



愛康醫療控股有限公司

AK Medical Holdings Limited

(於開曼群島註冊成立的有限責任公司)

股份代號：1789



2022
年報

目錄

| | | | |
|------------|----|--------------|-----|
| 公司資料 | 2 | 獨立核數師報告 | 124 |
| 財務摘要 | 4 | 綜合損益及其他全面收益表 | 132 |
| 董事長報告書 | 7 | 綜合財務狀況表 | 133 |
| 管理層討論與分析 | 9 | 綜合權益變動表 | 135 |
| 董事會及高級管理層 | 20 | 綜合現金流量表 | 136 |
| 董事會報告 | 26 | 綜合財務報表附註 | 138 |
| 企業管治報告 | 49 | | |
| 環境、社會及管治報告 | 67 | | |



董事

執行董事

李志疆先生(董事會主席及行政總裁)

張斌女士

張朝陽先生

趙曉紅女士

非執行董事

王國璋博士

獨立非執行董事

江智武先生

李澍榮博士

Eric Wang先生

公司秘書

韓鈺女士

授權代表

張斌女士

韓鈺女士

審計委員會

江智武先生(主席)

李澍榮博士

王國璋博士

薪酬委員會

李澍榮博士(主席)

江智武先生

李志疆先生

提名委員會

李志疆先生(主席)

李澍榮博士

江智武先生

註冊辦事處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited

Cricket Square

Hutchins Drive

PO Box 2681

Grand Cayman

KY1-1111

Cayman Islands

中國人民共和國(中國)主要營業地點及總部

中國

北京市

昌平科技園區

白浮泉路10號

興業大廈2層

香港主要營業地點

香港

九龍觀塘道348號

宏利廣場5樓

審計師

畢馬威會計師事務所

於《會計及財務匯報局條例》下的註冊公眾利益實體核數師

香港中環遮打道10號

太子大廈8樓

香港法律顧問

孖士打律師行

香港中環遮打道10號

太子大廈16-19樓

開曼群島股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited
Cricket Square
Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

Link Market Services (Hong Kong) Pty Limited
香港
中環
皇后大道中28號
中匯大廈16樓1601室

公司網址

www.ak-medical.net

主要銀行

中國農業銀行
中國銀行
交通銀行
恒生銀行有限公司
香港上海滙豐銀行有限公司

上市資料及股份代號

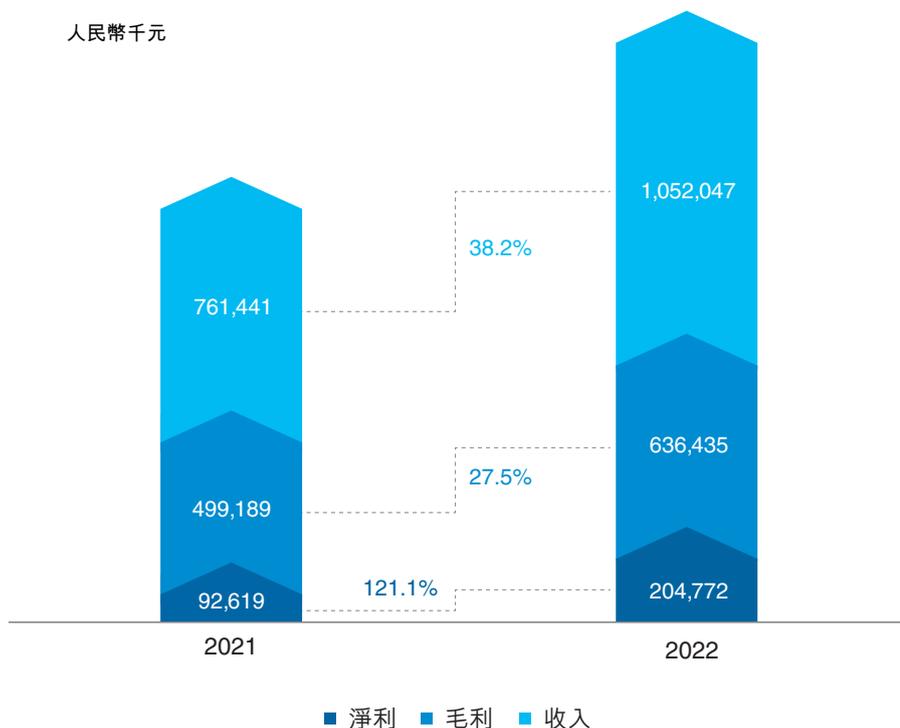
本公司的普通股股份於香港聯合交易所有限公司主板上市
(股份代號：1789.HK)

| | 截至12月31日止年度 | | 變動百分比 % |
|---------------|-------------------|----------------|------------|
| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 | |
| 收入 | 1,052,047 | 761,441 | 38.2% |
| 毛利 | 636,435 | 499,189 | 27.5% |
| 年內溢利 | 204,772 | 92,619 | 121.1% |
| 本公司權益股東應佔年度溢利 | 204,772 | 92,619 | 121.1% |
| 每股盈利 | | | |
| 基本 | 人民幣 0.18 元 | 人民幣0.08元 | |
| 攤薄 | 人民幣 0.18 元 | 人民幣0.08元 | |

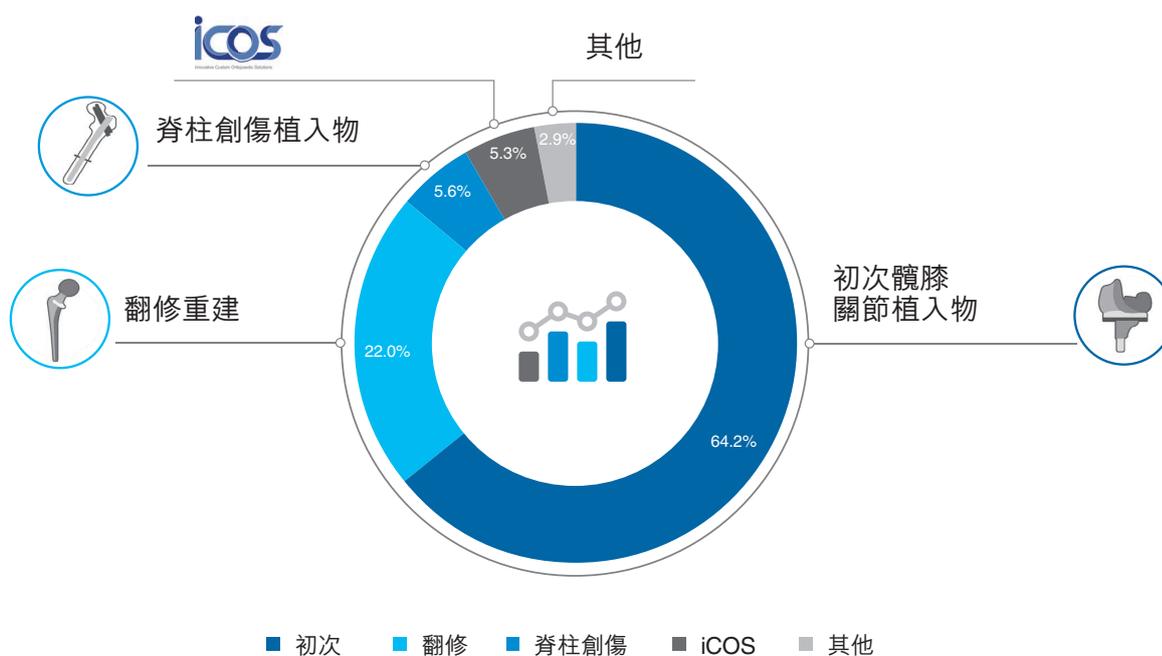
截至2022年12月31日止年度，本集團實現收入人民幣1,052.0百萬元，較2021年同期增長38.2%。收入增長主要歸因於自2022年4月來，中國實行的帶量採購政策（「帶量採購」）加速進口替代，醫院對本集團的產品需求旺盛。同時，本集團豐富的產品線有效的滿足了差異化市場的需求，進一步促進了銷售收入的增長。本集團截至2022年12月31日止年度實現淨利潤人民幣204.8百萬元，較2021年同期顯著增長121.1%。淨利潤顯著增長主要歸因於上述收入增長，加上在採取有效的成本控制措施下成本及開支相對穩定所致。

董事議決，建議就截至2022年12月31日止年度派付末期股息每股股份6.0港仙。

收入、毛利、淨利



國內業務收入佔比



五年財務摘要

| | 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 | 1,052,047 | 761,441 | 1,035,386 | 926,705 | 600,562 |
| 年內溢利 | 204,772 | 92,619 | 314,007 | 266,992 | 144,936 |
| 資產 | | | | | |
| 非流動資產 | 709,135 | 670,913 | 624,085 | 364,167 | 267,811 |
| 流動資產 | 2,065,357 | 1,934,371 | 1,902,821 | 1,118,059 | 824,989 |
| 總資產 | 2,774,492 | 2,605,284 | 2,526,906 | 1,482,226 | 1,092,800 |
| 負債 | | | | | |
| 流動負債 | 436,384 | 489,435 | 417,838 | 327,877 | 228,486 |
| 非流動負債 | 94,347 | 84,298 | 66,292 | 38,339 | 22,556 |
| 總負債 | 530,731 | 573,733 | 484,130 | 366,216 | 251,042 |
| 權益總額 | 2,243,761 | 2,031,551 | 2,042,776 | 1,116,010 | 841,758 |



2022年是愛康醫療加速轉型、蓄勢待發的一年。2022年，國家帶量採購政策順利落地，集團各項業務實現平穩過渡。集團在國內的關節市場份額進一步提高，省級醫院覆蓋率超過了90%，繼續保持中國人工關節的領導品牌地位。3D打印定制化板塊快速發展，成為開拓高端醫院的重要手段。2022年，集團開始建造新的3D打印與智能製造基地，新基地的建設講極大地提高集團新產品的開發能力，加速優化各產品線產能佈局，提升各產品線智能製造水平。

2022年集團新增6個中國國家藥品監督管理局（「國家藥監局」）批准的三類醫療器械註冊證，三類醫療器械註冊證總量達到72個，定制式產品備案總量達到54個。其中髌關節導航系統VTS的獲證標誌著本集團進入智能手術工具新時代。VTS將在手術中幫助每個患者得到屬於自己的定制化手術方案，術中更加精準的植入，從而使更多患者受益。骨填充材料獲得三類醫療器械註冊證，成為集團首個上市的生物材料產品。集團不斷強化骨科創新踐行者形象，累計取得專利650餘件，進入醫療器械領域國家級專精特新「小巨人」企業國家發明專利榜單前三名。

2022年，儘管面臨著疫情的嚴峻挑戰，我們始終秉持著為改善億萬病患的生活品質而努力的使命，通過生產系統閉環管理保障產品供應。我們憑借豐富的產品線和優質的服務，中標產品手術量在終端醫院大幅提升，量的提升彌補了因為帶量採購導致的中標產品出廠價的下降。2022年，集團實現銷售收入人民幣1,052.0百萬元，較去年同期增長38.2%，實現純利人民幣204.8百萬元，較去年同期增長121.1%。

隨著國家帶量採購政策平穩實施，行業發展逐漸清晰。面對機遇與挑戰，集團將以3D打印定制化技術與產品進一步提升集團核心競爭力，以手術技術精準化和智能化服務病患與醫生，實現由產品提供商向系統性技術企業的躍升，逐步實現成為世界級偉大醫療器械企業的願景。

2023年，是本集團成立的20週年。在過去的20年中，集團所有員工風雨同舟，分享著共同的企業價值觀，為本集團的使命和願景努力奮鬥。2022年3月，本集團推出了長期股份獎勵計劃(利用本公司已採納的現有股份獎勵計劃及購股權計劃)。通過滾動式長期股權激勵，提高員工的積極性和創造性，將企業發展成果和員工共同分享。

我們深信，全國骨科耗材帶量採購之後，公司將進一步提升市場份額，加強行業內的領導地位。未來，本集團將繼續秉承著成為世界領導品牌的願景，不斷創新，回報股東、回報客戶、回報社會！

業務概覽及展望

概覽

2022年，骨科行業的發展受到多種因素的影響，全年的手術量也由於這些因素有較大起伏。2022年4月起，全國關節植入物帶量採購的招標結果開始在全國範圍陸續執行，此次帶量採購的執行給整個關節乃至骨科行業帶來了巨大的影響。執行之後，關節手術量迎來了小規模的增長，也推動進口替代的加速。2022年第四季度，由於受疫情影響的醫院無法正常開展手術，在此期間的手術量也因此減少。

2021年9月國家醫保局（「**國家醫保局**」）組織的關節植入物帶量採購中，髌膝關節植入物的終端價格平均下降80%以上。帶量採購執行之後，公司面臨著在新的價格體系下重建商業模式、理順外部供應鏈各環節和調整內部生產運營結構的雙重挑戰。公司一方面積極協調經銷商，及時明確銷售政策，保障帶量採購執行後產品和服務的供應。另一方面，公司提升生產運營能力，在保障產品品質的前提下提高生產效率。

本集團在全國關節帶量採購中三個品牌四個品類全線中標，並且在所有品牌中獲得最大中標量。本集團在帶量採購結果執行後，抓住關節植入物帶量採購結果執行後行業競爭格局調整的重大機遇，憑借豐富的產品線和廣泛的醫院覆蓋，提升了關節產品的市場佔有率，保持了本集團在骨科行業的領導地位。截至2022年12月31日，本集團實現銷售收入人民幣1,052.0百萬元，較去年同期上升38.2%，實現純利人民幣204.8百萬元，較去年同期上升121.1%。

髌膝關節植入物業務

此欄目下的髌膝關節植入物業務包括常規技術製造的髌膝關節產品和3D打印技術製造的髌膝關節產品。本集團通過不同的製造技術為客戶和患者提供全產品線的骨關節植入物，包括適用於初次、複雜、翻修以及重建手術髌、膝關節植入物及工具。

帶量採購結果執行後，本集團品牌下的初次髌膝關節置換手術量快速增長，尤其膝關節置換手術量增長迅猛，帶動了公司整體髌膝關節植入物業務的增長。本集團通過此次帶量採購，進入多家核心三甲醫院，提高了中高端市場的佔有率。儘管帶量採購導致了初次髌膝關節出廠價格的下降，但是髌膝關節銷量的增加較好地彌補了出廠價格的下降。同時，本集團豐富的產品線使得公司可以積極響應臨床多樣化的手術需求。2022年，本集團錄得髌膝關節植入物收入人民幣921.4百萬元，同比上漲44.7%。

脊柱與創傷植入物業務

本集團擁有完整的常規脊柱和創傷產品線以及3D打印脊柱產品。本集團憑借特有的3D打印技術，形成差異化的產品組合。公司一方面借助3D打印技術，提供豐富的脊柱融合手術的專業解決方案，另一方面，不斷探索3D打印定制化技術在脊柱創傷領域的應用，滿足不同的客戶需求。

2022年9月，國家醫保局委託天津聯採辦開展了全國脊柱類耗材全國帶量採購。本集團理貝爾和愛康兩個品牌的脊柱產品均中標。公司後續將配合未參與帶量採購的3D打印產品，提供更加豐富的產品組套，鞏固並提升醫院的手術量。

2022年，本集團的脊柱和創傷植入物產品實現收入人民幣60.0百萬元，同比下降24.3%。

定制產品及服務業務

定制化產品是指基於不同患者的差異化病變和病理特徵，通過患者匹配式設計，使用3D打印技術製造的骨科植入物產品。本集團目前擁有2個中國藥品監督管理局（「**中國藥監局**」）批准的3D打印定制化產品三類醫療器械註冊證，以及54個合作醫院定制式產品備案。

本集團通過Innovative Customized Orthopedic Solution（「**ICOS**」），借助在3D打印及圖像處理領域的優勢，致力於打造骨科創新定制平台。在此平台下提供包括術前規劃、骨骼模型打印、定制截骨導板、3D打印定制內植入產品等服務及產品；涵蓋了關節、脊柱、創傷、骨腫瘤等部位；而且依託於此平台與全國範圍內醫院共同合作開發，建立3D打印骨科定制工作站，完成相關定制產品的研發、註冊、推廣。目前，本集團已經與重點三甲醫院建立合作，例如北京積水潭醫院、北京大學第三醫院、北京大學人民醫院等。

2022年，本集團的定制化產品及服務實現收入人民幣47.0百萬元，同比增長101.3%。

研究與開發

本集團持續打造創新引領、技術與市場結合的研發體系。一方面在帶量採購覆蓋的產品線的基礎上進行迭代升級，以市場需求驅動關節植入物的創新；另一方面發揮3D打印技術的優勢，研發差異化和定制化的產品滿足臨床差異化需求；同時佈局數字智能骨科和生物材料板塊。

2022年，本集團獲得了6個中國藥監局批准的三類醫療器械註冊證，包括膝關節假體TMK脛骨墊片、用於口腔的骨填充材料、單間室膝關節假體、含維生素E髌臼內襯、半肩關節假體，以及髌關節置換手術導航系統。截至2022年12月31日，本集團共擁有中國藥監局批准的三類醫療器械註冊證72個，歐洲監管機構批准的CE認證15個，以及2個美國FDA的認證。

在創新產品方面，高交聯聚乙烯膝關節墊片的獲證以及陶瓷球頭增規獲批進一步豐富了公司髌膝關節的產品線，為臨床提供超耐磨關節摩擦界面解決方案。單髌假體獲證，填補了公司保膝產品線的空白，公司可以提供膝關節完整的臨床解決方案。骨填充材料的獲批，標誌著公司首個生物材料產品上市。髌關節可視化智能輔助系統獲得註冊證，是公司首個數字化手術裝備正式進入市場，標誌著集團正式進入了骨科手術導航及機器人系統領域。

在3D打印技術方面，本集團制定了ICOS定制流程，盡量滿足醫院日益增加的需求。ICOS定制化產品進一步豐富，實現了全踝關節解決方案的突破。3D打印截骨導板取得產品註冊證，從數字化技術方面提供髌、膝、脊柱及創傷產品的手術定位解決方案，為定制化3D打印工具開發奠定了基礎。

截至2022年12月31日，本集團共獲得發明專利192項，實用新型專利424項，已授權PCT專利20項。北京愛康研發中心榮獲2022年度首都「工人先鋒號」榮譽稱號；理貝爾研發中心獲批2022年北京優秀青年工程師創新工作室資質。

銷售與市場推廣

銷售

2022年國家關節帶量採購順利落地，愛康醫療實現整體業務平穩過渡，進口替代趨勢明顯加速。愛康醫療在此過程中取得多項突破。公司通過帶量採購進入更多醫院，成功覆蓋全國超過90%的省級醫院；成功突破了包括解放軍總醫院第四醫學中心、北京協和醫院、四川大學華西醫院、浙江大學醫學院附屬第一醫院、山東大學齊魯醫院、中南大學湘雅二醫院等多家國家級和省級重點醫院，順利開展手術。公司建立了與國家骨科與運動康復臨床醫學研究中心、國家創傷中心等多個合作項目，通過項目合作加深了與國家級核心醫院合作。

AK品牌的海外市場進一步擴大，海外客戶實現穩定的手術植入，海外收入達到新高。

2022年9月，在脊柱全國帶量採購中，本集團下屬理貝爾和愛康品牌脊柱常規產品順利中標，3D打印脊柱產品進一步拓展省級醫院，新進入超過30家省級重點醫院。

公司通過豐富的產品線和綜合解決方案全方面保障臨床不同的手術需求，繼續保持了客戶的黏性。愛康、理貝爾、天衍、JRI多品牌聯動，以更靈活的方式應對市場不同的需求，滿足不同層次客戶的需求。

市場推廣

2022年，本集團為關節帶量採購落地進行了積極的準備。圍繞臨床需求，不斷推出新產品及差異化的市場學術活動，繼續擴大集團在髌、膝全產品線解決方案提供者的領先地位。持續推動開展「大師計劃」、「膝膝相關、髌髌而談」關節系列研討會、「Pathways」等品牌學術項目，並與「國家衛健委能力建設與繼續教育中心」合作開展「數字骨科技術臨床應用能力提升研究課題」，旨在推動全國智慧醫療體系建設，加強人工智能、手術機器人、3D打印等數字化技術在醫療行業的開展。本集團致力打造一個集創新產品平台、國際化優勢技術平台、以及客戶平台三位一體的立體化平台模式，圍繞新產品、新技術、新術式推廣外科醫生教育項目，並搭建不同層級、不同方向的國際學術交流平台。

產品層面：

本年度公司推出了多款新產品：

- 1) 3D打印骨填充物：依託本集團在3D打印技術的積累，公司推出各類骨填充物，一方面加強整體穩定性，另一方面促進植入物與骨質間的長久骨整合，在包容性骨缺損、非包容性骨缺損、骨質疏鬆、局部硬化疊加非包容性骨缺損以及翻修骨缺損等臨床中應用，保留了更多骨組織，為關節假體提供更為可靠和長久的支撐作用。
- 2) 國內首款高交聯、雙系統膝關節單髁置換系統：該產品系統包括活動平台、固定平台兩種設計，可以滿足不同臨床適應症，豐富了愛康膝關節產品線，進一步擴大了愛康醫療在膝關節的產品優勢。
- 3) 3D ACT雙動全髁產品系統：作為國內首個3D打印全髁關節產品，該產品可以提供更大的脫位距離，減低了脫位幾率。該產品靈活的置釘設計，可以提升白杯的即刻穩定性。
- 4) SR II先髁產品系統：愛康醫療聯合國內骨科專家開發針對先天髁關節發育不良的患者的SR II先髁產品系統。該3D打印先髁白杯系統革命性的改進設計，允許40mm白杯就可以選擇陶對陶界面，有效地降低了先髁手術難度，提升了病人手術療效。該白杯與SR II股骨柄一同組成了先髁產品系統，達到同類產品領先水平。
- 5) 集團推出了首款國產關節置換可視化智能輔助系統—Visual Treatment Solution (簡稱：**VTS**)系統。該系統將3D打印數字化技術與可視化智能輔助技術相結合，適應髁關節置換術中複雜的工作環境，從術前CT數據處理、3D手術規劃，到術中的實時可視化追蹤及髁白假體植入等全流程進行輔助。VTS系統憑借醫工交互進行術前規劃與可視化實時監控的解決方案，旨在提升全髁關節置換術的手術性能和臨床療效。

學術平台：

- 1) 依託「國家骨科與運動康復臨床醫學研究中心」平台，針對髁關節置換中難度較大的先天性髁關節發育不良手術技術，公司與「SR II先髁系統產品上市後多中心項目」成員醫院專家合作推出「先髁之道」體系化課程，旨在推動醫生對疫病、手術技術、患者管理等全面提升。
- 2) 依託Pathways品牌學術活動平台，建立中外醫生的溝通學術平台。本集團本年度共完成了3場Pathways學術專場活動，邀請國內核心研發專家在國際平台進行學術宣講，超過25,000名中國醫生學習觀看了本次學術活動。Pathways品牌學術活動促進了國際學術交流，提升愛康醫療學術品牌。

- 3) 2022年，憑藉「大師計劃」平台，本集團繼續圍繞髌膝關節翻修產品推廣及培訓，針對醫生的專業提升需求，展開了多場線上線下學術活動，依託建立的省級培訓中心，累計覆蓋近300家重點醫院。
- 4) 「膝膝相關、髌髌而談」關節系列研討會在圍繞複雜、翻修手術技術開展醫生系列培訓課程，提升醫生手術技術、提高患者臨床效果。本年度本集團共開展了40多場學術活動，學術內容涵蓋了髌、膝關節初次、複雜、翻修、骨缺損重建等，累計培訓醫生超過300,000人次。

前景

隨著新冠疫情的緩和以及關節全國帶量採購的執行，中國骨科行業的不確定性消除，行業將逐步恢復快速發展。本集團將適時進行戰略調整，以適應帶量採購後的行業變化，包括但不限於：

1. 以3D打印定制化技術為引領，進一步推動3D打印產品的商業化應用

3D打印技術一直是本集團的核心優勢技術之一，本集團也是目前中國唯一擁有3D打印定制化產品註冊證的公司。隨著醫生和患者對產品的要求逐步提高，個性化的需求增多，定制化的產品將有更廣闊的應用場景，3D打印定制化產品也將進一步實現商業化應用，在四肢小關節、脊柱和創傷等細分領域提供更多的臨床可能性。

2. 以技術和服務提高中高端市場佔有率，鞏固大眾市場的優勢地位

作為擁有較長歷史的國產品牌，本集團一直在大眾市場佔據較大市場份額。在此次國家帶量採購中，本集團憑借品牌和渠道優勢，獲得了最大醫院申報量的份額。未來，我們將以先進的技術和專業的服務，通過多樣化的學術及市場活動聚焦核心醫院，抓住帶量採購帶來的進口替代的機遇，鞏固本集團的市場優勢地位。

3. 保持本集團在中國骨科行業的領導地位，強化骨科創新踐行者的形象

作為國產關節領域的龍頭品牌，本集團將通過打造「關節大師」、「脊柱融合大師」等產品戰略，用優秀的產品滿足臨床的需求，提升本集團在骨科領域的市場份額。同時，本集團將持續推動數字骨科技術商業化，並佈局新型生物材料領域，加深與基礎研究機構的合作，強化骨科創新踐行者的形象。

財務回顧

概覽

| | 截至12月31日止年度 | | 變動百分比 % |
|---------------|-------------------|----------------|------------|
| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 | |
| 收入 | 1,052,047 | 761,441 | 38.2% |
| 毛利 | 636,435 | 499,189 | 27.5% |
| 年內溢利 | 204,772 | 92,619 | 121.1% |
| 本公司權益股東應佔年度溢利 | 204,772 | 92,619 | 121.1% |
| 每股盈利 | | | |
| 基本 | 人民幣 0.18 元 | 人民幣0.08元 | |
| 攤薄 | 人民幣 0.18 元 | 人民幣0.08元 | |

截至2022年12月31日止年度，本集團實現收入人民幣1,052.0百萬元，較2021年同期增長38.2%。收入增長主要歸因於自2022年4月來，中國實行帶量採購政策加速進口替代，醫院對本集團的產品需求旺盛。同時，本集團豐富的產品線有效的滿足了差異化市場的需求，進一步促進了銷售收入的增長。

2022年4月，全國關節植入物帶量採購政策開始執行後，公司帶量採購範圍內的髌膝關節內植入物產品的銷售獲得顯著增長。同時，公司通過積極的市場開拓，以及推出的新產品的帶動下，有效的推動了翻修置換內植入物產品和ICOS定制產品和手術增值服務的收入增長。另外，海外銷售在2022年亦獲得顯著增長。在收入顯著增長的同時，本集團截至2022年12月31日止年度的淨利潤較2021年同期顯著增長121.1%。淨利潤顯著增長主要歸因於上述收入增長，加上在採取有效的成本控制措施下成本及開支相對穩定所致。

以下討論基於年度報告所載財務資料及附註作出，並應與其一併閱覽。

收入

| | 截至12月31日止年度 | | 變動百分比 % |
|--------------------------|----------------|----------------|------------|
| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 | |
| 髖關節置換內植入物 ⁽¹⁾ | 654,999 | 469,493 | 39.5% |
| 膝關節置換內植入物 ⁽²⁾ | 266,415 | 167,385 | 59.2% |
| 脊柱和創傷內植入物 ⁽³⁾ | 60,006 | 79,320 | -24.3% |
| 定制產品及服務 ⁽⁴⁾ | 46,952 | 23,319 | 101.3% |
| 其他 ⁽⁵⁾ | 23,675 | 21,924 | 8.0% |
| 合計 | 1,052,047 | 761,441 | 38.2% |

註：

- (1) 包括3D打印髖關節置換內植入物；
- (2) 包括3D打印膝關節置換內植入物；
- (3) 包括3D打印脊柱和創傷內植入物；
- (4) 包括定制產品及服務；
- (5) 其他主要包括外科手術器械、醫療灌洗裝置及第三方骨科產品。

截至2022年12月31日止年度收入為人民幣1,052.0百萬元，較截至2021年12月31日止年度的人民幣761.4百萬元顯著增長了38.2%，收入增長主要是由於全國關節植入物帶量採購政策對帶量範圍內髖膝置換內植入物產品銷售的推動。同時，本集團豐富的產品線有效地滿足了差異化市場的需求，進一步促進了銷售收入的增長。

髖膝關節置換內植入物產品

本集團的髖膝關節置換內植入物產品包括膝關節置換內植入物及髖關節置換內植入物，以及3D打印髖膝關節置換內植入物。

髖關節置換內植入物於截至2022年12月31日止年度錄得收入為人民幣655.0百萬元，較截至2021年12月31日止年度的人民幣469.5百萬元增長了39.5%。膝關節置換內植入物於截至2022年12月31日止年度錄得收入為人民幣266.4百萬元，較截至2021年12月31日止年度的人民幣167.4百萬元增長了59.2%。

2022年，全國關節植入物帶量採購政策開始執行後，在政策的推動下，公司帶量採購範圍內的本集團品牌髖膝關節內植入物產品的數量顯著增加，銷售收入獲得顯著增長。同時，公司通過積極的市場開拓，以及在新產品的推動下，翻修關節系統產品的銷售收入獲得顯著增長。

脊柱和創傷內植入物產品

本集團的脊柱和創傷內植入物產品包括理貝爾品牌的常規脊柱內植入物和創傷內植入物，以及3D打印脊柱內植入物。本集團的脊柱和創傷內植入物產品收入截至2022年12月31日止年度錄得收入為人民幣60.0百萬元，較2021年的人民幣79.3百萬元減少了24.3%。儘管公司利用3D打印技術的創新性和功能的優越性不斷擴充脊柱產品線，獲得了市場的高度認可，進一步促進了3D脊柱產品的植入，拉動3D脊柱產品的銷量獲得了增長。但是由於全國脊柱類耗材帶量採購政策即將落地，經銷商推遲了帶量採購政策範圍內的理貝爾品牌的脊柱內植入物的進貨；同時，公司為若干特定理貝爾品牌的脊柱產品計提了未來銷售價格折讓撥備人民幣20.0百萬元，從而抵銷了3D脊柱產品的收入增長。

定制產品及服務

定制產品及服務包括定制的關節、骨盆和脊柱創傷內植入物產品以及定制手術增值服務；2022年，公司進一步利用3D打印定制類產品及手術增值服務的技術優勢，成功開拓多家醫院開展定制類手術，定制產品及服務收入較2021年的收入顯著增長101.3%。

其他

其他收入主要包括外科手術器械、醫療灌洗裝置及第三方骨科產品的收入。其他收入截至2022年12月31日止年度錄得收入為人民幣23.7百萬元，較截至2021年12月31日止年度的人民幣21.9百萬元增長了8.0%。

國內及海外銷售

本集團絕大部分收入均源於中國，較少比例源自海外銷售。我們在國內及海外銷售收入的明細如下：

| | 截至12月31日止年度 | | 變動百分比 % |
|------|------------------|----------------|------------|
| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 | |
| 中國 | 886,318 | 631,131 | 40.4% |
| 其他國家 | 165,729 | 130,310 | 27.2% |
| 總計 | 1,052,047 | 761,441 | 38.2% |

截至2022年12月31日止年度，本集團來源於海外的銷售收入約為人民幣165.7百萬元，較截至2021年12月31日止年度顯著增長了27.2%；主要是由於2022年，公司積極開拓海外市場，手術量增加所致。截至2022年12月31日止年度，來自中國的收入為人民幣886.3百萬元，較截至2021年12月31日止年度顯著增長了40.4%，主要是由於前述關節植入物產品銷量增長的影響。

銷售成本

於截至2022年12月31日止年度，銷售成本為人民幣415.6百萬元，較截至2021年12月31日止年度之人民幣262.3百萬元增長了58.5%，銷售成本的增長主要是因為本集團的產品銷售數量增長所致。

毛利及毛利率

毛利指收入減銷售成本。截至2022年12月31日止年度，本集團的毛利為人民幣636.4百萬元，較截至2021年12月31日止年度之人民幣499.2百萬元增加了27.5%。毛利顯著增加主要是由於本集團的收入增加所致。

毛利率按毛利除以收入計算。本集團截至2022年12月31日止年度的毛利率為60.5%，較截至2021年12月31日止年度之65.6%，降低了5.1%。2022年4月開始，全國關節植入物帶量採購政策落地執行，帶量範圍內髌膝關節內植入物產品的銷售價格下降，價格下降導致毛利率的下降。除帶量內髌膝關節內植入物產品的毛利變動外，其他產品的毛利率沒有明顯變動。

其他收入淨額

其他收入於截至2022年12月31日止年度為人民幣11.2百萬元，較截至2021年12月31日止年度之人民幣6.0百萬元增加了人民幣5.2百萬元，2022年其他收入主要是取得的政府補貼收入及研發項目補助。

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支於截至2022年12月31日止年度為人民幣180.1百萬元，較截至2021年12月31日止年度之人民幣187.3百萬元減少了3.9%。2022年，公司繼續積極開展定制產品及翻修產品的市場開拓和推廣，以及進行新產品培訓等市場活動，由於疫情原因，部分線下的市場活動有所推遲。

一般及行政開支

一般及行政開支於截至2022年12月31日止年度為人民幣118.3百萬元，較截至2021年12月31日止年度之人民幣105.3百萬元增加了12.3%。該增長主要是來自於本年以權益結算的股份付款開支增加以及根據應收賬款賬齡及餘額計提的信用虧損撥備所致。

研發開支

研發開支於截至2022年12月31日止年度為人民幣110.9百萬元，較截至2021年12月31日止年度之人民幣113.1百萬元減少了1.9%。2022年，公司繼續積極進行研發投入、加強研發團隊建設、積極推進研發項目及新產品的開發。

財務收入淨額

財務收入淨額於截至2022年12月31日止年度為人民幣20.3百萬元，較截至2021年12月31日止年度的人民幣9.1百萬元增長了人民幣11.2百萬元，財務收入增加主要是利息收入的顯著增加以及受匯率變動的影響，匯兌收益的增加。

商譽

2022年，由於疫情以及政策等因素影響，收購JRI形成的商譽出現減值跡象。本集團於2022年末，對收購JRI形成的商譽全額計提了減值準備人民幣18.4百萬元。

所得稅開支

所得稅開支於截至2022年12月31日止年度為人民幣35.5百萬元，較截至2021年12月31日止年度的人民幣15.9百萬元增長了122.8%，該增長主要由於稅前利潤增加所致。

流動資金及財務資源

於2022年12月31日，本集團的現金及現金等價物為人民幣625.8百萬元，結構性存款人民幣416.6百萬元，超過3個月的定期存款人民幣30.0百萬元，出口相關履約保證金人民幣10.9百萬元，合計人民幣1,083.3百萬元，於2021年12月31日則為人民幣952.6百萬元。董事會管理本集團的流動資金的方法為確保隨時擁有充裕的流動資金以供支付到期負債，以避免遭受任何不可接受的損失或對本集團的名聲造成損害。

流動資產淨值

於2022年12月31日，我們的流動資產淨值為人民幣1,629.0百萬元，較2021年12月31日的人民幣1,444.9百萬元增加了人民幣184.1百萬元，有關增加主要是本集團經營所得。

外匯風險

本集團主要的業務位於中國境內，外幣風險主要包括應收賬款和應付賬款以及外幣（即並非由海外銷售和採購過程中產生與交易相關的業務所使用的功能貨幣）現金產生。目前外幣風險主要集中在美金和歐元。於截至2022年12月31日止年度，本集團產生的淨匯兌收益為人民幣4.7百萬元，而於截至2021年12月31日止年度產生的匯兌收益為人民幣1.7百萬元。本集團目前並未進行對沖安排對外匯風險進行管理，但對外匯風險通過積極的監控進行管理。

資本開支

於截至2022年12月31日止年度，本集團的總資本支出約為人民幣142.3百萬元（於2021年12月31日：人民幣106.1百萬元），主要用於(i)廠房建設；(ii)購買專利；(iii)購買用於生產和研發的設備、儀器及軟件。

資產抵押／質押

於2022年12月31日，本集團質押了一筆金額為人民幣10.9百萬元的存款於保證金賬戶，用於辦理出口業務相關的履約保函。除此之外，本集團並無抵押或質押任何資產。

借貸及資本負債比率

於2022年12月31日，本集團並無任何未償還銀行貸款及其他借款。資本負債比率指銀行借貸與權益總額之百分比。於2022年12月31日本集團資本負債比率為0%（於2021年12月31日：無）。

或然負債

於2022年12月31日，本集團並無任何重大或然負債（於2021年12月31日：無）。

重大投資

於2022年12月31日，本集團並無持有任何其他股權重大投資。

未來重大投資事項及資本資產計劃

於2022年12月31日，除位於昌平新城東區的新辦公園區的建設（預計將動用內部資源或外部資源或兩者共用為該計劃撥資）外，本集團對重大投資事項及資本資產並無其他計劃。

僱員及薪酬政策

於2022年12月31日，本集團共有1,034名僱員（2021年12月31日：908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）為人民幣206.0百萬元（截至2021年12月31日止年度：人民幣204.5百萬元）。

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而釐定。除工資外，其他員工福利包括本集團提供的社會保險及住房公積金、基於表現的薪酬及獎金以及購股權計劃。

於2022年12月31日，本公司根據購股權計劃及股份獎勵計劃向本集團獲徵選僱員分別授出8,582,362份購股權及838,784股股份。

配售所得款項用途及先舊後新認購事項

本集團已分別於2020年上半年完成配售事項及先舊後新認購事項。合共53,500,000股配售股份已按配售價每股股份15.0港元向不少於六名獨立承配人配售。該等承配人及彼等各自的最終實益擁有人均獨立於本公司及其關連人士，且與本公司及其關連人士概無關連。

本集團自先舊後新認購事項中共收到所得款項淨額約783.9百萬港元，其中部分用於收購理貝爾（約313.6百萬港元）及作為本集團的一般營運資金（約470.3百萬港元）。所有所得款項淨額已於2022年12月31日全部使用完畢。

期後事項

截至本年報日期，本集團自2022年12月31日以來並無發生任何重大事件。

董事

執行董事

李志疆先生，55歲，為本公司董事會主席、本公司行政總裁及執行董事，主要負責本集團整體策略計劃及發展。彼於2015年7月17日獲委任為董事，並於2016年4月6日獲調任為本公司的董事會主席、本公司行政總裁及執行董事。彼為本公司提名委員會主席及薪酬委員會成員。李先生為張斌女士(本公司執行董事及高級副總裁)的配偶及張朝陽先生(本公司執行董事及高級副總裁)的內兄。

李先生為本集團的創辦人之一，於診所臨床及骨科行業擁有超過20年經驗。彼自2015年7月21日、2015年7月28日、2016年3月15日、2003年5月8日、2009年11月11日及2016年3月28日起分別擔任愛康醫療投資有限公司、愛康醫療國際有限公司、Bright AK Limited(前稱OrbiMed Asia AK Limited)、北京愛康宜誠醫療器材有限公司(「愛康醫療北京」)(前稱北京愛康宜誠醫療器材股份有限公司)、北京西麥克斯醫療器械有限公司及天衍醫療器材有限公司的董事。李先生於2018年3月5日辭去北京西麥克斯醫療器械有限公司董事。彼於2018年4月10日被任命為JRI Orthopedics Limited的非執行董事。彼亦自2003年5月起擔任愛康醫療北京的總經理，並於2020年12月29日退任。於2003年5月成立本集團前，李先生於1988年至1999年在中國河北省唐山首鋼礦山醫院外科工作。

李先生於2014年8月在中歐國際工商學院完成高級工商管理碩士課程並取得工商管理碩士學位。彼於1998年7月完成醫學文憑課程並畢業於北京職工醫學院。

張斌女士，55歲，為本公司執行董事及高級副總裁，主要負責整體管理及營運，包括本集團資本市場、人力資源及行政事宜的管理。彼於2015年7月17日獲委任為董事，並於2016年4月6日獲調任為本公司執行董事及高級副總裁。張女士為李志疆先生(本公司的董事會主席、本公司執行董事及行政總裁)的配偶及張朝陽先生(本公司執行董事及高級副總裁)的胞姊。

張女士於醫療行業擁有超過20年經驗。彼自2009年12月起擔任Bright AK Limited(前稱OrbiMed Asia AK Limited)及愛康醫療北京的董事。加入本集團前，張女士曾擔任若干職位，包括於1988年至2002年在中國河北省唐山首鋼礦山醫院分別任職醫院醫生、醫院行政辦公室主管及於放射科的CT室擔任放射醫生。

張女士於2016年12月獲得上海交通大學上海高級金融學院頒發的高級工商管理碩士學位。彼於1988年8月完成醫學文憑課程並畢業於首都鋼鐵公司衛生學校。

張朝陽先生，53歲，為本公司執行董事及高級副總裁，主要負責產品開發、計劃、建設、營運及管理本集團新生產設施。彼於2015年7月17日獲委任為董事，並於2016年4月6日獲調任為本公司執行董事及高級副總裁。張先生為張斌女士(本公司執行董事及高級副總裁)的胞弟及李志疆先生(本公司的董事會主席、本公司執行董事及行政總裁)的內弟。

張先生為本集團的創辦人之一，於骨科醫療器材行業擁有超過10年經驗。彼自2015年7月21日、2015年7月28日、2015年7月30日及2016年3月28日起分別擔任愛康醫療投資有限公司、愛康醫療國際有限公司、愛康醫療北京及天衍醫療器材有限公司的董事。自2020年4月及2003年5月起，彼分別出任北京理貝爾生物工程研究所有限公司董事及愛康醫療北京副總經理。自2020年12月24日起，彼獲委任為愛康醫療北京的董事長。加入本集團前，張先生於1988年9月至2003年3月期間在首鋼礦業公司燒結廠分別擔任車間副主任及工會副主席。

張先生於2016年11月取得中歐國際工商學院高級工商管理碩士學位。彼於2001年6月取得中央黨校函授學院經濟管理文憑。

趙曉紅女士，45歲，為本公司執行董事，主要負責監督本集團的營銷及銷售管理及業務運作。彼於2016年2月29日獲委任為董事，並於2016年4月6日獲調任為本公司執行董事。趙女士於2018年12月21日獲委任為本公司副總裁。

趙女士於會計行業擁有逾10年經驗。自2020年4月24日起，彼擔任北京理貝爾生物工程研究所有限公司董事。彼自2020年5月20日及2020年12月28日起分別獲委任為愛康醫療北京的董事及行政總裁。彼於2018年4月10日獲委任為JRI Orthopedics Limited的非執行董事。自2010年9月至2019年4月及自2014年12月至2016年12月彼曾擔任愛康醫療北京的財務總監及運營總監。彼自2016年4月6日至2020年12月28日曾擔任本公司財務總監。在加入本集團之前，彼曾於2004年8月至2009年9月在安永華明會計師事務所擔任審計師。趙女士自2009年11月27日起為中國註冊會計師協會認可的註冊會計師及自2015年2月27日起為國際會計師公會的會員。

趙女士於2004年6月在中國人民大學取得企業管理碩士學位及於2001年6月在中央財經大學取得國際企業管理學士學位。

非執行董事

王國璋博士，61歲，為非執行董事，主要負責就本集團策略提供建議。彼於2016年2月29日獲委任為董事，並於2016年4月6日獲指定為非執行董事。彼為本公司審計委員會的成員。

王博士於醫療行業擁有超過10年經驗。王博士自2011年8月起於OrbiMed Advisors LLC(一個投資基金，集中於醫療保健行業)任職亞洲高級董事總經理。王博士目前擔任Gracell Biotechnologies Inc.(一間於納斯達克上市的公司，股票代碼：GRCL)的董事，Gaush Meditech Ltd.(一間於香港證券交易所上市的公司，股票代碼：2407)的董事以及四川百利天恒藥業股份有限公司(一間於上海證券交易所上市的公司，股票代碼：688506)的董事。於2006年4月至2011年7月，彼於WI Harper Group擔任董事總經理，負責生命科學及醫療保健領域的投資活動。由2010年3月至2012年7月，彼於深圳市理邦精密儀器股份有限公司(一間於深圳證券交易所上市的公司，股份代號：300206，為先進電子醫療器材供貨商)董事會任職，彼亦於審核委員會及策略委員會服務。彼於2019年5月6日終止擔任蘇州麥迪斯頓醫療科技股份有限公司(一間於上海證券交易所上市的公司，股份代號：603990)董事及於2020年4月24日出任香港醫思醫療集團有限公司(一間於香港聯交所上市的公司，股份代號：2138)的非執行董事以及於2021年8月13日終止擔任廈門艾德生物醫藥科技股份有限公司(一間於深圳證券交易所上市的公司，股份代號：300685)的董事。

王博士於1995年6月在加州理工學院取得發育生物學博士學位，於1986年7月在北京醫科大學(現稱為北京大學醫學部)取得醫學學士學位。

獨立非執行董事

江智武先生CESGA®, FSA, FCCA, CPA, FCG, HKFCG, FHKIoD & MHKSI, 47歲，為獨立非執行董事，主要負責獨立監察本集團的管理。江先生於2017年11月17日(彼獲委任為獨立非執行董事時)加入本公司。江先生為董事會審計委員會主席及提名委員會及薪酬委員會成員。

江先生在會計及審計、企業融資、投資者關係、公司秘書事務及管治等方面擁有逾20年經驗，並以企業價值及可持續發展為重點。江先生現時於上市公司擔任多項董事職務，包括擔任新希望服務控股有限公司(股份代號：03658)的獨立非執行董事及審計委員會主席、北京京城佳業物業股份有限公司(股份代號：02210)的獨立非執行董事及審計委員會主席及傑地集團有限公司(股份代號：08313)的獨立非執行董事及審計委員會主席。上述所有公眾公司均於香港聯交所上市。

