管理層作出重大政策及決定時進行嚴格及有效的監督，確保符合《中華人民共和國公司法》及本公司組織章程細則的相關規定，以及符合其股東利益。

監事會已審閱並同意董事會報告、經審核財務報表及董事會建議的股息，以於應屆股東週年大會上呈列。我們認為董事、本公司首席執行官及高級管理層能夠嚴格遵守誠信原則，勤勉盡職並真誠地以本公司最佳利益行使職權，以及按照章程細則開展工作。本公司與關連人士的交易符合股東的整體利益，並按公平合理條款進行。

截至本年報日期，我們並無發現董事、本公司首席執行官及高級管理層人員濫用職權，損害本公司利益或侵犯股東及員工權益的行為，亦無發現上述人士違反任何法律及法規或本公司組織章程細則。

監事會對本公司於二零二二年所取得的成就和成本效益表示滿意，並對本公司的未來前景充滿信心。

代表監事會  
監事會主席  
徐婧女士

香港，二零二三年三月二十八日

# 獨立核數師報告



Ernst & Young  
27/F, One Taikoo Place  
979 King's Road  
Quarry Bay, Hong Kong

安永會計師事務所  
香港鰂魚涌英皇道979號  
太古坊一座27樓

Tel 電話: +852 2846 9888  
Fax 傳真: +852 2868 4432  
ey.com

## 獨立核數師報告

致寧波健世科技股份有限公司全體股東

(於中華人民共和國註冊成立的有限公司)

### 意見

本核數師(以下簡稱「吾等」)已審核載於第89至138頁寧波健世科技股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)的綜合財務報表，此等綜合財務報表包括於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況表、截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及綜合財務報表附註(包括主要會計政策概要)。

吾等認為，該等綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒布的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而中肯地反映了 貴集團於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況以及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵守香港公司條例的披露要求妥為編製。

### 意見的基礎

吾等已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒布的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審核。吾等在該等準則下承擔的責任已在本年度報告核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒布的專業會計師道德守則(「守則」)，吾等獨立於 貴集團，並已履行守則中的其他道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審計憑證能充足及適當地為吾等的審核意見提供基礎。

### 關鍵審核事項

關鍵審核事項是根據吾等的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審核最為重要的事項。該等事項由吾等在審核整體綜合財務報表及出具意見時進行處理，但吾等不會對該等事項提供單獨意見。就下事各事項而言，吾等的審計如何處理該事項的描述已在各事項中說明。

吾等已履行本年度報告核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任一節描述的責任，包括與該等事項相關的責任。因此，吾等的審核包括執行為應對評估綜合財務報表存在重大錯誤陳述風險而設計的程序。吾等審核程序的結果，包括應對下述事項所執行的程序，為就相關綜合財務報表發表審核意見提供了基礎。

## 關鍵審核事項(續)

### 關鍵審核事項

#### 研發成本計量

誠如截至二零二二年十二月三十一日止年度綜合損益及其他全面收益表所披露，貴集團產生重大研發成本人民幣291,580,000元，主要包括員工成本、原材料及所用耗材成本，以及向合約研究機構、臨床現場管理機構及臨床試驗中心(統稱為「外包服務供應商」)支付的服務費。

由於金額龐大且存在並無將在適當財務報告期間所產生研發成本入賬的風險，故吾等已將研發成本的計量識別為一項關鍵審核事項。

貴集團有關研發成本的披露載於財務報表附註2.4重大會計政策概要及3重大會計判斷及估計。

### 吾等的審核如何處理關鍵審核事項

吾等評估研發成本計量的程序包括以下各項：

1. 了解及評價對研發過程的關鍵控制；
2. 就主要研發項目進度向管理層及研發項目經理查詢；
3. 吾等通過核實研發項目管理部門存置的工作時間記錄，評估研發相關員工成本的累計費用及分配；
4. 吾等通過以抽樣形式檢查原材料及所用耗材購買訂單、付款單及其他支持文件，評估研發相關原材料及所用耗材成本；
5. 就已付／應付外包服務供應商的服務費而言，抽樣審閱與外包服務供應商訂立的協議中所載主要條款、評價研發項目完成狀況(當中經參考項目經理根據病人入組數目、時長及所取得里程碑等輸入數據所呈報進度)，以及檢查支持文件，以釐定服務費是否按照各合約條款、進度及／或所取得里程碑於適當財務報告期間內妥為入賬；
6. 吾等由主要外包服務供應商處取得外部確認，以核對截至二零二二年十二月三十一日止年度產生的研發服務費金額與截至二零二二年十二月三十一日於合約研究機構／臨床現場管理機構協議項下應付金額；及
7. 通過將隨後的里程碑賬單及付款與應計研發開支進行比較，以測試研發開支，從而釐定研發開支是否於適當財務報告期間入賬。

► 獨立核數師報告

## 本年報所載其他資料

董事須對其他資料負責。其他資料包括刊載於年報內的資料，但不包括綜合財務報表及吾等的核數師報告。

吾等對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，吾等亦不對該等其他資料發表任何形式的鑒證結論。

就吾等對綜合財務報表的審核而言，吾等的責任是閱覽其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等在審核過程中所瞭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。基於吾等已執行的工作，如果吾等認為其他資料存在重大錯誤陳述，吾等需要報告該事實。就此而言，吾等並無任何報告。

## 董事就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事負責根據國際會計準則理事會頒布的國際財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製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編製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。

在編製綜合財務報表時，貴公司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，除非貴公司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。

審核委員會協助貴公司董事履行監督貴集團的財務報告過程的責任。

## 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

吾等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，並出具載有吾等意見的核數師報告。吾等僅向全體股東報告，除此以外別無其他用途。吾等概不就本年度報告的內容對任何其他人士負責或承擔法律責任。

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核，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，如果合理預期其單獨或匯總起來可能影響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核的過程中，吾等運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別及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，設計及執行審核程序以應對該等風險，以及獲取充足及適當的審核憑證，作為吾等意見的基礎。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。
- 瞭解與審核相關的內部控制，以設計適當的審核程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。



## ► 獨立核數師報告

**核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任(續)**

- 評價董事所採用會計政策的恰當性以及作出會計估計及相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，並根據所獲取的審核憑證，確定是否存在與事件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構成重大疑慮。如果吾等認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請注意綜合財務報表中的相關披露，或倘有關披露不足，則修訂吾等的意見。吾等的結論是基於直至核數師報告日期所取得的審核憑證。然而，未來事件或情況可能導致 貴集團不再持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構及內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易及事件。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足、適當的審核憑證，以便對綜合財務報表發表意見。吾等負責指導、監督及執行集團審核。吾等為審核意見承擔全部責任。

吾等與審核委員會就(其中包括)計劃的審核範圍、時間安排、重大審核發現等進行溝通，包括吾等在審核中所識別內部控制的任何重大缺陷。

吾等亦向審核委員會提交聲明，說明吾等已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與其溝通有可能合理地被認為會影響吾等獨立性的所有關係及其他事項，以及在適用的情況下採取消除威脅的行動或防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中，吾等確定哪些事項對本期綜合財務報表的審核最為重要，因而構成關鍵審核事項。吾等在核數師報告中描述該等事項，除非法律法規不允許公開披露該等事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在吾等報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，則吾等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核項目合夥人是殷國煒。

**安永會計師事務所**

執業會計師

香港

二零二三年三月二十八日

# 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
其他收入及收益	5	54,424	8,910
研發開支		(291,580)	(265,336)
行政開支		(219,697)	(238,506)
其他開支		(117)	(6,954)
融資成本	7	(113)	(130)
應佔一間聯營公司利潤		16,169	1,343
<b>除稅前虧損</b>	6	<b>(440,914)</b>	(500,673)
所得稅開支	10	-	-
<b>年內虧損</b>		<b>(440,914)</b>	(500,673)
<b>其他全面收入</b>			
可能於隨後期間重新分類至損益的其他全面收入：			
換算海外業務匯兌差額		8,285	-
<b>年內除稅後其他全面收入</b>		<b>8,285</b>	-
<b>年內全面虧損總額</b>		<b>(432,629)</b>	(500,673)
以下人士應佔虧損：			
母公司擁有人		(439,311)	(500,517)
非控股權益		(1,603)	(156)
		(440,914)	(500,673)
以下人士應佔全面虧損總額：			
母公司擁有人		(431,026)	(500,517)
非控股權益		(1,603)	(156)
		(432,629)	(500,673)
<b>母公司普通股權益持有人應佔每股虧損</b>	12		
基本及攤薄			
一年內虧損		(1.20)	(1.48)

# 綜合財務狀況表

二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	<b>42,681</b>	17,699
其他無形資產	14	<b>4,194</b>	2,394
使用權資產	15	<b>29,204</b>	2,758
於一間聯營公司的投資	16	<b>483,730</b>	467,561
其他非流動資產	17	<b>16,161</b>	22,142
非流動資產總值		<b>575,970</b>	512,554
<b>流動資產</b>			
存貨	18	<b>9,893</b>	4,672
預付款項、其他應收款項及其他資產	19	<b>20,356</b>	23,543
按公平值計入損益的金融資產	20	<b>97,746</b>	–
現金及現金等價物	21	<b>727,364</b>	800,590
流動資產總值		<b>855,359</b>	828,805
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	22	<b>10,950</b>	8,445
其他應付款項及應計費用	23	<b>43,481</b>	39,913
租賃負債	15	<b>2,305</b>	1,342
流動負債總額		<b>56,736</b>	49,700
流動資產淨值		<b>798,623</b>	779,105
總資產減流動負債		<b>1,374,593</b>	1,291,659
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	15	<b>1,566</b>	1,068
非流動負債總額		<b>1,566</b>	1,068
資產淨值		<b>1,373,027</b>	1,290,591
<b>權益</b>			
<b>母公司擁有人應佔權益</b>			
股本	25	<b>417,167</b>	409,091
儲備	26	<b>956,119</b>	888,001
股份報酬計劃所持股份		–	(6,345)
		<b>1,373,286</b>	1,290,747
非控股權益		<b>(259)</b>	(156)
權益總額		<b>1,373,027</b>	1,290,591

呂世文先生  
董事

潘斐先生  
董事

# 綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	母公司擁有人應佔										
	股本 (附註25) 人民幣千元	實繳資本 (附註25) 人民幣千元	股份溢價* (附註26) 人民幣千元	其他儲備* (附註26) 人民幣千元	股份付款* (附註26) 人民幣千元	外匯	股份報酬計劃		總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
						波動儲備* (附註26) 人民幣千元	累計虧損* (附註26) 人民幣千元	所持股份 人民幣千元			
於二零二一年一月一日	-	19,617	440,249	-	277,809	-	(384,892)	-	352,783	-	352,783
年內虧損及全面虧損總額	-	-	-	-	-	-	(500,517)	-	(500,517)	(156)	(500,673)
股東出資	49,091	5,073	1,024,151	-	-	-	-	-	1,078,315	-	1,078,315
股份報酬	-	-	-	-	366,511	-	-	-	366,511	-	366,511
特殊目的工具綜合入賬	-	-	-	-	-	-	-	(6,345)	(6,345)	-	(6,345)
轉制為股份有限公司	360,000	(24,690)	(430,899)	-	(294,956)	-	390,545	-	-	-	-
於二零二一年十二月三十一日	409,091	-	1,033,501	-	349,364	-	(494,864)	(6,345)	1,290,747	(156)	1,290,591
於二零二二年一月一日	<b>409,091</b>	-	<b>1,033,501</b>	-	<b>349,364</b>	-	<b>(494,864)</b>	<b>(6,345)</b>	<b>1,290,747</b>	<b>(156)</b>	<b>1,290,591</b>
年內虧損	-	-	-	-	-	-	(439,311)	-	(439,311)	(1,603)	(440,914)
年內其他全面收入：											
換算海外業務匯兌差額	-	-	-	-	-	8,285	-	-	8,285	-	8,285
年內全面虧損總額	-	-	-	-	-	8,285	(439,311)	-	(431,026)	(1,603)	(432,629)
首次公開發售(「首次公開發售」)發行H股(附註25)	8,076	-	181,269	-	-	-	-	-	189,345	-	189,345
股份報酬	-	-	-	-	317,875	-	-	-	317,875	-	317,875
分拆持股平台	-	-	-	-	-	-	-	6,345	6,345	-	6,345
非控股股東出資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500	1,500
於二零二二年十二月三十一日	<b>417,167</b>	-	<b>1,214,770</b>	-	<b>667,239</b>	<b>8,285</b>	<b>(934,175)</b>	-	<b>1,373,286</b>	<b>(259)</b>	<b>1,373,027</b>

