



# 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

# 2023 年報



# 目錄

公司資料	2	獨立核數師報告	134
財務摘要	4	綜合損益及其他全面收益表	142
董事長報告書	7	綜合財務狀況表	143
管理層討論與分析	9	綜合權益變動表	145
董事會及高級管理層	20	綜合現金流量表	146
董事會報告	26	綜合財務報表附註	148
企業管治報告	51		
環境、社會及管治報告	69		



# 公司資料

## 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](http://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  
招商銀行  
上海浦東發展銀行

### 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)

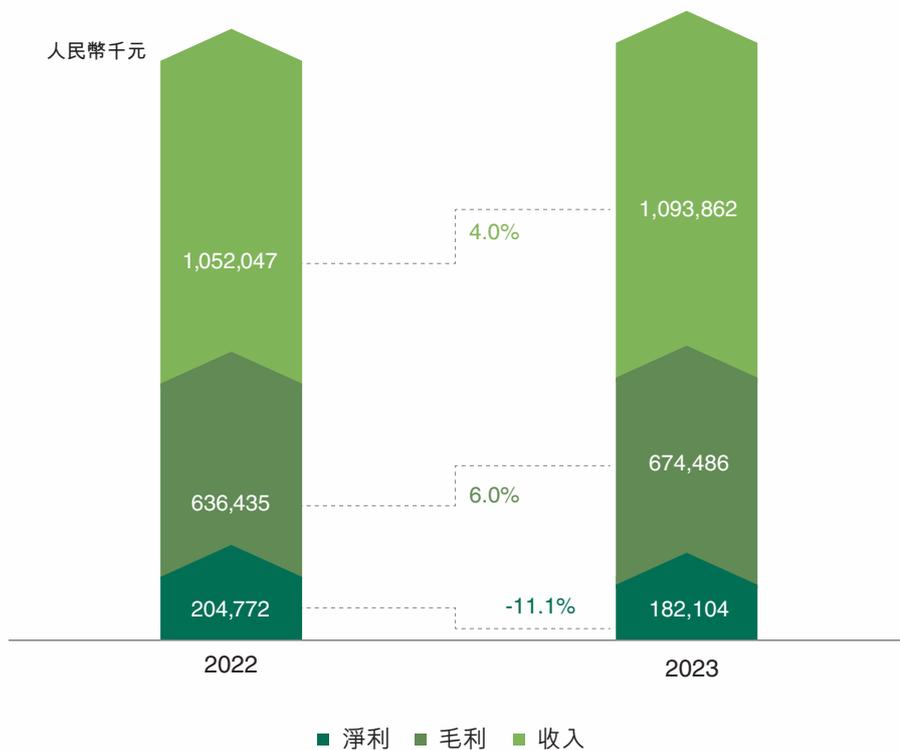
# 財務摘要

	截至12月31日年度		變動百分比 %
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	
收入	<b>1,093,862</b>	1,052,047	4.0%
毛利	<b>674,486</b>	636,435	6.0%
年內溢利	<b>182,104</b>	204,772	-11.1%
本公司權益股東應佔年度溢利	<b>182,104</b>	204,772	-11.1%
<b>每股盈利</b>			
基本	人民幣 <b>0.16</b> 元	人民幣0.18元	
攤薄	人民幣 <b>0.16</b> 元	人民幣0.18元	

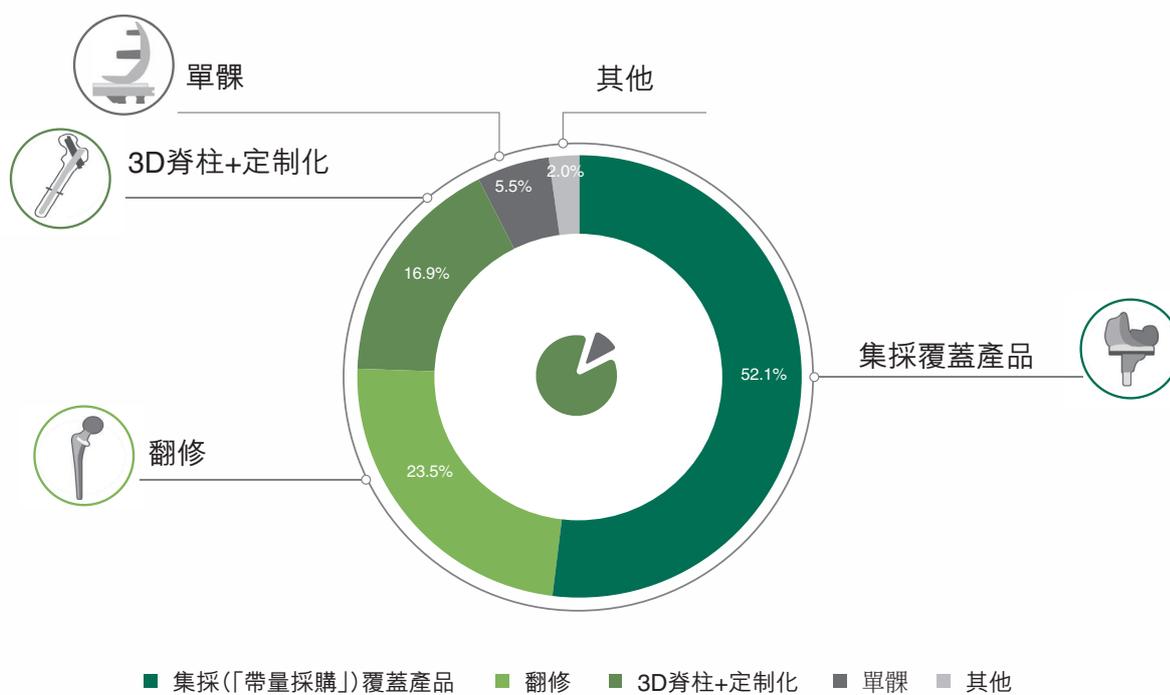
截至2023年12月31日止年度，本集團實現收入人民幣1,093.9百萬元，較2022年同期增長4.0%。2023年，受反腐行動影響，醫院的手術量有所下降。醫院手術量下降導致公司產品的銷售受到了較大的影響。面對壓力，公司一方面繼續開拓國內市場及提升產品在醫院的覆蓋率，推動了脊柱產品收入的增長。另一方面積極的開拓海外市場，海外的收入也獲得顯著增長。本集團截至2023年12月31日止年度實現淨利潤182.1百萬元，較2022年同期下降11.1%。淨利潤下降主要歸因於研發和市場開拓相關的投入增加。

董事議決，建議就截至2023年12月31日止年度派付末期股息每股股份4.5港仙。

### 收入、毛利及淨利



### 國內業務收入佔比



五年財務摘要

	2023年 人民幣千元	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
收入	<b>1,093,862</b>	1,052,047	761,441	1,035,386	926,705
年內溢利	<b>182,104</b>	204,772	92,619	314,007	266,992
<b>資產</b>					
非流動資產	<b>1,028,208</b>	709,135	670,913	624,085	364,167
流動資產	<b>1,974,816</b>	2,065,357	1,934,371	1,902,821	1,118,059
<b>總資產</b>	<b>3,003,024</b>	2,774,492	2,605,284	2,526,906	1,482,226
<b>負債</b>					
流動負債	<b>498,173</b>	436,384	489,435	417,838	327,877
非流動負債	<b>112,948</b>	94,347	84,298	66,292	38,339
<b>總負債</b>	<b>611,121</b>	530,731	573,733	484,130	366,216
<b>權益總額</b>	<b>2,391,903</b>	2,243,761	2,031,551	2,042,776	1,116,010



2023年是愛康成立的第二十週年，回首過往，在大家的共同努力之前，當初設立的多個目標都已實現。我們已經成為中國人工關節的龍頭企業，髖膝關節的市場份額位居前列。平均每兩分鐘就有一例愛康的假體植入患者體內，造福了百萬病患。

經過二十年的發展，我們由最初聚焦在製造髖膝關節植入物，發展到現在的提供骨科整體解決方案。伴隨著科技創新和新技術在骨科的臨床應用，髖膝關節置換的病人住院治療由原來需要兩周，到如今只需要3-4天。與此同時，伴隨著製造技術與質量管控技術的進步，髖膝關節假體的製造週期由原來需要2-3個月，減少到現在僅需1-2周；我們採用3D打印技術，甚至可以在24小時內完成定制假體的提供。愛康醫療已經在3D打印技術方面建立了全面的領先優勢，與最新開發的手術導航和機器人技術相結合，共同賦能骨科。

2023年，在骨科高值耗材帶量採購（「帶量採購」）政策執行之後，我們又經歷了醫療行業的反腐整治。這使我們深刻地意識到醫療行業的變革不可避免。除了技術創新之外，公司也必須重建商業模式，進行更加嚴格地成本管控。

2023年，公司的研發註冊工作卓有成效。集團一共獲得了18個國家藥監局批准的新的三類醫療器械註冊證，包括了3D打印膝關節，3D打印二代椎間融合器，3D打印定制化產品，以及腕關節手術機器人等。這是公司長期以來注重研發投入的結果。

2023年，公司的海外業務取得了快速的發展。公司全年來自海外業務的收入達到人民幣227.1百萬元，同比增長37.1%，佔公司總體收入比重已經超過20%。未來我們會進一步加大對海外市場的拓展力度，把海外業務打造成公司的第二增長引擎。

2024年將是充滿挑戰的一年。醫療行業還在逐步復甦，市場可能還會有波動。關節集采進入第二個週期，公司的運營還需要進一步調整。我們會全力以赴積極應對，提升管理能力和效率，通過創新引領，行穩致遠，保持在中國骨科的領導地位。未來，愛康醫療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！

愛康醫療總裁  
李志疆

## 業務概覽及展望

### 概覽

2023年上半年，隨著新冠疫情的結束，病人就醫數量顯著提升，醫院端骨科手術量也在二季度迎來了高峰，比去年同期有了顯著的增長，並在公司上半年的業績中體現。

2023年7月，國家衛生健康委員會（「**國家衛健委**」）聯合中國政府9部門開展了一系列針對全國醫藥領域腐敗問題的集中整治工作。這一系列活動在短期內一定程度上影響了公立醫院的手術量，以及創新性高附加值產品在醫院的推廣和應用，因此公司的業績也受到了一定的影響。

2023年，隨著海外市場從疫情中進一步恢復，公司積極拓展海外市場，海外業務增長迅猛，在公司整體收入結構中，佔比快速提升，推動公司業務增長。

截止2023年12月31日，本集團實現銷售收入人民幣1,093.9百萬元，較去年同期上升4.0%，實現純利人民幣182.1百萬元，較去年同期下降11.1%。

### 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。

2023年上半年，隨著新冠疫情的結束，關節手術迎來了小高峰，隨之帶動了公司的關節業務收入的增長。2023年下半年，由於開展反腐系列活動，醫院的手術量受到了一定的影響，導致公司國內關節業務的收入下降。2023年度公司積極拓展海外業務，尤其是新興市場業務增長迅猛。海外收入的增長一定程度彌補了國內關節業務的下滑。2023年，集團錄得髌膝關節植入物收入人民幣901.7百萬元，同比下降2.1%。

### 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。

2023年，脊柱產品的帶量採購（「帶量採購」）結果開始在全國範圍內執行。集採執行後，憑借領先的融合技術和良好的術後效果，公司產品受到臨床醫生的歡迎。公司在此期間又不斷推出了新的3D打印脊柱產品，進一步豐富了公司的脊柱產品線，為臨床醫生提供更多的選擇。

2023年，本集團的脊柱和創傷植入物產品實現收入人民幣123.3百萬元，同比增長105.4%。

### 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；2023年，公司憑借3D打印技術優勢，又獲得了兩個新的3D打印定制化產品的註冊證，進一步拓展了定制化產品的覆蓋範圍，鞏固了公司在3D打印定制化技術領域的絕對優勢。但是2023年下半年，在反腐的背景下，醫生對於沒有被集採覆蓋的品種使用更加謹慎，導致定制產品及服務收入受到了影響。2023年，本集團的定制產品及服務實現收入人民幣49.6百萬元，較截至2022年止年度的收入增長了5.6%。

### 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四肢小關節板塊。

2023年，本集團獲得了18個國家藥品監督管理局（「國家藥監局」）批准的新三類醫療器械註冊證，包括3D打印膝關節假體、3D打印二代椎間融合器、3D打印匹配式長段骨和胸腰椎假體，以及髌關節手術機器人等。截至2023年12月31日，本集團共擁有國家藥監局批准的三類醫療器械註冊證88個，歐洲監管機構批准的CE認證15個，以及2個美國食品藥品管理局的認證。

在創新產品方面，iBot髌關節手術機器人的註冊獲批，幫助集團形成了從骨科3D打印到手術導航到機器人系統的數字化骨科一體化解決方案。新獲批的3D打印髌臼杯和椎間融合器是3D打印二代產品，在3D打印骨小梁的基礎上添加活性物質，具有特殊的微納結構，實現了由生物惰性向生物活性的升級。3D打印匹配式長段骨和胸腰椎假體為代表的定制假體的推出，標誌著創新定制骨科解決方案（「ICOS」）骨科定制平台不斷完善成熟，集團的3D打印解決方案進一步完善。

在研發項目課題方面，由集團牽頭申報的高交聯聚乙烯材料項目成功入圍了中華人民共和國工業和信息化部（「工信部」）和國家藥監局「揭榜掛帥」創新任務。集團下屬北京理貝爾生物工程研究所有限公司獲批國家高新技術企業資質，為集團收購理貝爾以來首次獲批國家級企業創新資質。

截至2023年12月31日，本集團共獲得發明專利304項，實用新型專利404項，已授權PCT專利31項。

### 銷售與市場推廣

#### 關節業務

2023年公司關節銷售業務主要聚焦兩個方面：一是專注以進口品牌為主的北京、上海、浙江、廣東等傳統市場，致力於實現進口替代；二是鞏固維護使用本公司品牌手術量較大體量的醫院。儘管受全國範圍內反腐行動的影響，關節假體的植入量受到了一定的影響，但本公司仍然在銷售市場方面實現了一系列突破：

重點目標市場的突破：浙江、廣東、上海、北京等傳統以進口品牌為主的市場中，公司產品的份額明顯上升。例如，於2023年公司於北京已實現及取得超過20%的關節植入市場份額。

重點目標醫院的突破：實現多家省級重點醫院的突破，公司手術植入量中全國省級以上醫院市場的比重進一步提升。

大眾市場的份額保持穩定，繼續得到穩固。

關節市場推廣工作方面，公司持續成為於產品創新方面處於領先地位的公司之一，在2023年繼續推出了一系列新產品，並進行了一系列頗有成效的市場活動。創新型單髌產品HAUK、3D打印先髁產品系統等市場反響良好。公司繼續推進了Pathways國際項目、先髁之道—先髁研討會、單髌標準課程研修班、HDR髁關節系統挑戰性病例研討會等數十場學術活動。

#### 脊柱業務

公司以3D打印技術為牽引，積極推動3D打印脊柱產品的市場份額的提升。3D打印脊柱產品憑借獨特的技術優勢和臨床效果，2023年新進入醫院262家，其中省級醫院52家，實現手術植入的快速增長。2023年，集團推出的Apollo自穩椎體產品，為全國首個3D打印自穩型椎體產品，產品設計深受市場好評。集團開發的假體彈性模量適配骨模量的產品系統Osteo Match包含椎間融合器及人工椎體系統，是國際首創的骨模量生物力學匹配的脊柱融合假體系統。3D打印TC Bridge的推出有效地解決了四肢複雜大段骨缺損的修復重建難題，使得公司對3D打印技術的探索達到新的高度和領域。

理貝爾品牌推出了3D打印融合器、椎體產品，打造3D打印產品雙品牌運行模式，進一步鞏固了本集團作為國內3D打印領域領先公司之一的地位。

### 海外業務

2023年公司積極以愛康品牌和JRI品牌進行海外業務的拓展，2023年公司的關節業務進一步拓展到越南、烏茲別克斯坦等國家，其中東南亞市場的增長超過50%。

公司依托於中國國際文化交流中心啟動了「絲路健康國際交流項目」，為國內外專家搭建學術交流平臺，提升一帶一路國家中國品牌的影響力。

### 數字骨科業務

公司以常規關節業務為基礎，依托於3D打印技術中數字處理能力的積累，在數字骨科領域進行業務深化探索和佈局。經過多年的耕耘，公司在數字領域已經具備了手術智能規劃、個性化手術模型打印、個性化手術導板、個性化植入物打印、關節置換可視化智能輔助系統、手術機器人等一系列註冊證，具備了提供服務、產品和設備的綜合解決方案能力。

公司與國家衛健委能力建設與繼續教育中心合作繼續開展「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，搭建數字骨科國家級交流平臺，促進數字骨科學科建設。

綜上所述，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。公司在數字骨科的探索將驅動公司進入新的業務領域，為公司的持續增長建立新引擎。

### 前景

由於受到行業政策的影響，中國骨科過去幾年處於增長相對緩慢的階段。但隨著政策的穩定，骨科行業未來有望恢復到增長相對較快的水平。另外，新冠疫情之後，海外市場也出現了新的發展機遇。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. 以數字骨科技術為引領，提高中高端市場的佔有率

本集團近年來大力發展數字骨科技術，除了擁有核心優勢的3D打印技術之外，本集團也探索開發了用於輔助骨科手術的導航系統和機器人系統。導航和機器人系統與ICOS定制化平台相結合，形成技術閉環，滿足醫生和患者的個性化的需求，將擁有更廣闊的應用場景和更多的臨床可能性。本集團將通過數字骨科技術為切入點，進入更多的大型三甲醫院，抓住帶量採購帶來的進口替代的機會，進一步提升品牌在中高端市場的佔有率。

2. 大力拓展海外市場，打造集團第二增長引擎

新冠疫情之後，海外骨科市場出現了新的機遇。一方面新興市場的手術量快速恢復，另一方面，跨國公司由於供應鏈問題導致供應不足。本集團抓住機遇，在過去兩年實現了海外市場的銷售突破。未來，我們將進一步加大對海外市場的拓展力度，加強與終端客戶的粘性，在終端客戶中逐步建立品牌忠誠度，保證海外收入的穩定增長。同時，整合愛康和JRI的市場資源，促進兩個品牌協同發展。將海外業務打造為集團的第二增長引擎。

3. 保持本集團作為中國骨科行業領導公司之一的地位，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之一，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與四肢小關節領域，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 %
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	
收入	<b>1,093,862</b>	1,052,047	4.0%
毛利	<b>674,486</b>	636,435	6.0%
年內溢利	<b>182,104</b>	204,772	-11.1%
本公司權益股東應佔年度溢利	<b>182,104</b>	204,772	-11.1%
<b>每股盈利</b>			
基本	人民幣 <b>0.16</b> 元	人民幣0.18元	
攤薄	人民幣 <b>0.16</b> 元	人民幣0.18元	

截至2023年12月31日止年度，本集團實現收入人民幣1,093.9百萬元，較2022年同期增長4.0%。2023年，受反腐行動影響，醫院的手術量有所下降。醫院手術量下降導致公司產品的銷售受到了較大的影響。面對壓力，公司一方面繼續開拓國內市場及提升產品在醫院的覆蓋率，推動了脊柱產品收入的增長。另一方面積極的開拓海外市場，海外的收入也獲得顯著增長。本集團截至2023年12月31日止年度實現淨利潤人民幣182.1百萬元，較2022年同期下降11.1%。淨利潤下降主要歸因於研發和市場開拓相關的投入增加。

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 %
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	
髖關節置換內植入物 <sup>(1)</sup>	<b>590,396</b>	654,999	-9.9%
膝關節置換內植入物 <sup>(2)</sup>	<b>311,351</b>	266,415	16.9%
脊柱和創傷內植入物 <sup>(3)</sup>	<b>123,268</b>	60,006	105.4%
定制產品及服務 <sup>(4)</sup>	<b>49,593</b>	46,952	5.6%
其他 <sup>(5)</sup>	<b>19,254</b>	23,675	-18.7%
合計	<b>1,093,862</b>	1,052,047	4.0%

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。
- (5) 其他主要包括外科手術器械及醫療灌洗裝置以及第三方骨科產品。

截至2023年12月31日止年度，本集團實現收入人民幣1,093.9百萬元，較2022年同期增長4.0%。2023年，受反腐行動影響，醫院的手術量有所下降。醫院手術量下降導致公司產品的銷售受到了較大的影響。面對壓力，公司一方面繼續開拓國內市場及提升產品在醫院的覆蓋率，推動了脊柱產品收入的增長。另一方面積極的開拓海外市場，海外的收入也獲得顯著增長。

### 髖膝關節置換內植入物產品

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2023年12月31日止年度錄得收入為人民幣590.4百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣655.0百萬元下降了9.9%。2023年，受反腐行動影響，醫院的手術量有所減少。受此影響，公司來自於國內的髖關節置換內植入物產品的銷售數量下降，銷售數量的減少導致髖關節置換內植入物產品的收入有所減少。同時，公司通過積極的市場開拓，公司來自海外的髖關節置換內植入物產品的收入仍保持顯著的增長。

膝關節置換內植入物於截至2023年12月31日止年度錄得收入為人民幣311.4百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣266.4百萬元增長了16.9%。2023年，公司來自於國內的膝關節置換內植入物產品的收入也受到了反腐行動的影響，初次膝關節置換內植入物產品的收入有所下降。但是，在單髌等新產品的帶動下，公司總體來自於膝關節置換內植入物的銷售收入仍獲得增長。

### 脊柱和創傷內植入物產品

我們的脊柱和創傷內植入物產品包括傳統的脊柱內植入物和創傷內植入物以及3D打印脊柱內植入物。脊柱和創傷內植入物產品收入截至2023年12月31日止年度錄得收入為人民幣123.3百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣60.0百萬元顯著增長了105.4%。脊柱及創傷內植入物產品的收入顯著增長主要受以下兩個方面的綜合影響：一方面，2023年，公司利用3D打印技術的創新性和功能的優越性以及不斷擴充的脊柱產品線，獲得了市場的高度認可，進一步促進了3D脊柱產品的植入，因此3D脊柱產品的銷量獲得了顯著的增長。另一方面，在2022年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，從而進一步擴大了脊柱和創傷內植入物在2023年的收入漲幅。

### 定制產品及服務

定制產品及服務收入包括定制的關節、骨盆和脊柱傷內植入物產品以及定制手術增值服務的收入。定制產品及服務收入截至2023年12月31日止年度錄得收入為人民幣49.6百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣47.0百萬元增長了5.6%。2023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。

### 其他

其他收入包括外科手術器械及第三方骨科產品的收入。於2023年及2022年度，我們來自於外科手術器械及第三方骨科產品的收入分別為人民幣19.3百萬元及人民幣23.7百萬元，分別佔我們收入的1.8%和2.3%。

### 國內及海外銷售

我們絕大部分收入均源於中國，相對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日年度		變動百分比 %
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	
中國	<b>866,730</b>	886,318	-2.2%
其他國家	<b>227,132</b>	165,729	37.1%
總計	<b>1,093,862</b>	1,052,047	4.0%

截至2023年12月31日止年度，我們來源於海外的銷售收入約為人民幣227.1百萬元，較截至2022年12月31日止年度顯著增長了37.1%；主要是由於2023年，公司積極開拓海外市場，海外手術量增加所致。截至2023年12月31日止年度，來自於中國的收入為人民幣866.7百萬元，截至2022年12月31日止年度減少了2.2%，主要是由於前述關節置換內植入物產品銷量下降的影響。

### 銷售成本

於截至2023年12月31日止年度，銷售成本為人民幣419.4百萬元，較截至2022年12月31日止年度之人民幣415.6百萬元增長了0.9%，銷售成本的增長主要是因為本公司產品總體的銷售數量增長所致。

### 毛利及毛利率

毛利指收入減銷售成本。截至2023年12月31日止年度，毛利為人民幣674.5百萬元，較截至2022年12月31日止年度之人民幣636.4百萬元增加了6.0%。毛利增加一方面是由於收入增加，另一方面，公司通過積極的成本管控，主要產品的成本有所下降所致。同時，公司在2022年計提了對於特定脊柱產品的價格折讓撥備，導致2022年毛利減少，於2023年進一步擴大了毛利的漲幅。

毛利率按毛利除以收入計算。我們截至2023年12月31日止年度的毛利率為61.7%，較截至2022年12月31日止年度之60.5%，增加了1.2%。2023年，公司通過積極的成本管控，主要產品的成本有所下降，成本下降導致毛利率的提升。同時，來自海外市場產品的收入佔比提升，進一步促進了毛利率的提升。

### 其他收入淨額

其他收入於截至2023年12月31日止年度為人民幣26.4百萬元，較截至2022年12月31日止年度之人民幣11.2百萬元增加了人民幣15.2百萬元，2023年其他收入主要是取得的政府補貼收入有所增加。

### 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支於截至2023年12月31日止年度為人民幣218.8百萬元，較截至2022年12月31日止年度之人民幣180.1百萬元增加了21.5%。該增長主要是由於市場開拓和推廣活動的增加以及銷售人員人工成本以及差旅增加。

### 一般及行政開支

一般及行政開支於截至2023年12月31日止年度為人民幣133.4百萬元，較截至2022年12月31日止年度之人民幣118.3百萬元增加了12.8%。該增長主要是來自於本年度管理人員人工成本的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2023年12月31日止年度為人民幣137.1百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣110.9百萬元增長了23.7%。2023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2023年12月31日止年度為人民幣19.6百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣20.3百萬元減少了人民幣0.7百萬元，雖然集團利息收入顯著增加，但受匯率變動帶來的匯兌損失的影響導致集團財務收入小幅減少。

### 所得稅開支

所得稅開支於截至2023年12月31日止年度為人民幣49.0百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣35.5萬元增長了38.0%，該增長主要由於集團內子公司稅率變動導致的前期遞延所得稅資產轉回導致。

### 流動資金及財務資源

於2023年12月31日，我們的現金及現金等價物為人民幣331.2百萬元，結構性存款人民幣390.9百萬元，超過3個月的定期存款人民幣30.0百萬元，以及受限存款人民幣5.2百萬元，合計人民幣757.3百萬元，於2022年12月31日則為人民幣1,083.3百萬元。本集團的現金及現金等價物主要以人民幣、美元及港元計值。銀行貸款以人民幣計值。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2023年12月31日，我們的流動資產淨值為人民幣1,476.6百萬元，較於2022年12月31日的人民幣1,629.0百萬元減少了人民幣152.4百萬元，有關減少主要是集團投入於新的廠房建設。

### 外匯風險

我們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元和歐元。目前外幣風險主要集中在美元和歐元。於截至2023年12月31日止年度，本集團產生的淨匯兌虧損為人民幣1.9百萬元，而於截至2022年12月31日止年度產生的匯兌收益為人民幣4.7百萬元。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2023年12月31日止年度，本集團的總資本支出約為人民幣230.8百萬元，主要用於(i)廠房建設；(ii)購買專利；及(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2023年12月31日，本集團主要質押了一筆金額為人民幣184.1百萬元的存款於已抵押存款賬戶，以獲得用於新廠房建設的銀行貸款(於2022年12月31日：無)，以及應收票據人民幣18.8百萬元與受限存款人民幣5.2百萬元用於應付票據的抵押(於2022年12月31日：無)，合計人民幣208.1百萬元。除此之外，我們並無抵押或質押任何資產。

### 借貸及資本負債比率

於2023年12月31日，我們的短期銀行貸款餘額人民幣21.4百萬元，以及長期借款餘額人民幣32.3百萬元，均投入於新工廠建設使用。我們的貸款期限為不超過3年，借款利率2.8%-3%。資本負債比率指銀行借貸與權益總額之百分比。於2023年12月31日，本集團資本負債比率為2.2% (於2022年12月31日：無)。