於加入本公司前，江先生於1997年6月至1998年3月期間在和記電訊(香港)有限公司(和記電訊香港控股有限公司(股份代號：00215)的間接全資附屬公司)擔任財務實習生。於1998年3月至1999年10月在國際會計師事務所羅兵咸永道擔任稅務助理，1999年10月至2007年12月在另一家國際會計師事務所畢馬威會計師事務所工作，其在畢馬威會計師事務所擔任的最後一個職位是審計高級經理。江先生於2008年5月至2020年3月在中國鈦磁鐵礦業有限公司(股份代號：00893)任職期間先後擔任執行董事、首席財務官、公司秘書和授權代表。江先生於2013年5月至2021年12月任華章科技控股有限公司(股份代號：01673)獨立非執行董事及2013年6月至2021年3月任奧威控股有限公司(股份代號：01370)獨立非執行董事。上述所有公眾公司均於香港聯交所上市。

江先生為(i)歐洲金融分析師學會聯合合資格的環境、社會及管治分析師認證，首個在香港獲國際認可的環境、社會及管治的專業認證，以及(ii)價值報告基金會的永續會計基本法規(Fundamentals of Sustainability Accounting)資格的持有人。

除上述與環境、社會及管治和可持續發展相關的資格外，在會計、公司秘書事務及管治方面，江先生亦獲接納為(i)英國特許會計師公會會員，(ii)香港會計師公會執業會計師，(iii)英國特許管治學會及香港特許秘書學會資深會員並持有特許秘書及特許管治專業人員資格，(iv)香港董事學會資深會員及(v)香港證券及投資學會普通會員。江先生於1997年12月畢業於香港中文大學，獲得工商管理學士學位。

李澍榮博士，58歲，為獨立非執行董事，主要負責獨立監察本集團管理。彼於2017年11月17日加入本集團，並獲委任為獨立非執行董事。彼為本公司薪酬委員會主席兼審計委員會及提名委員會成員。

李博士於零售業及醫療業擁有豐富管理經驗。李博士為一間於2012年7月成立的管理諮詢公司Great Bonus Development Limited的唯一董事。於2010年7月至2013年1月，彼擔任Medtronic Weigao Orthopedic Device Company Limited(專注於研發、生產及銷售脊椎、創傷及骨關節植入物)的高級總監。於2007年11月至2008年1月，李博士於G2000 (Apparel) Limited工作。彼於2001年7月至2006年於美國史賽克(中國)有限公司擔任董事總經理。

李博士於2018年3月及2020年2月自SBS瑞士商學院(Swiss Business School)取得商業研究碩士學位以及工商管理博士學位，於1986年12月自檀香山夏明納大學(Chaminade University of Honolulu)取得工商管理碩士學位，於1986年5月自夏威夷大學希羅分校取得工商管理學士學位。彼於2005年3月入讀哈佛大學的Stryker Advanced Leadership Academy課程及於1999年4月入讀歐洲工商管理學院的Hewlett-Packard Management Academy課程。彼亦自Worldwide Association of Business Coaches取得註冊企業教練資格認證。李博士於2022年8月1日起獲聘成為香港中文大學客席副教授。

Eric Wang先生，55歲，為獨立非執行董事，主要負責獨立監察本集團管理。彼於2020年6月15日加入本集團，並獲委任為獨立非執行董事。

Wang先生於法律顧問領域擁有豐富經驗。彼現任恩智浦半導體（「恩智浦」）亞太區總法律顧問，負責管理與恩智浦營運有關的所有法律、風險、監管及合規問題。於2000年，Wang先生開始其律師職業生涯。於加入恩智浦前，彼於波士頓Testa, Hurwitz & Thibault LLP、上海Kaye Scholer LLP及上海Sheppard Mullin Richter & Hampton LLP執業，彼於任職期間為各行各業的私營及公眾公司以及私募基金提供在公司營運及發展多個方面的顧問服務及協助。

Wang先生為State Bar of Massachusetts的成員。彼於1987年自華東師範大學取得計算機科學副學士學位，並於1997年自南康乃狄克州立大學(Southern Connecticut State University)以優等成績取得通識科文學學士學位。彼於2000年自範德堡大學法學院(Vanderbilt University School of Law)取得法學博士學位。

高級管理層

有關李志疆先生、張斌女士、張朝陽先生以及趙曉紅女士的履歷詳情，請參閱本節「董事－執行董事」。

劉愛國女士，49歲，為愛康醫療北京的副總經理，並自2020年12月起擔任本公司副總裁及天衍醫療器材有限公司的行政總監。劉女士於骨科醫療器械行業擁有逾12年經驗。彼於1996年1月至2003年10月在北京軸承廠工作。彼於2003年10月加入本集團，獲委任為愛康醫療北京的生產主管，且於2012年7月獲委任為愛康醫療北京副總經理，主要負責愛康醫療北京的質量控制管理以及法律及監管事宜。自2017年1月起，彼獲調任負責管理愛康醫療北京的法規監管部門。彼自2020年12月29日起獲委任為天衍醫療器材有限公司總經理。

劉女士已報讀長江商學院高級工商管理碩士學位課程，並於1998年7月在北京聯合大學取得資訊管理及應用文憑。

王彩梅女士，50歲，為愛康醫療北京的研究中心總監，主要負責監察愛康醫療北京的研究中心的管理。王女士於骨科植入物研發領域擁有逾10年經驗。彼於2010年10月加入本集團並擔任愛康醫療北京研究主管，並於2014年12月獲晉升為愛康醫療北京研究中心的總監。

在加入本集團前，王女士曾於2001年3月至2010年9月在北京百慕航材高科技股份有限公司工作，該公司主要從事以航空物料、生產程序及科技為基礎的高科技產品研究、開發及分銷業務。

王女士於2009年6月在中國農業大學取得車輛工程博士學位。

韓鈺女士，40歲，為公司秘書，主要負責本集團的資本市場及公司秘書事務。韓女士於金融業擁有逾7年經驗。彼於2015年9月加入本集團，擔任愛康醫療北京的高級財務分析經理直至2015年12月31日。彼自2016年1月1日起成為愛康醫療北京的董事會秘書。彼於2016年4月6日獲委任為聯席公司秘書之一。

加入本集團前，韓女士於2008年6月至2010年12月在中國恒生銀行擔任業務分析師。彼於2014年6月至2015年8月在清華大學五道口金融學院負責課程開發。

韓女士於2007年5月取得耶魯大學統計碩士學位。彼於2006年5月取得維多利亞大學理學學士學位。韓女士獲授予香港特許秘書公會特許管治專業資格，自2020年12月31日起生效。

梁堃女士，38歲，自2020年12月起出任本公司財務總監，主要負責本集團的財務管理及會計事務。梁女士於會計及審計方面經驗豐富，於2007年7月至2014年7月期間，曾在安永華明會計師事務所(特殊普通合伙)擔任審計師。於2014年7月至2016年12月，彼於美國聯合技術公司擔任審計經理。梁女士自2016年12月起加入本公司出任高級財務經理。彼畢業於天津財經大學並持有會計學學士學位。梁女士為中國註冊會計師協會認可的註冊會計師。

孫漢忠先生，52歲，自2021年5月起獲委任為愛康醫療集團人力資源副總裁，全面負責愛康醫療及所有附屬公司的人力資源管理工作。加入本集團前，孫先生曾就職於呷哺呷哺餐飲管理有限公司(股份代號: 0520)、雅士利國際控股有限公司(股份代號: 01230)、中國蒙牛乳業有限公司(股份代號: 02319)等香港上市公司擔任人力資源領導角色。之前，亦分別在金佰利(中國)有限公司、微軟(中國)有限公司、美國鋁業亞洲公司及中國輕工業品進出口總公司從事人力資源管理工作。

孫先生2005年畢業於康奈爾大學，獲得人力資源管理碩士學位，並於1992年獲得中國人民大學經濟學學士學位。

愛康醫療控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然提呈本報告連同本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2022年12月31日止年度的經審核財務報表。

主要業務

本公司的主要業務為投資控股，而其附屬公司的業務載於綜合財務報表附註1。本集團的業務性質於本年度概無重大變動。

業務回顧及主要財務表現

關節產品帶量採購的實行加速了進口替代，令本集團產品銷量大幅增長。截至2022年12月31日止年度，本集團的收入為人民幣1,052.0百萬元，較2021年增長38.2%，而淨利潤為人民幣204.8百萬元，較2021年顯著增長121.1%。

於回顧年度內，本集團業務的公平回顧及本集團表現的討論及分析，以及與其業績及財務狀況相關的重大因素已載列於本年報第9頁至第19頁的「管理層討論及分析」一節。

本年報第4頁「財務摘要」一節提供本集團截至2022年12月31日止年度使用財務主要業績指標的業績分析。

本公司的未來可能發展於本年報「管理層討論與分析—前景」一節載述。

主要風險及不確定因素

新型冠狀病毒風險

2022年底中國政府對新冠疫情的防控政策進行了調整。由於全國範圍內感染人群數量的增多，2023年初，醫院骨科手術的正常開展受到了一定程度的影響。雖然在2月之後，隨著疫情的平緩，醫院已經逐步恢復正常運營，但我們仍然不能完全排除新冠疫情加劇的風險，以及由此引發的對於醫院手術量的負面影響。

政策風險

2021年9月國家醫保局組織了全國初次髌膝關節植入物的帶量採購，2022年4月帶量採購的結果在全國各地陸續執行。本公司的終端手術量也隨之快速增長。本輪帶量採購的結果有效期為兩年。2023年底，預計國家醫保局將再次組織初次髌膝關節植入物的續標，產品再次中標的價格存在一定不確定性。

主要關係

本集團充分明瞭僱員、客戶及供應商為我們持續穩定發展的關鍵。我們致力與員工、客戶及供應商建立緊密關係，以確保本集團的可持續發展。

僱員

我們視僱員為本集團最重要的資源。我們的聘任政策強調通過結合具競爭力的薪酬激勵機制、在職培訓及發展機會來吸引人才的重要性。我們非常重視員工的培訓及發展。我們向管理人員及其他僱員的持續教育及培訓計劃投入資源，以提高他們的技能及知識。

客戶

本集團的主要客戶為經銷商、醫院、醫生及外科醫生以及病人。我們於營運過程中秉承提供優質產品及以客為中心的服務的原則，我們相信這是滿足客戶及維護我們的聲譽的關鍵。

我們向經銷商提供有關產品知識的培訓課程。銷售及營銷團隊員工亦會協助我們的經銷商進行銷售及營銷活動。我們相信此舉將有助於培養與經銷商互惠互利的長期關係。

為加強與關鍵意見領袖及外部行業專家的關係，我們舉行和參與行業及學術研討會。我們邀請專家參與我們舉行的會議，以推廣及討論我們的產品及相關手術技巧。我們特別向外科醫生提供3D ACT解決方案，以協助彼等更有效完成手術。

我們亦致力通過收集外科醫生的反饋意見提升用戶體驗，並對產品作出有關改良。我們的客戶服務團隊負責處理客戶投訴。我們成立了客戶服務熱線，處理客戶有關我們產品的投訴。相關投訴將轉至我們的相關部門作跟進。

供應商

我們確信供應商對提供優質醫療服務同樣重要。我們基於若干因素選擇我們的原材料供應商，因素包括供應商的業務規模、市場聲譽、設備能力、員工能力、技術技能以及按時交付符合我們質量標準的材料的能力。我們已與所有主要供應商建立穩定的關係。

環保政策

我們須遵守有關環保事宜的多項中國及英國（「英國」）國家及地方環保部門的法律、法例及法規。我們已設立防塵處理及回收系統，改善工作環境並取得必要的環境影響評價及環境保護竣工驗收審批。為遵守相關環境法律及法規，我們已委聘專業廢物管理公司以管理及處置有害廢物。我們亦已就處理來自有害化學品的廢物等有害廢物而實施廢物處理及處置程序。截至2022年12月31日止年度，本集團已遵守所有相關環保法律及法規。

遵守法律及法規

本集團主要透過本公司的中國大陸及英國附屬公司進行業務，而本公司為於開曼群島註冊成立的控股公司，其股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。我們的成立及業務因此須遵守中國大陸、英國、開曼群島及香港的相關法律及法規。於2022年，我們的業務於所有重大方面已遵守中國大陸、英國、開曼群島及香港的所有相關法律及法規。

捐款

截至2022年12月31日止年度，本集團作出的慈善捐款總額約為人民幣78,000元。

業績及股息

本集團截至2022年12月31日止年度的溢利及本集團於該日的事務狀況載於綜合財務報表。

董事議決，建議就截至2022年12月31日止年度向於2023年6月28日(星期三)名列本公司股東名冊之股東派付末期股息每股普通股6.0港仙(2021年：2.5港仙)。倘於2023年6月15日(星期四)舉行的股東週年大會(「股東週年大會」)上獲本公司股東批准，末期股息將於2023年7月18日(星期二)或前後派付。

於本年報日期，董事會並不知悉本公司有任何股東放棄或同意放棄任何股息的安排。

暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於下列期間暫停股份過戶登記：

- (a) 為確定有權出席股東週年大會並於會上投票的股東，本公司將由2023年6月12日(星期一)至2023年6月15日(星期四)(包括首尾兩天在內)暫停股份過戶登記，期間將不會辦理任何股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶文件須不遲於2023年6月9日(星期五)下午四時三十分送交本公司的香港股份過戶登記分處Link Market Services (Hong Kong) Pty Limited 辦理登記手續，地址為香港中環皇后大道中28號中滙大廈16樓1601室。
- (b) 為確定合資格收取末期股息的股東，本公司將由2023年6月26日(星期一)至2023年6月28日(星期三)(包括首尾兩天在內)暫停股份過戶登記，期間將不會辦理任何股份過戶登記手續。為符合資格收取末期股息，所有過戶文件須不遲於2023年6月23日(星期五)下午四時三十分送交本公司的香港股份過戶登記分處Link Market Services (Hong Kong) Pty Limited辦理登記手續，地址為香港中環皇后大道中28號中滙大廈16樓1601室。

財務概要

本集團於過往五年的業績以及資產及負債的概要載於本年報第6頁的財務摘要。有關概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

物業、廠房及設備

本集團的物業、廠房及設備於年內的變動詳情載於本年報綜合財務報表附註13。

借款

於2022年12月31日，本集團並無借款。

資產抵押

截至2022年12月31日，本集團質押一筆金額為人民幣10.9百萬元的存款於已質押存款賬戶，用於辦理出口業務相關的履約保函。除此之外，本集團並無抵押或質押任何資產。

主要客戶及供應商

截至2022年12月31日止年度，本集團向前五大客戶的銷售佔本集團銷售總額約20.5%，當中包括向最大客戶的銷售約人民幣65.7百萬元，佔本集團銷售總額約6.2%。

向本集團前五大供應商的採購總額佔本集團年內採購總額約38.6%，當中包括向最大供應商的採購額約人民幣46.8百萬元，佔本集團採購總額約13.7%。

於截至2022年12月31日止年度，就董事所知，概無董事或其任何緊密聯繫人或擁有本公司5%以上已發行股本的股東，於本集團前五大客戶及供應商中擁有任何權益。

股本

本公司股本於截至2022年12月31日止年度的變動詳情載於本年報綜合財務報表附註28。

儲備

本集團儲備於截至2022年12月31日止年度的變動詳情載於本年報「綜合權益變動表」一節。

於2022年12月31日，可供分派予本公司權益股東的儲備總額根據開曼群島公司法計算為人民幣1,027.6百萬元。

董事

於年內及直至本年度報告日期的董事為：

執行董事

李志疆先生
張斌女士
張朝陽先生
趙曉紅女士

非執行董事

王國璋博士

獨立非執行董事

江智武先生
李澍榮博士
Eric Wang先生

根據本公司的組織章程細則第84條，李志疆先生、張斌女士及趙曉紅女士將於股東週年大會上退任，且彼等均符合資格並願意於股東週年大會上重選連任。所有該等董事均將符合資格膺選連任。

董事服務合約

各董事已與本公司訂立服務合約或委任書，初步為期三年，並可由訂約方向另一訂約方以不少於三個月的書面通知終止。

擬於應屆股東週年大會膺選連任的任何董事概無與本集團任何成員公司訂立不可由僱主於一年內終止而免付賠償(法定賠償除外)的服務合約。

薪酬政策

截至2022年12月31日止年度，薪酬委員會已審閱本集團的薪酬政策以及所有董事及本公司高級管理層的薪酬架構，薪酬乃經參考本集團經營業績、個人表現及責任及與市場相若的常規後釐定。本集團亦採納購股權計劃及股份獎勵計劃，向本公司董事及本集團僱員提供獎勵。

董事薪金及本集團五名最高薪酬人士的詳情載於本年報綜合財務報表附註9至10。

獨立非執行董事的獨立性

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條所提交的年度獨立身份確認書。根據上市規則載列的指引，截至2022年12月31日止年度，本公司相信全體獨立非執行董事均屬獨立人士。

董事於交易、安排及合約中的權益

概無董事或董事的任何關連實體於截至2022年12月31日止年度末或年內任何時間，於本公司或本公司任何附屬公司或同系附屬公司為訂約方的任何對本集團業務而言屬重大的交易、安排或合約中，直接或間接擁有重大權益。

重大合約

就本集團業務而言，概無於截至2022年12月31日止年度末或截至2022年12月31日止年度內任何時間本公司或其任何附屬公司及本公司或其任何附屬公司的控股公司為訂約方的重大合約仍然存續，且董事於當中直接或間接擁有重大權益。截至2022年12月31日止年度末或截至2022年12月31日止年度內任何時間，概無控股股東或其任何附屬公司向本公司或其任何附屬公司提供服務的重大合約仍然存續。

不競爭承諾

喜馬拉亞有限公司、神瑪有限公司、李志疆先生、張斌女士及Rainbow Holdings Limited(統稱為「契諾人」)各自與本公司訂立日期為2017年11月17日的不競爭契據(「契據」)。根據契據，契諾人各自均不得及須促使其緊密聯繫人(本集團成員公司除外)不會為其自身或彼此或聯同或代表任何人士或公司直接或間接從事、投資、參與或嘗試參與任何與本集團現有業務構成或可能構成競爭的任何業務。有關契據的進一步詳情，請參閱本公司日期為2017年12月7日之招股章程。

本公司已接獲契諾人有關遵守契據條款的確認。契諾人聲明彼等於截至2022年12月31日止年度已完全遵守契據。獨立非執行董事已審閱來自契諾人的確認，並認為契據已被遵守且獲有效執行。

股票掛鈎協議

除本年報所披露的本公司購股權計劃外，於截至2022年12月31日止年度，本公司概無訂立或於年末仍存續並將會或可能導致本公司發行股份，或可要求本公司訂立任何將會或可能導致本公司發行股份的股票掛鈎協議。

董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債券中的權益及淡倉

於2022年12月31日，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(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債券中，擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視作擁有的權益及淡倉)的權益及淡倉，或(b)根據證券及期貨條例第352條將予或已記入本公司須存置的登記冊的權益及淡倉，或(c)根據上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守(「標準守則」)則須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司股份或相關股份的權益

| 董事姓名 | 身份／權益性質 | 股份數目 (附註1) | 佔本公司權益 概約百分比 (附註2) |
|-------------|------------|-----------------|-----------------------|
| 李志疆先生 (附註3) | 全權信託基金的創立人 | 505,157,500 (L) | 45.28% |
| | 配偶權益 | 10,125,000 (L) | 0.91% |
| 張斌女士 (附註4) | 受控法團權益 | 10,125,000 (L) | 0.91% |
| | 配偶權益 | 505,157,500 (L) | 45.28% |
| 張朝陽先生 (附註5) | 全權信託基金的創立人 | 58,818,500 (L) | 5.27% |
| 趙曉紅女士 (附註6) | 實益權益 | 2,660,304 (L) | 0.24% |

附註：

- (1) 字母「L」代表董事於本公司股份中的好倉。
- (2) 百分比乃根據於2022年12月31日的已發行股份總數1,115,750,000股計算。
- (3) 李志疆先生為LZY Trust創立人，可影響受託人行使其酌情權的方式，其被視作擁有本公司股份的505,157,500股好倉。此外，李志疆先生為張斌女士的丈夫。因此，根據證券及期貨條例，李志疆先生被視作於張斌女士於本公司的股份權益中擁有權益。
- (4) 張斌女士為神瑪有限公司的唯一董事，亦為神瑪有限公司的唯一股東，而神瑪有限公司持有本公司10,125,000股股份。因此，根據證券及期貨條例，張斌女士被視作於神瑪有限公司於本公司的股份權益中擁有權益。此外，張斌女士為李志疆先生的妻子。因此，根據證券及期貨條例，張斌女士被視作於李志疆先生於本公司的股份權益中擁有權益。
- (5) 張朝陽先生為Bamboo Trust創立人，可影響受託人行使其酌情權的方式，其被視作擁有本公司股份的58,818,500股好倉。
- (6) 趙曉紅女士直接持有根據首次公開發售前購股權計劃可認購本公司1,000,000股股份的購股權，根據購股權計劃可認購本公司660,304股股份的購股權及本公司1,000,000股股份。

除上文所披露者外，於2022年12月31日，概無本公司董事或主要行政人員於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有須：(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部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的相關條文彼等被當作或被視為擁有的權益及淡倉)，(b)根據證券及期貨條例第352條記錄於該條所指登記冊內的權益或淡倉，或(c)根據標準守則知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東於本公司股份或相關股份的權益及淡倉

於2022年12月31日，就董事所知，下列人士(本公司董事或最高行政人員除外)及實體於本公司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分部條文須披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須記錄於本公司存置的登記冊的權益或淡倉：

| 股東姓名／名稱 | 身份／權益性質 | 股份數目 (附註1) | 股權概約 百分比 (附註2) |
|--|------------|-----------------|-------------------|
| 李志疆先生 | 全權信託基金的創立人 | 505,157,500 (L) | 45.28% |
| | 配偶權益 | 10,125,000 (L) | 0.91% |
| 張斌女士 | 受控法團權益 | 10,125,000 (L) | 0.91% |
| | 配偶權益 | 505,157,500 (L) | 45.28% |
| Rainbow Holdings Limited (附註3) | 受控法團權益 | 505,157,500 (L) | 45.28% |
| 喜馬拉亞有限公司 (附註3) | 實益擁有人 | 505,157,500 (L) | 45.28% |
| 張朝陽先生 | 全權信託基金的創立人 | 58,818,500 (L) | 5.27% |
| 陽峰有限公司 (附註4) | 實益擁有人 | 58,818,500 (L) | 5.27% |
| Bamboo Group Management Limited (附註4) | 受控法團權益 | 58,818,500 (L) | 5.27% |
| 恒泰信託(香港)有限公司 (附註3及4) | 全權信託基金的受託人 | 563,976,000 (L) | 50.55% |
| Hillhouse Capital Advisors, Ltd. (附註5) | 投資經理 | 75,738,000 (L) | 6.79% |
| Gaoling Fund, L.P. (附註5) | 實益擁有人 | 71,025,000 (L) | 6.37% |

附註：

- (1) 字母「L」代表人士於本公司股份中的好倉。
- (2) 百分比乃根據於2022年12月31日的已發行股份總數1,115,750,000股計算。
- (3) LZ Y Trust為李志疆先生(作為授予人)與恒泰信託(香港)有限公司(作為受託人)成立的全權信託。LZY Trust的受益人為李志疆先生及其若干家族成員。恒泰信託(香港)有限公司持有Rainbow Holdings Limited的全部已發行股本，而Rainbow Holdings Limited則持有喜馬拉亞有限公司100%已發行股本。因此，根據證券及期貨條例，恒泰信託(香港)有限公司及Rainbow Holdings Limited各自被視作於喜馬拉亞有限公司於本公司的股份權益中擁有權益。
- (4) Bamboo Trust為張朝陽先生(作為授予人)與恒泰信託(香港)有限公司(作為受託人)成立全權信託。恒泰信託(香港)有限公司持有Bamboo Group Management Limited的全部已發行股本，而Bamboo Group Management Limited則持有陽峰有限公司100%已發行股本。因此，根據證券及期貨條例，恒泰信託(香港)有限公司及Bamboo Group Management Limited各自被視作於陽峰有限公司於本公司的股份權益中擁有權益。
- (5) Hillhouse Capital Advisors, Ltd.分別為Gaoling Fund, L.P.及YHG Investment, L.P.的唯一投資經理及普通合夥人。Gaoling Fund, L.P.及YHG Investment, L.P.分別持有71,025,000股股份及4,713,000股股份。Hillhouse Capital Advisors, Ltd.被視為於Gaoling Fund, L.P.及YHG Investment, L.P.所持有總數為75,738,000股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2022年12月31日，就董事所悉，概無其他人士（本公司董事或主要行政人員除外）或實體於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須予以披露的任何權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條記錄於本公司須存置的登記冊內的任何權益或淡倉。

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，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事購買股份或債券的權利

除本年報所披露者外，於截至2022年12月31日止年度內任何時間，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，致使董事可藉收購本公司股份或債券而獲益，而概無董事或彼等的配偶或未滿18歲的子女擁有可認購本公司證券的任何權利，亦無於截至2022年12月31日止年度行使任何有關權利。

購股權計劃

(a) 首次公開發售前購股權計劃

首次公開發售前購股權計劃乃根據本公司股東於2017年11月17日通過的書面決議案採納（「首次公開發售前購股權計劃」），旨在嘉許若干僱員、行政人員及高級職員已經或可能對本集團增長及／或本公司股份於香港聯交所主板上市付出的貢獻。

首次公開發售前購股權計劃項下的合資格參與者指董事會全權認為已經或將會對本公司及／或任何附屬公司作出貢獻的本公司全職僱員、行政人員或高級職員（包括執行、非執行及獨立非執行董事）或任何附屬公司的全職僱員（均為經理級或以上職級）及本公司或任何附屬公司旗下的其他全職僱員。

除根據首次公開發售前購股權計劃授出的購股權外，由於根據首次公開發售前購股權計劃提呈或授出購股權的權利已於本公司上市時終止，故將不會根據首次公開發售前購股權計劃進一步提呈或授出購股權。於2022年12月31日，根據首次公開發售前購股權計劃已授出且尚未行使的購股權相關股份數目為8,425,000股股份，相當於本公司已發行股份約0.76%。

根據該計劃，概無各參與者的最高限額。首次公開發售前購股權計劃項下所有購股權於2017年11月17日授出。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1.34港元。行使價乃於計及以下因素後釐定：(i)每股行使價不得低於有關股份的面值；及(ii)在第(i)段的規限下，董事會將全權酌情釐定行使價。

根據首次公開發售前購股權計劃授出的購股權將由該等購股權根據首次公開發售前購股權計劃規則獲授出及接納當日起十年有效（「購股權期間」）。

每名承授人須於接納時支付1.00港元作為獲授購股權的代價。

首次公開發售前購股權計劃於本公司上市日期(即2017年12月20日)生效及於上市日期滿十周年當日屆滿(包括首尾兩日)。

根據首次公開發售前購股權計劃獲授購股權的承授人將有權按以下方式行使本身的購股權：

(aa) 就本段而言：

「歸屬條件」指(i)本集團於其相關財政年度經審核綜合財務報表所示之收入相當於本集團於其緊接的上一個財政年度經審核綜合財務報表所示之收入增加30%或以上(調整至不包括本集團任何收購的影響)；(ii)本集團相關財政年度經審核綜合財務報表所示之股東應佔溢利(調整至不包括上市開支、已授出購股權、本集團成員公司在中國所得溢利產生的任何預扣稅及本集團的任何收購的影響)為本集團於緊接的上一個財政年度經審核綜合財務報表所示之歸屬於股東的溢利增加25%或以上(調整至不包括上市開支、已授出購股權、本集團成員公司在中國所得溢利產生的任何預扣稅及本集團的任何收購的影響)；及(iii)相關承授人已於相關財政年度通過本集團所設立之年度表現評估計劃。

(bb) 授予承授人的購股權將分四部分歸屬，該等承授人有權於緊隨相關年度5月1日後的第一個營業日直至購股權期間末(包括首尾兩日)行使：

- (i) 於購股權期間歸屬條件首次達成時其獲授之購股權總數之25%；
- (ii) 於購股權期間歸屬條件第二次達成時其獲授之購股權總數之25%；
- (iii) 於購股權期間歸屬條件第三次達成時其獲授之購股權總數之25%；及
- (iv) 於購股權期間歸屬條件第四次達成時其獲授之購股權總數之25%。

(cc) 倘上文第(bb)段之行使條件於購股權期間內未獲達成，任何獲授之購股權將告失效。

(dd) 承授人將與本集團訂立服務合約，自購股權授出日期起計為期不少於四年(視情況而定)。

(ee) 董事會具有唯一及全權酌情不時修訂首次公開發售前購股權計劃的相關歸屬條件的權利，倘該修訂不利於該承授人，則須於作出任何修訂前取得各承授人的同意。

(ff) 於購股權期間，倘承授人根據上文(dd)段終止其與本集團的服務合約或嚴重違反就本集團而言承授人須遵守的任何限制性契諾(如不競爭承諾)(i)以尚未行使者為限，該承授人獲授的購股權將告自動失效及不可行使；及(ii)以獲行使者為限，本公司可要求承授人退還任何自行行使所獲授的購股權而取得的權利或利益。於2019年，董事已議決，儘管首次公開發售前購股權承授人於購股權期間終止其與本集團的服務合約，惟不會要求任何有關承授人退回自行行使購股權所得的任何權利或權益(以已行使者為限)。

於2022年1月1日至2022年12月31日期間(「報告期間」)，概無根據首次公開發售前購股權計劃授出購股權。

根據首次公開發售前購股權計劃授出的購股權於報告期間按承授人類別劃分的變動詳情載列如下：

| 承授人類別和名稱 | 購股權授出日期 | 於2022年 | | | 緊接購股權 獲行使日期 前股份的 加權平均 收市價 | 歸屬期及 業績目標 | 於報告期間 | | 於2022年 | | 購股權 行使期 | 購股權 行使價 | 緊接購股權 獲授出日期前 股份的收市價 |
|----------------------------|-------------|------------------|-------------|---------------|---------------------------------------|----------------|----------------|-------------|------------------|-----|------------|------------|---------------------------|
| | | 1月1日 尚未行使 | 於報告期內 授出 | 於報告期內 行使 | | | 失效 | 於報告期內 註銷 | 12月31日 尚未行使 | | | | |
| 董事 | | | | | | | | | | | | | |
| 趙曉紅 | 2017年11月17日 | 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | 參閱上文 第(bb)段 | 0 | 0 | 1,000,000 | 10年 | 1.34港元 | 不適用(附註1) | |
| 本集團高級管理人員及 其他僱員 | | | | | | | | | | | | | |
| 高級管理人員和其他 僱員 | 2017年11月17日 | 8,025,000 | 0 | 50,000 | 6.10港元 | 參閱上文 第(bb)段 | 550,000 | 0 | 7,425,000 | 10年 | 1.34港元 | 不適用(附註1) | |
| 總計 | | 9,025,000 | 0 | 50,000 | 6.10港元 | | 550,000 | 0 | 8,425,000 | | | | |

首次公開發售前購股權計劃的條款於本公司日期為2017年12月7日之招股章程內披露。

首次公開發售前購股權計劃的詳情載列於綜合財務報表附註25。

(b) 購股權計劃(附註2)

本公司已採納本公司股東於2017年11月17日通過書面決議案批准的購股權計劃(「購股權計劃」)。除非另行註銷或修訂，否則購股權計劃自2017年12月20日(「上市日期」)起為期十年有效。

附註1：由於該等購股權於上市前已授出，故並無提供收市價。

附註2：由於現有購股權計劃乃於上市規則新訂第17章在2023年1月1日生效前採納，現有購股權計劃若干條款未必完全符合上市規則新訂第17章。本公司將遵守於2023年1月1日存在之股份計劃的過渡安排，包括但不限於向合資格參與者(定義已根據上市規則第17.03A條修訂)授出股份。

本公司的購股權計劃概述如下：

1. 目的
為嘉許及肯定合資格參與者(定義見下文)對本集團所作出或可能作出的貢獻而設立。購股權計劃將為合資格參與者提供於本公司持有個人權益的機會，旨在達到下列目的：
 - (i) 激勵合資格參與者為本集團的利益而盡量提升表現效率；及
 - (ii) 吸引並挽留或以其他方式維持與其貢獻目前或將來對本集團長期發展有利的合資格參與者的持續業務關係。

2. 參與者
董事會可酌情向以下人士(「合資格參與者」)提呈授出購股權，可按購股權計劃所載條款釐定的行使價認購董事會可能釐定的新股份數目：
 - (i) 本公司或其任何附屬公司任何全職或兼職僱員、行政人員或高級職員；
 - (ii) 本公司或其任何附屬公司的任何董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)；
 - (iii) 本公司或其任何附屬公司的任何諮詢人、顧問、供應商、顧客及代理；及
 - (iv) 董事會全權認為將會或已對本集團作出貢獻的其他人士，評估標準為：
 - (aa) 對本集團的發展及表現的貢獻；
 - (bb) 為本集團開展工作的質素；
 - (cc) 履行職責的主動性及承擔；及
 - (dd) 於本集團的服務年資或所作貢獻。

3. 於年報日期根據購股權計劃可發行的證券總數連同其佔已發行股份的百分比
91,620,253股普通股及現有已發行股本的8.21%。

4. 各參與者的最高限額

於任何12個月期間直至授出日期，因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出購股權(包括已行使、尚未行使的購股權及根據購股權計劃或本公司任何其他計劃已授出並獲接納但於其後注銷的購股權所涉及股份)獲行使而已經及可能向各合資格參與者發行的股份總數不得超過截至授出日期已發行股份的1%。倘進一步授出購股權的數目超過該1%限額，本公司須：

- (i) 向股東發出通函，載列合資格參與者的身份、將予授出購股權(及先前授予該參與者的購股權)的數目及條款、上市規則第17.03(D)條規定的資料；及
- (ii) 於股東大會上獲得股東批准及／或符合上市規則不時訂明的其他規定，而該合資格參與者及其緊密聯繫人(或倘該合資格參與者為關連人士則其聯繫人)須放棄投票表決。將向該參與者授出的購股權的數目及條款(包括行使價)須於股東批准前釐定，而董事會建議向該合資格參與者授出購股權的董事會會議日期，就計算股份行使價而言，應視為授出日期。董事會須向該合資格參與者遞交一份要約文件，文件格式由董事會不時決定，或隨附要約文件的文件，當中列明(其中包括)：
 - (aa) 合資格參與者的姓名、地址及職業／職位；
 - (bb) 向合資格參與者提呈購股權的日期(須為香港聯交所開門營業辦理證券交易業務的日子)；
 - (cc) 購股權要約必須獲接納的日期；
 - (dd) 根據(c)段購股權被視作已授出及獲接納的日期；
 - (ee) 所提呈購股權涉及的股份數目；
 - (ff) 根據及視乎購股權的行使，股份的認購價及支付有關價格的方式；
 - (gg) 購股權的屆滿日期；

- (hh) 接納購股權的方法，而除非董事會另有決定，否則方法須按下文項目7所述；及
- (ii) 有關提呈購股權的其他條款及條件(包括但不限於在可行使前必須持有購股權的任何最短期限及／或可行使購股權前必須達到的任何表現目標)，並按董事會認為公平合理但並非與購股權計劃及上市規則不一致者。
5. 根據購股權承購證券的期限
- 購股權可於視為授出及接納購股權之日後及董事會通知各承授人的期限屆滿前的任何時間根據購股權計劃的條款行使，惟該期間自該日期起計不得超過十年。購股權可能獲行使的期間將由董事會全權酌情確定，惟不得超過授出購股權之日起計十年。於上市日期起十年後不得再授出購股權。
6. 購股權可予行使前須持有的最短／歸屬期限(如有)
- 概無規定已授出的購股權歸屬及行使前須持有的最短期限，惟董事另行規定者除外。
7. 申請或接納購股權須付金額(如有)以及須作出或可能作出付款或通知付款的期限或償還申請購股權貸款的期限
- 本公司於有關接納日期或之前收到承授人妥為簽署構成接納購股權的文件連同向本公司支付作為授出購股權的代價的1.00港元的款項後，購股權即被視為已授出及已獲承授人接納並生效。無論如何，有關款項不得退還。就授出認購股份的購股權的任何要約而言，接納購股權所涉及的股份數目可少於提呈授出購股權所涉及的股份數目，惟接納的股份數目須為股份於香港聯交所買賣的一手單位或其完整倍數，且有關數目於構成接納購股權的文件內清楚列明。倘授出購股權的要約未於任何規定接納日期前獲接納，則視為不可撤銷地失效。

8. 行使價的釐定基準 根據購股權計劃授出的任何特定購股權所涉股份的行使價，須為董事會全權酌情釐定的價格，惟此價格將不得低於以下最高者：
- (i) 於授出日期(須為香港聯交所開門營業辦理證券交易業務的日子)香港聯交所每日報價表所報股份的收市價；
 - (ii) 於緊接授出日期前五個營業日，香港聯交所每日報價表所報股份的平均收市價；及
 - (iii) 股份面值。
9. 購股權計劃的剩餘年期 購股權計劃維持有效，直至2027年12月19日為止。

於2022年3月31日，本公司按行使價每股4.66港元向本集團112名僱員(「承授人」)授出8,582,362份購股權(約分別佔本報告日期本公司已發行股本的約0.77%及於悉數行使購股權後本公司經擴大已發行股本的約0.76%)(「購股權」)。授出的購股權的有效期為2022年3月31日至2032年3月30日(包括首尾兩日)。股份於授出日期之收市價為每股4.66港元。

已授出購股權的歸屬期及條件如下：

- (i) 1,716,472份購股權(佔授出購股權總數20%)將於2023年3月31日歸屬，須待本公司及各承授人實現或達成若干業績目標後，方可作實；
- (ii) 1,716,472份購股權(佔授出購股權總數20%)將於2024年3月31日歸屬，須待本公司及各承授人實現或達成若干業績目標後，方可作實；
- (iii) 2,574,709份購股權(佔授出購股權總數30%)將於2025年3月31日歸屬，須待本公司及各承授人實現或達成若干業績目標後，方可作實；及
- (iv) 2,574,709份購股權(佔授出購股權總數30%)將於2026年3月31日歸屬，須待本公司及各承授人實現或達成若干業績目標後，方可作實。

在所授出之購股權中，660,304份購股權授予執行董事趙曉紅女士(「趙女士」)。根據上市規則第17.04(1)條及購股權計劃條款，向趙女士授出購股權已獲全體獨立非執行董事批准。除上文所披露者外，於本報告日期，概無承授人為本公司董事、最高行政人員或主要股東(定義見上市規則)或彼等各自的任何聯繫人(定義見上市規則)。有關詳情，請參閱本公司日期為2022年3月31日的公告。

根據購股權計劃授出的購股權於2022年按承授人類別劃分的變動詳情載列如下：

| 承授人類別 和名稱(附 註1) | 於2022年 1月1日 | | 截至 2022年 12月31日 | | 截至 2022年 12月31日 | | 緊接 購股權 獲行使 日期前 2022年 12月31日 | | 截至 2022年 12月31日 | | 於2022年 12月31日 | | 緊接授出 日期前的 收市價 |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-------------|--|-----------|-----------------------|--|------------------|------------|---------------------|
| | 尚未行使 的購股權 | 購股權 授出日期 | 尚未行使 | 止年度 授出 | 止年度 行使 | 加權平均 收市價 | 止年度 失效 | 止年度 註銷 | 尚未行使 的購股權 | 歸屬期(附註2) | 購股權 行使期 | 購股權 行使價 | |
| 董事 | | | | | | | | | | | | | |
| 趙曉紅 | 0 | 2022年 3月31日 | 0 | 660,304 | 0 | 不適用 (附註) | 0 | 0 | 660,304 | (i) 於2023年3月31 日132,061； (ii) 於2024年3月31 日132,061； (iii) 於2025年3月31 日198,091； (iv) 於2026年3月31 日198,091。 | 10年 | 4.66港元 | 4.66港元 |
| 本集團高級管理人員及其他僱員 | | | | | | | | | | | | | |
| 高級管理人員及其他 僱員 | 0 | 2022年 3月31日 | 0 | 7,922,058 | 0 | 不適用 (附註) | 202,615 | 0 | 7,719,443 | (i) 於2023年3月31 日1,584,412； (ii) 於2024年3月31 日1,584,412； (iii) 於2025年3月31 日2,376,617； (iv) 於2026年3月31 日2,376,617。 | 10年 | 4.66港元 | 4.66港元 |
| 總計 | 0 | | 0 | 8,582,362 | 0 | 0 | 202,615 | 0 | 8,379,747 | | | | |

附註：

- (1) 除上文所披露者外，概無其他類別人士獲授購股權且須根據上市規則第17.07條須予披露。
- (2) 歸屬須待本公司及相關承授人達成或達致若干業績目標後，方可作實。

有關購股權的公允價值及所採納的會計準則及政策之詳情，請參閱綜合財務報表附註25-以權益結算的股份交易。

除上文所披露者外，於截至2022年12月31日止年度並無購股權獲授出、行使、失效或註銷。

截至2022年1月1日及12月31日，根據購股權計劃可授出的購股權數量分別為100,000,000份和91,620,253份。

截至2022年12月31日止年度，就根據首次公開發售前購股權計劃、購股權計劃及股份獎勵計劃授出的購股權及獎勵可能發行的股份數目為16,804,747股。其攤薄影響為1.48%，即可能發行的股份數目除以同期加權平均股份數目。

附註：由於期內並無購股權獲行使，故並無提供有關資料。

股份獎勵計劃(附註)

本公司的股份獎勵計劃(「**股份獎勵計劃**」)已於2020年12月8日(「**採納日期**」)獲董事會採納。股份獎勵計劃的主要條款摘要載列如下：

1. 目的及管理

股份獎勵計劃旨在嘉許及獎勵對本集團的成長及發展作出貢獻的若干合資格參與者(定義見下文)、向合資格參與者給予獎勵以留聘彼等為本集團的持續營運及發展服務，並為本集團進一步發展吸引合適的人才。

股份獎勵計劃由董事會管理，而董事會對就股份獎勵計劃所產生的所有事項所作的決定或其解釋或效力，均為最終的、具有決定性並對所有可能據此受影響的人士具有約束力，惟有關管理不得損害(i)本公司與信託(「**信託**」)訂立的信託契據(「**信託契據**」)所規定的受託人的權力；及(ii)董事會薪酬委員會建議及/或決定(按照股份獎勵計劃所規定的條款及條件並受此規限)選擇選定參與者(「**選定參與者**」)的權力、將授予有關選定參與者的獎勵股份數目及股份獎勵計劃所明確規定的其他相關事項。

2. 參與者

根據構成股份獎勵計劃的規則，下列類別的參與者(不包括除外參與者)(「**合資格參與者**」)符合資格參與股份獎勵計劃：

- (a) 本公司、任何附屬公司(「**附屬公司**」)或任何被投資實體(「**被投資實體**」)的任何僱員(不論全職或兼職，包括任何執行董事，但不包括任何非執行董事)(「**僱員**」)；
- (b) 本公司、任何附屬公司或任何被投資實體的任何非執行董事(包括獨立非執行董事)；
- (c) 本集團任何成員公司或任何被投資實體在任何業務或業務發展範疇的任何諮詢人(專業或其他方面)、顧問或專家；及
- (d) 以合營企業、業務聯盟或其他業務安排的形式對本集團的發展及成長曾經或可能作出貢獻的任何其他組別或類別的參與者，

且就股份獎勵計劃而言，可向上述一類或多類參與者所全資擁有的任何公司作出獎勵。

附註：由於現有股份獎勵計劃乃於上市規則新訂第17章在2023年1月1日生效前採納，現有股份獎勵計劃若干條款未必完全符合上市規則新訂第17章。本公司將遵守於2023年1月1日存在之股份計劃的過渡安排，包括但不限於向合資格參與者(定義已根據上市規則第17.03A條修訂)授出股份。

根據董事會就其對本集團的發展及成長曾經及／或將來作出貢獻的意見，董事會可不時決定任何合資格參與者獲得獎勵的資格。

3. 於年報日期根據股份獎勵計劃可發行的股份總數連同其佔已發行股份的百分比
受託人就股份獎勵計劃動用本集團出資認購及／或購買的股份總數為110,797,177股，佔於本年報日期已發行股份總數的9.93%。於受託人就股份獎勵計劃認購及／或購買任何股份將導致超過該限額時，董事會不得指示受託人進行有關認購及／或購買。
4. 各參與者的最高限額
向選定參與者授出獎勵所涉及最高股份數目合共不得超過於採納日期本公司已發行股本的1%。
5. 選定參與者可能接納獎勵要約的期限
董事會應於向選定參與者暫時作出獎勵後書面通知選定參與者，該通知應包含與獎勵通知中所列大致相同的信息，但該通知中的任何內容均不得解釋為在根據本計劃規則將該等獲授股份的法定及實益所有權歸屬於選定參與者之前，將獲授股份的任何權利、權益、利益及所有權授予該選定參與者。除非選定參與者於收到董事會的通知後五(5)個營業日內以書面形式通知本公司其將拒絕接納有關獎勵，否則應視為選定參與者不可撤銷地接納有關獎勵。
6. 根據股份獎勵計劃授出的獎勵的歸屬期間
董事會可不時酌情釐定最早歸屬日期(「歸屬日期」)及其他後續日期(如有)，在該日期，受託人以信託形式持有並與選定參與者有關的獎勵股份須歸屬於該選定參與者。

