



DINGDANG HEALTH TECHNOLOGY GROUP LTD.

叮噹健康科技集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)
股份代號：09886

2024

中期報告



目錄

公司資料	2
釋義	4
管理層討論及分析	11
公司管治及其他資料	24
簡明綜合財務報表審閱報告	45
簡明綜合損益及其他全面收益表	46
簡明綜合財務狀況表	48
簡明綜合權益變動表	50
簡明綜合現金流量表	51
簡明綜合財務報表附註	52



董事會

執行董事

楊文龍先生(主席兼總裁)
徐寧先生
俞雷先生
于慶龍先生
楊益斌先生

非執行董事

蔡俐女士

獨立非執行董事

張守川先生
樊臻宏博士
姜山先生

審計委員會

姜山先生(主席)
張守川先生
樊臻宏博士

提名委員會

楊文龍先生(主席)
樊臻宏博士
張守川先生

薪酬委員會

樊臻宏博士(主席)
張守川先生
蔡俐女士

法定代表

徐寧先生
林曉波先生

聯席公司秘書

林曉波先生
劉振軒先生

註冊辦事處

Maples Corporate Services Limited
PO Box 309
Ugland House
Grand Cayman KY1-1104
Cayman Islands

中國總部及主要營業地點

中國
北京市
東城區
燈市口大街
50號院1號樓

香港主要營業地點

香港
中環
皇后大道中99號中環中心
35樓3512室

公司網站

www.ddjkt.com

本公司法律顧問

就香港法律而言：
高偉紳律師事務所

就開曼群島法律而言：
Maples and Calder (Hong Kong) LLP

核數師

德勤•關黃陳方會計師行
註冊會計師及註冊公眾利益實體核數師

公司資料

香港證券登記處

香港中央證券登記有限公司
香港
灣仔
皇后大道東183號
合和中心17樓1712至1716號舖

開曼群島主要股份過戶登記處

Maples Fund Services (Cayman) Limited
PO Box 1093
Boundary Hall
Cricket Square
Grand Cayman, KY1-1102
Cayman Islands

主要往來銀行

中國農業銀行北京分行
中國招商銀行北京分行
北京銀行燈市口支行
平安銀行北京分行
招商永隆銀行
中國招商銀行香港分行

股份代號

09886

於本中期報告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「2020年受限制股份單位計劃」	指	本公司於2020年5月1日採納的受限制股份單位計劃
「2023年受限制股份單位計劃」	指	本公司於2023年6月27日採納的受限制股份單位計劃
「聯屬人士」	指	就任何指定人士而言，任何直接或間接控制該指定人士或直接或間接受其控制或受其直接或間接共同控制的其他人士
「會財局」	指	會計及財務匯報局
「細則」或「組織章程細則」	指	本公司的組織章程細則，經不時修訂、補充及重列
「審計委員會」	指	本公司審計委員會
「核數師」	指	本公司核數師德勤•關黃陳方會計師行
「董事會」	指	本公司董事會
「企業管治守則」	指	上市規則附錄C1所載的企業管治守則
「公司條例」	指	香港法例第622章《公司條例》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「本公司」	指	叮嚀健康科技集團有限公司，一家於2014年8月20日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司
「綜合聯屬實體」	指	根據合約安排，其財務業績被綜合及入賬列作本公司附屬公司的實體，包括叮嚀快藥科技、江西叮嚀健康藥房連鎖有限公司、海南叮嚀快醫、海南互聯網醫院及海南遠程醫療中心
「合約安排」	指	由(其中包括)外商獨資企業、叮嚀快藥科技及登記股東所訂立的一系列合約安排
「控股股東」	指	具有上市規則所賦予之涵義，並指楊文龍先生、楊益斌先生、楊瀟先生、致盈集團有限公司、致盛企業有限公司、創基投資有限公司、健興有限公司、健發有限公司、興信有限公司及金發有限公司

釋義

「控股股東集團」	指	楊文龍先生、楊益斌先生、楊瀟先生、致盈集團有限公司、致盛企業有限公司、創基投資有限公司、健興有限公司、健發有限公司、興信有限公司及金發有限公司被視為一組控股股東
「指定人士」	指	2023年受限制股份單位計劃管理人指定的本公司僱員(不得為控股股東之一，或慣於聽從控股股東指示行事的任何人士)
「叮嚀快藥科技」	指	叮嚀快藥科技集團有限公司，一家於2014年9月2日根據中國法律註冊成立的有限公司，並為一間綜合聯屬實體，亦為本集團所有其他綜合聯屬實體的控股公司
「叮嚀一號」	指	珠海叮嚀一號企業管理諮詢中心(有限合夥)，一家於2016年7月26日根據中國法律註冊成立的有限合夥企業，並為一名登記股東
「叮嚀二號」	指	珠海叮嚀二號企業管理諮詢中心(有限合夥)，一家於2016年7月26日根據中國法律註冊成立的有限合夥企業，並為一名登記股東
「叮嚀三號」	指	珠海叮嚀三號企業管理諮詢中心(有限合夥)，一家於2016年7月26日根據中國法律註冊成立的有限合夥企業，並為一名登記股東
「叮嚀四號」	指	珠海叮嚀四號投資中心(有限合夥)，一家於2016年7月26日根據中國法律註冊成立的有限合夥企業，並為一名登記股東
「董事」	指	本公司董事
「ESOP計劃」	指	2020年5月1日採納的首次公開發售前購股權計劃、受限制股份計劃及2020年受限制股份單位計劃、日期為2021年5月31日的受限制股份協議及於2023年6月27日採納的2023年受限制股份單位計劃

「除外參與者」	指	根據其居住地的適用法律，不得根據2023年受限制股份單位計劃規則授出獎勵及／或歸屬及轉讓受限制股份單位股份或相當於受限制股份單位股份市值的現金金額，或2023年受限制股份單位計劃管理人或受託人(視情況而定)認為為遵守該地區的適用法律，排除有關2023年受限制股份單位計劃參與者屬必要或權宜的任何2023年受限制股份單位計劃參與者
「全球發售」	指	香港公開發售及國際發售
「本集團」或「我們」或「叮嚀健康」	指	本公司、其附屬公司及綜合聯屬實體(或本公司及其任何一間或多間附屬公司或綜合聯屬實體，視文意所需)
「海南叮嚀快醫」	指	叮嚀快醫(海南)醫療科技有限公司，一家於2019年4月18日根據中國法律註冊成立的有限責任公司，並為我們的綜合聯屬實體
「海南互聯網醫院」	指	叮嚀快醫(海南)互聯網醫院有限公司，一家於2019年9月4日根據中國法律註冊成立的有限責任公司，並為我們的綜合聯屬實體
「海南遠程醫療中心」	指	叮嚀快醫(海南)遠程醫療中心有限公司，一家於2019年8月26日根據中國法律註冊成立的有限責任公司，並為我們的綜合聯屬實體
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「香港」	指	中國香港特別行政區
「香港上市規則」或「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則(經不時修訂)
「香港發售股份」	指	根據香港公開發售由本公司以發售價初步提呈以供認購的3,354,000股發售股份
「香港公開發售」	指	本公司按發售價(另加經紀佣金、證監會交易徵費、會財局交易徵費及聯交所交易費)初步提呈發售以供香港公眾人士認購的3,354,000股發售股份

釋義

「國際財務報告準則」	指	國際財務報告準則，其中包括國際會計準則理事會頒佈的準則、修訂及詮釋以及國際會計準則委員會頒佈的國際會計準則及詮釋
「國際發售股份」	指	本公司根據國際發售初步提呈以供認購的30,183,000股股份，連同因超額配股權獲行使而本公司可能發行的合共最多5,030,500股股份
「國際發售」	指	國際包銷商根據美國證券法S規例在美國境外以離岸交易方式以及於美國境內依據美國證券法第144A條或美國證券法項下任何其他可得豁免登記規定僅向合資格機構買家(美國證券法第144A條所指的合資格機構買家)提呈發售國際發售股份
「國際包銷商」	指	由聯席全球協調人領導，預期訂立國際包銷協議以包銷國際發售的一組國際包銷商
「聯席全球協調人」	指	中國國際金融香港證券有限公司及招銀國際融資有限公司(排名不分先後)
「上市」	指	股份於香港聯交所主板上市
「上市日期」	指	2022年9月14日，股份於香港聯交所上市及獲准開始於香港聯交所買賣
「主板」	指	由聯交所運作的證券市場(不包括期權市場)，其獨立於聯交所GEM，並與GEM並行運作
「大綱」或「組織章程大綱」	指	本公司的組織章程大綱，經不時修訂、補充及重列
「標準守則」	指	上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「南京招銀共贏」	指	南京市招銀共贏股權投資合夥企業(有限合夥)，一家於2019年7月10日根據中國法律註冊成立的有限合夥企業

「發售價」	指	每股發售股份12.00港元(不包括1.0%經紀佣金、0.0027%證監會交易徵費、0.00015%會財局交易徵費及0.005%聯交所交易費)
「發售股份」	指	香港發售股份及國際發售股份，連同因超額配股權獲行使而本公司可能發行的最多合共5,030,500股股份
「超額配股權」	指	本公司已授予國際包銷商的選擇權，可由聯席全球協調人根據國際包銷協議行使，據此，本公司可能須按發售價配發及發行最多合共5,030,500股額外股份，以(其中包括)補足國際發售的超額分配
「首次公開發售前購股權計劃」	指	本公司於2020年5月1日採納的首次公開發售前購股權計劃
「招股章程」	指	本公司日期為2022年9月1日的招股章程
「登記股東」	指	叮嚀快藥科技的登記股東，即楊文龍先生、叮嚀一號、叮嚀二號、叮嚀三號及叮嚀四號
「薪酬委員會」	指	本公司薪酬委員會
「報告期」	指	截至2024年6月30日止六個月
「受限制股份協議」	指	本公司、楊文龍先生及一間由楊文龍先生持有60%股權的公司健發有限公司於2021年5月31日訂立並經本公司股東於2021年5月25日批准的受限制股份協議
「受限制股份計劃」	指	本公司於2020年5月1日採納的受限制股份計劃
「退還股份」	指	根據2023年受限制股份單位計劃規則並無歸屬及/或被沒收的受限制股份單位股份或相關收入或根據2023年受限制股份單位計劃規則及信託契據被視為退還股份的股份
「人民幣」	指	人民幣，中國法定貨幣

釋義

「受限制股份單位」	指	受限制股份單位，賦予被授予以有條件權利，可於受限制股份單位歸屬時獲得由受限制股份單位計劃管理人全權酌情釐定的股份或參考股份於歸屬日期或前後市值的等值現金（經扣除任何稅項、費用、徵費、印花稅及其他適用收費）
「受限制股份單位股份」	指	根據獎勵授予被授予以人的股份數目
「證監會」	指	香港證券及期貨事務監察委員會
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「股份激勵計劃」	指	於2020年5月1日採納的首次公開發售前購股權計劃、受限制股份計劃及2020年受限制股份單位計劃
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.0001美元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」或「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指	具有公司條例第15條所賦予的涵義
「主要股東」	指	具有上市規則所賦予的涵義
「庫存股」	指	具有上市規則所賦予的涵義
「信託」	指	由信託契據構成之信託
「信託契據」	指	本公司與受託人將就委任受託人管理2023年受限制股份單位計劃而訂立的信託契據（經不時重列、補充及修訂）
「信託控股公司」	指	Dingdang HT RSU Holding Limited，為持有信託而於英屬處女群島註冊成立的公司，並由受託人全資擁有

「受託人」	指	招商永隆信託有限公司，本公司為管理2023年受限制股份單位計劃而將委任的受託人公司
「歸屬日期」	指	就被授予人而言，其有關獎勵的權利根據2023年受限制股份單位計劃歸屬予該被授予人的日期
「外商獨資企業」	指	叮嚀快藥(北京)技術開發有限公司，一家於2016年9月30日根據中國法律註冊成立的有限責任公司，並為我們的間接全資附屬公司
「%」	指	百分比

管理層討論及分析

業務回顧

2024年上半年，國家加快在多個城市推行國家醫保線上支付試點，國家醫保局同時開展了「上網店，查藥價，比數據，抓治理」專項行動，政策在包括支付範圍、價格、醫療處方流轉等方面進行監督，並促進行業健康發展。同時政府也不斷完善和細化措施，確保政策的透明、公平和可操作性。這些措施將促進行業健康而紮實的發展，特別是有利於即時健康到家業務的發展，也將是醫療健康數字產業發展的里程碑。長期以來，我們在發展規劃和戰略制定之中，將國家醫保數字化管理與線上支付作為重點項目推進。今年以來，在北京、上海、深圳、佛山等地的多家智慧藥房，已開通線上國家醫保購藥，同時符合國家醫保資質智慧藥房佈局顯著增加。我們將繼續依託於自身商業模式優勢，在線上數字化與線下一體化運營等方面，提高自身競爭力，妥善應對新挑戰，抓好行業變革帶來的新機遇。我們將發揮線上與線下一體化的技術和佈局優勢，踐行「服務百姓健康，引領極致健康到家服務」的企業價值與信念，充分發揮數字化醫藥與醫療服務經驗，更好落實國家行業新政策，讓國家醫保參保用戶既受惠於國家醫保權益，也能享受到即時健康到家模式的便利，更好滿足居民健康與醫療服務需求。

報告期內，我們的總收入為人民幣2,267.9百萬元(截至2023年6月30日止六個月：人民幣2,247.3百萬元)，同比增長0.9%。其中，快藥業務收入達到人民幣2,210.1百萬元(截至2023年6月30日止六個月：人民幣2,184.6百萬元)，同比增長1.2%。報告期內，平台累積註冊用戶達到約43.6百萬人，並於在線問診業務錄得3.5百萬次健康諮詢及問診。截至2024年6月30日止六個月，本公司淨虧損水平收窄約23.5%，同比減虧人民幣0.276億元，錄得虧損人民幣0.898億元。