### 或然負債

於2023年12月31日，本集團並無任何重大或然負債(於2022年12月31日：無)。

### 重大投資

於2023年12月31日，本集團並無持有任何其他公司的股權重大投資。

### 未來重大投資事項及資本資產計劃

於2023年12月31日，本集團在建以及準備動工的兩處工程分別為：位於昌平新城東區的新辦公園區的建設以及位於常州西太湖園區的新廠房建設。視乎相關時間的實際情況而定，本公司目前預期通過使用內部資金及／或外部資金為該兩個項目提供資金。除此之外，我們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2023年12月31日，本集團共有1,052名僱員(2022年12月31日：1,034名僱員)。截至2023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255.0百萬元(截至2022年12月31日止年度：人民幣206.0百萬元)。

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股份計劃。

### 期後事項

自2023年12月31日起直至本報告日期，概無發生任何影響本集團的重大事件。

# 董事會及高級管理層

## 董事

### 執行董事

**李志疆先生**，56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、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**，56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**，54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**，46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**，62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。於2019年7月1日，王博士擔任來凱醫藥有限公司(一間於香港證券交易所上市的公司，股票代碼：2105)的非執行董事。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，48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。江先生亦為董事會之審計委員會主席、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)之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)之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)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。上述所有公眾公司均於香港聯交所上市。

江先生獲頒(i)歐洲金融分析師協會聯合會(EFFAS)認證ESG分析師(香港首個國際認可的ESG專業認證)及(ii)可持續發展會計準則委員會(SASB)可持續發展會計基礎證書持有者。

除上述ESG及可持續發展相關資格外，在會計、公司秘書事務及管治方面，江先生亦獲認可為(i)英國特許公認會計師公會(ACCA)資深會員，(ii)香港會計師公會(HKICPA)註冊會計師，(iii)英國特許公司治理公會(CGI)及香港特許公司治理公會(HKCGI)資深會員，並擁有特許秘書及特許管治專業人士稱號，(iv)香港董事學會(HKIoD)資深會員，及(v)香港證券及投資學會(HKSI)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**，59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**，56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**，50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**，51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**，41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**，39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**，53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。

# 董事會報告

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2023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2023年12月31日止年度，本集團的收入為人民幣1,093.9百萬元，較2022年增長4.0%，而淨利潤為人民幣182.1百萬元，較2022年下降11.1%。

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2023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

### 政策風險

2023年，衛建委主導的醫療領域反腐行動，一定程度上影響了公司的全年業績。我們並不完全確定反腐行動在未來是否還會繼續開展。2024年3月，國家醫保局組織了髌膝關節的帶量採購續約，並從2024年5月開始在全國範圍陸續執行。新一輪的帶量採購執行情況存在不確定性。

### 人力資源風險

隨著帶量採購的執行，骨科行業面臨著更加激烈的競爭。高度競爭的行業可能導致人才流失，特別是對於擁有豐富經驗和技能的員工，公司面臨著人才流失的風險。為了挽留核心人員，公司可能不得不提升員工的薪酬待遇，因此也面臨著人工成本上升的風險。

## 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數字骨科解決方案，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2023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2023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2023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3,078,000元。

### 業績及股息

本集團截至2023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2023年12月31日止年度向於2024年6月28日(星期五)名列本公司股東名冊之股東派付末期股息每股普通股4.5港仙(2022年：6.0港仙)。倘於2024年6月18日(星期二)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2024年7月18日(星期四)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2024年6月13日(星期四)至2024年6月18日(星期二)(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2024年6月12日(星期三)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2024年6月26日(星期三)至2024年6月28日(星期五)(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2024年6月25日(星期二)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2023年12月31日，本集團短期銀行貸款餘額人民幣21.4百萬元，以及長期借款餘額人民幣32.3百萬元，均用於新工廠建設使用。

### 資產抵押

截至2023年12月31日，本集團主要質押一筆金額為人民幣184.1百萬元的存款於保證金賬戶，以獲得用於新廠房建設的銀行貸款，以及應收票據人民幣18.8百萬元與受限存款人民幣5.2百萬元用於應付票據的抵押，合計人民幣208.1百萬元。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2023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17.5%，當中包括向最大客戶的銷售約人民幣48.3百萬元，佔本集團銷售總額約4.4%。

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56.8%，當中包括向最大供應商的採購額約人民幣184.5百萬元，佔本集團採購總額約35.7%。

於截至2023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2023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30。

### 儲備

本集團儲備於截至2023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2023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984.4百萬元。

### 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，Eric Wang先生、王國璋博士及江智武先生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。除Eric Wang先生外，所有彼等均將膺選連任。

### 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2023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2023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2023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2023年12月31日止年度末或截至2023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2023年12月31日止年度末或截至2023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2023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2023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2023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C3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)	45.03%
		37,977,940 (S)	3.39%
	配偶權益	10,125,000 (L)	0.90%
張斌女士 (附註4)	受控法團權益	10,125,000 (L)	0.90%
	配偶權益	505,157,500 (L)	45.03%
		37,977,940 (S)	3.39%
張朝陽先生 (附註5)	全權信託基金的創立人	58,818,500 (L)	5.24%
趙曉紅女士 (附註6)	實益權益	2,799,924 (L)	0.25%

附註：

- (1) 字母「L」代表董事於本公司股份中的好倉及字母「S」代表於股份中的淡倉。
- (2) 百分比乃根據於2023年12月31日的已發行股份總數1,121,896,437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(i)股份的505,157,500股好倉；及(ii)本公司分別於2023年1月17日及2023年4月28日與Goldman Sachs International訂立的協議導致的股份的37,977,940股淡倉的權益。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持有股份中擁有權益。
- (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(i)根據購股權計劃可認購667,864股股份的購股權；及(ii)2,132,060股股份。

除上文所披露者外，於2023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2023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／相關股份 數目 <sup>(附註1)</sup>	股權概約 百分比 <sup>(附註2)</sup>
李志疆先生 <sup>(附註3及4)</sup>	全權信託基金的創立人	505,157,500 (L)	45.03%
		37,977,940 (S)	3.39%
	配偶權益	10,125,000 (L)	0.90%
張斌女士 <sup>(附註3及4)</sup>	受控法團權益	10,125,000 (L)	0.90%
		505,157,500 (L)	45.03%
	配偶權益	37,977,940 (S)	3.39%
喜馬拉亞有限公司 <sup>(附註3)</sup>	實益擁有人	505,157,500 (L)	45.03%
		37,977,940 (S)	3.39%
Rainbow Holdings Limited <sup>(附註3)</sup>	受控法團權益	505,157,500 (L)	45.03%
		37,977,940 (S)	3.39%
張朝陽先生 <sup>(附註5)</sup>	全權信託基金的創立人	58,818,500 (L)	5.24%
陽峰有限公司 <sup>(附註5)</sup>	實益擁有人	58,818,500 (L)	5.24%
Bamboo Group Management Limited <sup>(附註5)</sup>	受控法團權益	58,818,500 (L)	5.24%
恒泰信託(香港)有限公司 <sup>(附註3及5)</sup>	全權信託基金的受託人	563,976,000 (L)	50.27%
		37,977,940 (S)	3.39%
HHLR Advisors, Ltd.	投資經理	78,402,400 (L)	6.99%
Gaoling Fund, L.P.	實益擁有人	71,025,000 (L)	6.33%
The Goldman Sachs Group, Inc. <sup>(附註6)</sup>	受控法團權益	105,257,292 (L)	9.38%
		100,813,583 (S)	8.99%

股東名稱	身份／權益性質	股份／相關股份 數目 <sup>(附註1)</sup>	股權概約 百分比 <sup>(附註2)</sup>
Goldman Sachs (UK) L.L.C. <sup>(附註6)</sup>	受控法團權益	105,257,292 (L)	9.38%
		100,813,583 (S)	8.99%
Goldman Sachs Group UK Limited <sup>(附註6)</sup>	受控法團權益	105,257,292 (L)	9.38%
		100,813,583 (S)	8.99%
Goldman Sachs International <sup>(附註6)</sup>	實益擁有人	105,257,292 (L)	9.38%
		100,813,583 (S)	8.99%

附註：

- (1) 字母「L」代表有關人士於股份中的好倉，而字母「S」代表有關人士於股份中的淡倉。
- (2) 百分比乃根據於2023年12月31日的已發行股份總數1,121,896,437股計算。
- (3) LZY 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，李志疆先生、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(i)股份的505,157,500股好倉；及(ii)本公司分別於2023年1月17日及2023年4月28日與Goldman Sachs訂立的協議導致的股份的37,977,940股淡倉權益中擁有權益。
- (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該等股份的權益中擁有權益。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持有股份中擁有權益。
- (5) 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)成立的全權信託。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的100%已發行股本。因此，根據證券及期貨條例，張朝陽先生、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股份權益中擁有權益。
- (6) Goldman Sachs International由Goldman Sachs (UK) LLC的全資附屬公司Goldman Sachs Group UK Limited全資擁有，而Goldman Sachs (UK) LLC的股份由The Goldman Sachs Group, Inc全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，Goldman Sachs Group UK Limited、Goldman Sachs (UK) LLC及The Goldman Sachs Group, Inc.各自被視作於Goldman Sachs International持有的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2023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2023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2023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2023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2023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2,800,000股股份，相當於本公司已發行股份約0.25%。

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2023年1月1日至2023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2023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			12月31日 尚未行使	於報告期內 失效	於報告期內 註銷			
<b>董事</b>												
趙曉紅	2017年11月17日	1,000,000	0	1,000,000	8.55港元	參閱上文 第(bb)段	0	0	0	10年	1.34港元	不適用(附註1)
<b>本集團高級管理人員及 其他僱員</b>												
高級管理人員和其他 僱員	2017年11月17日	7,425,000	0	4,625,000	8.57港元	參閱上文 第(bb)段	0	0	2,800,000	10年	1.34港元	不適用(附註1)
<b>總計</b>		<b>8,425,000</b>	<b>0</b>	<b>5,625,000</b>	<b>8.57港元</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,800,000</b>			

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27。

## (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，本公司根據購股權計劃按行使價每股4.66港元向本集團112名僱員(「**2022年承授人**」)授出8,582,362份購股權(分別佔本年度報告日期本公司已發行股本的約0.76%及於悉數行使上述購股權後本公司經擴大已發行股本的約0.76%)(「**2022年購股權**」)。授出的2022年購股權的有效期限為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2022年購股權的歸屬期及條件如下：

- (i) 1,716,472份購股權(佔已授出2022年購股權總數的20%)將於2023年3月31日歸屬，惟須待本公司及各2022年承授人實現或達成若干業績目標後方可作實，其中全部該等1,716,472份購股權已歸屬；
- (ii) 1,716,472份購股權(佔授出2022年購股權總數20%)將於2024年3月31日歸屬，須待本公司及各2022年承授人實現或達成若干業績目標後，方可作實，其中所有該等1,716,472份購股權已於相關歸屬日期失效；
- (iii) 2,574,709份購股權(佔授出2022年購股權總數30%)將於2025年3月31日歸屬，須待本公司及各2022年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2022年購股權總數30%)將於2026年3月31日歸屬，須待本公司及各2022年承授人實現或達成若干業績目標後，方可作實。

在所授出2022年之購股權中，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660,304股購股權已獲全體獨立非執行董事批准。除上文所披露者外，於本年度報告日期，概無2022年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。

於2023年4月11日，本公司根據購股權計劃向86名經選定合資格人士（「**2023年承授人**」）授出1,699,036份購股權（分別相當於本公司於本年度報告日期已發行股本約0.15%及悉數行使上述購股權後本公司經擴大已發行股本約0.15%）（「**2023年購股權**」）。已授出2023年購股權的有效期限為2023年4月11日至2033年4月10日（包括首尾兩日）。股份於授出日期的收市價為每股10.18港元。

已授出2023年購股權的歸屬期及條件如下：

- (i) 339,807份購股權（佔已授出2023年購股權總數的20%）將於2024年4月11日歸屬，惟須待本公司及各2023年承授人實現或達成若干業績目標後方可作實，其中所有該等339,807份購股權已於相關歸屬日期失效；
- (ii) 339,807份購股權（佔已授出2023年購股權總數的20%）將於2025年4月11日歸屬，惟須待本公司及各2023年承授人實現或達成若干業績目標後方可作實；
- (iii) 509,711份購股權（佔已授出2023年購股權總數的30%）將於2026年4月11日歸屬，惟須待本公司及各2023年承授人實現或達成若干業績目標後方可作實；及
- (iv) 509,711份購股權（佔已授出2023年購股權總數的30%）將於2027年4月11日歸屬，惟須待本公司及各2023年承授人實現或達成若干業績目標後方可作實。

於已授出的2023年購股權中，139,620份購股權乃授予執行董事趙女士。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139,620份購股權已獲全體獨立非執行董事批准。除上文所披露者外，於本年度報告日期，2023年承授人概非本公司董事、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2023年4月11日的公告。

根據購股權計劃授出的購股權於截至2023年12月31日止年度按承授人類別劃分的變動詳情載列如下：

承授人類別及姓名(附註1)	購股權授出日期	於截至2023年12月31日止年度		於截至2023年12月31日止年度行使	股份於緊接購股權獲行使日期前的加權平均收市價	於截至2023年12月31日止年度		購股權行使期	購股權行使價	緊接授出日期前收市價	
		1月1日尚未行使的購股權	度授出的購股權			止年度	12月31日尚未行使的購股權				
<b>董事</b>											
趙曉虹	2022年3月31日	660,304	-	132,060	8.62港元	-	528,244	(i) 於2024年3月31日歸屬132,061份； (ii) 於2025年3月31日歸屬198,091份； (iii) 於2026年3月31日歸屬198,091份；	購股權獲授出及相關承授人接納日期起計10年	4.66港元	4.66港元
	2023年4月11日	-	139,620	-	-	-	139,620	(i) 於2024年4月11日歸屬27,924份； (ii) 於2025年4月11日歸屬27,924份； (iii) 於2026年4月11日歸屬41,886份； (iv) 於2027年4月11日歸屬41,886份。	購股權獲授出及相關承授人接納日期起計10年	10.18港元	10.18港元
<b>本集團高級管理層及其他員工</b>											
本集團高級管理層及其他員工	2022年3月31日	7,719,443	-	389,377	8.11港元	319,588	7,010,478	(i) 於2024年3月31日歸屬1,584,412份； (ii) 於2025年3月31日歸屬2,376,617份； (iii) 於2026年3月31日歸屬2,376,617份；	購股權獲授出及相關承授人接納日期起計10年	4.66港元	4.66港元
	2023年4月11日	-	1,559,416	-	-	68,279	1,491,137	(i) 於2024年4月11日歸屬311,883份； (ii) 於2025年4月11日歸屬311,883份； (iii) 於2026年4月11日歸屬467,825份； (iv) 於2027年4月11日歸屬467,825份；	購股權獲授出及相關承授人接納日期起計10年	10.18港元	10.18港元
<b>總計</b>		<b>8,379,747</b>	<b>1,699,036</b>	<b>521,437</b>	<b>8.24港元</b>	<b>387,867</b>	<b>9,169,479</b>				

附註：

- 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。
- 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。
- 有關於2013年4月11日授出的購股權的公平值及所採納會計準則及政策的詳情，請參閱本年報綜合財務報表附註27。
- 於2023年1月1日及2023年12月31日，根據購股權計劃可供授出的購股權總數分別為91,620,253股股份及90,309,084股股份，分別佔本公司於相關日期已發行股本約8.17%及8.05%。
- 截至2023年12月31日止年度，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予發行的股份數目為11,969,479。其攤薄影響為1.07%，即可發行的股份數目除以同期股份的加權平均數。

除上文所披露者外，於截至2023年12月31日止年度並無購股權獲授出、行使、失效或註銷。

## 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，

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。

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。

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. 於本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6,524,000股，佔於本年報日期已發行股份總數的0.58%。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2023年12月31日止年度，受託人根據股份獎勵計劃以信託方式持有6,374,602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2023年12月31日止年度，獎勵股份的變動詳情載於下表：

承授人類別及姓名 (附註1)	獎勵股份 授出日期	獎勵股份的 購買價格	股份於緊接 授出日期前 的收市價	獎勵股份 於授出日期的 公平值 <sup>(附註2)</sup>	獎勵股份的 歸屬期 <sup>(附註3)</sup>	於截至	於截至	於截至	於截至	於2023年 12月31日 未歸屬的 獎勵股份 數目	股份於緊接 獎勵日期前 的加權平均 收市價	
						2023年 12月31日 止年度 未歸屬獎勵 股份數目	2023年 12月31日 止年度 歸屬的獎勵 股份數目	2023年 12月31日 止年度 註銷的獎勵 股份數目	2023年 12月31日 止年度 失效的獎勵 股份數目			
董事												
無												
本集團高級管理層及 其他僱員												
5名最高薪酬人士(合計)	2022年3月31日	-	4.66港元	4.52港元至4.64 港元	2023年3月31日 至2026年3月31 日	85,961	-	17,192	-	-	68,769	9.17港元
本集團高級管理層及 其他僱員	2022年3月31日	-	4.66港元	4.52港元至4.64 港元	2023年3月31日 至2026年3月31 日	666,862	-	132,206	-	46,992	487,664	9.17港元
總計		-				752,823	-	149,398	-	46,992	556,433	9.17港元

附註：

- (1) 除上文所披露者外，概無其他類別人士獲授股份獎勵而須根據上市規則第17.07條予以披露。
- (2) 有關獎勵的公平值及所採納會計準則及政策的詳情，請參閱本年報綜合財務報表附註27。
- (3) 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(佔已授出獎勵股份總數的20%)於2023年3月31日歸屬，惟須待本公司及各選定參與者實現或達成若干業績目標後方可作實，其中該等全部獎勵股份已於歸屬日期失效；
  - (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，其中該等全部獎勵股份已於歸屬日期失效；
  - (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。

除上文所披露者外，於截至2023年12月31日止並無獎勵股份獲授出、歸屬、失效或註銷。

截至2023年1月1日及2023年12月31日，根據股份獎勵計劃可授出的獎勵數量分別為110,797,177份及110,844,169份。

### 關連交易及關聯方交易

截至2023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33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2023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2024年6月18日(星期二)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51至68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2023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2023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2023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2023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，2024年3月26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2023年12月31日止年度的年報中提呈截至2023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C1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2023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C3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2023年12月31日止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
<b>執行董事</b>		
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
<b>非執行董事</b>		
王國璋博士	4/4	1/1
<b>獨立非執行董事</b>		
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，鑑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2023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2023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條附錄D2第12B段所載的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2023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2023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
<b>執行董事</b>	
李志疆先生(主席)	✓
張斌女士	✓
張朝陽先生	✓
趙曉紅女士	✓
<b>非執行董事</b>	
王國璋博士	✓
<b>獨立非執行董事</b>	
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2023年12月31日止年度的規劃審核範圍及時間、重大財務報告事宜、中期及年度財務業績及報告、風險管理及內部控制系統的效率、委任外聘核數師，並與董事會、管理層及外聘核數師討論彼等執行的任務。

審計委員會亦於截至2023年12月31日止年度與外聘核數師會面兩次。

各董事於上述本公司於2023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2023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2023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	4
人民幣1,000,000元以上	4

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2023年4月11日授出購股權。

### 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2023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。

提名委員會已檢討董事會多元化政策的實施情況及有效性，並認為該政策於年內生效。

### 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	其他性別
董事會	25% (2)	75% (6)	0% (0)
高級管理層	80% (4)	20% (1)	0% (0)
其他僱員	35% (363)	65% (675)	0% (1)

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%(363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2023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2023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2023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2023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134至141頁的獨立核數師報告。

## 核數師酬金

就截至2023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	3,047
非核數服務	1,300
總計	4,347

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2023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，本公司並無對其組織章程細則作出任何修訂。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。於截至2023年12月31日止年度，本公司審閱股東通訊政策，並認為通過採取「與股東及投資者的溝通」及「股東權利」各段項下的措施，該政策已有效實施。

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

愛康醫療秉承著「為改善億萬病患的生活品質而努力」的企業使命，「以持續創新成就世界級骨科醫療企業」的願景，不斷推動集團業務的可持續發展。公司建立了完整的ESG(環境、社會、公司治理)治理體系，積極承擔綠色醫療、創新引領等環境和社會責任，將ESG與公司重要業務融合。

作為公司ESG工作的最高決策機構，愛康醫療董事會負責制定整體ESG策略，並全面負責每年的ESG報告工作。為了有效管理和監督環境、社會和公司治理事務，公司執行董事兼高級副總裁負責具體落實董事會各項ESG決議，審查ESG風險，並統籌公司具體ESG事務的推進與執行。在2023年，我們繼續規範ESG治理與管理工作流程，優化ESG工作小組機制，拓展ESG工作職能，積極組織ESG相關培訓，並定期向董事會匯報工作進展，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關鍵組成部分，致力於優化ESG治理體系。公司高度重視ESG風險的識別與評估，同時不斷優化利益相關方的參與方式，以全面識別、評估和管理ESG重要事項。在此基礎上，愛康醫療總結了2023年度的重大議題分析結果，並與往年的分析結果進行了比較。

在ESG信息披露方面，公司積極推動相關工作，由ESG工作小組負責編制年度ESG報告，經董事會最終審閱，以確保信息披露的真實性和有效性。這一流程使得ESG在公司決策中的重要性得到了充分體現，同時也確保了公司對外透明度和責任感的展示。

在2023年，公司持續優化氣候變化風險識別與評估工作。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，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。

本報告詳盡披露了愛康醫療2023年ESG工作的進展與成效，並於2024年3月26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 企業簡介

愛康醫療成立於2003年，2017年在香港主板上市(01789.HK)，總部位於中國北京，是一家集骨科前沿技術研究、創新產品開發、規模化製造和專業化營銷為一體的跨國集團型高新技術企業。作為中國人工關節領域的領軍企業，公司業務已實現服務全國各省市自治區、全球30多個國家與地區6,000餘家醫療機構。

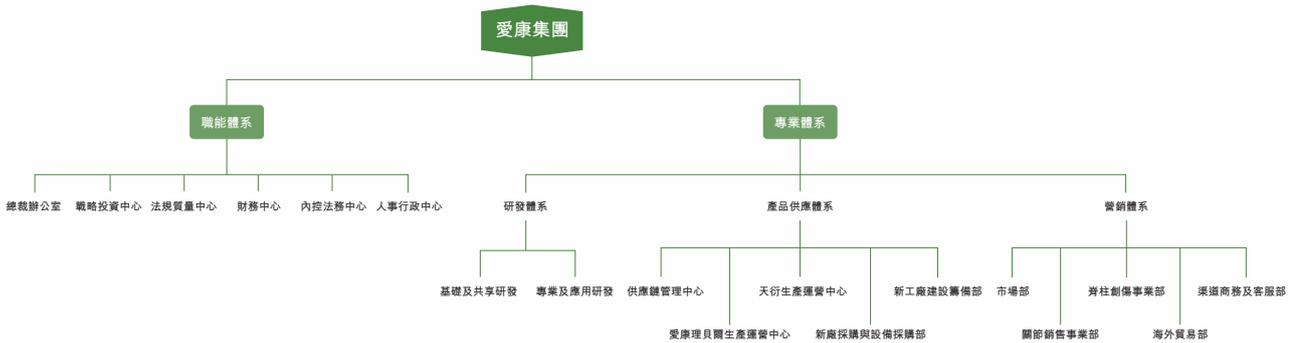
愛康醫療以創新技術為引領，專注於融合專業知識，成為全球最早將增材製造技術(3D打印技術)商業化並應用於關節置換、脊柱、創傷修復等植入物的領先企業之一。目前，本公司在中國北京和英國建立研發中心，在亞太地區建立了規模最大的骨科植入物增材製造基地，為全球客戶提供卓越服務。

愛康醫療旗下的四個子公司包括：北京愛康宜誠醫療器材有限公司(專注骨科內植入物和3D打印技術，簡稱「北京愛康」)、天衍醫療器材有限公司(致力於人工關節及配套手術器械，簡稱「天衍醫療」)、JRI Orthopaedics Ltd(位於英國的骨科植入物公司，簡稱「JRI」)以及理貝爾生物工程研究有限公司(專注脊柱、創傷內植產品和輔助器械，簡稱「理貝爾」)。這四家子公司在骨科領域展現了顯著的研發和製造實力，共同構成了愛康醫療在該領域的全面而強大的業務佈局。

企業使命	為改善億萬病患的生活品質而努力
企業願景	以持續創新成就世界級骨科醫療企業
核心價值觀	求實：客戶至上、守正求實、實事求是 創新：勇於擁抱變化、敢於創造不同 分享：樂於分享經驗，共享成功 激情：追求進步，揮灑激情，為每一天的進步喝彩

1.2.2 組織架構

愛康醫療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，為公司的日常運轉提供高效的後台支持。專業體系主要包括研發、產品供應和營銷三大部分，是愛康醫療從產品研發、生產製造到最終交付客戶手中的核心流程。該體系致力於為廣大骨科疾病患者提供全面的醫療救治服務，構建完整的治療鏈路。



1.2.3 業務概覽

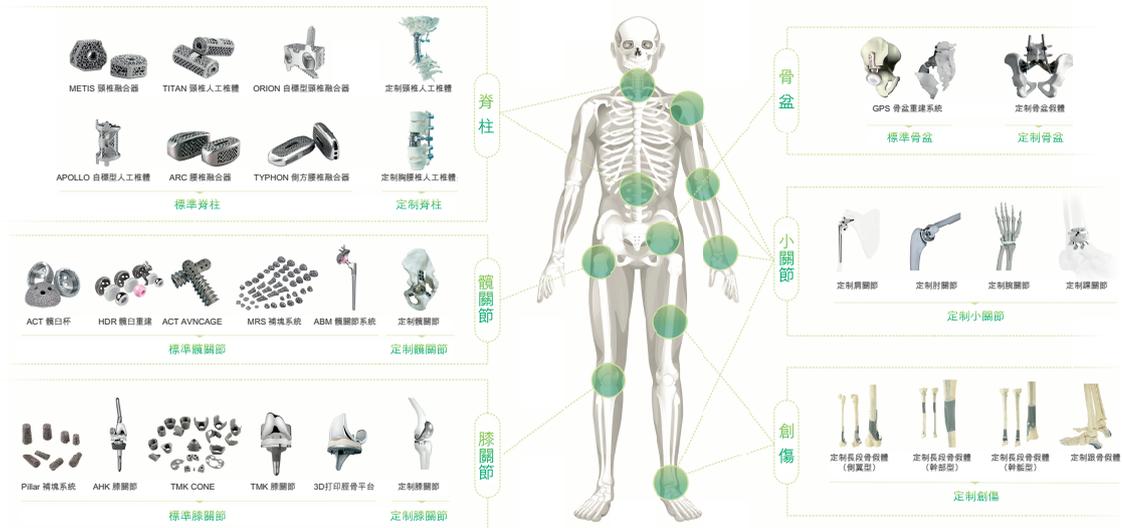
愛康醫療是中國領先的骨科企業之一。公司的產品廣泛應用於中國、英國、韓國、西班牙、墨西哥及越南等30多個國家和地區的6,000餘家醫療機構。

受益於國家關節帶量採購政策的有序執行，中國骨科行業的不確定性得到了逐步緩解。通過引入先進技術和擁有多元化產品線，愛康醫療成功滿足了市場差異化的需求。2023年，愛康醫療成功進入更多國家級和省級醫院，積極推動本土產品替代的趨勢，為國內醫療機構提供更為經濟、高效、可持續的選擇。