\* 該等儲備賬包括於綜合財務狀況表內的綜合儲備人民幣956,119,000元(二零二一年：人民幣888,001,000元)。

# 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>經營活動所得現金流量</b>			
除稅前虧損		(440,914)	(500,673)
就下列各項作出調整：			
融資成本	7	113	130
應佔一間聯營公司利潤		(16,169)	(1,343)
按公平值計入損益的金融資產收益	5	(719)	(6,487)
物業、廠房及設備折舊	13	6,457	3,407
其他無形資產攤銷	14	342	150
使用權資產折舊	15	2,400	1,704
確認其他應收款項減值	19	106	102
出售物業、廠房及設備項目虧損	6	9	14
匯兌差額淨額		(34,622)	6,836
股份報酬開支		317,875	366,511
終止租賃		–	(171)
存貨增加		(5,221)	(3,152)
預付款項、其他應收款項及其他資產增加		(552)	(34,404)
貿易應付款項增加		2,505	4,655
股份報酬計劃所持股份減少／(增加)		6,345	(6,345)
其他應付款項及應計費用增加		3,568	27,172
經營活動所用現金流量淨額		(158,477)	(141,894)
<b>投資活動所得現金流量</b>			
已收利息		–	13
購買物業、廠房及設備項目		(21,664)	(13,278)
購買其他無形資產項目		(2,142)	(2,077)
收購於一間聯營公司的投資		–	(466,218)
出售按公平值計入損益的金融資產所得款項		3,667	6,487
收購租賃土地		(25,750)	–
購買按公平值計入損益的金融資產		(100,694)	–
投資活動所用現金流量淨額		(146,583)	(475,073)
<b>融資活動所得現金流量</b>			
香港首次公開發售所得款項淨額		189,345	–
發行股份所得款項		–	1,078,056
非控股股東出資		1,500	–
租賃負債的本金部分		(1,919)	(2,357)
支付融資費用		–	(373)
融資活動所得現金流量淨額		188,926	1,075,326
現金及現金等價物增加／(減少)淨額		(116,134)	458,359
於年初的現金及現金等價物		800,590	349,067
外匯匯率變動影響淨額		42,908	(6,836)
年末現金及現金等價物		727,364	800,590

# 財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 1. 公司及集團資料

寧波健世科技股份有限公司(「本公司」)於二零一一年十一月八日在中華人民共和國(「中國」)註冊成立為有限公司。於二零二一年三月二十三日，本公司根據中國公司法轉制為股份有限公司。本公司的註冊辦事處位於中國浙江省寧波市杭州灣新區濱海四路777號。

本公司於二零二二年十月十日於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

於年內，本公司及其附屬公司(「本集團」)主要從事治療結構性心臟病的介入產品及其他相關醫療產品的研發。

### 有關附屬公司的資料

本公司附屬公司的詳情如下：

名稱	註冊成立／註冊及營業地點	已發行普通股／註冊股本	本公司應佔權益百分比		主要活動
			直接	間接	
寧波迪創醫療科技有限公司(「迪創」) <sup>^</sup>	中國／中國內地	人民幣15,000,000元	100%	-	研發
健世(海南)創業投資有限公司 <sup>^</sup>	中國／中國內地	人民幣10,000,000元	100%	-	諮詢及投資
上海炫脈醫療科技有限公司 <sup>^</sup>	中國／中國內地	人民幣10,000,000元	55%	-	研發
Jenscare Scientific (Netherlands) B.V.	荷蘭	17,500,000歐元	100%	-	研發
健世國際有限公司	香港	109,830,000港元	100%	-	研發
健世科技(武漢)有限責任公司 <sup>^</sup>	中國／中國內地	人民幣10,000,000元	100%	-	研發

\* 由於該等公司並無任何官方註冊英文名稱，該等英文名稱均由本公司董事(「董事」)根據中文名稱盡最大努力翻譯而來。

<sup>^</sup> 該等實體為於中國成立的有限公司。

## 2.1 編製基準

該等綜合財務報表是根據國際會計準則理事會頒布的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)(包括所有國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋)以及香港公司條例的披露要求編製。該等綜合財務報表按歷史成本法編製，惟按公平值計入損益的金融資產以公平值計量除外。該等綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，且除非另有指明，所有數值約整至最接近的千位數。



- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 2.1 編製基準(續)

### 綜合入賬基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至二零二二年十二月三十一日止年度的財務報表。附屬公司為本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團對參與投資對象業務的可變回報承擔風險或享有權利以及能透過對投資對象的權力(即賦予本集團有能力主導投資對象相關活動的既有權利)影響該等回報時，即取得控制權。

通常情況下，多數投票權推定為形成控制權。倘本公司直接或間接擁有少於投資對象大多數投票或類似權利的權利，則本集團於評估其是否擁有對投資對象的權力時會考慮一切相關事實及情況，包括：

- (a) 與投資對象的其他投票權持有人的合約安排；
- (b) 其他合約安排所產生的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

附屬公司採用與本公司相同報告期間及一致的會計政策編製其財務報表。附屬公司的業績自本集團取得控制權之日起綜合入賬，並繼續綜合入賬直至有關控制權終止之時為止。

即使導致非控股權益出現結餘虧絀，損益及其他全面收入各部分仍應歸屬於本集團母公司擁有人及非控股權益。所有有關本集團各成員公司之間交易的集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支及現金流量會於綜合賬目時全數抵銷。

本集團將於事實及情況表明上述三個控制權因素中一個或多個發生變動時重新評估其是否控制投資對象。於附屬公司的所有權權益變動(並未導致喪失控制權)將入賬列作權益交易。

若本集團喪失對一間附屬公司的控制權，則會終止確認(i)該附屬公司的資產(包括商譽)及負債；(ii)任何非控制性權益的賬面值及(iii)於權益入賬的累計換算差額；並確認(i)已收取代價的公平值；(ii)任何保留投資的公平值及(iii)於損益所產生的任何盈餘或虧絀。先前已於其他全面收入確認的本集團應佔組成部分將重新分類至損益或保留利潤(倘適用)，基準與猶如本集團直接出售相關資產或負債所需使用的基準相同。

► 財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 2.2 會計政策及披露變動

本集團已於本年度財務報表首次採納以下經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第3號修訂本	概念框架的提述
國際會計準則第16號修訂本	物業、廠房及設備：擬定用途前的所得款項
國際會計準則第37號修訂本	虧損性合約－履行合約的成本
國際財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進	國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、國際財務報告準則第16號隨附說明範例及國際會計準則第41號修訂本

適用於本集團的經修訂國際財務報告準則的性質及影響載述如下：

- (a) 國際財務報告準則第3號修訂本以二零一八年三月頒布*財務報告概念框架*(「概念框架」)的提述取代先前*財務報表編製及呈列框架*的提述，而無重大改變其要求。該等修訂本亦為國際財務報告準則第3號增加確認原則的例外情況，實體可參考概念框架釐定資產或負債的構成要素。該例外情況規定，對於單獨而非於業務合併中承擔且屬於國際會計準則第37號或國際財務報告詮釋委員會－詮釋21的負債及或然負債，採用國際財務報告準則第3號的實體應分別提述國際會計準則第37號或國際財務報告詮釋委員會－詮釋21，而非概念框架。此外，該等修訂本澄清或然資產於收購日期不符合確認資格。本集團已對二零二二年一月一日或之後發生的業務合併前瞻應用該等修訂本。由於年內並無業務合併，故該等修訂本對本集團的財務狀況及表現並無任何影響。
- (b) 國際會計準則第16號修訂本禁止實體從物業、廠房及設備項目成本中扣除資產達到管理層擬定的可使用狀態(包括位置與條件)過程中所產生項目的任何出售所得款項。相反，實體須於損益中確認國際會計準則第2號存貨所釐定銷售任何有關項目的所得款項及該等項目的成本。本集團已對在二零二一年一月一日或之後可供使用的物業、廠房及設備項目追溯應用該等修訂本。由於在物業、廠房及設備可供使用前並無出售所產生項目，故該等修訂本對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。
- (c) 國際會計準則第37號修訂本澄清，就根據國際會計準則第37號評估合約是否屬虧損性而言，履行合約的成本包括與合約直接相關的成本。與合約直接相關的成本包括履行該合約的增量成本(例如直接勞工及材料)及與履行合約直接相關的其他成本分配(例如分配履行合約所用物業、廠房及設備項目的折舊開支以及合約管理與監督成本)。一般及行政費用與合約並無直接關係，除非合約明確向對手方收費，否則將其排除在外。本集團已對在二零二二年一月一日尚未履行所有責任的合約前瞻應用該等修訂本，且並無發現任何虧損性合約。因此，該等修訂本對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。

▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 2.2 會計政策及披露變動(續)

(d) 國際財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進載列國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、國際財務報告準則第16號隨附說明範例及國際會計準則第41號修訂本。適用於本集團的修訂本詳情如下：

- 國際財務報告準則第9號金融工具：澄清實體於評估新訂或經修改金融負債的條款是否與原有金融負債的條款存在實質差異時所包含的費用。該等費用僅包括借款人與貸款人之間已支付或已收取的費用，包括借款人或貸款人代表另一方支付或收取的費用。本集團已自二零二二年一月一日起前瞻應用該修訂本。由於年內本集團的金融負債並無修改或交換，故該修訂本對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。

## 2.3 已頒布但尚未生效的國際財務報告準則

本集團尚未於該等財務報表中採納以下已頒布但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號修訂本	投資者及其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 <sup>3</sup>
國際財務報告準則第16號修訂本	售後租回的租賃負債 <sup>2</sup>
國際財務報告準則第17號	保險合約 <sup>1</sup>
國際財務報告準則第17號修訂本	保險合約 <sup>1, 5</sup>
國際財務報告準則第17號修訂本	初始應用國際財務報告準則第17號及國際財務報告準則第9號—比較資料 <sup>6</sup>
國際會計準則第1號修訂本	將負債分類為流動或非流動(「二零二零年修訂本」) <sup>2, 4</sup>
國際會計準則第1號修訂本	附帶契諾的非流動負債(「二零二二年修訂本」) <sup>2</sup>
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務說明第2號修訂本	會計政策披露 <sup>1</sup>
國際會計準則第8號修訂本	會計估計的定義 <sup>1</sup>
國際會計準則第12號修訂本	與單一交易產生的資產和負債有關的遞延所得稅 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 尚未釐定強制生效日期，但可予採納

<sup>4</sup> 因應二零二二年修訂本，二零二零年修訂本的生效日期延遲至於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間

<sup>5</sup> 因應於二零二零年六月頒布的國際財務報告準則第17號修訂本，國際財務報告準則第4號已進行修訂，以擴大暫時性豁免，允許保險公司於二零二三年一月一日之前開始的年度期間應用國際會計準則第39號而非國際財務報告準則第9號