於歸屬期間，就任何獎勵股份而宣派及作出的任何股息及其他分派(「其他分派」)應屬於受託人，且除非及直至相關獎勵股份已歸屬於有關選定參與者，否則相關選定參與者在有關任何獎勵股份或其他方面的該等其他分派中概無任何權利。該等其他分派應用於認購及／或購買股份，藉以支付董事會的任何進一步獎勵，且在股份獎勵計劃終止時，一般應被視為信託契據項下信託基金的收入進行處理。

於歸屬日期之前任何時間，除非董事會另行釐定，否則下列選定參與者：

- (a) 如已身故，則選定參與者的所有獎勵股份須被視為於緊接其身故前當日歸屬於該選定參與者；或
- (b) (如選定參與者身為僱員)如已於其正常退休日期退休，則選定參與者的所有獎勵股份須被視為於緊接其正常退休日期前當日歸屬於該選定參與者；或
- (c) (如選定參與者身為僱員)如已於提早退休日期退休(而本公司或附屬公司或被投資實體已發出事先書面協議)，則選定參與者的所有獎勵股份須被視為於緊接其提早退休日期前當日歸屬於該選定參與者。

倘本公司的控制權(由香港公司收購、合併及股份回購守則不時界定)透過向全體股東作出全面或部分收購要約、股份回購要約或協議安排或以其他類似方式而發生變動，則所有尚未歸屬的獎勵股份須於要約成為或被宣佈為無條件之日後十(10)個營業日期間屆滿前的任何時間歸屬。

7. 於申請獎勵時應付的金額(如有)及必須或可能作出付款或催繳款項或必須償還用於該等用途的貸款的期限

申請或接納股份獎勵計劃的獎勵時並無具體金額。

在符合及按照股份獎勵計劃規則的規定下，董事會有權於股份獎勵計劃繼續生效期間內的任何時間自股份池中將根據股份獎勵計劃釐定的有關股份數目獎勵予任何合資格參與者。董事會根據股份獎勵計劃作出獎勵時須以向受託人發出獎勵通知的方式書面知會受託人。向本公司任何關連人士作出獎勵時須遵守上市規則項下適用的規定。

8. 獎勵股份的購買價的釐定基準

股份獎勵計劃項下的股份擬無償提供予選定參與者，惟須符合相關法律及法規、獲選定參與者接納以及董事會在根據股份獎勵計劃授予獎勵時釐定的歸屬期間及條件。

9. 股份獎勵計劃的剩餘年期

股份獎勵計劃將由採納日期起計10年內有效及生效，惟可由董事會決定提早終止。倘於股份獎勵計劃終止日期，受託人持有尚未就任何選定參與者預留的任何股份，或保留作為集團出資或以其他方式收取的任何尚未動用資金，則受託人將自接獲有關終止的實際通知後二十一(21)個營業日內以當時市價出售有關股份，並於根據信託契據適當扣除印花稅及其他成本、負債及開支後，將出售所得款項連同有關未動用的資金匯回本公司。於股份獎勵計劃終止時，根據董事會決定及股份獎勵計劃條款，獎勵股份的相關歸屬日期將不受影響，且獎勵股份須根據獎勵通知所載列的條款可予轉讓及歸屬於有關選定參與者，惟獎勵失效則除外。

截至2022年12月31日止財政年度，受託人根據股份獎勵計劃以信託方式持有6,524,000股股份。

於2022年3月31日，本公司無償向112名為本集團僱員的經選定參與者授出合共838,784股獎勵股份，作為鼓勵以為本集團挽留及吸引人才。授出838,784股獎勵股份須待經選定參與者接受後方可作實，並須受歸屬期及條件規限。該838,784股獎勵股份將來自受託人持有的現有已發行股份達成。

有關詳情，請參閱本公司日期為2022年3月31日的公告。

截至2022年12月31日止年度獎勵股份的變動詳情如下表所示：

| 承授人姓名 | 授出日期 | 購買價 | 緊接授出日期前 獎勵股份的收市價 | 於授出日期 獎勵股份的 公允價值 | 歸屬期間 | 於2022年 | 截至 | 截至 | 緊接獎勵股份 歸屬日期前 獎勵股份的 加權平均收市價 | 截至 | 截至 | 於2022年 |
|------------------|----------------|-----|---------------------|------------------------|--|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| | | | | | | 1月1日 尚未行使或 未歸屬的 獎勵股份 | 2022年 12月31日 止年度授出 | 2022年 12月31日 止年度歸屬 | | 2022年 12月31日 止年度 失效 | 2022年 12月31日 止年度 註銷 | 12月31日 尚未行使或 未歸屬的 獎勵股份 |
| 董事 | | | | | | | | | | | | |
| 無 ⁽¹⁾ | | | | | | | | | | | | |
| 5名最高薪酬人士 (合計) | 2022年 3月31日 | 0 | 4.66港元 | 4.52港元- 4.64港元 | 2023年 3月31日 至2026年 3月31日 ⁽²⁾ | 0 | 170,586 | 0 | 不適用 ⁽³⁾ | 0 | 0 | 170,586 |

| 承授人姓名 | 授出日期 | 購買價 | 緊接授出日期前 獎勵股份的收市價 | 於授出日期 獎勵股份的 公允價值 | 歸屬期間 | 於2022年 1月1日 尚未行使或 未歸屬的 獎勵股份 | 截至 2022年 12月31日 止年度授出 | 截至 2022年 12月31日 止年度歸屬 | 緊接獎勵股份 歸屬日期前 獎勵股份的 加權平均收市價 | 截至 2022年 12月31日 止年度 失效 | 截至 2022年 12月31日 止年度 註銷 | 於2022年 12月31日 尚未行使或 未歸屬的 獎勵股份 |
|-----------|----------------|----------|---------------------|------------------------|--|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---|
| 僱員(合計) | 2022年 3月31日 | 0 | 4.66港元 | 4.52港元- 4.64港元 | 2023年 3月31日 至2026年 3月31日 ^(a) | 0 | 668,198 | 0 | 不適用 ^(b) | 85,961 | 0 | 582,237 |
| 總計 | | 0 | | | | 0 | 638,784 | 0 | | 85,961 | 0 | 752,823 |

附註

- (1) 截至2022年12月31日止年度，並無向本公司任何董事授予獎勵股份。於2022年12月31日，並無以本公司任何董事為受益人的尚未行使或未歸屬獎勵股份。
- (2) 受託人以信託形式為經選定參與者持有獎勵股份，並於以下歸屬期及條件獲達成後以零代價將有關獎勵股份轉讓予經選定參與者：
 - (i) 167,757股獎勵股份(佔授出獎勵股份總數20%)將於2023年3月31日歸屬，須待本公司及各經選定參與者實現或達成若干業績目標後，方可作實；
 - (ii) 167,757股獎勵股份(佔授出獎勵股份總數20%)將於2024年3月31日歸屬，須待本公司及各經選定參與者實現或達成若干業績目標後，方可作實；
 - (iii) 251,635股獎勵股份(佔授出獎勵股份總數30%)將於2025年3月31日歸屬，須待本公司及各經選定參與者實現或達成若干業績目標後，方可作實；及
 - (iv) 251,635股獎勵股份(佔授出獎勵股份總數30%)將於2026年3月31日歸屬，須待本公司及各經選定參與者實現或達成若干業績目標後，方可作實。
- (3) 由於期內並無獎勵歸屬，故並無提供有關資料。

除上文所披露者外，於截至2022年12月31日止年度並無獎勵股份獲授出、行使、失效或註銷。

截至2022年1月1日及2022年12月31日，根據股份獎勵計劃可授出的獎勵數量分別為111,550,000份及110,797,177份。

有關獎勵的公允價值及所採納的會計準則及政策之詳情，請參閱綜合財務報表附註25-以權益結算的股份交易。

關連交易及關聯方交易

截至2022年12月31日止財政年度，本公司並無非豁免關連交易或持續關連交易。綜合財務狀況表附註31所披露的所有有關關聯方交易(i)並非為上市規則所界定的關連交易；或(ii)被視為上市規則所界定的關連交易但獲全面豁免遵守有關規定。董事確認，本公司已遵守上市規則第14A章的披露規定。

權益競爭及衝突

截至2022年12月31日止年度，概無董事及彼等各自的聯繫人於與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

董事會成員多元化

本公司已就董事會的組成採納多元化政策。於評估董事候選人時，提名委員會將考慮多個因素，包括但不限於性別、年齡、教育背景、專業經驗、技術專長及符合董事會要求的能力。董事的履歷及經驗詳情載於本年報第20至25頁。

公眾持股量

根據本公司公開可得的資料以及就董事所知，於截至本年報日期止的所有時間，本公司已發行股本總額最少25%乃由公眾人士持有。

優先購買權

本公司的組織章程細則及開曼群島法例均無載列有關優先購買權的條文，以致本公司須按比例向其現有股東發售新股份。

稅務減免及豁免

本公司並不知悉本公司股東因持有本公司證券而獲得任何稅務減免。

股東週年大會

本公司將於2023年6月15日(星期四)舉行股東週年大會。股東週年大會通告將按上市規則、本公司組織章程細則及開曼群島法例規定的方式發送予股東。

企業管治

企業管治報告載於本年報第49至66頁。

獲准許彌償條文

根據本公司的組織章程細則，本公司每名董事或其他高級職員在香港公司條例的規限下，就其執行職務或與此有關而可能蒙受或招致的一切損失或負債，均有權從本公司資產中獲得彌償。該條文於截至2022年12月31日止年度生效，並於本年報日期仍然有效。本公司亦已為本集團董事及高級職員安排合適的董事及高級職員責任保險。

管理合約

於截至2022年12月31日止年度，概無訂立或存續任何有關管理及經營本公司全部或任何重大部分業務的合約。

期後事件

自2022年12月31日以來並無發生重大事件。

核數師

本公司已委任畢馬威會計師事務所為本公司截至2022年12月31日止年度的核數師。本公司將於應屆股東週年大會提呈決議案以續聘畢馬威會計師事務所為本公司核數師。

代表董事會
李志疆
主席、行政總裁兼執行董事

香港，2023年3月27日

企業管治報告

本公司董事(「董事」)會(「董事會」)欣然於本公司截至2022年12月31日止年度的年報中提呈截至2022年12月31日止年度的本企業管治報告。

本公司致力確保以崇高的道德標準營運業務，並堅信如要達到長遠的目標，必須以誠信、透明和負責任的態度行事。本公司相信如此行事長遠可為股東取得最大回報，而僱員、業務夥伴及本公司營運所在社區亦可受惠。

企業管治乃董事會指導本集團管理層如何營運業務以達成業務目標的過程。董事會致力維持及建立完善的企業管治常規，以確保：

- 為股東帶來滿意及可持續的回報；
- 保障本公司業務夥伴的利益；
- 了解並適當地管控整體業務風險；及
- 維持崇高的道德標準。

企業管治常規

董事會致力於實現高水平的企業管治。

董事會相信，高水平的企業管治為本公司及其附屬公司(「本集團」)提供不可或缺的框架，以保障股東利益、提升企業價值、制定其業務策略及政策，並增加其透明度及問責程度。

本公司的企業管治常規根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)中的原則及守則條文訂定。

董事會認為，於截至2022年12月31日止整個年度，除守則條文第C.2.1條外，本公司一直遵守企業管治守則所載所有守則條文。

董事進行證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)。

經向全體董事作出具體查詢後，董事已確認彼等於截至2022年整個年度已遵守標準守則。

本公司亦已就可能擁有本公司未刊發股價敏感資料的僱員進行證券交易制訂書面指引(「僱員書面指引」)，其條款不遜於標準守則所規定的準則。本公司並無發現有僱員不遵守僱員書面指引的情況。

董事會

本公司由一個有效的董事會領導，董事會肩負領導及管控本公司的責任，並總體負責通過指導及監督本公司的事務而推動本公司取得成功。董事客觀地作出符合本公司最佳利益的決策。

董事會在配合本公司業務要求的技能、經驗及多元化觀點方面保持平衡，並定期檢討董事履行對本公司職責所需貢獻及董事是否投入足夠時間履行與其角色及董事會職責相稱的責任。董事會內執行董事與非執行董事的組合應保持均衡，以使董事會擁有強大的獨立元素，能夠有效地作出獨立判斷。

董事會組成

本公司董事會現時由下列董事組成：

執行董事

李志疆先生 (董事會主席、行政總裁、提名委員會主席及薪酬委員會成員)
張斌女士
張朝陽先生
趙曉紅女士

非執行董事

王國璋博士 (審計委員會成員)

獨立非執行董事

江智武先生 (審計委員會主席及薪酬委員會及提名委員會成員)
李澍榮博士 (薪酬委員會主席以及審計委員會及提名委員會成員)
Eric Wang先生

董事的履歷資料載列於本年報第20至25頁「董事會及高級管理層」一節。

董事之間的關係於本年報第20至25頁「董事會及高級管理層」一節項下相關董事的履歷中披露。

董事會會議及董事出席紀錄

董事會定期會議應每年至少舉行四次，且大部分董事須親身出席或透過電子通訊方法積極參與。

各董事於本年度舉行的本公司董事會會議及股東大會的出席記錄載於下表：

| 董事姓名 | 出席次數／會議次數 | |
|----------------|-----------|--------|
| | 董事會會議 | 股東週年大會 |
| 執行董事 | | |
| 李志疆先生(主席) | 4/4 | 1/1 |
| 張斌女士 | 4/4 | 1/1 |
| 張朝陽先生 | 4/4 | 1/1 |
| 趙曉紅女士 | 4/4 | 1/1 |
| 非執行董事 | | |
| 王國璋博士 | 4/4 | 1/1 |
| 獨立非執行董事 | | |
| 江智武先生 | 4/4 | 1/1 |
| 李澍榮博士 | 4/4 | 1/1 |
| Eric Wang先生 | 4/4 | 1/1 |

主席及行政總裁

企業管治守則的守則條文第C.2.1條規定，主席與行政總裁的角色應予區分且不應由同一人士擔任。

本公司的主席及行政總裁均由李志疆先生擔任，其為本集團創辦人並於業內具豐富經驗。

董事會相信，李志疆先生能為本公司提供強而有力且貫徹一致的領導，可有效及高效率地計劃及執行業務決策及策略。

董事會認為，鑒於李志疆先生一直主要負責制定本集團的策略計劃及業務發展，有關安排將為本公司提供有力及一貫的領導，並有效及高效地規劃及實施業務決策及策略，對管理及發展本集團的業務整體有利。

獨立非執行董事

於截至2022年止年度，董事會一直遵守上市規則中有關委任至少三名獨立非執行董事(佔董事會成員三分之一，且其中一名擁有適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識)的規定。

截至2022年12月31日止年度，本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條獨立性指引就其獨立性發出之年度書面確認。本公司認為全體獨立非執行董事均具獨立性。

董事會獨立性評估

本公司於年內已設立董事會獨立性評估機制，當中載列確保董事會具備強有力的獨立元素的流程及程序，此使董事會能夠有效地作出獨立判斷，以更好地保障股東的利益。

評估的目的為提高董事會效率、發揮其最大優勢、識別需要改善或進一步發展的領域。評估程序亦釐清本公司須採取何種行動以維持及改善董事會表現，例如為每位董事提供培訓及照顧其發展需要。

根據董事會獨立性評估機制，董事會將每年檢討其獨立性。於截至2022年12月31日止年度，董事會已審閱董事會獨立性評估機制的執行情況及有效性，結果令人滿意。

委任及重選非執行董事

本公司非執行董事(包括獨立非執行董事)以三年的特定任期獲委任，任期屆滿後可予續約。

本公司組織章程細則(「**組織章程細則**」)規定，所有為填補臨時空缺而獲委任的董事須於獲委任後的首次股東大會上由股東選出。

根據組織章程細則，每屆股東週年大會上，本公司當時在任三分之一的董事(或倘彼等人數並非為三的倍數，則最接近但不少於三分之一)須輪值退任，惟每名董事須至少每三年輪值退任一次。退任董事將符合資格重選連任。

董事會及管理層職責

董事會負責領導及控制本公司，並共同負責領導及監察本公司事務。

董事會直接及間接透過其委員會帶領及指導管理層(包括制訂策略及監察管理層執行策略)、監督本集團營運及財務表現，以及確保設有有效的內部控制和風險管理制度。

全體董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)均為董事會帶來多個領域的寶貴業務經驗、知識及專長，使其高效及有效地運作。

獨立非執行董事負責確保本公司具有高標準的合規報告，並起平衡作用，使董事會在企業行動及營運方面能夠作出有效的獨立判斷。

全體董事均可全面並及時獲得本公司所有資料，並可應要求在適當情況下尋求獨立專業意見，以向本公司履行其職責。

董事須向本公司披露彼等擔任的其他職務的詳情。

董事會負責決定所有重要事宜，當中涉及政策事宜、策略及預算、內部控制及風險管理、重大交易(特別是或會涉及利益衝突者)、財務資料、委任董事及本公司其他重大營運事宜。有關執行董事會決策、指導及協調本公司日常營運及管理的職責轉授予管理層。

本公司已就董事及高級管理層因公司業務而可能面臨的法律訴訟，安排適當的董事及高級人員責任保險。

董事持續專業發展

董事應不斷留意監管規例的發展及變動，從而有效地履行其職責，並確保彼等在知情情況下對董事會作出切合需要的貢獻。

各新委任董事(如有)於首次接受委任時均將獲提供正式、全面及度身定制的就職培訓，以確保彼等已適當地掌握本公司業務及營運，並充分了解上市規則及有關法律規定下須承擔的董事職責及責任。

董事應參與適當的持續專業發展(「持續專業發展」)以建立及更新自身的知識及技能。本公司將為董事安排內部簡報會，並在適當情況下向董事提供相關主題的閱讀材料。本公司鼓勵全體董事參與相關培訓課程，費用由本公司承擔。

董事截至2022年12月31日止年度已收到有關董事職責及監管與業務發展的持續專業發展紀錄概述如下：

| 董事姓名 | 參與內部簡報會或培訓、 參與研討會、閱讀材料 |
|----------------|---------------------------|
| 執行董事 | |
| 李志疆先生(主席) | ✓ |
| 張斌女士 | ✓ |
| 張朝陽先生 | ✓ |
| 趙曉紅女士 | ✓ |
| 非執行董事 | |
| 王國璋博士 | ✓ |
| 獨立非執行董事 | |
| 江智武先生 | ✓ |
| 李樹榮博士 | ✓ |
| Eric Wang先生 | ✓ |

董事委員會

董事會已成立三個委員會，即審計委員會(「審計委員會」)、薪酬委員會(「薪酬委員會」)及提名委員會(「提名委員會」)，以監察本公司特定範疇的事宜。本公司的所有董事委員會均已制訂明確書面職權範圍，清楚訂明其權責。董事會轄下委員會的書面職權範圍分別刊登於本公司網站及聯交所網站，並可應要求向股東提供。

各董事會委員會的主席及成員名單載於第2頁「公司資料」一節。

審計委員會

審計委員會包括兩名獨立非執行董事，即江智武先生及李澍榮博士，以及一名非執行董事，即王國璋博士。江智武先生為審計委員會的主席。審計委員會的構成符合上市規則第3.21條的規定，即審計委員會的大部分成員應是獨立非執行董事。

審計委員會職權範圍的要求不遜於企業管治守則所載條款。審計委員會負責檢討及監察本公司的財務報告及內部控制原則，並協助董事會履行審計職責。審計委員會的責任及權力包括：

1. 審視與本公司外聘核數師的關係；
2. 審閱本公司的財務資料；
3. 監管本公司的財務申報制度、風險管理及內部控制系統；及
4. 履行本公司的企業管治職能。

審計委員會舉行了兩次會議，以檢討截至2022年止年度的中期及年度財務業績及報告、重大內部審核議題以及有關財務報告、風險管理及內部控制系統及委任外聘核數師等重大事宜。

審計委員會亦於截至2022年止年度與外聘核數師會面兩次。

各董事於上述本公司於2022年舉行的審計委員會會議的出席紀錄載於下表：

| 董事姓名 | 出席／會議次數 |
|-----------|---------|
| 江智武先生(主席) | 2/2 |
| 李澍榮博士 | 2/2 |
| 王國璋博士 | 2/2 |

薪酬委員會

薪酬委員會包括三名成員，包括兩名獨立非執行董事，即李澍榮博士及江智武先生，以及一名執行董事李志疆先生。李澍榮博士為薪酬委員會主席。薪酬委員會的構成符合上市規則第3.25條所載的規定，即薪酬委員會大部分成員須為獨立非執行董事，並由一名獨立非執行董事擔任主席。

薪酬委員會職權範圍的要求不遜於企業管治守則所載條款。薪酬委員會的責任及權力包括：

1. 就全體董事及高級管理人員的薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度的程序制訂薪酬政策，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，檢討及批准管理層的薪酬建議；
3. 向董事會建議個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇。此應包括實物利益、退休金權利及賠償金額(包括喪失或終止職務或委任的賠償)；
4. 就非執行董事的薪酬向董事會提出建議；
5. 考慮同類公司支付的薪酬、須付出的時間及職責以及本集團內其他職位的僱傭條件等；
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的賠償，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的賠償安排，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；
8. 確保任何董事或其任何聯繫人(定義見上市規則)不得參與釐定其本人的薪酬；
9. 審閱及／或批准上市規則第17章所述有關股份計劃的事宜；
10. 就本集團任何成員公司與其董事或候任董事訂立任何服務協議進行檢討及向本公司股東(身份是董事且相關等服務協議中有重大利益的股東及其各自聯繫人除外)就服務協議的條款是否公平合理，且有關服務協議是否符合本公司及股東整體利益提出建議，並就股東應如何表決提出意見；及
11. 考慮董事會不時界定或指派的其他事宜。

薪酬委員會曾舉行一次會議，以審閱本公司薪酬政策與架構、董事及高級管理層的薪酬待遇以及其他相關事宜，並就此向董事會提出推薦意見。

各董事於上述本公司於2022年舉行的薪酬委員會會議的出席紀錄載於下表：

| 董事姓名 | 出席／會議次數 |
|-----------|---------|
| 李澍榮博士(主席) | 1/1 |
| 李志疆先生 | 1/1 |
| 江智武先生 | 1/1 |

截至2022年12月31日止年度董事及高級管理層的薪酬按級別載列如下：

| 年度薪金 | 人數 |
|-------------------------|----|
| 人民幣500,000元以下 | 5 |
| 人民幣500,000元至人民幣999,999元 | 5 |
| 人民幣1,000,000元以上 | 3 |

本公司之薪酬政策旨在確保僱員(包括董事及高級管理層)之薪酬乃根據僱員之技能、知識、對本公司事務的責任及投入程度而釐定。執行董事的薪酬待遇乃經參考其角色、職責、經驗及責任以及現行市況後釐定，且日後可由董事會根據薪酬委員會的建議決定是否修訂。獨立非執行董事的薪酬主要包括董事袍金，有關金額乃經參考其職責及責任釐定。

於年內，薪酬委員會已檢討及批准與本公司股份計劃有關的事項，主要包括於2022年3月31日授出購股權及股份獎勵。

提名委員會

提名委員會由三名成員組成，包括一名執行董事，即執行董事李志疆先生及兩名獨立非執行董事即江智武先生及李澍榮博士。李志疆先生為提名委員會的主席。

提名委員會的職權範圍的條款不遜於企業管治守則所載的條款。提名委員會的職責及權力包括：

1. 至少須每年檢討董事會架構、人數及成員多元化(包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期方面)，並就任何擬作出的變更向董事會作出推薦意見以便配合本公司的企業策略；
2. 物色具備合適資格可擔任董事的人士，並甄選提名有關人士出任董事或就此向董事會提供推薦意見；
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(尤其是主席及行政總裁)繼任計劃向董事會提出推薦意見；
5. 檢討董事會成員多元化政策(「**董事會成員多元化政策**」)及董事會不時為董事會成員多元化政策而制定的可計量目標和達標進度，以及每年在本公司的年報內披露檢討結果；及
6. 考慮董事會不時界定或指派的其他事宜。

在評估董事會組成時，提名委員會將作多方面考慮，並考慮本公司董事會成員多元化政策所載有關董事會成員多元化的因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業資格、技能、知識、行業及地區經驗等。提名委員會將討論及協定達致董事會多元化的可計量目標，並於必要時就此向董事會提出推薦意見，以供採納。

在物色及甄選合適董事人選時，提名委員會在向董事會作出推薦意見前將考慮候選人的性格、資歷、經驗、獨立性、付出的時間及其他必要的相關準則，以配合企業策略及達致董事會成員多元化(如適用)。有關提名程序及提名政策的詳情，請參閱下文「董事提名政策」及「董事提名程序」一節。

提名委員會曾會面一次，以檢討董事會架構、人數及成員多元化及獨立非執行董事的獨立性，並考慮擬於股東週年大會上重選的退任董事的資格。提名委員會認為，董事會於多元化方面維持適當平衡。

各董事於2022年舉行的上述本公司提名委員會會議出席紀錄載列於下表：

| 董事姓名 | 出席／會議次數 |
|-----------|---------|
| 李志疆先生(主席) | 1/1 |
| 李澍榮博士 | 1/1 |
| 江智武先生 | 1/1 |

董事會成員多元化政策

本公司已採納一項董事會成員多元化政策，其載列實現董事會成員多元化的方法，並可於本公司網站閱覽。為達致可持續及均衡的發展，本公司視董事會層面日益多元化為支持其達到策略目標及其可持續發展的關鍵要素。

根據董事會成員多元化政策，將繼續以用人唯才為原則，以本公司日常業務的需求為基準，並考慮董事會成員多元化的裨益。提名委員會主要負責物色具備合適資格可擔任董事會成員的候選人並於甄選董事會候選人的過程中充分考慮董事會成員多元化政策。甄選董事會候選人將以一系列多元化範疇為基準，並參考本公司的業務模式及特定需求，包括但不限於性別、年齡、種族、語言、文化背景、教育背景、行業經驗及專業經驗。

提名委員會將制定及檢討可計量目標，以實施董事會成員多元化政策，並監控達標進度。

目前，提名委員會認為現時的董事會組成已達致董事會成員多元化政策所載的目標，並認為董事會已充分實現多元化。

提名委員會將酌情檢討董事會成員多元化政策以確保其有效性。

性別多元化

本公司重視本集團各層面的性別多元化。下表載列於本年報日期本集團員工的性別比例(包括董事會及高級管理層)：

| | 女性 | 男性 |
|-------|-----------|-----------|
| 董事會 | 25% (2) | 75% (6) |
| 高級管理層 | 80% (4) | 20% (1) |
| 其他僱員 | 35% (357) | 65% (668) |

董事會的目標為本集團達致及已達致至少25%(2名)女性董事、80%(4名)女性高級管理層及35%(357名)女員工，並認為上述現時的性別多元化令人滿意。

董事提名政策

董事會已授予本公司提名委員會履行其就董事甄選及委任的職責及職權。

本公司已採納董事提名政策(「**董事提名政策**」)，當中載列有關董事提名及委任的甄選標準及提名程序以及提名董事會繼任計劃的考慮因素，旨在確保董事會擁有適合本公司的均衡技能、經驗及多樣化觀點，以及確保董事會可持續運作且董事會具備適當領導能力。

董事提名政策載列評估建議候選人的適合性及可能對董事會帶來貢獻的考慮因素，包括但不限於下列各項：

- 性格及信譽；
- 資格，包括專業資格、技能、知識及與本公司業務及公司策略相關的經驗；
- 所有方面的多樣性，包括但不限於性別、年齡(18歲或以上)、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年資；
- 董事會對獨立非執行董事的要求及獨立非執行董事候選人的獨立性是否符合上市規則的規定；及
- 於履行作為本公司董事會及／或董事會委員會成員職責可投入時間及對相關事務關注的承諾。

董事提名政策亦載列新董事甄選及委任以及於股東大會上重選董事的程序。

董事提名政策載列的提名程序如下：

委任新董事

- (i) 提名委員會及／或董事會應在接獲委任新董事的建議及候選人的個人資料(或相關詳情)後，依據上述標準評估該候選人，以判斷該候選人是否合資格擔任董事。
- (ii) 倘過程涉及一名或多名合意的候選人，則提名委員會及／或董事會應根據本公司的需要及每位候選人的資歷審查(如適用)將彼等排列優先次序。
- (iii) 提名委員會應就委任合適人選擔任董事向董事會提出建議(如適用)。
- (iv) 就任何經由股東提名於本公司股東大會上選任為董事的人士，提名委員會及／或董事會應根據上述標準評估該候選人，以判斷該候選人是否合資格擔任董事。

提名委員會及／或董事會應就於股東大會上就建議選舉董事的提案向股東提出建議(如適用)。

於股東大會上重選董事

- (i) 提名委員會及／或董事會應檢討退任董事對本公司的整體貢獻及服務，及其在董事會的參與程度及表現。
- (ii) 提名委員會及／或董事會亦應檢討及釐定退任董事是否仍然符合上述準。
- (iii) 提名委員會及／或董事會應就於股東大會上建議重選董事向股東提出建議。

倘董事會擬於股東大會上提呈決議案選舉或重選某候選人為董事，則隨附有關股東大會通告的致股東通函及／或說明函件中，將按上市規則及／或適用法律法規要求披露候選人的有關資料。

提名委員會於適當時候將檢討董事提名政策，以確保其有效性。

企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則所載的職責。於截至2022年12月31日止年度，董事會已審閱本公司企業管治政策及常規、董事及高級管理層的培訓及持續專業發展、本公司有關遵守法律及監管要求的政策及常規、遵守標準守則及僱員書面指引，以及本公司遵守本企業管治報告的企業管治守則及披露。

風險管理及內部控制

董事會深明其對本集團風險管理及內部控制系統負有責任，並檢討該等制度的成效。該等制度旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只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。

董事會有責任評估及釐定其為達成本集團策略目標時所願意接納的風險性質及程度，並設立及維持合適及有效的風險管理及內部控制系統。

審計委員會協助董事會帶領管理層及監督風險管理及內部控制系統的設計、實施及監察。

本集團已制定及採納各項風險管理程序及指引，為主要業務過程及辦公室職能界定執行權力，包括證券買賣政策、生產及火警安全監控系統、防止職業病的方法、有關使用公章的指引、保密控制政策(更新版本)、僱員參與外部培訓的政策、資料管理及移交指引。

各分部／部門均定期進行內部控制評估，以識別可能影響本集團業務及包括主要營運及財務流程、監管合規及信息安全在內多個方面的潛在風險。管理層與各分部／部門領導相互配合，評估發生風險事件的可能性並提供應對計劃，亦監控風險管理程序。

管理層已向董事會及審計委員會確認，於截至2022年12月31日止年度的風險管理及內部控制系統具有成效。

內部控制團隊負責獨立檢討風險管理及內部控制系統的充足性及有效性。內部控制團隊檢討有關會計實踐及所有重大監控等重要事宜，並提供其結果及建議以供審計委員會作出改善。

董事會透過審計委員會協助，於截至2022年12月31日止年度不時對風險管理及內部控制系統進行檢討，並認為有關系統為有效及充足。年度檢討亦涵蓋財務申報及內部審計職能以及員工資格、經驗及相關資源。

舉報程序已實施，以便本公司僱員可暗中就本公司刑事罪行、財務不正當行為或其他事宜提出關注。

本公司亦制定反貪污政策，以杜絕本公司內部的任何貪污及賄賂行為。本公司向員工開放內部舉報渠道，供舉報任何疑似貪污及賄賂行為。僱員亦可向內部反貪污部門／內部審計職能部門舉報，該等部門負責調查被舉報的事件並採取適當措施。本公司繼續進行反貪污及反賄賂活動，以培育誠信文化，確保反貪污及反賄賂的成效。

本公司已制定其內幕消息政策，作為本公司董事、高級職員及本公司所有相關僱員的一般指引，以確保本公司根據適用法律及法規，以公平且及時的方式向公眾人士發佈內幕消息。

控制程序已實施，以明確禁止任何未經許可的人士存取及使用內幕消息。

董事對綜合財務報表的責任

董事明瞭其有責任編製本公司截至2022年12月31日止年度綜合財務報表。

董事已根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則編製財務報表，並一直貫徹使用及應用合適的會計政策（經修訂準則的採納、準則及詮釋的修訂除外）。

董事並不知悉有關令本公司持續經營能力嚴重成疑的事件或狀況的任何重大不明朗因素。

本公司獨立核數師畢馬威會計師事務所有關其對綜合財務報表申報責任的聲明載於本年報第124至131頁的獨立核數師報告。

核數師酬金

就截至2022年12月31日止年度的核數服務支付予本公司外聘核數師畢馬威會計師事務所的酬金分析載列如下：

| 服務類別 | 已付／應付費用 人民幣元 |
|-------|-----------------|
| 核數服務 | 3,926 |
| 非核數服務 | — |
| 總計 | 3,926 |

董事會與審計委員會對於外聘核數師的選任、委任、辭任或解聘方面並無分歧。

公司秘書

韓鈺女士已獲委任為本公司的公司秘書。全體董事均可向公司秘書就企業管治及董事會常規及事宜取得意見及服務。韓鈺女士已獲委任為本公司主要聯絡人，以就本公司企業管治及秘書以及行政事宜與外部人士工作及聯絡。

截至2022年12月31日止年度，韓鈺女士已遵循上市規則第3.29條接受不少於15個小時的相關專業培訓。

股東權利

本公司透過各種通訊渠道推動股東參與。

為保障股東權益及權利，在股東大會上，應就每項實際獨立的事宜(包括選舉個別董事)個別提呈決議案。所有於股東大會上提呈的決議案將根據上市規則以投票方式表決，而表決結果將於每次股東大會後於本公司及聯交所網站上登載。

股東召開股東特別大會

根據組織章程細則第58條，任何一位或以上於遞呈要求當日持有不少於本公司繳足股本(具本公司股東大會之投票權)十分之一的股東於任何時候有權透過向本公司董事會或秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理該要求中指明的任何事務；且該大會應於遞呈該要求後兩(2)個月內舉行。若於遞呈當日起二十一(21)日內，董事會沒有開展召開有關大會之程序，則遞呈要求人士可自發以同樣方式作出此舉，而遞呈要求人士因董事會之缺失而產生的所有合理開支應由本公司向遞呈要求人士償付。

於股東大會上提呈建議

開曼群島公司法或組織章程細則項下並無條文容許股東於股東大會上提呈新決議案。有意提出決議案的股東可按上一段所載程序要求本公司召開股東大會。

向董事會作出查詢

就向董事會作出查詢而言，股東可向本公司發出書面查詢。本公司將不會以口頭或匿名查詢方式作一般處理。

聯絡詳情

股東可按上述事宜以下列方式發出彼等的查詢或要求：

地址： 中國北京昌平區白浮泉路10號興業大廈2層102200(收件人為公司秘書)
傳真： (86) 10 8010-9583
電郵： ir@ak-medical.net

為免生疑問，股東必須向上述地址(除本公司註冊辦事處外)發出及送達正式簽署的正本書面要求、通知或聲明或查詢(視情況而定)，並提供全名、聯絡詳情及身份，方為有效。股東的資料可能根據法律的規定而須予以披露。股東如需任何協助，可致電(86) 10 8010-9581與本公司聯絡。

股東通訊及投資者關係

本公司認為與股東有效通訊對加強投資者關係及使投資者理解本集團業務表現及策略至為重要。本公司一直致力與股東保持溝通，尤其透過股東週年大會及其他股東大會。董事(或彼等指派的人士，如適用)將出席股東週年大會，會見股東及回答彼等的查詢。

為保障股東權益及權利，本公司就各重大個別事宜(包括選舉個別董事)於股東大會提呈獨立決議案。股東大會上提呈之所有決議案根據上市規則進行投票表決，且投票表決之結果於各股東大會結束後在本公司及聯交所各自的網站上刊載。

本公司根據上市規則及相關法例及法規披露資料，並定期向公眾人士刊發報告及公告。本公司之主要目的為確保適時披露公平準確且真實完整的資料，從而使股東及投資者以及公眾人士可作出合理知情決定。

於回顧年度，本公司已修訂其組織章程細則，以符合於2022年1月1日生效的上市規則附錄3所載核心股東保障水平、允許股東大會以電子會議(亦稱虛擬股東大會)或混合會議的形式舉行及作出若干輕微內務修訂。修訂詳情載於日期為2022年4月29日致股東的通函。組織章程細則的最新版本亦可於本公司網站及聯交所網站查閱。

有關股東的政策

本公司已實行股東通訊政策以確保股東的意見及關注得到適當處理。該政策定期進行檢討以確保其有效性。

本公司已設立以下多種渠道以維持與股東進行持續溝通：

(a) 有關股權的查詢

董事會將維持與股東進行持續溝通，並將定期檢討股東通訊政策，以確保其有效性。股東可隨時要求索取本公司的公開資料。

股東將獲提供本公司指定的聯絡人、電郵地址及查詢電話號碼，以便彼等提出任何有關本公司的查詢。

(b) 公司通訊

向股東發放的「公司通訊」(定義見上市規則)以淺白中、英雙語編寫，以便股東了解通訊內容。股東有權選擇收取公司通訊的語言(英文或中文)或收取方式(印刷本或電子形式)。股東宜向本公司提供(其中尤其包括)電郵地址，以助提供適時有效的通訊。

(c) 公司網站

本公司網站(<http://ak-medical.net>)專設「投資者關係」欄目。本公司網站上登載的資料定期更新。本公司發送予聯交所的資料亦會隨即登載於本公司網站。有關資料包括財務報表、業績公告、通函及股東大會通告及相關的說明文件等。本公司每年的股東週年大會及業績公告所連帶提供的簡報材料均會登載於本公司網站。所有新聞稿及股東通訊均會登載於本公司網站。

(d) 股東大會

股東宜參與股東大會，如未可出席，可委派代表代其出席並於會上投票。股東週年大會將有適當安排，以鼓勵股東參與。本公司會監察及定期檢討股東大會程序，如有需要會作出改動，以確保其切合股東需要。董事會成員(尤其是董事委員會的主席或其代表)、適當的高級管理人員及外聘核數師均會出席股東週年大會回答股東提問。股東宜出席本公司舉辦的股東活動，參與交流有關本公司的資料，包括最新的戰略規劃、產品及服務等。

(e) 股東私隱

本公司明白保障股東私隱的重要性，除法例規定者外，不會在獲得股東同意前擅自披露股東資料。

本公司已採納有關派付股息的政策(「**股息政策**」)。本公司沒有任何預先釐定的派息率。視乎本公司及本集團的財務狀況以及股息政策所載的條件及因素，董事會可在財政年度內建議及／或宣派股息，而就財政年度派發任何末期股息將須經股東批准。

1. 關於愛康

1.1 董事會聲明

愛康醫療致力於「為改善億萬病患的生活品質而努力」，不斷推動集團業務的可持續性，已建立完整的ESG管治體系，在綠色醫療、惠及大眾等環境和社會議題上積極主動承擔責任，將ESG與公司重要業務的結合提升到戰略規劃高度。

愛康醫療董事會為本集團ESG工作的最高管治機構，負責制定整體的ESG策略，並對每年ESG匯報工作承擔全部責任。為了有效履行愛康醫療董事會對環境、社會和公司管治事務的管理和監督責任，公司執行董事兼高級副總裁具體負責並落實董事會各項ESG決議，審查ESG風險，統籌公司具體ESG事宜的推進與執行。2022年，公司繼續規範ESG管治與管理工作流程，完善《ESG工作小組管理辦法》，優化ESG工作小組工作機制，擴展ESG工作職能，並定期向董事會匯報工作進度，以確保各項ESG工作的有效開展。

愛康醫療將ESG視為公司戰略制定的重要組成部分，高度重視ESG風險識別與判定，優化各利益相關方參與溝通方式，識別、評估及管理ESG重要事宜，總結愛康醫療2022年度重大性議題分析結果，並比較往年分析結果的主要差異。

公司重視ESG信息披露相關工作，由ESG工作小組負責年度ESG報告，由董事會最終審閱年度ESG報告，確保信息披露的真實性與有效性。

2022年，公司持續優化氣候變化風險識別與評估的工作。採用氣候情景分析識別出對公司有潛在影響的氣候風險並制定應對措施，以及設立覆蓋碳排放和能耗的環境目標、安全生產目標，並積極開展節能減排和安全生產行動。公司將監督並定期審閱目標的達成情況，由ESG工作小組就目標達成情況定期向管理層及公司董事會匯報，並關注及借鑒國內外及同行可持續發展趨勢，不斷調整並推動公司可持續發展穩步前進。

本報告詳盡披露愛康醫療2022年ESG工作的進展與成效，並於2023年3月27日，經由董事會審議通過，愛康醫療董事會及全體董事保證本報告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

1.2 關於愛康醫療

1.2.1 公司簡介

愛康醫療作為中國骨科植入物行業的領軍企業，首先將3D打印技術應用在中國骨科領域。2015年8月，首個3D打印產品—3D ACT人工髌關節系統經過臨床驗證獲准上市，同時相關核心技術全部擁有自主知識產權。

愛康醫療推出的醫工交互技術平台是在3D打印領域與數字化領域的又一次革新：周全的術前規劃，讓醫生提早知道術中可能存在的風險，不僅縮短了手術時間，提高了手術精準性，更為病人的安危提供了有效的保障。

在過去的十多年中，愛康醫療基於3D ACT技術先後完成了人工寰樞椎(人工椎體)、全頸椎、多節段胸腰椎、人工肘關節、人工腕關節、全膝關節、人工全骶骨、半骨盆(骶髂關節至恥骨)等多項個性化設計假體置換，為外科醫師提供了基於精準醫療理念的解剖重建解決方案。

成為中國骨科領域的領導者是愛康醫療的長期戰略目標，2018年通過收購英國JRI公司，愛康醫療在人工關節表面技術與海外市場拓展上邁出了重要一步；2020年年初收購美敦力旗下理貝爾，是公司在脊柱與創傷領域佈局上的又一項重大舉措。

1.2.2 公司業務構成

1.2.2.1 愛康宜誠

北京愛康宜誠醫療器材有限公司成立於2003年，是香港主板上市公司愛康醫療的核心子公司。

十餘年來，公司以提供超越客戶期望的服務為宗旨，將主營業務聚焦於骨科內植入物行業和3D打印技術在骨科的應用中，特別專注於人工關節內植入物產品、輔助器械及新興技術在相關領域應用的研發、生產和銷售，在傳統人工關節植入物領域已形成髌膝關節初次置換、嚴重畸形、複雜病變，再到翻修置換術等全系列產品線，為臨床應用提供全方位整體解決方案。

1.2.2.2 天衍醫療

天衍醫療器材有限公司成立於2016年3月，是由香港愛康醫療國際有限公司和Bright AK Limited共同出資成立的全資子公司，註冊資本1,320萬美元，總投資規模3,960萬美元，總建築面積3.5萬平方米。

主要生產三類醫療器械，主要產品包括骨科人工關節及其輔助產品以及口腔及相關生物材料產品，是一家聚焦於人工關節及配套手術器械的研發、生產、銷售和服務為一體的高科技企業。項目建成後將形成年產50至60萬套的人工關節生產能力，成為亞洲乃至世界人工關節最大的生產基地之一。

1.2.2.3 JRI

JRI Orthopaedics Ltd是一家英國骨科植入物和手術儀器製造商。公司位於謝菲爾德，具備現代化的設施，同時承擔研究、產品開發、客戶服務、市場營銷、倉儲以及配送的職能。

JRI由皇家外科醫學院院士Ronald Furlong先生於1970年成立，因為Furlong經基磷灰石陶瓷塗層(H-A.C)全髌置換此項世界首創而聞名。如今，Furlong經基磷灰石陶瓷塗層全髌置換已經在全球範圍內取得了臨床成功，新產品仍在不斷開發和推出。

1.2.2.4 理貝爾

北京理貝爾生物工程研究所有限公司，是一家專注於脊柱、創傷內植產品，輔助器械研發、生產和銷售的高科技骨科企業。

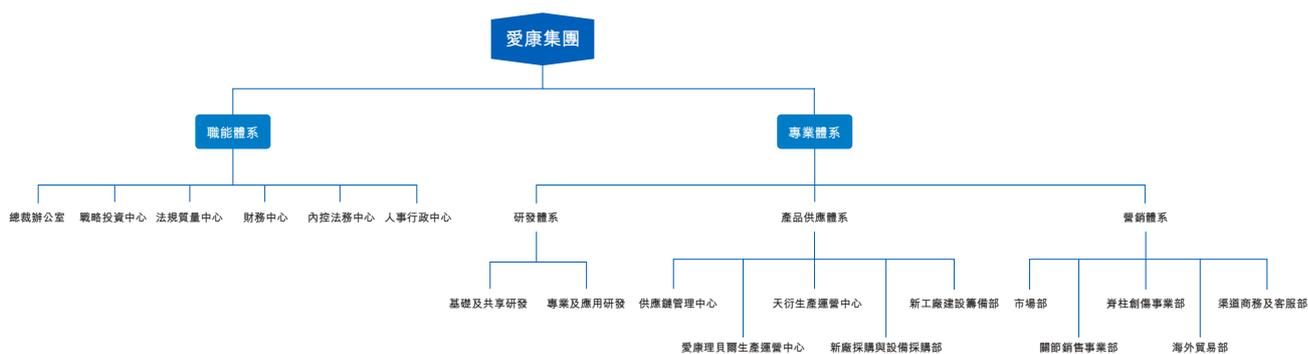
公司於1996年成立，企業成立以來，全力打造與國際接軌的先進產品生產線。生產設備、產品原材料均採用國際最優標準。加之國際化的管理團隊秉承卓越運營理念，持續優化產品製造流程，不斷改進產品工藝，讓高品質產品服務於全球病患。北京理貝爾2020年加入愛康醫療集團，成為愛康醫療的新生力量。

