



# 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



2022 年度報告



# 目錄

- 2 董事長致辭
- 3 公司資料
- 4 財務摘要
- 5 管理層討論與分析
- 15 董事及高級管理層
- 21 董事會報告
- 36 企業管治報告
- 49 環境、社會及管治報告
- 104 獨立核數師報告
- 109 綜合損益及其他全面收益表
- 110 綜合財務狀況表
- 112 綜合權益變動表
- 113 綜合現金流量表
- 115 財務報表附註
- 179 釋義



## 董事長致辭

尊敬的各位股東：

2022年，新冠疫情在國內持續反覆，擾亂了經濟活動的正常運行，並對擇期手術量帶來巨大的影響，從而影響了我們的產品需求。面對嚴峻的外部挑戰，我們積極應對，通過實施靈活的運營策略及強大的執行力，依然維持穩健的財務及營運狀況，為公司的未來發展奠定了堅固的基石。2022年，康基医疗實現營業收入人民幣786.4百萬元，同比增長約13.9%；報告期內的母公司擁有人應佔非《香港財務報告準則》調整後的純利人民幣498.7百萬元，同比增長約21.0%。



作為中國領先的微創外科手術醫療器械產品提供商，康基医疗繼續專注於包括婦產科、普外科、泌尿外科、胸外科在內的外科專業，始終堅持為醫生和患者提供全面、優質、可靠、可及的微創外科手術整體解決方案。我們以推廣與普及微創外科手術、傳揚微創外科手術技術為己任。通過打造康基特色學術平台，我們連接更多醫生與專業人士，構建專業的、具有特色的學術培訓和傳播生態，傳播先進的微創外科手術技術，與中國微創外科醫生推動持續成長。

2022年，我們持續在婦產科、普外科、泌尿外科等領域開展學術活動，與全國150餘名權威專家合作，線上觀看突破240萬次。為推廣單孔腹腔鏡技術，推進採用單孔術式與醫生臨床技術提升，年內，公司特邀頂尖專家20餘位，開展多場大型婦科單孔手術線下學術交流會議。

我們將繼續打造權威及具影響力的學術交流和培訓平台，構建多學科、多產品、多元化的特色學術生態，與臨床專家合力推進微創外科領域的學術發展。

經過十八年奮鬥磨礪，我們已成長為中國微創外科領域的龍頭企業，我們的目標是成為世界一流的醫療器械公司。無論是在領域內率先建立企業院士工作站、省級企業研究院，還是長期與國內頂級三甲醫院進行「醫工結合」研發創新合作，亦或是大力投資研發微創外科影像系統及微創外科手術機器人，都是我們守正創新、突破發展的深刻實踐！

展望未來，我們將繼續採納臨床導向的研發方式，並於設備類產品、創新類產品上投放更大力度。對於為在未來數年建設新研發中心而收購的新選址，我們充滿期待。新研發中心將會大幅擴展我們在先進產品設計及研發方面的能力，並為本公司吸引各業務部門的頂尖人才。我們將繼續擴充國際銷售及市場推廣團隊，加強於海外市場的銷售和營銷能力，從而實現海外銷售持續快速增長。我們亦將會物色國內外戰略投資和合作機會，聚焦互補產品和技術，藉此擴大集團規模和影響力以及推動更高的股東權益回報。

## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

鍾鳴先生 (董事長)  
申屠銀光女士  
Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士  
尹自鑫先生 (於2022年4月28日獲委任)

#### 非執行董事

蔡俐女士  
陳剛先生 (於2022年4月28日不再擔任董事)

#### 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

### 環境、社會及管治委員會

鍾鳴先生 (主席)  
申屠銀光女士  
Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士

### 公司秘書

溫兆強先生

### 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  
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

### 註冊辦事處

Appleby Global Services (Cayman) Limited  
71 Fort Street  
P.O. Box 500  
George Town  
Grand Cayman KY1-1106  
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

佳利 (香港) 律師事務所  
香港  
銅鑼灣  
軒尼詩道500號  
希慎廣場37樓

### 香港主要營業地點

香港九龍  
加連威老道100號  
港晶中心  
10樓1007B室

### 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@kangji.com

### 公司網址

www.kangjimedical.com

### 股份代號

9997

## 財務摘要

本集團於過往五個\*財政年度的業績以及資產與負債之概要 (摘錄自經審核財務資料及財務報表／根據該等資料及報表計算得出) 載列如下：

	截至12月31日止年度				
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
收入	786,367	690,263	511,490	503,467	353,670
毛利	635,247	562,926	431,470	423,175	289,297
年內利潤	461,174	456,789	259,150	326,735	223,793
非《香港財務報告準則》經調整年內純利**	476,101	412,058	329,137	320,239	217,914
母公司擁有人應佔利潤	478,735	456,789	250,296	206,444	146,701
母公司擁有人應佔非《香港財務報告準則》 經調整年內純利	498,711	412,058	320,911	202,287	142,939
<b>每股盈利</b>					
—基本 (人民幣)	39.63分	37.31分	26.27分	20.11分	不適用
—攤薄 (人民幣)	39.63分	37.08分	25.97分	20.11分	不適用

	於12月31日				
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
非流動資產	861,151	221,954	90,234	75,517	72,836
流動資產	3,123,760	3,168,390	2,930,027	717,265	462,394
非流動負債	112,434	13,371	8,204	9,950	3,180
流動負債	153,669	116,572	75,446	267,372	48,125
非控股權益	345,810	—	—	188,232	174,213
權益總額	3,718,808	3,260,401	2,936,611	515,460	483,925

\* 本公司股份已於2020年6月29日在聯交所主板上市。

\*\* 詳情請參閱「管理層討論與分析—非《香港財務報告準則》經調整年內純利」一節。

截至2022年12月31日止年度，本公司實現收入人民幣786.4百萬元，相較2021年增長13.9%。我們的銷售額增長乃主要由於儘管在整個年度均受到COVID相關的疫情爆發及限制所影響，但國內市場的銷售額仍達至溫和升幅，同時出口增長亦表現強勁。國內銷售額增長主要由單孔套管穿刺器、一次性電凝鉗及4K內窺鏡攝像系統等類別的急速增長所帶動。出口增長則主要由一次性套管穿刺器、高分子結紮夾及重複性產品增長所帶動。

本集團於報告期內的母公司擁有人應佔純利由2021年的人民幣456.8百萬元增加4.8%至2022年的人民幣478.7百萬元。有關增加乃主要由於我們的銷售額上升所致，並部分受自收購以來杭州唯精醫療機器人有限公司（「唯精醫療」）所造成的研發開支以及其次由行政開支增加所抵銷。本集團於報告期內的母公司擁有人應佔經調整純利總額（不計及股權投資公允價值收益、匯兌差額、短期金融產品的投資收益／虧損及以股份為基礎的付款開支）由2021年的人民幣412.1百萬元增加21.0%至2022年的人民幣498.7百萬元。

董事會已議決建議派付截至2022年12月31日止年度的末期股息每股股份人民幣18.45分。

## 管理層討論與分析

### 我們的使命

我們的使命是透過提供優質及便捷的產品及服務協助醫生並改善患者的健康狀況。

### 業務回顧

就COVID對中國國內經濟及營商環境的影響而言，2022年為艱難的一年。由於COVID的不同爆發浪潮、區域封鎖及不斷變化的COVID限制，人們的生活遭受許多干擾。因此，與去年相比，醫院的運營環境、患者流量及手術量均受到負面影響。2022年上半年國內市場充滿挑戰，然而儘管在整個年度均受持續的區域COVID限制，但擇期手術數量在下半年（12月COVID爆發前）已逐漸恢復。我們抵受住宏觀經濟波動的考驗，我們的運營、供應鏈或發展計劃並無受到任何重大干擾。臨近年底，隨著中國於12月宣佈重新開放的政策，對COVID後復甦的預期迅速增加，我們的客戶亦開始下達更多訂單。

於海外市場，由於大多數海外市場已經放寬與COVID有關的限制，且我們客戶的運營已經恢復至正常水準，因此於2022年間，海外市場對我們的產品需求增長較高。截至2022年12月31日止年度，我們的出口銷售額為人民幣71.3百萬元，較去年增長46.9%，或按恆定貨幣口徑增長約41.1%（撇除外匯影響）。增長亦歸因於我們的出口策略，即加強我們的營銷及銷售能力，以進一步滲透至我們的首要市場。於報告期內，我們新增了海外產品註冊，主要透過我們的海外OEM客戶或經銷商於南美洲註冊。我們的出口銷售由去年的45個國家及地區約85家客戶擴展至截至2022年12月31日止年度的47個國家及地區超過100家客戶。

就國內集採而言，於報告期內進行了很少的新區域性集採。就我們的核心產品而言，年內新實施的集採包括湖南省九個城市及河北省的一次性套管穿刺器以及四省（山東、山西、河北及河南）聯盟高分子結紮夾集採。就一次性套管穿刺器而言，我們切換至非經銷商模式，與我們於山東及福建各省的做法相似，而對於實施集採的高分子結紮夾及超聲切割止血刀而言，我們則保留了經銷商模式。儘管COVID窒礙整體手術量，惟該等新實施的集採產品銷售量仍令人鼓舞。我們預計，隨著時間的推移，集採的實施將使我們受惠，例如進入及滲透至新的醫院、鞏固當地市場使市場集中度提高至國內領先企業及增加進口替代。此外，我們繼續看到非集採產品（例如單孔套管穿刺器及一次性電凝鉗）的新增長機會。該等產品仍然有很大的空間，以進一步滲透市場，並使我們的銷售組合更多元化。

截至2022年12月31日止年度，我們實現收入人民幣786.4百萬元，較2021年同比增長13.9%。有關收入增長乃主要由於一次性產品的國內增長、新產品銷售增長以及出口銷售的強勁增長所致。本集團截至2022年12月31日止年度的母公司擁有人應佔純利由2021年的人民幣456.8百萬元增加4.8%至人民幣478.7百萬元。有關增加乃主要由於我們的銷售額上升所致，並部分受自收購以來唯精醫療所造成的研發開支以及其次由行政開支增加所抵銷。本集團於報告期內的母公司擁有人應佔非《香港財務報告準則》經調整純利（不計及股權投資公允價值收益、匯兌差額、短期金融產品的投資收益／虧損及以股份為基礎的付款開支）由人民幣412.1百萬元增加21.0%至人民幣498.7百萬元。

## 管理層討論與分析

### 研究及開發

作為國內專門用於微創手術的最大醫療器械產品平台，我們一直尋求如何透過改進其現有產品或在產品組合中增加新產品以更好地服務臨床需要。過去兩年間，我們的產品組合已擴展至包括更多的醫療設備。作為我們策略的一部分，我們於2022年擴大團隊，專注於能夠與其他器械及耗材作為整體手術解決方案產生協同作用的醫療設備。有關例子包括新取得的產品註冊證，例如4K醫用內窺鏡熒光攝像系統及超聲高頻外科集成系統超聲刀頭。於2022年註冊的其他新產品包括單發鈦夾、連發鈦夾及連發鈦夾鉗、外科機械臂腔鏡手術器械及腹腔內窺鏡等。

於報告期內，本集團於中國內地新增11項新產品註冊（不計及產品註冊續新）。於主要位於南美洲的海外市場，我們新增13個新產品註冊證書，當中包括通過我們的OEM客戶或當地經銷商取得的新產品註冊證書。

於2022年12月31日，我們已取得杭州市蕭山區的新研發中心用地的土地使用權，金額為人民幣28.5百萬元。新研發大樓將於2023年下半年開始施工，預計將在未來3至4年內竣工。

### 銷售及經銷

於2022年，我們專注於在以下領域執行銷售及營銷策略：

首先，我們繼續改善我們的經銷商網路，加強對經銷商的管理及支援基礎設施。我們的地區銷售經理直接負責與當地的經銷商進行溝通以及招募及管理經銷商。我們繼續增加有能力覆蓋更多的市場及／或營銷我們的新產品的新經銷商。我們分別於上海及廣州設立了兩個新的本地銷售辦事處，為我們的經銷商提供更好的支援，以及更方便的售後支持。

其次，儘管由於COVID的爆發及限制，我們難以組織及開展現場學術推廣活動，惟我們仍嚴謹地保持了網上培訓及學術推廣活動，整體目標為提高我們的品牌知名度及認可度。網上平台繼續擴大專家資源及觸及醫生的覆蓋面。透過與地方醫院的合作，我們推出了康基創辦的單孔產品培訓中心。我們已分別成功於長沙及武漢兩家醫院的婦科部門建立兩個首批就單孔產品提供經常性臨床培訓課程的培訓基地。我們計劃日後在全國其他外科專業領域複製該等培訓基地。受惠於我們針對性的學術推廣工作，於報告期內，我們的單孔套管穿刺器銷售再次錄得強勁增長。

第三，鑒於不斷發展的區域性集採及監管趨勢，我們繼續與經銷商合作識別領域，以進一步使我們在終端市場中的產品銷售多元化。

### 戰略投資

我們於2022年2月14日完成收購唯精醫療的35%控股權益。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。自收購起，唯精醫療已成為本集團之間接非全資附屬公司。於2022年，其主要專注於其正在進行的首項產品臨床試驗。其亦已將其大部分員工由江蘇省常州重新調配至杭州的全新辦公室。截至2022年12月31日止年度，唯精醫療向綜合利潤貢獻虧損約人民幣27.0百萬元或向母公司擁有人應佔純利貢獻虧損人民幣9.5百萬元。

## 管理層討論與分析

### 未來展望

- 1) 繼續採納臨床導向的研發方式，並於設備類產品、創新類產品上投放更大力度。透過深化「設備+器械+耗材」協同產品模式，我們旨在為微創外科領域提供一站式解決方案。
- 2) 繼續打造權威及具影響力的學術交流和培訓平台，構建多學科、多產品、多元化的特色學術生態，與臨床專家合力推進微創外科領域的學術發展。
- 3) 繼續擴充國際銷售及市場推廣團隊，加強於海外市場的銷售和營銷能力，從而實現海外銷售持續快速增長。
- 4) 進一步物色國內外戰略投資和合作機會，聚焦互補產品和技術，擴大集團規模和影響力。

### 財務回顧

以下討論乃建基於本報告其他章節所載財務資料及附註並應與之一併閱讀。

### 收入

	截至12月31日止年度		
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	變動 %
<b>一次性產品</b>			
一次性套管穿刺器	364,946	334,123	9.2
高分子結紮夾	192,511	178,440	7.9
一次性電凝鉗	94,198	71,140	32.4
超聲切割止血刀	18,153	11,771	54.2
其他一次性產品 <sup>(1)</sup>	19,324	13,863	39.4
小計	689,132	609,337	13.1
<b>重複性產品</b>			
4K內窺鏡攝像系統	20,557	6,165	233.4
其他重複性產品 <sup>(2)</sup>	76,678	74,761	2.6
小計	97,235	80,926	20.2
<b>總計</b>	<b>786,367</b>	<b>690,263</b>	<b>13.9</b>

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) 其他重複性產品主要包括重複性套管穿刺器及重複性鉗子。

截至2022年12月31日止年度，我們的收入為人民幣786.4百萬元，較截至2021年12月31日止年度的人民幣690.3百萬元增加13.9%。收入增長乃主要由於：(i)國內銷售增加，尤其是單孔套管穿刺器及一次性電凝鉗等一次性產品以及4K內窺鏡攝像系統等重複性產品；及(ii)由於海外市場需求不斷增長以及我們持續努力擴展海外渠道、增加產品註冊及海外營銷活動導致出口銷售增長持續強勁所致。

## 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截至2022年12月31日止年度錄得收入人民幣689.1百萬元，較截至2021年12月31日止年度的人民幣609.3百萬元增加13.1%。有關增加乃主要由於一次性套管穿刺器、高分子結紮夾及一次性電凝鉗的收入同比增長所致。鑑於在中國因COVID爆發而導致的限制及封城，一次性產品的需求於2022年因擇期手術減少而受到影響。於報告期內，一次性產品銷售額佔我們總收入的87.6%，而2021年則為88.3%。

於報告期內，一次性套管穿刺器錄得收入人民幣364.9百萬元，較2021年的人民幣334.1百萬元增加9.2%。於報告期內，一次性套管穿刺器佔我們總收入約46.4%，而2021年則為約48.4%。一次性套管穿刺器的銷售於2022年上半年因COVID的影響而出現輕微下跌後，其於2022年下半年已轉為同比增長。於2022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均呈現強勁增長。對一次性套管穿刺器的集採自2022年1月起及自2022年9月起分別在湖南省九個城市及河北省生效。與山東及福建省類似，我們已改為採用更直接的銷售模型以接觸位於湖南及河北省集採地區的物流及外部推廣合作夥伴，而於湖南省其餘地區則維持採用經銷商模型。

於報告期內，高分子結紮夾錄得收入人民幣192.5百萬元，較2021年增長7.9%。高分子結紮夾銷售於2022年的回復速度及增長較慢乃部分由於地區集採的不確定性所致。有關高分子結紮夾的四省聯盟集採於2022年5月底在山東省開始實施，繼而於2022年7月及8月初在河南、河北及山西省實施。集採後，我們在該等地區的高分子結紮夾銷售額受價格普遍下降及更廣泛的醫院觸及面刺激而呈現正面同比增長。

於報告期內，對一次性電凝鉗的需求持續增長並錄得高銷售增幅。有關增長乃主要由於細分市場相對滲透不足以及我們專注於推動整個產品組合的銷售所致。

## 重複性產品

截至2022年12月31日止年度，我們的重複性產品錄得收入人民幣97.2百萬元，較截至2021年12月31日止年度的人民幣80.9百萬元增加20.2%。有關增加的主要原因為2021年上半年推出的4K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，我們亦向醫院及其他客戶（主要包括配送商（我們根據集採或「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客戶及海外經銷商。

截至2022年12月31日止年度，海外市場收入約為人民幣71.3百萬元，較2021年增加46.9%。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41.1%。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，海外市場收入佔我們總收入的9.1%，而2021年則為7.0%。

## 管理層討論與分析

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12月31日止年度		
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	變動 %
<b>國內</b>			
—經銷商	651,074	582,573	11.8
—醫院及其他客戶 <sup>(1)</sup>	64,023	59,180	8.2
小計	715,097	641,753	11.4
<b>海外</b>			
—ODM客戶	60,978	43,703	39.5
—經銷商	10,292	4,807	141.1
小計	71,270	48,510	46.9
<b>總計</b>	<b>786,367</b>	<b>690,263</b>	<b>13.9</b>

附註：

(1) 其他客戶包括配送商，我們直接向其銷售在「兩票」制下及在山東省、福建省、湖南省及河北省等若干地區實施集採的產品。

### 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12月31日止年度，我們的銷售成本為人民幣151.1百萬元，較截至2021年12月31日止年度的人民幣127.3百萬元增加18.7%。銷售成本增加主要與銷售收入增加相符。原材料成本對總銷售成本的貢獻較2021年同期有所增加，主要由於我們利用更高比例原材料的產品（包括超聲切割止血刀及4K內窺鏡攝像系統）增長所致。同時，由於規模經濟的影響，直接人工成本及生產成本的增加程度低於銷售收入。

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12月31日止年度			
	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)			
原材料	77,901	51.5	59,850	47.0
直接人工成本	39,414	26.1	37,278	29.3
生產成本 <sup>(1)</sup>	33,805	22.4	30,209	23.7
<b>總計</b>	<b>151,120</b>	<b>100.0</b>	<b>127,337</b>	<b>100.0</b>

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。

## 管理層討論與分析

### 毛利及毛利率

由於銷售額增加，我們的毛利由截至2021年12月31日止年度的人民幣562.9百萬元增加12.8%至截至2022年12月31日止年度的人民幣635.2百萬元。

截至2022年12月31日止年度，我們的毛利率為80.8%，較截至2021年12月31日止年度的81.6%有所減少，該減少主要由於一次性套管穿刺器及高分子結紮夾(該等產品的毛利率高於其他產品)的銷售貢獻減少令致產品組合發生變動所致。

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12月31日止年度			
	2022年		2021年	
	毛利	毛利率	毛利	毛利率
	人民幣千元		人民幣千元	
一次性產品	580,187	84.2%	516,769	84.8%
重複性產品	55,060	56.6%	46,157	57.0%
總計	635,247	80.8%	562,926	81.6%

### 其他收入及收益

截至2022年12月31日止年度，其他收入及收益為人民幣146.7百萬元，而截至2021年12月31日止年度為人民幣120.8百萬元。有關增加主要是由於(1)銀行存款利息收入增加人民幣36.7百萬元；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18.6百萬元。

### 銷售及經銷開支

截至2022年12月31日止年度，銷售及經銷開支為人民幣53.4百萬元，較截至2021年12月31日止年度的人民幣46.5百萬元增加14.8%。該增加乃主要由於(1)隨著銷售及經銷員工擴充，員工成本及與授出的受限制股份單位有關的以股份為基礎的付款開支增加；及(2)因於更多省份就一次性套管穿刺器實施集採導致支付予外部合作夥伴的營銷及推廣費用增加所致。有關增加影響被報告期內COVID-19下的差旅限制致使與廣告及學術推廣活動有關的開支減少所抵銷。

### 行政開支

截至2022年12月31日止年度，行政開支為人民幣71.3百萬元，較截至2021年12月31日止年度的人民幣62.1百萬元增加14.8%。有關增加乃主要由於唯精醫療於報告期內在收購後合併其財務資料所產生的行政開支所致。

## 管理層討論與分析

### 研發開支

截至2022年12月31日止年度，研發開支為人民幣66.0百萬元，較截至2021年12月31日止年度的人民幣36.0百萬元增加83.3%，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24.7百萬元；及(ii)擴充位於杭州市蕭山區的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以及出售資產虧損。於報告期內，我們錄得其他開支人民幣27.3百萬元，其主要原因為用於外匯對沖的短期金融產品所產生的匯兌虧損淨額及投資虧損所致。

### 所得稅開支

截至2022年12月31日止年度，所得稅開支為人民幣102.0百萬元，較截至2021年12月31日止年度的人民幣77.7百萬元增加31.2%。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11.6百萬元所致。

### 非《香港財務報告準則》經調整年內純利

為補充我們根據《香港財務報告準則》呈列的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（包括股權投資公允價值收益、匯兌差額、短期金融產品的投資收益／虧損及以股份為基礎的付款開支）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年內利潤的對賬：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
母公司擁有人應佔年內利潤	478,735	456,789
加／(減)：		
股權投資公允價值收益	(22,705)	(31,604)
匯兌差額	8,246	(3,115)
短期金融產品的投資虧損／(收益)	23,469	(18,297)
以股份為基礎的付款開支	10,966	8,285
母公司擁有人應佔非《香港財務報告準則》經調整年內純利	498,711	412,058

附註：

- (1) 股權投資公允價值收益為非經營性質，主要是由於有關期間內我們於深圳市精鋒醫療科技有限公司的投資公允價值變動所致，其金額可能與我們的業務運營的基本表現無直接關係。
- (2) 匯兌差額為非經營性質，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。於報告期內，本集團的匯兌虧損淨額人民幣3,197,000元包括母公司擁有人應佔匯兌虧損人民幣8,246,000元及非控股權益應佔匯兌收益人民幣5,049,000元。
- (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18,297,000元並不重大，故並無於本公司2021年同期的年度報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。
- (4) 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。

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。

### 周轉期

我們於報告期內的存貨周轉日數增加至216日，而於2021年為177日。有關增加乃由於我們的產品結構在2022年底朝向更高比例的高價值產品而轉變以及在我們對於2023年擴大生產的預期下原材料水平更高所致。

我們於報告期內的貿易應收款項周轉日數增加至58日，而於2021年為47日，此乃由於在2022年下半年更高比例的銷售貢獻導致短期貿易應收款項於2022年底增加所致。

我們於報告期內的貿易應付款項周轉日數保持穩定在47日，而於2021年為43日。

### 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12月31日，我們的現金及現金等價物為人民幣2,818.4百萬元，而截至2021年12月31日為人民幣2,953.7百萬元。報告期內，現金及現金等價物減少人民幣135.3百萬元乃主要由於(1)因資本開支增加導致用於投資活動的現金淨額增加；及(2)因向股東派付股息、股份回購及ESOP BVI為受限制股份單位計劃購買股份導致用於融資活動的現金淨額增加所致。

於2022年12月31日，我們大部分現金及現金等價物以人民幣、美元及港元計值。

## 管理層討論與分析

### 流動資產淨值

截至2022年12月31日，我們的流動資產淨值為人民幣2,970.1百萬元，較截至2021年12月31日的人民幣3,051.8百萬元減少人民幣81.7百萬元。

### 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，而本集團的若干海外資產及交易則以美元或港元計值。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12月31日止年度，本集團錄得匯兌虧損人民幣3.2百萬元，而截至2021年12月31日止年度的匯兌收益為人民幣3.1百萬元，主要原因為美元兌人民幣的匯率變動所致。

### 資本開支

截至2022年12月31日止年度，本集團的總資本開支為約人民幣134.5百萬元，其主要用於購買機器、設備及土地使用權以及建設樓宇。截至2021年12月31日止年度，本集團的資本開支為約人民幣34.1百萬元。

下表載列我們於所示日期的資本開支淨額：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
廠房及機器	31,532	10,803
在建工程	44,731	5,905
傢俬和裝置	7,307	6,064
機動車	5,024	1,657
樓宇	63	9,542
租賃物業裝修	6,426	-
無形資產	1,534	164
土地使用權	37,890	-
<b>總計</b>	<b>134,507</b>	<b>34,135</b>

### 資產抵押／資產質押

截至2022年12月31日，我們並無抵押或質押任何資產。

### 借款

截至2022年12月31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12月31日，本集團資本負債比率為3.8%(截至2021年12月31日：2.8%)。

## 或然負債

截至2022年12月31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。

除上文所述者外及截至本年報日期，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

本集團擬動用全球發售所籌集的所得款項淨額進行戰略投資，並按招股章程所載及「董事會報告」下「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。除本年報所披露者外，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12月31日，本集團擁有885名僱員（2021年12月31日：725名僱員）。截至2022年12月31日止年度，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127.8百萬元（截至2021年12月31日止年度：人民幣93.3百萬元）。

本公司薪酬委員會負責檢討本公司董事及高級管理層所有薪酬的薪酬政策及架構。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，股東已批准將受限制股份單位計劃項下將予授出的股份數目限制由26,810,000股股份增加至46,810,000股股份。於報告期內，ESOP BVI已就受限制股份單位計劃購買合共20,000,000股股份，總代價為125,039,105港元（不包括經紀費用及不含稅）。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12月31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。

## 董事及高級管理層

### 董事

#### 執行董事

**鍾鳴先生**，47歲，為本集團創始人之一。彼於2020年2月12日獲委任為董事，並於2020年3月7日獲重新任命為執行董事。鍾先生亦擔任本公司董事長兼首席執行官。鍾先生主要負責全面管理本集團業務、戰略及企業發展。

鍾先生已在本集團任職逾15年。自2004年8月與申屠女士共同創立本集團以來，彼擔任杭州康基總經理兼董事長。自2015年6月起，鍾先生亦擔任杭州康銀投資管理有限公司執行董事。自2016年7月起，鍾先生擔任中國醫學裝備協會外科醫學裝備分會副會長；自2021年5月起為杭州惠鼎企業管理諮詢合夥企業（有限合夥）的有限合夥人；及自2021年11月起為杭州公健知識產權服務中心有限公司董事。

在與申屠女士成立杭州康基之前，鍾先生主要從事銷售及經銷其他製造商生產的MISIA。於2001年12月，鍾先生在中國成立桐廬康普醫療器械有限公司（「桐廬康普」），該公司主要業務為銷售及經銷MISIA。桐廬康普由鍾先生及申屠紹建先生（申屠女士的父親）分別持有60%及40%的股權，並在杭州康基成立後不久，於2004年11月自願解散。

鍾先生於2006年1月於中國自中國地質大學取得工商管理專業學士學位（兼讀制）及於2022年10月自長江商學院取得工商管理專業碩士學位。鍾先生於2016年在由桐廬縣人民政府舉辦的桐商大會上獲授予傑出桐商稱號、於2018年在由杭州市人民政府舉辦的世界杭商大會上獲授予傑出杭商稱號以及於2022年4月獲中國共產黨杭州市委員會及杭州市人民政府聯合授予杭州市勞動模範稱號。

鍾先生為執行董事申屠銀光女士之配偶。

**申屠銀光女士**，43歲，為本集團創始人之一。彼於2020年3月7日獲委任為執行董事。申屠女士亦擔任本公司副總經理。申屠女士主要負責全面管理本集團業務、戰略及企業發展。

申屠女士已在本集團任職逾15年。自本集團於2004年8月成立以來，申屠女士擔任杭州康基副總經理兼副董事長。自2015年6月起，申屠女士亦擔任康銀投資監事。申屠女士於2005年8月自位於中國的中國地質大學取得會計學專業大專學歷（兼讀制）。申屠女士於2019年獲浙江省高新技術企業協會、浙江省女企業家協會、浙江省科技新浙商促進會、浙江省科技創新企業協會及科技金融時報授予浙江十大創新女傑稱號，於2019年12月獲桐廬縣人民政府授予年度桐廬企業家稱號，並於2020年1月在由杭州文廣集團、杭州市工商業聯合會、杭州市商務局及數家其他政府機構聯合舉辦的杭州國際化創新論壇上獲授予風雲杭商獎。自2007年1月起，申屠女士亦為桐廬縣政協委員。

申屠女士為執行董事、董事長兼本公司首席執行官鍾先生的配偶。

## 董事及高級管理層

**Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士**，44歲，於2020年11月5日獲委任為執行董事。陳女士亦擔任本公司首席財務官。陳女士主要負責管理本集團的財務事宜及投資者關係。

陳女士在金融行業擁有豐富經驗，並在多家知名投行工作超過12年。自2000年至2014年，陳女士先後在JPMorgan Chase & Company擔任分析師、在摩根士丹利亞洲有限公司擔任經理及隨後擔任副總裁、在Goldman Sachs & Company投行部擔任執行董事，其於上述職位中廣泛參與投資銀行交易執行及客戶關係工作。自2014年10月至2015年10月，陳女士在Teneo Capital, LLC (一家從事投資銀行的公司) 擔任董事一職，專注於併購交易執行。自2015年11月至2016年12月，陳女士在復星集團旗下Evercore Management Corporation擔任董事總經理，主要專注於私募股權投資和投資組合管理。自2017年1月起，陳女士通過自己的公司Bird's Nest Advisors, LLC向客戶提供諮詢服務，主要就戰略合作夥伴關係、許可及業務拓展項目提供建議。

陳女士於2000年5月獲得美國橋港大學金融學學士學位，於2005年5月獲得美國賓夕法尼亞大學沃頓商學院工商管理學碩士學位。陳女士已於2003年7月獲得特許金融分析師公會授予的特許金融分析師資質。

**尹自鑫先生**，37歲，於2022年4月28日獲委任為執行董事。尹先生亦於杭州康基擔任副總經理。彼於2020年3月7日至2022年5月3日期間為我們的聯席公司秘書之一。尹先生於2016年9月加入本集團並擔任總經理助理，且自2016年11月8日起於杭州康基擔任董事會秘書。尹先生自2020年8月起及自2022年2月起分別於杭州康基及於杭州唯精醫療機器人有限公司擔任董事。尹先生主要負責本集團的投資者關係、投資及企業管治事宜。

加入本集團之前，自2008年7月至2010年10月，尹先生於杭州英策企業管理諮詢有限公司擔任部門經理，其主要負責產品及業務開發。自2010年11月至2016年8月，尹先生於萬馬聯合控股集團有限公司擔任投資經理兼董事長助理，其主要負責投資及併購。

於2008年6月，尹先生獲中國浙江財經大學頒授經濟管理學學士學位。

### 非執行董事

**蔡俐女士**，39歲，於2020年3月13日獲委任為非執行董事。蔡女士主要負責參與本集團重要事項的決策。

自2007年至2008年，蔡女士擔任瑞士信貸銀行股份有限公司(紐約)研究分析師，負責大型醫療耗材及器械公司的股權研究。自2009年3月至2011年7月，蔡女士擔任浩然資本(浩天金聲投資管理顧問(北京)有限公司)投資經理，專注於處於成長階段的醫療投資。蔡女士於2011年8月加入TPG Capital (一家全球領先的另類資產公司)，其最新職位為董事總經理，負責TPG Capital於大中華地區的醫療投資。

## 董事及高級管理層

自2015年12月至2021年11月，蔡女士擔任浙江久晟油茶科技股份有限公司董事，該公司股份曾於全國中小企業股份轉讓系統買賣(證券代碼：837518)。自2020年9月至2022年11月，蔡女士擔任上海百心安生物技術股份有限公司非執行董事，該公司股份於聯交所上市(股份代號：02185)。

蔡女士在本集團以外亦兼任以下職位：

- 自2016年11月起擔任上海德虞得起企業管理諮詢有限公司監事；
- 自2021年5月起擔任諾威健康科技控股有限公司非執行董事及由TPG Capital投資的諾威健康科技控股有限公司成員公司董事，包括分別自2017年8月起擔任PPC Holding Company董事，自2017年8月起擔任PPC Intermediate Holding Company董事，自2017年9月起擔任PPC K.K. (Japan)董事，自2017年8月起擔任Apluscro Pte. Ltd (Singapore)董事，自2017年8月起擔任PPC Korea董事，自2017年11月起擔任諾為泰醫藥科技(上海)有限公司(前稱上海百利佳生醫藥科技有限公司)董事，自2018年2月起擔任上海立興佳生醫藥科技有限公司董事，自2017年9月起擔任佳生(上海)醫藥諮詢有限公司董事，自2017年8月起擔任佳永醫藥諮詢(上海)有限公司董事，自2017年8月起擔任百立興(廈門)股權投資有限公司董事，自2017年8月起擔任徐州立順康達醫藥科技有限公司董事，自2019年1月起擔任南京立順康達醫藥科技有限公司董事，自2019年12月起擔任Biosuntek Laboratory Co., Ltd.董事；
- 自2020年10月起擔任兆科眼科有限公司(其股份於聯交所上市(股份代號：06622))非執行董事；及
- 自2021年5月起擔任叮噹健康科技集團有限公司(其股份於聯交所上市(股份代號：09886))非執行董事。

蔡女士於2007年5月取得美國耶魯大學生物醫學工程及經濟學專業學士學位。

### 獨立非執行董事

**姜峰先生**，60歲，於2020年3月7日獲委任為獨立非執行董事，自2020年6月4日起生效。姜先生主要負責監督董事會並向其提供獨立判斷。

姜先生在醫療及醫療器械行業擁有36年經驗。自1985年至2010年，姜先生先後在多家醫院及醫藥公司擔任臨床醫師及管理職位。自2010年12月至2016年8月，姜先生擔任迪瑞醫療科技股份有限公司(前稱長春迪瑞醫療科技股份有限公司)(一家醫療科技公司，其股份於深圳證券交易所上市，證券代碼：300396)獨立董事。自2014年5月至2017年9月，姜先生擔任冠昊生物科技股份有限公司(一家生物科技公司，其股份於深圳證券交易所上市，證券代碼：300238)獨立董事。姜先生亦於2005年7月至2017年3月擔任《中國醫療器械信息》雜誌社社長。於2015年6月至2017年2月，姜先生擔任佳兆業健康集團控股有限公司(前稱美加醫學科技有限公司)(一家專業的牙科醫療產品公司，其股份於聯交所上市，股份代號：0876)非執行董事。自2016年3月至2019年4月，姜先生在中珠醫療控股股份有限公司(其股份於上海證券交易所上市，證券代碼：600568)擔任獨立董事。直至2016年3月，姜先生亦在廣東百合醫療科技股份有限公司(一家醫用耗材公司)擔任獨立董事。

## 董事及高級管理層

除本集團外，姜先生現於下列實體兼任職務：

- 自2022年1月起擔任愛博諾德(北京)醫療科技股份有限公司(一家眼科醫療器械公司，其股份於上海證券交易所上市，證券代碼：688050)獨立董事；
- 自2014年4月起於先健科技(深圳)有限公司(一家醫療器械公司，其股份於聯交所上市，股份代號：01302)擔任非執行董事；
- 自2010年11月起於醫旭投資管理(北京)有限公司(一家主要從事投資及資產管理的公司)擔任執行董事；
- 自2012年1月起於北京醫銘新創投資管理有限公司(一家主要從事投資及資產管理的公司)擔任執行董事；
- 自2020年7月起於前沿(蘇州)醫學技術創新服務有限公司擔任執行董事；
- 自2021年6月起於唯醫創業投資(蘇州)有限公司(一間主要從事創新醫療器械的早期投資項目的公司)擔任主席；
- 自2017年12月起於蘇州英諾邁醫學科技服務有限公司(一家主要從事提供醫療器械綜合解決方案的公司)擔任執行董事；
- 自2017年10月起於西安金磁納米生物技術有限公司(一家主要從事開發納米醫學的公司)擔任董事；及
- 自2017年12月起於戴雅貝森(北京)科技有限公司擔任董事。

姜先生亦曾於2003年3月至2010年1月擔任中國醫療器械行業協會會長及隨後擔任常務副會長，自2009年6月起擔任中國醫療器械產業技術創新戰略聯盟理事長，自2018年3月起擔任教育部生物醫學工程專業教學指導委員會副主任，自2012年12月起擔任中國生物醫學工程學會理事。

姜先生於1992年7月自位於中國的空軍軍醫大學(前稱第四軍醫大學)獲得呼吸系統醫學碩士學位，及於1995年7月獲得心胸外科博士學位。姜先生亦於2006年7月自位於中國的清華大學獲得工商管理第二碩士學位。

**郭建先生**，67歲，於2020年3月7日獲委任為獨立非執行董事，於2020年6月4日起生效。郭先生主要負責監督董事會並向其提供獨立判斷。

自1985年至2021年，郭先生曾於復旦大學法學院任教職人員，郭先生於2021年退休前為復旦大學法學院教授。郭先生自2017年9月及2016年4月起曾分別擔任浙江長盛滑動軸承股份有限公司(一家滑動軸承製造公司且其股份於深圳證券交易所上市，證券代碼：300718)及藍怡科技集團股份有限公司(前稱上海藍怡科技股份有限公司，一家醫療科技公司且其股份於全國中小企業股份轉讓系統上市，證券代碼：834099)獨立董事。

## 董事及高級管理層

郭先生於1982年1月自位於中國的華東師範大學獲得歷史學學士學位，於1985年9月自位於中國的復旦大學獲得法律史碩士學位。

**陳衛波先生**，49歲，於2020年3月7日獲委任為獨立非執行董事，自2020年6月4日起生效。陳先生主要負責監督董事會並向其提供獨立判斷。

陳先生擁有超過20年的會計及財務管理經驗。自1995年9月至2006年5月，陳先生於浙江省建設投資集團有限公司海外部擔任會計。陳先生曾受聘於三川控股集團有限公司（前稱三川控股有限公司或浙江中大三川水電發展有限公司），自2006年7月至2007年6月擔任審計部經理，自2007年7月至2009年8月擔任首席財務官。自2009年9月至2016年6月，陳先生於杭州萬向職業技術學院任教，其後重新加入浙江省建設投資集團有限公司海外部，擔任海外財務部副經理。自2019年4月至2021年11月，陳先生擔任深藍科技控股有限公司（一家材料技術公司，其股份於聯交所上市，股份代號：1950）董事會聯席秘書。自2016年7月起，陳先生擔任浙江深藍新材料科技有限公司董事會秘書。

陳先生於1995年7月獲得中國浙江財經大學（前稱浙江財經學院）會計學學士學位。於2009年4月，陳先生獲浙江省人力資源和社會保障廳授予高級會計師資格。自2009年12月起，陳先生亦為浙江省註冊會計師協會非執業會員。陳先生於2017年6月獲得特許公認會計師公會ACCA商務會計高級文憑。

