

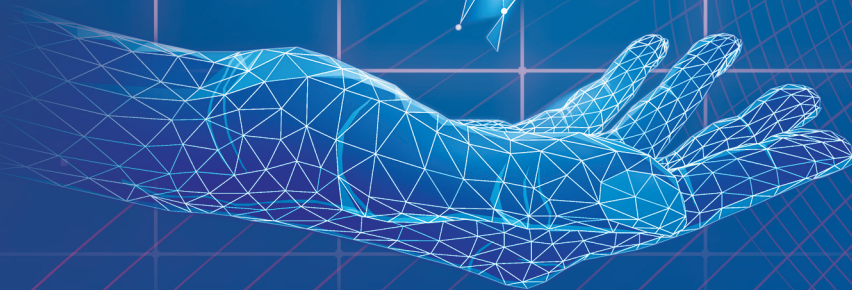


# 上海心瑋醫療科技股份有限公司

## Shanghai HeartCare Medical Technology Corporation Limited

(A joint stock company incorporated in the People's Republic of China with limited liability)  
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

Stock Code 股份代號：6609



**2021**  
**ANNUAL REPORT**  
年度報告

# 目錄

公司資料	2
財務概要	4
董事長致辭	5
管理層討論及分析	7
董事、監事及高級管理層	18
企業管治報告	29
環境、社會及管治報告	46
董事會報告	73
監事會報告	89
獨立核數師報告	91
綜合損益及其他全面收益表	98
綜合財務狀況表	99
綜合權益變動表	101
綜合現金流量表	102
財務報表附註	104
釋義	171



## 公司資料



### 董事會

#### 執行董事

王國輝先生(董事長、首席執行官)  
張坤女士(副總經理)

#### 非執行董事

丁魁先生  
劉彥斌先生(於2021年12月10日辭任)  
陳剛先生  
歐陽翔宇先生

#### 獨立非執行董事

郭少牧先生  
馮向前先生  
龔平先生

#### 審計委員會

龔平先生(主席)  
馮向前先生  
丁魁先生

#### 薪酬委員會

郭少牧先生(主席)  
龔平先生  
王國輝先生

#### 提名委員會

王國輝先生(主席)  
郭少牧先生  
馮向前先生

#### 監事

周寶磊先生  
梅江華先生  
邢庭瑀先生

### 聯席公司秘書

張涵先生  
歐陽偉基先生(於2022年3月24日辭任)  
郭兆瑩女士(ACG、HKACG)  
(於2022年3月24日獲委任)

### 授權代表

王國輝先生  
張涵先生  
替任授權代表  
歐陽偉基先生(於2022年3月24日辭任)  
郭兆瑩女士(於2022年3月24日獲委任)

### 總部及註冊辦事處

中國  
上海市  
自由貿易試驗區  
臨港新片區  
正博路356號  
38幢第1層、第3層

### 香港主要營業地點

中國香港  
銅鑼灣  
希慎道33號  
利園一期19樓1901室

## 公司資料(續)



### 法律顧問

有關香港及美國法律：

美邁斯律師事務所  
中國香港  
干諾道中1號  
友邦金融中心31層

有關中國境內法律：

錦天城律師事務所  
中國  
上海市浦東新區  
銀城中路501號  
上海中心大廈9樓、11樓、12樓

### H股證券登記處

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

### 主要往來銀行

招商銀行股份有限公司  
中國  
上海市科苑路88號  
1樓上海張江分行

### 股份代號

6609

### 公司網站

[www.heartcare.com.cn](http://www.heartcare.com.cn)

### 上市日期

2021年8月20日

### 核數師

安永會計師事務所  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師

### 合規顧問

新百利融資有限公司  
中國香港  
中環  
皇后大道中29號  
華人行20樓

## 財務概要



本集團於過去三個財政年度<sup>(附註1)</sup>的業績及資產與負債的概要如下：

	截至12月31日止年度		
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元
收益	90,089	14,562	–
毛利	54,950	7,087	–
除稅前虧損	(197,906)	(216,183)	(75,498)
年內虧損及全面虧損總額	(197,906)	(216,183)	(75,498)
以下人士應佔虧損及全面虧損總額：			
母公司擁有人	(194,225)	(213,664)	(75,498)
非控股權益	(3,681)	(2,519)	–
母公司普通股權持有人應佔每股虧損 基本及攤薄(人民幣元)	(5.82)	(9.78)	(4.02)

	於12月31日		
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元
非流動資產總值	172,324	111,849	27,014
流動資產總值	1,332,324	661,782	64,269
流動負債總額	55,388	36,612	4,313
非流動負債總額	76,709	45,984	5,897
非控股權益	–	9,667	–
權益總額	1,372,551	691,035	81,073

附註：本公司股份於2021年8月20日根據上市規則第18A章在聯交所主板上市。

## 董事長致辭



關注並伴隨心瑋成長的各位股東：

感謝各位對心瑋醫療的關注和支持。本人謹代表董事會，欣喜呈報本集團截至2021年12月31日止的年度報告。

2021年8月，公司成功在聯交所上市（股份代號：6609），吸引了眾多高質量投資者成為我們的股東。這一年，是公司神經介入器械產品開展商業化銷售的元年，也是公司啟動下一階段戰略發展計劃、執行力進一步提高的一年。

2021年，公司取得了年度收益約人民幣90.1百萬元，較2020年錄得的約人民幣14.6百萬元大幅增加了517%，在中國市場中初步建立了心瑋醫療作為綜合性神經介入器械解決方案提供商的品牌形象。我們全套取栓器械已於中國的幾乎所有省份（含直轄市和自治區）完成產品的市場准入，並打造了包括100多家經銷商、100餘名銷售人員的銷售網絡，大幅加深了產品的市場滲透率，經銷商網絡覆蓋了中國31個省份的約1,400家醫院。藉助商業化優勢，我們於2021年獲批的神經血管狹窄治療產品組合於當年即帶來了可喜的收益。

研發方面，公司秉承高效創新的理念，在管線產品的研發和註冊上，取得了一系列里程碑進展。截至全年業績公告發佈之日，公司共有11款神經介入器械取得NMPA批准，實現了對神經介入手術三大主流術式（急性缺血性卒中取栓治療、神經血管狹窄治療、出血性卒中治療）以及神經介入通路器械的全領域覆蓋。我們的全套取栓產品組合可以為醫生提供全面的解決方案；同時，隨著我們的顱內及頸動脈球囊擴張導管及栓塞保護系統取得NMPA批文，我們於神經血管狹窄治療領域形成廣泛的產品組合及具市場競爭力的解決方案。我們的栓塞彈簧圈亦取得NMPA批文，且已啟動針對出血性腦卒中治療的血管重建支架及血流導向裝置的臨床試驗。同時，於通路器械市場，我們的國內首個封堵止血器亦在近期獲得了NMPA批准，其廣泛用於各種透過股動脈穿刺的介入手術，公司有望於此細分領域建立市場先發優勢。2021年，我們的2款產品獲得了美國FDA的510K認證，開啟了公司在國際市場的業務發展。

不久的未來，神經介入領域，公司還有望就包括顱內血栓抽吸導管、左心耳封堵器、塗有雷帕霉素的藥物洗脫球囊導管、瘤內擾流裝置等數10款產品取得NMPA批准。

## 董事長致辭(續)



2021年，公司着力打造穩定可靠的供應鏈，以滿足國內快速增長的卒中治療和預防的醫療需求。我們於上海臨港建設的新生產設施取得了醫療器械生產許可，期待用充足穩定的優質醫療器械供應能力，進一步鞏固公司在市場上的領先優勢。

自2016年成立至今，我們一直聚焦致力於提高創新型醫療技術的可及性，成長為守護生命健康的醫療器械公司。除神經介入業務外，藉助高效的研發平台和經驗豐富的技術團隊，公司計劃在心臟介入方面構建包括左心耳封堵器與電生理、冠脈介入機器人在內的完整解決方案，覆蓋房顫治療及卒中預防、結構性心臟病和心衰等多個具有龐大臨床需求的領域。公司目前已擁有約20項新興的在研產品管線。同時，公司還在肺部介入以及計算機輔助技術領域不斷推進多款創新醫療器械管線的研發。未來，公司將繼續推進多平台技術的協同發展，致力於打造行業最高標準的團隊執行力，實現平台技術的融合以及產品創新。

展望未來，我們致力於成為中國神經介入醫療器械市場的領導者，並發展成為中國多款創新醫療器械市場中具競爭力的國產器械公司。未來幾年，我們將繼續在神經介入市場中提升公司的品牌競爭力，擴大公司商業化產品的銷售規模和市場份額，夯實公司的供應鏈優勢，確保可靠、穩定的產品供應；並快速推進心臟介入領域的產品研發和商業化，期待早日提供出全面的商業化產品組合及解決方案。

僅藉此機，本人謹代表董事會，向全體股東以及關注心瑋醫療的社會各界致以誠摯謝意，再次感謝你們對心瑋的支持與信任。

王國輝先生

董事長、首席執行官

## 管理層討論及分析



### I. 業務

#### 概覽

我們是一家致力於提高創新型醫療技術的可及性及守護生命健康的創新型醫療器械公司。逾五年時間內，我們在中國神經介入市場佔據開創性領導地位，並成功提供國內首個卒中治療及預防一站式解決方案。憑藉我們在研發、生產及商業化方面的優勢，我們運營自神經介入、心臟介入、肺部介入至計算機輔助技術等多個新興業務單元，力圖滿足中國的臨床醫生及患者的需求缺口。

於上述具有大量機遇的治療領域及醫療市場，我們旨在通過不斷推出創新型醫療器械，重新定義護理標準、降低死亡率並改善預後。

2021年度，公司借助商業化的神經介入器械產品和不斷完善的銷售網絡取得收益人民幣90.1百萬元；我們的銷售網絡包括超過100家經銷商，覆蓋國內31個省（含直轄市和自治區）。為了滿足國內快速增長的卒中治療和預防的醫療需求，我們於上海臨港建設的新生產設施也已經取得醫療器械生產許可，確保充足、穩定的醫療器械產品供應。

我們的產品研發和註冊在過去一年裡取得了可喜的進展。截至本年報發佈之日，已有11款神經介入器械獲得NMPA註冊批准，涵蓋了神經介入醫療器械四大領域的主流產品，並有2款產品獲得美國FDA的510K認證；此外，我們還有3款正處在臨床試驗階段以及4款正處於註冊審評階段的神經介入產品。

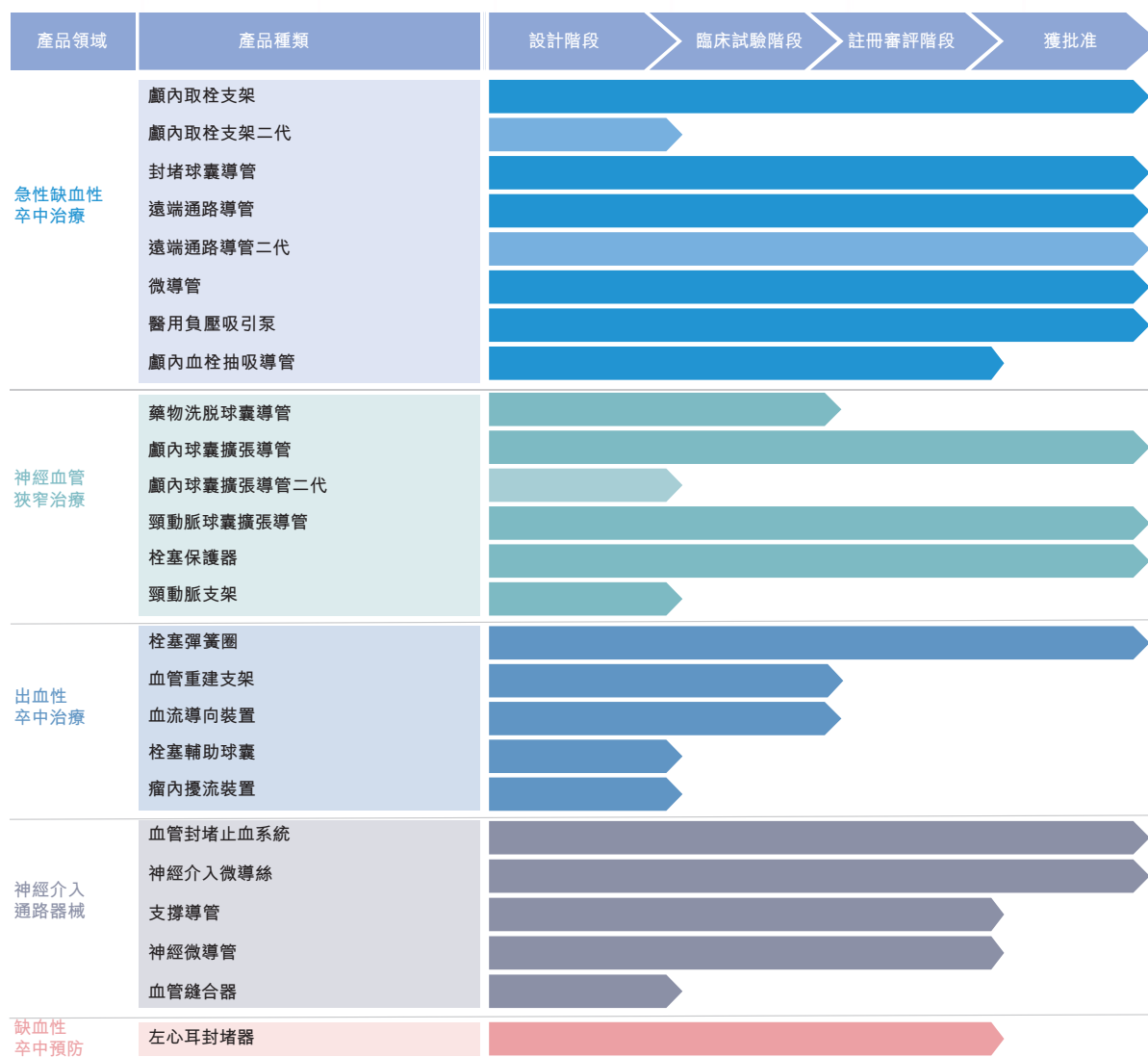
#### 產品及管線

截至本年報日期，我們擁有一整套神經介入產品組合，包括十一款NMPA批准產品及處於研發後期且範圍廣泛的產品管線，涵蓋急性缺血性腦卒中及神經血管狹窄治療、缺血性腦卒中預防、出血性腦卒中治療以及介入通路。同時，我們在心臟介入及具有高增長潛力市場的其他新興治療領域推出創新在研產品的開創性項目。



## 管理層討論及分析(續)

下圖概述截至本年報日期我們神經介入管線的開發狀況：



## 管理層討論及分析(續)

### 我們的主要神經介入產品及在研產品

#### 缺血性腦卒中取栓器械

**核心產品 – Captor™ 取栓器械 (「Captor」)** 乃國內首款取得NMPA批文的多點顯影取栓支架，於2020年12月開始在中國銷售。截至本年報日期，我們已升級Captor，增加更多具有不同長度及直徑的支架的產品模型。根據閉塞血管的直徑及血栓大小，醫生可自九種產品模型中選擇長度及大小合適的取栓支架。我們正在評估升級Captor以擴大適應症範圍的機會。此外，我們正在評估於海外營銷Captor的機會，並可能根據我們的評估結果於美國及歐洲申請註冊。

我們最終未必能夠就Captor成功開發新的適應症及規格並擴大海外市場。

除Captor外，我們有三款商業化產品，分別為ExtraFlex™遠端通路導管、SupSelek™微導管及Fullblock™封堵球囊導管，當與Captor結合使用時，可共同形成用於支架取栓術的產品套裝。

**抽吸導管及抽吸泵**用於抽吸取栓術，為AIS-LVO患者檢索血栓並恢復閉塞腦血管的血流。我們的抽吸泵於2021年7月取得NMPA批文，而截至本年報日期，抽吸導管正在接受NMPA的註冊審核。

#### 顱內動脈狹窄治療器械

**顱內藥物洗脫球囊導管 (顱內DEB)** 用於向病變部位輸送抗增生藥物，防止纖維化和血管閉塞。我們於2020年5月開始顱內DEB的註冊臨床試驗。截至本年報日期，我們的顱內DEB正在進行註冊臨床試驗，並已完成患者招募。我們計劃於2022年完成試驗、提交NMPA註冊申請並取得NMPA批文。

#### 出血性腦卒中治療器械

**栓塞彈簧圈**可以於動脈瘤位置釋放，充盈動脈瘤，使動脈瘤與正常血流循環分隔，防止動脈瘤進一步擴張和破裂。我們於2022年3月就栓塞彈簧圈取得NMPA批文。

#### 血管通路器械

我們亦在開發用於介入手術的多種血管通路器械，包括我們的封堵止血器。截至本年報日期，我們已就封堵止血器及微導絲獲得NMPA批文。

## 管理層討論及分析(續)



### 缺血性腦卒中預防器械

**核心產品** — **左心耳封堵器**是永久性植入非瓣膜性房顫(AF)患者左心耳開口處的腦卒中預防器械，以防止左心耳血栓分離，引起栓塞。左心耳封堵手術為療效確切的單次手術治療方案，尤其適用於不適合長期口服抗凝治療且出血性併發症風險較高的患者。我們預期於2022年第二季度取得NMPA批文，並於2022年下半年開始銷售。

我們最終未必能成功開發並營銷左心耳封堵器。

此外，我們有數款處於設計階段的其他在研產品，涵蓋了神經介入器械不同產品類別，進一步完善我們用於治療及預防腦卒中的全套產品組合，包括頸動脈支架及血管縫合器。

有關我們產品及在研產品的詳情，請參閱日期為2021年8月10日的招股章程(「招股章程」)。

### 研發

利用本身開發醫療器械的先進技術及工程技巧，我們已建成研發平台。我們的技術平台全面覆蓋產品開發、製造和質量控制。

截至2022年3月31日，我們在中國擁有50項註冊專利，包括13項發明專利、36項實用新型專利及1項外觀設計專利。截至本年報日期，我們在中國亦有124項待決專利申請，包括103項發明專利、19項實用新型專利及2項設計專利。

### 製造

截至本年報日期，我們在位於上海臨港新片區及張江的租賃物業的生產設施進行生產活動，並且我們已獲得產品在臨港生產設施的生產許可證。

同時，我們計劃在臨港新片區建設更多的生產設施，以滿足未來對我們產品不斷增長的需求。

## 管理層討論及分析(續)



### 商業化

我們已打造一支由經驗豐富的銷售人員組成的內部銷售及營銷團隊。截至本年報日期，我們的銷售及營銷團隊由100多名僱員組成。

截至本年報日期，我們已建立一個由100多家分銷商組成的成熟、廣泛及不斷增長的分銷網絡，覆蓋中國31個省逾1,400家醫院，為我們的收益增長奠定了堅實的基礎。

### 知識產權侵權索賠

於2021年4月，我們收到浙江省寧波市中級人民法院關於美敦力公司(一家在美國註冊成立的醫療技術公司)針對我們提出的若干知識產權侵權索賠的通知。有關詳情，請參閱招股章程。截至本年報日期，並無有關該索賠的重大更新。

### 未來及前景

我們矢志成為中國神經介入醫療器械市場無可爭議的領導者，並成為中國多款創新醫療器械市場中具競爭力的國產器械公司。為實現此目標，我們計劃實施如下策略：

- 提升公司作為市場中綜合性神經介入器械解決方案提供商的品牌知名度，擴大我們商業化神經介入產品的銷售，並迅速推動在研產品的商業化；
- 進一步完善我們的製造能力，以保證高度可靠的產品供應；
- 在心臟介入器械市場開發出全套的創新醫療器械及解決方案，以在我們的神經介入業務外，形成具有競爭性商業化產品組合的第二個業務單元；及
- 在具高增長潛力市場的新興治療領域中推動創新醫療器械的開發。

## 管理層討論及分析(續)



### II. 財務回顧

截至2021年及2020年12月31日止年度，我們將虧損淨額自人民幣216.2百萬元收窄至人民幣197.9百萬元。鑒於我們持續投資於研發管線、尋求其監管批准及將其商業化，於不久將來極有可能繼續錄得虧損淨額。

#### 收益

截至2021年12月31日止年度，我們的所有收益均產生自銷售商業化的神經介入器械。

收益由截至2020年12月31日止年度的人民幣14.6百萬元增加517%至截至2021年12月31日止年度的人民幣90.1百萬元。收益增加乃由於：(i)全套商業化缺血性腦卒中取栓器械(主要包括本公司的Captor™取栓器械及ExtraFlex™遠端通路導管)銷售收益大幅增長；及(ii)顱內動脈狹窄治療器械(包括OpenVas顱內球囊擴張導管及ThruVas頸動脈球囊擴張導管)商業化產生的額外收益。

#### 銷售成本

銷售成本由截至2020年12月31日止年度的人民幣7.5百萬元增加至截至2021年12月31日止年度的人民幣35.1百萬元，與收益增幅一致。

#### 毛利及毛利率

由於上文所述，我們的毛利由截至2020年12月31日止年度的人民幣7.1百萬元增加至截至2021年12月31日止年度的人民幣55.0百萬元。毛利率按毛利除以收益計算。我們的毛利率由截至2020年12月31日止年度的49%上升至截至2021年12月31日止年度的61%，主要是由於產量增加以及與此有關的相應及逐步表現。

#### 其他收入及收益

其他收入及收益由截至2020年12月31日止年度的人民幣6.0百萬元增加至截至2021年12月31日止年度的人民幣18.3百萬元，主要由於(i)與我們融資活動有關的現金及銀行結餘增加導致銀行利息收入增加，(ii)我們的政府補助增加，及(iii)投資於理財產品導致按公平值計入損益的金融資產的公平值收益增加。

## 管理層討論及分析(續)

### 研發成本

研發成本由截至2020年12月31日止年度的人民幣51.1百萬元增加至截至2021年12月31日止年度的人民幣76.3百萬元，主要由於我們就在研醫療器械產生的研發成本增加。

下表載列我們研發成本的明細：

	截至2021年12月31日止年度		截至2020年12月31日止年度	
	人民幣百萬元	%	人民幣百萬元	%
員工成本	30.3	39.7	27.3	53.4
折舊	5.8	7.6	3.6	7.0
第三方承包成本	20.5	26.9	12.5	24.5
原材料及耗材	14.5	19.0	5.6	11.0
其他	5.2	6.8	2.1	4.1
<b>總計</b>	<b>76.3</b>	<b>100</b>	51.1	100

### 行政開支

行政開支由截至2020年12月31日止年度的人民幣141.9百萬元減少至截至2021年12月31日止年度的人民幣83.9百萬元，主要由於股權結算股份獎勵開支減少。

### 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由截至2020年12月31日止年度的人民幣14.3百萬元增加至截至2021年12月31日止年度的人民幣51.1百萬元，主要由於銷售團隊擴張導致員工成本增加。

### 其他開支

截至2021年12月31日止年度，我們產生其他開支人民幣25.5百萬元，主要與匯兌虧損及贈予慈善機構人民幣2.3百萬元的捐款有關。

### 財務成本

財務成本由截至2020年12月31日止年度的人民幣1.6百萬元增加至截至2021年12月31日止年度的人民幣2.4百萬元，乃主要由於租賃負債利息增加。

## 管理層討論及分析(續)



### 上市開支

截至2021年12月31日止年度，我們產生上市開支人民幣32.0百萬元，而截至2020年12月31日止年度為人民幣11.8百萬元。

### 資產負債比率

資產負債比率按債務總額除以權益總額乘以100.0%計算。截至2021年12月31日，我們的資產負債比率由截至2020年12月31日的3.6%下降至3.1%。

### 流動資金及財務資源

自成立以來，我們主要依靠股東的出資及股權融資作為流動資金的主要來源。我們亦自現有商業化醫療器械產品的銷售收益產生現金。作為我們財務政策的一部分，我們的管理層監察現金及銀行結餘，並將其維持於被視為恰當的水平，以為營運提供資金及緩減現金流量波動的影響。隨著我們業務的發展及擴張，我們預期通過提高現有商業化產品的銷售收益及推出新產品，從運營活動中產生更多現金淨額。

截至2021年12月31日，我們的現金及銀行結餘為人民幣1,217.7百萬元，較截至2020年12月31日的人民幣632.4百萬元增加92.6%。該增加乃主要歸因於全球發售所得資金。

截至2021年12月31日，我們的流動資產淨值為人民幣1,276.9百萬元，而截至2020年12月31日為人民幣625.2百萬元。

### 資本開支

截至2021年12月31日止年度，我們的資本開支總額約為人民幣54.5百萬元，用於購買設備、機器及軟件。

### 或然負債

截至2021年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

### 重大投資、重要收購及出售事項

截至2021年12月31日止年度，我們並無作出任何重大投資或進行任何重要收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業事項。

### 資產抵押

截至2021年12月31日，本集團並無資產抵押。

## 管理層討論及分析(續)

### 全球發售的所得款項用途

本公司股份於2021年8月20日首次於聯交所主板上市。全球發售的所得款項淨額合共約1,014.8百萬港元。茲提述本公司日期為2021年8月10日的招股章程。

有關上市所得款項淨額計劃應用、進行全球發售的原因及全球發售相關其他資料的詳情於招股章程披露。於2021年12月31日，全球發售所得款項淨額的使用如下：

所得款項用途	於2021年12月 計劃使用 (百萬港元)	於2021年12月 31日的實際使用 (百萬港元)	於2021年12月 31日的結餘 (百萬港元)	悉數使用未使用 所得款項淨額的 預期時間表
我們核心產品的研發、生產及營銷	459.7	59.0	400.7	2025年12月31日
我們管線內其他在研產品的研發、產品註冊、 生產及營銷	404.9	50.4	354.5	2025年12月31日
透過內部研究提升研發能力及持續擴充產品組合	48.7	15.8	32.9	2023年12月31日
營運資金及一般企業用途	101.5	18.9	82.6	2023年12月31日
<b>總計</b>	<b>1,014.8</b>	<b>144.1</b>	<b>870.7</b>	

### COVID-19的影響及應對措施

本公司管理層當前預計，中國內地的臨床試驗不會受到COVID-19疫情爆發的重大影響。董事認為，基於截至本年報日期可獲得的資料，COVID-19疫情爆發不會嚴重中斷本集團的業務營運或對本集團的財務狀況或財務表現造成重大影響。

尚不確定何時以及是否可以控制COVID-19。上述分析是由我們的管理團隊根據當前可用的有關COVID-19的資料進行。本公司管理層不能保證COVID-19的爆發不會進一步升級或對我們的經營業績產生重大不利影響。



## 管理層討論及分析(續)



### 人力資源

截至2021年12月31日，我們共有389名僱員，均駐於中國。截至2021年12月31日止年度的僱員福利開支(包括董事酬金)總額為人民幣114.3百萬元，而截至2020年12月31日止年度則為人民幣157.9百萬元。有關減少主要由於股權結算股份獎勵開支減少。董事及高級管理層的薪酬政策乃根據彼等的職責及一般市況釐定。任何酌情及績效獎金與本集團的整體表現以及董事及高級管理層的個人表現掛鉤。

根據相關中國勞動法，我們與僱員訂立了個人僱傭合同，涉及年期、工資、獎金、僱員福利、工作場所安全、保密責任及解僱理由等事宜。

為保持於勞動市場的競爭力，我們為僱員提供多種激勵及福利。我們為管理層員工及其他僱員投資持續教育及培訓項目，包括內部及外部培訓，以提升彼等的技能及知識。我們亦為僱員特別是主要僱員提供具競爭力的薪資及股票激勵計劃。我們認為，我們為員工帶來的利益、工作環境和發展機遇有助於維持良好的員工關係和提升員工留任率。

2021年H股激勵計劃在本公司於2021年11月1日舉行的臨時股東大會上獲批准。有關進一步詳情，請參閱下文「其他事項－採納2021年H股激勵計劃」一節。可參與2021年H股激勵計劃的合資格參與者包括任何中國或非中國個人，且為董事、高級管理層、主要運營團隊成員、僱員或本集團顧問。

### 其他事項

#### 採納2021年H股激勵計劃

2021年H股激勵計劃在本公司於2021年11月1日舉行的臨時股東大會上獲批准。2021年H股激勵計劃上限須為受託人可不時按現行市價通過市場內交易收購H股的最高數目，在任何情況下為750,000股H股。

2021年H股激勵計劃並無涉及發行新股份或授出本公司任何新證券的購股權。因此，其並不構成上市規則第17章所界定的購股權計劃且不受其規管。

## 管理層討論及分析(續)



### 獎勵股份來源及受託人收購H股

2021年H股激勵計劃的獎勵股份來源須為受託人通過市場內交易以現行市價收購的H股。2021年H股激勵計劃將以本公司的內部資金撥付且將不會以全球發售的所得款項撥付。

### 根據2021年H股激勵計劃進行股份購買

於報告期間，受託人根據2021年H股激勵計劃(作為未來對僱員的長期股權激勵)以平均價格每股94港元及約25.8百萬港元的總代價(不包括經紀佣金及其他開支)在市場上購買總計274,450股股份(「股份購買」)。

有關2021年H股激勵計劃的詳情，請參閱本公司日期為2021年10月6日及2021年12月20日的公告以及日期為2021年10月11日的通函。

### 重大投資及資本資產的未來計劃

除本年報、招股章程及本公司其他公告所披露者外，截至本報告日期，我們並未授權任何重大投資或資本資產收購的計劃。

### 報告期間後的後續事項

於2022年2月8日，上海璋啟醫療器械有限公司(本集團全資附屬公司)與一名執行董事的近親家屬及一名非執行董事的近親家屬訂立協議，以收購上海御辦醫療科技有限公司36%股權，並向目標公司注資以換取新增註冊資本，總代價為人民幣34,800,000元。人民幣4,800,000元已於2022年3月支付。

根據2021年H股激勵計劃，受託人於該計劃項下在香港聯交所購買175,550股股份，總代價為人民幣14,813,000元(未扣除開支)。

根據2021年H股激勵計劃，本集團於2022年1月向其僱員授出386,700股股份。

### 外匯風險

我們面臨外匯風險，主要因以美元及港元計值的銀行現金產生。我們目前並無外幣對沖政策。然而，我們的管理層會監察外匯風險，並會在日後有需要時考慮採取適當的對沖措施。

## 董事、監事及高級管理層



### 董事

#### 執行董事

王國輝先生，44歲，為我們的單一最大股東及創辦人之一。彼自本公司於2016年6月成立以來一直擔任董事兼首席執行官，並於2020年11月23日調任為執行董事並獲委任為董事長。彼主要負責本公司整體管理。

王先生在醫療器械研發及商業化領域擁有近20年經驗。於創辦本公司前，彼於2004年8月至2012年2月在上海微創醫療器械(集團)有限公司(「微創醫療」)(一家主要從事醫療器械研發、製造和營銷的公司及股份於聯交所主板上市的微創醫療科學有限公司(「微創醫療科學」)(股份代號：00853.hk)的附屬公司)任職。微創醫療科學當時為一家領先醫療科技公司，在中國開發、製造及銷售高端醫療器械，其產品包括用於血管疾病及病症的器械，如心血管、神經血管、主動脈及周邊血管，以及用於心臟病科、電生理學、骨科及糖尿病的器械。王先生主要負責微創醫療的質量系統及註冊法規的管理。於2012年3月至2014年11月，彼擔任上海安通醫療科技有限公司(「安通醫療」)(一家主要從事開發、生產和銷售腎交感神經消融術醫療器械的公司)的質量法規高級總監，主要負責質量監控及產品註冊。於2014年12月至2015年11月，王先生擔任易生科技(北京)有限公司(「易生科技」)(一家主要於中國從事心血管介入醫療器械的公司，目前專注DES產品的研發及商業化)副總經理，主要負責公司的整體管理工作。於2015年12月至2016年5月，彼擔任上海百心安(一家中國領先的心血管介入醫療器械公司，目前專注生物可吸收支架及腎交感神經消融術)的副總經理，主要負責質量監控及產品註冊。

## 董事、監事及高級管理層（續）

於2007年11月，彼獲上海市人事局（現為上海市人力資源和社會保障局）認證為標準化工程師。於2019年11月，彼獲上海卒中學會青年理事會委任為理事會成員。於2020年9月，王先生獲中國（上海）自由貿易試驗區臨港新片區管理委員會和上海臨港經濟發展（集團）有限公司委聘為臨港新片區生命藍灣專業顧問。王先生亦獲國家標準化管理委員會委任為全國外科植入物和矯形器械標準化技術委員會心血管植入物分技術委員會委員。

王先生於2000年7月獲得中國大連海事大學海洋工程管理學士學位，於2005年3月獲得中國上海大學應用化學碩士學位，並於2016年1月獲得中國清華大學高級管理人員工商管理碩士學位。