1.2.3 公司架構

愛康集團日常經營和生產管理分為職能和專業兩大體系。

職能體系由總裁辦公室、戰略投資中心、法規質量中心、財務中心、內控法務中心以及人事行政中心等六大職能部門組成，為全集團的日常運轉提供高效的後台支持。

專業體系主要由研發、產品供應和營銷三大體系組成，是公司產品研發、生產製造，並最終送往客戶手中，為普惠骨科疾病患者，形成完整的救治鏈路的核心力量。



1.3 2022年ESG亮點

| 指標維度 | | | 亮點績效 |
|------|--------|---------|--|
| 管治 | ESG管治 | 商業倫理 | <ul style="list-style-type: none"> 0個運營點發現重大腐敗風險 |
| 環境 | 綠色醫療 | 應對氣候變化 | <ul style="list-style-type: none"> 愛康醫療子公司天衍醫療光伏項目減少約582噸二氧化碳當量排放 |
| | | 資源使用 | <ul style="list-style-type: none"> 愛康醫療子公司天衍醫療推動底板物料重複利用，將原先使用過後直接丟棄的3D打印產品底板重新加工再利用起來，已返修使用約底板140塊 |
| 社會 | 產品責任 | 創新研發 | <ul style="list-style-type: none"> 192項發明專利、424項實用新型專利、20項已授權PCT專利 |
| | | 產品質量 | <ul style="list-style-type: none"> 愛康醫療四家子公司均獲得ISO13485:2016醫療器械質量管理體系認證 未發生產品因安全與健康等質量問題而召回的事件 |
| | 可持續供應鏈 | 供應鏈管理 | <ul style="list-style-type: none"> 愛康宜誠、理貝爾、和天衍醫療簽訂了反腐敗協議的A級供應商比例分別達到100%、87%和80% |
| | 員工為先 | 職業健康與安全 | <ul style="list-style-type: none"> 過去三年員工因公死亡人數為0 疫情期間，愛康醫療關愛員工心理健康，向所有員工提供心理健康自助手冊 |
| | | 員工賦能 | <ul style="list-style-type: none"> 受訓僱員百分比為98.4%每名僱員完成受訓的平均時數為29.2小時 |
| | 惠及大眾 | 社會責任 | <ul style="list-style-type: none"> 愛康醫療在醫生培訓、學術研討活動等社會公益項目中的總金額投入達1,100,000元 從2022年4月各省份已經陸續執行的2021年帶量採購的招標結果中，愛康醫療共獲得簽約量約8.1萬套，在所有品牌中排名第一 |

2. 管治篇

2.1 ESG管治

| | |
|------|--|
| 綜述 | 面對日趨嚴格的企業治理合規要求，愛康醫療始終秉持著遵紀守法的堅定承諾和基本信念，對任何違法違規行為採取「零容忍」的態度。我們積極倡導企業誠信經營，推廣廉潔與合規的文化，共同營造公開透明的商業環境 |
| SDGs | <ul style="list-style-type: none"> • 8—體面工作和經濟增長 • 9—產業、創新和基礎建設 • 10—減少不平等 • 16—和平、正義與強大機構 |
| GRI | <ul style="list-style-type: none"> • GRI 205：反腐敗 |
| 港交所 | <ul style="list-style-type: none"> • 層面B7：反貪污 |
| 重點績效 | <ul style="list-style-type: none"> • 0個運營點發現重大腐敗風險 |

2.1.1 ESG管治整體方針

根據公司內部制定的《ESG工作小組管理辦法》，愛康醫療形成「**公司董事會—ESG工作小組—職能部門及子公司**」的三級管理架構來進行ESG管治工作。

公司董事會為公司ESG相關事宜的最高負責及決策機構，對公司ESG戰略的制定、ESG事務的管理監督、年度ESG報告審核等工作承擔全部責任。董事會每年就ESG相關事宜進行討論，審閱ESG重大事項，評估和定義公司面臨的ESG相關風險，確保風險管理的有效實施和內控系統的有效運行。

ESG工作小組是公司ESG工作的統籌協調機構，由公司執行董事兼高級副總裁張斌女士作為最高負責人，公司各業務部門負責人作為成員共同組成。ESG工作小組負責實施由董事會審核通過的ESG戰略，進行日常ESG工作的統籌管理，開展ESG相關培訓，與外部專家合作編寫年度ESG報告，並評估ESG工作的實施進度，定期向董事會匯報。

各職能部門及子公司共同構成ESG工作的執行機構，落實公司ESG工作要求，組織ESG相關培訓，收集上報ESG信息，並定期向ESG工作小組匯報。



2.1.2 商業倫理

2.1.2.1 反貪腐

愛康醫療嚴格遵守中華人民共和國和其他經營活動所在地的反賄賂、反腐敗相關法律法規，並依據法律法規要求，制定了相關規章制度，包括《關於反貪腐員工廉潔的管理制度》《員工廉潔管理及舉報保護獎勵辦法》等文件。子公司也積極響應愛康醫療對反賄賂反腐敗打擊的力度，如JRI制定了《反腐敗和反賄賂政策》提出對賄賂和腐敗行為採取零容忍的態度，並致力於在所有業務往來關係中以專業、公平和誠信的方式行事。

為加強反貪腐宣傳教育，公司每年面向全體員工和董事會成員的ESG知識培訓中安排反賄賂反腐敗相關內容，在面向新員工的入職培訓中強調《關於反貪腐員工廉潔的管理制度》文件中的相關規章制度。2022年，JRI面向全體全職員工開展了反腐敗培訓，共計總時長為47個小時。

為提升對供應商的管理水平，杜絕任何形式的賄賂問題，公司採購部制定了《愛康醫療供應商ESG聲明》，要求所有簽署該協議的供應商必須遵守反賄賂反腐敗的規章制度。2022年，愛康宜誠、理貝爾、天衍醫療分別實現了100%、87%和80%的A類供應商¹簽署了《愛康醫療供應商ESG聲明》。

公司每年也基於對業務部門和工廠運營等開展的反腐敗治理行動進行評估，並基於評估結果持續優化相關措施以進一步降低腐敗風險。2022年，公司所有運營點未發現重大腐敗風險，且未發生與公司員工或供應商有關的腐敗事件。

¹ 愛康醫療將採購的物資、委托生產或提供的服務根據對隨後產品實現或最終產品質量影響的重要程度分為A、B兩類，其中提供重要原材料、委托生產或特殊服務過程為A類供應商。

2.2 利益相關方參與與溝通

ESG工作一直是愛康醫療與利益相關方溝通探討的重點。我們的利益相關方主要包括政府及監管部門、股東及投資者、董監高(公司董事、監事和高級管理人員)、員工、渠道經銷商、客戶、合作夥伴、供應商、社區及公眾、媒體、非盈利機構。通過與不同利益相關方定期溝通，我們深入瞭解他們的需求和期望，以確定我們的ESG實質性議題並積極做出回應。

| 利益相關方 | 利益相關方期望 | 溝通渠道 |
|---------------------|---|--|
| 政府及監管部門 | 貫徹落實國家政策及法律法規 促進地方經濟發展 帶動地方就業 促進民生醫療保障 | 路演活動 上報文件 建言獻策 專項匯報 |
| 股東／投資者 | 加大ESG信息披露程度 推動產品創新研發 保證產品質量 匹配股東與員工的利益一致 | 公司公告 專項匯報 實地考察 |
| 董監高(公司董事、監事和高級管理人員) | 合規運營 促進多元與包容 制定ESG規劃 推動產品創新研發 | 專項匯報 |
| 員工 | 改善工作環境 保證員工福利 員工權益 | 微信公眾號 員工溝通會 員工敬業度調研問卷-Q12 集體協商 民主溝通平台 薪酬委員會 |

| 利益相關方 | 利益相關方期望 | 溝通渠道 |
|-------|-----------------------------------|---|
| 渠道經銷商 | 保障利潤 產品優惠 保障質量 | 產品培訓 客戶需求調查以及患者隨訪 客戶定期拜訪 經銷商大會 商務溝通 顧客反饋 交流研討 洽談合作 |
| 客戶 | 保障質量 | 學術科研合作項目 學術交流活動 技術培訓 路演活動 數據庫搭建(病患數據收集) |
| 合作夥伴 | 合法合規 合作共贏 | 學術科研合作項目 學術交流活動 技術培訓 路演活動 |
| 供應商 | 合作共贏 豐富產品 促進可持續發展 高端創新產品 | 郵件 電話 線上會議 線下拜訪 洽談合作 招標平台 |

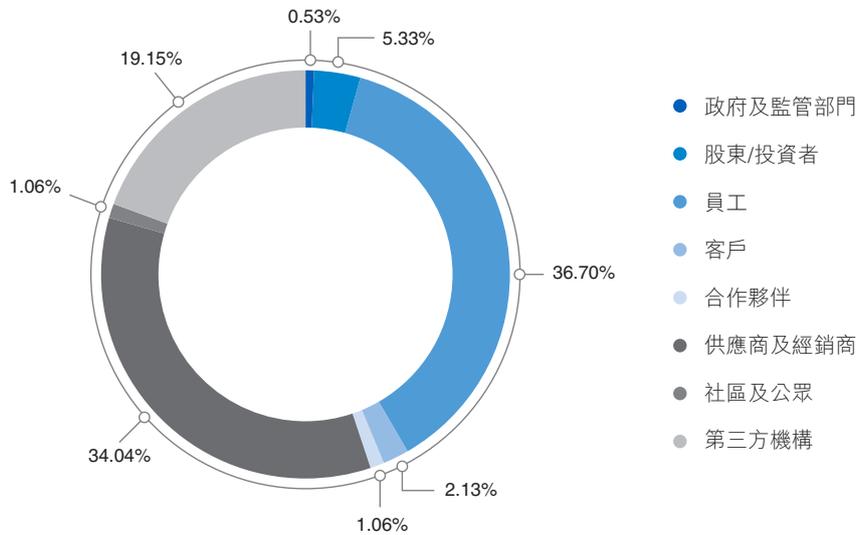
| 利益相關方 | 利益相關方期望 | 溝通渠道 |
|-------|-------------------------|------------------------------------|
| 社區及公眾 | 用戶為中心 提高產品質量 價格優惠 | 公司網站 公司公告 採訪交流 |
| 媒體 | 研發創新 | 路演活動 |
| 非盈利機構 | 研發創新 以人為本 | 學術科研合作項目 學術交流活動 技術培訓 路演活動 |

2.3 實質性議題評估

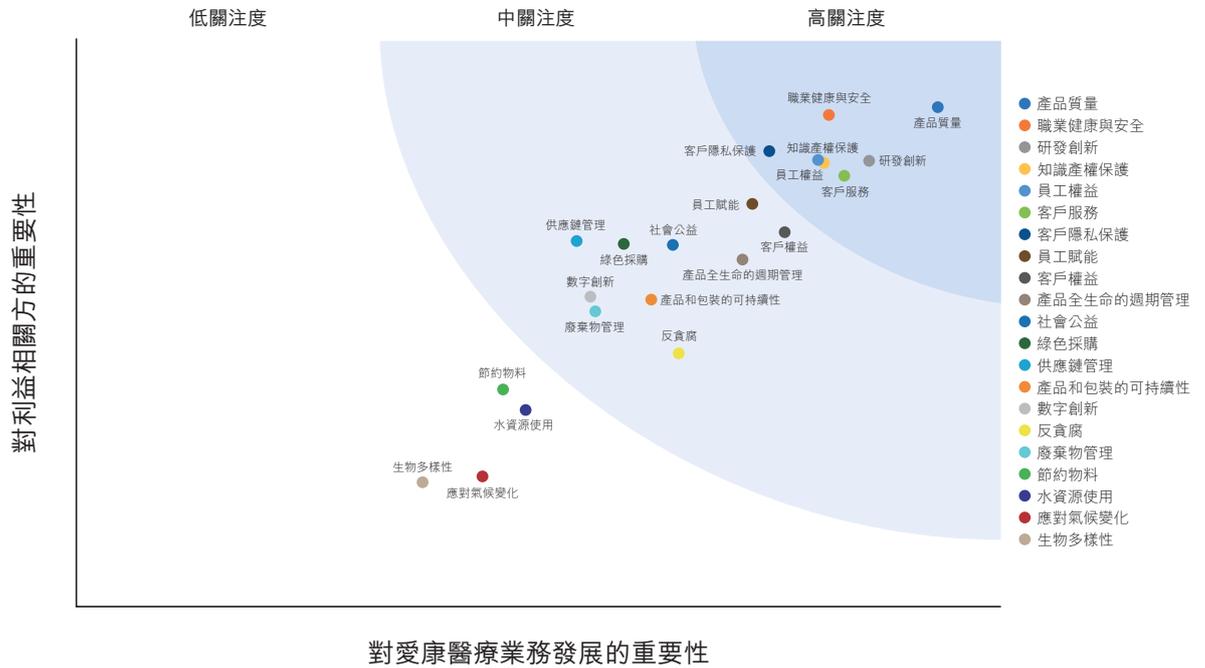
為確保愛康醫療的優先事項與利益相關方的優先事項保持一致，我們需要評估ESG議題的實質性。

在評估中，公司首先根據醫療器械行業特性，識別出對公司業務和利益相關方有實質性影響的ESG議題，然後通過與利益相關方進行訪談、問卷調研等形式，篩選出對利益相關方有重要意義的議題，並對這些議題進行分析，以確定實質性議題的優先級。

在編製本報告的過程中，公司通過線上平台，開展了一項關於實質性議題的問卷調查，收到了來自客戶、投資者、員工、供應商等利益相關方的188份問卷。這份問卷調查是公司實質性議題評估的重要輸入。



通過公司高級管理層意見及廣泛的利益相關方問卷調查，愛康醫療對識別出的ESG實質性議題的重要性程度進行了判定，並將以此為依據更有效地分配資源，推動發展ESG優先事項的進程來助力企業的可持續發展。



3. 環境篇

3.1 綠色醫療

| | |
|-------------|--|
| <p>綜述</p> | <p>愛康醫療深刻認識到積極應對氣候變化及其影響已成為企業發展的首要任務。我們主動響應國家雙碳目標，通過規範排放管理、提高能源和資源利用率、倡導綠色辦公等舉措，實現公司的可持續發展。</p> |
| <p>SDGs</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 6—清潔飲水和衛生設施 • 7—經濟適用的清潔能源 • 12—負責任消費和生產 • 13—應對氣候變化 • 14—保護海洋生態 • 15—保護陸地生態 |
| <p>GRI</p> | <ul style="list-style-type: none"> • GRI 301：物料 • GRI 302：能源 • GRI 303：水資源與污水 • GRI 304：生物多樣性 • GRI 305：排放 • GRI 306：廢棄物 |
| <p>港交所</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 層面A1：排放物 |
| <p>重點績效</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 愛康醫療子公司天衍醫療光伏項目減少約582噸二氧化碳當量排放 • 愛康醫療子公司天衍醫療推動底板物料重複利用，將原先使用過後直接丟棄的3D打印產品底板重新加工再利用起來，已返修使用約底板140塊 |

3.1.1 應對氣候變化

我們參照氣候相關財務信息披露工作組(Task Force on Climate-Related Financial Disclosure, TCFD)的建議，公佈了「管治」、「策略」、「風險管理」及「指標和目標」四個類別的氣候相關信息。

3.1.1.1 管治

愛康醫療對氣候變化相關事宜的管治架構遵循本報告的ESG管治整體方針，由「**公司董事會 – ESG工作小組 – 職能部門及子公司**」的三級管理架構進行監督和管理。

公司董事會為氣候變化相關事務的最高負責及決策機構，監督審批公司氣候變化議題的工作，包括制定戰略、管理政策、監管績效目標等承擔全部責任。董事會每年就氣候變化的風險和機遇、戰略轉變等議題進行討論，並對公司氣候相關風險與財務影響納入未來考量範圍之中，進行評估指導。

ESG工作小組由公司執行董事兼高級副總裁張斌女士作為最高負責人，公司各業務部門負責人作為成員共同組成，圍繞氣候有關的風險和機遇開展識別與評估，制定應對氣候變化相關的管理政策，負責公司環境目標的設定及定期檢討，並定期向董事會匯報公司氣候變化相關情況。

各職能部門及子公司遵守並執行應對氣候變化的相關管理政策，根據設立的環境目標來推動相關項目的落地執行。

3.1.1.2 策略

隨著氣候相關政策及法規的實施，愛康醫療認為應當將氣候變化考慮進公司的戰略目標，以減少氣候變化的影響。我們依據國際主流的情景分析路徑制定了相關的目標和應對策略，在董事會批准下，ESG工作小組的管理監督下，對策略進行實施。我們的氣候行動策略旨在通過調整運營模式，制定氣候目標，並適應氣候政策的變化來贏得競爭優勢。

情景分析能夠幫助愛康醫療瞭解氣候變化對我們業務的潛在重大影響，從而為我們的戰略和規劃提供參考。我們採用的情境是參照數個權威機構公開發表的氣候情境，包括國際能源署(IEA)、綠色金融網絡(NGFS)及構建「共享社會經濟路徑」(SSPs)的聯合國政府間氣候變化專門委員會(IPCC)。該情景分析的範圍包括我們運營控制下的核心業務。

氣候情景分析

| 排放情景 | 低排放情境 (小於攝氏2°C) | 中等排放情景 (攝氏2-3°C) | 高排放情境 (大於攝氏3°C) |
|----------|---|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> RCP 1.9 NZE2050 (到2050年實現淨零排放) 有序路徑 SSP1 – 可持續發展 | <ul style="list-style-type: none"> RCP 6.0 IEA既定政策情景 SSP2 – 中間道路發展 | <ul style="list-style-type: none"> RCP 8.5 IEA既定政策情境 溫室世界 SSP5 – 依賴化石燃料發展 |
| 排放情境下的假設 | <ul style="list-style-type: none"> 2030年之前，可再生能源在全球供電的佔比增至60%以上 政府政策日趨嚴格，碳價達到每公噸162美元 綠色科技的公共及私人投資顯著增加 | <ul style="list-style-type: none"> 2030年之前，可再生能源在全球供電的佔比增至49%以上 政府開始徵收碳排放稅，碳價達到每公噸52美元 綠色科技的公共及私人投資略有增加 | <ul style="list-style-type: none"> 依然主要依賴化石能源提供能源 並未制定碳價格或碳稅 綠色低碳相關領域投資不足 極端天氣發生的頻率 |

3.1.1.3 風險管理

氣候情景分析平衡了不同的科學基礎情境，對比了最佳與最壞情境，讓我們深入思考可能影響我們業務營運和價值鏈的氣候變化風險與機遇。

在外部專家的幫助下，愛康醫療的ESG工作小組進行了行業層面的風險審查，識別了多項在上述情境下可能影響公司業務的氣候相關風險，擬定了一份風險清單並積極採取行動以應對潛在的氣候變化影響。

風險清單

| 風險類別 | 風險名稱 | 風險描述 | 主要受影響的價值鏈環節 | 對業務的影響 | 風險發生的時間範圍 | 風險等級 | 採取的措施 |
|------|------|---|----------------------|---|-----------|------|---|
| 實體風險 | 急性風險 | 極端天氣影響：颶風、極端降雨等極端氣候的發生頻率不斷增加。 | 材料供應 生產運營 成品儲運 | 影響及破壞公司基礎設施（例如：電力、水、運輸和通訊）；對公司供應鏈、製造及產品交付帶來負面影響。 | 短期 | 高 | <ul style="list-style-type: none"> 充分考慮在極端氣候下的運營條件，設立自然災害預警和響應機制 增強供應鏈的適應力，定期識別因氣候變化產生的供應鏈風險，選取多個供應商進行採購，要求供應商制定應對氣候變化的計劃 |
| | 慢性風險 | 海平面上升：更高的平均海平面導致更頻繁的洪災災害，將導致沿海城市發生海水倒灌乃至淹沒風險。 | 材料供應 產品開發 生產運營 | 海平面上升可能導致洪災更為頻密，進而影響我們位於江蘇常州的天衍醫療器材有限公司和倉庫庫房，中斷其運營，可能使得設施及設備遭受損壞。 | 中至長期 | 高 | <ul style="list-style-type: none"> 充分考慮在極端氣候下的運營條件，設立自然災害預警和響應機制 對廠房的重要設備進行投保 |

風險清單

| 風險類別 | 風險名稱 | 風險描述 | 主要受影響的 價值鏈環節 | 對業務的影響 | 風險發生的 時間範圍 | 風險 等級 | 採取的措施 |
|------|---------|---|-----------------|---|---------------|----------|--|
| 過渡風險 | 政策及法律風險 | 環境信息披露： 隨著國際國內的監管機構、 交易所對企業環境信息披露 的要求不斷提升。 | 法律合規 | 若未按要求披露環境信息， 將導致公司面臨合規風險。 | 短期 | 高 | <ul style="list-style-type: none"> 公司關注、研讀現有環境及碳披露政策，根據政策法規及時調整公司應對策略 |
| | | 碳市場運營： 業務所在行業被納入碳市 場，且碳市場實施碳定價。 | 生產運營 | 被納入企業需要面臨巨大減 碳轉型壓力，若未按時履約 將面臨處罰。 | 中至長期 | 中等 | <ul style="list-style-type: none"> 公司關注碳市場最新情況，及時調整公司應對策略 |
| | 技術風險 | 同行業競爭加劇： 同行業廣泛採用環保及低碳 科技。 | 產品研發 | 面臨競爭壓力，市場份額或 將被壓縮和搶佔。 | 中至長期 | 低 | <ul style="list-style-type: none"> 在產品包裝環節使用採用可再生材料 |
| | 聲譽風險 | 公眾質疑： 在氣候變化受到廣泛關注的 背景下，公司環境績效受到 監管機構、投資人、客戶、 社會公眾等利益相關方的密 切關注。 | 市場營銷 | 若未能及時有效採取環境保 護措施，將對公司的公眾形 象產生負面影響，導致收入 損失。 | 中期 | 中等 | <ul style="list-style-type: none"> 全系統梳理公司業務，在產品採購、生產、運輸等方面採取節能減排措施 定期公開本公司與氣候變化有關的戰略和其他信息 |

風險清單

| 風險類別 | 風險名稱 | 風險描述 | 主要受影響的價值鏈環節 | 對業務的影響 | 風險發生的時間範圍 | 風險等級 | 採取的措施 |
|--------|------|--|-------------|------------------------------|-----------|------|--|
| 市場變化風險 | | 投資者投資偏好轉變：投資者對環保及低碳融資和投資需求增加。 | 法律合規 | 若企業在ESG方面表現不佳，或將被剔除投資者的投資組合。 | 短至中期 | 中等 | <ul style="list-style-type: none"> 與投資者積極溝通 發佈ESG報告等信息披露文件 |
| | | 客戶低碳消費偏好轉變：國家雙碳目標背景下，消費者傾向選擇低碳、環保的產品和服務。 | 市場營銷 | 若公司產品碳足跡較高，或將導致市場份額的損失。 | 中期 | 低 | <ul style="list-style-type: none"> 客戶溝通中瞭解客戶對於低碳消費的需求偏好，做好應對策略 通過自有渠道(例如ESG報告，官方網站等)披露碳減排相關目標和進程 |

3.1.1.4 指標及目標

公司使用指標和目標向利益相關方報告應對氣候變化挑戰的進展。愛康醫療已設立2030年減排目標，承諾以2020年為基準，至2030年碳排放強度將下降32%。此外，公司也在積極採取行動，對生產運營等重點環節進行嚴格的能耗管理、擴大能源體系中綠色能源的佔比，持續推動公司減排進程。

愛康醫療2030年減排目標

| 指標名稱 | 目標類型 | 基準年(2020年) | 目標年(2030年) | 下降率 | 採取的行動 |
|-------------------|------|-----------------|---------------------|-----|---|
| 範圍一和範圍二 溫室氣體排放 | 強度 | 0.042噸二氧化碳當量/萬元 | 0.030噸二氧化碳 當量/萬元 | 32% | <ul style="list-style-type: none"> 對生產用能、辦公用能進行了嚴格的管控 鋪設光伏，推動綠色能源使用 |

愛康醫療減排進程¹

| 指標名稱 | 2022年 | 2021年 ² | 2020年 ² |
|--|---------|--------------------|--------------------|
| 範疇一(直接排放)(噸CO ₂ e) ³ | 68.6 | 71.6 | 128.2 |
| 範疇一(直接排放)排放強度(噸CO ₂ e/萬元) | 0.0007 | 0.0009 | 0.0012 |
| 範疇二(間接排放)(噸CO ₂ e) ⁴ | 4,291.7 | 3,911.7 | 4,196.2 |
| 範疇二(間接排放)排放強度(噸CO ₂ e/萬元) | 0.04 | 0.051 | 0.041 |
| 總量(噸CO ₂ e) | 4,360.3 | 3,983.3 | 4,324.4 |
| 總量排放強度(噸CO ₂ e/萬元) | 0.041 | 0.052 | 0.042 |

¹ 2022年愛康醫療的溫室氣體排放數據統計範圍為愛康宜誠、天衍醫療、理貝爾和JRI的生產工廠和辦公樓。範疇一溫室氣體排放核算範圍包括汽油；範疇二溫室氣體排放核算範圍包括外購電力和供暖。

² 由於2021和2020年在汽油數據消耗量統計方面存在偏差，造成範疇一的溫室氣體排放量和排設強度錯誤，已於本報告進行更正。

³ 範疇一溫室氣體排放根據《省級溫室氣體清單編制指南》折算化石燃料二氧化碳排放量。

⁴ 範疇二溫室氣體排放核算過程中，國內電力根據《關於做好2023—2025年發電行業企業溫室氣體排放報告管理有關工作的通知》折算電力二氧化碳排放量，供暖根據北京市地方標準DB11/T 1784-2020《二氧化碳排放核算和報告要求 熱力生產和供應業》折算熱力二氧化碳排放量；英國電力和供暖根據英國政府發佈的Conversion factors 2022: condensed set (for most users)折算電力和熱力二氧化碳排放量。

3.1.2 資源使用

愛康醫療主營產品為骨科產品，對能源及資源消耗較少。公司在生產及運營過程中，主要消耗的能源包括電力、汽油；主要消耗的資源包括水資源，生產過程所需的鈦合金、鈷鉻鉬、聚乙烯、不銹鋼，以及產品倉儲、包裝所用的紙箱、包裝盒、塑料封膜等。

報告期內，公司嚴格按照運營地相關的法律法規，積極響應運營地政府實施的資源節約措施，制定了《資源能源管理制度》，以充分、合理、高效地利用現有資源，並同時降低運營成本。

3.1.2.1 能源

在能源使用方面，公司通過對歷史環境數據分析及未來發展預測，針對自身業務發展規劃及經營特點，制定了面向2030年的能源使用相關目標，承諾以2020年為基準，至2030年用電量強度將下降31%。報告期內，愛康醫療也進一步擴大可再生能源使用量，增長71%達到1,020,285kWH。

愛康醫療2030年能源使用目標

| 目標類型 | 基準年(2020年) | 目標年(2030年) | 下降率 |
|-------|------------|------------|-----|
| 用電量強度 | 58.3kWH/萬元 | 40.5kWH/萬元 | 31% |

愛康醫療能源使用進度

| 指標類型 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|----------|------------------------|----------------|----------------|
| 能源消耗總量 | 10,331,902.6kWH | 5,429,767.9kWH | 6,561,091.8kWH |
| 能源消耗強度 | 98.2kWH/萬元 | 71.3kWH/萬元 | 63.4kWH/萬元 |
| 可再生能源使用量 | 1,020,285kWH | 595,036kWH | / |

除了制定能源的總體使用目標，愛康醫療也通過使用光伏系統等多種新能源相結合的綜合利用模式在公司生產運營環節積極推行綠色能源的使用。

天衍醫療光伏項目案例：

天衍醫療在其公司屋頂及構築物上已安裝分佈式光伏電站。該光伏電站實際裝機容量為0.72MWp，採用正信光電科技股份有限公司提供的組件2,177塊、寧波錦浪新能源科技股份有限公司的逆變器8台、常州國能電器有限公司提供的並網櫃1台。組件發出的直流電經過逆變器逆變後接入並網櫃，通過並網開關併入公司內部電網使用。2022年，該項目光伏發電量總計為1,020,285kWH，減少約582噸二氧化碳當量排放。

在**能源管理**方面，公司制定了能源消耗指標，建立健全了能源統計制度及能源消耗記錄，定期進行分析的同時督促檢查各部門經濟合理用電；均衡、穩定、協調組織生產運行，避免能源的損失浪費；對主要耗能設備進行重點管理，以確保能源資源的充分有效利用，降低生產成本。此外，公司也在不斷改進生產工藝，採用新工藝、新材料、新設備，不斷降低能源消耗定額。

3.1.2.2 水資源

公司不斷改進水資源管理，力圖有效利用水資源，並提高污水排放質量。在水資源管理方面，公司每月委託專業機構對消耗的總用水量進行核對、統計和考核，以保證公司能及時更新及調整用水計劃。

報告期內，公司總耗水量為35,261噸，均來自當地市政供水部門，總耗水密度為0.34噸／萬元，均通過污水管網輸送至污水處理廠，處理達標後排放。對於國內工廠，公司定期委託第三方機構依據《污水綜合排放標準》《污水排入城鎮下水道水質標準》等標準檢測廢水pH值、化學需氧量、五日生化需氧量、懸浮物、氨氮排放濃度等項目，檢測結果均達到限制要求。

| 水資源指標 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|-------------|---------------|--------|----------|
| 總耗水量(噸) | 35,261 | 24,192 | 24,889.5 |
| 總耗水密度(噸／萬元) | 0.34 | 0.32 | 0.24 |

3.1.2.3 原材料

公司在經營中以低消耗、低排放、高效率為目標，力求在生產加工環節提高原材料的利用率，減少對環境資源的消耗。各車間應嚴格執行工藝規程和操作規程，力爭降低產品的生產原材料消耗量。在原材料的使用過程中，愛康醫療已建立全面的監督管理機制。生產部門會不定期進行現場檢查，監督原材料的使用情況，避免因浪費造成對環境的影響和公司成本的增高。

在產品生產加工過程中，愛康醫療主要消耗的原材料包含鈦合金、鈷鉻鉬、聚乙烯、不銹鋼等。2022年，愛康醫療擴大產能，在原材料的使用方面都有一定量的增長，主要消耗原材料如下表所示：

| 生產原材料指標 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|---------|--------------|-------|-------|
| 聚乙烯(噸) | 21.9 | 10.4 | 22.1 |
| 不銹鋼(噸) | 46.7 | 46.2 | 43.5 |
| 鈦合金(噸) | 104.1 | 37.9 | 10.4 |
| 鈷鉻鉬(噸) | 53.9 | 53.7 | 2.1 |

在產品包裝環節，愛康醫療主要消耗的原材料包含紙箱、包裝盒、塑料封膜等。2022年，受產能擴大的因素，包裝原材料消耗也相應增長。對此，愛康醫療也在不斷嘗試將綠色包裝的理念融入企業的可持續發展計劃中。公司通過與供應商合作使用可回收包裝物代替一次性包裝物，達到節能減排的效果，在促進產品可持續性方面做出了相應實踐。

| 包裝材料指標 | 2022年 | 2021年 | 2020年 ¹ |
|-------------------------|---------|---------|--------------------|
| 製成品所用包裝材料的總量(噸) | 32.7 | 14.6 | 12.1 |
| 製成品所用包裝材料的每生產單位用量(噸/萬元) | 0.00031 | 0.00019 | 0.00012 |

推動底板循環利用：

2022年，天衍醫療將原先使用過後直接丟棄的3D打印產品底板重新加工再利用起來，不僅減少了新底板的使用，有效節約成本，同時也進一步節約資源，減少了浪費的產生。目前，已經返修使用約140塊，節約成本約26,600元。

攜手供應商共同推動包裝回收：

2022年，天衍醫療與無錫卡仕精密科技有限公司(簡稱「無錫卡仕精密科技」)簽訂包裝回收協議，共同推動產品包裝的循環利用以減少資源消耗。天衍醫療在購買無錫卡仕精密科技的醫療鑄件後，按要求定期將紙箱和珍珠棉內襯等包裝物進行收集整理，並交由無錫卡仕精密科技進行統一回收處理。

¹ 2020年數據計算存在偏差，實際使用量較少，已於本報告進行更正。

3.1.3 廢棄物管理

在愛康醫療的日常運營中，原材料、生產活動和產品都會導致廢棄物的產生。公司主要的廢棄污染物包含廢氣、廢水、粉塵噪音、固體廢棄物等。

公司嚴格遵守中華人民共和國和其他經營活動所在地的廢棄物相關法律法規，力圖減少廢棄物污染。在廢棄物排放監測管理方面，公司已制定《廢氣、廢水、粉塵噪聲管理制度》對產生的廢棄物排放實施有效控制，並定期進行監測和記錄。

針對廢氣排放，愛康醫療每年委託當地環保監測站進行至少一次監測，以確保排放量控制在法規要求內。此外，愛康醫療也對排放廢氣量多、對環境影響大的工廠設備採用負壓式除塵機和布袋除塵收集器去除粉塵，並要求對所有車輛排放按照國家規定進行定期年審。

針對廢水排放，愛康醫療每季度委託有資質的第三方機構對廢水排放的項指標進行監測，如出現不符合，經整改後，將增加監測次數以證明績效。而經過公司廢水理設備處理後排放的污水，也由地方政府批准的有法定資格的單位定期進行水質取樣進行化驗分析，並做好化驗的記錄。

針對粉塵噪聲問題，愛康醫療每年委託當地環境監測部門對粉塵噪聲進行至少一次監測。此外，愛康醫療還在工廠建設除塵風機房並粘貼隔音棉、在排扣終端安裝消音器、在外部裸露管道外表全部粘貼隔音棉等方式來進行隔聲防震，以保證噪聲達標。

對測量結果不符合管理指標的廢棄物，公司按照《不符合、糾正措施和預防措施控制程序》由相關部門找出原因、進行糾正，並上報至管理部門。

2022年，愛康醫療業務生產環節產生的有害廢棄物主要包括廢水、廢液和粉塵，達到17,659.8噸；產生的無害廢棄物主要包括鈦削廢棄物、鈷鉻鋁削廢棄物和其他廢棄物，處理總量達到20,482千克。

| 廢棄物類別 | 廢棄物名稱 | | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|-------|---------|----------------|---------------|--------|--------|
| 有害廢棄物 | 廢水 | 總排水量(噸) | 17,502 | 11,435 | 12,961 |
| | | 廢液 | | | |
| | | 廢液產生總量(噸) | 148 | 83 | 103 |
| | | 廢液處理量(噸) | 144 | 83 | 93 |
| | 粉塵 | | | | |
| 無害廢棄物 | 一般固體廢棄物 | 粉塵產生總量(千克) | 10,405 | 6,726 | 8,917 |
| | | 粉塵處理量(千克) | 10,405 | 6,726 | 8,850 |
| | | 鈦削廢棄物處理量(千克) | 8,335 | 5,195 | 6,043 |
| | | 鈷鉻鋁削廢棄物處理量(千克) | 2,007 | 1,462 | 3,453 |
| | | 其他類別廢棄物處理量(千克) | 10,140 | 8,895 | 4,067 |

在廢棄物處理方面，愛康醫療已制定《固體廢棄物管理規定》，對固體廢棄物的收集、分類、貯存、處理進行規範管理，減少固體廢棄物對環境造成的污染。

針對粉塵污染，公司為易堆積粉塵場所制定《拋光打磨班組定期清掃除塵管理制度》，規範拋光打磨場所的清掃工作，防止空氣中粉塵濃度超標。

針對環境影響和毒性較大的危險化學品或危險廢棄物，我們制定《危險化學品安全管理制度》，嚴格管理此類化學品的存儲、使用和廢氣處理等工作。對於產生的危險廢棄物，我們根據《危險廢物轉移聯單管理辦法》，交予有資質的第三方妥善處理。

各子公司也積極遵守並配合各項廢棄物專項管理辦法。JRI公司已制定環境內部控制程序(Environmental Control Procedure)，定期研究並梳理排放物管理以及資源管理的法規要求。理貝爾也在《EHS安全生產規章制度彙編》制定了詳細的廢棄物管理及處理的具體措施。

| 廢棄物類別 | 廢棄物名稱 | 處理措施 | |
|-------|-----------|--|--|
| 有害廢棄物 | 廢水 | 清洗廢水 | 依據北京市《水污染物排放標準》、英國《1991年水工業法》等要求，對污水進行預處理，對顆粒物、原料打磨顆粒等主要污染物進行沉澱，達到排放標準的廢水進入污水處理廠 |
| | 廢液 | 切削液、廢煤油、廢酒精、切削油 | 統一收集、分類並妥善存放至危廢暫存間，定期交由具備處理資質的第三方機構，危險廢棄物轉移則「五聯單」妥善保存備查 |
| | 粉塵 | 研磨產生的粉塵 | 依據北京市《大氣污染物綜合排放標準》，對粉塵進行防塵處理，於回收系統處理回收後，交由專業公司處理 |
| 無害廢棄物 | 可回收固體廢棄物 | 鈦削、鈷削、其它金屬削、邊角料、廢紙箱、無害化處理後的試劑容器、包裝(如酒精壺、玻璃容器等) | 統一收集、分類並妥善存放至各工廠車間，定期交由具備處理資質的廢品回收公司進行回收處理 |
| | 不可回收固體廢棄物 | 除塵櫃粉末、海綿輪、砂帶、黑輪、布輪、拋光膏、磨頭、羊毛輪、廢沙子、聚乙烯削、POM削、棉絲 | 統一收集、分類並妥善存放至各工廠車間，定期交由當地環衛機構進行處理 |

3.1.4 綠色辦公

愛康醫療制定《綠色辦公管理規定》，對日常運營中能源、資源的採購與使用，以及廢棄物產生與處理進行規範管理。

在辦公採購方面，愛康醫療盡可能採購環保型的產品，如一次性紙杯，可重複使用的打印機墨盒，可降解塑料包裝袋，再生紙張，環保型的冰箱、空調器等產品。

在辦公用品使用方面，愛康醫療倡導員工在滿足要求的情況下盡可能最少化辦公用品的使用，減少廢棄物的產生量和環境影響。我們提倡無紙化辦公，對於辦公過程中使用的紙張應盡可能減少，雙面使用紙張，盡可能使用電子的形式進行信息傳遞，並對紙張使用進行管理，嚴格複印機及其用紙的管理，複印紙領取時應進行登記。

在辦公區域的能源使用方面，我們要求員工加強用電管理，每位員工做到隨手關燈和在短時間內不再使用的辦公設備及時關閉，並加強水的使用管理，嚴禁管道跑、冒、滴、漏現象的發生，減少不必要的浪費，使節約意識貫穿於每位員工的心中。

在處理辦公室廢棄物方面，愛康醫療實行分類管理制度，加強廢棄物的回收利用，有效利用再生資源，減少廢棄物的產生量。我們鼓勵員工積極參與廢電池的回收，加強廢電池的回收管理。報告期內，公司對產生的0.25噸電子垃圾進行了統一的收集，並交由第三方電子垃圾回收處理機構進行得當處理，有效規避了因其處理不當而對環境造成的破壞。

4. 社會篇

4.1 產品責任

| | |
|------|--|
| 綜述 | 愛康醫療作為中國骨科植入物行業的領軍企業，以保障產品質量為己任，致力於改善國產產品形象。同時，作為骨科3D打印領導者，愛康醫療將產品創新視為公司核心，致力於新材料、新技術在骨科領域的研發與應用，通過各項管理制度保護知識產權，有效提升公司核心競爭力。 |
| SDGs | <ul style="list-style-type: none"> 9—工業、創新和基礎設施 12—負責任的生產和消費 |
| GRI | <ul style="list-style-type: none"> GRI 416客戶健康與安全 |
| 港交所 | <ul style="list-style-type: none"> 層面B6：產品責任 |
| 重點績效 | <ul style="list-style-type: none"> 192項發明專利、424項實用新型專利、20項已授權PCT專利 愛康醫療四家子公司均獲得ISO13485:2016醫療器械質量管理體系認證 未發生產品因安全與健康等質量問題而召回的事件 |

4.1.1 研發創新

愛康醫療作為中國骨科植入物行業的引領者，注重產品創新，致力於新材料、新技術在骨科領域的研發與應用。圍繞各子公司市場定位和產品線分佈情況，愛康醫療不斷強化知識產權佈局，已逐漸形成原理探索、技術創新、產品開發、知識產權佈局協同發展、相互促進的創新發展模式。

為了促進企業研發技術進步，增強自主研發能力和增強技術儲備，公司不斷完善與創新相關激勵體系，已制定《專利及文章的獎勵管理辦法》對各類專利及文章的權利歸屬、管理流程、獎勵標準進行了詳細規定，激勵科研人員研發創新動力，有效推動公司長期創新發展。

在引導和鼓勵創新的同時，愛康醫療也將保護知識產權作為工作重點之一，以保障公司技術和產品的可持續發展。各子公司遵循愛康醫療嚴格保護知識產權的理念，分別制定了專項制度來保護公司和科研人員的知識產權。理貝爾公司已制定《知識管理指導程序》，規定在組織創造、積累、分享和使用知識的同時，要對組織內部知識進行維護和保密，避免因人員的流失、合作夥伴及供應商等因素導致知識流失或損失。天衍醫療已制定《知識產權管理總則》，規定成立知識產權評估小組，全面負責實施公司知識產權的管理工作。

在完善的制度保障下，愛康集團在研發創新方面取得良好成績。截至2022年12月31日，愛康醫療共獲得發明專利192項、實用新型專利424項、已授權PCT專利20項。

4.1.2 數字化創新

在網絡技術逐漸向實體產業滲透的今天，互聯網為醫療帶來了新的契機。將數字化技術與骨科醫療相融合，成為骨科醫療領域的重大變革，有利於優化手術模式，提升安全性和準確性。

愛康醫療致力於打造專業3D打印骨科技術平台，充分挖掘數字化3D打印技術潛力，實現手術模式的變革式發展。此前，愛康醫療基於3D ACT技術的3D ACT人工髖關節系統經過臨床驗證獲准上市，使金屬3D打印技術在中國醫療領域率先實現了商品化和產業化。為了充分展示3D ACT的獨特優勢、營造用戶線上體驗的良好氛圍，增加醫生對產品的認知，愛康醫療創建了ITI(Image To Impact)醫工交互平台，提供周全的術前規劃，提高手術安全性。

2021年，愛康醫療基於3D ACT及ITI平台，正式推出iCOS創新骨科定制平台系統，旨在幫助提供數字化、個性化高端假體定制植入解決方案，安全、有效、專業地解決骨科疑難複雜的問題。系統可實現從術前數據收集，到逆向重建骨骼模型，到制定醫工交互手術方案，到生產交付假體的定制化假體一站式服務。

2022年，愛康醫療繼續著力發揮iCOS平台創新優勢，在臨床診療方面不斷取得技術突破，持續推動行業技術進步。關節的創傷與疾患給許多患者帶來長期、巨大的生理、心理和經濟負擔。愛康醫療基於iCOS系統為大量對複雜關節有重建需求的患者匹配假體，為疑難病患提供有針對性的臨床解決方案，幫助恢復病患關節力量，極大提升了病患的生活質量。迄今為止，愛康醫療已成功交付定制化假體及術前規劃近千例。

基於iCOS系統實現的首例定制化肘關節表面置換手術，幫助患者重獲新「肘」：

2022年4月，愛康醫療助力北京積水潭醫院蔣協遠院長團隊完成首例3D打印個性化定制肘關節表面置換，幫助27歲年輕患者重獲新「肘」。

愛康醫療聯合北京積水潭醫院團隊，以該患者的肘關節CT為基礎，歷經2個半月的設計和不斷改良，考慮了關節穩定性、假體固定和骨長入等相關問題，定制了一套符合臨床需求的肘關節表面置換假體。該手術也基於愛康醫療iCOS創新骨科定制平台系統，通過醫工結合合作，盡可能保留了肱骨遠端骨量，同時保留內外側韌帶結構，保持了患者上肢肌力。經過努力，手術順利完成，術中患者的屈伸和旋轉活動度均恢復至正常水平，並且關節穩定。本次定制化假體的成功應用填補了肘關節表面置換型定制假體在臨床診療領域的一大空白。

4.1.3 產品質量

通過提供產品和服務創造經濟價值，愛康醫療致力於向客戶提供高質量且無危害的產品和服務。產品安全與質量管理是公司日常運營的有機組成部分，是保證產品質量、滿足客戶需求、獲取市場份額的必要條件。

愛康醫療嚴格落實《中華人民共和國產品質量法》《醫療器械監督管理條例》《醫療器械生產質量管理規範》《醫療器械召回管理辦法》等相關法律法規要求，內部制定《質量手冊》《質量管理體系運行監督考核制度》《返工程序》等質量管理制度，嚴格控制原材料進貨檢驗過程，注重細節，不斷改進產品的設計和製造質量。