我們將始終以用戶為中心，通過產業鏈的深度合作與賦能，建全「醫、檢、藥、險」生態體系。並圍繞居民健康需求，緊跟國家政策導向，著眼前瞻性創新。我們致力於在現有的包括國家醫保線上化支付、專業醫藥冷鏈即時到家服務、AI智慧醫療服務等業務板塊的布局中部署創新，為居民提供專業、安全、即時、高效的醫藥與醫療服務。同時，我們將進一步鞏固和發展特大城市即時健康到家業務，聚焦核心城市的加密佈局，加快更多智慧藥房線上國家醫保支付開通，支持我們中長期規模增長。

• 快藥業務

我們堅持為用戶提供即時、專業、全渠道及數據驅動的購藥服務組合。截至2024年6月30日止六個月，我們的快藥業務仍保持平穩增長，按照渠道劃分的收入明細包括：線上直營方面錄得收入人民幣1,612.7百萬元(截至2023年6月30日止六個月：人民幣1,606.0百萬元)，同比增長0.4%；業務分銷錄得收入人民幣274.3百萬元(截至2023年6月30日止六個月：人民幣246.0百萬元)，同比增長11.5%；線下零售收入錄得人民幣323.1百萬元(截至2023年6月30日止六個月：人民幣332.6百萬元)，同比減少2.9%；以及其他業務錄得收入人民幣57.8百萬元(截至2023年6月30日止六個月：人民幣62.7百萬元)，同比減少7.8%。

報告期內，我們持續推進國家醫保線上支付打通，並加強供應鏈管理。在國家醫保線上化服務方面，我們分別在北京、上海、深圳、佛山進入當地的首批試點或首批平台合作供應商家。在倉儲物流以及冷鏈物流服務方面以數字化+專業物流方式，進一步提升用戶服務能力，保障用戶的安全用藥。通過與超過6,000家製藥及分銷企業建立合作夥伴關係，共同提升及擴大產品組合的多樣性，並為用戶與藥企打通F2C的生態系統，提供更加負擔得起、品質高的服務及商品。

管理層討論及分析

➤ 線上直營

線上直營渠道方面，本公司透過線上平台直達用戶進行服務與產品銷售。報告期內，本公司線上直營渠道錄得收入人民幣1,612.7百萬元(截至2023年6月30日止六個月：人民幣1,606.0百萬元)，與去年同期相若。我們通過搭建的線上至線下履約服務模式和直營電子商務服務模式，累積自有平台註冊用戶達到43.6百萬人，並通過全平台渠道觸達用戶。本公司專注於提供即時醫藥、醫療及健康服務，由我們的智慧藥房及電子圍欄佈局和經驗豐富的騎手，通過智能調度系統，進行高效而安全的履約配送。在直營電商模式，我們可以通過三方承運進行常規配送及預約配送，覆蓋全國主要地區及人口。

➤ 業務分銷

本公司將進一步加強本公司在供應鏈端的產業優勢，積極打造本公司「商品力、創新力」，通過供應鏈資源整合OEM定制與商品創新，並與小型企業及分銷商加強協同，以多渠道的電子商務平台，實現供應鏈賦能與商品銷售。報告期內，業務分銷錄得收入人民幣274.3百萬元(截至2023年6月30日止六個月：人民幣246.0百萬元)，受惠於新渠道的拓展，業務分銷增加了11.5%。

➤ 線下零售

除了通過線上直營及業務分銷，用戶還可以直接從我們廣泛遍佈全國主要城市的藥房網絡進行商品購買與服務體驗。報告期內，我們的線下零售業務錄得收入人民幣323.1百萬元(截至2023年6月30日止六個月：人民幣332.6百萬元)，同比減少2.9%。

➤ 其他業務

本公司累計與超過6,000家製藥公司及藥品分銷公司合作。除與醫藥製藥企業建立聯盟持續深化合作，並在醫藥產品廣告、推廣、營銷服務及研發實現深度合作。報告期內，其他業務錄得收入人民幣57.8百萬元(截至2023年6月30日止六個月：人民幣62.7百萬元)，同比減少7.8%。

● 在線問診

基於我們海南互聯網醫院及與第三方醫療機構合作，結合叮嚀HealthGPT，我們就用戶的在線問診需求為用戶提供在線問診服務，我們的醫療團隊包括超過800名的內外部醫生，以及超過400名的醫療專業藥師覆蓋我們的智慧藥房網絡，使我們能夠按照國家的監管要求，為用戶提供安全、有保障的健康服務。報告期內，我們共提供了超過350萬次在線問診。

● 慢病與健康管理

通過我們自主開發的AI系統、健康圖譜、醫典智庫等技術，幫助用戶進行健康檔案管理與DOT用藥依從性服務。隨著服務的不斷深入，我們與醫療機構、三甲醫院等積極探索建立患者服務及醫學服務，針對不同用戶提供病程管理、遠程問診與健康管理。我們進一步打造分科室運營管理，建立呼吸內科、皮膚病、腸道專科、婦科、心腦血管、腫瘤等分科室管理，並建立與國內知名醫院、專家的合作關係，通過在線及輔助服務，為用戶提供在線問診。

管理層討論及分析

公益與社會責任

我們一直秉承著「服務百姓健康」的企業價值觀和理念，始終堅持將用戶健康放在企業發展的核心價值之上，積極履行企業社會責任。將我們的公益健康事業，與我們的發展聯繫在一起，持之以恆地服務百姓、服務社會。

春節期間，我們連續8年開展「春節不打烊」活動，確保春節期間居民用藥諮詢、買藥等健康服務需求得到滿足。

2024年6月，我們與太極集團合作，啟動了防暑節公益活動，為戶外工作者如外賣小哥、環衛工人、公交出租車司機、城管等送上藿香正氣液、藿香味小可樂等多種防暑降溫物資，旨在為戶外工作的人提供健康守護和切實關懷。

2024年暑期，在「2024夏季攜寵露營之尋找奧林匹斯之神」主題活動中，我們為參與戶外活動的市民準備了金銀花露飲品、藿香正氣口服液等防暑降溫產品以及戶外急救產品，供現場免費領取，以支持市民戶外防暑。

未來展望

我們認為，隨著新技術與新政策的不斷出新，數字化醫療健康通過線上與線下融合的方式，讓用戶習慣普及和便捷可及，同時線上國家醫保購藥的打通將為行業發展的空間打開了新的維度。我們在政策改革與技術創新指引下，將保持線上線下一體化的服務運營模式的競爭優勢，同時提升自己技術服務水平，始終致力於打造「醫、檢、藥、險」的服務生態。我們也將著眼腳下，持續鞏固北京、上海、深圳等主要城市的服務優勢，不斷擴大規模與提升服務密度。同時，也將「加強商品力、增強銷售力」，進一步完善倉配體系與前端服務銷售體系，從而帶動與拓展更多城市做優做強，為用戶帶來更專業、更便捷、更多元的致服務體驗。

財務回顧

收入

收入由截至2023年6月30日止六個月的人民幣2,247.3百萬元增加0.9%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣2,267.9百萬元。我們總收入的增長主要是由於藥品及醫療健康業務收入由截至2023年6月30日止六個月的人民幣2,184.6百萬元增加1.2%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣2,210.1百萬元。藥品及醫療健康業務收入的增長主要歸因於用戶基礎增長及產品品類的豐富。

收入成本

收入成本由截至2023年6月30日止六個月的人民幣1,564.4百萬元減少3.1%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣1,516.2百萬元。收入成本的減少，主要是因為採購系統的效率增加及產品銷售組合的變化所致。

毛利及毛利率

由於上述原因，我們錄得截至2024年6月30日止六個月的毛利為人民幣751.7百萬元，毛利率為33.1%；而截至2023年6月30日止六個月的毛利為人民幣682.9百萬元，毛利率為30.4%。毛利率增加主要是因為採購過程的成本控制效率增加及產品銷售組合的變化。

履約開支

履約開支由截至2023年6月30日止六個月的人民幣212.4百萬元增加5.1%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣223.3百萬元。該增長主要是由於用戶對我們的產品及服務的需求增加。履約開支佔收入百分比由截至2023年6月30日止六個月的9.5%增至截至2024年6月30日止六個月的9.8%。

銷售及市場推廣開支

銷售及市場推廣開支由截至2023年6月30日止六個月的人民幣465.2百萬元增加4.4%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣485.9百萬元。該增長主要是由於擴張智慧藥房網絡以及銷售及營銷活動增加。銷售及市場推廣開支佔收入百分比由截至2023年6月30日止六個月的20.7%增至截至2024年6月30日止六個月的21.4%。

管理層討論及分析

研發開支

研發開支由截至2023年6月30日止六個月的人民幣30.7百萬元減少20.5%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣24.4百萬元。研發開支佔收入百分比由截至2023年6月30日止六個月的1.4%減至截至2024年6月30日止六個月的1.1%。

一般及行政開支

一般及行政開支由截至2023年6月30日止六個月的人民幣127.8百萬元減少1.3%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣126.1百萬元。

一般及行政開支佔收入百分比由截至2023年6月30日止六個月的5.7%減至2024年6月30日止六個月的5.6%。

其他收益及損失淨額

其他收益及損失淨額由截至2023年6月30日止六個月的人民幣19.0百萬元減少64.7%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣6.7百萬元。該減少主要是由於外匯收益淨額減少及按公平值計入損益的金融資產公平值變動收益減少。

其他收入

其他收入由截至2023年6月30日止六個月的人民幣23.7百萬元增加6.8%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣25.3百萬元。該增加主要是由於按公平值計入其他全面收益的股本工具的股息的增加。

財務成本

財務成本由截至2023年6月30日止六個月的人民幣3.9百萬元增加12.8%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣4.4百萬元。

所得稅開支

所得稅開支由截至2023年6月30日止六個月的人民幣3.7百萬元增加64.9%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣6.1百萬元。主要是由於我們應稅收入的增加。

期間虧損

由於上述原因，我們的淨虧損由截至2023年6月30日止六個月的人民幣117.4百萬元減少23.5%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣89.8百萬元。

非國際財務報告準則計量：經調整淨虧損及經調整淨虧損率

為補充根據國際財務報告準則呈列的簡明綜合財務報表，本公司亦使用經調整淨虧損(非國際財務報告準則計量)及經調整淨虧損率(非國際財務報告準則計量)作為額外財務指標，二者並非國際財務報告準則所規定者或並非根據國際財務報告準則呈列。本公司認為，經調整淨虧損(非國際財務報告準則計量)及經調整淨虧損率(非國際財務報告準則計量)為不同期間及不同公司的經營業績對比提供了便利。

本公司認為，經調整淨虧損(非國際財務報告準則計量)及經調整淨虧損率(非國際財務報告準則計量)可以幫助本公司管理層了解及評估綜合經營業績的相同方式為投資者及其他人士提供了有用資料。然而，經調整淨虧損(非國際財務報告準則計量)及經調整淨虧損率(非國際財務報告準則計量)的呈列方式未必可與其他公司呈列的類似標題的指標相比較。使用經調整淨虧損(非國際財務報告準則計量)及經調整淨虧損率(非國際財務報告準則計量)作為分析工具存在局限，股東及潛在投資者不應脫離本公司根據國際財務報告準則報告的經營業績或財務狀況加以考慮或作為其替代分析加以考慮。

本公司將經調整淨虧損(非國際財務報告準則計量)定義為期內通過加回以股份為基礎的付款的淨虧損。本公司將經調整淨虧損率(非國際財務報告準則計量)定義為經調整淨虧損(非國際財務報告準則計量)除以期內收入再乘以100%。

下表將我們所示期間的經調整淨虧損(非國際財務報告準則計量)進行對賬：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
淨虧損與經調整淨虧損的對賬：	(人民幣千元，百分比除外)	
期內淨虧損	(89,801)	(117,351)
加 以股份為基礎的付款	51,283	73,223
經調整期內淨虧損(非國際財務報告準則計量)	(38,518)	(44,128)
經調整淨虧損率(非國際財務報告準則計量)	(1.7%)	(2.0%)

管理層討論及分析

流動性及資本資源

本集團通過內部產生的現金流量和全球發售與發行優先股所得款項為其運營提供資金。於2024年6月30日，我們擁有現金及現金等價物人民幣1,233.6百萬元(2023年12月31日：人民幣1,185.9百萬元)。下表載列所示期間我們的現金流量：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 (未經審計) 人民幣千元	2023年 (未經審計) 人民幣千元
營運資金變動前的經營現金流量	21,214	9,827
營運資金變動	62,709	209,866
已付所得稅	(8,914)	(9,591)
經營活動所得現金淨額	75,009	210,102
投資活動所得現金淨額	32,245	95,755
融資活動所用現金淨額	(62,620)	(48,243)
現金及現金等價物增加淨額	44,634	257,614
期初現金及現金等價物	1,185,898	1,210,949
外匯匯率變動對現金及現金等價物的影響	3,048	9,450
期末現金及現金等價物	1,233,580	1,478,013

經營活動所得現金淨額

截至2024年6月30日止六個月，經營活動所得現金淨額為人民幣75.0百萬元，去年同期經營活動所得現金淨額則為人民幣210.1百萬元，其主要歸因於除所得稅前虧損人民幣83.7百萬元，其乃經以下各項調整(i)非現金及非經營項目，其主要包括以股份為基礎的付款開支人民幣51.3百萬元及使用權資產折舊人民幣43.5百萬元及其他無形資產攤銷人民幣18.5百萬元；及(ii)營運資金變動，主要是由於受限制銀行存款減少人民幣60.6百萬元及應付關聯方款項增加人民幣4.6百萬元，部分被存貨增加人民幣12.8百萬元所抵銷。

投資活動所得現金淨額

截至2024年6月30日止六個月，投資活動所得現金淨額為人民幣32.2百萬元，此乃主要由贖回按公平值計入損益的金融資產人民幣673.8百萬元，並由購買按公平值計入損益的金融資產人民幣636.7百萬元部分所抵銷。

融資活動所用現金淨額

截至2024年6月30日止六個月，融資活動所用現金淨額為人民幣62.6百萬元，此乃主要由償還租賃負債人民幣39.4百萬元、就購買股份向受託人支付人民幣10.6百萬元及向非控股股東支付股息人民幣8.9百萬元所致。

