



康基医疗控股有限公司
Kangji Medical Holdings Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：9997



2021

年度報告



目錄

- 2 董事長報告
- 4 公司資料
- 5 財務摘要
- 6 管理層討論與分析
- 16 董事及高級管理層
- 23 董事會報告
- 37 企業管治報告
- 51 環境、社會及管治報告
- 98 獨立核數師報告
- 102 綜合損益及其他全面收益表
- 103 綜合財務狀況表
- 105 綜合權益變動表
- 107 綜合現金流量表
- 109 財務報表附註
- 166 釋義



董事長致辭

本公司是中國最大的國內MISIA平台，我們的使命是為醫生提供優質的產品和服務，致力於人類健康事業。

2021年對本公司而言是轉型的一年，我們制定了實施開發「設備+器械+耗材」整體外科手術解決方案的研發戰略，在多個方面開闢了新的發展道路。

在國內市場，儘管新冠肺炎疫情出現區域性的爆發，但中國的控制措施很好地控制住了疫情的大規模蔓延，中國大部分地區的擇期手術量基本恢復到疫情前水平，微創外科手術在中國的滲透率預計將繼續增長。

2021年初，我們引進了新的營銷總監，在他的領導下，我們在北京的營銷團隊大幅擴展，專注於提高我們對經銷商的管理，並協助經銷商適應我們的新標準。在地域及產品覆蓋範圍方面，我們對經銷商進行重新調整。通過與經銷商簽訂銷售協議，按產品按醫院制定季度銷售目標，我們建立起更加健全透明的評估機制，使我們能夠更及時地掌握市場需求及評估經銷商的有效性。2021年，我們較2020年新增加了超過30%的經銷商及銷售覆蓋新增超過240家醫院，其中約一半為三甲醫院。持續優化經銷商網絡將繼續成為我們未來幾年的營銷策略重點。

在出口銷售方面，2021年，海外客戶的需求有所恢復。報告期，我們的出口同比增長35.8%。我們通過擴展團隊、在海外市場增加產品註冊、進一步多元化出口產品組合及尋求分銷合作夥伴，在未來幾年發展我們的出口銷售。



董事長致辭

在研發方面，我們在杭州市蕭山區的新研發中心開始運營，旨在建立一個專注於更先進及創新的技術及產品開發的團隊。於2021年12月，杭州康基獲浙江省科學技術廳認定為浙江省的省重點企業研究院之一。

報告期內，我們積極尋求戰略投資及收購。於2021年1月，我們宣佈對精鋒醫療進行少數股權投資，該公司主要在中國從事微創外科手術機器人設備及醫療器械的研發、製造及經銷。於2022年1月18日，我們宣佈對杭州唯精醫療機器人有限公司（「杭州唯精」）進行戰略股權投資，該公司專注於在中國開發用於腹腔鏡手術的手術機器人產品及器械。於投資完成後，本公司持有杭州唯精的35%權益及成為對董事會具有控制權的單一最大股東。此乃在腹腔鏡手術機器人行業領域的重要戰略投資，長期會進一步增強我們的產品競爭力，並可能從更全面的外科手術產品組合中產生協同效益。

報告期內，我們持續關注公司可持續發展及投身於公益事業，完善ESG管治架構。我們亦設立環境目標，完成氣候變化風險評估，並主動開展各類綠色低碳行動。為響應國家「2030碳达峰、2060碳中和」戰略，我們將尋求未來可持續發展機遇。

報告期內，我們實現總收入人民幣690.3百萬元，較2020年增長35.0%，我們實現母公司擁有人應佔純利人民幣456.8百萬元，較2020年增長82.5%。增加的主要原因是收入增加、銀行利息收入增加、股權投資公允價值收益、未產生上市開支及非控股權益以及以股份為基礎的付款開支減少。

展望未來，儘管正在進行的醫療改革及醫療器械產品集中帶量採購存在不確定性，但我們認為我們能根據特定的當地市場動態調整我們的銷售模式，透過增加銷量和深化我們非集中帶量採購產品的滲透，減輕對我們集中帶量採購產品利潤率的潛在影響。同時，我們會持續加大對研發的投入，招募更多的高水平研發人員，擴大我們的研發隊伍，持續推出更多更為先進和創新的產品，不斷豐富我們的產品組合。

本人謹代表董事會向尊敬的股東致以誠摯的謝意，並對管理團隊及員工的辛勤付出表示由衷的感謝。本公司將積極執行各項發展戰略，以持續的業務發展和不斷提升的企業經營管理為公司股東創造更大價值，回饋廣大股東的信任。

董事會

執行董事

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

非執行董事

蔡俐女士
陳剛先生

獨立非執行董事

姜峰先生
郭建先生
陳衛波先生

審核委員會

陳衛波先生 (主席)
姜峰先生
蔡俐女士

薪酬委員會

陳衛波先生 (主席)
申屠銀光女士
郭建先生

提名委員會

鍾鳴先生 (主席)
姜峰先生
郭建先生

環境、社會及管治委員會

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

聯席公司秘書

尹自鑫先生
梁瑞冰女士 (ACIS、ACS)

授權代表

鍾鳴先生
尹自鑫先生

核數師

安永會計師事務所
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師
香港
鰂魚涌
英皇道979號
太古坊一座27樓