作為國內人工關節假體最大的生產製造企業之一，愛康醫療不斷優化自身的質量管理體系。公司兩類主營產品（骨科內植入物和手術器械）分屬國家第三類醫療器械與第二類醫療器械，接受國家藥監局監督，其中3D打印植入物已獲得國內NMPA醫療器械生產許可證。2022年，愛康醫療四家子公司均獲得ISO13485:2016醫療器械質量管理體系認證。

無論在售前、售中、售後階段，公司也根據《服務和反饋控制程序》，依據客戶反饋來收集和分析內部和外部的與顧客有關的信息，並利用這些信息對質量管理體系進行測量，從而保證質量管理體系的適宜性、充分性和有效性。報告期內，未發生產品因安全與健康等質量問題而召回的事件。

4.2 可持續供應鏈

| | |
|-------------|--|
| 綜述 | 建設良性的可持續供應鏈可以助力企業提高競爭力，促進經濟效益的提升，尤其有利於企業的長遠發展。愛康醫療深知可持續供應鏈對公司發展的重要性，通過科學嚴格的管理措施，積極建設有利於促進公司健康快速發展的可持續供應鏈。 |
| SDGs | <ul style="list-style-type: none"> 12—負責任的生產和消費 |
| GRI | <ul style="list-style-type: none"> GRI 204：採購實踐 GRI 308：供應商環境評估 GRI 414：供應商社會評估 |
| 港交所 | <ul style="list-style-type: none"> 層面B5：供應鏈管理 |
| 重點績效 | <ul style="list-style-type: none"> 愛康宜誠、理貝爾和天衍醫療簽訂了反腐敗協議的A級供應商比例分別達到100%、87%和80% |

4.2.1 供應鏈管理

公司供應商主要包括進口連接產品提供商以及樣品測試及廢物處理服務商。我們的供應商分佈廣泛，截止2022年底，本集團共有249名供應商，分別分佈在亞洲、歐洲和北美洲。

| 供應商所在地區 | 2022年(家) |
|---------|----------|
| 亞洲 | 160 |
| 歐洲 | 86 |
| 北美洲 | 3 |

愛康醫療重視可持續供應鏈的建設，制定了一系列符合公司業務發展需求的內部管理文件，建立起了完善的供應商管理體系，對供應商的識別、准入、審核、評估的全流程進行規範管理。

在供應商識別和准入階段，公司已經制定《合格供方選擇、評價和再評價制度》《採購控制程序》對潛在供應商的產品質量、產品交付能力、環境影響、員工健康與安全進行全方位考察，並優先選擇獲得ISO9001質量管理體系認證和ISO13485醫療器械質量管理體系認證的供應商。2022年，愛康醫療對體系認證的要求不斷擴展到所有子公司，目前所有子公司都已涵蓋獲得ISO9001質量管理體系認證和ISO13485醫療器械質量管理體系認證的供應商。

此外，愛康醫療堅持廉潔運營，嚴格遵守《中華人民共和國反不正當競爭法》《中華人民共和國反洗錢法》《中華人民共和國招標投標法》等國家及地方相關法律法規，嚴厲打擊反腐敗問題，致力於建立公正廉潔的企業供應鏈。愛康醫療積極倡導供應商簽署《愛康醫療供應商ESG聲明》，聲明主要包含供應商公司在法律、道德、勞工、健康和環境、風險與合規、反腐敗以及社區參與等層面的承諾，並規定了違規情況的應對措施。2022年，愛康宜誠、理貝爾和天衍醫療簽訂了反腐敗協議的A級供應商比例分別達到100%、87%和80%。

在供應商審核和評估階段，愛康醫療根據提供的產品和服務類型的不同，對不同供應商進行文件審核和現場審核。文件審核主要針對供應商的各類證書、文件、協議進行審核，並對其服務能力、綜合績效等進行評價。現場審核則還要現場評價供應商的生產設備和環境條件、質量檢驗和質量保障能力以及動物源類材料供方的各生產流程等環節。公司會通過《供應商現場審核評審表》和《合格供方評價表》等對供應商的產品質量、服務、技術和資格開展年度審核及飛行檢查並審閱供應商在其帶來的環境影響方面的表現，以及在供應鏈中是否有任何社會風險，對不合格的供應商提出整改要求，並重新考核，對於情節嚴重的供應商，公司將停止合作。2022年，集團共對166家供應商進行審查，對27家進行現場審查。

各子公司積極響應並制定專項管理制度，天衍醫療已制定《供應商質量管理制度》和《供應商審核控制程序》，通過對供應商的質量管理體系、製程能力進行現場考察、能力評估，確保合作供應商具備滿足我司規定要求的能力，並為合作供應商質量體系的改進提供依據。

除了不斷加強供應商管理，愛康醫療也重視與供應商的溝通。通過發放問卷、開展培訓的方式不斷加強與供應商的交流，與供應商共同探討如氣候變化等議題，積極推廣可持續發展理念，致力於與供應商共同發展。

4.3 員工為先

| | |
|-------------|---|
| <p>綜述</p> | <p>愛康醫療始終將員工作為公司健康發展的關鍵力量，重視員工職業健康與安全，保障員工權益，著力員工賦能，為員工打造公平開放的工作環境，構建完善的人才培養體系機制，提升員工的幸福感和安全感，致力於實現公司和員工的共同發展。</p> |
| <p>SDGs</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 3—良好健康與福祉 • 5—性別平等 • 8—體面工作和經濟增長 • 10—減少不平等 |
| <p>GRI</p> | <ul style="list-style-type: none"> • GRI 401：僱傭 • GRI 402：勞資關係 • GRI 403：職業健康與安全 • GRI 404：培訓與教育 • GRI 405：多元化與平等機會 • GRI 406：反歧視 • GRI 407：結社自由與集體談判 • GRI 408：童工 • GRI 409：強迫或強制勞動 |
| <p>港交所</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 層面B1：僱傭 • 層面B2：健康與安全 • 層面B3：發展及培訓 • 層面B4：勞工準則 |
| <p>重點績效</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 過去三年員工因公死亡人數為0 • 疫情期間，愛康醫療關愛關愛員工心理健康，向所有員工提供心理健康自助手冊 • 受訓僱員百分比為98.4%，每名僱員完成受訓的平均時數為29.2個小時 |

4.3.1 職業健康與安全

愛康醫療秉承「安全第一、預防為主」的安全生產方針，始終將員工的健康與安全放在首位。公司嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國安全生產法》《中華人民共和國職業病防治法》等法律法規，內部制定《安全生產責任管理制度》《安全生產檢查管理制度》《危險作業安全管理制度》和《安全事故報告和處理管理制度》等制度文件作為本集團開展安全管理的工作準則，制定年度安全生產目標，保障員工生命和公司財產安全。

愛康宜誠環境、職業健康安全管理体系(EHS)體系已獲得GB/T24001-2016/ISO14001：2015環境管理體系和GB/T45001-2020/ISO45001：2018職業健康安全管理体系雙重認證，標誌著公司在環境、職業健康和安全管理方面形成體系化管理，同時公司各級管理人員意識、能力和管理水平的提升得到認可。

在保障安全生產方面，愛康醫療積極開展頂層管理體系與制度設計並實施，並為員工提供多元化的安全培訓，最大程度提高公司員工環境、職業健康和安全管理意識和安全素質。

針對頂層管理體系設計，愛康醫療結合管理實際，在公司原有的安全生產管理制度的基礎上重新進行了補充、修訂，編製了公司《安全生產規章制度手冊》並於2022年1月1日開始實施，旨在全面加強公司的安全生產管理，落實安全生產主體責任，明確各部門和各級人員在從事生產經營活動中應負的責任，防止和減少各類事故的發生，保障員工的安全與健康，促進公司安全、和諧的發展。

除了不斷完善安全生產制度，愛康醫療也持續增加安全生產管理投入。報告期內，公司共投入205.54萬元，較去年增長5%。在此基礎上，愛康醫療過去三年員工因公死亡人數保持0記錄，員工傷假天數也逐年減少，較去年下降為37天。

針對員工職業健康與安全培訓，公司已建立《環境、安全生產教育和培訓管理制度》，按照不同員工類型設立了不同的培訓內容，包括公司管理人員安全教育培訓、公司在職人員環境、安全教育培訓、特種作業人員工安全教育培訓、職業衛生教育培訓等。2022年，愛康醫療職業健康與安全培訓員工人數達到310人，培訓總小時數為1,139小時。公司一線操作員工人均安全培訓小時數為43.8小時、安全管理人員人均安全培訓小時數為123小時。

在守護員工健康方面，愛康醫療已確立相關制度，對員工實行定期職業健康檢查，預防各類環境、職業健康、安全生產事故的發生；在疫情期間設立新規保障員工待遇，積極為員工提供關懷與支持，保障員工身心健康。

針對員工健康監護，公司特別規定對從事有毒有害作業的勞動者進行定期職業健康檢查。發現有職業禁忌或者有與所從事職業相關的健康損害的勞動者，應當將其及時調離原工作崗位，並妥善安置。

針對疫情管理，愛康醫療在新型冠狀病毒疫情流行期間及時更新和收集員工的相關健康情況，積極宣貫疫情的最新政策與信息，提高職工的防範意識，階段性實施彈性工作制，及時應允員工的請假需求，全額支付員工患新冠後第一個自然月的薪資；同時，公司加強員工心理健康建設，編寫心理健康手冊舒緩員工心理壓力。

4.3.2 員工權益

愛康醫療始終堅信員工福祉是公司成功的決定因素，致力於為員工提供公平包容的工作環境，並激勵員工實現個人目標。公司遵守相關法律並確立內部制度，確保員工合法規範僱傭，保障員工薪酬福利，踐行多元與包容的價值觀，最大程度保障員工權益。

4.3.2.1 員工僱傭

愛康醫療遵守《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》《中華人民共和國未成年人保護法》等相關法律法規，已制定一系列內部制度，確保僱傭得到合法規範管理，保障員工合法權益。

在員工招聘方面，愛康醫療已制定《招聘管理辦法》，明確公司招聘原則和標準、責任部門、招聘計劃、招聘渠道、招聘流程、招聘評估與檔案管理等內容，助力優化公司人力資源配置，為公司持續穩定發展提供人力資源保障，明確和規範公司的招聘原則和操作流程。

在員工管理方面，愛康醫療制定了《員工考勤管理制度》，進一步加強考勤管理，保障工作秩序，提升管理效率。公司還制定了《離職管理制度》，明確員工離職辦理的程序和要求，規範公司人力資源管理流程。愛康宜誠和理貝爾都明確規定有關公司運營變更的最短通知期為30天，即在實施可能對其產生重大影響的重大運營變更之前，會提前一個月通知員工。

在合法僱傭方面，公司已制定《關於禁止僱傭童工強制勞工的管理規定》等內部制度，堅持在僱傭過程中嚴格核對，杜絕童工和任何形式的強制勞動，積極踐行平等僱傭，確保員工不因種族、性別、宗教等因素受到歧視，創造多元化的僱傭環境。若發現存在僱傭童工或強制勞工的情況，我們將針對具體情況進行妥善處理，嚴格尊重和保障員工權益。

在工會建設方面，公司嚴格遵守《中華人民共和國工會法》，建立並維持自由結社與集體談判的政策或程序，尊重員工自由結社、參加工會和集體談判的權利，建立並保持有效的申訴和投訴程序，確保公司活動符合法律法規及相關社會責任體系的標準要求。根據公司規定，員工提交身份證和社保權益記錄即可申請參加工會。截至2022年底，愛康宜誠在北京繳納社保的員工已基本實現全員參加工會；天衍醫療、理貝爾也明確表示工會已覆蓋全體員工。

從員工僱傭整體數據上看，2022年，愛康醫療的員工總人數為1,034人，包含1,023名全職員工和11名兼職員工。員工流失率為26.7%。

| 指標名稱 | 劃分依據 | 具體類別 | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|-------------------|------|--------|--------------|-------|-------|
| 僱員人數 ¹ | 員工類型 | 全職 | 1,023 | 903 | 1,017 |
| | | 兼職 | 11 | 5 | 2 |
| | 性別 | 男性 | 669 | 583 | 656 |
| | | 女性 | 354 | 320 | 361 |
| | | 女性僱員比例 | 34.6% | 35.4% | 35.4% |
| | 年齡 | 30歲以下 | 288 | 246 | 298 |
| | | 30-39歲 | 455 | 414 | 471 |
| | | 40-49歲 | 204 | 182 | 174 |
| | | 50歲以上 | 76 | 61 | 74 |
| | 地區 | 中國大陸 | 921 | 816 | 908 |
| | | 港澳台 | 0 | 0 | 1 |
| | | 海外 | 102 | 87 | 108 |

4.3.2.2 薪酬福利

公司嚴格遵守《中華人民共和國社會保險法》《住房公積金管理條例》等相關法律法規的規定，制定《薪酬管理制度》《福利管理辦法》《績效考核管理辦法》《休假規定》等制度，為員工建立完善的員工權益保障體系。公司依法與員工簽訂勞動合同，繳納五險一金及社保，保障員工正常休假的權利，為員工提供節日福利、假期等。

2022年，公司持續推進公平報酬，致力於統一愛康宜誠、天衍醫療、理貝爾三家公司的薪酬架構與福利體系，實現員工在不同企業之間的薪酬福利平等。公司也不斷實施和改善內部職級體系，針對不同的員工職能對標市場情況以確保員工薪酬競爭力。此外，公司努力推進男女同工同酬。2022年，愛康醫療男女基本工資和報酬的比例基本實現平等；相比2021年，按性別的標準統計的起薪水平工資與當地最低工資之比的男女差距也進一步縮小。

1. 按照性別、年齡和地區維度劃分的僱傭人數數據僅針對全職員工進行統計

此外，公司也制定了《愛康醫療集團員工晉陞管理制度》，採用統一的績效管理體系，以公開、公正的方式開展績效考核及崗位晉陞管理，並將績效考核結果應用於績效獎金分配、崗位晉陞等工作，規範人才管理、促進員工與公司的價值共創。

2022年，公司在績效管理制度和流程進行了優化和調整，制定和發佈了《愛康績效考核管理辦法》，將OneAK文化與績效管理充分結合，重點強化績效的過程管理、行為評估，實現了文化導向的績效管理。同時在中層及以上管理人員當中實行績效等級差異化，並將績效結果充分應用於獎金發放、薪酬調整、長期激勵授予、職位晉陞及人才發展等，以充分激勵員工，實現公司與員工的共同發展。

4.3.2.3 多元化與包容

公司堅持倡導職場多元與包容，已將多元與包容的價值觀融入公司運營的方方面面。我們為員工提供多樣化的福利與關懷，倡導員工工作與生活平衡，努力營造快樂、健康、和諧的工作生活氛圍，提高員工的歸屬感與幸福感。

公司非常重視董事會、管理層和員工層面的多元化發展。2022年，愛康醫療更加重視女性職場影響力的發揮，不斷擴大女性管理者的佔比。截止到2022年12月底，VP級別及以上的管理層人員男女比例達3:5；總監級別男女比例相較於2021年的1.6:1變化至2022年的1.45:1。同時，公司積極改善傳統製造業及研發技術崗位上男多女少的刻板印象，為廣大女性同胞提供更多樣化的就業機會，在潔淨車間、物流部、產品車間、ITI項目部等多個部門拓展女性員工的數量。2021年，愛康醫療研發、技術人員男女比例為3.8:1，而截止到2022年12月底，此比例已更新至3.25:1，我們正在用實際行動幫助女性在職場擁更多的可能，幫助其實現自我效能。

公司也注重女性職場權益的保護，制定了《女工保護管理制度》維護女性員工權益，規定各部門不得以結婚、懷孕、生育、哺乳為理由而拒用、辭退女員工或降低其工資，禁止女工從事特別繁重的體力勞動和有毒有害的作業等。

此外，公司還針對女性員工提供多種福利，為其提供安全、溫暖、包容的工作環境。在三八婦女節，愛康醫療為女性員工準備了精美的禮物並給予半天假期。對於全體女性員工，公司會給予15天的帶薪產檢假期，而對於多數男性員工也會給予陪產假。2022年，愛康醫療旗下三家子公司(愛康宜誠、天衍醫療、理貝爾)平均提供共計47.5天的育兒假。公司還會每年定期組織對女員工進行體格檢查，加強婦幼衛生保健工作。在基礎設備方面，公司也專門設立育嬰房，滿足女性員工在哺育幼兒方面的需求。

4.3.3 員工賦能

愛康醫療注重員工賦能，通過開設多樣化的培訓課程以促進員工個人能力提升，助力員工職業路徑發展。愛康醫療深化員工參與，持續提升員工滿意度，與員工共同打造愛康OneAK文化。

4.3.3.1 員工培訓

愛康醫療相信員工自驅力是企業發展的重要動力。公司堅持「員工發展第一」的原則，致力打造高水平的醫療人才，為員工提升專業知識、學歷和職業技能提供大力支持。公司已制定《愛康醫療培訓制度》為不同層級、崗位的員工制定並開展年度與季度培訓計劃，提供內容豐富的內部、外部培訓等培訓課程。

公司提供的外部培訓主要有專業技能類和管理類兩大板塊課程。管理類課程內容包括但不限於企業管理、市場營銷、人力資源管理、EMBA學位教育等。專業類技術課程包括但不限於內審員培訓、醫療器械生產質量管理規範培訓等。員工可通過填報《培訓需求調查表》來獲得外部培訓機會。2022年，公司組織專業相關外部培訓32期，涉及內審員規範、無菌檢化驗員標準、MDR法規等專業技術相關學習內容。內部培訓中，主要有通用技能類、專業技能類和領導力培養類的三大板塊課程。通用技能類課程包括但不限於生產操作、設備操作、編程、檢驗操作等培訓。專業技能類課程包括但不限於醫療器械行業法規、製圖標準化應用、質量控制與管理、骨科植入物等。而領導力培訓中，公司開展了「鷹」計劃，包括雛鷹計劃、精鷹計劃和雄鷹計劃，針對不同層次的員工開展多樣化的領導力培訓。

領導力培訓案例—鷹計劃：

愛康「鷹計劃」是面向不同管理層級的高潛及高績效人員開展的領導力培養項目，主要分為三個層次。

雛鷹計劃主要面向新加入應屆畢業生。公司為其提供初級領導力相關課程，如：目標管理、執行力等主題培訓，通過學習與實踐，幫助其快速融入公司環境、適應自身工作角色，並為未來承擔相應的管理職能做出相應的經驗與知識儲備。2022年受疫情影響，公司採用線上+線下的學習培養模式，組織線下集中培訓1期，開通線上產品知識學習課程，對公司產品線進行全面瞭解。同時，公司邀請表現優秀的管培生參加公司級別的會議與行業相關交流會，拓寬其專業視野與行業高度。

精鷹計劃主要面向綜合評估為高潛及高績效的中層管理人員。公司為其提供符合自身發展需求的領導力培訓，如：管理溝通、授權、激勵等相關主題課程，期望在豐富其自身管理知識的同時，提升其管理技能、發揮管理效能。2022年，公司提供線下集中學習機會與內部專業相關課程的學習機會，並要求相關人員結合工作實際進行經驗傳承與輸出，完成相應的帶教項目。綜合來看，2022年中層管理人員離職率整體維持在較低水平；數名中層管理人員完成職等職級的晉陞；營銷體系多名被帶教人員成功獲得合格認定。

雄鷹計劃主要面向公司總監級別及以上管理人員，為其提供更加高階的領導力課程學習，如：EMBA、MBA、DBA等，以賦能公司高級人才的戰略與遠見力，促進其職業發展，為公司提供更加具有全球性視角與高度市場敏銳感的高層管理人員。2022年度受理通過EMBA申請2人，DBA申請1人，核心管理人員在職情況保持穩定。

2022年，公司應用線上學習平台「小鵝通」，上線豐富的培訓課程資源，盡可能降低疫情原因線下培訓減少對於員工的影響，方便員工實時在線學習。報告期內，愛康醫療受訓僱員百分比為98.4%，每名僱員完成受訓的平均時數為29.2小時。愛康宜誠、天衍醫療、理貝爾三家子公司的受訓僱員百分比均達到100%。

各子公司也積極開展行動賦能員工，為公司未來發展儲備人才。理貝爾制定了《高潛人才IDP發展計劃》，旨在結合公司戰略，梳理現有組織架構，明確關鍵崗位，盤點關鍵崗位現有人才，進行後繼人才的查漏補缺，根據組織架構與人才現狀指定繼任者。截止2022年底，理貝爾共5名員工被評定為高潛員工，後續會安排有針對性提高員工能力的培訓。

4.3.3.2 員工參與

公司重視同員工的溝通，設立了多種溝通渠道，以開放友好的姿態傾聽員工的意見和建議，旨在與員工共同打造愛康OneAK文化，樹立求實、創新、分享、激情的價值觀，引領愛康人向共同的方向前進。

愛康醫療積極建設線上線下溝通渠道，打造新時期愛康文化，踐行樹立正確的使命、願景與價值觀。線上層面，公司已開設愛康人平台，實現向員工宣揚愛康文化，通知員工公司開展的最新活動，提供在線學習平台等功能。同時，公司也定期安排線下活動，包括高管慰問、員工生日會等，促進員工實現更加高效、多元的溝通。

除此之外，公司還積極開展Q12員工調研，定期收集員工的真實想法與意見，瞭解員工對於工作的滿意程度，為公司進一步提升員工滿意度與幸福感指明方向。

4.4 惠及大眾

| | |
|------|--|
| 綜述 | 愛康醫療堅信服務客戶及回饋社會是企業需要承擔的重要責任。本公司通過建立完善的服務反饋體系來保障客戶的服務體驗及權益。同時，愛康醫療也積極與行業夥伴開展合作，通過開展學術交流活動來推動骨科行業的技術發展，惠及更多醫患群體。 |
| SDGs | <ul style="list-style-type: none"> • 11—可持續城市和社區 • 17—促進目標實現的夥伴關係 |
| GRI | <ul style="list-style-type: none"> • GRI 413：當地社區 • GRI 416：客戶健康與安全 • GRI 418：客戶隱私 |
| 港交所 | <ul style="list-style-type: none"> • 層面B8：社區投資 |
| 重點績效 | <ul style="list-style-type: none"> • 愛康醫療在醫生培訓、學術研討活動等社會公益項目中的總金額投入達1,100,000元 • 從2022年4月各省份已經陸續執行的2021年帶量採購的招標結果中，愛康醫療共獲得簽約量約8.1萬套，在所有品牌中排名第一 |

4.4.1 客戶關係

愛康醫療重視同客戶維持良好關係，將客戶滿意度作為公司追求的重要目標並注重保護客戶隱私安全。公司承諾第一時間響應客戶反饋，持續優化產品與服務，並嚴格恪守信息保密原則，按照相關法律法規踐行負責任信息管理。

4.4.1.1 客戶服務

愛康醫療提供的產品與人體生命健康息息相關。以提高用戶體驗為原則，愛康醫療已制定《服務反饋控制程序》對公司產品的售前和售後環節進行了全面的管理，使公司的產品在銷售過程中始終保持著高質量的服務。

在售前階段，愛康醫療致力於客戶需求對接和產品培訓。公司的營銷中心負責通過線上溝通、客戶拜訪等形式對客戶的需求與預期進行識別，並對客戶展開售前培訓，幫助客戶深入瞭解產品優勢。

在售後階段，愛康醫療持續跟進客戶反饋並根據客戶建議不斷優化產品。公司定期會對愛康醫療及其子公司的客戶進行廣泛的產品和服務滿意度調查，通過公司客服向代理商發出《客戶滿意度調查表》來收集客戶對產品和服務的意見和建議。

報告期內，由於國家骨科耗材集採政策出台等多種因素，客戶對愛康醫療的產品和服務提出了更多的要求和期待，愛康醫療四家子公司的平均客戶滿意度超過90%。未來，本公司也將繼續踐行持續改進的理念，不斷提高客戶的滿意度。

當出現客戶投訴時，愛康醫療也制定了《顧客／相關方意見及投訴處理記錄表》，對終端客戶及相關方的意見投訴進行收集、跟蹤、處理。公司的客戶服務部門會第一時間響應，及時瞭解客戶退換貨時提出的評價並對內上報，由內部團隊包括研發部門、品質保證部門等多部門共同分析客戶反饋並提供相應的改善建議。

報告期內，四家子公司中，愛康宜誠收到客戶投訴5起，處理完成率為100%；JRI收到客戶投訴40起，處理完成率為67.5%，JRI客戶投訴完成率低主要是因為受新冠疫情影響當地醫療資源緊張，醫院或醫生提供投訴處理所需的必要信息反饋的耗時更長以及其他第三方如供應商等進行材料測試的等待反饋時間也相應變長。

4.4.1.2 客戶隱私保護

在全球企業推動數字化進程的同時，保護客戶隱私，踐行負責任的信息管理，是企業經營的基線要求。愛康醫療嚴格遵守中華人民共和國和公司業務開展地的信息安全相關法律法規，如《中華人民共和國個人信息保護法》《中華人民共和國數據安全法》等，要求員工對客戶及經銷商等第三方的非公開信息，需嚴格恪守信息保密原則。各子公司也嚴格遵循保護客戶隱私和數據安全的理念，JRI已制定《營銷工作指導手冊》，明確JRI在推廣、營銷和銷售產品時使用的個人數據和信息都需要客戶或患者簽署同意書進行授權。

報告期內，愛康醫療未收到任何與侵犯客戶隱私和丟失客戶資料有關的經證實的投訴，未發生任何違反信息安全相關法律法規的情況。

4.4.2 社會責任

愛康醫療堅持承擔醫療企業在行業內應盡的社會責任義務，持續投身於公益事業及醫療科普活動，最大限度地發揮愛康醫療對社會的正面影響。2022年，愛康醫療在醫生培訓、學術研討活動等社會公益項目總金額投入達1,100,000元，投入自願服務時長為50小時。

4.4.2.1 醫療教育

愛康醫療堅持向社會分享骨科技術、科普骨科知識，對推動國內骨科醫療行業的發展起到了領頭作用。愛康醫療於2012年成立面向骨科領域醫務工作者、骨科行業從業人員和患者的教育及培訓平台—愛康學院(AK Institute)。愛康學院定期為人工關節醫生舉辦學習班、專題研討會議、特定主題學術沙龍、高峰論壇、學術峰會、骨科技術專家巡迴演講，並提供北京醫院進修等項目。

2022年，愛康學院與國家骨科中心、北京積水潭醫院等北京重點醫院開展緊密合作，以國內著名專家和教授的醫療經驗為基礎，為地方人工關節醫生搭建學術交流平台，將愛康醫療特色先進關節置換技術及理念帶進地方醫院，幫助地方醫院醫生提高手術置換技術，增強其疾病診療能力，完成了多台國家級醫院手術案例，強力推動國內骨科行業的蓬勃發展。

愛康醫療受邀出席2022積水潭論壇並舉辦衛星會分享

為促進醫工領域創新融合，推進醫療機構技術轉移和成果轉化，2022積水潭論壇於4月16日在北京召開。秉承「學科聯動、求真務實、傳承創新」的學術交流宗旨，愛康醫療受邀出席積水潭論壇並開展衛星會分享。會上，北京積水潭醫院關節外科週一新教授團隊基於與愛康醫療推出的ABM翻修重建系統產品的合作經驗，圍繞「髖關節階梯化治療新進展」展開了分享與討論，助力髖關節外科醫生瞭解並解決術中的實際應用難題。

愛康學院舉辦「膝膝相關」、「髖髖而談」系列線上學術研討會

2022年12月，愛康學院正式開啟《2022愛康A3CLUB聚焦技術熱點系列研討會》的學術之旅，該系列研討會以「膝膝相關」、「髖髖而談」為主題，涵蓋九大專題，數百位骨科專家學者領銜分享，多方精英協同共進，將通過理論傳授、手術技巧分享和實際病例討論等多種形式，加強各方的學術交流，探討疑難病例的解決方案。

4.4.2.2 醫療普及

愛康醫療重視提高醫療的可及性，致力於將產品和服務惠及更廣闊的醫患群體。近年來，國家不斷推行骨科高值醫用耗材帶量採購工作，即可在保證產品質量的同時，實現以量換價，又能有效降低患者就醫負擔，真正惠及百姓。

2022年3月，國家醫保局聯合國家衛生健康委員會發佈了《關於國家組織高值醫用耗材（關節植入物）集中帶量採購和使用配套措施的意見》，公佈從2022年4月各省份已經陸續執行2021年帶量採購的招標結果。此次帶量採購中，針對初次髖膝關節，基於上報量，醫院將採購約53.8萬套。根據協議，本集團一共獲得簽約量約8.1萬套，在所有品牌中排名第一。意向採購本集團關節假體的醫院總計3,497家，其中953家為新增覆蓋醫院。儘管因為帶量採購，公司部分產品線的出廠價格有所下降，但醫院手術量大幅增加。集團抓住機會進入解放軍總醫院、青島大學附屬醫院、浙江大學醫學院附屬第一醫院等十餘家重點醫院，致力於將高品質的產品以更實惠的價格來使廣大病患群體受益。

5. 附錄

5.1 關於本報告

5.1.1 報告期

本報告涵蓋我們於2022年1月1日至12月31日財政年度環境、社會及管治發展的進展及表現。

5.1.2 報告範圍

公司自上市後建立了統一的ESG信息收集體系，明確ESG信息統計方法。本報告的環境、社會及管治數據信息包含愛康醫療控股有限公司(簡稱「愛康醫療」)及其附屬子公司，即北京愛康宜誠醫療器械有限公司(簡稱「愛康宜誠」)、天衍醫療器械有限公司(簡稱「天衍醫療」)、北京理貝爾生物工程研究有限公司(簡稱「理貝爾」)和英國醫療器械公司JRI Orthopaedics Limited(簡稱「JRI」)。

5.1.3 報告參考標準

本報告採用香港聯交所上市規則附錄27所載的環境、社會及管治報告指引和香港聯交所氣候信息披露指引進行編製。同時也參考了全球可持續發展標準委員會(GSSB)發佈的《GRI可持續發展報告標準》(簡稱「GRI標準」)以及聯合國可持續發展目標(SDGs)。

5.1.4 報告原則

本報告遵循香港聯交所環境、社會及管治報告指引規定的報告規則。

- **重要性：**愛康醫療已委託外部顧問進行利益相關方的識別和實質性議題分析，判斷出企業實質性議題的重要性程度，確保報告披露的信息覆蓋公司發展和利益相關方關注的重點議題。所識別的實質性議題已獲得ESG工作小組的認可，且董事會已知悉該結果。
- **量化：**愛康醫療對所有環境及社會範疇指標都進行相應披露和解釋，其中部分環境範疇會標提供了連續三年比較數據，必要時對部分數據進行說明。
- **平衡：**本報告檢視和披露公司在環境、社會及管治相關的成就及有待改進的信息範疇，務求不偏不倚地呈現公司表現。
- **一致性：**公司使用一致的披露統計方法，令環境、社會及管治數據日後可作有意義的比較。

5.1.5 報告獲取

本報告提供中文繁體和英文兩種版本。報告以紙質版和電子版兩種方式發佈。

電子版報告可訪問愛康醫療官網(<https://www.ak-medical.net>)查閱和下載。

5.1.6 意見反饋

歡迎對本報告及我們的可持續發展表現提出建議、意見及問題。有關對本公司的查詢，可直接發送至本公司投資者關係團隊的電子郵箱：ir@ak-medical.net

5.2 表現數據表

5.2.1 環境表現數據表

| 指標 | 單位 | 2022年 | | | | | 2021年 | | | | | 2020年 | | | | |
|---|-----------------------|--------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------|--------|-----|-------------|-----------|--------|---------|--------|
| | | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI |
| 溫室氣體排放 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 範圍一溫室氣體排放量 | 噸CO ₂ e | 68.6 | 57.8 | 4 | 6.9 | 128.7 | 71.6 | 44 | 5.5 | 22.1 | / | 128.2 | 56.4 | 5.5 | 44.2 | 22.1 |
| 範圍一溫室氣體排放強度 | 噸CO ₂ e/萬元 | 0.0007 | / | / | / | / | 0.0009 | / | / | / | / | 0.0012 | / | / | / | / |
| 範圍二溫室氣體排放量 | 噸CO ₂ e | 4,291.7 | 1,525 | 1,702.1 | 726.4 | 338.2 | 3,911.7 | / | / | / | / | 4,196.2 | / | / | / | / |
| 範圍二溫室氣體排放強度 | 噸CO ₂ e/萬元 | 0.04 | / | / | / | / | 0.051 | / | / | / | / | 0.041 | / | / | / | / |
| 溫室氣體排放量 (範圍一、二) | 噸CO ₂ e | 4,360.3 | 1,582.8 | 1,706.1 | 732.2 | 338.2 | 3,983.3 | / | / | / | / | 4,324.4 | / | / | / | / |
| 溫室氣體排放強度 (範圍一、二) | 噸CO ₂ e/萬元 | 0.041 | / | / | / | / | 0.052 | / | / | / | / | 0.042 | / | / | / | / |
| 能源消耗 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 能源消耗總量 | 千瓦時 | 10,331,902.6 | 3,212,721.9 | 4,021,095 | 1,368,784.4 | 1,729,307.3 | 5,429,767.9 | / | / | / | / | 6,561,091.8 | / | / | / | / |
| 能源消耗強度 | 千瓦時/萬元 | 98.2 | / | / | / | / | 71.3 | / | / | / | / | 63.4 | / | / | / | / |
| 直接能源消耗 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 直接能源消耗量 | 千瓦時 | 1,299,765.4 | 235,323 | 1,036,485 | 27,957.4 | 0 | 886,767.9 | 179,231.9 | 617,536 | 90,000 | 0 | 522,091.8 | 229,591.8 | 22,500 | 180,000 | 90,000 |
| 直接能源消耗密度 | 千瓦時/萬元 | 12.4 | / | / | / | / | 11.6 | / | / | / | / | 5 | / | / | / | / |
| 直接能源消耗量—非可再生 能源來源(天然氣、煤炭、 其他燃料來源) | 千瓦時 | 279,480.4 | 235,323 | 16,200 | 27,957.4 | 0 | 291,731.9 | 179,231.9 | 22,500 | 90,000 | 0 | 522,091.8 | 229,591.8 | 22,500 | 180,000 | 90,000 |
| 直接能源消耗量—可再生 能源來源(太陽能、風能、 水能、其他) | 千瓦時 | 1,020,285 | 0 | 1,020,285 | 0 | 0 | 595,036 | / | 595,036 | / | / | / | / | / | / | / |

| 指標 | 單位 | 2022年 | | | | | 2021年 | | | | | 2020年 | | | | |
|---------------|--------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-------|--------|-------|-------|-----------|---------|-------|-----|-------|
| | | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI |
| 間接能源消耗 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 間接能源消耗量 | 千瓦時 | 9,032,137.2 | 2,977,398.9 | 2,984,610 | 1,340,821 | 1,729,307.3 | 4,543,000 | / | / | / | / | 6,039,000 | / | / | / | / |
| 間接能源消耗密度 | 千瓦時/萬元 | 85.9 | / | / | / | / | 59.7 | / | / | / | / | 58.3 | / | / | / | / |
| 間接能源消耗量-非可再生 | 千瓦時 | 9,032,137.2 | 2,977,398.9 | 2,984,610 | 1,340,821 | 1,729,307.3 | 4,543,000 | / | / | / | / | 6,039,000 | / | / | / | / |
| 能源的外購電力 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 間接能源消耗量-可再生 | 千瓦時 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 能源的外購電力 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 水資源消耗 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總耗水量-市政供水 | 噸 | 35,261 | 5,800 | 25,283 | 2,930 | 1,248 | 24,192 | 4,950 | 12,421 | 4,298 | 2,523 | 24,889.5 | / | / | / | / |
| 總耗水密度 | 噸/萬元 | 0.34 | / | / | / | / | 0.32 | / | / | / | / | 0.24 | / | / | / | / |
| 總排水量 | 噸 | 17,501.8 | 5,800 | 7,129 | 2,930 | 1,642.8 | 11,435 | 3,762 | 3,148 | 2,675 | 1,850 | 12,961.1 | 6,532.1 | 3,000 | 629 | 2,800 |
| 循環用水總量 | 噸 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 原材料消耗 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 生產原材料 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 鑄造毛坯-鈦合金 | 噸 | 104.1 | 23.4 | 20 | 0 | 0 | 37.9 | / | 8 | 15 | 14.9 | 10.4 | / | / | / | / |
| 鑄造毛坯-鈦鎢鈳 | 噸 | 53.9 | 29.1 | 75 | 10.5 | 0 | 53.7 | / | 36 | 15 | 2.7 | 2.1 | / | / | / | / |
| 聚乙烯 | 噸 | 21.9 | 7 | 10.9 | 3 | 1 | 10.4 | / | 3.5 | 6 | 0.9 | 22.1 | / | / | / | / |
| 不銹鋼 | 噸 | 46.7 | 0 | 40 | 0 | 6.7 | 46.2 | / | 38 | 0.2 | 8 | 43.5 | / | / | / | / |

| 指標 | 單位 | 2022年 | | | | | 2021年 | | | | | 2020年 | | | | |
|-----------------------|-------|---------|-------|-------|-------|-------|---------|---------|---------|-------|-------|---------|---------|------|-------|-------|
| | | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI |
| 包裝原材料 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 製成品所用包裝材料的總量 | 噸 | 32.7 | 0 | 18 | 3.3 | 11.4 | 14.6 | / | 4 | 1.5 | 9.1 | 12.1 | 0 | 3.7 | 1.5 | 6.9 |
| 製成品所用包裝材料的 每生產單位用量 | 噸/萬元 | 0.00031 | / | / | / | / | 0.00019 | / | / | / | / | 0.00012 | / | / | / | / |
| 廢棄物 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有害廢棄物 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 廢液產生總量 | 噸 | 147.6 | 1.3 | 17.3 | 11 | 118 | 83 | 2.3 | 9.7 | 15 | 56 | 102.9 | / | / | / | / |
| 廢液處理量 | 噸 | 143.8 | 1.3 | 13.5 | 11 | 118 | 83 | 2.3 | 9.7 | 15 | 56 | 92.9 | / | / | / | / |
| 所產生的廢液密度 | 噸/萬元 | 0.0014 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 粉塵產生總量 | 千克 | 10,405 | 750 | 0 | 450 | 9,205 | 6,726 | 800 | / | 426 | 5,500 | 8,917 | 850 | / | 66.7 | 8,000 |
| 粉塵處理量 | 千克 | 10,405 | 750 | 0 | 450 | 9,205 | 6,726 | 800 | / | 426 | 5,500 | 8,850 | / | / | / | / |
| 所產生的粉塵密度 | 千克/萬元 | 0.099 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 無害廢棄物 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 鈦劑類別廢棄物處理量 | 千克 | 8,335 | 1,560 | 3,867 | 1,350 | 1,558 | 5,194.7 | 1,480.6 | 1,014.1 | 500 | 2,200 | 6,043 | 2,176.3 | / | 666.7 | 3,200 |
| 銻銻銻劑類別廢棄物處理量 | 千克 | 2,007 | 340 | 820 | 550 | 297 | 1,461.6 | 692.3 | 242.1 | 369.2 | 158 | 3,452.5 | 3,282.5 | / | 0 | 170 |
| 其他類別廢棄物處理量 | 千克 | 10,140 | 0 | 6,436 | 0 | 3,704 | 8,894.9 | 0 | 5,866.9 | 0 | 3,028 | 4,066.7 | 0 | / | 66.7 | 4,000 |

5.2.2 社會表現數據表

| 指標 | 單位 | 2022年 | | | | | 2021年 | | | | | 2020年 | | | | |
|-------------------------|----|-------|------|------|-----|-----|-------|------|------|-----|-----|-------|------|------|-----|-----|
| | | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI |
| 員工 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 員工僱傭¹ | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 員工僱傭總數 | 名 | 1,034 | 576 | 245 | 100 | 113 | 908 | 524 | 178 | 114 | 92 | 1,019 | 560 | 205 | 145 | 109 |
| 按僱傭類別劃分的員工人數 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 全職員工 | 名 | 1,023 | 576 | 245 | 100 | 102 | 903 | 524 | 178 | 114 | 87 | 1,017 | 560 | 205 | 145 | 107 |
| 兼職員工 | 名 | 11 | 0 | 0 | 0 | 11 | 5 | 0 | 0 | 0 | 5 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| 按性別劃分的員工人數 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 男性 | 名 | 669 | 368 | 155 | 68 | 78 | 583 | 330 | 106 | 76 | 71 | 656 | 351 | 126 | 93 | 86 |
| 女性 | 名 | 354 | 208 | 90 | 32 | 24 | 320 | 194 | 72 | 38 | 16 | 361 | 209 | 79 | 52 | 21 |
| 按年齡劃分的員工人數 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 30歲以下 | 名 | 288 | 153 | 83 | 28 | 24 | 246 | 125 | 58 | 37 | 26 | 298 | 148 | 74 | 54 | 22 |
| 30-39歲 | 名 | 455 | 270 | 113 | 47 | 25 | 414 | 257 | 83 | 55 | 19 | 471 | 274 | 99 | 75 | 23 |
| 40-49歲 | 名 | 204 | 120 | 39 | 20 | 25 | 182 | 111 | 32 | 18 | 21 | 174 | 109 | 28 | 12 | 25 |
| 50歲以上 | 名 | 76 | 33 | 10 | 5 | 28 | 61 | 31 | 5 | 4 | 21 | 74 | 29 | 4 | 4 | 37 |
| 按地區劃分的員工人數 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 中國大陸 | 名 | 921 | 576 | 245 | 100 | 0 | 816 | 524 | 178 | 114 | 0 | 908 | 559 | 204 | 145 | 0 |
| 港澳台員工 | 名 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 |
| 海外員工 | 名 | 102 | 0 | 0 | 0 | 102 | 87 | 0 | 0 | 0 | 87 | 108 | 1 | 0 | 0 | 107 |
| 按性別劃分的員工流動率 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 男性 | % | 27.1 | 20 | 47 | 16 | 29 | 29.7 | / | / | / | / | 17.9 | / | / | / | / |
| 女性 | % | 26 | 20 | 38 | 38 | 17 | 30 | / | / | / | / | 17.8 | / | / | / | / |