借款及資本負債

截至2024年6月30日，我們並無任何銀行借款，故我們並無呈列資本負債率。

資本開支

我們的資本開支主要包括購買物業及設備、支付使用權資產及購買其他無形資產。截至2024年6月30日止六個月，我們的資本開支為人民幣13.8百萬元，而截至2023年6月30日止六個月則為人民幣7.8百萬元。

我們計劃通過我們的內部資源(包括我們的現金及現金等價物以及全球發售所得款項淨額)為我們未來的資本開支提供資金。

資本承擔

截至2024年6月30日，我們並無重大資本承擔。

資產抵押

截至2024年6月30日，我們並無任何重大資產抵押。

所持重大投資

本集團於截至2024年6月30日止六個月內並無作出或持有任何重大投資(包括截至2024年6月30日佔本公司資產總值5%或以上價值的被投資公司的任何投資)。

重大投資及資本資產的未來計劃

截至2024年6月30日，除招股章程「未來計劃及所得款項用途」所披露者外，本集團暫無重大投資及資本資產的其他計劃。

附屬公司及聯屬公司的重大收購及／或出售

本集團於截至2024年6月30日止六個月內並無附屬公司及聯屬公司的任何重大收購及／或出售。

管理層討論及分析

外匯風險

本集團實體之功能貨幣為人民幣。外匯風險於未來商業交易或已確認的金融資產及負債以本集團實體各自功能貨幣以外的貨幣計值時產生。本集團並無訂立任何遠期外匯合約以對沖其面臨的外匯風險。

或然負債

截至2024年6月30日，我們並無任何重大或然負債。

僱員

截至2024年6月30日，我們有2,509名全職僱員，大部分位於中國境內，主要在北京，其餘分佈在深圳、樟樹、上海及廣州等中國主要城市。

下表按職能列出了我們於截至2024年6月30日的僱員人數：

僱員職能	僱員人數
銷售、營銷及業務開發	1,749
科技及研發	231
管理	329
行政	200
總計	2,509

我們相信，我們與僱員保持著良好的工作關係，且沒有遇到任何重大的勞資糾紛，在為我們的業務招聘員工時亦無遇到任何困難。

我們與我們的高管、經理和核心僱員簽訂了關於保密、知識產權和不競爭的僱傭合同和協議。我們僱員的薪酬待遇一般包括工資和獎金。我們根據資歷和工作年限等因素釐定僱員薪酬。僱員還可享受福利待遇，包括醫療、養老、工傷保險及其他雜項。我們為僱員繳納強制性社會保障基金，用於養老、醫療、工傷、生育和失業等福利。

我們致力於通過提供有競爭力的工資和福利、系統的培訓機會和內部晉升途徑，招聘市場上最優秀的人才。我們亦對新員工進行入門培訓，並對全職員工進行定期培訓。

為向董事會成員、本集團僱員及顧問提供激勵及獎勵，本公司於2020年5月1日採納股份激勵計劃，自採納起計為期十(10)年。股份激勵計劃涉及的股份總數不得超過87,993,330股本公司普通股，佔本公司截至2024年6月30日的已發行股本總數約6.56%。有關詳情，請參閱招股章程附錄四「法定及一般資料—D. ESOP計劃—股份激勵計劃」。於2023年6月27日，本公司已採納2023年受限制股份單位計劃，自採納起繼續生效，為期十(10)年。2023年受限制股份單位計劃涉及的股份總數不得超過26,829,457股本公司普通股，佔本公司截至2024年6月30日的已發行股本總數約2.0%。有關詳情，請參閱本公司日期為2023年6月27日的公告。

全球發售所得款項淨額用途

於2022年9月14日，股份成功於聯交所主板上市。本公司於全球發售中按發售價12.00港元發行合共33,537,000股每股面值0.0001美元的普通股。經扣除本公司就全球發售已付及應付的包銷佣金及其他估計開支後，本公司自全球發售籌集的所得款項淨額約為341.6百萬港元。

管理層討論及分析

截至本中報日期，先前於招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露的所得款項淨額擬定用途及預期時間表並無變動。下表載列截至2024年6月30日全球發售所得款項淨額動用情況的概要：

用途	佔所得款項淨額總數的百分比	全球發售產生的所得款項淨額 百萬港元	截至2024年1月1日的未動用金額 百萬港元	截至2024年6月30日止六個月的已動用金額 百萬港元		悉數動用剩餘所得款項淨額的預期時間表
				已動用金額	未動用金額	
業務擴張，例如進一步開發智慧藥房網絡，以及提升用戶增長及參與度	45.0%	153.7	20.1	20.1	-	不適用
優化我們的技術系統及運營平台	15.0%	51.2	17.2	17.2	-	不適用
提升我們的服務及業務，例如建立全職醫生及藥師的專業架構	10.0%	34.2	-	-	-	不適用
潛在投資及收購或戰略合作，以及拓展我們經營的醫療產業價值鏈	20.0%	68.3	47.4	23.6	23.8	2024年12月31日
營運資金及其他一般公司用途	10.0%	34.2	-	-	-	不適用
總計	100.0%	341.6	84.7	60.9	23.8	

遵守企業管治守則

本公司致力於實現高標準的企業管治，以維護股東利益、提高企業價值、制定其業務策略及政策，並加強其透明度及問責性。本公司已採納企業管治守則下的守則條文（「守則條文」）。本公司的企業管治原則強調優質董事會、良好內部監控及對全體股東的透明度及問責性。於報告期內，本公司已遵守企業管治守則所載的守則條文，惟下文所述除外。

根據守則條文第C.2.1條，主席及行政總裁之角色應該區分及不應由同一人兼任。然而，本公司並無區分主席與總裁，主席與總裁之職責均由楊文龍先生承擔。董事會相信，由同一人擔任主席與總裁之職責，有利於確保本集團領導一致，並可實現更有效及高效的整體戰略規劃。此外，董事會合共九名董事中，三名為獨立非執行董事，董事會將有足夠的獨立意見，可保障本公司及股東的整體利益。因此，董事會認為，現時安排的權力及職權平衡不會受到影響，該架構有助本公司迅速有效地作出及實施決定。董事會將繼續審查並於計及本集團整體情況後，考慮於適當時候將主席與總裁的職務分開。

本公司將繼續定期檢討及監察其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則，並維持本公司高水平的企業管治常規。

董事進行證券交易之標準守則

本公司已採用標準守則作為董事進行本公司證券交易的操守準則。經向全體董事作出具體查詢後，各董事確認彼已於報告期內遵守標準守則所載的規定標準。

主要股東於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

於2024年6月30日，據董事所知，以下人士(董事及本公司最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須予披露的權益及／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權益及／或淡倉(除另有界定者外，本中報所用詞彙與招股章程所界定者具有相同涵義)：

		所持本公司 股份總數	有關股份 佔本公司 已發行股本 概約百分比(%)
健興有限公司 ⁽¹⁾⁽⁸⁾	實益擁有人、與其他人士共同持有的權益	660,205,360 (L)	49.21%
興信有限公司 ⁽¹⁾⁽²⁾⁽⁸⁾	受控法團權益、與其他人士共同持有的權益	660,205,360 (L)	49.21%
健發有限公司 ⁽³⁾⁽⁸⁾	實益擁有人、與其他人士共同持有的權益	660,205,360 (L)	49.21%
金發有限公司 ⁽³⁾⁽⁴⁾⁽⁸⁾	受控法團權益、與其他人士共同持有的權益	660,205,360 (L)	49.21%
致盈集團有限公司 ⁽⁵⁾⁽⁸⁾	實益擁有人、與其他人士共同持有的權益	660,205,360 (L)	49.21%
致盛企業有限公司 ⁽⁶⁾⁽⁸⁾	實益擁有人、與其他人士共同持有的權益	660,205,360 (L)	49.21%
創基投資有限公司 ⁽⁶⁾⁽⁸⁾	實益擁有人、與其他人士共同持有的權益	660,205,360 (L)	49.21%
楊文龍先生 ⁽¹⁾⁽²⁾⁽³⁾⁽⁴⁾⁽⁵⁾⁽⁶⁾⁽⁷⁾⁽⁸⁾	實益擁有人、受控法團權益、通過投票權委託安排持有的權益、與其他人士共同持有的權益	660,205,360 (L)	49.21%
楊益斌先生 ⁽¹⁾⁽²⁾⁽⁸⁾	與其他人士共同持有的權益	660,205,360 (L)	49.21%
楊瀟先生 ⁽³⁾⁽⁴⁾⁽⁸⁾	與其他人士共同持有的權益	660,205,360 (L)	49.21%
天津山海壹號企業管理諮詢合夥企業 (有限合夥)(「山海壹號」) ⁽⁹⁾	實益擁有人	92,567,623 (L)	6.90%
招銀金融控股(深圳)有限公司 ⁽⁹⁾	受控法團權益	95,267,130 (L)	7.10%
招銀國際金融有限公司 ⁽⁹⁾⁽¹⁰⁾	受控法團權益	95,267,130 (L)	7.10%
招銀國際金融控股有限公司 ⁽⁹⁾⁽¹⁰⁾⁽¹¹⁾	受控法團權益	95,267,130 (L)	7.10%
招商銀行股份有限公司 ⁽⁹⁾⁽¹⁰⁾⁽¹¹⁾⁽¹²⁾	受控法團權益	95,267,130 (L)	7.10%
TPG Asia VII SF Pte. Ltd. ⁽¹³⁾	實益擁有人	82,897,346 (L)	6.18%
TPG Capital ⁽¹³⁾	受控法團權益	82,897,346 (L)	6.18%

附註：

- (1) 健興有限公司直接持有本公司276,712,555股股份及由興信有限公司全資擁有。
- (2) 楊文龍先生擁有興信有限公司60%股權，而楊益斌先生擁有其40%股權。
- (3) 健發有限公司直接持有本公司295,499,475股股份及由金發有限公司全資擁有。
- (4) 楊文龍先生擁有金發有限公司60%股權，而楊瀟先生擁有其40%股權。
- (5) 致盈集團有限公司直接持有本公司11,760,000股股份，而致盈集團有限公司由興信有限公司全資擁有。致盈集團有限公司為持股平台，須遵守首次公開發售前購股權計劃及2020年受限制股份單位計劃。其將於行使首次公開發售前購股權計劃項下的購股權及／或受限制股份單位根據2020年受限制股份單位計劃歸屬後，向相關被授予人轉讓股份，被授予人將不可撤銷地將彼等於歸屬後所持股份附帶的投票權委託予楊文龍先生或楊文龍先生指定的其他人士。楊文龍先生及致盈集團有限公司各自承諾，於上市後，彼將不會就尚未行使或歸屬的購股權或受限制股份單位行使致盈集團有限公司所持股份附帶的投票權。
- (6) 致盛企業有限公司及創基投資有限公司分別直接持有本公司54,400,000股及21,833,330股股份，並作為2020年受限制股份單位計劃的平台。致盛企業有限公司及創基投資有限公司由受限制股份計劃參與者全資擁有。
- (7) 楊文龍先生於本公司合共660,205,360股股份中間接擁有權益，約佔本公司已發行股份總數約49.21%，包括(i)通過興信有限公司及其附屬公司持有的288,472,555股股份；(ii)通過金發有限公司及其附屬公司持有的295,499,475股股份；及(iii)通過與致盛企業有限公司及創基投資有限公司投票權委託安排持有或控制的76,233,330股股份。
- (8) 楊文龍先生、楊益斌先生及楊瀟先生、致盈集團有限公司、致盛企業有限公司及創基投資有限公司、健興有限公司、健發有限公司、興信有限公司及金發有限公司組成本公司控股股東集團。因此，根據證券及期貨條例第XV部，楊文龍先生、楊益斌先生、楊瀟先生、致盈集團有限公司、致盛企業有限公司、創基投資有限公司、健興有限公司、健發有限公司及興信有限公司各自被視為於控股股東集團其他成員公司持有的股份中擁有權益。

公司管治及其他資料

- (9) 招銀金融控股(深圳)有限公司間接控制本公司95,267,130股股份，佔本公司投票權的7.1%，包括通過山海壹號持有92,567,623股股份及通過南京招銀共贏持有2,699,507股股份。山海壹號的普通合夥人為招銀國際金融控股(深圳)有限公司，該公司由招銀金融控股(深圳)有限公司全資擁有。南京招銀共贏的普通合夥人為江蘇招銀產業基金管理有限公司，該公司由招銀國際資本管理(深圳)有限公司全資擁有。招銀國際資本管理(深圳)有限公司由招銀金融控股(深圳)有限公司全資擁有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，招銀金融控股(深圳)有限公司被視為於山海壹號及南京招銀共贏持有的股份中擁有權益。
- (10) 招銀金融控股(深圳)有限公司由招銀國際金融有限公司全資擁有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，招銀國際金融有限公司被視為於招銀金融控股(深圳)有限公司控制的股份中擁有權益。
- (11) 招銀國際金融有限公司由招銀國際金融控股有限公司持有83.2%權益。因此，根據證券及期貨條例第XV部，招銀國際金融控股有限公司被視為於招銀國際金融有限公司控制的股份中擁有權益。
- (12) 招銀國際金融控股有限公司由招商銀行股份有限公司全資擁有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，招商銀行股份有限公司被視為於招銀國際金融控股有限公司控制的股份中擁有權益。
- (13) TPG Asia VII SF Pte. Ltd.為TPG Capital的聯屬公司。TPG Asia VII SF Pte. Ltd.由TPG Asia VII Finance, Limited Partnership及一系列中間控股實體控制，即TPG Asia GenPar VII, L.P.、TPG Asia GenPar VII Advisors, Inc.、TPG Operating Group III, L.P.、TPG Holdings III-A, L.P.、TPG Holdings III-A, LLC、TPG GPCo, LLC、TPG Inc.、TPG Group Holdings (SBS), L.P.、TPG Group Holdings (SBS) Advisors, LLC及TPG GP A, LLC。TPG GP A, LLC由DB CC, LLC及JC GP, LLC各自控制40%的權益，而DB CC, LLC及JC GP, LLC分別由David Bonderman先生及James George Coulter先生最終控制。根據證券及期貨條例，上述各實體、David Bonderman先生及James George Coulter先生均被視為於TPG Asia VII SF Pte. Ltd.持有的82,897,346股股份中擁有權益。
- (14) 「L」指好倉。
- (15) 於上表中，有關持有權益的公司、有關權益的身份／性質及股份或相關股份數目的資料乃按聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk/>)提供的資料得出。有關股份或相關股份佔已發行股份的百分比乃經參考本公司於2024年6月30日的已發行股份數目計算，僅供參考。

