

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



Kangji Medical Holdings Limited
康基医疗控股有限公司
(於開曼群島註冊成立的有限公司)
(股份代號：9997)

**截至2022年6月30日止六個月的
中期業績公告**

康基医疗控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈，本集團截至2022年6月30日止六個月(「報告期」)的未經審核綜合中期業績連同2021年同期的比較數據如下：

財務摘要

	截至6月30日止六個月		變動 %
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)	
收入	332,321	318,124	4.5
毛利	265,712	261,227	1.7
期內利潤	153,497	199,358	(23.0)
母公司擁有人應佔利潤	157,713	199,358	(20.9)
母公司擁有人應佔非《香港財務報告準則》經調整純利	215,320	201,195	7.0
每股盈利			
—基本(人民幣)	12.95分	16.27分	(20.4)
—攤薄(人民幣)	12.95分	16.14分	(19.8)

於報告期內，本公司實現人民幣332.3百萬元的收入，相較2021年同期增長4.5%。我們的銷售增加主要歸因於出口銷售增長強勁，尤其是一次性套管穿刺器及高分子結紮夾等一次性產品。我們的國內銷售額亦輕微增長，主要由單孔套管穿刺器、一次性電凝鉗、4K超高清內窺鏡攝像系統及其他一次性產品的銷售增加帶動。

本集團於報告期內母公司擁有人應佔純利由2021年的人民幣199.4百萬元減少20.9%至2022年的人民幣157.7百萬元。減少的主要原因是行政開支、研究及開發(「研發」)開支以及匯兌虧損等其他開支增加。本集團的母公司擁有人應佔經調整報告期內純利總額(不計及以股份為基礎的付款開支、匯兌差額及短期金融產品的投資收益/虧損)由人民幣201.2百萬元增加7.0%至人民幣215.3百萬元。

董事會不建議支付截至2022年6月30日止六個月的任何中期股息。

中期簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2022年6月30日止六個月

	附註	2022年 (未經審核) 人民幣千元	2021年 (未經審核) 人民幣千元
收入	4	332,321	318,124
銷售成本		<u>(66,609)</u>	<u>(56,897)</u>
毛利		265,712	261,227
其他收入及收益	4	61,393	41,969
銷售及經銷開支		(23,893)	(21,008)
行政開支		(33,637)	(25,728)
研發成本		(26,280)	(16,074)
其他開支		(47,786)	(5,930)
融資成本		<u>(715)</u>	<u>(107)</u>
稅前利潤	5	194,794	234,349
所得稅開支	6	<u>(41,297)</u>	<u>(34,991)</u>
期內利潤		<u>153,497</u>	<u>199,358</u>
以下人士應佔：			
母公司擁有人		157,713	199,358
非控股權益		<u>(4,216)</u>	<u>—</u>
		<u>153,497</u>	<u>199,358</u>
其他全面收益／(虧損)			
於後續期間可能重新分類至損益的其他全面 收益／(虧損)：			
海外業務換算匯兌差額		<u>1,062</u>	<u>(25)</u>
後續期間可能重新分類至損益的 其他全面收益／(虧損)淨額		<u>1,062</u>	<u>(25)</u>

中期簡明綜合損益及其他全面收益表（續）

截至2022年6月30日止六個月

	附註	2022年 (未經審核) 人民幣千元	2021年 (未經審核) 人民幣千元
於後續期間不會重新分類至損益的其他全面 收益／(虧損)：			
換算為本公司財務報表呈列貨幣的 匯兌差額		<u>82,182</u>	<u>(20,675)</u>
於後續期間不會重新分類至損益的 其他全面收益／(虧損)淨額		<u>82,182</u>	<u>(20,675)</u>
期內除稅後其他全面收益／(虧損)		<u>83,244</u>	<u>(20,700)</u>
期內全面收益總額		<u>236,741</u>	<u>178,658</u>
以下人士應佔：			
母公司擁有人		240,957	178,658
非控股權益		<u>(4,216)</u>	<u>—</u>
		<u>236,741</u>	<u>178,658</u>
母公司普通股持有人應佔每股盈利			
基本	8	<u>人民幣12.95分</u>	<u>人民幣16.27分</u>
攤薄	8	<u>人民幣12.95分</u>	<u>人民幣16.14分</u>

中期簡明綜合財務狀況表

2022年6月30日

		2022年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2021年 12月31日 (經審核) 人民幣千元
	附註		
非流動資產			
物業、廠房及設備	9	111,768	87,585
物業、廠房及設備預付款項		1,485	443
使用權資產		72,348	19,796
無形資產		284,835	119
商譽		167,209	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	11	111,233	111,233
預付款項、其他應收款項及其他資產		28,508	-
遞延稅項資產		3,939	2,778
非流動資產總值		781,325	221,954
流動資產			
存貨		95,943	68,376
貿易應收款項	10	115,341	81,119
預付款項、其他應收款項及其他資產		14,839	4,422
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	11	31,150	60,814
現金及現金等價物	12	3,056,468	2,953,659
流動資產總值		3,313,741	3,168,390
流動負債			
貿易應付款項	13	21,091	18,261
其他應付款項及預提項目	14	230,502	74,095
租賃負債		6,613	1,695
遞延收入		636	636
應付稅項		45,010	21,885
流動負債總額		303,852	116,572
流動資產淨值		3,009,889	3,051,818
資產總值減流動負債		3,791,214	3,273,772

中期簡明綜合財務狀況表 (續)

2022年6月30日

		2022年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2021年 12月31日 (經審核) 人民幣千元
	附註		
非流動負債			
租賃負債		42,210	2,351
遞延收入		954	1,272
遞延稅項負債		<u>71,075</u>	<u>9,748</u>
非流動負債總額		<u>114,239</u>	<u>13,371</u>
資產淨值		<u>3,676,975</u>	<u>3,260,401</u>
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	15	88	88
儲備		<u>3,317,731</u>	<u>3,260,313</u>
		3,317,819	3,260,401
非控股權益		<u>359,156</u>	<u>—</u>
權益總額		<u>3,676,975</u>	<u>3,260,401</u>