**張坤女士**，45歲，曾用名張葉，於2020年11月23日調任為執行董事及獲委任為副總經理。彼於2018年4月加入本公司擔任監事，並自2019年9月起擔任本公司董事。彼主要負責本公司的臨床試驗、心臟介入業務及中央市場推廣部。

張女士在醫療器械研發及商業化領域擁有逾20年經驗。於本公司創辦前，彼於2000年8月至2002年5月擔任上海真維科貿有限公司（一家主要從事醫療器械分銷的公司）的銷售代表，主要負責介入產品在上海地區的開發、銷售和營銷。於2002年5月至2004年3月，彼擔任微創醫療的上海地區區域銷售經理，其後於2005年3月至2009年5月獲晉升營銷部及醫療事務部負責人。於2009年5月至2011年1月，彼擔任上海微創電生理醫療科技股份有限公司（一家主要從事研發、製造和營銷醫療器械和設備的公司，並為微創醫療科學的附屬公司）的全國市場營銷總監，主要負責公司的市場營銷。於2012年12月至2014年11月，張女士擔任安通醫療的臨床實驗部總監，主要負責臨床實驗管理及產品營銷。於2014年11月至2020年10月，彼擔任易生科技的副總經理，主要負責公司整體管理。

## 董事、監事及高級管理層(續)



張女士於2000年7月獲得中國北京裝甲兵工程學院機電工程學士學位，並於2017年2月獲得香港城市大學工商管理碩士學位。自2017年起，張女士於香港城市大學EMBA(中文)校友會(「城大EMBA(中文)校友會」)擔任多個職務。於2018年9月，彼獲香港城市大學行政人員工商管理碩士(中文)校友會有限公司委任為副秘書長，任期自2017年至2019年，為期兩年。隨後於2019年12月，張女士獲委任為城大EMBA(中文)校友會理事，任期自2019年至2021年，為期兩年。於2019年12月，彼亦獲委任為城大EMBA(中文)校友會生物醫藥專業委員會專職副會長(器械)，並獲頒發城大EMBA(中文)校友會創始會員證書及獲委聘為主席團顧問。

### 非執行董事

丁魁先生，39歲，於2018年4月加入本公司擔任董事，並於2020年11月23日調任為非執行董事。彼主要負責就本公司的運營及管理提供戰略意見及建議。

丁先生在金融及醫療行業擁有逾15年經驗。於2005年8月至2012年8月，丁先生於國金證券股份有限公司任職，擔任業務總監。彼自2012年8月起擔任上海凱利泰醫療科技股份有限公司(「凱利泰」)副總經理兼董事會秘書，主要負責董事會辦公室、投資開發部及法律部的管理工作。自丁先生加入凱利泰以來，彼亦於凱利泰投資的多間公司擔任非執行董事及監事。

丁先生於2003年7月獲得中國同濟大學電氣工程及自動化學士學位。

## 董事、監事及高級管理層（續）

陳剛先生，38歲，於2020年6月加入本公司擔任董事，並於2020年11月23日調任為非執行董事。彼主要負責就本公司的運營及管理提供戰略意見及建議。

陳先生在金融行業有超過14年經驗。自2007年至2011年，陳先生擔任艾意凱諮詢（上海）有限公司項目主管，主要負責業務戰略、為醫療保健及生命科學客戶提供併購建議。自2013年至2015年，陳先生供職於維梧股權投資管理（上海）有限公司，主要負責投資盡職調查、執行買賣及組合管理。

作為投資者，陳先生曾擔任以下公司的各種職務：

- 自2015年6月至2017年3月，擔任上海艾蘭得營養品有限公司的國際商業拓展；
- 自2015年6月至2019年11月，擔任科睿馳（深圳）醫療科技發展有限公司的董事；
- 自2018年6月至2020年12月，擔任賽諾醫療科學技術股份有限公司的監事；
- 自2018年1月至2022年4月，擔任北京百康芯生物科技有限公司的董事；
- 自2020年10月至2021年9月，擔任杭州先為達生物科技有限公司的董事；
- 自2020年11月至2021年6月，擔任都創（上海）醫藥科技股份有限公司的董事。

陳先生同時擔任本集團以外的下列職位：

- 自2018年7月起擔任北京安智因生物技術有限公司的董事；
- 自2018年7月起擔任杭州康基醫療器械股份有限公司的董事；
- 自2020年5月起擔任上海臻格生物技術有限公司（一家主要為製藥公司及生物科技公司提供生物製劑CDMO服務的公司）的董事；
- 自2020年9月起擔任南京優科生物醫藥股份有限公司的董事；

## 董事、監事及高級管理層(續)



- 自2020年9月起擔任深圳市瑞圖生物技術有限公司(一家主要從事創新AI增強IVD產品的公司)的董事；
- 自2021年1月起擔任深圳市精鋒醫療科技有限公司(一家主要從事外科手術機器人技術的公司)的董事；
- 自2021年2月起擔任上海申淇醫療科技有限公司(一家主要從事介入醫療器械的公司)的董事；
- 自2022年2月起擔任蘇州宜聯生物醫藥有限公司的董事；
- 自2021年1月起擔任洲嶺私募基金管理(上海)有限公司(前稱濟峰股權投資管理(上海)有限公司，一家專注於中國及美國發展階段醫療公司投資的投資公司)監事。

陳先生於2007年7月獲得中國復旦大學上海醫學院臨床醫學學士學位，並於2013年6月自美國西北大學凱洛格管理學院取得工商管理碩士學位。

歐陽翔宇先生，57歲，於2020年6月加入本公司擔任董事，並於2020年11月23日調任為非執行董事。彼主要負責就本公司的運營及管理提供戰略意見及建議。

歐陽先生在高科技及金融行業擁有豐富經驗。加入本公司前，歐陽先生於高科技行業工作，並擔任君聯資本管理股份有限公司(「君聯資本」)的聯屬公司董事總經理直至2018年。於2018年3月，彼創立珠海夏爾巴股權投資管理有限公司(「夏爾巴」)。自創立夏爾巴以來，歐陽先生亦一直於夏爾巴投資的多間公司擔任非執行董事及監事。

歐陽先生於1986年7月獲得中國武漢大學電氣工程學士學位，並於1992年7月獲得中國清華大學電氣工程碩士學位。

歐陽先生於2011年2月至2018年10月期間擔任愛賽客(北京)網絡技術有限公司(「愛賽客」)的董事，該公司的營業執照因長期停業未經營而於2018年10月被吊銷。經歐陽先生確認，彼並無以君聯資本(其當時為愛賽客的投資者)非執行董事的身份作出欺詐或不當行為以致愛賽客被吊銷營業執照。

## 董事、監事及高級管理層（續）

### 獨立非執行董事

郭少牧先生，56歲，自2020年11月23日起擔任獨立非執行董事。彼主要負責就本公司的運營及管理向董事會提供獨立意見。

郭先生在香港投資銀行領域擁有逾13年經驗，在此期間，彼在金融行業積累了豐富知識。於2000年2月至2001年2月，郭先生擔任Salomon Smith Barney（一家主要從事提供金融服務的投資銀行，為花旗集團的投資銀行部門）的企業財務副經理，主要負責協助中國團隊的營銷及執行工作。於2001年3月至2005年9月，郭先生擔任HSBC Markets (Asia) Limited（一家主要從事提供金融服務的投資銀行）的全球投資銀行業務副經理及副總監，主要負責執行中國相關交易。於2005年10月至2007年4月，郭先生擔任J.P. Morgan Investment Banking Asia（一家主要從事金融服務的投資銀行）的房地產團隊副總裁及總監，主要負責中國房地產市場的營銷工作。於2007年4月至2013年4月，郭先生擔任Morgan Stanley Investment Banking Asia（一家主要從事提供金融服務的投資銀行）的房地產團隊總監及董事總經理，為負責大中華地區房地產市場業務的主要成員之一。

郭先生自2014年6月起擔任億達中國控股有限公司（一家於聯交所主板上市的物業發展商，股份代號：3639.HK）的獨立非執行董事；自2015年2月起擔任花樣年控股集團有限公司（一家於聯交所主板上市的物業發展商，股份代號：1777.HK）的獨立非執行董事；自2020年6月起擔任港龍中國地產集團有限公司（一家於聯交所主板上市的物業發展商，股份代號：6968.HK）的獨立非執行董事；以及自2020年10月起擔任上坤地產集團有限公司（一家於聯交所主板上市的物業發展商，股份代號：6900.HK）的獨立非執行董事。此外，自2020年3月起，郭先生亦一直擔任格科微有限公司（一家於上海證券交易所科創板上市的公司，股份代號：688728.SH）的獨立非執行董事。

郭先生於1989年7月獲得中國浙江大學電氣工程學士學位，於1993年5月獲得南加州大學計算機工程碩士學位，並於1998年5月獲得耶魯大學管理學院工商管理碩士學位。



## 董事、監事及高級管理層(續)



**馮向前先生**，35歲，自2020年11月23日起擔任獨立非執行董事，主要負責就本公司的運營及管理向董事會提供獨立意見。

馮先生在金融行業擁有逾14年經驗。馮先生於2007年7月至2010年10月擔任財通證券股份有限公司的高級經理，主要負責首次公開發行事宜。於2010年11月至2014年2月，馮先生擔任東海證券股份有限公司投資銀行部業務總監。於2014年3月至2017年3月，彼於深圳證券交易所工作。於2017年8月至2018年7月，馮先生擔任深圳市招商平安資產管理有限責任公司投資銀行部副總裁，並自2019年4月以來一直擔任湘財證券股份有限公司深圳分公司總經理。

馮先生於2007年7月獲得復旦大學生物科學學士學位，並於2013年6月獲得中國社會科學院大學(前稱中國社會科學院研究生院)金融碩士學位。於2020年10月，馮先生自深圳市人力資源和社會保障局取得高級經濟師證書。此外，彼自2019年8月以來一直為全球風險專業管理協會金融風險管理師會員。

**龔平先生**，35歲，自2021年1月11日起擔任獨立非執行董事，主要負責就本公司的運營及管理向董事會提供獨立意見。

龔先生在審計及金融管理方面擁有逾12年經驗。於2009年12月至2015年3月，龔先生擔任安永華明會計師事務所(上海分所)特殊普通合伙的審計經理。彼其後於2015年3月至2018年4月擔任博大綠澤生態建設集團有限公司資本市場部副總監。自2018年4月以來，龔先生一直擔任讀客文化股份有限公司的首席財務官。

龔先生於2009年7月獲得上海財經大學國際會計學(美國會計班)學士學位，並於2021年3月獲得上海交通大學工商管理碩士學位。自2015年6月以來，龔先生一直為中國註冊會計師協會(「CICPA」)會員，並自2015年2月起為澳洲註冊會計師公會會員。

## 董事、監事及高級管理層(續)

### 監事

**周寶磊先生**，36歲，於2019年9月加入本公司，並於2020年11月23日調任為監事。周先生主要負責監察本公司的運營。

周先生於2012年6月至2014年2月擔任北京創騰科技有限公司(一家主要從事向生物科技公司提供數字解決方案的公司的)銷售工程師，隨後於2014年2月至2015年6月擔任海南港澳資訊產業股份有限公司(一家主要從事提供證券投資顧問服務的公司)的研究分析師及項目經理。自2015年6月起，周先生擔任上海盛宇股權投資基金管理有限公司的高級投資經理，並自2021年1月起獲晉升至投資總監一職。自2018年6月以來，周先生亦一直擔任勤浩醫藥(蘇州)有限公司(一家主要從事創新藥物研發的公司)的董事。

周先生於2009年7月獲得中國泰山學院化學工程及技術學士學位，並於2012年6月獲得中國湖南農業大學應用化學碩士學位。

**梅江華先生**，44歲，於2019年9月加入本公司，並於2020年11月23日調任為監事。梅先生主要負責監察本公司的運營。

梅先生於2003年9月至2004年12月在中科院上海藥物研究所任職。於2004年12月至2010年8月，彼於一家醫療公司羅氏集團工作。於2011年4月至2012年5月期間，彼在凱石長江投資管理有限公司任職。彼自2016年6月起擔任上海長江國弘投資管理有限公司的合夥人及投資部總監。自2014年12月至2018年11月，梅先生曾任南京藥石科技股份有限公司的董事，該公司主要從事藥物研發，並於深圳證券交易所上市(證券代碼：300725.sz)。

梅先生於2000年6月獲得中國浙江大學化學學士學位，於2003年3月獲得浙江大學化學碩士學位，並於2015年3月獲得中國上海交通大學工商管理碩士學位。

## 董事、監事及高級管理層(續)



邢庭瑀先生，36歲，於2019年8月加入本公司，並於2020年11月23日調任為員工監事。邢先生自2019年8月起擔任本公司營銷部總監，主要負責代表本公司員工監察本公司的運營。

邢先生於2016年7月至2017年12月擔任微創神通醫療科技(上海)有限公司(為微創醫療科學的附屬公司)的地區銷售經理。於2018年1月至2019年8月期間，彼擔任泓懿醫療器械(上海)有限公司(一家主要從事腦卒中診斷及治療的公司)的高級地區經理。

邢先生於2008年6月獲得中國廣西醫科大學醫學學士學位。

### 高級管理層

王國輝先生，44歲，自本公司於2016年6月成立起擔任首席執行官，並自2020年11月23日起擔任董事長。有關進一步詳情，請參閱本節「董事、監事及高級管理層－董事－執行董事」段落。

張坤女士，45歲，曾用名張葉，自2020年11月23日起擔任副總經理，有關進一步詳情，請參閱本節「董事、監事及高級管理層－董事－執行董事」段落。

李志剛博士，60歲，自2020年11月起擔任副總經理。

李博士於2017年11月加入本公司擔任副總經理直至2020年6月。彼於2020年6月至2020年11月期間擔任董事。於2020年11月，彼調任副總經理。彼自加入本集團以來主要負責本公司的研發管理，而自調任副總經理後，其職責並無變動。

李博士於1999年至2008年擔任強生公司(Johnson & Johnson)的主管工程師，於2008年至2013年擔任West Pharma Services, Inc.負責研發的經理，並於2013年至2017年擔任美敦力公司的附屬公司柯惠(中國)醫療器材技術有限公司(「柯惠」)的血管治療部總工程師。任職柯惠期間，李博士主要負責柯惠的中國研發中心研發項目管理，並無參與Solitaire FR(於李博士加入柯惠前，該產品已於2012年3月獲FDA批准)的研發，亦無參與114專利及871專利(分別於2009年9月及2013年11月申請)的註冊，並且除已於公共領域存在的資料外，彼並不知悉Solitaire FR的相關設計或技術。

## 董事、監事及高級管理層（續）

李博士於1982年7月獲得中國北京化工大學機械工程學士學位。彼於1986年7月獲得北京化工大學機械工程碩士學位。於2000年1月，彼獲得美國新澤西理工學院機械工程博士學位。

**章家威先生**，44歲，自2020年11月23日起擔任副總經理。

章先生於2020年9月加入本公司，並於2020年11月23日獲委任為副總經理，主要負責本公司的銷售管理。

章先生在營銷及銷售醫療器械領域擁有豐富經驗。於2005年9月至2008年12月期間，彼在波科國際醫療貿易(上海)有限公司任職。於2008年7月至2018年7月，章先生先於醫偉司安醫療器材(北京)有限公司擔任區域銷售經理，其後晉升為柯惠醫療器材國際貿易(上海)有限公司的全國新業務發展部經理，兩家公司均為美敦力公司的附屬公司。於2018年8月至2020年8月，彼擔任江蘇尼科醫療器械有限公司的銷售副總經理。

章先生於1999年7月獲得中國華東理工大學化學製藥技術學士學位。

**張涵先生**，35歲，自2020年11月23日起擔任首席財務官。

張先生於2020年11月加入本公司，並於2020年11月23日獲委任為首席財務官，主要負責本公司的戰略發展及財務管理。彼於2020年12月22日獲委任為我們的公司秘書。

張先生在股權資本市場及財務管理方面擁有豐富經驗。於2009年12月起，張先生任職於安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)，於2012年6月離職前職位為高級審計員。彼於2012年6月至2020年11月擔任國金證券股份有限公司投資銀行部高級經理、董事及執行董事，兼任醫療健康事業部副總經理，負責相關領域的企業融資和併購業務。

張先生於2009年7月獲得中國上海財經大學會計及國際經濟法學士學位。彼自2014年3月起成為中國註冊會計師協會會員，而自2012年6月起亦成為澳洲註冊會計師公會會員。

## 董事、監事及高級管理層(續)



### 聯席公司秘書

張涵先生，35歲，於2020年12月22日獲委任為本公司聯席公司秘書。張先生亦為本公司首席財務官。有關進一步詳情，請參閱本節「董事、監事及高級管理層－高級管理層」段落。

郭兆瑩女士，38歲，於2022年3月24日獲委任為本公司聯席公司秘書。郭女士現任Vistra Corporate Services (HK) Limited的企業服務經理。彼擁有逾六年的企業服務行業經驗。

郭女士於2012年6月獲得愛爾蘭國立都柏林大學商業研究學士學位，於2017年11月獲得香港都會大學(前稱香港公開大學)企業管治碩士學位，且自2018年起，成為香港公司治理公會(前稱香港特許秘書公會)以及英國特許公司治理公會(前稱特許秘書及行政人員公會)會員。此外，郭女士現為上海百心安生物技術股份有限公司(一家聯交所上市公司，股份代號：2185)聯席公司秘書。

### 董事資料變更

除本節所披露者外，於本年報日期，董事確認概無資料須根據上市規則第13.51B(1)條予以披露。

# 企業管治報告

董事會欣然提呈本公司截至2021年12月31日止年度的企業管治報告。

## 企業管治常規

本公司深知良好的企業管治對提升本公司的管理水平及保障本公司股東整體利益至為重要。本公司已採納香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載企業管治守則(直至2021年12月31日的版本)(「企業管治守則」)的守則條文作為其自身守則以規管企業管治常規。本公司將採用新企業管治守則(自2022年1月1日起生效之版本)，其項下規定適用於本公司截至2022年12月31日止財政年度之企業管治報告。

由於本公司股份自上市日期起在聯交所上市，故企業管治守則於上市日期前的期間並不適用於本公司。此外，於上市日期起直至2021年12月31日期間，本公司已舉行2次審計委員會會議及2次薪酬委員會會議。

除下文所載的守則條文第A.2.1條及第A.2.7條外。董事認為，本公司已於上市日期起至本年報日期期間遵守企業管治守則所載的相關守則條文。

## 董事長及首席執行官

根據企業管治守則的守則條文第A.2.1條，董事長與首席執行官的角色應有所區分及不應由同一人兼任。王國輝先生為本公司董事長兼首席執行官。王先生在醫療器械行業擁有豐富經驗，自本公司發展初期起一直擔任總經理，負責本集團的整體管理。儘管由王先生兼任董事長及首席執行官將偏離企業管治守則的守則條文第A.2.1條，惟董事會認為，將董事長及首席執行官職責全歸屬於王先生，有利於確保本公司貫徹領導，並提升本公司整體戰略規劃的效益及效率。董事會的運作確保權力及授權分佈均衡，而董事會乃由經驗豐富的多元化人才組成。董事會現時由三名非執行董事、三名獨立非執行董事及兩名執行董事組成，因此其組成具有高度獨立性。

為維持高標準的企業管治，董事會將持續檢討及監控本公司的常規。

## 企業管治報告(續)



### 董事會會議

企業管治守則的守則條文第A.2.7條規定，董事長應與獨立非執行董事在並無其他董事在場的情況下每年至少舉行會議。

於上市日期直至2021年12月31日期間，董事長並無與獨立非執行董事在並無其他董事在場的情況下舉行任何會議。董事長有意每年至少與獨立非執行董事在並無其他董事到場的情況下舉行一次會議。

### 董事及監事的證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載標準守則，以作為董事、監事及本公司高級管理層(彼等因有關職位或受僱工作而可能擁有有關本公司證券的內幕資料)買賣本公司證券的行為守則。

經作出具體查詢後，全體董事及監事均確認彼等自上市日期起至2021年12月31日止期間一直遵守標準守則。此外，本公司並未獲悉本集團高級管理層自上市日期起至2021年12月31日止期間有任何不遵守標準守則的情況。

### 董事會

截至本年報日期，董事會由兩名執行董事、三名非執行董事及三名獨立非執行董事組成。

#### 執行董事

王國輝先生(董事長、首席執行官)

張坤女士(副總經理)

#### 非執行董事

丁魁先生

劉彥斌先生(附註)

陳剛先生

歐陽翔宇先生

#### 獨立非執行董事

郭少牧先生

馮向前先生

龔平先生

附註：劉彥斌先生已於2021年12月10日辭去非執行董事職務。

## 企業管治報告(續)



除本年報所披露者外，董事會成員之間並無任何關係(包括財務、業務、家庭或其他重大／相關關係)。

### 獨立非執行董事確認獨立性

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條所載獨立性指引發出的獨立性書面年度確認書。本公司認為全體獨立非執行董事均為獨立人士。

於上市日期起至2021年12月31日止期間，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(佔董事會人數不少於三分之一，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)之規定。

### 委任、重選及罷免董事

本公司各執行董事、非執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立服務合同，其載列有關(其中包括)遵守相關法律及法規、遵守組織章程細則及仲裁條文的規定。

概無董事已經或擬議與本集團任何成員公司訂立任何服務合同(不包括於一年內屆滿或本集團任何成員公司可於一年內終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)的協議)。

根據組織章程細則，董事由股東於股東大會上選任，任期為三年，有關任期可於重選及重新委任後續新。

本公司可根據組織章程細則於任何董事任期屆滿前通過普通決議案將其罷免，即使組織章程細則或本公司與該董事訂立的任何協議有任何相反規定亦然。

當董事會出現職缺時，提名委員會將評估董事會所需技巧、知識及經驗，並識別該職缺是否存在任何特殊要求。提名委員會將識別合適人選並召開提名委員會會議，就提名董事進行討論及投票，並向董事會推薦擔任董事的人選。



## 企業管治報告(續)



提名委員會將考慮具備能夠最佳輔助及促進董事會效率的個別技能、經驗及專業知識的人選。

提名委員會考慮董事會組成的整體平衡時，將計及本公司董事會多元化政策。

本公司具有一套董事提名政策。在評估及釐定董事候選人時，提名委員會及董事會應考慮以下因素：個人品格；與本集團業務及策略相關的專業資格、技能、知識及經驗；董事及董事會專門委員會成員是否願意投入足夠時間履行職責；其委任是否符合上市規則的規定（包括獨立非執行董事的獨立性規定）；彼等的委任是否符合本公司的董事會多元化政策及提名委員會為使董事會成員多元化而採納的任何可計量目標。

### 董事的責任

董事會應承擔領導及控制本公司的責任；並集體負責指導及監督本公司的事務。董事會已將本集團日常管理及營運的權力及責任授予本集團高級管理層。為監督本公司特定方面的事務，董事會已成立三個董事委員會，包括審計委員會、薪酬委員會及提名委員會。董事會已授予董事委員會各自職權範圍所載的職責。所有董事委員會均獲提供足夠資源以履行其職責。

全體董事應確保其在任何時候均以誠信履行職責，遵守適用的法律法規，並符合本公司及股東的利益。

### 董事、監事及高級管理層責任保險

本公司已安排適當保險，就因公司事務而對本公司之董事、監事及高級管理層採取的法律行動，為董事、監事及高級管理層提供責任保險。責任保險範圍將每年檢討。

## 企業管治報告(續)



### 董事的持續專業發展

全體董事應參與持續專業進展，發展並更新其知識及技能，以確保其繼續在具備全面資料及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。

每名新委任的董事均應在首次接受委任時獲得正式、全面及特為其而設的就任須知，以確保其對本公司的業務及運作均有適當的理解，以及完全知悉上市規則及相關法定規定下的董事責任及義務。

於報告期間，全體董事(即王國輝先生、張坤女士、丁魁先生、陳剛先生、歐陽翔宇先生、郭少牧先生、馮向前先生及龔平先生)定期聽取有關法律、規則及法規的修訂或更新的簡報。所有董事均已獲悉有關上市規則及其他適用監管規定的最新發展，以確保合規並提高其對良好企業管治常規的認識。此外，如有需要，亦會為董事安排持續簡報及專業發展。鼓勵所有董事參加相關培訓課程，費用由本公司承擔，並要求每年向本公司提交簽署的培訓記錄。

於本公司上市前，上述各董事已參加本公司法律顧問舉行的培訓課程。該培訓的內容與董事職責及上市公司的持續責任有關。

## 企業管治報告(續)



### 董事會委員會

我們已設立董事會審計委員會、薪酬委員會及提名委員會。該等委員會按照董事會制定的職權範圍運作。

#### 審計委員會

本公司已根據上市規則第3.21條以及企業管治守則第C.3段及第D.3段設立審計委員會，並制訂其書面職權範圍。審計委員會由一名非執行董事(丁魁先生)及兩名獨立非執行董事(龔平先生及馮向前先生)組成。審計委員會主席為龔平先生，持有上市規則第3.10(2)條及第3.21條規定的適當專業資格。

審計委員會的主要職責為在以下方面協助董事會：就本集團財務申報流程、內部控制及風險管理系統的成效提供獨立意見，監督審計流程以及履行董事會指派的其他職責及責任。

自上市日期起及直至2021年12月31日期間，共舉行2次審計委員會會議。

審計委員會於報告期間執行的主要工作涉及以下方面：

- 審閱本公司2021年中期報告；及
- 審閱2021年度審計計劃。

#### 薪酬委員會

本公司已根據上市規則第3.25條及企業管治守則設立薪酬委員會，並制訂其書面職權範圍。薪酬委員會由一名執行董事(王先生)及兩名獨立非執行董事(郭少牧先生及龔平先生)組成。郭少牧先生為薪酬委員會主席。薪酬委員會的主要職責包括(但不限於)下列各項：(i)就我們全體董事及高級管理人員的薪酬政策及架構，以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；(ii)釐定全體董事及高級管理人員的具體薪酬待遇；及(iii)參照董事會定期議決的公司目標及宗旨檢討及批准(倘適用)基於績效的薪酬。

## 企業管治報告(續)

自上市日期起及直至2021年12月31日期間，共舉行2次薪酬委員會會議，以審閱本公司的2021年H股激勵計劃及相關授予方案。截至2021年12月31日止年度應付各董事的薪酬詳情載於財務報表附註9。

截至2021年12月31日止年度本集團高級管理層成員(包括2名董事)的薪酬範圍載列如下：

薪酬範圍(人民幣元)	高級管理層人數
20,000,000-30,000,000	1
10,000,000-20,000,000	1
1,000,000-10,000,000	3
<b>總計</b>	<b>5</b>

### 提名委員會

本公司已根據企業管治守則第A.5段設立提名委員會，並制訂其書面職權範圍。提名委員會由一名執行董事王先生及兩名獨立非執行董事(郭少牧先生及馮向前先生)組成。王先生為提名委員會主席。提名委員會的主要職責包括(但不限於)檢討董事會的架構、人數及組成，評核獨立非執行董事的獨立性，以及就董事委任事宜向董事會提出建議。

自上市日期至截至2021年12月31日期間，本公司並未舉行任何提名委員會會議。

在評估董事會組成時，提名委員會將考量諸多方面，以及本公司董事會多元化政策載列的有關董事會多元化的因素，包括但不限於性別、技能、年齡、專業經驗、知識、文化、教育背景、種族及服務時間等。提名委員會將討論並協定達致董事會多元化的可衡量指標(包括但不限於本報告所披露之董事會多元化政策)(如有需要)，並向董事會推薦有關指標，以供採納。

## 企業管治報告(續)



### 提名政策

董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。

就確定及挑選合適董事候選，提名委員會向董事會提出推薦意見前，會考慮相關人選性格、資格、經驗、獨立性(就委任獨立非執行董事而言)及董事會多元化(如適用)。

### 董事會多元化政策

董事會已採納董事會多元化政策，以增加董事會的有效性及維持高標準的企業管治。董事會多元化政策載列為董事會甄選候選人的標準，包括但不限於性別、年齡、文化、教育背景及專業經驗。最終決定會基於經甄選候選人將為董事會帶來的價值及貢獻。

我們的董事具備不同的知識及技能，包括但不限於整體管理及戰略發展、財務及會計，以及相關專業經驗。

鑒於上市後八名董事中的一名為女性，我們將繼續採取措施促進本公司董事會性別多元性。上市後，我們將致力根據董事會多元化政策透過提名委員會實施的若干措施達致董事會性別平衡。具體而言，我們將積極物色具備合適資格成為董事會成員的女性候選人並致力實現董事會中女性代表佔20%的目標。為進一步確保董事會長期性別多元化，本集團亦將不時物色及選擇於不同領域具有廣泛技能、經驗及知識的女性候選人及設定擁有成為董事會成員資格的女性候選人名單(將由提名委員會定期審閱)，以發展董事會潛在繼任者渠道以促進董事會性別多元化。

提名委員會負責企業管治守則內規管董事會多元化的相關守則條文的合規情況。上市日期後，提名委員會將不時檢討董事會多元化政策，以確保該政策持續有效，而我們將每年於企業管治報告中披露董事會多元化政策的執行情況。

## 企業管治報告(續)

### 僱傭合同的主要條款

我們通常與高級管理層成員及其他主要員工訂立(i)僱傭合同，(ii)保密協議，及(iii)不競爭協議。以下載列我們與高級管理層成員及其他主要人員訂立的該等合同的主要條款。

#### 保密性

**保密資料範圍。**僱員須對以下資料保密：

- (a) 本公司的任何專有資料，包括但不限於：商業秘密、實驗及臨床數據、業務計劃及市場資料、客戶及財務資料等；
- (b) 本公司已取得或將取得任何由第三方擁有的資料。

**保密責任。**僱員不得以任何方式洩露、公佈或使任何第三方(包括對該等商業秘密不知情的僱員)獲得本公司或本公司客戶的任何上述資料，亦不得在本身工作範圍以外使用上述資料。僱員須於本公司要求時將所有文件、圖紙、記錄、工作相關設備交還予本公司。

**保密期。**保密責任於僱員自本公司離職後持續生效，直至保密資料(i)由本公司公開披露，或(ii)在僱員未違反所述責任的情況下已公開。

#### 不競爭契諾

**於僱傭期內的不競爭責任。**在受僱於本公司期間，除非我們事先同意，否則僱員不得從事開發、生產、銷售或提供與本集團所提供產品或服務相同或相似的產品或服務的業務或從事任何相關職業。

**於僱傭期屆滿後的不競爭責任。**於僱傭合同終止或屆滿後，從僱傭合同終止或屆滿之日起兩年內，僱員不得以任何身份於任何從事與本集團業務類似的業務或製造任何與本集團產品類似的產品的公司擔任任何職務，惟該等限制須符合適用法律及法規。

**違約賠償。**如僱員違反有關保密協議責任，本集團有權就相關違約所造成的一切經濟損失尋求賠償；如僱員違反不競爭協議責任，本集團有權追索經參考本集團蒙受的經濟及商業損失以及原先應付僱員的不競爭賠償後釐定的規定違約金。

## 企業管治報告(續)



### 企業管治職能

董事會有責任履行企業管治守則守則條文A.2.1所載的職能。

董事會已審閱：

- 本公司有關企業管治、遵守法律及規例要求的政策及慣例；
- 僱員及董事適用的行為守則及合規手冊(如有)；
- 本公司有關企業管治守則的合規情況及於企業管治報告中的披露；及
- 董事及高級管理層有關聯交所上市公司董事的角色、職能及職責的培訓及持續專業發展。

### 董事會會議及委員會會議

本公司於2021年8月20日上市。本公司採納定期、至少每年四次及大致每季度舉行董事會會議的慣例。提名委員會及薪酬委員會須至少每年舉行一次會議，而審計委員會須至少每年舉行兩次會議。所有定期董事會會議須於會議舉行前至少十四天發出通知，供全體董事有機會出席並提出事項以納入定期會議議程。其他董事會及委員會會議則一般給予合理的通知。議程及相關董事會文件在大會擬定日期前至少三天寄送予董事或委員會成員，以確保彼等有足夠時間審閱有關文件及為會議作充分準備。倘董事或委員會成員無法出席會議，彼等將會在會議之前獲告知將予討論的事宜及獲得機會告知董事會主席或委員會成員有關彼等的意見。聯席公司秘書保存會議記錄，並向相關董事會或董事委員會傳閱以供其發表意見及記錄。

董事會及委員會會議紀要詳細記錄董事會及委員會所考慮的事項及所達成的決定，包括董事會或委員會成員所提出的任何問題及所表達的反對意見。各董事會會議及委員會會議的記錄草稿在會議舉行日期後的合理時間內發送予相關董事會或委員會成員以使其發表意見。董事會會議記錄公開供董事查閱。

由於本公司乃於2021年8月20日上市，自上市日期至截至2021年12月31日期間共舉行6次董事會會議；2次審計委員會會議；及2次薪酬委員會會議。本公司預期繼續根據企業管治守則的守則條文A.1.1，於各財政年度召開至少四次定期會議。