除上文所披露者外，於2024年6月30日，董事並不知悉任何其他人士(董事及本公司最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須予披露的任何權益及／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任何權益及／或淡倉。

董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於2024年6月30日，董事及本公司最高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、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述登記冊的權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

(i) 於本公司股份及相關股份的權益

董事或 最高行政人員姓名	身份／權益性質	所持本公司 股份數目	佔本公司 已發行股本 概約百分比(%)
楊文龍 ⁽¹⁾	實益擁有人、受控法團權益、通過投票權委託安排的權益、與其他人士共同持有的權益	660,205,360 (L)	49.21%
楊益斌 ⁽²⁾	與其他人士共同持有的權益	660,205,360 (L)	49.21%
徐寧 ⁽³⁾	實益擁有人	5,560,000 (L)	0.41%
俞雷 ⁽⁴⁾	實益擁有人	10,900,000 (L)	0.81%
于慶龍 ⁽⁵⁾	實益擁有人	8,640,000 (L)	0.64%

附註：

- 楊文龍先生於本公司合共660,205,360股股份中間接擁有權益，約佔本公司已發行股份總數約49.21%，包括(i)通過興信有限公司及其附屬公司持有的288,472,555股股份；(ii)通過金發有限公司及其附屬公司持有的295,499,475股股份；及(iii)通過與致盛企業有限公司及創基投資有限公司投票權委託安排持有或控制的76,233,330股股份。
- 楊益斌先生為控股股東集團的成員，並就證券及期貨條例第XV部而言被視為於控股股東集團其他成員所持有的股份中擁有權益。因此，楊益斌先生被視為於合共660,205,360股本公司股份中擁有權益，佔本公司已發行股份總數約49.21%(定義見證券及期貨條例第XV部)。
- 徐寧先生於根據受限制股份計劃授予其的5,000,000股受限制股份及根據2023年受限制股份單位計劃授予其的560,000股受限制股份中擁有權益。
- 俞雷先生於根據受限制股份計劃授予其的10,000,000股受限制股份及根據2023年受限制股份單位計劃授予其的900,000股受限制股份中擁有權益。
- 于慶龍先生於根據受限制股份計劃授予其的8,000,000股受限制股份及根據2023年受限制股份單位計劃授予其的640,000股受限制股份中擁有權益。
- 「L」指好倉。

(ii) 於本公司相聯法團的股份及相關股份的權益

姓名	相聯法團名稱	身份／權益性質 ⁽²⁾⁽³⁾	註冊股本金額 (人民幣元)	於相聯法團的 持股百分比 ⁽⁴⁾
楊文龍 ⁽²⁾	叮嚀快藥科技 ⁽¹⁾	實益擁有人	52,941,177	24.44%
		受控實體權益		37.78%
		通過投票權委託安排的權益		37.78%

附註：

- (1) 叮嚀快藥科技為綜合聯屬實體。
- (2) 於2024年6月30日，楊文龍先生控制叮嚀快藥科技100%股權，包括(i)直接持有24.44%股權；(ii)通過叮嚀四號間接控制37.78%股權；及(iii)通過叮嚀一號、叮嚀二號及叮嚀三號間接控制37.78%股權，乃由於叮嚀一號、叮嚀二號及叮嚀三號的所有有限合夥人均已授權楊文龍先生行使彼等於叮嚀快藥科技直接持有的表決權。
- (3) 所列全部權益均為好倉。
- (4) 該計算乃基於叮嚀快藥科技的註冊股本。

除上文所披露者外，於2024年6月30日，概無董事或本公司最高行政人員於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的任何權益及／或淡倉(包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述登記冊的權益及／或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

薪酬政策及董事薪酬

為遵守上市規則附錄C1所載之企業管治守則，本公司已成立薪酬委員會以制定薪酬政策。薪酬乃根據各董事及高級管理人員的資歷、職位及年資釐定及建議。就獨立非執行董事而言，彼等的薪酬由董事會根據薪酬委員會的建議釐定。董事及高級管理人員為ESOP計劃的合資格參與者。

概無董事放棄或同意放棄任何薪酬，本集團亦無向任何董事支付任何酬金，作為加入本集團或加入本集團後的獎勵或作為離職補償。

ESOP計劃

為向董事會成員、本集團僱員及顧問提供激勵及獎勵，本公司於2020年5月1日採納一系列僱員激勵計劃，包括首次公開發售前購股權計劃、受限制股份計劃及2020年受限制股份單位計劃，於2021年5月31日採納受限制股份協議，並於2023年6月27日採納2023年受限制股份單位計劃。除另有界定者外，本中報所用詞彙與招股章程及日期為2023年6月27日的公告所界定者具有相同涵義。有關進一步詳情，請參閱簡明綜合財務報表附註19。

股份激勵計劃

為向董事會成員、本集團僱員及顧問提供激勵及獎勵，本公司於2020年5月1日採納股份激勵計劃，自採納起十(10)年內有效。根據股份激勵計劃已發行或可發行的股份總數不得超過87,993,330股股份，佔本公司於本報告日期的已發行股本總數約6.56%。

直至上市日期，股份激勵計劃項下合共87,993,330股股份已悉數發行，包括：

- (i) 根據首次公開發售前購股權計劃及2020年受限制股份單位計劃向致盈集團有限公司發行11,760,000股股份，約佔本公司於本中報日期已發行股本總數的0.88%，其中，本公司根據首次公開發售前購股權計劃向87名被授予人（「被授予人」）授出認購10,474,000股股份的相應購股權（「購股權」），且於2022年9月30日已經以受限制股份單位形式向一名僱員授予810,000股股份。上市後，本公司將不再根據首次公開發售前購股權計劃授出其他購股權。倘任何購股權其後被終止或被沒收，本公司日後可根據2020年受限制股份單位計劃的條款以受限制股份單位形式授出相關股份，惟須受屆時不時生效的適用上市規則（包括上市規則第14A章及第17章）規限；及
- (ii) 通過致盛企業有限公司及創基投資有限公司向2016年員工持股計劃的17名參與者發行及歸屬76,233,330股股份（「受限制股份」），約佔本公司於本中報日期已發行股本總數的5.68%。於2024年6月30日，所有已授出受限制股份的實益權益已分別由各參與者享有。

本公司將不再根據股份激勵計劃發行其他股份，且於上市後將不會根據股份激勵計劃進一步授出股份。因此，股份激勵計劃下購股權的行使或任何受限制股份單位的歸屬將不會對本公司的股權架構造成任何攤薄影響。

歸屬期

在首次公開發售前授予函規限下及待達成績效目標(如有)後，購股權將於自上市日期起計兩或三年期間分批歸屬。

首次公開發售前購股權計劃的剩餘年期

首次公開發售前購股權計劃自2020年5月1日起至2030年4月30日止10年期間有效及生效。首次公開發售前購股權計劃的剩餘年期超過5年。

有關首次公開發售前購股權計劃的詳情，請參閱招股章程「附錄四—法定及一般資料—D.ESOP計劃—股份激勵計劃—3.首次公開發售前購股權計劃」一節。

於2024年6月30日，本公司已根據首次公開發售前購股權計劃向合共87名被授予以人授出購股權，以供認購合共10,474,000股股份，包括已授予以共同被授予以人的3,100,000股股份，而餘下股份已授予以特別被授予以人，佔本公司已發行股份總數(即於2024年6月30日根據首次公開發售前購股權計劃授出的所有購股權獲行使後可予發行的股份總數)的0.78%。於2024年1月1日及2024年6月30日，概無根據首次公開發售前購股權計劃可供授出的購股權。所有被授予以人均為本集團僱員。截至2024年6月30日，概無根據首次公開發售前購股權計劃向任何董事、本公司高級管理層成員、本集團關連人士或本集團五名最高薪酬人士授出購股權。

截至2024年6月30日止六個月，根據首次公開發售前購股權計劃授予以被授予以人的尚未行使購股權詳情載列如下：

被授予以人	行使價 (人民幣)	授出日期	行使期	截至2024年	於報告期內		截至2024年
				1月1日 尚未行使	已授出、 已行使或已註銷	報告期內已沒收	6月30日 尚未行使
僱員(不包括董事及本集團 五名最高薪酬人士)	0.1	2020年5月30日	由授出日期起計10年	10,510,000	-	(36,000)	10,474,000 <small>(附註)</small>

附註：截至2024年6月30日，10,474,000份尚未行使購股權中，3,894,000份已歸屬，6,580,000份未歸屬。

於2024年6月30日，概無購股權獲行使。於上市後，本公司將不會根據首次公開發售前購股權計劃進一步授出購股權。

公司管治及其他資料

購股權於授出日期的公平值如下：

	給予共同 被授予人的購股權	給予特別 被授予人的購股權
授出日期	2020年5月30日	2020年5月30日
於授出日期的公平值(每股)	人民幣2.0663元	人民幣2.0653元

簡明綜合財務報表乃根據符合國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則的會計政策編製。以股份為基礎的支付的會計政策如下：

以權益結算的股份支付交易

向員工給予以權益結算的以股份為基礎的付款乃於授出日期按權益工具的公平值計量。

在不考慮所有非市場歸屬條件的情況下，於授出日期確定的以權益結算的以股份為基礎的付款的公平值，將基於本集團對最終歸屬的權益工具的估計，於歸屬期內使用分級歸屬法分攤確認費用，權益(以股份為基礎的付款儲備)則相應增加。於各報告期末，本集團根據對所有相關非市場歸屬條件的評估，對估計預期將歸屬的權益工具數目作出修訂。原始估計修訂的影響(如有)於損益中確認，令累計開支反映經修訂估計，並對以股份為基礎的付款儲備作出相應調整。對於授出日期立即歸屬的受限制股份單位／購股權，已授出受限制股份單位／購股權的公平值將即時於損益支銷。

倘若購股權獲行使或授予的受限制股份單位獲歸屬，原先於以股份為基礎的付款儲備確認之款項將繼續於以股份為基礎的付款儲備中持有。倘若購股權於歸屬日期後被沒收或於屆滿日期仍未獲行使，原先於以股份為基礎的付款儲備內確認之款項將繼續於以股份為基礎的付款儲備中持有。

增加以股份為基礎的付款安排的公平值總額或對僱員有利的修訂影響須予以確認。倘修訂增加所授出的權益工具的公平值，則本集團須於修訂前後即時計量，並在計量就已獲服務所確認的金額時，計入所授出的增量公平值(即經修訂權益工具的公平值與修訂日期的公平值之間的差額)，作為所授出權益工具的代價。倘修訂於歸屬期間發生，則所授出的增量公平值計入自修訂日期起直至經修訂權益工具歸屬日期止期間就所獲服務確認的金額計量，另加基於原權益工具授出日期的公平值的金額，有關金額於原歸屬期間的餘下時間確認。

2. 2020年受限制股份單位計劃

以下為2020年受限制股份單位計劃的主要條款概要。

授出受限制股份單位

根據2020年受限制股份單位計劃的規定，管理人可不時自所有合資格參與者中選擇應授予受限制股份單位的對象，並應確定要授予的受限制股份單位數量。

每項受限制股份單位的授出須以受限制股份單位獎勵協議為證，其中應規定任何歸屬條件、授予的受限制股份單位數量以及管理人全權酌情決定的其他條款及條件。

歸屬時間表

管理人可自行酌情設定績效目標或其他歸屬條件，而該等目標或條件(取決於達致的程度)將決定將歸屬的受限制股份單位的數量或價值。

受限制股份單位的支付方式及時間

授予時，管理人須指明受限制股份單位須悉數歸屬的日期。於歸屬後，管理人可全權酌情以現金、股份、本公司釐定的其他結算方式或兩者結合的方式支付受限制股份單位。

每位參與者可獲授上限

根據2020年受限制股份單位計劃，對授予單一合資格參與者的股份數目上限並無特定限額。

2020年受限制股份單位的剩餘年期

2020年受限制股份單位計劃自2020年5月1日起至2030年4月30日止10年期間有效及生效。2020年受限制股份單位計劃的剩餘年期超過5年。

於2022年9月30日已經以受限制股份單位形式按每股人民幣0.1元的價格向一名僱員(屬本集團五大最高薪酬人士的其中一名)授予810,000股股份(相當於本公司於本報告日期已發行股本總數約0.06%)，當中經參考僱員對本集團的貢獻及工作表現，其將於行使相關受限制股份單位後結付。受限制股份單位將於自受限制股份單位授予函日期起計2年期間分兩個等額批次歸屬，惟須待達成受限制股份單位授予函中訂明的績效評估後，方可作實。於報告期間，由於第一批受限制股份單位的相關績效目標尚未達成，概無已授出受限制股份單位已歸屬、註銷、失效或沒收。810,000股股份於報告期初及報告期末尚未歸屬。

有關2020年受限制股份單位計劃的詳情，請參閱招股章程「附錄四—法定及一般資料—D.ESOP計劃—股份激勵計劃—4.受限制股份單位計劃」一節。

3. 受限制股份計劃

根據受限制股份計劃，合共76,233,330股受限制股份已通過致盛企業有限公司及創基投資有限公司發行予2016 ESOP計劃的17名參與者(「受限制股份計劃參與者」)，相當於本公司於本中報日期已發行股本總數約5.68%，於2024年6月30日，各受限制股份計劃參與者已分別享有所有已授出受限制股份的實益權益，但仍受限於若干解鎖條件。

