



康基医疗控股有限公司
Kangji Medical Holdings Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：9997

中期報告

2020



目 錄

| | |
|----|------------------|
| 2 | 公司資料 |
| 3 | 財務摘要 |
| 4 | 管理層討論與分析 |
| 23 | 企業管治及其他資料 |
| 30 | 中期簡明綜合損益及其他全面收益表 |
| 31 | 中期簡明綜合財務狀況表 |
| 33 | 中期簡明綜合權益變動表 |
| 34 | 中期簡明綜合現金流量表 |
| 36 | 中期簡明綜合財務資料附註 |
| 51 | 釋義 |

公司資料

董事會

執行董事

鍾鳴先生(董事長)
申屠銀光女士

非執行董事

蔡俐女士
陳剛先生

獨立非執行董事

姜峰先生
郭建先生
陳衛波先生

審核委員會

陳衛波先生(主席)
姜峰先生
蔡俐女士

薪酬委員會

陳衛波先生(主席)
申屠銀光女士
郭建先生

提名委員會

鍾鳴先生(主席)
姜峰先生
郭建先生

聯席公司秘書

尹自鑫先生
梁瑞冰女士(ACIS、ACS)

授權代表

鍾鳴先生
尹自鑫先生

核數師

安永會計師事務所
執業會計師
香港
中環
添美道1號
中信大廈22樓

合規顧問

新百利融資有限公司
香港
皇后大道中29號
華人行20樓

註冊辦事處

Maples Corporate Services Limited
P.O. Box 309
Ugland House
Grand Cayman KY1-1104
Cayman Islands

公司總部

中國
浙江省
杭州市
桐廬經濟開發區
春江東路1668號

香港法律顧問

盛德律師事務所
香港
中環
金融街8號
國際金融中心二期39樓

香港主要營業地點

香港
銅鑼灣勿地臣街1號
時代廣場二座31樓

香港股份過戶登記處

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室

投資者關係

電話：+86 571 69900020
電郵：ir@hzkangji.com

網站

www.kangjimedical.com

股份代號

9997

財務摘要

本集團於報告期內的財務摘要連同過往同期的比較數字載列如下：

| | 截至6月30日止六個月 | | |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------|
| | 2020年 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年 (未經審核) 人民幣千元 | 變動 % |
| 收入 | 212,587 | 216,059 | -1.6 |
| 毛利 | 177,634 | 180,019 | -1.3 |
| 期內利潤 | 89,596 | 130,653 | -31.4 |
| 非《香港財務報告準則》經調整期內利潤 | 137,324 | 130,653 | 5.1 |
| 母公司擁有人應佔利潤 | 80,742 | 83,618 | -3.4 |
| | 212,587 | 216,059 | -1.6 |
| 每股盈利 | | | |
| — 基本(人民幣) | 11.92分 | 8.14分 | 46.4 |
| — 攤薄(人民幣) | 11.82分 | 8.14分 | 45.2 |

截至2020年6月30日止六個月，本集團實現收入人民幣212.6百萬元，較2019年同期減少1.6%。收入減少主要是由於COVID-19疫情對我們2020年第一季度銷售額的影響，部分被2020年第二季度的銷售額恢復所抵銷。

本集團於截至2020年6月30日止六個月的純利為人民幣89.6百萬元，較2019年同期減少31.4%，主要歸因於分別為人民幣32.1百萬元及人民幣15.6百萬元的上市開支及以股份為基礎的付款開支。母公司擁有人應佔利潤減少3.4%是由於：(i)本集團純利減少，及(ii)為籌備在聯交所上市而於2020年3月進行重組，最終抵銷非控股權益。

管理層討論與分析

我們的使命

我們的使命是為醫生提供優質產品和服務，致力於人類健康事業。

業務概覽及展望

我們是中國最大的國內微創外科手術器械及配件(MISIA)平台。

我們設計、開發、製造和銷售一整套MISIA產品，這些器械主要用於產科及婦科(婦產科)、普外科、泌尿外科以及胸外科等外科手術專科領域。截至2020年6月30日，我們在中國註冊了41種第一類、13種第二類及8種第三類醫療器械。我們提供一次性和重複性產品；我們絕大部分收入來自一次性產品。

為應對COVID-19疫情及其於2020年上半年的全球蔓延，我們已採取措施以減輕COVID-19疫情對我們的業務運營、財務業績及前景的影響，並於我們的辦公室及生產設施中保持安全衛生的工作環境。在世界衛生組織宣佈COVID-19疫情為國際關注的突發公共衛生事件後不久，我們成立了處理關於COVID-19突發事件的委員會。該委員會由我們的執行董事、董事長及首席執行官鍾鳴先生領導，並由董事會及高級管理層的六名成員及10位部門主管組成。該委員會即時制定覆蓋全公司的COVID-19應急響應方案，包括但不限於採購衛生用品，指派特定人士監控COVID-19的相關信息，與我們的供應商緊密合作以確保原材料供應，以及定期與我們的客戶進行溝通以及時更新彼等運營及銷售業績資料。我們於報告期內向基金會捐獻了人民幣1.1百萬元以支持政府遏制COVID-19疫情。

於2020年3月，我們獲浙江省經濟和信息化廳認可為浙江省生物醫藥20強。

本公司股份於2020年6月29日在聯交所主板成功上市。

研發

我們實施臨床需求導向型和快速反饋型研發策略。憑藉我們由主要學術帶頭人、醫生、醫院和醫學協會組成的廣泛網絡，我們已與大量的醫生及其所屬醫院和醫學協會建立了各種互動渠道，包括一個有五名成員的諮詢委員會、一個婦產科研究工作站、醫學會議及培訓計劃。

我們採用雙管齊下的研發方法，既重視內部研發，也重視與主要學術帶頭人、醫生、醫院及學術機構的共同開發。於2020年上半年，我們在中國註冊合共19項新專利，包括16項實用新型專利和3項外觀設計專利。

銷售及經銷

我們有一個廣泛的銷售網絡，主要包括向國內經銷商所作銷售，該等經銷商再將我們的產品銷售給醫院及／或其他終端客戶。我們亦向中國醫院及其他客戶(主要包括將我們的產品售予海外原設計製造(ODM)客戶的貿易公司)以及海外經銷商及ODM客戶出售少量產品。於報告期內，我們與所有核心經銷商維持穩定關係，且我們的產品銷往中國各地逾2,900家醫院。儘管受到疫情影響，但我們仍然讓若干產品類別成功進入了幾個精選領先醫院。我們亦通過主辦康基冠名的網絡研討會和網絡直播，開始將若干學術推廣活動轉移到線上。

管理層討論與分析

本集團的附屬公司及設施

我們主要通過我們的兩家中附屬公司開展業務，其各自的公司資料載列如下：

| 附屬公司 | 成立地點 | 成立日期 | 持股百分比 | 主要業務 |
|------|----------|------------|-------|----------------------|
| 杭州康基 | 中國浙江省杭州市 | 2004年8月24日 | 100% | 我們業務的中國總部，包括製造、經銷和研發 |
| 江西康歡 | 中國江西省九江市 | 2017年5月22日 | 100% | 批發、零售與經銷 |

我們亦全資擁有兩家海外附屬公司，即Kangji Medical (Singapore) Pte. Ltd.及康基醫療(香港)有限公司。於2020年7月28日，TPG Keyhole Success Holding Pte. Ltd.將公司名稱變更為Kangji Medical (Singapore) Pte. Ltd.。

我們的公司總部位於浙江省桐廬。於報告期內，我們的全部生產設施均位於中國浙江省。

我們擁有由一支經驗豐富的生產團隊、自動化生產流程及具成本效益的供應鏈提供支撐的強大製造能力。於2019年上半年，我們完成了兩個新生產設施的建設，令我們生產設施的總建築面積達28,699平方米（「平方米」）。於報告期內，我們提升了一次性產品的產能。於2020年上半年，我們各種一次性產品的產能利用率介於93%至97%之間。

截至2020年6月30日，我們擁有總佔地面積約為54,023平方米的三塊土地的土地使用權，以及總建築面積約37,145.91平方米的七棟樓宇。我們的樓宇主要用作辦公樓和生產設施。

截至2020年6月30日，我們在江西租賃建築面積約74.11平方米的一項物業，已用作我們的辦公場所。

展望

我們擬實施由以下關鍵部分組成的業務策略，並按招股說明書所披露的方式及時間表使用上市所得款項：(i)繼續通過加大銷售及營銷力度以及商業化新產品來增加產品銷售；(ii)進一步增強研發能力並擴大產品管線；(iii)擴大我們的產能以支撐未來增長；(iv)通過增加產品註冊及拓寬國外銷售渠道來擴大我們的全球足跡；及(v)選擇性地進行戰略投資及收購。

我們將繼續密切監控COVID-19情況以及當地政府採納的各項防控疫情的監管及行政措施。我們將持續評估此次疫情對我們的影響並相應調整銷售策略。

管理層討論與分析

我們的產品組合

截至2020年6月30日，我們的產品組合載列如下：

| 產品類型 | 說明 |
|--------------|---|
| 一次性產品 | |
| 一次性套管穿刺器 | 一次性套管穿刺器在微創外科手術時為內窺鏡或其他手術器械開闢通道。我們提供各種類型和規格的一次性套管穿刺器 |
| 高分子結紮夾 | 我們是就高分子結紮夾取得國家藥監局批准的第一家國內公司，高分子結紮夾在包括微創外科手術在內的外科手術中用於快速結紮血管和其他管狀組織結構。我們的高分子結紮夾具有高生物相容性及穩定性，且射線可透及規格各異 |
| 一次性電凝鉗 | 我們是就第三類一次性電凝鉗獲得國家藥監局批准的第一家公司，一次性電凝鉗利用高頻電流實現出血部位快速電凝止血，或通過使用不同的鉗頭（例如剪刀、抓取器或刀片）解剖或切割組織 |
| 其他一次性產品 | 其他一次性產品主要包括（其中包括）一次性沖洗吸引器及取物袋等 |
| 重複性產品 | 重複性產品主要包括重複性套管穿刺器、重複性鉗子及其他重複性產品 |

產品管線

我們專注於研發符合以下條件的MISIA產品：(i)巨大市場需求未得到滿足；(ii)我們具備可快速完成從產品概念到產品獲批的研發能力；及(iii)可快速佔據市場份額。具體而言，我們計劃持續專注婦產科、普外科、泌尿外科和胸外科等外科專科所使用的產品，包括機器人輔助技術(RAT)領域所使用的產品。截至2020年6月30日，我們有四個候選產品處於註冊過程，且有五個候選產品在產品設計及開發階段。下表載列我們產品管線的詳情：

| 預期上市日期 | 候選產品名稱 | 醫療器械分類 | 應用 | 特性及優勢 | 目前狀態 |
|--------------|-------------|--------|-------|--|--------|
| 2020年或2021年初 | 4K高清內窺鏡攝像系統 | 第二類 | 內窺鏡成像 | 1. 成像的分辨率高，視覺穩定，色差小（特別是紅色）； 2. 圖像清晰，適應不同的手術場景 | 產品註冊檢驗 |

管理層討論與分析

| 預期上市日期 | 候選產品名稱 | 醫療器械分類 | 應用 | 特性及優勢 | 目前狀態 |
|--------------|---------------------------------|--------|--------------------------|--|-------------------|
| 2020年 | 超聲切割止血刀 一次性刀頭 ⁽¹⁾ | 第三類 | 在外科手術中切割軟組織並閉合血管 | 1. 一步分離並凝結組織，節省手術時間； | 已向國家藥監局提交註冊申請；待審評 |
| 2020年 | 超聲切割止血刀 (主機) ⁽¹⁾ | 第三類 | 支持一次性超聲解剖器的電外科硬件 | 2. 將重要組織器官及其周圍的切面熱損傷降到最小； 3. 無電流流過人體，因此更安全可靠 | 已向國家藥監局提交註冊申請；待審評 |
| 2020年或2021年初 | 腹腔鏡吻合器 ⁽¹⁾ | 第二類 | 用於消化道管狀組織的吻合和側向切除的吻合 | 1. 替代傳統手術縫合，縫合速度更快，副作用更少，以及減少手術併發症； 2. 易於使用，無需熟練的手術縫合技巧 | 產品設計及開發階段 |
| 2021年 | 可吸收結紮夾 ⁽¹⁾ | 第三類 | 於微創外科手術過程中，夾閉血管及管狀組織 | 由可生物降解材料製成，使用後人體可對其降解並吸收 | 臨床試驗 |
| 2021年 | 一次性內窺鏡專用外控翻板穿刺器 | 第二類 | 腹腔鏡手術，使手術器械出入人體，並允許向腔內充氣 | 增強密封控制能力，改善內窺鏡出入引起的二次污染缺點，並使樣本檢索過程更加順暢 | 產品設計及開發階段 |