同時，愛康醫療積極拓展海外市場，進一步鞏固在國際市場中的份額。海外客戶對公司產品的信任使得手術植入業務保持著穩定的增長，截至2023年12月31日，公司來自海外的收入較去年同期增長了37.1%。這不僅表明了愛康醫療在國際市場的持續增長，也為未來的全球業務發展奠定了堅實基礎。

主要產品

髖關節	包括保髖產品、初次置換髖關節、複雜翻修髖關節以及定制髖關節
膝關節	包括保膝方案、全膝關節、膝翻修及腫瘤以及膝關節定制
骨盆	包括標準骨盆重建系統以及定制骨盆假體
脊柱	包括常規脊柱產品以及3D打印脊柱產品
創傷	包括標準創傷產品以及定制創傷產品
小關節	包括肩關節、肘關節、腕關節以及踝關節
可視化智能輔助系統	包括主機、光學導航設備以及台車



### 上游採購

愛康醫療以卓越的供應鏈管理實現了業界領先地位。在骨科植入物的生產中，愛康醫療注重選擇優質原材料，主要包括鈦合金、鈷鉻鋁合金、超高分子量聚乙烯等材料，以及陶瓷頭等若干產品組件。公司的供應鏈策略綜合考慮多個關鍵因素，包括供應商的業務規模、市場聲譽、設備能力、員工技能、技術水平以及準時交付符合質量標準的原材料的能力。並通過與主要供應商建立牢固的合作關係，為產品提供堅實的質量基礎。

### 下游銷售

愛康醫療秉持中國市場的通行做法，主要通過與第三方分銷商的合作將產品引入市場。這些分銷商在公司的授權下，將產品直接供應給其指定區域內的醫院或次級分銷商，最終成功將產品銷售給醫療機構。此外，公司還透過具備醫療器械商業證書的全資附屬公司，直接向醫院銷售部分產品，以維持直接銷售模式，並與主要終端醫院客戶及外科醫生建立和維持緊密聯繫。

### 橫向合作

愛康醫療積極推動合作項目的發展，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機構深入合作。通過具體的合作項目，愛康醫療不斷鞏固與國家級核心醫院的戰略合作關係，為公司更深入地參與醫學研究和臨床實踐，提升產品創新提供了有力支持。

在2023年2月，愛康醫療與北京積水潭醫院達成戰略合作，共同建立3D打印聯合實驗室，致力於醫工交互臨床診療技術創新和骨科植入物產品研發。此類戰略合作有力地推動了北京全國科技創新中心的建設，為愛康醫療在國家級和省級醫院市場的鞏固提供了創新的解決方案。

此外，愛康醫療在國際合作方面也取得顯著成果。借助INIXIO國際研發中心，愛康醫療與英國帝國理工大學、劍橋大學、英國倫敦國王學院醫院等國際著名高校、醫療機構展開合作，共同進行骨科植入物表面改性、載藥緩釋、成骨因子等前沿技術的研究。其為新一代骨科植入物的開發提供理論及技術支持，有效提升了我國骨科診療領域的國際交流水平。

### 1.3 2023年ESG亮點

指標維度		亮點績效		
管治	ESG管治	可持續發展治理	<ul style="list-style-type: none"> <li>發生賄賂和腐敗問題的運營點為0。</li> </ul>	
環境	綠色醫療	資源集約利用	<ul style="list-style-type: none"> <li>擴大光伏及地源項目的能源供應，可再生能源使用量達到904,507 kWh。</li> </ul>	
社會	創新引領	攻克行業難題	<ul style="list-style-type: none"> <li>研發投入佔比達到12.5%，新增專利103個。</li> <li>推出可視化輔助系統，解決臨床醫療難題，推進國產化替代。</li> <li>支持國家「數字骨科技術臨床應用能力提升研究課題」，推進產業鏈上下游協同發展。</li> </ul>	
		完善產品服務	<ul style="list-style-type: none"> <li>加強產品服務的全週期管理，贏得客戶認可，年度客戶滿意度平均保持在90%以上。</li> </ul>	
		員工為先	<ul style="list-style-type: none"> <li>權益保障</li> <li>職業健康</li> <li>員工賦能</li> <li>幸福計劃</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>員工流失率為20.1%，相比去年下降了24.7%。</li> <li>職業健康和安全生產投入達人民幣276.9萬元。</li> <li>完善晉陞體系，開展職業培訓，賦能員工1,033人次。</li> <li>開展員工滿意度調查，推出「幸福計劃」，旨在通過改進福利假期和工作環境，提升員工的幸福感。</li> </ul>
		可持續供應鏈	供應商審核	<ul style="list-style-type: none"> <li>強化供應商職業健康維度的審核，合計審核供應商174個。</li> </ul>
	惠及大眾	醫療教育	<ul style="list-style-type: none"> <li>愛康學院累計開展對外醫療教育培訓場次300+。</li> </ul>	
		醫療普及	<ul style="list-style-type: none"> <li>以更經濟的產品定價推進醫療普惠，累計合作醫療機構37家。</li> </ul>	

## 2. 企業治理

愛康醫療深知ESG管治對企業可持續發展的重要意義。2023年，本公司有效運行管治機制，嚴格執行管治策略，加強利益相關方溝通與互動，結合行業動態和監管要求更新實質性議題評估與分析，形成內部改進建議並強化落實，旨在更好地引導ESG管治與實踐，推動可持續發展的閉環管理。

<b>本章響應</b>	<b>聯合國可持續發展目標(Sustainable Development Goals)</b> 目標16：和平、正義與強大機構 <b>全球報告倡議組織可持續發展報告標準GRI standards</b> GRI 2：一般披露 GRI 205：反腐敗 GRI 3：實質性議題 <b>香港交易所《環境、社會及管治報告指引》</b> 管治架構 層面7：反貪腐
<b>重點績效</b>	發生賄賂和腐敗問題的運營點為0

### 2.1 ESG管治

愛康醫療堅定不移地落實可持續發展治理工作，旨在實現長期、全面的發展目標。愛康醫療將可持續發展理念深植於公司的核心戰略中，推進有效的環境管理、社會責任實踐以及透明的監督和報告機制；建立了嚴格的反腐敗政策，並通過定期的風險評估、員工培訓、強化內部控制和商業道德實踐，以確保公司的健康、可持續發展。

#### 2.1.1 管治架構

根據公司內部制定的《ESG工作小組管理辦法》，愛康醫療以「公司董事會—ESG工作小組—職能部門及子公司」為三級管理架構進行ESG管治工作。

公司董事會作為公司ESG相關事宜的最高負責及決策機構，負責制定公司ESG戰略、管理監督ESG事務，並承擔年度ESG報告審核等工作。董事會每年對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，以確保風險管理的有效實施和內控系統的有效運行。

ESG工作小組作為公司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擔任最高負責人，各業務部門負責人擔任成員。ESG工作小組負責實施董事會審核通過的ESG戰略，統籌管理日常ESG工作，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，收集並上報ESG信息，並定期向ESG工作小組匯報。



### 2.1.2 商業道德

在如今日益複雜的商業環境中，愛康醫療深知反腐敗工作對企業健康發展的重要性。公司堅信合規、誠信經營是企業永續經營的基石，嚴格遵守所有適用的反賄賂、反腐敗法律法規，並制定了一系列規章制度，組織相關培訓宣傳工作，致力於營造公平、透明的商業環境，確保企業的穩健發展，贏得利益相關者信任。

愛康安排專人負責監管公司商業道德問題，確保各項業務活動符合商業道德規範和法律法規，保障公司的經營行為合法、公正和誠信，創造一個公平透明的工作環境。

愛康嚴格遵守運營所在地司法管轄區所有適用的反賄賂、反腐敗相關法律法規，並依據法律法規要求，制定了一系列反腐敗規章制度，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腐敗打擊的力度，制定了相應的政策和措施，如JRI的《反腐敗和反賄賂政策》。該政策提出對賄賂和腐敗行為採取零容忍的態度，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。

為促進員工瞭解並遵守公司的道德標準，愛康醫療結合線上線下的方式，面向全體員工和董事會成員定期開展商業道德相關培訓，強化反腐敗制度規章，促使員工深入瞭解反腐敗工作的重要性及相關法律法規，並要求員工培訓後通過相關考試。此外，針對新員工，公司在入職培訓中重點介紹反貪腐員工廉潔管理制度，並確保員工深入理解和遵守。所有員工均需完成《關聯關係及權益調查》並簽訂《廉潔自律承諾書》。報告期內，愛康醫療共計開展了602個小時的反腐敗培訓，以提高員工的反腐敗意識和執行能力。

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。該聲明中強調了供應商必須在其開展業務的所有國家／地區遵守適用的反腐敗法律，以透明、誠信的方式行事，不得直接或間接地提供、承諾、支付、索取（通過賄賂和／或通融費的形式）金錢或其他利益，不得直接或通過中間人獲得不正當好處。此外，我們要求供應商報告其業務開展期間的任何重大、實際或潛在的利益衝突，並嚴正反對所有形式的洗錢活動。2023年，北京愛康、理貝爾、天衍醫療分別實現了100%、90%和100%的A類供應商<sup>1</sup>簽署了《愛康醫療供應商ESG聲明》。

愛康醫療每年對腐敗風險進行評估，並基於評估結果優化相關措施以降低腐敗風險。所有運營點均受到嚴格監督，以確保未發生與公司員工或供應商有關的腐敗事件，維護企業的誠信形象和商業信譽。報告期內，愛康醫療未發生有關賄賂、壟斷、敲詐、勒索、欺詐及洗黑錢且對公司有重大影響的法律事件，亦無任何與公司或僱員有關貪污行為的法律案件。

為加強公司的規範化管理和廉政建設，愛康醫療鼓勵公司員工、供應商、代理商、及其他利益相關者通過公開或者匿名方式舉報任何違反本公司商業道德相關制度的違規行為，並確保舉報渠道的透明和暢通。根據《員工廉潔管理及舉報保護獎勵辦法》，公司堅決保護舉報人員的合法權益，並根據最終調查結果、挽回的直接損失等因素對舉報人發放獎勵。對於洩露舉報人信息的行為，將視情節輕重予以批評、降職、行政處分、解除勞動合同的處理。涉及觸犯法律的，將移交司法機關依法處理。

### 舉報腐敗行為渠道

電子郵箱舉報：[jianju@ak-medical.net](mailto:jianju@ak-medical.net)

<sup>1</sup> 愛康醫療將採購的物資、委託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、委託生產或特殊服務過程為A類供應商。

## 2.2 利益相關方溝通

ESG工作一直是愛康醫療與利益相關方溝通探討的重點。愛康醫療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，本公司深入瞭解各方訴求、意見和建議，促進企業可持續發展管理工作的落地實施。

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 保證產品質量 實現可持續發展 增加品牌營銷	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)	推動創新引領 ESG標準化與制度建設 關注員工發展	專項匯報
員工	強化ESG理念推廣 保障產品質量和客戶權益 推動綠色醫療和創新引領 改善工作環境 保障員工權益	微信公眾號(針對員工／針對企業) 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	<ul style="list-style-type: none"> <li>產品優惠</li> <li>保障質量</li> <li>供貨穩定</li> <li>創新與技術引領</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>產品培訓</li> <li>客戶需求調查以及患者隨訪</li> <li>客戶定期拜訪</li> <li>經銷商大會</li> <li>商務溝通</li> <li>顧客反饋</li> <li>交流研討</li> <li>洽談合作</li> </ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>保障質量</li> <li>客戶服務與支持</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>學術科研合作項目</li> <li>學術交流活動</li> <li>技術培訓</li> <li>路演活動</li> <li>數據庫搭建</li> </ul>
合作夥伴(如：科研學術機構／行業專家)	<ul style="list-style-type: none"> <li>降本增效</li> <li>實現普惠醫療</li> <li>合作共贏</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>學術科研合作項目</li> <li>學術交流活動</li> <li>技術培訓</li> <li>路演活動</li> <li>數據庫搭建</li> <li>簽署合作協議</li> </ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>合作共贏</li> <li>保障產品質量安全</li> <li>產品更新</li> <li>促進可持續發展</li> <li>強化ESG理念推廣和落實</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>郵件</li> <li>電話</li> <li>線上會議</li> <li>線下拜訪</li> <li>洽談合作</li> <li>招標平台</li> </ul>

利益相關方	利益相關方期望	溝通渠道
社區及公眾	提高產品質量 價格優惠 履行社會責任	公司網站 公司公告 採訪交流
媒體機構	研發創新 醫療服務可及性	路演活動
非盈利機構	研發創新 以人為本 合規性與道德標準	學術科研合作項目 學術交流活動 技術培訓 路演活動

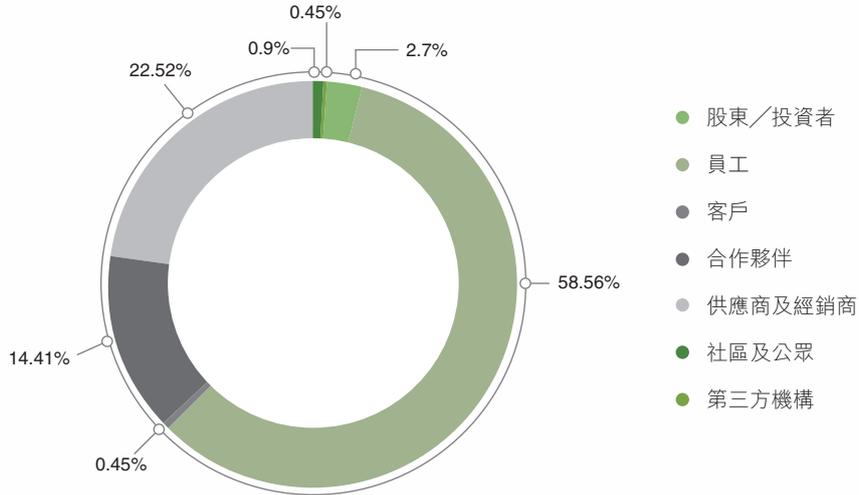
### 2.3 實質性議題評估

識別實質性議題能夠深入評估企業在環境、社會及治理方面的關鍵議題，並以此確定可持續影響評估範圍，最終劃定ESG信息披露重點，回應利益相關方期待。2023年，愛康醫療基於同業企業、政策變化、標準要求三個維度識別關鍵問題，並基於此展開部門訪談，梳理利益相關方的溝通方式和關注焦點，形成愛康醫療的實質性議題清單。

本公司基於以下三個維度識別基礎實質性議題清單：

標準要求	整合GRI、SASB國內外ESG相關信息披露標準，進行同維度、同利益相關方對比，並在此基礎上進行語義合併，為愛康醫療的實質性議題清單奠定基礎。
政策變化	收集整理國內醫療行業發展政策，以及通用性環境保護、社會責任政策，為實質性議題的梳理補充政策視角，由此獲悉監管的關注要點和社會的整體導向。
同業企業	梳理競對企業的ESG重點議題，並對比與上一年披露情況異同，同時結合同業企業的關注點、政策變化的焦點，完成基礎的實質性議題清單。

在識別實質性議題清單的基礎上，愛康醫療針對各職能部門進行了訪談，獲悉愛康醫療所感知到的利益相關方關注重點。並在此基礎上開展問卷調研，篩選出對利益相關方有重要意義的議題，對這些議題進行分析，以確定實質性議題的優先級。本年度開展的關於實質性議題分析的問卷調研收到來自客戶、投資者、員工、供應商等利益相關方的222份問卷，是公司實質性議題評估的重要輸入，問卷調查樣本結構如下圖：



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。經過公司管理層的充分討論以及董事會的審閱與批准後，本年度愛康醫療ESG重要性議題如下：



### 3. 綠色醫療

愛康醫療深度踐行綠色醫療發展策略，落實節能減排舉措、建設清潔能源設施、提高資源利用效率、加強環境影響控制，踐行綠色辦公和運營，積極促進人類健康發展與生態環境保護的平衡。愛康醫療深諳，只有堅定不移地走綠色發展之路，才能夠為患者、醫護人員提供更好的產品與服務，同時為全球應對氣候變化做出積極貢獻。

本章響應	<b>聯合國可持續發展目標 (Sustainable Development Goals)</b> 目標6：清潔飲水和衛生設施 目標7：經濟適用的清潔能源 目標12：負責任的消費和生產 目標13：氣候行動 目標15：陸地生物
	<b>全球報告倡議組織可持續發展報告標準 GRI standards</b> GRI 2：一般披露 GRI 301：物料 GRI 302：能源 GRI 303：水資源和污水 GRI 304：生物多樣性 GRI 305：排放 GRI 306：廢棄物
重點績效	<b>香港交易所《環境、社會及管治報告指引》</b> 層面A1：排放物 層面A2：資源使用 層面A3：環境及天然資源 層面A4：氣候變化
	擴大光伏及地源項目的能源供應，可再生能源使用量達到904,507 kWh。

### 3.1 應對氣候變化

愛康醫療基於香港交易所2023年發佈的《優化環境、社會及管治框架下的氣候相關信息》對企業氣候相關信息做了內部分析和研討，以便於未來更好地適應新的披露要求。本年度，公司仍以現行要求為基準，公佈「管治」、「策略」、「風險管理」及「指標和目標」四個類別的信息。

#### 3.1.1 管治

愛康醫療明確了公司在ESG管治整體方針下的架構。公司董事會扮演著最高負責及決策機構的角色，通過三級管理架構「公司董事會—ESG工作小組—職能部門及子公司」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工作，包括制定戰略、管理政策以及設定績效目標。每年，董事會都會討論氣候變化的風險與機遇，評估其對公司的潛在財務影響。為確保董事會能夠有效監督應對氣候相關風險及機遇的策略，公司相關負責人參加了由香港公司治理公會組織的名為「企業ESG與氣候信息披露—透過信息披露看企業的競爭力」的培訓，並向董事會報告並傳達最新氣候相關信息。

ESG工作小組由公司執行董事兼高級副總裁張斌女士領導，成員包括各業務部門負責人，共同致力於識別與評估氣候相關的風險和機遇，並制定相應的管理政策。該小組還負責設定公司的環境目標，並定期向董事會報告有關公司氣候變化的情況。

在監督公司的戰略、主要交易決策以及風險管理政策時，董事會及其委員會考慮了氣候相關風險及機遇。公司已將氣候相關風險納入薪酬政策，並在生產運營的績效考核中引入氣候環境因素，對違規行為予以處罰。

此外，公司在考慮氣候相關風險和機遇時，特別關注在新建基礎設施時的綜合考慮。在這一過程中，公司著重考慮節能減排方面的因素，確保新建設施採取清潔能源或低能耗。此外，公司還強化應對緊急情況的機制和舉措，例如在斷電時如何自行供電，確保生產不間斷。這一全面考慮確保了公司可持續發展承諾的履行，同時也平衡了短期利益與長期發展目標。公司通過實際行動應對氣候相關風險，體現了其對氣候變化的全面管理和關切。

### 3.1.2 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，以減緩氣候變化的影響。公司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。愛康醫療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公司業務的潛在重大影響，從而為戰略和規劃提供參考。愛康醫療延續上一年度情景分析的基本邏輯，綜合參照聯合國政府間氣候變化專門委員會(IPCC)、國際能源署(IEA)、綠色金融網絡(NGFS)公開發表的氣候情境，進行年度更新。同時，遵循不同情景之間應具有強對比性、所制定的情境需充分考慮實體及社會經濟影響以及科學為本原則。該情景分析的範圍包括愛康醫療運營控制下的核心業務。

#### 全球變暖趨勢導致實體風險增加

全球變暖趨勢將由未來的排放所驅動，並將影響所有主要的氣候系統組成部分，每個地區都將經歷多重和同時發生的變化。從IPCC的評估來看，愛康醫療的業務以及上下游活動都將在氣候變化的過程中面臨實體風險的增加。無論是面向2050年實現淨零排放(SSP1-1.9)，將升溫控制在2°C以內(SSP1-2.6)，還是保持當前的排放水平，將升溫限制在3°C(SSP2-4.5)，或是不加節制，致使升溫達到(SSP3-7.0)甚至超過4°C(SSP5-8.5)，愛康醫療都將面臨不同程度的生態系統破壞，這將危及基礎設施、資源使用。

#### 社會經濟影響導致過渡風險增加

為應對氣候變化，各國政府都出台了相應政策，如國家自主貢獻，以放緩、限制升溫速度，IPCC、IEA、NGFS的情景分析中，都設定了2050年實現淨零排放、將升溫限制在2°C以內這一美好預期。其關鍵假設是當前承諾的政策得以落實，且未來氣候政策將更加嚴格。

推動能源系統變革的政策和監管機制的步伐、設計和選擇將對各國和地區的經濟產生更廣泛的影響——包括積極和消極的影響。與此同時，隨之而來的能源結構的變化也會帶來新的挑戰。由此，愛康醫療響應國家能源轉型政策，應用現代可再生能源、推進綠色研發和創新，積極響應政策導向下的綠色競爭和綠色偏好，回應利益相關方期待。

	全球升溫1.5-2°C	全球升溫2-3°C	全球升溫3-4°C / >4°C
<b>IPCC</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>SSP1-1.9：將升溫控制在1.5°C</li> <li>SSP1-2.6：將升溫限制在2°C (RCP2.6)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>SSP2-4.5：將升溫限制在3°C (RCP4.5)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>SSP3-7.0：將升溫限制在4°C</li> <li>SSP5-8.5：升溫&gt;4°C (RCP8.5)</li> </ul>
<b>IEA</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>NZE：溫度上升控制在1.5°C的範圍內</li> <li>APS：溫度上升1.7°C</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>STEPS：氣溫升高 / 2.4°C相關</li> </ul>	
<b>NGFS</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>有序：低需求：2050淨零排放；升溫低於2°C</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>溫室世界：國家自主貢獻升溫2.4°C；當前政策升溫2.9°C</li> </ul>	
<b>政策假設</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>採取強有力的氣候減緩政策</li> <li>到2050年，發達經濟體將平均增加到250美元／噸二氧化碳，中國將增加到200美元／噸二氧化碳</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>當前公開的政策得到有效落實</li> <li>現有和預定的碳價格舉措得到落實</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>未採取積極的氣候減緩政策</li> </ul>
<b>能源假設</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>2022年-2030年，可再生能源在最終能源消費總量中的直接使用每年增加7%-9%</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>2022年-2030年，可再生能源在最終能源消費總量中的直接使用每年增加3%</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>化石燃料仍是主要原料</li> </ul>
<b>排放假設</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>二氧化碳排放量分別在2050年和2070年左右降至淨零</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>到本世紀中葉，二氧化碳排放量將保持在當前水平附近</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>二氧化碳排放量在2050年大約比目前水平增加一倍</li> </ul>

**3.1.3 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，讓愛康醫療深入思考可能影響公司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(短期影響時間：3-5年；中期影響時間：5-10年；長期影響時間：10-50年)。

實體風險			
風險名稱及描述	價值鏈	具體影響	採取措施
<b>急性風險</b> 極端天氣導致城市基礎設施停擺 短期風險／等級高	材料供應 生產運營 儲運銷售	供應中斷、生產中斷、儲運及產品服務支持中斷	<ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>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</li> </ul>
<b>慢性風險</b> 平均氣溫上升、海平面上升導致洪水、內澇頻發 中長期風險／等級高	生產運營 儲運銷售	持續高溫、頻發內澇導致設備老化、隱患增多，火災風險增加	<ul style="list-style-type: none"> <li>充分考慮長期極端氣候下的運營條件，加強設備風險管控，提升生產運營韌性，建立災害應急響應機制</li> <li>為重要關鍵設備投保</li> </ul>

過渡風險

風險名稱及描述	價值鏈	具體影響	採取措施
<b>政策法律</b> 更嚴格碳減排政策 碳價格落實且上調 短期風險／等級高	材料供應 生產運營	設備投資增加 能源成本增加 原料採購成本增加	<ul style="list-style-type: none"> <li>制定高能耗設備淘汰更新計劃，提高能源使用效率，減少碳排放</li> <li>應用現代可再生能源，優化能源結構</li> <li>對供應鏈進行環境影響評估，減少整體的碳排放，做到未雨綢繆</li> </ul>
<b>技術應用</b> 行業廣泛應用環保技術 中長期風險／等級低	研發	行業競爭加劇，市場份額被擠壓	<ul style="list-style-type: none"> <li>關注綠色研發創新領域，有針對性地加強環保技術在產品研發中的應用</li> </ul>
<b>市場偏好</b> 對環保產品的偏好上升 中長期風險／等級低	研發 市場	醫療行業對綠色醫療關注度提升，對產品提出新要求	<ul style="list-style-type: none"> <li>關注綠色研發創新領域，有針對性地加強環保技術在產品研發中的應用</li> <li>關注醫療機構需求，以做出及時響應</li> </ul>
<b>監管和聲譽</b> 氣候信息披露要求提高 短期風險／等級高 利益相關方對環保舉措關注度提高 中期風險／等級中	合規 市場	合規管理壓力增加 若未採取有效行動企業聲譽受損	<ul style="list-style-type: none"> <li>關注監管要求，及時進行信息披露</li> <li>盤查研發、生產、運營、銷售各環節，推動綠色更新</li> <li>及時回應利益相關方對環保舉措的關注度，做好溝通工作</li> </ul>

### 3.1.4 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。

減排目標：承諾以2020年為基準，至2030年碳排放強度將下降32%。此承諾以響應中國自主貢獻目標：在2030年之前達到二氧化碳排放峰值。

目標範圍	目標類型	基準年(2020年)	目標年(2030年)	採取措施
此承諾覆蓋所有子公司範圍一和範圍二的溫室氣體排放。	強度	0.042噸二氧化碳當量/萬元	0.030噸二氧化碳當量/萬元	提高電氣化程度(如更換電動汽車)，應用清潔能源(如鋪設光伏設施)。

#### 溫室氣體減排進展<sup>2</sup>

類別	2023年	2022年	2021年
範疇一(直接排放)(噸CO <sub>2</sub> e) <sup>3</sup>	43.0	68.6	71.6
範疇一(直接排放)排放強度(噸CO <sub>2</sub> e/萬元)	0.0004	0.0007	0.0009
範疇二(間接排放)(噸CO <sub>2</sub> e) <sup>4</sup>	5,824.3	4,291.7	3,911.7
範疇二(間接排放)排放強度(噸CO <sub>2</sub> e/萬元)	0.05	0.04	0.05
總量(噸CO <sub>2</sub> e)	5,867.3	4,360.3	3,983.3
總量排放強度(噸CO <sub>2</sub> e/萬元)	0.05	0.04	0.05

<sup>2</sup> 2023年愛康醫療的溫室氣體排放數據統計範圍為北京愛康、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；本年度因產量增加使得子公司範疇二碳排放增長，故此說明。

<sup>3</sup> 範疇一溫室氣體排放根據《省級溫室氣體清單編製指南》折算化石燃料二氧化碳排放量。

<sup>4</sup> 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。

### 3.2 資源集約利用

本年度，愛康醫療致力於減少對傳統能源的依賴，提高能源使用效率，以實現可持續發展的目標。同時，公司不斷完善水資源管理制度，推動物料的二次利用和循環使用，持續將綠色理念融入生產營運中。

#### 3.2.1 應用清潔能源

在當前全球環境問題日益突顯的背景下，清潔能源轉型已成為企業發展的重要一環。愛康醫療認識到清潔能源的重要性，全面梳理能源應用情況，積極採取措施以減少對傳統能源的依賴，從而降低對環境的不利影響，提高能源使用效率，推動可持續發展目標的實現。

在能源使用方面，愛康醫療在生產及運營過程中主要使用的能源類型包括電力、自有車輛消耗的汽油。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，公司制定了面向2030年的能源使用相關目標。愛康醫療承諾以2020年為基準，至2030年用電量強度將下降31%。報告期內，公司可再生能源使用量達到904,507kWH。