### 高級管理層

**鍾鳴先生**，47歲，於2004年8月24日獲委任為首席執行官。鍾先生負責本集團業務的整體管理。有關其履歷，請參閱上文。

**申屠銀光女士**，43歲，於2016年11月8日獲委任為副總經理。申屠女士負責本集團人力資源及行政。有關其履歷，請參閱上文。

**Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士**，44歲，於2020年3月7日獲委任為首席財務官。陳女士主要負責管理本集團的財務事宜及投資者關係。有關其履歷，請參閱上文。

**尹自鑫先生**，37歲，於2020年3月7日獲委任為副總經理。尹先生主要負責本集團的投資者關係、投資及企業管治事宜。有關其履歷，請參閱上文。

**程達先生**，45歲，於2011年3月1日獲委任為副總經理。程先生於2011年3月加入本集團並擔任杭州康基的副總經理。程先生主要負責本集團的產品註冊和國際業務。

加入本集團之前，自2001年7月至2006年2月，程先生於泰爾茂醫療產品（杭州）有限公司擔任部門主管，其主要負責技術管理及產品開發。自2006年3月至2011年2月，程先生於杭州富善醫療器械有限公司擔任副總經理，其主要負責建立並維護本公司質量管理體系及管理技術及質量部門。

## 董事及高級管理層

於2001年6月，程先生獲中國南開大學頒授化學學士學位。

**岳計強先生**，43歲，於2009年5月16日獲委任為副總經理。岳先生於2009年5月加入本集團並擔任杭州康基副總經理。岳先生主要負責本集團研發。

自2002年9月至2004年2月，岳先生於杭州康友醫療設備有限公司擔任經理，其主要負責研發。自2004年12月至2009年4月，岳先生於杭州光典醫療器械有限公司擔任經理，其主要負責研發。

於2001年6月，岳先生自中國華北機電學校取得機械製造學大專學歷。

**唐文鵬先生**，48歲，於2018年3月5日獲委任為副總經理。唐先生於2017年3月加入本集團並擔任杭州康基的副總經理兼質量控制部經理。唐先生主要負責本集團生產與質量控制。

自2000年4月至2009年9月，唐先生於泰爾茂醫療產品(杭州)有限公司擔任部門主管，其主要負責質量控制。自2009年10月至2017年3月，唐先生於江西豐臨醫用器械有限公司擔任副總經理，其主要負責生產及質量控制。

於1996年7月，唐先生獲中國上海交通大學頒授高分子材料學學士學位。

**睢建勇先生**，47歲，於2021年1月1日加入本集團擔任國內營銷總監。睢先生從兒科臨床醫生開始他的職業生涯，隨後轉到醫療行業從事銷售工作。睢先生於婦產科、泌尿外科、腫瘤科及兒科等多個專業領域擁有豐富的學術推廣經驗。加入本集團前，睢先生曾就職於南京東元製藥有限公司、Beecham Group、海南贊邦製藥有限公司及北京博恩特藥業有限公司，並擔任一系列銷售職務，包括銷售代表、區域銷售經理、區域經理、銷售經理及營銷總監等，主要負責帶領銷售團隊以及產品推廣及營銷工作。

睢先生於1998年自安徽醫科大學畢業，獲得臨床醫學學士學位。

### 公司秘書

**溫兆強先生**，39歲，於2022年3月3日獲委任為我們的公司秘書之一。彼於2020年9月加入本集團，出任高級財務經理，其後彼分別於2022年1月及2020年12月獲委任為康基醫療(香港)有限公司(本公司之全資附屬公司)之董事及公司秘書。

溫先生於審計、金融管理及公司秘書方面擁有逾16年經驗。溫先生於2006年至2014年任職於德勤•關黃陳方會計師行，彼之最後職位為審計經理。於2014年4月至2016年10月期間，溫先生任職於佳源國際控股有限公司(股份代號：2768)及其前身之財務部，彼亦於2015年7月至2016年10月期間出任其公司秘書。於2016年10月至2020年5月，溫先生擔任協同通信集團有限公司(股份代號：1613)之財務總監。

於2006年5月，溫先生獲香港科技大學頒授會計及金融學學士學位。彼為香港會計師公會會員及特許金融分析師協會之特許金融分析師(「特許金融分析師」)。

## 董事會報告

董事會欣然提呈本董事會報告，連同本集團截至2022年12月31日止年度的綜合財務報表。

### 一般資料

本公司於2020年2月12日根據開曼群島《公司法》在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。經香港公司註冊處處長於2020年4月3日批准，本公司開始以「Kangji Medical Holdings Limited康基医疗控股有限公司」的名稱在香港經營業務。

本公司於2020年6月29日在聯交所主板上市，股份代號為9997。

本公司主要附屬公司名單連同其註冊成立及業務地點、主要業務及已發行股份或註冊股本的詳情載於綜合財務報表附註1。

### 主要業務

本公司的主要業務為設計、開發、製造和銷售一整套MISIA，這些器械主要用於婦產科、泌尿外科、普外科以及胸外科等外科手術專科領域。於報告期內，本公司主要業務的性質並無重大改變。

### 業務回顧及業績

本集團於報告期內的業務回顧載列於本年報「管理層討論與分析」項下「業務回顧」一節。本集團於報告期內的表現分析載列於本年報「管理層討論與分析」項下「財務回顧」一節。

本集團於報告期內的業績載列於本年報的綜合財務報表。

## 本集團面對的主要風險及不確定因素

### 市場風險

近年來，中國醫療監管框架歷經重大變化，包括醫療器械的質控、供應、定價及招標流程等方面。醫療器械集中採購或基於數量的流程以及國家或地區層面的其他監管政策的實施可能會對我們產品的終端市場價格造成壓力，並對我們的業務、財務狀況及經營業績產生不利影響。為通過限制報銷制度範圍及／或醫療器械的報銷金額以控制醫療保健成本，建議或立法或行政改革已獲提出並可能繼續獲提出。倘若該等政策對我們的產品造成影響，我們將根據零售價的潛在下降、出廠價格、市場份額、經銷商網絡及當地市場的覆蓋範圍等主要因素分析各類情況，以決定本公司採取的最佳銷售行動方案，進而抓住機遇並減輕對我們業務的潛在影響。

COVID疫情於中國或世界其他地方的任何長期擴散或出現均可能會對我們的業務造成不利影響，因為患者可能會推遲其擇期手術預約或計劃；可能會對本集團的供應鏈造成干擾或延誤，包括原材料的採購及成品的運輸。

## 金融風險

本集團的主要業務運營面臨諸多財務風險，包括但不限於信貸風險、貨幣風險、利率風險及流動性風險。本集團的金融風險管理目標及政策載列於綜合財務報表附註36。

## 主要客戶及供應商

報告期內，

- (i) 本集團的最大供應商佔本集團採購總額的12.9%（2021年：7.9%），而五大供應商佔本集團採購總額的31.0%（2021年：25.1%）；及
- (ii) 本集團的最大客戶佔本集團銷售總額的11.8%（2021年：18.2%），而五大客戶佔本集團銷售總額的28.2%（2021年：40.5%）。

董事或彼等任何緊密聯繫人或任何股東（據董事所深知擁有本公司5%以上已發行股本）概無於本集團五大客戶及供應商中擁有任何權益。

## 物業、廠房及設備

於報告期內，本集團物業、廠房及設備變動的詳情載於綜合財務報表附註13。

## 股本

於報告期內，本公司股本變動的詳情載於綜合財務報表附註26。

## 可分派儲備

於2022年12月31日，本公司可供分派予本公司股東的儲備為人民幣2,947.7百萬元（2021年：人民幣2,754.8百萬元）。

## 銀行及其他借款

截至2022年12月31日，本集團並無錄得任何銀行及其他計息借款。

## 股票掛鈎協議

除下文「首次公開發售前購股權計劃及受限制股份單位計劃」一節所披露者外，本公司概無於報告期內訂立或擁有於報告期末續存的股票掛鈎協議，而將會或可能導致本公司發行股份，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協議。

## 董事會報告

### 董事

於報告期及直至本董事會報告日期之董事為：

#### 執行董事

鍾鳴先生 (董事會主席)

申屠銀光女士

Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士

尹自鑫先生 (於2022年4月28日獲委任)

#### 非執行董事

蔡俐女士

陳剛先生 (於2022年4月28日辭任)

#### 獨立非執行董事

姜峰先生

郭建先生

陳衛波先生

### 董事履歷詳情

董事詳情載列於本年報「董事及高級管理層」。除該節所披露者外，直至本年報日期，根據《上市規則》第13.51(2)條(a)至(e)及(g)段所規定須由董事披露的資料概無變動。

### 董事服務合約

除Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士及尹自鑫先生外，各執行董事已與本公司訂立為期三年的服務合約，自彼等各自委任日期起生效，並須在本公司股東週年大會上輪值退任及膺選連任。Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士及尹自鑫先生之委任自彼等各自的委任日期起至獲委任後本公司第一次股東大會日期期間生效，且其後可於本公司股東週年大會上輪值退任及膺選連任。各非執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立委任函，初始期限自彼等各自的委任日期起計為期三年。

擬於應屆股東週年大會上膺選連任的董事概無與本公司或本集團任何成員公司訂立不可由僱主於一年內予以終止而無須支付賠償 (法定賠償除外) 的任何未屆滿的服務合約。

### 競爭權益及其他權益

除彼等各自於本集團的權益外，於報告期內，概無董事及控股股東於任何與本集團業務存在競爭或可能存在競爭之業務中擁有權益。

於報告期內，概無董事於本公司或其任何附屬公司所參與訂立而與本集團業務有重大關係的任何交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

於報告期內，本集團概無與控股股東或其任何附屬公司訂立任何其他重大合約 (董事及高級管理層的服務合約除外)。

## 關連交易

有關截至2022年12月31日止年度之關聯方交易詳情載於綜合財務報表附註32。本集團於報告期內概無有關關聯方交易構成根據《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，並且本公司已遵守《上市規則》第十四A章中的規定。

## 管理合約

於報告期內，概無訂立或存在有關管理及經營本公司全部或任何重大部分業務的合約。

## 董事及五名最高薪酬人士的薪酬

董事及五名最高薪酬人士的薪酬詳情載列於綜合財務報表附註8及9。

概無董事放棄或同意放棄任何薪酬，且本集團並無向任何董事或其他任何個人支付任何酬金作為加入本集團或加入本集團時的獎勵或作為離職補償。

## 僱員及薪酬政策

本集團於截至2022年12月31日止年度的僱員及薪酬政策概覽載於本年報第14頁的「管理層討論與分析」一節。

## 環境政策及表現

我們肩負促成可持續發展及環境友好型環境的企業及社會責任。我們致力於將環境影響降至最低，助企業實現可持續發展。

我們受中國環境保護及職業健康與安全法律法規的約束。於2022年，我們遵守中國相關環境及職業健康與安全法律法規，且我們並無遭遇任何對我們的業務、財務狀況或經營業績產生重大不利影響的事故或投訴。

本公司的ESG報告乃根據《上市規則》附錄二十七編製，載於本年報第49至103頁。

## 本集團的設施

我們的公司總部位於浙江省桐廬。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。我們生產設施的總建築面積為28,699平方米（「平方米」）。

截至2022年12月31日，我們擁有總佔地面積約為90,166平方米的五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2022年12月31日，我們在不同地點（包括北京、上海、杭州及香港）租賃總建築面積約為14,277.13平方米的多處物業，該等物業已用作我們的辦公場所。

## 董事會報告

### 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 <sup>(附註2)</sup>	408,500,000 (L)	33.57 (L)
	配偶權益 <sup>(附註4)</sup>	231,500,000 (L)	19.03 (L)
申屠銀光女士	信託受益人 <sup>(附註3)</sup>	231,500,000 (L)	19.03 (L)
	配偶權益 <sup>(附註4)</sup>	408,500,000 (L)	33.57 (L)
Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士	實益擁有人 <sup>(附註5)</sup>	4,120,000 (L)	0.34 (L)
尹自鑫先生	實益擁有人 <sup>(附註6)</sup>	4,125,000 (L)	0.34 (L)

附註：

- (1) 字母「L」指董事於股份中的好倉。
- (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。
- (5) 陳女士於根據於2020年5月6日採納的首次公開發售前購股權計劃獲授的涉及4,120,000股相關股份的購股權中擁有權益。
- (6) 尹自鑫先生於根據受限制股份單位計劃向彼授出涉及4,125,000股相關股份的受限制股份單位中擁有權益。

除上文所披露者外，截至本報告日期，概無本公司董事或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。

## 主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

截至本報告日期，據董事所深知，下列人士（本公司董事或最高行政人員除外）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	持股
			概約百分比(%)
Credit Suisse Trust Limited	信託受託人 <sup>(附註2)</sup>	408,500,000 (L)	33.57 (L)
BOS Trustee Limited	信託受託人 <sup>(附註3)</sup>	231,500,000 (L)	19.03 (L)
Fortune Spring ZM B Limited	實益擁有人 <sup>(附註2)</sup>	408,500,000 (L)	33.57 (L)
Fortune Spring YG B Limited	實益擁有人 <sup>(附註3)</sup>	231,500,000 (L)	19.03 (L)
YG AA Limited	實益擁有人	231,500,000 (L)	19.03 (L)
Keyhole Holding Limited	實益擁有人 <sup>(附註4)</sup>	216,190,500 (L)	17.77 (L)

附註：

- 字母「L」指於股份中的好倉。
- 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。

除上文所披露者外，截至本報告日期，本公司董事及最高行政人員並不知悉有任何其他人士（本公司董事或最高行政人員除外）於股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部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。

## 董事會報告

### 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2022年12月31日止年度期間，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、出售或贖回本公司上市證券

截至2022年12月31日止年度，本公司於聯交所購回合共26,604,000股股份，總代價為約188.2百萬港元（不包括經紀費用及不含稅）（2021年：約62.1百萬港元），價格介乎5.44港元至8.50港元。26,563,500股股份於截至2022年12月31日止年度已註銷，而餘下2,521,000股股份隨後於2023年2月註銷。董事認為，股份購回符合本公司及其股東的最佳利益及將使本公司的每股資產淨值及／或每股盈利提高。股份購回詳情如下：

日期	已購回股份數目	最高每股股份 購買價 (港元)	最低每股股份 購買價 (港元)	購買價總額 (港元)
2022年10月11日	500,000	5.62	5.49	2,785,100.00
2022年10月12日	395,000	5.72	5.44	2,191,499.50
2022年10月13日	701,500	5.74	5.58	3,996,936.55
2022年10月14日	192,500	5.89	5.8	1,131,207.00
2022年10月17日	2,500	5.94	/	14,850.00
2022年10月18日	14,500	6.05	6.04	87,684.40
2022年10月19日	368,500	6.17	6.1	2,262,553.15
2022年10月20日	231,000	6.28	6.06	1,433,239.50
2022年10月21日	732,000	6.39	6.26	4,624,629.60
2022年10月24日	836,500	6.48	6.08	5,175,927.40
2022年10月25日	626,500	6.37	6.14	3,921,138.20
2022年10月26日	743,000	6.41	6.24	4,707,053.60
2022年10月27日	816,500	6.4	6.31	5,188,775.85
2022年10月28日	783,500	6.43	6.23	4,936,520.10
2022年10月31日	521,000	6.36	6.12	3,287,978.90
2022年11月1日	869,000	6.46	6.26	5,546,479.40
2022年11月3日	803,500	6.6	6.38	5,182,333.95
2022年11月4日	596,500	6.71	6.59	3,967,500.45
2022年11月7日	447,000	6.81	6.68	3,030,391.80
2022年11月8日	310,500	6.85	6.75	2,104,786.35
2022年11月9日	929,000	6.86	6.65	6,278,089.10
2022年11月10日	1,435,500	6.68	6.19	9,284,670.45
2022年11月11日	510,500	6.88	6.7	3,465,376.10
2022年11月14日	428,000	7.13	6.91	3,031,780.80
2022年11月15日	131,000	7.2	7.06	938,038.60
2022年11月16日	390,500	7.28	7.24	2,838,154.00
2022年11月17日	329,500	7.39	7.07	2,367,721.10
2022年11月18日	620,000	7.44	7.34	4,592,712.00

## 董事會報告

日期	已購回股份數目	最高每股股份 購買價(港元)	最低每股股份 購買價(港元)	購買價總額 (港元)
2022年11月21日	801,000	7.4	7.32	5,916,746.70
2022年11月22日	957,000	7.36	7.2	6,967,055.70
2022年11月23日	390,000	7.34	7.24	2,846,337.00
2022年11月24日	259,500	7.38	7.33	1,911,658.65
2022年11月25日	649,500	7.38	7.24	4,784,476.80
2022年11月28日	392,000	7.48	7.19	2,898,612.50
2022年11月29日	232,000	7.73	7.54	1,786,794.40
2022年11月30日	306,000	7.83	7.74	2,388,697.20
2022年12月1日	481,500	7.94	7.82	3,796,338.60
2022年12月2日	945,500	8.06	7.89	7,555,301.40
2022年12月5日	692,000	8.16	7.98	5,610,528.40
2022年12月6日	950,000	8.33	8.11	7,843,295.00
2022年12月7日	829,500	8.43	8.3	6,963,237.75
2022年12月8日	500,000	8.5	8.23	4,192,550.00
2022年12月9日	431,000	8.38	8.13	3,534,631.00
2022年12月12日	581,000	8.49	8.28	4,853,267.30
2022年12月13日	500,000	8.36	8.17	4,130,300.00
2022年12月14日	310,500	8.34	8.21	2,572,958.25
2022年12月15日	390,000	8.28	8.13	3,207,828.00
2022年12月16日	220,000	8.48	8.2	1,842,500.00
2022年12月19日	94,500	8.44	8.24	785,673.00
2022年12月20日	169,500	8.37	8.15	1,401,578.55
2022年12月21日	65,500	8.29	8.16	538,403.45
2022年12月30日	191,000	8.18	7.9	1,547,157.30
<b>總計</b>	<b>26,604,000</b>			<b>188,249,055</b>

為於未來獎勵本集團員工，ESOP BVI於截至2022年12月31日止年度（2021年：無）以總代價約125.0百萬港元（不包括經紀佣金及稅項）於聯交所購買合共20,000,000股股份（2021年：零）。

除上文所披露者外，截至2022年12月31日止年度，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市股份中的權益。

## 董事會報告

### 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。

首次公開發售前購股權計劃的條款不受《上市規則》第十七章條文規限，然而，根據《上市規則》第十七章，受限制股份單位計劃自2023年1月1日起構成一項涉及現有股份的股份計劃。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

下文為根據日期為2020年5月6日的本公司股東書面決議案批准及採納的首次公開發售前購股權計劃的主要條款概要。首次公開發售前購股權計劃的條款不受《上市規則》第十七章條文規限。

##### (i) 購股權計劃的目的

購股權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或向彼等授予購買股份的權利（「購股權」）增加此類權益，以促進本公司取得業務成功。

##### (ii) 參與者

購股權計劃參與者（「參與者」）為管理者（「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。

##### (iii) 最高股份數目

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，該等股份已於全球發售前獲悉數授出。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。

##### (iv) 購股權計劃及購股權的期限

購股權計劃將於該計劃獲股東採納及批准之日的第六週年日屆滿，此後不得根據購股權計劃授出購股權，因此購股權計劃的剩餘期限尚有約4年。此外，根據購股權計劃授出的購股權期限不得超過六年。所有已授出但未行使的購股權須於授出日期的第六週年日屆滿。

## (v) 行使價及付款

每份購股權的行使價須由管理者決定，載列於購股權協議中，並受任何適用證券交易所（如有）的規則或規定所規限，該價格可能是與股份公平市值相關的固定或可變價格。

管理者須確定任何參與者支付就根據購股權計劃授出的任何購股權之行使價的方法，包括但不限於：(i)現金、支票或現金等價物；(ii)經管理者酌情決定且在適用法律允許的範圍內，本公司根據其就購股權計劃採納的正式無現金行使計劃收取的代價；(iii)電匯；或(iv)管理者可接受的其他合法形式的對價。

## (vi) 行使購股權

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。

向本公司秘書或董事會指定的其他人士或實體或其辦公室（如適用）遞交購股權計劃所載的所有通知、聲明、外匯登記檔案（如適用）及付款證明等後，全部或部分的可行使購股權須被視作已獲行使。

截至2022年12月31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0.34%。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的詳情載列如下：

受讓人姓名	職位	於報告期內 行使	截至2022年		授予日期	購股權 所涉及的		本公司 已發行股份的 概約百分比
			12月31日尚 未行使	購股權 相關股份數目		歸屬時間表		
Frances Fang CHOVANEK (陳芳) 女士	執行董事兼 首席財務官	無	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	0.34%	

## 董事會報告

### (b) 受限制股份單位計劃

下文為根據日期為2020年5月6日的本公司股東書面決議案批准及採納的受限制股份單位計劃的主要條款概要。根據《上市規則》第十七章，受限制股份單位計劃自2023年1月1日起構成一項涉及現有股份的股份計劃。

#### (i) 受限制股份單位計劃的目的

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獲得本公司專有權益的機會或向彼等發行帶有限制權利的若干股份單位（「受限制股份單位」）增加此類權益，以促進本公司取得業務成功。

#### (ii) 參與者

受限制股份單位計劃的參與者（「參與者」）為管理者（「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。

#### (iii) 受限制股份單位計劃項下的最高相關股份數目

受限制股份單位計劃的相關股份為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。

受限制股份單位計劃下每位參與者的最高配額不得超出根據《上市規則》或不時經修訂及生效的其他適用法律及法規可能施加的任何限額。

#### (iv) 受限制股份單位計劃及受限制股份單位的期限

受限制股份單位計劃將於該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授出受限制股份單位，因此受限制股份單位計劃的剩餘期限尚有約3年。此外，根據受限制股份單位計劃授出的任何受限制股份單位期限不得超過六年。所有已授出但未歸屬的受限制股份單位須於授出日期的第六週年日屆滿。

#### (v) 歸屬及支付

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。

歸屬受限制股份單位的對價由管理者決定，載列於受限制股份單位協議中，並受股份上市所在的任何適用證券交易所（如有）規則或規定所規限，該對價可能是與相關股份公平市值相關的固定或可變價格。申請或接受受限制股份單位均毋須支付任何金額。

向本公司秘書或管理者指定的其他人士或實體或其辦公室（如適用）交付受限制股份單位計劃所載的全部通知、聲明、外匯登記文件（如適用）及支付憑證等後，全部或部分的已授出受限制股份單位須被視作已歸屬。

根據受限制股份單位計劃將予授出的相關股份數目初始整體限額為26,810,000股。於2020年5月6日，6名管理團隊成員及僱員獲董事會批准為受限制股份單位計劃項下的受讓人，獲授受限制股份單位計劃項下合共21,190,000股相關股份。於2021年3月26日，57名管理團隊成員及僱員獲董事會批准為受限制股份單位計劃項下的受讓人，獲授受限制股份單位計劃項下合共5,620,000股相關股份。

於2022年5月25日，股東已批准將受限制股份單位計劃項下將予授出的相關股份數目整體限制由26,810,000股股份增加至46,810,000股股份。於報告期內，ESOP BVI已就受限制股份單位計劃購買合共20,000,000股股份，總代價為125,039,105港元(不包括經紀費用及不含稅)。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12月31日，已根據受限制股份單位計劃授出合共26,810,000股相關股份。

根據受限制股份單位計劃授出及尚未行使的受限制股份單位的詳情載列如下：

受讓人	授予日期	歸屬日期/期限	購買價	緊接授予日期前股份的收市價	於報告期內					截至2022年12月31日尚未行使的受限制股份單位數目
					截至2022年1月1日尚未行使的受限制股份單位數目	已授出的受限制股份單位數目	已行使的受限制股份單位數目	已註銷的受限制股份單位數目	已失效的受限制股份單位數目	
<b>董事</b>										
尹自鑫先生	2020年5月6日	2020年5月6日	人民幣6.448元	不適用	4,125,000	-	-	-	-	4,125,000
<b>五名最高薪酬人士</b>										
合共	2020年5月6日	2020年5月6日	人民幣6.448元	不適用	10,720,000	-	-	-	-	10,720,000
	2021年3月26日	2022年3月26日至2026年3月26日間	9.036港元	10.1港元	3,000,000	-	-	-	-	3,000,000
<b>其他受讓人</b>										
合共	2020年5月6日	2020年5月6日	人民幣6.448元	不適用	6,345,000	-	-	-	-	6,345,000
	2021年3月26日	2022年3月26日至2026年3月26日間	9.036港元	10.1港元	2,620,000	-	-	-	-	2,620,000
總計					26,810,000	-	-	-	-	26,810,000

## 重大收購及出售附屬公司

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)杭州唯精醫療機器人有限公司(「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。

除上文所披露者外，截至2022年12月31日止年度，我們並未進行任何附屬公司之重大收購及出售。

## 董事會報告

### 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，總現金代價約為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12月31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 (百萬港元)	計劃用途 (人民幣 百萬元)	所得款項 總淨額的 經修訂用途 <sup>(1)</sup> (人民幣 百萬元)	截至2022年 12月31日 止年度動用 (人民幣 百萬元)	截至2022年 12月31日的 實際用途 (人民幣 百萬元)	於2022年 12月31日的 未動用所得 款項淨額 (人民幣 百萬元)	未動用所得款項 淨額預期時間表 (自上市日期起)
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	11.3	18.3	246.0	於三至五年內
增強管線產品的產能	10.2	284.7	260.1	275.1	60.7	79.0	196.1	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	46.2	53.9	404.6	於四年內
開發及擴展我們的產品管線	8.0	223.3	204.0	215.8	35.5	82.6	133.2	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 <sup>(2)</sup>	15.0	418.6	382.5	404.5	8.0	26.1	378.4	於四至五年內
增加我們的海外銷售	5.0	139.6	127.5	134.9	0.8	1.2	133.7	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	127.4	207.5	466.8	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	53.0	125.3	144.4	於四至六年內
<b>總計</b>	<b>100.0</b>	<b>2,791.1</b>	<b>2,550.0</b>	<b>2,697.1</b>	<b>342.9</b>	<b>593.9</b>	<b>2,103.2</b>	

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。

## 訴訟及合規

本公司為一家於開曼群島註冊成立的控股公司，主要在中國內地及香港經營業務。據董事會所深知，於報告期內，本集團已在所有重大方面遵守中國內地、開曼群島及香港相關法律法規。概無任何針對本集團任何成員公司的待決或受威脅的重大訴訟或申索。

## 股東週年大會

本公司股東週年大會將於2023年5月25日舉行。股東週年大會的通知將於股東週年大會召開前至少21日寄發予股東。

## 關閉股東名冊

- (a) 為確定有權在股東週年大會上出席及投票的股東，本公司將自2023年5月22日至2023年5月25日（包括首尾兩日）關閉股東名冊。為取得股東週年大會上出席及投票的資格，所有轉讓文件應不遲於2023年5月19日下午四時三十分遞交至本公司香港股份過戶登記分處中央證券（地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室）進行登記。於2023年5月25日名列本公司股東名冊的股東將有權出席股東週年大會及於會上投票。
- (b) 為釐定獲派付截至2022年12月31日止年度建議末期股息的資格（惟須待股東於股東週年大會上批准），本公司將自2023年6月1日至2023年6月7日（包括首尾兩日）關閉股東名冊。為合資格獲派付建議2022年度末期股息，所有轉讓文件應不遲於2023年5月31日下午四時三十分遞交至本公司香港股份過戶登記分處中央證券（地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室）進行登記。

## 末期股息

董事會已議決建議於2023年7月10日或前後向於2023年6月7日名列本公司股東名冊的股東派付截至2022年12月31日止年度的末期股息（「2022年度末期股息」）每股股份人民幣18.45分，惟須待股東於股東週年大會上批准方可作實。

2022年度末期股息將以人民幣或港元（將按中國人民銀行於2023年5月25日或前後將會公佈的匯率由人民幣換算為港元）現金派付予各股東。股東將有權選擇以人民幣收取全部（非部分，惟香港中央結算（代理人）有限公司則另作別論，其可選擇以人民幣收取其部分權益）2022年度末期股息。相關股息貨幣選擇表格將於記錄日期2023年6月7日後在實際可行情況下盡快寄發予股東。有關股息貨幣選擇的進一步詳情將於適當時候公佈。

## 董事會報告

### 優先購買權

根據組織章程大綱及章程細則或開曼群島《公司法》，當中並無載列優先購買權規條，規定本公司按比例基準向其現有股東發售新股。

### 稅項寬減及豁免

董事並不知悉股東因持有本公司上市證券而享有的任何稅項寬減及豁免。倘任何股東不能確定購買、持有、出售、處理或行使有關股份的任何權利的稅務影響，彼等應諮詢專家。

### 獲准許彌償條文

於報告期內，本公司為董事及高級管理層投保恰當責任保險。

### 公眾持股量

基於本公司所得公開資料，截至本年報日期，董事認為，本公司一直維持《上市規則》項下所規定的公眾持股量百分比。

### 核數師

截至2022年12月31日止年度，財務報表已經由安永會計師事務所審核。重新委任安永會計師事務所擔任本公司2023年財務報表核數師的決議案將於股東週年大會上提呈。

### 捐款

截至2022年12月31日止年度，本集團作出的慈善及其他捐款約人民幣620,000元。

### 報告期後事項

自報告期末起及直至本年報日期並無重大事項發生。

### 致謝

董事會謹此衷心感謝本集團股東、管理團隊、員工、業務合作夥伴及客戶對本集團的支持及貢獻。

承董事會命  
董事會主席  
鍾鳴

中國，杭州  
2023年3月27日

## 企業管治報告

董事會欣然呈列本公司截至2022年12月31日止年度之年報所載之企業管治報告。

## 企業管治常規

本集團致力於維持高水平的企業管治，以保障本公司股東的權益並提升企業價值和問責性。本公司已採納《企業管治守則》作為其本身之企業管治守則。

除下文「董事長及首席執行官」一節所披露者外，本公司於報告期內已遵守《企業管治守則》的所有適用守則條文。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。

## 董事會

### 責任

董事會負責本集團的整體領導，並監察本集團的策略性決定以及監察業務及表現。董事會已向本集團的高級管理層授予本集團日常管理及營運的權力及責任。為監察本公司事務的特定範疇，董事會已成立四個董事會委員會，包括審核委員會、提名委員會（「**提名委員會**」）、薪酬委員會（「**薪酬委員會**」）及環境、社會及管治委員會（「**ESG委員會**」）（統稱「**董事會委員會**」）。董事會已向該等董事會委員會授予各職權範圍所載的責任。

全體董事須確保彼等本著真誠、遵守適用法律及法規，無論何時均以符合本公司及其股東利益的方式履行職責。

本公司已就針對董事的法律訴訟所產生的責任安排適當保險，並將每年審視該保險之保障範圍。

## 董事會組成

截至2022年12月31日止年度及於本年報日期，董事會由以下董事組成：

### 執行董事

鍾鳴先生 (董事長)  
 申屠銀光女士  
 Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士  
 尹自鑫先生 (於2022年4月28日獲委任)

### 非執行董事

蔡俐女士  
 陳剛先生 (於2022年4月28日辭任)

### 獨立非執行董事

姜峰先生  
 郭建先生  
 陳衛波先生

## 企業管治報告

董事履歷載於本年報之「董事及高級管理層」一節。

於報告期內，董事會已遵守《上市規則》第3.10(1)及3.10(2)條有關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須擁有適當的專業資格或會計或相關財務管理專業知識）的規定。

本公司亦已遵守《上市規則》第3.10A條有關委任相當於董事會成員三分之一的獨立非執行董事的規定。由於各獨立非執行董事均已根據《上市規則》第3.13條確認其獨立性，故本公司認為彼等均為獨立人士。

為提高董事會表現質素，我們已採納董事會多元化政策，其中載有實現董事會多元化的方針。董事會多元化政策規定，本公司應致力確保董事會成員在支持其業務策略執行所需的技能、經驗及多元化視角方面達到適當平衡。根據董事會多元化政策，我們旨在透過考慮多項因素（包括但不限於專業經驗、技能、知識、性別、年齡、文化及教育背景、種族及服務年限）實現董事會多元化。我們的提名委員會將不時審閱董事會多元化政策以確保其持續有效以及檢討實施該董事會多元化政策的任何可計量目標並監察及每年於我們的企業管治報告內報告董事會多元化政策的實施情況。

除本年報之「董事及高級管理層」一節所載董事履歷中所披露者外，概無董事與任何其他董事或最高行政人員有任何個人關係（包括財務、業務、家族或其他重大／相關關係）。

全體董事（包括獨立非執行董事）均為董事會帶來各種不同的寶貴營商經驗、知識及專門技能，使其有效率及有效地運作。獨立非執行董事應邀於審核委員會、薪酬委員會及提名委員會任職。

董事會明白在董事會及員工隊伍層面上的性別多元化的重要性。本集團用人唯才，並尊重員工的個人選擇，而不論性別、年齡、宗教、國籍等因素。於2022年12月31日，董事會的性別比例為男性62.5%，女性37.5%，而員工隊伍（包括高級管理人員）的整體性別比例為男性62.1%，女性37.9%。

鑑於《企業管治守則》條文要求董事披露於上市公司或機構所持職務的數量及性質及其他重大承擔，以及彼等的身份及於發行人任職的時間，故董事已同意適時向本公司披露彼等的承擔。

## 入職及持續專業發展

所有新委任的董事均獲提供必要的入職培訓及資料，以確保其對本公司的營運及業務以及其於相關法規、法例、規則及條例下對彼等的責任有適當程度的了解。本公司亦定期為董事安排研討會，以不時為彼等提供《上市規則》及其他相關法律及監管規定最新發展及變動的更新資料。董事亦定期獲提供有關本公司表現、狀況及前景的更新資料，使董事會全體及各董事得以履行彼等的職責。

本公司鼓勵全體董事進行持續專業發展，藉此發展及更新其知識及技能。本公司公司秘書不時更新及提供有關董事角色、職能及職責的書面培訓材料。

根據董事提供的資料，截至2022年12月31日止年度，董事接受的培訓概述如下：

董事姓名	持續專業發展課程性質
<b>執行董事</b>	
鍾鳴先生 (董事長)	C
申屠銀光女士	C
Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士	A, B, C
尹自鑫先生	C
<b>非執行董事</b>	
蔡俐女士	C
<b>獨立非執行董事</b>	
姜峰先生	C
郭建先生	C
陳衛波先生	C

附註：

- A: 參加研討會或會議
- B: 參加律師所提供的培訓或與本公司業務有關的培訓
- C: 閱讀多種類別議題的材料，議題包括企業管治、董事職責、《上市規則》及其他相關法例

## 企業管治報告

### 董事長及首席執行官

《企業管治守則》守則條文第C.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。本公司擁有專業的管理團隊監察附屬公司的營運。

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。

### 董事的委任及重選連任

各執行董事 (Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士及尹自鑫先生除外) 已與本公司訂立服務合約，為期三年，自相應委任日期起生效且可於本公司股東週年大會上輪值退任及重選連任。Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士及尹自鑫先生已就彼等獲委任為執行董事與本公司訂立服務合約，初始期限自彼等各自的委任日期起至獲委任後本公司第一次股東大會日期為止，且其後可於本公司股東週年大會上輪值退任及重選連任。各服務合約將持續直至其中一方向另一方發出不少於三個月的書面通知予以終止為止。

各非執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立委任函，初始期限自彼等各自的委任日期起為期三年，其後 (惟須按章程細則所規定應選連任) 須根據委任函的條款及條件予以終止。

董事有權隨時及不時委任任何人士出任董事，以填補臨時空缺或出任新增的董事職位。按上述方式委任的任何董事，任期將於本公司下屆股東大會舉行時屆滿，屆時可於會上重選連任，惟在釐定董事人數及在有關大會上輪值退任的董事時不予考慮。

於本公司每年的股東週年大會上，三分之一的在任董事 (或倘若董事數目並非三或三的倍數，則以最接近但不少於三分之一的董事) 須輪席告退，惟每名董事 (包括按特定任期獲委任的董事) 均須最少每三年輪席告退一次。任滿告退的董事的任期將有效直至大會結束時為止 (其於該大會上退任並合資格再競選連任)。本公司於有任何董事任滿告退的任何股東週年大會上，可再重選類似數目的人士出任董事以填補空缺。

董事的委任、重選連任及罷免程序及過程載於章程細則。提名委員會負責檢討董事會的組成方式，並就董事的委任、重選連任及接任計劃向董事會提供推薦建議。

## 董事會會議

本公司將採納定期舉行董事會會議之慣例，每年召開至少四次董事會會議，大約每季一次。全體董事將獲發不少於十四天之通知以召開定期董事會會議，令全體董事均獲機會出席定期會議並討論議程事項。

就其他董事會及董事會委員會會議而言，本公司會發出合理通知。會議通知中已包括會議議程及相關董事會文件，並至少在舉行董事會或董事會委員會會議日期的三天前送出，以確保董事有充足時間審閱有關文件及充分準備出席會議。倘董事或委員會成員未能出席會議，則彼等會獲悉將予討論的事宜及於會議召開前有機會知會主席有關彼等的意見。公司秘書應備存會議紀錄，並提供該等會議紀錄副本予所有董事作其參閱及紀錄之用。

董事會會議及董事會委員會會議的會議紀錄會詳盡記錄董事會及董事會委員會所考慮的事宜及所達致的決定，包括董事提出的任何問題。各董事會會議及董事會委員會會議的會議紀錄草擬本會／將會於會議舉行後的合理時間內寄送至各董事，以供彼等考慮。董事會會議的會議紀錄公開供所有董事查閱。

董事會已建立機制以確保董事會可獲得獨立意見及見解：(i)主席將至少與獨立非執行董事舉行一次會議，且其他董事不得出席；(ii)獨立非執行董事參加董事會委員會(包括審核委員會、提名委員會及薪酬委員會)會議，就有關本公司策略、政策及財務表現的重要事項提供獨立意見、建議及判斷。

於報告期內，董事會曾舉行1次股東大會及5次董事會會議，個別董事出席董事會會議及股東大會的情況載於下表：

董事	已出席董事會 會議次數／ 應出席董事會 會議次數	已出席 股東大會次數／ 應出席 股東大會次數
鍾鳴先生	5/5	1/1
申屠銀光女士	5/5	1/1
Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士	5/5	1/1
尹自鑫先生 (於2022年4月28日獲委任)	4/4	1/1
蔡俐女士	4/5	1/1
陳剛先生 (於2022年4月28日辭任)	1/1	不適用
姜峰先生	5/5	1/1
郭建先生	5/5	1/1
陳衛波先生	5/5	1/1

## 遵守標準守則

本公司已採納《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」)作為有關董事進行證券交易的操守守則。經作出具體問詢後，全體董事確認彼等於截至2022年12月31日止年度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。

## 企業管治報告

### 董事會的授權

董事會對本公司所有重大事宜保留決策權，包括：批准及監督一切政策事宜、整體策略及預算、內部監控及風險管理系統、重大交易（特別是可能牽涉利益衝突者）、財務資料、委任董事及其他主要財務及營運事宜。董事於履行彼等職責時可尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。董事亦獲鼓勵向本公司高級管理層進行個別及獨立於董事會的諮詢，惟彼等將不會純粹依賴本公司高級管理層自願提供的資料，並將在必要時進行進一步查詢。

本集團的日常管理、行政及營運交予高級管理層負責。董事會定期檢討所授權職能及職責。管理層訂立任何重大交易前須取得董事會批准。

### 企業管治職能

董事會確認，企業管治應屬董事的共同責任，彼等的企業管治職能包括：

- (a) 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面之政策及常規；
- (b) 檢討及監察董事及高級管理層之培訓及持續專業發展；
- (c) 制定、檢討及監察適用於僱員及董事之操守守則及合規手冊；
- (d) 制定及檢討本公司之企業管治政策及常規，並向董事會推薦其意見及匯報相關事宜；及
- (e) 檢討本公司對《企業管治守則》之遵守情況及在企業管治報告之披露。