## 企業管治報告 (續)

下表載列自上市日期至截至2021年12月31日期間董事的董事會會議及委員會會議的出席記錄概要：

出席會議次數／自上市日期起及直至2021年12月31日期間舉行的會議次數

董事姓名	董事會	審計委員會	薪酬委員會	提名委員會 <sup>(附註2)</sup>
<b>執行董事：</b>				
王國輝先生	6/6	不適用	2/2	0/0
張坤女士	6/6	不適用	不適用	不適用
<b>非執行董事：</b>				
丁魁先生	6/6	2/2	不適用	不適用
劉彥斌先生 <sup>(附註1)</sup>	6/6	不適用	不適用	不適用
陳剛先生	6/6	不適用	不適用	不適用
歐陽翔宇先生	6/6	不適用	不適用	不適用
<b>獨立非執行董事：</b>				
郭少牧先生	6/6	不適用	2/2	0/0
馮向前先生	6/6	2/2	不適用	0/0
龔平先生	6/6	2/2	2/2	不適用

附註1：劉彥斌先生已於2021年12月10日辭任非執行董事。

附註2：自上市日期起至2021年12月31日期間概無舉行任何提名委員會會議。於年結日後，提名委員會於2022年3月25日舉行一次會議，以(其中包括)推薦董事會考慮委任韋家威先生為執行董事。

### 股東大會

本公司於2021年8月20日上市。於2021年11月1日已舉行一次股東特別大會。王國輝先生及丁魁先生出席該會議。有關詳情請參閱本公司的過往公告。



## 企業管治報告（續）



### 董事就財務報表的責任

董事知悉彼等對根據法定要求及適用會計準則編製本集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表負有責任。董事亦知悉彼等需確保適時刊發本公司財務報表的責任。

董事並不知悉任何有關可能對本集團持續經營能力嚴重存疑的事件或情況的重大不確定因素。因此，董事按持續經營基準編製本集團的綜合財務報表。

### 核數師責任及薪酬

本公司委聘執業會計師及註冊公眾利益實體核數師安永會計師事務所作為截至2021年12月31日止年度的核數師。安永會計師事務所有關其對財務報表的呈報責任聲明載於第95至97頁的獨立核數師報告。

本集團截至2021年12月31日止年度應付外聘核數師的審計費用為約人民幣8.58百萬元，本集團於2021年產生有關內部控制審查的非審計服務費用約人民幣0.45百萬元。

下表載列有關截至2021年12月31日止年度就審計及非審計服務已付或應付本公司核數師的費用詳情：

向本公司提供服務	人民幣千元
<b>審計服務：</b>	
— 年度審計服務	3,900,000
— 首次公開發售服務	4,680,000
<b>非審計服務：</b>	
— 內部控制審查	450,000
<b>總計</b>	<b>9,030,000</b>

## 企業管治報告(續)

### 聯席公司秘書

本公司委聘歐陽偉基先生(於2022年3月24日辭任)及Vistra Corporate Services (HK) Limited(公司秘書服務提供商)的企業服務經理郭兆瑩女士(於2022年3月24日獲委任)作為本公司的聯席公司秘書。張涵先生為本公司的另一位聯席公司秘書。

歐陽偉基先生不再為本公司聯席公司秘書、上市規則第3.05條項下的本公司替任授權代表以及上市規則19A.13(2)條及公司條例第16部項下於香港代表本公司接收法律程序文件及通知書的代理人(自2022年3月24日起生效)。有關聯交所就張先生出任本公司聯席公司秘書的資格事宜豁免本公司嚴格遵守上市規則第3.28及8.17條規定的詳情，請參閱本公司日期為2022年3月24日的公告。

張先生(本公司首席財務官及聯席公司秘書)為歐陽先生及郭女士在本公司的主要企業聯絡人。

為遵守上市規則第3.29條，於報告期內，張涵先生、歐陽偉基先生及郭兆瑩女士均已參與不少於15小時的相關專業培訓，以更新彼等的技能及知識。

### 股東權利

#### 召開股東特別大會的權利

為保障股東利益及權利，本公司鼓勵股東參與股東大會並於會上投票。本公司須每年舉行股東週年大會，舉行地點可由董事會決定。股東週年大會以外的各股東大會均稱為股東特別大會。

本公司股東週年大會將為董事會及股東提供溝通的場合。董事會將於股東週年大會上回答股東所提出的問題。

根據組織章程細則第66條，股東大會會議由董事會召集。董事會不能履行或者不履行召集股東大會會議職責的，監事會應當召集有關會議；監事會不召集有關會議的，連續90天以上單獨或者合計持有本公司10%以上股份的股東可自行召集有關會議。

## 企業管治報告(續)



### 於股東大會提出議案的程序

根據組織章程細則第50條和第74條的規定，單獨或集體持有本公司3%以上股份的股東有權向本公司提出臨時提案，並在股東大會召開前10天以書面形式提交給董事會。

### 本公司股東提名人選參選董事的程序

受限於組織章程細則及公司法，董事由股東大會選舉產生。

組織章程細則第126條規定，有關提名董事候選人的意圖以及候選人表明願意接受提名的書面通知，應當在股東大會召開七(7)天前發給本公司。在計算通知的時限時，會議日期和發出通知的日期應予排除。

### 向董事會提出查詢的權利

股東及投資者可按下列途徑向本公司提呈書面查詢或請求：

地址：

中國

上海市

自由貿易試驗區

臨港新片區

正博路356號

38幢第1層、第3層

收件人：張涵先生

郵箱：info@heartcare.com.cn

所有查詢將以適時及提供有用資料的形式處理。

### 股東通訊與投資者關係

本公司深信，與股東保持有效溝通，對促進投資者關係及加深投資者對本集團業務表現及策略的了解至為重要。本公司亦明白及時而非選擇性披露公司資料的重要性，因其使股東及投資者作出知情投資決策。

## 企業管治報告（續）



本公司已就其本身與其股東、投資者及其他利益相關方設立多個溝通渠道。當中包括(i)刊發中期及年度報告及／或寄發通函、通告及其他公告；(ii)股東週年大會或臨時股東大會為股東提供向董事會提出意見及交流觀點的平台；(iii)於本公司網站及聯交所網站可供查閱的本集團最新及主要資料；(iv)本公司網站提供本公司與其利益相關方之間的溝通渠道；及(v)本公司於香港的H股證券登記處就所有股份登記事宜為股東提供服務。

### 股息政策

我們目前預期保留所有未來收益，以用於我們的業務運營和擴展，且並無於不久將來宣派或派付任何股息的任何股息政策。

日後宣派及派付任何股息將由董事會決定並須遵守組織章程細則及中國公司法，且將取決於多項因素，包括本公司管線產品的成功商業化以及本集團的盈利、資本需求、整體財務狀況及合約限制。除可合法分配的溢利及儲備外，不得宣派或派付任何股息。經本公司有關中國法律的法律顧問確認，根據中國法律，本公司的任何未來淨利潤必須首先用於彌補我們的過往累計虧損，其後，本公司須將淨利潤的10%分配至法定公積金，直至該公積金達到註冊資本的50%以上。因此，本公司將僅在(i)彌補所有過往累計虧損；及(ii)按照上述規定向法定公積金分配足夠的淨利潤後方能宣派股息。

### 章程文件變更

組織章程細則已修訂並重列，於2021年11月1日起生效，並可於聯交所及本公司網站上查閱。

### 風險管理及內部控制

董事會有責任確保本集團始終保持健全有效的風險管理及內部控制系統並對該等系統的有效性進行年度審查，以隨時保障股東投資及本集團資產。我們採取了一系列內部控制政策及程序，旨在實現有效及高效運作、作出可靠的財務報告及遵守適用法律法規。我們內部控制體系的亮點涵蓋以下各項：

- 我們將會遵守企業管治守則。我們已成立三個董事會委員會，即審計委員會、薪酬委員會及提名委員會，各自訂有符合企業管治守則的書面職權範圍。

## 企業管治報告(續)



- 我們的內部審核部門負責識別及評估營運各方面的主要風險並監督糾正內部控制缺陷。為正式確定本集團的風險管理並設定一套通用的透明度及風險管理績效水平，內部審核部門將(i)收集涉及我們營運或職能的風險的信息；(ii)進行風險評估，包括對可能影響我們目標的所有主要風險進行識別、優先排序、計量及分類以及建立統一風險評估標準；(iii)持續監察與我們營運或職能有關的主要風險；(iv)必要時實施適當的風險應對；及(v)制定及維持恰當機制，促進風險管理框架的應用。
- 我們已採納各項政策以確保符合上市規則，包括但不限於有關企業管治、關連交易、須予公佈交易、內幕消息及董事進行證券交易等各方面。
- 我們已委聘新百利融資有限公司為我們合規顧問，於上市後至首個財政年度屆滿前就上市規則相關事宜向我們董事及管理團隊提供意見。
- 我們已委聘一家中國律師事務所為我們提供及更新有關中國法律及法規的意見。我們將持續安排外部法律顧問按需不時及／或任何適當獲認證機構提供各種培訓，以向我們董事、監事、高級管理層及相關僱員提供有關最新適用法律及法規的資料。
- 我們已經並將為董事、高級管理層及銷售僱員提供定期的反腐敗和反賄賂合規培訓，以增進彼等對適用法律法規的了解和合規性。

截至2021年12月31日止年度，我們的內部審核部門已審查我們主要業務流程相關的內部控制的成效、識別漏洞及改善機會、提供修正行動推薦建議及檢查該等補救措施的實施情況。結果，我們並無識別出任何重大內部控制系統漏洞。

## 企業管治報告(續)



作為風險管理措施一部分，我們已實施具體措施，打擊貪污及賄賂。我們要求僱員（尤其是涉及採購、經銷及銷售者）及其他較容易出現貪污及賄賂的業務職能人員遵守我們的合規要求，並向本公司作出必要聲明及保證。根據合同，我們的經銷商亦須遵守相關法律法規並明確禁止參與腐敗、賄賂或類似活動。我們已設立監督系統，接受就僱員及外部經銷商及供應商的違規行為向管理層投訴及舉報。

風險管理及內部控制系統尋求管理而非消除未達業務目標的風險，並提供合理但非絕對的保證，以確保制定充足管治及控制措施應對業務風險或財務虧損。

本公司理解其於證券及期貨條例以及上市規則項下的責任，並已設立應對、處理及披露內幕消息的程序及內部控制措施。本公司將在合理切實可行情況下盡快向公眾披露內幕消息，且於處理有關內幕消息的事宜時嚴格遵守證券及期貨事務監察委員會頒佈的《內幕消息披露指引》，嚴禁未經授權使用機密或內幕消息。

董事會已對本集團截至2021年12月31日止年度的風險管理及內部控制系統進行檢討，當中涵蓋財務、運營、合規程序及風險管理功能，並認為該等系統屬有效及足夠。董事會在檢討後亦認為，本公司在會計、內部審計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗、培訓課程及有關預算屬充足。

# 環境、社會及管治報告



## 1 環境、社會及管治概覽

### 1.1 環境、社會及管治報告

#### 1.1.1 企業介紹

上海心瑋醫療科技股份有限公司(以下簡稱:本集團)為致力於提高創新型醫療技術的可及性及守護生命健康的創新型醫療器械公司。逾五年時間內,本集團在中國神經介入市場佔據開創性領先地位,並成功提供國內首個卒中治療及預防一站式解決方案。憑藉本集團在研發、生產及商業化方面的優勢,本集團運營自神經介入、心臟介入、肺部介入至計算器輔助技術等多個新興業務單元,以滿足中國的臨床醫生及患者的需求缺口。

#### 1.1.2 報告編製準則

本報告按照香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄二十七所載《環境、社會及管治報告指引》編製而成,並以重要性、量化性、平衡性和一致性的原則對本報告的內容進行界定和披露。

本集團通過反覆討論及與持份者的直接溝通,了解關注持份者所關注的核心事宜,識別重要的環境、社會及管治因素,從而制定相應戰略、目標、計劃及措施,促進本集團業務的可持續發展。本報告中的關鍵績效指標參照香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄二十七所載《環境、社會及管治報告指引》中提供的相關計算標準及方法編製,計算方式及覆蓋範圍與年度報告一致,並已避免可能會影響讀者決策或判斷選擇、遺漏、或呈報格式。

本集團董事會尋求於本集團日常運營中融入可持續發展理念的實踐,令本集團整體策略方向與可持續發展目標一致,並持續改善本集團於ESG事宜方面的表現。

## 環境、社會及管治報告(續)



### 1.1.3 報告範圍

本報告為概述本集團關於環境、社會及管治方面的年度表現，以便各利益相關方更好地了解本集團的可持續發展理念、管理方法、措施及相關表現等。本報告闡明本集團履行企業社會責任所秉持的原則，並闡述本集團對企業社會責任所提出的願景和承諾。ESG報告內容主要集中於本集團核心業務，以及2021年度內集團實踐可持續發展並履行企業社會責任的整體表現。本報告覆蓋的時間範圍是2021年1月1日至2021年12月31日。

### 1.1.4 使命及願景

作為一家致力於提高創新型醫療技術的可及性及守護生命健康的醫療器械公司，本集團針對國內尚未滿足的醫療需求，研發和生產創新型醫療器械產品，旨在定義新的治療標準、顯著改善疾病死亡率並提高預後。

藉助於國內首個卒中治療及預防一站式解決方案，本集團的目標是成為國內神經介入市場的領導者，為廣大國內醫療工作者提供質量可靠、穩定供應和更具性價比的創新器械，提升神經介入手術的普及率，挽救更多病患，努力履行本集團回饋社會的企業責任。

2021年8月，本集團股票在聯交所掛牌上市。作為一家公眾公司，本集團將在發展業務的同時，更加積極地推動集團在環境保護、社會和企業管治方面的可持續發展。本集團董事會將定期對本集團ESG的發展做出監察，秉承著可持續發展理念，努力協調集團業務發展與業務對環境和社會的影響。未來，本集團將在致力於醫療產品和技術創新的同時，將ESG理念進一步根植於集團戰略及運營的各個環節，履行對客戶、員工、投資者、社會和環境的承諾，為人類的健康及環境和社會的發展貢獻一份力量。

## 1.2 集團榮譽及利益相關方

### 1.2.1 企業榮譽概覽

2021年度，本集團獲得了高新技術企業、上海市「專精特新」中小企業、科技型中小企業和臨港園區「科創之星」等多個稱號及榮譽，本集團產品亦獲得了上海市高新技術成果轉化項目、上海市創新產品推薦目錄等多個產業目錄的推薦。



## 環境、社會及管治報告(續)



### 1.2.2 利益相關方參與

與利益相關方保持溝通是本集團可持續發展的重要環節。本集團的利益相關方包括股東／投資者、客戶、員工、供應商及合作夥伴、政府與監管機構及社區與公眾。本集團通過多種渠道積極與各利益相關方保持溝通，及時了解各相關方對本集團可持續發展表現的意見和期望。

利益相關方	期望與要求	溝通方式
股東／投資者	ESG治理	股東大會
	企業治理	公開信息披露
	合規經營	投資者溝通
客戶	質量	學術交流
	服務及穩定供應	客戶拜訪
	價格	市場調研
	創新與研發	
員工	健康與安全	內部溝通
	權益保護	集團制度發佈
	個人發展	員工培訓
	多元化與平等	
供應商及合作夥伴	供應鏈管理	供應商評估
	可持續發展	供應商交流
	合作共贏	
政府與監管機構	合規經營	政策執行
	安全生產	信息披露
	環境保護	交流考察
社區與公眾	公益	公益活動
	就業	公司信息披露
	環保	媒體

## 環境、社會及管治報告(續)

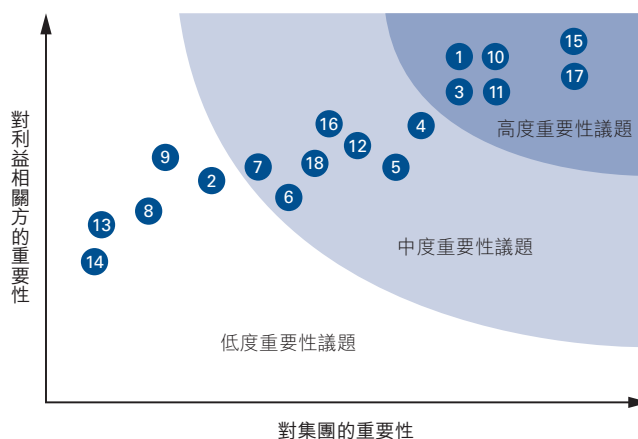


### 1.2.3 重要性評估

根據《環境、社會及管治報告指引》所列的環境及社會層面，自利益相關方收集的信息，以及對業務重要性的評估，本集團建立如下重要性矩陣，展示對利益相關方及本集團具有高重要性的範疇。

#### 相關議題

- |            |                 |
|------------|-----------------|
| 1) 廢棄排放    | 10) 員工平等機會      |
| 2) 溫室氣體排放  | 11) 僱員健康及工作場所安全 |
| 3) 廢棄物管理   | 12) 僱員發展及培訓     |
| 4) 能源消耗    | 13) 防止童工及強制勞工   |
| 5) 水資源消耗   | 14) 供應商管理       |
| 6) 紙張消耗    | 15) 產品質量及客戶滿意度  |
| 7) 環境風險管理  | 16) 保障客戶隱私      |
| 8) 人力資源管理  | 17) 反貪污及反洗錢     |
| 9) 僱傭及薪酬政策 | 18) 社區投資        |



## 環境、社會及管治報告(續)



## 2 企業環境績效分析

### 2.1 企業排放物相關分析

本集團堅持走綠色發展之路，認真執行國家各項環保政策，聚焦長遠發展，以實現業務的可持續增長。本集團嚴格管理向環境的排放，並採用新技術、新設備，以實現節能減排的目標。本集團嚴格遵守有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等方面的對本集團有重大影響的相關法律、法規、標準及省、市、地方環境保護管理辦法，包括但不限於《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國水污染防治法》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》、《中華人民共和國環境噪聲污染防治法》、《污水綜合排放標準》(DB31/199-2018)、《工業企業廠界環境噪聲排放標準》(GB12348-2008)、《一般工業固體廢物貯存和填埋污染控制標準》(GB18599-2020)、《危險廢物貯存污染控制標準》(GB18597-2001)及其修改單(2013年)、《危險廢物收集、貯存、運輸技術規範》(HJ2025-2012)以及《關於進一步加強上海市危險廢物污染防治工作的實施方案》(滬環土(2020)50號)。

#### 2.1.1 企業排放物相關指標分析

##### 企業廢氣總排放量及密度

本集團業務由於化石燃料燃燒所產生的廢氣主要包括氮氧化物(NO<sub>x</sub>)，硫氧化物(SO<sub>x</sub>)及懸浮顆粒物(PM)。2021年度本集團共計排放廢氣約17.3千克，排放密度約為19.2千克／人民幣億元收益。

2021年度按廢氣種類本集團排放量及密度情況如下表所示：

廢氣類型	排放量(千克)	排放密度 (千克／人民幣億元收益)
氮氧化物(NO <sub>x</sub> )	15.6	17.3
硫氧化物(SO <sub>x</sub> )	0.2	0.2
懸浮顆粒物(PM)	1.5	1.7
總計	17.3	19.2

註： 廢氣排放量主要包含本集團自有車輛產生廢氣。

## 環境、社會及管治報告(續)



### 企業溫室氣體總排放量及密度

本集團業務由於化石燃料消耗及電力等資源的使用，造成溫室氣體的直接和間接排放。2021年度本集團共計排放溫室氣體約1,124.4噸二氧化碳當量，排放密度約為1,248.1噸二氧化碳當量／人民幣億元收益。

2021年度按溫室氣體種類和來源本集團排放量情況如下表所示：

### 溫室氣體直接排放

溫室氣體類型	排放量 (噸二氧化碳當量)	排放密度 (噸二氧化碳當量／ 人民幣億元收益)
二氧化碳(CO <sub>2</sub> )	3.80	4.22
甲烷(CH <sub>4</sub> )	0.01	0.01
氧化亞氮(N <sub>2</sub> O)	0.55	0.61
總計	4.36	4.84

### 溫室氣體間接排放

間接排放來源	排放量 (噸二氧化碳當量)	排放密度 (噸二氧化碳當量／ 人民幣億元收益)
電力資源使用	1,120.0	1,243.3
總計	1,120.0	1,243.3

註： 溫室氣體直接排放量主要包含本集團自有車輛所產生溫室氣體。

### 企業廢水及固體廢棄物總排放量及密度

本集團高度重視對廢棄物排放的管控，盡可能減少廢棄物排放對環境可能造成的影響。本集團倡導節能減廢，排放的所有廢棄物均按國家相關的環境保護政策及法規進行妥善處理。2021年度本集團所排放的廢棄物主要包括廢干電池150節、實驗室廢液1.2噸、實驗室沾染固廢0.6噸、實驗室報廢化學試劑20.1千克、辦公室紙張1,000張、紙箱0.3噸、生活垃圾2.0噸、生產廢水92.4立方米及生活污水198.9立方米。

## 環境、社會及管治報告(續)



2021年度按廢棄物種類本集團排放量及排放密度情況如下表所示：

廢棄物類型	單位	
<b>有害廢棄物</b>		
廢干電池	節	150
實驗室廢液	噸	1.2
實驗室沾染固廢	噸	0.6
實驗室報廢化學試劑	千克	20.1
<b>無害廢棄物</b>		
辦公室紙張	千張	1.0
紙箱	噸	0.3
生活垃圾	噸	2.0
生產廢水	立方米	92.4
生活污水	立方米	198.9

廢棄物類型	單位	排放密度
<b>有害廢棄物</b>		
廢干電池	節／人民幣億元收益	166.5
實驗室廢液	噸／人民幣億元收益	1.3
實驗室沾染固廢	噸／人民幣億元收益	0.7
實驗室報廢化學試劑	千克／人民幣億元收益	22.3
<b>無害廢棄物</b>		
辦公室紙張	千張／人民幣億元收益	1.1
紙箱	噸／人民幣億元收益	0.3
生活垃圾	噸／人民幣億元收益	2.2
生產廢水	立方米／人民幣億元收益	102.6
生活污水	立方米／人民幣億元收益	220.8

## 環境、社會及管治報告(續)



### 2.1.2 企業推行的減排減廢措施及目標

#### 企業所訂立的廢氣減排目標及相應措施

本集團嚴格遵守國家頒佈的有關污染物排放的主要法律法規，落實相關環保設施及措施，嚴格控制廢氣無組織排放。同時，本集團積極採用節能環保生產設備，在集團內部持續加強對減排理念的宣貫，鼓勵節約用電，以降低溫室氣體的排放量。

本集團持續對集團廢氣排放量達標程度進行監控，確保相關環保措施的有效運行，確保集團業務的合規運營。同時，本集團將持續致力於節能減排，不斷提升集團設備的能源使用效益，並通過改善相應措施來進一步降低集團總體廢氣排放量，盡可能減少集團生產運營對環境可能造成的影響。

#### 企業處理廢棄物的方法、減廢目標及措施

本集團嚴格遵守國家頒佈的有關污染物排放的主要法律法規，落實相關環保設施及措施，對各類廢棄物分類收集、並妥善處理(包括委託有資質單位處理)。同時，為督促員工準確掌握生活垃圾的分類要求，本集團通過設置分類垃圾桶及貼放指示公告等方式來確保對辦公及生活垃圾的正確分類回收。

本集團持續對集團廢氣物處理情況進行監控，確保相關環保措施的有效運行，確保集團業務的合規運營。

## 環境、社會及管治報告(續)



### 2.2 企業資源使用相關分析

#### 2.2.1 企業主要能源消費結構

本集團倡導節約資源能源，降低能源和原材料的消耗，並加強能源管理，提高合理用能水平，從而降低能源消耗和原材料消耗，並在最大限度上加強生產過程中能源與資源的循環利用。2021年度本集團共消耗汽油約0.2萬升，電能約139.2萬千瓦時，水資源約1,461.5立方米。

2021年度本集團各類型能源消耗如下表所示：

能源類型	單位	消耗量
汽油	萬升	0.2
電能	萬千瓦時	139.2
水	立方米	1,461.5

2021年度本集團各類型能源消耗密度如下表所示：

能源類型	單位	消耗密度
汽油	萬升／人民幣億元收益	0.2
電能	萬千瓦時／人民幣億元收益	154.5
水	立方米／人民幣億元收益	1,622.3

註：汽油消耗量主要包含本集團自有車輛和設備消耗量。

2021年度按產品包裝物料種類本集團製成品所有包裝材料情況如下表所示：

產品包裝物料	單位	消耗量
塑料	噸	1.6
紙張	噸	4.1

## 環境、社會及管治報告(續)



### 2.2.2 企業制定的能源使用效益目標及措施

本集團嚴格遵守相關法律法規，包括但不限於《中華人民共和國節約能源法》，並不斷在探索優化管理方法及提升能源效益的機會。本集團對於能源的有效使用極其重視，在員工手冊中制定了關於節能環保的員工準則，例如要求員工在非辦公時間或辦公室長時間無人的情況下關閉用電設施以減少不必要的電力使用等。本集團對空調、打印機等用電設備的使用進行有效的節能管理，在無人使用時盡可能關閉其電源，合理減少其待機能耗。本集團積極推行線上會議系統，在有效提升了集團運營效率的同時，大幅度降低了線下會議差旅等過程中可能產生的能耗。本集團將持續在提升能源使用效益方面做出努力，秉持著綠色發展原則，不斷優化資源的使用方式，以減少資源浪費。

### 2.2.3 企業求取適用水源方法、提升用水效益的目標及措施

本集團將節約水資源看作集團在發展業務過程中需履行的環境義務。本集團嚴格遵守運營地的法律法規，嚴格執行水資源管理相關制度，在保證合規的前提下按需要求取適用水資源，並通過採用節能節水設備、循環用水等方式提升整體集團用水效率。本集團持續對每月的耗水量進行監測及匯報，並及時對出現的異常耗水情況進行處理，避免對水資源的浪費。

## 2.3 企業環境及天然資源相關分析

### 2.3.1 企業業務活動對環境及天然資源的重大影響及相關措施分析

本集團深知環境保護是企業發展中不可或缺的社會責任，因此本集團時刻關注並致力於減少集團運營對環境及天然資源的影響。本集團嚴格根據國家相關的環境保護政策及排放要求開展業務經營，所產生廢氣及廢物排放主要來源於其日常生產經營活動，所產生排放均滿足國家相關環境保護法規和排放規定的要求。本集團在生產過程中持續關注相關管理制度及措施的有效性，積極落實環境保護設備及相關措施，將環境保護貫徹到本集團的日常運營中，致力於協調企業發展與環境及社會的發展。



## 環境、社會及管治報告(續)



### 2.4 企業應對氣候變化的相關分析

#### 2.4.1 會對集團產生影響的重大氣候相關事宜或政策，以及應對行動

本集團關注氣候變化為人類健康帶來的影響，並積極識別氣候變化可能對集團經營帶來的風險及自身運營過程中可能對氣候和環境造成的影響。對於本集團而言，由重大氣候變化引起的各種自然災害，如水災、火災、地震等，可能會對集團運營產生影響，本集團為減輕上述災害可能造成的重大損失，已在集團範圍內購置與該等自然災害相關的保險。

## 3 企業社會責任分析

### 3.1 企業用工現狀分析

#### 3.1.1 用工原則

本集團在招聘用工等過程中，嚴格遵守運營所在地的法律和法規，包括但不限於《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《女職工勞動保護規定》。作為平等機會僱主，本集團制定了完善的人力資源管理制度，並以《心瑋醫療員工手冊》作為指導性文件，遵循與薪酬及績效、晉升及解僱、工作時間、福利制度、平等機會、多元化、反歧視以及其他利益及福利相關的公平慣例。

本集團在勞動合同中包括了堅持平等僱傭原則等勞動保護條例，並建立了嚴格的內部檢舉制度來確保集團在招聘和用工過程中的合規性及公平性。為促進員工和集團的共同發展，本集團在為員工提供合理的晉升渠道及相關培訓的同時，也為員工提供國家法定福利、企業自主福利及各類假期等其他福利。

## 環境、社會及管治報告(續)



### 3.1.2 薪酬管理

為確保集團薪酬體系的系統化及規範化，本集團在員工手冊中制定了《薪酬管理制度》。同時，本集團制定了《員工職級和薪酬等級參照表》來明確集團薪酬級別和薪酬範圍的操作辦法，根據現狀和中長期發展需要，將集團的崗位和薪酬劃分了等級和區間來進一步確保薪酬體系的系統化和員工職業發展通道的規範合理化。為激發員工的積極性、主動性和創造性，本集團為員工設立了獎金包括績效獎金、知識產權獎金、項目獎金、生產全勤獎金、銷售業績提成獎金、先進員工獎金等。本集團也會根據工作需要和崗位性質所實行各種津貼，包括技術津貼、管理津貼、特殊崗位補貼、其他補貼等來增強本集團薪酬體系的人性化。

### 3.1.3 績效管理

本集團在員工手冊中制定了《績效管理制度》來規範和完善集團的績效管理體系、制定科學的員工業績評估系統以及提高員工的績效和能力水平。《績效管理制度》清晰的描述了負責績效管理的各部門職責以及具體的績效考核辦法，並由本集團人事行政部對總體績效考核工作進行統計、核實及匯總。本集團的績效考核辦法以績效結果為導向、秉承公平公正原則、遵循有效溝通及持續溝通原則，為集團員工提供了與上級主管共同制定計劃以及提升績效的機會。

### 3.1.4 晉升及解僱

為幫助員工實現職業發展以及發揮個人特長，本集團為員工提供了「雙通道職業發展模式」。該模式為員工提供了符合個人職業發展需求的晉升模式，本集團員工可根據業務發展需求及員工本人實際能力選擇適合的通道，也可以根據實際情況進行交叉上升。

對於員工解僱相關事宜，本集團嚴格遵守國家相關法律法規、相關條款及勞動合同，為員工提供相應解僱補償金，確保操作的合規和合理性。

## 環境、社會及管治報告(續)



### 3.1.5 工作時間

為規範集團員工的考勤管理工作，保障集團的良好工作秩序，維護集團和員工合法權益，促進集團的健康發展，本集團在員工手冊中制定了考勤制度。所有員工根據其實際工作部門情況，適用標準工時制和不定時工時制中的一種。本集團每星期標準工作時間為40小時，通常每工作日的工時為8小時；員工每周工作五天，休息兩天。

### 3.1.6 福利及假期

本集團福利包括國家法定福利、企業自主福利、各類假期等。本集團根據適用的法律規定，按時為員工繳納法定的社會保險和住房公積金。為增強企業福利體系的人性化，本集團設立了企業自主福利，包括一線崗位補貼、員工體檢、結婚禮金、生育禮金、商業保險、生日和節日福利、員工午餐補貼、員工活動等。同時，本集團在員工手冊中設立了假期管理制度，為員工提供了包括年假、病假、事假、婚假、喪假、產假、哺乳假、護理假等各類假期。

### 3.1.7 員工活動

為增強企業凝聚力，打造有活力和親和力的企業工作環境，本集團在傳統節日組織了健康而有意義的集體娛樂活動。同時本集團會定期和不定期的組織交流活動，包括但不限於部門聚會、年會等，進一步增加員工間的相互了解，來豐富員工的生活，發展健康積極的集團企業文化，倡導快樂和諧的團隊合作精神。