合規顧問

新百利融資有限公司
香港
皇后大道中29號
華人行20樓

註冊辦事處

Maples Corporate Services Limited
P.O. Box 309
Ugland House
Grand Cayman KY1-1104
Cayman Islands

公司總部

中國
浙江省
杭州市
桐廬經濟開發區
春江東路1668號

香港法律顧問

佳利 (香港) 律師事務所
香港
銅鑼灣
軒尼詩道500號
希慎廣場37樓

香港主要營業地點

香港九龍
加連威老道100號
港晶中心
10樓1007B室

香港股份過戶登記處

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

投資者關係

電話：+86 571 69900020
電郵：ir@hzkangji.com

公司網址

www.kangjimedical.com

股份代號

9997



財務摘要

本集團於過往五個*財政年度的業績以及資產與負債之概要 (摘錄自經審核財務資料及財務報表) 載列如下：

	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	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元
收入	690,263	511,490	503,467	353,670	247,506
毛利	562,926	431,470	423,175	289,297	199,705
年內利潤	456,789	259,150	326,735	223,793	138,477
非《香港財務報告準則》經調整年內純利**	430,355	334,504	324,375	218,819	142,120
母公司擁有人應佔利潤	456,789	250,296	206,444	146,701	117,705
每股盈利					
— 基本 (人民幣)	37.31分	26.27分	20.11分	不適用	不適用
— 攤薄 (人民幣)	37.08分	25.97分	20.11分	不適用	不適用

	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	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元
非流動資產	221,954	90,234	75,517	72,836	65,598
流動資產	3,168,390	2,930,027	717,265	462,394	230,604
非流動負債	13,371	8,204	9,950	3,180	3,837
流動負債	116,572	75,446	267,372	48,125	32,233
非控股權益	—	—	188,232	174,213	39,020
權益總額	3,260,401	2,936,611	515,460	483,925	260,132

* 本公司股份已於2020年6月29日在聯交所主板上市。

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

截至2021年12月31日止年度，本公司連同其附屬公司實現總收入人民幣690.3百萬元，相較2020年的人民幣511.5百萬元增長35.0%。我們的銷售額增長乃由於中國擇期手術量的顯著回升、我們經銷商網絡的擴展及優化、新產品的銷售貢獻及出口銷售增長。

本集團截至2021年12月31日止年度的母公司擁有人應佔純利由2020年的人民幣250.3百萬元增加82.5%至2021年的人民幣456.8百萬元，主要是由於收入增加、其他收入(如銀行利息收入)增加、股權投資公允價值收益、未產生上市開支及非控股權益以及以股份為基礎的付款開支減少。本集團截至2021年12月31日止年度的非《香港財務報告準則》經調整純利(不計及上述非經常性開支及我們於精鋒醫療的股權投資公允價值收益以及外匯影響)由2020年的人民幣334.5百萬元增加28.7%至2021年的人民幣430.4百萬元。

董事會議決建議支付截至2021年12月31日止年度的末期股息每股本公司普通股17.23港仙。

管理層討論與分析

我們的使命

我們的使命是為醫生提供優質的產品和服務，致力於人類健康事業。

業務回顧

2021年對本集團而言是轉型的一年，我們制定了新戰略，在多個方面開闢了新的發展道路。同時，2021年也是我們在聯交所首次公開發售後的第一個完整財務年度。

在國內市場，儘管新型冠狀病毒疫情出現區域性的爆發，2022年可能仍會繼續，但中國的控制措施控制了小規模疫情。中國大部分地區的擇期手術量基本恢復到疫情前水平，微創外科手術在中國的滲透率預計將繼續增長。對我們的一次性和重複性產品的產品需求已恢復穩定增長。

在新任國內營銷總監的領導下，我們在北京的營銷團隊大幅擴展，專注於提高我們對經銷商的管理，並協助經銷商適應我們的新標準。在地域及產品覆蓋範圍方面，我們已完成對所有經銷商的重新調整，並確定了對新經銷商的特定需求及市場機會。透過與所有經銷商簽訂銷售協議，按關鍵產品類別制定季度銷售目標，我們建立起更加健全透明的評估機制，使我們能夠更及時地監測市場需求及評估經銷商的有效性。持續優化經銷商網絡將繼續成為我們未來幾年的營銷策略重點。

自2020年起，國家醫療保障局推行高值醫用耗材全國性集中帶量採購。迄今為止，我們的產品並無受到全國性集中帶量採購的影響；然而，預期持續改革及區域性集中帶量採購已經使行業及我們的商業模式發生變化。於2021年，我們參與省級和省級聯盟的集中帶量採購項目並中標主要產品（包括一次性套管穿刺器、高分子結紮夾及超聲切割止血刀）。值得注意的是，各省級和省級聯盟集中帶量採購可能有其自身獨特的規則及情況。我們根據預期降價幅度、潛在的銷量增幅、當地的競爭動態等諸多因素來決定如何參與採購程序。因此，每一輪集中帶量採購後，我們可能會採用不同的銷售及分銷模式。