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(kWH/萬元)	58.3	40.5	31%

愛康醫療能源使用進度

指標類型	2023年	2022年	2021年
能源消耗總量(kWH)	<b>12,379,777.7</b>	10,331,902.6	5,429,767.9
能源消耗強度(kWH/萬元)	<b>113.2</b>	98.2	71.3
可再生能源使用量(kWH)	<b>904,507.0</b>	1,020,285.0	595,036.0

在能源管理方面，愛康醫療制定了一系列能源消耗指標，並建立了完善的能源統計制度和消耗記錄系統。這些措施使本公司能夠定期對能源使用情況進行分析，並督促各部門合理使用電力，以確保經濟有效的利用能源，實現生產運營的均衡、穩定和協調。同時，公司對主要的能源消耗設備進行重點管理，確保能源資源得到充分且有效地利用，從而降低生產成本。此外，公司還不斷探索改進生產工藝，採用新的工藝、材料和設備，以進一步降低能源消耗定額，提高能源利用效率。

在企業與能源管理相關的制度規範建設方面，愛康醫療嚴格遵守運營地的法律法規，制定了《資源能源管理制度》。該制度旨在規範公司內部的能源管理行為，明確職責分工和管理程序，確保能源管理工作的順利進行。通過這一制度，愛康醫療能夠更加有效地監控和管理能源的使用，及時調整和優化能源使用策略，實現節能減排的目標，同時也為公司的可持續發展提供了堅實的制度保障。

作為清潔能源運用的典型案例，愛康醫療在光伏項目和運輸電氣化方面取得了顯著成效。

### 天衍醫療光伏項目案例

天衍醫療在其公司屋頂及搭建物上已安裝了分佈式光伏電站，該電站實際裝機容量為0.72MWp，光伏發電量為980,820kWh，光伏用電量總計為904,507kWh，佔總用電量的18%，光伏輸送電網售賣收入29,838元。

### 北京愛康光伏及地源項目案例

北京愛康的光伏裝機容量預計為1.3兆瓦，佔公司總能源的43.5%。目前，該項目正處於方案確認階段，預計將在不久的將來啟動實施。

此外，北京愛康地源項目供能服務面積合計為39,057.9平方米，總裝機容量達到12,638kWh。項目採用地源熱泵及冷水機組的複合式系統，其中包括2台地源熱泵機組、1台冷水機組以及3台空氣源熱泵機組。截至2024年1月，該項目已基本完成工程建設，計劃在2024年年中完成剩餘的建設及驗收工作，以確保項目的順利運營。

### 運輸電氣化案例

公司在生產運輸領域實施了電氣化改造項目，逐步將傳統的燃油車輛替換為新能源電車。截至2023年，總共進行了460餘次出車，其中新能源電車出車次數超過245次，佔比達到53%。這些電動車輛的使用不僅降低了運營成本，同時也減少了對傳統能源的依賴，為公司的可持續發展做出了積極貢獻。

#### 3.2.2 節約水資源

人口增長、城市化發展以及極端天氣事件的增加正在加劇全球水資源的緊缺和壓力，愛康醫療深刻認識到節約水資源的重要性，並採取了一系列主要舉措來有效管理和利用水資源，以降低用水成本、減少環境污染，為社會和自身可持續發展作出貢獻。

為規範水資源管理，公司不斷完善相關制度和規範。愛康醫療致力於有效管理和利用水資源，以實現節約用水的目標。每月，公司委託專業機構對消耗的總用水量進行核對、統計和考核，以保證用水的透明度和有效管理。此外，愛康醫療還積極推動水資源的二次利用和循環使用，以減少對新鮮水資源的消耗。對於違反節水規定、浪費水的行為，公司將依情節輕重給予相應的批評和處分，以推動員工對節水工作的重視和落實。

在過去的報告期內，愛康醫療總耗水量為41,533.7噸，總耗水密度為0.4噸／萬元。

水資源指標	2023年	2022年	2021年
總耗水量(噸)	41,533.7	35,261.0	24,192.0
總耗水密度(噸／萬元)	0.4	0.3	0.3

### 3.2.3 循環利用物料

節約原材料和包裝材料有利於減少資源浪費，降低對自然資源的過度開採，從源頭做好生態保護工作，控制環境影響，同時達到降本增效的目的。愛康醫療深刻認識到物料循環利用對於可持續發展的重要意義，從政策到行動，從自律到合作，採取一系列措施來積極響應相關要求。

在政策方面，愛康醫療致力於在經營中以低消耗、低排放、高效率為目標，以減少對環境資源的消耗。各車間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。同時，愛康醫療已建立全面的監督管理機制，生產部門不定期進行現場檢查，監督原材料的使用情況，以避免浪費對環境和公司成本的不利影響。

此外，《資源能源管理制度》內的相關條例進一步規範了愛康醫療對主要原輔材料的使用。這些條例要求公司在採購時注意消耗控制，嚴格遵循「先入先出」的原則，加強現場管理，避免浪費，提高員工的操作技能和節約意識，以降低生產管理成本並實現資源的有效利用。

在產品生產加工過程中，愛康醫療主要消耗的原材料包括鈦合金、鈷鉻鉬、聚乙烯和不銹鋼等。在產品包裝環節主要消耗的原材料包括紙箱、包裝盒、塑料封膜等。受產能擴大的影響，包裝原材料消耗也相應增長。為此，公司積極嘗試將綠色包裝理念融入企業實踐中，與供應商合作落實可回收包裝物代替一次性包裝物行動，以實現包裝材料的循環利用，減少資源消耗，提高使用效率。

生產原材料指標	2023年	2022年	2021年
聚乙烯(噸)	22.0	21.9	10.4
不銹鋼(噸)	58.6	46.7	46.2
鈦合金(噸)	96.7	104.1	37.9
鈷鉻鉬(噸)	81.4	53.9	53.7

包裝材料指標	2023年	2022年	2021年
製成品所用包裝材料的總量(噸)	35.5	32.7	14.6
製成品所用包裝材料的每生產單位(噸/萬元)	0.0003	0.0003	0.0002

### 3.2.4 綠色辦公

本年度，愛康醫療持之以恆的將綠色理念融入到日常運營工作中，並加強綠色辦公宣傳，提升全員的綠色環保意識。依據《資源能源管理制度》的要求，愛康醫療通過以下三個角度踐行綠色辦公：在節約用水方面，公司倡導員工養成節約用水的良好習慣，加強用水設備的日常檢查維護，並嚴肅處理浪費水資源的行為。在節約用電方面，公司提倡杜絕長明燈、白晝燈的使用，鼓勵辦公室在晴天時盡量不開燈，人走時隨手關燈，並逐步替換為高效節能燈具。針對電子辦公設備，公司要求合理使用，及時關閉電源以減少待機能耗，並嚴禁在辦公室使用電爐、電暖器等電器。在辦公用品方面，公司推進辦公自動化、網絡化，減少紙張消耗，嚴格控制文件印刷數量，延長辦公用品的使用壽命，並節約通訊費用，以實現資源的有效利用和成本的節約。

## 3.3 減少環境影響

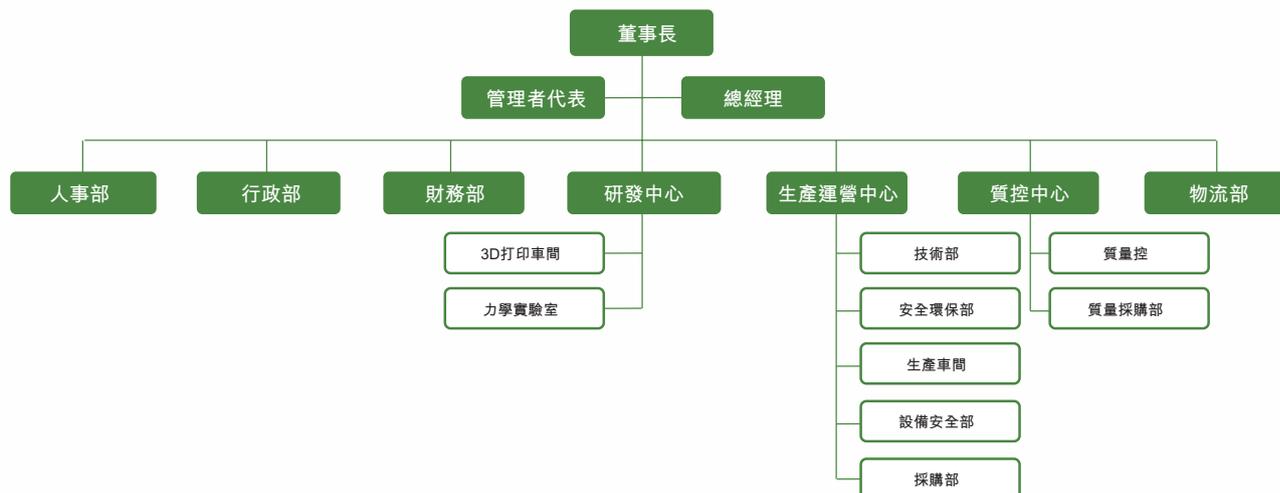
踐行可持續發展需要資源高效利用與污染防治相結合。愛康醫療通過完善環境影響管理體系以及嚴格履諾的行動控制污染物排放，減少環境影響。落實廢氣、廢水、廢棄物、噪聲的有效管理也有助於強化對生態系統的保護，對空氣質量、飲水安全、土壤保護及生物多樣性做出積極貢獻。

### 3.3.1 環境管理

愛康醫療秉承著對社會責任的深刻理解，堅定地執行和遵守國際及國家環保法規與標準。公司根據ISO 14001:2015環境管理體系和ISO45001:2018職業健康安全管理体系，制定《職業健康、安全、環境管理手冊》，顯著表達了愛康醫療減少資源浪費，防治污染，並提供一個安全、無職業危害工作場所的堅定承諾。

《職業健康、安全、環境管理手冊》建立了完善的環境管理體系，廣泛覆蓋了公司的所有運營和業務活動，包括生產運營、產品和服務、分銷和物流、廢物管理以及與供應商、服務提供商、承包商和其他主要業務合作夥伴的關係管理。此外，愛康醫療在進行盡職調查、兼併和收購時，也嚴格遵循環境保護的原則和標準，確保公司的業務擴展不會對環境造成負面影響。

報告期內，愛康醫療的環境管理體系獲得了ISO 14001:2015環境管理體系和ISO45001:2018職業健康安全管理体系的認證，這不僅證明了公司環境管理的有效性，也展示了愛康醫療對環境績效持續改進的承諾。公司定期進行內部和外部的審計與核查，確保環境管理體系的有效運行，並根據審計結果採取必要的改進措施。這些活動的覆蓋範圍和執行情況，均有詳細記錄和報告，以保證透明度和可追溯性。



愛康醫療EHS組織結構

根據英國《環境許可(英格蘭和威爾士)條例》(Environmental Permitting (England and Wales) Regulations 2010)、《環境保護法》(Environment Protection Act)，以及相關行業法規如《歐盟化學品註冊、評估、授權和限制條例》(EC Regulation 1907/2006 on Registration, Evaluation, Authorisation and Restriction of Chemicals)，JRI在報告期內嚴格遵守了環保法律法規。公司制定了環境內部控制程序，定期審查排放物管理和資源管理的法規要求，以確保公司的正常運營。JRI設立了環境委員會，負責統籌公司的環境相關工作，包括外部合規和內部運營管理。環境委員會定期與員工溝通，聽取員工提出的環境改善建議，並與全體員工共同推動環境治理工作。



JRI環境委員會架構

報告期內，愛康醫療嚴格遵守了所有涉及空氣和溫室氣體排放、排放入水及土地，以及危險和非危險廢物管理的相關環境法律法規，未發生任何違規行為。

### 3.3.2 廢棄物管理

在愛康醫療的日常運營中，原材料採購、生產加工以及產品製造所帶來的廢棄物主要涉及廢氣、廢水、粉塵、噪音和固體廢棄物等。為履行企業社會責任，愛康醫療嚴格遵守中華人民共和國和當地的廢棄物管理法規，通過制定和實施《廢氣、廢水、粉塵噪聲管理制度》，有效控制和管理廢棄物的排放，做到合規排污並爭取污染物減量化。

同時，公司不斷加強環境管理體系建設，嚴格遵循相關認證標準，以確保企業的環境經營符合最高環保標準。報告期內，愛康醫療未發生任何與環境管理相關的負面事件。

#### 廢氣管理

廢氣管理在愛康醫療的可持續經營中至關重要。公司每年定期委託當地環保監測站進行監測，以確保排放量符合法規標準。針對高排放設備，公司採用負壓式除塵機和布袋除塵收集器去除粉塵，同時對所有車輛進行定期年審，以確保廢氣排放合規。此外，愛康醫療還定期對生產排放的廢氣進行監測，以兼顧生產運營和環境保護。

#### 廢水管理

在廢水排放方面，愛康醫療嚴格遵守法律法規，每季度委託有資質的第三方機構監測廢水排放的各項指標，確保符合標準。處理後的污水經過定期化驗，以確保水質達標後再排放。此外，愛康醫療制定了一系列嚴格的管理措施，包括廢水管道的分離管理、禁止傾倒危險化學品和廢渣、以及對工藝和操作規程的嚴格執行。這些措施旨在最大程度地減少廢水對環境的影響，並保障公司生產運營的可持續發展。

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。報告期內，廢水排放檢測情況如下：

廢水排放指標	2023年
總排水量(噸)	13,941.6
生化需氧量(BOD)(噸)	0.9
化學需氧量(COD)(噸)	2.2
懸浮物(SS)(噸)	33.3
氨氮(NH3)(噸)	0.4

#### 廢棄物管理

在廢棄物管理方面，愛康醫療實施了嚴格的措施，以減少廢棄物對環境造成的污染。針對固體廢棄物，愛康醫療制定了《固體廢棄物管理規定》，規範了廢物的收集、分類、貯存和處理流程。對於環境影響和毒性較大的危險化學品或危險廢棄物，愛康醫療實施《危險化學品安全管理制度》，嚴格管理其存儲、使用和廢氣處理等工作。對於產生的危險廢棄物，公司根據《危險廢物轉移聯單管理辦法》，委託有資質的第三方進行妥善處理。

公司的廢棄物主要分為有害廢棄物(如廢水、廢液、粉塵)和無害廢棄物(如可回收固體廢物和不可回收固體廢物)。針對不同類型的廢棄物，愛康醫療制定了不同的管理策略和方法，並明確了各部門的職責和責任。

有害廢棄物	按要求轉移至有害廢棄物倉庫指定區域，分類後放入指定區域的指定垃圾袋或容器內，定期統一移交給有資質的第三方機構進行無害化處理。
無害廢棄物	各部門、車間按照廢棄物的分類設置不同的收集箱，統一存放和處置，嚴禁亂倒、堆放。並進行明顯標識，確保可回收和不可回收廢物得到正確的分類和處理。

報告期內，愛康醫療業務生產環節產生的有害廢棄物達到202.1噸；產生的無害廢棄物主要包括鈦削廢棄物、鈷鉻鉬削廢棄物和其他廢棄物，處理總量達到19,556.4千克。100%廢棄物均被處理，具體情況如下：

廢棄物類別	廢棄物名稱		2023年	2022年	2021年
有害廢棄物	廢液	廢液總產生量(噸)	177.1	148.0	83.0
		廢液處理量(噸)	177.1	144.0	83.0
	粉塵	粉塵產生總量(千克)	24,949.0	10,405.0	6,726.0
		粉塵處理量(千克)	24,949.0	10,405.0	6,726.0
無害廢棄物	一般固體廢棄物	鈦削類別廢棄物處理量(千克)	7,404.0	8,335.0	5,195.0
		鈷鉻鉬削類別廢棄物處理量(千克)	1,575.0	2,007.0	1,462.0
		其他類別廢棄物處理量(千克)	10,577.4	10,140.0	8,895.0

#### 噪聲管理

在愛康醫療的日常運營中，噪聲管理至關重要。公司意識到噪聲對員工健康和生產環境的影響，因此採取了一系列措施來有效管理和控制噪聲。首先，愛康醫療每年委託當地環境監測部門對噪聲進行至少一次監測，以確保生產環境中的噪聲水平符合相關標準和規定。在工廠建設中，公司重點考慮了噪聲控制措施，如對排放噪聲的設備進行隔聲防震處理，安裝隔音棉和消音器等，以降低工廠內部的噪聲水平，提升員工的工作環境舒適度。

針對不同的噪聲來源，公司還制定了相應的管理策略和措施。例如，對於設備運行產生的噪聲，公司在生產中特別注意防範，嚴格按照設備使用要求進行操作和設施保養，同時要求新採購的設備符合環保規定要求。針對使用各種工具和車輛運行產生的噪聲，公司採取了必要的措施，如選擇噪聲較小的工具、減少作業頻次，要求司機控制鳴笛次數和降低車速等，以減少噪聲干擾，保障員工的工作和生活環境。

## 4. 創新引領

作為一家集骨科前沿技術研究、創新產品開發、規模化製造和專業化營銷於一體的高新技術企業，創新引領是愛康醫療贏得信賴、取得成功的關鍵驅動。2023年，公司繼續在攻克行業難題方面發揮技術創新、數字創新、協同創新能力，旨在引領、推動行業發展；持續完善產品質量和服務體系，旨在讓更多醫療機構和患者享有前沿技術創新所帶來的健康福祉。

<p>本章響應</p>	<p><b>聯合國可持續發展目標(Sustainable Development Goals)</b></p> <p>目標9： 產業、創新和基礎設施</p> <p>目標12： 負責任的消費和生產</p> <p>目標17： 促進目標實現的夥伴關係</p> <p><b>全球報告倡議組織可持續發展報告標準GRI standards</b></p> <p>GRI 416： 客戶健康與安全</p> <p>GRI 417： 營銷與標識</p> <p>GRI 418： 客戶隱私</p> <p><b>香港交易所《環境、社會及管治報告指引》</b></p> <p>層面B6： 產品責任</p>
<p>重點績效</p>	<p>研發投入佔比達到12.5%，新增專利103個。</p> <p>推出可視化輔助系統，解決臨床醫療難題，推進國產化替代。</p> <p>支持國家「數字骨科技術臨床應用能力提升研究課題」，推進產業鏈上下游協同發展。</p> <p>加強產品服務的全週期管理，贏得客戶認可，年度客戶滿意度平均保持在90%以上。</p>

### 4.1 攻克行業難題

愛康醫療作為中國骨科植入物行業的領軍企業，一直致力於通過技術創新和知識產權的積累，解決骨科植入物領域面臨的挑戰。公司深知，在高度競爭的醫療器械市場中，持續的創新是企業發展的不竭動力。因此，愛康醫療圍繞市場需求和產品線的佈局，不斷加強知識產權佈局，形成了一個原理探索、技術創新、產品開發與知識產權佈局相互促進的發展模式。

#### 4.1.1 技術創新機制

在創新機制方面，愛康醫療建立了一套完善的制度建設與管理體系，以確保技術創新能夠持續推進。為了加強員工對知識產權保護的意識，公司特別強調了《專利及文章的獎勵管理辦法》和《愛康醫療集團項目獎勵管理辦法》在內部的重要性。這些辦法通過對專利權利歸屬、管理流程及獎勵標準的詳細規定，不僅激勵了科研人員的創新動力，也有效地推動了公司長期的創新發展，並顯著提升了員工對知識產權保護的認識和重視。此外，公司通過開展定期的知識產權培訓和宣傳，結合《愛康醫療集團項目獎勵管理辦法》，促進員工從根本上理解和實踐知識產權保護的重要性。該辦法細分為資質類、知識產權類、企業榮譽及獎項、政府專項或扶持、人才工程類以及公司內部重大／專門項目類等六大類，旨在鼓勵員工深入研究和掌握對公司發展有益的項目及政策，為公司創造一個促進技術創新與知識產權保護並重的好環境。

在研發投入方面，愛康醫療持續加大研發經費的投入，強化知識產權保護政策，保證了公司技術創新和知識產權的持續增長。公司的研發實力不僅體現在專利數量上，更重要的是在於專利的質量和行業影響力。愛康醫療已申請並獲得多項涉及3D打印的專利技術，這些技術在行業內具有顯著的領先地位。

#### 2023年研發投入及成果

報告期間，愛康醫療的研發費用投入佔比達到12.5%。截至2023年12月31日，公司累計獲得304項發明專利、404項實用新型專利、31項已授權PCT專利。

#### 多項表面改性專利技術 (3DACT Bio™)

3DACT Bio™是愛康醫療開發的針對3D打印多孔鈦合金骨科植入物的表面改性專利技術。通過在植入物表面形成含有生物活性物質的TiO<sub>2</sub>膜層，該技術實現了快速的新生骨組織與假體的生物性鍵合，誘導周圍骨組織生長，促進組織骨質增殖，從而實現了骨整合，使假體與骨組織融合成一體，保證了植入物的長期安全有效生存。

通過3DACT Bio™技術，愛康醫療開發了經過表面改性的第二代3D打印多孔椎間融合器、金屬髌臼外杯及髌臼加強塊等產品，實現了3D打印多孔鈦合金植入物從生物惰性到生物活性功能化的升級，為骨科內植入物的跨越式升級提供了創新突破。

### 抗菌塗層 (Antimicrobial coating)

隨著人口的老齡化，接受關節成形術的手術數量持續上升。JRI正在研發的抗菌塗層旨在解決術中術後感染風險大、抗生素釋放不受控制和塗層耐久性差等問題，為關節成形手術提供了一種創新解決方案。

相比於傳統的基於水泥的關節成形術，抗菌塗層改進了手術感染的預防機制，通過控制抗菌劑的釋放，有效地降低了抗生素引起的毒性和過敏反應的風險。此外，該塗層具有耐磨性和增強的耐久性，可在較長時間內保持完整性和抗菌功能，同時允許生物活性化合物持續釋放，以促進植入物的生物固定和康復。通過優化溶膠配方和固化條件，抗菌塗層確保了良好的粘附性和柔韌性，同時控制了塗層的厚度和孔隙率。抗菌塗層的長期效果使得它成為一種可靠的選擇，用於在關節成形手術中降低感染風險，並提高患者的手術成功率和康復速度。

#### 4.1.2 數字創新成果

在當今互聯網技術日益融入實體產業的背景下，醫療行業正面臨前所未有的數字化革新機遇。特別是在骨科醫療領域，通過將先進的數字化技術與臨床實踐緊密結合，愛康醫療已經能夠顯著優化手術流程，同時在提高手術安全性和準確性方面取得長足進展。

愛康醫療的數字化平台成功整合了圖像處理、影像增強、虛擬現實、3D打印、實時跟蹤及智能AI技術，顯著提升其在數字化診斷、機器人輔助手術以及假體重建解決方案方面的能力。這些技術進步使醫生能夠深入理解患者病例，為其制定更加個性化的治療方案，提高手術精準度及穩定性，加速患者康復過程，實現可預期的治療結果。

在引領骨科手術領域創新，尤其是全髖關節置換手術精確實施的過程中，數字化技術已經變成了一種必不可少的力量。2023年，通過與北京大學第三醫院骨科團隊的密切合作，愛康醫療成功研發了Visual Treatment Solution (簡稱：VTS) 可視化智能輔助系統。作為國內首款此類系統，VTS能夠在手術過程中實時精準地展示植入假體的角度與深度，確保手術的高精度執行。VTS的推出不僅解決了臨床需求，還推動了高端醫療裝備的國產化，成為醫工結合與創新轉化成果的傑出代表。這一模式在加速技術創新步伐的同時，確保了技術的實際應用能夠真正滿足臨床需求，從而造福更廣泛的患者群體。

### 可視化輔助系統Visual Treatment Solution™

人工全髖關節置換術已被證明是一種極其成功且可靠的方法，用於緩解終末期髖關節疾病引起的疼痛並重建髖關節功能。儘管如此，手術過程中仍然存在一定的不確定性和對經驗的依賴。針對這一挑戰，以及關節外科數字化技術在臨床應用上的迫切需求，愛康醫療聯合北京大學第三醫院骨科的田華教授團隊共同研發了 Visual Treatment Solution™ (簡稱VTS) 可視化智能輔助系統，旨在突破傳統手術的局限。

VTS系統通過醫工交互實現術前規劃和術中可視化實時監控，以優化全髖關節置換術的性能和臨床效果。對手術經驗豐富的醫生來說，VTS系統操作流暢，學習曲線短；對於年輕醫生來說，VTS系統有效降低了術前的不確定性和對個人經驗的依賴，使得術中安全區率相較於傳統手術方法提高了42.2%，有助於醫生獲得高質量、可複製、標準化的術後結果。

#### 4.1.3 協同創新帶動

為響應國家政策，進一步加強數字技術與醫療衛生健康領域的深度融合與轉化，報告期間愛康醫療積極參與由國家衛生健康委員會主辦的骨科行業研究課題，通過持續支持國家數字骨科創新平台建設，促進全國領先骨科醫院的進一步發展。

愛康醫療的參與不僅帶動了骨科技術的革新和應用，還助力於交叉複合型醫學人才的培養模式創新，顯著提升了醫學技術的創新應用和成果轉化效率。此外，通過促進科研成果的實際轉化及創新技術項目的引入，愛康醫療的努力為產學研用之間建立了良性循環，加速了骨科領域的技術創新與協同發展。愛康醫療將協同創新視為技術創新的關鍵推動力，與各級醫療機構展開廣泛合作，以深入瞭解醫療需求並共同解決臨床難題，提升醫療器械的診療技術水平，助力醫療衛生事業高質量發展。通過與多方合作精進產品研發與創新，愛康醫療推動了產業上下游的交流與合作，促進了行業的發展和進步。

通過積極參與醫療行業相關展會、協助行業平台建設、聯合培養行業人才等方式，愛康醫療搭建並維繫了國家政府、醫療設備企業與醫院之間的合作共贏關係，共同推動骨科行業的蓬勃發展和前沿技術的應用。在報告期間，愛康醫療積極參與骨科行業的交流活動，包括參加十多場大型骨科會議，如COA、CKS、CHS、CAOS等，以及其他行業交流活動。此外，公司還與37家專家組成員單位建立了緊密的合作關係，推動了行業內的合作與交流，不斷促進著行業發展和技術創新。

### 2023年公司參與行業交流活動情況

2023年3月	公司參加北醫三院關節論壇
2023年4月	公司參加中華醫學會2023年全國關節外科學術大會、全國骨科感染學術會議、第二屆智能骨科學術會議等多個國家級顛骨科學術會議
2023年5月	公司參加第十八屆北京協和醫院骨與關節外科技術發展大會暨第三屆早發性脊柱側凸學術論壇
2023年6月	公司參加第十四屆中國醫師協會骨科醫師年會(CAOS2023)第三屆北醫三院骨科論壇
2023年7月	公司參加中華醫學會第九屆全國髖關節外科學術大會(CHS)、北京骨科年會(BOA)
2023年8月	公司參加中華醫學會第十屆全國膝關節外科學術大會(CKS)、以及第十五屆中國脊柱脊髓會議
2023年11月	公司參加中華醫學會第二十二屆骨科學術會議暨第十五屆COA學術大會
2023年12月	公司參加2023年保膝學術交流等多個學術研討會

## 促進數字骨科技術應用與轉化：愛康醫療支持國家「數字骨科技術臨床應用能力提升研究課題」

以響應國家政策為背景，「數字骨科技術臨床應用能力提升研究課題」於2023年由國家衛生健康委員會能力建設和繼續教育中心倡導立項。該課題是對《關於推動公立醫院高質量發展的意見》、《「十四五」機器人產業發展規劃》以及《「十四五」醫療裝備產業發展規劃》的響應舉措之一。