1. 員工僱傭數據僅針對全職員工進行統計

| 指標 | 單位 | 2022年 | | | | | 2021年 | | | | | 2020年 | | | | |
|--------------------|----|-------|------|------|-----|------|-------|------|------|-----|-----|-------|------|------|------|------|
| | | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI |
| 按年齡劃分的員工流動率 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 30歲以下 | % | 37.5 | 24 | 70 | 29 | 25 | 34.5 | / | / | / | / | 22.5 | / | / | / | / |
| 30-39歲 | % | 24.6 | 22 | 31 | 19 | 32 | 28.2 | / | / | / | / | 18.2 | / | / | / | / |
| 40-49歲 | % | 19.1 | 12 | 33 | 25 | 28 | 25.1 | / | / | / | / | 11.2 | / | / | / | / |
| 50歲以上 | % | 18.4 | 18 | 10 | 20 | 21 | 32.2 | / | / | / | / | 8.6 | / | / | / | / |
| 按地區劃分的員工流動率 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 中國大陸 | % | 26.7 | 20 | 44 | 23 | / | 29 | / | / | / | / | 17.8 | / | / | / | / |
| 港澳台員工 | % | 0 | / | / | / | / | 0 | / | / | / | / | 0 | / | / | / | / |
| 海外員工 | % | 26.5 | / | / | / | 26 | 36.5 | / | / | / | / | 17.9 | / | / | / | / |
| 職業健康與安全 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 過去三年員工因公死亡人數 | 名 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 過去三年員工因公死亡比例 | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 員工工傷假天數 | 天 | 37 | 37 | 0 | 0 | 0 | 39 | 18 | 17 | / | 4 | 222 | 19 | 141 | 62 | / |
| 受職業健康與安全培訓員工人數 | 名 | 310 | 31 | 245 | 10 | 24 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 受職業健康安全培訓培訓總小時數 | 小時 | 1,139 | 248 | 490 | 169 | 232 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 一線操作員工人均安全培訓小時數 | 小時 | 43.8 | 16 | 8 | 16 | 3.8 | 70 | 16 | 8 | 16 | 30 | 78.8 | 16 | 6 | 8.8 | 48.0 |
| 安全管理人員人均安全培訓小時數 | 小時 | 123 | 24 | 40 | 24 | 35 | 92 | 24 | 40 | 24 | 4 | 105 | 24 | 40 | 41.0 | / |
| 安全投入金額 | 萬元 | 205.5 | 45 | 110 | 36 | 14.5 | 195 | 53 | 90 | 32 | 20 | 173.4 | 41.9 | 80 | 21.5 | 30.0 |

| 指標 | 單位 | 2022年 | | | | | 2021年 | | | | | 2020年 | | | | |
|------------------------------|----|-------|------|------|------|-----|-------|------|------|-----|-----|-------|------|------|-----|-----|
| | | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI |
| 員工培訓 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 按性別劃分的受訓員工百分比 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 男性 | % | 98.4 | 100 | 100 | 100 | 86 | 95.2 | / | / | / | / | 73.3 | / | / | / | / |
| 女性 | % | 98.6 | 100 | 100 | 100 | 79 | 98.8 | / | / | / | / | 73.7 | / | / | / | / |
| 按員工層級劃分的受訓員工百分比 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 高級管理人員 | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 95.7 | / | / | / | / | 81.1 | / | / | / | / |
| 中層管理人員 | % | 98 | 100 | 100 | 100 | 78 | 97.9 | / | / | / | / | 81.9 | / | / | / | / |
| 普通員工 | % | 98.4 | 100 | 100 | 100 | 85 | 96.3 | / | / | / | / | 72.3 | / | / | / | / |
| 按性別劃分的培訓平均小時數 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 男性 | 小時 | 28.7 | 40 | 26 | 3 | 3.5 | 31.9 | / | / | / | / | 28.2 | / | / | / | / |
| 女性 | 小時 | 29.9 | 40 | 22.7 | 4.2 | 3.9 | 33.4 | / | / | / | / | 30.7 | / | / | / | / |
| 按員工層級劃分的培訓平均小時數 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 高級管理人員 | 小時 | 24.1 | 20 | 64 | 8 | 2 | 25.9 | / | / | / | / | 15 | / | / | / | / |
| 中層管理人員 | 小時 | 39.5 | 50 | 58 | 4 | 5.7 | 46.8 | / | / | / | / | 58.9 | / | / | / | / |
| 普通員工 | 小時 | 28 | 40 | 21.4 | 3.1 | 3.4 | 31 | / | / | / | / | 26.4 | / | / | / | / |
| 員工薪酬福利 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 男女基本工資和報酬的比例 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 男性 | % | / | 67.8 | 50 | 69.9 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 女性 | % | / | 71.7 | 50.4 | 65.8 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 按性別的標準起薪水平工資與當地最低工資之比 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 男性 | % | / | 6.2 | 3.7 | 5.2 | 1.1 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 女性 | % | / | 5.1 | 2.9 | 3.8 | 1.1 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 育兒假假期 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 育兒假 | 天 | / | 67.5 | 49 | 26 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |

| 指標 | 單位 | 2022年 ¹ | | | | | 2021年 ¹ | | | | | 2020年 ² | | | | |
|-------------------------------------|----|--------------------|------|------|-----|------|--------------------|------|------|-----|------|--------------------|------|------|-----|-----|
| | | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI |
| 供應商 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 供應商總數 | 個 | 249 | 78 | 61 | 24 | 86 | 232 | 72 | 48 | 24 | 88 | 207 | / | / | / | / |
| 亞洲供應商數量 | 個 | 160 | 74 | 59 | 21 | 6 | 137 | 66 | 46 | 21 | 4 | 126 | / | / | / | / |
| 歐洲供應商數量 | 個 | 86 | 4 | 2 | 3 | 77 | 90 | 6 | 2 | 1 | 81 | 77 | / | / | / | / |
| 北美洲供應商數量 | 個 | 3 | 0 | 0 | 0 | 3 | 5 | 0 | 0 | 2 | 3 | 3 | / | / | / | / |
| 南美洲供應商數量 | 個 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | / | / | / | / |
| 供應商核查 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 供應商核查數量 | 個 | 166 | 78 | 61 | 24 | 3 | 69 | / | / | / | / | 59 | / | / | / | / |
| 供應商現場核查數量 | 個 | 27 | 5 | 17 | 3 | 2 | 9 | / | / | / | / | 53 | / | / | / | / |
| 簽訂反腐敗協議的供應商比例 | % | / | 100 | 80 | 87 | 0 | 93 | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 供應商獲得認證比例 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獲得ISO 90001的供應商 佔供應商總數的百分比 | % | / | 36 | 98 | 12 | 30.3 | / | 47 | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 獲得ISO 13485的供應商 佔供應商總數的百分比 | % | / | 42 | 95 | 12 | 51.2 | / | 54 | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 產品責任 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 已售或已運送產品總數中 因安全與健康理由而須 回收的百分比 | % | / | 0 | 0 | 0 | 0.2 | / | / | / | / | 1.1 | / | / | / | / | / |
| 年度客戶投訴數量 | 起 | 45 | 5 | 0 | 0 | 40 | 35 | / | / | / | / | 82 | / | / | / | / |
| 客戶投訴處理完成率 | % | / | 100 | / | / | 67.5 | / | 100 | 100 | 100 | 95.5 | / | 100 | 100 | 100 | 61 |
| 年度客戶滿意度 | % | / | 80 | 89 | 96 | 100 | / | 86.4 | 100 | 86 | 100 | / | 98 | 78 | 96 | 100 |

| 指標 | 單位 | 2022年 ¹ | | | | | 2021年 ¹ | | | | | 2020年 ² | | | | |
|-----------------------------|----|--------------------|-----------|------|-----|-----|--------------------|------|------|-----|-----|--------------------|------|------|-----|-----|
| | | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI | 愛康醫療 | 愛康宜誠 | 天衍醫療 | 理貝爾 | JRI |
| 知識產權 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 發明專利 | 個 | 192 | / | / | / | / | 100 | / | / | / | / | 87 | / | / | / | / |
| 實用新型專利 | 個 | 424 | / | / | / | / | 313 | / | / | / | / | 300 | / | / | / | / |
| 已授權PCT專利 | 個 | 20 | / | / | / | / | 10 | / | / | / | / | 8 | / | / | / | / |
| 反貪污 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 已進行腐敗風險評估的 經營點數量 | 個 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 反腐敗培訓總小時數 (僅統計全職員工) | 小時 | 47 | 0 | 0 | 0 | 47 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 對發行人或其僱員提出並已 審結的貪污訴訟案件數量 | 起 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 社會公益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 社會公益項目投入金額 | 元 | 1,100,000 | 1,100,000 | / | / | / | 6,000,000 | / | / | / | / | 80,000 | / | / | / | / |
| 社會公益項目投入小時數 | 小時 | 50 | 50 | / | / | / | 20 | / | / | / | / | 8 | / | / | / | / |

5.3 報告指引索引表

| 香港聯交所ESG指引 | GRI標準 | 報告內容所在章節 | 內容所在頁碼 |
|-----------------|-------------------------|--------------|--------|
| 管治 | | | |
| MD 13 | 2-12 2-14 2-22 | 董事會聲明 | 67 |
| MD 14 | 1-4 | 關於本報告－報告參考標準 | 110 |
| MD 15 | 2-2 2-3 | 關於本報告－報告範圍 | 110 |
| 環境 | | | |
| 層面A1：排放物 | | | |
| A1 GD | 3-3 | 綠色醫療 | 80 |
| KPI A1.1 | 305-1 305-2 | 綠色醫療－應對氣候變化 | 85 |
| KPI A1.2 | 305-1 305-2 305-4 | 綠色醫療－應對氣候變化 | 85 |
| KPI A1.3 | 306-3 | 綠色醫療－廢棄物管理 | 91 |
| KPI A1.4 | 306-3 | 綠色醫療－廢棄物管理 | 91 |
| KPI A1.5 | 306-2 | 綠色醫療－應對氣候變化 | 85 |
| KPI A1.6 | 306-2 | 綠色醫療－廢棄物管理 | 90-92 |

| 香港聯交所ESG指引 | GRI標準 | 報告內容所在章節 | 內容所在頁碼 |
|---------------------|-------------------------|-------------|--------|
| 層面A2：資源使用 | | | |
| A2 GD | 3-3 | 綠色醫療－資源使用 | 86 |
| KPI A2.1 | 302-1 302-3 302-3 | 綠色醫療－資源使用 | 86 |
| KPI A2.2 | 303-5 | 綠色醫療－資源使用 | 88 |
| KPI A2.3 | 302-4 | 綠色醫療－資源使用 | 86 |
| KPI A2.4 | 303-1 | 綠色醫療－資源使用 | 88 |
| KPI A2.5 | 301-1 | 綠色醫療－資源使用 | 89 |
| 層面A3：環境及天然資源 | | | |
| A3 GD | 3-3 | 綠色醫療－資源使用 | 86 |
| KPI A3.1 | / | 綠色醫療－資源使用 | 86-92 |
| 層面A4：氣候變化 | | | |
| A4 GD | 3-3 | 綠色醫療－應對氣候變化 | 80 |
| KPI A4.1 | / | 綠色醫療－應對氣候變化 | 80-85 |

| 香港聯交所ESG指引 | GRI標準 | 報告內容所在章節 | 內容所在頁碼 |
|-------------------|---|--------------|---------|
| 社會 | | | |
| 僱傭及勞工常規 | | | |
| 層面B1：僱傭 | | | |
| B1 GD | 3-3 | 員工為先－員工權益 | 101-104 |
| KPI B1.1 | 2-7 | 員工為先－員工權益 | 103 |
| KPI B1.2 | 401-1 | 社會表現數據表 | 114-115 |
| 層面B2：健康與安全 | | | |
| B2 GD | 3-3 | 員工為先－職業健康與安全 | 100 |
| KPI B2.1 | 403-9 | 社會表現數據表 | 115 |
| KPI B2.2 | 403-9 | 社會表現數據表 | 115 |
| KPI B2.3 | 403-1 403-2 403-3 403-5 403-6 | 員工為先－職業健康與安全 | 100-101 |
| 層面B3：發展及培訓 | | | |
| B3 GD | 3-3 | 員工為先－員工賦能 | 105 |
| KPI B3.1 | / | 社會表現數據表 | 116 |
| KPI B3.2 | 404-1 | 社會表現數據表 | 116 |

| 香港聯交所ESG指引 | GRI標準 | 報告內容所在章節 | 內容所在頁碼 |
|-------------------|----------------|--------------|--------|
| 層面B4：勞工準則 | | | |
| B4 GD | 3-3 | 員工為先－員工權益 | 101 |
| KPI B4.1 | 408-1 409-1 | 員工為先－員工權益 | 102 |
| KPI B4.2 | 408-1 409-1 | 員工為先－員工權益 | 102 |
| 營運慣例 | | | |
| 層面B5：供應鏈管理 | | | |
| B5 GD | 3-3 | 可持續供應鏈－供應鏈管理 | 97-98 |
| KPI B5.1 | 2-6 | 可持續供應鏈－供應鏈管理 | 97 |
| KPI B5.2 | 308-1 414-1 | 可持續供應鏈－供應鏈管理 | 97-98 |
| KPI B5.3 | 414-2 | 可持續供應鏈－供應鏈管理 | 97-98 |
| KPI B5.4 | 308-2 | 可持續供應鏈－供應鏈管理 | 97-98 |
| 層面B6：產品責任 | | | |
| B6 GD | 3-3 | 產品責任 | 96 |
| KPI B6.1 | 416-1 | 社會表現數據表 | 117 |
| KPI B6.2 | 416-2 | 惠及大眾－客戶關係 | 108 |
| KPI B6.3 | / | 產品責任－研發創新 | 94-95 |
| KPI B6.4 | / | 產品責任－產品質量 | 96 |
| KPI B6.5 | 418-1 | 惠及大眾－客戶關係 | 108 |

| 香港聯交所ESG指引 | GRI標準 | 報告內容所在章節 | 內容所在頁碼 |
|------------------|-------|------------|---------|
| 層面B7：反貪污 | | | |
| B7 GD | 3-3 | ESG管治－商業倫理 | 74 |
| KPI B7.1 | 205-3 | 社會表現數據表 | 118 |
| KPI B7.2 | 205-3 | ESG管治-商業倫理 | 74 |
| KPI B7.3 | 205-2 | ESG管治-商業倫理 | 74 |
| 社區 | | | |
| 層面B8：社區投資 | | | |
| B8 GD | 3-3 | 惠及大眾 | 108-109 |
| KPI B8.1 | 413-1 | 惠及大眾-社會責任 | 108 |
| KPI B8.2 | / | 惠及大眾-社會責任 | 108 |



致愛康醫療控股有限公司股東的獨立核數師報告

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第132至198頁的愛康醫療控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)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，該等綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(以下簡稱「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(以下簡稱「國際財務報告準則」)真實而中肯地反映貴集團於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，並已按照香港《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(以下簡稱「香港會計師公會」)頒佈的香港審計準則(以下簡稱「香港審計準則」)進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)以及與我們對開曼群島綜合財務報表相關的道德要求，我們獨立於貴集團，並已履行這些道德要求以及守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的，我們不會對這些事項提供單獨的意見。

關鍵審計事項(續)

收入確認

請參閱綜合財務報表附註4及2(r)分別在第155頁及第151頁的會計政策。

關鍵審計事項

貴集團於客戶擁有並接納產品時，確認銷售人造關節植入物所得收入。收入確認的實際時間點視乎與客戶訂立的銷售合約的具體條款及條件而有所不同。

貴集團的客戶主要為經銷商，而與客戶訂立的銷售合約具有各種有關收入確認及退還貴集團所售貨品的權利的不同條款。

計算預期銷售退還的金額乃根據歷史經驗及未來客戶行為的預期，並需要若干管理層判斷及估計。

我們的審計如何處理該事項

我們評估收入確認的審計程序包括以下程序：

- 了解及評估與收入確認以及計算分配至預期銷售退還金額有關的關鍵內部監控的設計、執行及運作的有效性；
- 抽樣檢查客戶合約以確定與收貨及退還所售貨品權利有關的條款及條件，並參考現行會計準則規定評估貴集團的收入確認政策；

關鍵審計事項(續)

收入確認

請參閱綜合財務報表附註4及2(r)分別在第155頁及第151頁的會計政策。

關鍵審計事項

我們將收入確認識別為關鍵審計事項，主要由於收入為貴集團的一項關鍵績效指標，收入確認時間可能受到操控以達到目標或期望。此外，諸多銷售條款可能影響收入確認的時間且估計銷售退還時需要管理層作出重大判斷。

我們的審計如何處理該事項

- 將貴集團錄得的實際銷售退還與上一年所作出的銷售退還撥備進行比較，以評估管理層估計年度銷售的銷售退還率及於財政年度年結日確認退回負債的過程的可靠性；
- 按抽樣基準，將財政年度年結日之前及之後錄得的特定收入交易與相關基本文件(包括不同銷售合約下適用的發貨單、裝運單及收貨單)進行比較，以評估相關收入是否於適當財務期間根據各銷售合約所載銷售條款確認；及
- 檢查有關收入日記賬賬項(被認為符合具體以風險為基準的標準)的基本文件。

關鍵審計事項(續)

商譽減值

請參閱綜合財務報表附註15及2(i)(ii)分別在第169頁及第146頁的會計政策。

關鍵審計事項

貴集團所收購的附屬公司JRI Orthopaedics Limited (「JRI」)及北京理貝爾生物工程研究所有限公司(「理貝爾」)應佔商譽於2022年12月31日分別為零及人民幣113,411,000元。

管理層通過比較資產的賬面價值和可收回金額，對商譽和尚未達到可使用狀態的無形資產進行年度減值測試。可收回金額根據公允價值減出售成本(「公允價值減出售成本」)後的淨額與使用價值兩者之間較高者確定。在評估使用價值時，管理層為每個可單獨識別的現金產生單元(「現金產生單元」)編製折現現金流量預測。商譽的減值評估由管理層參考管理層委任的外部估值師編製的評估報告進行。

準備折現的未來現金流涉及管理層的重大判斷，尤其包括估計未來收入增長率、未來毛利率、未來經營開支、未來資本支出及營運資本變動，以及確定長期增長率和適當的折現率。

我們的審計如何處理該事項

我們評估商譽減值確認的審計程序包括以下程序：

- 評價管理層對於現金產生單位的識別，以及分配至每個現金產生單位的商譽的金額，並根據現行會計準則評價管理層減值測試的方法；
- 評價折現的未來現金流預測的關鍵假設，即將預測中所使用的相關數據，包括未來收入、未來收入增長率、未來毛利率、未來經營開支、未來資本支出及營運資本變動，與歷史趨勢和外部市場數據相比較；
- 引入內部評估專家，通過與可比公司和外部市場數據(如有)進行比較，協助我們評估所採用的減值評估方法、長期增長率和現金流折現預測所採用的折現率及公允價值減出售成本所用的企業價值與除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利之比率；

關鍵審計事項(續)

商譽減值

請參閱綜合財務報表附註15及2(j)(ii)分別在第169頁及第146頁的會計政策。

關鍵審計事項

公允價值減出售成本乃由貴集團根據市場法以及公開買賣可資比較指引法編製，以釐定是否需作出減值，而釐定企業價值與除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利之比率涉及重大判斷。

我們把商譽潛在減值的評估列為關鍵審計事項，因為減值金額的確定涉及管理層重大判斷，該判斷存在固有不確定性且可能受到管理層偏見的影響。

我們的審計如何處理該事項

- 評估管理層委任的外部估值師在評估商譽減值時的資格、經驗及專業知識，並考慮其客觀性；
- 通過比較上一年度的貼現現金流預測和本年度的結果進行追索性審查，並評估針對當期假設重新估計以評估是否存在任何管理偏差的跡象；
- 對折現的未來現金流預測中的關鍵假設，包括如未來收入、未來毛利率及折現率進行敏感性分析，考慮分析結果對當年減值金額的影響，以及是否存在管理層對於關鍵假設的選擇有偏見的跡象；及
- 根據現行的會計準則評估管理層商譽減值評估在綜合財務報表中披露的合理性。

綜合財務報表及其核數師報告以外的信息

董事需對其他信息負責。其他信息包括刊載於年報內的全部信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

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

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在此方面，我們沒有任何報告。

董事就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據國際會計準則理事會頒佈的《國際財務報告準則》及香港《公司條例》的披露要求擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

審計委員會協助董事履行監督貴集團財務報告過程的責任。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向整體股東報告。除此以外，我們的報告不可作為其他用途。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。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙總起來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，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任(續)

- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審計委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審計委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及為消除對獨立性的威脅所採取的行動或防範措施(若適用)。

從與審計委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是蔡忠銓。

畢馬威會計師事務所

執業會計師

香港中環
遮打道十號
太子大廈八樓

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
(以人民幣呈列)

| | 附註 | 截至12月31日止年度 | |
|------------------------|-------|------------------|----------------|
| | | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
| 收入 | 4 | 1,052,047 | 761,441 |
| 銷售成本 | | (415,612) | (262,252) |
| 毛利 | | 636,435 | 499,189 |
| 其他收入淨額 | 5 | 11,193 | 5,979 |
| 銷售及分銷開支 | | (180,107) | (187,347) |
| 一般及行政開支 | | (118,313) | (105,316) |
| 研發開支 | | (110,865) | (113,069) |
| 商譽減值虧損 | 15 | (18,360) | – |
| 經營溢利 | | 219,983 | 99,436 |
| 財務收入淨額 | 7 | 20,307 | 9,123 |
| 除稅前溢利 | 6 | 240,290 | 108,559 |
| 所得稅 | 8(a) | (35,518) | (15,940) |
| 年內溢利 | | 204,772 | 92,619 |
| 本公司權益股東應佔溢利 | | 204,772 | 92,619 |
| 其他全面收益 | | | |
| 其後重新分類或可能重新分類至損益的項目 | | | |
| 換算中國大陸境外實體的財務報表的匯兌差額 | | 23,243 | (18,453) |
| 其他全面收益，已扣除稅項 | | 23,243 | (18,453) |
| 全面收益總額 | | 228,015 | 74,166 |
| 本公司權益股東應佔全面收益總額 | | 228,015 | 74,166 |
| 每股盈利 | | | |
| 基本 | 11(a) | 人民幣0.18元 | 人民幣0.08元 |
| 攤薄 | 11(b) | 人民幣0.18元 | 人民幣0.08元 |

載於第138至198頁的附註為本財務報表的一部分。應付本公司權益股東的本年度溢利應佔股息詳情載於附註12。

綜合財務狀況表

於2022年12月31日

(以人民幣呈列)

| | 附註 | 於2022年 12月31日 人民幣千元 | 於2021年 12月31日 人民幣千元 |
|------------------|-------|---------------------------|---------------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 13 | 435,629 | 382,401 |
| 無形資產 | 14 | 85,275 | 79,989 |
| 商譽 | 15 | 113,411 | 132,449 |
| 遞延稅項資產 | 26(b) | 74,820 | 76,074 |
| | | 709,135 | 670,913 |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | 17 | 402,330 | 423,068 |
| 貿易應收賬款 | 18 | 467,079 | 387,990 |
| 應收票據 | 18 | 78,274 | 142,458 |
| 按金、預付款項及其他應收款項 | 19 | 34,362 | 28,213 |
| 其他金融資產 | 29(d) | 416,593 | 365,528 |
| 已質押存款及定期存款 | | 40,890 | 111,508 |
| 現金及現金等價物 | 20 | 625,829 | 475,606 |
| | | 2,065,357 | 1,934,371 |
| 流動負債 | | | |
| 貿易應付賬款 | 21 | 155,167 | 92,769 |
| 合約負債 | 22 | 79,846 | 167,413 |
| 應計費用及其他應付款項 | 23 | 165,098 | 166,779 |
| 租賃負債 | 24 | 13,500 | 10,952 |
| 即期稅項 | 26(a) | 22,773 | 51,522 |
| | | 436,384 | 489,435 |
| 流動資產淨值 | | 1,628,973 | 1,444,936 |
| 資產總值減流動負債 | | 2,338,108 | 2,115,849 |

綜合財務狀況表(續)
截至2022年12月31日止年度
(以人民幣呈列)

| | 附註 | 於2022年 12月31日 人民幣千元 | 於2021年 12月31日 人民幣千元 |
|----------------------|-------|---------------------------|---------------------------|
| 非流動負債 | | | |
| 遞延收益 | 27 | 13,331 | 12,351 |
| 其他應付款項 | | 8,324 | — |
| 租賃負債 | 24 | 25,281 | 30,607 |
| 遞延稅項負債 | 26(b) | 47,411 | 41,340 |
| | | 94,347 | 84,298 |
| 資產淨值 | | 2,243,761 | 2,031,551 |
| 資本及儲備 | | | |
| 股本 | 28(b) | 9,453 | 9,453 |
| 儲備 | 28(c) | 2,234,308 | 2,022,098 |
| 本公司權益股東應佔權益總額 | | 2,243,761 | 2,031,551 |
| 權益總額 | | 2,243,761 | 2,031,551 |

本財務報表於2023年3月27日獲董事會批准及授權刊發，並由下列董事代表董事會簽署：

李志疆
董事

趙曉紅
董事

載於第138至198頁的附註為本財務報表的一部分。

綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度
(以人民幣呈列)

| | 附註 | 股本 | 股份溢價 | 就股份獎勵 計劃持有的 股份 | 資本儲備 | 股份 付款儲備 | 匯兌儲備 | 保留溢利 | 權益總額 |
|-------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|------------------|
| | | 人民幣千元 28(b) | 人民幣千元 28(c)(i) | 人民幣千元 25(b)/28(c)(iv) | 人民幣千元 28(c)(ii) | 人民幣千元 28(c)(v) | 人民幣千元 28(c)(vi) | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 於2021年1月1日的結餘 | | 9,451 | 1,068,193 | - | 55,174 | 3,791 | (9,559) | 915,726 | 2,042,776 |
| 年內全面收益總額 | | - | - | - | - | - | (18,453) | 92,619 | 74,166 |
| 以權益結算的股份交易 | 25(a)&(b)/28(c)(v) | - | - | - | - | 1,050 | - | - | 1,050 |
| 根據購股權計劃發行股份 | 28(b)(i)/28(c)(v) | 2 | 851 | - | - | (631) | - | - | 222 |
| 已宣派股息 | 12 | - | (36,830) | - | - | - | - | - | (36,830) |
| 就股份獎勵計劃持有的股份 | 25(c)/28(c)(iv) | - | - | (49,833) | - | - | - | - | (49,833) |
| 於2021年12月31日及 2022年1月1日的結餘 | | 9,453 | 1,032,214 | (49,833) | 55,174 | 4,210 | (28,012) | 1,008,345 | 2,031,551 |
| 年內全面收益總額 | | - | - | - | - | - | 23,243 | 204,772 | 228,015 |
| 以權益結算的股份交易 | 25(a)&(b)/28(c)(v) | - | - | - | - | 7,016 | - | - | 7,016 |
| 根據股份獎勵計劃授出股份 | 25(c)/28(c)(v) | - | - | - | - | 1,113 | - | - | 1,113 |
| 根據購股權計劃發行股份 | 28(b)(i)/28(c)(v) | - | 418 | - | - | (361) | - | - | 57 |
| 已宣派股息 | 12 | - | (23,991) | - | - | - | - | - | (23,991) |
| 於2022年12月31日的結餘 | | 9,453 | 1,008,641 | (49,833) | 55,174 | 11,978 | (4,769) | 1,213,117 | 2,243,761 |

載於第138至198頁的附註為本財務報表的一部分。

綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度
(以人民幣呈列)

| | 截至12月31日止年度 | |
|-------------------|-----------------|----------------|
| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
| 經營活動 | | |
| 除稅前溢利 | 240,290 | 108,559 |
| 就下列各項進行調整： | | |
| 物業、廠房及設備折舊 | 68,206 | 61,646 |
| 無形資產攤銷 | 12,195 | 12,512 |
| 商譽減值 | 18,360 | – |
| 確認遞延收益 | (1,762) | (1,139) |
| 租賃負債利息 | 2,174 | 1,609 |
| 利息收入 | (17,752) | (8,992) |
| 貿易應收賬款信貸虧損確認／(撥回) | 10,491 | (1,109) |
| 出售物業、廠房及設備的虧損 | 134 | 518 |
| 以權益結算的股份付款開支 | 8,129 | 1,050 |
| 經營活動的變動 | 340,465 | 174,654 |
| 下列各項的變動： | | |
| 存貨 | 20,738 | (62,357) |
| 貿易應收賬款及應收票據 | (26,816) | 23,119 |
| 按金、預付款項及其他應收款項 | (5,403) | 5,338 |
| 合約負債 | (87,567) | 121,013 |
| 貿易應付賬款 | 62,398 | (52,997) |
| 應計費用及其他應付款項 | (3,686) | (3,090) |
| 經營所得現金 | 300,129 | 205,680 |
| 已付所得稅 | (57,210) | (29,059) |
| 經營活動所得現金淨額 | 242,919 | 176,621 |

綜合現金流量表(續)
截至2022年12月31日止年度
(以人民幣呈列)

| | 附註 | 截至12月31日止年度 | |
|-------------------------|-----------|-----------------|----------------|
| | | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
| 投資活動 | | | |
| 已收利息 | | 15,841 | 11,164 |
| 出售物業、廠房及設備所得款項 | | 62 | 2,892 |
| 收回結構性存款及定期存款 | | 1,941,373 | 802,698 |
| 存入結構性存款及定期存款 | | (1,920,595) | (1,039,090) |
| 收購無形資產 | | (6,517) | (17,472) |
| 收購物業、廠房及設備 | | (115,200) | (58,757) |
| 就資產收取的政府補貼 | | 2,742 | 1,464 |
| 投資活動所用現金淨額 | | (82,294) | (297,101) |
| 融資活動 | | | |
| 已付租金的資本部分 | | (10,717) | (12,789) |
| 購買本身的股份 | 28(c)(iv) | - | (49,833) |
| 已付租金的利息部分 | | (2,174) | (1,609) |
| 已付股息 | | (23,962) | (36,694) |
| 以權益結算的股份付款所得款項 | | 57 | 222 |
| 融資活動所用現金淨額 | | (36,796) | (100,703) |
| 現金及現金等價物增加／(減少)淨額 | | 123,829 | (221,183) |
| 於1月1日的現金及現金等價物 | | 475,606 | 713,091 |
| 匯率變動對所持現金的影響 | | 26,394 | (16,302) |
| 於12月31日的現金及現金等價物 | | 625,829 | 475,606 |

載於第138至198頁的附註為本財務報表的一部分。

綜合財務報表附註

(除另有說明外，數額均以人民幣千元列示)

1 組織及主要業務

愛康醫療控股有限公司(「本公司」)於2015年7月17日根據開曼群島公司法(2011年修訂本)(經綜合及修訂)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司。

本公司為一家投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事設計、開發、生產及營銷骨科植入物及相關產品。有關附屬公司的詳情載於附註16。

本公司股份於2017年12月20日在聯交所上市(「上市」)。

2 重大會計政策

(a) 合規聲明

本報告載列的財務報表乃遵照所有適用國際財務報告準則(「國際財務報告準則」，即所有適用個別國際會計準則(「國際會計準則」)及國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的詮釋的統稱)。本財務報表亦遵守香港公司條例的披露規定及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則的適用披露條文。本集團採納的重大會計政策於下文披露。

國際會計準則理事會已頒佈多項首次生效或本集團可於本會計期間提早採納經修訂國際財務報告準則。初始應用該等新訂及經修訂準則所引致本集團當前及過往會計期間的任何會計政策變動已於此等財務報表內反映，有關資料載列於附註2(c)。

(b) 計量基礎及編製財務報表

綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，並約整至最近千位數，而本公司功能貨幣為港元(「港元」)。本公司主要附屬公司於中華人民共和國(「中國」)註冊成立，而附屬公司視人民幣為其功能貨幣。本集團決定，除另有說明外，本財務報表以人民幣呈列。

截至2022年12月31日止年度的綜合財務報表包括本公司及其附屬公司。

財務報表乃按歷史成本基準編製，惟其他金融資產的結構性存款投資及非上市股本工具投資按公允價值列賬。

2 重大會計政策(續)

(c) 會計政策變動

本集團於本會計期間將國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則以下修訂本應用於本財務報表：

- 國際會計準則第16號修訂本，物業、廠房及設備：作擬定用途前之所得款項
- 國際會計準則第37號修訂本，撥備、或然負債和或然資產：虧損性合約—履約成本

概無任何修訂對本集團本年度或過往年度業績及財務狀況於本綜合財務報表的編製或呈列方法造成重大影響。本集團並無應用任何於本年度尚未生效的新準則或詮釋。

(d) 附屬公司

附屬公司是本集團控制的實體。當本集團因為參與該實體而承擔可變回報的敞口或享有可變回報的權益，並有能力透過其於該實體的權力影響該等回報時，本集團則對該實體擁有控制權。在評估本集團是否擁有權力時，僅會考慮(由本集團及其他人士持有的)實質權利。

於附屬公司的投資由控制開始當日直至控制終止當日於綜合財務報表綜合入賬。集團內公司間結餘、交易及現金流量以及由集團內公司間交易所產生的任何未變現溢利均於編製綜合財務報表時全數對銷。

由集團內公司間交易所產生的未變現虧損以與未變現收益相同的方式對銷，惟僅會在無減值跡象的情況下進行。

本集團於附屬公司的權益變動(並無導致失去控制權)入賬列作權益交易，並對綜合權益中的控股及非控股權益金額作出調整，以反映有關權益的變動，惟概無對商譽作出調整及並無確認收益或虧損。

倘本集團失去附屬公司的控制權，將入賬列作出售其於該附屬公司的全部權益，因此產生的收益或虧損於損益中確認。於失去控制權當日仍保留於前附屬公司的任何權益乃按公允價值確認，而該款項被視為於初步確認金融資產時的公允價值或(倘適用)初步確認於聯營公司或合資企業的投資的成本。

在本公司的財務狀況表中，除非於附屬公司的投資分類為持作銷售，否則該項投資乃按成本減減值虧損入賬(見附註2(j))。

2 重大會計政策(續)

(e) 商譽

商譽指

- (i) 已轉讓代價的公允價值、於被收購方任何非控股權益的金額及本集團先前於被收購方所持股權的公允價值的總和；超出
- (ii) 於收購日期所計量被收購方的可識別資產及負債的公允價值淨值的部分。

倘(ii)的金額大於(i)，則此差額即時於損益內確認為議價購買收益。

商譽乃按成本減累計減值虧損列賬。業務合併產生的商譽分配至預期得益於合併協同作用的各現金產生單位或現金產生單位的組別，並於每年進行減值測試(見附註2(j))。

年內出售現金產生單位時，購入商譽的任何應佔金額會於計算出售的損益時計入其中。

(f) 於債務及股本證券的其他投資

本集團對債務及股本證券投資(於附屬公司、聯營公司及合資企業的投資除外)的政策載列如下：

於本集團承諾購買／出售投資當日確認／終止確認債務及股本證券投資。投資初始按公允價值加直接應佔交易成本列賬，惟按公允價值計入損益(按公允價值計入損益)計量的該等投資除外，該等投資的交易成本於損益中直接確認。有關本集團如何釐定金融工具公允價值的解釋，請參閱附註29(d)。該等投資其後根據其分類按以下方法入賬。

(i) 於股本投資以外的投資

本集團持有的非股本投資分類至以下其中一個計量類別：

- 按攤銷成本，倘持有投資的目的為收取合約現金流量，即純粹為支付本金及利息。投資所得利息收入以實際利率法計算(見附註2(r)(ii))。
- 按公允價值計入其他全面收益(按公允價值計入其他全面收益)(可劃轉)，倘投資的合約現金流量僅包括本金及利息付款，且投資乃於其目的為同時收取合約現金流量及出售的業務模式中持有。公允價值變動於其他全面收益確認，惟預期信貸虧損、利息收入(以實際利率法計算)及匯兌收益及虧損於損益確認除外。當終止確認有關投資時，於其他全面收益累計的金額從權益劃轉至損益。
- 按公允價值計入損益(按公允價值計入損益)，倘投資不符合按攤銷成本計量或按公允價值計入其他全面收益(可劃轉)的標準。投資的公允價值變動(包括利息)於損益確認。

2 重大會計政策(續)

(f) 於債務及股本證券的其他投資(續)

(ii) 股本投資

股本證券投資均會被分類為按公允價值計入損益，除非該股本證券投資不是持作買賣，並在初始確認投資時本集團不可撤回地選擇按公允價值計入其他全面收益(不可轉回)，以致後續公允價值變動在其他全面收益中確認。這種選擇是以逐項投資的基礎上進行，但只有當投資符合發行人角度下的股本定義時方可進行。若作出此選擇，在該投資被出售前，其他全面收益中累計的金額仍保留在投資重估儲備(不可轉回)中。在出售時，於投資重估儲備(不可轉回)中累計的金額會轉入保留溢利，且不會轉入損益。

(g) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備的項目乃按成本減累計折舊及減值虧損入賬(見附註2(j))包括：

- 土地使用權，為位於中國大陸且租賃期限為50年的租賃土地；
- 位於租賃土地的物業或樓宇，本集團為租賃土地的物業權益的註冊所有人；
- 租賃物業的租賃(本集團並非物業權益的登記擁有人)產生的使用權資產；及
- 廠房、機器及設備項目，包括相關廠房及設備的租賃產生的使用權資產(見附註2(i))。

物業、廠房及設備的自建項目成本包括材料成本、直接勞工成本、拆卸和拆除項目並恢復彼等所在的位置的初步估計成本(如相關)，及適當比例的間接成本及借款成本。

在使物業、廠房及設備達到管理層擬定的營運方式所需的地點及狀況的同時，亦可生產項目。出售任何該等項目的所得款項及相關成本於損益確認。

廢棄或出售物業、廠房及設備的項目產生的盈虧按出售所得款項淨額與項目賬面值之間的差額而釐定，並於廢棄或出售日期在損益內確認。

2 重大會計政策(續)

(g) 物業、廠房及設備(續)

折舊乃按物業、廠房及設備項目的成本減其估計剩餘價值(如有)以直線法按估計可使用年期撇銷計算，詳情如下：

| | |
|-----------|--|
| — 物業及樓宇 | 位於租賃土地上並按尚餘租期及其估計可使用年期 (於完成日期後20年內)(以較短者為準)折舊 |
| — 租賃物業及裝修 | 按尚餘租期折舊 |
| — 廠房及機器 | 3至15年 |
| — 汽車 | 4至10年 |
| — 辦公設備及傢俬 | 3至5年 |
| — 土地使用權 | 20至50年 |

資產的可使用年期及其剩餘價值(如有)會每年進行檢討。

概無就在建工程計提折舊。

(h) 無形資產

研究活動開支於其產生期間確認為開支。倘若產品或程序在技術上和商業上可行，且本集團有足夠的資源和意願完成開發，則開發活動的開支會予以資本化。資本化的開支包括材料成本、直接勞工成本及適當比例間接成本及借款成本(倘適用)。資本化開發成本按成本減累計攤銷及減值虧損列賬(見附註2(j))。其他開發開支於其產生期間內確認為開支。

由本集團收購的其他無形資產按成本減累計攤銷(如可使用年期有限)及減值虧損列賬(見附註2(j))。內部產生商譽及品牌的開支於其產生期間確認為開支。

具有有限可使用年期的無形資產攤銷以直線法按資產估計可使用年期計入損益。以下具有有限可使用年期的無形資產於可供使用日期起攤銷，其估計可使用年期如下：

| | |
|---------|-------|
| 軟件 | 3至10年 |
| 專利及產品許可 | 5至10年 |
| 品牌名稱 | 10年 |
| 技術知識 | 10年 |

攤銷年期及方法會每年進行檢討。

2 重大會計政策(續)

(h) 無形資產(續)

評估為具有無限可使用年期的無形資產不會攤銷。任何確定為具有無限可使用年期的無形資產會每年檢討，以釐定事件及情況是否繼續支持該資產評估為具有無限可使用年期。倘並無無限可使用年期，則資產的可使用年期評估會由無限變成有限，並自變動日期起根據上文所載有限可使用年期的無形資產攤銷政策預提入賬。

(i) 租賃資產

於合約開始時，本集團會評估合約是否屬租賃或包含租賃。倘合約獲給予權利在一段時間內控制可識別資產的使用以換取代價，則合約為租賃或包含租賃。若客戶既有權指示已識別資產的使用，亦有權自該使用中獲得絕大部分經濟利益，則控制權已轉讓。

倘合約包含租賃組成部分及非租賃組成部分，本集團已選擇不區分非租賃組成部分，並將各租賃組成部分及任何相關非租賃組成部分入賬列為所有租賃的單一租賃組成部分。

於租賃開始日期，本集團確認使用權資產及租賃負債，惟租賃期限為12個月或以下的短期租賃以及低價值資產租賃除外。倘本集團就低價值資產訂立租賃，則本集團按個別租賃基準決定是否將租賃資本化。與該等未資本化租賃相關的租賃付款於租期內按系統基準確認為開支。

倘租賃已資本化，租賃負債初步按於租期內的租賃應付款項現值確認，並按租賃內所隱含的利率貼現，或倘利率不易釐定，則按相關增量借款利率貼現。於初步確認後，租賃負債按攤銷成本計量，而利息開支則以實際利率法計算。不取決於指數或利率的可變租賃款項不會計入租賃負債的計量，因此，於產生的會計期間內自損益中扣除。

於租賃資本化時確認的使用權資產初步按成本計量，包括租賃負債的初始金額加於租約開始日期或之前的任何租賃付款，以及所產生的任何初始直接成本。於適用的情況下，使用權資產成本亦包括拆除及移除相關資產或還原有關資產或所在地估計將產生的成本，貼現至其現值，減任何所獲租賃減免。使用權資產於其後按成本減累計折舊及減值虧損列賬(見附註2(g)及2(i)(ii))。

倘日後租賃付款因指數或利率變動出現變動，或本集團估計剩餘價值擔保下的預期應付款項出現變動或因重新評估本集團會否合理確定行使購買、延期或終止選擇權而出現變動，則將重新計量租賃負債。倘租賃負債按此方式重新計量，則對使用權資產賬面值作出相應調整，或倘使用權資產賬面值已削減至零，則於損益中列賬。

2 重大會計政策(續)

(i) 租賃資產(續)

當租賃範疇發生變化或租賃合約原先並無規定的租賃代價發生變化(「租賃修訂」)，且未作為單獨的租賃入賬時，則亦要對租賃負債進行重新計量。在此情況，租賃負債根據經修訂的租賃付款及租賃期限，使用經修訂的貼現率在修訂生效日重新計量。唯一的例外情況為作為COVID-19疫情的直接後果而發生的任何租金優惠，且符合國際財務報告準則第16號租賃第46B段所載的條件。於此情況下，本集團利用國際財務報告準則第16號第46B段所載的實用實際權宜之計，不評估租金優惠是否為租賃修改，並於觸發租金優惠的事件或條件發生期間在損益確認為負值可變租賃付款之代價變動。

於綜合財務狀況表內，長期租賃負債的即期部分釐定為應於報告期後十二月內結付的合約付款的現值。

(j) 信貸虧損及資產減值

(i) 金融工具、合約資產及租賃應收賬款的信貸虧損

本集團就下列項目的預期信貸虧損(預期信貸虧損)確認虧損撥備：

- 以攤銷成本計量的金融資產(包括現金及現金等價物、貿易及其他應收賬款)；

按公允價值計量的金融資產(包括按公允價值計入損益計量的理財產品及按公允價值計入損益計量的股本及債務證券)毋須進行預期信貸虧損評估。

計量預期信貸虧損

預期信貸虧損為信貸虧損的概率加權估計。信貸虧損按所有預期現金差額(即根據合約應付本集團的現金流量與本集團預計收取的現金流量之間的差額)的現值計量。

估計預期信貸虧損時所考慮的最長期間為本集團面臨信貸風險的最長合約期間。

於計量預期信貸虧損時，本集團會考慮在毋須付出過多成本或努力下即可獲得的合理可靠資料，包括有關過往事件、現況及未來經濟狀況預測的資料。

預期信貸虧損將採用以下其中一項基準計量：

- 12個月的預期信貸虧損：預期在報告日期後12個月內可能發生的違約事件而導致的虧損；及
- 整個生命周期內的預期信貸虧損：預期在採用預期信貸虧損模式的項目的整個預計年內所有可能發生的違約事件而導致的虧損。

貿易應收賬款及合約資產的虧損撥備一直按相等於整個生命周期內的預期信貸虧損的金額計量。於報告日期，該等金融資產的預期信貸虧損使用根據本集團過往信貸虧損經驗的撥備矩陣進行估算，並根據債務人的特定因素及對當前及預計整體經濟狀況的評估進行調整。

2 重大會計政策(續)

(j) 信貸虧損及資產減值(續)

(i) 金融工具、合約資產及租賃應收賬款的信貸虧損(續)

信貸風險大幅增加

評估金融工具的信貸風險自初步確認以來有否大幅增加時，本集團比較於報告日期評估的金融工具違約風險與於初步確認日期所評估者。在進行此項重新評估時，當(i)客戶在本集團並無採取變現抵押(如持有)等行動的情況下不大可能向本集團全額支付其信貸債務；或(ii)該金融資產已逾期，則本集團認定為發生違約事件。本集團會考慮合理可靠的定量及定性資料，包括過往經驗及在毋須付出過多成本或努力下即可獲得的前瞻性資料。

具體而言，在評估信貸風險自初步確認以來是否已大幅增加時，會考慮以下資料：

- 未能按合約到期日支付本金；
- 金融工具的外部或內部信貸評級(如適用)實際或預期大幅下降；
- 債務人的經營業績實際或預期嚴重惡化；及
- 技術、市場、經濟或法律環境的現有或預測變動對債務人向本集團履行責任的能力構成重大不利影響。

視乎金融工具的性質，評估風險是否大幅增加乃按個別或集體基準進行。倘評估是按集體基準進行，則金融工具根據共同信貸風險特徵(如逾期狀況及信貸風險評級)進行分組。

預期信貸虧損在各報告日期重新計量，以反映自初步確認以來金融工具信貸風險的變動。預期信貸虧損金額的任何變動均在損益內確認為減值收益或虧損。本集團就所有金融工具確認減值收益或虧損，並通過虧損撥備賬對其賬面值進行相應調整。

計算利息收入的基準

根據附註2(r)(ii)確認的利息收入基於金融資產的賬面總值計算，除非該金融資產出現信貸減值，在此情況下，利息收入基於金融資產的攤銷成本(即賬面總值減虧損撥備)計算。

於各報告日期，本集團評估金融資產是否出現信貸減值。當發生一項或多項對金融資產估計未來現金流量構成不利影響的事件時，金融資產即出現信貸減值。

2 重大會計政策(續)

(j) 信貸虧損及資產減值(續)

(i) 金融工具、合約資產及租賃應收賬款的信貸虧損(續)

計算利息收入的基準(續)

金融資產出現信貸減值的證據包括以下可觀察事件：

- 債務人有重大財務困難；
- 違反合約，如欠交或逾期事件；
- 客戶可能會面臨破產或進行其他財務重組；
- 技術、市場、經濟或法律環境發生對債務人有不利影響的重大變動；或
- 證券因發行人出現財務困難而失去活躍市場。

撇銷政策

倘日後實際上不可收回款項，則會撇銷金融資產、租賃應收賬款或合約資產的賬面總值(部分或全部)。此情況通常出現在本集團確定債務人並無資產或可產生充足現金流量的收入來源來償還應撇銷的金額。

隨後收回先前撇銷的資產於收回期間在損益表中確認為減值撥回。

(ii) 其他資產的減值

本集團會於各年末檢討內部及外部資料以確定下列資產有否出現減值虧損的跡象，或過往確認的減值虧損(商譽減值虧損除外)是否不再存在或已減少：

- 物業、廠房及設備，包括使用權資產；
- 無形資產；
- 商譽；及
- 本公司財務狀況表中的附屬公司投資。

倘出現任何該等跡象，則估計資產的可收回金額。此外，就商譽、未供使用的無形資產及無限可使用年期的無形資產而言，不論有否減值跡象，均須每年估計可收回金額。

2 重大會計政策(續)

(j) 信貸虧損及資產減值(續)

(ii) 其他資產的減值(續)

— 計算可收回金額

資產的可收回金額指其公允價值減銷售成本與使用價值間的較大者。評估使用價值時，估計未來現金流量按可反映貨幣時間價值與相關資產特有風險的現時市場評估的稅前貼現率貼現成現值。倘若資產所產生的現金流入大致上不獨立於其他資產所產生的現金流入，則以能獨立產生現金流入的最小資產組別(即現金產生單位)釐定可收回金額。倘可於合理及一致的基礎上對公司資產(例如，總部大樓)的部分賬面值進行分配，則分配予個別現金產生單位，倘不能分配，則分配予最小的現金產生單位組別。