受限制股份計劃的目的是表彰及獎勵受限制股份計劃參與者對本集團增長及發展的貢獻。

根據受限制股份計劃，對授予單一合資格參與者的股份數目上限並無特定限額。

受限制股份計劃自2020年5月1日起至2030年4月30日止10年期間有效及生效。受限制股份計劃的剩餘年期超過5年。

在所有已授出的受限制股份中，54,400,000股受限制股份已按人民幣0.1元的價格授予15名受限制股份計劃參與者，惟須遵守基於時間的解鎖條件，即不超過其各自受限制股份的30%、30%及40%可於上市日期後三年各年出售，而21,833,330股股份已按人民幣0.1元的價格授予餘下兩名受限制股份計劃參與者，惟須遵守解鎖條件，即於上市日期後適用限售期內不得出售受限制股份，而於該限售期屆滿後，出售受限制股份須經本公司事先授權。受限制股份的購買價乃經參考本公司財務狀況及估值釐定，並已由受限制股份計劃參與者於彼等各自授予通知所訂明的期間內償付。由於第一批受限制股份的相關績效目標尚未達成，限售期已獲延長，並無受限制股份於報告期內被解除禁售、註銷或失效。

於2024年6月30日的受限制股份詳情載列如下：

被授予人姓名	與本公司關係	授出日期	已授出受限制股份數目	截至2024年1月1日及2024年6月30日尚未行使及受限於解鎖條件
本公司或其附屬公司的董事				
徐寧	執行董事兼副總裁	2016年9月13日	5,000,000	5,000,000
俞雷	執行董事兼副總裁	2016年9月13日	10,000,000	10,000,000
于慶龍	執行董事兼首席科技官	2016年9月13日	8,000,000	8,000,000
熊忠華	董事及附屬公司最高行政人員	2016年9月13日	10,916,665	10,916,665
化春國	董事及附屬公司最高行政人員	2016年9月13日	5,000,000	5,000,000
馮鋼	董事及附屬公司最高行政人員	2016年9月13日	7,000,000	7,000,000
汪獻忠	董事及附屬公司最高行政人員	2016年9月13日	5,000,000	5,000,000
僱員(本公司董事、本集團關連人士或五名最高薪酬人士以外)		2016年9月13日	25,316,665	25,316,665

除上文所披露者外，截至2024年6月30日，概無向本公司或本公司任何其他關連人士授出受限制股份。有關受限制股份計劃的詳情，請參閱招股章程「附錄四—法定及一般資料—D.ESOP計劃—股份激勵計劃—5.受限制股份計劃」一節。

受限制股份協議

以下為本公司、楊文龍先生及健發有限公司(一間由楊文龍先生持有60%股權的公司)於2021年5月31日(「授出日期」)訂立並經股東於2021年5月25日批准的受限制股份協議的主要條款概要。根據受限制股份協議，130,793,590股普通股發行予健發有限公司，佔本公司於本報告日期已發行股本總額的9.75%(「創始人激勵股份」)。楊文龍先生及健發有限公司毋須就根據受限制股份協議授出的任何創始人激勵股份支付任何代價。受限制股份協議的剩餘年期為超過6年。上市後，本公司將不再根據受限制股份協議授出股份。

公司管治及其他資料

受限制股份協議的目的是表彰及獎勵楊文龍先生對本集團成長及發展作出的貢獻。

惟楊文龍先生於有關時間仍為本公司僱員：

- 根據上市規則，於上市後適用於楊文龍先生的限售期屆滿後，20%的創始人激勵股份將獲解除所有特別限制(定義見下文)。
- 40%的創始人激勵股份將於授出日期前四個週年各年等額解除特別限制。
- 倘楊文龍先生於業績測試日達到受限制股份協議就有關受限制計算年所訂明的業績目標，則40%的創始人激勵股份將於四年內(每年一次，即「受限制計算年」)等額解除特別限制。業績測試日即董事會就該等受限制計算年批准最終經審計財務報表的日期。

所解除的創始人激勵股份以下簡稱為「已解除的創始人激勵股份」，而受限於特別限制的創始人激勵股份以下簡稱為「未解除的創始人激勵股份」。

楊文龍先生自授出日期起至授出日期後四(4)年或合資格首次公開發售後不時適用於楊文龍先生的限售期屆滿(以較晚者為準)期間不得出售、轉讓、質押或以其他方式處置、賣空或授予購股權購買任何創始人激勵股份，或訂立任何對沖或具有與銷售的創始人激勵股份經濟影響相同的相類交易。創始人激勵股份因其可由本公司購回亦受限制(「轉讓限制」)。倘楊文龍先生於本公司的僱傭終止，本公司將以零價格(連同轉讓限制，「特別限制」)購回未解除的創始人激勵股份。於報告期末，所有創始人激勵股份均受限於特別限制。於報告期初及報告期末，未解除的創始人激勵股份數目為130,793,590股。於報告期間，概無創始人激勵股份被註銷或失效。

有關受限制股份協議的詳情，請參閱招股章程「附錄四—法定及一般資料—D.ESOP計劃—受限制股份協議」。

2023年受限制股份單位計劃

以下為於2023年6月27日(「採納日期」)採納的2023年受限制股份單位計劃的主要條款概要。2023年受限制股份單位計劃將以本公司自有資金透過受託人於二級市場購買現有股份。2023年受限制股份單位計劃的擬定及採納將僅由現有股份提供資金。

目的

2023年受限制股份單位計劃旨在表彰及肯定2023年受限制股份單位計劃參與者對本集團作出或可能作出的貢獻，並獎勵表現出色的2023年受限制股份單位計劃參與者。

2023年受限制股份單位計劃將為2023年受限制股份單位計劃參與者提供收購本公司自有權益的機會，以實現以下主要目標：(i)激勵2023年受限制股份單位計劃參與者為本集團的利益，尤其是為實現本集團的戰略目標優化其表現及效率；及(ii)吸引及挽留2023年受限制股份單位計劃參與者，彼等的貢獻現時或將或預期將有利於本集團及本集團的長期增長及發展。

2023年受限制股份單位計劃的合資格參與者

2023年受限制股份單位計劃項下的參與者包括本集團僱員、本集團任何高級管理層或董事以及薪酬委員會根據董事會(「2023年受限制股份單位計劃管理人」)授予的權力及授權釐定的任何合資格參與2023年受限制股份單位計劃的人士(「2023年受限制股份單位計劃參與者」)。

每位參與者可獲授上限

根據2023年受限制股份單位計劃，對授予單一合資格參與者的股份數目上限並無特定限額。

期限及終止

除非2023年受限制股份單位計劃管理人根據2023年受限制股份單位計劃的規則提前終止，否則2023年受限制股份單位計劃自其本公司採納2023年受限制股份單位計劃之日起十(10)年內(「計劃期間」)有效及生效。

營運

對信託的供款

經考慮2023年受限制股份單位計劃、上市規則及所有適用法律的規定後，指定人士將於物色2023年被授予人(定義見下文)之前或之後促使向受託人或信託控股公司支付自市場購買現有股份或受託人或信託控股公司通過其他方式收購現有股份所需的有關金額及有關購買或收購開支(包括當時的經紀費、印花稅、交易徵費、交易費及投資者賠償徵費以及完成購買或收購所有受限制股份單位股份所需的有關其他必要開支(如適用))。

授予獎勵

於2023年受限制股份單位計劃規則、上市規則及所有適用法律的規限下以及根據該等規則及法律，2023年受限制股份單位計劃管理人有權於計劃期任何營業日隨時向經其全權酌情選定的任何2023年受限制股份單位計劃參與者(「2023年被授予人」)授予獎勵。直至作出有關選擇前，概無2023年受限制股份單位計劃參與者擁有2023年受限制股份單位計劃項下任何配額。此外，2023年受限制股份單位計劃管理人可視情況且酌情於獎勵歸屬前施加任何其認為適合的條件、約束或限制，前提為有關條件、約束或限制須載於向2023年被授予人發出的授予函內。向2023年受限制股份單位計劃參與者授予獎勵應以2023年受限制股份單位計劃管理人可能不時釐定的書面形式通過函件(「授予函」)作出。在2023年受限制股份單位計劃的規限下，指定人士可不時指示受託人在聯交所購買股份。

於釐定將授予任何2023年受限制股份單位計劃參與者(不包括任何除外參與者)的受限制股份單位股份數目及購買價格(如有)時，2023年受限制股份單位計劃管理人須考慮的事項包括但不限於(i)相關2023年受限制股份單位計劃參與者對本集團溢利的現時貢獻及預期貢獻；(ii)本集團的整體財務狀況；(iii)本集團的整體業務目標及未來發展計劃；及(iv)2023年受限制股份單位計劃管理人認為相關的任何其他事項。

倘擬向董事授出任何獎勵，則除非獲得獨立非執行董事(不包括身為建議2023年被授予人的任何獨立非執行董事)的事先批准，否則不得授出獎勵。本公司須遵守上市規則第14A章的適用條文，而該等關連人士及其聯繫人須於有關股東大會批准授出2023年受限制股份單位計劃時放棄投票。

2023年被授予人無須就接受2023年受限制股份單位計劃下的授予支付購買價。

2023年受限制股份單位計劃的歸屬

受限於2023年受限制股份單位計劃的條款及條件，以及滿足2023年受限制股份單位計劃及相關授予函所指明的有關2023年受限制股份單位計劃參與者的受限制股份單位股份歸屬的所有歸屬條件，受託人代表2023年受限制股份單位計劃參與者持有的各受限制股份單位股份應根據適用的歸屬時間表歸屬於該2023年受限制股份單位計劃參與者，且受託人須促使受限制股份單位股份或相關受限制股份單位股份的現金金額根據2023年受限制股份單位計劃的條款轉讓予該2023年受限制股份單位計劃參與者。

計劃上限

倘進一步授出獎勵將導致2023年受限制股份單位計劃管理人根據2023年受限制股份單位計劃授出的股份數目超過於採納日期本公司已發行股份的2.0%（即26,829,457股股份），2023年受限制股份單位計劃管理人將不會進一步授出任何獎勵股份，且2023年受限制股份單位計劃項下授予各2023年被授予人的股份數目不得超過2023年受限制股份單位計劃管理人根據上市規則及所有適用法律釐定的於採納日期本公司已發行股本的百分比上限。

獎勵失效

倘於歸屬日期之前或當日，2023年被授予人因2023年受限制股份單位計劃的條文所載理由或因2023年受限制股份單位計劃管理人釐定的任何其他原因而不再為2023年受限制股份單位計劃參與者，除非2023年受限制股份單位計劃管理人另有協定，否則獎勵應立即失效，且相關受限制股份單位不得於相關歸屬日期歸屬，惟就2023年受限制股份單位計劃而言，相關受限制股份單位股份應成為退還股份。

倘於歸屬日期之前或當日：(i)2023年被授予人被認定為除外參與者；或(ii)2023年被授予人未能於規定期間歸還受託人所規定的有關受限制股份單位股份的正式簽署轉讓文件，除非2023年受限制股份單位計劃管理人另有協定，否則向有關2023年被授予人作出的相關部分獎勵應立即失效，且相關受限制股份單位不得於相關歸屬日期歸屬，惟就該計劃而言，相關受限制股份單位股份應成為退還股份。

2023年受限制股份單位計劃的剩餘年期

2023年受限制股份單位計劃的有效期為自2023年6月27日起至2033年6月26日止10年，2023年受限制股份單位計劃的剩餘年期超過8年。

公司管治及其他資料

於報告期間，根據2023年受限制股份單位計劃的條款，本公司指示受託人於聯交所購買合共12,450,000股股份，總代價為22,258,000港元(相當於人民幣20,228,000元)。該等股份由受託人持有，並將由2023年受限制股份單位計劃管理人全權酌情授予合資格參與者。於報告期間，根據2023年受限制股份單位計劃向2023年受限制股份單位計劃參與者授出13,400,000股股份。於2024年1月1日，根據2023年受限制股份單位計劃可供授出的股份數目為20,129,457股股份，而於2024年6月30日，根據2023年受限制股份單位計劃可供授出的股份數目為6,729,457股股份。於2024年6月30日，2023年受限制股份單位計劃的詳情載列如下：

2023年被授予人姓名	與本公司關係	授出日期	於報告期內緊接授出前的股份收市價	受限制股份單位股份於授出日期的公平值	購買價	截至2024年1月1日尚未行使	於報告期內已授出	於報告期內已歸屬 ⁽¹⁾	於報告期內已註銷/已失效	截至2024年6月30日尚未行使	歸屬期
本公司或其附屬公司的董事											
徐寧	執行董事兼副總裁	2023年12月13日	2.24港元	2.11港元	零	560,000	-	-	-	560,000	於2026年5月31日前最多30%；於2027年5月31日前最多30%；及於2028年5月31日前最多40%，惟視乎相應績效評核結果而定。
俞雷	執行董事兼副總裁	2023年12月13日	2.24港元	2.11港元	零	900,000	-	-	-	900,000	於2026年5月31日前最多30%；於2027年5月31日前最多30%；及於2028年5月31日前最多40%，惟視乎相應績效評核結果而定。
于慶龍	執行董事兼首席技術官	2023年12月13日	2.24港元	2.11港元	零	640,000	-	-	-	640,000	於2026年5月31日前最多30%；於2027年5月31日前最多30%；及於2028年5月31日前最多40%，惟視乎相應績效評核結果而定。
化春園	附屬公司董事及最高行政人員	2023年12月13日	2.24港元	2.11港元	零	350,000	-	-	-	350,000	於2026年5月31日前最多30%；於2027年5月31日前最多30%；及於2028年5月31日前最多40%，惟視乎相應績效評核結果而定。
馮綱	附屬公司董事及最高行政人員	2023年12月13日	2.24港元	2.11港元	零	560,000	-	-	-	560,000	於2026年5月31日前最多30%；於2027年5月31日前最多30%；及於2028年5月31日前最多40%，惟視乎相應績效評核結果而定。
江獻忠	附屬公司董事及最高行政人員	2023年12月13日	2.24港元	2.11港元	零	200,000	-	-	-	200,000	於2026年5月31日前最多30%；於2027年5月31日前最多30%；及於2028年5月31日前最多40%，惟視乎相應績效評核結果而定。
劉英	附屬公司董事及最高行政人員	2024年4月2日	1.15港元	1.17港元	零	-	130,000	-	-	130,000	於2026年5月31日前最多30%；於2027年5月31日前最多30%；及於2028年5月31日前最多40%，惟視乎相應績效評核結果而定。