### 董事會委員會

根據《上市規則》項下企業管治常規規定，本公司董事會下設四個委員會，包括審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及ESG委員會。

## 審核委員會

審核委員會包括兩名獨立非執行董事陳衛波先生及姜峰先生，及一名非執行董事蔡俐女士。陳衛波先生為審核委員會主席，具備《上市規則》第3.10(2)及3.21條規定的合適資格。

審核委員會之職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。審核委員會的主要責任及權力包括：

1. 就外聘核數師之委任、重新委任及／或罷免向董事會提供建議、批准外聘核數師之薪酬及聘用條款，及處理任何有關該外聘核數師辭任或辭退該外聘核數師之問題；
2. 監察財務報表、年度報告及賬目、中期報告及（如編製以供刊發）季度報告的完整性，並檢討當中所載的重大財務報告判斷；
3. 監督本公司的財務報告制度、風險管理及內部監控程序；及
4. 履行本公司的企業管治職能，包括檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規，以及董事及高級管理層的培訓及持續專業發展。

審核委員會連同管理層審核了本集團採納的會計原則及政策以及截至2022年12月31日止年度的綜合財務報表。審核委員會認為年度業績符合適用會計準則、法律及法規，且本公司已就此進行了恰當的披露。

於報告期內，審核委員會曾舉行3次審核委員會會議以主要討論及考慮以下內容：審閱截至2021年12月31日止年度的經審核財務報表以及年度報告所載的相關披露資料；審閱中期財務報表及中期報告；就重新委任外部核數師及批准其薪酬向董事會提出建議；審閱本公司財務報告程序、風險管理、內部控制制度及內部審計職能。

各審核委員會成員出席該等會議的情況載於下表：

董事姓名	已出席次數／應出席次數
陳衛波先生	3/3
姜峰先生	3/3
蔡俐女士	3/3

## 企業管治報告

### 提名委員會

提名委員會包括一名執行董事鍾鳴先生，及兩名獨立非執行董事姜峰先生及郭建先生。鍾鳴先生為提名委員會主席。

提名委員會之職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。提名委員會具有下列責任及權力：

1. 至少每年檢討董事會的架構、人數及組成（包括技能、知識、經驗及多元化方面）並就任何為配合本公司的策略而擬對董事會作出的變動提出建議；
2. 物色具備合適資格可擔任董事的人士，並挑選提名人士出任董事或就此向董事會提供意見；
3. 評核獨立非執行董事的獨立性；
4. 就董事委任或重新委任以及董事（尤其是主席及首席執行官）繼任計劃向董事會提出建議；
5. 檢討董事會多元化政策及董事會不時地為實施董事會多元化政策而制定的可計量目標和達標程度；及
6. 若董事會擬於股東大會上提呈決議案選任某人士為獨立非執行董事，董事會認為其獲選舉的理由及董事會認為該名人士為獨立人士的理由應載於派發予股東的通函及／或相關股東大會通告附帶的說明函件。

提名委員會會按於本公司所處行業的誠信、成就及經驗、可供投入之時間及候選人所代表行業的利益及候選人將為董事會帶來的多元化等標準評估、挑選並向董事會建議董事候選人。提名委員會之建議將於其後提交董事會以作決定。

於報告期內，提名委員會曾舉行2次提名委員會會議以討論及考慮以下內容：就委任尹自鑫先生為新執行董事及重新委任董事向董事會提出建議；評估獨立非執行董事的獨立性；及審閱董事會多元化政策。

各提名委員會成員出席該會議的情況載於下表：

出席董事姓名	已出席次數／ 應出席次數
鍾鳴先生	2/2
姜峰先生	2/2
郭建先生	2/2

## 薪酬委員會

薪酬委員會包括兩名獨立非執行董事陳衛波先生及郭建先生，及一名執行董事申屠銀光女士。陳衛波先生為薪酬委員會主席。

薪酬委員會之職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。薪酬委員會具有下列責任及權力：

1. 就本公司之董事及高級管理人員之全體薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度之程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議；
2. 因應董事會所制訂的企業方針及目標，檢討及批准管理層之薪酬建議；
3. 獲董事會轉授責任釐定個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇；而這包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額（包括喪失或終止職務或委任之任何賠償）；
4. 就非執行董事之薪酬向董事會提出建議；
5. 考慮同類公司支付之薪酬、須付出之時間及職責、本集團內其他職位之僱用條件、評估執行董事表現以及批准執行董事任期及服務合約等；
6. 檢討及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付之賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，則賠償亦須公平合理，不致過多；
7. 檢討及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及之賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；倘未能與合約條款一致，則有關賠償亦須合理適當；及
8. 確保任何董事或其任何聯繫人士（定義見《上市規則》）不得參與釐定其自身的薪酬。

於報告期內，薪酬委員會曾舉行2次薪酬委員會會議以討論及考慮以下內容：審閱及批准截至2021年12月31日止年度應付董事及高級管理層的薪酬；及就截至2022年12月31日止年度的董事及高級管理層的薪酬向董事會提供建議。

各薪酬委員會成員出席該會議的情況載於下表：

出席董事姓名	已出席次數／ 應出席次數
陳衛波先生	2/2
申屠銀光女士	2/2
郭建先生	2/2

## 企業管治報告

### ESG委員會

ESG委員會包括三名執行董事鍾鳴先生、申屠銀光女士及Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士。鍾鳴先生為ESG委員會主席。

ESG委員會具有下列責任及權力：

1. 指導和監督本公司的ESG管理方針、戰略、重要性議題及目標；
2. 確保設有適當和有效的ESG風險管理制度及內控監控系統，並評估及確定本公司ESG相關的風險及機遇；
3. 監督公司管理層對ESG事宜的管理情況，就ESG相關目標定期檢討本公司的表現；
4. 審核本公司ESG報告等相關資料，定期向董事會報告並提供建議。

於報告期內，ESG委員會召開1次會議以討論及考慮以下內容：討論並確定本集團在ESG方面的風險與機遇，對年度重要ESG管理工作進行決策；識別氣候變化對本集團未來業務營運帶來的風險與機遇，評估相關風險機遇的可能性及影響程度，並有針對性地制定應對計劃與措施，以及批准截至2021年12月31日止年度的本公司ESG報告。

ESG委員會成員出席會議的情況載於下表：

出席董事姓名	已出席次數／應出席次數
鍾鳴先生	1/1
申屠銀光女士	1/1
Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士	1/1

### 董事及高級管理層的薪酬

本公司董事於截至2022年12月31日止年度期間的薪酬詳情載於綜合財務報表附註8。

截至2022年12月31日止年度，本公司的高級管理層（彼等之履歷載於本年報第19至20頁）的酬金等級載列如下：

酬金等級	人數
1,000,001港元至1,500,000港元	3
1,500,001港元至2,000,000港元	1
2,000,001港元至2,500,000港元	2
4,000,001港元至4,500,000港元	1
5,000,001港元至5,500,000港元	1

## 董事有關財務申報的責任

董事明白彼等須編製本公司截至2022年12月31日止年度的財務報表的職責，以真實公平地反映本公司及本集團的狀況以及本集團的業績及現金流量。

管理層已向董事會提供必要的闡釋及資料，使董事會能對提呈予董事會批准的本公司財務報表進行知情的評估。

董事並不知悉與可能對本公司持續經營構成重大疑問的事件或狀況有關的任何重大不確定因素。

核數師就彼等有關本公司綜合財務報表的申報責任作出的聲明載於本年報第107至108頁的獨立核數師報告。

## 股息政策

我們並無特定的股息政策或預定的股息支付比率。未來派付股息的決定將由董事會酌情作出，並將基於本集團的利潤、現金流量、財務狀況、資本要求及董事會認為相關的其他條件。股息的派付可能受到其他法律限制和本集團將來可能簽訂的協議的約束。

## 內部監控及風險管理

董事會明白，董事會須負責維持充分的內部監控制度，以保障股東的投資及本集團的資產，並每年檢討該制度的有效性。該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且僅能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

董事會負責風險管理及內部控制系統，並負責檢討該等系統的有效性。董事會授權審核委員會已檢討本集團於報告期內的內部控制系統的有效性，涵蓋所有重大控制，包括財務、營運及合規控制以及風險管理職能。

報告期內，本集團新設立內審部並增加專業團隊成員來執行內審職能，負責完善風險管理政策及執行風險管理常規工作，並定期向董事會及審核委員會彙報相關工作。為規範本集團上下的風險管理並設定透明度及風險管理表現標準，內審部負責(i)收集有關其營運及工作的風險數據；(ii)進行風險評估，包括可能對達致目標造成潛在影響的所有主要風險的識別、分類、計量及排序；(iii)向管理層定期匯報風險管理和內控政策的執行情況；(iv)持續監控與本公司營運有關的主要風險；(v)於必要情況下實施適當的風險應對措施；及(vi)為推動風險管理框架的應用制定及推行適當機制。

本集團已就各主要業務和功能部門制定及採用內部控制流程，包括銷售與收款管理、採購與付款管理、生產與存貨管理、研發管理、固定資產管理、人事與薪酬管理、資金管理、合同管理及信息系統管理等，並列明權責。內審部負責對本集團內部控制系統設計與執行之有效性進行獨立審閱，檢驗有關會計慣例及所有重大控制之主要事項，並向受審核方提供其調查結果及改進建議，定期向審核委員會報告。

## 企業管治報告

本公司已制訂信息披露政策，為本公司董事、高級管理層及相關僱員處理機密數據、監督數據披露及回應查詢提供全面指引。本公司已實施控制程序，確保嚴格禁止在未獲授權的情況下獲取及使用內幕消息。

董事會每年透過審核委員會檢討本集團風險管理及內部控制系統的效能，包括上述系統和本集團會計及財務申報、內審職能的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及上述員工的培訓課程及預算是否充足。董事會認為本集團於報告期的風險管理及內部控制系統（包括財務、營運及合規控制）有效及足夠。

### 核數師酬金

核數師於截至2022年12月31日止年度期間向本公司提供的核數及非核數服務之概約酬金載列如下：

服務類別	金額 (人民幣千元)
核數服務	2,750
非核數服務：	
— 諮詢服務	40
總計	2,790

### 公司秘書

溫兆強先生（「溫先生」）為本公司的公司秘書，負責就企業管治事宜向董事會提出建議，並確保遵循董事會的政策及程序、適用法律、規則及法規。

截至2022年12月31日止年度，溫先生已符合《上市規則》第3.29條進行不少於15小時的相關專業培訓。

### 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及使投資者了解本集團的業務、表現及策略非常重要。本公司亦深信及時與非選擇性地披露本公司資料以供股東及投資者作出知情投資決策的重要性。

有關本集團的資料主要透過於本公司及聯交所網站刊發通告、公告及通函以及向股東寄發中期報告、年度報告及通函以傳達予股東。業績發佈會及投資者調查均已進行，從而使本公司的管理團隊可以徵求及了解股東的意見。

股東週年大會提供股東與董事直接溝通的機會。本公司董事長及本公司各董事會委員會主席將出席股東週年大會解答股東提問。核數師亦將出席股東週年大會，並解答有關審計行事、核數師報告的編製及內容、會計政策及核數師獨立性的提問。

為促進有效的溝通及建立本公司與股東的相互關係及溝通，本公司採納股東通訊政策，以確保股東可平等、及時地獲取有關本公司的資料，使彼等可行使知情權並令彼等積極融入本公司。該政策載列各種通訊策略，包括公司溝通、公司網站，以及向股東提供聯繫方式、電郵地址及查詢電話號碼，以便彼等提出任何查詢。

本公司設有網站(www.kangjimedical.com)，並會於網站刊登有關其業務營運及發展的最新資料、財務數據、企業管治常規及其他資料，以供公眾人士讀取。

董事會已審閱本公司股東通訊政策的執行情況及成效。考慮到現有的多種溝通渠道，董事會對於在截至2022年12月31日止整個年度內妥為實行有效的股東溝通政策而感到滿意。

## 股東權利

為保障股東的利益及權利，本公司會於股東大會上就各事項(包括選舉個別董事)提呈獨立決議案。

於股東大會上提呈的所有決議案將根據《上市規則》以投票方式進行表決，投票結果將於各股東大會舉行後及時於本公司及聯交所網站刊登。

本公司的細則已作出修訂及重列，自上市日期起生效。

## 召開股東特別大會及提呈建議

根據章程細則，股東可於本公司股東大會上提供建議以供本公司考慮。本公司任何一名或多名股東，於存放請求書當日持有佔本公司實繳股本不少於十分之一並附帶權利於本公司股東大會上投票的股份，有權隨時透過向董事會或本公司公司秘書發出書面要求召開本公司股東特別大會，以處理有關要求中指明的任何事項。倘遞呈後21日內董事會未有召開該大會，則請求人可自行按相同的方式召開大會，且請求人因董事會未有妥為召開相關股東大會而招致的所有合理費用，須由本公司償還請求人。

關於建議某人參選董事的事宜，可於本公司網站參閱有關程序。

## 向董事會提出查詢

股東如欲向董事會作出有關本公司的查詢，可透過電話或電郵向本公司總部之董事會辦公室查詢，電話為+86 571 6990 0020及電郵地址為ir@kangji.com。

## 章程文件的更改

除本公司章程細則於2020年6月8日獲有條件採納並自上市日期起生效外，自上市日期起及直至2022年12月31日，本公司章程文件並無任何變動。

## 環境、社會與管治報告

### 關於本報告

#### 報告概覽

本報告是康基医疗控股有限公司(以下簡稱「本集團」或「我們」或「康基醫療」)發佈的第三份ESG報告,重點披露本集團ESG方面的管理和績效表現。本報告為年度報告,涵蓋報告期內的工作,部分內容適當追溯至往年,或延伸至2023年。本報告ESG指標體系索引請參考康基醫療官網。

#### 編製依據

本報告遵循香港聯合交易所有限公司(以下簡稱「香港聯交所」或「聯交所」)《主板上市規則》附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》的要求,同時參照全球報告倡議組織(GRI)最新《可持續發展報告標準》的建議編製。有關程序包括:識別和排列重要的利益相關方、識別和排列ESG相關重要議題、決定ESG報告的界限、收集相關材料和數據、根據資料編製報告、對報告中的資料進行檢視等。

#### 報告覆蓋範圍

本報告中的政策文件、聲明、數據覆蓋本集團總部及其附屬公司,特別說明除外。本報告所引用的歷年數據為最終統計數據,報告中的財務數據以人民幣為單位。

#### 可靠性保證

本報告經管理層確認後,於2023年3月27日獲董事會通過。本集團保證報告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏。我們承諾對報告內容的真實性、準確性及完整性負責。

#### ESG報告原則

**重要性原則:**按照聯交所《環境、社會及管治報告指引》等相關監管要求,通過與各類利益相關方不同形式的溝通與交流,對同行業公司的ESG報告披露議題進行對標分析,最終識別並篩選出ESG重要性議題。

**量化原則:**制定覆蓋各個部門的ESG指標管理工具,對包括ESG報告指引中所有「環境」範疇及「社會」範疇的量化關鍵披露指標進行定期統計,並於年末匯總、披露。同時,相關量化指標均有清晰的統計口徑、詳細的計算方法及說明。

**一致性原則:**本報告的披露範圍相對於本公司年報並無重大調整,且披露統計方法較上一年度一致。

### 獲取及回應本報告

本報告提供繁體中文及英文版本。本報告電子版可從聯交所網站康基醫療「財務報表／環境、社會及管治資料」類別及本集團官網 (<https://www.kangjimedical.com>) 「投資者關係」欄目獲取。如您對本報告內容有任何疑問或建議，歡迎通過以下渠道向我們提出：

電話：(+86) 571-69900020

郵件：[ir@kangji.com](mailto:ir@kangji.com)

### 董事會聲明

董事會高度重視本集團可持續發展表現，堅持為客戶提供創新、高質量、可負擔的產品與服務，並通過制定有效的策略，保持公司對環境與社會的影響與業務目標實現平衡。董事會下設ESG委員會，負責協助董事會審議本集團ESG相關策略並監督ESG舉措的落實，包括確認本集團ESG重要事項，檢討本集團針對ESG事項的展望、策略、框架、原則及政策，檢討及監督ESG實踐，監督本集團目標達成情況，並確認ESG事宜符合集團發展戰略。ESG委員會每半年通過會議的形式就上述事項向董事會進行匯報與討論。

我們亦高度重視內外部利益相關方的期望和要求，通過定期或不定期舉辦各類活動與利益相關方緊密溝通，識別和評估ESG重要議題，並在董事會上討論和審核。基於外部宏觀環境、行業發展趨勢和自身發展戰略，董事會討論並確定本集團在ESG方面的風險與機遇，對年度重要ESG管理工作進行決策。報告期內，董事會亦就氣候變化對本集團未來業務運營帶來的風險與機遇進行了討論，基於對相關風險與機遇的可能性及影響程度評估結果，討論制定了應對計劃與措施。

董事會亦就環境相關目標的完成情況進行了審閱與檢討，確認相應措施符合目標實現路徑，並符合國家「2030碳達峰、2060碳中和」戰略。本報告期內，我們制定了更詳細的環境目標，並經過董事會審閱，詳情請參考報告「綠色運營」章節。

## 環境、社會與管治報告

### 關於我們

本集團成立於2004年8月，是一家專業研發、生產和銷售微創外科手術「設備+器械+耗材」的高新技術企業。本集團始終秉承與實踐「源於臨床、用於臨床」的臨床導向思維、「產學研共創共建」的產品研發理念，致力於為中國及全球的醫生和患者提供優質、可靠、可及的微創外科手術整體解決方案，這也是促進康基醫療持續把握臨床需求，精準解決臨床痛點，成功樹立行業領先地位的底層邏輯。

目前，本集團正在為全球近50個國家和地區，全國3500餘家醫院，包含1000多家三甲醫院提供產品與服務，同時與國內前20家的頂級三甲醫院開展了長期產學研合作，實現研發與臨床及市場相互賦能、共創共建與有效轉化。

### 主要榮譽

2022年度，本集團所獲榮譽列表如下：

序號	所獲榮譽	頒發機構	頒發時間
1	國家級專精特新小巨人企業	中華人民共和國工業和信息化部	2022年8月
2	KJ-CSXT 300型超聲手術系統成功入選 優秀國產醫療設備產品目錄	中國醫學裝備協會	2022年8月
3	浙江省科技小巨人企業	浙江省科學技術廳	2023年1月
4	浙江省隱形冠軍企業	浙江省經濟和信息化廳	2022年12月
5	4K醫用內窺鏡螢光攝像系統成功上榜 2022年浙江省首台(套)裝備名單	浙江省經濟和信息化廳	2023年1月
6	2022年度浙江省院士工作站	浙江省院士專家工作站建設協調小組辦公室	2022年10月
7	浙江省AAA級「守合同重信用」公示企業	浙江省市場監督管理局	2022年8月
8	2022年度桐廬縣製造業領跑企業	桐廬縣人民政府	2023年2月
9	2022年度桐廬縣製造業畝均貢獻領跑企業	桐廬縣人民政府	2023年2月
10	2022年度桐廬縣科技創新十強企業	桐廬縣人民政府	2023年2月

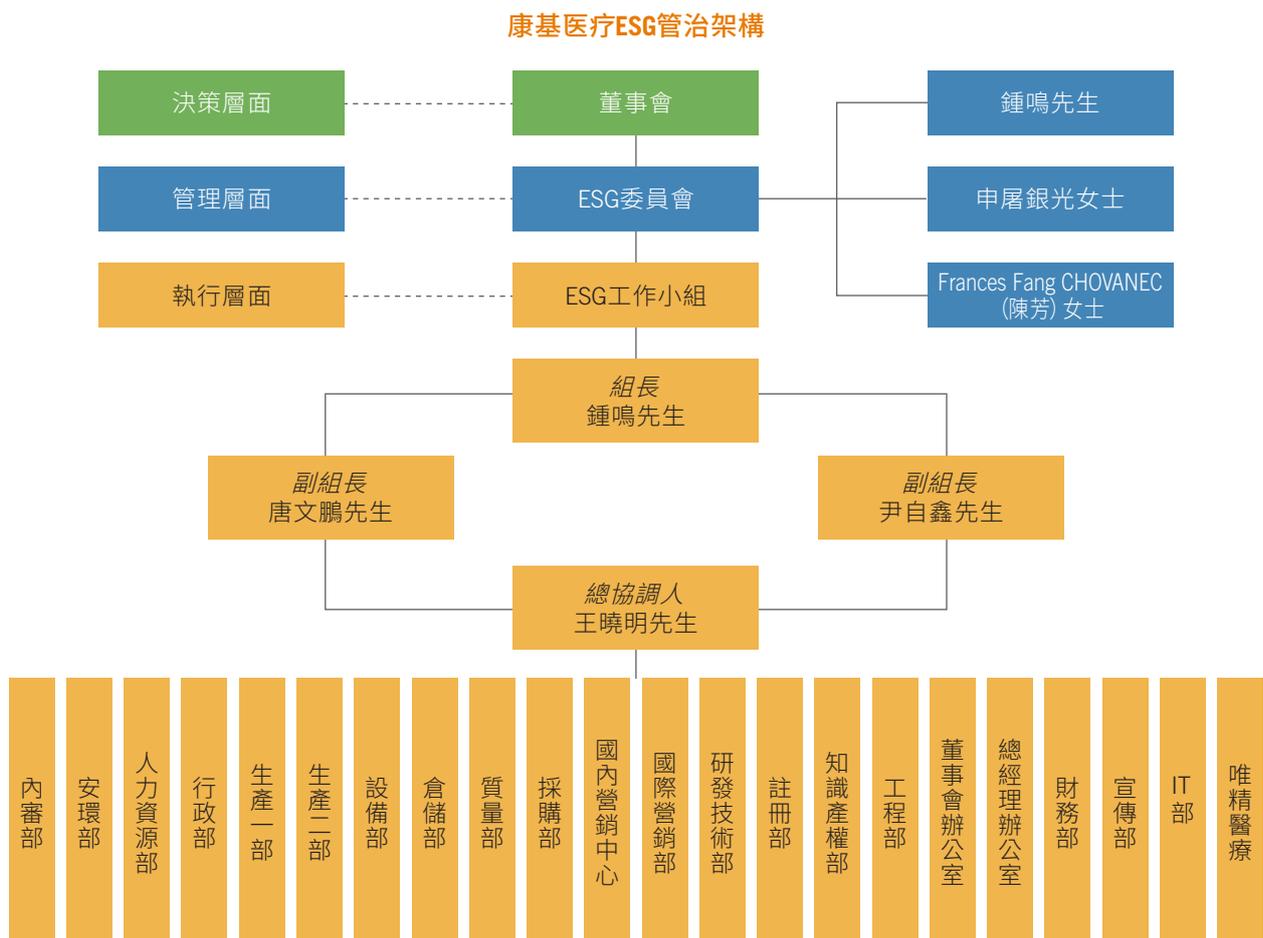
## 環境、社會與管治報告

### ESG管治

康基醫療將ESG全面融入至業務活動及管理中，並致力於持續提升ESG管理水平，不斷夯實合規運營基礎，將可持續發展理念貫穿集團內部。集團制定了《ESG手冊》協助全體員工理解ESG相關背景。集團已計劃將ESG風險納入集團風險管理體系。

### ESG管治架構

康基醫療已搭建了自上而下的ESG管治架構，該架構由董事會、ESG委員會、ESG工作小組三級構成，各級職責分工明確、協調統一。其中，董事會作為ESG管治架構中的最高責任機構，負責ESG各項事宜的審議和批准；董事會下設的ESG委員會作為ESG管治架構中的核心機構，經由董事會授權，負責監督ESG政策及措施的執行情況；ESG工作小組作為ESG管治架構中的主要協調和執行機構，負責ESG各項措施的落地實施。



## 環境、社會與管治報告

### 利益相關方溝通

康基醫療致力於與利益相關方共同構建良好的合作關係、互惠關係，努力實現共建雙贏及價值最大化。為及時且全面地了解利益相關方的期望和訴求，我們基於自身業務範圍、生產經營性質，對與本集團發展有密切聯繫的利益相關方進行識別，拓寬多元化溝通渠道，建立實時、有效、長期的溝通機制，並以實際行動積極回應利益相關方。報告期內，我們與利益相關方保持緊密溝通，通過線下和線上多種方式推動利益相關方參與重大決策及其他戰略調整的過程，以幫助本集團制定更有效的管理決策並持續提升ESG管理水平。對本集團業務運營重要的利益相關方及溝通與回應方式如下表：

利益相關方	關注的主要議題	溝通與回應方式
股東／投資者	醫療普惠 反貪腐 產品安全與質量 知識產權保護	股東大會 投資者見面會 業績發佈會 新聞稿／公告 現場參觀及會議 投資者諮詢熱線
政府／監管機構	產品安全與質量 醫療普惠 知識產權保護 氣候變化管理	現場參觀及會議 政策執行 公文往來 信息披露
供應商	產品安全與質量 技術與創新 負責任營銷 供應鏈管理	電話／電郵／微信／問卷 供應商會議 調研走訪 供應商評估
客戶／經銷商	醫療普惠 負責任營銷 產品安全與質量 技術與創新	電話／電郵／微信／問卷 學術推廣 經銷商會議 培訓
合作夥伴	產品安全與質量 知識產權保護 供應鏈管理 反貪腐	電話／電郵／微信／問卷 現場參觀及會議
醫生／患者	產品安全與質量 負責任營銷 技術與創新 知識產權保護	培訓 行業會議

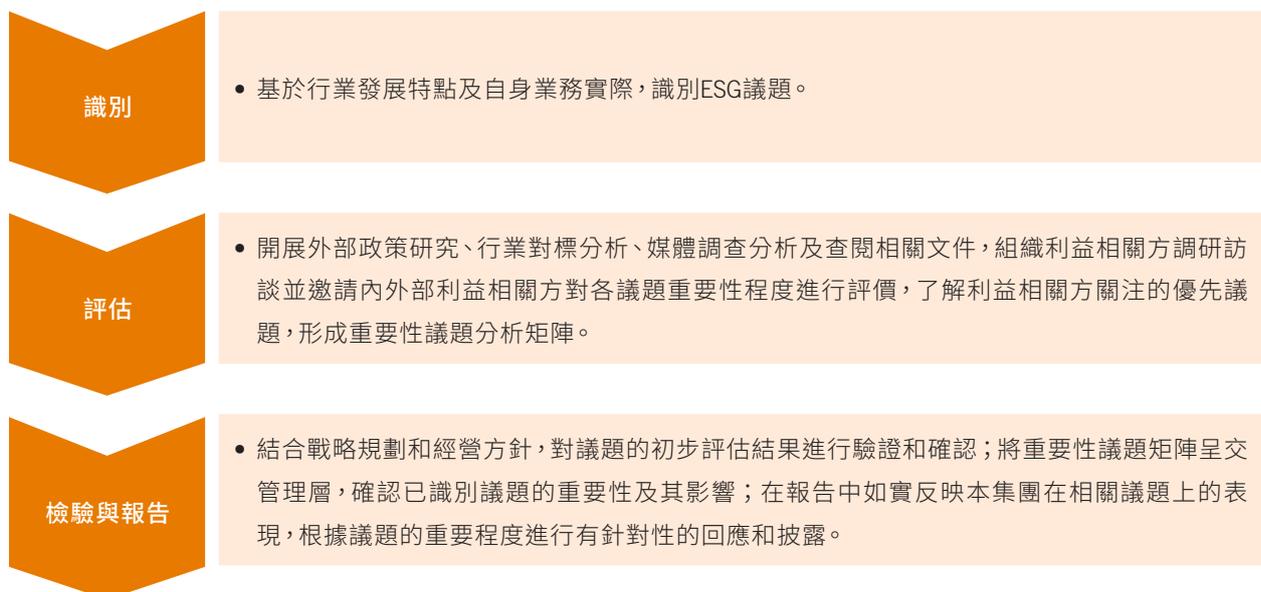
## 環境、社會與管治報告

利益相關方	關注的主要議題	溝通與回應方式
員工	員工福利與薪酬 員工權益保障 職業健康與安全 人才發展	電話／電郵／微信／問卷 內部會議 員工活動 培訓
媒體／社會組織	技術與創新 廢氣排放管理 醫療普惠 負責任營銷	新聞稿／公告 採訪 會議
社區／公眾	廢氣排放管理 廢水／廢棄物管理 職業健康與安全 負責任營銷	社區活動 志願服務

### 重要性議題分析

報告期內，我們依照聯交所《環境、社會及管治報告指引》，結合微創外科行業特點及本集團的業務實際，識別並總結出22項ESG重要性議題。本報告期內，結合集團運營及發展特點，我們主要增加或調整了包括氣候變化管理、醫療普惠、員工權益保障等利益相關方關注的議題。

通過開展政策研究、媒體分析、行業對標，以及針對內外部利益相關方開展問卷調研，我們從對本集團戰略運營影響程度以及對利益相關方影響程度兩個方面，評估各項ESG議題的重要程度並進行排序，評估結果分為高度、中度和一般三個等級。其中，高度重要性議題4項，中度重要性議題17項以及一般重要性議題1項。本報告將根據重要程度對各項議題進行有針對性的披露回應。



### 重要性議題分析過程

# 環境、社會與管治報告



高度重要性議題 (4項)	中度重要性議題 (17項)		一般重要性議題 (1項)
產品安全與質量	知識產權保護	廢氣排放管理	社會公益
醫療普惠	職業健康與安全	反貪腐	
負責任營銷	廢水/廢棄物排放管理	信息安全與隱私保護	
技術與創新	人才發展	員工福利與薪酬	
	員工權益保障	多元化與平等	
	供應鏈管理	水資源管理	
	能源管理	包裝材料管理	
	ESG風險及危機管理	ESG治理	
	氣候變化管理		

## 追求質量

康基醫療始終堅持「規範管理，符合法規要求；優質服務，滿足顧客需求；質量為本，實現持續發展；開拓進取，致力人類健康」的質量方針，持續完善質量管理體系。我們始終以顧客價值為中心，致力於提升顧客對產品和服務的滿意度，根據顧客需求不斷追求更高質量發展。

### 產品質量管理

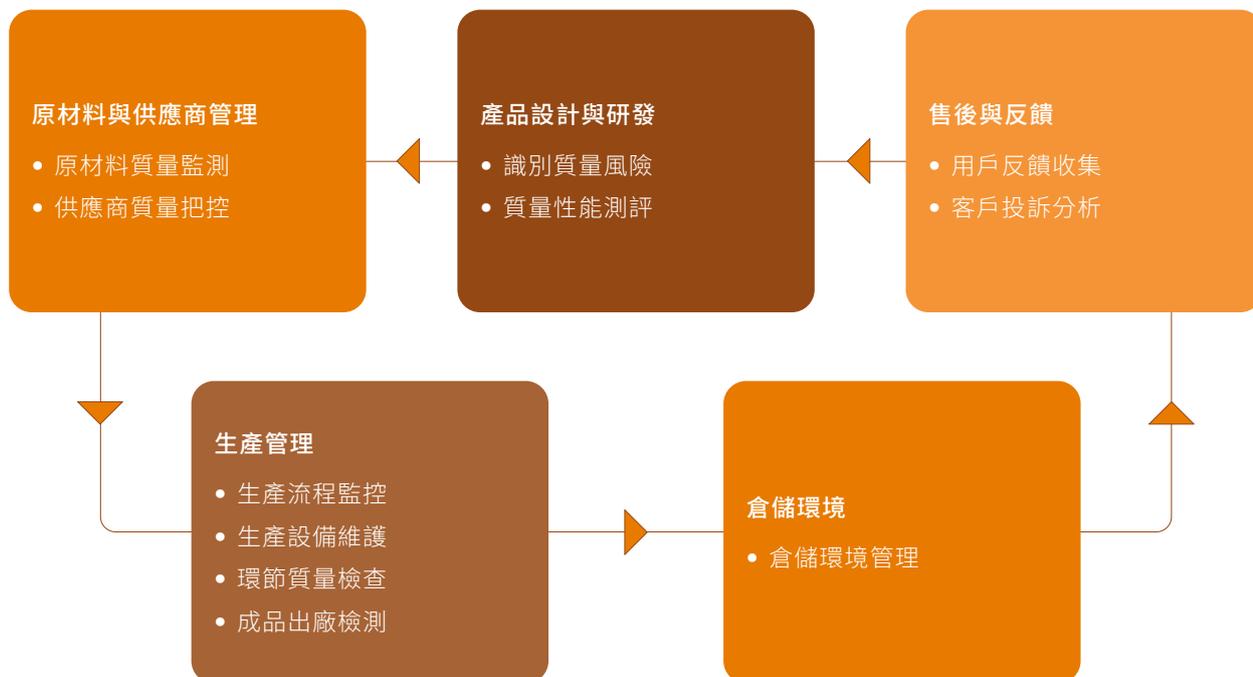
康基醫療始終追求為顧客提供高質量、可靠的產品。集團質量部負責統籌管理產品質量相關事宜，包括質量體系建設、質量監督、意識宣貫等，同時協調相關部門對產品全生命週期進行質量管理。我們出台了由質量手冊、控制程序和操作規範組成的三級質量管理體系文件，在生產運營中嚴格遵守《醫療器械監督管理條例》《醫療器械生產監督管理辦法》《醫療器械註冊管理辦法》《醫療器械生產質量管理規範》和《醫療器械臨床試驗質量管理規範》等管理條例，落實質量監督責任，規範質量管控操作，不斷提升質量管理水平。

我們亦高度重視質量風險的識別與應對，制定了《風險管理控制程序》，明確了產品從開發到生產及上市後全流程的質量風險識別、分析、評價和控制的具體要求，並依據不同產品的特性設立有針對性的管理辦法。集團質量部協助各部門在產品開發、生產、測評等環節開展質量分析，並對識別出的風險與相關部門討論解決方案，在多環節保障產品質量。

### 質量管理體系

康基醫療建立了產品全生命週期質量控制體系，從研發設計、原材料採購、產品生產、倉儲運輸、售後保障各環節全面保障質量，形成產品質量閉環管理。我們建立了完善的產品風險識別與應對管理體系，確保產品質量。同時，我們亦採用了ERP數字化系統對相關質量控制記錄進行追蹤，確保可以完整地追溯產品的原材料、生產過程、生產設備、操作人員、倉儲環境、運輸路徑等一系列影響產品質量的因素。2022年，我們維持了CE認證的有效性，通過了ISO13485與ISO9001質量管理體系的審核。

## 環境、社會與管治報告



康基醫療產品質量管理流程

### 質量管理措施

本報告期內，我們持續完善各環節的質量管理，通過各類措施保障與提升產品質量。

#### 產品設計與研發

我們採用了產品生命週期管理 (Product Lifecycle Management, PLM) 數字化系統，進一步推進了物料管理標準化、項目管理透明化、設計生產管理一體化、變更管理閉環化的進程。

#### 原材料與供應商管理

我們持續加強對原材料到貨審查與供應商培訓方面的管理，包括：

- 完善了相關作業指導書，明確了各類原材料的檢驗要求與標準，並要求相關人員保留原材料檢驗數據與記錄。在原材料出現異常時，需及時與供應商進行反饋並開展現場走訪，跟蹤整改情況；
- 開展供應商培訓，協助供應商理解產品使用情景與所需的製造工藝和環境，幫助供應商提升供應質量。

### 生產管理

我們重視產品生產環節的質量把控，根據不同產品的特點配置具有相應運營能力與專業技能的管理團隊。本報告期內，我們根據不同產品特點，設置了關鍵生產質量控制點（如焊接強度檢驗點、氣密性檢驗點、封口檢驗點等），並在各節點配置質量檢測專員，加強關鍵環節的質量把控力度。同時，我們採用了質量檢測專業輪崗制，在提升人員專業素養的同時，確保各方面質量控制人才儲備充分。

我們通過優化生產管理流程、更換高精度生產設備及啟用數字化信息系統，持續提升產品質量。近兩年來，我們在自動化程度最高的精雕車間和注塑車間啟用了全新的生產過程執行系統（MES），並逐步將原有及新增的相關機器設備全部接入其中，使產品生產管理精細至每一台機器，也讓員工能實時監控產品生產狀態。同時，我們優化升級了注塑車間的生產設備，採用了電動伺服注塑機，將產品製造精度提升了約57%。

我們持續加強對成品的檢驗力度，對不合格產品進行嚴格處理。我們根據一次性產品與重複性產品的特點，制定了包括物理性能與化學性能方面的質量測試，並明確檢測流程。如發現產品質量不合格的情況，檢測人員將第一時間向各級管理人員上報，管理人員將根據不合格情況的評判等級明確處理方式，包括返修、返工、報廢等。

### 倉儲管理

我們亦注重產品的倉儲環境，確保倉儲環境不對產品質量造成影響。我們制定並實施了《倉庫管理規程》，對倉庫儲存條件設置了清晰的管理條例，包括防火、溫濕度、防霉變等，並設計了相應的檢查監督機制，由集團相關部門開展月度巡查。

### 售後與反饋

我們不斷關注並收集經銷商、醫生、患者等對於產品質量的反饋，並將反饋問題應用於產品的設計與生產環節，進一步根據顧客需求提升產品質量。集團質量部在收到有關產品質量的投訴後，將與相關部門共同分析原因，探討解決方案，並出具改進意見，同時跟進和監督改進進度，確認質量問題得到解決。

如產品出現質量事故或嚴重質量缺陷的情況，我們將根據《醫療器械通告和召回控制程序》發佈通告和召回產品，防止同類事故和潛在傷害發生，盡可能減輕事故後果。此外，我們制定並遵守《不良事件報告控制程序》，對質量事故與不良事件進行監測、報告，確保獲准上市的產品在正常使用情況下，發生或可能發生的任何與產品預期使用效果無關的有害事件得到有效控制。

本報告期內，我們未發生因產品質量、使用安全以及其他方面的產品召回事件。

## 環境、社會與管治報告

### 倡導質量文化

提升員工的質量意識和操作水平是全面提升集團產品質量管理效果的關鍵因素。本報告期內，我們組織開展了針對全體員工的質量培訓，並按管理人員與生產人員有針對性地設置課程，通過講座、研討會、答疑等方式加強員工對質量管理體系的認知，提升質量管控技能，提高質量管理水平。

培訓內容舉例	針對人群
質量意識培訓	質量管理人員
醫療器械不良事件檢測會議	生產、質量、研發、註冊等管理人員
質量相關現場問題的分析與解決	生產線負責生產與質量的班組長
醫療器械相關標準宣貫	生產、質量、研發、註冊等管理人員

我們亦持續開展內部質量活動，包括質量改進提案評獎、質量控制小組 (QCC)、質量知識競賽等活動，提升員工質量意識。

### 質量知識競賽

本報告期內，我們在集團內部舉辦了第二屆質量知識競賽，各部門共266人參與了此次比賽。我們亦積極參與外部質量競賽，學習交流質量知識，提升員工知識儲備，並獲得了杭州市首屆「卓越杯」質量知識競賽團體三等獎。



### 服務質量管理

康基醫療主動傾聽顧客聲音，始終秉持「客戶第一」的企業核心價值觀，力爭打造滿足顧客需求的高品質服務。我們嚴格遵守《中華人民共和國消費者權益保護法》，並制定了《銷售客戶管理制度》和《與顧客有關控制程序》等內部管理辦法，為顧客提供更全面、更完備、更精益求精的服務。

我們致力於打造業內領先的銷售服務管理體系，組建一流的專業化服務團隊，打造負責任營銷管理體系，並為顧客提供全面的售後服務，全方位確保並提升服務質量。

為滿足集團海外業務拓展的需求，我們立足全球視野，從制度優化和人員培養方面提升銷售服務水平。我們將持續引進市場、臨床、註冊等方面的國際化人才，逐步打造全球化的服務網絡，確保產品合規性，增強國際市場競爭力。同時，我們注重保護顧客的隱私，為顧客提供安全、安心的服務。