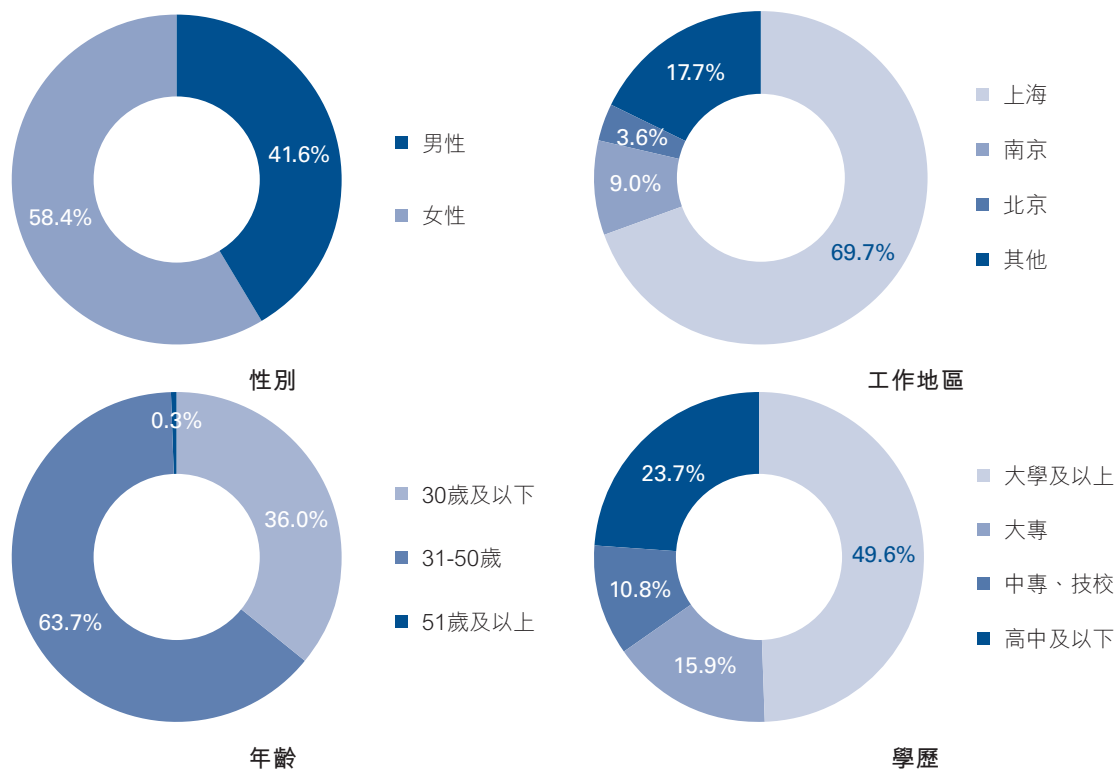
### 3.1.8 員工滿意度調查

為不斷優化用工系統、提升員工滿意度，本集團鼓勵員工通過多種渠道向集團提出合理化建議，並制定了《員工提議改善獎勵制度》來進一步鼓勵員工對集團運營及企業文化建設等方面提出建設性提議。本集團會不定期向員工以書面方式或口頭溝通等不同方式徵詢關於工作及對運營的意見，並對此保密，來改善集團的管理以及進一步提升員工滿意度。

## 環境、社會及管治報告(續)

### 3.1.9 員工僱傭現狀

2021年度本集團按各主要指標劃分的在職員工比例



截至2021年12月31日，本集團在職員工的數量合計為389人，其中271人位於上海，佔總在職員工人數的69.7%。依性別劃分，本集團在職員工總體以女性員工居多，佔總在職員工人數的58.4%。依年齡段劃分，30歲及以下、31-50歲及51歲及以上員工分別佔比36.0%、63.7%及0.3%，本集團在注重為集體注入鮮活力量的同時，也珍惜具備工作經驗的員工。依學歷結構劃分，本集團員工中，大學及以上學歷佔比49.6%，員工總體科學素養和文化水平較高。

## 環境、社會及管治報告(續)



### 3.1.10 員工流失情況

2021年度，集團的員工流失情況如下表所示：

員工流失率	%	5.6%
<b>依性別劃分</b>		
男性	%	5.3%
女性	%	5.8%
<b>依年齡劃分</b>		
30歲及以下	%	5.4%
31-50歲	%	5.7%
51歲及以上	%	0.0%
<b>依工作地區劃分</b>		
上海	%	6.9%
南京	%	0.0%
北京	%	0.0%
其他	%	4.2%

截至2021年12月31日，本集團報告期內的員工流失總數為23人，員工總流失率為5.6%。其中，按性別劃分，男性僱員流失率為5.3%，女性僱員流失率為5.8%。按年齡劃分，30歲及以下員工流失率為5.4%，31-50歲員工流失率為5.7%，51歲及以上無員工流失。按工作地區劃分，上海地區員工流失率為6.9%，南京、北京地區無員工流失，其他地區員工流失率為4.2%。

## 環境、社會及管治報告(續)



### 3.2 員工健康與安全保障概覽

本集團嚴格遵守《中華人民共和國安全生產法》、《中華人民共和國職業病防治法》、《中華人民共和國消防法》等法律法規，亦在員工手冊中就辦公環境安全對於員工的工作行為、吸煙準則等進行規範，致力為員工打造安全健康的工作環境。由於本集團產品生產流程涉及到化學產品及特殊設備，本集團同時嚴格遵守《危險化學品安全管理條例》、《特殊設備安全監督條例》及其他相關法律法規。本集團制定了完善的應急預案，以及在辦公及生產場所內設有專門的防火及消防設備。本集團為所有員工安排了入職體檢，並定期組織安全培訓，努力為員工打造安全、健康的職場環境。本集團在2019年度至2021年度中均無員工因公亡故，工傷損失工作日數為零。

#### 3.2.1 生產安全

本集團始終將生產過程中的員工安全置於重要的位置，並嚴格履行生產環節中的安全管控。由於本集團產品生產流程涉及到化學產品及特殊設備，本集團嚴格遵守《危險化學品安全管理條例》、《特殊設備安全監督條例》及其他相關法律法規。為保證生產過程中的員工安全，本集團制定了生產安全管理手冊，並嚴格對相關員工進行上崗前的安全培訓，來幫助員工識別並避免生產環節中的風險因素。同時，本集團定期對生產環境進行風險排查，及時對發現的安全隱患進行整改，最大限度的對集團員工人身安全進行保護。為進一步確保生產過程中的員工安全，本集團通過建立《車間管理制度》等，詳細列舉了集團員工進入生產車間需遵守的規章制度。本集團要求生產部及質量部一線人員、以及需進入淨化車間的人員均需進行定期健康檢查，一旦發現傳染性疾病將被嚴格隔離來加強生產車間的安全慣例。同時，本集團規定每位員工都有義務向其主管報告發現的可能危及安全的事項來及時應對生產過程中可能存在的安全隱患。

## 環境、社會及管治報告(續)



### 3.2.2 消防安全

為保證集團工作場合的消防安全，本集團在辦公及生產場所內設有專門的防火與消防設備，並在主要通道設置清晰的緊急疏散路線圖。同時，本集團要求所有員工接受工作地點的緊急疏散培訓，了解應急通道及應急措施，並接受相關消防知識的培訓來確保集團內消防知識的普及以及集團員工的健康安全。

### 3.2.3 防疫舉措

為切實做好疫情防範和控制工作，全力保障本集團全體員工的生命安全和身體健康，本集團制定並實施了詳細嚴格的防疫措施。本集團嚴格落實疫情防控期間的各項要求，倡導少聚集、少移動、勤洗手；開展職工健康狀況排查工作，及時了解員工及其近親屬身體狀況、活動軌跡等。為保證工作環境安全，本集團按政府相關部門要求，對職場及時進行消毒，並通過給員工發放防疫物資等措施來加強疫情的防控。

### 3.3 員工發展及培訓情況概覽

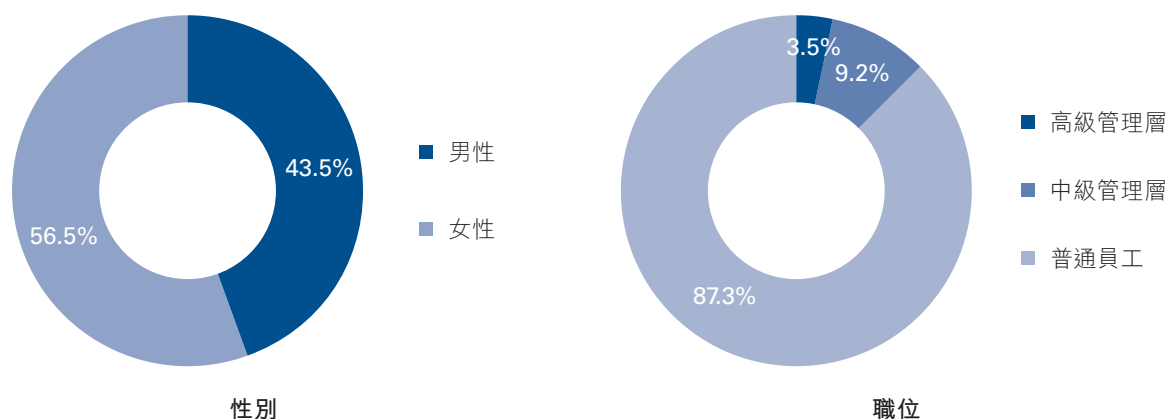
為促進人才發展，本集團為員工打造了體系化的培訓系統，並將員工的培訓與集團的發展戰略相結合，讓身處各崗位的員工根據個人需求和集團一起實現共同成長。本集團鼓勵員工不斷更新及拓展其知識、技能和經驗，並致力於通過培訓在提升員工專業素質的同時幫助員工實現個人職業規劃及發展。

本集團會在每年末根據培訓需求分析制定集團下一年度的培訓計劃，並由人事行政部進行監督和跟進。本集團的培訓體系包括內部培訓和外部培訓：內部培訓包括上崗資格培訓、轉崗培訓、工作輔導等，致力於促進員工發展專業技能，更好的完成績效目標；外部培訓包括短期研討會的舉辦、員工學歷教育、管理培訓班及各部門相關知識與技能培訓等，幫助員工更新和拓展知識技能，實現個人職業生涯的發展規劃。2021年度的主要培訓議題包括戰略共識培訓、醫療器械經營質量管理規範、醫療器械知識產權風險排查與應對培訓、微生物基礎知識培訓、衛生管理及消毒滅菌培訓等。

## 環境、社會及管治報告(續)

## 3.3.1 受訓員工情況

2021年度本集團按各主要指標劃分的受訓員工比例



截至2021年12月31日，本集團受訓員工總數為368人。按性別劃分，女性僱員佔總受訓員工的56.5%。按職位劃分，普通員工為接受培訓的主要群體，佔比為87.3%。

## 3.3.2 員工平均培訓時長

2021年度，本集團員工平均培訓時長如下表所示：

每位員工平均培訓時長	小時	31.0
依性別劃分		
男性	小時	29.4
女性	小時	32.3
依職位劃分		
高級管理層	小時	60.6
中級管理層	小時	56.6
普通員工	小時	27.1

2021年度，本集團每位員工平均受訓時間為31.0小時。其中，每位男性員工及每位女性員工平均受訓時長分別為29.4和32.3小時。依職位劃分，每位普通員工平均受訓時間為27.1小時，中級管理層及高級管理層的平均受訓時間分別為56.6小時和60.6小時。



## 環境、社會及管治報告(續)



### 3.4 防止童工或強制勞工的準則及措施

本集團嚴格按照國家《未成年人保護法》、《禁止使用童工規定》等相關法律要求，避免在業務運營中出現任何使用童工或強制勞工的情況，並對任何形式的童工及強制勞工堅持零容忍的態度及立場。本集團在對供應商的審核中同樣要求杜絕此種現象。本集團要求所有僱員在上崗前必須達到法定年齡並持有身份證明文件，並會在招聘環節收集並驗證候選人個人資料，以選擇合適的候選人。本集團人事行政部亦會確保已仔細篩選及檢查候選僱員的證明文件。倘若發現任何疑似違規事件，本集團堅持零容忍態度，對違規事件進行及時嚴肅處理。

### 3.5 運營管理現狀分析

#### 3.5.1 供應商概覽

2021年度本集團供應商的地區分佈情況如下表所示：

供應商總數	人數	66
依地區劃分		
上海	%	27.3%
江蘇	%	19.7%
廣東	%	19.7%
美國	%	10.6%
浙江	%	9.1%
瑞士	%	4.6%
其他地區*	%	9.0%

\* 註：其他地區包括北京、福建、河北、陝西、四川及天津

## 環境、社會及管治報告(續)



### 3.5.2 採購管理

本集團擁有完備的質量管控體系及採購控制流程，並為加強供應鏈管理、保證採購質量及規範，制定了《採購管理制度》。本集團設有質量法規部門，負責對生產用原輔料及包材、非一次性研發耗材等產品的質量進行驗收以及對整體採購質量進行把控。本集團在選擇供應商時始終把其產品或服務質量放到重要的考慮位置，本集團要求業務需求部門對採購的產品或服務所在市場進行充分調研，並對產品或服務提供方進行評估後，再確定供應商。本集團在日常採購過程中注重對供應商的管控，包括要求業務需求部門建立台賬，對受控材料供應商的情況進行完整的記錄，以及對供應商的新增、變更等進行及時的質量審核。同時，本集團會對採購質量進行及時跟蹤處理，對於不符合驗收條件的產品或服務，業務部門會及時將情況反饋給供應商，並及時進行質量情況的跟進和解決方案的執行。

### 3.5.3 供應商管理

為加強對供應商的管理，本集團制定了《合格供方管理制度》來規範供應商管理流程，以及確保對合格供應商的管理符合集團的質量體系要求。制度中明確了參與供應商管理的各部門職責、對供應商做出了詳細的定義，並根據供應商提供的產品或服務對本集團最終產品質量的影響程度對其進行了分類管理。本集團要求項目組主導完成供應商的評價和選擇，來確定有資質、有能力提供滿足集團要求的物料或外協服務的合格供應商，並由相關部門負責人對形成的供應商清單進行再次審核確保對供應商的有效篩選及偵察。項目組通過供應商資料查閱、樣品索取、現場考察、經第三方獲取信息等方式來對供應商的產品或服務進行檢驗。根據項目需求，本集團有責任要求供應商提供例如ISO13485、清潔車間證明、企業自檢報告、生物安全性評估等審核資料來確保供應商產品或服務的質量安全。2021年，本集團向全部合作的66個供應商執行相關供應商聘用管理制度慣例。

## 環境、社會及管治報告(續)



本集團會對合格供應商資質進行定期業績管理，具體方式包括資質覆核、對其提供的產品或服務的質量、交貨期或完工期、價格、售後服務支持、不良事件的整改和跟蹤、供應商現場審核、年度綜合業績評分等。企業的年度綜合業績審核方式包括供應商現場評價及供應商自評，對於審核過程中發現的不合格項，本集團會及時要求供應商限期整改，並在其整改完成後，由集團對其整改效果進行評定。

本集團在採購管理和供應鏈管理過程中積極關注供應鏈各環節的環境和社會風險，在篩選供應商的過程中，集團將供應商對於環境及社會可能造成的風險置於重要的考慮位置。本集團在審核過程中傾向於與注重環境保護的供應商形成合作關係，通過優先採用符合ISO14001認證的供應商等方式來確保供應商產品或服務的環保性，並以此達到促使其使用環保產品及服務的目的。同時，本集團會對供應商的相關資質進行定期覆核，來審核並確保合作供應商的環保意識。對於可能會對環境及社會產生重大負面影響的供應商，本集團採取及時切換供應商的策略來保證集團供應鏈的可持續發展。

## 環境、社會及管治報告(續)



### 3.6 產品責任情況概覽

#### 3.6.1 產品和服務的健康與安全

本集團堅持走安全生產、科技創新、綠色發展之路，注重產品的綠色環保，並不斷優化服務體系，竭誠為客戶提供最優質的產品。本集團嚴格遵守有關產品健康與安全、廣告、標籤及補救方法方面的對本集團有重大影響的相關法律法規，包括但不限於《中華人民共和國產品質量法》、《中華人民共和國安全生產法》、《中華人民共和國廣告法》及《中華人民共和國商標法》。為確保產品質量和安全，本集團嚴格按照ISO13485：2016標準、《醫療器械生產質量管理規範》及相關附錄建立了完善的內部質量管理體系，對產品從設計開發、物料採購、生產、檢驗、放行、銷售一直到上市後的質量安全進行全生命周期管理，確保每一款上市產品的安全性和有效性。此外，為確保內部質量管理體系的有效性，本集團通過內部審核、第三方審核、管理評審等方式對集團質量管理體系的有效性進行充分審查，以此為本集團的產品質量保障提供穩定的體系基礎。

為保證產品質量安全，對產品生產全鏈條進行有效的質量管控，本集團依據產品質量控制的需求及相關監管機構的法律規定建立了《產品的監視和測量控制程序》，確保對產品質量進行有效控制。同時，為保證產品在實際使用時對使用者、患者及其他人群的安全性，本集團依據相關監管機構法規要求，建立了《國內不良事件監測、再評價及產品召回制度》，對產品上市後可能發生的召回情況制定了完善的管理辦法。2021年，本集團未產生已售或已運送產品因安全與健康理由而須回收的情況。

#### 3.6.2 客戶投訴情況

本集團將客戶權益置於重要位置，認真聆聽客戶意見，並及時有效地化解不滿，力爭在最大程度上維持業務的健康發展。為密切管理和監控集團產品是否滿足客戶需求，本集團建立了《反饋和投訴處理控制程序》，對產品上市後的質量有關信息反饋和投訴處理進行全面的管控。本集團的市場銷售部、質量法規部、技術部和生產運營部有責任對接到的客戶投訴進行及時的接受和處理，並經了解情況及充分調查後給予客戶有效的答覆和妥善解決。同時，本集團會在投訴處理完畢後對投訴解決的客戶滿意程度進行調查跟蹤，及時向客戶尋求對處理結果的意見，確保出現的投訴情況得到完善的解決。2021年，本集團商業化在售產品所接獲客戶反饋均依據集團《反饋和投訴處理控制程序》要求開展了投訴分析及反饋，對投訴案例進行了妥善的處理。

## 環境、社會及管治報告(續)



### 3.6.3 知識產權管理

本集團嚴格遵守知識產權管理相關的法律法規，包括但不限於《中華人民共和國專利法》、《中華人民共和國專利法實施細則》。為規範集團的知識產權管理，提升知識產權開發水平，促進知識產權的轉化和應用，本集團根據國家法律法規和實際情況，制定了《知識產權管理制度》，旨在加強集團技術研發、技術應用、成果管理等科研創新工作的管理，提高集團自主創新能力和科技進步水平，著力打造企業核心競爭力。在此制度中，本集團明確了知識產權的定義、相關管理部門職責及知識產權管理工作的主要內容等。本集團嚴格執行知識產權管理制度規定，並根據國家有關規定嚴格處理關於專利保護相關的問題。同時，為了培育和增強員工的自主知識產權意識並激勵技術人員的積極性和創造性，本集團設立了專利獎金，為員工開設了知識產權獎勵，鼓勵員工在專利上取得創新並進一步加深其對專利保護相關法律條規的了解。

### 3.6.4 客戶資料保障及隱私政策

本集團採取了嚴格的措施保護集團的信息科技資源及與本集團及其利益相關方利益有關的數據隱私。本集團通過員工手冊規範了員工的行為規範，實施全員保密制度，全體員工都必須簽署保密協議並嚴格履行保密義務，嚴守集團機密。為保護客戶隱私，本集團要求員工不得任意翻閱不屬於自己管理的文件，非經上級主管核准，不得將集團文件以任何方式出示他人。

## 環境、社會及管治報告(續)



### 3.7 企業反貪污措施簡析

本集團始終嚴格遵守涉及反腐敗反賄賂、反洗錢等方面的適用法律法規，包括但不限於《中華人民共和國反洗錢法》、《中華人民共和國反不正當競爭法》等業務開展所在地所適用的相關法律法規。本集團遵循開放管理、誠信和透明的原則，對任何一種腐敗行為採取零容忍態度，無論其行使者是集團代表還是第三方合作機構。本集團要求員工行為嚴格遵守符合相關法律法規(包括但不限於反不正當競爭及反商業賄賂)的規定。本集團通過員工手冊制定了反貪污相關制度和行為準則，並制定了《反腐敗及反商業賄賂制度》及補充指南來加強對反貪污行為的管制。本集團通過向董事會及員工提供培訓的方式促進其知悉並遵守適用的反腐敗及反商業賄賂法律法規，並要求醫療專業人士業務交流密切的集團代表應當定期接受合規培訓。2021年度，不存在對本集團及本集團僱員提出的貪污訴訟案件。

在《反腐敗及反商業賄賂制度》中，本集團對不當支出行為、禮品及招待費用的使用、企業捐贈、政治捐贈、贊助行為、與第三方機構合作等多個行為準則做出了明確的規定，以規範集團業務，防止貪污。同時，本集團建立了有效的舉報機制，並由集團內審部門負責對事件進行監察和跟蹤。本集團堅持對任何一種腐敗行為採取零容忍態度，對於違反本制度或補充指南的員工，會依照相關事實情況對其進行紀律處分，情節嚴重的將終止其僱傭關係，並追究其法律責任。

### 3.8 企業社區投資概覽

本集團不僅對內為員工提供健康保障支持，更主動承擔起對外的社會責任，致力於將社會責任深深融入集團企業文化。感恩社會、回報公眾，一直是本集團倡導的應盡之責任。2021年度，本集團的慈善及其他捐款達人民幣2.3百萬元。本集團將長期參與健康、醫療、災後重建等多個領域的社區投資活動，秉承著企業使命，致力為廣大醫護工作者及患者提供更好的醫療產品與技術的同時，積極的服務及回報社會，盡最大努力為全人類健康事業做出貢獻。以下為本集團2021年度在社區投資方面的主要成就：

## 環境、社會及管治報告(續)



### 助力河南受災醫院災後重建

2021年7月，為助力河南省鄭州市的受災醫院早日復工復醫，救治更多的患者和受災百姓，上海心瑋醫療科技股份有限公司聯合北京鼎醫公益基金會向鄭州大學第一附屬醫院和河南省人民醫院捐款人民幣100萬元，用於災後重建和復工復醫。本集團心系河南災區，時刻關注受災百姓的情況，將集團社會責任感轉化為行動，致力於為河南災後重建提供力所能及的幫助。



### 支持紀錄片拍攝，宣傳卒中防治

2021年12月，為承擔起社會責任，引領更多人關注神經介入領域，支持創作科普作品，從而提高腦卒中的防治效率，本集團支持了人文科學紀錄片《神經介入百年》的拍攝。《神經介入百年》是一部系統展現人類與腦血管疾病抗爭的人文科學紀錄片，通過邀請世界頂尖醫學人士作為講述者，回顧神經介入近百年的滄桑變遷、展現當下尖端的醫學科技、揭示神經介入手術的奧秘。



## 環境、社會及管治報告(續)



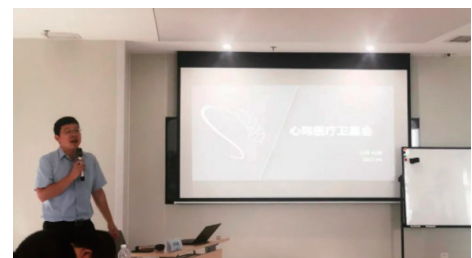
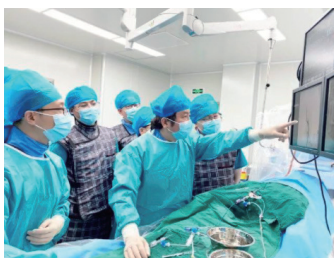
### 「世界卒中日」社區公益活動

2021年10月，為加強腦卒中疾病的科普宣傳工作，本集團聯合當地社區舉辦了「世界卒中日」社區公益活動——卒中預防全民大閱兵。在本次活動中，本集團志願者們和北京市紅十字會急診搶救中心醫院的醫生們共同為前來關注的群眾介紹了腦卒中疾病的科普知識、卒中地圖小工具的使用方法及腦卒中風險評估自測篩查等，共同呼籲大家關注腦卒中。



### 「名捕EMBA學院」系列培訓課程

近年來，越來越多的縣市級醫院開展了神經介入手術。但由於術者經驗不足，以及缺乏正規的學習培訓機會，導致各醫院手術質量參差不齊，很多患者的預後無法保證，因此急需教學醫院能夠提供專業的技術培訓，來促進行業規範化，確保更多病患受益。2021年，本集團主辦的「名捕EMBA學院」系列培訓課程持續為廣大基層醫療工作者創建神經介入領域醫學知識分享與交流的平台，助力神經介入行業變得更好、更可及。





## 環境、社會及管治報告(續)



### 參與綠色存款計劃，構建可持續商業未來

2021年12月，為助力綠色低碳發展，支持我國符合條件的環保項目和業務，本集團積極參與了滙豐銀行推出的綠色存款計劃。滙豐綠色存款計劃將存款企業的盈餘資金以貸款的形式投放到符合條件的環保項目中，投放項目包括可再生能源、能效提升、高效能建築、可持續廢棄物管理、可持續土地使用、清潔交通和可持續水資源管理等。



## 董事會報告



董事會欣然呈報本報告，連同本集團截至2021年12月31日止年度的經審計財務報表。

### 主要活動

本公司及其附屬公司主要從事神經介入醫療器械的研發、製造及銷售。本公司附屬公司的活動載於財務報表附註1。

本公司年內按主要活動劃分的收益及經營溢利分析載於本年報「管理層討論及分析」章節及財務報表虧損及全面虧損表。

### 業務回顧

香港法例第622章公司條例附表5所規定對本集團業務之中肯回顧，其中包括本集團於年內表現之討論及分析、本公司所面對主要風險及不確定因素之描述、自財政年度結算日起發生並影響本集團之重要事件詳情，以及本集團日後可能出現之業務發展詳情載於本年報「董事長致辭」、「管理層討論及分析」以及「董事會報告」章節。關於本集團環境政策及表現、對本集團有重大影響的相關法律與法規之遵守情況及與對本集團有重大影響及本集團成功所依賴的主要利益相關者的關係之討論於本年報「環境、社會及管治報告」、「董事會報告」及「企業管治報告」章節列載。所有有關討論構成本報告的一部分。

### 業績

本集團截至2021年12月31日止年度的業績載於本年報第98頁的綜合損益及其他全面收益表內。

### 末期股息

董事並不建議派付截至2021年12月31日止年度的任何末期股息。概無股東已放棄或同意放棄任何股息的安排。

### 捐款

年內本集團的慈善及其他捐款達人民幣2.3百萬元（2020年：人民幣1.0百萬元）。

## 董事會報告(續)



### 股本

截至2021年12月31日止年度已發行股份詳情載於財務報表附註26。

### 發行股份及債權證

有關本公司發行股份的資料，請參閱本報告管理層討論及分析「全球發售的所得款項用途」一段。

截至2021年12月31日止年度，本公司並無任何已發行債權證。

### 可供分派儲備

截至2021年12月31日，本公司並無任何可供分派儲備。

### 銀行貸款及其他借款

本集團於2021年12月31日並無任何銀行貸款或其他借款(2020年12月31日：無)。

### 股權掛鈎協議

於年內或本年度結束時，本公司概無訂立任何將會或可能導致本公司發行股份或規定本公司訂立將會或可導致本公司發行股份的任何協議的股權掛鈎協議。

### 優先購買權

本公司的組織章程細則或中國法律並無有關優先購買權的條文，要求本公司按比例向現有股東發行新股份。

### 財務概要

本公司過去三個財政年度的業績、資產和負債的概要載於本年度報告中的「財務概要」章節。該概要並不構成經審計財務報表的一部分。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司股份於2021年8月20日首次在聯交所主板上市。除本年報「其他事項－根據2021年H股激勵計劃進行股份購買」一節披露之根據2021年H股激勵計劃購買的股份外，本公司及其任何附屬公司概無於上市日期起及直至本報告日期期間購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

## 董事會報告(續)



### 購股權

截至2021年12月31日止年度，本公司或其附屬公司概無任何購股權計劃。

### 董事及監事

截至2021年12月31日止年度及截至本報告日期，董事及監事如下：

#### 執行董事

王國輝先生(董事長、首席執行官)

張坤女士(副總經理)

#### 非執行董事

丁魁先生

劉彥斌先生(附註)

陳剛先生

歐陽翔宇先生

#### 獨立非執行董事

郭少牧先生

馮向前先生

龔平先生

#### 監事

周寶磊先生

梅江華先生

邢庭瑀先生

附註：劉彥斌先生已於2021年12月10日辭任非執行董事。

本公司已接獲各位獨立非執行董事按上市規則第3.13條之規定有關其獨立性之書面確認。本公司認為所有獨立非執行董事均為獨立。

### 董事資料變動

除本年報所披露者外，本公司概不知悉董事資料之任何變動須根據上市規則第13.51B(1)條作出披露。

## 董事會報告(續)



### 董事及監事的服務合約

本公司已與每位董事和監事訂立服務協議，當中包含有關(其中包括)遵守相關法律和法規、遵守組織章程細則和仲裁條款等方面的規定。

該等服務協議的主要內容是：(a)每份協議的期限應與應屆董事會任期一致；以及(b)每份協議可根據其各自的條款終止。該等服務協議可以根據我們的組織章程細則和適用規則進行續約。

本公司並無亦無意與任何董事或監事以其各自的董事／監事身份簽訂任何服務合約(將於一年內屆滿或可由僱主免付補償(法定補償除外)而終止之合約除外)。

### 董事於涉及本公司業務之重大交易、安排及合約中之重大權益

於年末或年內任何時間，本公司之附屬公司、同系附屬公司或其母公司概無簽訂任何涉及本集團之業務而董事或監事及任何與彼等關聯的實體直接或間接在其中擁有重大權益之重要交易、安排或合約。

### 董事及高級管理層履歷詳情

董事及高級管理層履歷詳情載於本年報第18至27頁。

### 董事、監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2021年12月31日，各董事、監事及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、相關股份或債權證中擁有須(i)根據證券及期貨條例第XV部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該等規定彼等被當作或視作擁有的權益及淡倉)；或(ii)根據證券及期貨條例第352條須存置於本公司登記冊的權益或淡倉；或(iii)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

## 董事會報告(續)

## 董事及最高行政人員於本公司的權益

董事／ 最高行政人員姓名	股份類別	身份	證券數目／ 所持股份性質	於本公司已上市 總股本的概約 持股百分比	於相關類別 股份的概約 持股百分比
王國輝 <sup>(1)</sup>	非上市股份	實益擁有人及 受控法團權益	3,188,110 ／好倉	8.21%	43.86%
	H股		8,152,618 ／好倉	20.99%	25.83%
丁魁	非上市股份	實益擁有人	782,908 ／好倉	2.02%	10.77%
	H股		782,908 ／好倉	2.02%	2.48%
張坤 <sup>(2)</sup>	非上市股份	實益擁有人及 配偶權益	1,566,488 ／好倉	4.03%	21.55%
	H股		1,566,488 ／好倉	4.03%	4.96%
歐陽翔宇 <sup>(3)</sup>	非上市股份	受控法團權益	288,164 ／好倉	0.74%	3.96%
	H股		1,152,660 ／好倉	2.97%	3.65%

附註：

- (1) 王國輝先生直接持有1,915,690股非上市股份及1,915,690股H股。王先生擔任心璋投資的普通合夥人，而上海贊大乾擔任楷遠投資、瑋鑒上海及瑋鈺上海的普通合夥人。上海贊大乾由王先生全資擁有及獨自經營。根據證券及期貨條例，王國輝先生被視為於心璋投資、楷遠投資、瑋鈺上海及瑋鑒上海擁有權益的股份中擁有權益，而上海贊大乾被視為於楷遠投資、瑋鈺上海及瑋鑒上海擁有權益的股份中擁有權益。
- (2) 同創速維直接持有869,330股非上市股份及869,330股H股。張坤女士直接持有697,158股非上市股份及697,158股H股。同創速維的普通合夥人柴燕鵬先生為張坤女士的配偶。根據證券及期貨條例，柴燕鵬先生被視為於張坤女士及同創速維擁有權益的股份中擁有權益，而張坤女士被視為於柴燕鵬先生擁有權益的股份中擁有權益。
- (3) 夏爾巴珠海直接持有288,164股非上市股份及1,152,660股H股。夏爾巴珠海為於中國成立的有限合夥，其普通合夥人為珠海夏爾巴一期醫療投資管理合夥企業(有限合夥)。珠海夏爾巴一期醫療投資管理合夥企業(有限合夥)的普通合夥人為珠海夏爾巴股權投資管理有限公司，其由歐陽翔宇先生控制。根據證券及期貨條例，歐陽翔宇先生被視為於夏爾巴珠海所持有的288,164股非上市股份及1,152,660股H股中擁有權益。

## 董事會報告(續)



除上文所披露者外及據董事、監事及本公司最高行政人員所悉知，於2021年12月31日，概無董事、監事或本公司最高行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份或債權證中擁有須根據證券及期貨條例第XV部7及8分部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該等規定彼等被當作或視作擁有的權益及淡倉）；或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所指登記冊的任何權益及／或淡倉；或根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何權益及／或淡倉。

### 主要股東於本公司的股份、相關股份中的權益及／或淡倉

於2021年12月31日，據董事所悉知，以下人士（並非本公司董事、監事或最高行政人員）於股份或相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露並已記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉：

股東名稱	股份類別	身份	證券數目／ 所持股份性質	於本公司 總上市股本的 概約持股百分比	於相關類別 股份的概約 持股百分比
張艷霞女士 <sup>(1)</sup>	非上市股份	配偶權益	3,188,110 ／好倉	8.21%	43.86%
	H股		8,152,618 ／好倉	20.99%	25.83%
上海贊大乾企業管理 諮詢中心 <sup>(2)</sup>	非上市股份	受控法團權益	496,183 ／好倉	1.28%	6.83%
	H股		4,777,225 ／好倉	12.30%	15.13%
寧波梅山保稅港區心瑋 投資管理合夥企業 (有限合夥) <sup>(2)</sup>	非上市股份	實益擁有人	776,237 ／好倉	2.00%	10.68%
	H股		1,459,703 ／好倉	3.76%	4.62%
寧波梅山保稅港區楷遠 投資管理合夥企業 (有限合夥) <sup>(2)</sup>	H股	實益擁有人	1,277,192 ／好倉	3.29%	4.05%