中期簡明綜合現金流量表

截至2022年6月30日止六個月

	2022年 (未經審核) 人民幣千元	2021年 (未經審核) 人民幣千元
經營活動所得現金流量		
稅前利潤	194,794	234,349
就下列項目作出調整：		
融資成本	715	107
銀行利息收益	(26,530)	(14,643)
匯兌差額淨額	24,153	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產的投資虧損／(收益)	23,532	(6,942)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產的公允價值虧損	—	2,148
出售物業、廠房及設備項目的(收益)／虧損	(12)	12
物業、廠房及設備折舊	6,588	4,388
使用權資產折舊	2,253	1,102
無形資產攤銷	98	34
貿易應收款項減值淨額	638	266
其他應收款項減值淨額	1	—
確認遞延收入	(318)	(318)
以股份為基礎的付款開支	7,526	3,163
	233,438	223,666
存貨增加	(27,390)	(4,324)
貿易應收款項(增加)／減少	(34,860)	13,435
預付款項、其他應收款項及其他資產 (增加)／減少	(5,694)	1,902
貿易應付款項增加	1,613	3,041
其他應付款項及預提項目(減少)／增加	(22,631)	12,164
	144,476	249,884
已收利息	8,301	1,007
已付利息	—	(107)
已付所得稅	(24,026)	(18,115)
	128,751	232,669
經營活動所得現金流量淨額	128,751	232,669

中期簡明綜合現金流量表 (續)

截至2022年6月30日止六個月

	2022年 (未經審核) 人民幣千元	2021年 (未經審核) 人民幣千元
經營活動所得現金流量淨額	<u>128,751</u>	<u>232,669</u>
投資活動所得現金流量		
購買物業、廠房及設備項目	(30,447)	(11,826)
購買無形資產項目	(1,534)	(82)
購買使用權資產	(37,890)	-
出售物業、廠房及設備項目所得款項	88	-
購買以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	(1,429,062)	(2,361,287)
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	1,435,194	2,471,399
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(虧損)/收益	-	6,942
已抵押存款增加	-	(2)
已收利息	4,681	13,636
原定期限超過三個月的定期存款增加	(273,068)	(898,094)
收購附屬公司，扣除所收現金	16 (19,823)	-
投資活動所用現金流量淨額	<u>(351,861)</u>	<u>(779,314)</u>
融資活動所得現金流量		
就受限制股份單位計劃購買股份	(13,062)	-
償還計息借款	(5,000)	-
租賃付款本金部分	(454)	(819)
已付利息	(715)	-
已付股息	-	(44,846)
融資活動所用現金流量淨額	<u>(19,231)</u>	<u>(45,665)</u>
現金及現金等價物減少淨額	<u>(242,341)</u>	<u>(592,310)</u>

中期簡明綜合現金流量表(續)

截至2022年6月30日止六個月

	2022年 (未經審核) 人民幣千元	2021年 (未經審核) 人民幣千元
期初現金及現金等價物	2,177,833	2,034,337
匯率變動的影響淨額	<u>58,534</u>	<u>(16,404)</u>
期末現金及現金等價物	<u>1,994,026</u>	<u>1,425,623</u>
現金及現金等價物結餘分析		
簡明綜合財務狀況表內所述的現金及 現金等價物	3,056,468	2,521,426
於購入時原定期限超過三個月的定期存款	<u>(1,062,442)</u>	<u>(1,095,803)</u>
簡明綜合現金流量表內的現金及現金等價物	<u>1,994,026</u>	<u>1,425,623</u>

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，註冊辦事處地址為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主板上市。

2. 編製基準以及會計政策及披露的變動

2.1 編製基準

截至2022年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務資料乃按照《香港會計準則》第34號中期財務報告編製。中期簡明綜合財務資料並不包括年度財務報表所要求的全部資料及披露，故應與本集團截至2021年12月31日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。

2.2 會計政策及披露的變動

除就本期間財務資料首次採納的以下經修訂香港財務報告準則（「《香港財務報告準則》」）外，編製中期簡明綜合財務資料所採納的會計政策與編製本集團截至2021年12月31日止年度的年度綜合財務報表所應用者一致。

《香港財務報告準則》第3號修訂本
《香港會計準則》第16號修訂本

概念框架之提述

物業、廠房及設備：未作擬定用途前之
所得款項

《香港會計準則》第37號修訂本
《香港財務報告準則》2018年至
2020年週期之年度改進

有償合約—履行合約的成本

《香港財務報告準則》第1號、
《香港財務報告準則》第9號、
《香港財務報告準則》第16號隨附之闡釋
範例及《香港會計準則》第41號

2. 編製基準以及本集團之會計政策的變動(續)

2.2 會計政策及披露的變動(續)

經修訂《香港財務報告準則》的性質及影響描述如下：

- (a) 《香港財務報告準則》第3號的修訂本以2018年6月發佈的引用財務報告概念框架取代引用先前財務報表編製及呈列框架，而毋須大幅度改變其規定。該等修訂亦對《香港財務報告準則》第3號就實體引用概念框架以釐定構成資產或負債之內容的確認原則增設一項例外情況。該例外情況規定，對於可能屬於《香港會計準則》第37號或香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第21號範圍內的負債及或然負債而言，倘該等負債屬單獨產生而非於企業合併中產生，則應用《香港財務報告準則》第3號的實體應分別參考《香港會計準則》第37號或香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第21號，而非概念框架。此外，該等修訂澄清或然資產於收購日期不符合確認條件。本集團已對於2022年1月1日或之後發生的業務合併前瞻地應用該等修訂。由於期內發生的業務合併所產生的修訂範圍中並無或然資產、負債及或然負債，因此，該等修訂並無對本集團的財務狀況及表現造成任何影響。
- (b) 《香港會計準則》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預定的可使用狀態(包括位置與條件)過程中產生的全部出售所得。相反，實體須將出售任何有關項目的所得款項及成本計入損益。本集團已對2021年1月1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。由於在2021年1月1日或之後令物業、廠房及設備項目可供使用的過程中並無產生任何銷售項目，因此，該等修訂並無對本集團的財務狀況或表現造成任何影響。
- (c) 《香港會計準則》第37號修訂本澄清，就根據《香港會計準則》第37號評估合約是否屬有償而言，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。本集團對於2022年1月1日尚未履行所有責任的合約前瞻地應用了該等修訂，並且沒有識別出任何有償合約。因此，該等修訂並無對本集團的財務狀況或表現造成任何影響。

2. 編製基準以及本集團之會計政策的變動(續)

2.2 會計政策及披露的變動(續)

經修訂《香港財務報告準則》的性質及影響描述如下：(續)