於2021年，繼山東省及福建省分別進行省級集中帶量採購一次性套管穿刺器之後，我們從經銷商模式轉變為更直接的銷售模式，透過物流合作夥伴及外部學術推廣合作夥伴進行分銷。於推行集中帶量採購後的期間內，我們的銷量同比增長強勁。與2020年同期相比，我們於2021年4月至12月在山東省的銷量翻了一番以上。同時，即使計及推廣開支，該等產品在山東省及福建省的利潤率並無受到重大影響。

在出口銷售方面，於2021年，海外客戶的需求亦有所恢復。於2021年，我們的出口銷售額為人民幣48.5百萬元，同比增長35.8%，或按恆定貨幣口徑增長約45.3%（撇除外匯影響）。我們已制定新戰略及目標，透過擴展團隊、在海外市場增加產品註冊、進一步多元化出口產品組合及尋求分銷合作夥伴，在未來幾年發展我們的出口銷售。於2021年，我們的海外產品註冊增加10個，主要是在歐洲及南美洲（為我們的主要出口市場）。我們的出口銷售從2020年遍佈33個國家的約60家客戶擴大到2021年遍佈45個國家的80多家客戶。

截至2021年12月31日止年度，我們實現總收入人民幣690.3百萬元，較2020年增長35.0%。本集團截至2021年12月31日止年度的母公司擁有人應佔純利由2020年的人民幣250.3百萬元增加82.5%至2021年的人民幣456.8百萬元。增加的主要原因是收入增加、其他收入（如銀行利息收入）增加、股權投資公允價值收益、未產生上市開支及非控股權益以及以股份為基礎的付款開支減少。本集團截至2021年12月31日止年度的非《香港財務報告準則》經調整純利（不計及上述非經常性開支及我們於精鋒醫療的股權投資公允價值收益以及外匯影響）由2020年的人民幣334.5百萬元增加28.7%至2021年的人民幣430.4百萬元。

管理層討論與分析

研發

隨著持續實施開發「設備+器械+耗材」手術解決方案的研發戰略，我們繼續專注於為未來投資先進醫療技術及招募人才。於2021年，我們在杭州蕭山區開始運營新研發中心，旨在建立一個專注於更先進及創新的技術及產品開發的團隊。於2021年，我們淨增10名研發專業人員，使總人數達到92名，大部分新員工目前均在新辦事處辦公。於2021年，我們合共獲得9項新國內註冊批准，不包括續延註冊證但包括4K超高清內窺鏡攝像系統及一次性電動腔鏡吻合器及組件。我們亦已在中國註冊合共26項新專利，包括1項發明專利、24項實用專利及1項外觀設計專利。截至2021年12月31日，本公司合共獲得186項國內專利，包括17項發明專利、140項實用專利及29項外觀設計專利。

於2021年12月，杭州康基獲浙江省科學技術廳認定為浙江省的省重點企業研究院之一。

於2022年，我們預期會獲得新產品（例如4K超高清熒光攝像系統及4K腹腔鏡、腔鏡連發鉗夾及重複性施夾器、可吸收結紮夾以及經改進升級後具有更多功能的一次性套管穿刺器）的註冊批准。儘管該等產品不會對我們於2022年的銷售產生重大貢獻，但該等產品將進一步豐富我們的產品組合及多元化收入組合。

銷售及經銷

於報告期內，我們繼續擴大經銷商網絡及深化產品滲透。在2021年，我們新增加了超過30%的經銷商及銷售覆蓋新增超過240家醫院，其中約一半為三甲醫院。2021年為我們的新產品（即超聲切割止血刀及4K超高清內窺鏡攝像系統）商業化推出首年。我們經銷商重點關注完成醫院對於設備資本開支的批准程序並且通過產品試用和收集反饋來逐步建立安裝基地。我們預計銷售額於2022年會增長得更快。我們亦鼓勵並激勵我們的經銷商在我們的產品組合中探索機會，特別是不受集中帶量採購限制但在我們的潛在市場有巨大潛力的未普及產品，如單孔套管穿刺器、一次性電凝鉗及其他一次性產品。

於2021年，我們的學術推廣工作重點放在差異化、主題化、以產品為中心的學術推廣活動上，以更有效地提高我們在目標外科手術科室的品牌知名度。我們舉辦了中國醫學裝備協會產科微創外科手術分會成立儀式等多場現場活動，但由於新型冠狀病毒疫情持續的限制，我們無法舉辦或開展任何大型全國性活動。然而，我們成功開展了多項線上活動，例如單孔康基學院、康基護理課堂，以及每週六在線直播手術論壇及問答環節，我們邀請主要學術帶頭人參與其中，以回答問題及發表臨床見解。2021年另外值得關注的是我們搭建並推出的康基學術平台。此線上平台有幾個用途，為我們提供直播頻道入口、線上及線下學術推廣活動日程表及過往活動記錄庫，有我們主要產品的目錄及視頻演示，為醫師提供實踐技術和實用知識，同時強調我們差異化的產品特色。該平台有助於我們繼續擴大橫跨外科重點科室及不同地區的主要學術帶頭人及醫師網絡。於2022年，我們將持續優化分銷渠道，進一步提升學術推廣能力。