2023年被授予人姓名	與本公司關係	授出日期	於報告期內緊接授出前的股份收市價	受限制股份單位於授出日期的公平值	購買價	截至2024年	於報告期內已授出	於報告期內已歸屬 ⁽¹⁾	於報告期內已註銷/已失效	截至2024年	歸屬期
						1月1日尚未行使				6月30日尚未行使	
僱員(本公司董事、本集團關連人士或五名最高薪酬人士以外)		2023年12月13日	2.24港元	2.11港元	零	3,490,000	-	-	-	3,490,000	於2026年5月31日前最多30%；於2027年5月31日前最多30%；及於2028年5月31日前最多40%，惟視乎相應績效評核結果而定。
僱員(本公司董事、本集團關連人士或五名最高薪酬人士以外)		2024年1月18日	1.73港元	1.70港元	零	-	6,700,000	-	-	6,700,000	於2026年5月31日前最多30%；於2027年5月31日前最多30%；及於2028年5月31日前最多40%，惟視乎相應績效評核結果而定。
僱員(本公司董事、本集團關連人士或五名最高薪酬人士以外)		2024年4月2日	1.15港元	1.17港元	零	-	6,570,000	-	-	6,570,000	於2026年5月31日前最多30%；於2027年5月31日前最多30%；及於2028年5月31日前最多40%，惟視乎相應績效評核結果而定。
總計						6,700,000	13,400,000	-	-	20,100,000	

附註：

(1) 有關所採納的會計準則及政策，請參閱綜合財務報表附註19。

除上文所披露者外，截至2024年6月30日，概無根據2023年受限制股份單位計劃向本公司的董事或本公司任何其他關連人士授出股份。有關2023年受限制股份單位計劃的詳情，請參閱本公司日期為2023年6月27日的公告。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至2024年6月30日止六個月期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司或其附屬公司的任何上市證券(包括出售庫存股)。截至2024年6月30日，本公司並無持有任何庫存股。

董事及首席執行官資料變更

自最近期刊發的年報起直至本中報日期，本公司董事及首席執行官的資料概無根據上市規則第13.51B(1)條須予披露的變動。

公司管治及其他資料

組織章程文件變動

於報告期內，董事會建議藉採納本公司第四份經修訂及經重述組織章程大綱及細則修訂本公司現有第三份經修訂及經重述組織章程大綱及細則的若干條文，以(i)更新組織章程大綱及細則，使其符合有關上市發行人以電子方式發佈公司通訊的上市規則相關修訂(自2023年12月31日起生效)；及(ii)做出其他後續及內務修訂。

於2024年5月28日舉行的本公司股東週年大會上，股東以特別決議案方式批准建議修訂。根據已通過的特別決議案，本公司的組織章程大綱及細則經修訂及重述，自2024年5月28日起生效。經修訂及經重述組織章程大綱及細則可於本公司及香港聯交所網站查閱。

股息

董事會不建議派發截至2024年6月30日止六個月的中期股息。

於本中報日期，本公司並不知悉股東已放棄或同意放棄任何股息的任何安排。

公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及就董事所知，於本報告日期，本公司已發行股本總數中至少25%由公眾人士持有。

報告期後事項

於2024年6月30日之後，概無發生重大期後事項。

審計委員會

本公司已成立審計委員會，由三名獨立非執行董事組成，即姜山先生(主席)、張守川先生及樊臻宏博士。姜山先生為審計委員會主席。審計委員會的主要職能為審閱及監督本集團的財務報告程序、內部監控及風險管理系統、監督審核程序，向董事會提供建議及意見，履行董事會可能指派的其他職責及責任，檢討及監督本公司的風險管理。

賬目審閱

審計委員會已審閱本集團截至2024年6月30日止六個月的未經審計簡明綜合財務報表，並與高級管理層成員及核數師討論本公司採納的會計政策及常規以及內部控制等相關事宜。

本集團截至2024年6月30日止六個月的簡明綜合財務報表已由核數師根據國際會計準則理事會發佈的國際審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師審閱中期財務資料」審閱。



德勤

致叮噹健康科技集團有限公司董事會
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

緒言

吾等已審閱第46頁至第76頁所載叮噹健康科技集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司的簡明綜合財務報表，該財務報表包括截至2024年6月30日的簡明綜合財務狀況表，以及截至該日止六個月期間的相關簡明綜合損益及其他全面收益表、簡明綜合權益變動表和簡明綜合現金流量表及簡明綜合財務報表附註。《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》規定，中期財務資料報告之編製須符合其相關規定以及國際會計準則理事會頒佈的國際會計準則第34號「中期財務報告」(「國際會計準則第34號」)的規定。貴公司董事須負責根據國際會計準則第34號的規定編製及呈列該等簡明綜合財務報表。吾等的責任是根據吾等的審閱結果就上述簡明綜合財務報表發表結論，並根據雙方協定之委聘條款僅向閣下整體報告吾等的意見，除此之外別無其他目的。吾等概不就本報告的內容對任何其他人士負責或承擔任何責任。

審閱工作範圍

吾等已按照國際審計與鑒證準則理事會公佈的國際審閱委聘準則第2410號「實體的獨立核數師對中期財務資料的審閱」進行審閱。該等簡明綜合財務報表的審閱工作主要包括向財務會計負責人進行詢問，執行分析性覆核及其他審閱程序。由於審閱範圍遠小於按照國際審計準則進行的審計範圍，故不能保證吾等知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因此我們不發表審計意見。

結論

根據吾等的審閱，吾等並無發現任何事項令吾等相信簡明綜合財務報表在各重大方面未有根據國際會計準則第34號編製。

德勤•關黃陳方會計師行
執業會計師
香港
2024年8月16日

簡明綜合損益及其他全面收益表

	附註	截至6月30日止六個月	
		2024年 (未經審計) 人民幣千元	2023年 (未經審計) 人民幣千元
收入	5	2,267,894	2,247,282
收入成本		(1,516,158)	(1,564,369)
毛利		751,736	682,913
履約開支		(223,307)	(212,403)
銷售及市場推廣開支		(485,874)	(465,164)
研發開支		(24,355)	(30,675)
一般及行政開支		(126,087)	(127,764)
其他收益及虧損，淨額	7	6,654	18,958
其他收入	8	25,296	23,715
財務成本	9	(4,351)	(3,928)
預期信用損失(「預期信用損失」)模型下的減值虧損， 扣除撥回	10	(2,199)	950
分佔一間聯營公司業績		(1,177)	(234)
除所得稅前虧損	6	(83,664)	(113,632)
所得稅開支	11	(6,137)	(3,719)
期內虧損		(89,801)	(117,351)
其他全面開支			
不會重新分類至損益的項目：			
按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」) 的權益工具的公平值損失		(38,745)	(19,459)
期內其他全面開支		(38,745)	(19,459)
期內全面開支總額		(128,546)	(136,810)

簡明綜合損益及其他全面收益表

	附註	截至6月30日止六個月	
		2024年 (未經審計) 人民幣千元	2023年 (未經審計) 人民幣千元
期內虧損歸屬於：			
本公司所有者		(84,491)	(112,574)
非控股權益		(5,310)	(4,777)
		(89,801)	(117,351)
期內全面開支總額歸屬於：			
本公司所有者		(123,236)	(132,033)
非控股權益		(5,310)	(4,777)
		(128,546)	(136,810)
每股虧損(以人民幣元列示)			
— 基本及攤薄	12	(0.06)	(0.08)

簡明綜合財務狀況表

		截至2024年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2023年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
	附註		
資產			
非流動資產			
物業及設備	15	45,907	38,564
使用權資產	13	174,522	155,368
商譽	14	254,658	255,762
其他無形資產		116,162	133,618
按公平值計入其他全面收益的權益工具		54,792	93,537
於一間聯營公司的投資		378	1,555
租賃按金	16	15,969	14,354
非流動資產總值		662,388	692,758
流動資產			
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的金融資產		92,673	143,426
存貨		624,641	612,327
貿易及其他應收款項及預付款項	16	367,734	365,287
應收關聯方款項	23	877	877
受限制銀行存款及定期存款		8,500	64,195
現金及現金等價物		1,233,580	1,185,898
流動資產總值		2,328,005	2,372,010
資產總值		2,990,393	3,064,768
權益			
股本	18	894	894
儲備		8,124,585	8,132,275
累計虧損		(6,180,238)	(6,095,747)
歸屬於本公司所有者的權益		1,945,241	2,037,422
非控股權益		(2,640)	(527)
權益總額		1,942,601	2,036,895

簡明綜合財務狀況表

	附註	截至2024年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2023年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
負債			
非流動負債			
合約負債		3,569	2,984
租賃負債	13	102,669	84,126
遞延稅項負債		26,056	28,219
非流動負債總額		132,294	115,329
流動負債			
貿易及其他應付款項	17	771,602	774,084
應付關聯方款項	23	50,491	45,898
合約負債		31,518	32,366
租賃負債	13	58,389	56,084
應付所得稅		3,498	4,112
流動負債總額		915,498	912,544
負債總額		1,047,792	1,027,873
權益及負債總額		2,990,393	3,064,768

簡明綜合權益變動表

附註	歸屬於本公司所有者										
	股本 人民幣千元	庫存股儲備 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	按公平值計 入其他全面 收益儲備 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	以股份 為基礎的 付款儲備 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元 (附註i)	累計虧損 人民幣千元	小計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
截至2024年1月1日(經審計)	894	(18,844)	7,479,377	(31,914)	65,090	621,950	16,616	(6,095,747)	2,037,422	(527)	2,036,895
期內虧損	-	-	-	-	-	-	-	(84,491)	(84,491)	(5,310)	(89,801)
期內其他全面開支	-	-	-	(38,745)	-	-	-	-	(38,745)	-	(38,745)
期內全面開支總額	-	-	-	(38,745)	-	-	-	(84,491)	(123,236)	(5,310)	(128,546)
股息	20	-	-	-	-	-	-	-	-	(938)	(938)
非控股股東注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,436	4,436
註銷附屬公司(附註ii)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(301)	(301)
以股份為基礎的付款開支	19	-	-	-	-	51,283	-	-	51,283	-	51,283
購買普通股	19(c)	-	(20,228)	-	-	-	-	-	(20,228)	-	(20,228)
截至2024年6月30日(未經審計)	894	(39,072)	7,479,377	(70,659)	65,090	673,233	16,616	(6,180,238)	1,945,241	(2,640)	1,942,601
截至2023年1月1日(經審計)	894	-	7,479,377	(9,293)	70,302	497,700	15,408	(5,868,730)	2,185,658	13,538	2,199,196
期內虧損	-	-	-	-	-	-	-	(112,574)	(112,574)	(4,777)	(117,351)
期內其他全面開支	-	-	-	(19,459)	-	-	-	-	(19,459)	-	(19,459)
期內全面開支總額	-	-	-	(19,459)	-	-	-	(112,574)	(132,033)	(4,777)	(136,810)
股息	20	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,097)	(7,097)
非控股股東注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	890	890
收購附屬公司額外權益(附註iii)	-	-	-	-	(5,212)	-	-	-	(5,212)	5,212	-
以股份為基礎的付款開支	19	-	-	-	-	73,223	-	-	73,223	-	73,223
截至2023年6月30日(未經審計)	894	-	7,479,377	(28,752)	65,090	570,923	15,408	(5,981,304)	2,121,636	7,766	2,129,402

附註：

- 根據於中華人民共和國(「中國」)成立的附屬公司的組織章程細則及中國有關法律及規則，該等附屬公司須按中國會計準則及制度，轉撥不少於除稅後溢利的10%至法定儲備(當中包括一般儲備及企業發展基金，倘適用)。轉撥至該法定儲備需經個別董事的批准，直至該法定儲備餘額已達到個別公司註冊資本的50%時可酌情處理。法定儲備只可用於相關附屬公司抵銷累計虧損或增加資本。
- 本集團非全資附屬公司江西叮嚀樂享電子商務有限公司於2024年3月註銷。
- 為優化本集團結構，本集團全資附屬公司江西叮嚀電子商務有限公司於2023年4月以零代價向本集團另一家持有52%股權的附屬公司仁和藥房網(北京)醫藥科技有限公司(「北京藥房網」)收購濟南仁和藥房網醫藥有限公司(「濟南藥房網」)70%股權。獲得的淨負債人民幣5,212,000元已記入其他儲備賬戶。

簡明綜合現金流量表

	截至6月30日止六個月	
	2024年 (未經審計) 人民幣千元	2023年 (未經審計) 人民幣千元
經營活動		
經營所得現金	83,923	219,693
已付所得稅	(8,914)	(9,591)
經營活動產生現金淨額	75,009	210,102
投資活動		
已收利息	13,826	16,272
出售物業及設備所得款項	90	13
購買按公平值計入損益的金融資產	(636,734)	(598,161)
贖回按公平值計入損益的金融資產	673,807	600,087
於聯營公司的投資	-	(4,000)
購置物業及設備	(10,895)	(4,275)
使用權資產付款	(2,933)	(1,722)
購置其他無形資產	(15)	(1,789)
提取定期存款	-	89,330
存放定期存款	(4,901)	-
投資活動產生現金淨額	32,245	95,755
融資活動		
向非控股股東支付的股息	(8,949)	(7,097)
向購股受託人支付的款項	(10,630)	-
償還租賃負債	(39,438)	(36,929)
已付利息	(4,351)	(3,928)
支付股份發行開支	-	(289)
非控股股東撤資	(301)	-
非控股股東增資	1,049	-
融資活動所用現金淨額	(62,620)	(48,243)
現金及現金等價物增加淨額	44,634	257,614
期初現金及現金等價物	1,185,898	1,210,949
外匯匯率變動對現金及現金等價物的影響	3,048	9,450
期末現金及現金等價物	1,233,580	1,478,013