## 董事會報告(續)

股東名稱	股份類別	身份	證券數目 / 所持股份性質	於本公司總上市股本的概約持股百分比	於相關類別股份的概約持股百分比
上海瑋鈺企業管理諮詢 合夥企業(有限合夥) <sup>(2)</sup>	非上市股份	實益擁有人	496,183 / 好倉	1.28%	6.83%
	H股		700,033 / 好倉	1.80%	2.22%
上海瑋鑿企業管理諮詢 合夥企業(有限合夥) <sup>(2)</sup>	H股	實益擁有人	2,800,000 / 好倉	7.21%	8.87%
	非上市股份	受控法團權益及 配偶權益	1,566,488 / 好倉	4.03%	21.55%
柴燕鵬先生 <sup>(3)</sup>	H股		1,566,488 / 好倉	4.03%	4.96%
	非上市股份	實益擁有人	869,330 / 好倉	2.24%	11.96%
寧波同創速維投資合夥 企業(有限合夥) <sup>(3)</sup>	H股		869,330 / 好倉	2.24%	2.75%
	非上市股份	實益擁有人	906,220 / 好倉	2.33%	12.47%
國投創合國家新興產業 創業投資引導基金 (有限合夥) <sup>(4)</sup>	H股		906,220 / 好倉	2.33%	2.87%
	H股	受控法團權益	1,627,907 / 好倉	4.19%	5.16%
Temasek Life Sciences Private Limited <sup>(5)</sup>	H股	受控法團權益	1,627,907 / 好倉	4.19%	5.16%
Fullerton Management Pte Ltd. <sup>(5)</sup>	H股	受控法團權益	1,767,907 / 好倉	4.55%	5.60%
Temasek Holdings (Private) Limited <sup>(5)</sup>	H股	受控法團權益			



## 董事會報告(續)



股東名稱	股份類別	身份	所持股份性質	於本公司 總上市股本的 概約持股百分比	於相關類別 股份的概約 持股百分比
LYFE Columbia River Limited <sup>(6)</sup>	非上市股份	實益擁有人	152,599 ／好倉	0.39%	2.10%
	H股		2,899,373 ／好倉	7.47%	9.19%
LYFE Ohio River Limited <sup>(6)</sup>	非上市股份	實益擁有人	49,147 ／好倉	0.13%	0.68%
	H股		933,784 ／好倉	2.40%	2.96%
Raritan River Limited <sup>(6)</sup>	非上市股份	實益擁有人	65,116 ／好倉	0.17%	0.90%
	H股		1,237,210 ／好倉	3.19%	3.92%
LYFE Capital Fund III (Dragon), L.P. <sup>(6)</sup>	非上市股份	實益擁有人及 受控法團權益	201,746 ／好倉	0.52%	2.77%
	H股		4,060,457 ／好倉	10.46%	12.86%
LYFE Capital Management Limited <sup>(6)</sup>	非上市股份	受控法團權益	266,862 ／好倉	0.69%	3.67%
	H股		5,297,667 ／好倉	13.64%	16.78%

附註：

- (1) 張艷霞女士為王先生的配偶。根據證券及期貨條例，張艷霞女士被視為於王先生擁有權益的股份中擁有權益。
- (2) 王國輝先生將直接持有1,915,690股非上市股份及1,915,690股H股。王國輝先生擔任心瑋投資的普通合夥人，而上海贊大乾擔任楷遠投資、瑋鑒上海及瑋鈺上海的普通合夥人。上海贊大乾由王先生全資擁有及獨自經營。根據證券及期貨條例，王先生被視為於心瑋投資、楷遠投資、瑋鈺上海及瑋鑒上海擁有權益的股份中擁有權益，而上海贊大乾被視為於楷遠投資、瑋鈺上海及瑋鑒上海擁有權益的股份中擁有權益。
- (3) 同創速維直接持有869,330股非上市股份及869,330股H股。張坤女士直接持有697,158股非上市股份及697,158股H股。同創速維的普通合夥人柴燕鵬先生為張坤女士的配偶。根據證券及期貨條例，柴燕鵬先生被視為於張坤女士及同創速維擁有權益的股份中擁有權益，而張坤女士被視為於柴燕鵬先生擁有權益的股份中擁有權益。

## 董事會報告 (續)

- (4) 國投創合基金直接持有906,220股非上市股份及906,220股H股。國投創合基金為於中國註冊成立的有限合夥，其普通合夥人為國投創合基金管理有限公司。國投創合基金管理有限公司由國投高科技投資有限公司（中國國投高新產業投資有限公司的全資附屬公司）擁有40%，而中國國投高新產業投資有限公司由國家開發投資集團有限公司擁有72.36%。有關進一步詳情，亦請參閱本公司於2021年9月29日刊發的2021年中期報告。
- (5) Elbrus直接持有1,627,907股H股。Elbrus為Temasek Life Sciences Private Limited的全資附屬公司，而Temasek Life Sciences Private Limited為Fullerton Management Pte Ltd的全資附屬公司，Fullerton Management Pte Ltd則是Temasek Holdings (Private) Limited的全資附屬公司。根據證券及期貨條例，Temasek Life Sciences Private Limited、Fullerton Management Pte Ltd及Temasek Holdings (Private) Limited被視為於Elbrus持有的1,627,907股H股中擁有權益。Aranda Investments Pte. Ltd.持有140,000股H股，該公司由Seletar Investments Pte Ltd控制。Seletar Investments Pte Ltd由Temasek Capital (Private) Limited控制。根據證券及期貨條例，Temasek Capital (Private) Limited被視為於Aranda Investments Pte. Ltd持有的140,000股H股中擁有權益。
- (6) LYFE Columbia直接持有152,599股非上市股份及2,899,373股H股。LYFE Ohio直接持有49,147股非上市股份及933,784股H股。Raritan River直接持有65,116股非上市股份及1,237,210股H股。LYFE Capital Fund III (Dragon), L.P.直接持有227,300股H股。LYFE Columbia及LYFE Ohio由LYFE Capital Fund III (Dragon), L.P.控制，而LYFE Capital Fund III (Dragon), L.P.由LYFE Capital Management Limited控制。Raritan River由LYFE Capital Management Limited控制，而LYFE Capital Management Limited由趙晉先生及余征坤先生（彼等均為我們的獨立第三方）最終控制。根據證券及期貨條例，LYFE Capital Fund III (Dragon), L.P.被視為於LYFE Columbia及LYFE Ohio持有的股份中擁有權益，而LYFE Capital Management Limited被視為於LYFE Columbia、LYFE Ohio及Raritan River持有的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2021年12月31日，據董事、監事或本公司最高行政人員所悉知，概無本公司主要股東於本公司或其相聯法團股份及相關股份中，擁有已記錄於根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉。

### 主要客戶及供應商

#### 主要客戶

截至2021年12月31日止年度，本集團向其五大客戶的銷售佔本集團總收益的52%（2020年：69%），向我們的最大客戶的銷售佔本集團總收益的26%（2020年：41%）。

#### 主要供應商

截至2021年12月31日止年度，本集團五大供應商佔本集團總採購額的31%（2020年：54%），我們的最大供應商佔本集團總採購額的13%（2020年：26%）。

於報告期間，概無董事或其任何緊密聯繫人或任何股東（據董事所深知擁有本公司已發行股份超過5%的人士）於本集團五大客戶及供應商中擁有任何權益。

截至2021年12月31日止年度，本集團概無與其客戶或供應商有任何重大糾紛。

## 董事會報告(續)



### 關連交易

截至2021年12月31日止年度，本集團概無訂立任何關連交易或持續關連交易而須根據上市規則第14A.71條的規定予以披露。

### 關聯方交易

本集團截至2021年12月31日止年度的關聯方交易詳情載於財務報表附註31。概無關聯方交易構成上市規則第14A章項下的關連交易或持續關連交易。

### 足夠公眾持股量

於本報告日期，根據本公司公開可得資料及據董事會所知，本公司已根據上市規則維持規定的公眾持股量。

### 董事及監事收購股份或債權證的權利

於報告期間，概無董事、監事或彼等各自任何的聯繫人獲本公司或其附屬公司授予任何權利收購本公司或其附屬公司的股份或債權證，或已行使任何有關權利。

### 董事於競爭業務的權益

年內，除作為本公司及／或其附屬公司董事或監事外，概無董事、監事或彼等各自的緊密聯繫人(定義見上市規則)於與本集團業務競爭或可能競爭的業務中擁有任何直接或間接權益。

### 根據上市規則之持續披露責任

除本年報所披露者外，根據上市規則第13.20、13.21及13.22條，本公司並無任何其他披露責任。

### 管理合約

截至2021年12月31日止年度，並無訂立或存有任何有關本公司全部或任何重大部分業務之管理及行政合約。

### 與利益相關者的主要關係

本集團認可各利益相關者(包括僱員、客戶及供應商以及其他業務聯繫人)為本集團成功的關鍵。本集團致力於透過委聘、協作及與彼等培養強大關係達致企業可持續發展。

有關與僱員、客戶及供應商的關係詳情，請參閱本節「主要客戶及供應商」及「董事薪酬」分節以及「環境、社會及管治報告」章節。

## 董事會報告(續)



### 獲批准彌償條文

本公司設有董事、監事及高級管理層責任保險，以於報告期間保障本公司及其附屬公司董事及監事免受可能向其索償所產生之任何潛在費用及債務影響。

### 主要風險及不確定因素

下表為本集團面對的若干主要風險及不確定因素概要，當中有若干超出其控制。

#### 與我們在發現、開發或商業化產品過程中面臨巨大競爭有關的風險。

新產品的開發及商業化競爭激烈。我們面臨來自全球主要神經介入醫療器械生產商的競爭。目前全球市場有眾多公司營銷及銷售神經介入醫療器械，或正在尋求開發治療及預防腦卒中的產品，而我們亦正為此進行產品商業化或開發在研產品。潛在的競爭對手亦包括進行研究、尋求專利保護以及為研究、開發、製造及商業化建立合作安排的學術機構、政府機構以及其他公共及私人研究機構。

我們產品的商業成功取決於該等產品各自獲得的市場認可水平。我們近期開發神經介入手術並推出市場。我們用於神經介入手術的產品具有相對創新性且可能不會如預期獲得市場的廣泛認可。此外，醫生、患者及第三方付款人可能相對於我們的產品更青睞其他新型產品。倘我們的產品並未達到足夠的認可水平，我們未必能夠產生大量產品銷售收益，且未必能夠盈利。產品及在研產品的市場認可水平取決於多項因素，而該等因素可能並非我們所能控制。倘我們商業化的任何產品未能獲得醫生、患者、醫院或行業內其他人士的市場認可，或倘我們未能與彼等保持良好關係，我們將無法產生可觀收益。

## 董事會報告 (續)



我們產品定價下調的風險或會對我們的業務及經營業績造成重大不利影響。

我們向經銷商銷售所有產品，而經銷商向醫院轉售產品。我們按我們不時釐定的價格向經銷商銷售產品。於釐定銷售予經銷商的产品價格時，我們考慮競爭產品的價格、我們的成本及我们的产品與競爭产品的特性差異等因素。視乎可獲得的替代產品、患者需求及醫生偏好，醫院可獲得更強的議價能力。倘醫院降低我們產品的零售價並因而降低經銷商的盈利能力，則經銷商購買及推廣我們產品的動力或會下降，而我們或需降低為經銷商設定的訂單價格。

與自成立以來我們產生淨虧損有關的風險。

投資醫療器械開發具有高度投機性，其需要大量前期資本開支，且面臨在研產品將無法取得監管批准或不具有商業可行性的巨大風險。我們持續產生與在營業務有關的巨額開支。開發一種新產品從設計到可用於商業化銷售通常需要花費多年時間。倘我們的任何在研產品未能通過臨床試驗或未能取得監管批准，或雖取得批准但不獲市場認可，我們可能將始終無法產生盈利。即使我們將來能夠產生盈利，我們亦未必能在其後期間保持盈利。我們無法產生及保持盈利將削減本公司的價值並可能損害我們籌集資金、維持研發工作、擴大業務或繼續經營的能力。

與該行業受高度監管性質有關的風險。已頒佈及未來的立法亦可能會增加我們就在研產品獲得監管批准及將其商業化的難度及成本。

中國及部分其他司法權區的多項立法及監管變動以及有關醫療方面的建議變動，或會阻止或延遲我們在研產品的監管批准、限制或監管批准後活動並影響我們獲利銷售取得監管批准的產品及任何在研產品的能力。立法及監管提案已擴展批准後的規定並限制醫療器械的銷售及推廣活動。我們無法確定是否會頒佈更多的立法修改，或NMPA的規定、指導意見或詮釋是否會發生變動，或該等變動對我們在研產品的監管批准(如有)有何影響。

中國的醫療器械行業受到政府的全面監管及監督，包括新器械的批准、註冊、製造、包裝、許可及營銷。近年來，中國醫療器械行業的監管框架發生重大變化，我們預期其將繼續發生重大變化。任何相關更改或修改均可導致我們業務的合規成本增加，或導致延遲或阻止我們的在研產品在中國的成功開發或商業化，並減少我們認為可從在中國開發及製造神經介入醫療器械獲得的利益。

## 董事會報告(續)



與製造產品有關的風險。倘我們或我們的任何供應商或物流夥伴遭遇製造、物流或質量問題(包括因自然災害導致的問題)，我們的業務可能會受到損害。

我們許多產品的製造非常複雜，並受到嚴格的質量控制，而其部分是由於嚴苛的監管規定。此外，由於產品故障造成的後果嚴重且代價高昂，質量至關重要。製造過程可因多種原因而出現問題，包括設備故障、未遵循規程及程序、原材料問題、軟件問題或人為失誤。倘我們的製造過程出現問題，或倘我們未能符合我們的內部質量標準或NMPA或其他適用監管機構的標準(包括詳細的記錄保存規定)，則我們的聲譽可能會受損，我們可能會受到安全警告或須召回，我們可能會承擔產品責任及其他成本，產品批准可能會延遲，且我們的業務可能會於其他方面受到不利影響。

與藉助知識產權對我們的產品及在研產品進行專利保護有關的風險。

我們的成功在很大程度上取決於我們通過獲取、維持及執行知識產權(包括專利權)保護專有技術、產品及在研產品免於競爭的能力。我們通過在中國及其他國家提交專利申請，依靠商業秘密或醫療監管保護或結合使用該等方法尋求保護我們認為具有商業重要性的技術、產品及在研產品。此過程既昂貴又耗時，且我們可能無法以合理的成本或及時提交及開展所有必要或必需的專利申請。在獲得專利保護的最後時限之前，我們亦可能無法識別可申請專利的研發成果。

在專利發佈之前，專利申請中聲稱的覆蓋範圍可能被顯著縮小，且發佈後其範圍可能被重新詮釋。即使我們目前或未來獲許可或擁有的專利申請被授予專利，其被授權的形式可能無法為我們提供任何有意義的保護、防止競爭對手或其他第三方與我們競爭或以其他方式為我們提供任何競爭優勢。醫療器械公司的專利地位普遍存在較高的不確定性，涉及複雜的法律及事實問題，且近年來一直牽涉很多訴訟。因此，專利權的發佈、範圍、有效性、可執行性及商業價值均具有較高的不確定性。

## 董事會報告(續)



與我們可能面臨知識產權侵權索賠有關的風險，而其或會對我們的業務及營運造成重大不利影響。

我們面臨知識產權侵權索賠，而訴訟程序存在固有的不確定因素。具體而言，知識產權侵權索賠一般涉及繁複的法律及事實議題的分析，判決普遍難以預測。相關索賠可能費用高昂且抗辯耗時，並分散管理層的注意力。概無保證有關索賠的判決將對我們有利，或一旦法院宣判我們敗訴時不會對我們造成重大不利影響。本集團已分析了相關索賠的理據以及其可能會對我們業務及營運產生的潛在影響，我們力圖制定應急預案以應對該等索賠。

然而，以上為非詳盡之列表。建議投資者於作出任何股份投資前自行判斷或諮詢彼等的投資顧問。

### 廠房及設備

截至2021年12月31日止年度本公司及本集團廠房及設備的變動詳情載於綜合財務報表附註14。

### 董事薪酬

本集團董事及高級管理層的薪酬乃由董事會經參考薪酬委員會提供的建議並考慮個別人士表現及可比擬市場統計資料後釐定。

董事酬金及五名最高薪酬人士的薪酬詳情載於綜合財務報表附註9及附註10。

概無董事放棄或同意放棄任何薪酬，且本集團並無向任何董事或任何最高薪酬人士支付任何酬金作為其加入本集團或於加入本集團時的獎勵或作為離職補償。

## 董事會報告(續)



### 退休福利計劃

中國公司聘用之僱員為中國政府運作之國營退休福利計劃之成員。僱員須向退休福利計劃支付薪金之若干百分比作為福利金。本集團就退休福利計劃之責任為根據該計劃作出規定之供款。根據相關法律及法規，本集團無權沒收該計劃的供款，因此並無供款被沒收。

### 上市證券持有人的稅項減免

本公司並不知悉任何因持有本公司證券而提供予股東的稅項寬減或減免。

### 遵守相關法律及法規

據董事會及管理層所知，本集團已於所有重大方面遵守對本集團業務及營運有重大影響之相關法律及法規。截至2021年12月31日止年度，本公司概無重大違反或不遵守適用法律及法規的情況。

### 後續事件

除於本年報「管理層討論及分析」一節所披露者外，報告期末至本年報日期內，無後續事件會對本集團造成重大影響。

### 企業管治

有關本公司採用主要企業管治常規的報告載於本年報第29至45頁企業管治報告。



## 董事會報告(續)



### 股東週年大會及暫停辦理H股股份過戶登記

本公司謹訂於2022年5月16日(星期一)舉行本公司股東週年大會(「股東週年大會」)。股東週年大會通告及所有其他相關文件將於本公司網站([www.heartcare.com.cn](http://www.heartcare.com.cn))及聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))刊載，並按照上市規則規定之方式適時寄發予股東。

本公司將由2022年4月16日(星期六)至2022年5月16日(星期一)(包括首尾兩日)期間暫停辦理本公司股份過戶登記手續，於該期間概不會辦理H股股份過戶登記，以確定股東可出席股東週年大會並於會上投票之資格。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶文件連同相關股票必須於2022年4月14日(星期四)下午四時三十分前送交本公司的H股證券登記處香港中央證券登記有限公司，地址為中國香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712至1716號舖，以辦理登記。

### 審計委員會

審計委員會已與管理層及外聘核數師審閱本公司採納的會計準則及政策、截至2021年12月31日止年度之經審計綜合財務報表，討論內部控制、風險管理及財務報告事宜。

### 核數師

財務報表已由安永會計師事務所審計，安永會計師事務所將於應屆股東週年大會上退任，惟符合資格並願意接受重新委任。

王國輝先生

董事長兼執行董事

中國上海

2022年3月28日

## 監事會報告



2021年，本公司監事會嚴格按照根據《中國公司法》和《公司章程細則》的規定，依法履行監督職責，認真、嚴謹履行和獨立行使監事會的監督職權和職責。報告期內，監事會對公司經營活動、財務狀況、重大決策、股東大會召開程序以及董事、高級管理人員履行職責情況等方面實施了有效監督，促進公司規範運作和正常發展，維護全體股東的合法權益。現將2021年度監事會主要工作情況報告如下：

### 一、監事會2021年會議情況

2021年度，公司監事會嚴格按照相關法律法規、規範性文件及規章制度的規定行使權利、履行義務，共召2次會議，監事會的召開、決議的內容及簽署均符合《中國公司法》、《中國證券法》、《上市規則》等法律法規和《公司章程》等相關內部制度的規定，不存在監事會違反《公司法》、《公司章程》及相關制度等要求行使職權的行為，運行情況良好。

### 二、監事會對2021年度公司有關事項的意見

#### (一) 公司依法運作情況

報告期內，公司監事會全體監事根據法律法規及公司章程賦予的職權，積極列席股東大會、董事會會議，並對股東大會、董事會的召開程序、審議事項、決策程序以及董事會對股東大會決議的執行情況進行了監督。監事會認為：公司董事會能夠按照《公司法》、《公司章程細則》及其他法律法規規定，規範運作，嚴格執行股東大會各項決議，決策程序合法有效，各項內部控制制度較為健全並得到有效執行。公司董事、高級管理人員依法履行職責，不存在違反法律法規、《公司章程》或損害公司利益的行為。

## 監事會報告(續)



### (二) 檢查公司財務的情況

報告期內，公司監事會對公司財務狀況進行了認真細緻的檢查認為公司財務制度健全，財務運行穩健，未發現公司資產被非法侵佔和資產流失情況。公司財務報表(包括於2020年12月31日的綜合及公司資產負債表、截至該日止年度的綜合及公司收益表、綜合及公司權益變動表以及綜合及公司現金流量表、根據企業會計準則編製的財務報表附註)已經由安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)審計，出具了「安永華明(2021)審字第61615428\_B01號」無修正審計意見。公司監事會認為，安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)出具的審計報告意見及所涉事項客觀公允地反映了公司的實際情況，財務報告真實、準確、完整地反映了公司的財務狀況和經營成果。

### 三、2022年度監事會的重點工作

2022年，公司監事會將繼續規範、有效地履行各項職責，在推動構建公司治理體系、創新完善內部監督工作機制方面努力取得新的成效。進一步加強對公司財務進行監督檢查以及對公司運營情況的監督檢查，以維護公司利益和全體股東合法權益為己任，加強對公司內部控制規範、關聯交易和資產交易等重大事項的監督，堅持問題和風險導向，加強對公司總體風險和關鍵問題的把握能力，切實維護公司全體投資者的合法權益。

上海心瑋醫療科技股份有限公司

監事會

2022年3月28日

## 獨立核數師報告

2021年12月31日



Ernst & Young  
27/F, One Taikoo Place  
979 King's Road  
Quarry Bay, Hong Kong

安永會計師事務所  
香港鰂魚涌英皇道979號  
太古坊一座27樓

Tel 電話: +852 2846 9888  
Fax 傳真: +852 2868 4432  
ey.com

致上海心瑋醫療科技股份有限公司股東

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

## 意見

我們已審核第98至170頁所載上海心瑋醫療科技股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於2021年12月31日的綜合財務狀況表及於截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及包括主要會計政策概要在內的綜合財務報表附註。

我們認為，綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實且公允地反映 貴集團於2021年12月31日的綜合財務狀況及截至該日止年度 貴集團的綜合財務表現及其綜合現金流量，並已按照香港《公司條例》的披露規定妥為編製。

## 意見基礎

我們已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審核。根據該等準則，我們的責任於本報告核數師就審核綜合財務報表的責任一節中詳述。根據香港會計師公會的專業會計師道德守則(「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已遵循守則履行其他道德責任。我們相信，我們所獲得的審核憑證足夠及能適當地為我們的意見提供基礎。

## 關鍵審計事項

關鍵審核事項乃根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審核最為重要的事項，該等事項乃於我們審核整體綜合財務報表及出具意見時進行處理，而我們不會對該等事項提供單獨意見。我們對下述每一事項於審核中是如何處理的描述亦以此為背景。

我們已履行本報告核數師就審核綜合財務報表須承擔之責任一節闡述的責任，包括與該等審核事項相關的責任。因此，我們的審核工作包括執行為應對評估綜合財務報表重大錯誤陳述風險而設計的審核程序。我們執行審核程序的結果，包括處理下述事項所執行的程序，為隨附綜合財務報表之審核意見提供基礎。

# 獨立核數師報告(續)

2021年12月31日



## 關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項	我們的審計如何處理關鍵審計事項
<p><b>商譽及不可使用無形資產之減值評估</b></p> <p>於2021年12月31日，如綜合財務報表附註16及17所披露，於2020年9月，貴集團因收購南京思脈德醫療科技有限公司而產生之商譽為人民幣9,711,000元，以及不可使用無形資產為人民幣40,900,000元。</p> <p>貴集團至少每年對商譽及不可使用無形資產進行減值測試。減值測試基於商譽獲分配的現金產生單位(「現金產生單位」)的可收回金額，以及不可使用無形資產的可收回金額。可收回金額以使用價值為基礎。</p> <p>管理層在外部獨立估值師的參與下建立減值評估模型，並計及主要假設(包括估計收益增長率、毛利率、終端增長率及貼現率)後編製可收回金額計算以估計未來現金流量，且管理層基於已進行的減值評估認為毋須於2021年12月31日計提減值虧損。</p>	<p>1&gt; 我們了解了與商譽及不可使用無形資產減值評估有關的關鍵內部控制；</p> <p>2&gt; 我們評估了貴集團所聘用進行估值的外部獨立估值師的資質、能力及客觀性；</p> <p>3&gt; 我們評估了管理層對於收購商譽及無形資產獲分配的現金產生單位的認定；</p> <p>4&gt; 通過與貴集團之過往財務表現、發展計劃、預算、財務預測以及行業分析相比較，我們評估了管理層之未來預測現金流量及主要假設(包括估計收益增長率及毛利率)的合理性；</p> <p>5&gt; 通過參考行業慣例及估值技術我們聘用估值專家協助評估管理層之估值模式是否適當；</p>

## 獨立核數師報告(續)

2021年12月31日



## 關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項(續)	我們的審計如何處理關鍵審計事項(續)
商譽及不可使用無形資產之減值評估(續)	
<p>我們認為此乃一項關鍵審計事項，原因為減值評估過程中涉及重大管理層判斷和假設，且估計可收回金額涉及高度估計不確定性。</p> <p>貴集團有關商譽及不可使用無形資產的減值測試的披露載於財務報表附註2.4<i>重大會計政策概要</i>、附註3<i>重大會計判斷及估計</i>、附註16<i>商譽</i>及附註17<i>其他無形資產</i>。</p>	<p>6&gt; 我們聘用估值專家協助評估以市場數據及可資比較公司作為基準而應用的主要估值參數(如貼現率及終端增長率)的適當性；及</p> <p>7&gt; 我們亦專注於綜合財務報表中相關披露的充足程度。</p>

# 獨立核數師報告(續)

2021年12月31日



## 關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項(續)	我們的審計如何處理關鍵審計事項(續)
<p><b>研發成本的截數</b></p> <p>截至2021年12月31日止年度，貴集團於綜合財務報表產生巨額研發(「研發」)成本人民幣76,306,000元。貴集團之大部分研發成本乃支付予合約研究機構、臨床基地管理機構及臨床試驗中心(統稱「外包服務供應商」)的服務費。</p> <p>與該等外包服務供應商之研發活動於合約內詳細記錄，且通常於一段時間內進行。根據研發項目進度於適當的財務報告期間記錄該等開支涉及估計。</p> <p>貴集團關於研發成本之披露載於附註2.4重大會計政策概要及附註3重大會計判斷及估計。</p>	<p>1&gt; 我們了解了與研發開支應計費用有關的關鍵內部控制；</p> <p>2&gt; 我們審查了與外包服務供應商簽訂的協議中規定的主要條款；</p> <p>3&gt; 我們基於對項目經理的詢問、對支持文件的檢查以及自外包服務供應商處獲得的確認，按抽樣方式對研發項目進度進行了評估，以確定該等成本是否記錄於適當的報告期內；及</p> <p>4&gt; 我們亦對截至2021年12月31日止年度之後的未記錄負債進行了搜尋。</p>

## 獨立核數師報告(續)

2021年12月31日



### 年報所載其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括刊載於年報內的資料，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資料，我們亦不對該等其他資料發表任何形式的鑑證結論。

就我們對綜合財務報表的審核而言，我們的責任乃閱讀其他資料，及在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核過程中所了解之情況有重大抵觸，或在其他方面存在重大錯誤陳述。基於我們已進行的工作，倘我們認為其他資料出現重大錯誤陳述，則須報告該事實。我們毋須就此作出任何報告。

### 董事就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據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規定編製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編製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。

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

審計委員會協助貴公司董事履行職責，監督貴集團的財務報告過程。

### 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅對全體股東作出報告，除此以外，本報告並無其他用途。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負責或承擔任何責任。



# 獨立核數師報告(續)

2021年12月31日



## 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任(續)

合理保證是高水平的保證，但不能保證根據香港審計準則進行的審核，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴該等綜合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核的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審核程序以應對該等風險，以及獲取充足及適當的審核憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審核相關的內部控制，以設計適當的審核程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的適當性及作出會計估計及相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的適當性作出結論。根據所獲取的審核憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在我們的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。假若有關披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論乃基於核數師報告日止所取得的審核憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構及內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易及事項。

## 獨立核數師報告(續)

2021年12月31日



### 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任(續)

- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足而適當的審核憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審核的方向、監督及執行。我們為審核意見承擔全部責任。

我們與審計委員會溝通(其中包括)計劃的審核範圍、時間安排、重大審核發現，包括我們在審核過程中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們亦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職業道德要求，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及其他事項，以及在適用的情況下，為消除威脅所採取的行動或應用的防範措施。

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核最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述該等事項，除非法律或法規不允許公開披露相關事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通相關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核項目合夥人是何兆烽。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

2022年3月28日

# 綜合損益及其他全面收益表

截至2021年12月31日止年度

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
收益	5	90,089	14,562
銷售成本		(35,139)	(7,475)
毛利		54,950	7,087
其他收入及收益	5	18,320	6,000
其他開支	6	(25,489)	(8,600)
研發成本		(76,306)	(51,134)
銷售及分銷開支		(51,129)	(14,278)
行政開支		(83,880)	(141,869)
財務成本	8	(2,364)	(1,604)
上市開支		(32,008)	(11,785)
除稅前虧損	7	(197,906)	(216,183)
所得稅開支	11	-	-
年內虧損及全面虧損總額		(197,906)	(216,183)
以下人士應佔：			
母公司擁有人		(194,225)	(213,664)
非控股權益		(3,681)	(2,519)
		(197,906)	(216,183)
母公司普通股權持有人應佔每股虧損			
基本及攤薄(人民幣元)	13	(5.82)	(9.78)

## 綜合財務狀況表

2021年12月31日

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
廠房及設備	14	77,066	30,105
商譽	16	9,711	9,711
其他無形資產	17	42,429	40,900
使用權資產	15	35,079	22,281
預付款項、其他應收款項及其他資產，非流動	20	8,039	8,852
<b>非流動資產總值</b>		<b>172,324</b>	111,849
<b>流動資產</b>			
存貨	18	32,128	8,638
貿易應收款項	19	18,931	–
預付款項、其他應收款項及其他資產，流動	20	56,984	20,726
現金及銀行結餘	21	1,217,717	632,418
受限制現金	21	6,564	–
<b>流動資產總值</b>		<b>1,332,324</b>	661,782
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	22	48,175	34,083
租賃負債，流動	15	2,489	230
政府補助，流動	23	1,467	1,467
合同負債	24	3,257	832
<b>流動負債總額</b>		<b>55,388</b>	36,612
<b>流動資產淨值</b>		<b>1,276,936</b>	625,170
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>1,449,260</b>	737,019

續／...