管理層討論與分析

未來展望

儘管正在進行的醫療改革及醫療器械產品集中帶量採購存在不確定性，但我們認為我們能根據特定的當地市場動態調整我們的銷售模式，透過增加銷量和深化我們非集中帶量採購產品的滲透，減輕對我們集中帶量採購產品利潤率的潛在影響。我們計劃從各職能部門招募人才，以加強我們的管理基礎設施，並通過持續培訓及更有效的評估獎勵制度來提高留住人才的能力。在撰寫本報告時，中國最近與Omicron相關的COVID病例的增加及管控政策，給我們的增長預測帶來了不確定性。儘管如此，我們仍然對我們在國內和海外市場的增長戰略和市場增長潛力充滿信心。

財務回顧

以下討論乃基於本報告其他章節所載財務資料及附註，並應與之一併閱讀。

收入

	截至12月31日止年度		
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	變動 %
一次性產品			
一次性套管穿刺器	334,123	238,176	40.3
高分子結紮夾	178,440	156,141	14.3
一次性電凝鉗	71,140	43,197	64.7
超聲切割止血刀	11,771	1,468	701.8
其他一次性產品 ⁽¹⁾	13,863	10,284	34.8
小計	609,337	449,266	35.6
重複性產品⁽²⁾	80,926	62,224	30.1
總計	690,263	511,490	35.0

附註：

- (1) 其他一次性產品主要包括(其中包括)一次性沖洗吸引器及取物袋等。
- (2) 重複性產品主要包括重複性套管穿刺器、重複性鉗子及其他重複性產品。

截至2021年12月31日止年度，我們的收入為人民幣690.3百萬元，較截至2020年12月31日止年度的人民幣511.5百萬元增加35.0%。收入增長主要由於：(i)新型冠狀病毒疫情得到遏制後，中國的擇期手術量顯著回升，導致對本集團的產品需求增加；(ii)我們經銷商網絡的擴展及優化推動我們的產品組合於終端市場延伸及滲透；(iii)來自新產品的銷售貢獻；及(iv)隨著海外市場需求恢復及我們客戶的營運恢復至正常水平，出口銷售有所增長。



管理層討論與分析

一次性產品

我們的一次性產品包括一次性套管穿刺器、高分子結紮夾、一次性電凝鉗、超聲切割止血刀及其他一次性產品。我們的一次性產品於截至2021年12月31日止年度錄得收入人民幣609.3百萬元，較截至2020年12月31日止年度的人民幣449.3百萬元增加35.6%。有關增加主要由於一次性套管穿刺器、高分子結紮夾及一次性電凝鉗的銷售收入同比增長所致。由於對產品補充的即時需求隨著手術量的恢復有所增長，對一次性產品需求較對重複性產品需求恢復更加迅速。於報告期內，一次性產品銷售額佔我們總收入的88.3%，而2020年為87.8%。

於報告期內，一次性套管穿刺器錄得收入人民幣334.1百萬元，較2020年的人民幣238.2百萬元增加40.3%。於報告期內，一次性套管穿刺器佔我們總收入約48.4%，而2020年為約46.6%。於報告期內，一次性套管穿刺器的銷售有所增長主要乃由於擇期手術量整體恢復至疫情前水平；同時，於2021年實施集中帶量採購後，我們在山東省的一次性套管穿刺器銷量獲得大幅增長。於報告期內，我們在山東省的一次性套管穿刺器銷售較2020年翻了一番以上。此部分被我們在福建省的一次性套管穿刺器銷售收入減少所抵銷，有關減少乃由於基於集中帶量採購價格點根據「兩票」制記賬收入帶來的變化。我們連續兩年持續推動單孔套管穿刺器銷售，其銷售同比增長70.6%，約佔一次性套管穿刺器總收入的6.9%。

於2021年，高分子結紮夾的銷售增長速度較慢，部分乃由於區域性集中帶量採購的不確定性，因此，我們的經銷商預測價格會普遍下降，在進貨方面更為謹慎。

於報告期內，隨著疫情緩和，對一次性電凝鉗的需求持續快速增長，實現的銷售增長高於其他一次性產品。該增長主要由於有關產品板塊的低市場滲透率及我們專注於推動整個產品組合的銷售。

重複性產品

截至2021年12月31日止年度，我們的重複性產品錄得收入人民幣80.9百萬元，較截至2020年12月31日止年度的人民幣62.2百萬元增加30.1%。有關增加主要乃由於對重複性產品需求恢復及該等非標準化產品必需的醫院面對面市場營銷活動隨著新型冠狀病毒相關限制放寬而恢復。此外，2021年推出的4K超高清內窺鏡攝像系統對重複性產品的收入增加作出了貢獻。

銷售渠道

我們的大部分收入均來自向國內客戶所作銷售。於報告期內，我們主要向國內經銷商銷售產品。其次，我們亦向國內醫院及其他客戶（主要包括配送商（我們根據「兩票」制及集中帶量採購將產品售予彼等，彼等再將我們的產品配送至醫院））出售產品。就海外市場而言，我們的客戶主要包括海外ODM客戶及海外經銷商。

截至2021年12月31日止年度，海外市場收入約為人民幣48.5百萬元，較2020年同期增加35.8%。以美元（我們出口銷售的交易貨幣）計，按恆定貨幣口徑，我們錄得出口銷售增長45.3%。與2020年同期相比，美元兌人民幣貶值對我們報告的以人民幣計值的海外銷售已造成負面影響。於2021年，海外市場收入佔我們總收入的7.0%，而2020年為7.0%。