### 負責任營銷

「客戶第一」是我們堅持不變的企業核心價值觀。我們堅持貫徹負責任營銷的理念，確保產品與服務的合規性，持續提升產品營銷環節的質量。

### 合規註冊

康基醫療深知產品的合規上市對集團市場推廣的重要性。在國內市場，我們嚴格遵守《醫療器械監督管理條例》和《醫療器械註冊與備案管理辦法》等法律法規，對第一類醫療器械實行備案管理，對第二類、第三類醫療器械實行註冊管理，確保醫療器械上市的合規性。在國際市場，為確保出口產品符合當地的醫療器械註冊法規，我們持續關注並識別產品銷售地或潛在銷售地的法律法規變化，並在產品上市前對需遵守的法律法規開展應對措施。本報告期內，我們針對歐盟委員會頒發的醫療器械新法規 (MDR) 和瑞士最新醫療器械條例 (MedDO) 等法律法規開展了資質申請、認證變更等應對措施，有效保證產品在相關地區的銷售資質。同時，我們積極開展自由銷售證明 (CFS) 的辦理工作，為未來拓展海外市場打下基礎。

### 歐盟MDR新規應對

為應對歐盟MDR的新要求，本報告期內，我們啟動了MDR認證項目，並與專業的第三方諮詢機構合作，與相關部門討論新法規內容，確定了質量管理體系文件中需要調整、更新、完善的內容，以持續優化質量管理體系。

## 環境、社會與管治報告

為保障運營穩定不受產品註冊問題影響，集團註冊部負責和支持所有與醫療器械產品註冊法規事務需求相關的一切活動，包括：

- 建立和維護國內外法律法規和行業標準的文檔資料庫，及時識別並負責新法規在集團內部的培訓和普及工作；
- 對集團的產品進行註冊，對已註冊的產品進行有效地管理和維護，建立產品註冊的相關文檔資料庫。

### 營銷模式

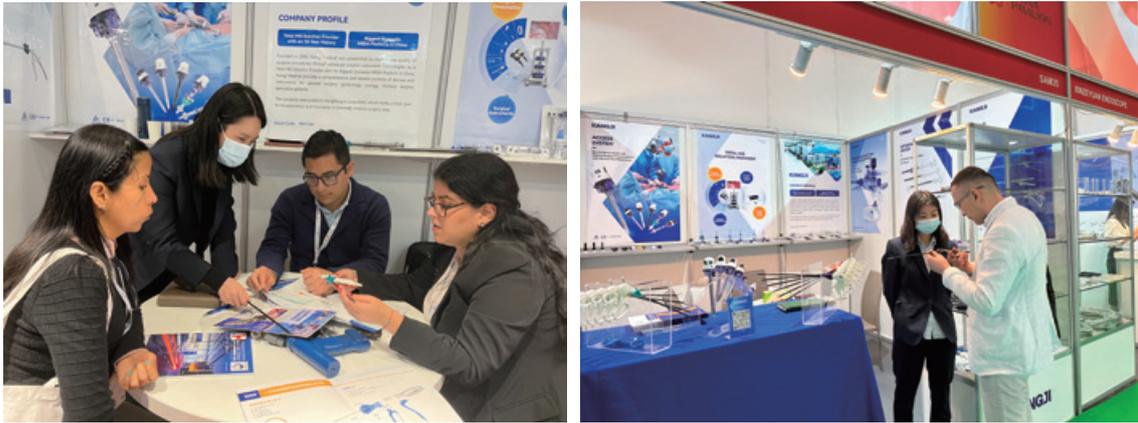
國內經銷商模式：為了更優質、更及時、更專業地服務國內客戶，我們建立了全面的經銷商管理體系，並於報告期內在上海及廣州新設立了銷售辦事處，為經銷商提供更多支持及提升售後服務水平。在經銷商准入環節，我們從業務實際出發，為經銷商制定了適用的准入管理體系，嚴格審核經銷商的資質和信用情況。在經銷商日常管理環節，我們制定了《銷售客戶管理制度》，將本集團的市場拓展計劃和年度銷售目標分解至各個經銷商，並對其進行考核。同時，我們致力於營造陽光的營銷環境，並採取一系列措施維護經銷商網絡的公正和透明。我們對所有經銷商進行充分的獨立性評估，並在經銷協議中明確增加了反不正當競爭、反商業賄賂等方面的條款和附錄，要求其簽署《反商業賄賂承諾書》，持續培養經銷商反腐倡廉的意識。

國內非經銷商模式：受國家醫療器械集中採購及地方帶量採購政策的影響，我們將部分納入集採的產品由經銷商模式調整為物流配送商+推廣商模式，即公司把產品直接銷售給當地配送商並由物流配送商再銷售及運輸至指定醫院，同時公司與當地推廣商合作進行學術推廣。

國際營銷模式：我們的產品出口至英國、巴西、法國、墨西哥、土耳其等47個國家和地區的100多個海外客戶，並保持35%以上的年均複合增長率不斷拓展。我們正在著手搭建全新的國際營銷體系，豐富和優化國際營銷團隊與國際註冊團隊的力量，在合規營銷的基礎上大力開展康基品牌的宣傳與推廣，爭取早日完成從OEM向自主品牌的轉型。

### 參加海外國際展會

2022年，康基醫療參加了德國MEDICA綜合性醫療展覽會和在阿聯酋舉辦的第46屆阿拉伯醫療器械展覽會，展示了集團自主研發的產品，介紹了公司在國際市場的未來戰略與佈局。在展會期間，我們的產品獲得了來自歐洲、亞洲、美洲等各地行業專家和新老客戶的高度關注與認可，並與新客戶初步建立了合作關係。康基醫療獲得了來自世界各地客戶的高度評價。



#### 合規標識與合理宣傳

康基醫療始終堅持確保產品在推廣和營銷環節的合法性與真實性，堅決杜絕產品過度宣傳或虛假宣傳。我們嚴格遵守《中華人民共和國廣告法》和銷售所在地適用的相關法律法規，制定了《標籤與語言控制程序》，明確了集團的標籤和語言管理的要求和相關部門的職責。針對國外客戶提出關於產品標識的特殊需求，集團國際營銷部將發起《標識設計變更預評審》，明確更改原因以及更改內容，並提交至相關部門審核，確保產品標識符合銷售所在地的法律法規。

我們亦注重產品宣傳的真實性，確保顧客了解產品的真實功能。我們明確了產品在展位、社交媒體和其他宣傳途徑的宣傳規範，明確了產品宣傳前需遵循以下內容和流程：

- 根據真實實驗或者臨床數據、產品臨床應用反饋進行宣傳，避免使用法律法規禁止的特定詞彙；
- 推廣前與相關部門確認產品參數、特點、臨床效果等內容，杜絕虛假宣傳；
- 確認宣傳符合當地法律法規。

本報告期內，康基醫療未發生違反有關市場營銷法規以及違反有關產品和服務信息與標識規定的事件。

## 環境、社會與管治報告

### 售後服務

康基醫療為顧客提供標準化的售後服務，與顧客保持溝通，按照《客戶投訴流程》、《顧客反饋控制程序》和《與顧客有關的控制程序》建立顧客反饋系統，維護集團服務信譽。我們設立了多個售後與客訴信息接收渠道，並按類別對相應問題進行針對性處理，確保顧客問題得到有效反饋。

#### 國內經銷商反饋渠道

我們重視經銷商對於顧客反饋與投訴的解決效率，由區域經理協助其負責地區的經銷商解決顧客問題並予以反饋。我們要求經銷商接到顧客反饋後及時與區域經理聯繫並尋求解決方案，如出現產品質量等問題，將根據問題的複雜程度進行分類處理。對於重大質量問題，經銷商將直接對接集團質量部門進行解答；對於其他問題，經銷商將反饋至售後工程師對反饋問題進行判斷，並提供解決方案，售後工程師將定期向質量部門和研發部門就經銷商提出的問題予以收集和匯報，助力產品改進。

#### 海外服務反饋渠道

集團國際營銷部負責接收海外顧客投訴與反饋，在了解顧客需求後將問題反饋至相關部門並制定解決計劃。我們亦要求售後團隊保持與顧客的聯繫，規定收到投訴後1個工作日內聯繫顧客，7個工作日完成調查並將結果告知顧客。

售後服務	2022年	2021年
客戶滿意度-國內 (%)	97.54	97.44
客戶滿意度-國際 (%)	98.29	95.35
投訴數量 (起)	12	15

### 隱私保護

康基醫療尊重及保護客戶隱私和個人信息。我們嚴格遵循《中華人民共和國數據安全法》《中華人民共和國個人信息保護法》和《中華人民共和國民法典》等法律法規，制定並實施了《信息系統用戶管理制度》和《工作手機管理制度》等隱私保護管理制度，建立了客戶隱私和數據安全保護體系，確保合法合規地處理顧客信息，並通過教育宣傳加強員工的顧客信息保護意識。在物流方面，我們遵守物流平台的規定，對顧客隱私信息嚴格保密，確保物流環節不出現隱私洩露的情況。

本報告期內，康基醫療未發生侵犯客戶信息安全和丟失客戶資料的情況。

## 持續創新

康基醫療秉承「創新為要」的核心價值觀，始終堅信產品研發與創新是推動集團發展的源動力，堅決貫徹臨床需求導向型和快速反饋型研發策略，積極打造「設備+器械+耗材」的微創手術解決平台。我們致力於構建開放包容、互利共贏的夥伴關係，共同推動醫療行業的創新和發展，使更多人享受醫療技術帶來的就醫便利。

報告期內，本集團（包含唯精醫療<sup>1</sup>）研發投入6,602萬元，佔銷售收入的8.4%，較2021年提升83.4%。此外，2022年本集團獲得政府研發創新補助約616萬元。

## 研發體系獲

康基醫療致力於打造以臨床需求為導向的研發體系。我們主動與醫生、客戶溝通手術過程中的產品使用感受，及時了解最新臨床需求，並在研發立項階段與註冊、生產、銷售等部門合作以明確研發方向。

我們不斷完善創新體制建設，制定了《設計開發控制程序》《研發投入管理辦法》《新產品研發管理制度》和《技術保密制度》等制度，明確了各部門在各階段的研發職責。此外，我們通過項目管理軟件規範設計開發流程，確保項目的管理效率。

本報告期內，康基醫療根據產品涉及學科將研發團隊進行重新劃分，以項目管理的方式，提升研發專業性與效率。我們在分管研發工作的副總經理領導下，增設研發總監崗位來管理不同的事業部及下屬項目組，各個項目組配置若干名研發工程師實施產品開發工作。

截至報告期末，本集團（包含唯精醫療）的研發人員總數為166人，約佔員工總數的18.8%。

## 研發激勵機制

康基醫療堅持以鼓勵的方式，激勵研發人員持續開展創新工作。我們制定了《研發績效考評獎勵制度》，根據員工的對研發工作的貢獻進行績效獎勵。我們亦制定《專利申報獎勵制度》，根據不同類型的專利，設置了申報獎和授權獎，鼓勵員工將研發成果進行專利申請。此外，本報告期內我們開展了創新技術獎評比，審評研發人員的年度創新方案，並對獲獎員工予以獎勵。

<sup>1</sup> 由康基醫療投資控股的杭州唯精醫療機器人有限公司是一家以微創外科手術機器人、人工智能技術研發與應用為核心的創新型企業，依托智能機器人技術，構建智慧醫療機器人平台，研發高端智能醫療裝備，賦能精準診療，引領智能手術新未來。

## 環境、社會與管治報告

### 研發人才培養

康基醫療十分重視研發人才的能力建設和職業發展，為不同階段的員工提供多種類的培訓，擴展員工技術視野，提升專業能力。

- 新進員工培訓：我們對新進的產品設計開發員工開展有關《醫療器械監督管理條例》、ISO13485體系、《設計開發控制程序》等通用標準、專業技能等方面的培訓，幫助員工熟悉醫療器械開發的各種法規與要求；
- 產品理解培訓：我們在事業部層面對研發人員開展長期產品培訓，幫助員工了解產品特性，協助其在研發過程中充分考量產品特點，提升研發質量；
- 日常交流培訓：我們通過開展日常項目組內部培訓的形式，在項目管理、專業能力、溝通技巧等方面進行多角度培訓，提升研發人員的綜合研發能力。

### 研發成果

康基醫療致力於持續為醫生和患者提供更有效的醫療設備、器械與耗材。本報告期內，我們在醫用影像、超聲高頻、微創手術機器人、低溫等離子等重點研究方向取得了以下成績：

產品名稱	研發成果
4K醫用內窺鏡螢光攝像系統	<p>康基醫療研發的4K醫用內窺鏡螢光攝像系統成功上榜浙江省首台(套)裝備名單。該系統由可提高圖像質量的多稜鏡光學分光成像系統構成，適用於在做內窺鏡手術時，將內窺鏡觀察人體體腔視場區域的可見光圖像及螢光圖像採集、處理、傳輸至監視器。根據臨床反饋，我們在該系統增加了防紅溢出、除煙霧、智能紗布識別、去摩爾紋等特色化功能，提高醫生的手術效率，減少差錯。</p>



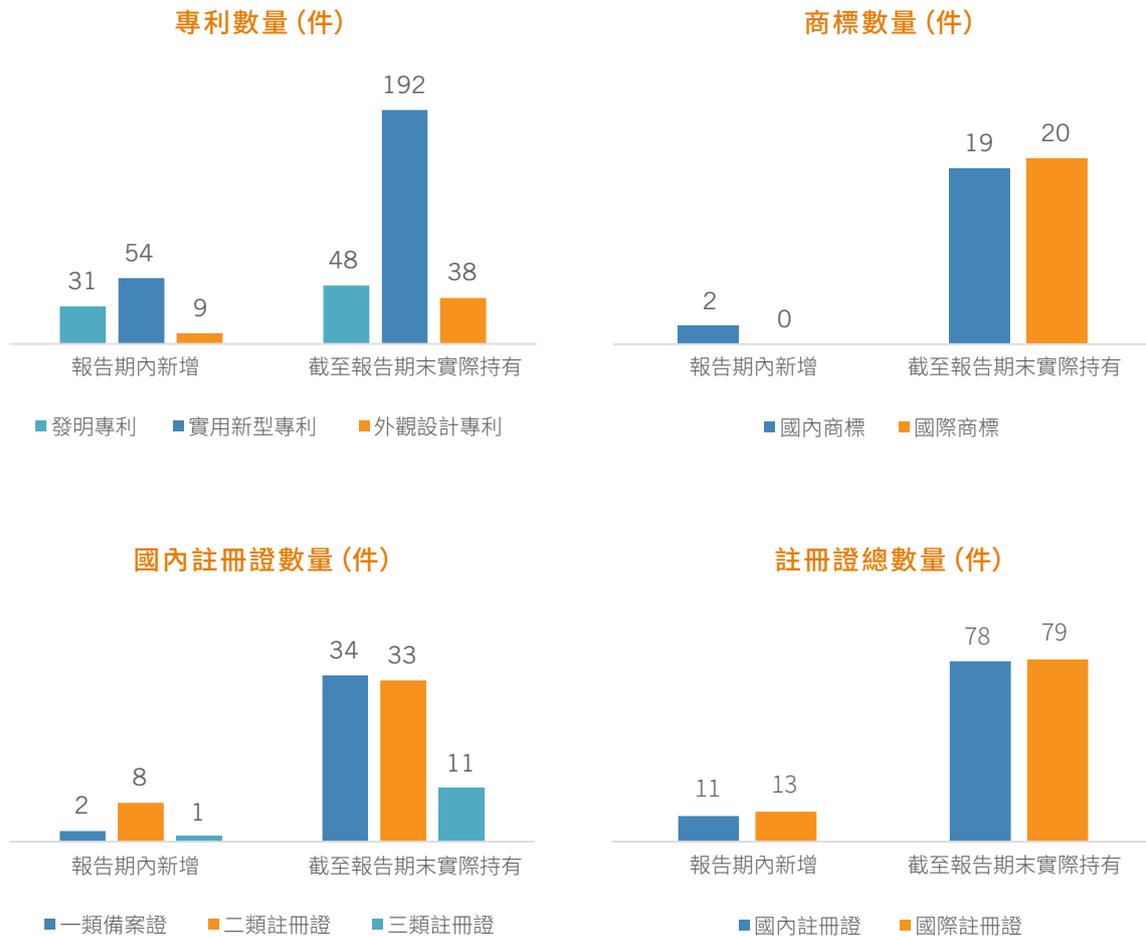
產品名稱	研發成果
<p><b>超聲高頻外科集成系統</b></p>	<p>康基醫療自主研發的超聲高頻外科集成系統是目前唯一使用單台主機和一把手術器械提供超聲、高頻雙極、超聲與高頻雙極混合輸出三種模式集於一體的手術組織管理系統。該系統在無需更換手術器械的情況下，既能控制最小程度熱損傷，又能實現7mm大血管的快速局部凝固、切割，減少醫生操作，提高手術效率。基於本產品的研究成果，我們申報了3項發明專利和5項實用新型專利。截至報告期末，該產品處於註冊階段。</p>  
<p><b>微創手術機器人</b></p>	<p>唯精醫療研發的微創手術機器人是智能機器人技術與微創外科手術在醫工結合領域的典範，受到了世界上眾多研究機構和公司關注。報告期內，唯精三臂多孔腹腔鏡手術機器人順利通過了醫療器械型檢，取得了型檢報告，於2022年5月啟動臨床，2022年9月起在多家知名三甲醫院的泌尿外科進行臨床試驗。</p> <p>同時，唯精醫療已佈局迭代研發四臂多孔腹腔鏡手術機器人，升級了患者手術平台的結構和人機交互性能，不僅擴大了內窺鏡的視野範圍和手術器械的工作空間，還優化了術前擺位操作，增加了可操作的術式。該技術亦重新優化了交互界面及交互功能，使得人機交互更加友好化、智能化。</p>   

## 環境、社會與管治報告

產品名稱	研發成果
<b>低溫等離子系統</b>	<p>康基醫療研發的低溫等離子系統由高效穩定的高頻脈衝電源構成，該系統能夠快速產生穩定的等離子體並實現精準能量控制。此外，該系統包含手術電極有效識別模塊，能夠實現手術電極種類以及使用期限等信息識別，並自動適配輸出功率。該系統共形成2項發明專利、2項實用新型專利和1項軟件著作權，處於審查狀態。目前該產品已完成樣機研發並開始註冊程序。</p> 
<b>外科機械臂腔鏡手術器械</b>	<p>康基醫療自主研發的外科機械臂腔鏡手術器械通過浙江省創新醫療器械特別審批，取得國內首張「外科機械臂腔鏡手術器械」醫療器械註冊證。在保證常規功能的基礎上，該創新器械通過單手操控，增加了機械傳動設計，從而實現多維度空間手術操作，提升操作精細度，並能達到手術機器人要求的動作功能，同時保留了傳統器械手持操作的快捷方便和低成本的特點，節約患者成本，便於普及推廣。</p> 

## 環境、社會與管治報告

本報告期內，我們持續豐富包括專利、商標、產品註冊證<sup>2</sup>在內的知識產權，詳見下圖。此外，本報告期內我們新增2件軟件著作權。



### 行業共同進步

康基醫療作為國內領先的醫療器械企業，始終將推動行業技術水平不斷進步作為己任。本集團積極參與國家、省、市、縣級別行業協會活動，並在其中任職，與優秀同業一起研究解決醫療器械行業的關鍵性、前沿性技術難題，為促進行業發展貢獻力量。

<sup>2</sup> 國際註冊證的數量中包括了通過OEM客戶及當地經銷商獲得的產品註冊證。另外，2021年ESG報告披露國際註冊證的總數量為44件，經核實，因統計口徑等原因漏計了22件，應當更正為66件。

## 環境、社會與管治報告

### 醫療普惠

康基醫療積極推廣醫療普惠，致力於為醫生和患者提供高性價比的產品。隨著康基醫療等國產醫療器械品牌的迅速崛起，逐漸打破了國外廠商的壟斷地位，促使國外品牌大幅降低銷售價格，增加了醫生的選擇餘地，降低了患者的手術費用。

康基醫療積極參與國家、省、市醫保局組織的醫療器械集中帶量採購工作，通過以量換價的形式向醫療機構提供質優價廉的醫療產品，不但有效降低患者的就醫負擔，助力國家降低醫保開支，而且亦大幅提升同類別產品的國產化率。報告期內，我們的一次性套管穿刺器、結紮夾、超聲刀等產品屢獲中標資格，穩固了穿刺器等主力產品的市場領先地位，增加了超聲刀等新產品的市場份額。

同時，我們致力於為醫生提供更智能的手術設備，降低手術操作難度，減輕醫生手術壓力，同時減少患者創傷面積，提升醫生與患者的治療與診療體驗。

### 產學研合作

康基醫療持續在醫療器械適配化與國家級研究院、國家重點醫院以及高等院校開展合作，邀請各相關領域專家進行產線參觀，共同開發匹配臨床需求的創新醫療器械，充分發揮「產、學、研」結合在技術研發中的優勢。本報告期內，我們參與了由國家衛生健康委委託、中國醫學裝備協會發起的「第八批優秀國產醫療設備產品目錄遴選」的評選活動，集團申報的超聲軟組織切割止血手術設備成功入選「第八批優秀國產醫療設備產品目錄」。

### 智能醫療設備開發

康基醫療長遠佈局手術機器人領域，集團下屬唯精醫療不斷深耕在微創手術機器人領域的技術研發及商業化，在提升技術水平的同時，致力於將智能醫療裝備國產化，推動技術應用成本的降低。本報告期內，唯精醫療成功研發了腹腔鏡手術機器人系統，該系統為醫生提供信息更豐富的手術區域圖像，便於醫生對手術區域進行識別與沉浸式操作，減少醫生手術的疲勞感。同時，該系統採用機器人「主從控制算法」，幫助醫生實現手眼協調的直觀手術操作，提高手術效率和質量。

## 技術推廣

### 行業標準制定

康基醫療積極參與國家、省級調研，產品標準撰寫，產品註冊指導原則撰寫等工作，推動行業規範化、高質量發展。本報告期內，我們主要開展了以下工作：

- 作為第一起草單位編寫了《一次性使用無菌閉合夾》行業標準，並已上報國家標準管理中心評審；
- 參與了由國家藥監局醫療器械技術審評中心主持編寫的《超聲軟組織切割止血設備註冊審查指導原則（2022修訂版）》的徵求意見及線上討論會；
- 參與了由國家藥監局主導、調研的《企業落實醫療器械質量安全主體責任監督管理規定》徵求意見及線上討論會。

### 學術交流

康基醫療致力於普及微創外科醫療技術以協助推進醫療科技行業的發展。集團搭建了線上學術交流平臺，包括「康基週末手術間」「康基護理課堂」「康基單孔學院」等手術展示、經驗交流、學術推廣等內容。我們通過該平臺攜手全國頂級學術專家開展學術推廣及培訓，為中國微創外科醫生提供溝通和學習的機會，陪伴中國微創外科醫生共同成長。截至2022年底，線上學術交流平臺的課程參與情況如下：

課程	課程詳情
週末手術間	93名頂級專家，65家知名醫院，累計觀看量164萬人次
單孔學院(大外科)	52名權威專家，44家知名醫院，累計觀看量83萬人次
單孔學院(婦科)	40名臨床專家，單孔術式技術培訓，累計觀看量109萬人次
護理課堂	12名護理專家，護理及手術室管理，累計觀看量14.5萬人次

除了開展線上推廣外，我們亦積極開展線下學術會議與培訓班，為一線臨床人員提供交流機會，幫助行業人才提升技能。

## 環境、社會與管治報告

### 泌尿外科學術會議

康基醫療開展2022年微創泌尿外科熱點問題研討會暨科主任論壇。針對泌尿領域熱點問題展開探討，會議邀請國內知名專家和區域主任對泌尿外科相關的前沿技術以及科室管理進行專題講座和手術展示。



### 婦科單孔手術培訓基地

康基醫療開展「單孔培訓班」週期性項目，每期與地方醫院開展合作，招收對單孔技術感興趣的地方醫護人員，並以地方醫院為基地進行為期2-3天單孔手術培訓，培訓內容包含單孔理論知識、模擬操作、手術參觀等，幫助臨床醫生掌握和提高單孔手術技巧。



## 環境、社會與管治報告

### 產品改進

康基醫療持續優化產品結構與生產工藝流程，堅持打造使用更便捷、生產更高效、價格更可負擔的產品，積極促進醫療普惠和行業發展。

我們亦鼓勵研發部門與生產部門合作，共同優化產品設計、提升生產效率和產品質量。本報告期內，我們通過多部門合作共同對氣腹針和槍式持針鉗兩項產品進行了產品結構、生產流程等方面的改良，有效提高了生產效率、產品品質與使用便利性。

#### 氣腹針結構優化提升生產效率

本報告期內，我們對氣腹針產品進行了結構改良，成功實現產品由單只生產轉化為批量生產，大幅提升生產效率。同時，改良後的氣腹針採用標準化結構，解決了產品拆卸消毒後不便於組裝的問題，減少產品報廢率。目前該項改進已申請發明專利。

### 商業道德

康基醫療堅持誠實守信、廉潔自律的商業道德。作為浙江省AAA級「守合同重信用」公示企業，我們嚴格遵守《中華人民共和國刑法》和《中華人民共和國反不正當競爭法》等各項法律法規，建立有效的申訴程序以保障公平、公正，我們遵守誠實守信原則，禁止貪污賄賂，助力營造風清氣正的商業環境。

報告期內，康基醫療未發生經確認的腐敗事件及案件，以及針對不當競爭行為、反托拉斯和反壟斷實踐的法律訴訟事件。

### 反貪腐

本報告期內，康基醫療建立健全了內部反貪腐管理制度，修訂了《廉潔管理制度》等制度文件，規範反貪腐事宜的管理；在《員工手冊》中增加了明確的廉潔從業的相關規定和獎懲制度，強化員工的廉潔行為規範。

## 環境、社會與管治報告

### 多元管理體系

本報告期內，我們針對員工、供應商、經銷商和施工單位等制定了不同的行為準則和廉潔管理辦法，全面加強廉潔文化建設。

- 員工：貪腐風險較大的崗位(如銷售、採購等)員工需簽署《員工廉潔承諾書》；
- 供應商：開展業務合作前需簽署包含反貪腐內容的《供應商行為準則》；
- 經銷商：在經銷商協議中增加《反商業賄賂承諾書》；
- 施工單位：在施工合同中增加《廉政協議》。

### 舉報監督常態化

康基醫療期望與內部和外部各方合作，接受內外部監督，我們遵守和履行商業道德慣例，共創陽光透明的商業環境。為此，我們建立了專門的監察舉報渠道，鼓勵所有利益相關方通過合規監督熱線和郵箱，對任何疑似的違法、違規或不正當行為進行舉報，並承諾對舉報人及舉報信息嚴格保密。接到舉報後，集團有關部門會依據集團《廉潔管理制度》及時受理和反饋，對違規行為予以問責，對涉及嚴重違法違紀的行為會移交司法機關處理。

### 廉潔意識培訓

我們持續開展針對董事會以及全體員工的反貪腐培訓，提升反貪腐意識。本報告期內，我們對全體董事會成員和全體中高級管理層人員以資料傳閱的形式進行了反貪腐培訓，同時，各部門負責人將反貪腐培訓材料、集團廉潔管理制度以及廉政宣傳視頻在部門內進行傳閱和學習。人均學習培訓時長約1小時。

### 知識產權保護

康基醫療深知知識產權保護對推進研發創新，推動集團長期可持續發展的重要意義。我們嚴格遵守《中華人民共和國民法典》《中華人民共和國專利法》《中華人民共和國著作權法》和《中華人民共和國商標法》等相關法律法規，制定並更新了《知識產權內部管理制度》和《設計開發控制程序》等內部規定，保障本集團的知識產權工作，堅決維護自主創新競爭優勢，尊重他人的知識產權。

為更好地保障研發工作高效開展，我們按照《設計開發控制程序》，在設計輸入階段對需要開發的產品進行專利檢索，對侵犯專利的風險進行識別，如有此類情況，我們將通過更改產品設計對風險進行有效規避。同時，我們與專業的第三方律師事務所合作，依法規避侵權風險。在設計輸入評審階段，本集團採取多部門協同的方式，對技術關鍵部分進行拆分並交由相關部門進行評審，確認各項技術不侵犯他人知識產權後再進行後續研發。

## 信息安全管理

康基醫療嚴格遵守《中華人民共和國民法典》《中華人民共和國個人信息保護法》和《中華人民共和國網絡安全法》等法律法規，制定並實施了《信息安全管理制度》《網絡權限管理規定》和《加密軟件管理制度》等政策制度，覆蓋了機房管理、服務器安全、網絡安全、計算機安全、防病毒、數據備份、知識產權保護等相關方面的管理，不斷加強信息數據的保護，保障信息安全。

我們結合業務特點，從多方面落實信息安全管控工作，本報告期內，我們採取了以下措施加強信息安全防護：

- 所有電腦均安裝了嚴密的防洩密軟件 (IP Guard)，設計文件、圖紙、文檔等重要文件在編輯後均被加密，外發文件不經解密則無法顯示文件信息，員工在未經管理人員的允許下不得對外發送可編輯的文件；
- 嚴格管理電腦端軟件安裝權限，如因工作需要安裝授權外的軟件，需通過有關部門批准並由IT部門處理；
- 在網絡防火牆中配置安全策略，關閉常用的病毒端口，按部門設置外網訪問權限；
- 安排專業技術人員定期排查和修復信息安全防護漏洞，通過腳本定時將重要數據備份到儲存服務器；
- 開展對於員工的信息安全知識培訓，培養員工的信息安全防範意識。

## 夥伴共贏

康基醫療致力於打造高質量和可持續的供應鏈。我們制定並實施了《採購控制程序》《供方評定控制程序》和《採購管理制度》等政策，明確了對供應商的評定和管理要求，以保證物資採購的質量，規範採購行為。我們秉持協同共贏的理念，認真管理新供應商的選擇與准入以及長期合作供應商的考核。同時，我們與施工單位等服務承包商開展廣泛合作，重視承包商工作環境，努力與合作夥伴攜手並進。

## 供應商管理

2022年，我們按照ISO13485質量管理體系修訂了《供方評定控制程序》，強化了供應商准入標準與准入門檻，細化了供應商評價審核標準，規範了對供應商的指導教育流程。

本報告期內，與集團合作的供應商共計718家，其中物料供應商573家，設備供應商110家，建築供應商35家，均來自中國大陸地區。

## 環境、社會與管治報告

### 供應商准入

在供應商准入環節，集團採購部、研發技術部、質量部、生產部協同合作，仔細審核供應商的營業資格、生產和質量保證能力、質量體系認證情況等內容，審核通過方可列入合格供應商庫。我們通過體系化的供應商選擇手段，篩選出最契合本集團業務需求的優秀供應商，從源頭保障供應鏈的穩定性。集團按照供給物料對產品的重要性，將全部物料供應商劃分為A、B、C三類<sup>3</sup>，對不同類別的供應商採取不同的動態審核措施。

### 供應商考核

在供應商考核環節，我們每年對合作供應商的供貨質量、價格、及時性與售後服務進行考核評分，並按分數高低將供應商劃分為甲、乙、丙、丁四個等級。為督促整改，提升供應質量，我們對於丙等級的供應商加強了考核，會在必要時派技術人員到現場進行輔導；丁等級為不合格供應商，集團會禁止採購其產品或委託其進行加工，若有特殊原因，集團會給予限時整改的機會，若無法改善則終止合作。

### 供應商退出

針對質量不合格、交期延誤等嚴重情況，集團質量部將下發《供應商糾正措施記錄表》，要求供應商填寫改善對策並於預定期限回復，再由質量部做整改效果確認。對於連續出現嚴重不合格的供應商，公司將評估決定該供應商是否可以繼續作為合格供應商，若否，則啟動合格供應商撤銷程序。

### 供應商交流與培訓

康基醫療堅持與供應商協同創新，重視與所有供應商保持健康良好的合作關係。我們將年度供應商考核結果、合作中遇到的問題反饋至供應商，積極與其共同尋找解決與優化方案。我們亦與重要供應商就新技術、新材料等展開交流學習，通過到供應商處現場走訪交流、線上會議、邀請供應商來廠參觀等方式向供應商傳達創新方面的需求，並對供應商提供相應的技術指導和培訓，在合作交流中共同進步。

<sup>3</sup> A、B、C三類供應商分別為影響產品安全性和性能的關鍵供應商、提供一般物資與物料的供應商、提供輔助性物資物料的供應商。

## 環境、社會與管治報告

### 供應鏈ESG管理

我們在努力履行可持續發展責任的同時，積極促進我們的合作夥伴履行環境和社會責任，我們按照康基醫療《供應商行為準則》等一系列制度文件，將商業道德、環境影響、健康與安全等ESG相關要求納入供應商管理範疇，採取切實行動，加強供應鏈韌性。本報告期內，我們全面推進康基醫療《供應商行為準則》的落實工作，要求新供應商必須簽訂行為規範承諾，並逐步要求長期合作的供應商補充簽訂該行為準則，截至本報告期末，已完成簽訂的供應商數量約佔合格供應商庫總數的87%。

我們制定了供應商履約評估表，將職業健康安全、反貪腐、法律遵從等ESG相關因素納入對工程類供應商的考核，並與其簽訂《廉潔協議》。

康基醫療踐行綠色低碳理念，積極將可持續發展理念融入供應鏈管理。我們優先選擇環境友好型供應商，鼓勵供應商用可重複利用包裝代替一次性包裝，優化所使用的包材，減少廢棄物排放。

### 綠色運營

康基醫療高度重視環境管理，將綠色發展理念融入生產營運中，致力於減輕運營範圍內對環境造成的影響。我們持續關注氣候變化對集團產生的影響並規範能源使用，加大新能源使用力度，持續追求綠色高質量發展。

### 環境管理體系

康基醫療嚴格遵守《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》和《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》等法律法規，並保持ISO45001職業健康安全管理体系和ISO14001環境管理体系認證的有效性。

本報告期內，康基醫療持續完善集團安環部的職能，聘請了專職環保人員，明確了部門對於節能環保制度制定、環境相關法律法規識別等方面的職能。同時，安環部亦根據要求指導、推動各業務部門的環境合規管理與節能環保工作實施，確保集團在日常運營中環境方面的合法合規。康基醫療根據行業規範和集團實際情況，修訂了《環境管理制度》，持續提升集團的環境管理水平。

## 環境、社會與管治報告

### 環境管理目標

本報告期內，康基醫療完成了2021年制定的包括碳排放、能源使用效益、用水效益及減廢方面的目標，並於2022年制定了相關量化目標，以促進集團短、中、長期的綠色發展：

類別	2023年-2025年的環境目標與承諾
能源使用	1、以2022年為基準，2023年-2025年綜合能耗密度每年下降3%。 2、到2024年，光伏設備總裝機容量達到1,600千瓦，光伏發電用量佔總用電量的比重不低於15%，2025年起每年可減少溫室氣體排放約1125噸。
水資源使用	1、以2022年為基準，2023年-2025年總耗水密度每年下降3%。 2、2023年-2025年循環水用水量佔總耗水量的百分比不低於2022年水平。
溫室氣體排放	以2022年為基準，2023年-2025年溫室氣體排放密度每年下降3%。
廢棄物管理	產生的有害廢棄物100%移交有資質的第三方單位回收處置。
廢水／廢氣排放	每年聘請有資質的第三方單位進行環保檢測，實現廢水和廢氣100%達標排放。

### 氣候變化管理

氣候變化已成為全球關注的問題。面對氣候變化帶來的影響，康基醫療積極響應國家「雙碳」行動，持續識別相關風險與機遇，並積極採用有效應對措施。本報告期內，康基醫療結合氣候變化趨勢與自身業務板塊對氣候風險與機遇進行了識別、評估，並參照氣候相關財務信息披露 (TCFD, Task Force on Climate Related Financial Disclosure) 的自願披露建議框架，開展氣候變化相關風險管理工作，以減緩或避免氣候變化對企業帶來的影響。

### 氣候變化管治體系

康基醫療已將氣候變化議題納入ESG管理體系，由董事會下設的ESG委員會負責氣候變化相關風險的管理，並定期向董事會匯報氣候變化管理情況；各相關部門在ESG委員會的指導下，採取措施以應對氣候變化帶來的風險與機遇。有關ESG管治架構部分請參考本報告「董事會聲明」以及「ESG管治架構」章節。

## 環境、社會與管治報告

### 低碳發展戰略

康基醫療認識到氣候變化將對企業價值鏈帶來影響，進而影響公司財務以及戰略發展的實施。我們根據國家宏觀環境、行業特點、發展規劃等因素識別了氣候變化相關風險與機遇，並在生產、供應鏈、日常運營等環節採取了相應措施。根據分析，本集團面臨的重大氣候變化風險主要為政策與法律合規風險，以及洪水、氣溫上升等由氣候變化帶來的實體風險，下表展示了相應風險以及潛在財務影響，並制定了應對策略：

風險描述與潛在影響		應對策略
<b>轉型風險</b>		
政策和法規合規風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>– 隨著中國對「2030年碳達峰、2060年碳中和」目標的推動，國家的碳排放相關政策法規要求持續趨嚴，康基醫療為滿足政策要求，可能產生包括碳交易、設備更換等方面的財務支出。</li> <li>– 2022年，中國已啟動全國碳交易試點市場，預計將影響電力行業運行，帶來電力價格變化，導致康基醫療對於能源支出產生波動。同時該行為可能影響康基醫療供應商的運營，進而帶來對集團的連鎖反應。</li> </ul>	<p>康基醫療已開展清潔能源使用的規劃與部署，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 在現有園區安裝以及在新建園區規劃安裝太陽能發電設備。</li> <li>– 與售賣綠色能源的能源公司、發電廠合作，探討購買綠色電能。</li> <li>– 逐步淘汰高能耗、高污染的機器設備，提升自動化水平。</li> </ul>

## 環境、社會與管治報告

	風險描述與潛在影響	應對策略
實體風險	<p>運營環境-氣候變化導致的降水模式變化或將提升河水溢流風險，由於康基醫療主要生產、運營、研發設施地處河流流域且地勢較低，洪水等影響或將導致供水供電中斷、生產運營設備損毀、員工安全等問題，導致公司無法正常運營，帶來財務損失。</p>	<p>康基醫療已將該類風險納入日常運營管理，通過制定《極端場景應急操作流程指南》以及配置相應應急物資，保障人員以及財產安全。我們亦通過調整散熱較大的設備至通風條件更好的位置，降低設備溫度，減少設備損壞頻次，提升設備使用壽命。</p>
	<p>極端天氣-氣候變化導致的暴雨、強風、熱浪等極端天氣的頻發可能帶來對財產與人身安全的威脅，亦會導致電力中斷，影響正常的研發、生產等工作。同時，高溫天氣增加會影響設備壽命，增加維修或更換設備</p>	
	<p>供應鏈與物流影響-氣候變化帶來的實體風險或將對供應商生產、物流、運輸等環節帶來影響，造成因原材料供應不足而導致的運營中斷，進而帶來財務損失。同時，極端天氣亦或影響集團對於產品發貨過程中的物流，導致產品無法按時交付，進而對集團聲譽產生影響。</p>	