- (d) 《香港財務報告準則》2018年至2020年週期之年度改進載列《香港財務報告準則》第1號、《香港財務報告準則》第9號、《香港財務報告準則》第16號隨附之闡釋範例及《香港會計準則》第41號修訂本。適用於本集團的該等修訂詳情如下：
- (i) 《香港財務報告準則》第9號金融工具：澄清於實體評估新訂或經修改金融負債的條款是否與原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收取的費用，包括借款人或貸款人代表其他方支付或收取的費用。本集團已對於2022年1月1日或之後經修訂或交換的金融負債前瞻地應用該修訂。由於本集團的金融負債於期內並無修訂，因此，該修訂並無對本集團的財務狀況或表現造成任何影響。
- (ii) 《香港財務報告準則》第16號租賃：剔除《香港財務報告準則》第16號隨附之闡釋範例13中有關租賃物業裝修的出租人付款說明。此舉消除於採用《香港財務報告準則》第16號時有關租賃激勵措施處理方面的潛在困惑。

3. 經營分部資料

為便於管理，本集團並無根據其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。

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	
	2022年 (未經審核) 人民幣千元	2021年 (未經審核) 人民幣千元
來自客戶合約的收入	<u>332,321</u>	<u>318,124</u>

4. 收入、其他收入及收益 (續)

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	
	2022年 (未經審核) 人民幣千元	2021年 (未經審核) 人民幣千元
貨品類型		
銷售醫療器械	<u>332,321</u>	<u>318,124</u>
地區市場		
中國內地	301,774	297,194
其他	<u>30,547</u>	<u>20,930</u>
來自客戶合約的收入總額	<u>332,321</u>	<u>318,124</u>
收入確認時間		
於某一時間點轉讓的貨品	<u>332,321</u>	<u>318,124</u>

其他收入及收益的分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 (未經審核) 人民幣千元	2021年 (未經審核) 人民幣千元
銀行利息收入	26,530	14,643
政府補助	34,564	20,368
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	–	6,942
其他	<u>299</u>	<u>16</u>
	<u>61,393</u>	<u>41,969</u>

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	
	2022年 (未經審核) 人民幣千元	2021年 (未經審核) 人民幣千元
已售存貨成本	66,609	56,897
貿易應收款項減值淨額	638	266
政府補助	(34,564)	(20,368)
匯兌差額淨額	24,153	3,468
以股份為基礎的付款開支	7,526	3,163

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或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% (2021年：16.5%) 作出撥備。該附屬公司的首2,000,000港元 (2021年：2,000,000港元) 應課稅利潤按8.25% (2021年：8.25%) 稅率繳稅，餘下應課稅利潤按16.5% (2021年：16.5%) 稅率繳稅。

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% (2021年：17%) 作出撥備。

中國內地即期所得稅撥備乃根據於2008年1月1日批准生效的《中華人民共和國企業所得稅法》就本集團若干中國附屬公司的應課稅利潤按25%的法定稅率計提，惟本集團於中國內地的若干附屬公司獲授稅務優惠並按優惠稅率繳稅除外。

根據《中華人民共和國企業所得稅法》及相關法規，杭州康基醫療器械有限公司可享受稅收優惠待遇，因為其被認定為高新技術企業，並在期內享有15% (2021年：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2.5% (2021年：2.5%) 的優惠稅率。

本集團的所得稅開支分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 (未經審核) 人民幣千元	2021年 (未經審核) 人民幣千元
即期—中國內地：		
期內扣除	37,072	33,229
遞延	4,225	1,762
期內稅項開支總額	41,297	34,991

7. 股息

本公司股東於2022年5月25日的股東週年大會上批准截至2021年12月31日止年度末期股息每股17.23港仙，合共約214,544,000港元，並已於2022年7月派付。

本公司股東於2021年5月26日的股東週年大會上批准截至2020年12月31日止年度末期股息每股4.4港仙，合共約55,097,000港元，並已於2021年6月派付。

董事會不建議派付截至2022年6月30日止六個月的任何中期股息。

8. 母公司普通股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普通股持有人應佔利潤，及期內已發行普通股加權平均數1,218,260,613股（截至2021年6月30日止六個月：1,225,397,500股）計算。

截至2022年6月30日止六個月，每股攤薄盈利的計算並無假設本公司授予的購股權及受限制股份單位產生的所有攤薄潛在普通股獲行使，是由於該等購股權及受限制股份單位的行使價高於本期間股份的平均市價。

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	
	2022年 (未經審核) 人民幣千元	2021年 (未經審核) 人民幣千元
<u>盈利</u>		
用於計算每股基本及攤薄盈利的母公司普通股 持有人應佔利潤	<u>157,713</u>	<u>199,358</u>
	截至6月30日止六個月	
	2022年 (未經審核)	2021年 (未經審核)
<u>股份</u>		
用於計算每股基本盈利的期內已發行普通股加權平均數	1,218,260,613	1,225,397,500
攤薄影響—因購股權及受限制股份單位產生的 普通股加權平均數	<u>—</u>	<u>9,563,306</u>
	<u>1,218,260,613</u>	<u>1,234,960,806</u>

9. 物業、廠房及設備

	2022年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2021年 12月31日 (經審核) 人民幣千元
期初／年初賬面值	87,585	63,251
添置	29,871	33,971
收購一間附屬公司(附註16)	976	–
於期內／年內計提折舊	(6,588)	(9,515)
出售	(76)	(122)
	<u>111,768</u>	<u>87,585</u>
期末／年末賬面值	<u>111,768</u>	<u>87,585</u>

10. 貿易應收款項

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：

	2022年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2021年 12月31日 (經審核) 人民幣千元
3個月內	93,799	66,649
3至6個月	8,416	9,480
6至12個月	12,216	3,371
1至2年	905	1,445
超過2年	5	174
	<u>115,341</u>	<u>81,119</u>

11. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	2022年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2021年 12月31日 (經審核) 人民幣千元
流動		
非上市投資，按公允價值計量	31,150	60,814

非上市投資是指由商業銀行及其他金融機構發行的某些金融產品。其被分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，因其合約現金流量不只是本金和利息的付款。

	2022年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2021年 12月31日 (經審核) 人民幣千元
非流動		
非上市投資，按公允價值計量		
深圳市精鋒醫療科技股份有限公司 (前稱：深圳市精鋒醫療科技有限公司)	111,233	111,233