該課題由以下三方聯手支持：



國家衛生健康委能力建設和繼續教育中心

- 建立相關的工作機制和配套政策。
- 制定相關的發展規劃和教育規劃。
- 指導和幫助相關單位落實規劃。
- 進行定期的檢查和督導工作，確保規劃的實施和效果。



愛康醫療

- 為課題提供技術支持和學員招募等服務。
- 為課題建立標準化的培訓和考核體系。
- 組織開展相關的標準討論會，推動行業內標準的建立和完善。
- 組織全國範圍內的數字體科學術交流大會。
- 組織優秀示範單位的評選和交流活動，推廣優秀實踐和經驗。



全國頭部骨科醫院

- 組建專門的課題專家組和工作組來進行研究的實施。
- 遴選課題承擔單位。
- 每家課題承擔單位負責輻射周邊100+醫院。
- 每年開展十餘場實操培訓，培訓人次達到5,000+體科醫生。

課題成立以來，愛康醫療已協助舉辦多場線上線下活動，包括旨在成立專家組，搭建全國核心骨科圈層的啟動會；旨在共同制定PSI共識，規範PSI在TKA的臨床應用並普及3D打印手術工具的專家會議；旨在制定區域創新基地遴選標準的討論會以及旨在成立工作組，搭建中青年客戶核心圈層的工作會議和創新示範基地授牌儀式等。未來，愛康醫療將持續為該課題提供支持和技術保障，共同推動數字骨科技術在臨床應用和轉化方面取得更大突破。

### 愛康醫療與北京積水潭醫院共建3D打印聯合實驗室

為推動科研成果的轉化與應用，引入創新技術項目，促進臨床需求項目的研發與技術支持，愛康醫療於2023年2月與北京積水潭醫院共同建立了3D打印聯合實驗室。這一合作模式為骨科臨床疑難雜症提供了一站式的醫工結合高效合作方式，整合並優化從影像到假體的製作全過程。

3D打印聯合實驗室的建立使得研發工程師能夠實時對患者的影像數據進行組織重建、術前規劃、工具設計以及假體優化，為臨床醫師的術前風險評估、術中截骨步驟、術中假體定位以及術後效果評估提供了關鍵的技術支持。同時，通過遠程交互系統，醫生可以與公司總部的3D金屬打印中心進行實時的假體設計與優化數據交流，動態瞭解假體製造的進度。該交互系統在手術排期提供信息支持的同時，為患者的個性化診療方案提供了重要保障。

### 愛康醫療在COA大會上展示數字化智能骨科先行者地位

2023年11月22-26日，中華醫學會第二十二屆骨科學術會議暨第十五屆COA學術大會(Chinese Orthopaedic Association, COA)於西安國際會展中心圓滿舉行。本次盛會為骨科領域提供了國際化學術平台，涵蓋了關節、脊柱、創傷、骨腫瘤等傳統主題以及數字化骨科技術和微創影像導航等創新主題。

愛康醫療作為國內3D打印骨科技術的領導者，在大會上積極響應「創新與轉化」主題，展示了髌膝關節、脊柱、定制解決方案等產品，並舉辦了數字骨科技術臨床應用能力提升研究課題專家會議。此外，愛康醫療還展示了基於表面改性專利技術的全新一代產品，標誌著在生物活性功能化技術方面的重要突破。展會期間，愛康醫療向與會專家展示了Naviswiss智能化手持導航系統、VTS可視化智能輔助系統、iBot機器人等智能設備，為臨床手術帶來了精準高效的解決方案，贏得了專家的高度讚譽。

## 4.2 完善產品服務

在醫療設備行業，卓越的產品質量和服務是贏得客戶信任、保障患者安全以及在快速演變的市場環境中持續成功的核心要素。愛康醫療始終將產品安全、質量管理及服務作為公司運營的核心。公司認識到，提供高質量且無危害的產品和服務，不僅是滿足客戶需求、獲得市場份額的基礎，更是公司社會責任的體現。

### 4.2.1 產品質量管理

面對行業發展帶來的挑戰，愛康醫療通過不斷優化質量管理體系，確保產品的高標準和安全性。公司嚴格遵循《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，建立了全面的質量管理制度，包括《質量手冊》、《質量管理體系運行監督考核制度》、《返工程序》等。通過這些制度的實施，公司從原材料採購到產品設計、生產、銷售各環節實現了嚴格的質量控制。

愛康醫療將質量管理貫穿於產品設計開發、採購、生產、銷售、服務及產品報廢的全過程，特別是通過使用先進的PLM系統(如WINDCHILL和DocuWare)，實現了產品結構管理、生命週期管理、工程變更管理等全方位的質量控制。此外，公司依據客戶反饋，收集和分析與顧客相關的內外部信息，不斷測量和優化質量管理體系的適宜性、充分性和有效性。

報告期內，愛康醫療內未發生因安全與健康等質量問題而召回的事件，公司嚴格執行《醫療器械召回管理辦法》，建立了完善的產品召回和止損機制，確保一旦發現產品存在質量問題，能夠迅速、有效地採取措施，最大限度地減少對客戶和市場的影響。

2023年，愛康醫療四家子公司均成功獲得ISO13485:2016醫療器械質量管理體系認證，這不僅體現了公司在醫療器械質量管理方面的高標準，也展示了愛康醫療在國際市場中的競爭力。

#### 4.2.2 產品服務體系

愛康醫療致力於提供高標準的客戶服務，深知在醫療和骨科行業，優質的客戶體驗和滿意度是建立公司信譽和持續增長的關鍵。通過全面的服務體系，從前端介入、產品說明、服務支持到售後保障，愛康醫療確保每一位客戶都能感受到專業和貼心的關懷。

愛康醫療的服務體系覆蓋了客戶關係的每一個環節。在售前，通過線上溝通和客戶拜訪等形式，積極對接客戶需求並提供產品培訓，幫助客戶深入瞭解產品優勢。售後，公司通過《服務反饋控制程序》對產品進行全面管理，定期收集和分析客戶反饋，持續優化產品和服務。對於客戶投訴，愛康醫療制定了《顧客／相關方意見及投訴處理記錄表》，確保快速收集、響應和有效解決投訴意見，保護客戶權益。以JRI的服務體系為例，JRI的客戶投訴處理流程在質量管理體系中得到了嚴格管理。從投訴接收、分類、優先級確定，到處理時間線和解決方案的制定，JRI堅持按照《PM-02客戶投訴》和《PM-05市場後監督》等程序操作，確保及時、有效地響應客戶需求和投訴。



憑藉著卓越的服務理念，愛康醫療在客戶群體中贏得了廣泛的讚譽。公司通過《客戶滿意度調查表》等工具，對服務效果進行定期的量化審視，確保服務質量的持續優化。報告期內，愛康醫療的年度客戶滿意度平均保持在90%以上，子公司北京愛康、天衍醫療和理貝爾在客戶投訴處理方面，均實現了100%的處理完成率，這一成績在行業中處於領先地位。未來，愛康醫療將持續貫徹持續改進的理念，不斷提升客戶的滿意度。

此外，為確保愛康在市場營銷活動中遵守道德標準和法律法規，愛康醫療實施了嚴格的審計和控制程序，對營銷活動進行全面審查，確保所有宣傳資料、廣告以及市場推廣活動符合相關法律法規和行業標準。審查過程中，注重與內部法律團隊和外部法律顧問的密切合作，以確保審查工作的全面性和準確性。這不但有助於保護消費者權益，同時也符合我們提供服務的使命，為客戶提供合規、可靠的醫療服務。

### 4.2.3 客戶隱私保護

在醫療行業，保護機構和患者的隱私是至關重要的。隨著全球數字化進程的推進，企業必須在確保信息安全的同时，履行對客戶隱私的責任，這是企業經營的基本要求。

愛康醫療嚴格遵守中華人民共和國和公司業務所在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。員工必須嚴格遵守信息保密原則，尤其是對於客戶和經銷商等第三方的非公開信息。各子公司也堅持保護客戶隱私和數據安全的理念，例如JRI已經制定了《營銷工作指導手冊》，明確規定在推廣、營銷和銷售產品時，必須經過客戶或患者的授權同意才能使用其個人數據和信息。

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數據有關的經過證實的投訴，公司也未發生任何違反信息安全相關法律法規的情況。

## 5. 員工為先

愛康醫療一直將員工視為公司健康發展的關鍵力量。公司以員工健康、發展、幸福為核心價值，保障員工權益、賦能員工發展，增進員工幸福，充分踐行「員工為先」策略，營造和諧工作氛圍。

<p>本章響應</p>	<p><b>聯合國可持續發展目標 (Sustainable Development Goals)</b></p> <p>目標3： 良好健康與福祉 目標4： 優質教育 目標5： 性別平等 目標8： 體面工作和經濟增長 目標10： 減少不平等</p> <p><b>全球報告倡議組織可持續發展報告標準GRI standards</b></p> <p>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> <p><b>香港交易所《環境、社會及管治報告指引》</b></p> <p>層面B1： 僱傭 層面B2： 健康與安全 層面B3： 發展與培訓 層面B4： 勞工準則</p>
<p>重點績效</p>	<p>員工流失率為20.1%，相比去年下降了24.7%。 職業健康和生產安全投入達276.9萬元。 完善晉陞體系，開展職業培訓，賦能員工1,033人次。 開展員工滿意度調查，推出「幸福計劃」，旨在通過改進福利假期和工作環境，提升員工的幸福感。</p>

### 5.1 權益保障

愛康醫療嚴格遵守國家法律法規，通過一系列內部管理制度確保僱傭的合法性和規範性。在招聘、薪酬福利、員工管理等方面，公司採取管理措施以提升員工忠誠度和滿意度。此外，公司通過多元化發展策略，促進性別平等，特別是在女性員工權益保護方面取得了顯著成效，創造了一個健康、和諧的工作環境。

#### 5.1.1 合規僱傭

愛康醫療依據《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《中華人民共和國就業促進法》和《中華人民共和國未成年人保護法》等相關法律法規，制訂並實施了一系列內部管理制度，從而確保僱傭管理的合法性和規範性。

在**招聘管理**方面，愛康醫療制定了詳盡的《招聘管理辦法》，明確了招聘原則和標準、責任部門、招聘計劃、招聘渠道、流程及評估與檔案管理等內容，確保了招聘過程的公正性和透明度。通過這一系列細緻的管理措施，愛康醫療優化了人力資源配置，為公司的持續穩定發展提供了堅實的人力資源保障。

在**薪酬和福利管理**方面，愛康醫療制定了《薪酬管理制度》和《福利管理辦法》等內部政策，依法為員工提供五險一金及社會保險，保障員工的正常休假權利，並提供節日福利等。報告期內，公司持續推進公平報酬，努力統一旗下不同子公司的薪酬結構與福利體系，確保員工間的薪酬福利平等，從而提高員工的滿意度和忠誠度。

在**員工管理**方面，愛康醫療通過《員工考勤管理制度》和《離職管理制度》等措施，加強了考勤和離職管理，提升了工作秩序和管理效率。公司還針對運營變更制定了最短通知期政策，確保在實施可能對員工產生重大影響的操作前，提前一個月通知員工，從而保護了員工的權益並維護了企業與員工之間的和諧關係。

在確保合法合規的員工管理過程中，愛康醫療堅定不移地遵循《關於禁止僱傭童工強制勞工的管理規定》，杜絕任何形式的童工和強制勞動，積極踐行平等就業原則，確保員工在招聘和僱傭過程中不受到種族、性別、宗教等因素的歧視。針對發現的僱傭童工或強制勞動情況，公司將採取適當措施進行處理。

在**工會建設**方面，愛康醫療嚴格遵守《中華人民共和國工會法》，尊重員工自由結社、參加工會和集體談判的權利。公司建立並維護了有效的申訴和投訴程序，確保員工能夠在組織內部表達自己的意見和需求。在子公司北京愛康，在北京繳納社保的員工都已加入工會，天衍醫療、理貝爾也明確表示工會已經基本覆蓋全體員工，表明了公司在保障員工權益方面的積極態度。

愛康醫療的員工結構數據進一步證明了其在人力資源管理上的成效。截至2023年，公司員工總數為1,052人，其中包括1,049名全職員工和3名兼職員工，員工流失率為20.1%，相比去年下降了24.7%。這一成績不僅展示了愛康醫療在維護員工穩定性方面的努力，也體現了其在合規僱傭實踐中取得的顯著進步和成就。

指標名稱	劃分依據	具體類別	2023年	2022年	2021年
僱員人數 <sup>5</sup>	員工類型	全職(名)	<b>1,049</b>	1,023	903
		兼職(名)	<b>3</b>	11	5
性別		男性(名)	<b>679</b>	669	583
		女性(名)	<b>369</b>	354	320
		其他性別(名)	<b>1</b>	0	0
		女性僱員比例	<b>35.2%</b>	34.6%	35.4%
年齡		30歲以下(名)	<b>288</b>	288	246
		30-39歲(名)	<b>449</b>	455	414
		40-49歲(名)	<b>233</b>	204	182
		50歲以上(名)	<b>79</b>	76	61
地區		中國大陸(名)	<b>928</b>	921	816
		港澳台(名)	<b>0</b>	0	0
		海外(名)	<b>121</b>	102	87

<sup>5</sup> 以性別、年齡、地區劃分的僱員人數以全職員工人數統計。

### 5.1.2 多元包容

愛康醫療持續倡導職場多元與包容文化，將這一價值觀融入公司的運營的各個方面，為員工提供多樣化的福利與關懷，努力營造快樂、健康、和諧的工作氛圍，從而提升員工的歸屬感與幸福感。

公司極為重視董事會、管理層和員工層面的多元化發展。2023年，愛康醫療員工男女比例從2022年的1.89：1變化為1.84：1。同時，公司更加注重發揮女性在職場中的影響力，董事會中女性董事佔比25%，公司高級管理者中女性佔80%，顯示出公司在性別多元化方面的重視。

為維護女性員工權益，公司制定了《女工保護管理制度》，嚴禁任何形式的性別歧視，明確規定各部門不得以婚姻、懷孕、生育、哺乳等為由拒絕、解僱或降低女性員工的工資，並禁止女性從事特別繁重的體力勞動或有毒有害的工作。

此外，公司為女性員工提供多項福利，營造安全、溫馨、包容的工作環境。除國家法律規定的生育假、育兒假外，還額外為女性員工提供15天的帶薪產檢假期，為男性員工提供陪產假。2023年，公司共有32名員工享受了育兒假，其中31人已經回歸工作。公司定期組織女員工進行體格檢查，加強婦幼健康保健工作，並專門設置了育嬰室，滿足女性員工哺育幼兒的需求。針對女性員工較多的部門或車間，公司積極舉辦定期周會，旨在深入瞭解員工的需求和關切，進而有针对性地改善工作條件，提供更加舒適和包容的工作環境。

在推動性別平等方面，愛康醫療致力於實現男女同工同酬。2023年，公司實現了男女員工基本工資和報酬的比例基本平等，同時，按性別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，展現了公司在促進性別平等方面的不懈努力和成效。

## 5.2 職業健康

愛康醫療高度重視員工的職業健康，並建立了全面的安全生產管理體系。公司不僅對員工進行定期的職業健康檢查，預防職業病的發生，還特別注重員工心理健康的維護，通過多項綜合措施，保障公司員工在一個安全、健康的環境中工作，顯著提升了愛康醫療的安全管理水平及員工的職業健康水平。

### 5.2.1 安全生產管理

愛康醫療堅持「安全第一、預防為主」的原則，將員工健康和 safety 視為公司運營的核心。公司嚴格遵循《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國安全生產法》和《中華人民共和國職業病防治法》等相關法律法規，建立了一套全面的安全生產管理體系，確保每一位員工能在一個安全、健康的環境中工作。

愛康醫療內部制定了一系列關鍵的安全生產管理制度，包括《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。這些制度明確了公司在安全生產方面的目標、責任、實施措施及事故處理流程，為全面提升公司的安全管理水平奠定了基礎。

公司在這一基礎上進一步鞏固安全生產的管理體系，愛康醫療的環境、職業健康安全（EHS）體系已經通過了 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的雙重認證。這不僅證明了愛康醫療在環境保護和職業健康安全方面的承諾和實力，也標誌著公司在提升管理人員意識、能力和管理水平方面取得了顯著進步。

愛康醫療實施了一系列措施以最大限度地預防和降低事故發生的風險。通過不斷優化其頂層管理體系與制度框架，該公司加強了對安全風險的識別、評估與控制。定期的安全生產檢查有效幫助公司及時識別並糾正潛在的安全隱患，保障了生產流程的安全。此外，愛康醫療建立了全面的应急管理體系，涵蓋了應急計劃的編製、定期的應急演練以及應急資源的充分準備，確保在遇到安全事故時能夠迅速而有效地作出反應。

除了持續強化安全生產體系，愛康醫療顯著增加了對安全生產管理的投入。在報告期內，公司共投入 276.9 萬元，年增長率為 34.7%。得益於這些努力，愛康醫療在過去三年中成功實現了 0 員工因公死亡的記錄。

為了提升員工的職業健康與安全水平，愛康醫療構建了全面的《環境、安全生產教育和培訓管理制度》，針對不同類型的員工設計了具體的培訓方案。這些方案包括針對管理層的安全教育、在職員工的環境與安全培訓、特種作業人員的安全教育，以及職業衛生教育等。在 2023 年，共有 382 名員工參加了職業健康與安全培訓，累計培訓時長達到 2,549 小時。公司一線操作員工人均安全培訓小時數為 39 小時、安全管理人員人均安全培訓小時數為 72 小時。這顯著增強了員工的安全意識和專業技能，為實現公司的零事故、零傷害目標提供了堅實的基礎。

### 5.2.2 職業健康保障

在愛康醫療，職業健康管理被視為公司運營的重要組成部分，旨在通過一系列綜合性措施保障員工健康與安全。為此，公司已確立了一整套職業健康管理制度，其中包括對員工進行定期的職業健康檢查，預防因工作環境導致的健康問題。

針對特定風險崗位，愛康醫療採取了嚴格的健康監控措施，規定所有從事有毒有害作業的員工必須接受定期的職業健康檢查。這些檢查旨在早期識別任何可能的職業病風險，並對發現的健康問題採取及時的調整措施，比如將受影響的員工調離原工作崗位並進行妥善安置。報告期間，依據《中華人民共和國職業病防治法》、《職業健康檢查管理辦法》的有關規定和《職業健康監護技術規範》GBZ188-2014的技術要求，公司委託北京市化工職業病防治院，對員工進行了包括X、 $\beta$ 、 $\gamma$ 射線外照射個人劑量等多個檢測項目的職業健康檢查，有效地預防和控制了職業病的發生。

愛康醫療特別強調員工健康教育的重要性，並在此基礎上加強了對員工心理健康的關懷。通過編寫心理健康手冊及開展職業健康安全培訓，公司顯著提高了員工對職業健康風險的認識，並且特別注重增強員工的心理健康意識和自我調節能力。這種全方位的健康管理策略幫助員工在面對工作壓力和職業挑戰時保持良好的心理狀態，進一步提升了員工的自我保護能力。

### 5.3 員工賦能

愛康醫療重視員工賦能，以「員工發展第一」為原則，建立完善的培訓制度和培訓計劃。同時，愛康醫療建立全面的績效考核與晉陞管理體系，推行多元化激勵機制和公平、透明的晉陞流程，為員工提供清晰的職業發展路徑，激發工作動力和創新能力，支持個人和企業共同成長。

### 5.3.1 培訓發展

愛康醫療深知員工自驅力是推動企業發展的關鍵，公司秉承「員工發展第一」的原則，致力於培養高水平的專業人才，並為員工在專業知識、學歷和職業技能方面的提升提供堅實的支持。公司制定了人才發展計劃，面向全體員工和高潛員工，落實3E原則，即Education(教育)、Exposure(曝光)、Experience(經驗)。

#### 人才發展計劃

---

Education	在人才盤點的基礎上，為員工的專業提升匹配有針對性的學習支持。
Exposure	對高潛人才進行適當曝光，發揮聚光燈效應，加強內驅式學習和帶動。
Experience	通過導師帶徒的方式進行經驗總結和經驗傳承。

同時，公司制定了《愛康醫療培訓制度》，旨在為不同層級和崗位的員工制定並實施年度與季度培訓計劃，涵蓋了內容豐富的內部和外部培訓課程。外部培訓課程分為專業技能類和管理類兩大板塊。員工可通過填寫《培訓需求調查表》申請參加外部培訓。在內部培訓方面，課程劃分為通用技能類、專業技能類和領導力培養類三大板塊。2023年，公司共組織內外部培訓超過200場次，覆蓋員工1,033人次。

愛康醫療重視技術創新人才的培養。特別針對研發部門的應屆生，公司實施了一系列針對性的培養措施：首先，新員工入職後將接受專業的入職培訓，由專業公司及內部體系負責人主導，幫助他們快速適應工作環境；其次，愛康醫療實施半年一次的導師帶徒計劃，為每位新入職的研發人員分配一位導師，指導他們逐步適應崗位；最後，根據每位新成員的特點，公司安排他們參與與研發緊密相關的部門輪崗，以促進其全面發展。

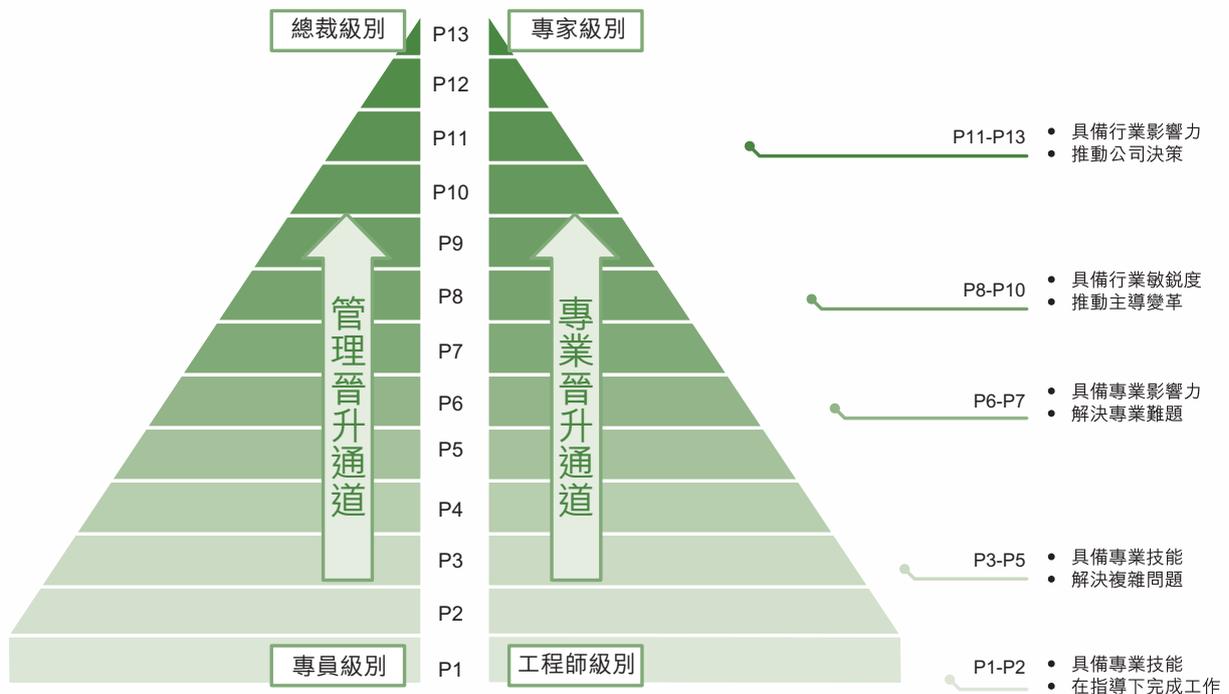
### 5.3.2 晉陞通道

愛康醫療深知員工發展對於企業成長的重要性，制定了一套全面的績效考核與晉陞管理體系，旨在為員工提供公平、透明的職業發展路徑。通過《愛康績效考核管理辦法》，公司不僅強化了過程管理和行為評估，還實施了文化導向的績效管理。績效等級的差異化管理確保中層及以上管理人員的績效直接關聯到獎金發放、薪酬調整、長期激勵授予等重要人力資源管理決策，以此激發員工的工作動力和創新能力。

在激勵機制方面，愛康醫療採取了多元化的策略。針對研發部門，公司實行項目激勵，尤其是對承擔創新性或具有重大突破性項目的員工在完成關鍵項目節點後進行激勵，以提升工作效能。除此之外，公司還實施即時激勵、崗位能手評選及長期激勵計劃，並在年終進行表彰，以此形成全方位的激勵體系，激發員工的最大潛能。

為了規範員工晉陞流程，愛康醫療實施《愛康醫療集團員工晉陞管理制度》。該制度以績效考核結果為基礎，公開、公正地進行晉陞管理，既規範了人才管理流程，也促進了員工與公司的共同成長。在研發人員的培養和晉陞方面，公司採用職等職級體系，分為管理通道和專業通道，提供了從P1到P13共13個職級的清晰晉陞路徑。這樣的體系不僅為員工提供了成長的空間，也明確了晉陞的方向和目標。

通過這套綜合的績效考核與晉陞管理體系，愛康醫療為員工構建了一個公平、公正且充滿挑戰的工作環境。在推動員工個人能力提升和職業生涯發展的同時，為公司的長期發展和競爭力的提升奠定了堅實的人才基礎。



## 5.4 幸福計劃

愛康醫療深諳員工參與對企業文化的重要性，通過開放的溝通渠道促進員工與公司之間的互動。為提升員工滿意度和幸福感，愛康醫療定期開展員工問卷調研，推出「員工幸福計劃」，根據員工需求持續優化福利結構，構建幸福和諧的工作環境，體現公司以人為本的管理理念。

### 5.4.1 員工參與

愛康醫療深知員工參與對於企業文化建設的重要性，採取了一系列措施，旨在通過開放和友好的溝通渠道，促進員工與公司之間的互動與交流。公司與員工共同鑄造了愛康OneAK文化，強調求實、創新、分享、激情的核心價值觀，引導全體員工朝著共同的目標前進。

為了實現有效的溝通，愛康醫療建設了線上和線下的溝通平台。線上方面，公司開發了「愛康人平台」，不僅用於傳播公司文化、分享公司最新活動，還提供了在線學習的機會，使員工在任何時間和任何地點都能夠接觸到有益的資源和信息。線下活動方面，公司定期組織高管慰問、員工生日會等活動，增進員工之間的交流與瞭解，促進了更高效、多元化的溝通方式。

愛康醫療提供完善的申訴處理程序，確保每位員工都能夠充分表達意見和投訴，並獲得及時有效的答覆。員工首先與直接主管進行口頭討論，如有必要，可通過以下程序進行反饋：第一步：員工向直接主管提交書面材料，詳細說明時間、地點及具體內容；第二步：若員工對直接主管的答覆不滿意，可將事項提請上一級主管；第三步：如仍不滿意，員工可將問題通過人力資源部門呈交公司管理層。此外，愛康醫療還鼓勵員工對公司提出合理化建議，如有任何有助於改善服務、加強安全、增加收入、降低成本等意見和建議，可通過郵件方式將建議發送至 [feedback@ak-medical.net](mailto:feedback@ak-medical.net)，行政部門將收集並呈報公司領導，以便進一步改進和創新。

為了進一步提升員工滿意度和幸福感，愛康醫療定期開展員工問卷調研，通過收集員工對工作的真實感受和意見，深入瞭解他們的需求和期望。報告期間，公司根據調研結果，結合公司的實際承受能力和市場情況，推出了「員工幸福計劃」。該計劃旨在針對員工在薪酬福利方面的滿意度進行相應的反饋和調整，根據收集到的意見和建議逐步優化，確保員工的滿意度持續提升。