<sup>6</sup> 選擇應用與該修訂本所載分類重疊有關的過渡選擇權的實體應在首次應用國際財務報告準則第17號時應用

▶ 財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

### 2.3 已頒布但尚未生效的國際財務報告準則(續)

預期適用於本集團的該等國際財務報告準則的進一步資料載述如下。

國際會計準則第1號修訂本會計政策披露要求實體披露其重大會計政策資料，而非重大會計政策。倘將會計政策資料與實體財務報表中所載的其他資料一併考慮時，可合理預期會影響一般用途財務報表主要使用者根據該等財務報表作出的決定，則該會計政策資料屬重大。國際財務報告準則實務說明第2號修訂本就如何將重要性概念應用於會計政策披露提供非強制性指引。國際會計準則第1號修訂本於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效，並允許提早應用。由於國際財務報告準則實務說明第2號修訂本所提供指引並非強制性，因此該等修訂本的生效日期並非必要。本集團現正重新檢討會計政策披露，以確保與該等修訂本一致。

國際會計準則第8號修訂本澄清會計估計變動與會計政策變動之間的區別。會計估計定義為財務報表中受計量不明朗因素影響的貨幣金額。該等修訂本亦澄清實體如何使用計量技術及輸入數據作出會計估計。該等修訂本於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效，並適用於在該期間開始時或之後發生的會計政策變動及會計估計變動。允許提早應用該等修訂本。該等修訂本預期不會對本集團財務報表產生任何重大影響。

國際會計準則第12號修訂本縮窄國際會計準則第12號中首次確認例外情況的範圍，令其不再適用於產生相同應課稅及可扣減暫時性差額的交易，例如租賃及退役責任。因此，實體須就該等交易產生的暫時性差額確認遞延稅項資產（惟須有足夠應課稅溢利）及遞延稅項負債。該等修訂本於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效，並將適用於與在最早可比較期初呈列的租賃及退役責任有關的交易，任何累計影響確認為對該日保留溢利或其他權益組成部分（如適用）期初結餘的調整。此外，該等修訂本將前瞻應用於租賃及退役責任以外的交易。允許提早應用該等修訂本。該等修訂本預期不會對本集團財務報表產生任何重大影響。

▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 2.4 重大會計政策概要

### 於一間聯營公司的投資

聯營公司為本集團長期持有其一般不少於20%的股本投票權，並可對其行使重大影響力的實體。重大影響力指的是參與投資對象的財務和經營決策的權力，但不是控制或共同控制該等決策的權力。

本集團於一間聯營公司的投資按本集團根據權益會計法計算應佔資產淨值減任何減值虧損於綜合財務狀況表列賬。

本集團分佔聯營公司的收購後業績及其他全面收益分別計入綜合損益及其他全面收益表。此外，倘於聯營公司的權益直接確認變動，則本集團於綜合權益變動表確認其應佔的任何變動(倘適用)。本集團與其聯營公司間交易產生的未變現收益及虧損以本集團於聯營公司的投資為限對銷，惟倘未變現虧損提供所轉讓資產減值的憑證則除外。

收購聯營公司產生的商譽計入本集團於聯營公司投資的一部份。

倘於一間合營企業的投資成為於一間聯營公司的投資(反之亦然)，則不會重新計量保留權益。相反，投資會繼續根據權益法列賬。於所有其他情況下，於失去對聯營公司的重大影響力或對合營企業的共同控制權時，本集團按公平值計量及確認任何保留投資。於失去重大影響力或共同控制權時聯營公司或合營企業的賬面值與保留投資公平值及出售事項所得款項之間的任何差異於損益中確認。

### 公平值計量

本集團於各報告期間未按公平值計量若干金融工具。公平值為市場參與者於計量日進行的有序交易中出售資產所收取或轉讓負債所支付的價格。公平值計量假設出售資產或轉讓負債的交易於該資產或負債的主要市場進行，如無主要市場，則於該資產或負債的最有利市場進行。本集團必須可進入有關主要或最有利市場。資產或負債的公平值使用市場參與者對資產或負債定價時所使用的假設進行計量，並假設市場參與者以符合彼等最佳經濟利益的方式行事。

本集團使用適合有關情況且可取得足夠數據以計量公平值的估值方法，盡量使用相關可觀察輸入數據及盡量減少使用不可觀察輸入數據。

於財務報表中計量或披露公平值的所有資產與負債，根據對公平值計量整體而言屬重大的最低級輸入數據於下文所述的公平值層級內分類：

- 第一級 — 基於相同資產或負債的活躍市場報價(未經調整)
- 第二級 — 基於對公平值計量屬重大的最低級輸入數據可直接或間接觀察的估值方法
- 第三級 — 基於對公平值計量屬重大的最低級輸入數據不可觀察的估值方法



▶ 財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 公平值計量(續)

就經常於財務報表確認的資產及負債而言，本集團於各報告期間結束時(根據對公平值計量整體而言屬重大的最低級輸入數據)重新評估分類，以釐定層級內各級間有否出現轉移。

### 非金融資產減值

資產出現減值跡象，或須進行年度減值測試(存貨及金融資產除外)，則會估計資產的可收回金額。資產的可收回金額為資產或現金產生單位的使用價值與其公平值減出售成本的較高者，並就各項資產個別釐定，除非有關資產並無產生大致獨立於其他資產或資產組別的現金流入，在此情況下，將釐定資產所屬現金產生單位的可收回金額。於測試現金產生單位減值時，倘可按合理一致基準分配，則企業資產的部份賬面值可分配至個別現金產生單位，否則將分配至最小的現金產生單位組別。

僅當資產的賬面值高於其可收回金額時，方會確認減值虧損。評估使用價值時，估計未來現金流量使用可反映當前市場對貨幣時間價值及資產特定風險評估的稅前貼現率貼現至其現值。減值虧損於產生期間於與減值資產功能一致的該等開支類別自損益扣除。

本集團於各報告期間結束時評估是否有任何跡象顯示過往確認的減值虧損不再存在或可能有所減少。如有任何該等跡象，則會估計可收回金額。倘用於釐定某項資產(商譽除外)可收回金額的估計出現變動，過往確認的資產減值虧損方予撥回，惟增加後的金額不得超過若在過往年度並無就該資產確認減值虧損而釐定的賬面值(扣除任何折舊／攤銷)。所撥回的減值虧損於產生期間計入損益。

### 關聯方

倘適用下列情況，一方將被視為與本集團有關聯：

- (a) 該方為該人士或該人士的直系親屬，而該人士
  - (i) 控制或共同控制本集團；
  - (ii) 對本集團有重大影響力；或
  - (iii) 為本集團或本集團母公司的主要管理層成員；

或



- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 關聯方(續)

- (b) 該方為一間符合以下任何一項條件的實體：
- (i) 該實體與本集團屬同一集團的成員公司；
  - (ii) 一間實體為另一間實體(或另一間實體的母公司、附屬公司或同系附屬公司)的聯營公司或合營企業；
  - (iii) 該實體與本集團為同一第三方的合營企業；
  - (iv) 一間實體為第三方實體的合營企業，而另一間實體為該第三方實體的聯營公司；
  - (v) 該實體為本集團或與本集團有關聯的實體為其僱員利益而設立的離職後福利計劃；
  - (vi) 該實體受(a)所識別人士控制或共同控制；
  - (vii) 於(a)(i)所識別人士對該實體有重大影響力或屬該實體(或該實體的母公司)主要管理層成員；及
  - (viii) 該實體或該實體所屬集團的任何成員公司為本集團或本集團的母公司提供主要管理人員服務。

### 物業、廠房及設備以及折舊

物業、廠房及設備(在建工程除外)按成本減累計折舊及任何減值虧損列賬。物業、廠房及設備項目的成本包括其購買價及使資產到達運作狀態及地點且可作其擬定用途的任何直接應佔成本。

物業、廠房及設備項目投入運作後產生的開支(如維修及保養)一般於產生時計入損益。倘符合確認條件，大型檢查的開支將作為重置資本化為該資產的賬面值。本集團確認物業、廠房及設備須定期更換的重要部件為具有特定可使用年期的獨立資產，並相應折舊。

折舊按各物業、廠房及設備項目的估計可使用年期以直線法計算，以將其成本撇減至其剩餘價值。就此所用的主要年率如下：

辦公室設備	19%
汽車	24%
廠房及機器	19%
租賃物業裝修	10%-20%

倘物業、廠房及設備項目各部件具有不同可使用年期，則項目成本按合理基準分配至各部分，各部分亦獨立折舊。剩餘價值、可使用年期及折舊方法至少於各財政年度結束時檢討並調整(如適當)。

▶ 財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 物業、廠房及設備以及折舊(續)

已初步確認的物業、廠房及設備項目(包括任何重要部件)於出售或當預期使用或出售該資產不再帶來未來經濟利益時終止確認。於資產終止確認年度於損益確認的出售或廢棄物業、廠房及設備項目所產生的任何損益按出售所得款項淨額與相關資產賬面值間的差額釐定。

在建工程指在建樓宇，按成本減任何減值虧損列賬，且不予折舊。成本包括建造期內的直接建造成本及有關借入資金的資本化借款成本。當在建工程完工及可作其擬定用途時，則重新分類至適當的物業、廠房及設備類別。

### 無形資產(商譽除外)

單獨收購的無形資產於首次確認時按成本計量。於業務合併中收購的無形資產的成本為收購日期的公平值。無形資產的可使用年期評估為有限或無限。可使用年期為有限的無形資產其後於可使用經濟年期內攤銷，並於有跡象顯示無形資產可能出現減值時評估有否減值。可使用年期為有限的無形資產的攤銷期及攤銷方法至少於各財政年度結束時進行審閱。

無形資產於以下可使用經濟年期內按直線法攤銷，乃基於管理層的判斷而估計：

軟件	5至10年
----	-------

### 研發成本

所有研究成本於產生時計入損益。

僅當本集團可證明完成無形資產以使其可供使用或出售的技術可行性、擬完成資產且能夠使用或出售、資產如何產生未來經濟利益、完成項目所需資源的可獲得性及能夠可靠計量於開發期間的開支時，開發新產品項目產生的開支可予以資本化及遞延。不符合該等標準的產品開發開支於產生時計入開支。

### 租賃

本集團於合約開始時評估合約是否為租賃或包含租賃。倘合約賦予權利於一段時間內控制已識別資產的用途以換取代價，則該合約為租賃或包含租賃。

- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 租賃(續)

#### 本集團作為承租人

本集團對所有租賃(惟短期租賃及低價值租賃除外)應用單一確認及計量方法。本集團確認租賃負債以作出租賃付款，而使用權資產指使用相關資產的權利。

#### (a) 使用權資產

使用權資產於租賃開始日期(即相關資產可供使用當日)確認。使用權資產按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。使用權資產成本包括已確認租賃負債的款項、已產生初始直接成本及於開始日期或之前作出的租賃付款減任何已收租賃優惠。使用權資產於租賃期或資產估計可使用年期之較短者按直線法進行折舊：

辦公場所及樓宇	2至4年
租賃土地	50年

倘租賃資產的擁有權於租賃期結束前轉讓予本集團或成本反映行使購買選擇權，則按資產估計可使用年期計算折舊。

#### (b) 租賃負債

租賃負債於租賃開始日期以租賃期內作出的租賃付款現值確認。租賃付款包括定額付款(含實質定額款項)減任何應收租賃優惠、取決於指數或利率的可變租賃付款以及預期根據剩餘價值擔保支付的金額。租賃付款亦包括本集團合理確定行使的購買選擇權的行使價及倘租賃期反映本集團正行使終止租賃選擇權時，有關終止租賃支付的罰款。並非取決於指數或利率的可變租賃付款在出現觸發付款的事件或條件的期間內確認為支出。