上述股權投資被分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，乃由於其被強制指定為如此。

12. 現金及現金等價物及已抵押存款

	2022年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2021年 12月31日 (經審核) 人民幣千元
現金及銀行結餘	1,994,026	1,496,645
定期存款	1,062,442	1,457,014
現金及現金等價物	3,056,468	2,953,659
以人民幣計值	2,415,983	1,585,513
以港元計值	4,388	12,617
以美元計值	635,995	1,355,375
以其他貨幣計值	102	154
現金及現金等價物	3,056,468	2,953,659

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開展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計息。視乎本集團的即時現金需求，定期存款的期限各不相同，並按各自的定期存款利率計息。銀行結餘乃存放於信譽良好且近期並無違約記錄的銀行。

13. 貿易應付款項

於報告期末，貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	2022年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2021年 12月31日 (經審核) 人民幣千元
3個月內	20,197	18,148
3至6個月	809	95
6至12個月	75	8
超過12個月	10	10
	<u>21,091</u>	<u>18,261</u>

貿易應付款項不計息，通常按45天的期限結算。

14. 其他應付款項及預提項目

	2022年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2021年 12月31日 (經審核) 人民幣千元
應付股息	178,003	—
合約負債	2,217	2,902
應付工資	18,706	20,186
其他應付款項	15,130	30,175
所得稅以外的稅項	10,048	14,629
應計開支	6,398	6,203
	<u>230,502</u>	<u>74,095</u>

15. 股本

期內，本公司註銷700,000股其自身之股份，該等股份乃於2021年於聯交所購買。

期內，本集團就受限制股份單位計劃於聯交所購買其2,050,500股股份，總現金代價為15,241,000港元（相當於約人民幣13,062,000元）。

16. 業務合併

於2022年1月18日，本公司之全資附屬公司康基醫療(香港)有限公司(「康基香港」)與杭州唯精醫療機器人有限公司(「唯精醫療」)及其當時股東訂立股權投資協議，據此，康基香港同意認購唯精醫療的32.75%股權，代價為人民幣340,000,000元。此外，康基香港同意向唯精醫療當時股東收購唯精醫療的2.25%股權，代價為人民幣22,870,000元。

唯精醫療主要從事內窺鏡手術器械控制系統研發和生產。

收購事項已於2022年2月14日完成，本集團已取得唯精醫療之經營及財務活動的控制權。唯精醫療已成為本集團的間接非全資附屬公司。

唯精醫療的可識別資產及負債於收購日期的公允價值如下：

	於收購確認 之公允價值 (未經審核) 人民幣千元
現金及現金等價物	3,047
預付款項、其他應收款項及其他資產	344,752
存貨	177
物業、廠房及設備	976
使用權資產	1,707
無形資產*	283,280
計息借款	(5,000)
貿易應付款項	(1,217)
其他應付款項及預提項目	(569)
租賃負債	(2,100)
遞延稅項負債	(66,020)
	<hr/>
可識別資產淨值之公允價值總值	559,033
非控股權益	(363,372)
	<hr/>
收購所產生的商譽	167,209
	<hr/>
	362,870
	<hr/> <hr/>
以下列方式支付：	
已付當時股東的現金代價	22,870
已付唯精醫療作為注資的現金代價	102,000
應付唯精醫療作為注資的或然代價	238,000
	<hr/>
	362,870
	<hr/> <hr/>

* 其正進行研發。

16. 業務合併(續)

就收購一間附屬公司的現金流量分析如下：

	人民幣千元 (未經審核)
已付當時股東的現金代價	(22,870)
所收購現金及銀行結餘	<u>3,047</u>
現金及現金等價物流出淨額(計入投資活動之現金流量內)	<u><u>(19,823)</u></u>

本集團商譽於報告期初及期末的賬面值對賬如下：

	人民幣千元
賬面總值及賬面淨值	
於2022年1月1日(經審核)	—
收購一間附屬公司	<u>167,209</u>
於2022年6月30日(未經審核)	<u><u>167,209</u></u>

其他應收款項於收購日期的公允價值為人民幣340,505,000元。其他應收款項的合約總值為人民幣340,505,000元，其中預計可收回所有金額。

本集團於該收購中產生交易成本人民幣377,000元。該等交易成本已予以支銷，並計入簡明綜合損益及其他全面收益表的行政開支內。

自收購以來，唯精醫療對本集團的收入貢獻為零，對截至2022年6月30日止六個月的綜合溢利導致虧損人民幣6,486,000元。倘合併於期初進行，則本集團的收入及本集團的期內溢利將為人民幣332,321,000元，而截至2022年6月30日止六個月的綜合溢利將為人民幣150,079,000元。

唯精醫療的可識別資產及負債的公允價值評估仍在進行中，於中期簡明綜合財務資料日期，可識別資產及負債的公允價值資料為暫定資料。最終信息將於本集團截至2022年12月31日止年度的綜合財務報表中披露。

管理層討論與分析

業務概覽及展望

我們是中國最大的國內垂直整合平台，提供微創手術的醫療設備、器械配件等多元化產品組合。於2022年上半年，中國爆發國內自兩年前疫情開始爆發以來最大的COVID-19疫情。儘管由於COVID相關限制對中國整體經濟及許多業務全面造成負面影響，但本公司的財務及營運狀況仍然穩健，可執行我們的核心發展策略並繼續為未來投資。

報告期內，中國與COVID相關的限制及封城對我們的主要影響是對擇期手術數量的影響，由於全國醫院容納能力及患者流量大大減少，故擇期手術數量已在今年4月顯著下降。因此，對我們大部分產品的需求受到影響。由於醫院將資源優先用於COVID患者及COVID控制測試，故醫療對於新的設備產品批准均被暫停或延遲。與外部各方的面對面活動極少，因此我們無法在今年第二季度進行面對面的學術推廣或市場推廣活動。隨著COVID疫情於2022年5月逐漸受控，我們開始看到手術量及產品需求開始回升，2022年6月的反彈勢頭強勁。今年上半年，與2021年同期相比，我們的整體銷售額錄得輕微正增長。研發以及製造及供應方面因COVID限制而影響不大。主要原因為我們已準備充足原材料，可支持幾個月的產品製造。