1. 一般資料

叮嚀健康科技集團有限公司(「本公司」)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司，其股份自2022年9月14日起於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。其最終控股股東為楊文龍先生(「控股股東」)，彼亦為本公司的主席兼執行董事。本公司註冊辦事處的地址為Maples Corporate Services Limited, PO Box309, Ugland House, Grand Cayman KY1-1104, Cayman Islands。本公司主要營業地點為中華人民共和國(「中國」)北京市東城區燈市口大街50號院1號樓。

本公司為一間投資控股公司及其附屬公司(統稱「本集團」)乃主要於中國境內從事提供藥品及醫療健康業務。

簡明綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，而人民幣亦為本公司的功能貨幣。

2. 編製基準

截至2024年6月30日止六個月的簡明綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際會計準則第34號「中期財務報告」及聯交所證券上市規則適用披露規定編製。

3. 主要會計政策

簡明綜合財務報表已按歷史成本基準編製，惟若干按公平值計量的金融工具除外。

除因應用經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)而引致的其他會計政策外，截至2024年6月30日止六個月的簡明綜合財務報表所採用的會計政策及計算方法與本集團截至2023年12月31日止年度的年度綜合財務報表所呈列者相同。

簡明綜合財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

3. 主要會計政策(續)

應用經修訂國際財務報告準則

於本中期期間，本集團已首次應用以下國際會計準則理事會頒佈的經修訂的國際財務報告準則，該等準則於本集團自2024年1月1日開始的年度期間強制生效，以編製本集團的簡明綜合財務報表：

修訂本	內容
國際財務報告準則第16號之修訂	售後回租的租賃負債
國際會計準則第1號之修訂	負債分為流動或非流動
國際會計準則第1號之修訂	附帶契諾的非流動負債
國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號之修訂	供應商融資安排

於本中期期間應用國際財務報告準則修訂本對本集團本期間及過往期間的財務狀況及業績及／或該等簡明綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

4. 分部資料

本集團在內部報告中並未區分不同分部的收入、成本及開支，而是按照性質整體呈報成本及開支。

本集團的主要經營決策者(總裁)就分配資源及評估本集團的整體表現作出決策時，會審閱綜合業績，因此，本集團只有一個報告分部。本集團在內部報告中並未就市場或分部作出區分。由於本集團的非流動資產(不包括按公平值計入其他全面收益的股本工具)全部位於中國，且本集團收入全部來自中國，因此並無呈列地區資料。截至2024年6月30日止六個月，概無與單一外部客戶進行交易產生的收入佔本集團收入的10%或以上(截至2023年6月30日止六個月：無)。

5. 收入

客戶合同收入細分：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 (未經審計) 人民幣千元	2023年 (未經審計) 人民幣千元
商品或服務類型：		
商品收入：		
藥品及醫療健康業務	2,210,057	2,184,609
其他*	57,837	62,673
客戶合同收入總額	2,267,894	2,247,282
收入確認的時間：		
某一時間點	2,210,057	2,184,609
一段時間內	57,837	62,673
總計	2,267,894	2,247,282

* 其他指營銷服務、市場服務費及其他收入。

簡明綜合財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

6. 除所得稅前虧損

除所得稅前虧損經扣除下列各項後得出：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 (未經審計) 人民幣千元	2023年 (未經審計) 人民幣千元
已出售存貨的成本	1,515,673	1,550,168
存貨減值撥備	485	13,725
員工福利開支		
—薪金及獎金	164,246	150,760
—以股份為基礎的付款開支(附註19)	51,283	73,223
—退休福利計劃供款	15,034	14,109
—福利、醫療及其他利益	28,364	23,631
員工福利開支總額	258,927	261,723
物業及設備折舊	7,739	9,232
使用權資產折舊	43,494	38,859
其他無形資產攤銷	18,541	19,286
核數師薪酬	1,180	1,580

7. 其他收益及虧損淨額

	截至6月30日止六個月	
	2024年 (未經審計) 人民幣千元	2023年 (未經審計) 人民幣千元
匯兌收益淨額	3,008	9,463
出售物業及設備的虧損	(5)	(14)
按公平值計入損益的金融資產公平值變動收益	4,502	8,544
提前終止租賃虧損	(706)	(416)
就商譽確認的減值虧損(附註14)	(1,104)	-
其他	959	1,381
總計	6,654	18,958

8. 其他收入

	截至6月30日止六個月	
	2024年 (未經審計) 人民幣千元	2023年 (未經審計) 人民幣千元
利息收入		
— 銀行存款	13,826	16,272
— 租賃押金	259	229
政府補助(附註)	5,017	5,453
租賃收入—固定	2,345	1,761
按公平值計入其他全面收益的權益工具的股息	3,849	-
總計	25,296	23,715

附註：該金額為從地方政府收到用於獎勵本集團對當地經濟貢獻的補助。補助金並無附帶特定條件，該金額於收到補助金時於損益內確認。

簡明綜合財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

9. 財務成本

	截至6月30日止六個月	
	2024年 (未經審計) 人民幣千元	2023年 (未經審計) 人民幣千元
租賃負債利息	4,351	3,928

10. 預期信用損失模型下的減值虧損，扣除撥回

	截至6月30日止六個月	
	2024年 (未經審計) 人民幣千元	2023年 (未經審計) 人民幣千元
就下列各項確認的減值虧損，扣除撥回：		
— 貿易應收款項	2,542	45
— 其他應收款項	(343)	(995)
總計	2,199	(950)

11. 所得稅開支

	截至6月30日止六個月	
	2024年 (未經審計) 人民幣千元	2023年 (未經審計) 人民幣千元
當期所得稅		
— 本期間	7,910	7,015
— 過往期間撥備不足	390	446
遞延所得稅	(2,163)	(3,742)
總計	6,137	3,719

12. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損的計算乃基於以下數據：

虧損的數字計算如下：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 (未經審計) 人民幣千元	2023年 (未經審計) 人民幣千元
每股基本及攤薄虧損有關的本公司擁有人應佔期內虧損	(84,491)	(112,574)

股份數目：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 (未經審計) 人民幣千元	2023年 (未經審計) 人民幣千元
每股基本及攤薄虧損有關的普通股加權平均數*	1,322,658,246	1,341,472,897

* 每股基本虧損有關的普通股加權平均數已考慮根據2023年受限制股份單位計劃購買庫存股的影響

每股攤薄虧損乃透過調整發行在外普通股加權平均數，以假設轉換所有潛在攤薄普通股而計算。截至2024年6月30日止六個月，潛在普通股並無納入每股攤薄虧損的計算，因為考慮到根據2023年受限制股份單位計劃行使本公司受限制股份單位具有反攤薄效應(截至2023年6月30日止六個月：反攤薄效應)。因此，截至2024年6月30日止六個月的每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

13. 租賃

於本中期期間，本集團訂立若干新租賃協議，租期介乎1至10年(截至2023年6月30日止六個月：1至17年)。於租賃開始日期，本集團確認使用權資產人民幣66,745,000元(截至2023年6月30日止六個月：人民幣27,034,000元)及租賃負債人民幣63,812,000元(截至2023年6月30日止六個月：人民幣25,312,000元)。

14. 商譽

截至2024年6月30日，與收購北京藥房網及其附屬公司(統稱「仁和藥房網」)有關的商譽為人民幣167,351,000元(2023年12月31日：人民幣167,351,000元)。由於仁和藥房網持續虧損，本公司管理層於本中期期間對該商譽進行減值審閱。本公司管理層根據使用價值計算採用貼現現金流量法(2023年12月31日：貼現現金流量法)釐定該商譽獲分配的現金產生單位的可收回金額。截至2024年6月30日止六個月，並無就與收購仁和藥房網有關的商譽計提減值(截至2023年6月30日止六個月：無)。

本公司管理層已作出使用價值計算的主要估計，即預測平均年收入增長率為10%(2023年12月31日：13%)，預測期後的推測估計最終增長率為2.2%(2023年12月31日：2.2%)及稅前貼現率22.48%(2023年12月31日：23.11%)。

於本中期期間，因為預期停止經營，本公司管理層確認與收購叮嚀好心情健康管理(北京)有限公司及北京叮嚀優品技術有限公司有關的商譽減值虧損分別為人民幣1,066,000元及人民幣38,000元(截至2023年6月30日止六個月：無)。減值虧損於損益中確認。

15. 物業及設備

本中期期間，本集團添置與其經營有關的設備，金額為人民幣15,177,000元(截至2023年6月30日止六個月：添置與其設備更新有關的設備，金額為人民幣19,621,000元)。

16. 貿易及其他應收款項及預付款項

	截至2024年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2023年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
流動：		
(a) 貿易應收款項		
應收第三方貿易款項	113,781	114,438
減：信用損失準備	(3,598)	(1,056)
小計	110,183	113,382
(b) 其他應收款項及預付款項		
給供應商的預付款	36,365	34,009
預付費用	38,835	28,399
可收回增值稅	33,413	33,978
應收基金公司款項*	18,182	–
應收第三方線上平台款項	93,470	116,486
應收股息	3,855	–
應收定金款項	14,250	12,297
受託人定金(定義見附註19(c))	4,751	14,349
員工墊款及應收款項	3,243	1,933
其他	13,836	13,446
減：信用損失準備	(2,649)	(2,992)
小計	257,551	251,905
總計	367,734	365,287
非流動：		
租賃按金	15,969	14,354
	15,969	14,354

* 該款項指於2024年6月28日贖回金融產品而應收基金公司的款項，款項其後已於2024年7月3日收取。

簡明綜合財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

16. 貿易及其他應收款項及預付款項(續)

本集團與其部分客戶之間的貿易條款以信貸為基礎。本集團主要允許的信用期通常為30天至45天。貿易應收款項根據相關合約的條款清償。基於發票日期的貿易應收款項賬齡分析如下：

	截至2024年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2023年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
3個月內	91,194	89,937
3至6個月	5,780	10,340
6至12個月	9,739	12,268
超過12個月	7,068	1,893
減：預期信用損失撥備	(3,598)	(1,056)
	110,183	113,382

截至2024年6月30日，本集團貿易應收賬款餘額包括賬面總額人民幣29.3百萬元(2023年12月31日：人民幣36.0百萬元)的應收賬款，截至報告日期已逾期但未減值。由於本集團信納後續結算，且該等客戶的信用質量並未轉差，因此本集團並未計提減值虧損。本集團並無就該等餘額持有任何抵押品。

17. 貿易及其他應付款項

	截至2024年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2023年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
貿易應付款項	451,451	384,963
應付票據	2,345	21,223
小計	453,796	406,186
應付薪金及福利	114,676	133,815
其他應付稅項	3,342	5,564
應付配送款項	39,921	50,091
應付服務費	22,907	28,119
應計費用	87,252	86,889
代第三方商戶收款	18,248	28,254
應付非控股股東股息	–	8,011
預收租金	1,259	1,135
應付按金	20,856	21,078
設備軟件應付款項	5,828	1,231
其他	3,517	3,711
小計	317,806	367,898
總計	771,602	774,084

簡明綜合財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

17. 貿易及其他應付款項(續)

貿易應付款項信用期介乎30天至60天。於各報告期末基於發票日期的貿易應付款項賬齡分析如下：

	截至2024年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2023年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
3個月內	379,665	293,748
3至6個月	36,154	45,179
6至12個月	20,273	49,401
超過12個月	17,704	17,858
總計	453,796	406,186

18. 股本

法定

截至2023年12月31日及2024年6月30日，本公司法定股本為500,000美元，分為5,000,000,000股每股面值為0.0001美元的法定普通股。

	普通股數目	普通股面值 美元
已發行及繳足 截至2023年1月1日(經審計)、2023年6月30日(未經審計)、 2024年1月1日(經審計)及2024年6月30日(未經審計) 每股面值0.0001美元	1,341,472,897	134,147

	截至2024年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2023年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
呈列為： 股本	894	894

19. 以股份為基礎的付款

本集團根據股權激勵計劃向員工授出受限制股份、購股權及受限制股份單位(「受限制股份單位」)。因此，本集團按照適用於以權益結算的以股份為基礎的付款交易的要求來衡量從被授予人獲得的服務，以對該等計劃進行列賬。

下表載列於相關期間受限制股份、購股權及受限制股份單位的以股份為基礎的付款開支：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 (未經審計) 人民幣千元	2023年 (未經審計) 人民幣千元
受限制股份	48,817	67,424
購股權	1,479	2,838
受限制股份單位	987	2,961
	51,283	73,223

(a) 受限制股份詳情

根據2016年9月13日通過的一項決議案，叮嚀快藥科技的受限制股份計劃(「2016年股份激勵計劃」)已獲採納，主要目的是為符合條件的僱員及董事提供激勵，其中叮嚀快藥科技向26名僱員及董事授出85,333,330股受限制股份。

普通被授予人的時間條件是，於上市日後的三年內，每一年可出售的受限制股份不超過30%、30%及40%。特殊被授予人的時間條件是，於上市日期後六個月內，不得出售任何受限制股份。六個月後，未經本公司授權，不得出售受限制股份。2016年9月13日，2016年股份激勵計劃下普通被授予人及特殊被授予人的每股受限制股份公平值分別為人民幣0.5012元及人民幣0.5100元。

於2020年5月30日，本公司已採納股份激勵計劃(「2020年股份激勵計劃」)，當中包括一項受限制股份計劃。經考慮兩項計劃項下的受限制股份已按相同數量授予相同的參與者，根據2016年股份激勵計劃授出的受限制股份的公平值與根據2020年股份激勵計劃授出的受限制股份於2020年5月30日的公平值基本一致。於2020年5月30日，根據兩項計劃授出的每股受限制股份的公平值分別為人民幣2.3027元及人民幣2.0334元。因此，2016年股份激勵計劃因採納2020年股份激勵計劃而被替換。餘下受僱的17名員工通過致盛企業有限公司及創基投資有限公司成為本公司股東。更換計劃對被授予人的歸屬條件並無影響。