## 環境、社會與管治報告

應對氣候變化亦為康基醫療帶來發展機遇，主要包括：

機遇	機遇描述	管理策略
生產效率提升減少運營成本	近年來，由於極端天氣、地緣政治等因素，部分地區能源價格漲幅較大。康基醫療通過採用更高效的設備以及更優化的生產流程提升生產效率，減少能源消耗，節省用於能源方面的花銷。	康基醫療持續開展生產設備與運營設備的更新迭代，通過使用效率更高、能耗更低的設備，開發流程更簡化的生產工藝減少能源消耗。
氣候變化導致疾病增加 擴大醫療器械需求市場	全球平均氣溫與極端天氣事件頻率的增加將導致更多疾病的發生，對醫療設備的研發和需求或因疾病病發頻次與種類的增加而上升，進而為集團帶來更多市場發展機遇。	作為醫療器械平台公司，康基醫療能夠通過持續的技術研發與應用，協助社會應對健康挑戰。我們始終以醫療創新為己任，並致力於滿足醫生與患者的多類需求。

### 風險應對

氣候變化風險作為ESG風險的一部分，康基醫療已計劃將其納入企業風險管理體系以及風險評估流程。同時，我們將逐步完善氣候風險管理政策與應急預案，不斷加強在日常運營中應對氣候變化的舉措，提升氣候風險與機遇的應對能力。本報告期內，我們已就能源結構、設備效率、生產保障三方面採取了相應措施。

#### 優化能源結構

康基醫療積極調整能源使用結構，持續採用光伏發電設備支持園區生產運營。本報告期內，康基醫療現已安裝的約1.1萬平方米的光伏發電設備，共提供約82萬千瓦時的電力，約佔總用電量的15%。同時，我們計劃於2024年再加裝1.1萬平方米的光伏發電設備，進一步提升清潔能源使用佔比。另外，我們在外購電力時已將水電和風電等綠色電力納入考慮範圍。

#### 提升設備效率

本報告期內，我們更新了生產環節中的高能耗設備，在提升生產效率的同時減少能源消耗。同時，我們更換了更節能的辦公運營設備，全面降低企業因運營產生的能耗。詳細措施及成效請參考本報告「生產節能減排」與「綠色辦公運營」章節。

## 環境、社會與管治報告

### 加強生產保障

為應對氣候變化帶來的停工停產、用電不足的情況，本報告期內我們主要採取了以下措施：

- 為應對因氣候變化帶來的「拉閘限電」而導致停工停產的情況，我們統一調配了用電設施資源，如對辦公區域空調採取限時、限溫等措施來減少非生產用電；
- 增強與供應商的聯絡與儲備，加大原材料與零部件的庫存，保證生產正常運轉；
- 嚴格執行用電規範，通過自我限電、局部斷電、錯峰用電等措施，避免因供電不足而導致的緊急停電。

### 指標和目標

為支持康基醫療的綠色高質量發展目標，我們結合集團未來發展規劃，制定了光伏發電的指標與目標，促進綠色轉型，詳見「環境管理體系」章節。

### 生產節能減排

康基醫療嚴格遵守《中華人民共和國節約能源法》和《中華人民共和國水法》等法律法規，高度重視能源與水資源使用結構的優化，積極關注能源與水資源使用趨勢的分析，大力推行節能減排措施的實施，全面建設資源節約型企業。

### 提升資源使用效率

康基醫療持續改善能源結構，提升能源使用效率，通過淘汰高能耗設備、採用節能工藝等手段提升能源使用效率。此外，我們定期統計及分析生產過程中的能源使用情況，總結影響能源使用效率的因素並推行對應措施。我們亦注重提升水資源管理，通過優化用水結構、加強日常節水管理、推廣使用水循環技術，提升水資源使用效率。康基醫療的生產與經營用水均由第三方提供，目前，集團尚未遇到水資源不足的情況。

### 更新設備

本報告期內，我們通過更換能效更優的生產設備減低產品生產環節的資源消耗，主要包括：

- 替換了烘乾注塑一體機，該機器相比老式乾燥機簡化了人工操作流程，增加了熱力循環系統，大幅降低電能消耗約58%。此外，由於該設備散熱較少，車間整體溫度平均降低0.5°C，因此有效降低了為保持車間工作溫度的空調運作負荷，達到節能減排；
- 採用電動伺服注塑機替換了傳統液壓注塑機，使注塑環節能耗下降約45%；
- 將拋光車間的粉塵處理系統更換為變頻風機，更新後實測節省電量約35%，提高了能源使用效率；
- 新增一台二級反滲透系統(RO)純化水製作設備，該設備將產生的濃水收集並過濾處理後，實現二次利用，比舊設備能節省約25%的用水；
- 將燃油叉車和堆垛車更換為電動車輛。

### 優化工藝流程

本報告期內，我們不斷優化工藝流程，以節約資源使用，主要包括：

- 擴大精雕加工工藝流程替換傳統生產工藝流程的規模，減少了線切割、打孔、挫孔等中間工序，降低設備能耗；
- 注塑車間蓄水池經過改造後，實現冷卻水循環利用，平均每月節水約2,900噸，節水效率達95%。

### 減少包裝耗材

本報告期內，我們在包裝材料使用環節，將部分產品以軟塑包裝替換了硬塑包裝，有效減少了包裝材料的使用量，全年共計減少約9噸的包裝材料使用。同時，由於新包裝模式減少了約29%的包裝體積，單次貨運量得到顯著提升，在出貨量相同的情況下減少了運輸次數，節約了能源消耗，有效降低了運輸途中產生的廢氣排放。

## 環境、社會與管治報告

### 資源耗用數據

本報告期內，我們將唯精醫療與康基醫療園區建築工地的環境數據納入了統計範圍，有關能源使用、溫室氣體排放、水資源使用及包裝材料使用的數據，以及較上一年的變動情況如下：

指標	單位	2022年	2021年	變動比例	
能源消耗	外購電力總量	千瓦時	4,727,082	3,674,790	28.64%
	光伏發電自用電量	千瓦時	819,510	624,187	31.29%
	總耗電量 <sup>注1</sup>	千瓦時	5,546,592	4,298,977	29.02%
	耗電密度 <sup>注2</sup>	千瓦時/百萬收入	7,048	6,228	13.17%
	汽油 <sup>注3</sup>	升	57,443	57,187	0.45%
	天然氣 <sup>注4</sup>	立方米	8,701	/	/
	綜合能源消耗 <sup>注5</sup>	噸標煤	753.53	589.81	27.76%
	綜合能源消耗密度	噸標煤/百萬收入	0.96	0.85	12.06%
溫室氣體排放	範圍1 (直接能源) 溫室氣體排放量 <sup>注6</sup>	噸二氧化碳當量	145.52	127.15	14.45%
	範圍2 (間接能源) 溫室氣體排放量 <sup>注7</sup>	噸二氧化碳當量	3,325.50	2,585.21	28.64%
	溫室氣體排放總量	噸二氧化碳當量	3,471.02	2,712.36	27.97%
	溫室氣體排放密度	噸二氧化碳當量/百萬收入	4.41	3.93	12.25%

注1：本報告期內總耗電量增加較多的原因，主要是由於新加入了唯精醫療和工程施工項目的用電量，生產用電量因產量增加及新增生產線較2021年小幅增長。

注2：本報告有關能源消耗、溫室氣體排放等數據的密度，均以銷售收入每百萬元人民幣為基數。

注3：此處為公務車汽油用量，本報告期內在生產過程中用於產品表面清洗的汽油和柴油，由於未產生能源使用效果且用量極少，故不計入本報告期內能源消耗績效表，僅作為廢油計入有害廢棄物。

注4：本報告期內食堂改造後新增天然氣使用設備，故2022年6月起新增天然氣消耗績效指標。

注5：依據《綜合能源消耗計算通則》(GB/T2589-2020) 將各類能源折算成標煤。

注6：範圍1 (直接能源) 溫室氣體排放量依據政府間氣候變化專門委員會 (IPCC) 刊發的《IPCC 2006年國家溫室氣體列表指南2019修訂版》進行核算。

注7：範圍2 (間接能源) 溫室氣體排放量依據國家發展和改革委員會發佈的《2011年和2012年中國區域電網平均二氧化碳排放因子》進行核算。

## 環境、社會與管治報告

指標	單位	2022年	2021年	變動比例
總用水量 <sup>注8</sup>	噸	71,354	54,080	31.94%
循環再利用水的總量	噸	34,830	27,000	29.00%
總耗水密度	噸／百萬收入	90.67	78.35	15.73%

注8：本報告期內總用水量增加較多的原因，主要是由於新加入了唯精醫療和工程施工項目的用水量，生產用水量因產量增加及新增生產線較2021年小幅增長。

指標	單位	2022年	2021年	變動比例
包裝材料消耗總量	噸	679.30	606.45	14.98%
• 塑料類	噸	191.29	209.50	-8.69%
• 紙板類 <sup>注9</sup>	噸	505.51	395.57	27.79%
• 海綿類	噸	0.50	1.38	-64.13%
包裝材料二次利用量	噸	12.52	7.57	65.39%
包裝材料消耗密度	噸／百萬收入	0.89	0.88	0.85%

注9：本報告期內紙板類包裝材料增加較多的原因，主要是由於一次性產品的產量增加引起的。

### 減少污染物排放

康基醫療在日常運營中積極推進廢棄物減排與合規處理工作，我們通過對生產環節中的設備更換與改造，有效降低廢水、廢氣以及廢棄物的排放，確保排放合規，保護周邊環境。

#### 廢水管理

康基醫療的所有經營場所均實現雨污分流，對生產與生活中的廢水進行集中收集與處理，確保相關指標合格後向市政污水管網進行排放。對於生產中含有危險物質的廢水，我們在集中收集後，聘請有資質的第三方進行處置。本報告期內，我們聘請第三方對污水處理結果進行了檢測，檢測結果顯示全部指標符合法律法規要求標準。

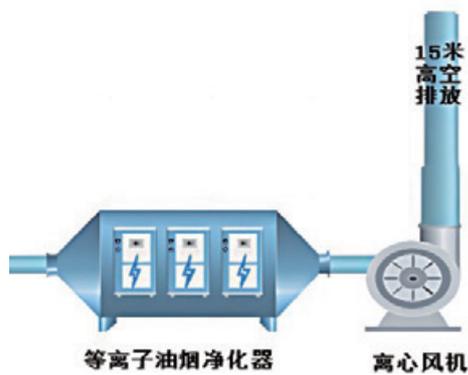
本報告期內，集團持續完善水污染防治體系，加強對於生產環節水污染的排放管理。我們亦針對廠區擴建施工環節的廢水進行處理，我們要求沖洗施工車輛後的污水需經沉澱池沉降後，達到排污標準方可排入市政污水管網。

## 環境、社會與管治報告

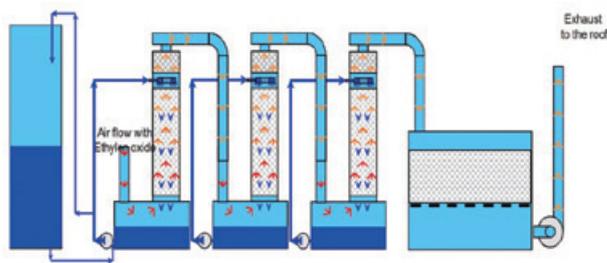
### 廢氣管理

康基醫療不斷加強向室內工作區域與室外排放的廢氣管理，通過對廢氣的收集與處理確保廢氣排放合規。同時，我們定期聘請第三方檢測機構對廢氣排放進行測試，本報告期內，我們的檢測結果均符合法律法規要求標準。

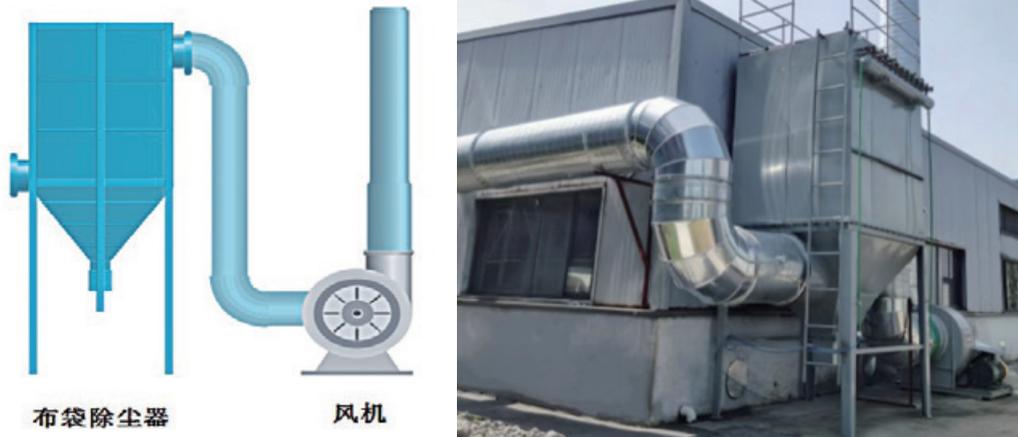
本報告期內康基醫療在精雕車間安裝了全新油霧淨化系統，以等離子體吸附的方式，收集生產過程中的廢氣油污並沉降至集油槽中，再進行集中處理，該措施降低了車間的油霧濃度，改善了員工的工作環境，並減少了油污的對外排放。



我們亦通過增加廢氣處理設備，對滅菌過程中產生的環氧乙烷廢氣進行收集，並將收集後的氣體製成乙二醇進行回收，降低了滅菌車間內非甲烷總烴濃度，並減少了廢氣排放。



我們升級了粉塵收集系統以收集拋光車間產生的金屬粉塵。該系統採用布袋和吹噴結合的方式，對含塵氣體進行除塵，並將粉塵進行收集，有效減少粉塵在車間內部以及對外的排放，減少空氣污染。



此外，我們要求在建築工地上作業的工程車輛須經沖洗乾淨後方可進入外部市政道路，減少因車輛流動而導致的工地塵土擴散至工地外的情況；在施工建築物外圍安裝防塵網，在工地圍牆設置噴淋系統，減少工地現場的揚塵污染。

#### 廢棄物管理

康基醫療對於有害廢棄物與無害廢棄物進行了分類管理。對於有害廢棄物，我們專門修建了有害廢棄物儲存倉庫，建立了有害廢棄物登記台賬，並聘請有資質的第三方定期對有害廢棄物進行回收、處置，確保符合國家環保規定。對於無害廢棄物，我們積極開展垃圾分類工作，在辦公樓與工作園區內設置了投放不同種類的垃圾桶，並通過宣傳教育、張貼標識等方式提升員工的垃圾分類意識。同時，我們與當地環衛公司簽訂垃圾回收處置協定來確保每天及時清運垃圾。此外，對於建築工地施工產生的建築垃圾，我們要求施工方進行收集與轉運，確保建築垃圾得到妥善處理。

我們亦對包括塑料、紙板等廢棄物開展了回收利用工作。本報告期內，我們將原材料包裝中可重複利用的塑料進行收集，在經過安全處理後用作產品內外包裝之間的填充物，促進塑料循環利用5.58噸。另外，我們共將1.5萬餘個原材料進貨產生的廢紙箱交由紙箱供應商進行改造，共裁切近8萬張襯板，用於包裝箱內的隔斷，促進紙板循環利用6.94噸。

## 環境、社會與管治報告

### 污染物排放數據

報告期內，我們有關廢水與固體廢棄物的數據，以及較上一年的變動情況如下：

指標	單位	2022年	2021年	變動比例
綜合污水排放量 <sup>注10</sup>	噸	57,083	43,264	31.94%
綜合污水排放密度	噸／百萬收入	72.54	62.68	15.73%
化學需氧量COD排放量 <sup>注11</sup>	噸	4.34	6.23	-30.36%
氨氮排放量 <sup>注12</sup>	噸	0.98	1.05	-6.61%

注10：依據生態環境部《關於發佈計算污染物排放量的排污係數和物料衡算方法的公告》（2017年第81號）—未納入排污許可管理行業適用的排污係數、物料衡算方法（試行）—污水排放係數取0.7~0.9，康基醫療依據新鮮用水量的80%折算成綜合污水排放量。

注11：以每年第三方檢測報告中污水COD濃度來測算，2022年度取76mg/L。

注12：以每年第三方檢測報告中污水氨氮濃度來測算，2022年度取17.2mg/L。

指標	單位	2022年	2021年	變動比例	
有害廢棄物	有害廢棄物產生總量	噸	14.10	10.09	39.68%
	-廢乳化液產生量	噸	6.63	8.24	-19.47%
	-含油金屬產生量 <sup>注13</sup>	噸	5.26	0.95	452.58%
	-廢包裝桶產生量	噸	0.48	0.32	50.87%
	-其他有害廢棄物 <sup>注14</sup>	噸	1.73	0.59	193.22%
	有害廢棄物產生密度	噸／百萬收入	0.0179	0.0146	22.52%
	有害廢棄物處置總量 <sup>注15</sup>	噸	18.40	7.75	137.42%
無害廢棄物	無害廢棄物產生總量	噸	45.09	33.60	34.20%
	-辦公／生活垃圾	噸	37.26	33.60	10.89%
	-可回收物 <sup>注16</sup>	噸	7.83	/	/
	無害廢棄物產生密度	噸／百萬收入	0.0573	0.0486	17.90%

注13：本報告期內含油金屬產生量大幅增長，主要為集團於2021年第4季度首次統計含油金屬，相關數據僅包含約一個季度的產生量。

注14：為了便於統計，從2022年開始將廢有機溶劑、廢潤滑油、廢礦物油和打印機墨盒等產生量較小或者偶爾產生的有害廢棄物，統一計入其他有害廢棄物。本報告期內個別偶發產生的有害廢棄物導致總量增長。

注15：本報告期內集團投入更多資金用於聘請有資質的第三方單位來合規處置有害廢棄物，處理本報告期內產生量的同時，清理了歷史庫存量，所以處置量大幅增長。

注16：本報告期內在無害廢棄物統計時新增可回收物的統計，主要包括廢金屬、廢紙板、廢塑料等。

### 綠色辦公運營

康基醫療提倡綠色環保理念，將綠色環保意識融入到集團的日常運營與辦公區域管理工作中，持續優化內部資源管理，踐行節能減排行動。

#### 技術節能

- 通過採用服務器虛擬化方式將多個業務應用部署在一台物理服務器，減少服務器設備使用帶來的能源消耗，並採購符合國家能效標識1級的辦公電子設備；
- 更換綠化自動噴灌系統，減少綠植灌溉的水資源消耗；
- 食堂烹飪設備進行改造升級，淘汰了生物醇油灶具，更換天然氣設備，降低廢氣排放的同時提升了能源使用效率；
- 辦公場所的照明燈具全部更換為節能燈具，減少耗電量；
- 在辦公區域和員工宿舍更換節水型水龍頭和廁所潔具等。

#### 管理節能

- 推行無紙化辦公，採用OA線上辦公軟件進行審批工作，有效節約辦公紙張使用強度約7%；
- 制定空調使用管理制度，規定當天氣預報的最高氣溫在28°C及以上，最低氣溫在10°C及以下時方可開啟空調，且空調設置溫度冷氣不低於26°C，暖氣不超過22°C。同時，行政部門負責中央空調總機的開關以及不定期巡查；
- 制定公務車使用制度，對每台車輛的百公里油耗進行月度統計並排名，對使用油耗低於標準的司機進行獎勵，有效降低了公務車油耗。

## 環境、社會與管治報告

### 員工關懷

康基醫療將員工視為集團保持可持續發展的核心競爭力，堅持以人為本的用人理念。我們尊重員工，保障員工的合法權益；我們關愛員工，為員工營造公平和諧、健康安全的工作環境；我們努力建設高質量人才隊伍，為員工提供清晰的職業發展路徑和多樣化的培訓資源，與員工攜手共同進步。

### 員工權益與福利

康基醫療切實維護員工的合法權益，嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》《中華人民共和國就業促進法》和《中華人民共和國工會法》等法律法規，並制定了公司《員工手冊》《員工招聘管理制度》和《員工培訓制度》等內部規章制度，持續完善招聘與解聘、薪酬與福利、考勤與績效、工作時長與假期的管理，系統化地規範人力資源管理事宜，發揮員工的積極性和創造性。

### 員工僱傭

康基醫療重視引進人才，實施開放、平等、多元的人才僱傭政策。集團制定並實施《員工招聘管理制度》，落實規範高效的招聘流程，確保招聘工作的合規性。我們通過多樣化的招聘渠道，包括人才市場、招聘網站、獵頭、熟人介紹、校園招聘、微信公眾號等，為集團補充專業適配的人才。同時，我們避免可能存在的歧視或偏見，公平公正地篩選和僱傭來自不同背景的候選人。

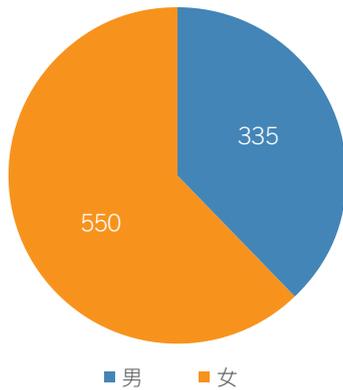
為提升人才儲備效率，我們頒布了《公司員工內部推薦獎勵制度》，以給予獎勵的方式鼓勵內部員工為需求崗位推薦合適人選。本報告期內，我們積極籌備校企合作項目，計劃於2023年在研發、銷售、生產管理等崗位進行應屆生招聘，通過與不同專業院校合作，為公司選拔青年人才。

我們嚴格依照《禁止使用童工規定》等相關法律法規，制定了嚴格的審核機制，通過謹慎核實應聘者的身份信息，從源頭全面杜絕使用童工，一經發現相關情況，我們會依法依規嚴格查處，妥善解決。我們鼓勵員工平衡工作與生活，堅決拒絕強制勞工，通過實施公司的《加班管理制度》，我們制定了合理的排班制度，合理控制員工的工作時長，若出現加班情況會依法依規支付加班補償或調休，並確保員工加班時長不超過法律法規的要求。

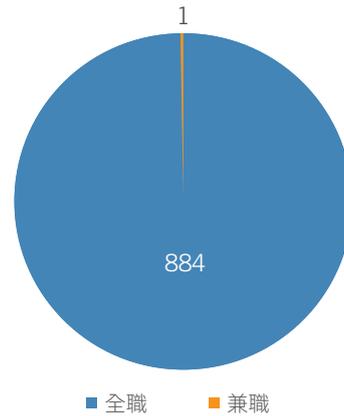
## 環境、社會與管治報告

截至報告期末，本集團共有員工<sup>4</sup>總數885人，相比去年增加160人，增長約22.1%。

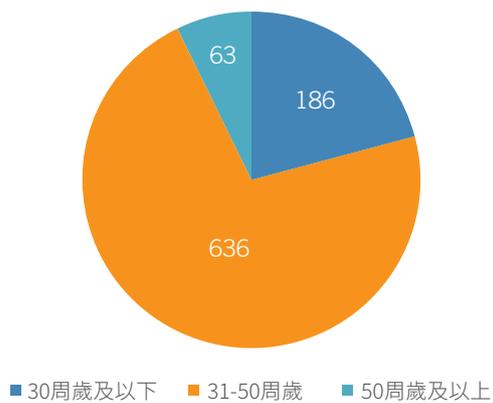
按性別劃分的員工情況 (人)



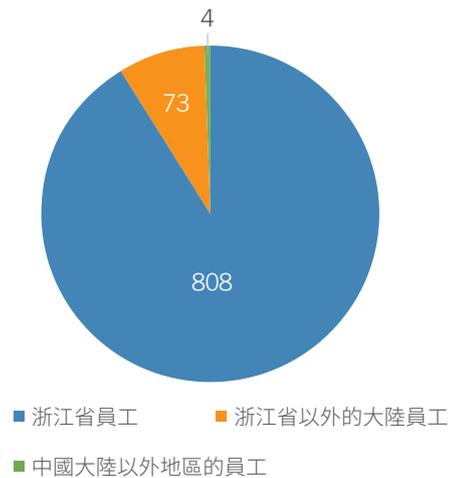
按僱傭類型劃分的員工情況 (人)



按年齡劃分的員工情況 (人)



按地區劃分的員工情況 (人)

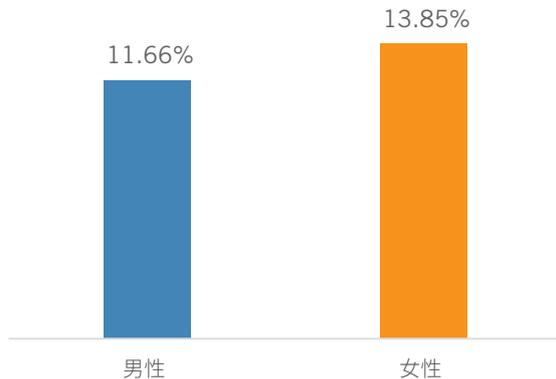


<sup>4</sup> 本報告期內的員工總人數中，新增了唯精醫療75人。

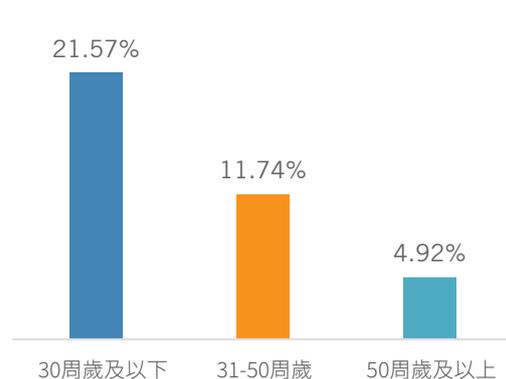
## 環境、社會與管治報告

本報告期內，本集團的員工總流失比率<sup>5</sup>約為13.1%，其中浙江省內員工流失105人（近80%是生產車間工人），中國大陸以外地區的員工流失1人。

按性別劃分的員工流失比率 (%)



按年齡劃分的員工流失比率 (%)



### 多元化與平等

康基醫療致力於打造公平、包容、多元的職場環境。我們保護員工不會因性別、民族、年齡、國籍、宗教信仰等因素受到歧視，保證每一位員工得到公平公正的對待。

我們尊重和鼓勵女性的職業發展，嚴格依照國家法律法規保障女性員工產假和育兒假，本報告期內育兒假後留任率達100%。我們在滿足業務要求的情況下，聘用殘障人員，促進殘障人員就業。截至本報告期末，本公司共有5名在職殘障人員，公司切實保障其合法權益和福利，並免費為其繳納社保。

本報告期內，我們未獲悉任何歧視事件的發生。

### 薪酬與晉陞

康基醫療堅持打造公開透明的考核獎勵機制，制定了《員工工資管理制度》以規範地管理全部員工的薪酬與績效。我們以崗位價值為核心，依據員工的工作業績和能力素質確定員工職級和薪酬，為員工提供行業中具有競爭力的薪酬待遇；通過明確靈活的晉陞機制，持續為人才提供清晰的職業發展路徑，更有效地吸引、激勵和保留人才。

<sup>5</sup> 員工流失比率=匯報年度離職員工人數/匯報年度期末員工人數\* 100%。另外，試用期未轉正員工不計入離職員工人數中。

康基醫療設計了多樣化的考核方式，並為每個部門設立了基於部門業務特點的激勵方案，如為研發技術人員設立知識專利獎，評選「專利之星」，激勵研發創新；為營銷部門設立銷售獎，鼓勵積極開拓市場；選評跨部門協作獎，推動內部高效協同運營。2022年度，公司表彰了年度優秀員工、年度優秀新人、10年榮譽員工、15年榮譽員工，並評選了年度改善能手、年度質量之星和年度創新技術獎，給予員工精神上的價值認可，讓員工獲得職業成就感，願意與公司攜手長期共同發展。

### 員工福利

康基醫療重視員工的身心健康，我們依照國家法律法規嚴格落實員工的福利政策。我們在保證全體員工依法享有「五險一金」的基礎上，為有繳納社保的全體在職員工提供醫療互助保險，為退休返聘人員、實習生和試用期員工購買僱主責任險。

#### 多樣的假期與補貼

- 在雙休基礎上，保證全體員工享有婚假、產假、妊娠檢查假、陪產假等法定假期。
- 每年組織全體員工旅遊（新冠疫情管控期間暫停）。
- 為全體員工提供生日禮物、入職周年紀念品、傳統節假日禮品等。
- 為全體員工提供通訊、交通、工作餐、住宿等補貼，以及高溫津貼等福利。
- 為外地員工提供春節返鄉交通費報銷福利。
- 對於家庭困難、直系親屬去世、傷殘及住院的員工，集團工會為員工提供慰問金。

#### 舒適的工作環境

- 我們努力為員工打造更舒適的辦公環境，在新建辦公樓設計了母嬰室、圖書館、健身房、休息區等便利的休憩的區域。
- 生產車間實行6S管理，保持車間環境乾淨、整齊、明亮、污染少。
- 為員工安排統一的年度體檢，並為特殊崗位員工安排專業的職業病體檢。

## 環境、社會與管治報告

### 豐富的文化體育活動

我們還組織了豐富的文化體育活動，希望我們的員工能平衡工作與生活，保持健康與活力。本報告期內，我們開展的主要活動包括：

- 親子國學堂：增加員工陪伴孩子的時間，共同學習中國傳統文化；
- 讀書分享會：共讀名家經典，學習專業知識，交流心得體會，共同進步；
- 康基健體社：定期開展文體活動，鼓勵員工健康工作和生活；
- 三八婦女節戶外踏青：組織女員工徒步，開展古鎮拓展活動，放鬆身心。

### 員工安全

康基醫療始終將員工的職業健康安全放在首位，全力為員工提供安全健康的工作環境。我們嚴格遵守《中華人民共和國安全生產法》和《中華人民共和國消防法》等法律法規，並於2022年修訂出台了包括《安全生產責任制》在內的24項管理制度，以及各類應急預案，持續強化安全生產主體責任制，推進安全生產標準化建設。同時，我們持續推進6S管理，加強安全事故防範體系建設。

過去三年，康基醫療未發生因工死亡的情況。本報告期內，發生工傷事故5起，涉及工傷人數為5人，工傷損失日數共計181日，其中，4起為上下班途中發生的電瓶車刮擦事故，1起為食堂就餐時不慎滑倒。

### 安全風險識別

我們不斷落實安全巡查、檢查制度，根據產品工藝、設備、流程等基本情況，辨識EHS方面的法律合規性清單，根據法規要求指導和監督各業務部門，確保其在日常運營過程中做到合法合規。同時，各部門通過檢查表單來識別和檢測潛在的安全風險。

為落實逐級消防安全責任制和崗位消防安全責任制的實施情況，安環部負責每日在監督巡查中排查安全風險漏洞，如發現安全風險，將通知相關班組進行整改。同時，我們在生產端實行班組長安全生產責任制，組織日常安全檢查活動，對於識別出的風險，採用LEC評價法<sup>6</sup>進行打分，區分風險等級，高效有序地採取解決措施。班組長亦負責檢查員工是否合理穿戴了勞保用品和正確使用各種消防器材，監督安全和消防設施的檢查和維護保養，堅持開展安全意識宣貫、安全工作總結。

### 運營安全保障

我們針對各部門業務的特性制定了精細化的運營安全保障方案，並將安全生產天數納入對生產主管部門的考核項目。

#### 規範操作規程

我們根據國家法律法規及行業標準的要求，制定了《實驗室管理規程》和《焊接作業指導書》等各類管理規程和作業指導書，指導和規範員工安全操作。

#### 推行6S管理

自2019年集團啟動精益管理項目起，我們聘請專業諮詢公司協助生產部門持續推進6S管理，通過將生產車間現場管理標準化等一系列舉措，有效提升了員工的安全意識和操作水平。

#### 維護生產設備

- 我們制定了年度設備維護保養計劃，根據設備的維護保養標準進行定期維護，做到一年一小檢，三年一大檢；
- 我們明確了設備故障檢修流程，當機器設備或水電設施等出現故障時，設備部會根據緊急程度及時安排工程師維修，維修結束後，開展現場驗證與檢查，確保維修到位；
- 我們嚴格按照國家法規要求對特種設備進行送檢，規範特種設備的使用。

#### 替換自動化設備

- AGV (Automated Guided Vehicle)小車：通過配置自動化搬運車輛，在固定線路上完成自動搬運，減少人工搬運作業，降低因搬運工作產生的安全風險；

<sup>6</sup> LEC評價法是對具有潛在危險性作業環境中的危險源進行半定量的安全評價方法。計算公式 $D=L \times E \times C$ 。D(Degree,風險等級)、L(Likelihood,事故發生的可能性)、E(Exposure,人員暴露於危險環境中的頻繁程度)和C(Consequence,一旦發生事故可能造成的後果)。

## 環境、社會與管治報告

- 焊接機械手：電極鉗座焊接工藝引入機械手自動焊接，完全取代了人工焊接，不但提高了88%以上的焊接效率，而且大幅減輕了工人的勞動強度，降低了職業病危害。



AGV小車



焊接機械手

### 升級安全設施

- 升級了滅菌車間內的防爆牆，請專業第三方對滅菌車間開展安全評估，並獲得了安全有效性認證；
- 改善了危化品倉庫的物理環境，使用防爆櫃來集中存放酒精等易燃易爆物品；
- 新增及更換了廠區周圍及內部的高清監控設備，減少監控盲區；
- 定期檢查消防栓、滅火器等安全設施、器材，必要時進行更換；
- 新增各類安全警示標誌、標識、標線。

### 配備急救設備

- 愛心藥箱：公司為各部門配備了愛心醫藥箱，準備了常用的應急藥品及物品；
- 自動體外除顫器 (AED) 急救設備：公司配備了自動體外除顫器，並培訓員工如何使用，極大地提高了院前急救效果，達到挽救生命、減輕傷害的目的。

### 嚴管外來人員安全風險

除了保障本集團員工的生產安全以外，我們還對進入本集團安全管理區域內的外來施工作業人員進行安全管理，主要採取的措施包括：

- 進場前由安環部向合作單位及外來施工作業人員進行面對面的安全培訓，告知需要遵守的安全管理制度及注意事項，並簽訂安全責任協議；
- 在施工現場設置安全防護設施與安全標誌等，外來人員進入施工現場時必須按規定正確使用個人防護用品，規範著裝；
- 定期開展安全隱患核查，如發現安全隱患，則要求限期整改；定期對現場重大危險源與作業安全進行檢查，對違規行為予以警示與處罰，並督促整改。

### 應急預案及安全演練

集團安環部制定了綜合應急預案及專項應急預案，以應對可能發生的各類安全事故。報告期內，我們組織了兩場安全演練，包括滅火操作和緊急逃生等內容。



消防安全培訓



消防安全演練

### 職業病防護

康基醫療嚴格遵守《中華人民共和國職業病防治法》，制定了《職業病預防管理制度》並通過了ISO 45001職業健康安全體系認證。

為保障員工的職業健康安全並預防職業病危害，我們定期邀請有資質的第三方對工廠、辦公區域、食堂等工作場所的噪聲、粉塵、輻射和有毒化學品等職業病危害因素開展檢測，並出具各場景下接觸危害因素人員的檢測報告書。

## 環境、社會與管治報告

我們根據檢測報告書在生產區域張貼對應的職業病危害告知卡，提醒員工注意各類危害源並展示相關防範措施。我們通過安裝除塵、除煙裝置和報警器等設備降低職業病風險。

我們亦組織特殊崗位員工進行職業健康體檢，並以報告書的形式出具檢測結果。我們為相關員工配發合格的勞保用品，如護目鏡、口罩、耳塞等，指導員工正確佩戴勞保用品。

### 安全培訓

康基醫療依照內部《安全教育培訓管理制度》建立了員工EHS培訓矩陣，制定年度培訓計劃，並對各部門各生產環節制定了相應的安全培訓。我們採用線下課堂、宣講會、安全演練、知識競賽等多種方式提升培訓的趣味性和有效性，確保所有員工具備崗位所需的安全知識、資格和技能。

2022年，我們共組織16場安全培訓，包括崗位安全和消防安全培訓、企業安全生產責任人和管理人培訓、通用安全管理培訓等，覆蓋公司各個部門，總計1,810人次參與，培訓總時長達4,992小時。

#### 一頁紙培訓

為強化安全生產意識，促進安全生產管理，我們在生產部門推行「一頁紙」安全知識培訓。我們使用通俗易懂、簡潔明瞭、圖文並茂的形式將一個安全知識點濃縮在一頁A4紙上，在每日的班組晨會期間用5分鐘進行講解，幫助員工快速理解和領悟安全生產要求。我們亦設置了安全培訓考核機制，考核不通過的員工需參加補考，確保安全培訓落實到位，員工安全意識和自律行為不斷提高。

### 急救員培訓

為進一步提升職工應對突發事件和意外傷害的應急處理能力，增強安全防範意識，本報告期內康基醫療聯合浙江省桐廬紅十字會組織開展了急救員培訓與考試，共有80餘名員工參加了此次培訓並取得了急救員證書。



### 員工發展

康基醫療始終相信人才的發展是集團可持續發展的不竭動力，為此我們不斷強化人才的培訓體系建設，為不斷提升員工的職業技能和管理水平，打造高質量團隊奠定堅實基礎。

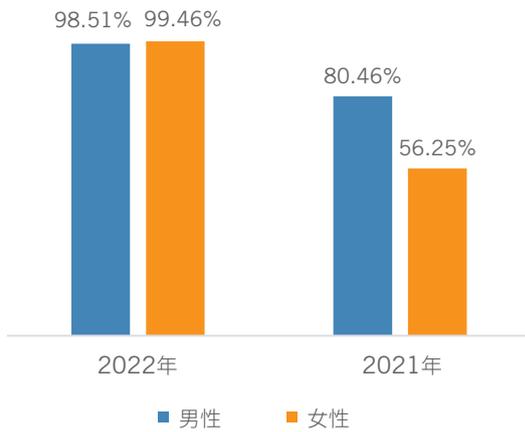
為更好地匹配員工職業晉陞所需的能力支撐，康基醫療完善了分級分層的培訓體系。集團依據人才發展序列，設置了基於雙職級通道的課程體系，根據職級序列，對應職級內員工需完成匹配的系列課程學習，並將學習學分作為職級晉陞的考核條件之一。

2022年，我們重點加強了領導隊伍能力建設和新員工的培養，展開了管理幹部賦能項目，聯合專業第三方機構完成組織診斷、幹部綜合測評等內容。針對新員工培養，我們為其規劃了為期90天的入職培訓，通過文化制度培訓、崗位技能帶訓等措施，幫助新員工快速了解業務內容，實現知識轉換和能力提升。

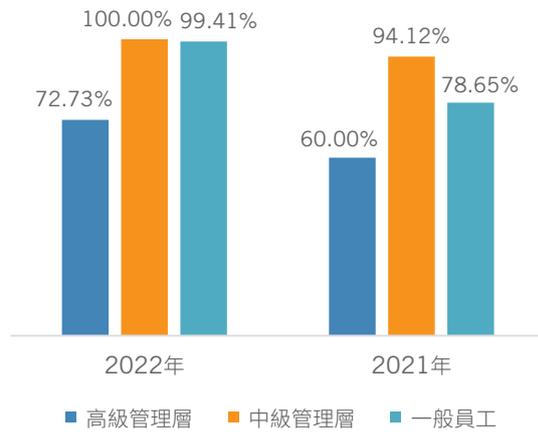
## 環境、社會與管治報告

本報告期內，我們共舉辦各類培訓215場，培訓覆蓋率達99.1%，共計6,233人次參與，人均培訓27.3小時，相比2021年度增長60.6%。

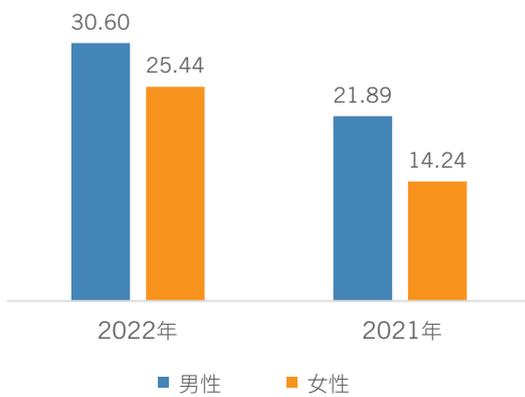
按性別劃分的受訓僱員比例 (%)