# 綜合財務狀況表（續）

2021年12月31日



	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>非流動負債</b>			
租賃負債，非流動	15	<b>39,451</b>	24,459
政府補助，非流動	23	<b>27,033</b>	11,300
遞延稅項負債	25	<b>10,225</b>	10,225
<b>非流動負債總額</b>		<b>76,709</b>	45,984
<b>資產淨值</b>			
<b>權益</b>			
<b>母公司擁有人應佔權益</b>			
股本	26	<b>38,834</b>	32,233
庫存股份	26	<b>(21,185)</b>	–
儲備	28	<b>1,354,902</b>	649,135
		<b>1,372,551</b>	681,368
非控股權益	28	–	9,667
<b>權益總額</b>		<b>1,372,551</b>	691,035

王國輝  
董事

張坤  
董事

## 綜合權益變動表

截至2021年12月31日止年度

	母公司擁有人應佔							
	實繳 資本	股份 股本	股份 溢價	資本 儲備	其他 儲備	累計 虧損	非控股 權益	總計
	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2020年1月1日	20,571	-	-	121,844	82,190	(143,532)	-	81,073
年內虧損及全面虧損總額	-	-	-	-	-	(213,664)	(2,519)	(216,183)
股權結算股份獎勵開支(附註27)	-	-	-	-	140,545	-	-	140,545
受限制股份購回責任(附註27)	-	-	-	-	(14,778)	-	-	(14,778)
收購一間附屬公司	-	-	-	-	-	-	12,186	12,186
轉制為股份有限公司前的股東注資(附註26(d))	7,307	-	-	237,186	-	-	-	244,493
轉制為股份有限公司(附註26(a))	(27,878)	28,000	235,658	(359,030)	(81,387)	204,637	-	-
轉制為股份有限公司後的股東注資(附註26(b))	-	4,233	439,466	-	-	-	-	443,699
於2020年12月31日	-	32,233	675,124	-	126,570	(152,559)	9,667	691,035

	母公司擁有人應佔						
	股本	股份 溢價	庫存 股份	其他 儲備	累計 虧損	非控股 權益	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2021年1月1日	32,233	675,124	-	126,570	(152,559)	9,667	691,035
年內虧損及全面虧損總額	-	-	-	-	(194,225)	(3,681)	(197,906)
股權結算股份獎勵開支(附註27)	-	-	-	50,959	-	-	50,959
受限制股份購回責任(附註27)	-	-	-	15,809	-	-	15,809
就首次公開發售發行股份(「首次公開發售」)(附註26(c))	6,601	935,209	-	-	-	-	941,810
股份發行開支	-	(63,841)	-	-	-	-	(63,841)
對思脈德的注資(附註32)	-	-	-	(5,503)	-	5,503	-
收購非控股權益(附註32)	-	-	-	(32,641)	-	(11,489)	(44,130)
根據2021年H股激勵計劃購買之股份(附註26)	-	-	(21,185)	-	-	-	(21,185)
於2021年12月31日	38,834	1,546,492	(21,185)	155,194	(346,784)	-	1,372,551

# 綜合現金流量表

截至2021年12月31日止年度



	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>經營活動現金流量</b>			
除稅前虧損		<b>(197,906)</b>	(216,183)
就以下各項作出調整：			
財務成本	8	<b>2,364</b>	1,604
貿易應收款項減值	6	<b>733</b>	-
銀行利息收入	5	<b>(5,496)</b>	(174)
按公平值計入損益的金融資產的公平值收益	5	<b>(3,837)</b>	(188)
廠房及設備折舊	7	<b>7,430</b>	4,952
其他無形資產攤銷	7	<b>116</b>	-
使用權資產折舊	7	<b>4,657</b>	3,433
出租人的Covid-19相關租金寬減		-	(182)
就廠房及設備收取的政府補助收入		<b>(1,467)</b>	(733)
出售廠房及設備的虧損	7	-	10
匯兌虧損淨額	7	<b>800</b>	-
股權結算股份獎勵開支	7	<b>50,959</b>	140,545
		<b>(141,647)</b>	(66,916)
存貨增加		<b>(23,490)</b>	(8,215)
貿易應收款項增加		<b>(19,664)</b>	-
預付款項及其他應收款項增加		<b>(38,706)</b>	(5,182)
貿易及其他應付款項增加		<b>15,231</b>	4,667
合同負債增加		<b>2,425</b>	832
經營活動所用現金流量淨額		<b>(205,851)</b>	(74,814)

續 / ...

# 綜合現金流量表(續)

截至2021年12月31日止年度

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>投資活動現金流量</b>			
購買按公平值計入損益的金融資產		(1,010,000)	–
購買廠房及設備項目		(52,834)	(15,605)
購買其他無形資產項目		(1,645)	–
租賃按金增加		–	(504)
存放定期存款		(131,806)	–
於收購日期前出借予思脈德的貸款		–	(5,000)
已收利息		4,143	174
出售按公平值計入損益的金融資產的所得款項		1,013,837	30,415
就廠房及設備收取政府補助		17,200	7,000
收購一間附屬公司		–	(21,014)
投資活動所用現金流量淨額		(161,105)	(4,534)
<b>融資活動現金流量</b>			
股東注資		–	688,192
存放受限制現金以進行股份購買		(6,564)	–
收購非控股權益		(35,304)	–
根據2021年H股激勵計劃購買股份	26	(14,621)	–
因首次公開發售發行股份而產生的所得款項	26	941,810	–
已付發行成本		(62,728)	(1,113)
償還租賃負債		(1,344)	(861)
融資活動所得現金流量淨額		821,249	686,218
現金及現金等價物增加淨額		454,293	606,870
年初現金及現金等價物		632,418	25,548
年末現金及現金等價物		1,086,711	632,418



# 財務報表附註

2021年12月31日



## 1. 公司及集團資料

上海心瑋醫療科技股份有限公司(「本公司」)於2016年6月16日在中華人民共和國(「中國」)註冊成立為有限責任公司。於2020年12月3日，本公司根據中國公司法改制為股份有限公司。本公司的註冊辦事處及主要營業地點為中國上海市自由貿易試驗區臨港新片區正博路356號38幢第1層、第3層。

本公司於2021年8月20日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

於年內，本公司及其附屬公司(「本集團」)主要從事神經介入醫療器械的研發、製造及銷售。

### 有關附屬公司的資料

本公司主要附屬公司的詳情載列如下：

名稱	註冊成立/ 註冊地點及 營業地點	註冊實繳股本/ 已發行股份	本公司應佔股權		主要業務
			百分比		
			直接	間接	
瑋銘醫療器械(上海)有限公司(「瑋銘」)	中國/中國內地	人民幣70,000,000元	100%	-	醫療器械的研發及銷售
南京思脈德醫療科技有限公司(「思脈德」)	中國/中國內地	人民幣50,000,000元	100%	-	醫療器械的研發
上海瑋啟醫療器械有限公司(「瑋啟」)	中國/中國內地	人民幣120,000,000元	100%	-	醫療器械的研發
上海瑋瑯醫療科技有限公司(「瑋瑯」)	中國/中國內地	人民幣70,000,000元	100%	-	醫療器械的研發
上海神璣醫療科技有限公司(「神璣」)	中國/中國內地	人民幣70,000,000元	100%	-	醫療器械的研發

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 1. 公司及集團資料(續)

### 有關附屬公司的資料(續)

名稱	註冊成立/ 註冊地點及 營業地點	註冊實繳股本/ 已發行股份	本公司應佔股權		主要業務
			百分比		
			直接	間接	
上海心瑋醫療技術有限公司 (「心瑋醫療技術」)	中國/中國內地	人民幣30,000,000元	100%	-	醫療器械的研發
上海心瑋科技有限公司(「心瑋科技」)	中國/中國內地	人民幣1,000,000元	100%	-	醫療器械的研發
Heartcare Medical (Hong Kong) Corporation Limited	中國香港	100,000美元	-	100%	並無業務

上表載列董事認為對本年度業績產生重要影響或為本集團資產淨值的重要組成部分的本公司附屬公司。董事認為，若詳述其他附屬公司將導致資料過於冗長。

## 2.1 編製基準

該等財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)(包括所有國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋)及香港公司條例的披露規定編製。該等財務報表乃根據歷史成本法編製，惟按公平值計入損益的金融資產除外，其按公平值計量。除另有所指外，該等財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，而所有金額已四捨五入至最近之千位數。

### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司截至2021年12月31日止年度的財務報表。附屬公司為本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團對參與被投資方業務的浮動回報承擔風險或享有權利以及能透過對被投資方的權力(即本集團獲賦現有能力以主導被投資方相關活動的既存權利)影響該等回報時，即取得控制權。

# 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 2.1 編製基準(續)

### 綜合基準(續)

倘本公司直接或間接擁有少於被投資方大多數投票或類似權利的權利，則本集團於評估其是否擁有對被投資方的權力時會考慮一切相關事實及情況，包括：

- (a) 與被投資方的其他投票權持有人的合同安排；
- (b) 其他合同安排所產生的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

附屬公司的財務報表乃按與本公司於相同報告期間一致的會計政策編製。附屬公司之業績自本集團取得控制權之日起綜合入賬，並持續至該控制權終止當日。

損益及其他全面收益的各組成部分屬本集團的母公司擁有人及非控股權益應佔部分，儘管此非控股權益結餘出現負數。所有集團內與本集團成員公司交易有關的資產及負債、權益、收入、開支及現金流量均於綜合入賬時全面抵銷。

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

倘本集團失去對附屬公司的控制，則其終止確認(i)附屬公司之資產(包括商譽)及負債；(ii)任何非控股權益之賬面值；及(iii)於權益中記錄之累計匯兌差額；及確認(i)已收取代價之公平值；(ii)任何保留投資之公平值；及(iii)於損益中任何因此產生之盈餘或虧絀。本集團先前於其他全面收益中確認之應佔部分重新分類至損益或保留溢利(如適用)，倘本集團直接出售有關資產或負債，則須以同一基準確認。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 2.2 會計政策變動及披露

本集團已於本年度財務報表首次採納下列經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、*利率基準改革 – 第2階段*

國際財務報告準則第7號、

國際財務報告準則第4號及

國際財務報告準則第16號(修訂本)

國際財務報告準則第16號(修訂本)

*2021年6月30日之後的Covid-19相關租金寬減(提早採納)*

經修訂國際財務報告準則的性質及影響概述如下：

- (a) 國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號及國際財務報告準則第16號(修訂本)於當現有利率基準以替代的無風險利率(「無風險利率」)代替會影響財務報告時，解決先前修訂中未處理的事宜。該等修訂提供實際權宜方法，於入賬釐定金融資產及負債合約現金流量的基準變動時，倘變動因利率基準改革直接引致，且釐定合約現金流量的新基準在經濟角度而言相當於緊接變動前的先前基準，在不調整金融資產及負債賬面值的情況下更新實際利率。此外，該等修訂允許利率基準改革要求就對沖名稱及對沖文件作出的變動，而不中斷對沖關係。過渡期間可能產生的任何損益均透過國際財務報告準則第9號的正常規定處理，以計量及確認對沖無效性。當無風險利率被指定為風險組成部分時，該等修訂亦暫時寬免實體須符合可單獨識別的規定。寬免允許實體於指定對沖時假設符合可單獨識別的規定，前提是實體合理預期無風險利率風險組成部分於未來24個月內將可單獨識別。此外，該等修訂亦要求實體披露其他資料，讓財務報表的使用者能夠了解利率基準改革對實體金融工具及風險管理策略的影響。由於本集團並無任何計息銀行借款，該等修訂對本集團的財務狀況及表現並無任何影響。

# 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 2.2 會計政策變動及披露(續)

- (b) 於2021年3月頒佈的國際財務報告準則第16號(修訂本)將承租人選擇可行權宜方法而不採用租賃變更的方法核算因covid-19疫情直接產生的租金優惠延長12個月。因此，在滿足應用可行權宜方法的其他條件下，可行權宜方法適用於租金優惠，其中租賃付款的任何調減僅影響原定於2022年6月30日或之前到期的付款。該修訂本於2021年4月1日或之後開始的年度期間追溯有效，並將首次應用該修訂的任何累積影響確認為對本會計期間初保留溢利之期初結餘之調整。該修訂本允許提前採納。本集團已於2021年1月1日提早採納該修訂。然而，本集團尚未獲得covid-19相關租金寬減，並計劃在允許的應用期限內適用時應用可行權宜方法。

## 2.3 已頒佈但未生效的國際財務報告準則

本集團尚未於該等財務報表中採用以下已頒佈但未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第3號(修訂本)	對概念框架之提述 <sup>1</sup>
國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間之資產出售或出資 <sup>3</sup>
國際財務報告準則第17號	保險合同 <sup>2</sup>
國際財務報告準則第17號(修訂本)	保險合同 <sup>2,4</sup>
國際財務報告準則第17號(修訂本)	首次應用國際財務報告準則第17號及國際財務報告準則 第9號－比較資料 <sup>5</sup>
國際會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動 <sup>2</sup>
國際會計準則第1號及國際財務報告 準則實務報告第2號(修訂本)	會計政策之披露 <sup>2</sup>
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計之定義 <sup>2</sup>
國際會計準則第12號(修訂本)	有關單一交易產生資產及負債的遞延稅項 <sup>2</sup>
國際會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備：擬定用途前之所得款項 <sup>1</sup>
國際會計準則第37號(修訂本)	虧損性合同－履行合同之成本 <sup>1</sup>
國際財務報告準則2018年至2020年之年度改進	國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、 國際財務報告準則第16號隨附之範例及 國際會計準則第41號(修訂本) <sup>1</sup>

- 1 於2022年1月1日或之後開始的年度期間生效
- 2 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效
- 3 尚未釐定強制生效日期，但可予採納

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

**2.3 已頒佈但未生效的國際財務報告準則(續)**

- 4 由於國際財務報告準則第17號(修訂本)於2020年6月頒佈，國際財務報告準則第4號作出延長臨時豁免的修訂，保險公司可於2023年1月1日之前開始的年度期間申請採用國際會計準則第39號而非國際財務報告準則第9號
- 5 國際會計準則理事會修訂國際財務報告準則第17號，允許於首次應用國際財務報告準則第17號時對比較期間呈列的金融資產採用分類重疊法

該等已頒佈但未生效的國際財務報告準則預期不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

**2.4 重大會計政策概要****業務合併及商譽**

業務合併採用收購法入賬。所轉讓的代價按收購日期的公平值計量，即於收購日期本集團所轉讓資產的公平值、本集團向被收購方原擁有人承擔的負債及本集團為交換被收購方的控制權而發行的股權的總和。就各項業務合併而言，本集團可選擇是否按公平值或被收購方可識別資產淨值所佔比例，計量現時為所有權權益並賦予其持有人於清算時按比例攤分資產淨值的被收購方非控股權益。非控股權益的所有其他組成部分按公平值計量。收購的相關成本於產生時支銷。

當所收購的一組活動及資產包括對共同創造產出能力作出重大貢獻的資源投入及一項實質過程，本集團認為其已收購一項業務。

本集團於收購一項業務時，其會根據合同條款以及於收購日期的經濟環境及相關條件，評估將承擔的金融資產及負債，以作出合適分類及指令。此包括將被收購方主合同中的嵌入式衍生工具進行分離。

倘業務合併分階段進行，先前持有的股權應按收購日期公平值重新計量，所產生任何收益或虧損於損益確認。

收購方將予轉讓的任何或然代價將於收購日期按公平值確認。分類為資產或負債的或然代價按公平值計量，其公平值變動於損益確認。分類為權益的或然代價毋須重新計量，其後結算在權益中入賬。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



### 2.4 重大會計政策概要(續)

#### 業務合併及商譽(續)

商譽初步按成本計量，即已轉讓代價、非控股權益的確認金額及本集團先前於被收購方持有的股權的任何公平值總額，與所收購可識別資產及所承擔負債之間的差額。如該代價與其他項目的總額低於所收購資產淨值的公平值，於重新評估後該差額將於損益內確認為議價收購收益。

初始確認後，商譽按成本減去任何累計減值虧損計量。商譽每年進行減值測試，倘事件或情況變化顯示賬面值可能出現減值，則會更頻密地進行檢測。本集團於每年12月31日進行商譽減值測試。為進行減值測試，於業務合併中購入之商譽自收購日被分配至預期可從合併產生之協同效益中獲益之本集團各現金產生單位或現金產生單位組別，而不論本集團其他資產或負債是否已分配至該等單位或單位組別。

減值乃通過評估與商譽有關之現金產生單位(現金產生單位組別)之可收回金額而釐定。當現金產生單位(現金產生單位組別)之可收回金額低於賬面值時，減值虧損便予以確認。已就商譽確認之減值虧損不得於隨後期間撥回。

當商譽已撥給現金產生單位(或現金產生單位組)及單位中部分業務已被出售，與已出售業務相關的商譽於釐定出售收益或虧損時計入業務的賬面值。在該等情況下出售的商譽基於已出售業務的相對價值及現金產生單位的保留部分計量。

#### 公平值計量

於各報告期間末，本集團按公平值計入損益計量其衍生金融工具。公平值為市場參與者於計量日期在有序交易中出售資產所收取或轉讓負債所支付的價格。公平值計量乃假設出售資產或轉讓負債的交易於資產或負債主要市場或(在無主要市場情況下)最具優勢市場進行。主要或最具優勢市場須為本集團可進入的市場。資產或負債的公平值乃基於市場參與者為資產或負債定價時所用的假設計量(假設市場參與者依照彼等的最佳經濟利益行事)。

非金融資產的公平值計量會考慮市場參與者透過以最大限度使用該資產達致最佳用途，或透過將該資產出售給能夠以最大限度使用該資產達致最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

### 2.4 重大會計政策概要(續)

#### 公平值計量(續)

本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據支持的估值技術以計量公平值，盡量使用相關可觀察輸入數據及盡量減少使用不可觀察輸入數據。

於財務報表內計量或披露公平值的所有資產及負債，均根據對公平值計量整體而言屬重大的最低層級輸入數據在下列公平值等級進行分類：

第一層級 — 基於相同資產或負債在活躍市場上的報價(未經調整)

第二層級 — 基於對公平值計量而言屬重大的可觀察(直接或間接)最低層級輸入數據的估值技術

第三層級 — 基於對公平值計量而言屬重大的不可觀察最低層級輸入數據的估值技術

就按經常性基準於財務報表確認的資產及負債而言，本集團於各報告期間末透過重新評估分類(基於對公平值計量整體而言屬重大的最低層級輸入數據)，決定等級架構中各個級別間是否有轉移。

#### 非金融資產減值

倘一項資產(存貨及金融資產除外)存在減值跡象，或需要進行年度減值測試，則會估計資產的可收回金額。一項資產的可收回金額乃根據資產或現金產生單位的使用價值與其公平值減出售成本兩者中的較高者計算，並以個別資產釐定，除非該項資產並不產生明顯獨立於其他資產或資產組別的現金流入，於此情況下，可收回金額則按該項資產所屬的現金產生單位釐定。於對現金產生單位進行減值測試時，倘可在合理及一致的基礎上進行分配，則公司資產(例如總部大樓)的一部分賬面值會分配予個別現金產生單位，否則分配予最小的現金產生單位組別。

僅在資產賬面值高於其可收回金額的情況下，方會確認減值虧損。評估使用價值時，須採用反映目前市場對貨幣時間價值及資產特定風險的評估的稅前貼現率將估計未來現金流量貼現至現值。減值虧損於其產生期間在損益內扣除為與已減值資產功能一致的開支類別。



# 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 非金融資產減值(續)

於各報告期間末，須評估是否有跡象顯示過往已確認的減值虧損可能不再存在或減少。若存在上述跡象，則會估計可收回金額。倘用以釐定資產可收回金額的估計值有變時，方會撥回過往確認的資產(商譽除外)減值虧損，惟撥回的金額不可高於倘以往年度並無就資產確認減值虧損而應已釐定的賬面值(扣除任何折舊／攤銷)。減值虧損撥回於產生期間計入損益表。

### 關聯方

符合下列條件的一方被視為本集團的關聯方：

(a) 該方為個人或其直系親屬，而該個人

- (i) 對本集團擁有控制權或共同控制權；
- (ii) 對本集團有重大影響；或
- (iii) 為本集團或本集團母公司主要管理人員的成員；

或

(b) 該方為符合下列任何條件的實體：

- (i) 該實體及本集團同屬同一集團的成員公司；
- (ii) 其中一個實體為另一實體(或另一實體的母公司、附屬公司或同系附屬公司)的聯營公司或合營企業；
- (iii) 該實體及本集團同屬同一第三方的合營企業；
- (iv) 其中一個實體為第三方實體的合營企業，而另一實體為同一第三方實體的聯營公司；
- (v) 該實體為本集團或其關聯實體的僱員福利而設立的離職後福利計劃；
- (vi) 該實體受(a)項所識別人土控制或共同控制；

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 2.4 重大會計政策概要(續)

## 關聯方(續)

- (vii) (a)(i)項所識別人士對該實體擁有重大影響或為該實體(或其母公司)的主要管理人員的成員；及
- (viii) 該實體或其所屬集團的任何成員公司為本集團或其母公司提供主要管理人員服務。

## 廠房及設備以及折舊

廠房及設備(在建工程除外)按成本減累計折舊及任何減值虧損入賬。廠房及設備項目的成本包括其購買價及任何令有關資產達致其工作狀況及送往指定地點作擬定用途的直接應佔成本。

廠房及設備項目投入運作後產生的開支，例如維修保養開支，一般於產生期間自損益扣除。在符合確認標準的情況下，重大檢驗支出將撥充資本計入資產賬面值作為重置處理。倘廠房及設備的重要部分需按階段重置，則本集團將該等部分確認為擁有特定可使用年期的個別資產，並相應將其折舊。

折舊乃採用直線法按各廠房及設備項目的估計可使用年期撇銷其成本至其剩餘價值計算。就此使用的主要年率如下：

租賃物業裝修	20%
機器及設備	18%至30%

倘廠房及設備部分項目的可使用年期不同，則該項目成本將合理分配至各個部分，各部分獨立折舊。於各財政年度末，至少對剩餘價值、可使用年期及折舊方法進行一次審閱及調整(倘適用)。

廠房及設備項目(包括任何獲初步確認的重大部分)於出售後或當預計其用途或出售再無未來經濟利益時終止確認。於資產終止確認年度於損益中確認的出售或棄用之收益或虧損乃有關資產的銷售所得款項淨額與賬面值之差額。

## 財務報表附註（續）

2021年12月31日



### 2.4 重大會計政策概要（續）

#### 廠房及設備以及折舊（續）

在建工程指建造中的樓宇，按成本減任何減值虧損列賬，而不計提折舊。成本包括建造的直接成本。在建工程於竣工及可作使用時重新分類至廠房及設備的適當類別。

#### 無形資產（商譽除外）

單獨收購的無形資產於初步確認時按成本計量。業務合併中購入的無形資產成本為收購日期的公平值。無形資產的可使用年期評估為有限或無限。擁有有限年期的無形資產其後按可使用經濟年期攤銷，並於有跡象顯示該無形資產可能出現減值時進行減值評估。擁有有限可使用年期的無形資產的攤銷期間及攤銷方法至少於各財政年度末審閱。

具無限可使用年期的無形資產個別或在現金產生單位層面每年進行減值測試。有關無形資產不會進行攤銷。每年對具無限年期的無形資產的可使用年期進行檢討以釐定是否仍可支持無限年期的評估。倘不可支持，則按預期基準將可使用年期評估從無限改為有限後入賬。

#### 知識產權

知識產權按成本減任何減值虧損列賬，並於商業化後十年的估計可使用年期內按直線基準攤銷，而估計可使用年期乃根據產品的估計生命週期，並考慮市場上醫療器械產品的生命週期、當前市場競爭及當前管理發展計劃進行估計。

#### 研發成本

所有研究成本均於產生時自損益扣除。

僅於本集團可以證明完成無形資產的技術可行性以供使用或銷售、其有意完成及其有能力使用或銷售該資產、該資產如何產生未來經濟利益、有資源完成項目以及有能力可靠計量開發過程中的支出時，方會就開發新產品項目產生的支出予以資本化並遞延。不滿足上述標準的產品開發支出於產生時支銷。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

**2.4 重大會計政策概要(續)****租賃**

本集團於合同開始時評估合同是否為或包含租賃。倘合同為換取代價而給予在一段時間內控制已識別資產使用的權利，則該合同為或包含租賃。

**本集團作為承租人**

本集團對所有租賃(惟短期租賃及低價值資產租賃除外)採取單一確認及計量方法。本集團確認租賃負債(以作出租賃付款)及使用權資產(即使用相關資產的權利)。

**(a) 使用權資產**

使用權資產於租賃開始日期(即相關資產可供使用之日期)確認。使用權資產按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量，並就任何租賃負債之重新計量作出調整。使用權資產之成本包括已確認之租賃負債金額、已產生之初始直接成本以及於開始日期當日或之前作出之租賃付款減任何已收取之租賃優惠。使用權資產於資產之租賃期與估計可使用年期兩者中之較短者內按直線法折舊如下：

廠房及辦公物業	2至10年
---------	-------

倘租賃資產之擁有權於租期屆滿前轉讓予本集團或成本反映購買選擇權獲行使，則使用資產之估計可使用年期計算折舊。

**(b) 租賃負債**

租賃負債於租賃開始日期按租賃期內將作出之租賃付款現值確認。租賃付款包括定額付款(含實質定額款項)減任何應收租賃優惠、取決於指數或利率之可變租賃付款以及預期根據剩餘價值擔保支付之金額。租賃付款亦包括本集團合理確定將予行使之購買選擇權之行使價及在租賃期反映本集團行使終止租賃選擇權時有關終止租賃之罰款。並非取決於指數或利率之可變租賃付款在出現觸發付款之事件或條件之期間內確認為開支。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



### 2.4 重大會計政策概要(續)

#### 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

##### (b) 租賃負債(續)

於計算租賃付款之現值時，由於租賃所隱含之利率不能輕易釐定，故本集團於租賃開始日期使用其增量借款利率計算。於開始日期後，租賃負債金額之增加反映利息之增長，其減少則反映所作出之租賃付款。此外，倘出現修改、租賃期變動、租賃付款變動(如因指數或利率變動而引致未來租賃付款變動)或購買相關資產選擇權之評估變動，則重新計量租賃負債之賬面值。

本集團之租賃負債於綜合財務狀況表內單獨呈列。

##### (c) 短期租賃及低價值資產租賃

本集團就其短期租賃(即自開始日期起計租賃期為12個月或以下且不含購買選擇權之租賃)辦公室應用短期租賃之確認豁免。亦對視作低價值的辦公設備租賃應用低價值資產租賃確認豁免。短期租賃之租賃付款在租賃期內按直線法確認為開支。

#### 投資及其他金融資產

##### 初始確認及計量

金融資產在初始確認時分類為其後按攤銷成本及按公平值計入損益計量。

金融資產在初始確認時的分類取決於其合同現金流量特徵以及本集團管理該等金融資產的業務模式。除不包含重要融資成分或本集團就其採取不調整重大融資成分影響的可行權宜方法的貿易應收款項外，本集團初始按其公平值加交易成本(如屬並非按公平值計入損益的金融資產)計量金融資產。不包含重要融資成分或本集團已就其採取可行權宜方法的貿易應收款項，根據國際財務報告準則第15號按下文「收益確認」所載政策釐定的交易價格計量。

為使金融資產按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益進行分類及計量，需產生就未償還本金的純粹本息付款(「SPPI」)的現金流量。現金流量並非SPPI之金融資產，無論業務模式如何，皆分類及計量為按公平值計入損益。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 投資及其他金融資產(續)

#### 初始確認及計量(續)

本集團管理金融資產的業務模式指其如何管理其金融資產以產生現金流量。業務模式釐定現金流量是否來自收取合同現金流量、出售金融資產或兩者同時進行。按攤銷成本分類及計量之金融資產乃於旨在持有金融資產以收取合同現金流量之業務模式中持有，而分類及計量為按公平值計入其他全面收益之金融資產乃於旨在持有金融資產以收取合同現金流量以及出售之業務模式中持有。並非於上述業務模式中持有之金融資產，乃分類及計量為按公平值計入損益。

凡以常規方式買賣金融資產，均於交易日(即本集團承諾買賣資產的日期)確認。以常規方式買賣乃指按照一般市場規定或慣例須於一定期間內交付資產的金融資產買賣。

#### 後續計量

金融資產的後續計量取決於其分類，載列如下：

#### 按攤銷成本計量的金融資產(債務工具)

按攤銷成本計量的金融資產其後使用實際利率法計量並可能受減值影響。當資產終止確認、修訂或減值時，收益及虧損於損益中確認。

#### 按公平值計入損益的金融資產

按公平值計入損益的金融資產於財務狀況表按公平值列賬，淨公平值變動則於損益中確認。

此類別包括本集團並無不可撤回地選擇按公平值計入其他全面收益分類之衍生工具及股權投資。分類為按公平值計入損益的金融資產之股權投資股息亦於確立支付權時於損益中確認為其他收入。與股息相關之經濟利益有可能流入本集團，且股息金額能可靠地計量。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



### 2.4 重大會計政策概要(續)

#### 投資及其他金融資產(續)

##### 按公平值計入損益的金融資產(續)

當嵌入混合合同(包含金融負債或非金融主體)的衍生工具具備與主體不緊密相關的經濟特徵及風險;具備與嵌入式衍生工具相同條款的單獨工具符合衍生工具的定義;且混合合同並非透過損益按公平值計量,則該衍生工具與主體分開並作為單獨衍生工具列賬。嵌入式衍生工具按公平值計量,且公平值變動於損益中確認。僅當合同條款出現變動,大幅改變其他情況下所需現金流量時;或當原分類至按公平值計入損益的金融資產獲重新分類時,方進行重新評估。

嵌入混合合同(包含金融資產主體)的衍生工具不得單獨列賬。金融資產主體連同嵌入式衍生工具須整體分類為按公平值計入損益的金融資產。

#### 取消確認金融資產

金融資產(或(倘適用)一項金融資產之一部分或一組同類金融資產之一部分)在下列情況通常將取消確認(即自本集團綜合財務狀況表移除):

- 收取該項資產所得現金流量之權利經已屆滿;或
- 本集團已轉讓其收取該項資產所得現金流量之權利,或須根據一項「過手」安排,在未有嚴重推遲的情況下,承擔全數支付收取現金流量的責任,且(a)本集團已轉讓該項資產之絕大部分風險及回報;或(b)本集團並無轉讓或保留該項資產的絕大部分風險及回報,但已轉讓該項資產之控制權。

倘本集團已轉讓其收取該項資產所得現金流量之權利或已達成過手安排,其評估是否已保留該項資產所有權之風險及回報及其程度。倘並無轉讓或保留該項資產之絕大部分風險及回報,且並無轉讓該項資產之控制權,本集團將在持續涉及該項資產的前提下繼續確認已轉讓資產。在此情況下,本集團亦確認一項相關負債。已轉讓資產及相關負債乃以反映本集團已保留的權利及責任的基準計量。

持續涉及以擔保形式之轉讓資產,乃以該項資產之原賬面值與本集團可能需要支付之最高代價金額兩者之較低者計量。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 金融資產減值

本集團確認對並非按公平值計入損益持有的所有債務工具計提預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備。預期信貸虧損乃基於根據合同到期的合同現金流量與本集團預期收取的所有現金流量之間的差額而釐定，並以原實際利率的近似值貼現。預期現金流量將包括出售所持抵押的現金流量或組成合同條款的其他信貸提升措施。

#### 一般方法

預期信貸虧損分兩個階段進行確認。就自初始確認起未有顯著增加的信貸風險而言，預期信貸虧損提供予由未來12個月內可能發生違約事件而導致的信貸虧損(12個月預期信貸虧損)。就自初始確認起已經顯著增加的該等信貸風險而言，不論何時發生違約，於餘下風險年期內的預期信貸虧損均須計提虧損撥備(全期預期信貸虧損)。

於各報告日期，本集團評估金融工具信貸風險自初始確認以來是否大幅上升。於作出評估時，本集團會比較於報告日期金融工具發生違約的風險與於初始確認日期金融工具發生違約的風險及本集團會考慮合理可靠、毋須付出過多成本或精力即可獲得的資料，包括過往資料及前瞻性資料。

本集團會在合同付款逾期120日時考慮金融資產違約。然而，在若干情況下，倘內部或外部資料反映，在沒有計及本集團持有的任何信貸提升措施前，本集團不大可能悉數收到未償還合同款項，則本集團亦可認為金融資產將會違約。金融資產於無合理期望可收合同現金流量時撇銷。



# 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 金融資產減值(續)

#### 一般方法(續)

按攤銷成本計量的金融資產按一般方法進行減值，並按下列階段預期信貸虧損計量分類，惟下文詳述應用簡化方法的貿易應收款項除外。

階段1—金融工具的信貨風險自初始確認後並無顯著增加，其虧損撥備按等同12個月預期信貸虧損的金額計量

階段2—金融工具的信貨風險自初始確認後顯著增加(惟並非信貸減值的金融資產除外)，其虧損撥備按等同全期預期信貸虧損的金額計量

階段3—於報告日期為信貸減值的金融資產(惟並非購買或發起的信貸減值金融資產除外)，其虧損撥備按等同全期預期信貸虧損的金額計量

#### 簡化方法

就不包含重要融資成分的貿易應收款項或倘本集團採取不調整重大融資成分影響的可行權宜方法，本集團應用簡化方法計算預期信貸虧損。根據簡化方法，本集團並不記錄信貸風險的變動，而是於各報告日期根據全期預期信貸虧損確認虧損撥備。本集團已根據其過往信貸虧損經驗建立撥備矩陣，或(倘本集團並無足夠信貸虧損經驗)參照市場上類似公司的信貸虧損經驗，並已就有關債務人的特定前瞻性因素及經濟環境作出調整。

### 金融負債

#### 初始確認及計量

金融負債於初始確認時分類為應付款項(倘適用)。

所有金融負債初步按公平值確認，如屬貸款及借款以及應付款項，則按公平值扣除直接應佔交易成本確認。

本集團的金融負債包括貿易及其他應付款項以及租賃負債。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

### 2.4 重大會計政策概要(續)

#### 金融負債(續)

##### 後續計量

金融負債的後續計量取決於其以下分類：

##### 按攤銷成本列賬的金融負債(貸款及借款)

於初步確認後，計息貸款及借款其後以實際利率法按攤銷成本計量，惟倘折現的影響並不重大，則於此情況下，按成本列賬。收益及虧損於負債終止確認時於損益內確認，以及於實際利率攤銷過程中確認。