管理層討論與分析

| 預期上市日期 | 候選產品名稱 | 醫療器械分類 | 應用 | 特性及優勢 | 目前狀態 |
|--------|---------------------|-------------|------------|--------------------------------|-----------|
| 2022年 | 多維度撓性內鏡器械 | 第二類／ 第三類 | 腹腔鏡手術 | 與機器人輔助手術器械類似的手動器械，可實現多維外科手術 | 產品設計及開發階段 |
| 2022年後 | 機器人操作腹腔鏡手術器械 | 第二類／ 第三類 | 機器人操作腹腔鏡手術 | 透過機械臂使用的手術器械，可實現常規操作和多維手術之外的接合 | 產品設計及開發階段 |
| 尚未確定 | 免打結線 ⁽¹⁾ | 第三類 | 微創外科手術 | 用於微創外科手術的縫合 | 產品設計及開發階段 |

附註：

(1) 該等候選產品須進行臨床試驗。對於腹腔鏡吻合器，電動類型須進行臨床試驗。

於報告期內，我們繼續實施策略提升我們的研發能力及拓展產品管線。我們的管線產品已達到以下進度：

- 4K高清內窺鏡攝像系統：我們於2020年6月就4K高清內窺鏡攝像系統取得產品電磁兼容性檢驗報告，並進入性能檢驗階段。該管線產品預計將於2020年底前獲批准。
- 超聲切割止血刀一次性刀頭(系統)：我們於2019年12月收到CDME就我們的超聲切割止血刀一次性刀頭註冊申請提出的相關文件要求。截至本報告日期，我們已向CDME提交所要求的補充材料以供審核。我們的超聲切割止血刀一次性刀頭預計將於2020年第四季度推出。
- 腹腔鏡吻合器：我們的腹腔鏡吻合器是一種先進的高價值MISIA，用於縫合腹腔鏡手術中的切口，已進入註冊檢驗階段，預計將於2020年年底之前獲批准，該時間早於預期。
- 可吸收結紮夾：我們的可吸收結紮夾已於2019年12月通過道德審核。臨床試驗程序已完成，截至本報告日期，該試驗已進入後續階段。

管理層討論與分析

財務回顧

於報告期內，中國及全球的COVID-19疫情對我們（尤其是2020年第一季度）的業務造成重大影響。我們於2020年1月24日開始的春節假期以前正常運營。自2020年2月上旬春節假期結束以來，我們暫停運營約兩週時間至2020年2月17日，以保護我們的員工。我們於2020年2月18日正式恢復正常現場辦公，包括生產及銷售。於報告期內，COVID-19疫情對我們2月及3月的經營業績造成重大影響，主要由於在此期間許多手術被重新排期以避免交叉感染以及徵調醫院資源以支持COVID-19治療，醫院對我們產品的需求降低。因此，我們的收入由2019年第一季度的人民幣89.1百萬元減少約31.4%至2020年同期的人民幣61.1百萬元。

我們於2020年第二季度的收入較2019年同期增長19.3%，原因為手術數量開始回升，市場需求開始恢復。因此，本集團於報告期內的收入約為人民幣212.6百萬元，較2019年同期略減1.6%。於報告期內，一次性產品銷售約佔我們總收入的87.6%。

收入

截至2020年6月30日止六個月，我們的收入為人民幣212.6百萬元，較截至2019年6月30日止六個月的人民幣216.1百萬元減少1.6%。有關減少主要是由於2020年第一季度，我們於國內市場的銷售額受到COVID-19疫情影響，手術數量減少導致對我們產品的需求降低。由於2020年第二季度手術數量逐步恢復，對我們產品的需求亦有所回升，第二季度每月總收入都有同比正增長。

| | 未經審核 | | |
|----------------------------|----------------|----------------|---------|
| | 截至6月30日止六個月 | | |
| | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 | 變動 % |
| 一次性產品 | | | |
| 一次性套管穿刺器 | 99,949 | 109,948 | -9.1 |
| 高分子結紮夾 | 64,012 | 55,614 | 15.1 |
| 一次性電凝鉗 | 17,945 | 14,061 | 27.6 |
| 其他一次性產品 ⁽¹⁾ | 4,397 | 3,564 | 23.4 |
| 小計 | 186,303 | 183,187 | 1.7 |
| 重複性產品⁽²⁾ | 26,284 | 32,872 | -20.0 |
| 總計 | 212,587 | 216,059 | -1.6 |

附註：

(1) 其他一次性產品主要包括（其中包括）一次性沖洗吸引器及取物袋等。

(2) 重複性產品主要包括重複性套管穿刺器、重複性鉗子及其他重複性產品。

一次性產品

我們的一次性產品包括一次性套管穿刺器、高分子結紮夾、一次性電凝鉗及其他一次性產品。截至2020年6月30日止六個月，我們的一次性產品錄得收入人民幣186.3百萬元，較截至2019年6月30日止六個月的人民幣183.2百萬元增加1.7%。有關增加主要是由於2020年第二季度手術數量回升使需求恢復，導致銷售額同比增加，被2020年第一季度銷售額減少所抵銷。隨著醫院手術恢復正常水平，對產品補充的即時需求增長，一次性產品需求較重複性產品恢復更加迅速。

管理層討論與分析

於報告期內，一次性產品銷售額佔我們總收入的87.6%，而2019年同期為84.8%。

截至2020年6月30日止六個月，一次性套管穿刺器錄得收入人民幣99.9百萬元，較截至2019年6月30日止六個月的人民幣109.9百萬元減少9.1%。於報告期內一次性套管穿刺器約佔我們總收入的47.0%，而2019年同期為50.9%。截至2020年6月30日止六個月，高分子結紮夾錄得收入人民幣64.0百萬元，較2019年同期增長15.1%。

高分子結紮夾銷售額恢復更快主要是由於一大部分因COVID-19延遲及往後重新排期的手術為癌症手術，其高分子結紮夾的使用量較高。相較而言，任意類型的手術使用一次性套管穿刺器的數量通常固定。

儘管受到疫情影響，截至2020年6月30日止六個月，其他一次性產品類型（一次性電凝鉗及其他一次性產品）和高分子結紮夾一樣，需求恢復更快，銷售額實現正增長。這亦可歸因於該等產品板塊的較高增長率及我們領先的市場地位。

重複性產品

截至2020年6月30日止六個月，我們的重複性產品錄得收入人民幣26.3百萬元，較截至2019年6月30日止六個月的人民幣32.9百萬元減少20.0%。有關減少主要是由於COVID-19影響重複性產品需求減少及該等非標準化產品必需的醫院面對面市場營銷活動因COVID-19相關限制而減少。

截至2020年6月30日止六個月，我們的海外市場收入約為人民幣17.2百萬元，較2019年同期減少4.3%。該減少亦歸因於COVID-19的影響，其主要體現在對我們產品的需求降低、海外客戶運營中斷以及國際物流限制。儘管中國疫情逐漸好轉，我們2020年第二季度的海外銷售額仍持續受到中國境外COVID-19傳播的影響。於2020年上半年，海外市場收入佔我們總收入的8.1%，而2019年同期為8.3%。

銷售渠道

我們的大部分收入均來自向國內客戶所作銷售。於報告期內，我們主要向國內經銷商銷售產品。我們亦向中國醫院及其他客戶（主要包括將我們的產品售予海外ODM客戶的貿易公司）以及海外經銷商及ODM客戶出售少量產品。下表載列於所示期間我們按地域市場及銷售渠道劃分的收入：

| | 未經審核 | | |
|-----------|----------------|----------------|---------|
| | 截至6月30日止六個月 | | |
| | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 | 變動 % |
| 國內 | | | |
| — 經銷商 | 189,427 | 190,240 | -0.4 |
| — 醫院及其他客戶 | 5,929 | 7,820 | -24.2 |
| 小計 | 195,356 | 198,060 | -1.4 |
| 海外 | | | |
| — ODM客戶 | 15,465 | 16,726 | -7.5 |
| — 經銷商 | 1,766 | 1,273 | 38.7 |
| 小計 | 17,231 | 17,999 | -4.3 |
| 總計 | 212,587 | 216,059 | -1.6 |

管理層討論與分析

銷售成本

於報告期內，我們的銷售成本主要包括原材料成本、直接人工成本及生產成本。

截至2020年6月30日止六個月，我們的銷售成本為人民幣35.0百萬元，較截至2019年6月30日止六個月的人民幣36.0百萬元減少3.0%。銷售成本減少主要是由於銷售額減少，以及一次性產品所佔比重上升（原因為一次性產品的原材料成本通常較低）。原材料成本下降部分被人工成本及其他生產成本增加所抵銷。

下表載列於所示期間我們按性質劃分的銷售成本明細：

| | 截至6月30日止六個月 | | | |
|---------------------|--------------|--------|--------|--------|
| | 2020年 | | 2019年 | |
| | 金額 | 佔總額百分比 | 金額 | 佔總額百分比 |
| | 人民幣千元（百分比除外） | | | |
| 原材料成本 | 14,668 | 42.0% | 16,431 | 45.6% |
| 直接人工成本 | 11,872 | 34.0 | 11,383 | 31.6 |
| 生產成本 ⁽¹⁾ | 8,413 | 24.0 | 8,226 | 22.8 |
| 總計 | 34,953 | 100.0% | 36,040 | 100.0% |

附註：

(1) 生產成本主要包括公用設施成本、管理費用及生產設備的折舊。

下表載列於所示期間我們按產品類型劃分的銷售成本明細：

| | 截至6月30日止六個月 | | | |
|-------|--------------|--------|--------|--------|
| | 2020年 | | 2019年 | |
| | 金額 | 佔總額百分比 | 金額 | 佔總額百分比 |
| | 人民幣千元（百分比除外） | | | |
| 一次性產品 | 24,796 | 70.9% | 24,441 | 67.8% |
| 重複性產品 | 10,157 | 29.1 | 11,599 | 32.2 |
| 總計 | 34,953 | 100.0% | 36,040 | 100.0% |

毛利及毛利率

由於銷售額減少，我們的毛利從截至2019年6月30日止六個月的人民幣180.0百萬元減少1.3%至截至2020年6月30日止六個月的人民幣177.6百萬元。

截至2020年6月30日止六個月，我們的毛利率為83.6%，較截至2019年6月30日止六個月的83.3%有所增加，主要是由於(i)中國幾個省份在「兩票」制下的銷售佔比略微上升，而該等銷售毛利率較高，原因為其出廠價格較高，及(ii)一次性產品所佔比重上升（其毛利率高於重複性產品）。

管理層討論與分析

下表載列於所示期間按產品類型劃分的毛利及毛利率明細：

| | 截至6月30日止六個月 | | | |
|-------|--------------|-------|---------|-------|
| | 2020年 | | 2019年 | |
| | 毛利 | 毛利率 | 毛利 | 毛利率 |
| | 人民幣千元(百分比除外) | | | |
| 一次性產品 | 161,507 | 86.7% | 158,746 | 86.7% |
| 重複性產品 | 16,127 | 61.4 | 21,273 | 64.7 |
| 總計 | 177,634 | 83.6% | 180,019 | 83.3% |

其他收入及收益

截至2020年6月30日止六個月，本集團的其他收入及收益為人民幣26.8百萬元，而截至2019年6月30日止六個月為人民幣12.9百萬元。其他收入增加主要是由於政府補助增加。2020年上半年政府補助同比大幅增加，主要是由於我們於2019年大幅增長，導致我們就2019年第四季度產生的稅項收到的政府補助增加，且我們於年底的稅收貢獻通常更高。我們每年收到的大部分政府補助與我們向當地政府繳納的稅項有關，且通常每年會獲授兩次。其餘政府補助每年因我們申請的政府激勵變化而不同。

下表載列我們於所示期間的其他收入及收益明細：

| | 截至6月30日止六個月 | | | |
|---------------------------------|--------------|--------|--------|--------|
| | 2020年 | | 2019年 | |
| | 金額 | 佔總額百分比 | 金額 | 佔總額百分比 |
| | 人民幣千元(百分比除外) | | | |
| 政府補助 | 18,504 | 69.1% | 5,089 | 39.4% |
| 銀行利息收入 | 3,240 | 12.1 | 6,494 | 50.3 |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產的投資收入 | 3,297 | 12.3 | 890 | 6.9 |
| 匯兌收益淨額 | 1,257 | 4.7 | 440 | 3.4 |
| 其他 | 493 | 1.8 | - | - |
| 總計 | 26,791 | 100.0% | 12,913 | 100.0% |

銷售及經銷開支

我們於報告期內的銷售及經銷開支主要包括(i)我們為維持並擴展銷售網絡而產生的營銷及廣告費；(ii)與我們的銷售及營銷活動有關的運雜費及差旅開支；及(iii)銷售及營銷人員的員工成本。

截至2020年6月30日止六個月，銷售及經銷開支為人民幣23.2百萬元，較截至2019年6月30日止六個月的人民幣17.2百萬元增加35.0%。有關增加主要歸因於與我們的受限制股份單位計劃有關的以股份為基礎的付款開支約人民幣6.2百萬元，該開支計入員工成本。除以股份為基礎的付款開支外，我們的銷售及經銷開支於報告期內保持相對穩定。