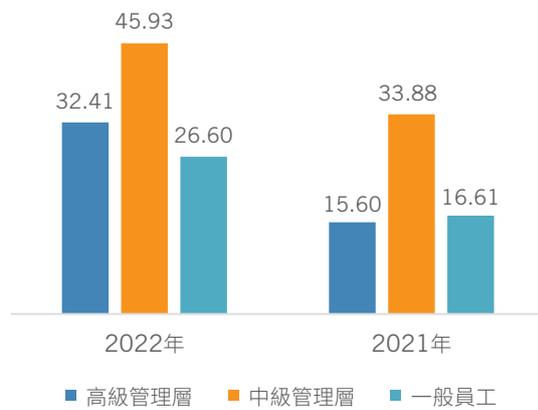
按職級劃分的受訓僱員比例 (%)



按性別劃分的員工平均培訓時數 (小時)



按職級劃分的員工平均培訓時數 (小時)



### 賦能變革，成就不凡：管理幹部賦能特訓班

為進一步強化公司管理幹部隊伍建設，提升管理幹部綜合素養，康基醫療舉辦了首屆康基醫療管理幹部賦能特訓班。從2022年5月份開始，公司中高層管理幹部參加了《管理者角色認知》和《基於DISC的管理溝通》等系列課程，主動學習並將優秀的管理工具和方法運用到日常管理工作中，逐步內化成團隊的高效能習慣，實現從管理效能層面助力公司業務發展。



## 社會責任

康基醫療的發展離不開全社會的支持，我們積極承擔社會責任，助力醫療、教育、慈善等公益事業，傳遞正能量，回饋社會。在疫情常態化背景下，康基醫療積極響應政府號召，迅速採取疫情防控措施，穩定了企業生產經營，保障了員工的健康與安全。

### 傳遞公益愛心

本報告期內，康基醫療向桐廬縣慈善總工會、北京珍愛健康公益基金會、浙江省新華愛心教育基金會共計捐贈62萬元人民幣。

## 環境、社會與管治報告

另外，我們在黨支部和工會的帶領下，積極參與社區公益活動。

### 無償獻血活動

2022年9月，為喜迎黨的二十大的到來，同時踐行企業社會責任擔當，鼓勵員工積極參加公益活動，康基醫療工會聯合桐廬血站、建德市中心血庫開展主題為「熱血點燃生命愛心傳遞溫暖」無償獻血活動，來自公司管理團隊、黨員、一線員工共計100餘人參加了此次無償獻血活動，總獻血量達26,500毫升。



### 「敬老月」活動

為進一步弘揚中華民族「尊老、敬老、愛老、助老」傳統美德，2022年10月，康基醫療的黨支部代表走進鳳川街道人大代表聯絡中心站，向「校門爺爺」組織捐贈了一批床上用品，感謝他們默默守護校園裡的孩子們。



## 助力疫情防控

2022年，康基醫療持續關注新型冠狀病毒肺炎疫情的發展，並積極響應政府防疫政策，迅速落地科學防疫措施。康基醫療新冠疫情防控領導小組提出「科學防疫、有序生產、安心生活」的疫情防控原則，決策部署了一系列疫情防控措施，確保企業的生產經營穩定，保障員工的健康與安全。

動態清零政策期間，康基醫療嚴格執行當地政府的疫情防控政策，積極響應政府號召，發揮當地龍頭企業的標桿示範作用。

- 為支持政府防疫需求並為員工提供更便利的核酸檢測途徑，我們在園區內設立了臨時核酸檢測點和臨時隔離點，由集團管理層在經過核酸檢測培訓後，分兩批輪流為全體員工提供核酸檢測服務；
- 嚴格執行對外來人員的測溫、亮碼、登記工作，確保員工的安全與健康；
- 安排專人對公共區域和員工宿舍進行每日消毒；
- 組織工會代表慰問堅守在當地防疫一線的志願者，向志願者發放防疫物資；
- 採購防疫物資，分發給員工；
- 開展科學防疫政策宣傳，及時發佈疫情防控動態，管理員工出行並向政府備案等。
- 鼓勵開展線上會議，減少面對面接觸；
- 應政府防疫要求，安排專人對進口物資進行單獨存放並100%消毒。



## 環境、社會與管治報告

2022年12月5日，政府發佈優化調整疫情防控相關措施通告後，我們立即採取了眾多措施，包括但不限於免費向員工發放口罩、酒精等防疫物資，加強公共場所消毒，安排分批用餐並發放盒飯、牛奶和水果等。公司通過園區大屏幕、微信公眾號、工會群等平台，向員工科普抗疫知識，傳達關心慰問，安撫員工情緒，不恐慌，不聚集，科學抗疫，有序生產。

### 閉環抗疫管理，助力疫情防控

2022年5月，桐廬縣突發新冠疫情，政府劃定封控區、管控區、防範區，集團經營活動及員工上下班受到較大影響，隨即我們應政府要求實行了園區封閉管理。收到通知後，康基醫療新冠疫情疫情防控領導小組召開緊急會議，部署封閉管理期間的防疫策略、應對措施、生產安排、後勤保障，集團管理層帶頭堅守第一線，統籌疫情管控工作，為留守在工作崗位的300多名員工提供全面、貼心的防疫安排以及工作和生活支持。集團行政部組織後勤工作小組緊急採購應急食品和生活用品，並迅速分發給駐廠員工，保證了封閉管理期間員工的工作和生活所需。





**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

致康基医疗控股有限公司列位董事

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

我們已審核列載於第109至178頁的康基医疗控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)的綜合財務報表,此財務報表包括於2022年12月31日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表,以及綜合財務報表附註,包括主要會計政策概要。

我們認為,綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的《香港財務報告準則》(「香港財務報告準則」)真實而中肯地反映了 貴集團於2022年12月31日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量,並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

## 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》(「香港審計準則」)進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審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佈的《專業會計師道德守則》(「守則」),我們獨立於 貴集團,並已履行守則中的其他道德責任。我們相信我們所取得的憑據屬充分恰當,為我們的意見提供了基礎。

## 關鍵審核事項

關鍵審核事項是根據我們的專業判斷,認為對本期綜合財務報表的審核最為重要的事項。該等事項是在我們審核整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對該等事項出具單獨的意見。對於下列每項事宜,有關我方審核如何處理該事項的描述載於對應的文字中。

我們已履行本報告中「核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任」一節所述之責任,包括與該等事項有關者。因此,我方的審核工作包括履行旨在應對我們對綜合財務報表重大錯誤陳述風險之評估的程序。審核程序(包括為處理下列事項而開展的程序)的結果為我們就隨附綜合財務報表之審核意見提供基礎。

## 獨立核數師報告

### 關鍵審核事項(續)

關鍵審核事項	我們的審核如何處理關鍵審核事項
<p><b>貿易應收款項減值</b></p> <p>於2022年12月31日，經扣除減值虧損撥備人民幣3,100,000元後，貿易應收款項的賬面淨值為人民幣163,145,000元，佔 貴集團資產總值的4.1%。</p> <p>貿易應收款項減值乃基於預期信貸虧損模型評估，需要管理層作出重大判斷及估計。於評估貿易應收款項的預期信貸虧損時，管理層考慮了多項因素，例如結餘賬齡、存在的爭議、近期的過往付款方式、有關交易對手信用狀況的任何其他可用資料及前瞻性資料。該項評估屬高度判斷。</p> <p>有關貿易應收款項減值的 貴集團披露資料載於綜合財務報表的附註2.4、3及18。</p>	<p>我們已評估 貴集團所用的預期信貸虧損撥備方法。此外，我們亦透過審閱應收款項的賬齡分析、按抽樣基準測試年末後已收款項及歷史支付方式，審閱與有關方任何爭議有關的通信及對手方信貸狀況的市場資料，以及 (如適用) 評估宏觀經濟影響 貴集團客戶流失率的分析，就管理層對客戶現時財務狀況及前瞻性調整估計的評估進行評估。</p>
<p><b>收購事項的會計處理</b></p> <p>於2022年2月14日， 貴集團以現金代價人民幣362,870,000元收購唯精醫療的35%股權。</p> <p>管理層聘請外部評估師評估有關收購唯精醫療的可識別資產及負債的公允價值。該事項對吾等的審計屬重要，原因為合併唯精醫療 ( 貴集團於其中持有非多數投票權) 涉及管理層的重大判斷，且於業務合併的會計處理中公允價值的釐定依賴管理層對公允價值評估的重大估計。</p> <p>有關收購的 貴集團披露載於綜合財務報表附註2.4、3及29，其中具體解釋業務合併的會計政策及管理層的會計判斷及估計，並提供有關收購的詳細資料。</p>	<p>我們已取得並細閱股權投資協議以及唯精醫療的組織章程細則，並已審查代價的支付情況。我們亦與管理層進行討論以了解彼等對合併唯精醫療的判斷。</p> <p>我們對 貴集團為進行估值而聘請的外部評估師進行客觀性、獨立性及能力評估。我們的內部估值專家協助我們評估於可識別資產及負債的估值中所採用的估值方法及所用的假設以及與收購唯精醫療有關的或然代價，即尚未可以動用的無形資產，尤其是貼現率。我們亦將重點放在有關未來收入及經營業績的預測上，將有關預測與於市場上已商品化的類似產品的業務發展計劃及市場數據進行比較。</p> <p>我們亦關注於綜合財務報表中的披露是否足夠。</p>

## 關鍵審核事項(續)

關鍵審核事項	我們的審核如何處理關鍵審核事項
商譽及尚未可以動用的無形資產的減值測試	
<p>誠如綜合財務報表附註15及16所披露，於2022年12月31日，貴集團的商譽及尚未可以動用的無形資產（「<b>進行之研發</b>」）分別為人民幣167,209,000元及人民幣283,280,000元。</p> <p>商譽及進行中研發須每年或當存在其可能出現減值的跡象時進行減值評估。貴集團透過業務合併獲得的商譽及進行中的研發被分配至有關商譽及進行中的研發所屬的相關現金產生單位（「<b>現金產生單位</b>」）以進行減值測試。商譽及進行中的研發所屬的現金產生單位可收回金額乃透過基於未來貼現現金流量的使用價值計算得出。管理層已進行減值評估，並得出商譽及進行中的研發於2022年12月31日並無發生減值。管理層作出的減值評估涉及重大估計及判斷，包括用於估計未來現金流量的銷售增長率、毛利率及終端增長率以及適用於相關現金產生單位的該等預測未來現金流量的貼現率。該減值評估對我們的審計屬重要，原因為為該過程複雜且涉及重大判斷及估計。</p> <p>貴集團有關商譽及進行中的研發的減值測試披露載於綜合財務報表附註2.4、3、15及16。</p>	<p>我們已評估管理層對減值跡象的評估以及管理層對商譽及進行中的研發所屬現金產生單位的釐定。我們已獲得管理層的預測現金流量，並測試相關使用價值計算的數學準確性。</p> <p>我們已評估於使用價值計算中所用的主要假設，包括銷售增長率、毛利率、終端增長率及貼現率。於評估該等關鍵假設時，我們與管理層進行討論以了解及評估管理層釐定有關假設的依據，並將其與貴集團的業務發展計劃及市場上已商品化的同類產品市場數據進行比較。我們的估值專家亦透過將所用的貼現率與擁有類似風險水平及市場資料的企業進行比較以協助我們評估管理層所應用的估值模型及貼現率。</p>

## 獨立核數師報告

### 年度報告中的其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括我們於本核數師報告日期前取得的年度報告管理層討論與分析（但不包括綜合財務報表及其內所載核數師報告），以及預計在該日期後向我們提供的董事長致辭、董事會報告、企業管治報告以及環境、社會及管治報告。

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

就我們對綜合財務報表的審核而言，我們的責任是閱讀其他資料，並在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為我們在本核數師報告日期前取得的其他資料存在重大錯誤陳述，則我們需要報告該事實。我們就此並無任何事項須報告。

在閱讀董事長致辭、董事會報告、企業管治報告以及環境、社會及管治報告時，若我們斷定其中有重大錯誤陳述，則須告知審核委員會。

### 董事就綜合財務報表須承擔的責任

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

在擬備綜合財務報表時，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

我們的目標是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。本報告僅為閣下（作為整體）而編製，別無其他用途。我們概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

合理保證是高水準的保證，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，如果合理預期彼等單獨或共同可能影響綜合財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關錯誤陳述可被視作重大。

### 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任(續)

在根據《香港審計準則》進行審核的過程中，我們運用專業判斷，保持專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審核程序以應對該等風險，以及獲取充足和適當的審核憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審核相關的內部控制，以設計在有關情況下屬適當的審核程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審核憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當修改意見。我們的結論是基於截至核數師報告日止所取得的審核憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能繼續持續經營。
- 評估綜合財務報表的整體呈列方式、結構和內容，包括披露資料，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易和事項。
- 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。我們負責 貴集團審核的方向、監督和執行。我們為審核意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃的審核範圍、時間安排及重大審核發現，包括我們在審核中發現的內部控制的任何重大缺陷。

我們亦向審核委員會提交聲明，說明我們已遵守有關獨立性的相關道德要求，並與之溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係及其他事項，以及(如適用)就消除威脅採取的行動或採用的防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中，我們釐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。我們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，或於極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，則我們決定不應在報告中傳達該事項。

出具本獨立核數師報告的審核項目合夥人是黎志光。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

2023年3月27日

## 綜合損益及其他全面收益表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>收入</b>	5	<b>786,367</b>	690,263
銷售成本		(151,120)	(127,337)
<b>毛利</b>		<b>635,247</b>	562,926
其他收入及收益	5	146,672	120,785
銷售及經銷開支		(53,372)	(46,515)
行政開支		(71,269)	(62,060)
研發成本		(66,019)	(36,001)
金融資產的減值撥回／(減值)淨額		1,054	(614)
其他開支		(27,294)	(3,828)
融資成本	7	(1,875)	(196)
<b>稅前利潤</b>	6	<b>563,144</b>	534,497
所得稅開支	10	(101,970)	(77,708)
<b>年內利潤</b>		<b>461,174</b>	456,789
以下人士應佔：			
母公司擁有人		478,735	456,789
非控股權益		(17,561)	—
		<b>461,174</b>	456,789
<b>其他全面收益／(虧損)</b>			
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		514	(750)
於後續期間可能重新分類至損益的其他全面收益／(虧損)淨額		514	(750)
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		82,182	(44,153)
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		82,182	(44,153)
<b>年內除稅後其他全面收益／(虧損)</b>		<b>82,696</b>	(44,903)
<b>年內全面收益總額</b>		<b>543,870</b>	411,886
以下人士應佔：			
母公司擁有人		561,431	411,886
非控股權益		(17,561)	—
		<b>543,870</b>	411,886
母公司普通股持有人應佔每股盈利			
基本	12	人民幣39.63分	人民幣37.31分
攤薄	12	人民幣39.63分	人民幣37.08分

## 綜合財務狀況表

2022年12月31日

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	169,020	87,585
物業、廠房及設備預付款項		1,087	443
使用權資產	14(a)	99,571	19,796
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	20	136,437	111,233
商譽	15	167,209	–
無形資產	16	284,712	119
遞延稅項資產	25	3,115	2,778
非流動資產總值		861,151	221,954
<b>流動資產</b>			
存貨	17	105,399	68,376
貿易應收款項	18	163,145	81,119
預付款項、其他應收款項及其他資產	19	25,700	4,422
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	20	11,156	60,814
現金及現金等價物	21	2,818,360	2,953,659
流動資產總值		3,123,760	3,168,390
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	22	20,752	18,261
其他應付款項及預提項目	23	82,942	74,095
租賃負債	14(b)	6,696	1,695
遞延收入	24	636	636
應付稅項		42,643	21,885
流動負債總額		153,669	116,572
流動資產淨值		2,970,091	3,051,818
資產總值減流動負債		3,831,242	3,273,772

## 綜合財務狀況表

2022年12月31日

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>3,831,242</b>	3,273,772
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	14(b)	42,323	2,351
遞延收入	24	636	1,272
遞延稅項負債	25	69,475	9,748
非流動負債總額		112,434	13,371
資產淨值		3,718,808	3,260,401
<b>權益</b>			
母公司擁有人應佔權益			
股本	26	86	88
儲備	28	3,372,912	3,260,313
		3,372,998	3,260,401
非控股權益	33	345,810	–
<b>權益總額</b>		<b>3,718,808</b>	3,260,401

董事  
鍾鳴先生

董事  
Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士

## 綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度

	股本 人民幣千元 (附註26)	股份溢價賬* 人民幣千元	就股份獎勵 安排持有的 股份* 人民幣千元	庫存股份* 人民幣千元	資本儲備* 人民幣千元 (附註28)	購股權及 獎勵儲備* 人民幣千元 (附註28)	法定盈餘 儲備* 人民幣千元 (附註28)	匯率波動 儲備* 人民幣千元 (附註28)	保留利潤* 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
於2021年1月1日	88	2,808,820	(2)	-	33,301	18,001	35,723	(196,916)	237,596	2,936,611
年內利潤	-	-	-	-	-	-	-	-	456,789	456,789
年內其他全面虧損：										
海外業務換算匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	(44,903)	-	(44,903)
年內全面收益／(虧損) 總額	-	-	-	-	-	-	-	(44,903)	456,789	411,866
已購回股份 (附註26(a))	-	-	-	(51,074)	-	-	-	-	-	(51,074)
已註銷股份 (附註26(a))	-	(46,786)	-	46,786	-	-	-	-	-	-
已宣派股息	-	-	-	-	-	-	-	-	(45,307)	(45,307)
以股份為基礎的付款 (附註27)	-	-	-	-	-	8,285	-	-	-	8,285
轉入法定盈餘儲備	-	-	-	-	-	-	41,731	-	(41,731)	-
於2021年12月31日	88	2,762,034	(2)	(4,288)	33,301	26,286	77,454	(241,819)	607,347	3,260,401

	母公司擁有人應佔											
	股本 人民幣千元 (附註26)	股份溢價賬* 人民幣千元	就股份獎勵 安排持有的 股份* 人民幣千元	庫存股份* 人民幣千元	資本儲備* 人民幣千元 (附註28)	購股權及 獎勵儲備* 人民幣千元 (附註28)	法定盈餘 儲備* 人民幣千元 (附註28)	匯率波動 儲備* 人民幣千元 (附註28)	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
於2022年1月1日	88	2,762,034	(2)	(4,288)	33,301	26,286	77,454	(241,819)	607,347	3,260,401	-	3,260,401
年內利潤	-	-	-	-	-	-	-	-	478,735	478,735	(17,561)	461,174
年內其他全面收益：												
海外業務換算匯兌差額	-	-	-	-	-	-	82,696	-	-	82,696	-	82,696
年內全面收益／(虧損) 總額	-	-	-	-	-	-	82,696	478,735	561,431	(17,561)	543,870	
收購一間附屬公司 (附註29)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	363,371	363,371	
就股份獎勵安排購買股份 (附註26(b))	-	(110,153)	(1)	-	-	-	-	-	(110,154)	-	(110,154)	
已購回股份 (附註26(c))	-	-	-	(171,610)	-	-	-	-	-	(171,610)	-	(171,610)
已註銷股份 (附註26(c))	(2)	(170,401)	-	170,403	-	-	-	-	-	-	-	-
已宣派股息 (附註11)	-	-	-	-	-	-	-	(178,036)	(178,036)	-	(178,036)	
以股份為基礎的付款 (附註27)	-	-	-	-	10,966	-	-	-	10,966	-	10,966	
轉入法定盈餘儲備	-	-	-	-	-	50,860	-	(50,860)	-	-	-	
於2022年12月31日	86	2,481,480	(3)	(5,495)	33,301	37,252	128,314	(159,123)	857,186	3,372,998	345,810	3,718,808

\* 在綜合財務狀況表中，該等儲備賬包括合併儲備人民幣3,372,912,000元（2021年：人民幣3,260,313,000元）。

## 綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>經營活動所得現金流量</b>			
稅前利潤：		<b>563,144</b>	534,497
就下列項目作出調整：			
融資成本	7	<b>1,875</b>	196
銀行利息收入	5	<b>(70,003)</b>	(33,288)
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／(收入)	6	<b>23,469</b>	(18,297)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的 公允價值收益	5	<b>(22,705)</b>	(31,604)
出售物業、廠房及設備項目的(收益)／虧損	6	<b>(191)</b>	122
物業、廠房及設備折舊	13	<b>14,514</b>	9,515
使用權資產折舊	14(a)	<b>6,896</b>	2,267
無形資產攤銷	16	<b>221</b>	78
貿易應收款項(減值撥回)／減值淨額	18	<b>(1,054)</b>	614
確認遞延收入	24	<b>(636)</b>	(636)
以股份為基礎的付款開支	27	<b>10,966</b>	8,285
		<b>526,496</b>	471,749
存貨增加		<b>(36,846)</b>	(16,934)
貿易應收款項(增加)／減少		<b>(80,972)</b>	5,674
預付款項、其他應收款項及其他資產(增加)／減少		<b>(16,815)</b>	5,221
貿易應付款項增加		<b>1,274</b>	6,854
其他應付款項及預提項目(減少)／增加		<b>(11,500)</b>	22,400
經營產生的現金		<b>381,637</b>	494,964
已收利息		<b>25,518</b>	762
已付所得稅		<b>(87,842)</b>	(59,977)
經營活動所得現金流量淨額		<b>319,313</b>	435,749
<b>投資活動所得現金流量</b>			
購置物業、廠房及設備項目		<b>(75,697)</b>	(30,865)
出售物業、廠房及設備項目所得款項		<b>357</b>	–
購買無形資產項目		<b>(1,534)</b>	(164)
購買以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		<b>(1,429,068)</b>	(5,097,980)
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		<b>1,455,257</b>	5,593,446
購買以公允價值計量且其變動計入當期損益的一項股權投資		<b>(2,500)</b>	(80,000)
已抵押存款減少		<b>–</b>	1,061
租賃土地預付款項		<b>(37,890)</b>	–
已收利息		<b>21,583</b>	28,702
原定期限超過三個月的定期存款增加		<b>(280,668)</b>	(574,293)
收購一間附屬公司	29	<b>(19,823)</b>	–
投資活動所用現金流量淨額		<b>(369,983)</b>	(160,093)

## 綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>融資活動所得現金流量</b>			
就股份獎勵安排購買股份	26(b)	(110,154)	–
已購回股份	26(c)	(171,610)	(51,074)
償還其他貸款		(5,000)	–
租賃付款本金部分		(4,206)	(1,493)
已付利息		(1,875)	(196)
已付股息	11	(179,947)	(44,847)
融資活動所用現金流量淨額		(472,792)	(97,610)
<b>現金及現金等價物(減少)/增加淨額</b>		<b>(523,462)</b>	178,046
年初現金及現金等價物		2,177,833	2,034,337
匯率變動的影響淨額		84,592	(34,550)
<b>年末現金及現金等價物</b>		<b>1,738,963</b>	2,177,833
<b>現金及現金等價物結餘分析</b>			
綜合財務狀況表內所述的現金及現金等價物	21	2,818,360	2,953,659
購買時原定期限超過三個月的定期存款		(1,079,397)	(775,826)
綜合現金流量表內所述的現金及現金等價物		1,738,963	2,177,833

## 財務報表附註

### 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。本公司的註冊辦事處地址為71 Fort Street, PO Box 500, George Town, Grand Cayman, KY1-1106, Cayman Islands。

本公司為本集團的投資控股公司，亦於年內從事提供投資諮詢服務。於年內，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。

#### 有關附屬公司的資料

本公司主要附屬公司的詳情載列如下：

名稱	註冊成立／註冊的地點及日期以及營業地點	已發行股份／註冊股本面值	本公司應佔股權百分比		主要活動
			直接	間接	
杭州康基醫療器械有限公司*（「杭州康基」）	中華人民共和國（「中國」）／中國內地 2004年8月24日	人民幣 500,000,000元	-	100	製造、經銷及研發
杭州唯精醫療機器人有限公司*（「唯精醫療」）	中國／中國內地 2021年12月28日	人民幣 1,486,989元	-	35	研發
江西省康歡醫療器械有限公司*（「江西康歡」）	中國／中國內地 2017年5月22日	人民幣 10,000,000元	-	100	批發、零售及經銷
康基醫療（香港）有限公司（「康基香港」）	香港 2015年12月21日	151,423,135美元 （「美元」）	100	-	批發、零售及經銷

\* 該等實體為根據中國法律成立的有限責任公司。

上表所列本公司附屬公司乃為董事認為主要影響本年度的業績或構成本集團淨資產的很大一部分的公司。董事認為，提供其他附屬公司的詳情會導致篇幅過於冗長。

## 2.1 編製基準

該等財務報表乃按照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的《香港財務報告準則》(「《香港財務報告準則》」)(包括所有《香港財務報告準則》、《香港會計準則》(「《香港會計準則》」)及詮釋)及香港公認會計原則以及香港《公司條例》的披露規定編製。該等財務報表乃按照歷史成本慣例編製，惟以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產除外，該等金融資產以公允價值計量。該等財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，除另有指明外，所有價值均約整至最接近千元。

### 更改功能貨幣

於過往年度，本公司以美元為其功能貨幣。由於本公司於年內將其主要業務經營由投資控股轉變為提供投資諮詢服務，有關服務主要以人民幣進行，故本公司董事認為本公司的主要經濟環境以及現金流量的產生及使用變為主要受人民幣影響。有關情況於2022年隨著時間逐漸變化。因此，自2022年7月1日起，本公司已將其功能貨幣由美元更改為人民幣。

本公司更改功能貨幣已根據《香港會計準則》第21號匯率變動的影響自變更日期起獲追溯應用。於功能貨幣變更日期，所有資產、負債、已發行資本及權益的其他組成部分均按該日的匯率換算為人民幣。

### 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2022年12月31日止年度的財務報表。附屬公司指由本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團通過參與投資對象的相關活動而承擔可變回報的風險或有權享有可變回報，並且有能力運用對投資對象的權力(即賦予本集團現有或以主導投資對象的相關活動的既存權利)影響該等回報時，即取得控制權。

於一般情況下，大多數投票權均推定會形成控制權。倘本公司直接或間接擁有少於投資對象大多數投票權或類似權利，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) 與投資對象其他投票權持有人的合約安排；
- (b) 其他合約安排產生的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

附屬公司的財務報表乃按與本公司於同一報告期一致的會計政策編製。附屬公司的業績自本集團取得控制權之日起綜合入賬，並持續至該控制權終止當日。

## 財務報表附註

### 2.1 編製基準(續)

#### 綜合入賬基準(續)

損益及其他全面收益的各組成部分屬本集團的母公司擁有人及非控股權益應佔部分，即使此導致非控股權益出現虧絀結餘。所有集團內與本集團成員公司間交易有關的資產及負債、權益、收入、開支及現金流量均於綜合入賬時全面抵銷。

倘有事實及情況顯示上述三項控制因素中有一項或以上出現變化，本集團會重新評估其是否對投資對象擁有控制權。並無喪失控制權的附屬公司之所有權權益變動會按權益交易入賬。

倘本集團失去對附屬公司的控制權，則其終止確認(i)附屬公司的資產(包括商譽)及負債；(ii)任何非控股權益的賬面值；及(iii)於權益中記錄的累計匯兌差額；並確認(i)已收代價的公允價值；(ii)任何保留投資的公允價值；及(iii)於損益中任何因此產生的盈餘或虧絀。本集團先前於其他全面收益中確認的分佔部分重新分類至損益或保留利潤(如適用)，倘本集團直接出售有關資產或負債，則須以同一基準確認。

### 2.2 會計政策的變動及披露

本集團已於本年度的財務報表首次採納下列經修訂《香港財務報告準則》。

《香港財務報告準則》第3號修訂本	概念框架之提述
《香港會計準則》第16號修訂本	物業、廠房及設備：作擬定用途前之所得款項
《香港會計準則》第37號修訂本	有償合約—履行合約之成本
《香港財務報告準則》2018年至 2020年週期之年度改進	《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號之修訂

適用於本集團的經修訂《香港財務報告準則》的性質及影響描述如下：

- 《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(「**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追溯應用該等修訂。由於年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。
- 《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)過程中產生的出售項目的任何所得款項。相反，實體須將出售任何有關項目的所得款項及按《香港會計準則》第2號存貨所釐定的該等項目成本計入損益。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。由於於物業、廠房及設備可供使用前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。

## 2.2 會計政策的變動及披露(續)

適用於本集團的經修訂《香港財務報告準則》的性質及影響描述如下：(續)

- (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追溯應用了該等修訂，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。
- (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號的修訂。適用於本集團的該等修訂詳情如下：
- 《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。本集團已自2022年1月1日起追溯應用該修訂。由於本集團的金融負債於年內並無修訂或交換，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。

## 2.3 已頒佈但尚未生效的《香港財務報告準則》

本集團尚未於該等財務報表內應用下列已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂《香港財務報告準則》。

《香港財務報告準則》第10號及 《香港會計準則》第28號（2011年）修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業間資產出售或注資 <sup>3</sup>
《香港財務報告準則》第16號修訂本	售後租回的租賃負債 <sup>2</sup>
《香港財務報告準則》第17號	保險合約 <sup>1</sup>
《香港財務報告準則》第17號修訂本	保險合約 <sup>1、5</sup>
《香港財務報告準則》第17號修訂本	《香港財務報告準則》第17號及《香港財務報告準則》第9號的 首次應用—比較資料 <sup>6</sup>
《香港會計準則》第1號修訂本	負債分類為即期或非即期（「2020年修訂」） <sup>2、4</sup>
《香港會計準則》第1號修訂本	附帶契諾的非流動負債（「2022年修訂」） <sup>2</sup>
《香港會計準則》第1號及 《香港財務報告準則實務報告》第2號修訂本	會計政策的披露 <sup>1</sup>
《香港會計準則》第8號修訂本	會計估計的定義 <sup>1</sup>
《香港會計準則》第12號修訂本	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項

## 財務報表附註

### 2.3 已頒佈但尚未生效的《香港財務報告準則》(續)

- 1 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效
- 2 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效
- 3 尚無釐定強制生效日期，但可供採納
- 4 由於2022年修訂所致，2020年修訂的生效日期已延遲至於2024年1月1日或之後開始的年度期間。此外，由於2020年修訂及2022年修訂所致，《香港詮釋》第5號呈列財務報表—借款人對包含按要求償還條款的定期貸款的分類已獲修訂，以使相應措詞保持一致而結論不變
- 5 由於2020年10月刊發《香港財務報告準則》第17號修訂本，《香港財務報告準則》第4號已修訂以延長臨時豁免，允許保險人於2023年1月1日前開始的年度期間採用《香港會計準則》第39號而非《香港財務報告準則》第9號
- 6 選擇應用與本修訂本所載有關分類重疊的過渡選項的實體應於首次應用《香港財務報告準則》第17號時應用

有關預期適用於本集團的《香港財務報告準則》的進一步資料載列如下。

《香港財務報告準則》第10號及《香港會計準則》第28號(2011年)修訂本針對《香港財務報告準則》第10號及《香港會計準則》第28號(2011年)之間有關投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資兩者規定的不一致性。該修訂規定，當投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資構成一項業務時，須全數確認下游交易產生的收益或虧損。當交易涉及資產不構成一項業務時，由該交易產生的收益或虧損於該投資者的損益內確認，惟僅以不相關投資者於該聯營公司或合營企業的權益為限。該等修訂將按前瞻基準應用。於2016年1月，香港會計師公會取消了之前《香港財務報告準則》第10號和《香港會計準則》第28號(2011年)修訂本的強制生效日期，並將在完成對聯營公司和合營企業投資的會計準則更廣泛的覆核後決定新的生效日期。然而，該等修訂可供現時採納。

《香港財務報告準則》第16號修訂本訂明賣方—承租人於計量售後回租交易產生的租賃負債所用的規定，以確保賣方—承租人不會確認與所保留使用權有關的任何損益金額。修訂於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效，並須追溯應用於《香港財務報告準則》第16號首次應用日期(即2019年1月1日)之後簽訂的售後回租交易，亦可提早應用。預期修訂本對本集團的財務報表並無任何重大影響。

《香港會計準則》第1號修訂本負債分類為即期或非即期澄清將負債分類為流動或非流動的規定，尤其是釐定實體是否有權延遲償還負債至報告期間後至少12個月。負債的分類不受該實體行使其延遲償還負債權利的可能性的影響。該等修訂亦澄清被視為償還負債的情況。於2022年，香港會計師公會頒佈2022年修訂，以進一步澄清於貸款安排產生的負債契諾中，僅實體必須於報告日期或之前遵守的契諾方會影響該負債分類為流動或非流動。此外，2022年修訂規定，倘實體有權於報告期間後12個月內延遲償還該等負債，該實體須遵守未來契諾，且須作出額外披露，將貸款安排產生的負債分類為非流動負債。該等修訂於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效，並應追溯應用。允許提早應用。提早應用2020年修訂的實體須同時應用2022年修訂，反之亦然。由於本集團於報告期末並無尚未償還貸款安排，有關修訂對本集團財務報表並無影響。

## 2.3 已頒佈但尚未生效的《香港財務報告準則》(續)

《香港會計準則》第1號會計政策的披露修訂本要求實體披露其重大會計政策資料，而非其重要會計政策。如果會計政策資料與實體財務報表中包含的其他資料一起考慮時，可合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表做出的決策，則該資料屬重大。《香港財務報告準則實務報告》第2號修訂本就如何將重大性概念應用於會計政策披露提供非強制性指引。《香港會計準則》第1號修訂本於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效，並允許提前應用。由於《香港財務報告準則實務報告》第2號修訂本所提供的指引並非強制性，因此對該等修訂設定生效日期並無必要。本集團目前正在重新審視會計政策的披露，以確保與該等修訂保持一致。

《香港會計準則》第8號修訂本澄清了會計估計變更與會計政策變更之間的區別。會計估計被定義為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。該等修訂亦闡明實體如何使用計量技術和輸入值來制定會計估計。該等修訂於2023年1月1日或之後開始的年度報告期間生效，並適用於該期間開始或之後發生的會計政策變更和會計估計變更。允許提前應用。預計該等修訂不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

《香港會計準則》第12號修訂本縮小了《香港會計準則》第12號內初始確認例外的範圍，使其不再適用於產生相等應課稅和可扣除暫時差額的交易，例如租賃及退役責任。因此，實體須就該等交易產生的暫時差額確認遞延稅項資產（前提為有足夠的應課稅利潤）及遞延稅項負債。該等修訂於2023年1月1日或之後開始的年度報告期間生效，並應適用於在呈列的最早比較期間期初與租賃及退役責任相關的交易，任何累積影響確認為對該日期保留溢利或其他權益組成部分（如適用）期初餘額的調整。此外，該等修訂應前瞻性地適用於租賃及退役責任以外的交易。允許提前應用。預計該等修訂本不會對本集團的財務報表造成任何重大影響。

## 2.4 主要會計政策概要

### 業務合併及商譽

業務合併乃以購買法入賬。轉讓的代價乃以收購日期的公允價值計算，該公允價值為本集團轉讓的資產於收購日期的公允價值、本集團自被收購方的前度擁有人承擔的負債，及本集團發行以換取被收購方控制權的股本權益的總和。於各業務合併中，本集團選擇是否以公允價值或被收購方可識別資產淨值的應佔比例，計量屬目前擁有權權益並賦予其持有人於清盤時按比例分佔資產淨值的於被收購方的非控股權益。非控股權益的所有其他部份均按公允價值計量。有關收購成本按實際發生數作為費用列支。

## 財務報表附註

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 業務合併及商譽(續)

當所收購的一組活動及資產包括一項投入及一項實質過程，而兩者對創造產出的能力有重大貢獻，則本集團認為其已收購一項業務。

當本集團收購一項業務時，會根據合約條款、於收購日期的經濟環境及相關條件，評估將承接的金融資產及負債，以作出適合的分類及標示，其中包括將被收購方主合約中的嵌入式衍生工具進行分離。

倘業務合併分階段進行，先前持有的股權應按其收購日期的公允價值計量及其產生之任何收益或虧損於損益中確認。

收購方所轉讓的任何或然代價於收購日期按公允價值確認。分類為資產或負債的或然代價按公允價值計量，而公允價值變動於損益確認。歸類為權益之或然代價毋須重新計量，而後續結算於權益內入賬。

商譽起初按成本計量，即已轉讓代價、已確認非控股權益及本集團先前於被收購方持有的股權的任何公允價值總額，超逾與所收購可識別資產淨值及所承擔負債的差額。如此代價及其他項目之總和低於所收購之資產淨值的公允價值，於評估後有關差額將於損益內確認為議價收購收益。

於初步確認後，商譽按成本減任何累計減值虧損計量。商譽每年進行減值測試，或於出現任何事件或情況改變顯示賬面值可能減少時則更頻密地進行檢核。本集團於12月31日進行商譽年度減值測試。就減值測試而言，因業務合併而收購的商譽自收購日期起分配至預期可自合併的協同效益中獲益的本集團各現金產生單位或各現金產生單位組別，而不論本集團其他資產或負債有否轉撥至該等單位或單位組別。

減值按有關商譽的現金產生單位(或現金產生單位組別)可收回款額的評估結果釐定。倘現金產生單位(或現金產生單位組別)的可收回款額低於賬面值，則確認減值虧損。就商譽確認的減值虧損不會於其後期間撥回。

倘商譽已分配至現金產生單位(或現金產生單位組別)，則該單位部份業務出售時，與售出業務有關的商譽將計入業務賬面值以釐定出售業務盈虧。於該等情況售出的商譽，按售出業務及保留的現金產生單位部份的相對價值為基準計算。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 公允價值計量

本集團於各有關期間末按公允價值計量其未上市投資。公允價值指市場參與者間於計量日期在有秩序交易中出售資產所收取或轉讓負債所支付的價格。公允價值計量基於假設出售資產或轉讓負債的交易於資產或負債的主要市場進行，或如並無主要市場，則於資產或負債的最有利市場進行。主要或最有利市場須為本集團可進入的市場。資產或負債的公允價值使用市場參與者為資產或負債定價時所採用的假設計量（假設市場參與者以其最佳經濟利益行事）。

非金融資產的公允價值計量須計及市場參與者透過使用該資產的最高及最佳用途，或將該資產出售予將使用其最高及最佳用途的另一市場參與者而產生經濟利益的能力。

本集團採用適用於不同情況且具備充分數據以供計量公允價值的估值方法，以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。

所有公允價值於財務報表計量或披露的資產及負債是基於對公允價值計量整體而言屬重大的最低層級輸入數據按以下公允價值等級分類：

- 第一級 — 基於相同資產或負債於活躍市場的報價（未經調整）
- 第二級 — 基於對公允價值計量而言屬重大的可觀察（直接或間接）最低層級輸入數據的估值方法
- 第三級 — 基於對公允價值計量而言屬重大的不可觀察最低層級輸入數據的估值方法

就按經常性基準於財務報表確認的資產及負債而言，本集團透過於各報告期末重新評估分類（基於對公允價值計量整體而言屬重大的最低層級輸入數據）釐定等級架構內各層級間是否有轉移。

### 非金融資產減值

倘存在減值跡象，或須每年對資產減值測試時（存貨、遞延稅項資產及金融資產除外），資產可收回金額會予以估計。資產可收回金額為該資產或現金產生單位的使用價值與其公允價值減出售成本兩者中的較高者，並就個別資產進行釐定，除非該資產並不產生在很大程度上獨立於其他資產或資產組別的現金流入（在此情況下會就資產所屬的現金產生單位釐定可收回金額）。在對現金產生單位進行減值測試時，若公司資產（如總部大樓）的部分賬面值能夠在合理一致的基準上分配，將分配至單個現金產生單位，否則，將分配至最小的現金產生單位組別。

## 財務報表附註

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 非金融資產減值(續)