自去年以來，我們以擴大及增加出口銷售為優先事項。儘管國內爆發COVID疫情，擾亂當地經濟活動，但我們的出口銷售增長強勁，尤其是2022年第一季度。於第二季度，出口銷售貨運因COVID對港口物流的影響而被推遲。截至2022年6月30日止六個月，我們的出口銷售額為人民幣30.5百萬元，較去年同期增長45.9%，或按恆定貨幣口徑增長約47.2%（不包括外匯影響）。截至2022年6月30日止六個月，我們增加了海外的產品註冊，主要是在南美洲。我們的出口銷售從去年同期遍佈34個國家及地區的約60家客戶擴大到截至2022年6月30日止六個月的遍佈42個國家及地區的80多家客戶。我們進一步擴充國際銷售及市場推廣團隊，目標為拓闊海外分銷渠道，通過線上多平台營銷及線下展會相結合來加強對外市場推廣活動，並以更精細的職責分工和表現評估提升團隊專業化水平。

在監管政策方面，區域集中帶量採購（「**集中帶量採購**」）繼續成為新常態。今年上半年，湖南省開始實施區域集中帶量採購一次性套管穿刺器，於九個城市生效。我們對該產品的集中帶量採購投標價格及銷售模式與山東、福建省相同。我們於湖南省其他地區繼續保持經銷商模式。今年5月底，山東省開始實施高分子結紮夾四省聯盟集中帶量採購，其後，河南、河北、山西等省份於今年7月及8月初開始實施。我們預期會受惠於實施有關集中帶量採購，原因為：(1)醫院滲透更廣泛、更快；(2)降價刺激使用量增加；(3)集中帶量採購後整合的市場參與者名單將增加進口替代，或能讓我們獲得市場份額。

截至2022年6月30日止六個月，我們實現總收入人民幣332.3百萬元，較去年同期增長4.5%。本集團截至2022年6月30日止六個月的母公司擁有人應佔純利由2021年首六個月的人民幣199.4百萬元減少20.9%至報告期內的人民幣157.7百萬元。減少的主要原因是行政開支、研發開支以及匯兌虧損等其他開支增加。本集團截至2022年6月30日止六個月的母公司擁有人應佔非《香港財務報告準則》經調整純利（不計及以股份為基礎的付款開支、匯兌差額及短期金融產品的投資收益／虧損）由截至2021年6月30日止六個月的人民幣201.2百萬元增加7.0%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣215.3百萬元。

策略投資

於2022年1月18日，本公司作出公告，內容有關收購杭州唯精醫療機器人有限公司（「**唯精醫療**」）合共35%股權。唯精醫療主要在中國從事腹腔鏡手術機器人產品及器械的研發和生產。其不僅為正在快速發展的行業，亦為我們致力於長期投資及發展的領域。憑藉我們於唯精醫療之控股權益，其將會成為我們的未來手術機器人產品平台，與本公司之研發、生產、學術推廣及銷售和分銷網絡產生顯著的潛在協同效應。

該投資已於2022年2月完成，自當時起，本公司之附屬公司康基香港已成為擁有唯精醫療控制權的單一最大股東。因此，唯精醫療已成為本公司之間接非全資附屬公司，唯精醫療的財務業績已與本公司截至2022年6月30日之綜合財務報表綜合入賬。自收購起，唯精醫療向截至2022年6月30日止六個月的綜合利潤貢獻虧損約人民幣6.5百萬元或母公司擁有人應佔純利貢獻虧損人民幣2.3百萬元。根據投資協議，第一筆款項合共人民幣124,870,000元已於2022年2月完成支付，餘下代價金額人民幣238,000,000元將於本年度其後支付。目前，唯精醫療首項產品已正在進行臨床試驗。

除另有註明者外，本公告內的財務及非財務數據均指包括唯精醫療貢獻的綜合數據。

研究及開發

截至2022年6月30日止六個月，我們的管線產品研發進展順利。我們取得合共四項新的國內註冊批准（不包括續延註冊證），包括4K醫用內窺鏡熒光攝像系統、單發鈦夾、連發鈦夾及連發鈦夾鉗以及超聲高頻外科集成系統超聲刀頭。我們於中國亦新增43項新專利（包括透過收購唯精醫療新增者）。截至2022年6月30日，本公司已取得合共227項國內專利，包括39項發明專利、157項實用專利及31項外觀設計專利。

我們進一步擴大團隊，包括高級及中級員工，以專注於先進醫療設備及創新醫療技術，原因為其將為令我們的產品繼續脫穎而出的關鍵。我們相信，具有可滿足臨床需要的獨特及創新功能的產品不僅將得到加速監管審批路徑（通過綠色通道）的支持，而且長遠亦將能夠提供更具競爭力的定價。

於2022年6月30日，我們亦已以人民幣28.5百萬元的價格中標收購杭州市蕭山區一幅土地的土地使用權。該土地將用於我們在蕭山的新研發中心的選址，並預計在未來三到四年內竣工。

銷售及經銷

為應對新的本地集中帶量採購，我們繼續採納混合銷售模式，而非單一方法。我們的應對方法取決於地方競爭動態、我們整體多元化產品組合的市場潛力，以及集中帶量採購的潛在降價幅度。由於集中帶量採購可潛在擴大我們對醫院的覆蓋及加深滲透，故我們力求與分銷商或外部合作夥伴合作，以贏得集中帶量採購帶來的銷量增加，並繼續推廣產品組合中並非集中帶量採購的其他未普及產品。

於報告期內，由於COVID限制及封城導致中斷，我們主要進行網上學術推廣活動，專注於產品臨床培訓。例如，我們增加單孔套管穿刺器產品網上培訓系列的頻率。受惠於我們於過去兩年進行學術推廣工作，單孔套管穿刺器的銷售目前佔總銷售約5%，於報告期內同比增加超過60%。

我們不斷優化內部組織架構，進一步加強從合約管理、訂單追蹤、學術推廣資源、績效評估、終端市場數據收集及洞察等經銷商管理體系的各個環節。我們亦正在為經銷商建立更完善的售後支援系統，以在更地區性的層面提供資源和支援。反過來，此支援系統有助我們吸引及招募更多本地經銷商。

未來展望

我們目前預期，假設地方COVID疫情並無大範圍傳播，則擇期手術量將在2022年下半年逐步恢復。中國COVID疫情的不確定性以及政府的應對措施可能會繼續對我們未來的增長構成風險。無論如何，我們仍有資源繼續執行我們的長期策略，並發展我們在市場上的地位。