管理層討論與分析

下表載列於所示期間我們的銷售及經銷開支的明細：

| | 截至6月30日止六個月 | | | |
|----------|--------------|--------|--------|--------|
| | 2020年 | | 2019年 | |
| | 金額 | 佔總額百分比 | 金額 | 佔總額百分比 |
| | 人民幣千元(百分比除外) | | | |
| 營銷及廣告費 | 13,398 | 57.7% | 12,837 | 74.7% |
| 運雜費及差旅開支 | 1,037 | 4.5 | 2,117 | 12.3 |
| 員工成本 | 8,265 | 35.6 | 1,747 | 10.2 |
| 其他 | 507 | 2.2 | 487 | 2.8 |
| 總計 | 23,207 | 100.0% | 17,188 | 100.0% |

行政開支

我們於報告期內的行政開支主要包括(i)行政及其他員工的員工成本；(ii)稅項開支；(iii)辦公、差旅及雜項開支；(iv)折舊及攤銷；(v)專業服務費；(vi)貿易應收款項減值；及(vii)其他(包括一次性上市開支)。

截至2020年6月30日止六個月，行政開支為人民幣54.0百萬元，較截至2019年6月30日止六個月的人民幣13.5百萬元增加299.1%。有關增加主要歸因於上市開支(金額為人民幣32.1百萬元)及以股份為基礎的付款開支(約為人民幣6.0百萬元)計入員工成本。除上市開支及以股份為基礎的付款開支外，於報告期內我們的行政開支增加人民幣2.3百萬元，主要是由於稅項開支增加(主要為與2020年3月進行的重組有關的印花稅)。

下表載列於所示期間我們的行政開支明細：

| | 截至6月30日止六個月 | | | |
|------------|--------------|--------|--------|--------|
| | 2020年 | | 2019年 | |
| | 金額 | 佔總額百分比 | 金額 | 佔總額百分比 |
| | 人民幣千元(百分比除外) | | | |
| 員工成本 | 10,466 | 19.4% | 3,637 | 26.9% |
| 稅項開支 | 5,318 | 9.8 | 3,021 | 22.3 |
| 辦公、差旅及雜項開支 | 2,409 | 4.5 | 3,724 | 27.5 |
| 折舊及攤銷 | 1,338 | 2.5 | 1,368 | 10.1 |
| 專業服務費 | 1,554 | 2.9 | 1,095 | 8.1 |
| 貿易應收款項減值 | 541 | 1.0 | 588 | 4.3 |
| 上市開支 | 32,135 | 59.5 | - | - |
| 其他 | 242 | 0.4 | 98 | 0.8 |
| 總計 | 54,003 | 100.0% | 13,531 | 100.0% |

研發開支

我們於報告期內的研發開支主要包括(i)用於研發項目的原材料成本；(ii)研發團隊相關的員工成本；及(iii)其他研發開支，包括技術服務費及測試費、臨床試驗及監管批准的成本、會議及差旅開支、折舊及攤銷以及其他雜項費用。

管理層討論與分析

截至2020年6月30日止六個月，研發開支為人民幣12.1百萬元，較截至2019年6月30日止六個月的人民幣8.2百萬元增加47.9%，主要歸因於以股份為基礎的付款開支計入員工成本。除以股份為基礎的付款開支外，由於原材料的購買增加，我們於報告期內的研發開支小幅增加人民幣0.5百萬元。

下表載列於所示期間我們的研發開支明細：

| | 截至6月30日止六個月 | | | |
|-------|--------------|--------|-------|--------|
| | 2020年 | | 2019年 | |
| | 金額 | 佔總額百分比 | 金額 | 佔總額百分比 |
| | 人民幣千元(百分比除外) | | | |
| 原材料成本 | 3,707 | 30.7% | 2,695 | 33.0% |
| 員工成本 | 6,759 | 56.0 | 2,699 | 33.0 |
| 其他 | 1,610 | 13.3 | 2,773 | 34.0 |
| 總計 | 12,076 | 100.0% | 8,167 | 100.0% |

其他開支

其他開支主要包括捐款、匯兌虧損及出售資產虧損。於報告期內，我們錄得截至2020年6月30日止六個月的其他開支人民幣1.2百萬元，主要是由於捐款以支持政府控制COVID-19疫情。

下表載列於所示期間其他開支的組成部分：

| | 截至6月30日止六個月 | | | |
|-----------------|--------------|--------|-------|--------|
| | 2020年 | | 2019年 | |
| | 金額 | 佔總額百分比 | 金額 | 佔總額百分比 |
| | 人民幣千元(百分比除外) | | | |
| 捐款 | 1,100 | 89.9% | 1,200 | 99.8% |
| 出售物業、廠房及設備項目的虧損 | 100 | 8.2 | 2 | 0.2 |
| 其他 | 24 | 1.9 | - | - |
| 總計 | 1,224 | 100.0% | 1,202 | 100.0% |

所得稅開支

本集團須按實體基準就來自或源自本集團成員公司所處及經營所在司法管轄區的利潤繳納所得稅。

截至2020年6月30日止六個月，所得稅開支為人民幣24.3百萬元，較截至2019年6月30日止六個月的人民幣22.2百萬元增加9.6%。儘管期內稅前利潤減少，所得稅開支增加，主要是由於大部分上市開支及以股份為基礎的付款開支不可用作扣稅目的，並且遞延稅項(包括了本集團可供分派利潤的中國預扣稅)增加。

管理層討論與分析

本集團使用預期年度盈利總額所適用稅率計算期內所得稅開支。中期簡明綜合損益表中所得稅開支的主要組成部分如下：

| | 截至6月30日止六個月 | | | |
|-------|--------------|--------|--------|--------|
| | 2020年 | | 2019年 | |
| | 金額 | 佔總額百分比 | 金額 | 佔總額百分比 |
| | 人民幣千元(百分比除外) | | | |
| 即期稅項： | | | | |
| 所得稅開支 | 22,418 | 92.2% | 22,255 | 100.3% |
| 遞延稅項 | 1,901 | 7.8 | (64) | (0.3) |
| 總計 | 24,319 | 100.0% | 22,191 | 100.0% |

物業、廠房及設備

我們於報告期內的物業、廠房及設備由樓宇、廠房及機器、傢俬和裝置以及機動車組成。我們的物業、廠房及設備從截至2019年12月31日的人民幣56.5百萬元增至截至2020年6月30日的人民幣59.2百萬元。於報告期，物業、廠房及設備增加主要由於購買機器、設備及機動車。

使用權資產

我們確認土地使用權及租賃辦公場所的使用權資產。我們的使用權資產從截至2019年12月31日的人民幣17.0百萬元減至截至2020年6月30日的人民幣16.8百萬元，主要是由於報告期的累計攤銷。

無形資產

我們的無形資產指用於設計我們產品的軟件。截至2019年12月31日及2020年6月30日，我們的無形資產分別為人民幣66,000元及人民幣55,000元。我們的無形資產賬面值減少主要是由於報告期的累計攤銷。

存貨

我們於報告期內的存貨包括原材料、在製品和製成品。根據我們的存貨控制政策，我們會定期監控並分析我們的歷史採購、生產與銷售統計數據，並及時調整存貨水平，以滿足客戶需求同時又不會導致存貨積累。

我們的存貨從截至2019年12月31日的人民幣36.9百萬元增至截至2020年6月30日的人民幣41.0百萬元，主要是由於我們預計本年度下半年銷售額增加而在一定程度上累積存貨，導致製成品增加。我們的存貨周轉日數從2019年的175天增至報告期的212天，主要是由於上文所述存貨增加，以及我們本年上半年的銷售成本(與收入分攤有關)通常比下半年的銷售成本低，導致我們的銷售成本佔比降低。

管理層討論與分析

下表載列截至所示日期的存貨以及所示期間的存貨周轉日數的詳情：

| | 截至2020年 6月30日 | 截至2019年 12月31日 |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| | 人民幣千元 | |
| 原材料 | 19,829 | 17,763 |
| 在製品 | 4,747 | 6,193 |
| 製成品 | 16,437 | 12,966 |
| 總計 | 41,013 | 36,922 |
| 存貨周轉日數 ⁽¹⁾ | 212 | 175 |

附註：

(1) 計算方法是將該期間期初和期末存貨餘額的算術平均值除以同期的銷售成本，然後再乘以183/365天。

貿易應收款項

我們的貿易應收款項是指應收經銷商和其他客戶的未償還款項。

截至2019年12月31日及2020年6月30日，我們的貿易應收款項分別為人民幣73.0百萬元及人民幣91.1百萬元。貿易應收款項增加主要是由於我們三個月內到期的短期應收款項增加，反映了第二季度我們的銷售大幅回升。6至12個月內到期的應收款項亦增加，原因是若干客戶（主要是「兩票」制地區的客戶）結算時間較晚。因此，我們於2020年上半年的貿易應收款項周轉日數較2019年全年增加，原因是平均貿易應收款項增加以及本年上半年的銷售額佔比較下半年為低。由於春節假期及COVID-19疫情對貿易應收款項收取的影響，截至2020年6月30日，我們截至2019年12月31日貿易應收款項中的85.6%隨後結清。

下表載列截至所示日期的貿易應收款項以及所示期間的貿易應收款項周轉日數的詳情：

| | 截至2020年 6月30日 | 截至2019年 12月31日 |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| | 人民幣千元 | |
| 貿易應收款項 | 93,828 | 75,164 |
| 減值 | (2,693) | (2,152) |
| 總計 | 91,135 | 73,012 |
| 貿易應收款項周轉日數 ⁽¹⁾ | 73 | 45 |

附註：

(1) 計算方法是將該期間期初和期末貿易應收款項餘額的算術平均值除以同期的收入，然後再乘以183/365天。

管理層討論與分析

下表載列截至所示日期基於發票日期及扣除虧損撥備後，我們貿易應收款項的賬齡分析：

| | 截至2020年 6月30日 | 截至2019年 12月31日 |
|--------|------------------|-------------------|
| | 人民幣千元 | |
| 3個月內 | 75,195 | 57,993 |
| 3至6個月 | 5,788 | 10,287 |
| 6至12個月 | 8,633 | 3,684 |
| 1年以上 | 1,519 | 1,048 |
| 總計 | 91,135 | 73,012 |

預付款項、其他應收款項及其他資產

我們於報告期內的預付款項、其他應收款項及其他資產主要包括(i)向供應商作出的預付款項；(ii)預付開支，主要包括預付會議費和產品註冊檢驗費用；及(iii)其他應收款項。

我們的預付款項、其他應收款項及其他資產從截至2019年12月31日的人民幣5.8百萬元進一步增至截至2020年6月30日的人民幣10.6百萬元，主要是由於為購買原材料而支付的預付款項增加。

下表載列截至所示日期我們的預付款項、其他應收款項及其他資產的詳情：

| | 截至2020年 6月30日 | 截至2019年 12月31日 |
|--------|------------------|-------------------|
| | 人民幣千元 | |
| 應收利息 | - | 3,019 |
| 預付款項 | 7,944 | 1,330 |
| 預付開支 | 1,887 | 1,172 |
| 其他應收款項 | 795 | 312 |
| 總計 | 10,626 | 5,833 |

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產從截至2019年12月31日的人民幣34.9百萬元減至截至2020年6月30日的人民幣15.6百萬元，原因是我們在2020年上半年支付股息後於境內金融機構的現金餘額減少。

現金及現金等價物

我們的現金及現金等價物從截至2019年12月31日的人民幣565.1百萬元增至截至2020年6月30日的人民幣2,875.9百萬元，主要是由於來自全球發售的首次公開發售所得款項流入。

截至2020年6月30日，我們的大部分現金及現金等價物均以港元及人民幣計值，由於我們向海外客戶的出口銷售，一部分以美元或其他貨幣計值。

管理層討論與分析

下表載列截至所示日期的現金及現金等價物明細：

| | 截至2020年 6月30日 | 截至2019年 12月31日 |
|--|------------------|-------------------|
| | 人民幣千元 | |
| 現金及銀行結餘 | 2,875,880 | 388,336 |
| 定期存款 | 409 | 178,252 |
| 總計 | 2,876,289 | 566,588 |
| 減： | | |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產潛 在交易的已抵押定期存款 | (409) | (1,440) |
| 現金及現金等價物 | 2,875,880 | 565,148 |
| 按以下貨幣計值： | | |
| 人民幣 | 15,835 | 509,781 |
| 港元 | 2,765,922 | - |
| 美元 | 93,510 | 54,766 |
| 其他貨幣 | 613 | 601 |
| 現金及現金等價物 | 2,875,880 | 565,148 |

貿易應付款項

我們的貿易應付款項從截至2019年12月31日的人民幣9.3百萬元減至截至2020年6月30日的人民幣7.2百萬元，主要是由於短期貿易應付款項減少，反映最近幾個月原材料的採購減少。我們的貿易應付款項周轉日數於報告期內增至43天，而2019年為37天，主要是由於我們的業務增長導致平均貿易應付款項增加以及本年度上半年銷售成本佔比較下半年低（與銷售佔比較低有關）。

下表載列截至所示日期根據發票日期顯示的貿易應付款項賬齡分析及於所示期間的貿易應付款項周轉日數。

| | 截至2020年 6月30日 | 截至2019年 12月31日 |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| | 人民幣千元 | |
| 3個月內 | 6,945 | 9,232 |
| 3至6個月 | 136 | 10 |
| 6至12個月 | 5 | 3 |
| 12個月以上 | 73 | 73 |
| 總計 | 7,159 | 9,318 |
| 貿易應付款項周轉日數 ⁽¹⁾ | 43 | 37 |