減值虧損僅於資產賬面值超過其可收回金額時，方會確認。評估使用價值時，會採用反映當前市場對貨幣時間值及資產特定風險的評估的稅前貼現率，將估計未來現金流量貼現至其現值。減值虧損於產生期間按與減值資產功能一致的該等開支類別自損益中扣除。

於各報告期末，會評估是否有跡象顯示先前確認的減值虧損可能不再存在或已減少。倘存在該等跡象，可收回金額會予以估計。僅在用於釐定資產的可收回金額的估計出現變動時，方可撥回先前確認的資產(商譽除外)減值虧損，惟該金額不得超過倘有關資產於過往年度如無確認減值虧損時應予釐定的賬面值(扣除任何折舊／攤銷)。該減值虧損的撥回於其產生期間計入損益。

無形資產與正在開發而尚未可以動用的內窺鏡手術器械控制系統有關，本集團正繼續進行研發工作，其須每年按與無形資產有關的現金產生單位的可收回金額進行減值測試。

#### 關聯方

倘出現以下情況，則下列人士將被視為與本集團有關聯：

(a) 該方為一名人士或為該名人士家族的直系親屬，而該名人士

- (i) 控制或共同控制本集團；
- (ii) 對本集團具有重大影響力；或
- (iii) 為本集團或本集團母公司的主要管理人員；

或

(b) 該方為符合下列任何條件的實體：

- (i) 該實體與本集團屬同一集團的成員公司；
- (ii) 一家實體為另一實體(或另一實體的母公司、附屬公司或同系附屬公司)的聯營公司或合資企業；
- (iii) 該實體與本集團均為同一第三方的合資企業；
- (iv) 一家實體為第三方實體的合資企業，而另一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就僱員利益設立的離職後福利計劃；
- (vi) 該實體受(a)項所述人士控制或共同控制；
- (vii) (a)(i)項所述人士對該實體具有重大影響力或屬該實體(或該實體的母公司)的主要管理人員之一；及
- (viii) 該實體或其所屬集團的任何成員公司向本集團或本集團母公司提供主要管理人員服務。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 物業、廠房及設備與折舊

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購買價及任何使資產達至其營運狀況及地點作擬定用途的直接應佔成本。

物業、廠房及設備項目投入運作後產生的維修及保養等開支，一般於產生期間自損益中扣除。於符合確認標準的情況下，重大檢查開支會於資產賬面值中資本化為重置。倘須定期重置物業、廠房及設備的重要部分，則本集團會將該等部分確認為有特定可使用年期的個別資產，並相應予以折舊。

折舊按直線法於估計可使用年期撇銷物業、廠房及設備各項目的成本至剩餘價值計算。物業、廠房及設備的估計可使用年期如下：

樓宇	5至20年
租賃物業裝修	2至5年
廠房及機器設備	3至10年
傢俬和裝置	3至5年
機動車	3至4年

倘物業、廠房及設備項目中部分之可使用年期不同，該項目之成本按合理基準分攤至有關部分，而各部分均單獨計提折舊。剩餘價值、可使用年期及折舊方法將至少於各財政年度末審核及作出調整(如適用)。

物業、廠房及設備項目(包括任何已初步確認的重要部分)於出售或預期使用或出售有關項目不會產生未來經濟利益時終止確認。於終止確認資產的年度在損益中確認的出售或報廢的任何收益或虧損指有關資產銷售所得款項淨額與賬面值的差額。

在建工程指正在安裝的廠房及機器設備、傢俬和裝置，按成本減任何減值虧損列賬而不計提折舊。成本包括在建築期間的直接建築成本。在建工程於落成及可用時重新分類至物業、廠房及設備的適當類別。

### 無形資產(商譽除外)

單獨購買的無形資產於初步確認時按成本計量。無形資產的可使用年期評估為有限或無限。具有有限可使用年期的無形資產隨後在可使用的經濟年期內作攤銷，並在有跡象顯示無形資產可能減值時進行減值評估。具有有限可使用年期的無形資產的攤銷期和攤銷法至少於各財政年度末進行審核。

## 財務報表附註

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 進行中的研發

本集團透過收購獲得進行中的研發以繼續進行有關產品的研發工作及商品化，其分類為尚未可以動用的無形資產。

#### 專利

已購買的專利按成本減任何減值虧損列賬，並按直線法在其估計可使用年限7至17年內攤銷。

#### 軟件

已購買的軟件按成本減任何減值虧損列賬，並按直線法在其估計可使用年限3至5年內攤銷。

#### 研發成本

所有研究成本均在產生時於損益中扣除。

新產品開發項目產生的開支僅於本集團證明在技術上能夠完成無形資產供使用或出售、有意完成及有能力使用或出售該資產、該資產將帶來的未來經濟利益、具有完成項目所需的資源且能夠可靠地計量開發期間的開支時，方會撥充資本並以遞延方式入賬。未符合上述標準的產品開發開支於產生時支銷。

#### 租賃

本集團在合約開始時評估合約是否為租賃或包含租賃。如果合約讓與一段時間控制已識別資產的使用的權利以換取對價，則合約為租賃或包含租賃。

#### 本集團作為承租人

本集團對所有租賃(短期租賃除外)採用單一確認和計量方法。本集團確認用於支付租賃付款的租賃負債和代表相關資產使用權的使用權資產。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

##### (a) 使用權資產

使用權資產乃於租賃開始日確認(即相關資產可供使用的日期)。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。使用權資產的成本包括已確認的租賃負債金額、已產生的初始直接成本，以及在開始日期或之前作出的租賃付款減已收取的任何租賃優惠。使用權資產於租賃期及資產估計可使用年期的較短者內按直線法計提折舊如下：

租賃土地	50年
辦公場所	24至100個月

如果租賃資產的所有權在租賃期結束時轉移至本集團或成本反映購買選擇權的行使，則使用資產的估計可使用年期計算折舊。

##### (b) 租賃負債

租賃負債乃於租賃開始日期按於租賃期內將予作出之租賃付款之現值確認。租賃付款包括固定付款(包括實質固定付款)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將予支付的金額。租賃付款亦包括合理確定本集團將予行使購買選擇權之行使價，及倘租賃期反映本集團行使終止租賃選擇權，則包括就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將於觸發付款的事件或條件發生之期間確認為開支。

於計算租賃付款的現值時，倘租賃所隱含的利率不易釐定，則本集團使用於租賃開始日期之增量借貸利率。於開始日期後，租賃負債金額將會增加，以反映利息的增加及就已作出租賃付款而減少。此外，如有修改、租賃期變動、租賃付款變動(如因指數或利率變動而導致之未來租賃付款變動)或購買相關資產的選擇權的評估變動，則租賃負債的賬面值將重新計量。

##### (c) 短期租賃

本集團將短期租賃確認豁免應用於其辦公場所的短期租賃(即租期為12個月且不包括購買選擇權的租賃)。短期租賃的租賃付款在租賃期內按直線法確認為開支。

## 財務報表附註

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 投資及其他金融資產

##### 初步確認及計量

本集團於初步確認時將其金融資產分類為其後按攤銷成本計量的金融資產以及以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

初步確認時的金融資產分類取決於金融資產的合約現金流量特徵以及本集團管理其的業務模式。除不包含重大融資成分或本集團已應用可行權宜之計不調整重大融資成分影響的貿易應收款項外，本集團初步以公允價值加(倘若金融資產並非以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產)交易成本計量金融資產。不含重大融資成分或本集團已應用可行權宜之計的貿易應收款項，根據下文「收入確認」所載政策，按照《香港財務報告準則》第15號釐定之交易價計量。

為使金融資產按攤銷成本或按公允價值計入其他全面收益的方法分類及計量，需要產生對未償還本金的純粹作本金及利息的付款(「SPPI」)的現金流量。現金流量不是SPPI的金融資產以按公允價值計入損益分類及計量，而不考慮業務模式。

本集團管理金融資產的業務模式是指其如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式確定現金流量是否因收取合約現金流量、出售金融資產或兩者兼之而產生。按攤銷成本分類和計量的金融資產以目的是持有金融資產以收取合約現金流量的商業模式持有，而按公允價值計入其他全面收益分類及計量的金融資產則以目的是既要收取合約現金流量又要出售的商業模式持有。不屬於上述業務模式的金融資產，按公允價值計入損益分類及計量。

金融資產的所有一般買賣概於交易日(即本集團承諾買賣資產的日期)確認。一般買賣指須在一般由市場規定或慣例確立的期間內交付資產的金融資產買賣。

##### 後續計量

金融資產的後續計量取決於其如下分類：

##### 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其後以實際利率法計量，並且可能會出現減值。當資產終止確認、予以修改或出現減值時，收益及虧損於損益中確認。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 投資及其他金融資產(續)

#### 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乃以公允價值於財務狀況表確認，而公允價值變動淨額則於損益確認。

確立付款權後，與股息相關的經濟利益很可能將流入本集團，且股息金額可以可靠地計量，則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的股權投資股息亦於損益中確認為其他收益。

#### 終止確認金融資產

金融資產(或(如適用)一項金融資產的一部分或一組同類金融資產的一部分)主要在下列情況下將終止確認(即從本集團的綜合財務狀況表剔除)：

- 收取該項資產所得現金流量的權利已經到期；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「過手」安排，在未出現嚴重延遲的情況下承擔向第三方全數支付所收取的現金流量的責任；且本集團(a)已轉讓該項資產的絕大部分風險及回報；或(b)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。

凡本集團已轉讓其收取資產所得現金流量的權利或作出一項過手安排，其會評估是否以及在何種程度上保留資產所有權的風險及回報。如並無轉讓或保留該項資產的絕大部分風險及回報，亦無轉讓該項資產的控制權，則以本集團持續參與的程度為限繼續確認已轉讓的資產。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乃按可反映本集團所保留權利及責任的基準計量。

所轉讓資產擔保形式的持續參與，以資產原賬面值與本集團可能須償還的最高對價金額中的較低者計量。

#### 金融資產減值

本集團就不按公允價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**」)撥備。預期信貸虧損乃基於根據合約應付的合約現金流量與本集團預計將收到的全部現金流量之間的差額計算，該差額按與初始實際利率相若的利率進行貼現。預期的現金流量將包括出售持有抵押品或其他構成合約條款一部分的信貸增級所帶來的現金流量。

## 財務報表附註

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 金融資產減值(續)

##### 一般方法

預期信貸虧損分兩個階段確認。倘初步確認後信貸風險沒有顯著上升，預期信貸虧損會就其後12個月內可能發生的違約事件所導致的信貸虧損（12個月預期信貸虧損）計提撥備。倘初步確認後信貸風險顯著上升，則需要就該風險的餘下年期的預期信貸虧損作出虧損撥備，不論發生違約事件的時間（整個存續期預期信貸虧損）。

於各報告日期，本集團評估金融工具的信貸風險自初步確認以來是否顯著增加。進行評估時，本集團將就金融工具於報告日期發生違約的風險與金融工具於初步確認日期發生違約的風險進行比較，並考慮毋須付出過多成本或努力而可獲得的合理可靠資料（包括歷史及前瞻性資料）。本集團認為，當合約付款逾期超過30天，則信貸風險將顯著增加。

當合約款項已逾期180日，則本集團視金融資產已出現違約。然而，在若干情況下，當內部或外部資料指出於計及本集團所持任何信貸增級前本集團不可能全數收取未償還合約金額時，本集團亦可視金融資產已出現違約。

當並無合理預期能收回合約現金流量時，金融資產將予撇銷。

按攤銷成本計量的金融資產須根據一般方法予以減值，且其須於以下計量預期信貸虧損的各階段內分類，惟應用下文詳述的簡化方法的貿易應收款項則除外。

- 第1階段 — 信貸風險自初步確認以來並無大幅增加及虧損撥備按相等於12個月預期信貸虧損的金額計量的金融工具
- 第2階段 — 信貸風險自初步確認以來已大幅增加但並不屬於信貸減值金融資產及虧損撥備按相等於整個存續期預期信貸虧損的金額計量的金融工具
- 第3階段 — 於報告日期出現信貸減值（但亦非購入時或原先已出現信貸減值）及虧損撥備按相等於整個存續期預期信貸虧損的金額計量的金融資產

##### 簡化方法

就並無包含重大融資成分或本集團已應用可行權宜之計不調整重大融資成分影響的貿易應收款項，本集團於計算預期信貸虧損時應用簡化方法。根據簡化方法，本集團並不追蹤信貸風險的變動，而是於各報告日期根據整個存續期預期信貸虧損確認虧損撥備。本集團已確立一套根據其歷史信貸虧損經驗作出的撥備矩陣，經對債務人及經濟環境特定適用的前瞻性因素作出調整。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 金融負債

#### 初步確認及計量

金融負債於首次確認時分類為應付款項。

所有金融負債初始時均按公允價值確認，倘為應付款項，則應扣除直接應佔交易成本。

本集團的金融負債包括貿易及其他應付款項、預提項目及租賃負債。

#### 後續計量

金融負債的後續計量取決於其如下分類：

#### 按攤銷成本計量的金融負債(應付款項)

於初步確認後，應付款項其後按攤銷成本採用實際利率法計量，惟貼現的影響屬微不足道則除外，而在該情況下將按成本列賬。當負債終止確認且按實際利率攤銷過程計算時，收益及虧損於損益確認。

計算攤銷成本時已計及任何收購時的折讓或溢價，以及屬於實際利率一部分的費用或成本。實際利率攤銷已計入損益中的融資成本。

#### 終止確認金融負債

金融負債於負債項下的責任已解除、取消或屆滿時終止確認。

當一項現有金融負債被來自同一貸款人但條款有重大差異的另一項金融負債所取代，或對現有負債的條款作出大幅修訂，則有關取代或修訂被視為終止確認原有負債及確認新負債，而各自賬面值之間的差額於損益中確認。

#### 抵銷金融工具

倘現行存在一項可強制執行的合法權利以抵銷已確認金額，且有意以淨額基準進行結算或同時變現資產及清償負債，金融資產及金融負債可予抵銷，而淨額於財務狀況表呈報。

#### 庫存股份

本公司或本集團重新購入而持有的自身權益工具(庫存股份)乃按成本直接從權益中確認。並無購回、出售、發行或註銷本集團自身權益工具的收益或虧損於損益中確認。

## 財務報表附註

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者中的較低者入賬。成本以加權平均基準釐定，及如屬在製品及製成品，包括直接材料、直接勞工及適當比例的經常費用。可變現淨值按估計售價減完成及出售時將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手頭現金及活期存款以及可隨時轉換為已知金額現金、所涉及價值變動風險不高及一般自購入後三個月內到期並構成本集團現金管理必不可少的一部分的短期高流通性投資。

就綜合財務狀況表而言，現金及現金等價物包括並無限制用途的手頭及銀行現金（包括定期存款）。

#### 撥備

當一項現時義務（法定或推定）由於過往事件而產生且很可能需要未來資源外流來履行該項義務時，則確認一項撥備，前提是能夠可靠地估計該項義務的金額。

當折現影響重大時，就撥備確認的金額為預計結算該項義務所需的未來支出於報告期末的現值。隨時間推移而產生的折現現值金額的增加計入損益中的融資成本。

#### 所得稅

所得稅包括即期及遞延稅項。與損益外確認項目有關的所得稅於損益外的其他全面收益內確認，或直接於權益內確認。

即期稅項資產及負債是根據於報告期結束時已頒佈或實際上已頒佈的稅率（及稅法），按預期將自稅務機關收回或支付予稅務機關的金額計量並經考慮本集團業務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結束時資產及負債的稅基與兩者用作財務報告的賬面值之間的所有暫時差額計提撥備。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 所得稅(續)

遞延稅項負債就所有應課稅暫時差額予以確認，惟以下情況除外：

- 倘遞延稅項負債因初步確認於一項交易（並非業務合併）中的資產或負債而產生，且於進行該交易時並無影響會計利潤或應課稅利潤或虧損；及
- 就有關於附屬公司的投資的應課稅暫時差額而言，倘撥回暫時差額的時間可受控制，而暫時差額於可預見未來可能不會撥回。

遞延稅項資產就所有可扣減暫時差額、未動用稅項抵免及任何未動用稅項虧損的結轉予以確認。倘可能有應課稅利潤用以抵銷可扣減暫時差額、未動用稅項抵免及未動用稅項虧損的結轉，則遞延稅項資產予以確認，惟以下情況除外：

- 有關可扣減暫時差額的遞延稅項資產因初步確認一項交易（並非業務合併）中的資產或負債而產生，且於進行該交易時並無影響會計利潤或應課稅利潤或虧損；及
- 就有關於附屬公司的投資的可扣減暫時差額而言，遞延稅項資產僅於暫時差額於可預見未來可能撥回，而且具有應課稅利潤可用以抵銷暫時差額時，方會予以確認。

遞延稅項資產的賬面值於報告期結束時予以檢討，並於不再可能有足夠應課稅利潤以動用全部或部分遞延稅項資產時作出扣減。未確認的遞延稅項資產於年末予以重估，並於可能有足夠應課稅利潤用以收回全部或部分遞延稅項資產時予以確認。

遞延稅項資產及負債根據於年末前已頒佈或實際上已頒佈的稅率（及稅法），按預期於資產獲變現或負債獲清償期間適用的稅率計量。

於及僅於本集團存在可依法強制行使權利，可將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，且遞延稅項資產及遞延稅項負債與同一課稅機關對同一應課稅實體或不同應課稅實體徵收的所得稅有關，並有意於預期清償或收回大額遞延稅項負債或資產的各未來期間，以淨額基準結算即期稅項負債及資產，或同時變現資產及清償負債，方會抵銷遞延稅項資產及遞延稅項負債。

## 財務報表附註

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 政府補助

倘有合理保證將可獲得政府補助，且符合所有附帶條件，則政府補助可按公允價值確認。倘補助與開支項目有關，則補助於擬補償的成本支銷期間有系統地確認為收入。

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。

#### 收入確認

##### 來自客戶合約的收入

來自客戶合約的收入於貨品的控制權已按可反映本集團預期有權就交換該等貨品所得對價的金額轉讓予客戶時確認。

當合約中的對價包括可變金額時，對價金額估計為本集團就轉讓貨品或服務至客戶而有權獲得的金額。可變對價於合約開始時進行估計並受約束，直至當可變對價的相關不確定因素其後獲解決，而確認的累計收入金額不大可能出現重大收入撥回時，約束解除。

倘合約包含為客戶提供轉移貨品的重大融資利益為期超過一年的融資部分，則收入按應收金額的現值計量，並採用在合約開始時本集團與客戶所訂立獨立融資交易可反映的貼現率貼現。倘合約包含為本集團提供重大融資利益為期超過一年的融資部分，則根據該合約確認的收入包括根據實際利率法就合約負債附有的利息開支。就客戶付款與轉移承諾貨品之間為一年或以下的合約而言，交易價格不會採用《香港財務報告準則》第15號的可行權宜方法就重大融資部分的影響作出調整。

##### 銷售產品

來自銷售產品的收入乃按有關資產的控制權轉讓予客戶的時間點確認，該時間點一般為接收貨品之時。

##### 其他收入

利息收入採用實際利率法按累計基準確認，所用的利率為於金融工具預定期限或較短期間（倘合適）將估計未來現金收入確切貼現至金融資產的賬面淨值的利率。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 合約負債

在本集團轉移相關貨品之前，當收到客戶的付款或應從客戶收取付款（以較早者為準）時，確認合約負債。當本集團根據合約履行合約時（即將相關貨品的控制權轉移給客戶），合約負債確認為收入。

### 以股份為基礎的付款

本公司實施一項購股權計劃及一項受限制股份單位計劃，旨在向對本集團之業務成就作出貢獻的合資格參與者，提供激勵與獎勵。本集團僱員（包括董事）按以股份為基礎的付款形式收取酬金，據此，僱員以提供服務作為獲取權益工具的對價（「以權益結算的交易」）。

就與僱員之間以權益結算的交易成本參考授出日期的公允價值計算。公允價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綜合財務報表附註27。

以權益結算的交易成本連同權益的相應升幅會於達到表現及／或服務條件的期間於僱員福利開支內確認。於歸屬日期前於報告期末就以權益結算的交易確認的累計開支，反映已屆滿歸屬期限的程度及本集團對最終將歸屬的權益工具數目的最佳估計。某期間損益的扣減或進賬，指該期間期初及期末已確認累計開支的變動。

釐定獎勵的授出日公允價值並不考慮服務及非市場表現條件，惟能達成條件的可能性則被評定為將最終歸屬為本集團權益工具數目的最佳估計的一部分。市場表現條件將反映在授出日的公允價值內。附帶於獎勵但並無相關服務要求的其他任何條件皆視為非歸屬條件。除非有另外的服務及／或表現條件，否則非歸屬條件於獎勵的公允價值內反映，並將即時支銷獎勵。

因未能達至非市場表現及／或服務條件，而導致最終並無歸屬的獎勵並不會確認支銷，倘獎勵包括市場或非歸屬條件，則無論市場或非歸屬條件是否達成，交易均會被視為已歸屬，前提是所有其他表現及／或服務條件達成。

倘若以權益結算的獎勵條款被修訂，只要原訂獎勵條款達成，則仍會確認最小開支，猶如條款並無修訂。此外，倘任何修訂導致以股份為基礎的付款於修訂日期計量的公允價值總額增加或於其他方面對僱員有利，則就該等修訂確認開支。

倘若註銷以權益結算的獎勵，則獎勵按註銷當日歸屬處理，尚未確認的獎勵開支將即時確認。有關獎勵包括未能達成本集團或僱員控制範圍內非歸屬條件的任何獎勵。然而，倘若以新獎勵取代已註銷的獎勵，且新獎勵於授出日期指定為取代獎勵，則已註銷及新的獎勵均視為對上一段所述原有獎勵作出修訂。

尚未行使購股權及受限制股份單位（「受限制股份單位」）的攤薄效應反映為計算每股盈利的額外股份攤薄。

## 財務報表附註

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 其他僱員福利

##### 退休金計劃

本集團於中國內地經營的附屬公司的僱員須參與地方市政府設立的中央退休金計劃。於中國內地經營的附屬公司須按薪酬成本的特定百分比向中央退休金計劃作出供款。有關供款根據中央退休金計劃的規則於應繳付時自損益中扣除。

##### 股息

末期股息經股東於股東大會批准後確認為負債。擬議末期股息於綜合財務報表附註11中披露。

中期股息乃同時建議派付及宣派，原因是本公司的章程大綱及組織章程細則授權董事宣派中期股息。因此，中期股息於建議派付及宣派時即時確認為負債。

##### 外幣

該等財務報表以人民幣列值，其於綜合財務報表附註2.1所述的變更後為本公司的功能貨幣。本集團內各實體自行釐定其功能貨幣，而已列於各實體綜合財務報表的項目使用該功能貨幣計量。本集團內實體所記錄的外幣交易於初步記錄時，使用彼等各自於交易日期適用的功能貨幣匯率。以外幣列值的貨幣資產及負債會按於報告期結束時適用的功能貨幣匯率換算。結算或換算貨幣項目產生的差額均於損益內確認。

以外幣歷史成本計量的非貨幣項目使用初始交易日期的匯率換算。按外幣公允價值計量的非貨幣項目使用公允價值釐定日期的匯率換算。換算按公允價值計量的非貨幣項目產生的收益或虧損視為與該項目已確認的公允價值變動所產生的收益或虧損一致（即公允價值收益或虧損於其他全面收益或損益內確認的項目，其匯兌差額亦分別於其他全面收益或損益內確認）。

為釐定初步確認與預付對價相關的非貨幣資產或非貨幣負債於終止確認時的有關資產、開支或收入時的匯率，首次交易日期為本集團初步確認預付對價產生的非貨幣資產或非貨幣負債的日期。倘預付或預收多筆款項，則本集團釐定每筆預付或預收對價的交易日期。

於境外成立的附屬公司的功能貨幣為除人民幣以外的貨幣。於年末，該等實體的資產及負債按年末當時的匯率換算為人民幣，其損益按與交易日當時匯率近似的匯率換算為人民幣。

所產生的匯兌差額於其他全面收益確認並於匯率波動儲備中累計。出售海外業務時，其他全面收益中與該特定海外業務有關的組成部分於損益確認。

就綜合現金流量表而言，於境外成立的附屬公司的現金流量按現金流量發生當日的匯率換算為人民幣。本公司及於境外成立的附屬公司年內經常發生的現金流量則按年內加權平均匯率換算為人民幣。

### 3. 重要會計判斷及估計

編製本集團財務報表時，管理層須作出重大判斷及估計，而該等判斷及估計影響收入、開支、資產及負債的呈報金額及其隨附披露以及或然負債的披露。有關該等假設及估計的不確定因素可能會導致日後須對受影響資產或負債的賬面值作出重大調整。

#### 判斷

於應用本集團會計政策的過程中，管理層作出了以下除涉及估計的判斷外對財務報表中確認的金額影響最大的判斷：

#### 合併唯精醫療

於2022年12月31日，本集團於唯精醫療擁有35%股權。根據股權投資協議及唯精醫療的組織章程細則，本集團於收購後在唯精醫療擁有權力，前提為其現有權利使其目前有能力主導相關活動，即透過其於唯精醫療董事會會議及股東大會上的現有權利而對唯精醫療回報有重大影響的活動。因此，本公司董事相信本集團於收購後在唯精醫療擁有控制權，並自本集團取得控制權當日起合併其財務報表。

#### 估計不確定因素

下文闡述於年末時有關未來的主要假設及估計不確定因素的其他主要來源，其具有可能導致於下一個財政年度須對資產及負債的賬面值作出重大調整的重大風險。

#### 貿易應收款項的預期信貸虧損撥備

本集團使用撥備矩陣計算貿易應收款項的預期信貸虧損。撥備率乃根據具備類似虧損模式的不同客戶分部的組別的賬齡計算。

該撥備矩陣乃初步根據本集團的歷史觀察所得違約率作出。本集團將使用前瞻性資料調校該矩陣以調整歷史信貸虧損經驗。舉例而言，倘預測經濟狀況預期於下一年轉差，可能導致經銷行業違約數目增加，則將調整歷史違約率。於各報告日期，歷史觀察違約率將予更新，並分析前瞻性估計的變動。

對過往觀察到的違約率、預測經濟狀況及預期信貸虧損之間的相關性的評估是一項重要的估計。預期信貸虧損的金額容易受到環境變化和預測經濟狀況的影響。歷史信貸虧損經驗及對經濟狀況的預測亦未必代表客戶未來實際的違約情況。有關本集團貿易應收款項預期信貸虧損的資料披露於綜合財務報表附註18。

#### 對透過企業合併產生的可識別資產及負債估值以及確認相應商譽

本集團於年內完成與唯精醫療的業務合併。購買價於所收購的可識別資產的公允價值與所承擔的負債之間進行分配，從而確認商譽。管理層於外部評估員的協助下對所收購的可識別資產及所承擔的負債的公允價值進行評估，並完成收購價的分配。於業務合併的會計處理中的公允價值釐定依賴管理層對公允價值評估的重大估計。

## 財務報表附註

### 3. 重要會計判斷及估計(續)

#### 估計不確定因素(續)

##### 尚未可以動用的無形資產減值測試

尚未可以動用的無形資產毋須攤銷，惟須每年進行減值測試，或於事件或情況變化表明其可能減值時更頻繁地進行減值測試。本集團透過收購獲得進行中的研發以繼續進行有關產品的研發工作及商品化，其分類為尚未可以動用的無形資產。

當無形資產的賬面值超出其可收回金額時，則就其差額確認減值虧損。可收回金額為無形資產的公允價值減處置成本與使用價值中的較高者。進行中的研發的賬面值於綜合財務報表附註16中披露。有關減值評估的進一步詳情載於綜合財務報表附註15。

##### 商譽減值

本集團至少每年釐定商譽是否出現減值。其需要根據財務預算使用現金流量預測對商譽已獲分配的現金產生單位的可收回金額作出的估計，即現金產生單位的使用價值與其公允價值減處置成本中的較高者。估計可收回金額需要本集團估計來自現金產生單位的預期未來現金流量，並選擇合適的貼現率以計算該等現金流量的現值。於2022年12月31日，商譽的賬面值為人民幣167,209,000元(2021年：無)。進一步詳情載於綜合財務報表附註15。

### 4. 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。

#### 地區資料

##### (a) 外部客戶收入

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
中國內地	715,097	641,753
其他	71,270	48,510
總計	786,367	690,263

收入資料乃基於客戶位置得出。

#### 4. 經營分部資料(續)

##### 地區資料(續)

##### (b) 非流動資產

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
中國內地	720,939	107,558
其他	660	385
總計	721,599	107,943

以上非流動資產資料乃基於有關資產所處位置且不包括金融工具及遞延稅項資產。

##### 有關主要客戶的資料

年內各主要客戶產生的佔本集團收入10%或以上收入載列如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
客戶A	93,084	125,400
客戶B	不適用*	76,534

\* 佔本集團收入10%以下。

#### 5. 收入、其他收入及收益

收入的分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
來自客戶合約的收入	786,367	690,263

## 財務報表附註

### 5. 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

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>貨品類型</b>		
銷售醫療器械	786,367	690,263
<b>地區市場</b>		
中國內地	715,097	641,753
其他	71,270	48,510
	786,367	690,263
<b>收入確認時間</b>		
於某一時間點轉讓的貨品	786,367	690,263

下表顯示於本報告期確認並於報告期初計入合約負債的收入金額：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
計入報告期初合約負債的已確認收入：		
銷售醫療器械	2,758	767

##### (b) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概述如下：

#### 銷售醫療器械

履約責任(原定預期期限為一年或更短的合約的一部分)在接受貨物時履行，付款通常於一個月內到期，若干客戶最多可延長兩至六個月。

## 5. 收入、其他收入及收益(續)

其他收入及收益的分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>其他收入</b>		
政府補助*	52,945	34,345
銀行利息收入	70,003	33,288
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	-	18,297
匯兌收益淨額	-	3,115
其他	828	136
	<b>123,776</b>	89,181
<b>收益</b>		
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收益	22,705	31,604
出售物業、廠房及設備項目的收益	191	-
	<b>22,896</b>	31,604
	<b>146,672</b>	120,785

\* 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、對財政貢獻的獎勵和若干項目的資本開支。

## 財務報表附註

## 6. 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：

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
已售存貨成本		149,468	127,337
物業、廠房及設備折舊*	13	14,514	9,515
使用權資產折舊	14(a)	6,896	2,267
無形資產攤銷**	16	221	78
貿易應收款項(減值撥回)／減值淨額	18	(1,054)	614
撇減存貨至可變現淨值****		1,652	-
並未計入租賃負債計量的租賃付款	14(c)	421	471
核數師酬金		2,750	2,600
研發成本		66,019	36,001
政府補助		(52,945)	(34,345)
銀行利息收入		(70,003)	(33,288)
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／(收入)		23,469	(18,297)
匯兌差額淨額		3,197	(3,115)
出售物業、廠房及設備項目的(收益)／虧損		(191)	122
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收益		(22,705)	(31,604)
僱員福利開支*(不包括董事及行政總裁的酬金(附註8))：			
工資及薪金		90,983	66,930
退休金計劃供款***		8,714	4,767
員工福利開支		11,527	8,634
以股份為基礎的付款開支		8,845	5,219
		120,069	85,550

\* 物業、廠房及設備折舊以及僱員福利開支在綜合損益及其他全面收益表中計入「銷售成本」、「銷售及經銷開支」、「行政開支」及「研發成本」以及在綜合財務狀況表中計入「存貨」。

\*\* 無形資產攤銷在綜合損益及其他全面收益表中計入「行政開支」及「研發成本」。

\*\*\* 概無已沒收供款可供本集團(作為僱主)用於削減現時供款水平。

\*\*\*\* 撇減存貨至可變現淨值計入綜合損益及其他全面收益表的「銷售成本」中。

## 財務報表附註

## 7. 融資成本

融資成本分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
其他貸款的利息	263	–
租賃負債的利息(附註14(b))	1,612	196
	1,875	196

## 8. 董事及最高行政人員薪酬

根據《上市規則》及香港《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，年內董事及最高行政人員薪酬披露如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
袍金	306	306
其他酬金：		
薪金、津貼及實物福利	5,048	4,201
退休金計劃供款	259	183
以股份為基礎的付款開支	2,121	3,066
	7,428	7,450
	7,734	7,756

鍾鳴先生擔任本公司董事長及首席執行官。尹自鑫先生於2022年4月28日獲委任為本公司執行董事。陳剛先生於2022年4月28日不再擔任本公司非執行董事。

## (A) 獨立非執行董事

年內向獨立非執行董事支付的袍金如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
姜峰先生	102	102
郭建先生	102	102
陳衛波先生	102	102
	306	306

## 財務報表附註

## 8. 董事及最高行政人員薪酬(續)

## (A) 獨立非執行董事(續)

年內並無應付予獨立非執行董事的其他酬金(2021年：零)。

## (B) 執行董事及非執行董事

	袍金 人民幣千元	薪金、 津貼及 實物福利 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	以股份 為基礎的 付款開支 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>2022年</b>					
執行董事：					
鍾鳴先生	-	1,081	46	-	1,127
申屠銀光女士	-	880	46	-	926
Frances Fang CHOVANEK (陳芳) 女士	-	2,363	134	1,314	3,811
尹自鑫先生	-	724	33	807	1,564
	-	5,048	259	2,121	7,428
非執行董事：					
蔡俐女士	-	-	-	-	-
陳剛先生	-	-	-	-	-
	-	5,048	259	2,121	7,428
<b>2021年</b>					
執行董事：					
鍾鳴先生	-	990	37	-	1,027
申屠銀光女士	-	782	32	-	814
Frances Fang CHOVANEK (陳芳) 女士	-	2,429	114	3,066	5,609
	-	4,201	183	3,066	7,450
非執行董事：					
蔡俐女士	-	-	-	-	-
陳剛先生	-	-	-	-	-
	-	4,201	183	3,066	7,450

於年內，概無有關董事或最高行政人員放棄或同意放棄任何薪酬的安排。

於2020年5月6日，就其向本集團所提供的服務，一名董事根據首次公開發售前購股權計劃獲授相關股份以及一名董事根據受限制股份單位計劃獲授受限制股份單位，有關詳情載於綜合財務報表附註27。該等股份於授出或修改日期所釐定的公允價值(其於歸屬期內在損益中確認)已載入上述董事及最高行政人員薪酬披露內。

## 9. 五名最高薪酬僱員

年內五名最高薪酬僱員包括2名董事（2021年：2名董事），其薪酬詳情載列於上文附註8。年內，餘下3名（2021年：3名）最高薪酬僱員（並非本公司董事或最高行政人員）的薪酬詳情如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金、津貼及實物福利	3,413	3,004
退休金計劃供款	96	81
以股份為基礎的付款開支	4,957	2,744
	8,466	5,829

薪酬位於下列區間的非董事及非最高行政人員的最高薪酬僱員人數如下：

	僱員人數	
	2022年	2021年
1,000,0001港元至1,500,000港元	–	2
2,000,0001港元至2,500,000港元	2	–
4,500,0001港元至5,000,000港元	–	1
5,000,0001港元至5,500,000港元	1	–
	3	3

就3名非董事及非最高行政人員（2021年：3名）的最高薪酬僱員向本集團提供的服務而言，該等最高薪酬僱員已於年內獲授受限制股份單位，更多詳情載於綜合財務報表附註27。該等受限制股份單位的公允價值已於歸屬期在損益內確認，於授出日期釐定，且計入本年度綜合財務報表的金額已納入上述非董事及非最高行政人員的最高薪酬僱員之薪酬披露資料。

## 10. 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，香港利得稅乃就年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。由於本集團於年內並無在香港產生任何應課稅利潤，故並無就截至2022年12月31日止年度作出香港利得稅撥備（2021年：無）。

## 財務報表附註

### 10. 所得稅(續)

根據新加坡的規則及法規，新加坡利得稅乃就年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。由於本集團於年內並無在新加坡產生任何應課稅利潤，故並無就截至2022年12月31日止年度作出新加坡利得稅撥備（2021年：無）。

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，並在年內享有15%（2021年：15%）的優惠稅率。在中國內地經營的江西康歡被認定為小微企業，在年內享有2.5%的優惠稅率（2021年：5%）。

本集團的所得稅開支分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
即期－中國內地		
年內扣除	98,852	68,808
遞延稅項(附註25)	3,118	8,900
年內稅項開支總額	101,970	77,708

使用中國內地法定稅率將適用於稅前利潤的稅項開支與按實際稅率計算的稅項開支進行的對賬如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
稅前利潤	563,144	534,497
按中國內地法定稅率25%計算的稅項	140,787	133,625
當地部門實施的優惠稅率	(54,806)	(47,400)
研發開支的額外可扣減撥備	(6,486)	(4,050)
物業、廠房及設備折舊的額外可扣減撥備	(3,459)	-
未確認的稅項虧損	4,445	112
不可扣稅開支	1,199	1,313
就本集團中國附屬公司的可分派利潤徵收5%及10%預扣稅的影響	21,332	9,690
其他司法管轄區稅率差異的影響	(1,042)	(15,600)
遞延稅項稅率變化的影響	-	18
按本集團實際稅率計算的稅項開支	101,970	77,708

## 財務報表附註

## 11. 股息

於2022年5月25日，末期股息每股17.23港仙，總額約214,544,000港元（相當於約人民幣178,036,000元）獲本公司股東於股東週年大會上批准並於2022年7月8日獲悉數派付。

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
擬派發的每股普通股末期股息人民幣18.45分（2021年：17.23港仙）	224,498	178,036

本年度擬派發的末期股息須經本公司股東於即將召開的股東週年大會上批准。

## 12. 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年內母公司普通股持有人應佔利潤人民幣478,735,000元（2021年：人民幣456,789,000元）及年內已發行普通股加權平均數1,207,994,251股（2021年：1,224,312,412股）計算，已作出調整以反映就股份獎勵安排購買的股份及於2022年購回的股份。

截至2022年12月31日止年度，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年內股份的平均市價。

每股攤薄盈利金額乃根據母公司普通股持有人應佔截至2021年12月31日止年度利潤計算。計算中所用的普通股加權平均數為年內已發行普通股數目（用於計算每股基本盈利），並假設因本公司授出的購股權及受限制股份單位產生的所有攤薄潛在普通股視同獲行使後已無償發行的普通股加權平均數計算。

每股基本及攤薄盈利的計算乃基於：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
盈利		
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	478,735	456,789

	股份數目	
	2022年	2021年
股份		
用於計算每股基本盈利之年內已發行普通股加權平均數	1,207,994,251	1,224,312,412
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	—	7,708,633
	1,207,994,251	1,232,021,045

## 財務報表附註

## 13. 物業、廠房及設備

	樓宇 人民幣千元	租賃 物業裝修 人民幣千元	廠房及 機器設備 人民幣千元	傢俬和裝置 人民幣千元	機動車 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>2022年12月31日</b>							
於2022年1月1日：							
成本	58,785	-	43,177	13,015	12,479	7,770	135,226
累計折舊	(15,253)	-	(17,874)	(6,963)	(7,551)	-	(47,641)
賬面淨值	43,532	-	25,303	6,052	4,928	7,770	87,585
於2022年1月1日， 扣除累計折舊	43,532	-	25,303	6,052	4,928	7,770	87,585
添置	63	6,426	24,180	6,113	5,024	53,277	95,083
收購一間附屬公司	-	635	84	294	-	-	1,013
轉撥	-	-	7,352	1,194	-	(8,546)	-
出售	-	-	(47)	-	(119)	-	(166)
匯兌調整	-	-	-	19	-	-	19
於年內計提折舊(附註6)	(4,055)	(738)	(4,560)	(3,048)	(2,113)	-	(14,514)
於2022年12月31日， 扣除累計折舊	39,540	6,323	52,312	10,624	7,720	52,501	169,020
於2022年12月31日：							
成本	58,848	7,453	74,168	20,751	15,500	52,501	229,221
累計折舊	(19,308)	(1,130)	(21,856)	(10,127)	(7,780)	-	(60,201)
賬面淨值	39,540	6,323	52,312	10,624	7,720	52,501	169,020
<b>2021年12月31日</b>							
於2021年1月1日：							
成本	49,243	-	33,229	6,959	10,822	1,865	102,118
累計折舊	(12,433)	-	(15,055)	(5,458)	(5,921)	-	(38,867)
賬面淨值	36,810	-	18,174	1,501	4,901	1,865	63,251
於2021年1月1日， 扣除累計折舊	36,810	-	18,174	1,501	4,901	1,865	63,251
添置	-	-	10,614	6,064	1,657	15,636	33,971
轉撥	9,542	-	189	-	-	(9,731)	-
出售	-	-	(122)	-	-	-	(122)
於年內計提折舊(附註6)	(2,820)	-	(3,552)	(1,513)	(1,630)	-	(9,515)
於2021年12月31日， 扣除累計折舊	43,532	-	25,303	6,052	4,928	7,770	87,585
於2021年12月31日：							
成本	58,785	-	43,177	13,015	12,479	7,770	135,226
累計折舊	(15,253)	-	(17,874)	(6,963)	(7,551)	-	(47,641)
賬面淨值	43,532	-	25,303	6,052	4,928	7,770	87,585