攤銷成本經計及任何收購折讓或溢價及屬於實際利率之組成部分之各項費用或成本後計算。實際利率攤銷計入損益內之融資成本。

##### 取消確認金融負債

金融負債於負債項下責任被解除或撤銷或屆滿時終止確認。

如一項現有金融負債被來自同一貸款人且大部分條款均有差別的另一項金融負債所取代，或現有負債的條款被大幅修改，此種置換或修改被視作終止確認原有負債並確認新負債處理。各賬面值之間的差額於損益中確認。

##### 抵銷金融工具

倘現時存在可強制執行合法權利抵銷已確認金額，且有意以淨額結算，或同時變現資產及清償負債，則金融資產及金融負債將予抵銷，且淨金額於財務狀況表呈報。

##### 庫存股份

本公司或本集團購回並持有的自有股權工具(庫存股份)按成本直接於權益中確認。本集團並無就購買、出售、發行或註銷本身的股權工具於損益中確認收益或虧損。

##### 存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者中較低者入賬。成本按加權平均基準釐定，而就在製品及製成品而言，成本包括直接材料、直接勞工及適當比例的開支。可變現淨值按估計售價減完成及出售將產生的任何估計成本計算。

# 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金、活期存款及可隨時轉換為已知數額現金、價值變動風險極微及一般自購入後三個月內到期的短期高流通性投資減按要求償還的銀行透支，並構成本集團現金管理的一部分。

就綜合財務狀況表而言，現金及現金等價物包括用途不受限制的手頭現金與銀行現金(包括定期存款)及性質類似現金的資產。

### 撥備

倘若因過往事件產生法定或推定現有責任及日後可能需要有資源流出以履行責任，則確認撥備，但必須能可靠估計有關責任涉及的金額。

倘若貼現的影響重大，則已確認的撥備金額為預期須用以履行責任的未來支出於報告期末的現值。因時間流逝而產生的貼現現值增加，計入損益中的財務成本。

### 所得稅

所得稅包括即期及遞延稅項。與於損益外確認的項目相關的所得稅於損益外(即其他全面收益或直接於權益)確認。

即期稅項資產及負債，乃按預期自稅務機構退回或付予稅務機構的金額根據於報告期末已實施或實質上已實施的稅率(及稅法)計算，並考慮本集團經營所在國家的現行詮釋及慣例。

遞延稅項採用負債法就報告期末資產及負債的稅基與財務報告所列的賬面值兩者間的所有暫時差額計提撥備。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 所得稅(續)

遞延稅項負債乃就所有應課稅暫時差額而確認，惟下列情況除外：

- 遞延稅項負債乃因初次確認一項交易(並非業務合併)的商譽或資產或負債而產生，且於交易時並不影響會計利潤或應課稅損益；及
- 就與於附屬公司、聯營公司及合營企業的投資有關的應課稅暫時差額而言，暫時差額的撥回時間可予控制，而該等暫時差額於可見將來可能不會撥回。

遞延稅項資產乃就所有可扣減暫時差額以及未動用稅項抵免及任何未動用稅項虧損的結轉予以確認。遞延稅項資產乃於有應課稅溢利可動用以抵銷可扣減暫時差額以及未動用稅項抵免及未動用稅項虧損的結轉的情況下予以確認，惟下列情況除外：

- 與可扣減暫時差額有關的遞延稅項資產乃因初次確認一項交易(並非業務合併)的資產或負債而產生，且於交易時並不影響會計利潤或應課稅損益；及
- 就與於附屬公司、聯營公司及合營企業的投資有關的可扣減暫時差額而言，遞延稅項資產僅於暫時差額於可見將來有可能撥回及有應課稅溢利可動用以抵銷暫時差額的情況下，方予確認。

本集團會於各報告期末檢討遞延稅項資產的賬面值，並在不再可能有足夠應課稅溢利以動用全部或部分遞延稅項資產時，相應扣減該賬面值。未確認的遞延稅項資產會於各報告期末重新評估，並在可能有足夠應課稅溢利以收回全部或部分遞延稅項資產的情況下予以確認。

遞延稅項資產及負債按照於報告期末已實施或實質上實施的稅率(及稅法)，以預計於變現資產或償還負債的期間內適用的稅率計量。

當且僅當本集團可引用具法律執行效力的權利對銷即期稅項資產與即期稅項負債，且遞延稅項資產與遞延稅項負債與同一稅務當局對同一應課稅實體或於各未來期間預期有大額遞延稅項負債或資產需要結算或清償時，擬按淨額基準結算即期稅項負債及資產或同時變現資產及結算負債的不同應課稅實體徵收的所得稅相關，則遞延稅項資產與遞延稅項負債可予對銷。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



### 2.4 重大會計政策概要(續)

#### 政府補助

政府補助在合理保證能收到且所有附帶條件均已符合時按其公平值確認。當補助與某個費用項目相關聯時，在其預期可獲得補償的情況下，政府補助須按擬補償的成本的期間以有系統方式確認為收入。

當政府補助與某個資產相關聯時，公平值計入遞延收入賬，並按有關資產的預期可使用年期按年以等額分期轉撥至損益或自資產的賬面值扣減並以經扣減折舊開支的方式轉撥至損益。

#### 收益確認

##### 來自客戶合同的收益

來自客戶合同的收益於向客戶轉移貨品的控制權時確認，轉讓金額應為能反映本集團預期就交換該等貨品有權獲得的代價。

倘合同中的代價包括可變金額，本集團估計就交換向客戶轉讓貨物或服務有權收取的代價金額。可變代價於合同開始時估計並受到約束，直至確認的累積收益金額於可變代價的相關不確定性隨後獲得解決時，極有可能不會出現大幅收益撥回。

倘合同包含融資部分，就貨品或服務轉移予客戶而為客戶提供重大融資利益超過一年時，收益按應收金額的現值計量，使用合同開始時在本集團與客戶之間訂立的獨立融資交易中反映的貼現率貼現。倘合同包含為本集團提供超過一年的重大財務利益的融資部分時，根據合同確認的收益包括根據實際利率法計算的合同負債所附加的利息開支。對於客戶付款與承諾貨品或服務轉移之間的期限為一年或不足一年的合同，交易價格不會根據國際財務報告準則第15號應用可行權宜方式就重大融資部分的影響進行調整。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 收益確認(續)

#### 銷售醫療器械

銷售醫療器械的收益於資產控制權轉移至客戶的時間點(一般為交付醫療器械或被客戶接收時)確認。

銷售醫療器械的部分合同向客戶提供銷售回扣權利。銷售回扣權利引起可變代價。

#### (i) 銷售回扣

一旦於該期間購買的產品數量超過合同中規定的門檻或信貸等級超過若干等級，可向若干客戶提供追溯性銷售返利。回扣為經銷商在其購買過程中產生的應付抵銷金額或以產品形式提供。最可能金額法用於估計可變代價金額。選擇上述方法可最佳地預測可變代價金額主要由於合同中存在不同的銷售額門檻。應用有關限制可變代價估計的規定，並將預期未來回扣的負債確認為合同負債。

#### 其他收入

利息收入乃以應計基準按金融工具的預計年期或一段較短期間(如適用)採用實際利率法將估計未來現金收入完全貼現至金融資產賬面淨值的利率確認。

#### 合同負債

於本集團轉移相關商品前，收到客戶的款項或應收其款項(以較早者為準)時，方確認合同負債。當本集團根據合同履行合同時(即將相關商品的控制權轉讓予客戶)，合同負債方確認為收益。

#### 股份支付

本公司設立股份獎勵計劃以向對本集團成功營運作出貢獻的合資格參與者提供激勵及獎勵。本集團僱員(包括董事)以股份支付方式收取酬金，而僱員以提供服務作為股權工具代價(「股權結算交易」)。

僱員的股權結算交易的成本參照該等購股權授出日期的公平值減本集團收取的代價計量。股份獎勵的公平值乃使用市場法釐定。進一步詳情載於財務報表附註27。

## 財務報表附註（續）

2021年12月31日



### 2.4 重大會計政策概要（續）

#### 股份支付（續）

股權結算交易的成本連同權益的相應增加於符合履約及／或服務條件期內於僱員福利開支確認。由各報告期末直至歸屬日期間就股權結算交易確認的累計費用反映歸屬期已屆滿的程度及本集團就最終將會歸屬的股權工具數目的最佳估計。於一段時間扣除自或計入損益代表於期初及期末已確認累計費用的變動。

在計量獎勵的授出日公平值時不應考慮服務條件和非市場表現條件，但該類條件得以滿足的可能性評定為本集團對於最終歸屬該權益工具數量的最佳估計所考慮的一部分。市場表現條件已反映在授出日公平值中。附帶於獎勵但並無相關服務要求的任何其他條件均被視為非歸屬條件。非歸屬條件於獎勵公平值中反映並即時予以支銷，除非並無服務及／或表現條件則另作別論。

因未能達至非市場表現及／或服務條件，而導致最終並無歸屬的獎勵並不會確認開支。倘獎勵包括市場或非歸屬條件，而不論市場或非歸屬條件是否達成，其均會被視為已歸屬，前提是所有其他表現及／或服務條件須已達成。

倘股權結算獎勵的條款經修訂而獎勵的原有條款已達成，所確認的開支最少須達到猶如條款並無任何變更的水平。此外，倘若按變更日期的計量，任何變更導致以股份為基準的付款總公平值有所增加，或對僱員帶來其他利益，則應就該等變更確認開支。

倘股權結算獎勵被註銷，應被視為已於註銷日期歸屬，而任何尚未就獎勵確認的開支應立即確認。此包括屬本集團或僱員控制範圍內的非歸屬條件並無達成的任何獎勵。然而，誠如前段所述，若授予新獎勵代替已註銷的獎勵，並於授出日期指定為替代獎勵，則已註銷的獎勵及新獎勵，均應被視為原獎勵的變更。

計算每股盈利時，未行使購股權的攤薄影響將列作額外股份攤薄效應。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

### 2.4 重大會計政策概要(續)

#### 其他僱員福利

##### 退休金計劃

本集團的僱員均被要求參加當地政府管理的中央退休金福利計劃。本集團須按其工資成本的若干百分比向中央退休金福利計劃供款。當根據中央退休金福利計劃規定應付供款時，相關供款金額自損益扣除。

#### 股息

末期股息於股東在股東大會上批准時確認為負債。

#### 外幣

該等財務報表乃以本公司功能貨幣人民幣呈列。本集團各實體自行決定其功能貨幣，而各實體財務報表所載項目均採用該功能貨幣計量。本集團實體已入賬的外幣交易初步按交易日期的現行功能貨幣匯率入賬。以外幣計值的貨幣資產及負債乃按報告期末的功能貨幣匯率換算。結算或換算貨幣項目產生的差額於損益中確認。

以歷史成本計量的外幣計價非貨幣項目，按照首次交易日的匯率換算。以公平值計量的外幣計價非貨幣項目，按照確定公平值之日的匯率換算。換算按公平值計量的非貨幣項目產生的收益或虧損按與確認項目公平值變動的收益或虧損一致的方式處理(即公平值收益或虧損於其他全面收益或損益中確認的項目的匯兌差額亦分別於其他全面收益或損益中確認)。

在終止確認預付代價相關的非貨幣性資產或非貨幣性負債時，為釐定初始確認相關資產、開支或收入採用的匯率，初始交易日期為本集團初步確認預付代價產生的非貨幣性資產或非貨幣性負債之日。如有多次支付或收取預付款項，本集團則須釐定各項支付或收取預付代價的交易日期。



## 財務報表附註（續）

2021年12月31日



### 3. 重大會計判斷及估計

編製本集團財務報表要求管理層作出判斷、估計及假設，而該等判斷、估計及假設會影響收益、開支、資產及負債的呈報金額及相關披露以及或然負債的披露。該等假設及估計的不明朗因素，可能會導致未來須對受影響資產或負債的賬面值作出重大調整。

#### 判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層除作出涉及估計的判斷外，還作出以下對在財務報表中確認的金額最具重大影響的判斷：

#### 研發成本

研發成本根據財務報表附註2.4中的研發成本會計政策支銷。確定資本化或費用化的金額需要管理層對完成無形資產的技術可行性、未來經濟效益等作出假設及判斷。於報告期間，研發活動產生之全部費用於發生時支銷，因為尚不明確是否可產生未來經濟效益。

#### 估計不確定性

於報告期末有關未來的主要假設及估計不確定性的其他主要來源（存在導致於下一財政年度內對資產及負債的賬面值作出重大調整的重大風險）論述如下。

#### 應計研發成本

本集團倚賴外包服務提供商指導、監督及監控本集團在中國的臨床前活動及臨床試驗。確定直至各報告期末產生的研發成本金額要求本集團管理層使用患者註冊數量、經過的時間、達到的里程碑等輸入數據，估計及衡量根據外包服務提供商的合同接受研發服務的進度。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

### 3. 重大會計判斷及估計(續)

#### 估計不確定性(續)

##### 廠房及設備項目之可使用年期及剩餘價值

釐定廠房及設備項目的可使用年期及剩餘價值時，本集團須考慮多項因素，例如因生產變更或改良產生的技術或商業過時，或因市場對資產所輸出產品或服務的需求改變、資產預期用途、預期物理損耗、資產的保養及維護，以及資產使用的法定或類似限制。資產可使用年期的估計乃按本集團類似用途的類似資產相關經驗為基準作出。

倘廠房及設備項目的估計可使用年期及／或剩餘價值與先前的估計存在差異，則確認額外折舊。可使用年期及剩餘價值於報告期末根據情況變動進行檢討。

##### 非金融資產(不包括商譽)減值

倘資產(不包括存貨、金融資產及非流動資產)出現減值跡象，或須對資產進行年度減值測試時，則須估計資產的可收回金額。資產的可收回金額按資產或現金產生單位的使用價值與其公平值減出售成本兩者的較高者計算，並以個別資產釐定，除非有關資產並不產生很大程度上獨立於其他資產或資產組合的現金流入，在此情況下須就有關資產所屬的現金產生單位釐定可收回金額。

只有當資產的賬面值超過其可收回金額時，方會確認減值虧損。在評估使用價值時，使用除稅前貼現率將估計未來現金流量貼現至其現值，而該貼現率反映市場當時所評估的貨幣時間價值及該資產的特有風險。減值虧損在其產生期間根據與減值資產功能一致的開支類別自損益扣除。

##### 商譽減值

本集團至少每年一次確定商譽是否減值。這需要估計商譽所分配的現金產生單位的使用價值。估計使用價值需要本集團估計現金產生單位的預期未來現金流量，並選擇合適的貼現率以計算該等現金流量的現值。於2020年及2021年12月31日，商譽的賬面值分別為人民幣9,711,000元及人民幣9,711,000元。進一步詳情載於財務報表附註16。

# 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 4. 經營分部資料

### 分部資料

就管理而言，本集團並無按其產品劃分業務單位，本集團僅有一個可報告經營分部。管理層對本集團的經營分部的經營業績進行全盤監控，以就資源分配及績效評估作出決策。

### 地域資料

於報告期間，本集團大部分收益來自位於中國內地的客戶，且本集團的所有非流動資產均位於中國，因此未根據國際財務報告準則第8號經營分部的規定呈列地區分部資料。

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
中國內地	90,062	14,562
其他	27	-
總計	90,089	14,562

### 有關主要客戶的資料

於報告期間來自佔本集團10%或以上收益的各主要客戶的收益如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
客戶A	23,702	-
客戶B	11,850	-
客戶C	-	6,010
客戶D	-	2,866

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 5. 收益、其他收入及收益

收益分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
來自客戶合同的收益		
銷售醫療器械	<b>90,089</b>	14,562

## 來自客戶合同的收益

## (a) 分解收益資料

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
地區市場		
中國內地	<b>90,062</b>	14,562
其他	<b>27</b>	-
總計	<b>90,089</b>	14,562
確認收益的時間		
於某一時間點轉讓的貨品	<b>90,089</b>	14,562

# 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 5. 收益、其他收入及收益(續)

### 來自客戶合同的收益(續)

#### (a) 分解收益資料(續)

下表顯示本報告期間計入報告期初之合約負債的已確認收益金額：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
銷售醫療器械	832	-

#### (b) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概述如下：

##### 銷售醫療器械

履約責任於產品轉交予物流公司或被客戶接收時達致。需提前付款或自交付起120天內到期付款。部分合同向客戶提供批量返利，從而導致產生受限制可變代價。

於報告期末，分配至餘下履約責任(未履行或部分未履行)的交易價格金額如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
預期將會確認為收益之金額：		
一年內	3,257	832

所有分配至餘下履約責任的交易價格金額預期將於一年內確認為收益。上文披露的金額並不包括受限制的可變代價。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 5. 收益、其他收入及收益(續)

其他收入及收益分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
其他收入		
政府補助(附註)	8,987	5,638
銀行利息收入	5,496	174
	<b>14,483</b>	5,812
收益		
按公平值計入損益的金融資產的公平值收益	3,837	188
	<b>18,320</b>	6,000

附註：

政府補助主要指我們自地方政府機構收取的補貼，用於補償研究及臨床試驗活動產生的開支、獎勵開發新醫療器械及若干項目產生的資本開支。

## 6. 其他開支

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
匯兌虧損淨額	22,277	7,585
捐贈	2,334	1,000
貿易應收款項減值	733	-
其他	145	15
	<b>25,489</b>	8,600

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 7. 除稅前虧損

本集團的除稅前虧損已扣除／(計入)：

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
銷售成本		35,139	7,475
研發成本		76,306	51,134
貿易應收款項減值	19	733	—
廠房及設備折舊	14	7,430	4,952
使用權資產折舊	15	4,657	3,433
其他無形資產攤銷	17	116	—
政府補助	5	(8,987)	(5,638)
銀行利息收入	5	(5,496)	(174)
按公平值計入損益的金融資產的公平值收益	5	(3,837)	(188)
上市開支		32,008	11,785
並未計入租賃負債計量的租賃付款		1,679	48
核數師酬金		3,900	29
僱員福利開支			
(包括董事薪酬)：			
— 獨立非執行董事的袍金		481	—
— 工資、薪金及津貼		56,280	15,547
— 退休金計劃供款		4,784	1,453
— 員工福利開支		1,798	404
— 股權結算股份獎勵開支(附註)	27	50,959	140,545
		114,302	157,949
匯兌差額淨額	6	22,227	7,585
出售廠房及設備項目虧損淨額	6	—	10
捐贈	6	2,334	1,000

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 7. 除稅前虧損(續)

附註：股權結算股份獎勵開支分配至銷售成本、研發成本、銷售及分銷開支以及行政開支的金額如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
銷售成本	66	21
研發成本	4,069	18,093
銷售及分銷開支	3,632	1,637
行政開支	43,192	120,794
	<b>50,959</b>	140,545

## 8. 融資成本

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
租賃負債的利息	1,794	1,143
受限制股份購回責任的利息(附註27)	570	461
	<b>2,364</b>	1,604



## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



### 9. 董事、監事及最高行政人員薪酬

根據上市規則、香港公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)及公司(披露董事利益資料)規例第2部披露的年內董事及最高行政人員薪酬如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
袍金	481	-
其他薪酬：		
薪金、獎金、津貼及實物福利	2,016	1,477
退休計劃供款	92	4
股權結算股份獎勵開支	33,559	119,088
	<b>36,148</b>	120,569

於年內，若干董事根據本公司的股份獎勵計劃就彼等為本集團提供的服務而獲授股份獎勵，進一步詳情載於財務報表附註27。該等股份獎勵的公平值已於歸屬期內在損益中確認，其乃於授出日期釐定，而計入當前年度的財務報表的金額已載於以上董事及最高行政人員的薪酬披露。

#### (a) 獨立非執行董事

於年內支付獨立非執行董事的費用如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
郭少牧先生(附註i)	286	-
馮向前先生(附註i)	-	-
龔平先生(附註i)	195	-
	<b>481</b>	-

於年內並無其他應付予獨立非執行董事的薪酬(2020年：無)。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 9. 董事、監事及最高行政人員薪酬(續)

## (b) 執行董事、非執行董事及最高行政人員

	薪金、獎金、 津貼及實物福利 人民幣千元	退休計劃供款 人民幣千元	股權結算 股份獎勵開支 人民幣千元	總額 (含股權結算 股份獎勵開支) 人民幣千元
<b>2021年</b>				
<i>執行董事：</i>				
王國輝先生(附註ii)	1,180	58	19,812	21,050
張坤女士	836	34	6,874	7,744
	<b>2,016</b>	<b>92</b>	<b>26,686</b>	<b>28,794</b>
<i>非執行董事：</i>				
丁魁先生	-	-	6,873	6,873
陳剛先生(附註iv)	-	-	-	-
歐陽翔宇先生(附註iv)	-	-	-	-
劉彥斌先生(附註iv)	-	-	-	-
	-	-	6,873	6,873
	<b>2,016</b>	<b>92</b>	<b>33,559</b>	<b>35,667</b>
<b>2020年</b>				
<i>執行董事：</i>				
王國輝先生(附註ii)	771	4	81,011	81,786
張坤女士	578	-	17,871	18,449
李志剛先生(附註iii)	128	-	2,335	2,463
	1,477	4	101,217	102,698
<i>非執行董事：</i>				
丁魁先生	-	-	17,871	17,871
陳剛先生(附註iv)	-	-	-	-
歐陽翔宇先生(附註iv)	-	-	-	-
劉彥斌先生(附註iv)	-	-	-	-
	-	-	17,871	17,871
	1,477	4	119,088	120,569

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 9. 董事、監事及最高行政人員薪酬(續)

## (c) 監事

	薪金、獎金、 津貼及實物福利 人民幣千元	退休計劃供款 人民幣千元	股權結算 股份獎勵開支 人民幣千元	總額 (含股權結算 股份獎勵開支) 人民幣千元
<b>截至2021年12月31日止年度</b>				
邢庭瑀先生(附註v)	707	58	272	1,037
周寶磊先生	-	-	-	-
梅江華先生	-	-	-	-
	<b>707</b>	<b>58</b>	<b>272</b>	<b>1,037</b>
<b>截至2020年12月31日止年度</b>				
邢庭瑀先生(附註v)	217	-	96	313
周寶磊先生	-	-	-	-
梅江華先生	-	-	-	-
	217	-	96	313

## 附註

- i. 郭少牧先生、馮向前先生及龔平先生分別於2020年11月23日、2020年11月23日及2021年1月11日獲委任為本公司獨立非執行董事。
- ii. 王國輝先生亦為本公司最高行政人員及上文所披露之薪酬包括彼作為最高行政人員就所提供的服務應收的金額。
- iii. 李志剛先生於2020年6月30日獲委任為執行董事並於2020年9月16日辭任執行董事職位。
- iv. 劉彥斌先生、陳剛先生及歐陽翔宇先生分別於2020年4月14日、2020年6月30日及2020年6月30日獲委任為非執行董事。劉彥斌先生於2021年12月10日辭任為非執行董事。
- v. 邢庭瑀先生於2020年9月16日獲委任為監事。

於年內概無訂有董事、監事或最高行政人員已放棄或已同意放棄任何薪酬之安排。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 10. 五名最高薪酬僱員

於年內，五名最高薪酬僱員包括三名董事(含最高行政人員)(2020年：三名董事(含最高行政人員))，其薪酬詳情載於上文附註9。於年內其餘兩名(2020年：兩名)最高薪酬僱員(既非本公司董事、非監事亦非最高行政人員)的薪酬詳情如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
薪金、獎金、津貼及實物福利	2,223	997
退休計劃供款	58	—
股權結算股份獎勵開支	11,716	19,485
	<b>13,997</b>	20,482

薪酬數額介乎以下範圍且既非董事、非監事亦非最高行政人員的最高薪酬僱員人數如下：

	僱員數目	
	2021年	2020年
1,000,001港元至1,500,000港元	—	1
4,500,001港元至5,000,000港元	1	—
12,000,001港元至12,500,000港元	1	—
21,500,001港元至22,000,000港元	—	1
	<b>2</b>	2

於以往年度內，非董事、非監事及非最高行政人員的若干最高薪酬僱員因其向本集團提供的服務而獲授股份獎勵，有關進一步詳情披露於財務報表附註27。該等獎勵股份的公平值(於歸屬期間於損益內確認)於授出日期釐定，且當前年度財務報表內所載金額已包括在上述非董事、非監事及非最高行政人員的最高薪酬僱員的薪酬披露內。於年內並無授出新的股份獎勵。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



### 11. 所得稅

中國內地的企業所得稅根據於2008年1月1日批准及生效的《中華人民共和國企業所得稅法》釐定的應課稅利潤按25%的法定稅率計提撥備。

瑋銘於2021年1月獲認可為「中國(上海)自由貿易試驗區臨港新片區重點產業企業」並有權於自2020年起三年期間享有15%的優惠所得稅稅率。

本公司於2021年11月獲認可為「高新技術企業」，因此有權於自2021年起三年期間享有15%的優惠稅率。高新技術企業的資格須由中國相關稅務部門每三年覆審一次且本公司應每年就是否符合高新技術企業標準進行自我評估。

根據財稅[2018]第76號通函，本公司可結轉其尚未動用稅項虧損最多十年。結轉年限的延長適用於本公司於稅項通函生效日期結轉的所有尚未動用稅項虧損。

根據相關企業所得稅法，本公司可就截至2021年12月31日止年度的合資格研發開支享有200%加計扣除率。

本集團於報告期間的所得稅開支分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
即期稅項：		
年內支出	-	-
遞延稅項	-	-
	-	-

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 11. 所得稅(續)

適用於除稅前虧損按法定稅率計算的稅項開支與按實際稅率計算的稅項開支對賬如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
除稅前虧損	(197,906)	(216,183)
按適用稅率25%計算的稅項	(49,477)	(54,046)
地方機構頒佈的較低稅率	17,619	1,443
不可扣稅開支	9,761	36,274
研發開支的額外可扣減撥備	(11,967)	(6,195)
可扣減暫時差額及未確認稅項虧損	34,064	22,524
於損益確認的所得稅開支	-	-

於2021年12月31日，本集團的累計稅項虧損為人民幣390,283,000元(2020年：人民幣191,912,000元)，將於五至十年內到期，用以抵銷產生虧損的公司的未來應課稅溢利。於2021年12月31日，本集團的可扣減暫時差額為人民幣18,905,000元(2020年：人民幣17,694,000元)，主要與未付租賃開支有關。

由於該等虧損及暫時差額乃由已錄得虧損一段時間的本集團所產生，且認為不大可能出現可用以抵銷稅項虧損的應課稅溢利，故並無就該等虧損及暫時差額確認遞延稅項資產。

## 12. 股息

本公司於年內並無派付或宣派股息(2020年：無)。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



### 13. 母公司普通股權持有人應佔每股虧損

於2020年12月3日，本公司轉制為股份有限公司，及合共28,000,000股每股面值人民幣1.00元的普通股根據當日登記於本公司各股東名下的實繳資本發行及配發予該等股東。轉換為每股面值人民幣1.00元的普通股乃於截至2020年12月31日止年度追溯應用，以計算每股基本虧損。

每股基本虧損金額根據母公司普通股權持有人應佔期內虧損及於截至2021年及2020年12月31日止年度已發行普通股的加權平均數計算。

由於股份獎勵計劃對所呈列之每股基本虧損金額具反攤薄作用，故並無就截至2021年及2020年12月31日止年度所呈列之每股基本虧損金額作出調整。

每股基本及攤薄虧損乃按下列各項計算：

	2021年	2020年
<b>虧損</b>		
計算每股基本虧損所用之母公司普通股權持有人應佔虧損(人民幣千元)	<b>(194,225)</b>	(213,664)
<b>股份</b>		
計算每股基本虧損所用之年內已發行普通股的加權平均數	<b>33,395,496</b>	21,850,289
每股虧損(基本及攤薄)(每股人民幣元)	<b>(5.82)</b>	(9.78)

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 14. 廠房及設備

	租賃物業裝修 人民幣千元	機器及設備 人民幣千元	在建工程 (「在建工程」) 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>2021年12月31日</b>				
於2021年1月1日：				
成本	9,836	19,660	8,147	37,643
累計折舊	(3,386)	(4,152)	–	(7,538)
賬面淨值	6,450	15,508	8,147	30,105
於2021年1月1日，扣除累計折舊	6,450	15,508	8,147	30,105
添置	6,540	22,169	25,682	54,391
年內計提折舊	(2,617)	(4,813)	–	(7,430)
轉讓	16,443	318	(16,761)	–
於2021年12月31日，扣除累計折舊	26,816	33,182	17,068	77,066
於2021年12月31日：				
成本	32,819	42,147	17,068	92,034
累計折舊	(6,003)	(8,965)	–	(14,968)
賬面淨值	26,816	33,182	17,068	77,066
<b>2020年12月31日</b>				
於2020年1月1日：				
成本	8,920	16,070	–	24,990
累計折舊	(1,188)	(769)	–	(1,957)
賬面淨值	7,732	15,301	–	23,033
於2020年1月1日，扣除累計折舊	7,732	15,301	–	23,033
添置	–	2,851	8,147	10,998
收購一間附屬公司	565	705	–	1,270
年內計提折舊	(1,847)	(3,105)	–	(4,952)
出售	–	(244)	–	(244)
於2020年12月31日，扣除累計折舊	6,450	15,508	8,147	30,105
於2020年12月31日：				
成本	9,836	19,660	8,147	37,643
累計折舊	(3,386)	(4,152)	–	(7,538)
賬面淨值	6,450	15,508	8,147	30,105



# 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 15. 租賃

### 本集團作為承租人

本集團就其營運使用的廠房及辦公室物業訂立租賃合同。廠房及辦公室物業租賃期限通常介乎兩至十年。一般而言，本集團不得於本集團以外轉讓及轉租租賃資產。

本集團亦根據短期(即12個月內)租賃安排租賃若干廠房及辦公室物業。本集團選擇不就該短期租賃合同確認使用權資產。概無存在施加任何限制或契諾的情況，且概無售後回租交易。

#### (a) 使用權資產

於年內本集團使用權資產賬面值及變動如下：

	廠房及辦公室物業
	人民幣千元
於2020年1月1日	1,181
添置	24,533
折舊開支	(3,433)
於2020年12月31日及2021年1月1日	<b>22,281</b>
添置	<b>17,455</b>
折舊開支	<b>(4,657)</b>
於2021年12月31日	<b>35,079</b>

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 15. 租賃(續)

## 本集團作為承租人(續)

## (b) 租賃負債

於年內租賃負債賬面值及變動如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於1月1日的賬面值	24,689	1,244
新增租賃	16,801	23,345
出租人的COVID-19相關租金寬減	-	(182)
於年內確認的利息增長	1,794	1,143
支付	(1,344)	(861)
於12月31日的賬面值	41,940	24,689
分析為：		
流動部分	2,489	230
非流動部分	39,451	24,459

租賃負債的到期分析於財務報表附註35中披露。

## (c) 就租賃於損益確認的金額如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
租賃負債利息	1,794	1,143
使用權資產折舊開支	4,657	3,433
與短期租賃有關的開支(計入研發成本及行政開支)	1,679	48
出租人的COVID-19相關租金寬減	-	(182)
於損益確認的總金額	8,130	4,442

## (d) 租賃的現金流出總額於財務報表附註30(c)中披露。

# 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 16. 商譽

	人民幣千元
於2020年1月1日	-
收購一間附屬公司	9,711
於2020年12月31日、2021年1月1日及2021年12月31日的成本	9,711
減值	-
於2020年12月31日、2021年1月1日及2021年12月31日的賬面淨值	9,711

### 商譽減值測試

透過業務合併獲得的商譽乃就減值測試分配予思脈德單位作為現金產生單位。

思脈德單位的可收回金額按使用價值計算方法釐定，該計算方法使用根據高級管理層批准的11年期財務預算得出的現金流量預測。管理層認為，在商譽減值測試中就財務預算使用11年預測期屬適當，原因為估計思脈德相關知識產權的可使用年期為商業化後十年，與其他行業的公司相比，醫療器械公司通常需要更長時間才能達到永續增長模式，尤其是在其產品尚處於臨床試驗階段及有關產品市場處於發展初期，具有巨大增長潛力的情況下。因此，管理層認為超過五年的預測期屬可行，可更準確地反映實體價值，故採用了涵蓋11年期間的財務預算。

計算所用之主要假設如下：

	2021年	2020年
收益增長率	<b>自2022年起首三年 為31.9%至113.8%</b> <b>剩餘年度為9.1%</b> <b>至19.7%</b>	自2022年起首三年 為31.6%至111.9% 剩餘年度為9.1% 至19.7%
預算毛利率	<b>64.4%至67.0%</b>	64.6%至67.0%
終端增長率	<b>2.3%</b>	3.0%
貼現率	<b>20.0%</b>	21.0%