附註：

(1) 計算方法是將該期間期初及期末貿易應付款項結餘的算術平均值除以相應期間的銷售成本，然後再乘以183/365天。

管理層討論與分析

其他應付款項及預提項目

我們於報告期內的其他應付款項及預提項目主要包括(i)其他應付款項，主要為與我們的銷售及營銷活動有關的應付促銷費；(ii)應付薪資；(iii)除所得稅以外的稅項；(iv)合約負債，為從我們的客戶（包括經銷商）收到的里程碑付款和預付款；及(v)應計開支，主要為我們上市開支總額中有關全球發售的應付專業費用。

我們的其他應付款項及預提項目從截至2019年12月31日的人民幣47.1百萬元增至截至2020年6月30日的人民幣99.7百萬元，主要是由於應計開支（主要為我們上市開支總額中有關全球發售的應付專業費用）增加。

下表載列截至所示日期我們其他應付款項及預提項目的詳情：

| | 截至2020年 6月30日 | 截至2019年 12月31日 |
|----------|------------------|-------------------|
| | 人民幣千元 | |
| 其他應付款項 | 28,931 | 26,892 |
| 應付薪資 | 11,783 | 11,480 |
| 所得稅以外的稅項 | 8,536 | 7,288 |
| 合約負債 | 1,409 | 838 |
| 應計開支 | 49,071 | 633 |
| 總計 | 99,730 | 47,131 |

遞延收入

我們的遞延收入指我們從中國地方政府收到的用於支持擴大我們產能的政府補助。

倘補助與資產有關，則公允價值計入遞延收入賬，並按相關資產的預計可使用年期按年等額分期轉撥至損益，或自該資產的賬面值扣除相關公允價值，並透過扣減折舊開支方式計入損益。

流動資金及資本資源

於報告期內，我們的現金主要用於為製造及研發的資本開支提供資金、滿足營運資金需求、支付上市開支以及用於股息派付及減資。過往，我們主要通過經營所得現金為運營及其他資本要求提供資金。

於2020年6月29日，本公司就於聯交所首次公開發售，已按每股13.88港元的價格發行225,397,500股每股面值0.00001美元的股份。所得款項17,469港元（即面值）計入本公司股本。餘下所得款項3,128,499,831港元（在扣除本公司首次公開發售相關開支前）計入股份溢價賬。

管理層討論與分析

下表載列本集團於所示期間的簡明綜合現金流量表摘要：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|-----------------|-------------|----------|
| | 2020年 | 2019年 |
| | 人民幣千元 | |
| 經營活動所得現金流量 | 79,588 | 104,587 |
| 投資活動所得／(所用)現金流量 | 116,857 | (83,975) |
| 融資活動所得／(所用)現金流量 | 2,210,047 | (3) |
| 現金及現金等價物增加淨額 | 2,406,492 | 20,609 |
| 期末現金及現金等價物 | 2,875,880 | 85,629 |

流動資產淨值

截至2020年6月30日，我們的流動資產淨值為人民幣2,884.6百萬元，較截至2019年12月31日的人民幣449.9百萬元增加人民幣2,434.7百萬元。有關增加主要是上市所得現金款項。

外匯風險

於報告期內，本集團主要在中國運營。中國的資產、負債及交易以人民幣計值，海外資產及交易主要以港元及美元計值。我們面臨外匯風險，主要包括以外幣（即功能貨幣以外的貨幣）計值的應收賬款、應付賬款及現金結餘。截至2020年6月30日止六個月本集團錄得匯兌收益人民幣1.3百萬元，而截至2019年6月30日止六個月的匯兌收益為人民幣0.4百萬元。至今，本集團尚無對沖安排管理外匯風險，但積極監控及監督外匯風險。

資本開支

截至2020年6月30日止六個月，本集團的總資本開支約為人民幣8.8百萬元，主要用於購買機器及設備以及機動車。截至2019年6月30日止六個月，本集團資本開支約為人民幣7.1百萬元。

下表載列我們於所示日期的資本開支淨額：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|---------|-------------|-------|
| | 2020年 | 2019年 |
| | 人民幣千元 | |
| 廠房及機器設備 | 3,338 | 2,559 |
| 在建工程 | — | 3,413 |
| 傢俬和裝置 | 138 | 953 |
| 機動車 | 5,276 | 183 |
| 總計 | 8,752 | 7,108 |

管理層討論與分析

非《香港財務報告準則》經調整期內純利

為補充我們根據《香港財務報告準則》(「**香港財務報告準則**」)呈列的未經審核綜合損益及其他全面收益表，我們亦使用並非《香港財務報告準則》規定或並非按《香港財務報告準則》呈列的經調整純利作為非《香港財務報告準則》計量。我們認為，連同相應《香港財務報告準則》計量一併呈列非《香港財務報告準則》計量，可通過排除不影響我們持續經營表現的若干非經營或一次性開支(包括以股份為基礎的付款開支及上市開支)的潛在影響，為投資者及管理層提供有用資料，協助比較我們各期間的經營表現。該等非《香港財務報告準則》計量允許投資者考慮管理層於評估我們的表現時所採用的標準。

下表載列我們於報告期內的經調整純利及其與所示期間利潤的對賬：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|--------------------|----------------|---------|
| | 2020年 | 2019年 |
| | 人民幣千元 | |
| 期內利潤 | 89,596 | 130,653 |
| 加： | | |
| 上市開支 | 32,135 | — |
| 以股份為基礎的付款開支 | 15,593 | — |
| 非《香港財務報告準則》經調整期內純利 | 137,324 | 130,653 |

附註：

- (1) 以股份為基礎的付款開支是因授予選定管理層成員受限制股份單位及首次公開發售前購股權而產生的非經營開支，其金額可能與我們的業務經營相關表現無直接關係，且亦受與我們的業務活動並無緊密或直接關係的非經營表現有關因素所影響。
- (2) 上市開支為有關上市的一次性開支。我們已在報告期內記錄了所有上市開支。

使用非《香港財務報告準則》計量作為分析工具具有局限性，閣下不應視其為獨立於或可代替或優於我們根據《香港財務報告準則》報告作出的經營業績或財務狀況的分析。此外，非《香港財務報告準則》財務計量的定義可能與其他公司使用的類似術語不同，因此未必與其他公司呈列的類似計量可資比較。

借款

截至2020年6月30日，我們並無任何未償還銀行貸款及其他借款。我們使用資本負債比率(債務除以資產總值)監控資金。債務包括貿易應付款項、其他應付款項及預提項目。截至2020年6月30日，本集團資本負債比率為3.4%(截至2019年12月31日：7.1%)。

或然負債

截至2020年6月30日，我們並無任何未償還或然負債。

資產抵押／資產質押

截至2020年6月30日，我們並無抵押或質押任何資產。

管理層討論與分析

重大投資

截至2020年6月30日，我們並無於任何其他公司的股本權益中持有任何重大投資。

未來重大投資及資本資產計劃

截至2020年6月30日，我們並無有關重大投資及資本資產的任何計劃。

僱員及薪酬政策

截至本報告日期，本集團擁有640名僱員（2019年6月30日：590名僱員）。截至2020年6月30日止六個月，員工薪酬開支總額（包括董事薪酬及以股份為基礎的付款開支）為人民幣37.2百萬元（截至2019年6月30日止六個月：人民幣19.1百萬元）。

董事及高級管理層薪酬參照可比公司薪金以及董事及高級管理層的經驗、職能及表現釐定。其他僱員的薪酬乃參考有關員工的表現、技術、資歷及經驗，並根據現時行業慣例釐定。

為表彰董事、高級管理層及僱員的貢獻，並激勵彼等進一步促進我們的發展，本公司已於2020年5月6日採納首次公開發售前購股權計劃及受限制股份單位計劃。已建立平台以持有受限制股份單位計劃項下將授予受讓人的激勵股份。根據首次公開發售前購股權計劃及受限制股份單位計劃的條款，概無受讓人可於全球發售前行使購股權或獲得受限制股份單位。

下表載列本集團截至本報告日期按職能劃分的僱員：

| | 人數 | 佔總數的百分比 |
|-------|-----|---------|
| 生產 | 438 | 68.4 |
| 研發 | 77 | 12.0 |
| 銷售及營銷 | 47 | 7.3 |
| 管理及行政 | 42 | 6.6 |
| 質量控制 | 13 | 2.0 |
| 倉庫管理 | 19 | 3.0 |
| 採購 | 4 | 0.6 |
| 總計 | 640 | 100.0 |

企業管治及其他資料

董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

截至本報告日期，據董事所深知，董事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有的(a)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（包括根據《證券及期貨條例》相關規定當作或視作擁有的權益及淡倉）；或(b)根據《證券及期貨條例》第352條規定須登記於該條例所述登記冊的權益及淡倉；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司的權益

| 董事／最高行政人員姓名 | 身份／權益性質 | 普通股數目 | 於已發行股 |
|-------------|------------------------|-----------------|--------------------|
| | | | 本總額的持股 概約百分比(%) |
| 鍾鳴先生 | 信託受益人 ^(附註2) | 408,500,000 (L) | 32.62 (L) |
| | 配偶權益 ^(附註4) | 231,500,000 (L) | 18.49 (L) |
| 申屠銀光女士 | 信託受益人 ^(附註3) | 231,500,000 (L) | 18.49 (L) |
| | 配偶權益 ^(附註4) | 408,500,000 (L) | 32.62 (L) |

附註：

- (1) 字母「L」指董事於本公司股份中的好倉。
- (2) Fortune Spring ZM B Limited由Fortune Spring ZM AA Limited及Fortune Spring ZM A Limited分別擁有99.9%及0.1%的權益。Fortune Spring ZM AA Limited由Fortune Spring ZM Trust全資擁有，據此，Credit Suisse Trust Limited為受託人，鍾鳴先生作為委託人及保護人。
- (3) Fortune Spring YG B Limited由YG AA Limited及Fortune Spring YG A Limited分別擁有99.8%及0.2%的權益。YG AA Limited由The YG Trust全資擁有，據此，BOS Trustee Limited為受託人，申屠銀光女士作為委託人及鍾先生作為保護人。
- (4) 鍾鳴先生及申屠銀光女士為夫妻，故根據《證券及期貨條例》彼等被視為於互相持有的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，截至本報告日期，概無董事或本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有或被視為擁有任何根據《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或淡倉（包括根據《證券及期貨條例》相關規定當作或視作擁有的權益及淡倉）；或須登記於本公司根據《證券及期貨條例》第352條存置的登記冊的權益或淡倉；或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

企業管治及其他資料

主要股東於股份及相關股份中擁有的權益及淡倉

截至本報告日期，據董事所深知，下列人士（董事或本公司最高行政人員除外）於股份及相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部規定須知會本公司及聯交所的權益或淡倉；或擁有記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第XV部第336條須予存置的權益登記冊的權益或淡倉：

| 股東名稱 | 身份／權益性質 | 股份總數 | 概約持股百分比(%) |
|-----------------------------|-------------|-----------------|------------|
| Credit Suisse Trust Limited | 信託受託人 (附註2) | 408,500,000 (L) | 32.62 (L) |
| BOS Trustee Limited | 信託受託人 (附註3) | 231,500,000 (L) | 18.49 (L) |
| Fortune Spring ZM B Limited | 實益擁有人 (附註2) | 408,500,000 (L) | 32.62 (L) |
| Fortune Spring YG B Limited | 實益擁有人 (附註3) | 231,500,000 (L) | 18.49 (L) |
| Keyhole Holding Limited | 實益擁有人 (附註4) | 216,190,500 (L) | 17.26 (L) |
| LYFE Capital Fund, L.P. | 實益擁有人 (附註5) | 65,780,000 (L) | 5.25 (L) |
| LYFE Capital Fund-A, L.P. | 實益擁有人 (附註5) | 10,970,000 (L) | 0.88 (L) |