管理層討論與分析

下表載列於所示期間我們按地域市場及銷售渠道劃分的收入：

	截至12月31日止年度		
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	變動 %
國內			
—經銷商	582,573	430,858	35.2
—醫院及其他客戶 ⁽¹⁾	59,180	44,898	31.8
小計	641,753	475,756	34.9
海外			
—ODM客戶	43,703	32,153	35.9
—經銷商	4,807	3,581	34.2
小計	48,510	35,734	35.8
總計	690,263	511,490	35.0

附註：

(1) 其他客戶包括配送商，我們直接向其銷售在「兩票」制下和於2021年在山東省及福建省實施的集中帶量採購的產品。

銷售成本

於報告期內，我們的銷售成本主要包括原材料、直接人工成本及生產成本。

截至2021年12月31日止年度，我們的銷售成本為人民幣127.3百萬元，較截至2020年12月31日止年度的人民幣80.0百萬元增加59.1%。銷售成本增加主要與銷售收入增加相符。原材料成本對總銷售成本的貢獻較2020年同期有所增加，主要由於我們推出利用更高比例原材料的新產品（包括超聲切割止血刀及4K超高清內窺鏡攝像系統），及塑膠及鋼材價格有所上漲。同時，由於我們提高產量產生規模經濟效益，直接人工成本及生產成本的增加程度低於銷售收入。

下表載列於所示期間我們按性質劃分的銷售成本明細：

	截至12月31日止年度			
	2021年		2020年	
	金額	佔總額百分比	金額	佔總額百分比
	人民幣千元 (百分比除外)			
原材料	59,850	47.0	34,647	43.3
直接人工成本	37,278	29.3	25,792	32.2
生產成本 ⁽¹⁾	30,209	23.7	19,581	24.5
總計	127,337	100.0	80,020	100.0

附註：

(1) 生產成本主要包括公用設施成本、管理費用及生產設備的折舊。

管理層討論與分析

毛利及毛利率

由於銷售額增加，我們的毛利自截至2020年12月31日止年度的人民幣431.5百萬元增加30.5%至截至2021年12月31日止年度的人民幣562.9百萬元。

截至2021年12月31日止年度，我們的毛利率為81.6%，較截至2020年12月31日止年度的84.4%有所減少，該減少主要由於(1)新產品(包括超聲切割止血刀及4K超高清內窺鏡攝像系統)的銷售貢獻導致產品組合發生變動以及高分子結紮夾的銷售貢獻減少，該等產品的毛利率高於其他產品；(2)在福建省的一次性套管穿刺器的毛利率下降，此乃由於根據「兩票」制實施集中帶量採購；及(3)原材料成本及運輸費輕微增加。

下表載列於所示期間我們按產品類型劃分的毛利及毛利率明細：

	截至12月31日止年度			
	2021年		2020年	
	毛利	毛利率	毛利	毛利率
	人民幣千元(百分比除外)			
一次性產品	516,769	84.8%	392,452	87.4%
重複性產品	46,157	57.0%	39,018	62.7%
總計	562,926	81.6%	431,470	84.4%

其他收入及收益

其他收入及收益主要包括政府補助、銀行利息收入、短期金融產品投資收入、股權投資公允價值收益及匯兌收益。截至2021年12月31日止年度，其他收入及收益為人民幣120.8百萬元，而截至2020年12月31日止年度為人民幣57.1百萬元。有關增加主要是由於(1)銀行利息收入及以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的投資收入分別增加人民幣21.5百萬元及人民幣12.9百萬元，乃由於我們將未動用的全球發售所得款項淨額存為短期活期存款及／或貨幣市場工具，包括就對沖外匯風險從銀行購買的短期金融產品；(2)我們於精鋒醫療的股權投資公允價值收益人民幣31.6百萬元；及(3)匯兌收益增加人民幣3.1百萬元(如下文「外匯風險」一節所述)。

銷售及經銷開支

截至2021年12月31日止年度，銷售及經銷開支為人民幣46.5百萬元，較截至2020年12月31日止年度的人民幣48.9百萬元減少4.9%。該減少主要由於(i)有關我們授予銷售及經銷員工的受限制股份單位的以股份為基礎的付款開支減少；及(ii)於2021年6月開始實施一次性套管穿刺器集中帶量採購，導致支付予福建省外部合作夥伴的營銷及推廣費用減少。該減少的影響部分被與我們北京新營銷管理中心有關的員工成本增加所抵銷。

行政開支

截至2021年12月31日止年度，行政開支為人民幣62.7百萬元，較截至2020年12月31日止年度的人民幣78.0百萬元減少19.7%。有關減少主要歸因於報告期內未產生上市開支及以股份為基礎的付款開支減少。除上市開支及以股份為基礎的付款開支外，於報告期內我們的行政開支較2020年的相應調整金額增加人民幣21.5百萬元或約57.6%，該增加主要由於員工成本、辦公室及招待費用以及外部諮詢費用增加。



管理層討論與分析

研發開支

截至2021年12月31日止年度，研發開支為人民幣36.0百萬元，較截至2020年12月31日止年度的人民幣25.2百萬元增加42.7%，該增加主要歸因於材料成本、員工成本以及檢驗及註冊費用因我們於杭州蕭山區建立新研發中心並啟動額外研發項目而增加。有關增加部分被與授予研發員工的受限制股份單位有關的以股份為基礎的付款開支減少所抵銷。