財務回顧

以下討論乃基於本公告其他章節所載財務資料及附註，並應與之一並閱讀。

收入

	截至6月30日止六個月		變動 %
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)	
一次性產品			
一次性套管穿刺器	155,243	157,989	(1.7)
高分子結紮夾	83,128	83,003	0.2
一次性電凝鉗	39,794	30,789	29.2
超聲切割止血刀	6,086	4,453	36.7
其他一次性產品 ⁽¹⁾	8,762	5,755	52.3
小計	<u>293,013</u>	<u>281,989</u>	<u>3.9</u>
重複性產品⁽²⁾	<u>39,308</u>	<u>36,135</u>	<u>8.8</u>
總計	<u><u>332,321</u></u>	<u><u>318,124</u></u>	<u><u>4.5</u></u>

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、4K超高清內窺鏡攝像系統及其他重複性產品。

截至2022年6月30日止六個月，我們的收入為人民幣332.3百萬元，較2021年同期的人民幣318.1百萬元增加4.5%。收入增長主要由於：(i) 一次性電凝鉗、超聲切割止血刀及其他一次性產品的銷售增加；及(ii) 由於海外市場需求繼續增長，且我們持續出口以擴充海外渠道、增加產品註冊及海外市場推廣活動，出口銷售持續增長。

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、超聲切割止血刀及其他一次性產品。我們的一次性產品於報告期內錄得收入人民幣293.0百萬元，較2021年同期的人民幣282.0百萬元增加3.9%。有關增加主要由於一次性電凝鉗、超聲切割止血刀及其他一次性產品的銷售收入同比增長。鑑於2022年上半年全國COVID爆發以及實施限制及封城，一次性產品的需求受擇期手術減少影響，於4月及5月尤甚明顯，並自5月中起逐步恢復。於報告期內，一次性產品銷售額佔我們總收入的88.2%，而2021年同期為88.6%。

於報告期內，一次性套管穿刺器錄得收入人民幣155.2百萬元，較2021年同期的人民幣158.0百萬元減少1.7%。於報告期內，一次性套管穿刺器佔我們總收入約46.7%，而2021年同期為約49.7%。一次性套管穿刺器的銷售於報告期內維持穩定，主要因為COVID限制導致今年4月銷售大幅下跌後，今年5月及6月的按年銷售增長復甦。2022年上半年，一次性套管穿刺器的出口銷售及單孔套管穿刺器的整體銷售表現出強勁增長。自2022年1月起，湖南省實施集中帶量採購價格，於九個城市生效。與山東及福建省類似，我們已改為採用更直接的銷售模型，接觸湖南省集中帶量採購地區的物流及外部推廣合作夥伴，同時於湖南省其餘地區維持採用分銷商模型。我們於今年5月底開始在山東省就高分子結紮夾實施四省聯盟集中帶量採購，其後於今年7月及8月初在河南、河北及山西省實施。

於報告期內，對一次性電凝鉗的需求持續快速增長，並錄得高銷售增幅。該增長的主要因為細分市場相對滲透不足，且我們專注於推動整個產品組合的銷售。

重複性產品

於報告期內，我們的重複性產品錄得收入人民幣39.3百萬元，較2021年同期的人民幣36.1百萬元增加8.8%。有關增加的主要因為2021年上半年推出的4K超高清內窺鏡攝像系統銷售增加。

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。其次，我們亦向國內醫院及其他客戶（主要包括配送商（我們根據集中帶量採購或「兩票」制將產品售予彼等，彼等再將我們的產品配送至醫院））出售產品。就海外市場而言，我們的客戶主要包括海外原設計製造（「ODM」）客戶及海外經銷商。

截至2022年6月30日止六個月，海外市場收入約為人民幣30.5百萬元，較2021年同期增加45.9%。以美元（「美元」）（我們出口銷售的交易貨幣）計及假設匯率不變，我們於報告期內錄得出口銷售增長47.2%。於報告期內，出口銷售增長強勁，原因為我們持續擴充海外渠道，於海外市場增加產品註冊，並建立我們的出口團隊。於2022年上半年，海外市場收入佔我們總收入的9.2%，而2021年同期則為6.6%。

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：

	截至6月30日止六個月		變動 %
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)	
國內			
—經銷商	284,840	271,807	4.8
—醫院及其他客戶 ⁽¹⁾	16,934	25,387	(33.3)
小計	301,774	297,194	1.5
海外			
—ODM客戶	25,772	18,596	38.6
—經銷商	4,775	2,334	104.6
小計	30,547	20,930	45.9
總計	332,321	318,124	4.5

附註：

- (1) 其他客戶包括配送商，我們直接向其銷售在「兩票」制下和自2021年起在山東省、福建省及湖南省實施的集中帶量採購的產品。

銷售成本

於報告期內，我們的銷售成本主要包括原材料、直接人工成本及生產成本。

截至2022年6月30日止六個月，我們的銷售成本為人民幣66.6百萬元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣56.9百萬元增加17.0%。銷售成本增加主要與銷售收入增加相符。於報告期內，直接人工成本及生產成本的增加程度高於銷售收入，原因為我們增加生產團隊人手，以支援正在增長的營運。

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			
	2022年		2021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) (未經審核)			
原材料	31,657	47.5	28,199	49.6
直接人工成本	20,092	30.2	16,943	29.8
生產成本 ⁽¹⁾	14,860	22.3	11,755	20.6
總計	66,609	100.0	56,897	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。

毛利及毛利率

由於銷售額增加，我們的毛利自截至2021年6月30日止六個月的人民幣261.2百萬元增加1.7%至截至2022年6月30日止六個月的人民幣265.7百萬元。

截至2022年6月30日止六個月，我們的毛利率為80.0%，較截至2021年6月30日止六個月的82.1%有所減少，主要原因為一次性套管穿刺器及高分子結紮夾(毛利率高於其他產品)的銷售貢獻減少，令產品組合發生變動。

下表載列於所示期間我們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			
	2022年		2021年	
	毛利	毛利率	毛利	毛利率
	人民幣千元(百分比除外)			
	(未經審核)			
一次性產品	243,805	83.2%	239,912	85.1%
重複性產品	21,907	55.7%	21,315	59.0%
總計	265,712	80.0%	261,227	82.1%

其他收入及收益

截至2022年6月30日止六個月，其他收入及收益為人民幣61.4百萬元，而截至2021年6月30日止六個月為人民幣42.0百萬元。有關增加主要是由於(1)銀行存款利息收入增加人民幣11.9百萬元；及(2)政府補助(作為研發活動所產生開支的補償、財政貢獻獎勵及若干項目產生的資本開支獲得的地方政府補貼)增加人民幣14.2百萬元。