附註：

- 字母「L」指於本公司股份中的好倉。
- Fortune Spring ZM B Limited由Fortune Spring ZM AA Limited及Fortune Spring ZM A Limited分別擁有99.9%及0.1%的權益。Fortune Spring ZM AA Limited由Fortune Spring ZM Trust全資擁有，據此，Credit Suisse Trust Limited為受託人，鍾鳴先生作為委託人及保護人。
- Fortune Spring YG B Limited由YG AA Limited及Fortune Spring YG A Limited分別擁有99.8%及0.2%的權益。YG AA Limited由The YG Trust全資擁有，據此，BOS Trustee Limited為受託人，申屠銀光女士作為委託人及鍾先生作為保護人。
- TPG Keyhole, L.P. (作為Keyhole Holding Limited的唯一股東)、TPG Asia GenPar VII, L.P. (作為TPG Keyhole, L.P.的普通合夥人)、TPG Asia GenPar VII Advisors, Inc. (作為TPG Asia GenPar VII, L.P.的普通合夥人)、TPG Holdings III, L.P. (作為TPG Asia GenPar VII Advisors, Inc.的唯一股東)、TPG Holdings III-A, L.P. (作為TPG Holdings III, L.P.的普通合夥人)、TPG Holdings III-A, Inc. (作為TPG Holdings III-A, L.P.的普通合夥人)、TPG Group Holdings (SBS), L.P. (作為TPG Holdings III-A, Inc.的唯一股東)、TPG Group Holdings (SBS) Advisors, LLC (作為TPG Group Holdings (SBS), L.P.的普通合夥人)及TPG Group Holdings (SBS) Advisors, Inc. (作為TPG Group Holdings (SBS) Advisors, LLC的唯一股東)根據《證券及期貨條例》均視作於Keyhole Holding Limited持有的股份中擁有權益。TPG Group Holdings (SBS) Advisors, Inc.由David Bonderman先生和James G. Coulter先生控制，彼等放棄Keyhole Holding Limited所持股份的實益擁有權，惟彼等於其中的金錢利益除外。
- LYFE Capital GP, L.P. (作為LYFE Capital Fund L.P.和LYFE Capital Fund-A, L.P.的普通合夥人)被視作分別於LYFE Capital Fund L.P.和LYFE Capital Fund-A, L.P.持有的股份中擁有權益。LYFE Capital GP, L.P.由LYFE Capital Management Limited全資擁有且LYFE Capital Management Limited由Zhao Jin先生和Yu Zhengkun先生最終控制。

除上文所披露者外，截至本報告日期，董事及本公司最高行政人員並不知悉有任何其他人士（董事或本公司最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部的規定須知會本公司及聯交所的權益或淡倉，或須登記於本公司根據《證券及期貨條例》第352條存置的登記冊的權益或淡倉。

企業管治及其他資料

董事收購股份或債權證的權利

除上文「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉」一節所披露者外，於截至2020年6月30日止六個月期間，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，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得利益，且概無董事或任何彼等的配偶或未滿18歲子女獲授任何權利以認購本公司或任何其他法人團體的權益或債務證券或已行使任何該等權利。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

於上市日期至2020年6月30日期間，本公司及本集團任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

首次公開發售前購股權計劃及受限制股份單位計劃

於2020年5月6日，本公司採納首次公開發售前購股權計劃及受限制股份單位計劃，據此，本公司可授出認購股份的購股權，並根據其中所載條款及條件向合資格參與者發行帶有限制權利的若干股份單位。同日，若干管理層成員及僱員獲授首次公開發售前購股權計劃項下的412股相關股份及受限制股份單位計劃項下的合共2,119股相關股份。

採納首次公開發售前購股權計劃及受限制股份單位計劃旨在吸引及保留擔任重要職位的最優人才，向選定僱員、董事及顧問提供額外獎勵，以及透過向該等個人提供機會來獲得本公司專有權益以促進本公司取得業務成功。

(a) 首次公開發售前購股權計劃

截至2020年6月30日，根據首次公開發售前購股權計劃已授出購股權所涉及的股份數目為4,120,000股，約佔本公司已發行股份的0.33%。根據首次公開發售前購股權計劃授出的購股權行使價為每股人民幣6.787元。

根據首次公開發售前購股權計劃授出的購股權有效期為六年，自本公司股東採納及批准首次公開發售前購股權計劃之日起計。

於報告期內根據首次公開發售前購股權計劃授出的購股權的詳情載列如下：

| 受讓人姓名 | 職位 | 截至2020年 | | 授予日期 | 購股權所 | | 本公司已發行股份的概約百分比 |
|-------|-------|---------|-----------|-----------|-----------|--|----------------|
| | | 報告期內已行使 | 6月30日尚未行使 | | 涉及的相關股份數目 | 歸屬時間表 | |
| 陳芳女士 | 首席財務官 | 零 | 4,120,000 | 2020年5月6日 | 4,120,000 | 上市後580,000股股份；歸屬起始日的第一個週年日1,180,000股股份；歸屬起始日的第二個週年日1,180,000股股份；歸屬起始日的第三個週年日1,180,000股股份 | 0.33% |

企業管治及其他資料

(b) 受限制股份單位計劃

受限制股份單位計劃的相關股份為Fortune Spring KangJi 1 Limited持有的普通股。受限制股份單位計劃項下合共可授出的受限制股份單位最高數目須為Fortune Spring KangJi 1 Limited不時持有或將要持有的股份數目。

根據受限制股份單位計劃將予授出的相關股份數目的整體限額為26,810,000股，已由Fortune Spring KangJi 1 Limited儲存。截至2020年6月30日，6名管理團隊成員及僱員獲董事會授予受限制股份單位計劃項下合共21,190,000股相關股份。

根據受限制股份單位計劃授出的受限制股份單位有效期為六年，自本公司股東採納及批准受限制股份單位計劃之日起計。

重大收購及出售

於截至2020年6月30日止六個月，我們並未進行任何附屬公司、聯營公司或合資企業之重大收購及出售。

上市所得款項用途

就本公司首次公開發售而言，已按每股13.88港元的價格發行225,397,500股每股面值0.00001美元的普通股，經扣除本公司於上市中應付的包銷佣金以及估計費用及開支後，總現金對價約為2,952.5百萬港元（相當於人民幣2,697.4百萬元）。該等股份於2020年6月29日開始在聯交所買賣。

自上市日期起及直至2020年6月30日，所得款項淨額尚未用於任何用途。我們目前擬將該等所得款項淨額用於以下用途：

| 所得款項用途 | 計劃應用 (百萬港元) | 佔所得款項 總淨額百分比 (%) | 截至2020年 | |
|--------|----------------|------------------------|----------------------------|---------------------|
| | | | 6月30日的 實際動用情況 (百萬港元) | 未動用所得款項 淨額的預期時間表 |

用於提升產能及加強製造能力，包括：

擴大我們現有產品的產能並進一步使現有生產線自動化， 273.5百萬港元

9.8%

零

(i) 於未來三年內
(ii) 於未來五年內

包括
(i) 在未來六年內購買額外的機械及設備以及採購及部署製造執行軟件系統；及

(ii) 額外招募及培訓500至600名生產工人。

新生產工人的分配將根據市場需求在我們現有產品及管線產品之間進行調整。我們計劃根據預期的市場需求及銷售增長使用獲分配的所得款項淨額。假設我們的年產能利用率為90%並計及市場需求及我們的發展策略，我們預計，自2019年至2024年，我們現有主要產品類型（一次性套管穿刺器、高分子結紮夾及一次性電凝鉗）各自的年產能將以30%至40%的年複合增長率增長。

企業管治及其他資料

| 所得款項用途 | 計劃應用 (百萬港元) | 佔所得款項 總淨額百分比 (%) | 截至2020年 | |
|--|----------------|------------------------|----------------------------|---------------------|
| | | | 6月30日的 實際動用情況 (百萬港元) | 未動用所得款項 淨額的預期時間表 |
| <p>增強管線產品的產能，包括</p> <p>(i) 將建設在我們未使用土地上的新設施的建造及翻新；</p> <p>(ii) 購買新機械設備；及</p> <p>(iii) 額外招聘及培訓200至300名生產工人。新生產工人的分配將根據市場需求在我們現有產品及管線產品之間進行調整。</p> <p>我們計劃根據管線產品的推出時間及市場需求，使用獲分配所得款項淨額。我們已開始為提升超聲切割止血刀一次性刀頭及將於2020年及2021年推出的其他管線產品的產能做準備。於2021年，我們計劃逐漸安裝可吸收結紮夾及腹腔鏡吻合器的生產線，並擴大超聲切割止血刀一次性刀頭的產能。2022年後，我們計劃繼續擴大自2020年推出的新產品的產能，並為將推出的其他新產品安裝生產線。</p> | 284.7百萬港元 | 10.2 | 零 | 於未來六年內 |
| <p>用於為我們的研發活動提供資金，包括：</p> <p>於我們總部建立研發中心，以為我們的現有產品、生產工藝及我們接近商業化的管線產品的開發提供技術支持，以及在未來四年內於杭州、北京及深圳等所選一二線城市建立額外兩個研發中心，以支持未來中長期管線產品的開發及創新產品的開發。</p> <p>開發及擴展我們的產品管線，包括促進我們管線產品的開發及註冊，以及尋求機會收購或引進應用於產品開發的先進技術。我們目前的管線內有九個候選產品，其中四個候選產品處於註冊過程中，包括可吸收結紮夾，目前正待完成臨床試驗，以及五個候選產品處於早期產品設計及開發階段，於啟動註冊程序前需開展大量研發工作。我們預期將繼續擴大我們的產品管線。我們的管線產品及研發活動已且將繼續專注於多功能或生物降解材料，以及涉及更先進或創新技術及更複雜工序的小型智能醫療器械，因此需要大量研發投入。</p> | 474.5百萬港元 | 17.0 | 零 | 於未來四年內 |
| <p>開發及擴展我們的產品管線，包括促進我們管線產品的開發及註冊，以及尋求機會收購或引進應用於產品開發的先進技術。我們目前的管線內有九個候選產品，其中四個候選產品處於註冊過程中，包括可吸收結紮夾，目前正待完成臨床試驗，以及五個候選產品處於早期產品設計及開發階段，於啟動註冊程序前需開展大量研發工作。我們預期將繼續擴大我們的產品管線。我們的管線產品及研發活動已且將繼續專注於多功能或生物降解材料，以及涉及更先進或創新技術及更複雜工序的小型智能醫療器械，因此需要大量研發投入。</p> | 223.3百萬港元 | 8.0 | 零 | 於未來五至六年內 |

企業管治及其他資料

| 所得款項用途 | 計劃應用 (百萬港元) | 佔所得款項 總淨額百分比 (%) | 截至2020年 | |
|--|----------------|------------------------|----------------------------|---|
| | | | 6月30日的 實際動用情況 (百萬港元) | 未動用所得款項 淨額的預期時間表 |
| 用於投資我們的銷售及營銷活動，包括： | | | | |
| 用於我們國內的銷售及營銷活動，包括 | 418.7百萬港元 | 15.0 | 零 | (i) 於未來五年內 (ii) 於未來五年內 (iii) 於未來四至五年內 |
| (i) 在我們的總部建立一個產品展示及培訓中心，為醫生及醫院提供臨床教育及展示產品； | | | | |
| (ii) 在我們的總部建立一個銷售及營銷中心，以及自2021年至2024年在戰略性選定的一線或二線城市設立約10至12個區域銷售辦事處；及 | | | | |
| (iii) 進行更多學術推廣活動。 | | | | |
| 增加我們的海外銷售，包括 | 139.6百萬港元 | 5.0 | 零 | 於未來三至五年內 |
| (i) 透過擴大海外業務團隊發展我們的海外經銷商網絡、建立海外辦事處、尋求與當地銷售渠道的合作機會及參加國際醫學會議及行業展會以推廣我們的品牌及產品；及 | | | | |
| (ii) 在海外司法管轄區註冊我們的若干現有及未來產品（如一次性套管穿刺器、結紮夾、超聲切割止血刀、一次性刀頭及腹腔鏡吻合器），以及開展臨床試驗（如需要）。 | | | | |
| 用於為潛在戰略投資及收購提供資金 | | | | |
| 為補充及擴大我們產品組合及技術的潛在戰略投資及收購提供資金，從而進一步推動業務增長。 | 697.8百萬港元 | 25.0 | 零 | 於未來五年內 |
| 用於營運資金及一般公司用途 | | | | |
| | 279.1百萬港元 | 10.0 | 零 | 於未來四至六年內 |

遵守標準守則

本公司已採納《上市規則》附錄十所載的標準守則，作為董事進行證券交易的操守守則。經本公司作出具體查詢後，所有董事均確認，彼等於上市日期起至2020年6月30日期間已遵守標準守則所載規定。

遵守《企業管治守則》

本公司已採用《上市規則》附錄十四所載《企業管治守則》的守則條文作為其自身的《企業管治守則》。《企業管治守則》自上市日期起適用於本公司，而於報告期內，並不適用於本公司。

企業管治及其他資料

截至2020年6月30日止六個月，除下述條文外，本公司已遵守《上市規則》附錄十四所載《企業管治守則》中的所有適用守則條文。

守則條文第A.2.1條規定，董事長與首席執行官的角色應予區分，且不應由同一人士擔任。

本公司的董事長及首席執行官均由鍾鳴先生擔任，其為本集團創始人之一，自成立起一直經營和管理本集團。

董事會相信，鍾鳴先生能為本公司提供強而有力且貫徹一致的領導，可有效及高效率地計劃及執行業務決策及策略。董事會認為董事長及首席執行官的職務由同一人兼任，會更為有效地處理本公司的方針和管理事宜，且不會損害董事會與本公司業務管理層之間的權力及權限平衡。董事會將不時檢討企業管治架構及慣例，並在董事會認為適當時作出必要安排。