19. 以股份為基礎的付款(續)

(a) 受限制股份詳情(續)

2023年9月,根據2020年股份激勵計劃簽訂補充協議,新增若干績效條件。由於截至2023年12月31日止年度的績效目標並未達成,應已歸屬於2023年(上市日期後第一年)的共同被授予人30%限制性股份及特別被授予人所有限制性股份並無歸屬,待控股股東組成的委員會(「管理人」)批准後歸屬。由於該修訂對僱員並無益處,故該等補充協議對本集團以股份為基礎的付款開支並無會計影響。

於2021年5月31日,本公司股東批准一項激勵股份計劃(「創始人激勵計劃」)。根據創始人激勵計劃,130,793,590股普通股(佔本公司當時已發行股份總數的10%)已發行予健發有限公司(由控股股東持有其60%股權)。創始人激勵計劃旨在表彰及獎勵控股股東對本集團成長及發展作出的貢獻。

於本公司進行首次公開發售(「首次公開發售」)後,20%的創始人激勵股份將在適用於創始人的限售期屆滿時解禁。控股股東的時間條件為,於授出日期後的首四個週年日期,每個週年日期受限制股份依次解除為10%、10%、10%及10%。控股股東的業績條件為,於業績測試日(即本公司董事會批准最終經審計綜合財務報表的日期)滿足本集團一定業績條件後,可在四年內依次解除10%、10%、10%、10%的受限制股份。創始人激勵計劃項下受限制股份於2021年5月31日的公平值為每股人民幣5.3197元。

普通被授予人及特殊被授予人的受限制股份變動概述如下:

	普通被授予人 的受限制 股份數目	特殊被授予人 的受限制 股份數目	總計	加權平均 授出日期 公平值
截至2023年1月1日未行使(經審計)、 截至2023年6月30日未行使(未經審計)、 截至2024年1月1日未行使(經審計)及 截至2024年6月30日未行使(未經審計)	54,400,000	21,833,330	76,233,330	0.50

19. 以股份為基礎的付款(續)

(a) 受限制股份詳情(續)

控股股東在創始人激勵計劃下的受限制股份變動概述如下：

	控股股東的 受限制股份數目	加權平均 授出日期公平值
截至2023年1月1日未行使(經審計)	91,555,513	5.32
已歸屬	(13,079,359)	5.32
截至2023年6月30日未行使(未經審計)	78,476,154	5.32
截至2024年1月1日未行使(經審計)	78,476,154	5.32
已歸屬	(13,079,359)	5.32
截至2024年6月30日未行使(未經審計)	65,396,795	5.32

(b) 本公司僱員購股權計劃的詳情

本公司僱員購股權計劃乃根據2020年5月通過的決議案制定，其主要目的為向合資格僱員提供獎勵。購股權計劃共有11,710,000股股份分為兩類及不同禁售期，其中3,840,000股授予普通被授人，其餘股份授予特殊被授人。普通被授人獲授的總購股權將於本公司上市之日起三年內按30%、30%及40%的比例依次歸屬。特殊被授人獲授的購股權將於本公司上市之日起兩年內按40%及60%的比例歸屬。這兩類被授人須滿足績效評估要求。本公司於首次公開發售後將不會根據購股權計劃進一步授出購股權。倘任何購股權其後被終止或沒收，則其相關股份可供根據2020年股份激勵計劃按受限制股份單位計劃的條款可供以受限制股份單位的形式作未來授出。

19. 以股份為基礎的付款(續)

(b) 本公司僱員購股權計劃的詳情(續)

僱員購股權計劃的詳情如下：

授出日期	普通股數目	行使價 人民幣元
2020年5月30日	11,710,000	0.1

下表披露本公司的現有僱員所持購股權以及持有量變動的詳情：

	購股權數目	加權平均行使價 人民幣	加權平均 餘下合約期 年
截至2023年1月1日未行使(經審計)	10,950,000	0.1	7.42
截至2023年6月30日未行使(未經審計)	10,950,000	0.1	6.92
截至2024年1月1日未行使(經審計)	6,616,000	0.1	6.42
沒收	(36,000)	0.1	
截至2024年6月30日未行使(未經審計)	6,580,000	0.1	5.92

19. 以股份為基礎的付款(續)

(c) 受限制股份單位詳情

基於2020股份激勵計劃可供以自購股權計劃所產生受限制股份單位形式作未來授出的810,000股股份於2022年9月30日獲授予一名僱員(「2022年被授予人」)。2022年被授予人的時間條件是，於滿足業績評估要求後，於授出日期後的兩年內，依次可出售的歸屬股份為50%及50%。各受限制股份單位於2022年9月30日的公平值為人民幣9.85元。

2023年9月，根據2022年被授予人的購股權計劃簽訂一份補充協議，新增若干績效條件。由於截至2023年12月31日止年度的績效目標並未達成，應已歸屬於2023年的50%受限制股份單位並無歸屬，待管理人批准後作出歸屬。由於該修訂對2022年被授予人並無益處，故該補充協議對本集團以股份為基礎的付款開支並無會計影響。

2022年被授予人的受限制股份單位的變動概述如下：

	2022年被授予人的 受限制股份單位數目	授出日期公平值
截至2023年1月1日未行使(經審計)、截至2023年6月30日未行使(未經審計)、截至2024年1月1日未行使(經審計)及截至2024年6月30日未行使(未經審計)	810,000	9.85

本公司於2023年6月27日(「採納日期」)採納受限制股份單位計劃(「2023年受限制股份單位計劃」)。2023年受限制股份單位計劃的擬定及採納將僅由本公司現有普通股提供資金。根據2023年受限制股份單位計劃將予授出的最高股份數目將為於採納日期本公司已發行普通股總數的2.0%。根據2023年受限制股份單位計劃，本公司將透過招商永隆信託有限公司(「受託人」)以本公司自有資金於二級市場購買現有股份，且本公司已委任受託人管理2023年受限制股份單位計劃。截至2024年6月30日止六個月期間，受託人購入12,450,000股普通股，該等股份將授予合資格參與者，總代價為人民幣20,228,000元，其中12,250,000股普通股購於2024年1月，200,000股普通股購於2024年4月，價格介乎每股1.19港元(相當於人民幣1.08元)至每股2.00港元(相當於人民幣1.82元)。所購股份的成本在權益中確認為庫存股儲備。截至2023年6月30日止六個月期間，受託人並無於聯交所購入現有普通股，且並無根據2023年受限制股份單位計劃授予受限制股份單位。

簡明綜合財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

20. 股息

截至2024年6月30日止六個月，本公司並無向普通股股東派付或建議派付股息(截至2023年6月30日止六個月：無)。

截至2024年6月30日止六個月，若干附屬公司已宣派及派付非控股權益股息人民幣938,000元(截至2023年6月30日止六個月：人民幣7,097,000元)。

截至2024年6月30日止六個月，若干附屬公司已派付截至2023年12月31日止年度宣派的截至2022年12月31日止年度非控股權益應付股息人民幣8,011,000元(截至2023年6月30日止六個月：無)。

21. 經營租賃安排

本集團作為出租人

本集團作為中間出租人時，將開頭租賃及分租按兩份獨立的合約入賬。經參考開頭租賃產生的使用權資產，分租分類為經營租賃，其於隨後1至5年有承諾承租人。

租賃之未貼現應收租賃付款如下：

	截至2024年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2023年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
一年內	2,233	3,749
於第二年	1,381	2,771
於第三年	1,092	985
於第四年	801	598
於第五年	514	122
	6,021	8,225

22. 金融工具的公平值計量

釐定公平值及其層級

國際財務報告準則第13號公平值計量規定，公平值為於計量日期在市場參與者之有序交易中因出售資產而收取或因轉讓負債而支付之價格。在釐定需要或允許以公平值記錄之資產及負債的公平值的計量時，本集團考慮其交易的主要或最有利市場，並考慮市場參與者在對資產或負債定價時使用的假設。

會計指引規定，公平值層級要求實體在計量公平值時盡量提高對可觀察輸入數據的使用以及盡量減少對不可觀察輸入數據的使用。金融工具在公平值層級中的分類取決於對公平值計量屬重大的最低輸入數據水平。會計指引規定了可用於計量公平值的三個輸入數據水平。

公平值計算的層級取決於對整體計算屬重大的最低輸入數據水平。

因此，在計算公平值時，應從整體角度考慮輸入數據的重要性。

對於第1級金融工具，估值乃採用實體於計量日期可取得的相同資產或負債於活躍市場的價格(未經調整)釐定。

對於第2級金融工具，估值一般來自相同或類似資產的第三方定價服務，或通過使用可觀察市場輸入數據或近期市場報價運用估值方法取得。估值服務提供商一般從多個來源收集、分析和詮釋有關市場交易和其他主要估值模型輸入數據的資料，並通過使用公認的內部估值模型，對多種證券提供理論報價。

對於第3級金融工具，價格使用貼現現金流量模型以及其他類似技術等估值方法釐定。將公平值計量分類進第3級估值層級內的決定，一般基於不可觀察因素對於整體公平值計量的重要程度。

22. 金融工具的公平值計量(續)

按經常基準計量公平值的本集團金融資產及金融負債之公平值

下表載列本集團金融資產的公平值計量層級：

	第1級 人民幣千元	第2級 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至2024年6月30日(未經審計)			
資產：			
按公平值計入損益的金融資產	-	92,673	92,673
按公平值計入其他全面收益的權益工具	54,792	-	54,792
截至2023年12月31日(經審計)			
資產：			
按公平值計入損益的金融資產	-	143,426	143,426
按公平值計入其他全面收益的權益工具	93,537	-	93,537

截至2024年6月30日止六個月，按公平值計入其他全面收益的權益工具錄得公平值虧損人民幣38,745,000元(截至2023年6月30日止六個月：人民幣19,459,000元)。

22. 金融工具的公平值計量(續)

按經常基準計量公平值的本集團金融資產及金融負債之公平值(續)

下表對本集團金融資產之公平值如何釐定(尤其是估值方法及已使用輸入數據)提供資料。

金融資產	截至 2024年6月30日 之公平值 (未經審計) 人民幣千元	截至 2023年12月31日 之公平值 (經審計) 人民幣千元	公平值 層級	估值方法及 主要輸入數據	重大不可觀察 輸入數據	不可觀察 輸入數據與 公平值之關係
上市公司發行的股本證券	54,792	93,537	第1級	活躍市場的報價。	不適用	不適用
基金公司發行的金融產品	92,673	143,426	第2級	基於相關投資組合 (包括美元存款及 報價美國國債及債券) 的經調整市值。	不適用	不適用

對於按經常性基準於公平值計量之資產，本集團於各報告期末通過重新評估分類(根據對公平值計量整體而言屬重大之最低水平輸入數據)，釐定是否於兩個層級間發生轉移。於本中期期間，不同層級間的公平值計量並無發生轉移(截至2023年6月30日止六個月：無)。

22. 金融工具的公平值計量(續)

並非按經常基準計量公平值的金融資產及金融負債之公平值

就並非按經常性基準以公平值計量的金融資產及金融負債而言，本公司董事認為金融資產及金融負債按攤銷成本於簡明綜合財務報表入賬的賬面值與其公平值相若。

23. 關聯方交易

(a) 關聯方的名稱及與關聯方的關係

以下公司為於有關期間與本集團有交易及／或結餘的本集團重要關聯方。

關聯方名稱	關係
楊文龍先生	控股股東
仁和(集團)發展有限公司(「仁和(集團)」)	由控股股東控制的關聯公司
仁和藥業股份有限公司及其附屬公司	控股股東施加重大影響的關聯公司

23. 關聯方交易(續)

(b) 與關聯方的交易

除該等簡明綜合財務報表其他部分所披露者外，本集團與關聯方有下列交易及結餘：

關聯方名稱	結餘／交易性質	截至6月30日止六個月	
		2024年 (未經審計) 人民幣千元	2023年 (未經審計) 人民幣千元
仁和藥業股份有限公司及其附屬公司	產品銷售	178	4
	購買商品	89,555	124,505
仁和(集團)	品牌使用費	1,765	1,515
	產品銷售	2	1
其他關聯方	品牌使用費	1,813	939
	產品銷售	1	9

本公司董事認為，關聯方交易乃於日常業務過程中按本集團與各關聯方磋商的條款進行。

(c) 與關聯方的結餘

應收關聯方款項

關聯方名稱	結餘／交易性質	截至2024年	截至2023年
		6月30日 (未經審計) 人民幣千元	12月31日 (未經審計) 人民幣千元
仁和藥業股份有限公司及其附屬公司	貿易	877	877

23. 關聯方交易(續)

(c) 與關聯方的結餘(續)

應付關聯方款項

關聯方名稱	結餘／交易性質	截至2024年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2023年 12月31日 (未經審計) 人民幣千元
仁和藥業股份有限公司及其附屬公司	貿易(附註i)	46,635	42,633
仁和(集團)	非貿易(附註ii/iii)	3,750	3,219
其他關聯方	貿易	88	28
	非貿易(附註ii)	18	18
總計		50,491	45,898

附註：

- i. 該款項包括應付票據約人民幣241,000元(2023年12月31日：人民幣41,892,000元)。
- ii. 該款項為無抵押、免息及須按要求償還。
- iii. 該款項主要包括品牌使用費應付款項，並被確認為應付非貿易性質的關聯方款項。

23. 關聯方交易(續)

(d) 主要管理人員薪酬

董事及其他主要管理人員薪酬如下：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 (未經審計) 人民幣千元	2023年 (未經審計) 人民幣千元
薪金和獎金	2,710	3,179
以股份為基礎的付款	48,298	65,993
退休福利計劃供款	215	161
福利、醫療及其他利益	222	168
	51,445	69,501

24. 期後事項

於2024年6月30日之後，概無發生重大期後事項。