於計算租賃付款的現值時，由於租賃內所含利率不易釐定，故本集團應用租賃開始日期的增量借款利率計算。於開始日期後，租賃負債金額的增加反映利息的增加，並因作出租賃付款而減少。此外，倘有任何修改(即租賃期變更、租賃付款變更(例如用於釐定該租賃付款的指數或利率變動導致未來租賃付款發生變化)或購買相關資產的選擇權評估的變更)則重新計量租賃負債的賬面值。

#### (c) 短期租賃及低價值資產租賃

本集團對任何機器及設備短期租賃(即自開始日期起計租賃期為十二個月或以下且並不包含購買選擇權的租賃)應用短期租賃確認豁免。其亦對被視作低價值的辦公設備租賃應用低價值資產租賃的確認豁免。

短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款於租賃期內按直線法確認為支出。

▶ 財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 投資及其他金融資產

#### 初始確認及計量

金融資產於初始確認時分類為其後按攤銷成本計量、按公平值計入其他全面收入(「按公平值計入其他全面收入」)及按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)。

於初始確認時，金融資產的分類取決於該金融資產的合約現金流量特徵及本集團管理該等金融資產的業務模式。除並無重大融資成分或本集團已應用可行權益方法並無調整重大融資成分影響的貿易應收款項外，本集團按公平值加上(倘金融資產並非按公平值計入損益)交易成本初始計量金融資產。

按攤銷成本或公平值計入其他全面收入分類及計量的金融資產產生的現金流量應純粹為支付本金及未償還的本金產生的利息(「純粹支付本金及利息」)。現金流量並非純粹支付本金及利息的金融資產，不論其業務模式如何，均按公平值計入損益分類及計量。

本集團用於管理金融資產的業務模式指其如何管理其金融資產以產生現金流量。業務模式釐定是否將會自收取合約現金流量、出售金融資產或同時自兩者中產生現金流量。按攤銷成本分類及計量的金融資產以目的為持有金融資產以收取合約現金流量的業務模式持有，而按公平值計入其他全面收入分類及計量的金融資產以目的為持有以收取合約現金流量及出售的業務模式持有。不屬於上述業務模式持有的金融資產，按公平值計入損益分類及計量。

按正常途徑買賣的金融資產於交易日(即本集團承諾買入或出售該資產的日期)確認。按正常途徑買賣指須於法規或市場慣例一般設定的期間內交付資產的金融資產買賣。

#### 其後計量

金融資產的後續計量視乎其分類而定，如下所示：

##### 按攤銷成本計量的金融資產(債務工具)

按攤銷成本計量的金融資產後續使用實際利率法計量，並可能受減值影響。當資產終止確認、變更或減值時，收益及虧損於損益中確認。

##### 按公平值計入損益的金融資產

按公平值計入損益的金融資產以公平值於財務狀況表列賬，而公平值變動淨額於損益表中確認。

- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 終止確認金融資產

金融資產(或，如適用，金融資產的其中一部分或一組類似金融資產的一部分)主要在下列情況下終止確認(即從本集團的綜合財務狀況表中移除)：

- 收取該項資產所得現金流量的權利經已屆滿；或
- 本集團已轉讓其收取該項資產所得現金流量的權利或根據一項「轉付」安排，在未有嚴重延緩的情況下，承擔支付第三方全數已收取現金流量的責任；且(a)本集團已轉讓該項資產的絕大部分風險及回報；或(b)本集團並無轉讓或保留該項資產絕大部分風險及回報，但已轉讓該項資產的控制權。

倘本集團已轉讓其自資產收取現金流量的權利，或已訂立轉付安排，其將評估其是否保留該項資產的擁有權風險及回報以及保留的程度。倘其並無轉讓或保留資產的絕大部分風險及回報，亦無轉讓資產的控制權，則本集團在繼續參與的情況下繼續確認已轉讓資產。在該情況下，本集團亦確認相關負債。已轉讓資產及相關負債按反映本集團已保留權利及義務的基準計量。

持續參與(採取已轉讓資產擔保的形式)已轉讓資產以該項資產的原賬面值及本集團或須償還的代價金額上限(以較低者為準)計算。

### 金融資產減值

本集團對並非按公平值計入損益的所有債務工具確認預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)的撥備。預期信貸虧損基於根據合約應收的合約現金流量與本集團預期收取的所有現金流量之間的差額釐定，並以原實際利率的近似值貼現。預期現金流量將包括出售所持抵押品的現金流量或組成合約條款的其他信貸增強措施的現金流量。

#### 一般方式

預期信貸虧損分兩個階段確認。對於自初始確認以來概無顯著增加的信貸風險，預期信貸虧損按於未來12個月內可能來自違約事件的信貸虧損(12個月預期信貸虧損)而計提。對於該等自初始確認以來顯著增加的信貸風險，須為預期於剩餘年期產生的信貸虧損作出虧損撥備，毋須考慮違約事件發生的時間(全期預期信貸虧損)。

於各報告日期，本集團評估金融工具信貸風險自初始確認以來是否顯著增加。於評估時，本集團會比較金融工具於報告日期發生違約的風險與金融工具於初始確認日期發生違約的風險，並考慮在毋須付出不必要成本或努力即可獲得的合理及具理據的資料，包括過往及前瞻性資料。當合約付款逾期超過30日，本集團認為信貸風險已顯著增加。

本集團在合約付款逾期90日時認為金融資產違約。然而，在若干情況下，倘內部或外部資料顯示，在並未計及本集團持有的任何信貸增強措施前，本集團不太可能悉數收回未償還的合約款項，本集團亦可認為金融資產將會違約。



▶ 財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 金融資產減值(續)

#### 一般方式(續)

金融資產於無合理預期可收回合約現金流量時撇銷。

按攤銷成本計量的金融資產按一般方法可能會出現減值，其在以下階段分類以計量預期信貸虧損。

- 第1階段 — 自初始確認以來信貸風險未顯著增加的金融工具，其虧損撥備按等於12個月預期信貸虧損的金額計量
- 第2階段 — 自初始確認以來信貸風險顯著增加但並無出現減值的金融資產的金融工具，其虧損撥備按等於全期預期信貸虧損的金額計量
- 第3階段 — 於報告日期出現信貸減值的金融資產(但並非購買或原始信貸減值)，其虧損撥備按等於全期預期信貸虧損的金額計量

### 金融負債

#### 初始確認及計量

於初始確認時，金融負債分類為按公平值計入損益的金融負債、貸款及借款或應付款項(如適用)。

所有金融負債初始按公平值確認，如屬貸款及借款以及應付款項，則扣除直接應佔交易成本後確認。

本集團的金融負債包括按其他應付款項及應計費用以及計息銀行及其他借款。

#### 後續計量

金融負債的後續計量視乎其以下分類而定：

#### 按攤銷成本計量的金融負債(貸款及借款)

初始確認後，計息貸款及借款其後以實際利率法按攤銷成本計量，除非貼現的影響並不重大，在此情況下則按成本入賬。收益及虧損於負債終止確認時及透過實際利率攤銷程序於損益內確認。

攤銷成本經考慮收購的任何折讓或溢價以及為實際利率不可分割一部分的費用或成本後計算。實際利率攤銷計入損益的融資成本。



- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 終止確認金融負債

當金融負債項下的責任獲解除、取消或屆滿，則終止確認該負債。

當現有金融負債為同一貸款人以大致上不同條款的負債取代時，或現有負債的條款有重大修改時，有關交換或修改被視為終止確認原有負債並確認一項新負債，而有關賬面值的差額於損益表確認。

### 抵銷金融工具

倘現時存在可強制執行合法權利抵銷已確認金額，且有意以淨額結算，或同時變現資產及清償負債，則金融資產及金融負債將予抵銷，且淨額於財務狀況表呈報。

### 存貨

存貨按成本值與可變現淨值兩者之較低者列賬。成本按先進先出基準釐定，若為在建工程及製成品，則包括直接物料成本、直接勞工及固定生產成本中的適當比例。可變現淨值根據估計售價扣除完成及出售時產生的任何估計成本計算。

### 現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括銀行現金。

就綜合財務狀況表而言，現金及現金等價物包括銀行現金。

### 所得稅

所得稅包括即期及遞延稅項。與在損益賬以外確認的項目相關的所得稅於損益賬以外確認，即於其他全面收入或直接於權益確認。

即期稅項資產及負債按預期自稅務機構退回或支付予稅務機構的金額根據截至各報告期間末已頒布或實際上已頒布的稅率(及稅法)計量，並考慮本集團經營所在國家的現行詮釋及慣例。

遞延稅項採用負債法就於報告期間末資產及負債的稅基與就財務報告目的所列賬面值之間所有暫時性差額計提撥備。

遞延稅項負債就所有應課稅暫時性差額確認，惟下列各項除外：

- 因初始確認不屬於業務合併的交易(交易時並無影響會計利潤或應課稅利潤或虧損)中的商譽或資產或負債而產生的遞延稅項負債；及
- 與投資於附屬公司、聯營公司及合資企業有關的應課稅暫時性差額(如能夠控制暫時性差額的撥回時間，且有關暫時性差額在可預見未來不大可能撥回)。

- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 所得稅(續)

遞延稅項資產就所有可扣稅暫時性差額、未動用稅項抵免及任何未動用稅務虧損結轉予以確認。遞延稅項資產於有可能取得應課稅利潤用以抵銷可扣稅暫時性差額、未動用稅項抵免及未動用稅務虧損結轉時確認，惟下列情況除外：

- 倘有關可扣稅暫時性差額的遞延稅項資產由初始確認不屬於業務合併的交易(交易時並無影響會計利潤或應課稅利潤或虧損)中的資產或負債而產生；及
- 就投資於附屬公司、聯營公司及合資企業所涉及的可扣稅暫時性差額而言，在有可能於可預見未來撥回暫時性差額及可取得應課稅利潤用以抵銷暫時性差額的情況下方確認遞延稅項資產。

本集團會於各報告期間結束時審閱遞延稅項資產的賬面值，並於不再可能有足夠應課稅利潤以抵銷所有或部分可動用遞延稅項資產時予以調減。本集團會於各報告期間結束時重新評估未確認的遞延稅項資產，並在可能有足夠應課稅利潤抵銷所有或部分可收回遞延稅項資產時，確認有關遞延稅項資產。

遞延稅項資產及負債以預期適用於資產變現或負債清還期間的稅率計量，並根據於報告期間結束時已頒布或實際上已頒布的稅率(及稅法)計量。

當且僅當本集團擁有合法可強制執行權利可將即期稅項資產與即期稅項負債相互抵銷，以及遞延稅項資產及遞延稅項負債與由同一稅務機關對同一應課稅實體或不同的應課稅實體所徵收的所得稅有關，而該等實體有意在日後每個預計有大額遞延稅項負債需要清償或大額遞延稅項資產可以收回的期間內，按淨額基準清償即期稅項負債及資產，或同時變現資產及清償負債時，遞延稅項資產可與遞延稅項負債互相抵銷。

### 政府補助

倘有合理保證將收取補助，且將符合補助的所有附帶條件時，政府補助按公平值確認。當補助與開支項目有關，則其將於擬用於補償的成本支銷期間有系統地確認為收入。

### 其他收入

利息收入按累計基準採用實際利率法以將金融工具預期年期或較短期間(如適用)內的估計未來現金收入準確貼現至金融資產賬面淨值的利率確認。

▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 股份付款

本集團運作購股權計劃，旨在向為本集團成功營運作出貢獻的合資格參與者提供激勵及回報。本集團僱員(包括董事)藉股份付款方式收取薪酬，據此，僱員提供服務以換取股本工具(「以股權結算的交易」)。

就股份授出與僱員進行的以股權結算的交易成本參照其於授出日期的公平值計量。公平值由外聘估值師使用二項式模型釐定，有關進一步詳情載於財務報表附註27。

以股權結算的交易成本，連同權益相應增加部分，於表現及／或服務條件獲達成的期間內在僱員福利開支中確認。在歸屬日期前，於各報告期間結束時就以股權結算的交易確認的累計開支，反映歸屬期已到期部分及本集團對最終將會歸屬的股本工具數目的最佳估計。於某一期間內在損益扣除或計入的金額指於期初及期末確認的累計開支的變動。