審核委員會之審閱

審核委員會由兩名獨立非執行董事陳衛波先生(主席)及姜峰先生以及一名非執行董事蔡俐女士組成。

審核委員會的所有成員均已審閱本集團截至2020年6月30日止六個月的中期報告。根據有關審閱，審核委員會信納本集團的未經審核中期報告乃根據適用會計準則編製。

報告期末後的事件

繼2020年6月30日後及直至本報告日期，董事並不知悉已發生任何須予披露的重大事件。

中期股息

董事會決議不宣派截至2020年6月30日止六個月的任何中期股息。

有關董事資料的變更

自招股說明書日期起，概無根據《上市規則》第13.51B(1)條須予披露的董事資料變更。

中期簡明綜合損益及其他全面收益表

截至6月30日止六個月

| | 附註 | 2020年 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年 (未經審核) 人民幣千元 |
|-------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 收入 | 4 | 212,587 | 216,059 |
| 銷售成本 | | (34,953) | (36,040) |
| 毛利 | | 177,634 | 180,019 |
| 其他收入及收益 | 4 | 26,791 | 12,913 |
| 銷售及經銷開支 | | (23,207) | (17,188) |
| 行政開支 | | (54,003) | (13,531) |
| 研發成本 | | (12,076) | (8,167) |
| 其他開支 | | (1,224) | (1,202) |
| 稅前利潤 | 5 | 113,915 | 152,844 |
| 所得稅開支 | 6 | (24,319) | (22,191) |
| 期內利潤 | | 89,596 | 130,653 |
| 以下人士應佔： | | | |
| 母公司擁有人 | | 80,742 | 83,618 |
| 非控股權益 | | 8,854 | 47,035 |
| | | 89,596 | 130,653 |
| 其他全面收益 | | | |
| 於其後期間將不會重新分類至損益的其他全面收益： | | | |
| 換算財務報表之匯兌差額 | | (1,090) | — |
| 期內其他全面收益 | | (1,090) | — |
| 期內全面收益總額 | | 88,506 | 130,653 |
| 以下人士應佔： | | | |
| 母公司擁有人 | | 79,652 | 83,618 |
| 非控股權益 | | 8,854 | 47,035 |
| | | 88,506 | 130,653 |
| 母公司權益持有人應佔每股盈利 | | | |
| 基本 | 8 | 人民幣11.92分 | 人民幣8.14分 |
| 攤薄 | 8 | 人民幣11.82分 | 人民幣8.14分 |

中期簡明綜合財務狀況表

| | 附註 | 2020年6月30日 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年12月31日 (經審核) 人民幣千元 |
|------------------------|----|-------------------------------|-------------------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 9 | 59,167 | 56,526 |
| 物業、廠房及設備預付款項 | | 2,418 | – |
| 使用權資產 | | 16,821 | 17,024 |
| 無形資產 | | 50 | 66 |
| 遞延稅項資產 | | 2,054 | 1,901 |
| 非流動資產總值 | | 80,510 | 75,517 |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 41,013 | 36,922 |
| 貿易應收款項 | 10 | 91,135 | 73,012 |
| 預付款項、其他應收款項及其他資產 | | 10,626 | 5,833 |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | | 15,590 | 34,910 |
| 已抵押存款 | 11 | 409 | 1,440 |
| 現金及現金等價物 | 11 | 2,875,880 | 565,148 |
| 流動資產總值 | | 3,034,653 | 717,265 |
| 流動負債 | | | |
| 貿易應付款項 | 12 | 7,159 | 9,318 |
| 其他應付款項及預提項目 | | 99,730 | 47,131 |
| 遞延收入 | | 636 | 636 |
| 應付股息 | | 23,635 | 188,928 |
| 應付股東款項 | 14 | 304 | – |
| 應付稅項 | | 18,626 | 21,359 |
| 流動負債總額 | | 150,090 | 267,372 |
| 流動資產淨值 | | 2,884,563 | 449,893 |
| 資產總值減流動負債 | | 2,965,073 | 525,410 |

中期簡明綜合財務狀況表

| | 附註 | 2020年6月30日 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年12月31日 (經審核) 人民幣千元 |
|--------------|----|-------------------------------|-------------------------------|
| 非流動負債 | | | |
| 遞延收入 | | 2,226 | 2,544 |
| 遞延稅項負債 | | 2,160 | 7,406 |
| 非流動負債總額 | | 4,386 | 9,950 |
| 資產淨值 | | 2,960,687 | 515,460 |
| 權益 | | | |
| 母公司擁有人應佔權益 | | | |
| 股本 | 15 | 88 | – |
| 儲備 | | 2,960,599 | 327,228 |
| 非控股權益 | | 2,960,687 | 327,228 |
| | | – | 188,232 |
| 權益總額 | | 2,960,687 | 515,460 |

中期簡明綜合權益變動表

截至2020年6月30日止六個月

| | 母公司擁有人應佔 | | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------|-----------------|--------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------|----------------|---------------|
| | 股本 人民幣千元 | 股份溢價賬* 人民幣千元 | 就以股份為 | 資本 儲備* 人民幣千元 | 法定盈餘 儲備* 人民幣千元 | 保留 利潤* 人民幣千元 | 外匯波動 儲備* 人民幣千元 | 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 |
| | | | 基礎的付款 持有的股份* 人民幣千元 | | | | | | | |
| 於2020年1月1日(經審核) | - | - | - | 187,832 | 43,057 | 96,339 | - | 327,228 | 188,232 | 515,460 |
| 期內利潤(未經審核) | - | - | - | - | - | 80,742 | - | 80,742 | 8,854 | 89,596 |
| 期內其他全面收益： | | | | | | | | | | |
| 換算財務報表之匯兌差額 (未經審核) | - | - | - | - | - | - | (1,090) | (1,090) | - | (1,090) |
| 期內全面收益總額(未經審核) | - | - | - | - | - | 80,742 | (1,090) | 79,652 | 8,854 | 88,506 |
| 減資(附註a)(未經審核) | - | - | - | (235,400) | (35,717) | (14,956) | - | (286,073) | (116,217) | (402,290) |
| 收購非控股權益(附註b) (未經審核) | - | - | - | 80,869 | - | - | - | 80,869 | (80,869) | - |
| 股東出資(附註15)(未經審核) | - | 79,465 | - | - | - | - | - | 79,465 | - | 79,465 |
| 已宣派股息(附註7)(未經審核) | - | - | - | - | - | (65,700) | - | (65,700) | - | (65,700) |
| 資本化發行(附註15) (未經審核) | 72 | (70) | (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| 股份發行(附註15)(未經審核) | 16 | 2,858,303 | - | - | - | - | - | 2,858,319 | - | 2,858,319 |
| 股份發行開支(附註15) (未經審核) | - | (128,666) | - | - | - | - | - | (128,666) | - | (128,666) |
| 以股份為基礎的付款(附註16) (未經審核) | - | - | - | 15,593 | - | - | - | 15,593 | - | 15,593 |
| 於2020年6月30日(未經審核) | 88 | 2,809,032 | (2) | 48,894 | 7,340 | 96,425 | (1,090) | 2,960,687 | - | 2,960,687 |

附註：

- (a) 作為重組的一部分，本集團的附屬公司杭州康基醫療器械有限公司(「杭州康基」)於2020年3月13日減少註冊股本、資本儲備、法定盈餘儲備和保留利潤合共人民幣402,290,000元。
- (b) 作為重組的一部分，本公司於2020年3月13日以換股的方式收購兩家附屬公司TPG Keyhole Success Holding Pte. Ltd.及LYFE Capital Blue Arch (Hong Kong) Limited，這兩家公司均為杭州康基當時的股東，合共持有36%的股本權益。

| | 母公司擁有人應佔 | | | | | | |
|-----------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|----------------|---------------|
| | 股本 人民幣千元 | 資本儲備 人民幣千元 | 法定盈餘 | 保留利潤 人民幣千元 | 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 |
| | | | 儲備 人民幣千元 | | | | |
| 於2019年1月1日(經審核) | - | 187,832 | 21,672 | 100,208 | 309,712 | 174,213 | 483,925 |
| 期內利潤及全面收益總額 (未經審核) | - | - | - | 83,618 | 83,618 | 47,035 | 130,653 |
| 於2019年6月30日(未經審核) | - | 187,832 | 21,672 | 183,826 | 393,330 | 221,248 | 614,578 |

* 於2020年6月30日的中期簡明綜合財務狀況表中，該等儲備賬包括綜合儲備人民幣2,960,599,000元。

中期簡明綜合現金流量表

截至6月30日止六個月

| | 附註 | 2020年 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年 (未經審核) 人民幣千元 |
|-----------------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 來自經營活動的現金流量 | | | |
| 稅前利潤 | | 113,915 | 152,844 |
| 就下列項目作出調整： | | | |
| 銀行利息收益 | 4 | (3,240) | (6,494) |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的投資收益 | 4 | (3,297) | (890) |
| 出售物業、廠房及設備項目的虧損 | 5 | 100 | 2 |
| 物業、廠房及設備折舊 | | 3,572 | 2,968 |
| 使用權資產折舊 | | 203 | 208 |
| 無形資產攤銷 | | 16 | 17 |
| 貿易應收款項減值 | 5 | 541 | 573 |
| 確認遞延收入 | | (318) | (318) |
| 以股份為基礎的付款開支 | 16 | 15,593 | – |
| | | 127,085 | 148,910 |
| 存貨增加 | | (4,091) | (262) |
| 貿易應收款項增加 | | (18,664) | (34,796) |
| 預付款項、其他應收款項及其他資產增加 | | (7,812) | (1,483) |
| 貿易應付款項(減少)/增加 | | (2,159) | 411 |
| 其他應付款項及預提項目增加 | | 17,586 | 4,081 |
| 經營產生的現金 | | 111,945 | 116,861 |
| 已收利息 | | 94 | 64 |
| 已付所得稅 | | (32,451) | (12,338) |
| 經營活動所得現金流量淨額 | | 79,588 | 104,587 |
| 來自投資活動的現金流量 | | | |
| 購買物業、廠房及設備項目 | | (8,789) | (7,108) |
| 出售物業、廠房及設備項目所得款項 | | 21 | – |
| 購買以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | | (1,780,319) | (323,839) |
| 出售以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產的所得款項 | | 1,799,639 | 273,839 |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的投資收益 | | 3,297 | 890 |
| 已抵押定期存款減少/(增加) | | 1,031 | (4) |
| 已收利息 | | 6,165 | 4,098 |
| 原定期限超過三個月的定期存款減少/(增加) | | 95,812 | (31,851) |
| 投資活動所得/(所用)現金流量淨額 | | 116,857 | (83,975) |

中期簡明綜合現金流量表

截至6月30日止六個月

| | 2020年 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年 (未經審核) 人民幣千元 |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| 融資活動所得現金流量 | | |
| 股東出資 | 37,417 | - |
| 發行股份所得款項 | 2,858,319 | - |
| 股份發行開支 | (94,471) | - |
| 租賃付款本金部分 | - | (3) |
| 減資 | (402,290) | - |
| 已付股息 | (188,928) | - |
| 融資活動所得／(所用)現金流量淨額 | 2,210,047 | (3) |
| 現金及現金等價物增加淨額 | 2,406,492 | 20,609 |
| 期初現金及現金等價物 | 469,336 | 64,580 |
| 匯率變動的影響淨額 | 52 | 440 |
| 期末現金及現金等價物 | 2,875,880 | 85,629 |
| 現金及現金等價物結餘分析 | | |
| 簡明綜合財務狀況表內的現金及現金等價物 | 2,875,880 | 405,624 |
| 原定期限超過三個月的定期存款 | - | 319,995 |
| 簡明綜合現金流量表內的現金及現金等價物 | 2,875,880 | 85,629 |

中期簡明綜合財務資料附註

1. 公司資料

本公司是一家於2020年2月12日在開曼群島註冊成立的有限公司，註冊辦事處為Maples Corporate Services Limited, P.O. Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。

本公司是一家投資控股公司。於報告期內，本公司的附屬公司主要參與一整套微創外科手術器械及配件的設計、開發、製造及銷售。

本公司股份已於2020年6月29日在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。

2. 編製基準及本集團會計政策的變動

2.1 編製基準

截至2020年6月30日止六個月的未經審核中期簡明綜合財務資料乃按照香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的《香港會計準則》第34號中期財務報告（「《香港會計準則》第34號」）編製。編製中期簡明綜合財務資料時所採納的會計政策及編製基準與本公司日期為2020年6月16日的招股說明書內之附錄一會計師報告所載本集團所採納的會計政策及編製基準一致，惟採納自2020年1月1日起生效的下列新訂準則除外。本集團並無提早採納任何已頒佈但尚未生效的其他準則、詮釋或修訂本。

2.2 會計政策的變動

期內，本集團首次採納下列由香港會計師公會頒佈並於本期間強制生效之經修訂《香港財務報告準則》（「香港財務報告準則」）。

| | |
|---|--------|
| 《香港財務報告準則》第3號修訂本 | 業務的定義 |
| 《香港財務報告準則》第9號、《香港會計準則》第39號及《香港財務報告準則》第7號修訂本 | 利率基準改革 |
| 《香港會計準則》第1號及《香港會計準則》第8號修訂本 | 重大性的定義 |

董事預計，應用上述經修訂《香港財務報告準則》將不會對本集團的中期簡明綜合財務資料產生重大影響。

3. 經營分部資料

為便於管理，本集團並無根據產品劃分為業務單位，而是僅有一個須予報告經營分部。管理層會監察本集團經營分部的整體經營業績，以便就資源分配作出決策以及進行表現評估。

中期簡明綜合財務資料附註

4. 收入、其他收入及收益

收入的分析如下：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| | 2020年 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年 (未經審核) 人民幣千元 |
| 來自客戶合約的收入 | 212,587 | 216,059 |