銷售及經銷開支

截至2022年6月30日止六個月，銷售及經銷開支為人民幣23.9百萬元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣21.0百萬元增加13.7%。該增加主要由於隨著銷售及經銷員工擴充，員工成本及有關我們授出的受限制股份單位(「受限制股份單位」)的以股份為基礎的付款開支增加。有關增加部分被以下各項所抵銷：(i)報告期內COVID-19下的差旅限制令與廣告及學術推廣活動有關的開支減少；及(ii)自2021年6月起就一次性套管穿刺器實施集中帶量採購，令支付予福建省外部合作夥伴的營銷及推廣費用減少。

行政開支

截至2022年6月30日止六個月，行政開支為人民幣33.6百萬元，較2021年同期的人民幣25.7百萬元增加30.7%。有關增加主要歸因於員工成本、辦公室及招待費用、折舊及攤銷費用以及外部諮詢費用增加，部分有關開支由我們於報告期內收購的唯精醫療貢獻。

研究及開發開支

截至2022年6月30日止六個月，研發開支為人民幣26.3百萬元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣16.1百萬元增加63.5%，該增加主要歸因於(i)自收購唯精醫療起，其貢獻研發開支人民幣7.3百萬元；及(ii)擴充蕭山研發團隊令員工成本增加。

其他開支

其他開支主要包括捐款、匯兌虧損、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虧損／公允價值變動虧損及出售資產虧損。於報告期內，我們錄得其他開支人民幣47.8百萬元，主要乃由於人民幣兌美元貶值導致的匯兌虧損以及用於對沖人民幣與美元之間的匯兌波幅的短期金融產品產生以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產投資虧損。

所得稅開支

截至2022年6月30日止六個月，所得稅開支為人民幣41.3百萬元，較截至2021年6月30日止六個月的人民幣35.0百萬元增加18.0%。所得稅開支增加主要乃由於報告期內中國內地營運實體的應課稅利潤增加以及與中國內地附屬公司的可分派利潤有關的預扣稅增加人民幣3.3百萬元所致。

非《香港財務報告準則》經調整報告期內純利

為補充我們根據《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（包括匯兌差額、以股份為基礎的付款開支及短期金融產品的投資收益／虧損）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內利潤的對賬：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
母公司擁有人應佔期內利潤	157,713	199,358
加：		
匯兌差額	26,549	3,468
以股份為基礎的付款開支	7,526	3,163
短期金融產品的投資虧損／(收益)	23,532	(4,794)
母公司擁有人應佔非《香港財務報告準則》 經調整期內純利	215,320	201,195

附註：

- (1) 匯兌差額為非經營性質，主要是由於美元兌人民幣於有關期間的匯率波動所致，其金額可能與我們的業務運營的基本表現無直接關係。
- (2) 以股份為基礎的付款開支乃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。
- (3) 所購買主要用於對沖匯兌波幅的短期金融產品的投資虧損／(收益)為非經營性質，主要是由於有關期間內美元兌人民幣的匯率波動所致，其金額可能與我們的業務運營的基本表現無直接關係。由於2021年同期的投資收益淨額人民幣4,794,000元相對較不重大，故並無於本公司2021年同期的中期業績公告內自母公司擁有人應佔非《香港財務報告準則》經調整純利扣除。

使用非《香港財務報告準則》計量作為分析工具具有局限性，其不應被視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。

流動資金及資本資源

於報告期內，我們主要通過我們的經營所得現金及本公司於2020年6月29日在聯交所首次公開發售所得資金為運營及其他資本開支需求提供資金。

截至2022年6月30日，我們的現金及現金等價物為人民幣3,056.5百萬元，而截至2021年12月31日為人民幣2,953.7百萬元。

流動資產淨值

截至2022年6月30日，我們的流動資產淨值為人民幣3,009.9百萬元，較截至2021年12月31日的人民幣3,051.8百萬元減少人民幣41.9百萬元。流動資產淨值減少主要乃由於以下各項的綜合影響所致：(i)我們經營活動產生的現金及現金等價物淨增加；(ii)本期間產生的資本開支；及(iii)應付股東的末期股息。

外匯風險

於報告期內，本集團主要於中國內地運營。中國的資產、負債及交易主要以人民幣計值，海外資產及交易主要以美元計值。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2022年6月30日止六個月，本集團錄得匯兌虧損人民幣24.2百萬元，而截至2021年6月30日止六個月的匯兌虧損為人民幣3.5百萬元，主要原因為人民幣兌美元貶值令離岸實體（美元為其功能貨幣）所持有以人民幣計值的現金結餘產生重新計量虧損。

本集團一直積極監控及監督外匯風險，並通過使用短期金融產品降低其潛在風險敞口。於報告期內，本集團購買金融機構發行的雙幣產品，以對沖美元與人民幣之間的潛在匯率波動。

資本開支

截至2022年6月30日止六個月，本集團的總資本開支約為人民幣69.9百萬元，主要用於建設樓宇、購買土地使用權以及機器及設備。截至2021年6月30日止六個月，本集團資本開支約為人民幣14.9百萬元。

資產抵押／資產質押

截至2022年6月30日，我們並無抵押或質押任何資產。

借款

截至2022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以及租賃負債。截至2022年6月30日，本集團資本負債比率為7.3%（截至2021年12月31日：2.8%）。

或然負債

截至2022年6月30日，我們並無任何未償還或然負債。

重大投資、收購及出售

於2022年1月18日，本公司之全資附屬公司康基香港與(其中包括)唯精醫療及唯精醫療的現有股東訂立股權投資協議，以(i)以代價人民幣340百萬元認購唯精醫療的32.75%股權；及(ii)以總代價人民幣22,870,000元自兩名股東收購於唯精醫療之全面稀釋基礎上的合共2.25%股權。唯精醫療主要從事內窺鏡手術器械控制系統研發和生產。於2022年2月投資完成後，由康基香港持有35%權益的唯精醫療成為本公司的間接非全資附屬公司，及唯精醫療的財務業績已併入本公司的綜合財務報表。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為2022年1月18日的公告。

除上文所披露者外及截至本公告日期，本集團於報告期內並無於任何其他公司的股本權益中持有任何重大投資，或進行任何其他重大收購或出售。

未來重大投資及資本資產計劃

本集團擬動用本公司全球發售所籌集的所得款項淨額進行戰略投資，並按日期為2020年6月16日的本公司招股章程(「招股章程」)所載及下文「全球發售所得款項用途」一節中進一步解釋的方式為我們收購資本資產以進行擴張提供資金。除本公告所披露者外，本集團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2022年6月30日，本集團擁有846名僱員(2021年6月30日：694名僱員)。截至2022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62.3百萬元(截至2021年6月30日止六個月：人民幣36.5百萬元)。