釐定獎勵的授出日期公平值時並不考慮服務及非市場表現條件，惟可達致條件的可能性則被評定為本集團對最終將會歸屬的股本工具數目的最佳估計一部分。市場表現條件將反映在授出日期的公平值。附帶於獎勵中但並無相關聯服務要求的任何其他條件皆視為非歸屬條件。非歸屬條件反映在獎勵的公平值中，並導致獎勵即時支銷，除非亦存在服務及／或表現條件則另當別論。

因未能達致非市場表現及／或服務條件而導致最終並無歸屬的獎勵並不會確認開支。倘獎勵包括一項市場或非歸屬條件，則無論市場條件或非歸屬條件是否達成，該等交易均會被視為已歸屬，前提為所有其他表現及／或服務條件獲達成。

倘以股權結算的獎勵的條款有所變更及符合獎勵的原有條款，所確認的開支最少須達到猶如條款並無任何變更的水平。此外，倘按變更日期計量，任何變更導致股份付款的總公平值有所增加，或對僱員帶來其他利益，則應就該等變更確認開支。

倘以股權結算的獎勵被註銷，則被視為已於註銷日期歸屬，任何尚未就獎勵確認的開支均即時確認。此包括於本集團或僱員控制範圍內的非歸屬條件並未達成的任何獎勵。然而，若授出新獎勵代替已註銷的獎勵，並於授出日期指定為替代獎勵，則已註銷的獎勵及新獎勵均應被視為原獎勵的變更(如前段所述)。

### 其他僱員福利

#### 退休金計劃

本集團於中國內地的僱員須參加由當地市政府營運的中央退休金計劃。該等附屬公司須按照薪酬成本的若干百分比向中央退休金計劃供款。供款將根據中央退休金計劃規則在應付時計入損益。

▶ 財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 借款成本

直接涉及購入、興建或生產須經過頗長時間方可作設定用途或銷售的資產的借款成本資本化為該等資產的成本組成部分。該等借款成本在該等資產已大致籌備就緒可作擬定用途或銷售時停止資本化。就合資格資產臨時投資特定借款以待未來開支所賺取的投資收入自己資本化的借款成本中扣除。所有其他借款成本於產生期間內支銷。借款成本包括實體就資金借貸所產生的利息及其他成本。

### 股息

末期股息於股東大會獲股東批准時確認為負債。建議末期股息於財務報表附註披露。

### 外幣

該等財務報表以人民幣呈列。本集團各實體使用人民幣為其功能貨幣。本集團實體列賬的外幣交易初步按交易日期彼等各自現行的功能貨幣匯率入賬。以外幣計值的貨幣資產及負債按各有關期間結束時的功能貨幣匯率換算。結算或換算貨幣項目而產生的差額均於損益內確認。

於釐定初始確認相關資產、終止確認有關預付代價的非貨幣資產或非貨幣負債的開支或收入的匯率時，初始交易日期為本集團初步確認預付代價產生的非貨幣資產或非貨幣負債的日期。倘有多筆預先付款或收款，本集團釐定每筆預付代價付款或收款的交易日期。

若干附屬公司、合資企業及聯營公司的功能貨幣為人民幣以外的貨幣。於報告期間末，該等實體的資產及負債按報告期間末的現行匯率換算為人民幣，且其損益表按於交易日期與現行匯率相若的匯率換算為人民幣。

所產生的匯兌差額於其他全面收入確認並於匯兌波動儲備中累計。就出售海外業務而言，其他全面收入中有關該特定海外業務的部分於損益中確認。

## 3. 重大會計判斷及估計

編製本集團財務報表要求管理層作出判斷、估計及假設，而該等判斷、估計及假設會影響收益、開支、資產及負債的呈報金額及相關披露以及或然負債的披露。有關該等假設及估計的不確定性，可能會導致未來須對受影響資產或負債的賬面值作出重大調整。

▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

### 3. 重大會計判斷及估計(續)

#### 判斷

在應用本集團的會計政策時，除涉及估計的判斷外，管理層亦作出以下對財務報表中已確認金額影響最為重大的判斷：

#### 研發開支

所有研究開支於產生時自損益扣除。僅當本集團可證明完成無形資產以使其可供使用或出售的技術可行性、擬完成資產且能夠使用或出售、資產如何產生未來經濟利益、完成項目所需資源的可獲得性及能夠可靠計量於開發期間的開支時，開發新產品項目產生的開支可予以資本化及遞延。不符合該等標準的產品開發開支於產生時支銷。開發開支可予以資本化的金額須使用判斷及估計釐定。

#### 估計的不確定性

於各報告期間結束時，有關未來的主要假設及估計不確定性的其他主要來源載述如下，該等來源存在導致資產及負債的賬面值在下一財政年度進行重大調整的重大風險。

#### 確認所得稅及遞延稅項資產

釐定所得稅撥備涉及對若干交易的未來稅務處理及未獲地方稅務局確認與所得稅有關的若干事項作出判斷。管理層評估有關交易的稅務影響，並設立相應的稅項撥備。該等交易的稅務處理會定期重新考慮，以計及所有稅務法規的變動。遞延稅項資產就可扣稅暫時差額及未動用稅項虧損確認。由於僅在未來應課稅利潤可用作抵銷可動用的可扣稅暫時差額及虧損的情況下方會確認該等遞延稅項資產，故管理層須作出判斷以評估產生未來應課稅利潤的可能性。管理層所作的評估會在需要時修訂，倘未來應課稅利潤很有可能令遞延稅項資產被收回，則會確認額外遞延稅項資產。有關進一步詳情載於財務報表附註10及24。

#### 股份付款

本集團為本公司董事及本集團僱員設立股份報酬計劃。

估計股份付款交易的公平值須以最適當的估值模型釐定，此模型取決於授出的條款及條件。此估計亦須釐定估值模型的最適當輸入數據，包括波幅、無風險利率及行使倍數以及對其作出假設。

就計量與僱員的以股權結算的交易於授出日期的公平值而言，本集團使用二項式模型。估計股份付款交易的公平值所採用的假設及模型於附註27披露。



- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

### 3. 重大會計判斷及估計(續)

#### 估計的不確定性(續)

##### 非金融資產減值

本集團於各報告期間結束時評估全部非金融資產是否存在任何減值跡象。非金融資產於有跡象顯示可能無法收回賬面值時測試減值。當資產或現金產生單位的賬面值超過其可收回金額時，即存在減值，可收回金額為其公平值減出售成本與使用價值兩者中的較高者。公平值減出售成本以類似資產公平交易的約束性銷售交易所得數據或可觀察市場價格減出售資產的增量成本為基準計算。計算使用價值時，管理層須估計資產或現金產生單位的預期未來現金流量及選擇適當的貼現率，以計算該等現金流量的現值。

### 4. 經營分部資料

就管理而言，本集團並無根據其產品進行業務單位分類且僅有一個可呈報經營分部。管理層監察本集團經營分部整體的經營業績，以便就資源分配及績效評估作出決策。

#### 地域資料

由於在報告期間內，本集團幾乎所有的非流動資產均位於中國內地，故並無進一步呈列地域資料。

### 5. 其他收入及收益

其他收入及收益的分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>其他收入</b>		
政府補助	10,702	646
銀行利息收入	8,360	1,766
其他	21	11
	<b>19,083</b>	2,423
<b>收益</b>		
匯兌差額淨額	34,622	-
按公平值計入損益的金融資產收益	719	6,487
	<b>35,341</b>	6,487
	<b>54,424</b>	8,910



- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 6. 除稅前虧損

本集團的除稅前虧損經扣除／(計入)以下各項後達致：

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
物業、廠房及設備項目折舊	13	6,457	3,407
無形資產攤銷	14	342	150
使用權資產折舊	15	2,400	1,704
研發開支		291,580	265,336
出售物業、廠房及設備項目虧損	13	9	14
其他應收款項減值	19	106	102
核數師薪酬		2,000	-
政府補助	5	(10,702)	(646)
銀行利息收入	5	(8,360)	(1,766)
未計入租賃負債計量的租賃付款	15	1,372	909
公平值收益淨額：			
按公平值計入損益的金融資產	5	(719)	(6,487)
匯兌差額淨額		(34,622)	6,836
		249,863	269,559
員工成本(不包括董事及最高行政人員的薪酬(附註8))：			
工資及薪金		50,716	34,163
退休金計劃供款		11,474	6,767
僱員福利開支		2,447	2,166
以權益結算的報酬開支		79,236	106,342

## 7. 融資成本

融資成本分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
租賃負債利息(附註15)	113	130

## 8. 董事及監事的薪酬

根據上市規則、香港公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條以及公司(披露董事利益資料)規例第2部披露的董事及監事於本年度的薪酬如下：

	本集團	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
袍金	-	-
其他酬金：		
薪金、津貼及實物福利	3,965	3,906
績效花紅	922	919
以權益結算的股份報酬開支	238,639	260,169
退休金計劃供款	230	295
	243,756	265,289

## ▶ 財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

**8. 董事及監事的薪酬(續)**

年內，已就呂世文先生及潘斐先生向本集團提供的服務向彼等授出購股權，有關進一步詳情載於財務報表附註27。有關已授出股份的公平值於授出日期釐定，並於歸屬期間在損益確認，而於有關本年度在財務資料入賬的金額載於上文董事及監事薪酬披露。

**執行董事、非執行董事及監事**

	薪金、					薪酬總額 人民幣千元
	袍金 人民幣千元	花紅、津貼 及實物福利 人民幣千元	績效花紅 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	以權益結算的 購股權開支 人民幣千元	
<b>二零二二年</b>						
<b>執行董事：</b>						
呂世文先生	-	1,926	480	99	219,367	221,872
潘斐先生	-	1,700	424	99	19,272	21,495
	-	3,626	904	198	238,639	243,367
<b>非執行董事：</b>						
TAN Ching先生	-	-	-	-	-	-
鄭嘉齊先生	-	-	-	-	-	-
謝優佩女士	-	-	-	-	-	-
陳新星先生	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
<b>獨立非執行董事：</b>						
杜季柳女士	-	75	-	-	-	75
林壽康博士	-	75	-	-	-	75
梅樂和博士	-	75	-	-	-	75
	-	225	-	-	-	225
<b>監事：</b>						
唐皓先生	-	-	-	-	-	-
徐婧女士	-	-	-	-	-	-
胡波先生	-	114	18	32	-	164
	-	114	18	32	-	164

▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 8. 董事及監事的薪酬(續)

### 執行董事、非執行董事及監事(續)

	袍金 人民幣千元	薪金、 花紅、津貼 及實物福利 人民幣千元	績效花紅 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	以權益結算的 購股權開支 人民幣千元	薪酬總額 人民幣千元
<b>二零二一年</b>						
<b>執行董事：</b>						
呂世文先生	-	2,101	480	143	245,125	247,849
李彪先生	-	432	-	22	989	1,443
潘斐先生	-	1,274	424	111	14,055	15,864
	-	3,807	904	276	260,169	265,156
<b>非執行董事：</b>						
TAN Ching先生	-	-	-	-	-	-
鄭嘉齊先生	-	-	-	-	-	-
謝優佩女士	-	-	-	-	-	-
陳新星先生	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
<b>監事：</b>						
唐皓先生	-	-	-	-	-	-
徐婧女士	-	-	-	-	-	-
胡波先生	-	99	15	19	-	133
	-	99	15	19	-	133