來自客戶合約的收入

(a) 細分收入資料

| | 截至6月30日止六個月 | |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2020年 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年 (未經審核) 人民幣千元 |
| 貨品或服務類型 | | |
| 銷售醫療器械 | 212,587 | 216,059 |
| 地區市場 | | |
| 中國內地 | 195,356 | 198,060 |
| 海外 | 17,231 | 17,999 |
| | 212,587 | 216,059 |
| 收入確認時間 | | |
| 於某一時間點轉讓的貨品 | 212,587 | 216,059 |

(b) 履約責任

本集團履約責任的資料概述如下：

銷售醫療器械

履約責任在驗收貨品後即已履行，付款通常應在一個月內到期支付，若干客戶的付款期限最多可延長至兩至六個月。

中期簡明綜合財務資料附註

4. 收入、其他收入及收益 (續)

其他收入及收益的分析如下：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2020年 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年 (未經審核) 人民幣千元 |
| 銀行利息收入 | 3,240 | 6,494 |
| 政府補助* | 18,504 | 5,089 |
| 以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產的投資收入 | 3,297 | 890 |
| 匯兌收益淨額 | 1,257 | 440 |
| 其他 | 493 | — |
| | 26,791 | 12,913 |

* 政府補助主要是從地方政府獲得的補貼，用於補償研究活動產生的開支、對我們的財政貢獻和若干項目資本開支的獎勵。

5. 稅前利潤

本集團的稅前利潤乃經扣除／(計入)以下各項後得出：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2020年 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年 (未經審核) 人民幣千元 |
| 已售存貨成本 | 34,688 | 35,719 |
| 貿易應收款項減值 | 541 | 573 |
| 撇減存貨至可變現淨值 | 265 | 321 |
| 政府補助 | (18,504) | (5,089) |
| 上市開支 | 32,135 | — |
| 出售物業、廠房及設備項目的虧損 | 100 | 2 |
| 匯兌差額淨額 | (1,257) | (440) |
| 以股份為基礎的付款開支 | 15,593 | — |

中期簡明綜合財務資料附註

6. 所得稅

本集團須按實體基準就來自或源自本集團成員公司所處及經營所在司法管轄區的利潤繳納所得稅。

根據開曼群島的規則及法規，本公司在該司法管轄區無需繳納任何所得稅。

根據香港特別行政區的相關稅法，香港利得稅乃就期內於香港產生的估計應課稅利潤按稅率16.5%作出撥備。

根據新加坡的規則及法規，新加坡利得稅乃就期內於新加坡產生的估計應課稅利潤按稅率17%作出撥備。

根據《中華人民共和國企業所得稅法》及相關法規，杭州康基可享受稅收優惠待遇，因為杭州康基被認定為高新技術企業，並在期內享有15%的優惠稅率。在中國內地經營的江西省康歡醫療器械有限公司被認定為小微企業，在期內享有5%的優惠稅率。

本集團使用預期年度盈利總額適用的稅率計算所得稅開支。於中期簡明綜合損益及其他全面收益表中的所得稅開支的主要組成部分如下：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| | 2020年 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年 (未經審核) 人民幣千元 |
| 即期稅項： | | |
| 所得稅開支 | 22,418 | 22,255 |
| 遞延稅項 | 1,901 | (64) |
| 期內稅項開支總額 | 24,319 | 22,191 |

7. 股息

於2020年4月8日，本公司向股東宣派現金股息人民幣65,700,000元，其中截至2020年6月30日，尚未支付股息人民幣23,635,000元，該款項已於2020年7月悉數支付。

董事會決議不宣派截至2020年6月30日止六個月的任何中期股息（截至2019年6月30日止六個月：零）。

中期簡明綜合財務資料附註

8. 母公司權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃根據期內母公司擁有人應佔利潤人民幣80,742,000元(截至2019年6月30日止六個月：人民幣83,618,000元)及期內已發行股份加權平均數677,202,720計算，經調整以反映附註15(f)所載的資本化發行(截至2019年6月30日止六個月：1,026,707,319股普通股，其被視為於截至2019年6月30日止六個月通過資本化方式發行)。

每股攤薄盈利金額乃根據母公司普通股持有人應佔利潤、假設已發行及可發行683,378,675股股份，以及假設因本公司授予的購股權及受限制股份單位(「**受限制股份單位**」)產生的所有攤薄潛在普通股視同悉獲行使後已發行普通股的加權平均數計算。

每股基本及攤薄盈利的計算乃基於：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2020年 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年 (未經審核) 人民幣千元 |
| 盈利 | | |
| 母公司普通股持有人應佔利潤 | 80,742 | 83,618 |

| | 截至6月30日止六個月 | |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 2020年 (未經審核) | 2019年 (未經審核) |
| 股份 | | |
| 期內已發行普通股加權平均數 | 677,202,720 | 1,026,707,319 |
| 攤薄之影響 — 因購股權及受限制股份單位產生的普通股加權平均數 | 6,175,955 | — |
| | 683,378,675 | 1,026,707,319 |

中期簡明綜合財務資料附註

9. 物業、廠房及設備

| | 2020年6月30日 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年12月31日 (經審核) 人民幣千元 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 期初／年初賬面值 | 56,526 | 52,651 |
| 添置 | 6,334 | 10,277 |
| 於期內／年內計提折舊 | (3,572) | (6,398) |
| 出售 | (121) | (4) |
| 期末／年末賬面值 | 59,167 | 56,526 |

10. 貿易應收款項

| | 2020年6月30日 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年12月31日 (經審核) 人民幣千元 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|
| 貿易應收款項 | 93,828 | 75,164 |
| 減值 | (2,693) | (2,152) |
| | 91,135 | 73,012 |

本集團與其客戶的貿易條款主要為信貸。信貸期一般為一個月，對若干客戶可延長最多二至六個月。本集團致力嚴格監控未收回的應收款項，並由高級管理層定期複核逾期結餘。鑒於以上所述及本集團的貿易應收款項涉及大量多元化的客戶，因此並不存在信貸風險高度集中的情況。本集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或採取其他信貸增強措施。貿易應收款項為免息。

於報告期末，貿易應收款項(扣除虧損撥備)按發票日期劃分的賬齡分析如下：

| | 2020年6月30日 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年12月31日 (經審核) 人民幣千元 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|
| 3個月內 | 75,195 | 57,993 |
| 3至6個月 | 5,788 | 10,287 |
| 6至12個月 | 8,633 | 3,684 |
| 1至2年 | 1,502 | 979 |
| 超過2年 | 17 | 69 |
| | 91,135 | 73,012 |

中期簡明綜合財務資料附註

11. 現金及現金等價物及已抵押存款

| | 2020年6月30日 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年12月31日 (經審核) 人民幣千元 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| 現金及銀行結餘 | 2,875,880 | 388,336 |
| 定期存款 | 409 | 178,252 |
| | 2,876,289 | 566,588 |
| 減：已抵押定期存款： 就以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的 潛在交易作抵押 | (409) | (1,440) |
| 現金及現金等價物 | 2,875,880 | 565,148 |
| 以人民幣計值 | 15,835 | 509,781 |
| 以港元計值 | 2,765,922 | - |
| 以美元計值 | 93,510 | 54,766 |
| 以其他貨幣計值 | 613 | 601 |
| 現金及現金等價物 | 2,875,880 | 565,148 |

人民幣不能自由兌換為其他貨幣，然而，根據中國內地《外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團獲准透過獲授權進行外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

銀行現金根據每日銀行存款利率按浮動利率賺取利息。根據本集團的即時現金需求，定期存款的期限介於兩週至十二個月之間的各種不同期間，並按各自的定期存款利率賺取利息。銀行結餘和已抵押存款乃存放於信譽良好及近期並無違約記錄的銀行。

12. 貿易應付款項

根據發票日期，於報告期末的貿易應付款項的賬齡分析如下：

| | 2020年6月30日 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年12月31日 (經審核) 人民幣千元 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|
| 3個月內 | 6,945 | 9,232 |
| 3至6個月 | 136 | 10 |
| 6至12個月 | 5 | 3 |
| 超過12個月 | 73 | 73 |
| | 7,159 | 9,318 |

貿易應付款項不計息，通常按45天的期限結算。

中期簡明綜合財務資料附註

13. 承擔

本集團於報告期末的資本承擔如下：

| | 2020年6月30日 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年12月31日 (經審核) 人民幣千元 |
|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| 已訂約但未撥備： | | |
| 樓宇 | - | 29 |
| 廠房及機器設備 | 1,667 | 85 |
| | 1,667 | 114 |

14. 關聯方交易

本集團的主要關聯方如下：

| 公司 | 關係 |
|-----------------------------|----|
| LYFE Capital Fund-A, L.P. | 股東 |
| ARDIAN DIRECT ASIA III L.P. | 股東 |
| Axiom Asia IV, L.P. | 股東 |
| LYFE Capital Fund, L.P. | 股東 |
| Keyhole Holding Limited | 股東 |

(a) 除本財務資料其他部分詳述之交易外，本集團於截至2020年及2019年6月30日止六個月曾與關聯方進行下列交易：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2020年 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年 (未經審核) 人民幣千元 |
| 代表本集團支付的款項 | | |
| LYFE Capital Fund-A, L.P. | 30 | - |
| ARDIAN DIRECT ASIA III L.P. | 36 | - |
| Axiom Asia IV, L.P. | 57 | - |
| LYFE Capital Fund, L.P. | 183 | - |
| Keyhole Holding Limited | 2,041 | - |
| | 2,347 | - |

代表本集團支付的款項為與重組有關的若干開支，該等款項無擔保、不計息，且須應要求償還。

中期簡明綜合財務資料附註

14. 關聯方交易 (續)

(b) 與關聯方間的未償還結餘：

| | 2020年6月30日 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年12月31日 (經審核) 人民幣千元 |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 應付股東款項 | | |
| LYFE Capital Fund-A, L.P. | 30 | - |
| ARDIAN DIRECT ASIA III L.P. | 35 | - |
| Axiom Asia IV, L.P. | 57 | - |
| LYFE Capital Fund, L.P. | 182 | - |
| | 304 | - |

該結餘無擔保、不計息，且無固定還款期限。

(c) 本集團主要管理人員的薪酬：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2020年 (未經審核) 人民幣千元 | 2019年 (未經審核) 人民幣千元 |
| 短期僱員福利 | 2,234 | 1,382 |
| 以股份為基礎的付款開支 | 15,593 | - |
| 支付予主要管理人員的薪酬總額 | 17,827 | 1,382 |

15. 股本

| | 2020年6月30日 (未經審核) |
|---------------------------------|----------------------|
| 法定： | |
| 5,000,000,000股每股面值0.00001美元的普通股 | |
| 美元 | 50,000 |
| 已發行及繳足： | |
| 1,252,207,500股每股面值0.00001美元的普通股 | |
| 美元 | 12,522 |
| 人民幣 | 88,000 |

於2019年12月31日，由於本公司尚未註冊成立，故並未呈列法定及已發行股本。

中期簡明綜合財務資料附註

15. 股本 (續)

本公司已發行股本、股份溢價及就以股份為基礎的付款持有的股份變動概述如下：

| | 附註 | 已發行 股份數目 | 股本 人民幣千元 | 股份溢價賬 人民幣千元 | 就以股份為 基礎的付款 持有的股份 人民幣千元 |
|------------------|-----|---------------|-------------|----------------|----------------------------------|
| 於2020年2月12日註冊成立時 | (a) | 1 | – | – | – |
| 於2020年2月22日發行股份 | (b) | 63,999 | – | – | – |
| 於2020年3月13日發行股份 | (c) | 36,000 | – | – | – |
| 於2020年5月19日發行股份 | (d) | 2,681 | – | – | – |
| 於2020年5月20日股東注資 | (e) | – | – | 79,465 | – |
| 資本化發行 | (f) | 1,026,707,319 | 72 | (70) | (2) |
| 於2020年6月29日發行股份 | (g) | 225,397,500 | 16 | 2,858,303 | – |
| 股份發行開支 | | – | – | (128,666) | – |
| 於2020年6月30日 | | 1,252,207,500 | 88 | 2,809,032 | (2) |