### 5.4.2 幸福提升

愛康醫療始終將員工的福利和工作幸福感放在企業發展的核心位置。二十年來，公司致力於不斷改善和完善員工福利體系，通過發佈《愛康醫療集團福利管理辦法》以及不斷升級的「員工幸福計劃」，愛康醫療展現了對員工深切的關懷與支持。這種關懷不僅體現在滿足員工基本需求上，更在於通過創新福利措施，提升員工的生活品質和工作滿意度。

2023年，隨著公司成立二十週年的到來，愛康醫療基於內外部調研數據，推出了一系列新的福利舉措，以進一步豐富福利結構，增強員工的幸福感。其中，公司調整春節假期以應對春運帶來的家庭團聚困難，通過增加半天的福利假期，讓員工能更早回家與家人團聚。愛康醫療還根據員工工齡，增加公司年假，以此獎勵員工的忠誠與努力。針對員工家庭需求，公司特別設置了子女入學假，讓員工能參與到孩子學習生涯的重要時刻。

此外，愛康醫療還非常注重員工的心理健康，定期組織心理健康講座和諮詢活動，幫助員工有效應對職場壓力。為了增進員工間的交流與理解，公司還定期舉辦單身員工的聯誼活動，營造更加和諧的工作氛圍。在關注員工家庭生活的同時，新工廠設立母嬰室和職工之家等設施，為育兒員工提供了更全面的環境保障。公司還鼓勵員工發展個人興趣，通過提供經費和場地支持興趣俱樂部和體育活動，豐富員工的業餘生活，增強團隊凝聚力。

通過這些細緻而全面的福利措施，愛康醫療不僅構建了一個更加幸福和諧的工作環境，也充分體現了企業對員工全方位關懷的文化和價值觀。這種以人為本的管理理念，使得員工在追求個人職業發展的同時，也能享受到豐富和幸福的生活體驗。

## 6. 可持續供應鏈

可持續供應鏈能夠確保醫療產品和服務的可靠供應，有助於環境保護、社會責任和經濟效益的平衡。由此，愛康醫療可以降低環境影響、提高資源利用效率，同時確保醫療產品的質量和安全性，促進公眾信任和品牌聲譽的提升，從而實現長期的商業成功和社會價值的共贏。2023年，公司通過強化供應商審核推進可持續供應鏈建設。

<p>本章響應</p>	<p><b>聯合國可持續發展目標 (Sustainable Development Goals)</b>                  目標12：負責任的消費和生產  <b>全球報告倡議組織可持續發展報告標準GRI standards</b>                  GRI 204：採購實踐                  GRI 308：供應商環境評估                  GRI 414：供應商社會評估  <b>香港交易所《環境、社會及管治報告指引》</b>                  層面B5：供應鏈管理</p>
<p>重點績效</p>	<p>強化供應商職業健康維度的審核，合計審核供應商174個。</p>

### 6.1 供應商審核

愛康醫療的供應商網絡廣泛，涵蓋進口連接產品提供商以及樣品測試及廢物處理服務商。公司的供應鏈佈局覆蓋全球，截至2023年底，愛康醫療共計有409名供應商，主要分佈在亞洲、歐洲和北美洲，展現了公司在全球醫療行業中的廣泛聯繫和影響力。

愛康醫療建立了一套完善的供應商管理體系，旨在通過全面的識別、准入、審核和評估流程，確保供應商的質量與服務達到公司標準。相關制度包括《合格供方選擇、評價和再評價制度》及《採購控制程序》，確保從多維度全面評估供應商。

<p>識別與准入階段</p>	<p>通過考察潛在供應商的產品質量、產品交付能力、環境影響以及員工健康與安全等方面，愛康醫療優先選擇獲得ISO 9001質量管理體系認證和ISO 13485醫療器械質量管理體系認證的供應商。其中，子公司天衍醫療獲得ISO 90001和ISO 13485認證的供應商分別佔總數的95%和80%。公司使用環境標準篩選的供應商共有18個。</p>
<p>審核與評估階段</p>	<p>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。文件審核環節著重於評估供應商的各類證照、管理文檔及合作協議，旨在通過這些文檔瞭解供應商的質量控制體系和運營效率。現場審核環節通過實地考察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，以確保其生產流程符合行業標準和法規要求。公司通過《供應商現場審核評審表》和《合格供方評價表》對供應商進行年度審核及不定期的飛行檢查，側重於產品質量、服務態度、技術能力和環境及社會風險管理等方面。</p>

在審核維度上，根據《合格供方選擇、評價和重新評價制度》，公司從質量體系／過程控制、供貨質量、技術／設備、原材料質量控制、產能／交付能力、服務、成本以及環境八個關鍵方面對供應商進行綜合性評估。2023年，愛康醫療共對174家供應商進行了審查，其中68家進行了現場審查。對於不符合要求的供應商，公司將提出整改要求，並進行重新考核。對於情節嚴重的供應商，公司將停止合作，確保整個供應鏈的質量和穩定性，同時貫徹可持續發展的理念。

質量體系／過程控制	評估供方質量體系和過程控制是否能夠保證產品質量，提供的證照是否合法有效。
供貨質量	評估供方提供的產品質量是否滿足規定的要求，且不低於法律法規的相關規定和國家強制性標準的相關要求。
技術／設備	評估供方的技術水平是否滿足生產需求，生產工藝／飼養、屠宰方式指標是否穩定，設備是否進行有效控制。
原材料質量控制	評估供方對其原材料質量是否進行有效控制。
產能／交付能力	評估供方的產能是否滿足公司需求，交貨能力是否得到保證。
服務	評估供方的服務是否及時到位。
成本	評估公司對供方採購成本是否合理。
環境	評估供方生產環境是否符合要求，對其有特殊環境要求的是否滿足並得到有效控制。

為進一步推動供應鏈的可持續發展，愛康醫療致力於維持與供應商之間緊密且高效的溝通與合作。通過向供應商發放《相關方告知書》，公司強調了共同建設安全、健康、和諧綠色的工作環境，減少環境污染，提升能源利用效率的環境方針。這份告知書明確要求合作夥伴在生產、運輸、現場服務等各環節採取有效措施，確保環境保護和污染防治，以共同努力實現成為令人尊敬的世界級醫療企業的目標。

此外，愛康醫療通過發放問卷和開展針對性的培訓，加強了與供應商的直接交流。這些互動加深了雙方對於氣候變化等當代重要議題的理解，並促進了可持續發展理念的共同推廣。

## 7. 惠及大眾

惠及大眾，創造健康福祉是愛康醫療的社會責任。報告期內，公司的積極實踐主要集中在醫療公益教育領域以及提高醫療產品的可及性，投入公益資金人民幣1,940,000元，提供志願服務234小時。旨在讓領先的醫療技術為社會所熟知和應用，讓更多人享有普惠的醫療健康服務。我們透過慈善捐款支持各項公益事業，為促進健康福祉貢獻力量，本年度慈善捐款總額約為人民幣3,078,000元。

<p>本章響應</p>	<p><b>聯合國可持續發展目標 (Sustainable Development Goals)</b></p> <p>目標3： 良好健康與福祉</p> <p>目標11： 可持續城市和社區</p> <p><b>全球報告倡議組織可持續發展報告標準GRI standards</b></p> <p>GRI413： 當地社區</p> <p><b>香港交易所《環境、社會及管治報告指引》</b></p> <p>層面B8： 社區投資</p>
<p>重點績效</p>	<p>愛康學院累計開展對外醫療教育培訓場次300+。</p> <p>以更經濟的產品定價推進醫療普惠，累計合作醫療機構37家。</p>

### 7.1 醫療教育

愛康醫療在醫療教育領域做出了積極貢獻，主要集中在教育培訓、公益投入和志願服務方面。通過愛康學院 (AK Institute) 等平台，公司積極推動骨科醫療信息交流和技術推廣，為醫務工作者、從業人員和患者提供了專業的教育服務。

愛康學院於2012年創立，旨在提供多元化的教育課程和培訓項目。通過與北京多家重點醫院的合作，建立了有效的學術交流平臺，為地方醫院醫生提供了學習機會，幫助他們提升手術置換技術和診療能力。截至目前，愛康學院已經組織了300餘次培訓活動，培訓了數千名醫生，覆蓋全國各地，取得了顯著的社會效益和醫療成果。

學術教育項目	主要服務於人工關節醫生，定期舉辦學習班、專題研討會議和高峰論壇等活動，促進醫療技術的交流和分享。
國際學術交流項目	著眼於階段化和系列化的課程設計，與國內外知名醫學院和醫院合作，提供醫院實時手術觀摩和專業短期進修等項目，助力醫生技術水平的提升。
醫學技術支持項目	為特定病例手術的跟台和培訓提供了有力支持，促進了臨床研究的開展。

## 7.2 醫療普及

愛康醫療致力於提高醫療產品的可及性，以更合適的價格使更多醫療機構和患者能夠獲得其產品和服務，推動醫療資源更加平等地分配。通過與醫院建立緊密的合作關係，公司不僅提供高品質的產品，還致力於為客戶提供定制化服務和解決方案，以滿足不同醫療需求。

報告期內，愛康醫療在醫療耗材領域取得了顯著進展。以國家骨科高值醫用耗材帶量採購政策為背景，公司成功將其產品引入了一線城市的醫療機構，例如上海六院。這一舉措不僅擴大了公司產品的市場覆蓋面，還有效降低了患者的醫療費用負擔。

與此同時，愛康醫療在機器人和導航系統的產品領域實現了顯著的技術突破。與進口產品相比，愛康醫療自行研發的可視化智能輔助系統(簡稱「VTS」)在成本上展現了明顯的優勢，實現了手術過程中更高精度的植入，從而讓更廣泛的患者群體受益，顯著提升了醫療服務的普及性和可及性。VTS系統已成功獲得國家藥品監督管理局的註冊批准，並且已準備開始銷售。

## 8. 附錄

### 8.1 關於本報告

本報告全面闡述愛康醫療控股有限公司2023年度在環境、社會及公司治理方面的管理舉措與可持續發展表現。

**披露範圍：**本報告涵蓋集團2023年1月1日至12月31日(以下簡稱「報告期」)的信息和數據，為增加報告的完整性、可比性、時效性，部分內容追溯以往年份，或延伸至2024年。本報告內容涵蓋愛康醫療及其子公司，其中少部分數據涵蓋範圍少於以上範圍。本報告披露週期為年度。

**編製依據：**

- 參考香港交易所《環境、社會及管治報告指引》
- 參考全球報告倡議組織(簡稱「GRI」)可持續發展報告標準(GRI Standards)核心思想
- 參考聯合國可持續發展目標(SDGs)

**數據說明：**本報告中的環境、社會及治理數據來自公司內部相關統計報告或文件。報告所涉及貨幣金額以人民幣作為計量幣種。

**稱謂說明：**為了方便表述和閱讀簡稱如下，愛康醫療控股有限公司簡稱「愛康醫療」、「公司」。

**語言說明：**本報告以繁體中文發佈。

**確認與批准：**本報告經董事會確認批准後發佈。

**發佈形式：**本報告提供電子版發佈形式。如需在線瀏覽或下載本報告，敬請訪問官方網站。

**聯繫方式：**本公司十分重視利益相關方的意見，歡迎讀者通過以下方式與本公司聯繫。

官方網址：[www.ak-medical.net](http://www.ak-medical.net)

聯繫地址：中國北京市朝陽區安定路5號天圓祥泰大廈1201室

聯繫電話：+86 10 57297605

8.2 關鍵績效表  
8.2.1 環境表現數據表

指標	單位	2023			2022			2021						
		環境數據	北京愛康	天津愛康	理貝爾	JRI	愛康數據	北京愛康	天津愛康	理貝爾	JRI			
<b>溫室氣體排放</b>														
直接(範圍1)溫室氣體排放量	噸	43.0	36.2	6.8	0.0	0.0	68.6	57.8	4.0	6.9	0.0	71.6	/	/
直接(範圍1)溫室氣體排放密度	噸/萬元	0.0004	/	/	/	/	0.0007	/	/	/	/	0.0009	/	/
間接(範圍2)溫室氣體排放量	噸	5,824.3	2,155.3	2,450.5	1,048.2	170.3	4,291.7	1,525.0	581.9	726.4	388.2	3,911.7	/	/
間接(範圍2)溫室氣體排放密度	噸/萬元	0.05	/	/	/	/	0.04	/	/	/	/	0.05	/	/
溫室氣體排放量(範圍一、二)	噸	5,867.3	2,191.5	2,457.3	1,048.2	170.3	4,360.3	1,582.8	585.8	733.3	388.2	3,983.3	/	/
溫室氣體排放密度(範圍一、二)	噸/萬元	0.05	/	/	/	/	0.04	/	/	/	/	0.05	/	/
<b>能源消耗</b>														
能源消耗總量	千瓦時	12,379,777.7	4,257,225.9	5,228,914.2	2,088,064.3	825,573.3	10,331,902.6	3,212,721.9	4,021,095.0	1,388,778.4	1,729,307.3	5,429,767.9	/	/
能源消耗密度	千瓦時/萬元	113.2	/	/	/	/	98.2	/	/	/	/	71.3	/	/
<b>直接能源消耗</b>														
直接能源消耗量	千瓦時	1,079,421.4	147,351.2	932,070.2	0.0	0.0	1,289,765.4	235,323.0	1,036,485.0	27,957.4	0.0	886,767.9	179,231.9	617,536.0
直接能源消耗密度	千瓦時/萬元	9.9	/	/	/	/	12.4	/	/	/	/	11.6	/	/
直接能源消耗量-非可再生能源	千瓦時	174,914.4	147,351.2	27,568.2	0.0	0.0	279,480.4	235,323.0	16,200.0	27,957.4	0.0	291,731.9	179,231.9	22,500.0
來源(天然氣、煤炭、其他燃料來源)														
直接能源消耗量-可再生能源	千瓦時	904,507.0	0.0	904,507.0	0.0	0.0	1,020,285.0	0.0	1,020,285.0	0.0	0.0	595,036.0	0.0	595,036.0
(太陽能、風能、水能、其他)														
<b>間接能源消耗</b>														
間接能源消耗量	千瓦時	11,300,356.3	4,109,874.7	4,286,844.0	2,088,064.3	825,573.3	9,032,137.2	2,977,398.9	2,984,610.0	1,340,821.0	1,729,307.3	4,543,000.0	/	/
間接能源消耗密度	千瓦時/萬元	103.3	/	/	/	/	85.9	/	/	/	/	59.7	/	/
間接能源消耗量-非可再生能源	千瓦時	11,300,356.3	4,109,874.7	4,286,844.0	2,088,064.3	825,573.3	9,032,137.2	2,977,398.9	2,984,610.0	1,340,821.0	1,729,307.3	4,543,000.0	/	/
外購電力														
直接能源消耗量-可再生能源	千瓦時	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	/	/	/
外購電力														
<b>水資源消耗</b>														
總耗水量	噸	41,533.7	8,894.2	26,624.0	4,419.0	1,596.5	35,261.0	5,800.0	25,283.0	2,930.0	1,248.0	24,192.0	12,421.0	4,298.0
總耗水密度	噸/噸產量	0.4	/	/	/	/	0.3	/	/	/	/	0.3	/	/
總排水量	噸	13,941.6	2,850.0	8,549.0	1,025.0	1,516.6	17,501.8	5,800.0	7,129.0	2,930.0	1,642.8	11,435.0	3,148.0	2,675.0
循環用水總量	噸	0.0	0.0	/	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	/	/

2023 2022 2021

指標	單位	愛康醫療	北京愛康	天衍醫療	理貝爾	JRI	愛康醫療	北京愛康	天衍醫療	理貝爾	JRI	愛康醫療	北京愛康	天衍醫療	理貝爾	JRI
<b>原材料消耗</b>																
<b>生產原材料</b>																
鍛造毛坯、鉗頭	噸	81.4	11.9	48.6	15.8	5.1	53.9	23.4	20.0	10.5	0.0	53.7	0.0	36.0	15.0	2.7
鑄造毛坯、鉍合金	噸	96.7	22.6	68.3	0.0	5.8	104.1	29.1	75.0	0.0	0.0	37.9	0.0	8.0	15.0	14.9
聚乙烯	噸	22.0	7.5	8.6	4.5	1.4	21.9	7.0	10.9	3.0	1.0	10.4	0.0	3.5	6.0	0.9
不銹鋼	噸	58.6	0.1	50.7	0.0	7.8	48.7	0.0	40.0	0.0	6.7	46.2	0.0	38.0	0.2	8.0
<b>包裝原材料</b>																
製成品所用包裝材料的總量	噸	35.5	0.0	15.8	6.7	13.0	32.7	0.0	18.0	3.3	11.4	14.6	0.0	4.0	1.5	9.1
製成品所用包裝材料的 每生產單位用量	噸/萬元	0.0003	/	/	/	/	0.0003	/	/	/	/	0.0002	/	/	/	/
<b>廢棄物</b>																
<b>有機廢棄物</b>																
廢液產生總量	噸	177.1	1.2	44.9	4.0	127.0	147.6	1.3	17.3	11.0	118.0	83.0	2.3	9.7	15.0	56.0
廢液處理量	噸	177.1	1.2	44.9	4.0	127.0	143.8	1.3	13.5	11.0	118.0	83.0	2.3	9.7	15.0	56.0
所產生的廢液密度	噸/產量	0.002	/	/	/	/	0.001	/	/	/	/	/	/	/	/	/
粉塵產生總量	千克	24,949.0	3,328.0	8,500.0	6,474.0	6,647.0	10,405.0	760.0	0.0	450.0	9,205.0	6,726.0	800.0	0.0	426.0	5,500.0
粉塵處理量	千克	24,949.0	3,328.0	8,500.0	6,474.0	6,647.0	10,405.0	760.0	0.0	450.0	9,205.0	6,726.0	800.0	0.0	426.0	5,500.0
<b>無機廢棄物</b>																
鈉鉀別廢棄物產生總量	千克	7,404.0	1,500.0	4,225.0	800.0	879.0	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
鈉鉀別廢棄物處理量	千克	7,404.0	1,500.0	4,225.0	800.0	879.0	8,335.0	1,560.0	3,867.0	1,350.0	1,558.0	5,195.0	1,481.0	1,014.0	500.0	2,200.0
鈉鉀別廢棄物產生總量	千克	1,575.0	600.0	745.0	0.0	230.0	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
鈉鉀別廢棄物處理量	千克	1,575.0	600.0	745.0	0.0	230.0	2,007.0	340.0	820.0	550.0	297.0	1,462.0	682.0	242.0	369.0	1,680.0
其他別廢棄物產生總量	千克	10,577.4	3,000.0	4,496.0	0.4	3,081.0	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
其他別廢棄物處理量	千克	10,577.4	3,000.0	4,496.0	0.4	3,081.0	10,140.0	0.0	6,436.0	0.0	3,704.0	8,894.9	0.0	5,866.9	0.0	3,026.0

8.2.2 社會表現數據表

指標	單位	2023				2022				2021						
		愛康醫療	北京愛康	天衍醫療	理貝爾	JRI	愛康醫療	北京愛康	天衍醫療	理貝爾	JRI	愛康醫療	北京愛康	天衍醫療	理貝爾	JRI
員工																
員工僱備	名	1,052	602	224	102	124	1,034	576	245	100	113	908	524	178	114	92
員工僱備總數																
按僱別劃分的員工人數	名	1,049	602	224	102	121	1,023	576	245	100	102	903	524	178	114	87
全職員工	名	3	0	0	0	3	11	0	0	0	11	5	0	0	0	5
兼職員工	名	679	375	139	71	94	669	368	155	68	78	583	330	106	76	71
按性別劃分的員工人數	名	369	227	85	31	26	354	208	90	32	24	320	194	72	38	16
男性	名	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
女性	名	288	163	64	25	36	288	153	83	28	24	246	125	58	37	26
按年齡劃分的員工人數	名	449	264	103	51	31	455	270	113	47	25	414	257	83	55	19
30歲以下	名	233	139	47	21	26	204	120	39	20	25	182	111	32	18	21
30-39歲	名	79	36	10	5	28	76	33	10	5	28	61	31	5	4	21
40-49歲	名	928	602	224	102	0	921	576	245	100	0	816	524	178	114	0
50歲以上	名	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
按地區劃分的員工人數	名	121	0	0	0	121	102	0	0	0	102	87	0	0	0	87
中國大陸	%	20.5	17.9	33.8	22.5	9.6	27.1	20.1	47.1	16.2	29.5	29.7	/	/	/	/
港澳台員工	%	19.5	14.5	27.1	19.4	38.5	26.0	20.2	37.8	37.5	16.7	30.0	/	/	/	/
海外員工	%	29.5	26.4	50.0	24.0	11.1	37.5	23.5	69.9	28.6	25.0	34.5	/	/	/	/
按性別劃分的員工流動率	%	19.8	14.8	31.1	25.5	16.1	24.6	22.2	31.0	19.1	32.0	28.2	/	/	/	/
男性	%	12.9	12.2	10.6	14.3	19.2	19.1	11.7	33.3	25.0	28.0	25.1	/	/	/	/
女性	%	8.9	2.8	10.0	0.0	17.9	18.4	18.2	0.1	20.0	21.4	32.2	/	/	/	/
按年齡劃分的員工流動率	%	20.7	16.6	31.3	21.6	0.0	26.7	0.2	0.4	0.2	0.0	0.3	/	/	/	/
30歲以下	%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	/	/	/	/
30-39歲	%	15.7	0.0	0.0	0.0	15.7	26.5	0.0	0.0	0.0	0.3	0.4	/	/	/	/
40-49歲	%															
50歲以上	%															
按地區劃分的員工流動率	%															
中國大陸	%															
港澳台員工	%															
海外員工	%															

2021

2022

2023

指標	單位	愛康醫療	北京愛康	天衍醫療	理貝爾	JRI	愛康醫療	北京愛康	天衍醫療	理貝爾	JRI	愛康醫療	北京愛康	天衍醫療	理貝爾	JRI
<b>職業安全與健康</b>																
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	/	/	/	/
員工工傷假天數	天	82.0	72.0	0.0	0.0	37.0	37.0	37.0	0.0	0.0	0.0	39.0	18.0	17.0	0.0	4.0
受職業健康與安全培訓員工人數	名	382	121	224	11	26	310	31	245	10	24	0	0	0	0	0
受職業健康與安全培訓培訓總小時數	小時	2,549.0	1,936.0	3,430	88.0	182.0	1,139.0	248.0	490.0	169.0	232.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
一線操作員工人均安全培訓總小時數	小時	39.0	8.0	16.0	8.0	7.0	44.0	16.0	8.0	16.0	4.0	70.0	16.0	8.0	16.0	30.0
安全管理人員人均安全培訓總小時數	小時	72.0	24.0	24.0	24.0	0.0	123.0	24.0	40.0	24.0	35.0	92.0	24.0	40.0	24.0	4.0
安全投入金額	萬元	276.9	18.6	221.0	13.1	24.2	205.5	45.0	110.0	36.0	14.5	195.0	53.0	90.0	32.0	20.0
<b>員工培訓</b>																
<b>按性別劃分的受訓員工百分比</b>																
男性	%	98.4	100.0	100.0	100.0	88.3	98.4	100.0	100.0	100.0	85.9	95.2	/	/	/	/
女性	%	98.9	100.0	100.0	100.0	84.6	98.6	100.0	100.0	100.0	79.2	98.8	/	/	/	/
<b>按員工層級劃分的受訓員工百分比</b>																
高級管理人員	%	96.1	100.0	100.0	100.0	0.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	95.7	/	/	/	/
中層管理人員	%	96.5	100.0	100.0	100.0	50.0	98.0	100.0	100.0	100.0	77.8	97.9	/	/	/	/
普通員工	%	98.9	100.0	100.0	100.0	91.0	98.4	100.0	100.0	100.0	84.6	96.3	/	/	/	/
<b>按性別劃分的培訓平均小時數</b>																
男性	小時	27.0	40.0	8.2	23.0	5.8	28.7	40.0	26.0	3.0	3.5	30.4	/	/	/	/
女性	小時	28.7	40.0	9.0	19.0	5.5	29.9	40.0	22.7	4.2	3.9	32.8	/	/	/	/
<b>按員工層級劃分的培訓平均小時數</b>																
高級管理人員	小時	35.8	40.0	22.5	26.0	0.0	24.1	20.0	64.0	8.0	2.0	25.9	/	/	/	/
中層管理人員	小時	30.1	40.0	12.9	23.0	1.5	39.5	50.0	58.0	4.0	5.7	46.8	/	/	/	/
普通員工	小時	26.8	40.0	7.7	21.5	6.1	28.0	40.0	21.4	3.1	3.4	31.0	/	/	/	/

指標	2023			2022			2021			JRI		
	愛康醫療	北京愛康	天衍醫療	理貝爾	天衍醫療	北京愛康	天衍醫療	理貝爾	天衍醫療		北京愛康	天衍醫療
<b>員工薪酬福利</b>												
<b>男女基本工資和薪酬的比例</b>												
男性	/	62.0	54.0	63.0	11.0	/	67.9	50.1	69.9	/	/	/
女性	/	66.0	66.0	57.0	7.0	/	71.7	50.4	65.8	/	/	/
<b>按性別的標準起薪水平工資與當地最低工資之比</b>												
男性	/	6.4	2.0	5.4	1.1	/	6.2	3.7	5.2	1.1	/	/
女性	/	5.5	2.3	4.1	1.1	/	5.1	2.9	3.8	1.1	/	/
<b>育兒假期</b>												
享受育兒假的員工總數	32	22	0	9	1	/	/	/	/	/	/	/
享受育兒假後回歸崗位的員工總數	31	22	0	9	0	/	/	/	/	/	/	/
<b>供應商</b>												
供應商總數	409	89	57	61	202	249	78	61	24	86	232	48
亞洲供應商總數	205	85	55	58	7	160	74	59	21	6	137	46
歐洲供應商總數	194	4	2	0	188	86	4	2	3	77	90	2
北美洲供應商總數	9	0	0	3	6	3	0	0	0	3	5	0
其他大洲供應商總數	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0
<b>供應商核查</b>												
供應商審查數量	174	85	57	26	6	166	78	61	24	3	69	/
供應商現場核查數量	68	19	32	12	5	27	5	17	3	2	9	/
使用環境標準篩選的新供應商	18	/	2	/	16	2	/	/	/	2	0	/
簽訂反腐敗協議的供應商比例	/	100.0	90.0	100.0	21.0	/	100.0	80.0	87.0	0.0	93.0	/
<b>供應商獲得認證比例</b>												
獲得ISO 90001的供應商占供應商總數%的百分比	/	40.0	95.0	54.0	6.0	/	36.0	98.0	12.0	30.2	/	47.0
獲得ISO 13485的供應商占供應商總數%的百分比	/	53.0	80.0	54.0	15.0	/	42.0	95.0	12.0	51.2	/	54.0