年內，概無董事或監事放棄或同意放棄任何薪酬的安排。於年內，概無董事或監事自本集團收取任何薪酬，作為吸引其加入本集團或加入本集團時的獎勵，或作為失去職位的補償。

## ▶ 財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

**9. 五名最高薪酬僱員**

於年內的五名最高薪酬僱員包括兩名董事(二零二一年：兩名董事)，有關彼等薪酬的詳情載於上文附註8。並非本公司董事或最高行政人員的餘下的三名(二零二一年：三名)最高薪酬僱員的薪酬詳情分別如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
薪金、津貼及實物福利	2,322	1,391
績效花紅	442	331
以權益結算的股份報酬開支	14,088	19,062
退休金計劃供款	371	192
	<b>17,223</b>	20,976

薪酬在以下範疇且並非董事及最高行政人員的最高薪酬僱員的人數如下：

	僱員數目	
	二零二二年	二零二一年
3,000,001港元至3,500,000港元	-	1
3,500,001港元至4,000,000港元	-	1
4,500,001港元至5,000,000港元	2	-
5,500,001港元至6,000,000港元	1	-
8,000,001港元至8,500,000港元	-	1
	<b>3</b>	3

- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 10. 所得稅

本集團的主要適用稅項及稅率如下：

- (a) 根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及相關法規，本公司及其於中國內地的附屬公司的適用稅率為25%。由於本集團的中國實體於本年度並無估計應課稅利潤，故概無就中國內地所得稅計提撥備。
- (b) 由於本集團的香港實體於本年度並無估計應課稅利潤，故概無按稅率16.5%就香港所得稅計提撥備。
- (c) 由於本集團的荷蘭實體於本年度並無估計應課稅利潤，故概無按稅率25.8%就荷蘭所得稅計提撥備。
- (d) 按法定稅率計算適用於除稅前虧損的稅項開支與按實際稅率計算的稅項開支之間的對賬如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
除稅前虧損	<b>(440,914)</b>	(500,673)
按法定稅率(25%)計算的稅項	<b>(110,229)</b>	(125,168)
於其他司法權區經營的一間附屬公司的不同稅率及稅務減免影響	<b>82</b>	-
一間聯營公司應佔利潤	<b>(4,042)</b>	(336)
就合資格研發開支而獲得的額外稅項扣減額	<b>(22,815)</b>	(19,725)
不可扣稅的開支	<b>1,729</b>	922
可扣稅暫時差額及未確認的稅項虧損	<b>135,278</b>	144,307
動用過往未確認的可扣稅暫時差額	<b>(3)</b>	-
按本集團實際稅率計算的稅項支出	-	-

## ▶ 財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

**10. 所得稅(續)**

尚未就下列項目確認的遞延稅項資產：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
未動用稅項虧損	844,438	359,181
可扣稅暫時差額	543,149	486,481
	<b>1,387,587</b>	845,662

於二零二一年十二月三十一日，本集團的稅項虧損為人民幣844,438,000元(二零二一年：人民幣359,181,000元)。由於認為不大可能有應課稅利潤可用於抵銷稅項虧損，因此並無就該等虧損確認遞延稅項資產。

**11. 股息**

本公司於年內並無派付或宣派任何股息。

**12. 母公司普通股權益持有人應佔每股虧損**

每股基本虧損金額按母公司擁有人應佔虧損計算，於本年度，已發行普通股加權平均數為365,375,000股(二零二一年：338,446,000股)，並經調整以反映年內或期內的供股。轉制為股份公司前的已發行普通股加權平均數是假設實繳資本已於二零二一年三月轉制為股份公司後按相同轉換比例轉換為股本而釐定(於附註25進一步詳述)。

根據股份付款計劃，已向若干合資格僱員授出購股權。除並無歸屬條件及已歸屬的股份外，剩餘股份的歸屬要求尚未達成。於計算每股基本虧損時，並未計及該等股份付款計劃所持股份的影響，直至有關僱員激勵平台於二零二二年十二月二十三日終止綜合入賬為止(於附註27進一步詳述)。自二零二二年十二月二十三日起，於計算每股基本虧損時已按加權平均數包含有關股份。

本集團於本年度的潛在攤薄股份有關為股份報酬計劃所持股份。由於本集團於本年度財務業績錄得負值，為股份報酬計劃所持股份對本集團的每股虧損具反攤薄影響。因此，每股攤薄虧損相等於每股基本虧損。



► 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

### 13. 物業、廠房及設備

	廠房及機器 人民幣千元	汽車 人民幣千元	辦公設備 人民幣千元	租賃物業裝修 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>二零二二年十二月三十一日</b>						
於二零二二年一月一日：						
成本	12,753	565	3,501	11,081	1,012	28,912
累計折舊	(4,050)	(189)	(775)	(6,199)	-	(11,213)
賬面淨值	8,703	376	2,726	4,882	1,012	17,699
於二零二二年一月一日， 扣除累計折舊	8,703	376	2,726	4,882	1,012	17,699
添置	16,956	-	769	-	13,723	31,448
年內折舊撥備	(4,057)	(122)	(718)	(1,560)	-	(6,457)
轉撥	-	-	474	1,841	(2,315)	-
出售	(6)	-	(3)	-	-	(9)
於二零二二年十二月 三十一日，扣除累計折舊	21,596	254	3,248	5,163	12,420	42,681
與二零二二年十二月 三十一日：						
成本	29,665	564	4,713	12,921	12,420	60,283
累計折舊	(8,069)	(310)	(1,465)	(7,758)	-	(17,602)
賬面淨值	21,596	254	3,248	5,163	12,420	42,681
<b>二零二一年十二月三十一日</b>						
於二零二一年一月一日：						
成本	7,435	125	913	6,081	1,247	15,801
累計折舊	(2,417)	(72)	(409)	(5,061)	-	(7,959)
賬面淨值	5,018	53	504	1,020	1,247	7,842
於二零二一年一月一日， 扣除累計折舊	5,018	53	504	1,020	1,247	7,842
添置	5,078	269	1,976	46	5,909	13,278
年內折舊撥備	(1,769)	(117)	(383)	(1,138)	-	(3,407)
轉撥	388	171	631	4,954	(6,144)	-
出售	(12)	-	(2)	-	-	(14)
於二零二一年十二月 三十一日，扣除累計折舊	8,703	376	2,726	4,882	1,012	17,699
於二零二一年十二月 三十一日：						
成本	12,753	565	3,501	11,081	1,012	28,912
累計折舊	(4,050)	(189)	(775)	(6,199)	-	(11,213)
賬面淨值	8,703	376	2,726	4,882	1,012	17,699

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，概無已抵押物業、廠房及設備。

- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 14. 其他無形資產

	軟件 人民幣千元
<b>二零二二年十二月三十一日</b>	
於二零二二年一月一日的成本，扣除累計攤銷	<b>2,394</b>
添置	<b>2,142</b>
年內攤銷撥備	<b>(342)</b>
於二零二二年十二月三十一日	<b>4,194</b>
於二零二二年十二月三十一日：	
成本	<b>4,700</b>
累計攤銷	<b>(506)</b>
賬面淨值	<b>4,194</b>
<b>二零二一年十二月三十一日</b>	
於二零二一年一月一日：	
成本	480
累計攤銷	(13)
賬面淨值	467
於二零二一年一月一日的成本，扣除累計攤銷	467
添置	2,077
年內攤銷撥備	(150)
於二零二一年十二月三十一日	2,394
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日：	
成本	2,557
累計攤銷	(163)
賬面淨值	2,394

## 15. 租賃

### 本集團作為承租人

本集團就其營運所用各項租賃土地、辦公場所及樓宇擁有租賃合約。已提前作出一次性付款以向業主收購租賃土地，租期為50年，而根據該等土地租賃的條款，將不會繼續支付任何款項。租賃辦公場所及樓宇的租期一般為2至4年。其他租賃協議的租期一般為12個月或以下，且個別價值較低。一般而言，本集團被限制將租賃資產轉讓及分租予本集團以外的人士。

- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 15. 租賃(續)

### 本集團作為承租人(續)

#### (a) 使用權資產

於年內，本集團的使用權資產賬面值及變動如下：

	租賃土地 人民幣千元	辦公室場所 及樓宇 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	–	2,573	2,573
添置	–	2,717	2,717
終止租賃	–	(828)	(828)
折舊費用	–	(1,704)	(1,704)
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	–	<b>2,758</b>	<b>2,758</b>
添置	<b>25,750</b>	<b>3,267</b>	<b>29,017</b>
折舊費用	<b>(386)</b>	<b>(2,185)</b>	<b>(2,571)</b>
於二零二二年十二月三十一日	<b>25,364</b>	<b>3,840</b>	<b>29,204</b>

#### (b) 租賃負債

於年內，租賃負債賬面值及變動如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於一月一日的賬面值	<b>2,410</b>	2,918
新租賃	<b>3,267</b>	2,718
年內已確認利息增加	<b>113</b>	130
終止租賃	–	(999)
開支	<b>(1,919)</b>	(2,357)
於十二月三十一日賬面值	<b>3,871</b>	2,410
分析如下：		
流動部分	<b>2,305</b>	1,342
非流動部分	<b>1,566</b>	1,068

租賃負債到期分析於財務報表附註33披露。

- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 15. 租賃(續)

### 本集團作為承租人(續)

(c) 在損益確認與租賃相關的金額如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
租賃負債利息	113	130
使用權資產折舊費用	2,400	1,704
與短期租賃及低價值資產租賃相關的開支	1,372	909
在損益確認的總額	3,885	2,743

## 16. 於一間聯營公司的投資

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
分佔資產淨值	179,764	163,595
收購產生的商譽	303,966	303,966
賬面淨值	483,730	467,561

於二零二二年十二月三十一日，本集團重大聯營公司的詳情載列如下：

名稱	實繳資本 人民幣千元	註冊及 業務地點	本集團 應佔所有權 權益的百分比	主要業務
北京華醫聖傑科技有限公司 (「北京華醫聖傑」)	100,000	北京	24.98%	製造及銷售用於先天性心臟病的 介入醫療器械

北京華醫聖傑被視為本集團的重大聯營公司，在北京從事製造及銷售用於先天性心臟病的介入醫療器械，使用權益法入賬。

下表闡述有關北京華醫聖傑的財務資料概要，有關資料就收購時所作出的公平值調整及所識別無形資產的攤銷作出調整及與歷史財務報表中賬面值對賬：

- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 16. 於一間聯營公司的投資(續)

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
流動資產	361,780	236,433
非流動資產(不含商譽)	496,189	532,047
收購聯營公司產生的商譽	1,217,037	1,217,037
流動負債	(69,572)	(38,259)
非流動負債	(68,646)	(75,208)
資產淨值	1,936,788	1,872,050
資產淨值(不含商譽)	719,751	655,013
與本集團於聯營公司權益的對賬：		
本集團所有權的比例	24.98%	24.98%
本集團分佔聯營公司資產淨值(不含商譽)	179,764	163,595
收購產生的商譽	303,966	303,966
投資賬面值	483,730	467,561
收益	278,285	150,243
年內利潤及全面收益總額	64,739	5,377

## 17. 其他非流動資產

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
其他按金	5,000	-
購買物業、廠房及設備的預付款項	2,547	12,160
可收回增值稅	8,614	9,982
	16,161	22,142

## 18. 存貨

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
原材料	9,893	4,672
減：存貨撥備	-	-
	9,893	4,672

- 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 19. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
應收關聯方款項(附註30)	681	528
按金	1,944	1,846
預付供應商款項	17,511	12,348
遞延發售開支	-	8,680
其他	453	268
	20,589	23,670
減值撥備	(233)	(127)
	20,356	23,543

於計算預期信貸虧損率時，本集團考慮歷史虧損率並就前瞻性宏觀經濟數據進行調整。於年內，本集團估計其他應收款項及按金的預期信貸虧損率微乎其微。

其他應收款項減值撥備變動如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於年初	127	25
減值虧損	106	102
於年末	233	127