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。於2022年5月25日，本公司股東已批准將受限制股份單位計劃項下將予授出的本公司股份(「股份」)數目限制由26,810,000股股份增加至46,810,000股股份。於報告期內及直至本公告日期，Fortune Spring KangJi 1 Limited已就受限制股份單位計劃購買合共5,477,000股股份，總代價為39,641,760港元。於報告期內，受限制股份單位計劃項下並無受限制股份單位已授予我們的高級管理層及僱員。截至2022年6月30日，受限制股份單位計劃項下合共26,810,000份受限制股份單位已授出。

全球發售所得款項用途

就本公司的全球發售而言，已按每股股份13.88港元的價格發行225,397,500股每股面值0.00001美元的股份，經扣除包銷佣金以及相關費用及開支後，總現金對價約為2,952.5百萬港元（相當於人民幣2,697.1百萬元）。

本公司全球發售所得款項淨額（根據實際所得款項淨額按比例予以調整）已經並將按招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載列的相同方式、比例及預期時間表動用。下表載列所得款項淨額的計劃用途以及截至2022年6月30日的實際用途：

所得款項用途	佔所得款項 總淨額 百分比	計劃用途	計劃用途	所得款項 總淨額的 經修訂用途 ⁽¹⁾	截至2022年 6月30日 止六個月 動用	截至2022年 6月30日的 實際用途	於2022年 6月30日的 未動用所得 款項淨額	未動用所得款項 淨額預期時間表 (自上市日期起)
	(%)	(百萬港元)	(人民幣 百萬元)	(人民幣 百萬元)	(人民幣 百萬元)	(人民幣 百萬元)	(人民幣 百萬元)	
用於擴大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	9.8	273.5	249.9	264.3	7.0	14.0	250.3	於三至五年內
增強管線產品的產能	10.2	284.7	260.1	275.1	18.4	36.7	238.4	於六年內
用於為我們的研發活動提供資金，包括：								
建立研發中心	17.0	474.5	433.5	458.5	39.3	47.0	411.5	於四年內
開發及擴展我們的產品管線	8.0	223.3	204.0	215.8	12.7	59.8	156.0	於五至六年內
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 ⁽²⁾	15.0	418.6	382.5	404.5	3.7	21.8	382.7	於四至五年內
增加我們的海外銷售	5.0	139.6	127.5	134.9	0.2	0.6	134.3	於三至五年內
用於為潛在戰略投資及收購提供資金	25.0	697.8	637.5	674.3	124.9	205.0	469.3	於五年內
用於營運資金及一般公司用途	10.0	279.1	255.0	269.7	25.1	97.4	172.3	於四至六年內
總計	100.0	2,791.1	2,550.0	2,697.1	231.3	482.3	2,214.8	

附註：

- (1) 經扣除包銷佣金以及相關費用及開支後，計劃應用的實際所得款項淨額為人民幣2,697.1百萬元。所得款項淨額以港元收取並折算為人民幣用於計劃用途。
- (2) 於2021年3月25日，董事會議決將我們計劃建立的營銷中心的地點從我們的總部變更為北京，這符合我們的最新業務策略且不會偏離我們招股章程中所述的所得款項淨額的原來計劃用途。除該微小變更外，概無對招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載披露作出任何修訂。

其他資料

遵守《企業管治守則》(「《企業管治守則》」)

本公司致力於保持高水平的企業管治，以保障其股東權益、提升企業價值、制定其業務策略及政策以及提升其透明度及問責度。

本公司已採用《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(「**上市規則**」)附錄十四所載《企業管治守則》的守則條文作為其本身之企業管治守則。

董事會認為，本公司於報告期內一直遵守《企業管治守則》內的所有適用守則條文，惟就偏離《企業管治守則》中的守則條文第C.2.1條而言，本公司主席與行政總裁的職位並非分開，均由鍾鳴先生擔任。本公司是一家投資控股公司，擁有專業管理團隊監管其附屬公司的經營。董事會認為，主席及行政總裁的職位由同一人兼任能更有效率地引領及管理本公司，且並不損害董事會與本集團業務管理層之間的權責平衡。董事會將不時審閱企業管治架構及慣例，並會在其認為適當時作出必要安排。

遵守《證券交易標準守則》

本公司已採用一套不遜於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》(「**標準守則**」)的董事證券交易指引(「**書面指引**」)作為其董事進行證券交易的行為守則。

經作出具體問詢後，全體董事確認彼等於截至2022年6月30日止六個月均遵守標準守則及書面指引。本公司並無發現可能掌握本公司內幕消息的僱員存在不遵守書面指引的情況。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2022年6月30日止六個月，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回於本公司任何上市股份中的權益。

審查中期業績

本公司審核委員會（「**審核委員會**」）由兩名獨立非執行董事陳衛波先生及姜峰先生以及一名非執行董事蔡俐女士組成。審核委員會的主席為陳衛波先生。審核委員會已審查本集團截至2022年6月30日止六個月的中期業績，並建議董事會批准。

審核委員會已連同管理層審查本集團採用的會計原則及政策，以及截至2022年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務資料。審核委員會信納，該等綜合財務資料乃根據適用的會計準則編製，並公平呈列了本集團於報告期內的財務狀況及業績。

本中期業績公告乃根據本集團截至2022年6月30日止六個月未經審核簡明綜合財務資料編製。

報告期後事項

報告期末後及截至本公告日期並無重大事項發生。

中期股息

董事會不建議支付截至2022年6月30日止六個月的任何中期股息。

刊發中期業績及中期報告

本公告已刊登於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.kangjimedical.com)。本公司截至2022年6月30日止六個月的中期報告載有上市規則所規定的所有資料，並將於2022年9月23日或前後寄發予本公司股東且於聯交所及本公司各自的網站上刊發。

承董事會命
康基医疗控股有限公司
董事長
鍾鳴

中國，杭州，2022年8月25日

於本公告日期，董事會包括執行董事鍾鳴先生、申屠銀光女士、*Frances Fang CHOVANEC* (陳芳) 女士及尹自鑫先生；非執行董事蔡俐女士；以及獨立非執行董事姜峰先生、郭建先生及陳衛波先生。