指標	單位	2023			2022			2021							
		愛康醫療	北京愛康	天衍醫療	理貝爾	JRI	愛康醫療	北京愛康	天衍醫療	理貝爾	JRI				
<b>產品責任</b>															
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	0.0	1.0	/	0.0	0.0	0.2	/	0.0	0.0	0.0	1.1
年度客戶投訴數量	起	50	6	4	5	35	45	5	0	40	30	5	3	0	22
客戶投訴處理完成率	%	/	100.0	100.0	100.0	33.0	/	100.0	/	67.5	/	100.0	100.0	/	95.5
年度客戶滿意度	%	/	85.6	97.0	97.0	100.0	/	80.0	89.0	100.0	/	86.4	100.0	/	100.0
<b>知識產權</b>															
發明專利數	個	304	/	/	/	/	192	/	/	/	100	/	/	/	/
實用新型專利數量	個	404	/	/	/	/	424	/	/	/	313	/	/	/	/
已授權PCT專利數量	個	31	/	/	/	/	20	/	/	/	10	/	/	/	/
<b>反貪污</b>															
已進行國際風險評估的運營點數量	個	0	0	0	0	0	0	0	0	0	/	/	/	/	/
反腐敗培訓總小時數(僅統計全職員工)	小時	602.0	602.0	0.0	0.0	0.0	47.0	0.0	0.0	47.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>社會公益</b>															
社會公益項目投入金額	元	1,940,000.0	1,940,000.0	0.0	0.0	0.0	1,100,000.0	1,100,000.0	0.0	0.0	6,000,000.0	/	/	/	/
社會公益項目投入總小時數	小時	234.0	224.0	0.0	0.0	10.0	50.0	50.0	0.0	0.0	20.0	/	/	/	/
慈善捐贈金額	元	3,078,000.0	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

### 8.3 指標索引表

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
<b>管治</b>			
MD 13	2-9	董事會聲明	69
	2-10		
	2-11		
	2-12		
	2-13		
	2-14		
MD 14	2-22	關於本報告	122
	2-23		
	2-24		
	2-25		
MD 15	2-2	關於本報告	122
	2-3		
	2-4		
<b>環境</b>			
<b>層面A1：排放物</b>			
A1 GD	3-3	綠色醫療	82
KPI A1.1	305-1	綠色醫療－應對氣候變化	88
	305-2		
	305-3		
	305-7		
KPI A1.2	305-1	綠色醫療－應對氣候變化	88
	305-2		
	305-4		
KPI A1.3	306-1	綠色醫療－廢棄物管理	96-97
KPI A1.4	306-2	綠色醫療－廢棄物管理	96-97
	306-3		
	306-4		
	306-5		
KPI A1.5	305-7	綠色醫療－應對氣候變化	88
KPI A1.6	306-2	綠色醫療－廢棄物管理	96-97

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
<b>層面A2：資源使用</b>			
A2 GD	3-3	綠色醫療－資源集約利用	89
KPI A2.1	302-1 302-2 302-3 302-4 302-5	綠色醫療－資源集約利用	89-93
KPI A2.2	302-1 302-2 302-3 302-4 302-5	綠色醫療－資源集約利用	91
KPI A2.3	302-4	綠色醫療－資源集約利用	89-90
KPI A2.4	303-1	綠色醫療－資源集約利用	91
KPI A2.5	302-1 302-2 301-3	綠色醫療－資源集約利用	92
<b>層面A3：環境及天然資源</b>			
A3 GD	3-3	綠色醫療－減少環境影響	93
KPI A3.1	103-3 304-1 304-2 304-3 304-4	綠色醫療－減少環境影響	93
<b>層面A4：氣候變化</b>			
A4 GD	3-3	綠色醫療－應對氣候變化	83-88
KPI A4.1	201-2	綠色醫療－應對氣候變化	83-88

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
<b>社會</b>			
<b>僱傭及勞工常規</b>			
<b>層面B1：僱傭</b>			
B1 GD	3-3	員工為先－權益保障	108
KPI B1.1	2-7 2-8	員工為先－權益保障	116
KPI B1.2	2-7 2-8 201-1 201-2 201-3 401-2 401-3 405-1 405-2	員工為先－權益保障	109-111
<b>層面B2：健康與安全</b>			
B2 GD	3-3	員工為先－職業健康	111-113
KPI B2.1	403-9	員工為先－職業健康	126
KPI B2.2	403-10	員工為先－職業健康	126
KPI B2.3	403-1 403-5 403-6 403-7	員工為先－職業健康	111-113
<b>層面B3：發展及培訓</b>			
B3 GD	3-3	員工為先－員工賦能	113-117
KPI B3.1		員工為先－員工賦能	126
KPI B3.2	404-1	員工為先－員工賦能	126

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
<b>層面B4：勞工準則</b>			
B4 GD	3-3	員工為先－權益保障	109
KPI B4.1	408-1	員工為先－權益保障	109
KPI B4.2	409-1	員工為先－權益保障	109-110
<b>營運慣例</b>			
<b>層面B5：供應鏈管理</b>			
B5 GD	3-3	可持續供應鏈－供應商審核	118-119
KPI B5.1		可持續供應鏈－供應商審核	118
KPI B5.2	308-1 414-1	可持續供應鏈－供應商審核	118-119
KPI B5.3	308-2 414-2	可持續供應鏈－供應商審核	118-119
KPI B5.4	308-1	可持續供應鏈－供應商審核	118-119
<b>層面B6：產品責任</b>			
B6 GD	3-3	創新引領	98
KPI B6.1	416-1	創新引領－完善產品服務	105-107
KPI B6.2		創新引領－完善產品服務	105-107
KPI B6.3		創新引領－攻克行業難題	98-104
KPI B6.4		創新引領－完善產品服務	105-107
KPI B6.5	418-1	創新引領－完善產品服務	107

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
<b>層面B7：反貪污</b>			
B7 GD	3-3	ESG管治－可持續發展治理	75
KPI B7.1	205-1 205-3	ESG管治－可持續發展治理	76-77
KPI B7.2		ESG管治－可持續發展治理	76-77
KPI B7.3	205-2	ESG管治－可持續發展治理	77
<b>社區</b>			
<b>層面B8：社區投資</b>			
B8 GD	3-3	惠及大眾	120
KPI B8.1	203-1	惠及大眾－醫療教育	120-121
KPI B8.2	413-1 415-1	惠及大眾－醫療普及	121

# 獨立核數師報告



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142至210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2023年12月31日的綜合財務狀況表、截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表以及附註，包括重大會計政策資料及其他解釋資料。

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會計準則真實而中肯地反映貴集團於2023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」)以及與我們對審計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166頁及第162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，確認銷售人造器官植入物所得收入。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166頁及第162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，因此，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結束時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180頁及第157頁的會計政策。

#### 關鍵審計事項

貴集團所收購的附屬公司北京理貝爾生物工程研究所有限公司(「理貝爾」)應佔商譽於2023年12月31日為人民幣113,411,000元。

管理層通過比較資產的賬面價值和可收回金額，對商譽進行年度減值評估。可收回金額根據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，管理層為獲分配資產的每個可單獨識別的現金產生單位(「現金產生單位」)編製貼現現金流量預測。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。

編製貼現的現金流預測涉及行使管理層的重大判斷，尤其是評估未來收入、未來經營開支及適當的貼現率。

#### 我們的審計如何處理該事項

我們評估商譽減值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規定評價管理層所採納減值評估的方法；
- 評價編製貼現的現金流預測所採納的關鍵假設，即將貼現的現金流預測中所使用的相關數據，包括財務預算中的未來收入及未來經營開支，與歷史趨勢和可得行業統計數據相比較；
- 引入內部評估專家，協助我們評估所採用的減值評估方法及貼現的現金流預測所採用的貼現率；

## 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180頁及第157頁的會計政策。

#### 關鍵審計事項

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响。

#### 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溯性審查，並評估針對本年度並無結果的假設隨後重新估計以評估是否存在任何管理層偏見的跡象；
- 對貼現的未來現金流預測中的關鍵假設，包括如未來收入、未來經營開支及貼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該等關鍵假設的選擇有偏見的跡象；及
- 根據現行的會計準則規定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相關交易和事項。
- 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，除非法律或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10號  
太子大廈8樓

2024年3月26日

# 綜合損益及其他全面收益表

截至2023年12月31日止年度  
(以人民幣(「人民幣」)列示)

	附註	截至12月31日止年度	
		2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收入	4	<b>1,093,862</b>	1,052,047
銷售成本		<b>(419,376)</b>	(415,612)
<b>毛利</b>		<b>674,486</b>	636,435
其他收入淨額	5	<b>26,370</b>	11,193
銷售及分銷開支		<b>(218,806)</b>	(180,107)
一般及行政開支		<b>(133,441)</b>	(118,313)
研發開支		<b>(137,126)</b>	(110,865)
商譽減值虧損	15	<b>-</b>	(18,360)
<b>經營溢利</b>		<b>211,483</b>	219,983
財務收入淨額	7	<b>19,634</b>	20,307
<b>除稅前溢利</b>	6	<b>231,117</b>	240,290
所得稅	8(a)	<b>(49,013)</b>	(35,518)
<b>年內溢利</b>		<b>182,104</b>	204,772
<b>本公司權益股東應佔溢利</b>		<b>182,104</b>	204,772
<b>其他全面收益</b>			
其後重新分類或可能重新分類至損益的項目			
換算中國內地境外實體的財務報表的匯兌差額		<b>13,475</b>	23,243
<b>其他全面收益，已扣除稅項</b>		<b>13,475</b>	23,243
<b>全面收益總額</b>		<b>195,579</b>	228,015
<b>本公司權益股東應佔全面收益總額</b>		<b>195,579</b>	228,015
<b>每股盈利</b>			
基本	11(a)	<b>人民幣0.16元</b>	人民幣0.18元
攤薄	11(b)	<b>人民幣0.16元</b>	人民幣0.18元

載於第148至210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2023年12月31日

(以人民幣列示)

	附註	於2023年 12月31日 人民幣千元	於2022年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	<b>574,970</b>	435,629
無形資產	14	<b>87,966</b>	85,275
商譽	15	<b>113,411</b>	113,411
遞延稅項資產	28(b)	<b>67,260</b>	74,820
已質押及定期存款	21	<b>184,601</b>	–
		<b>1,028,208</b>	709,135
<b>流動資產</b>			
存貨	17	<b>595,514</b>	402,330
貿易應收賬款	18	<b>451,401</b>	467,079
應收票據	18	<b>78,777</b>	78,274
按金、預付款項及其他應收款項	19	<b>87,207</b>	34,362
其他金融資產	31(d)	<b>395,455</b>	416,593
已質押及定期存款	21	<b>35,245</b>	40,890
現金及現金等價物	20	<b>331,217</b>	625,829
		<b>1,974,816</b>	2,065,357
<b>流動負債</b>			
貿易應付賬款	22	<b>151,451</b>	155,167
應付票據		<b>23,470</b>	–
合約負債	23	<b>85,299</b>	79,846
應計費用及其他應付款項	24	<b>184,724</b>	165,098
銀行貸款	25	<b>21,394</b>	–
租賃負債	26	<b>14,239</b>	13,500
即期稅項	28(a)	<b>17,596</b>	22,773
		<b>498,173</b>	436,384
<b>流動資產淨值</b>		<b>1,476,643</b>	1,628,973
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>2,504,851</b>	2,338,108

綜合財務狀況表(續)  
於2023年12月31日  
(以人民幣列示)

	附註	於2023年 12月31日 人民幣千元	於2022年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動負債</b>			
遞延收益	29	<b>10,425</b>	13,331
其他應付款項		<b>5,926</b>	8,324
租賃負債	26	<b>16,311</b>	25,281
銀行貸款	25	<b>32,259</b>	–
遞延稅項負債	28(b)	<b>48,027</b>	47,411
		<b>112,948</b>	94,347
<b>資產淨值</b>		<b>2,391,903</b>	2,243,761
<b>資本及儲備</b>			
股本	30(b)	<b>9,508</b>	9,453
儲備	30(c)	<b>2,382,395</b>	2,234,308
<b>本公司權益股東應佔權益總額</b>		<b>2,391,903</b>	2,243,761
<b>權益總額</b>		<b>2,391,903</b>	2,243,761

本財務報表於2024年3月26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148至210頁的附註為本財務報表的一部分。

# 綜合權益變動表

截至2023年12月31日止年度

(以人民幣列示)

	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 30(b)	人民幣千元 30(c)(i)	人民幣千元 27(c)/30(c)(iv)	人民幣千元 30(c)(ii)	人民幣千元 30(c)(v)	人民幣千元 30(c)(vi)	人民幣千元	人民幣千元
於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	27/30(c)(v)	-	-	-	-	8,129	-	-	8,129
根據購股權計劃發行股份	30(b)(i)/30(c)(v)	-	418	-	-	(361)	-	-	57
已宣派股息	12	-	(23,991)	-	-	-	-	-	(23,991)
於2022年12月31日及 2023年1月1日的結餘		9,453	1,008,641	(49,833)	55,174	11,978	(4,769)	1,213,117	2,243,761
年內全面收益總額		-	-	-	-	-	13,475	182,104	195,579
以權益結算的股份交易	27/30(c)(v)	-	-	-	-	5,056	-	-	5,056
根據購股權計劃發行股份	30(b)(i)/30(c)(v)	55	13,860	-	-	(4,982)	-	-	8,933
限制性股份解除限售	27(c)/30(c)(iv)	-	(93)	1,141	-	(1,048)	-	-	-
已宣派股息	12	-	(61,426)	-	-	-	-	-	(61,426)
於2023年12月31日的結餘		9,508	960,982	(48,692)	55,174	11,004	8,706	1,395,221	2,391,903

載於第148至210頁的附註為本財務報表的一部分。

# 綜合現金流量表

截至2023年12月31日止年度  
(以人民幣列示)

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>經營活動</b>		
除稅前溢利	<b>231,117</b>	240,290
就下列各項進行調整：		
物業、廠房及設備折舊	<b>76,508</b>	68,206
無形資產攤銷	<b>14,431</b>	12,195
商譽減值	<b>-</b>	18,360
確認遞延收益	<b>(3,961)</b>	(1,762)
租賃負債利息	<b>1,287</b>	2,174
利息收入	<b>(22,772)</b>	(17,752)
貿易應收賬款信貸虧損確認	<b>13,698</b>	10,491
出售物業、廠房及設備的虧損	<b>173</b>	134
以權益結算的股份付款開支	<b>5,056</b>	8,129
<b>經營活動的變動</b>	<b>315,537</b>	340,465
下列各項的變動：		
存貨	<b>(193,184)</b>	20,738
貿易應收賬款及應收票據	<b>3,328</b>	(26,816)
按金、預付款項及其他應收款項	<b>(52,845)</b>	(5,403)
已質押存款	<b>(5,712)</b>	-
合約負債	<b>5,453</b>	(87,567)
貿易應付賬款及應付票據	<b>19,754</b>	62,398
應計費用及其他應付款項	<b>(12,328)</b>	(3,686)
<b>經營所得現金</b>	<b>80,003</b>	300,129
已付所得稅	<b>(46,068)</b>	(57,210)
<b>經營活動所得現金淨額</b>	<b>33,935</b>	242,919

綜合現金流量表(續)  
截至2023年12月31日止年度  
(以人民幣列示)

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>投資活動</b>		
已收利息	17,578	15,841
出售物業、廠房及設備所得款項	313	62
收回結構性存款及定期存款	1,620,890	1,941,373
存入結構性存款及定期存款	(1,761,908)	(1,920,595)
收購無形資產	(12,280)	(6,517)
收購物業、廠房及設備	(183,796)	(115,200)
就資產收取的政府補貼	1,055	2,742
<b>投資活動所用現金淨額</b>	<b>(318,148)</b>	(82,294)
<b>融資活動</b>		
已付租金的資本部分	(13,167)	(10,717)
已付租金的利息部分	(1,287)	(2,174)
銀行貸款所得款項	58,800	–
償還銀行貸款	(5,258)	–
已付借貸成本	(533)	–
已付股息	(61,509)	(23,962)
以權益結算的股份付款所得款項	8,933	57
<b>融資活動所用現金淨額</b>	<b>(14,021)</b>	(36,796)
現金及現金等價物(減少)/增加淨額	(298,234)	123,829
於1月1日的現金及現金等價物	625,829	475,606
匯率變動對所持現金的影響	3,622	26,394
<b>於12月31日的現金及現金等價物</b>	<b>331,217</b>	625,829

載於第148至210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國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)所頒佈的國際財務報告準則會計準則而編製。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的經修訂國際財務報告準則。附註2(c)提供有關因初始應用該等經修訂準則而產生的任何會計政策變動的資料，惟以於本財務報表反映於本會計期間與本集團相關者為限。

### (b) 計量基礎及編製財務報表

綜合財務報表以人民幣呈列，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2023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：

- 國際財務報告準則第17號，*保險合約*
- 國際會計準則第8號修訂本，*會計政策、會計估計變動及差錯：會計估計的定義*
- 國際會計準則第1號修訂本，*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*
- 國際會計準則第12號修訂本，*所得稅：與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項*
- 國際會計準則第12號修訂本，*所得稅：國際稅制改革—支柱二示範規則*

採納上述於2023年1月1日開始的財政年度生效的新訂及經修訂國際財務報告準則並無對本集團產生重大影響。當中，採納國際會計準則第12號修訂本，*所得稅：與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項*的影響討論如下：

於該修訂本之前，本集團對租賃交易並無應用初始確認豁免，並已確認相關遞延稅項，惟本集團先前根據使用權資產及相關租賃負債產生自單一交易的基準，按淨額釐定使用權資產及相關租賃負債產生的暫時差額除外。於該修訂本之後，本集團已單獨釐定與使用權資產及租賃負債有關的暫時差額，而相關遞延稅項資產及負債須從所呈報最早比較期間開始確認，任何累計影響確認為該日保留盈利或權益其他部分的調整。有關變動主要影響附註28遞延稅項資產及負債部分的披露，但對綜合財務狀況表中呈報的整體遞延稅項結餘並無影響，乃因根據國際會計準則第12號相關遞延稅項結餘符合資格予以抵銷。

此外，國際會計準則理事會亦頒佈多項於2024年1月1日或之後開始的本集團財政年度生效的新訂準則及準則修訂本，且本集團並無提早採納該等新訂準則及修訂本(見附註37)。管理層正在評估該等準則的影響，並將於隨後期間按規定採納相關準則。

## 2 重大會計政策(續)

### (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))。

### (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。

## 2 重大會計政策(續)

### (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31(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。

#### (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盈利，且不會轉入損益。

## 2 重大會計政策(續)

### (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)，及適當比例の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。

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。

## 2 重大會計政策(續)

### (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の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。

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。

## 2 重大會計政策(續)

### (i) 租賃資產(續)

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(j)(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。

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，本集團利用實用實際權宜之計，不評估租金優惠是否為租賃修訂，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。

## 2 重大會計政策(續)

### (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期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。

撤銷政策

倘日後實際上不可收回款項，則會撤銷金融資產、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撤銷的金額。

隨後收回先前撤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

所得稅開支包括即期稅項及遞延稅項，於損益內確認，惟倘其與業務合併或已直接於權益或其他全面收益確認的項目有關則除外。

即期稅項包括年內應課稅收入或虧損的估計應付或應收稅項，以及對過往年度應付或應收稅項作出任何調整。應付或應收即期稅項金額為預期將予支付或收取稅項金額的最佳估計，反映任何與所得稅有關的任何不明朗因素。即期稅項按報告日期已頒佈或實質上已頒佈的稅率計量。即期稅項亦包括股息產生的任何稅項。

即期稅項資產及負債僅於符合若干條件時抵銷。

遞延稅項乃就作財務報告用途的資產及負債的賬面值與作稅務用途金額之間的暫時差額確認。遞延稅項不得就以下各項予以確認：

- 初始確認不屬業務合併及對會計處理或應課稅溢利或虧損均無影響且不會產生相等應課稅及可扣減暫時差額的交易的資產或負債所產生的暫時差額；
- 與於附屬公司、聯營公司及合資企業的投資有關而本集團可控制暫時差額撥回的時間且其很可能不會於可預見未來予以撥回的暫時差額；
- 初始確認商譽所產生的應課稅暫時差額；及
- 與已頒佈或實質上已頒佈稅法產生的所得稅有關的遞延稅項，以實施經濟合作暨發展組織刊發的支柱二示範規則。

## 2 重大會計政策(續)

### (p) 所得稅(續)

本集團就其租賃負債及使用權資產分別確認遞延稅項資產及遞延稅項負債。

遞延稅項資產乃就未動用稅項虧損、未動用稅項抵免及可扣減暫時差額予以確認，惟以未來應課稅溢利有可能用以抵扣該等未動用稅項虧損、未動用稅項抵免及可扣減暫時差額為限。未來應課稅溢利根據相關應課稅暫時差額的撥回釐定。倘應課稅暫時差額金額不足以悉數確認遞延稅項資產，則根據本集團各附屬公司業務計劃考慮未來應課稅溢利，並就現有暫時差額的撥回進行調整。於各報告日期審閱遞延稅項資產，倘不再可能變現相關稅項利益時，則予以扣減；有關扣減於產生未來應課稅溢利的機會上升時撥回。

遞延稅項資產及負債僅於符合若干條件時抵銷。

### (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

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。

#### (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。

## 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(續)

##### (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) 關連方

- (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)所識別人士控制或共同控制。
  - g. 附註2(u)(i)所識別人士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

經營分部及財務報表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 會計判斷及估計

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 會計判斷及估計(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24)。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：

	2023年 人民幣千元	2022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	590,396	654,999
— 膝關節置換植入物	311,351	266,415
— 脊柱及創傷植入物	123,268	60,006
— 定製產品及服務	49,593	46,952
— 其他(i)	19,254	23,675
	<b>1,093,862</b>	1,052,047

(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2023年，概無與客戶訂立的交易超過本集團收入的10%(2022年：無)。重大客戶的集中信貸風險的詳情載於附註31(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。

### (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，本集團按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人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，原因為所有高級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」。

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。

## 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)

截至2023年及2022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	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
來自外部客戶的收入	991,365	974,203	102,497	77,844	1,093,862	1,052,047
分部間收入	2,226	3,463	49,988	38,914	52,214	42,377
呈報分部收入	993,591	977,666	152,485	116,758	1,146,076	1,094,424
呈報分部溢利／(虧損)	239,787	267,066	(7,043)	(29,666)	232,744	237,400
利息收入	22,772	17,752	-	-	22,772	17,752
年內折舊及攤銷	80,263	69,768	10,676	10,633	90,939	80,401
商譽減值虧損	-	-	-	18,360	-	18,360
呈報分部資產	2,380,775	2,149,067	168,241	156,570	2,549,016	2,305,637
年內添置非流動資產	228,128	129,533	2,673	12,767	230,801	142,300
呈報分部負債	525,029	453,793	29,176	29,312	554,205	483,105

## 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

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>收入</b>		
呈報分部收入	<b>1,146,076</b>	1,094,424
分部間收入對銷	<b>(52,214)</b>	(42,377)
綜合收入	<b>1,093,862</b>	1,052,047
<b>溢利</b>		
呈報分部溢利	<b>232,744</b>	237,400
分部間(溢利)/虧損對銷	<b>(1,627)</b>	2,890
綜合除稅前溢利	<b>231,117</b>	240,290
<b>資產</b>		
呈報分部資產	<b>2,549,016</b>	2,305,637
分部間應收款項對銷	<b>(8,707)</b>	(22,558)
	<b>2,540,309</b>	2,283,079
其他金融資產	<b>395,455</b>	416,593
遞延稅項資產	<b>67,260</b>	74,820
綜合資產總值	<b>3,003,024</b>	2,774,492
<b>負債</b>		
呈報分部負債	<b>554,205</b>	483,105
分部間應付款項對銷	<b>(8,707)</b>	(22,558)
	<b>545,498</b>	460,547
即期稅項	<b>17,596</b>	22,773
遞延稅項負債	<b>48,027</b>	47,411
綜合負債總額	<b>611,121</b>	530,731

## 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，則為按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	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
— 中國	866,730	886,318	931,045	598,914
— 英國	55,178	42,475	29,903	35,401
— 其他國家	171,954	123,254	—	—
	<b>1,093,862</b>	1,052,047	<b>960,948</b>	634,315

## 5 其他收入淨額

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
政府補貼	19,944	9,720
其他	6,426	1,473
	<b>26,370</b>	11,193

## 6 除稅前溢利

除稅前溢利經扣除以下後達致：

### (a) 員工成本：

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
薪金、工資及其他福利		229,854	189,566
界定供款退休計劃供款		20,054	16,483
以權益結算的股份交易	27	5,056	8,129
		<b>254,964</b>	214,178

## 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，並無與退休福利付款有關的其他重大責任。

### (b) 其他項目

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
存貨成本*	435,315	426,461
無形資產攤銷成本	14,431	12,195
折舊費用		
— 自有物業、廠房及設備	58,495	51,719
— 使用權資產	18,013	16,487
	<b>76,508</b>	68,206
貿易及其他應收賬款信貸虧損確認	13,698	10,491
核數師酬金		
— 核數服務	3,047	2,626
— 其他服務	1,300	1,300
	<b>4,347</b>	3,926

\* 於2023年的存貨成本包括有關員工成本、折舊及攤銷開支人民幣120,409,000元(2022年：人民幣99,949,000元)，亦載於上述個別披露的各有關總額。

## 7 財務收入淨額

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
銀行存款及結構性存款的投資的利息收入	22,772	17,752
外幣匯兌(虧損)/收益	(1,851)	4,729
租賃負債利息	(1,287)	(2,174)
	19,634	20,307

## 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

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>即期稅項</b>		
年內撥備	40,623	28,796
過往年度之撥備不足/(超額撥備)	268	(335)
<b>遞延稅項</b>		
自暫時性差額撥回及產生	8,122	7,057
	49,013	35,518

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2023年，本集團於香港並無應課稅溢利(2022年：無)，因此毋須繳納任何香港利得稅。於2023年，香港利得稅率為16.5%(2022年：16.5%)。香港公司支付股息毋須繳納任何香港預扣稅。

香港以外地區溢利的稅項根據2023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2023年，本公司中國附屬公司適用法定企業所得稅稅率為25%(2022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(「北京愛康」)及天衍醫療器材有限公司(「天衍醫療」)連同於2023年首次獲頒發高新技術企業證書的北京理貝爾生物工程研究所有限公司(「理貝爾」)均有權就彼等的高新技術企業狀態享有優惠所得稅率15%。北京愛康、天衍醫療及理貝爾目前持有的高新技術企業證書將分別於2026年10月25日、2026年11月5日及2026年10月25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2023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%(2022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有關自2008年1月1日起賺取的溢利的股息須按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 Limited(「Bright AK香港」)，須按10%的稅率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：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
除稅前溢利	<b>231,117</b>	240,290
中國法定稅率25%的名義稅項	<b>57,779</b>	60,073
中國優惠稅率的影響	<b>(22,273)</b>	(33,504)
稅率變動的影響	<b>14,183</b>	-
於其他國家較低稅率的影響	<b>423</b>	678
不可扣稅開支的影響	<b>1,430</b>	5,570
尚未確認未動用稅項虧損的影響	<b>2,235</b>	6,175
研發開支額外可扣稅的影響*	<b>(10,044)</b>	(10,888)
中國股息預扣稅	<b>5,012</b>	7,749
過往年度之撥備不足/(超額撥備)	<b>268</b>	(335)
實際稅項開支	<b>49,013</b>	35,518

\* 根據相關中國所得稅法律，中國附屬公司若干研發成本享有100%(2022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：

2023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27)	
<b>執行董事</b>						
李志疆(主席)	-	814	210	63	-	1,087
張斌	-	193	-	-	-	193
張朝陽	-	852	274	63	-	1,189
趙曉紅	-	858	267	63	385	1,573
<b>非執行董事</b>						
王國璋	-	-	-	-	-	-
<b>獨立非執行董事</b>						
李樹榮	178	-	-	-	-	178
江智武	178	-	-	-	-	178
Wang Eric	182	-	-	-	-	182
	<b>538</b>	<b>2,717</b>	<b>751</b>	<b>189</b>	<b>385</b>	<b>4,580</b>

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27)	
<b>執行董事</b>						
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
<b>非執行董事</b>						
王國璋	-	-	-	-	-	-
<b>獨立非執行董事</b>						
李樹榮	170	-	-	-	-	170
江智武	170	-	-	-	-	170
Wang Eric	174	-	-	-	-	174
	<b>514</b>	<b>2,423</b>	<b>581</b>	<b>206</b>	<b>583</b>	<b>4,307</b>