## 20. 按公平值計入損益的金融資產

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
按公平值計入損益的其他非上市投資	97,746	-

上述非上市投資為理財產品，由於其合約現金流量並非僅為本金及利息付款，故其強制分類為按公平值計入損益的金融資產。

## 21. 現金及現金等價物

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
現金及現金等價物	727,364	800,590
以下列貨幣計值：		
人民幣	261,200	233,761
美元	459,994	566,829
港元	5,786	-
歐元	384	-
	727,364	800,590



▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 21. 現金及現金等價物(續)

人民幣不可自由兌換為其他貨幣，然而，根據中國內地的《外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團獲准通過獲授權開展外匯業務的銀行將人民幣兌換為外幣。

銀行現金根據每日銀行存款利率按浮動利率賺取利息。銀行結餘存放於信譽良好且近期並無違約記錄的銀行。

## 22. 貿易應付款項

貿易應付款項為免息，且一般於兩個月內結算。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應付款項		
一年內	10,928	8,004
超過一年	22	441
	10,950	8,445

貿易應付款項包括於二零二二年十二月三十一日為人民幣52,000元(二零二一年：零)的應付一名關聯方款項，該款項須於60日內償還，與該關聯方向其主要客戶提供的信貸期類似。

## 23. 其他應付款項及應計費用

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
應付關聯方款項(附註30)	802	210
應付工資及福利	15,943	11,579
應付政府補助	11,680	11,476
其他應付款項*	15,056	16,648
	43,481	39,913

\* 其他應付款項主要包括就公共事業、辦公室租賃及服務應計或已開具發票但未支付的費用。

其他應付款項亦包括不會在損益中確認的應付政府補助，原因為本集團未達到該等補助所附帶的標準。

其他應付款項及應計費用為無抵押、免息及須按要求償還。於本年度結束時，計入其他應付款項及應計費用的金融負債由於將於短期內到期，其賬面值與公平值相若。

- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 24. 遞延稅項

於年內的遞延稅項負債及資產變動如下：

### 遞延稅項負債

	使用權資產 人民幣千元
於二零二二年一月一日	603
年內自損益扣除的遞延稅項	365
於二零二二年十二月三十一日的遞延稅項負債總額	968
於二零二一年一月一日	730
年內自損益扣除的遞延稅項	(127)
於二零二一年十二月三十一日的遞延稅項負債總額	603

### 遞延稅項資產

	租賃負債 人民幣千元
於二零二二年一月一日	603
年內自損益扣除的遞延稅項	365
於二零二二年十二月三十一日的遞延稅項資產總值	968
於二零二一年一月一日	730
年內自損益扣除的遞延稅項	(127)
於二零二一年十二月三十一日的遞延稅項資產總值	603

就呈列而言，若干遞延稅項資產及負債已於財務狀況表內予以抵銷。以下為本集團就財務報告目的所作遞延稅項結餘分析。

### 於綜合財務狀況表內確認的遞延稅項淨額

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
有關持續經營業務的遞延稅項資產淨值／負債淨額	-	-

- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 25. 股本／實繳資本

本公司股本的變動概要如下：

	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日已發行及繳足	-
轉制為股份公司後發行普通股(b)	360,000
發行股份(c)	49,091
於二零二一年十二月三十一日	409,091
於二零二二年一月一日已發行及繳足	<b>409,091</b>
首次公開發售發行股份(d)	<b>8,076</b>
於二零二二年十二月三十一日	<b>417,167</b>

### 實繳資本

	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	19,617
股東注資(a)	5,073
轉制為股份公司(b)	(24,690)
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日	-

附註：

- (a) 於二零二零年七月，本公司與海南脈迪企業管理合夥企業(有限合夥)訂立增資協議。根據該協議，本公司獲注資總資本人民幣2,828,000元，其中約人民幣2,828,000元計入本公司的實繳資本。截至二零二一年十二月三十一日止年度，總資本全部由股東出資。

於二零二一年二月，本公司與海南華翎投資合夥企業(有限合夥)訂立增資協議。根據該協議，本公司獲注資總資本人民幣2,245,000元，其中約人民幣2,245,000元計入本公司的實繳資本。截至二零二一年十二月三十一日止年度，總資本全部由股東出資。

- (b) 於二零二一年三月，本公司根據《中華人民共和國公司法》轉制為股份有限公司。本公司截至轉制基準日的資產淨值(包括實繳資本、其他儲備及累計虧損)人民幣375,081,726元轉換為360,000,000股每股面值人民幣1.00元的普通股。轉換後資產淨值超過普通股面值的部分計入本公司的股份溢價。

- (c) 於二零二一年四月，本公司與AUT-VII HK Holdings Limited、Janecox Investment IV HK Limited、Duckling Fund, L.P、Cormorant Global Healthcare Master Fund, LP、ChinaAMC Summerbrook Fund、Forebright Keen Ascent Limited、FutureX Investment I Company Limited及Start New Limited訂立增資協議。根據該協議，本公司以每股人民幣1.00元的面值向上述投資者發行49,090,890股普通股。註冊股本由人民幣360,000,000元增加至人民幣409,090,890元，總認購價為163,636,300美元並轉換為人民幣1,054,101,000元，其中約人民幣49,091,000元及人民幣1,005,010,000元分別計入本公司的股本及股份溢價。

- (d) 於二零二二年十月十日，本公司成功完成於香港聯交所的首次公開發售。本公司以每股27.80港元的發售價發行8,076,400股普通股。

## 26. 儲備

本集團的儲備金額及其變動呈列於財務報表第91頁的綜合權益變動表。

- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 27. 股份付款

本集團設立一項股份付款計劃(「該計劃」)，旨在向為本集團業務的成功作出貢獻的合資格參與者提供激勵及獎勵。該計劃的合資格參與者包括本公司董事及本集團僱員。於年內，本集團根據股份付款計劃透過僱員激勵平台海南脈迪企業管理合夥企業(有限合夥)(「海南脈迪」)及海南華翎投資合夥企業(有限合夥)(「海南華翎」)授出本公司股權。

根據二零二一年四月二十七日的股東大會，根據原計劃可予發行的股份總數最多為102,273,000股普通股。

根據二零二二年十二月二十三日的股東大會，對海南脈迪及海南華翎項下的股份付款計劃作出修訂，先前授出的所有購股權轉換為受限制股份。

本公司有權管理海南脈迪及海南華翎的相關活動，並可自根據股份付款計劃獲授股份的合資格僱員的貢獻中獲得收益。因此，海南脈迪及海南華翎綜合入賬，直至二零二二年十二月二十三日合夥協議獲進一步修改為止，自此該兩間實體隨著控制權的終止而終止綜合入賬。

▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

## 27. 股份付款(續)

下列股份付款計劃項下的購股權於年內尚未行使。

	健世 購股權數目	迪創 購股權數目
於二零二一年一月一日	10,052,029	356,800
年內授出	37,227,059	-
年內行使	(19,199,901)	(356,800)
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	28,079,187	-
於二零二二年一月一日	<b>28,079,187</b>	-
年內授出	<b>17,790,090</b>	-
於二零二二年十二月三十一日	<b>45,869,277</b>	-

轉制為股份公司前的股份數目乃假設實繳資本已按二零二一年三月轉制為股份公司時的相同轉換比率悉數轉換為股本而釐定。

截至二零二二年十二月三十一日止年度授出受限制股份單位的公平值為人民幣511,191,000元(二零二一年：人民幣541,598,000元)。本集團於年內確認以權益結算的股份付款開支人民幣317,875,000元(二零二一年：人民幣366,511,000元)。

於年內授出以權益結算的購股權的公平值於授出日期按二項式模型估計，並計及授出購股權的條款及條件。下表列出所用模型的輸入值：

	二零二一年 十二月三十一日
預計波幅(%)	39.94%-47.36%
無風險利率(%)	1.48%-3.07%
行使倍數	2.2-2.8

	二零二二年 十二月三十一日
預計波幅(%)	<b>61.98%-64.47%</b>
無風險利率(%)	<b>1.11%-2.83%</b>
行使倍數	<b>2.2-2.8</b>

預計波幅反映歷史波幅為未來趨勢指標的假設，其未必為實際結果。

## ▶ 財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

**28. 綜合現金流量表附註****(a) 主要非現金交易**

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團有關樓宇租賃安排的使用權及租賃負債的非現金添置為人民幣3,267,000元(二零二一年：人民幣2,718,000元)。

**(b) 融資活動引致的負債變動**

	其他借款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
於二零二一年一月一日	611	2,918
利息豁免	(611)	-
租賃付款	-	(2,357)
新租賃	-	2,718
利息開支	-	130
終止租賃	-	(999)
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	-	<b>2,410</b>
租賃付款	-	<b>(1,919)</b>
新租賃	-	<b>3,267</b>
利息開支	-	<b>113</b>
於二零二二年十二月三十一日	-	<b>3,871</b>

**(c) 租賃現金流出總額**

計入現金流量表的租賃現金流出總額如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
經營活動內	<b>1,372</b>	909
融資活動內	<b>1,919</b>	2,357
	<b>3,291</b>	3,266

**29. 承擔**

於報告期間末，本集團的資本承擔如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
已訂約，但未撥備： 物業、廠房及設備	<b>108,092</b>	-



- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

### 30. 關聯方交易

- (a) 截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度的關聯方如下：

名稱	與本公司的關係
李輝女士	本公司股東
寧波麟豐生物科技有限公司	由李輝女士控制
寧波琳盛高分子材料有限公司	由李輝女士控制
寧波壽全齋醫藥零售有限公司	由李輝女士控制
寧波創導三維醫療科技有限公司	由李輝女士控制
寧波理得醫療科技有限公司	由呂世文先生控制
寧波杭州灣新區沐禾物業有限公司	由李輝女士控制
寧波市中藥飲片有限公司	由李輝女士控制
寧波仕地醫療科技有限公司	由李輝女士控制
上海建世生物科技有限公司	由李輝女士控制
寧波沐禾餐飲管理有限公司	由李輝女士控制

- (b) 本集團於年內與以下關聯方進行下列交易：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
租賃開支		
寧波麟豐生物科技有限公司	3,022	2,200
購買材料		
寧波琳盛高分子材料有限公司	2,327	1,248
寧波創導三維醫療科技有限公司	229	336
寧波壽全齋醫藥零售有限公司	109	53
寧波理得醫療科技有限公司	-	18
	2,665	1,655
購買服務		
寧波杭州灣新區沐禾物業有限公司	691	345
寧波市中藥飲片有限公司	209	138
寧波仕地醫療科技有限公司	158	134
寧波沐禾餐飲管理有限公司	67	-
	1,125	617
來自關聯方的工資墊款		
上海建世生物科技有限公司	-	272

服務定價根據該等供應商向主要客戶提供的已公布價格及類似條件作出。

## ▶ 財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

**30. 關聯方交易(續)**

(c) 與關聯方的未償還結餘：

附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
預付款項、其他應收款項及其他資產：		
應收關聯方：		
寧波琳盛高分子材料有限公司	(i) 561	306
寧波理得醫療科技有限公司	(i) 114	114
寧波仕地醫療科技有限公司	(i) 6	25
寧波創導三維醫療科技有限公司	(i) -	83
	<b>681</b>	528
其他應付款項及應計費用：		
應付關聯方：		
寧波麟豐生物科技有限公司	(i) 651	123
寧波沐禾餐飲管理有限公司	(i) 67	-
寧波壽全齋醫藥零售有限公司	(i) 40	-
寧波市中藥飲片有限公司	(i) 24	25
寧波杭州灣新區沐禾物業有限公司	(i) 20	62
	<b>802</b>	210
貿易應付款項：		
應付關聯方		
寧波仕地醫療科技有限公司	(i) 45	-
寧波創導三維醫療科技有限公司	(i) 7	-
	<b>52</b>	-