其他開支

其他開支主要包括捐款、匯兌虧損及出售資產虧損。於報告期內，我們於截至2021年12月31日止年度錄得其他開支人民幣3.8百萬元，較2020年的人民幣26.3百萬元減少85.5%。該減少主要是由於我們於2021年錄得匯兌收益導致未產生匯兌虧損。除匯兌虧損外，其他開支因捐贈增加而增加人民幣2.5百萬元。

所得稅開支

截至2021年12月31日止年度，所得稅開支為人民幣77.7百萬元，較截至2020年12月31日止年度的人民幣50.9百萬元增加52.6%。所得稅開支增加主要乃由於報告期內應課稅利潤的增加以及與2021年擬派發的股息有關的預扣稅增加人民幣7.1百萬元。

非《香港財務報告準則》經調整年內純利

為補充我們根據《香港財務報告準則》呈列的經審核綜合損益及其他全面收益表，我們亦使用並非《香港財務報告準則》規定或並非按《香港財務報告準則》呈列的經調整純利作為非《香港財務報告準則》計量。我們認為，連同相應《香港財務報告準則》計量一併呈列非《香港財務報告準則》計量，可通過排除不影響我們持續經營表現的若干非經營或一次性開支（包括股權投資公允價值收益、匯兌差額、以股份為基礎的付款開支及上市開支）的潛在影響，為投資者及管理層提供有用資料，協助比較我們各期間的經營表現。該等非《香港財務報告準則》計量允許投資者考慮管理層於評估我們的表現時所採用的標準。

下表載列我們於報告期內的經調整純利及其與所示年內利潤的對賬：

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
年內利潤	456,789	259,150
加／(減)：		
股權投資公允價值收益	(31,604)	—
匯兌差額	(3,115)	25,039
上市開支	—	32,314
以股份為基礎的付款開支	8,285	18,001
非《香港財務報告準則》經調整年內純利	430,355	334,504

管理層討論與分析

附註：

- (1) 股權投資公允價值收益為非經營性質，主要是由於有關期間內我們於精鋒醫療的投資公允價值變動所致，其金額可能與我們的業務運營的基本表現無直接關係。
- (2) 匯兌差額為非經營性質，主要是由於有關期間內美元兌人民幣的匯率波動所致，其金額可能與我們的業務運營的基本表現無直接關係。
- (3) 以股份為基礎的付款開支乃因授予選定管理層成員受限制股份單位及首次公開發售前購股權而產生的非經營開支，其金額可能與我們的業務經營相關表現無直接關係，且亦受與我們的業務活動並無緊密或直接關係的非經營表現有關因素所影響。
- (4) 上市開支為有關股份於聯交所上市的一次性開支。

使用非《香港財務報告準則》計量作為分析工具具有局限性，其不應被視為獨立於或可代替或優於我們根據《香港財務報告準則》報告作出的經營業績或財務狀況的分析。此外，非《香港財務報告準則》財務計量的定義可能與其他公司使用的類似術語不同，因此未必與其他公司呈列的類似計量可資比較。

周轉期

我們於報告期內的存貨周轉日數減少至177日，而於2020年為209日，此反映我們致力於監控存貨水平，同時擴大生產。

我們於報告期內的貿易應收款項周轉日數減少至47日，而於2020年為59日，乃由於賬齡在3個月以上的貿易應收款項減少。於2021年，我們加大對經銷商的信貸控制力度，例如要求我們的大多數經銷商於發貨前付款。

我們於報告期內的貿易應付款項周轉日數保持穩定在43日，而於2020年為47日。

流動資金及資本資源

於報告期內，我們主要通過我們的經營所得現金及本公司於2020年6月29日在聯交所首次公開發售所得資金為運營及其他資本開支需求提供資金。

截至2021年12月31日，我們的現金及現金等價物為人民幣2,953.7百萬元，而截至2020年12月31日為人民幣2,232.0百萬元。

於2021年12月31日，我們大部分現金及現金等價物以人民幣、美元及港元計值。

流動資產淨值

截至2021年12月31日，我們的流動資產淨值為人民幣3,051.8百萬元，較截至2020年12月31日的人民幣2,854.6百萬元增加人民幣197.2百萬元。流動資產淨值增加主要乃由於我們經營活動產生的現金及現金等價物淨增加所致。

管理層討論與分析

外匯風險

於報告期內，本集團主要於中國內地運營。中國的資產、負債及交易主要以人民幣計值，海外資產及交易主要以人民幣及美元計值。我們面臨外匯風險，主要包括以外幣（即功能貨幣以外的貨幣）計值的應收賬款、應付賬款及現金結餘。截至2021年12月31日止年度，本集團錄得匯兌收益人民幣3.1百萬元，而截至2020年12月31日止年度的匯兌虧損為人民幣25.0百萬元，乃主要歸因於隨著2021年人民幣兌美元的升值，離岸實體（彼等以美元為功能貨幣）所持有的以人民幣計值的現金結餘重新計量收益，此影響部分被我們的出口銷售所產生的匯兌虧損及我們在中國的營運實體所持有的以美元計值的現金結餘重新計量虧損所抵銷。