## 14. 租賃

### 本集團作為承租人

本集團就其經營中使用的各種辦公場所及其他設備項目擁有租賃合約。支付一筆一次性前期付款以從政府獲得租賃期為50年的租賃土地，並且將不會根據該等土地租賃的條款持續支付款項。辦公場所的租賃通常具有4至100個月的租賃期。其他設備的租賃期通常不超過12個月。一般而言，本集團不得向本集團以外轉讓和轉租租賃資產。

#### (a) 使用權資產

年內本集團使用權資產的賬面值和變動情況如下：

	租賃土地 人民幣千元	辦公場所 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	16,625	4,946	21,571
添置	–	499	499
折舊開支(附註6)	(385)	(1,882)	(2,267)
匯兌調整	–	(7)	(7)
於2021年12月31日及2022年1月1日	16,240	3,556	19,796
添置	37,890	47,070	84,960
收購一間附屬公司	–	1,707	1,707
折舊開支(附註6)	(782)	(6,114)	(6,896)
匯兌調整	–	4	4
於2022年12月31日	<b>53,348</b>	<b>46,223</b>	<b>99,571</b>

#### (b) 租賃負債

於年內租賃負債的賬面值和變動情況如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於1月1日的賬面值	4,046	5,050
新租賃	47,070	499
因收購一間附屬公司而添置	2,100	–
年內確認的利息增量(附註7)	1,612	196
匯兌調整	9	(10)
付款	(5,818)	(1,689)
於12月31日的賬面值	<b>49,019</b>	4,046
分析為：		
即期部分	6,696	1,695
非即期部分	42,323	2,351

## 財務報表附註

### 14. 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

#### (b) 租賃負債(續)

租賃負債的非即期部分進一步分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於以下時間內償還：		
1至2年	6,217	1,804
2至5年	36,106	547
	42,323	2,351

租賃負債的到期日分析在綜合財務報表的附註36中披露。

#### (c) 就租賃在損益中確認的金額如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
租賃負債的利息	1,612	196
使用權資產的折舊開支	6,896	2,267
與短期租賃有關的開支 (計入行政開支以及銷售及分銷開支) (附註6)	421	471
於損益確認的總額	8,929	2,934

#### (d) 租賃現金流出總額於綜合財務報表附註30(c)中披露。

### 15 商譽

	人民幣千元
於2022年1月1日及2021年12月31日的成本	—
收購一間附屬公司 (附註29)	167,209
於2022年12月31日的賬面淨值	167,209

## 15 商譽(續)

### 商譽及進行中的研發的減值測試

透過企業合併取得的商譽及進行中的研發獲分配予唯精醫療現金產生單位(「唯精醫療單位」,其主要從事內窺鏡手術器械控制系統的研發及生產)以進行減值測試。進一步詳情載於綜合財務報表附註29。

現金產生單位的可收回金額按使用價值計算方法釐定,該計算方法使用根據高級管理層批准的10年期財務預算/預測得出的現金流量預測。管理層認為,在商譽減值測試中就財務預算/預測使用10年預測期屬適當,原因為唯精醫療的相關知識產權可使用年期超過十年,且與其他行業的公司相比,醫療器械公司通常需要更長時間方能達到永續增長模式,尤其是在其產品尚處於臨床試驗階段以及有關產品的市場擁有龐大發展潛力,惟有關產品的商品化尚未展開。因此,管理層認為超過五年的預測期屬可行,並可更準確地反映實體價值,故使用涵蓋10年期間的財務預算/預測。

於計算中所用的主要假設如下:

	2022年
收入(複合增長率百分比)	64.8%
毛利率	21.4%-71.9%
終端增長率	2.3%
稅前貼現率	17.8%

於2022年12月31日的現金產生單位使用價值計算中使用了假設。下文載述管理層根據其現金流量預測對商譽及進行中的研發進行減值測試所依據的各主要假設:

**收入**—用於釐定預算收入的基準乃基於管理層預期何時推出唯精醫療產品以及對未來市場的預期。唯精醫療的在研產品處於臨床試驗階段,預期將於2025年開始商業化。收入的複合增長率乃根據評估時可獲得的資料而估計得出,並無考慮評估後可獲得的資料。有關資料包括當前行業概況及相關產品的估計市場發展。

**毛利率**—用於釐定分配予預算毛利率的價值的基準為於推出唯精醫療產品當年預期將達至的平均毛利率,因預期的效率提高及預期市場發展而增加。

**終端增長率**—預測終端增長率乃基於管理層的預期,共不超過與現金產生單位相關的行業的長期平均增長率。

**稅前貼現率**—所採用的貼現率為除稅前的貼現率,且反映與相關單位有關的特定風險。

分配至相關產品的市場發展及稅前貼現率的主要假設的價值與外部資料來源一致。

就對唯精醫療單位使用價值的評估而言,本公司董事認為上述關鍵假設的合理可能變動將不會導致唯精醫療單位的賬面值(包括商譽及進行中的研發)超過於2022年12月31日的可收回金額。

## 財務報表附註

## 16. 無形資產

	軟件 人民幣千元	專利 人民幣千元	進行中的研發 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>2022年12月31日</b>				
於2022年1月1日的成本扣除累計攤銷	119	–	–	119
添置	–	1,534	–	1,534
收購一間附屬公司	–	–	283,280	283,280
於年內計提的攤銷 (附註6)	(55)	(166)	–	(221)
於2022年12月31日	64	1,368	283,280	284,712
於2022年12月31日：				
成本	867	1,534	283,280	285,681
累計攤銷	(803)	(166)	–	(969)
賬面淨值	64	1,368	283,280	284,712
<b>2021年12月31日</b>				
於2021年1月1日的成本扣除累計攤銷	33	–	–	33
添置	164	–	–	164
於年內計提的攤銷 (附註6)	(78)	–	–	(78)
於2021年12月31日	119	–	–	119
於2021年12月31日：				
成本	867	–	–	867
累計攤銷	(748)	–	–	(748)
賬面淨值	119	–	–	119

由於本集團仍在繼續進行研發工作，故尚未可以動用的進行中的研發尚未攤銷。於2022年12月31日，已對進行中的研發進行減值測試 (附註15)。

## 財務報表附註

## 17. 存貨

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
原材料	63,320	40,442
在製品	10,081	6,736
成品	31,998	21,198
	<b>105,399</b>	68,376

## 18. 貿易應收款項

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
貿易應收款項	166,245	85,273
減值	(3,100)	(4,154)
	<b>163,145</b>	81,119

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覆核逾期結餘。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：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
3個月內	135,002	66,649
3至6個月	20,410	9,480
6至12個月	6,132	3,371
1至2年	1,552	1,445
2年以上	49	174
	<b>163,145</b>	81,119

## 財務報表附註

### 18. 貿易應收款項(續)

貿易應收款項減值虧損撥備的變動情況如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
年初	4,154	3,540
減值虧損淨額(附註6)	(1,054)	614
年末	3,100	4,154

本公司將於各報告日期採用撥備矩陣以進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率乃根據具備類似虧損模式的不同客戶分部的組別的賬齡計算。該計算反映有關過往事件、當時狀況及預測未來經濟狀況的機會率加權結果、金錢的時間價值及於報告日期可獲得的合理及可支持資料。

以下載列使用撥備矩陣提供的有關本集團貿易應收款項按發票日期劃分的信貸風險敞口資料：

#### 於2022年12月31日

	賬面總額 人民幣千元	預期信貸虧損率 %	預期信貸虧損 人民幣千元
1年內	163,056	0.93	1,512
1至2年	2,386	34.95	834
2至3年	408	87.99	359
3年以上	395	100.00	395
	166,245		3,100

#### 於2021年12月31日

	賬面總額 人民幣千元	預期信貸虧損率 %	預期信貸虧損 人民幣千元
1年內	81,890	2.51	2,052
1至2年	1,876	32.08	602
2至3年	1,315	99.43	1,308
3年以上	192	100.00	192
	85,273		4,154

## 財務報表附註

## 19. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
預付款項	10,910	2,047
其他應收款項	11,369	1,556
預付開支	3,421	819
	<b>25,700</b>	4,422

上述結餘所包含的金融資產與近期並無拖欠款項及逾期款項記錄的應收款項有關。於2022年及2021年12月31日，虧損撥備被評定為微小。

## 20. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
流動		
非上市投資，按公允價值計量	11,156	60,814

流動非上市投資是指由商業銀行的某些金融產品。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，因為其合約現金流量不只是本金和利息的付款。

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非流動		
非上市股權投資，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)	133,937	111,233
無錫清松醫療健康產業投資合夥企業(有限合夥)	2,500	-
	<b>136,437</b>	111,233

上述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。

## 財務報表附註

### 21. 現金及現金等價物

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
現金及銀行結餘	887,621	1,496,645
定期存款	1,930,739	1,457,014
現金及現金等價物	2,818,360	2,953,659
以人民幣計值	2,198,489	1,585,513
以美元計值	606,656	1,355,375
以港元計值	13,117	12,617
以歐元計值	61	-
以新加坡元計值	37	154
現金及現金等價物	2,818,360	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，定期存款的期限有所不同，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。

### 22. 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 人民幣千元	2021年 人民幣千元
3個月內	19,151	18,148
3至6個月	611	95
6至12個月	708	8
超過12個月	282	10
	20,752	18,261

貿易應付款項不計息，通常按45天的期限結算。

## 財務報表附註

## 23. 其他應付款項及預提項目

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
合約負債	(a)	846	2,902
應付工資		23,593	20,186
其他應付款項	(b)	40,361	30,175
所得稅以外的稅項		13,400	14,629
應計開支		4,742	6,203
		<b>82,942</b>	74,095

附註：

(a) 合約負債的詳情如下：

	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元	2021年 1月1日 人民幣千元
自客戶收取的短期墊款 商品銷售	846	2,902	828

(b) 其他應付款項不計息，並按要求償還。

## 24. 遞延收入

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
政府補助	1,272	1,908

本集團政府補助於年內的變動情況如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於年初	1,908	2,544
於年內確認為收益	(636)	(636)
於年末	1,272	1,908
即期	636	636
非即期	636	1,272
	<b>1,272</b>	1,908

補助與從政府獲得的補貼有關，用以獎勵本集團在若干項目上產生的資本開支。

## 財務報表附註

### 25. 遞延稅項

遞延稅項負債和遞延稅項資產於年內的變動如下：

#### 遞延稅項負債

##### 2022年

	超過有關 折舊的折舊 免稅額 人民幣千元	預扣稅 人民幣千元	自收購一間 附屬公司 所產生的 公允價值調整 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	-	9,748	-	9,748
收購一間附屬公司	-	-	66,020	66,020
於年內損益扣除的遞延稅項 (附註10)	3,455	-	-	3,455
年內清償	-	(9,748)	-	(9,748)
於2022年12月31日	3,455	-	66,020	69,475

##### 2021年

	以公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融資產 所產生的 公允價值調整 人民幣千元	預扣稅 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	16	2,695	2,711
於年內損益 (計入) / 扣除的遞延稅項 (附註10)	(16)	9,690	9,674
年內清償	-	(2,637)	(2,637)
於2021年12月31日	-	9,748	9,748

## 25. 遞延稅項(續)

## 遞延稅項資產

## 2022年

	以股份 為基礎的 付款開支 人民幣千元	租賃安排 人民幣千元	貿易應收 款項減值 人民幣千元	存貨減值 人民幣千元	應計開支 人民幣千元	遞延收入 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	571	82	471	260	1,107	287	2,778
於年內損益計入／(扣除)的 遞延稅項(附註10)	826	(33)	(188)	240	(412)	(96)	337
於2022年12月31日	1,397	49	283	500	695	191	3,115

## 2021年

	以股份 為基礎的 付款開支 人民幣千元	租賃安排 人民幣千元	貿易應收 款項減值 人民幣千元	存貨減值 人民幣千元	應計開支 人民幣千元	遞延收入 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	–	32	457	260	873	382	2,004
於年內損益計入／(扣除)的 遞延稅項(附註10)	571	50	14	–	234	(95)	774
於2021年12月31日	571	82	471	260	1,107	287	2,778

就呈報而言，若干遞延稅項資產及負債已在綜合財務狀況表中被抵銷。以下為就財務報告而言對本集團遞延稅項結餘的分析：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於綜合財務狀況表中確認的遞延稅項資產淨值	3,115	2,778
於綜合財務狀況表中確認的遞延稅項負債淨額	69,475	9,748

本集團在中國內地產生的稅項虧損人民幣38,164,000元(2021年：人民幣2,052,000元)將在一至五年內到期以抵銷應課稅利潤。

遞延稅項資產並無就該等虧損而獲確認，原因為該等虧損發生於已虧損一段時間的附屬公司，且認為其不大可能將可利用應課稅利潤抵銷稅項虧損。

## 財務報表附註

### 25. 遞延稅項(續)

#### 遞延稅項資產(續)

根據《中華人民共和國企業所得稅法》，於中國內地成立的外資企業須就向外國投資者宣派的股息繳納10%的預扣稅。該規定自2008年1月1日起生效，並適用於2007年12月31日之後的盈利。倘中國內地與外國投資者所屬司法管轄區有稅務協定，則可應用較低的預扣稅率。本集團的適用稅率為5%或10%。因此，本集團須對該等於中國內地成立的附屬公司就自2008年1月1日起產生的盈利所分派的股息繳納預扣稅。截至2022年12月31日止年度，概無就未匯出盈利應付的預扣稅確認遞延稅項（2021年：人民幣9,690,000元）。

未確認遞延稅項負債的中國內地附屬公司投資相關的暫時差額合共約人民幣438,416,000元（2021年：人民幣389,925,000元）。董事認為，由於本集團在中國內地的業務發展，該等附屬公司在可預見的未來不太可能派發相關收益。

本公司向股東支付股息不會產生所得稅。

### 26. 股本

	2022年	2021年
法定：		
5,000,000,000股（2021年：5,000,000,000股）每股0.00001美元的 普通股 美元	50,000	50,000
已發行及繳足：		
1,219,313,000股（2021年：1,245,876,500股）每股0.00001美元的 普通股 美元	12,193	12,459
人民幣	85,688	87,555

## 26. 股本(續)

本公司已發行股本、股份溢價、就股份獎勵安排持有的股份及庫存股份變動概述如下：

附註	已發行		就股份獎勵		庫存股份 人民幣千元	
	股份數目	股本 人民幣千元	股份溢價賬 人民幣千元	安排持有的股份 人民幣千元		
於2021年1月1日		1,252,207,500	88	2,808,820	(2)	-
已購回股份	(a)	-	-	-	-	(51,074)
已註銷股份	(a)	(6,331,000)	-	(46,786)	-	46,786
於2021年12月31日及2022年1月1日		1,245,876,500	88	2,762,034	(2)	(4,288)
就股份獎勵安排購買的股份	(b)	-	-	(110,153)	(1)	-
已購回股份	(c)	-	-	-	-	(171,610)
已註銷股份	(c)	(26,563,500)	(2)	(170,401)	-	170,403
於2022年12月31日		1,219,313,000	86	2,481,480	(3)	(5,495)

- (a) 本公司以現金代價總額62,085,000港元(相當於約人民幣51,074,000元)在聯交所購買7,031,000股本公司股份，其中6,331,000股股份於截至2021年12月31日止年度已註銷(相當於約人民幣46,786,000元)。餘下700,000股股份已於2022年1月27日註銷。
- (b) Fortune Spring KangJi 1 Limited(「ESOP BVI」，一個位於英屬維爾京群島(「英屬維爾京群島」)及由本公司控制的激勵平台)以現金代價總額125,462,000港元(相當於約人民幣110,154,000元)在聯交所購買20,000,000股本公司股份，以於未來獎勵本公司僱員。
- (c) 本公司以現金代價總額188,791,000港元(相當於約人民幣171,610,000元)在聯交所購買26,604,000股本公司股份，其中25,863,500股股份於截至2022年12月31日止年度已註銷(相當於約人民幣166,115,000元)。餘下740,500股股份已於2023年2月10日註銷。

## 財務報表附註

### 27. 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，透過向選定董事、高級管理層及僱員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本公司董事會（「**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本公司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。

受限制股份單位計劃及購股權計劃參與者（「**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總限額預計將為每股面值0.00001美元的26,810,000股，其已由ESOP BVI保留。於2022年5月25日，本公司股東批准將根據受限制股份單位計劃將予授出的股份數目限額由26,810,000股增加至46,810,000股股份。

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。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。於同一授予內的可行使購股權可全部或部分行使。然而，其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。

於2020年5月6日，購股權計劃項下4,120,000份購股權以及受限制股份單位計劃項下21,190,000股相關股份分別授予一名執行董事及六名管理團隊成員。根據受限制股份單位計劃，受限制股份單位在上市後全部歸屬。根據購股權協議，已授出的購股權將按照以下歸屬時間表歸屬：於上市後歸屬580,000股股份；於歸屬開始日期的首個週年日歸屬1,180,000股股份；於歸屬開始日期的第二個週年日歸屬1,180,000股股份；及於歸屬開始日期的第三個週年日歸屬1,180,000股股份。

## 27. 以股份為基礎的付款(續)

於2021年3月26日，受限制股份單位計劃項下合共5,620,000股相關股份已授予一名管理團隊成員及56名僱員。根據受限制股份單位計劃，受限制股份單位將按照以下歸屬時間表歸屬：於歸屬開始日期的首個週年日歸屬1,124,000股股份；於歸屬開始日期的第二個週年日歸屬1,124,000股股份；於歸屬開始日期的第三個週年日歸屬1,124,000股股份；於歸屬開始日期的第四個週年日歸屬1,124,000股股份；及於歸屬開始日期的第五個週年日歸屬1,124,000股股份。

以下為年內購股權計劃及受限制股份單位計劃項下尚未行使的購股權及受限制股份單位：

	購股權		受限制股份單位	
	數目	加權平均 行使價 每股人民幣元	數目	加權平均 行使價 每股人民幣元
於2021年12月31日及2022年12月31日	4,120,000	6.79	26,810,000	6.99

本集團於年內分別就於2020年5月6日授出的購股權及於2021年3月26日授出的受限制股份單位確認相關以股份為基礎的付款開支人民幣1,313,000元(2021年：人民幣3,066,000元)及人民幣3,590,000元(2021年：人民幣3,806,000元)。

於2021年1月24日，管理者決定將於2020年5月6日授出的受限制股份單位的購股日期由2021年1月29日延長至2022年1月29日。於修改日期因延期而增加的公允價值為人民幣1,413,000元，其於截至2021年12月31日止年度即時於損益中確認。

於2022年1月12日，管理者決定將於2020年5月6日授出的受限制股份單位的購股日期從2022年1月29日延長至2023年1月29日以及將於2021年3月26日授出的所有受限制股份單位的購股日期從「各歸屬日期後三個月內」延長至「各歸屬日期後九個月內」。於修改日期因延期而增加的公允價值分別為人民幣4,146,000元及人民幣869,000元，其於年內即時於損益中確認。

於2022年12月26日，管理者決定將於2021年3月26日授出的1,124,000股受限制股份單位的購股日期從「各歸屬日期後九個月內」延長至「各歸屬日期後二十一個月內」。於修改日期因延期而增加的公允價值為人民幣1,048,000元，其於年內即時於損益中確認。

受限制股份單位的公允價值乃於授出或修改日期根據相關普通股的公允價值使用二項式期權定價模型而估計得出。下表列出該模型所用的主要輸入值：

	2022年	2021年
預期波幅(%)	25.60-39.48	31.54-44.30
無風險利率(%)	0.08-4.77	0.04-0.79
提早行使倍數	2.2-2.8	2.2-2.8

預期波幅反映歷史波幅指示未來趨勢的假設，其亦非必定為實際結果。公允價值計量已透過調整相關普通股的公允價值計入預期股息的影響。

## 財務報表附註

### 28. 儲備

本集團於當年及過往年度的儲備金額和其變動在財務報表的綜合權益變動表中列示。

#### 資本儲備

本集團的資本儲備指本公司註冊成立前組成本集團的附屬公司的實繳資本。資本儲備變動的詳情載於綜合權益變動表。

#### 購股權及獎勵儲備

本集團的購股權及獎勵儲備為以股份為基礎的補償儲備，其變動詳情載於綜合權益變動表。

#### 法定盈餘儲備

根據中國《公司法》，本集團若干附屬公司為內資企業，須將根據相關中國會計準則釐定的除稅後利潤的10%分配至其各自的法定盈餘儲備，直至儲備達至其各自註冊資本的50%。在中國《公司法》所載若干限制的規限下，部分法定盈餘儲備可轉增股本，惟前提條件是資本化後的餘下結餘不得少於註冊資本的25%。

#### 匯率波動儲備

匯率波動儲備用於記錄換算實體（其功能貨幣並非人民幣）財務報表所產生的匯兌差額。

### 29. 業務合併

於2022年1月18日，本公司全資附屬公司康基香港與唯精醫療及其當時的股東訂立股權投資協議，據此，康基香港同意以代價人民幣340,000,000元認購唯精醫療的32.75%股權。相應地，康基香港同意以代價人民幣22,870,000元自其當時的股東收購唯精醫療的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。

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。

## 29. 業務合併(續)

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：

	附註	於收購確認之 公允價值 人民幣千元
現金及現金等價物		3,047
預付款項及其他應收款項		344,714
存貨		177
物業、廠房及設備	13	1,013
使用權資產	14	1,707
無形資產*	16	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	14	(2,100)
遞延稅項負債	25	(66,020)
以公允價值計量可識別資產淨值總額		559,032
非控股權益		(363,371)
收購所產生的商譽		167,209
		362,870
以下列方式支付：		
於2022年12月31日已付當時股東的現金代價		22,870
於2022年12月31日已付唯精醫療作為注資的現金代價		102,000
於2022年12月31日應付唯精醫療作為注資的或然代價		238,000
		362,870

\* 無形資產包括正在進行的研發。

## 財務報表附註

### 29. 業務合併(續)

其他應收款項於收購日期的公允價值為人民幣340,505,000元，其主要包括自康基香港的注資應收款項，賬面值為人民幣340,000,000元。其他應收款項的合約總值為人民幣340,505,000元，其中預計將可收回所有金額。

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，並計入綜合損益及其他全面收益表的行政開支內。

上述確認的商譽人民幣167,209,000元乃由於本集團為實現產品及業務多元化而進入新市場所致。上述因素既不可分離亦非合約性，因此不符合《香港會計準則》第38號無形資產項下確認為無形資產的條件。預期所確認的商譽概不會用於抵扣所得稅。

作為股權投資協議的一部分，須予支付與向唯精醫療注資相關的或然代價，其取決於里程碑事件的發生，當中主要包括唯精醫療產品完成50項臨床試驗。初始確認金額為人民幣238,000,000元，其乃使用貼現現金流量模型而釐定並屬第3級公允價值計量。於2022年12月31日的金額概無公允價值變動，並在綜合財務報表中對銷。預期或然代價將於2022年12月31日一年內支付。於該等財務報表批准日期，預期代價將不會有進一步的重大變化。

就收購一間附屬公司的現金流量分析如下：

	人民幣千元
已付當時股東的現金代價	(22,870)
所得的現金及銀行結餘	3,047
現金及現金等價物流出淨額 (計入投資活動所得現金流量內)	(19,823)
收購的交易成本 (計入經營活動所得現金流量內)	(377)
	(20,200)

自收購以來，唯精醫療對本集團的收入貢獻為零，並對截至2022年12月31日止年度的綜合利潤貢獻虧損人民幣27,018,000元。

倘合併於年初進行，則本集團的收入及本集團的年內利潤將分別為人民幣786,367,000元及人民幣457,756,000元。

## 30. 綜合現金流量表附註

## (a) 主要非現金交易

年內，本集團與辦公場所租賃安排的使用權資產及租賃負債有關的非現金添額分別為人民幣47,070,000元（2021年：人民幣499,000元）及人民幣47,070,000元（2021年：人民幣499,000元）。

## (b) 融資活動產生的負債變動：

## 2022年

	租賃負債 人民幣千元
於2022年1月1日	4,046
融資現金流量變動	(5,818)
新租賃	47,070
因收購一間附屬公司而添置	2,100
利息開支	1,612
匯兌調整	9
於2022年12月31日	49,019

## 2021年

	租賃負債 人民幣千元
於2021年1月1日	5,050
融資現金流量變動	(1,689)
新租賃	499
利息開支	196
分類為經營現金流量的已付利息	(10)
於2021年12月31日	4,046

## (c) 租賃現金流出總額

綜合現金流量表所載的租賃現金流出總額如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於經營活動內	421	471
於融資活動內	5,818	1,689
	6,239	2,160

## 財務報表附註

### 31. 承擔

本集團於報告期末的資本承擔如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
已訂約但未撥備：		
樓宇	68,489	768
廠房及機器設備	-	130
	<b>68,489</b>	<b>898</b>

### 32. 關聯方交易

本集團主要管理人員的薪酬：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
僱員短期福利	9,235	8,237
退休金計劃供款	389	321
以股份為基礎的付款開支	7,300	6,162
支付予主要管理人員的薪酬總額	<b>16,924</b>	<b>14,720</b>

有關董事及最高行政人員酬金的詳情載於綜合財務報表附註8。

### 33. 擁有重大非控股權益的部分擁有附屬公司

本集團擁有重大非控股權益的附屬公司的詳情載列如下：

	2022年 人民幣千元
唯精醫療	
非控股權益持有的股權百分比：	65%
分配予非控股權益的年內虧損：	17,561
於報告日期的非控股權益累計結餘：	<b>345,810</b>

## 財務報表附註

## 33. 擁有重大非控股權益的部分擁有附屬公司(續)

下表闡明上述附屬公司的財務資料概要。所披露金額未扣除任何公司間對銷項目：

	2022年 12月31日 人民幣千元
流動資產	307,572
非流動資產	340,138
流動負債	(9,236)
非流動負債	(106,459)
	收購日期至 2022年12月31日 人民幣千元
其他收入	7,988
開支總額	(33,404)
期內虧損	(27,018)
經營活動所用現金流量淨額	(34,737)
投資活動所用現金流量淨額	(14,705)
來自融資活動的現金流量淨額	93,184
現金及現金等價物增加淨額	43,742

## 財務報表附註

## 34. 按類別劃分的金融工具

於報告期末，各類別金融工具的賬面值如下：

2022年

## 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		按攤銷成本 列賬的金融資產	總計
	人民幣千元	人民幣千元		
現金及現金等價物	-	2,818,360		2,818,360
貿易應收款項	-	163,145		163,145
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	-	11,369		11,369
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	147,593	-		147,593
	147,593	2,992,874		3,140,467

## 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	20,752
租賃負債	49,019
計入其他應付款項及預提項目的金融負債	45,103
	114,874

**34. 按類別劃分的金融工具(續)**

於報告期末，各類別金融工具的賬面值如下：(續)

**2021年****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	–	81,119	81,119
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	–	1,556	1,556
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	172,047	–	172,047
現金及現金等價物	–	2,953,659	2,953,659
	172,047	3,036,334	3,208,381

**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	18,261
租賃負債	4,046
計入其他應付款項及預提項目的金融負債	36,378
	58,685

**35. 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、貿易應收款項、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產、貿易應付款項及計入其他應付款項及預提項目的金融負債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。以下方法及假設乃用於估計公允價值：

本集團投資於中國內地銀行發行的非上市理財產品。本集團已根據具有類似條款及風險的工具的市場利率，採用折現現金流估值模型估計該等非上市投資的公允價值。

非流動非上市股權投資的公允價值乃使用基於市場資料的估值技術（基於不受可觀察市場價格或利率支持的假設）而估計得出。估值需要高級管理層根據行業、規模、影響力及策略釐定可資比較上市公司（同業），並就已識別的各可資比較公司計算適當的價格倍數，如市賬率（「市賬率」）倍數。該倍數乃按可資比較公司的企業價值除以一項賬面值指標而計算得出。

## 財務報表附註

### 35. 金融工具的公允價值及公允價值層級(續)

以下為於2022年12月31日對金融工具估值的重大不可觀察輸入值的概要以及量化敏感性分析：

	重大不可觀察輸入值	範圍	輸入值的公允價值敏感性
非上市股權投資	缺乏適銷性的折讓 (「DLOM」)	14% (2021： 11%至29%)	DLOM下降／上升5% (2021年：5%) 將導致 公允價值增加／減少人民幣1,044,000元 (2021年：人民幣6,761,000元)

#### 公允價值層級

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2022年12月31日

	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	—	13,656	133,937	147,593

於2021年12月31日

	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	—	60,814	111,233	172,047

於本年度，公允價值計量在第三級間的變動如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入當期損益的股權投資		
於1月1日	111,233	—
於損益中確認的總收益	22,704	31,233
採購	—	80,000
於12月31日	133,937	111,233

於2022年及2021年12月31日，本集團並無任何以公允價值計量的金融負債。

於年內，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 (2021年：無)。

### 36. 金融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。該等金融工具的主要目的是為本集團的業務融資。本集團擁有因其業務而直接產生的多項其他金融資產及負債，例如貿易應收款項及貿易應付款項。

本集團金融工具產生的主要風險為外幣風險、信貸風險及流動性風險。董事會審閱並同意管理各項有關風險的政策，概述如下。

#### 外幣風險

外幣風險是指因外幣匯率變動而造成損失的風險。人民幣與本集團經營業務所用的其他貨幣之間的匯率波動可能會影響本集團的財務狀況及經營業績。本集團力求通過最大限度地減少外幣淨頭寸來限制所承受的外幣風險。

於截至2021年及2022年12月31日止年度，本集團購入其他金融機構發行的若干金融產品（尤其是與匯率掛鈎的結構性產品），以對沖美元兌人民幣的潛在貶值。

下表闡述於各報告期末，所有其他變量保持不變，本集團稅前利潤及本集團股權對外幣匯率合理可能變動的敏感度。

	外幣匯率 上升／(下跌) %	稅前利潤 增加／(減少) 人民幣千元	股權 增加／(減少)* 人民幣千元
<b>截至2022年12月31日止年度</b>			
倘人民幣兌美元貶值	5	30,142	477
倘人民幣兌美元升值	(5)	(30,142)	(477)
倘人民幣兌港元貶值	5	655	116
倘人民幣兌港元升值	(5)	(655)	(116)
<b>截至2021年12月31日止年度</b>			
倘人民幣兌美元貶值	5	20,770	67,395
倘人民幣兌美元升值	(5)	(20,770)	(67,395)
倘人民幣兌港元貶值	5	583	1,152
倘人民幣兌港元升值	(5)	(583)	(1,152)

\* 不包括保留利潤

#### 信貸風險

本集團僅與經認可及信譽良好的第三方按信貸期交易。本集團政策規定所有擬按信貸期交易的交易商須接受信用審計程序。此外，本集團會持續監察應收款項結餘且本集團的壞賬風險並不重大。

## 財務報表附註

### 36. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 最高風險及年結階段

下表顯示基於本集團信貸政策的信貸質素及最高信貸風險(主要按逾期資料得出,除非其他可得資料無需付出過度成本或努力),以及於12月31日的年結階段分類。

所呈列金額為金融資產的賬面總值。

於2022年12月31日

	12個月		整個存續期預期信貸虧損		
	預期信貸虧損				
	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	簡化方法 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應收款項*	-	-	-	166,245	166,245
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產					
—正常**	11,369	-	-	-	11,369
現金及現金等價物					
—尚未逾期	2,818,360	-	-	-	2,818,360
	2,829,729	-	-	166,245	2,995,974

## 36. 金融風險管理目標及政策(續)

## 最高風險及年結階段(續)

於2021年12月31日

	12個月		整個存續期預期信貸虧損			總計 人民幣千元
	預期信貸虧損					
	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	簡化方法 人民幣千元		
貿易應收款項*	-	-	-	85,273	85,273	
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產						
— 正常**	1,556	-	-	-	1,556	
現金及現金等價物						
— 尚未逾期	2,953,659	-	-	-	2,953,659	
	2,955,215	-	-	85,273	3,040,488	

\* 就貿易應收款項(當本集團就減值應用簡化方法)而言,基於撥備矩陣之資料於綜合財務報表附註18中披露。

\*\* 倘計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產尚未逾期及並無資料指明金融資產之信貸風險自初始確認以來顯著增加,其信貸質素被視為「正常」。否則,金融資產之信貸質素被視為「呆賬」。

由於本集團僅與經認可及信譽良好的第三方進行交易,因此無需抵押品。概無重大的信貸集中風險。

有關本集團因貿易應收款項而產生的信貸風險的進一步定量數據於綜合財務報表附註18中披露。

## 財務報表附註

## 36. 金融風險管理目標及政策(續)

## 流動性風險

本集團監察及維持現金及現金等價物於本集團管理層視作充足之水平，以為營運提供資金及減少現金流量波動影響。

本集團金融負債於報告期末按合約未貼現付款呈列的到期情況如下：

	2022年12月31日				
	按要求 人民幣千元	少於3個月 人民幣千元	3至12個月 人民幣千元	1至5年 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應付款項	1,601	19,151	–	–	20,752
租賃負債	–	4,288	5,630	47,941	57,859
計入其他應付款項及 預提項目的金融負債	45,103	–	–	–	45,103
	46,704	23,439	5,630	47,941	123,714

	2021年12月31日				
	按要求 人民幣千元	少於3個月 人民幣千元	3至12個月 人民幣千元	1至5年 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應付款項	113	18,148	–	–	18,261
租賃負債	–	536	1,296	2,478	4,310
計入其他應付款項及 預提項目的金融負債	36,378	–	–	–	36,378
	36,491	18,684	1,296	2,478	58,949

### 36. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 資本管理

本集團資本管理的主要目標為保障本集團的持續經營能力及維持穩健的資本比率，以支持其業務並將股東價值最大化。

本集團根據經濟環境變化及相關資產的風險特徵來管理及調整資本架構(包括母公司擁有人應佔權益)。為維持或調整資本架構，本集團會調整向股東派發的股息、向股東發還資本或發行新股。本集團無須遵循任何外部施加的資本要求。截至2022年12月31日及2021年12月31日止年度，資本管理的目標、政策或流程並無變動。

本集團使用資本負債比率(負債除以資產總值)監控資金。負債包括貿易應付款項、其他應付款項及預提項目以及租賃負債。於報告期末的資本負債比率如下：

	於2022年 12月31日 人民幣千元	於2021年 12月31日 人民幣千元
貿易應付款項	20,752	18,261
其他應付款項及預提項目	82,942	74,095
租賃負債	49,019	4,046
債務	152,713	96,402
資產總值	3,984,911	3,390,344
資本負債比率	3.8%	2.8%

## 財務報表附註

### 37. 本公司財務狀況表

本公司於報告期末的財務狀況表資料如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
投資於附屬公司	7,831,378	7,560,602
非流動資產總值	7,831,378	7,560,602
<b>流動資產</b>		
應收附屬公司款項	108,981	2
現金及現金等價物	1,674,679	1,768,514
流動資產總值	1,783,660	1,768,516
<b>流動負債</b>		
應付附屬公司款項	1,136	1,198
其他應付款項及預提項目	222	252
流動負債總額	1,358	1,450
<b>流動資產淨值</b>	1,782,302	1,767,066
<b>資產總值減流動負債</b>	9,613,680	9,327,668
<b>資產淨值</b>	9,613,680	9,327,668
<b>權益</b>		
股本	86	88
儲備 (附註)	9,613,594	9,327,580
<b>權益總額</b>	9,613,680	9,327,668

## 財務報表附註

## 37. 本公司財務狀況表(續)

附註：

本公司儲備概要如下：

	庫存股份 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	購股權及 獎勵儲備 人民幣千元	匯率波動儲備 人民幣千元	保留利潤 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	-	2,808,820	6,787,000	18,001	(209,923)	(22,017)	9,381,881
年內利潤	-	-	-	-	-	65,354	65,354
年內其他全面虧損：							
匯兌差額	-	-	-	-	(30,568)	-	(30,568)
年內全面收益總額	-	-	-	-	(30,568)	65,354	34,786
已購回股份	(51,074)	-	-	-	-	-	(51,074)
已註銷股份	46,786	(46,786)	-	-	-	-	-
已宣派股息	-	-	-	-	-	(46,298)	(46,298)
以股份為基礎的付款	-	-	-	8,285	-	-	8,285
於2021年12月31日	(4,288)	2,762,034	6,787,000	26,286	(240,491)	(2,961)	9,327,580
於2022年1月1日	(4,288)	2,762,034	6,787,000	26,286	(240,491)	(2,961)	9,327,580
年內利潤	-	-	-	-	-	546,394	546,394
年內其他全面收益：							
匯兌差額	-	-	-	-	82,182	-	82,182
年內全面收益總額	-	-	-	-	82,182	546,394	628,576
已購回股份	(171,610)	-	-	-	-	-	(171,610)
已註銷股份	170,403	(170,401)	-	-	-	-	2
已宣派股息	-	-	-	-	-	(181,920)	(181,920)
以股份為基礎的付款	-	-	-	10,966	-	-	10,966
於2022年12月31日	(5,495)	2,591,633	6,787,000	37,252	(158,309)	361,513	9,613,594

## 38. 批准綜合財務報表

董事會已於2023年3月27日批准及授權刊發綜合財務報表。

## 釋義

「股東週年大會」	指	本公司股東週年大會
「審核委員會」	指	董事會審核委員會
「董事會」	指	本公司董事會
「《企業管治守則》」	指	報告期內適用的《企業管治守則》
「中國」或「中國內地」	指	中華人民共和國，除文義另有所指外，就本年報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
「控股股東」	指	具有《上市規則》賦予該詞的涵義，且除文義另有指明外，指鍾先生、申屠女士、Fortune Spring ZM B Limited及Fortune Spring YG B Limited
「COVID」	指	一種新發現的冠狀病毒（嚴重急性呼吸綜合徵冠狀病毒）所引致的傳染病，最早在中國武漢報告
「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
「ESG」	指	環境、社會及管治
「ESOP BVI」	指	Fortune Spring KangJi 1 Limited
「全球發售」	指	本公司香港公开发售及國際發售
「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
「首次公开发售」	指	首次公开发售
「康基香港」	指	康基醫療（香港）有限公司，根據香港法律成立，為本公司的全資附屬公司
「上市」	指	股份於2020年6月29日於聯交所主板上市

「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》
「婦產科」	指	產科及婦科
「ODM」	指	原設計製造
「購股權」	指	根據首次公開發售前購股權計劃購買股份的購股權
「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
「招股章程」	指	本公司日期為2020年6月16日的招股章程
「研發」	指	研究及開發
「人民幣」	指	中國的法定貨幣
「報告期」	指	自2022年1月1日起至2022年12月31日止年度
「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
「美元」	指	美國法定貨幣美元
「集採」	指	集中帶量採購