(i) 本集團應收及應付關聯方結餘屬貿易性質、無抵押、免息且無固定還款期。

(d) 本集團主要管理人員薪酬：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
薪金、津貼及實物福利	9,383	7,650
績效花紅	2,392	1,859
退休金計劃供款	1,143	803
以權益結算的購股權開支	258,736	304,824
向主要管理人員支付的薪酬總額	<b>271,654</b>	315,136

- ▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

### 31. 按類別劃分的金融工具

各金融工具類別於報告期間末的賬面值如下：

於二零二二年十二月三十一日

#### 金融資產

	按公平值計入 損益的金融資產 人民幣千元	按攤銷成本 計量的金融資產 人民幣千元	總計 人民幣千元
按公平值計入損益的金融資產	97,746	-	97,746
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	-	2,847	2,847
現金及現金等價物	-	727,364	727,364
	97,746	730,211	827,957

#### 金融負債

	按攤銷成本 計量的金融負債 人民幣千元
貿易應付款項	10,950
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	15,858
	26,808

於二零二一年十二月三十一日

#### 金融資產

	按攤銷成本 計量的金融資產 人民幣千元
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	2,515
現金及現金等價物	800,590
	803,105

## ▶ 財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

**31. 按類別劃分的金融工具(續)**

於二零二一年十二月三十一日(續)

**金融負債**

	按攤銷成本 計量的金融負債 人民幣千元
貿易應付款項	8,445
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	16,858
	<b>25,303</b>

**32. 金融工具的公平值及公平值等級**

本集團金融工具的賬面值及公平值與公平值相若。

管理層評估現金及現金等價物、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產以及計入其他應付款項及應計費用的金融負債的公平值與其賬面值相若，主要因為該等工具將於短期內到期。

本集團財務部負責釐定金融工具公平值計量的政策及程序。財務部於各報告日期分析金融工具價值的變動情況，並釐定估值所用的主要輸入數據。董事定期就財務報告目的審閱金融工具公平值計量的結果。

金融資產及負債的公平值以該工具於自願訂約各方現時進行的交易(強迫或清算銷售除外)中的交易金額入賬。下文載列用於估計公平值的方法及假設：

本集團投資於投資組合公司及中國內地銀行發行的理財產品。本集團已使用基於類似條款及風險的工具的市場利率計算的貼現現金流量估值模型對該等非上市投資的公平值進行估計。

**公平值層級**

下表闡述本集團金融工具公平值計量層級：

按公平值計量的資產：

於二零二二年十二月三十一日

	公平值計量採用			總計 人民幣千元
	活躍市場報價 (第一級) 人民幣千元	重大可觀察 輸入數據 (第二級) 人民幣千元	重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 人民幣千元	
於二零二二年十二月三十一日 按公平值計入損益的金融資產	-	-	97,746	97,746

▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

### 32. 金融工具的公平值及公平值等級(續)

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何按公平值計量的金融負債。

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何按公平值計量的金融資產。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，就金融資產及金融負債而言，第一級及第二級之間並無公平值計量轉移，亦無公平值計量轉入或轉出第三級。

年內第三級內公平值計量的變動如下：

按公平值計入損益的金融資產	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於年初	-	-
添置／(出售)淨額	97,027	(6,487)
於其他收入及收益確認的總收益	719	6,487
於年末	97,746	-

就第三級金融資產而言，本集團採用估值技術釐定公平值。估值技術為收入法。金融工具的公平值計量可能涉及一項不可觀察輸入數據，即預期回報率。本集團定期檢討該重大不可觀察輸入數據及用於計量於第三級金融資產公平值的估值調整。

用於公平值計量並分類為公平值層級第三級的重大不可觀察輸入數據，連同於二零二二年十二月三十一日的定量分析概要列示如下：

	估值技術	重大不可觀察 輸入數據	範圍 (加權平均數)	輸入數據對 公平值的敏感度
按公平值計入損益的金融資產：	收益現值法	預期回報率	二零二二年十二月 三十一日：1.50%	預期回報率增加／(減少)1%可導致公平值增 加／(減少)人民幣158,765.41元／(人民幣 158,765.41元)

### 33. 財務風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括現金及現金等價物以及按公平值計入損益的金融資產。該等金融工具主要用於為本集團的運營籌集資金。本集團擁有多項其他金融資產及負債，例如直接自經營業務產生的其他應收款項及其他應付款項。

## ▶ 財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

**33. 財務風險管理目標及政策(續)**

本集團金融工具所產生的主要風險為外匯風險、信貸風險及流動資金風險。董事會檢討並同意管理各此等風險的政策，該等政策的概要如下。

**外匯風險**

外匯風險為產生自外匯匯率變動的風險。本集團的貨幣風險主要來自以美元計值的銀行現金。目前，本集團無意尋求對沖其外匯波動的風險。然而，管理層持續監察經濟狀況及本集團的外匯風險狀況，並在未來有需要時考慮適當的對沖措施。

下表列示本集團除稅前虧損(由於貨幣資產及負債的重新轉換)及本集團權益於報告期間結束時在所有其他變量保持不變的情況下對外匯匯率合理可能變動的敏感度。

	外匯匯率 上升/(下降) %	除稅前虧損 增加/(減少) 人民幣千元	權益 增加/(減少) 人民幣千元
<b>二零二二年十二月三十一日</b>			
倘人民幣兌美元貶值	5	(17,053)	17,053
倘人民幣兌美元升值	(5)	17,053	(17,053)
<b>二零二一年十二月三十一日</b>			
倘人民幣兌美元貶值	5	(28,341)	28,341
倘人民幣兌美元升值	(5)	28,341	(28,341)

**信貸風險**

本集團僅與獲認可且信譽良好的第三方進行交易。此外，應收款項結餘會受持續監控，且本集團的壞賬風險並不重大。



▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

### 33. 財務風險管理目標及政策(續)

#### 最大承擔及年末階段

下表列示根據本集團信貸政策的信貸質素及最高信貸風險(乃主要根據逾期資料(除非其他資料無需付出額外過份的成本或努力而取得)以及於十二月三十一日的年末階段分類)。所呈列金額為金融資產賬面總值。

二零二二年十二月三十一日

	12個月預期 信貸虧損	全期預期信貸虧損		總計 人民幣千元
	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	
計入預付款項、其他應收款項及其他資產 的金融資產				
— 正常*	1,754	1,093	—	2,847
現金及現金等價物				
— 尚未逾期	727,364	—	—	727,364
	<b>729,118</b>	<b>1,093</b>	<b>—</b>	<b>730,211</b>

二零二一年十二月三十一日

	12個月預期 信貸虧損	全期預期信貸虧損		總計 人民幣千元
	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的 金融資產				
— 正常*	2,196	319	—	2,515
現金及現金等價物				
— 尚未逾期	800,590	—	—	800,590
	<b>802,786</b>	<b>319</b>	<b>—</b>	<b>803,105</b>

\* 當計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產尚未逾期且並無資料表明該等金融資產自其初始確認以來出現信貸風險大幅增加時，其信貸質素被視為「正常」。否則，金融資產的信貸質素被視為「呆賬」。

## ▶ 財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

**33. 財務風險管理目標及政策(續)****流動資金風險**

本集團監察並維持本集團管理層認為足夠的現金及現金等價物水平，以為營運提供資金及減低現金流量波動的影響。

於各報告期間末基於合約未貼現款項的本集團金融負債到期情況載列如下：

	於二零二二年十二月三十一日				
	按要求 人民幣千元	三個月以內 人民幣千元	十二個月以內 人民幣千元	一至五年 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應付款項	10,950	-	-	-	10,950
計入其他應付款項及應計費用的 金融負債	15,858	-	-	-	15,858
租賃負債	-	578	1,863	1,596	4,037
	<b>26,808</b>	<b>578</b>	<b>1,863</b>	<b>1,596</b>	<b>30,845</b>

	於二零二一年十二月三十一日				
	按要求 人民幣千元	三個月以內 人民幣千元	十二個月以內 人民幣千元	一至五年 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應付款項	8,445	-	-	-	8,445
計入其他應付款項及應計費用的 金融負債	16,858	-	-	-	16,858
租賃負債	-	244	1,178	1,095	2,517
	<b>25,303</b>	<b>244</b>	<b>1,178</b>	<b>1,095</b>	<b>27,820</b>

**資本管理**

本集團資本管理的主要目標為保障本集團持續經營的能力及維持穩健的資本比率，以支持其業務及實現股東價值最大化。

本集團管理其資本架構並應按經濟狀況變動及相關資產風險特徵進行調整。為維持或調整資本架構，本集團或會調整向股東派付的股息、向股東退還資本或發行新股份。本集團毋須遵守外界施加的任何資本規定。於截至二零二二年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日止年度，管理資本的目標、政策或程序概無變動。

▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

### 34. 報告期後事項

- (a) 於二零二三年一月五日，本公司的聯營公司北京華醫聖傑科技有限公司通過董事會決議案，將其實繳資本由人民幣10,000,000元增加至人民幣11,111,000元。本公司同意放棄其優先購買權。因此，本公司於北京華醫聖傑科技有限公司的所有權百分比由24.98%下降至22.48%。

### 35. 本公司財務狀況表

有關本公司於報告期間末的財務狀況表資料如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
物業、廠房及設備	40,708	16,852
其他無形資產	4,178	2,376
使用權資產	29,204	2,758
於附屬公司的投資	415,955	171,116
於一間聯營公司的投資	483,730	467,561
其他非流動資產	15,115	21,499
<b>非流動資產總值</b>	<b>988,890</b>	682,162
<b>流動資產</b>		
存貨	7,897	3,427
預付款項、其他應收款項及其他資產	39,250	32,712
現金及現金等價物	594,527	794,268
<b>流動資產總值</b>	<b>641,674</b>	830,407
<b>流動負債</b>		
貿易應付款項	10,122	7,756
其他應付款項及應計費用	37,249	28,326
租賃負債	2,305	1,342
<b>流動負債總額</b>	<b>49,676</b>	37,424
<b>流動資產淨值</b>	<b>591,998</b>	792,983
<b>總資產減流動負債</b>	<b>1,580,888</b>	1,475,145
<b>非流動負債</b>		
租賃負債	1,566	1,068
<b>非流動負債總額</b>	<b>1,566</b>	1,068
<b>資產淨值</b>	<b>1,579,322</b>	1,474,077
<b>權益</b>		
股本	417,167	409,091
儲備(附註)	1,162,155	1,064,986
<b>權益總額</b>	<b>1,579,322</b>	1,474,077

▶ 財務報表附註  
二零二二年十二月三十一日

### 35. 本公司財務狀況表(續)

附註：

本公司的儲備概要如下：

	股份溢價 人民幣千元	股份付款儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日的結餘	583,054	276,846	(368,430)	491,470
年內全面虧損總額	-	-	(479,666)	(479,666)
其他	405	-	-	405
股東出資	1,023,531	-	-	1,023,531
股份報酬	-	364,556	-	364,556
轉制為股份有限公司	(430,899)	(294,956)	390,545	(335,310)
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	<b>1,176,091</b>	<b>346,446</b>	<b>(457,551)</b>	<b>1,064,986</b>
年內全面虧損總額	-	-	(401,975)	(401,975)
首次公開發售發行H股	<b>181,269</b>	-	-	<b>181,269</b>
以權益結算的股份付款安排	-	<b>317,875</b>	-	<b>317,875</b>
於二零二二年十二月三十一日	<b>1,357,360</b>	<b>664,321</b>	<b>(859,526)</b>	<b>1,162,155</b>

### 36. 批准財務報表

本財務報表已於二零二三年三月二十八日經董事會批准及授權刊發。