— 確認減值虧損

倘資產或其所屬現金產生單位的賬面值高於其可收回金額，則於損益確認減值虧損。現金產生單位的已確認減值虧損首先予以分配，以扣減分配至一項或一組現金產生單位的商譽的賬面值，然後按比例扣減該項或該組單位的其他資產的賬面值，惟資產賬面值不可減至低於個別資產公允價值減出售成本(如可計量)或使用價值(如可釐定)。

— 撥回減值虧損

倘用作釐定可收回金額的估計出現有利變動，則可撥回資產的減值虧損。商譽的減值虧損不予撥回。

減值虧損撥回以假設過往年度並無確認減值虧損的資產賬面值為限。減值虧損撥回於撥回確認的年度計入損益。

(k) 存貨

存貨為持作於日常業務過程出售的資產、就銷售的生產中資產或以材料或供應品形式在生產過程中或提供服務時耗用的資產。

存貨按下列成本與可變現淨值兩者的較低者入賬。

成本按加權平均成本公式計算，包括所有購買成本、兌換成本及將存貨付運至目前地點及狀況所產生的其他成本。

可變現淨值乃按日常業務過程中的估計售價減預期完成成本及預期出售時所需成本計算。

存貨出售時，該等存貨的賬面值會在相關收入確認期間被確認為支出。存貨撇減至可變現淨值的減幅及所有存貨虧損於撇減或虧損產生期間確認為開支。撥回存貨撇減的金額於發生撥回期間確認為已確認存貨開支的扣減。

就向有退回權的客戶收回產品的權利確認收回退貨的權利。其乃根據附註2(r)(i)所載政策計量。

2 重大會計政策(續)

(l) 貿易及其他應收賬款

應收賬款於本集團有無條件權利收取代價時確認。倘該代價僅須經過一段時間即為到期應付，則收取代價的權利為無條件。

並不包含重大融資成分的貿易應收賬款初始按其交易價格計量。含有重大融資成分的貿易應收賬款及其他應收款項初始按公允價值另加交易成本計量。所有應收賬款其後以實際利率法按攤銷成本列賬，並計入信貸虧損撥備(見附註2(j)(i))。

保險賠償金根據附註2(q)確認及計量。

(m) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行及手頭現金、銀行及其他財務機構活期存款、律師持作用於滿足短期現金承擔之物業預售所得款項以及可隨時兌換為已知數目現金而無重大價值變動風險的短期的高流動性投資(於收購後三個月內到期)。現金及現金等價物根據附註2(j)(i)所載的政策就預期信貸虧損(預期信貸虧損)進行評估。

(n) 貿易及其他應付賬款

貿易及其他應付賬款初步按公允價值確認。初始確認後，貿易及其他應付賬款按攤銷成本入賬，惟貼現影響不重大者除外。於此情況下，該等款項將按發票金額入賬。

退回權產生的退回負債根據附註2(r)(i)所載政策確認。

(o) 僱員福利

(i) 短期僱員福利及界定供款退休計劃供款

薪金、年度花紅、有薪年假、界定供款退休計劃供款以及非貨幣福利成本於僱員提供相關服務時計提。倘延期付款或結算及影響重大，則該等金額以現值列賬。

根據中國有關勞工規則及法規，向當地適宜界定供款退休計劃作出的供款於產生時作為開支於損益中確認，已計入存貨成本而並未確認為開支的供款除外。

(ii) 股份付款

授予僱員的以權益結算的股份付款獎勵的公允價值乃確認為僱員成本，而資本儲備亦會於權益內相應調高。公允價值乃於授出日期使用若干估值技術計量，並會計及授出以權益結算的股份付款獎勵的條款及條件。若僱員須先履行歸屬條件，方可無條件獲授以權益結算的股份付款獎勵，則經計及以權益結算的股份付款獎勵將歸屬的可能性後以權益結算的股份付款獎勵的估計公允價值總額會於歸屬期內攤分。

2 重大會計政策(續)

(o) 僱員福利(續)

(ii) 股份付款(續)

於歸屬期會檢討預期歸屬的以權益結算的股份付款獎勵數目。除非原僱員開支合資格確認為資產，否則對過往年度已確認的累計公允價值作出的任何調整均會在回顧年度扣除自／計入損益，而亦會相應調整資本儲備。於歸屬日期，確認為開支的數額會作出調整，以反映歸屬以權益結算的股份付款獎勵的實際數目(亦會相應調整資本儲備)，惟沒收僅因未能達成與本公司股份的市價有關的歸屬條件則作別論。權益金額乃於資本儲備中確認，直至以權益結算的股份付款獎勵獲行使(屆時計入就已發行股份在股本確認的金額)或以權益結算的股份付款獎勵屆滿(屆時直接轉撥至保留溢利)為止。

本公司向附屬公司的僱員授予股份付款獎勵的股份付款交易，於本公司的財務狀況表中入賬列為於附屬公司的投資的價值增加。

(p) 所得稅

年度所得稅包括即期稅項及遞延稅項資產與負債的變動。即期稅項及遞延稅項資產與負債的變動均在損益確認，惟若其與在其他全面收益中確認或在權益直接確認的項目有關，在此情況下，有關的稅項金額分別於其他全面收益中確認或直接於權益中確認。

即期稅項為預期就年內應課稅收入應付根據於年末已生效或實質已生效的稅率計算的稅項，及就過往年度應付稅項作出的調整。

遞延稅項資產及負債分別由資產及負債按財務報告的賬面值及稅基兩者之間可予扣減及應課稅的暫時差額所產生。遞延稅項資產亦會因未動用稅項虧損及未動用稅項抵免而產生。

所有遞延稅項負債及所有遞延稅項資產均於日後產生應課稅溢利並將可動用資產予以抵銷時確認。可支持確認源自可扣稅暫時差額的遞延稅項資產的日後應課稅溢利，包括源自撥回現有應課稅暫時差額者，惟該等差額須與同一稅務機關及同一應課稅實體有關，並預期於撥回可扣稅暫時差額的同一期間或源自遞延稅項資產的稅項虧損可撥回或結轉的期間撥回。在評定現有應課稅暫時差額是否支持確認由未動用稅務虧損及抵免所產生的遞延稅項資產時採用上述相同標準(即該等暫時差額在與同一稅務機關及同一應課稅實體有關及預期在稅項虧損或抵免能動用的期間內撥回的情況下方予以計算)。

遞延稅項資產的賬面值會於各年末審閱，並於不再可能取得足夠應課稅溢利以動用有關稅務優惠時調低。任何減幅會於可能取得足夠應課稅溢利時撥回。

當派付相關股息的責任確立時，源於派息的額外所得稅予以確認。

2 重大會計政策(續)

(p) 所得稅(續)

即期稅項結餘及遞延稅項結餘，及其變動額將分開列示，並不予抵銷。即期稅項資產及遞延稅項資產只會在本公司或本集團有法定行使權以即期稅項資產抵銷即期稅項負債，並在符合下列附帶條件的情況下，才可分別抵銷即期稅項負債及遞延稅項負債：

- 即期稅項資產及負債方面，本公司或本集團計劃按淨額基準結算，或同時變現該資產及清償該負債；或
- 有關遞延稅項資產及負債方面，該資產及負債須與同一稅務機關就以下其中一實體徵收的所得稅有關：
 - 同一應課稅實體；或
 - 不同應課稅實體，計劃在預期有重大金額的遞延稅項負債或資產須予清償或收回的每個未來期間，按淨額基準變現即期稅項資產及清償即期稅項負債，或同時變現及清償有關即期稅項資產及即期稅項負債。

(q) 撥備、或然負債及虧損性合約

(i) 撥備及或然負債

當本集團或本公司因過往事件而須負上法律或推定責任，可能須為履行該責任而導致經濟利益外流及於可作出可靠的估計時，須為未能確定何時產生或數額的其他負債計提撥備。當貨幣時間價值屬重大時，撥備以預計履行該責任所需支出的現值入賬。

如果經濟利益外流的可能性較低，或其數額未能可靠地估計，則披露有關責任為或然負債，除非經濟利益外流的可能性極微。當可能產生的責任的存在將只由會否發生一項或多項未來事件所決定，此等責任亦披露為或然負債，除非經濟利益外流的可能性極微。

倘結算一項撥備所需的部分或全部支出預計將由另一方償還，則就實質確定之任何預期償付款項確認一項單獨的資產。就償付款項所確認的金額僅限於該撥備的賬面值。

(ii) 虧損性合約

當本集團為履行合約項下責任所產生的不可避免成本超逾預期自該合約收取的經濟利益，即視為存在虧損性合約。虧損性合約撥備按終止合約的預期成本及履行合約的成本淨額兩者之較低者之現值計量。履行有關合約的成本包括履行有關合約的增量成本以及與履行合約直接相關的其他成本的分攤金額。

2 重大會計政策(續)

(r) 收入及其他收入

本集團為其收入交易的主事人，並按毛額確認收入，包括自外部採購的骨科植入物的銷售。於釐定本集團作為主事人或作為代理人時，本集團考慮於產品轉讓予客戶之前是否取得對產品的控制權。控制權指本集團有能力指導產品的使用並從產品中獲得絕大部分的剩餘利益。

有關本集團收入及其他收入確認政策的進一步詳情如下：

(i) 來自客戶的合約收入

本集團電子產品的銷售確認如下：

當產品或服務的控制權轉移予客戶時，按照本集團預期有權獲得的承諾代價金額確認收入，惟不包括代表第三方收取的金額，例如增值稅及其他銷售稅。

銷售貨品

收入於客戶管有並接納產品時確認。付款條款及條件因客戶而異，並以與客戶簽訂的合約或採購訂單釐定的賬單時間表為基礎，但本集團一般於客戶接納後十二個月內向客戶提供信貸期。本集團利用國際財務報告準則第15號第63段的實際權宜方法，不對重大融資部分的任何影響的代價進行調整，因為融資期為12個月或更短。

收入於客戶管擁有及接納產品時確認。倘該等產品為履行涵蓋其他產品及／或服務的合約的一部分，則確認收入的金額為合約項下交易總額的合適比例，按照相對獨立售價基準根據合約的所有已承諾貨品及服務之間分配，惟可變代價獲分配至合約的具體履約義務時除外。一般而言，本集團參考於可比情況下單獨出售予類似客戶的產品或服務的可觀察價格釐定單獨的售價。

於比較期間，收入在貨品送達客戶地點時(即客戶接收貨品及其所有權的相關風險及回報時)確認。收入指已售貨品銷售價值減回扣、退款、折扣及增值稅(「增值稅」)。

2 重大會計政策(續)

(r) 收入及其他收入(續)

(ii) 其他來源收入及其他收入

(a) 利息收入

利息收入於其應計時按實際利率法確認，採用的利率為於金融資產預期可用年期內估計未來現金收入準確貼現至金融資產賬面總值的利率。就按攤銷成本計量且並無信貸減值的金融資產而言，實際利率適用於資產的賬面總值。就出現信貸減值的金融資產而言，實際利率適用於資產的攤銷成本(見附註2(j)(i))。利息收入以實際利率法於計提時確認。

(b) 政府補貼

倘可合理確定能夠收取政府補貼，且本集團將符合政府補貼所附帶的條件，則政府補貼在財務狀況表中初始確認。補償本集團所產生開支的補貼於產生開支的同一期間有系統地於損益中確認為收入。補償本集團資產成本的補貼在資產賬面值中扣除，其後實際於資產可使用年期內以經扣減折舊開支的方式於損益內確認。

(s) 外幣換算

於年內進行的外幣交易按交易日適用的匯率進行換算。以外幣計值的貨幣資產及負債按於年末的匯率換算。匯兌盈虧則於損益內確認。

以外幣歷史成本計量的非貨幣資產及負債按交易日適用的匯率換算。交易日為本公司初步確認該等非貨幣資產或負債的日期。

海外業務的業績乃按與交易日適用的匯率相若的匯率換算為人民幣。財務狀況表項目乃按年末的收市匯率換算為人民幣。所產生的匯兌差額於其他全面收益確認及於權益中的匯兌儲備獨立累計。

(t) 資產收購

對已收購的資產組及承擔的負債組進行評估，以釐定該等為業務收購或資產收購。按逐個收購的基礎上，當已收購的總資產的大部分公允價值均集中於單一可識別資產或一組類似的可識別資產中時，本集團選擇採用簡化評估方法以釐定已收購的一組活動及資產是否為資產而非業務收購。

當一組已收購的資產及所承擔的負債並不構成一項業務時，整體收購成本將根據收購日期的相對公允價值分配予各個可識別的資產及負債。當可識別資產及負債的單個公允價值之和與總體收購成本有所不同時則除外。於此情況下，任何根據本集團政策以成本以外的金額進行初始計量的可識別資產及負債均須進行相應的計量，而剩餘收購成本則根據收購日期的相對公允價值分配予剩餘的可識別資產及負債。

2 重大會計政策(續)

(u) 關連人士

- (i) 在下列情況下，某人士或該人士的近親被視為與本集團有關：
 - a. 控制或共同控制本集團；
 - b. 對本集團有重大影響力；或
 - c. 為本集團或其母公司的主要管理層成員。
- (ii) 倘符合下列任何條件，則實體被視為與本集團有關：
 - a. 該實體與本集團屬同一集團的成員公司(即每間母公司、附屬公司及同系附屬公司均與其他公司有關聯)。
 - b. 一間實體為另一實體(或另一實體為其成員公司的集團的另一成員公司)的聯營公司或合營企業。
 - c. 兩間實體均為同一第三方的合營企業。
 - d. 一間實體為第三方實體的合營企業，而另一實體為該第三方實體的聯營公司。
 - e. 該實體為離職後福利計劃，該計劃的受益人為本集團或與本集團有關聯的實體的僱員。
 - f. 該實體受附註2(u)(i)所識別人土控制或共同控制。
 - g. 附註2(u)(i)所識別人土對該實體擁有重大影響力，或為該實體(或該實體的母公司)主要管理層成員。
 - h. 實體或該實體所屬集團的任何成員公司向本集團或本集團的母公司提供主要管理人員服務。

一名人士的家庭近親乃預期在與有關實體交易時可影響該人士或受該人士影響的家庭成員。

2 重大會計政策(續)

(v) 分部報告

經營分部及財務資料所呈報的各分部項目金額，乃根據就分配資源予本集團各業務及地區分部及評估其表現而定期提供予本集團最高層行政管理人員的財務報表而確定。

就財務呈報而言，除非分部具備相似的經濟特徵及在產品及服務性質、生產工序性質、客戶類型或類別、用作分配產品或提供服務的方法及監管環境的性質方面相似，否則各個重大經營分部不會進行合併計算。個別非重大的經營分部如符合上述大部分標準可進行合併計算。

3 重大會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括在不同情況下合理認為對未來事件的預期，持續對估計和判斷進行評估。

關鍵會計政策的選擇、判斷及其他影響該等政策應用的不確定因素及呈報業績對條件及假設變動的敏感度乃審閱財務報表時所考慮的因素。重大會計政策載於附註2。編製財務報表的估計不確定因素的其他主要來源如下：

(a) 預期信貸虧損撥備

管理層根據本集團過往信貸虧損經驗(包括客戶信貸評級及過往撇銷經驗)採用撥備矩陣對預期信貸虧損撥備進行估計，並根據債務人特定因素以及就報告日期對目前及預測整體經濟狀況的評估作出調整。倘客戶的財務狀況惡化，則可能須計提額外撥備。

(b) 商譽減值

釐定商譽是否減值須估計獲分配商譽的現金產生單位使用價值。計算使用價值時，管理層須估計預期自現金產生單位產生的未來現金流量及適當貼現率，從而計算現值。

3 重大會計估計和判斷(續)

(c) 銷售退還或更換

根據分銷協議，本集團的經銷商無權在未經管理層同意下要求退還或更換產品。然而，本集團過往實際上已接納經銷商退還及更換若干骨關節植入物。本集團相信，銷售更換將不會導致本集團任何附帶經濟利益的資源大量流出。本集團根據本集團當前及未來的業績預期以及所有合理可得的資料採用預期價值法估計可變代價。基於該方法，若干產品的後續回報的百分比將全為年銷售額的約2.1%。此估計金額計入交易價格，惟以於與可變代價相關之不明朗因素解除時，已確認累計收益很大可能將不會出現重大撥回為限。於銷售電子產品時，本集團經考慮上述因退回引起的交易價格調整後確認收入。就預期退回確認退回負債並計入應計費用及其他應付款項(見附註23)。亦就向客戶收回產品的權利確認退回資產權(計入按金、預付款項及其他應收款項，見附註19)及銷售成本的相應調整。退回資產權按存貨前賬面值減任何預期收回貨品的成本(包括所退回貨品的價值潛在減少)計量。

4 收入及分部資料

(a) 收入

本集團主要業務為生產及銷售骨關節植入物、脊柱植入物、創傷植入物及全套手術器械。

按主要產品劃分來自客戶合約的收入分列如下：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|--------------------------|------------------|----------------|
| 屬國際財務報告準則第15號範圍來自客戶合約的收入 | | |
| 按服務項目的主要產品分列 | | |
| — 髖關節置換植入物 | 654,999 | 469,493 |
| — 膝關節置換植入物 | 266,415 | 167,385 |
| — 脊柱及創傷植入物 | 60,006 | 79,320 |
| — 定製產品及服務 | 46,952 | 23,319 |
| — 其他(i) | 23,675 | 21,924 |
| | 1,052,047 | 761,441 |

(i) 其他主要包括外科手術器械、醫療灌洗裝置及第三方骨科產品。

4 收入及分部資料(續)

(a) 收入(續)

本集團的客戶基礎多元化。於2022年，概無客戶的交易佔本集團收入逾10%(2021年：無)。重大客戶的集中信貸風險的詳情載於附註29(a)。

由於根據本集團現有合約的履約責任初始預期期限為一年或以下，故並無披露根據現有合約剩餘的履約責任，因此本集團已將國際財務報告準則第15號第121(a)段的實際權宜手段用於其銷售合約。

價格折讓撥備

本集團於2021年10月參加由國家醫保局(「國家醫保局」)組織的全國關節植入物帶量採購政策，該政策自2022年3月起執行，為期兩年。於2022年9月，本集團亦參加由國家醫保局組織的全國脊柱植入物帶量採購政策，該政策自2023年3月起執行，為期三年。本集團將產品銷售予經銷商(即本集團的客戶)。向本集團購買帶量採購政策覆蓋的相關產品的經銷商將受到影響，因該等產品的零售價於上述帶量採購政策生效後逐步下降。

儘管在合約開始時並無達到預期，但為保持與經銷商的持續業務關係，本集團預計將作出未來銷售價格折讓撥備以對經銷商因帶量採購政策而產生的損失進行補償。該折讓乃根據潛在價格下降及經銷商持有的未售出存貨而估計及作為價格折讓撥備計提，並相應扣減收入。於2021年計提撥備為人民幣103,829,000元，大部分於2022年已動用。於2022年計提撥備為人民幣19,983,000元。

(b) 分部報告

於2018年4月10日，本集團收購JRI Orthopaedics Limited(「JRI」)(一間於英格蘭及威爾斯註冊成立的私人股份有限公司)。JRI的營運及資產主要位於英國(「英國」)。於收購後，本集團通過實體營運的地區管理其業務。根據就資源分配及表現評估向本集團的最高層行政管理人員內部呈報資料方式一致的方式，本集團已根據地區(中國及英國)呈列兩個呈報分部。概無經營分部合併組成呈報分部。

(i) 分部業績、資產及負債

就評估分部績效及分部間的資源分配的目的，本集團高級行政管理層成員按以下基準監察各呈報分部應佔的業績、資產及負債：

分部資產包括所有有形、無形資產及流動資產，惟金融資產投資及遞延稅項資產除外。分部負債包括個別分部製造及銷售活動應佔的貿易應付賬款及應計費用。

收入及開支乃參照該等分部所產生的銷售額及其所產生的開支或該等分部應佔的資產折舊或攤銷所產生的其他費用分配至呈報分部。企業開支分配至中國分部，原因為所有管理人員均位於中國。

呈報分部溢利所用計量方法為「呈報分部除稅前溢利」。

4 收入及分部資料(續)

(b) 分部報告(續)

(i) 分部業績、資產及負債(續)

除收取有關呈報分部溢利的分部資料外，管理層亦獲提供有關分部間銷售、該等分部於其營運所用的非流動分部資產折舊、攤銷及減值虧損以及添置的分部資料。分部間銷售乃參考就類似訂單向外部人士收取的價格後定價。

截至2022年及2021年12月31日止年度，來自客戶合約的收入分列以及提供予本集團最高層行政管理人員用作資源分配及分部績效評估的本集團呈報分部資料如下。

| | 骨科植入物－中國 | | 骨科植入物－英國 | | 總計 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
| 來自外部客戶的收入 | 974,203 | 686,110 | 77,844 | 75,331 | 1,052,047 | 761,441 |
| 分部間收入 | 3,463 | 1,296 | 38,914 | 50,285 | 42,377 | 51,581 |
| 呈報分部收入 | 977,666 | 687,406 | 116,758 | 125,616 | 1,094,424 | 813,022 |
| 呈報分部溢利／(虧損) | 267,066 | 114,129 | (29,666) | (3,875) | 237,400 | 110,254 |
| 利息收入 | 17,752 | 8,992 | - | - | 17,752 | 8,992 |
| 年內折舊及攤銷 | 69,768 | 61,354 | 10,633 | 12,804 | 80,401 | 74,158 |
| 商譽減值虧損 | - | - | 18,360 | - | 18,360 | - |
| 呈報分部資產 | 2,149,067 | 2,003,739 | 156,570 | 174,454 | 2,305,637 | 2,178,193 |
| 年內添置非流動資產 | 129,533 | 102,676 | 12,767 | 3,429 | 142,300 | 106,105 |
| 呈報分部負債 | 453,793 | 473,582 | 29,312 | 21,800 | 483,105 | 495,382 |

4 收入及分部資料(續)

(b) 分部報告(續)

(ii) 呈報分部收入、損益、資產及負債的對賬

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|--------------|------------------|----------------|
| 收入 | | |
| 呈報分部收入 | 1,094,424 | 813,022 |
| 分部間收入對銷 | (42,377) | (51,581) |
| 綜合收入 | 1,052,047 | 761,441 |
| 溢利 | | |
| 呈報分部溢利 | 237,400 | 110,254 |
| 分部間虧損／(溢利)對銷 | 2,890 | (1,695) |
| 綜合除稅前溢利 | 240,290 | 108,559 |
| 資產 | | |
| 呈報分部資產 | 2,305,637 | 2,178,193 |
| 分部間應收款項對銷 | (22,558) | (14,511) |
| | 2,283,079 | 2,163,682 |
| 其他金融資產 | 416,593 | 365,528 |
| 遞延稅項資產 | 74,820 | 76,074 |
| 綜合資產總值 | 2,774,492 | 2,605,284 |
| 負債 | | |
| 呈報分部負債 | 483,105 | 495,382 |
| 分部間應付款項對銷 | (22,558) | (14,511) |
| | 460,547 | 480,871 |
| 即期稅項負債 | 22,773 | 51,522 |
| 遞延稅項負債 | 47,411 | 41,340 |
| 綜合負債總額 | 530,731 | 573,733 |

4 收入及分部資料(續)

(b) 分部報告(續)

(iii) 地區資料

下表載列有關(i)本集團來自外部客戶的收入及(ii)本集團物業、廠房及設備、無形資產以及商譽(「指定非流動資產」)的地區資料。客戶的地區乃根據提供服務或交付貨品的地點劃分。就物業、廠房及設備而言，指定非流動資產的地區乃根據資產的實際地點劃分，而就無形資產及商譽而言，則為其獲分配的營運地點劃分。

| | 來自外部客戶的收入 | | 指定非流動資產 | |
|--------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
| — 中國 | 886,318 | 631,131 | 598,914 | 539,275 |
| — 其他國家 | 165,729 | 130,310 | 35,401 | 55,564 |
| | 1,052,047 | 761,441 | 634,315 | 594,839 |

5 其他收入淨額

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|------|----------------|----------------|
| 政府補貼 | 9,720 | 4,867 |
| 其他 | 1,473 | 1,112 |
| | 11,193 | 5,979 |

6 除稅前溢利

除稅前溢利經扣除／(計入)以下後達致：

(a) 員工成本：

| | 附註 | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|------------|----|----------------|----------------|
| 薪金、工資及其他福利 | | 189,566 | 189,134 |
| 界定供款退休計劃供款 | | 16,483 | 15,382 |
| 以權益結算的股份交易 | 25 | 8,129 | 1,050 |
| | | 214,178 | 205,566 |

6 除稅前溢利(續)

(a) 員工成本：(續)

本集團的中國附屬公司僱員須參與由附屬公司註冊地所在的地方市政府管理及運作的界定供款退休計劃。本集團的中國附屬公司須經各自地方市政府同意根據僱員平均薪金某百分比向該計劃作出供款，為僱員退休福利提供資金。

本集團的英國附屬公司營運一個持份者界定供款個人退休金計劃，受益人為僱員。計劃資產由獨立於本集團基金的基金受託人管理。根據界定供款個人退休金計劃，僱主須向計劃作出僱員相關收入7.5%的供款。計劃供款會即時歸屬。

本集團除作出上述年度供款外，並無就退休計劃付款的其他重大責任。

(b) 其他項目

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 存貨成本* | 426,461 | 276,214 |
| 無形資產攤銷成本 | 12,195 | 12,512 |
| 折舊費用 | | |
| — 自有物業、廠房及設備 | 51,719 | 47,526 |
| — 使用權資產 | 16,487 | 14,120 |
| | 68,206 | 61,646 |
| 貿易及其他應收賬款確認/(撥回)信貸虧損 | 10,491 | (1,109) |
| 核數師酬金 | | |
| — 核數服務 | 3,926 | 3,955 |

* 於2022年的存貨成本包括有關員工成本、折舊及攤銷開支人民幣99,949,000元(2021年：人民幣94,174,000元)，亦載於上述個別披露的各有關總額。

7 財務收入淨額

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 銀行存款及結構性存款的投資的利息收入 | 17,752 | 8,992 |
| 外幣匯兌收益 | 4,729 | 1,740 |
| 租賃負債利息 | (2,174) | (1,609) |
| | 20,307 | 9,123 |

8 於綜合損益及其他全面收益表的所得稅

(a) 於綜合損益及其他全面收益表之稅項為

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 即期稅項 | | |
| 年內撥備 | 28,796 | 38,203 |
| 過往年度(超額撥備)/撥備不足 | (335) | 296 |
| 遞延稅項 | | |
| 自暫時性差額撥回及產生 | 7,057 | (22,559) |
| | 35,518 | 15,940 |

根據開曼群島法規及規例，本公司毋須於開曼群島繳納任何所得稅。

於2022年，本集團於香港並無應課稅溢利(2021年：無)，因此毋須繳納任何香港利得稅。於2022年，香港利得稅率為16.5%(2021年：16.5%)。香港公司支付股息毋須繳納任何香港預扣稅。

香港以外地區的稅項根據2022年的估計應課稅溢利按本集團營運所在國家的當時稅率計算。

於2022年，本公司中國附屬公司適用法定企業所得稅稅率為25%(2021年：25%)。根據相關中國所得稅法律，本公司的附屬公司北京愛康宜誠醫療器材有限公司(「愛康醫療北京」)及天衍醫療器材有限公司(「愛康醫療常州」)獲頒高新技術企業證書，有權享有優惠所得稅率15%。愛康醫療北京及天衍醫療器材有限公司目前持有的高新技術企業證書將分別於2023年10月21日及2023年12月2日到期。

8 於綜合損益及其他全面收益表的所得稅(續)

(a) 於綜合損益及其他全面收益表之稅項為(續)

於2022年，主要於英格蘭及威爾斯營運的附屬公司的稅項以法定企業所得稅稅率19%(2021年：19%)計算。

根據所得稅法及其實施細則，非中國居民投資者應收中國實體就有關於2008年1月1日起賺取的利潤的股息須按10%的稅率繳納預扣稅，除非獲稅務條約或安排予以減少。本公司附屬公司愛康醫療國際有限公司(「愛康醫療香港」)及Bright AK HK Limited(「Bright AK HK」)，須按10%就應收其中國附屬公司的股息繳納中國股息預扣稅。

(b) 稅項開支與按適用稅率計算的會計溢利的對賬：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|------------------|----------------|----------------|
| 除稅前溢利 | 240,290 | 108,559 |
| 中國法定稅率25%的名義稅項 | 60,073 | 27,140 |
| 中國優惠稅率的影響 | (33,504) | (13,850) |
| 於其他國家較低稅率的影響 | 678 | 232 |
| 不可扣稅開支的影響 | 5,570 | 3,555 |
| 尚未確認未動用稅項虧損的影響 | 6,175 | 5,122 |
| 研發開支額外可扣稅的影響* | (10,888) | (10,613) |
| 中國股息預扣稅 | 7,749 | 4,058 |
| 過往年度之(超額撥備)/撥備不足 | (335) | 296 |
| 實際稅項開支 | 35,518 | 15,940 |

* 根據相關中國所得稅法律，中國附屬公司若干研發開支享有100%(2021年：100%)的額外稅項減免。

9 董事酬金

董事酬金根據《香港公司條例》第383(1)條及《公司(披露董事利益資料)規例》第2部披露如下：

| 2022年 | 工資、補貼及 | | | | | 總計 人民幣千元 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|-------------------------|--------------|
| | 董事袍金 人民幣千元 | 實物福利 人民幣千元 | 酌情花紅 人民幣千元 | 退休計劃供款 人民幣千元 | 股份付款 人民幣千元 (附註25) | |
| 執行董事 | | | | | | |
| 李志疆(主席) | - | 806 | 108 | 58 | - | 972 |
| 張斌 | - | 30 | - | - | - | 30 |
| 張朝陽 | - | 776 | 216 | 90 | - | 1,082 |
| 趙曉紅 | - | 811 | 257 | 58 | 583 | 1,709 |
| 非執行董事 | | | | | | |
| 王國璋 | - | - | - | - | - | - |
| 獨立非執行董事 | | | | | | |
| 李澍榮 | 170 | - | - | - | - | 170 |
| 江智武 | 170 | - | - | - | - | 170 |
| Wang Eric | 174 | - | - | - | - | 174 |
| | 514 | 2,423 | 581 | 206 | 583 | 4,307 |

| 2021年 | 工資、補貼及 | | | | | 總計 人民幣千元 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|-------------------------|--------------|
| | 董事袍金 人民幣千元 | 實物福利 人民幣千元 | 酌情花紅 人民幣千元 | 退休計劃供款 人民幣千元 | 股份付款 人民幣千元 (附註25) | |
| 執行董事 | | | | | | |
| 李志疆(主席) | - | 800 | 60 | 53 | - | 913 |
| 張斌 | - | 346 | - | - | - | 346 |
| 張朝陽 | - | 795 | 90 | 53 | - | 938 |
| 趙曉紅 | - | 798 | 93 | 53 | 117 | 1,061 |
| 非執行董事 | | | | | | |
| 王國璋 | - | - | - | - | - | - |
| 獨立非執行董事 | | | | | | |
| 李澍榮 | 162 | - | - | - | - | 162 |
| 江智武 | 162 | - | - | - | - | 162 |
| Wang Eric | 164 | - | - | - | - | 164 |
| | 488 | 2,739 | 243 | 159 | 117 | 3,746 |

10 最高薪酬人士

五名最高薪酬人士中，1名(2021年：1名)為董事，其薪酬於附註9披露。另外4名(2021年：4名)人士的薪酬總額分別如下：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|------------|----------------|----------------|
| 工資及其他酬金 | 3,938 | 3,882 |
| 酌情花紅 | 947 | 1,181 |
| 以權益結算的股份交易 | 1,194 | — |
| 退休計劃供款 | 116 | 70 |
| | 6,195 | 5,133 |

4名(2021年：4名)最高薪酬人士的薪酬介於以下範圍：

| | 2022年 | 2021年 |
|---------------------|-------|-------|
| 港元 | | |
| 零至1,000,000 | 零 | 零 |
| 1,000,001至1,500,000 | 零 | 2 |
| 1,500,001至2,000,000 | 3 | 2 |
| 2,000,001至2,500,000 | 1 | 零 |

11 每股盈利

(a) 每股基本盈利

年內，每股基本盈利的計算乃根據本公司普通權益股東應佔溢利人民幣204,772,000元(2021年：人民幣92,619,000元)及已發行普通股加權平均數1,109,201,000股(2021年：1,112,820,000股)作出，計算如下：

普通股加權平均數

| | 2022年 | 2021年 |
|-----------------------------|----------------------|---------------|
| 於1月1日已發行普通股 | 1,115,700,000 | 1,115,500,000 |
| 根據本公司購股權計劃發行股份的影響(附註25) | 24,658 | 29,589 |
| 就股份獎勵計劃所持股份的影響(附註28(c)(iv)) | (6,524,000) | (2,709,112) |
| 於12月31日普通股加權平均數 | 1,109,200,658 | 1,112,820,477 |

11 每股盈利(續)

(b) 每股攤薄盈利

年內，每股攤薄盈利的計算乃根據本公司普通權益股東應佔溢利人民幣204,772,000元(2021年：人民幣92,619,000元)及已發行普通股加權平均數1,117,457,000股(2021年：1,120,594,000股)作出，並已就年內具潛在攤薄效應的普通股的影響作出調整如下：

普通股加權平均數(攤薄)

| | 2022年 | 2021年 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 於12月31日普通股加權平均數 | 1,109,200,658 | 1,112,820,477 |
| 視為根據本公司以權益結算的股份付款交易發行股份的影響(附註25) | 8,256,790 | 7,773,657 |
| 於12月31日普通股加權平均數(攤薄) | 1,117,457,448 | 1,120,594,134 |

12 股息

(i) 應付本公司權益股東的本年度應佔股息

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|---|----------------|----------------|
| 報告期末後建議派付末期股息每股普通股6.0港仙 (2021年：每股普通股2.5港仙) | 59,800 | 22,805 |

報告期末後建議派付的末期股息尚未於報告期末確認為負債。

(ii) 於年內獲批准及支付而應付本公司權益股東應佔上一個財政年度股息

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|---|----------------|----------------|
| 於年內獲批准及支付的上一個財政年度末期股息每股普通股2.5港仙 (2021年：每股普通股4.0港仙) | 23,962 | 36,694 |

13 物業、廠房及設備

(a) 賬面值的對賬

| | 租賃物業 | | | 辦公設備 | | | 在建工程 | 總計 |
|------------------------|----------------|--------------|----------------|-------------|--------------|----------------|----------|-----------|
| | 物業及樓宇 人民幣千元 | 及裝修 人民幣千元 | 廠房及機器 人民幣千元 | 汽車 人民幣千元 | 及傢俬 人民幣千元 | 土地使用權 人民幣千元 | | |
| 成本： | | | | | | | | |
| 於2021年1月1日 | 124,127 | 59,932 | 236,310 | 4,650 | 10,969 | 21,406 | 31,385 | 488,779 |
| 添置 | - | 34,723 | 35,484 | 560 | 4,368 | - | 13,498 | 88,633 |
| 自在建工程轉撥 | 9,705 | - | 22,767 | - | - | - | (32,472) | - |
| 出售 | - | (16,374) | (5,124) | (64) | (67) | - | - | (21,629) |
| 匯兌調整 | - | (355) | (1,134) | (45) | (56) | - | - | (1,590) |
| 於2021年12月31日及2022年1月1日 | 133,832 | 77,926 | 288,303 | 5,101 | 15,214 | 21,406 | 12,411 | 554,193 |
| 添置 | - | 14,034 | 6,002 | - | 1,400 | 51,312 | 51,649 | 124,397 |
| 自在建工程轉撥 | 5,493 | - | 39,085 | - | - | - | (44,578) | - |
| 出售 | - | (9,190) | (199) | - | (19) | - | - | (9,408) |
| 匯兌調整 | - | (255) | (823) | (34) | (40) | - | - | (1,152) |
| 於2022年12月31日 | 139,325 | 82,515 | 332,368 | 5,067 | 16,555 | 72,718 | 19,482 | 668,030 |
| 累計折舊 | | | | | | | | |
| 於2021年1月1日 | (10,722) | (30,489) | (74,355) | (2,786) | (5,446) | (642) | - | (124,440) |
| 年內支出 | (6,224) | (14,462) | (36,571) | (967) | (2,994) | (428) | - | (61,646) |
| 出售撇銷 | - | 11,206 | 2,165 | 53 | (26) | - | - | 13,398 |
| 匯兌調整 | - | 236 | 580 | 42 | 38 | - | - | 896 |
| 於2021年12月31日及2022年1月1日 | (16,946) | (33,509) | (108,181) | (3,658) | (8,428) | (1,070) | - | (171,792) |
| 年內支出 | (6,402) | (14,544) | (41,116) | (928) | (2,436) | (2,780) | - | (68,206) |
| 出售撇銷 | - | 6,832 | 78 | - | 17 | - | - | 6,927 |
| 匯兌調整 | - | 230 | 386 | 28 | 26 | - | - | 670 |
| 於2022年12月31日 | (23,348) | (40,991) | (148,833) | (4,558) | (10,821) | (3,850) | - | (232,401) |
| 賬面淨值 | | | | | | | | |
| 於2022年12月31日 | 115,977 | 41,524 | 183,535 | 509 | 5,734 | 68,868 | 19,482 | 435,629 |
| 於2021年12月31日 | 116,886 | 44,417 | 180,122 | 1,443 | 6,786 | 20,336 | 12,411 | 382,401 |

物業及樓宇包括持作自用物業，位於中國的長期租賃土地。

在建工程包括於各年末未完工的物業、廠房及設備產生的成本。

13 物業、廠房及設備(續)

(b) 使用權資產

下列為按相關資產類別劃分的使用權資產的賬面淨值分析：

| | 附註 | 2022年 12月31日 人民幣千元 | 2021年 12月31日 人民幣千元 |
|-------|------|--------------------------|--------------------------|
| 土地使用權 | (i) | 68,867 | 20,335 |
| 租賃物業 | (ii) | 36,799 | 42,023 |
| 汽車 | | 509 | 1,016 |
| | | 106,175 | 63,374 |

下列為視作損益的關於租賃的支出項目分析：

| | | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 按相關資產類別劃分的使用權資產計提折舊開支： | | | |
| 租賃物業 | | 13,333 | 13,364 |
| 汽車 | | 374 | 328 |
| 土地使用權 | | 2,780 | 428 |
| | | 16,487 | 14,120 |
| 租賃負債利息 | | 2,174 | 1,609 |
| 短期租賃相關開支 | | 1,332 | 3,913 |

於本年度內，添置使用權資產及根據本集團不同附屬公司的新租賃協議添置租賃物業分別為人民幣51,312,000元及人民幣10,221,000元(2021年：零及人民幣32,320,000元)。

租賃負債和尚未開始的租賃產生的未來現金流出的詳盡分析分別列示於附註20(c)、24及29。

(i) 土地使用權

本集團擁有租賃期為20至50年的土地使用權。從政府租入土地使用權時已一次性支付過費用，並且根據土地租賃條款沒有正在支付的款項。

(ii) 租賃物業

本集團通過租賃協議取得使用權租賃物業作為工廠和辦公場地。初始租賃期通常為2至5年(2021年：2至6年)，租賃費用每年根據市場租賃費用情況上漲。

部分租賃載有在重新協商所有條款後重續租賃的選擇權。並無租賃包括可變租賃付款條款。

14 無形資產

| | 軟件 人民幣千元 | 專利及 產品許可證 人民幣千元 | 技術知識 人民幣千元 | 品牌名稱 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|------------------------|-------------|-----------------------|---------------|---------------|-------------|
| 成本： | | | | | |
| 於2021年1月1日 | 15,274 | 16,649 | 45,150 | 26,196 | 103,269 |
| 添置 | 2,472 | 5,000 | 10,000 | – | 17,472 |
| 匯兌調整 | (153) | (101) | (878) | (263) | (1,395) |
| 於2021年12月31日及2022年1月1日 | 17,593 | 21,548 | 54,272 | 25,933 | 119,346 |
| 添置 | 1,368 | 16,535 | – | – | 17,903 |
| 匯兌調整 | (119) | (87) | (400) | (196) | (802) |
| 於2022年12月31日 | 18,842 | 37,996 | 53,872 | 25,737 | 136,447 |
| 累計攤銷 | | | | | |
| 於2021年1月1日 | (8,088) | (9,177) | (6,498) | (3,461) | (27,224) |
| 年內支出 | (2,622) | (2,005) | (5,293) | (2,592) | (12,512) |
| 匯兌調整 | 109 | 53 | 145 | 72 | 379 |
| 於2021年12月31日及2022年1月1日 | (10,601) | (11,129) | (11,646) | (5,981) | (39,357) |
| 年內支出 | (1,960) | (2,266) | (5,404) | (2,565) | (12,195) |
| 匯兌調整 | 108 | 76 | 131 | 65 | 380 |
| 於2022年12月31日 | (12,453) | (13,319) | (16,919) | (8,481) | (51,172) |
| 賬面淨值 | | | | | |
| 於2022年12月31日 | 6,389 | 24,677 | 36,953 | 17,256 | 85,275 |
| 於2021年12月31日 | 6,992 | 10,419 | 42,626 | 19,952 | 79,989 |

攤銷支出已計入綜合損益及其他全面收益表「一般及行政開支」及「研發開支」。

15 商譽

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|---------|----------------|----------------|
| 成本： | | |
| 於1月1日 | 141,013 | 141,924 |
| 匯兌調整 | (680) | (911) |
| 於12月31日 | 140,333 | 141,013 |
| 累計減值虧損： | | |
| 於1月1日 | (8,564) | (8,848) |
| 減值虧損 | (18,360) | — |
| 匯兌調整 | 2 | 284 |
| 於12月31日 | (26,922) | (8,564) |
| 賬面值： | | |
| 於12月31日 | 113,411 | 132,449 |

包含商譽的現金產生單位的減值測試

商譽乃分配至本集團按營業地點及經營分部認定的現金產生單位(「現金產生單位」)如下：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|-----|----------------|----------------|
| JRI | — | 19,038 |
| 理貝爾 | 113,411 | 113,411 |
| | 113,411 | 132,449 |

管理層委聘一名獨立估值師評估現金產生單位的可收回金額(即公允價值減出售成本(「公允價值減出售成本」)計算與使用價值(「使用價值」)計算之較高者)。使用價值乃使用根據管理層批准的財務預算的現金流量預測釐定，最後一年代表業務發展的穩定狀態。預算期後的現金流量則採用估計加權平均增長率推算。管理層編製的理貝爾財務預測涵蓋七年期間(2021年：八年期間)。考慮到預期行業的運營週期，七年預測被認為適合中國骨科產品行業。於釐定公允價值減出售成本時，管理層利用彼等對目標資產的了解，並通過考慮可用資料及來自獨立第三方的資料。公允價值減出售成本為第三級公允價值計量。

15 商譽(續)

使用價值的主要假設如下(根據過往經驗或外部資料)：

| | 於2022年12月31日 | | 於2021年12月31日 | |
|----------------|--------------|---------|--------------|-----------|
| | 理貝爾 | JRI | Libeier | JRI |
| 於預測期間的年收入增長率 | 7%-22% | 8%-10% | 9% – 27% | 2% – 21% |
| 毛利率 | 61%-63% | 33%-38% | 67% – 68% | 33% – 41% |
| 用於預算期後預測的平穩增長率 | 2.5% | 2.0% | 3.0% | 2.0% |
| 除稅前貼現率 | 19.0% | 17.0% | 18.8% | 16.5% |

管理層經參考在同一行業的若干選定可比公司的已公佈財務資料，基於公允價值減出售成本(高於使用價值)釐定JRI的可收回金額。對公允價值減出售成本計算最敏感的關鍵參數和輸入值包括企業價值與除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利之比率。

於2022年，「商譽減值虧損」中確認的減值虧損人民幣18,360,000元僅與JRI有關。於2022年12月31日，現金產生單位已減少至其可收回金額人民幣124,258,000元。倘用於計算可收回金額的假設出現任何不利變動，將導致進一步減值虧損。

理貝爾的現金產生單位的可收回金額預期於2022年12月31日超過現金產生單位的賬面值人民幣48,360,000元(2021年：人民幣49,408,000元)。計算可收回金額所使用的假設的任何合理可能變動將不會導致進一步減值虧損。

16 於附屬公司的投資

下表僅載列對本集團業績、資產或負債有重大影響的附屬公司詳情。除另有註明外，所持股份類別均為普通股。

| 公司名稱 | 註冊成立/ 成立及營運地點及日期 | 已發行及 繳足股本詳情 | 本公司應佔權益百分比 | | | 主要業務 |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|-------------|-------|--------|----------------------------|
| | | | 本集團 實際權益 | 本公司持有 | 附屬公司持有 | |
| 愛康醫療投資有限公司 (「愛康醫療BVI」) | 英屬處女群島 2015年7月21日 | 50,000美元 (「美元」) | 100% | 100% | - | 投資控股公司 |
| Bright AK HK | 香港 2015年7月7日 | 10,000港元 | 100% | - | 100% | 投資控股公司 |
| 愛康醫療香港 | 香港 2015年7月28日 | 1港元 | 100% | - | 100% | 投資控股公司 |
| 北京愛康宜誠醫療器材有限公司 | 中國 2003年5月8日 | 人民幣 100,000,000元 | 100% | - | 100% | 設計、開發、生產及營銷骨 關節植入物及相關產品 |
| 北京西麥克斯醫療器械有限公司 (「愛康醫療西麥克斯」) | 中國 2007年7月24日 | 人民幣 500,000元 | 100% | - | 100% | 銷售骨關節植入物產品 |
| 天衍醫療器材有限公司 | 中國 2016年3月28日 | 13,200,000美元 | 100% | - | 100% | 生產及營銷骨關節植入物及 相關產品 |
| JRI Orthopaedics Limited | 英國 1970年4月6日 | 100,000英鎊 | 100% | - | 100% | 設計、開發、生產及營銷骨 關節植入物及相關產品 |
| 北京理貝爾生物工程研究所有限公司 (「理貝爾」) | 中國 1996年7月15日 | 人民幣 30,000,000元 | 100% | - | 100% | 設計、製造及供應脊柱及創傷植入 物及相關產品 |