## 10 最高薪酬人士

五名最高薪酬人士中，1名(2022年：1名)為董事，其薪酬於附註9披露。另外4名(2022年：4名)人士的薪酬總額分別如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
工資及其他酬金	4,848	3,938
酌情花紅	853	947
以權益結算的股份交易	465	1,194
退休計劃供款	406	116
	<b>6,572</b>	6,195

4名(2022年：4名)最高薪酬人士的薪酬介於以下範圍：

	2023年	2022年
港元		
零至1,000,000	零	零
1,000,001至1,500,000	1	零
1,500,001至2,000,000	2	3
2,000,001至2,500,000	1	1

## 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182,104,000元(2022年：人民幣204,772,000元)及已發行普通股加權平均數1,113,122,158股(2022年：1,109,200,658股)作出，計算如下：

#### 普通股加權平均數

	2023年	2022年
於1月1日已發行普通股	1,115,750,000	1,115,700,000
根據本公司購股權計劃發行股份的影響(附註27)	3,796,559	24,658
就股份獎勵計劃所持股份的影響(附註30(c)(iv))	(6,424,401)	(6,524,000)
於12月31日普通股加權平均數	<b>1,113,122,158</b>	1,109,200,658

## 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182,104,000元(2022年：人民幣204,772,000元)及就年內具有潛在攤薄效應的普通股的影響而作出調整的已發行普通股加權平均數1,119,189,095股(2022年：1,117,457,448股)作出：

#### 普通股加權平均數(攤薄)

	2023年	2022年
於12月31日普通股加權平均數	1,113,122,158	1,109,200,658
視為根據本公司以權益結算的股份交易發行股份的 影響(附註27)	6,066,937	8,256,790
於12月31日普通股加權平均數(攤薄)	1,119,189,095	1,117,457,448

## 12 股息

### (a) 應付本公司權益股東的本年度應佔股息

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
報告期末後建議派付末期股息每股普通股4.5港仙 (2022年：每股普通股6.0港仙)	45,750	59,800

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。

### (b) 於年內獲批准及派付的應付本公司權益股東的上一個財政年度應佔股息

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於年內獲批准及派付的上一個財政年度末期股息 每股普通股6.0港仙(2022年：每股普通股2.5港仙)	61,509	23,962

### 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	及裝修	廠房及機器	汽車	及傢俬	土地使用權		
	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
<b>成本：</b>								
於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日及2023年1月1日	139,325	82,515	332,368	5,067	16,555	72,718	19,482	668,030
添置	-	6,876	63,530	141	2,626	-	141,448	214,621
自在建工程轉撥	-	-	15,676	-	-	-	(15,676)	-
出售	-	(1,446)	(2,740)	(56)	(1,291)	-	-	(5,533)
匯兌調整	-	902	2,795	103	136	-	-	3,936
於2023年12月31日	139,325	88,847	411,629	5,255	18,026	72,718	145,254	881,054
<b>累計折舊</b>								
於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日及2023年1月1日	(23,348)	(40,991)	(148,833)	(4,558)	(10,821)	(3,850)	-	(232,401)
年內支出	(6,581)	(16,437)	(47,345)	(654)	(2,497)	(2,994)	-	(76,508)
出售撇銷	-	1,446	2,264	46	1,291	-	-	5,047
匯兌調整	-	(268)	(1,778)	(89)	(87)	-	-	(2,222)
於2023年12月31日	(29,929)	(56,250)	(195,692)	(5,255)	(12,114)	(6,844)	-	(306,084)
<b>賬面淨值</b>								
於2023年12月31日	109,396	32,597	215,937	-	5,912	65,874	145,254	574,970
於2022年12月31日	115,977	41,524	183,535	509	5,734	68,868	19,482	435,629

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	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
土地使用權	(i)	65,874	68,868
租賃物業	(ii)	28,831	36,798
汽車		-	509
		<b>94,705</b>	106,175

下列為於損益確認的關於租賃的支出項目分析：

	2023年 人民幣千元	2022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	14,588	13,333
汽車	431	374
土地使用權	2,994	2,780
	<b>18,013</b>	16,487
租賃負債利息	1,287	2,174
短期租賃相關開支	2,055	1,332

於本年度內，根據本集團不同附屬公司的新租賃協議添置租賃物業為人民幣4,936,000元(2022年：人民幣10,221,000元)，並無添置土地使用權(2022年：人民幣51,312,000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到期日分析分別載於附註20(c)、26及31。

#### (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預付費用，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(2022年：2至5年)，租賃費用通常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
<b>成本：</b>					
於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日及2023年1月1日	18,842	37,996	53,872	25,737	136,447
添置	2,366	13,814	-	-	16,180
匯兌調整	350	237	1,252	615	2,454
於2023年12月31日	21,558	52,047	55,124	26,352	155,081
<b>累計攤銷</b>					
於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日及2023年1月1日	(12,453)	(13,319)	(16,919)	(8,481)	(51,172)
年內支出	(2,046)	(4,277)	(5,497)	(2,611)	(14,431)
匯兌調整	(317)	(213)	(655)	(327)	(1,512)
於2023年12月31日	(14,816)	(17,809)	(23,071)	(11,419)	(67,115)
<b>賬面淨值</b>					
於2023年12月31日	6,742	34,238	32,053	14,933	87,966
於2022年12月31日	6,389	24,677	36,953	17,256	85,275

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

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>成本：</b>		
於1月1日	<b>140,333</b>	141,013
匯兌調整	<b>2,074</b>	(680)
<b>於12月31日</b>	<b>142,407</b>	140,333
<b>累計減值虧損：</b>		
於1月1日	<b>(26,922)</b>	(8,564)
減值虧損	-	(18,360)
匯兌調整	<b>(2,074)</b>	2
<b>於12月31日</b>	<b>(28,996)</b>	(26,922)
<b>賬面值：</b>		
<b>於12月31日</b>	<b>113,411</b>	113,411

### 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：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
JRI	-	-
理貝爾	<b>113,411</b>	113,411
	<b>113,411</b>	113,411

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。

## 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來源)：

	於2023年12月31日		於2022年12月31日	
	理貝爾	JRI	理貝爾	JRI
於預測期間的年收入增長率	0% – 9%	不適用	7% – 22%	8% – 10%
用於預算期後推算的平穩增長率	2.2%	不適用	2.5%	2.0%
除稅前貼現率	18.9%	不適用	19.0%	17.0%

理貝爾的現金產生單位的可收回金額預期於2023年12月31日超過現金產生單位的賬面值人民幣51,501,000元(2022年：人民幣48,360,000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	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	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
原材料	133,998	82,970
在製品	72,882	68,784
製成品	388,634	250,576
	<b>595,514</b>	402,330

(b) 於損益確認為開支的存貨金額分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
已售存貨成本	419,376	415,612
直接確認為研發開支的存貨成本	15,939	10,849
	<b>435,315</b>	426,461

## 18 應收票據／貿易應收賬款

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
應收票據	78,777	78,274
貿易應收賬款	496,393	498,373
減：信貸虧損撥備	(44,992)	(31,294)
	<b>451,401</b>	467,079

於2023年12月31日，約人民幣18,771,000元(2022年：無)的應收票據作為應付票據的質押。

## 18 應收票據／貿易應收賬款(續)

### 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2023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	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期至三個月	188,537	284,885
四至六個月	139,093	103,051
七至十二個月	82,478	48,459
十二個月以上	41,293	30,684
	<b>451,401</b>	467,079

與客戶協定的信貸期由發出票據日期起計通常介乎一個月至一年(2022年：一個月至一年)。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31(a)。

## 19 按金、預付款項及其他應收款項

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
向供應商預付款項	18,022	16,520
退回資產(附註24(i))	8,250	7,443
按金	2,876	3,046
可收回增值稅	46,453	1,355
其他	11,606	5,998
	<b>87,207</b>	34,362

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	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
銀行現金	331,211	625,824
手頭現金	6	5
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	331,217	625,829

於2023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247,636,000元(2022年：人民幣495,503,000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。

(b) 融資活動產生的負債對賬

	銀行貸款及 其他借貸 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	–	41,559	41,559
已付租賃租金資本部份	–	(10,717)	(10,717)
已付租賃資金利息部份	–	(2,174)	(2,174)
融資現金流量的變動總額	–	(12,891)	(12,891)
其他變動：			
本期新增租賃導致租賃負債增加	–	10,221	10,221
租賃終止	–	(2,282)	(2,282)
利息開支	–	2,174	2,174
於2022年12月31日及2023年1月1日	–	38,781	38,781
銀行貸款所得款項	58,800	–	58,800
償還銀行貸款	(5,258)	–	(5,258)
已付租賃租金資本部份	–	(13,167)	(13,167)
已付租賃資金利息部份	–	(1,287)	(1,287)
已付借貸成本	(533)	–	(533)
融資現金流量的變動總額	53,009	(14,454)	38,555
其他變動：			
本期新增租賃導致租賃負債增加	–	4,936	4,936
利息開支	–	1,287	1,287
借貸成本資本化	644	–	644
於2023年12月31日	53,653	30,550	84,203

## 20 現金及現金等價物以及其他現金流量資料(續)

### (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：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
經營活動現金流量	2,055	1,332
融資活動現金流量	14,454	12,891
	<b>16,509</b>	14,223

## 21 已質押及定期存款

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
非流動資產		
已質押及定期存款		
— 已質押存款	184,601	—
流動資產		
已質押及定期存款		
— 定期存款	30,033	30,000
— 已質押存款	5,212	10,890
	<b>35,245</b>	40,890
	<b>219,846</b>	40,890

截至2023年12月31日，本集團已質押存款25,993,000美元(約人民幣184,101,000元)作為備用信用證。

## 22 貿易應付賬款

於2023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	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
三個月內	104,965	126,716
四至六個月	29,662	23,633
七至十二個月	12,708	2,043
一年至兩年	3,506	1,871
超過兩年	610	904
	<b>151,451</b>	155,167

所有貿易應付賬款預期於一年內償清。

## 23 合約負債

	附註	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
價格折讓撥備	(i)	31,429	33,485
客戶墊款及按金	(ii)	38,672	31,163
銷售返利	(iii)	15,198	15,198
		<b>85,299</b>	79,846

### (i) 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(「帶量採購」)，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，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)。於執行帶量採購前向本集團購買帶量採購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2023年，本集團並無就價格折讓計提額外撥備(2022年：人民幣19,983,000元)。

### (ii) 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。

## 23 合約負債(續)

### (iii) 銷售返利

銷售返利指日後客戶有權透過以折讓方式購買本集團的產品贖回返利。根據本集團的客戶忠誠計劃，授予的銷售返利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返利金額以及預期沒收率。

年初計入合約負債的人民幣19,742,000元已於2023年確認為收入(2022年：人民幣129,898,000元)。於2023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。

## 24 應計費用及其他應付款項

附註	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
應付承包商及設備供應商款項	37,242	4,971
應計開支	36,270	36,350
薪金及應付福利	32,298	25,849
存款	30,274	32,106
退回負債	17,621	18,251
其他應付稅項	5,934	25,996
其他	25,085	21,575
	<b>184,724</b>	165,098

### (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利而予以確認。

上述所有結餘預期於一年內償清。

## 25 銀行貸款

### (a) 銀行貸款的還款時間表分析如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
一年內或按要求	21,394	-
一年以上但兩年以內	21,745	-
兩年以上但五年以內	10,514	-
	<b>32,259</b>	-
	<b>53,653</b>	-

## 25 銀行貸款(續)

(b) 已質押作為銀行貸款擔保的資產

於2023年12月31日，銀行貸款的抵押情況如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
有抵押銀行貸款	<b>53,653</b>	-

於2023年12月31日，本集團銀行貸款為人民幣53,653,000元，而銀行貸款以本集團非流動已質押存款25,993,000美元(約人民幣184,101,000元)作抵押。

## 26 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2023年12月31日		於2022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	<b>14,239</b>	<b>15,713</b>	13,500	15,100
一年以上但兩年以內	<b>10,678</b>	<b>10,945</b>	12,330	13,309
兩年以上但五年以內	<b>5,633</b>	<b>5,790</b>	12,951	13,585
	<b>16,311</b>	<b>16,735</b>	25,281	26,894
	<b>30,550</b>	<b>32,448</b>	38,781	41,994
減：未來利息開支總額		<b>(1,898)</b>		(3,213)
租賃負債現值		<b>30,550</b>		38,781

## 27 以權益結算的股份交易

### (a) 於2017年11月17日採納的購股權計劃

本公司已於2017年11月17日採納購股權計劃，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，管理層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：

	2023年		2022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	8,425	1.34	9,025
年內行使	1.34	5,625	1.34	50
年內沒收	1.34	—	1.34	550
年末尚未行使	1.34	2,800	1.34	8,425
年末可予行使	1.34	2,800	1.34	8,425

於2023年12月31日，尚未行使購股權的加權平均餘下合約年期為4年(2022年：5年)。

## 27 以權益結算的股份交易(續)

### (a) 於2017年11月17日採納的購股權計劃(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2022年3月及2023年4月採納的購股權計劃(「新購股權」)

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。

於2023年4月，公允價值為人民幣8,800,000元的1,699,036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2024年4月11日直至2033年4月11日行使購股權，惟須符合若干表現條件。行使價為10.18港元。

## 27 以權益結算的股份交易(續)

(b) 於2022年3月及2023年4月採納的購股權計劃(「新購股權」)(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
— 於2023年4月11日	139,620	10年
向僱員授出的購股權：		
— 於2022年3月31日	7,922,058	10年
— 於2023年4月11日	1,559,416	10年
已授出購股權總數	10,281,398	

上述購股權按4年的訂明歸屬期分期歸屬。每期視作一次單獨的以股份支付交易。購股權合約期限為10年。

(ii) 購股權數目及加權平均行使價如下：

	2023年		2022年	
	加權平均 行使價 港元	購股權數目	加權平均 行使價 港元	購股權數目
年初尚未行使	4.66	8,379,747	—	—
年內授出	10.18	1,699,036	4.66	8,582,362
年內行使	4.66	521,437	4.66	—
年內沒收	5.63	387,867	4.66	202,615
年末尚未行使	5.64	9,169,479	4.66	8,379,747
年末可予行使	4.66	1,149,844	4.66	—

就於2022年3月採納的購股權計劃而言，截至2023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9年(2022年：10年)。

就於2023年4月採納的購股權計劃而言，截至2023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。

## 27 以權益結算的股份交易(續)

### (b) 於2022年3月及2023年4月採納的購股權計劃(「新購股權」)(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

	2023年	2022年
計量日期公允價值	4.9710港元至 6.9325港元	2.1810港元至 3.0340港元
股價	10.18港元	4.66港元
行使價	10.18港元	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)	71.53%	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	10年
預期股息	0.59%	0.54%
無風險利率	3.02%	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」)，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%。

## 27 以權益結算的股份交易(續)

### (c) 就股份獎勵計劃持有的股份(續)

於2022年3月，本公司向本集團的行政人員及僱員授出838,784股股份，公允價值為人民幣3,106,000元。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。

該等股份將分四批解除限售，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。

下文載列就股份獎勵計劃所持股份的變動詳情：

	2023年	2022年
年初尚未行使	752,823	–
年內授出	–	838,784
年內解除限售	(149,398)	–
年內沒收	(46,992)	(85,961)
年末尚未行使	556,433	752,823

## 28 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：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於1月1日	22,773	51,522
年內撥備	40,623	28,796
過往年度撥備不足/(超額撥備)	268	(335)
已付暫繳稅項	(46,068)	(57,210)
於12月31日	17,596	22,773

## 28 綜合財務狀況表內的所得稅(續)

(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：	銷售返利 人民幣千元	集團內公司 間交易的 未變現溢利 人民幣千元	銷售返還 人民幣千元	價格 折讓撥備 人民幣千元	稅項虧損 人民幣千元	中國股息 預扣稅(iv) 人民幣千元	就業務合併 所收購的 資產淨值的 公允價值調整 人民幣千元	使用權資產 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	3,144	9,989	1,745	15,574	35,131	(28,809)	(12,531)	(9,538)	8,907	11,122	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	1,343	(676)	4,059	(7,057)
匯兌調整	-	-	-	-	-	-	113	-	-	(381)	(268)
於2022年12月31日及2023年1月1日	<b>1,844</b>	<b>17,810</b>	<b>1,436</b>	<b>6,713</b>	<b>32,181</b>	<b>(36,558)</b>	<b>(10,853)</b>	<b>(8,195)</b>	<b>8,231</b>	<b>14,800</b>	<b>27,409</b>
於損益中計入／(扣除)(附註8)	-	10,054	(29)	(2,339)	(14,655)	(5,013)	4,742	3,201	(3,183)	(900)	(8,122)
匯兌調整	-	-	-	-	-	-	(345)	-	-	291	(54)
於2023年12月31日	<b>1,844</b>	<b>27,864</b>	<b>1,407</b>	<b>4,374</b>	<b>17,526</b>	<b>(41,571)</b>	<b>(6,456)</b>	<b>(4,994)</b>	<b>5,048</b>	<b>14,191</b>	<b>19,233</b>

### (ii) 與綜合財務狀況表的對賬

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
已確認遞延稅項資產淨值	<b>67,260</b>	74,820
已確認遞延稅項負債淨額	<b>(48,027)</b>	(47,411)
	<b>19,233</b>	27,409

## 28 綜合財務狀況表內的所得稅(續)

### (b) 已確認遞延稅項資產及負債：(續)

#### (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76,864,000元(2022年：人民幣67,006,000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2023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28,531,000元(2022年：人民幣20,611,000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：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
中國實體到期年份		
2026年	9,394	9,928
2027年	10,683	10,683
2028年	8,454	-
	<b>28,531</b>	20,611

#### (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2023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1,051,535,000元(2022年：人民幣919,316,000元)，包括保留盈利人民幣984,031,000元(2022年：人民幣858,300,000元)及法定盈餘儲備人民幣67,504,000元(2022年：人民幣61,016,000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2023年的70%溢利(2022年：將不會分派於2022年12月31日前的保留盈利及2022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。

## 29 遞延收入

	研發項目的 政府補助 人民幣千元
於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日及2023年1月1日	<b>13,331</b>
添置	<b>1,055</b>
確認為其他收入的政府補貼	<b>(3,961)</b>
於2023年12月31日	<b>10,425</b>

## 30 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	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	累計虧損	權益總額
	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
以權益結算的股份交易	27/30(c)(v)	-	-	-	8,129	-	-	8,129
根據購股權計劃發行股份	30(b)(i)/30(c)(v)	-	418	-	(361)	-	-	57
已宣派股息	12	-	(23,991)	-	-	-	-	(23,991)
於2022年12月31日及2023年1月1日的結餘	<b>9,453</b>	<b>1,008,641</b>	<b>(49,833)</b>	<b>60,700</b>	<b>11,978</b>	<b>27,566</b>	<b>(31,411)</b>	<b>1,037,094</b>
年內全面收益總額	-	-	-	-	-	15,524	(4,209)	11,315
以權益結算的股份交易	27/30(c)(v)	-	-	-	5,056	-	-	5,056
根據購股權計劃發行股份	30(b)(i)/30(c)(v)	55	13,860	-	(4,982)	-	-	8,933
受限制股份解除限售	27(c)/30(c)(iv)	-	(93)	1,141	-	(1,048)	-	-
已宣派股息	12	-	(61,426)	-	-	-	-	(61,426)
於2023年12月31日的結餘	<b>9,508</b>	<b>960,982</b>	<b>(48,692)</b>	<b>60,700</b>	<b>11,004</b>	<b>43,090</b>	<b>(35,620)</b>	<b>1,000,972</b>

### 30 資本及儲備(續)

#### (b) 股本

附註	2023年		2022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	1,115,750,000	9,453	1,115,700,000	9,453
根據購股權計劃發行股份 於12月31日	(i) 6,146,437	55	50,000	—
	<b>1,121,896,437</b>	<b>9,508</b>	1,115,750,000	9,453

於2023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2023年，根據購股權計劃行使購股權以認購本公司6,146,437股普通股(見附註27)，代價為人民幣8,933,000元，其中人民幣55,000元歸於股本，人民幣8,878,000元歸於股份溢價。根據列於附註2(o)(ii)中的政策，人民幣4,982,000元從股份付款儲備轉撥至股份溢價。

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27)，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撥至股份溢價。

#### (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。

### 30 資本及儲備(續)

#### (c) 儲備(續)

##### (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67,504,000元(2022年：人民幣61,016,000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(經抵銷上一年度虧損後)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%。

##### (iv) 為股份獎勵計劃而持有的股份

如附註27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年及2023年並無購買本公司任何股份。

於2023年，149,398股限制性股份解除限售，相關股份購回的購回成本為人民幣1,141,000元，該款項已由就股份獎勵計劃所持股份轉撥至股份溢價。同時，根據附註2(o)(ii)所載政策，人民幣1,048,000元已由股份付款儲備轉撥至股份溢價。

##### (v) 股份付款儲備

誠如附註27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5,056,000元(2022年：人民幣8,129,000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2023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948,374,000元(2022年：人民幣1,000,075,000元)。

### 30 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、向其他利益相關方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2023年及2022年12月31日的經調整淨債務與資本比率如下：

	附註	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
流動負債：			
銀行貸款	25	21,394	—
租賃負債	26	14,239	13,500
非流動負債：			
銀行貸款	25	32,259	—
租賃負債	26	16,311	25,281
債務總額		84,203	38,781
加：建議股息	12(a)	45,750	59,800
減：現金及現金等價物	20(a)	331,217	625,829
<b>經調整淨債務</b>		<b>(201,264)</b>	<b>(527,248)</b>
權益總額		2,391,903	2,243,761
減：建議股息	12(a)	45,750	59,800
<b>經調整資本</b>		<b>2,346,153</b>	<b>2,183,961</b>
<b>經調整淨債務與資本比率</b>		<b>不適用</b>	<b>不適用</b>

本公司及其任何附屬公司均毋須遵守外部資金規定。

### 31 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票據日期起計1個月至1年內到期(2022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2023年12月31日，本集團最大客戶於2023年應收款項佔貿易應收賬款總額的2.4%(2022年：7.7%)，而五大客戶於2023年應收款項佔貿易應收賬款總額的16.1%(2022年：19.8%)。

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撥備矩陣計算。

### 31 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中國附屬公司於2023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：

	2023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%	33,435	(334)
逾期一至三個月	5%	158,134	(7,907)
逾期四至六個月	5%	141,899	(7,095)
逾期七至十二個月	5%	84,954	(4,247)
逾期一至二年	20%	35,345	(7,069)
逾期超過二年	96%	18,949	(18,159)
		<b>472,716</b>	<b>(44,811)</b>
	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)
逾期一至二年	20%	2,873	(574)
逾期超過二年	95%	14,756	(14,028)
		<b>479,897</b>	<b>(30,958)</b>

### 31 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2023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：

	預期虧損率 %	2023年 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	1%	27,801	(170)
逾期超過三個月	1%	1,844	(11)
		<b>29,645</b>	<b>(181)</b>

	預期虧損率 %	2022年 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)

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：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於1月1日的結餘	31,294	20,803
年內已確認信貸虧損	13,698	10,491
於12月31日的結餘	<b>44,992</b>	31,294

### 31 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2023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2023年12月31日					
銀行貸款	21,394	22,700	10,610	54,704	53,653
租賃負債	15,713	10,945	5,790	32,448	30,550
貿易應付賬款	151,451	-	-	151,451	151,451
應付票據	23,470	-	-	23,470	23,470
應計費用及其他應付款項	184,724	3,200	2,900	190,824	190,650
總額	396,752	36,845	19,300	452,897	449,774
	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

### 31 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。

下表載列於報告期末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詳情。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2023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	1,055	27,128	-
貿易應收賬款	-	43,826	23
貿易應付賬款	-	-	(81)
	<b>1,055</b>	<b>70,954</b>	<b>(58)</b>

	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)

### 31 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。

	2023年		2022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)%	3,216 (3,216)	5% (5)%	4,555 (4,555)
港元	5% (5)%	44 (44)	5% (5)%	34 (34)
歐元	5% (5)%	(2) 2	5% (5)%	(102) 102

#### (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賬，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。

### 31 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2023年12月31日的公允價值計量分類為			
		於2023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				
<b>經常性公允價值計量</b>					
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)	390,935	–	390,935	–
其他金融資產－按公允價值計入損益的					
非上市股本工具投資	(ii)	4,520	–	–	4,520
		<b>395,455</b>	<b>–</b>	<b>390,935</b>	<b>4,520</b>
		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				
<b>經常性公允價值計量</b>					
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					
非上市股本工具投資	(ii)	4,197	–	–	4,197
		<b>416,593</b>	<b>–</b>	<b>412,396</b>	<b>4,197</b>

於截至2022年及2023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。本集團之政策會於報告期末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。

### 31 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：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非上市股本證券		
於1月1日	4,197	4,298
於年內損益確認的公允價值變動	(14)	(31)
匯兌收益／(虧損)	337	(70)
於12月31日	4,520	4,197

### 32 承擔

本集團主要有關於2023年12月31日尚未完工的在建工程尚未於本財務報表中計提撥備的資本承擔如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
已訂約	133,157	216,751
已授權但未訂約	147,020	104,740
	280,177	321,491

此外，本集團在2023年12月31日已承諾不會簽訂尚未開始的新租賃合約(2022年：無)。

### 33 重大關聯方交易

(a) 關聯方名稱及關係：

於2023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

(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	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
薪金及其他酬金	6,452	6,016
酌情花紅	1,449	1,392
退休計劃供款	482	496
以權益結算的股份交易	1,563	2,335
	<b>9,946</b>	10,239

薪酬總額收錄於「員工成本」(見附註6(a))。

### 34 報告期後的非調整事項

於2024年3月26日，董事建議派發末期股息。進一步詳情請於附註12披露。

### 35 直接及最終控制方

於2023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。

## 36 公司層面財務狀況表

### 財務狀況表

	附註	於2023年 12月31日 人民幣千元	於2022年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
附屬公司的權益		<b>1,009,272</b>	985,479
		<b>1,009,272</b>	985,479
<b>流動資產</b>			
其他金融資產		<b>4,520</b>	4,197
現金及現金等價物		<b>55,336</b>	166,869
		<b>59,856</b>	171,066
<b>流動負債</b>			
應計費用及其他應付款項		<b>68,156</b>	119,451
		<b>68,156</b>	119,451
<b>流動(負債)/資產淨值</b>		<b>(8,300)</b>	51,615
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>1,000,972</b>	1,037,094
<b>資產淨值</b>		<b>1,000,972</b>	1,037,094
<b>資本及儲備</b>			
股本	30(b)	<b>9,508</b>	9,453
儲備	30(c)	<b>991,464</b>	1,027,641
<b>權益總額</b>		<b>1,000,972</b>	1,037,094

於2024年3月26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

### 37 截至2023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

截至本財務報表刊發日期，國際會計準則理事會已頒佈多項於截至2023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本財務報表採納。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
國際會計準則第1號修訂本，呈列財務報表：將負債分類為流動或非流動(「2020年修訂本」)	2024年1月1日
國際會計準則第1號修訂本，呈列財務報表：附帶契諾的非流動負債(「2022年修訂本」)	2024年1月1日
國際財務報告準則第16號修訂本，租賃：售後租回的租賃負債	2024年1月1日
國際會計準則第7號修訂本，現金流量表及國際財務報告準則第7號，金融工具： 披露：供應商融資安排	2024年1月1日
國際會計準則第21號修訂本，匯率變動的影響：缺乏兌換性	2025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。