於2021年12月31日，本集團於中國內地以外地區持有的若干資產及負債（主要包括存放於香港銀行的現金及現金等價物）以美元或港元計值。該金額按報告期末適用匯率折算為人民幣。由於美元及港元對人民幣貶值，本集團於報告期內錄得匯率波動儲備減少淨額人民幣44.9百萬元（截至2020年12月31日止年度：人民幣196.9百萬元），部分抵銷了本集團於2021年12月31日的資產淨值增加。

本集團一直積極監控及監督外匯風險，並通過使用短期金融產品降低其風險敞口。於報告期內，本集團將暫時閒置的全球發售所得款項淨額中的一小部分用於購買金融機構發行的雙幣產品，以對沖美元對人民幣的潛在貶值。

資本開支

截至2021年12月31日止年度，本集團的總資本開支約為人民幣34.0百萬元，主要用於建設樓宇以及購買機器、設備及機動車。截至2020年12月31日止年度，本集團資本開支約為人民幣14.3百萬元。

下表載列我們於所示日期的資本開支淨額：

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
廠房及機器設備	10,803	6,238
在建工程	5,905	1,984
傢俬和裝置	6,064	822
機動車	1,657	5,276
樓宇	9,542	—
總計	33,971	14,320

資產抵押／資產質押

截至2021年12月31日，我們並無抵押或質押任何資產。

管理層討論與分析

借款

截至2021年12月31日，我們並無任何未償還銀行貸款及其他借款。我們使用資本負債比率（債務除以資產總值）監控資金。債務包括貿易應付款項、其他應付款項及預提項目以及租賃負債。截至2021年12月31日，本集團資本負債比率為2.8%（截至2020年12月31日：2.3%）。

或然負債

截至2021年12月31日，我們並無任何未償還或然負債。

重大投資、收購及出售

於2021年1月12日，本公司的全資附屬公司康基香港與精鋒醫療及其他投資者訂立一項投資協議，據此，康基香港同意於精鋒醫療B輪融資投資人民幣80百萬元以認購精鋒醫療當時經擴大註冊股本約2.03%（「建議投資」）。精鋒醫療專注於在中國開發用於腹腔鏡手術的手術機器人產品及器械。有關建議投資的進一步詳情，請參閱本年報「董事會報告」內「關連交易」一節。

精鋒醫療截至投資日期並無錄得任何收入或利潤，且精鋒醫療於報告期內的表現及未來前景並無重大變動。

除上文及本年報「董事會報告」內「關連交易」和「報告期後事項」各節所披露者外及截至本年報日期，本集團並無以任何其他公司的股本權益的形式持有任何重大投資，或進行任何其他重大收購或出售。

未來重大投資及資本資產計劃

本集團擬動用全球發售所籌集的所得款項淨額進行戰略投資，並按招股章程所載及「董事會報告」內「全球發售所得款項用途」一節中進一步解釋的方式為我們收購資本資產以進行擴張提供資金。除本年報所披露者外，本集團並無有關重大投資及資本資產的任何計劃。

僱員及薪酬政策

截至2021年12月31日，本集團擁有725名僱員（2020年12月31日：637名僱員）。

截至2021年12月31日止年度，員工薪酬開支總額（包括董事薪酬及以股份為基礎的付款開支）為人民幣93.3百萬元（截至2020年12月31日止年度：人民幣69.6百萬元）。

董事及高級管理層薪酬參照可比公司薪金以及董事及高級管理層的經驗、職能及表現釐定。其他僱員的薪酬乃參考有關員工的表現、技術、資歷及經驗，並根據現時行業慣例釐定。

為表彰董事、高級管理層及僱員的貢獻，並激勵彼等進一步促進我們的發展，本公司於2020年5月6日採納首次公開發售前購股權計劃及受限制股份單位計劃。於報告期內，受限制股份單位計劃項下5,620,000份受限制股份單位乃授予我們的高級管理層及僱員。於2021年12月31日，受限制股份單位計劃項下合共26,810,000份受限制股份單位已授出。

董事及高級管理層

董事

執行董事

鍾鳴先生，46歲，為本集團創始人之一。彼於2020年2月12日獲委任為董事，並於2020年3月7日獲重新任命為執行董事。鍾先生亦擔任本公司董事長兼首席執行官。鍾先生主要負責全面管理本集團業務、戰略及企業發展。

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

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

鍾先生於2006年1月於中國自中國地質大學取得工商管理專業學士學位（兼讀制）。鍾先生於2018年在由杭州市人民政府舉辦的世界杭商大會上獲授予傑出杭商稱號，於2016年在由桐廬縣人民政府舉辦的桐商大會上獲授予傑出桐商稱號。

鍾先生為執行董事申屠女士之配偶。

申屠銀光女士，42歲，為本集團創始人之一。彼於2020年3月7日獲委任為執行董事。申屠女士亦擔任本公司副總經理。申屠女士主要負責全面管理本集團業務、戰略及企業發展。

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

董事及高級管理層

申屠女士為執行董事、董事長兼本公司首席執行官鍾先生的配偶。

Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士，43歲，於2020年11月5日獲委任為執行董事。陳女士亦擔任本公司首席財務官。陳女士主要負責管理本集團的財務事宜及投資者關係。