17 存貨

(a) 綜合財務狀況表內的存貨包括：

| | 於12月31日 | |
|-----|----------------|----------------|
| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
| 原材料 | 82,970 | 115,645 |
| 在製品 | 68,784 | 62,693 |
| 製成品 | 250,576 | 244,730 |
| | 402,330 | 423,068 |

17 存貨(續)

(b) 於損益確認為開支的存貨金額分析如下：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|----------------|----------------|----------------|
| 已售存貨成本 | 415,612 | 262,252 |
| 直接確認為研發開支的存貨成本 | 10,849 | 13,962 |
| | 426,461 | 276,214 |

18 應收票據／貿易應收賬款

| | 2022年 12月31日 人民幣千元 | 2021年 12月31日 人民幣千元 |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 應收票據 | 78,274 | 142,458 |
| 貿易應收賬款 | 498,373 | 408,793 |
| 減：信貸虧損撥備 | (31,294) | (20,803) |
| | 467,079 | 387,990 |

賬齡分析

應收票據為收取自客戶到期日為十二個月內的銀行承兌票據。

於2022年12月31日，按發票日期(或確認收入日期，以較早者為準)及扣除信貸虧損撥備的貿易應收賬款的賬齡分析如下：

| | 於12月31日 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
| 即期至三個月 | 284,885 | 239,330 |
| 四至六個月 | 103,051 | 10,877 |
| 七至十二個月 | 48,459 | 90,666 |
| 十二個月以上 | 30,684 | 47,117 |
| | 467,079 | 387,990 |

與客戶協定的信貸期由發票日期起計通常介乎一個月至一年(2021年：1個月至一年)。概無就貿易應收賬款收取利息。本集團信貸政策的進一步詳情載於附註29(a)。

19 按金、預付款項及其他應收款項

| | 2022年 12月31日 人民幣千元 | 2021年 12月31日 人民幣千元 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 向供應商預付款項 | 16,520 | 7,012 |
| 退回資產(附註23(i)) | 7,443 | 5,234 |
| 按金 | 3,046 | 3,096 |
| 可收回增值稅 | 1,355 | 8,153 |
| 其他 | 5,998 | 4,718 |
| | 34,362 | 28,213 |

上述按金、預付款項及其他應收款項不包括減值資產，並預期於一年內償清。

20 現金及現金等價物以及其他現金流量資料

(a) 現金及現金等價物包括：

| | 於12月31日 | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
| 銀行現金 | 625,824 | 475,599 |
| 手頭現金 | 5 | 7 |
| 綜合財務狀況表及綜合現金流量表內的現金及現金等價物 | 625,829 | 475,606 |

於2022年12月31日，本集團於中國的銀行持有的現金及現金等價物為人民幣495,503,000元(2021年：人民幣313,533,000元)。向中國境外匯出資金須受中國政府頒佈的有關外匯管制規則及規例所規限。

20 現金及現金等價物以及其他現金流量資料(續)

(b) 融資活動產生的負債對賬

| | 租賃負債 人民幣千元 |
|------------------------|---------------|
| 於2021年1月1日 | 26,848 |
| 已付租賃租金資本部份 | (12,789) |
| 已付租賃資金利息部份 | (1,609) |
| 融資現金流量的變動總額 | (14,398) |
| 其他變動： | |
| 本期新增租賃導致租賃負債增加 | 32,320 |
| 租賃終止 | (4,820) |
| 利息開支 | 1,609 |
| 於2021年12月31日及2022年1月1日 | 41,559 |
| 已付租賃租金資本部份 | (10,717) |
| 已付租賃資金利息部份 | (2,174) |
| 融資現金流量的變動總額 | (12,891) |
| 其他變動： | |
| 本期新增租賃導致租賃負債增加 | 10,221 |
| 租賃終止 | (2,282) |
| 利息開支 | 2,174 |
| 於2022年12月31日 | 38,781 |

(c) 租賃現金流出總計

租賃計入現金流量表中的金額包括下列各項：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 經營活動現金流量 | 1,332 | 3,913 |
| 融資活動現金流量 | 12,891 | 14,398 |
| | 14,223 | 18,311 |

21 貿易應付賬款

於2022年12月31日，貿易應付賬款按發票日期的賬齡分析如下：

| | 於12月31日 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
| 三個月內 | 126,716 | 72,240 |
| 四至六個月 | 23,633 | 13,253 |
| 七至十二個月 | 2,043 | 1,709 |
| 一年至兩年 | 1,871 | 4,377 |
| 超過兩年 | 904 | 1,190 |
| | 155,167 | 92,769 |

所有貿易應付賬款預期於一年內償清。

22 合約負債

| | 附註 | 2022年 12月31日 人民幣千元 | 2021年 12月31日 人民幣千元 |
|---------|------|--------------------------|--------------------------|
| 價格折讓撥備 | 4(a) | 33,485 | 117,327 |
| 客戶墊款及按金 | (i) | 31,163 | 25,787 |
| 銷售回扣 | (ii) | 15,198 | 24,299 |
| | | 79,846 | 167,413 |

(i) 客戶墊款及按金

客戶墊款及按金主要指客戶就購買產品作出的墊款。本集團一般要求若干客戶預付30%至100%的按金。

(ii) 銷售回扣

銷售回扣指日後客戶有權透過以折讓方式購買本集團的產品贖回回扣。根據本集團的客戶忠誠計劃，授予的銷售回扣讓客戶於未來有權以折讓方式購買本集團的產品。有關合約負債金額乃基於已交付及未交付貨品的獨立售價，並計及授予客戶贖回但尚未贖回的回扣金額以及預期沒收率。

年初計入合約負債的人民幣129,898,000元已於2022年確認為收入(2021年：人民幣36,567,000元)。於2022年12月31日，所有合約負債的結餘預期於一年內確認為收入。

23 應計費用及其他應付款項

| | 附註 | 2022年 12月31日 人民幣千元 | 2021年 12月31日 人民幣千元 |
|---------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| 應計開支 | | 36,350 | 42,580 |
| 存款 | | 32,106 | 32,508 |
| 其他應付稅項 | | 25,996 | 30,275 |
| 薪金及應付福利 | | 25,849 | 20,597 |
| 退回負債 | (i) | 18,251 | 16,863 |
| 應付承包商及設備供應商款項 | | 4,971 | 5,999 |
| 其他 | | 21,575 | 17,957 |
| | | 165,098 | 166,779 |

(i) 退回負債及退回資產

本集團過往接受骨關節植入物經銷商的若干退回。與附帶退回權的銷售有關的退回負債乃實際上按與同類產品有關的過往銷售退回數據確認。於結算退回負債時，退回資產就自經銷商收回產品的權力而予以確認。

上述所有結餘預期於一年內償清。

24 租賃負債

下表顯示本集團於當前及過往報告期末的租賃負債餘下的合約期限：

| | 於2022年12月31日 | | 於2021年12月31日 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 最低租賃 付款現值 人民幣千元 | 最低租賃 付款總額 人民幣千元 | 最低租賃 付款現值 人民幣千元 | 最低租賃 付款總額 人民幣千元 |
| 一年內 | 13,500 | 15,100 | 10,952 | 12,600 |
| 一年以上但兩年以內 | 12,330 | 13,309 | 11,865 | 13,073 |
| 兩年以上但五年以內 | 12,951 | 13,585 | 18,742 | 19,656 |
| | 25,281 | 26,894 | 30,607 | 32,729 |
| | 38,781 | 41,994 | 41,559 | 45,329 |
| 減：未來利息開支總額 | | (3,213) | | (3,770) |
| 租賃負債現值 | | 38,781 | | 41,559 |

25 以權益結算的股份交易

(a) 於2017年11月17日採納的首次公開發售前購股權計劃

本公司已於2017年11月17日採納首次公開發售前購股權計劃，據此，本公司董事獲授權酌情邀請本集團僱員(包括本集團任何公司的全職僱員、行政人員或高級職員)接納購股權以認購本公司股份。

參與者行使購股權時應付行使價將為1.34港元。每份購股權給予持有人認購本公司一股普通股的權利，並以股份悉數結清。

(i) 授出條款及條件如下：

| | 工具數目 | 購股權的 合約年期 |
|----------------|------------|--------------|
| 向一名董事授出的購股權： | | |
| — 於2017年11月17日 | 4,000,000 | 10年 |
| 向僱員授出的購股權： | | |
| — 於2017年11月17日 | 32,000,000 | 10年 |
| 已授出購股權總數 | 36,000,000 | |

授出的購股權於一個財政年度內達成若干業績目標後，可分四批以相同數量行使。行使期將緊隨下一年的5月1日後第一個營業日開始直至2027年11月16日。最初，倘不符合服務條件，董事要求任何自行行使取得的股份將被回撥。於2019年，董事決定，倘購股權承授人於歸屬期終止其與本公司的服務合約，不會要求承授人退還任何自行行使所獲授購股權而獲得的權利或利益。

(ii) 購股權數目及加權平均行使價如下：

| | 2022年 | | 2021年 | |
|--------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 加權 平均行使價 港元 | 購股權數目 千份 | 加權 平均行使價 港元 | 購股權數目 千份 |
| 年初尚未行使 | 1.34 | 9,025 | 1.34 | 9,425 |
| 年內行使 | 1.34 | 50 | 1.34 | 200 |
| 年內沒收 | 1.34 | 550 | 1.34 | 200 |
| 年末尚未行使 | 1.34 | 8,425 | 1.34 | 9,025 |
| 年末可予行使 | 1.34 | 1,013 | 1.34 | 1,063 |

於2022年12月31日，尚未行使購股權的加權平均餘下合約年期為5年(2021年：6年)。

25 以權益結算的股份交易(續)

(a) 於2017年11月17日採納的首次公開發售前購股權計劃(續)

(iii) 購股權公允價值及假設

為換取所授購股權所獲服務的公允價值參考所授購股權的公允價值計量。所授購股權的公允價值估計基於二項式點陣模式計量。購股權的合約年期於該模式中用作輸入數據，並於二項式點陣模式中計入提早行使預期。

購股權公允價值及假設

| | |
|---------------------------|-----------------------|
| 計量日期公允價值 | 0.7182港元至 0.7592港元 |
| 股價 | 1.48港元 |
| 行使價 | 1.34港元 |
| 預期波幅(以二項式點陣模式所用加權平均波幅列示) | 42.94% |
| 購股權年期(以二項式點陣模式所用加權平均年期列示) | 10年 |
| 預期股息 | 1.20% |
| 無風險利率 | 4.37% |

預期波幅以可比公司的平均歷史波幅(按購股權的餘下年期計算)為基準，並根據公開可得資料就未來波幅的任何預期變動作出調整。預期股息以可比公司的平均歷史股息為基準。主觀輸入數據假設的變動可對公允價值估計產生重大影響。

購股權根據服務條件授出。計量授出日期所獲服務的公允價值時並未考慮該條件。授出購股權並無附帶市場條件。

(b) 於2017年11月17日採納的購股權計劃及於2022年3月作出的授予

於2022年3月，公允價值為人民幣19,930,000元的8,582,362份購股權已根據本公司購股權計劃授予本集團僱員，代價為每名承授人1.00港元。每份購股權賦予持有人權利可認購本公司一股普通股。該等購股權將分四期歸屬，且承授人有權於2023年3月31日直至2032年3月30日行使購股權，惟須符合若干表現條件。行使價為4.66港元。

25 以權益結算的股份交易(續)

(b) 於2017年11月17日採納的購股權計劃及於2022年3月作出的授予(續)

(i) 授出條款及條件如下：

| | 工具數目 | 購股權的 合約年期 |
|---------------|-----------|--------------|
| 向一名董事授出的購股權： | | |
| — 於2022年3月31日 | 660,304 | 10年 |
| 向僱員授出的購股權： | | |
| — 於2022年3月31日 | 7,922,058 | 10年 |
| 已授出購股權總數 | 8,582,362 | |

授出的購股權可分四批行使，惟須於一個財政年度內符合若干表現條件。行使期將緊隨下一年度的5月1日後第一個營業日開始直至2032年3月30日。

(ii) 購股權數目及加權平均行使價如下：

| | 2022年 | |
|--------|-------------------|-----------|
| | 加權平均 行使價 港元 | 購股權數目 |
| 年內授出 | 4.66 | 8,582,362 |
| 年內行使 | 4.66 | — |
| 年內沒收 | 4.66 | 202,615 |
| 年末尚未行使 | 4.66 | 8,379,747 |
| 年末可予行使 | 4.66 | — |

於2022年12月31日，尚未行使的購股權的加權平均餘下合約年期為10年。

(iii) 購股權公允價值及假設

為換取所授購股權所獲服務的公允價值參考所授購股權的公允價值計量。所授購股權的公允價值估計基於二項式點陣模式計量。購股權的合約年期於該模式中用作輸入數據，並於二項式點陣模式中計入提早行使預期。

25 以權益結算的股份交易(續)

(b) 於2017年11月17日採納的購股權計劃及於2022年3月作出的授予(續)

(iii) 購股權公允價值及假設(續)

| | |
|---------------------------|-----------------------|
| 計量日期公允價值 | 2.1810港元至 3.0340港元 |
| 股價 | 4.66港元 |
| 行使價 | 4.66港元 |
| 預期波幅(以二項式點陣模式所用加權平均波幅列示) | 67.06% |
| 購股權年期(以二項式點陣模式所用加權平均年期列示) | 10年 |
| 預期股息 | 0.54% |
| 無風險利率 | 2.06% |

預期波幅根據本公司歷史波幅釐定。預期股息收益率基於歷史股息計算。主觀輸入假設對公允價值估計產生重大影響。

購股權根據服務條件授出。計量授出日期所獲服務的公允價值時並未考慮該條件。授出購股權並無附帶市場條件。

股份付款儲備將在該購股權獲行使或到期或被沒收時轉撥至股份溢價。

(c) 就股份獎勵計劃持有的股份

於2020年12月8日，本公司採納一項股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)，該計劃不受上市規則原第十七章條文所規限，透過獎勵本公司之股份，以認可及獎勵若干合資格參加者對本集團的成長及發展的貢獻。股份獎勵計劃將自2020年12月8日開始有效及生效，為期十年。

本公司根據股份獎勵計劃授予的股份將由受託人購買及持有。就該計劃而言而將予認購及／或購買的最高股份數目，不得超過於採納日期已發行股份總數的10%。

截至2022年12月31日止年度，本公司向本集團的行政人員及僱員授出838,784股股份(2021年：零)，公允價值為人民幣3,106,000元(2021年：零)。為換取授出股份而獲得的僱員服務的公允價值於損益確認為員工成本，並相應增加股份付款儲備，該儲備乃根據本公司於授出日期的股價，並考慮由於預期支付的股息的現值而產生的折讓0.61%至2.36%(如適用)而計量。

該等股份將分四批歸屬，倘符合若干表現條件，承授人可分別於2023年、2024年、2025年及2026年3月31日以零代價獲歸屬該等股份，85,961股股份於年內已失效(2021年：無)。

26 綜合財務狀況表內的所得稅

(a) 綜合財務狀況表內的即期稅項指：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 於1月1日 | 51,522 | 42,082 |
| 年內撥備 | 28,796 | 38,203 |
| 過往年度(超額撥備)/撥備不足 | (335) | 296 |
| 已付暫繳稅項 | (57,210) | (29,059) |
| 於12月31日 | 22,773 | 51,522 |

(b) 已確認遞延稅項資產及負債：

(i) 遞延稅項資產及負債的各組成部分變動

於綜合財務狀況表內確認的遞延稅項資產/(負債)的組成部分及年內變動如下：

| 自下列各項產生的遞延稅項： | 集團內公司 間交易的 | | 價格 | | 稅項虧損 | 中國股息 預扣稅(iv) | 就業務合併 所收購的 資產淨值的 公允價值調整 | 其他 | 總計 |
|------------------------|---------------|--------|-------|---------|---------|-----------------|----------------------------------|---------|---------|
| | 銷售回扣 | 未變現溢利 | 銷售退還 | 折讓撥備 | | | | | |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 於2021年1月1日 | 2,922 | 6,742 | 1,802 | - | 27,233 | (24,751) | (14,080) | 11,926 | 11,794 |
| 於損益中計入/(扣除)(附註8) | 222 | 3,247 | (57) | 15,574 | 7,898 | (4,058) | 1,397 | (1,664) | 22,559 |
| 匯兌調整 | - | - | - | - | - | - | 152 | 229 | 381 |
| 於2021年12月31日及2022年1月1日 | 3,144 | 9,989 | 1,745 | 15,574 | 35,131 | (28,809) | (12,531) | 10,491 | 34,734 |
| 於損益中(扣除)/計入(附註8) | (1,300) | 7,821 | (309) | (8,861) | (2,950) | (7,749) | 1,565 | 4,726 | (7,057) |
| 匯兌調整 | - | - | - | - | - | - | 113 | (381) | (268) |
| 於2022年12月31日 | 1,844 | 17,810 | 1,436 | 6,713 | 32,181 | (36,558) | (10,853) | 14,836 | 27,409 |

26 綜合財務狀況表內的所得稅(續)

(b) 遞延稅項資產及負債：(續)

(ii) 與綜合財務狀況表的對賬

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|-------------|----------------|----------------|
| 已確認遞延稅項資產淨值 | 74,820 | 76,074 |
| 已確認遞延稅項負債淨額 | (47,411) | (41,340) |
| | 27,409 | 34,734 |

(iii) 未確認遞延稅項資產

根據附註2(p)所載會計政策，本集團並無就累計稅項虧損人民幣67,006,000元(2021年：人民幣49,833,000元)確認遞延稅項資產，原因為於相關稅務司法權區及實體擁有日後應課稅溢利將可動用虧損予以抵銷的可能性不大。

於2022年12月31日，本集團位於中國的若干附屬公司的結轉未確認稅項虧損為人民幣20,611,000元(2021年：人民幣14,356,000元)，因為管理層認為該等稅項虧損的利益不大可能於在其到期前變現。未確認的稅項虧損的到期年份如下：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 中國實體到期年份 | | |
| 2026年 | 9,928 | 14,356 |
| 2027年 | 10,683 | - |
| | 20,611 | 14,356 |

26 綜合財務狀況表內的所得稅(續)

(b) 遞延稅項資產及負債：(續)

(iv) 未確認遞延稅項負債

根據中國企業所得稅法及其有關法規，本集團須就其中國附屬公司所產生溢利應收的股息及於清盤後分派法定盈餘儲備，按10%的稅率繳納預扣稅(按稅務條約／安排扣減者除外)。於2022年12月31日，有關本公司中國附屬公司儲備的暫時差額為人民幣919,316,000元(2021年：人民幣730,899,000元)，包括保留溢利人民幣858,300,000元(2021年：人民幣670,873,000元)及法定盈餘儲備人民幣61,016,000元(2021年：人民幣60,026,000元)。本公司控制該等附屬公司的股息政策並已確定不會於可見將來分派2022年的70%溢利(2021年：將不會分派於2021年12月31日前的保留溢利及2021年的70%溢利)。本公司並無計劃在可見未來對該等附屬公司進行清盤。因此，並無就上述本公司的中國附屬公司70%溢利的暫時差額確認遞延稅項負債。

27 遞延收入

| | 研發項目的 政府補助 人民幣千元 |
|------------------------|------------------------|
| 於2021年1月1日 | 12,026 |
| 添置 | 1,464 |
| 確認為其他收入的政府補貼 | (1,139) |
| 於2021年12月31日及2022年1月1日 | 12,351 |
| 添置 | 2,742 |
| 確認為其他收入的政府補貼 | (1,762) |
| 於2022年12月31日 | 13,331 |

28 資本及儲備

(a) 權益成分的變動

本集團綜合權益各成分年初與年末結餘的對賬載於綜合權益變動表。以下詳列本公司權益個別成分年初及年末的變動：

本公司

| | 附註 | 股本 人民幣千元 | 股份溢價 人民幣千元 | 就股份 獎勵計劃 持有的股份 人民幣千元 | 資本儲備 人民幣千元 | 股份 付款儲備 人民幣千元 | 匯兌儲備 人民幣千元 | 累計虧損 人民幣千元 | 權益總額 人民幣千元 |
|-------------------------------|----------------------------|--------------|------------------|-------------------------------|---------------|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 於2021年1月1日的結餘 | | 9,451 | 1,068,193 | - | 60,700 | 3,791 | (30,035) | (19,759) | 1,092,341 |
| 年內全面收益總額 | | - | - | - | - | - | (29,229) | (2,354) | (31,583) |
| 已宣派股息 | 12 | - | (36,830) | - | - | - | - | - | (36,830) |
| 以權益結算的股份交易 | 25(a)&(b)&(c)/ 28(c)(v) | - | - | - | - | 1,050 | - | - | 1,050 |
| 根據購股權計劃發行股份 | 28(b)(i)/28(c)(v) | 2 | 851 | - | - | (631) | - | - | 222 |
| 就股份獎勵計劃持有的股份 | 25(c)/28(c)(iv) | - | - | (49,833) | - | - | - | - | (49,833) |
| 於2021年12月31日及 2022年1月1日的結餘 | | 9,453 | 1,032,214 | (49,833) | 60,700 | 4,210 | (59,264) | (22,113) | 975,367 |
| 年內全面收益總額 | | - | - | - | - | - | 86,830 | (9,298) | 77,532 |
| 已宣派股息 | 12 | - | (23,991) | - | - | - | - | - | (23,991) |
| 以權益結算的股份交易 | 25(a)&(b)&(c)/ 28(c)(v) | - | - | - | - | 7,016 | - | - | 7,016 |
| 根據股份獎勵計劃授出的股份 | 25(c)/28(c)(v) | - | - | - | - | 1,113 | - | - | 1,113 |
| 根據購股權計劃發行股份 | 28(b)(i)/28(c)(v) | - | 418 | - | - | (361) | - | - | 57 |
| 於2022年12月31日的結餘 | | 9,453 | 1,008,641 | (49,833) | 60,700 | 11,978 | 27,566 | (31,411) | 1,037,094 |

(b) 股本

| 附註 | 2022年 | | 2021年 | |
|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|-------------|
| | 股份數目 | 金額 人民幣千元 | 股份數目 | 金額 人民幣千元 |
| 法定—每股面值0.01港元的普通股： | | | | |
| 於1月1日及12月31日 | 20,000,000,000 | 168,981 | 20,000,000,000 | 168,981 |
| 已發行及繳足普通股： | | | | |
| 於1月1日 | 1,115,700,000 | 9,453 | 1,115,500,000 | 9,451 |
| 根據購股權計劃發行股份 | (i) 50,000 | - | 200,000 | 2 |
| 於12月31日 | 1,115,750,000 | 9,453 | 1,115,700,000 | 9,453 |

28 資本及儲備(續)

(b) 股本(續)

於2022年12月31日的普通股持有人有權收取不時宣派的股息，並有權於本公司會議上按每股一票投票表決。所有普通股就本公司剩餘資產享有同等權利。

- (i) 於2022年，根據購股權計劃行使購股權以認購本公司50,000股普通股(見附註25)，代價為人民幣57,000元，其中人民幣400元歸於股本，人民幣57,000元歸於股份溢價。根據列於附註2(o)(ii)中的政策，人民幣361,000元從股份付款儲備轉變為股份溢價。

於2021年，根據購股權計劃行使購股權以認購本公司200,000股普通股(見附註25)，代價為人民幣222,000元，其中人民幣2,000元歸於股本，人民幣220,000元歸於股份溢價。根據列於附註2(o)(ii)中的政策，人民幣631,000元從股份付款儲備轉變為股份溢價。

(c) 儲備

(i) 股份溢價

股份溢價指股本與自本公司股東收取的所得款項淨額之間的差額。

(ii) 資本儲備

資本儲備包括股東於相關日期的注資及與作為權益股東的股東進行交易所產生的結餘。

(iii) 法定儲備

本集團保留溢利包括中國附屬公司法定儲備人民幣61,016,000元(2021年：人民幣60,026,000元)。

根據適用中國法規，本集團全部中國附屬公司須將按照中國會計規則及法規釐定的除稅後溢利(經抵銷過往年度虧損後)的10%撥入法定儲備，直至相關儲備達致各相關中國附屬公司註冊資本的50%為止。須於向股東分派股息前轉入法定盈餘儲備。法定儲備金於獲相關機構批准後可予動用，以抵銷累計虧損，或增加該附屬公司的資本，惟發行後的結餘須不少於其註冊資本的25%。

28 資本及儲備(續)

(c) 儲備(續)

(iv) 為股份獎勵計劃而持有的股份

於2021年，本集團於香港聯合交易所有限公司購回其自身普通股，如下：

| 月份/年份 | 已購回的 股份數目 | 已付每股 最高價格 港元 | 已付每股 最低價格 港元 | 已付總價格 人民幣千元 |
|----------|--------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 2021年4月 | 1,922,000 | 10.84 | 10.00 | 16,785 |
| 2021年8月 | 2,472,000 | 8.63 | 7.57 | 16,599 |
| 2021年10月 | 2,130,000 | 9.56 | 9.13 | 16,449 |
| | 6,524,000 | | | 49,833 |

如附註25所述，本公司採納一項股份獎勵計劃。於2021年，受託人已透過於公開市場以總成本人民幣49,833,000元購入6,524,000股本公司股份。受託人於2022年並無購買本公司任何股份。

(v) 股份付款儲備

誠如附註25所述，本公司就員工採納一項購股權計劃及股份獎勵計劃。本集團於歸屬期內按比例確認購股權及股份於授出日期的公允價值。因此，總金額人民幣8,129,000元(2021年：人民幣1,050,000元)作為以權益結算的股份付款自損益扣除，並於年內的股份付款儲備作出相應增加。有關股份付款儲備將於該等購股權獲行使或該等購股權屆滿時轉撥至股份溢價。

(vi) 匯兌儲備

匯兌儲備包括因換算海外業務的財務報表所產生的匯兌差額。儲備乃遵照附註2(s)所載的會計政策處理。

(d) 可供分派的儲備

於2022年12月31日，可供分派予本公司權益股東的儲備總額根據開曼群島公司法計算為人民幣1,027,642,000元(2021年：人民幣965,914,000元)。

28 資本及儲備(續)

(e) 資本管理

本集團管理資本的目標在於維護本集團持續經營能力，以向股東提供回報、向其他權益持有人提供利益及維繫理想資本架構，以在長期提升股東價值。

本集團積極及定期檢討及管理其資本架構，以維持較高股東回報(有關借款金額亦可能較高)與穩健資金狀況的優勢及保障之間的平衡，以及根據經濟狀況的變化對資本架構作出調整。

本集團以經調整淨債務與資本比率為基準監測其資本結構。就此目的，經調整淨債務定義為債務總額(包括計息貸款及借款以及租賃負債)加未計提建議股息，減現金及現金等價物。經調整資本包括權益所有組成部分，減未計提建議股息。

本集團於2022年及2021年12月31日的經調整淨債務與資本比率如下：

| | 附註 | 2022年 12月31日 人民幣千元 | 2021年 12月31日 人民幣千元 |
|--------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| 流動負債： | | | |
| 租賃負債 | 24 | 13,500 | 10,952 |
| 非流動負債： | | | |
| 租賃負債 | 24 | 25,281 | 30,607 |
| 債務總額 | | 38,781 | 41,559 |
| 加：建議股息 | 12(i) | 59,800 | 22,805 |
| 減：現金及現金等價物 | 20(a) | 625,829 | 475,606 |
| 經調整淨債務 | | (527,248) | (411,242) |
| 權益總額 | | 2,243,761 | 2,031,551 |
| 減：建議股息 | 12(i) | 59,800 | 22,805 |
| 經調整資本 | | 2,183,961 | 2,008,746 |
| 經調整淨債務與資本比率 | | 不適用 | 不適用 |

本公司及其任何附屬公司均毋須遵守外部資金規定。

29 財務風險管理及金融工具公允價值

本集團於日常業務過程中產生信貸、流動資金及貨幣風險。

本集團承擔的該等風險及本集團為管理該等風險所用的財務風險管理政策及慣例概述如下。

(a) 信貸風險

本集團信貸風險主要來自現金及現金等價物、貿易應收賬款及其他應收款項。董事已設有信貸政策，而須承擔的該等信貸風險乃按持續基礎監測。

本集團的現金及現金等價物乃存放於聲譽良好的銀行。

就貿易及其他應收賬款而言，所有信貸要求超過一定金額的客戶須進行個人信用評估。評估著眼客戶過往到期付款記錄及現時的付款能力，並計及客戶特定資料以及客戶經營所在的當前經濟環境。本集團一般要求若干客戶預付30%至100%的按金，而餘下貿易應收賬款一般自發出發票日期起計1個月至1年內到期(2021年：1個月至1年)。具逾期結餘的商業客戶須於獲授任何進一步信貸之前償付所有未償還結餘。醫院客戶的結餘須於醫院付款政策設定期間3至12個月內償付。本集團不會向客戶收取抵押品。

於各年末，所有應收票據為銀行承兌票據，賬齡均少於12個月。

本集團承擔的信貸風險主要受各客戶的個別特徵影響，而非客戶經營所在的行業或國家，因此，信貸風險過份集中主要在本集團承擔個別客戶的重大風險時產生。於2022年12月31日，本集團最大客戶於2022年應收款項佔貿易應收賬款總額的7.7%(2021年：5.1%)，而五大客戶於2021年應收款項佔貿易應收賬款總額的19.8%(2021年：15.0%)。

最高信貸風險為綜合財務狀況表各項金融資產的賬面值。本集團並未提供可能令本集團或本公司承擔信貸風險的任何其他擔保。

有關本集團自貿易應收賬款及按金、預付款項以及其他應收款項產生的信貸風險的進一步量化披露載於附註18及19。

本集團按相等於整個生命周期內的預期信貸虧損的金額計量貿易應收賬款的虧損撥備，有關金額乃按不同分部使用提列矩陣計算。

29 財務風險管理及金融工具公允價值(續)

(a) 信貸風險(續)

下表載列有關本集團中國附屬公司於2022年12月31日就貿易應收賬款所承擔的信貸風險及預期信貸虧損的資料：

| | 2022年 | | |
|----------|------------|----------------|-----------------|
| | 預期虧損率 % | 賬面總值 人民幣千元 | 虧損撥備 人民幣千元 |
| 即期 | 1% | 168,419 | (1,686) |
| 逾期一至三個月 | 5% | 166,994 | (8,296) |
| 逾期四至六個月 | 5% | 88,782 | (4,453) |
| 逾期七至十二個月 | 5% | 38,073 | (1,921) |
| 逾期超過一年 | 83% | 17,629 | (14,602) |
| | | 479,897 | (30,958) |
| | | | |
| | 2021年 | | |
| | 預期虧損率 % | 賬面總值 人民幣千元 | 虧損撥備 人民幣千元 |
| 即期 | 1% | 312,176 | (3,163) |
| 逾期一至三個月 | 5% | 43,617 | (2,181) |
| 逾期四至六個月 | 5% | 11,867 | (593) |
| 逾期七至十二個月 | 5% | 5,333 | (267) |
| 逾期超過一年 | 82% | 17,397 | (14,315) |
| | | 390,390 | (20,519) |

29 財務風險管理及金融工具公允價值(續)

(a) 信貸風險(續)

下表提供有關本集團的英國附屬公司於2022年12月31日承受的信貸風險及貿易應收賬款的預期信貸虧損資料：

| | 2022年 | | |
|---------|------------|---------------|---------------|
| | 預期虧損率 % | 賬面總值 人民幣千元 | 虧損撥備 人民幣千元 |
| 逾期一至三個月 | 2% | 16,956 | (308) |
| 逾期超過三個月 | 2% | 1,520 | (28) |
| | | 18,476 | (336) |
| 2021年 | | | |
| | 預期虧損率 % | 賬面總值 人民幣千元 | 虧損撥備 人民幣千元 |
| 逾期一至三個月 | 2% | 18,091 | (284) |
| 逾期超過三個月 | — | 312 | — |
| | | 18,403 | (284) |

預期虧損率乃根據過往虧損經驗計算。該等比率乃經調整以反映收集歷史數據期間內的經濟狀況、現時狀況及本集團對應收款項預期生命周期內的經濟狀況的看法之間的差異。

年內有關貿易應收賬款虧損撥備賬的變動如下：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|------------|----------------|----------------|
| 於1月1日的結餘 | 20,803 | 21,912 |
| 撥回信貸虧損 | — | (1,109) |
| 年內已確認信貸虧損 | 10,491 | — |
| 於12月31日的結餘 | 31,294 | 20,803 |

29 財務風險管理及金融工具公允價值(續)

(b) 流動資金風險

本集團內各個別經營實體負責自身的現金管理，包括現金盈餘的短期投資、參與供應商與銀行的融資安排及貸款融資以應付預計現金需求，惟借貸超逾若干指定授權水平時須獲管理層及董事批准。本集團的政策是定期監控其流動資金需求，以及其是否遵守借款契據，以確保維持充裕的現金儲備及可供隨時變現的有價證券，同時自主要金融機構獲得充足的承諾資金額度以滿足短期及長期的流動資金需求。

下表載列於各年末按合約未貼現現金流計算的本集團金融負債的剩餘合約到期日及本集團可能須支付的最早日期：

| | 於2022年 合約未貼現現金流量 | | | | |
|--------------|----------------------|------------------------|------------------------|-------------|--------------|
| | 一年內或 應要求 人民幣千元 | 超過一年 但少於兩年 人民幣千元 | 超過兩年 但少於五年 人民幣千元 | 總額 人民幣千元 | 賬面值 人民幣千元 |
| 於2022年12月31日 | | | | | |
| 租賃負債 | 15,100 | 13,309 | 13,585 | 41,994 | 38,781 |
| 貿易應付賬款 | 155,167 | - | - | 155,167 | 155,167 |
| 應計費用及其他應付款項 | 165,098 | 2,700 | 6,100 | 173,898 | 173,422 |
| 總額 | 335,365 | 16,009 | 19,685 | 371,059 | 367,370 |
| | | | | | |
| | 於2021年 合約未貼現現金流量 | | | | |
| | 一年內或 應要求 人民幣千元 | 超過一年 但少於兩年 人民幣千元 | 超過兩年 但少於五年 人民幣千元 | 總額 人民幣千元 | 賬面值 人民幣千元 |
| 於2021年12月31日 | | | | | |
| 租賃負債 | 12,600 | 13,073 | 19,656 | 45,329 | 41,559 |
| 貿易應付賬款 | 92,769 | - | - | 92,769 | 92,769 |
| 應計費用及其他應付款項 | 166,779 | - | - | 166,779 | 166,779 |
| 總額 | 272,148 | 13,073 | 19,656 | 304,877 | 301,107 |

29 財務風險管理及金融工具公允價值(續)

(c) 貨幣風險

本集團主要在中國經營及主要通過產生以外幣(即與交易相關的業務的功能貨幣以外的貨幣)計值的應收款項、應付款項及現金結餘的銷售及採購面對外幣風險。產生有關風險的貨幣主要為美元。

下表載列於本年度本集團所面對以相關實體功能貨幣以外的貨幣計值的資產及負債產生的主要貨幣風險。就呈報目的而言，於年度結算日以即期匯率換算後，貨幣風險之影響以人民幣呈列。

| | 外幣風險(以人民幣列示) 於2022年12月31日 | | |
|----------|------------------------------|----------------|----------------|
| | 港元 人民幣千元 | 美元 人民幣千元 | 歐元 人民幣千元 |
| 現金及現金等價物 | 908 | 87,502 | 327 |
| 貿易應收賬款 | - | 33,962 | 378 |
| 貿易應付賬款 | - | - | (3,416) |
| | 908 | 121,464 | (2,711) |

| | 外幣風險(以人民幣列示) 於2021年12月31日 | | |
|----------|------------------------------|----------------|-------------|
| | 港元 人民幣千元 | 美元 人民幣千元 | 歐元 人民幣千元 |
| 現金及現金等價物 | 1,043 | 85,680 | 302 |
| 貿易應收賬款 | - | 24,299 | 213 |
| 貿易應付賬款 | - | (398) | - |
| | 1,043 | 109,581 | 515 |

29 財務風險管理及金融工具公允價值(續)

(c) 貨幣風險(續)

下表顯示倘本集團於報告期末面臨重大風險的外匯匯率於當日出現變動而假設所有其他風險變量保持不變，則本集團的除稅後溢利(及保留溢利)產生的即時變動。就此而言，假定港元與美元的聯繫匯率不會因美元兌其他貨幣價值的任何變動而受到重大影響。

| | 2022年 | | 2021年 | |
|----|----------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------------------|
| | 外匯匯率 上升/(下降) % | 對除稅後 溢利及保留 溢利的影響 人民幣千元 | 外匯匯率 上升/(下降) % | 對除稅後 溢利及保留 溢利的影響 人民幣千元 |
| 美元 | 5% (5)% | 4,555 (4,555) | 5% (5)% | 5,479 (5,479) |
| 港元 | 5% (5)% | 34 (34) | 5% (5)% | 52 (52) |
| 歐元 | 5% (5)% | (102) 102 | 5% (5)% | 26 (26) |

(d) 公允價值計量

金融工具按公允價值等級內的公允價值列值，該等級根據估值技術內用於計量公允價值的輸入數據分為三個級別。三個不同級別如下：

- 第一級：實體於計量日期可得的相同資產或負債在活躍市場上的未調整報價。
- 第二級：第一級所包括報價以外可直接或間接就資產或負債觀察的輸入數據。
- 第三級：資產或負債的不可觀察輸入數據。

29 財務風險管理及金融工具公允價值(續)

(d) 公允價值計量(續)

| | | 於2022年12月31日的公允價值計量分類為 | | | |
|-------------------|------|------------------------------------|--------------|----------------|--------------|
| | | 於2022年 12月31日的 公允價值 人民幣千元 | 第一級 人民幣千元 | 第二級 人民幣千元 | 第三級 人民幣千元 |
| | 附註 | | | | |
| 經常性公允價值計量 | | | | | |
| 金融資產： | | | | | |
| 其他金融資產－按公允價值計入損益的 | | | | | |
| 結構性存款投資 | (i) | 412,396 | — | 412,396 | — |
| 其他金融資產－按公允價值計入損益的 | | | | | |
| 非上市股本投資 | (ii) | 4,197 | — | — | 4,197 |
| | | 416,593 | — | 412,396 | 4,197 |
| | | 於2021年12月31日的公允價值計量分類為 | | | |
| | | 於2021年 12月31日的 公允價值 人民幣千元 | 第一級 人民幣千元 | 第二級 人民幣千元 | 第三級 人民幣千元 |
| | 附註 | | | | |
| 經常性公允價值計量 | | | | | |
| 金融資產： | | | | | |
| 其他金融資產－按公允價值計入損益的 | | | | | |
| 結構性存款投資 | (i) | 361,230 | — | 361,230 | — |
| 其他金融資產－按公允價值計入損益的 | | | | | |
| 非上市股本投資 | (ii) | 4,298 | — | — | 4,298 |
| | | 365,528 | — | 361,230 | 4,298 |

於截至2021年及2022年12月31日止年度，並無於第一級及第二級之間進行轉撥，亦無轉入或轉出第三級。本集團之政策會於結算日確認公允價值等級制度中等級之轉移。

- (i) 於結構性存款投資的其他金融資產於綜合財務狀況表中按公允價值計量。本集團於各報告期末按可比較投資的公允價值計量成本，並將銀行理財產品的所有公允價值計量歸類為公允價值層級的第二級，原因是其使用市場直接或間接可觀察輸入數據。
- (ii) 非上市股本工具之公允價值使用可比較上市公司之市盈率並就缺乏可銷售性貼現進行調整後釐定。公允價值計量與缺乏可銷售性之貼現屬反向關係。

29 財務風險管理及金融工具公允價值(續)

(d) 公允價值計量(續)

期內該等第三級公允價值計量的結餘變動如下：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|--------------|----------------|----------------|
| 非上市股本證券 | | |
| 於1月1日 | 4,298 | — |
| 購買付款 | — | 4,298 |
| 於損益確認的公允價值變動 | (31) | — |
| 匯兌虧損 | (70) | — |
| 於12月31日 | 4,197 | 4,298 |

30 承擔

本集團主要有關於2022年12月31日尚未完工的在建工程尚未於本財務報表中撥備的資本承擔如下：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|---------|----------------|----------------|
| 已訂約 | 216,751 | 52,017 |
| 已授權但未訂約 | 104,740 | 226,673 |
| | 321,491 | 278,690 |

此外，本集團在2022年12月31日簽訂尚未開始的無新租賃合約(2021年：無)。

31 重大關聯方交易

(a) 關聯方名稱及關係：

於2022年，與下列各方的交易視為關聯方交易：

| 關聯方名稱 | 與本集團的關係 |
|----------|---------------|
| 李志疆先生 | 執行董事及最終控制方 |
| 張斌女士 | 執行董事、李志疆先生的配偶 |
| 張朝陽先生 | 執行董事 |
| 趙曉紅女士 | 執行董事 |
| 韓鈺女士 | 高級管理層 |
| 梁堃女士 | 高級管理層 |
| 王彩梅女士 | 高級管理層 |
| 劉愛國女士 | 高級管理層 |
| 孫漢忠先生 | 高級管理層 |
| 喜馬拉亞有限公司 | 控股股東 |

31 重大關聯方交易(續)

(b) 主要管理人員薪酬

本集團主要管理人員薪酬(包括附註9所披露的已付本公司董事金額及附註10所披露的已付若干最高薪酬僱員金額)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 |
| 薪金及其他酬金 | 6,016 | 7,034 |
| 酌情花紅 | 1,392 | 1,105 |
| 退休計劃供款 | 496 | 15 |
| 以權益結算的股份交易 | 2,335 | 349 |
| | 10,239 | 8,503 |

薪酬總額收錄於「員工成本」(見附註6(a))。

32 報告期後的非調整事項

於2023年3月27日，董事建議派發末期股息。進一步詳情請於附註12披露。

33 直接及最終控制方

於2022年12月31日，董事認為喜馬拉亞有限公司為直接母公司，而李志疆先生為本集團的最終控制方。喜馬拉亞有限公司於英屬處女群島註冊成立，並無編製可供公眾查閱的財務報表。

34 公司層面財務狀況表

財務狀況表

| | 附註 | 於2022年 12月31日 人民幣千元 | 於2021年 12月31日 人民幣千元 |
|------------------|-------|---------------------------|---------------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 附屬公司的權益 | | 985,479 | 892,926 |
| | | 985,479 | 892,926 |
| 流動資產 | | | |
| 其他金融資產 | | 4,197 | 4,298 |
| 現金及現金等價物 | | 166,869 | 176,157 |
| | | 171,066 | 180,455 |
| 流動負債 | | | |
| 應計費用及其他應付款項 | | 119,451 | 98,014 |
| | | 119,451 | 98,014 |
| 流動資產淨值 | | 51,615 | 82,441 |
| 資產總值減流動負債 | | 1,037,094 | 975,367 |
| 資產淨值 | | 1,037,094 | 975,367 |
| 資本及儲備 | | | |
| 股本 | 28(b) | 9,453 | 9,453 |
| 儲備 | 28(c) | 1,027,641 | 965,914 |
| 權益總額 | | 1,037,094 | 975,367 |

於2023年3月27日由董事會批准及授權發行並由以下董事代表董事會簽署：

李志疆
董事

趙曉紅
董事

35 截至2022年12月31日止年度已頒佈但尚未生效的修訂本、新準則及詮釋可能產生的影響

截至財務報表刊發日期，國際會計準則理事會已頒佈多項於截至2022年12月31日止年度尚未生效的新訂或經修訂準則，該等修訂本及新準則並無在此等財務報表採納。該等發展包括以下可能與本集團相關的準則。

| | 於下列日期或之後開始的年度生效 |
|---|-----------------|
| 國際財務報告準則第17號， <i>保險合約</i> | 2023年1月1日 |
| 國際會計準則第16號修訂本， <i>呈列財務報表：將負債分類為流動或非流動</i> | 2024年1月1日 |
| 國際會計準則第1號修訂本， <i>呈列財務報表及國際財務報告準則實務公告第2號，作出重大判斷：披露會計政策</i> | 2023年1月1日 |
| 國際會計準則第8號修訂本， <i>會計政策、會計估計變動及錯誤：會計估計之定義</i> | 2023年1月1日 |
| 國際會計準則第12號修訂本， <i>所得稅：與單一交易產生之資產及負債相關之遞延稅項</i> | 2023年1月1日 |

本集團現正評估該等發展於初步應用期間的預期影響。迄今本集團已得出結論，認為採納該等修訂本及新準則不太可能對綜合財務報表造成重大影響。