- (a) 於2020年2月12日，本公司註冊成立，法定股本為50,000美元，分為5,000,000,000股每股面值0.00001美元的普通股，並向一名初始認購人發行一股股份，該股股份隨後被轉讓予Fortune Spring ZM B Limited (「**ZM B**」)。
- (b) 於2020年2月22日，38,849股及25,150股普通股分別配發及發行予ZM B及Fortune Spring YG B Limited。
- (c) 於2020年3月13日，本公司的1,800,000,000股法定但未發行普通股被重新指定及重新分類為每股面值0.00001美元的優先股，並配發及發行36,000股優先股以交換杭州康基當時股東的全部股本權益。
- (d) 於2020年5月19日，Fortune Spring KangJi 1 Limited (「**ESOP BVI**」)獲配發及發行2,681股股份(附註16)。
- (e) 作為重組的一部分，部分股東於2020年5月20日將人民幣79,465,000元的資金重新注入本公司。
- (f) 根據於2020年6月8日通過的普通決議案，本公司將向於2020年6月26日名列本公司股東名冊的股份持有人按彼等各自於本公司當時的現有持股比例，通過從股份溢價賬資本化方式，按面值配發及發行總計1,026,707,319股列為繳足的股份。配發及資本化發行乃以就本公司的首次公開發售向公眾發行新股而計入股份溢價賬為條件(詳見下文附註(g))。
- (g) 就本公司的首次公開發售而言，按每股13.88港元的股價發行了225,397,500股每股面值0.00001美元的普通股，獲得現金對價總計約3,128,517,300港元(相當於人民幣2,858,319,000元)，未計及開支。該等股份於2020年6月29日開始在聯交所買賣。

中期簡明綜合財務資料附註

16. 以股份為基礎的付款

2020年5月6日，本公司批准及採納受限制股份單位計劃（「**受限制股份單位計劃**」）及首次公開發售前購股權計劃（「**購股權計劃**」），旨在吸引及保留擔任重要職位的最優人才，透過向選定僱員、董事及顧問授予受限制股份單位及購股權，為該等人士提供額外獎勵以及促進本公司取得業務成功。

受限制股份單位計劃及購股權計劃由董事會（「**管理者**」）管理，董事會的決定屬最終決定且對各方具有約束力。董事會可透過決議案授權由任意三名董事組成的委員會來行使其管理受限制股份單位計劃及購股權計劃的任何或全部權力。

受限制股份單位及購股權計劃的參與者（「**參與者**」）為管理者酌情選定的本公司及／或其任何附屬公司僱員、董事及顧問。

受限制股份單位計劃的相關股份之最高數目為ESOP BVI持有的普通股。受限制股份單位計劃項下合共可授出的受限制股份單位最高數目須為ESOP BVI不時持有或將要持有的股份數目（不包括為購股權計劃保留的相關股份）。可根據購股權計劃授出及出售的相關股份之最高數目為每股面值0.00001美元的4,120,000股股份。於任何時候購股權計劃項下未行使購股權所涉及的股份數目不得超過當時根據購股權計劃可供發行的股份總數。

受限制股份單位計劃及購股權計劃將於該等計劃獲本公司股東採納及批准之日的第六週年日屆滿，此後不得根據受限制股份單位計劃及購股權計劃授出受限制股份單位及購股權。此外，根據受限制股份單位計劃及購股權計劃授出的任何受限制股份單位及購股權期限不得超過六年。所有已授出但未歸屬的受限制股份單位及未行使的購股權須於授出日期的第六週年日屆滿。

根據受限制股份單位計劃授出的受限制股份單位僅可根據受限制股份單位計劃及受限制股份單位協議決定及／或管理者批准的時間以及條款及條件進行歸屬。於全球發售前，無論購買對價支付與否，概無將向任何參與者發行與已授出受限制股份單位相對應的股份或現金。根據購股權計劃授出的購股權僅可在購股權協議可決定的時間以及條款及條件下行使。可行使購股權可全部或部分行使。然而，購股權不得就零碎股份予以行使，且管理者可要求，根據購股權協議之條款，必須就最低股份數目進行部分行使。

儘管受限制股份單位存在歸屬，根據受限制股份單位計劃的條款，受限制股份單位概不涉及投票或收取股息之權利或任何其他股東權利。購股權計劃相關股份在所有方面與其他已發行的繳足股份享有同等地位。

根據受限制股份單位計劃將予授出的相關股份數目整體限額預計為26,810,000股，已由ESOP BVI儲存。於全球發售期間或之後，本公司不會根據受限制股份單位計劃額外發行任何股份。根據購股權計劃發行的股份數目整體限額為4,120,000股，約佔已發行股份總數的0.33%。

中期簡明綜合財務資料附註

16. 以股份為基礎的付款 (續)

(a) 期內，受限制股份單位數目的變動如下：

| | 受限制股份 單位數目 |
|--------------------------------------|---------------|
| 於2019年1月1日、2019年12月31日及2020年1月1日尚未行使 | — |
| 期內授出 | 21,190,000 |
| 於2020年6月30日尚未行使 | 21,190,000 |

(b) 未行使購股權數目及其相關加權平均行使價的變動如下：

| | 購股權 數目 | 加權平均 行使價 人民幣元 |
|--------------------------------------|-----------|---------------------|
| 於2019年1月1日、2019年12月31日及2020年1月1日尚未行使 | — | — |
| 期內授出 | 4,120,000 | 6.787 |
| 於2020年6月30日尚未行使 | 4,120,000 | 6.787 |

期內授出的受限制股份單位及購股權的公允價值為人民幣22,673,000元，其中，本集團已確認的以股份為基礎的付款開支為人民幣15,593,000元（截至2019年6月30日止六個月：零）。

期內授出的受限制股份單位及購股權的公允價值乃於授出日期使用二項式模型估計得出，經慮及授出受限制股份單位及購股權所依據的條款及條件。下表列出該模型所用的輸入值：

| | 受限制股份單位 | 購股權 |
|----------|---------|-------|
| 股息收益率(%) | 0.00 | 0.00 |
| 預期波幅(%) | 43.00 | 37.00 |
| 無風險利率(%) | 0.46 | 0.58 |
| 沒收率(%) | 10.00 | 10.00 |

中期簡明綜合財務資料附註

17. 按類別劃分的金融工具

於2020年6月30日及2019年12月31日，各類別金融工具的賬面值如下：

於2020年6月30日（未經審核）

金融資產

| | 以公允價值 計量且其變動 計入當期損益 的金融資產 人民幣千元 | 按攤銷成本 列賬的 金融資產 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|-------------------------|---|-------------------------------|-------------|
| 貿易應收款項 | - | 91,135 | 91,135 |
| 計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產 | - | 795 | 795 |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | 15,590 | - | 15,590 |
| 已抵押存款 | - | 409 | 409 |
| 現金及現金等價物 | - | 2,875,880 | 2,875,880 |
| | 15,590 | 2,968,219 | 2,983,809 |

金融負債

| | 按攤銷成本列賬 的金融負債 人民幣千元 |
|--------------------|---------------------------|
| 貿易應付款項 | 7,159 |
| 計入其他應付款項及預提項目的金融負債 | 78,002 |
| 應付股東款項 | 304 |
| 應付股息 | 23,635 |
| | 109,100 |

中期簡明綜合財務資料附註

17. 按類別劃分的金融工具 (續)

於2020年6月30日及2019年12月31日，各類別金融工具的賬面值如下：(續)

於2019年12月31日 (經審核)

金融資產

| | 以公允價值 計量且其變動 計入當期損益 的金融資產 人民幣千元 | 按攤銷成本 列賬的 金融資產 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|-------------------------|---|-------------------------------|-------------|
| 貿易應收款項 | – | 73,012 | 73,012 |
| 計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產 | – | 3,331 | 3,331 |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | 34,910 | – | 34,910 |
| 已抵押存款 | – | 1,440 | 1,440 |
| 現金及現金等價物 | – | 565,148 | 565,148 |
| | 34,910 | 642,931 | 677,841 |

金融負債

| | 按攤銷成本列賬 的金融負債 人民幣千元 |
|--------------------|---------------------------|
| 貿易應付款項 | 9,318 |
| 計入其他應付款項及預提項目的金融負債 | 27,525 |
| 應付股息 | 188,928 |
| | 225,771 |

中期簡明綜合財務資料附註

18. 金融工具的公允價值及公允價值層級

管理層經評估後認為，現金及現金等價物、已抵押存款、貿易應收款項、貿易應付款項、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產、計入其他應付款項及預提項目的金融負債、應付股東款項以及應付股息的公允價值與其賬面值大致相若，主要是由於該等工具的到期時間短。

金融資產及負債的公允價值按自願雙方在當前交易（強迫或清盤出售除外）中交換工具可得的金額入賬。

本集團投資於非上市投資，即中國內地商業銀行發行的若干金融產品。本集團已使用基於應收本金及利息之和的估值技術估算該等非上市投資的公允價值。

下表闡述本集團金融工具的公允價值計量層級：

按公允價值計量的資產：

於2020年6月30日（未經審核）

| | 公允價值採用以下方式計量 | | | 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 輸入值 (第二級) 人民幣千元 | 重大 不可觀察 輸入值 (第三級) 人民幣千元 | |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產 | - | 15,590 | - | 15,590 |

於2019年12月31日（經審核）

| | 公允價值採用以下方式計量 | | | 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 輸入值 (第二級) 人民幣千元 | 重大 不可觀察 輸入值 (第三級) 人民幣千元 | |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產 | - | 34,910 | - | 34,910 |

在報告期末，本集團並無任何以公允價值計量的金融負債。

於報告期內，金融資產及金融負債概無在第一級與第二級公允價值計量之間轉移，亦無第三級的轉入或轉出。

19. 中期簡明綜合財務資料之批准

中期簡明綜合財務資料已於2020年8月25日經由董事會批准及授權刊發。

釋義

| | | |
|---------------------|---|---|
| 「審核委員會」 | 指 | 董事會審核委員會 |
| 「董事會」 | 指 | 本公司董事會 |
| 「年複合增長率」 | 指 | 年複合增長率 |
| 「藥審中心」 | 指 | 國家藥品監督管理局藥品審評中心 |
| 「《企業管治守則》」 | 指 | 《企業管治守則》及企業管治報告 |
| 「中國」或「中國內地」 | 指 | 中華人民共和國，除文義另有所指外，就本報告及僅就地域參考而言，不包括香港、澳門及台灣 |
| 「本公司」 | 指 | 康基医疗控股有限公司，於2020年2月12日根據開曼群島法律註冊成立的有限公司，及(除文義另有所指外)其全部附屬公司 |
| 「COVID-19」 | 指 | 一種由新發現的冠狀病毒(嚴重急性呼吸綜合徵冠狀病毒2)引起的傳染病 |
| 「董事」 | 指 | 本公司董事，包括所有執行董事、非執行董事及獨立非執行董事 |
| 「以公允價值計量且其變動計入當期損益」 | 指 | 以公允價值計量且其變動計入當期損益 |
| 「建築面積」 | 指 | 建築面積 |
| 「本集團」 | 指 | 本公司及其所有附屬公司，或如文義所指，於本公司成為其現有附屬公司的控股公司之前的期間，則指該等附屬公司或其前身公司(視情況而定)經營的業務 |
| 「杭州康基」 | 指 | 杭州康基醫療器械有限公司，一家於2004年8月24日在中國成立的有限責任公司 |
| 「港元」 | 指 | 香港法定貨幣港元 |
| 「《香港財務報告準則》」 | 指 | 《香港財務報告準則》 |
| 「香港」 | 指 | 中國香港特別行政區 |
| 「首次公開發售」 | 指 | 首次公開發售 |
| 「江西康歡」 | 指 | 江西省康歡醫療器械有限公司，一家於2017年5月22日在中國成立的有限責任公司 |
| 「主要學術帶頭人」 | 指 | 主要學術帶頭人 |
| 「上市」 | 指 | 股份於2020年6月29日在聯交所主板上市 |

| | | |
|----------------|---|---|
| 「上市日期」 | 指 | 2020年6月29日，即股份首次於主板開始買賣的日期 |
| 「《上市規則》」 | 指 | 《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(經不時修訂或補充) |
| 「主板」 | 指 | 由聯交所營運的證券交易所(不包括期權市場)，獨立於聯交所GEM，並與其併行運作。為免生疑問，主板不包括聯交所GEM |
| 「MISIA」 | 指 | 微創外科手術器械及配件 |
| 「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 |
| 「國家藥監局」 | 指 | 國家藥品監督管理局，其前身為國家食品藥品監督管理總局及國家食品藥品監督管理局 |
| 「婦產科」 | 指 | 產科及婦科 |
| 「ODM」 | 指 | 原設計製造 |
| 「首次公開發售前購股權計劃」 | 指 | 於2020年5月6日採納的本公司僱員股份獎勵計劃 |
| 「研發」 | 指 | 研發 |
| 「RAT」 | 指 | 機器人輔助技術 |
| 「人民幣」 | 指 | 中國的法定貨幣 |
| 「報告期」 | 指 | 2020年1月1日至2020年6月30日六個月期間 |
| 「受限制股份單位」 | 指 | 受限制股份單位 |
| 「受限制股份單位計劃」 | 指 | 本公司於2020年5月6日採納的受限制股份單位計劃 |
| 「《證券及期貨條例》」 | 指 | 香港法例第571章《證券及期貨條例》，經不時修訂、補充或以其他方式修改 |
| 「股份」 | 指 | 本公司股本中每股面值0.00001美元的普通股 |
| 「股東」 | 指 | 股份持有人 |
| 「聯交所」 | 指 | 香港聯合交易所有限公司，為香港交易及結算所有限公司的全資附屬公司 |
| 「主要股東」 | 指 | 具有《上市規則》賦予該詞的涵義 |
| 「美國」 | 指 | 美利堅合眾國，其國土、屬地及受其司法管轄的所有地區 |