於2021年12月31日現金產生單位的使用價值計算中使用了假設。下文載述管理層根據其現金流量預測對商譽進行減值測試所依據的各主要假設：

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

**16. 商譽(續)****商譽減值測試(續)**

收益 — 預算收益乃基於管理層對推出思脈德產品的時間預測及對未來市場的預期而釐定。思脈德的在研產品封堵止血器及栓塞彈簧圈(「思脈德產品」)分別於2022年2月及3月獲得國家藥品監督管理局(「NMPA」)批文。收益的複合增長率乃根據評估當時可得資料估計得出，而不考慮評估後可得資料。有關資料包括目前行業概覽及相關產品的估計市場發展。

預算毛利率 — 用以釐定預算毛利率價值的基準為自2022年(在研產品商業化)起一年內實現的平均毛利率，因預期的效率提高及預計市場發展而增加。

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

貼現率 — 採用的貼現率為除稅前貼現率，反映與相關單位有關的特定風險。

於2021年12月31日，思脈德單位的可收回金額超出其賬面值人民幣169,777,000元。

倘除稅前貼現率由20.0%上升至38.0%，毛利率將由64.6%至67.0%的範圍下降至52.1%至54.2%的範圍，或收益的複合增長率將由58%下降至26% (其他假設保持不變)，則現金產生單位的可收回金額將減少至商譽的賬面值。除該等所述者外，用於使用價值評估模型的其他主要假設倘發生任何合理的可能變動，不會影響管理層於2021年12月31日對減值的觀點。

基於本集團使用上述主要假設進行的減值評估，自現金流量預測估計得出的現金產生單位可收回金額超出商譽的賬面值，且認為並無必要作出減值。

分配至相關產品的市場發展及除稅前貼現率的主要假設的價值與外部資料來源一致。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 17. 其他無形資產

	知識產權 人民幣千元	軟件 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>2021年12月31日</b>			
於2021年1月1日的成本，扣除累計攤銷	40,900	—	40,900
添置	—	1,645	1,645
年內計提攤銷	—	(116)	(116)
於2021年12月31日	40,900	1,529	42,429
於2021年12月31日：			
成本	40,900	1,645	42,545
累計攤銷	—	(116)	(116)
賬面淨值	40,900	1,529	42,429
<b>2020年12月31日</b>			
於2020年1月1日的成本，扣除累計減值	—	—	—
收購一間附屬公司	40,900	—	40,900
年內計提攤銷	—	—	—
於2020年12月31日的成本及賬面淨值	40,900	—	40,900
於2020年12月31日：			
成本	40,900	—	40,900
累計減值	—	—	—
賬面淨值	40,900	—	40,900

於2020年9月，本公司於業務合併中收購與思脈德產品有關的若干知識產權。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 17. 其他無形資產(續)

知識產權按歷史成本確認為無形資產，並於商業化後於其估計可使用年期內使用直線法攤銷。管理層估計知識產權的可使用年期為10年，此乃根據產品的估計生命週期，並考慮市場上醫療器械產品的生命週期、當前市場競爭及當前的管理發展計劃而估計。於2021年12月31日，知識產權尚未可供使用。

知識產權屬於思脈德單位，本集團管理層測試思脈德單位知識產權的減值，詳情載於附註16。

## 18. 存貨

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
原材料	22,139	6,497
在製品	5,497	466
製成品	4,492	1,675
	<b>32,128</b>	8,638

## 19. 貿易應收款項

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
貿易應收款項	19,664	-
減值	(733)	-
	<b>18,931</b>	-

本集團與其客戶的交易條款為以預付款項或以信貸方式交易。主要客戶的信貸期一般為120天。每名客戶有最高信貸限額。本集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或採取其他信貸增強措施。貿易應收款項並不計息。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



### 19. 貿易應收款項(續)

於各報告期末，貿易應收款項按發票日期及扣除虧損撥備的賬齡如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於六個月內	18,931	-

貿易應收款項減值虧損撥備的變動如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於年初	-	-
減值虧損	733	-
於年末	733	-

有關使用撥備矩陣計算本集團貿易應收款項的信貸風險的資料載列如下：

於2021年12月31日

	流動
預期信貸虧損率	3.73%
賬面總值(人民幣千元)	19,644
預期信貸虧損(人民幣千元)	733

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 20. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
非流動：		
租賃按金	1,282	1,113
廠房及設備預付款項	3,674	5,231
預付款項	404	462
可收回增值稅，非流動	2,679	2,046
	<b>8,039</b>	8,852
流動：		
應收利息	1,311	-
預付款項	51,439	16,129
遞延上市開支	-	2,403
其他應收款項	744	658
可收回增值稅	3,490	1,536
	<b>56,984</b>	20,726

上述結餘內所包含的金融資產乃有關於近期並無拖欠及逾期金額記錄的應收款項。於2021年及2020年12月31日，虧損撥備獲評估為最低。



## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 21. 現金及銀行結餘／受限制現金

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
現金及銀行結餘	1,217,717	632,418
減：於收購時原到期日為超過三個月但少於一年的定期存款	131,006	-
現金及現金等價物	1,086,711	632,418
受限制現金	6,564	-
以下列貨幣單位計值		
人民幣	1,016,204	536,172
美元	15,528	96,246
港元	61,543	-

人民幣不能自由兌換成其他貨幣。然而，根據中國內地外匯管理條例及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團可透過獲授權經營外匯業務的銀行將人民幣兌換成其他貨幣。

銀行現金按根據每日銀行存款利率計算的浮動利率計息。銀行結餘存放於信譽良好且近期並無違約記錄的銀行。定期存款為期三個月至六個月，並以各自的短期定期存款利率賺取利息。

由於購回股份的付款於2021年12月31日並未結清，人民幣6,564,000元受到限制。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 22. 貿易及其他應付款項

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
貿易應付款項	3,809	586
應計開支	8,139	6,415
應付職工薪酬	15,250	3,483
其他應繳稅項	585	307
應計上市開支	-	7,764
其他應付款項	5,002	289
股份購買應付款項	6,564	-
收購非控股權益應付款項(附註32)	8,826	-
受限制股份購回責任(附註27)	-	15,239
	<b>48,175</b>	<b>34,083</b>

於報告期末，貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於三個月內	2,605	578
三至六個月	1,123	-
六至十二個月	74	7
一至兩年	7	1
	<b>3,809</b>	<b>586</b>

貿易及其他應付款項為無抵押、免息及須按要求償還。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 23. 政府補助

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
政府補助		
即期	1,467	1,467
非即期	27,033	11,300
	<b>28,500</b>	12,767

於報告期間，政府補助的變動如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於1月1日	12,767	6,500
年內已收取補助	24,720	11,905
年內確認為收入	(8,987)	(5,638)
於年末	<b>28,500</b>	12,767
分析為：		
即期部分	1,467	1,467
非即期部分	27,033	11,300
	<b>28,500</b>	12,767

與收入有關的補助將於本集團遵守補助所附條件及政府確認接納後於損益確認。與一項資產有關的補助將於本集團遵守補助所附條件及政府確認接納後於相關資產的剩餘預期可用年期內劃撥至損益。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

**24. 合同負債**

本集團確認以下與收益相關的合同負債：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
即期	3,257	832

於報告期間，合同負債指向客戶轉讓商品的責任(本集團已就此收取代價)。

**25. 遞延稅項負債**

	收購一間附屬公司 產生的公平值調整 人民幣千元
於2020年1月1日	-
收購一間附屬公司(附註28)	10,225
於2020年及2021年12月31日的遞延稅項負債	10,225

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

26. 股本／實繳資本  
股份

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
已發行及繳足：		
38,834,408股(2020年：32,232,558股)		
每股人民幣1.00元的普通股	<b>38,834</b>	32,233

## 股本

本公司之股本變動概要如下：

	已發行股份數目	股本 人民幣千元
於2020年1月1日	-	-
轉制為股份有限公司後發行普通股(附註(a))	28,000,000	28,000
發行普通股(附註(b))	4,232,558	4,233
於2020年12月31日及2021年1月1日	<b>32,232,558</b>	<b>32,233</b>
首次公開發售發行股份(附註(c))	<b>6,601,850</b>	<b>6,601</b>
於2021年12月31日	<b>38,834,408</b>	<b>38,834</b>

## 實繳資本

本公司之實繳資本變動概要如下：

	總計 人民幣千元
於2020年1月1日	20,571
股東出資(附註(d))	7,307
轉制為股份有限公司(附註(a))	(27,878)
於2020年12月31日	-

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 26. 股本／庫存股份(續)

## 庫存股份

於2021年11月1日，股東批准採納2021年H股激勵計劃(「2021年H股激勵計劃」)。根據2021年H股激勵計劃，受託人於年內在該計劃項下於香港聯交所購買274,450股股份，總代價為人民幣21,185,000元(未扣除開支)，其中人民幣14,621,000元已於2021年12月31日獲結算，而人民幣6,564,000元隨後獲結算。

附註：

- (a) 根據日期為2020年11月23日的股東決議案及日期為2020年11月23日的發起人協議，本公司當時股東同意將本公司改制為股份有限公司。本公司截至轉換基準日的資產淨值(包括實繳資本、其他儲備及累計虧損)人民幣263,658,000元轉換為28,000,000股每股面值人民幣1.00元的普通股。已轉換資產淨值超出普通股面值的部分計入本公司的股份溢價。於2020年12月3日在上海市工商行政管理局完成登記後，本公司根據中國公司法改制為股份有限公司，並將上海心瑋醫療科技有限公司更名為上海心瑋醫療科技股份有限公司。根據本公司的營業執照，本公司於2020年12月3日成為股份有限公司。
- (b) 於2020年10月，本公司與SherpaStrokecure Limited、LYFE Ohio River Limited、Elbrus Investments Pte. Ltd.、LBC Sunshine Healthcare Fund II L.P.及Raritan River Limited訂立注資協議，據此，向本公司注入資本總額人民幣443,699,000元，其中約人民幣4,233,000元及人民幣439,466,000元分別計入本公司股本及股份溢價。代價於2020年12月24日以現金悉數支付。
- (c) 於2021年8月20日，本公司以全球發售的方式按每股171.00港元的價格發行合共6,601,850股每股面值人民幣1.00元的普通股。
- (d) 於2020年6月，本公司與珠海夏爾巴一期股權投資合夥企業(有限合夥)、SherpaStrokemed Company Limited及LYFE Columbia River Limited訂立注資協議，據此，人民幣119,451,000元的資本總額注入本公司，其中約人民幣2,057,000元及人民幣117,394,000元分別計入本公司實繳資本及資本儲備。

於2020年8月，本公司與珠海夏爾巴一期股權投資合夥企業(有限合夥)、SherpaStrokemed Company Limited及LYFE Columbia River Limited訂立注資協議，據此，人民幣80,042,000元的資本總額注入本公司，其中約人民幣1,271,000元及人民幣78,771,000元分別計入本公司實繳資本及資本儲備。

根據附註27載列的股份獎勵計劃，人民幣45,000,000元的資本總額由上海瑋鈺企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)及上海瑋均企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)於2020年9月注入本公司，其中約人民幣3,979,000元及人民幣41,021,000元分別計入本公司實繳資本及其他儲備。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



### 27. 股權結算股份獎勵開支

本公司就若干人員採納股份獎勵計劃(「計劃」)，以認可並獎勵若干董事及僱員(「獲授僱員」)對本集團的成長及發展作出的貢獻，且為本集團的持續經營及發展挽留若干合資格僱員。本集團根據計劃透過寧波梅山保稅港區心瑋投資管理合夥企業(有限合夥)(「心瑋」)、上海瑋鈺企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)(「瑋鈺」)及上海瑋鑿企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)(「瑋鑿」)向若干僱員授出本公司的股權。

於2019年5月，一名股東注資的本公司1.73%的當時股權透過心瑋授予本公司的十名選定僱員，代價為人民幣3,120,000元。

於2019年9月，一名股東注資的本公司5.47%的當時股權透過心瑋授予本公司的兩名選定僱員，代價為人民幣167,000元。

於2019年11月，一名股東注資的本公司1.09%的當時股權透過心瑋授予本公司的一名選定僱員，代價為人民幣100,000元。

於2020年1月，一名股東注資的本公司1.99%的當時股權透過心瑋授予本公司的八名選定僱員，代價為人民幣4,100,000元。

於2020年8月及10月，本公司4.27%的當時股權透過瑋鈺授予本公司的31名選定僱員，代價為人民幣15,000,000元。

於2020年8月，本公司10%的當時股權透過瑋鑿分別授予本公司當時董事的四名，代價為人民幣30,000,000元。根據股東決議案，倘交叉融資未能於2021年3月31日前完成，則本公司將按本金加單利年利率6%購回50%的有關股權，及倘合資格首次公开发售未能於2021年12月31日前完成，則按本金加單利年利率6%購回50%的有關股權。於2021年8月20日，本集團在香港聯合交易所有限公司主板上市，贖回股份的責任被撤銷，且贖回責任的其他應付款項結餘轉撥至其他儲備。

於2021年，概無向僱員授出股份(2020年：向於授出日期實繳資本的加權平均公平值為人民幣59.82元的選定僱員授出人民幣4,389,000元的實繳資本)。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

### 27. 股權結算股份獎勵開支(續)

以所授出股份獎勵換取所獲服務的公平值參照所授出股份獎勵的公平值減本集團收取的代價計量。所授出股份獎勵的公平值乃於授出日期按股份獎勵的市值計量並使用市場法(尤其是近期交易法)釐定。

相關僱員有權收取與其他股東相同的股息。因此，概無所授出股權工具的其他特徵作為調整納入公平值的計量。

截至2021年12月31日止年度，本集團就本公司所授出股份獎勵確認股份獎勵開支人民幣50,959,000元(2020年：人民幣140,545,000元)。

### 28. 儲備

本集團於本年度及往年的儲備金額及相關變動呈列於財務報表第101頁的綜合權益變動表內。

#### (i) 股份溢價

本集團的股份溢價指本公司股東在其於2020年12月轉制為股份有限公司後注入的股份溢價。

#### (ii) 資本儲備

本集團的資本儲備指本公司股東在其於2020年12月轉制為股份有限公司前注入的股份溢價。



# 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 29. 綜合現金流量表附註

### (a) 主要非現金交易

於年內，本集團就廠房及辦公室物業的租賃安排分別擁有使用權資產的非現金增加金額人民幣17,455,000元(2020年：使用權資產增加金額人民幣24,533,000元)及租賃負債的非現金增加金額人民幣16,801,000元(2020年：租賃負債增加金額人民幣23,163,000元)。

### (b) 融資活動產生的負債變動

	租賃負債 人民幣千元	貿易及 其他應付款項 人民幣千元
於2020年1月1日	1,244	—
年內融資現金流量變動	(861)	—
利息增加	1,143	—
新增租賃	23,345	—
出租人的Covid-19相關租金寬減	(182)	—
於2020年12月31日	<b>24,689</b>	—
年內融資現金流量變動	<b>(1,344)</b>	<b>(14,621)</b>
利息增加	<b>1,794</b>	—
新增租賃	<b>16,801</b>	—
根據2021年H股激勵計劃購買股份	—	<b>21,185</b>
於2021年12月31日	<b>41,940</b>	<b>6,584</b>

### (c) 租賃現金流出總額

計入現金流量表的租賃現金流出總額如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
屬於經營活動範疇	<b>1,679</b>	48
屬於融資活動範疇	<b>2,268</b>	861
	<b>3,947</b>	909

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 30. 承擔

本集團於報告期末有以下資本承擔：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
已訂約，但未計提撥備：		
租賃物業裝修	1,079	7,666
廠房及機器	1,631	-
應付一項投資的注資款項	4,000	-
	<b>6,710</b>	7,666

本集團有多項於2021年12月31日尚未開始的租賃合同。該等不可撤銷租賃合同的未來租賃付款為於一年內到期的人民幣365,000元，及於第二至第五年到期的人民幣296,000元。

## 31. 關聯方交易

(a) 除該等財務報表其他部分詳述的交易外，本集團於年內與關連方的交易如下：

於2021年3月28日，本公司與胡小萍女士（為主要管理人員的近親家屬）及思脈德訂立協議，通過注資人民幣40,000,000元進一步收購思脈德20.76%股權。

於2021年12月20日，本公司與胡小萍女士及思脈德訂立協議，以總代價人民幣44,130,000元收購胡小萍女士於思脈德持有的剩餘23.36%股權，其中人民幣35,304,000元已於2021年12月31日結算，人民幣8,826,000元隨後獲結算。

(b) 本集團主要管理人員的薪酬

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
工資、獎金、津貼及實物利益	6,014	3,269
退休金計劃供款	268	8
董事袍金	481	-
股權結算股份獎勵開支	47,967	137,508
	<b>54,730</b>	140,785

董事、監事及最高行政人員薪酬的進一步詳情載於財務報表附註9。

# 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 32. 按類別劃分的金融工具

於報告期末，各類金融工具的賬面值如下：

於2021年12月31日

### 金融資產

	按攤銷成本計量的金融資產	
	於2021年12月31日 人民幣千元	於2020年12月31日 人民幣千元
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	3,337	1,771
貿易應收款項	18,931	-
現金及銀行結餘	1,217,717	632,418
受限制現金	6,564	-
	<b>1,246,549</b>	634,189

### 金融負債

	按攤銷成本計量的金融負債	
	於2021年12月31日 人民幣千元	於2020年12月31日 人民幣千元
計入貿易及其他應付款項的金融負債	32,340	30,293

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

### 33. 金融工具的公平值及公平值層級

#### 公平值

本集團金融工具全部賬面值與其公平值相若。管理層已評估，現金及銀行結餘、貿易應收款項、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產、計入貿易及其他應付款項的金融負債及租賃負債的公平值與其賬面值相若，主要由於此等工具於短期內到期。

本集團財務部由財務總監主管，負責確定金融工具公平值計量的政策及程序。財務部直接向財務總監報告。於各報告日期，財務部分析金融工具的價值變動並釐定估值中所應用的主要輸入數據。估值由財務總監審核及批准。估值過程及結果與本公司董事定期討論，以進行財務申報。

金融資產及負債的公平值按自願方之間的當前交易(強迫或清算銷售除外)中可能交換工具的金額列賬。下列方法及假設乃用於估計公平值：

計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產非即期部分的公平值乃按具有類似條款、信貸風險及剩餘年期的工具的現行適用利率貼現預期未來現金流量的方式計算。

無活躍市場交易的金融工具的公平值以估值技術確定。該等估值技術最大限度地利用可用可觀察市場數據並盡可能少地依賴實體特定估計。如所有用以評估金融工具公平值的重要輸入數據均為可觀察輸入數據，則金融工具分類為第二級。如果一項或多項重要輸入數據並非基於可觀察市場數據，則金融工具分類為第三級。

#### 公平值層級

於報告期末，本集團並無任何按公平值計量的金融資產及負債。

於年內，第一級與第二級之間的公平值計量並無轉撥，亦無金融資產及金融負債轉入或轉出第三級(2020年：無)。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



### 34. 財務風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括現金及銀行結餘。此等金融工具的主要目的是為本集團的經營業務籌集資金。本集團擁有多項其他金融資產及負債，如貿易應收款項、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產以及計入貿易及其他應付款項的金融負債，均直接來自其經營業務。

本集團金融工具所產生的主要風險為外匯風險、信貸風險及流動資金風險。董事會審閱及協定管理各項此等風險的政策，相關風險概述如下。

#### 外匯風險

外匯風險是指因外匯匯率變動造成損失的風險。本集團的貨幣風險主要來自以美元計值的銀行現金。目前，本集團無意尋求對沖外匯波動風險。然而，管理層將一直監察經濟形勢及本集團的外匯風險狀況，日後有需要時將考慮採取適當的對沖措施。

下表顯示於報告期末在所有其他變量保持不變的情況下，本集團除稅前虧損(因貨幣資產及負債的重新換算)以及本集團權益對外匯匯率可能出現的合理變動的敏感度。

	外匯匯率增加／ (減少) %	除稅前虧損增加／ (減少) 人民幣千元	權益增加／ (減少) 人民幣千元
<b>2021年12月31日</b>			
倘人民幣兌美元貶值	5	(3,327)	3,327
倘人民幣兌美元升值	(5)	3,327	(3,327)
倘人民幣兌港元貶值	5	(3,077)	3,077
倘人民幣兌港元升值	(5)	3,077	(3,077)
<b>2020年12月31日</b>			
倘人民幣兌美元貶值	5	(4,812)	4,812
倘人民幣兌美元升值	(5)	4,812	(4,812)

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 34. 財務風險管理目標及政策(續)

## 信貸風險

本集團僅與獲認可及信譽良好的第三方進行交易。根據本集團的政策，所有擬按信貸條款進行交易的客戶，必須通過信貸核實程序。此外，應收款項餘額持續被監控，本集團面臨的壞賬風險並不重大。本集團其他金融資產(包括現金及銀行結餘以及計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產)的信貸風險源自交易對方的違約，最大風險程度等於此等工具的賬面值。

就其他應收款項及其他資產而言，管理層基於歷史結算記錄及過往經驗定期對其他應收款項的可收回程度進行整體評估及個別評估。董事會認為本集團其他應收款項的尚未償還結餘並無重大固有信用風險。

## 最高風險及於年末所處階段

下表呈示基於本集團信貸政策的信貸質素及最高信貸風險，主要以逾期資料為基準(除非可在不耗費過多成本或努力的情況下取得其他資料)，及於12月31日年末所處階段分類。

所呈列的金額為金融資產的賬面總值。

於2021年12月31日

	12個月預期				
	信貸虧損	全期預期信貸虧損			
	第一階段	第二階段	第三階段	簡化方法	總計
	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
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產(附註(a))	3,337	-	-	-	3,337
貿易應收款項(附註(b))	-	-	-	18,931	18,931
現金及銀行結餘(附註(c))	1,217,717	-	-	-	1,217,717
受限制現金	6,564	-	-	-	6,564
	1,227,618	-	-	18,931	1,246,549

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



### 34. 財務風險管理目標及政策(續)

#### 最高風險及於年末所處階段(續)

於2020年12月31日

	12個月預期				總計
	信貸虧損		全期預期信貸虧損		
	第一階段	第二階段	第三階段	簡化方法	
	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
計入預付款項、其他應收款項及					
其他資產的金融資產(附註(a))	1,771	-	-	-	1,771
現金及銀行結餘	632,418	-	-	-	632,418
	634,189	-	-	-	634,189

附註：

- (a) 倘計入預付款項、其他應收款項及其他非流動資產的金融資產並無逾期且並無資料顯示金融資產自初始確認以來信貸風險大幅增加，則其信貸質素被視為「正常」。
- (b) 就本集團應用簡化減值方法的貿易應收款項而言，以撥備矩陣為基礎的資料及有關本集團因貿易應收款項而面臨的信貸風險的進一步量化數據於財務報表附註19披露。

於報告期末，本集團面臨若干集中信貸風險，原因是本集團的現金及銀行結餘存置於少數幾家金融機構。於報告期末，現金及銀行結餘存放於並無重大信貸風險的優質金融機構。

於報告期末，本集團面臨若干集中信貸風險，原因是如財務報表附註5所披露，本集團的貿易應收款項主要來自本集團的最大客戶。本集團為每名客戶設定最高信貸限額，並致力就未清償的應收款項維持嚴格控制。高級管理層定期審閱逾期結餘。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 34. 財務風險管理目標及政策(續)

## 流動資金風險

本集團監察並維持本集團管理層以為充足的現金及現金等價物水平以為營運提供資金及減低現金流量波動的影響。

於報告期末，本集團基於合同未貼現付款的金融負債到期情況如下：

	2021年				
	按要求	少於一年	一至五年	五年以上	總計
	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
計入貿易及其他應付款項的金融負債	<b>32,340</b>	-	-	-	<b>32,340</b>
租賃負債	-	<b>4,173</b>	<b>23,787</b>	<b>23,722</b>	<b>51,682</b>
	<b>32,340</b>	<b>4,173</b>	<b>23,787</b>	<b>23,722</b>	<b>84,022</b>

	2020年				
	按要求	少於一年	一至五年	五年以上	總計
	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
計入貿易及其他應付款項的金融負債	30,293	-	-	-	30,293
租賃負債	-	230	13,659	17,569	31,458
	30,293	230	13,659	17,569	61,751



# 財務報表附註(續)

2021年12月31日



## 34. 財務風險管理目標及政策(續)

### 資本管理

本集團資本管理的主要目標為確保本集團有能力繼續按持續經營方式營運，且維持穩健的資本比率，以支持其業務並盡量提高股東價值。

本集團根據經濟狀況的變化及相關資產的風險特徵管理資本架構並作出調整。為維持或調整資本架構，本集團可能退還資本予股東或發行新股份。本集團不受任何外部強加的資本要求所規限。截至2021年及2020年12月31日止年度，管理資本的目標、政策或程序並無作出變動。

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
租賃負債	41,940	24,689
債務總額	41,940	24,689
權益總額	1,372,551	691,035
資產負債比率	3.1%	3.6%

## 35. 報告期間後事項

本公司管理層當前預計，中國內地的臨床試驗不會受到COVID-19疫情爆發的重大影響。董事認為，基於截至本報告日期可獲得的資料，COVID-19疫情爆發不會嚴重中斷本集團的業務營運或對本集團的財務狀況或財務表現造成重大影響。

於2022年2月8日，上海瑋啟醫療器械有限公司(本集團全資附屬公司)與上海御瓣醫療科技有限公司、張艷霞女士(為一名執行董事的近親家屬)及李俊女士(為一名非執行董事的近親家屬)就獲得上海御瓣醫療科技有限公司44.96%股權訂立協議，總代價為人民幣34,800,000元。人民幣4,800,000元已於2022年3月支付。

根據2021年H股激勵計劃，受託人於該計劃項下在香港聯交所購買175,550股股份，總代價為人民幣14,813,000元(未扣除開支)。

根據2021年H股激勵計劃，本集團於2022年1月向其僱員授出386,700股股份。

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日

## 36. 本公司財務狀況表

於報告期末，有關本公司財務狀況表的資料如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
廠房及設備	53,321	20,885
使用權資產	18,580	16,870
無形資產	1,404	-
於附屬公司的投資	214,776	65,146
預付款項、其他應收款項及其他資產，非流動	3,598	5,563
<b>非流動資產總值</b>	<b>291,679</b>	108,464
<b>流動資產</b>		
存貨	25,635	8,417
貿易應收款項	18,631	-
預付款項、其他應收款項及其他資產，流動	41,405	17,635
應收一間附屬公司款項	722	10,000
現金及銀行結餘	1,174,563	604,653
受限制現金	6,564	-
<b>流動資產總值</b>	<b>1,267,520</b>	640,705
<b>流動負債</b>		
貿易及其他應付款項	39,207	29,718
租賃負債，流動	2,011	230
應付一間附屬公司款項	11,393	1,131
政府補助，流動	1,467	1,467
合同負債	3,183	832
<b>流動負債總額</b>	<b>57,261</b>	33,378
<b>流動資產淨值</b>	<b>1,210,259</b>	607,327
<b>資產總值減流動負債</b>	<b>1,501,938</b>	715,791
<b>非流動負債</b>		
租賃負債，非流動	19,824	16,121
政府補助，非流動	20,033	4,300
<b>非流動負債總額</b>	<b>39,857</b>	20,421
<b>資產淨值</b>	<b>1,462,081</b>	695,370
<b>權益</b>		
股本	38,834	32,233
庫存股份	(21,185)	-
儲備(附註)	1,444,432	663,137
<b>權益總額</b>	<b>1,462,081</b>	695,370

## 財務報表附註(續)

2021年12月31日



### 36. 本公司財務狀況表(續)

附註：

本公司的儲備概要如下：

	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2020年1月1日結餘	-	121,844	82,190	(143,475)	60,559
年內虧損及全面虧損總額	-	-	-	(199,719)	(199,719)
股權結算股份獎勵開支	-	-	140,545	-	140,545
受限制股份購回責任	-	-	(14,778)	-	(14,778)
轉制為股份有限公司前的股東注資	-	237,186	-	-	237,186
轉制為股份有限公司	235,658	(359,030)	(81,387)	204,637	(122)
轉制為股份有限公司後的股東注資	439,466	-	-	-	439,466
於2020年12月31日及2021年1月1日	<b>675,124</b>	-	<b>126,570</b>	<b>(138,557)</b>	<b>663,137</b>
年內虧損及全面虧損總額	-	-	-	(156,841)	(156,841)
首次公開發售發行股份	<b>935,209</b>	-	-	-	<b>935,209</b>
股份發行開支	<b>(63,841)</b>	-	-	-	<b>(63,841)</b>
股權結算股份獎勵開支	-	-	<b>50,959</b>	-	<b>50,959</b>
受限制股份購回責任	-	-	<b>15,809</b>	-	<b>15,809</b>
於2021年12月31日	<b>1,546,492</b>	-	<b>193,338</b>	<b>(295,398)</b>	<b>1,444,432</b>

### 37. 財務報表的批准

財務報表於2022年3月28日獲董事會批准及授權刊發。

## 釋義



於本年報中，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「2021年H股激勵計劃」	指	本公司於2021年11月1日採納之2021年H股激勵計劃
「收購事項」	指	由瑋啟醫療自賣方收購目標公司36%的股權
「收購及注資協議」	指	由瑋啟醫療及各賣方就收購及注資訂立的日期為2022年2月8日的協議
「股東週年大會」	指	本公司將於2022年5月16日召開的2021年股東週年大會
「組織章程細則」	指	目前生效之本公司章程
「審計委員會」	指	董事會審計委員會
「董事會」	指	董事會
「注資」	指	瑋啟醫療根據收購及注資協議向目標公司注資人民幣30,000,000元

## 釋義 (續)



「本公司」	指	上海心瑋醫療科技股份有限公司，一間於中國註冊成立的股份有限公司，其H股於香港聯交所上市(股份代號：6609)
「企業管治守則」	指	上市規則附錄十四所載的企業管治守則
「關連人士」	指	具有上市規則賦予的涵義
「董事」	指	本公司董事
「全球發售」	指	具有招股章程賦予的涵義
「GMP」	指	藥品生產質量管理規範，質量保證的一部分，確保醫藥產品按符合其預期用途及產品規格要求的質量標準持續被生產及控制
「本集團」或「我們」	指	本公司及其全部附屬公司

## 釋義 (續)



「H股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資股，其於香港聯交所上市及以港元認購及交易
「香港」	指	中國香港特別行政區
「港元」	指	分別為港元及港仙，香港法定貨幣
「國際財務報告準則」	指	國際會計準則理事會不時發佈的國際財務報告準則
「獨立第三方」	指	根據上市規則並非本公司關連人士的人士或實體
「國際包銷商」	指	具有招股章程賦予的涵義
「上市」	指	股份於聯交所主板上市
「上市日期」	指	股份首次於聯交所上市及開始買賣之日，即2021年8月20日（星期五）
「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、補充或以其他方式修改）

## 釋義 (續)



「標準守則」	指	上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「NMPA」	指	國家藥品監督管理局，前身為國家食品藥品監督管理總局
「超額配股權」	指	具有招股章程賦予的涵義
「中國公司法」	指	第十二屆全國人民代表大會常務委員會於2013年12月28日修訂及採納並於2014年3月1日實施的中華人民共和國公司法(經不時修訂、補充或以其它方式修改)
「中國法律」	指	中華人民共和國法律
「中國證券法」	指	第九屆全國人大常務委員會第六次會議於1998年12月29日頒佈並於1999年7月1日生效以及於2020年3月1日經最新修訂及生效的中華人民共和國證券法(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「招股章程」	指	本公司於2021年8月10日刊發的有關全球發售的招股章程
「報告期間」	指	截至2021年12月31日止年度

## 釋義 (續)



「人民幣」	指	人民幣，中國法定貨幣
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「股份」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元之股份，包括非上市股份及H股
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指	具有上市規則賦予的涵義
「主要股東」	指	具有上市規則賦予的涵義
「監事」	指	本公司監事會成員
「監事會」	指	本公司監事會
「目標公司」	指	上海御瓣醫療科技有限公司，一間於中國成立的有限公司
「目標股東」	指	李鋒先生及萍鄉榕嘉寶商務諮詢合夥企業(有限合夥)



## 釋義 (續)



「受託人」	指	為信託目的由本公司委任的受託人，最初為Maples Trustee Services (Cayman) Limited，該公司為一家於開曼群島註冊成立的公司，註冊地址為Boundary Hall, Cricket Square, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands
「美國」	指	美利堅合眾國，其領土、屬地及受其司法管轄的所有地區
「非上市股份」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的普通股，以人民幣認購及入賬列作繳足
「美元」	指	美元，美國法定貨幣
「美國FDA」	指	美國食品藥品監督管理局
「賣方」	指	張艷霞女士及李俊女士
「我們」	指	本公司及(除非文義另有所指)其附屬公司
「%」	指	百分比



**上海心瑋醫療科技股份有限公司**  
**Shanghai HeartCare Medical Technology Corporation Limited**