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

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

非執行董事

蔡俐女士，38歲，於2020年3月13日獲委任為非執行董事。蔡女士主要負責參與本集團重要事項的決策。

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

自2015年12月至2021年11月，蔡女士擔任浙江久晟油茶科技股份有限公司董事，該公司股份曾於全國中小企業股份轉讓系統買賣(證券代碼：837518)。

蔡女士在本集團以外亦兼任以下職位：

- 自2016年11月起擔任上海德虞得起企業管理諮詢有限公司監事；



董事及高級管理層

- 自2021年5月起擔任諾威健康科技控股有限公司非執行董事及由TPG Capital投資的諾威健康科技控股有限公司成員公司董事，包括分別自2017年8月起擔任PPC Holding Company董事，自2017年8月起擔任PPC Intermediate Holding Company董事，自2017年9月起擔任PPC K.K. (Japan)董事，自2017年8月起擔任Apluscro Pte. Ltd (Singapore)董事，自2017年8月起擔任PPC Korea董事，自2017年11月起擔任上海百利佳生醫藥科技有限公司董事，自2018年2月起擔任上海立興佳生醫藥科技有限公司董事，自2017年9月起擔任佳生(上海)醫藥諮詢有限公司董事，自2017年8月起擔任佳永醫藥諮詢(上海)有限公司董事，自2017年8月起擔任百立興(廈門)股權投資有限公司董事，自2017年8月起擔任徐州立順康達醫藥科技有限公司董事，自2019年1月起擔任南京立順康達醫藥科技有限公司董事，自2019年12月起擔任Biosuntek Laboratory Co., Ltd.董事；
- 自2020年10月起擔任兆科眼科有限公司(其股份於聯交所上市(股份代號：06622))非執行董事；
- 自2020年9月起擔任上海百心安生物技術股份有限公司非執行董事；及
- 自2021年5月起擔任叮噹健康科技集團有限公司非執行董事。

蔡女士於2007年5月取得美國耶魯大學生物醫學工程及經濟學專業學士學位。

陳剛先生，38歲，於2020年3月13日獲委任為非執行董事。陳先生主要負責參與本集團重要事項的決策。

自2007年至2011年，陳先生擔任艾意凱諮詢(上海)有限公司項目負責人，主要負責醫療保健與生命科學領域客戶的業務策略及併購諮詢。自2013年至2015年，陳先生擔任維梧股權投資管理(上海)有限公司投資董事，主要負責投資盡職調查、交易執行及投資組合管理。自2015年7月至2019年10月，陳先生先後擔任上海艾蘭得營養品有限公司(前稱上海艾蘭得電子商務有限公司)國際業務拓展總監及科睿馳(深圳)醫療科技發展有限公司(一家主要從事微創醫療設備的公司)董事。自2018年1月至2022年4月，陳先生擔任北京百康芯生物科技有限公司(一家主要從事傳染病分子診斷產品的公司)董事；自2020年10月至2021年9月，陳先生擔任杭州先為達生物科技有限公司董事。自2020年11月至2021年6月，陳先生擔任都創(上海)醫藥科技股份有限公司董事。

陳先生在本集團以外兼任以下職位：

- 自2017年3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)(一家致力於投資中美市場成長階段醫療保健公司的投資公司)主管，自2019年3月起成為該公司合夥人及自2021年1月起擔任監事；

董事及高級管理層

- 自2018年7月起擔任北京安智因生物技術有限公司（一家主要從事基因檢測的公司）董事；自2020年9月起擔任南京優科生物醫藥集團股份有限公司董事、自2020年5月起擔任上海臻格生物技術有限公司董事、自2020年7月起擔任上海心璋醫療科技有限公司董事、自2021年2月起擔任上海申淇醫療科技有限公司董事、自2020年9月起擔任深圳市瑞圖生物技術有限公司董事、自2021年1月起擔任精鋒醫療董事及自2022年2月起擔任蘇州宜聯生物醫藥有限公司董事；亦擔任江蘇瑞科生物技術有限公司的監事。

陳先生於2007年7月自位於中國的復旦大學上海醫學院取得臨床醫學專業學士學位，並於2013年6月取得美國西北大學凱洛格商學院工商管理專業碩士學位。

獨立非執行董事

姜峰先生，59歲，於2020年3月7日獲委任為獨立非執行董事，自2020年6月4日起生效。姜先生主要負責監督董事會並向其提供獨立判斷。

姜先生在醫療及醫療器械行業擁有35年經驗。自1985年至2010年，姜先生先後在多家醫院及醫藥公司擔任臨床醫師及管理職位。自2010年12月至2016年8月，姜先生擔任迪瑞醫療科技股份有限公司（前稱長春迪瑞醫療科技股份有限公司）（一家醫療科技公司，其股份於深圳證券交易所上市，證券代碼：300396）獨立董事。自2014年5月至2017年9月，姜先生擔任冠昊生物科技股份有限公司（一家生物科技公司，其股份於深圳證券交易所上市，證券代碼：300238）獨立董事。姜先生亦於2005年7月至2017年3月擔任《中國醫療器械信息》雜誌社社長。於2015年6月至2017年2月，姜先生擔任佳兆業健康集團控股有限公司（前稱美加醫學科技有限公司）（一家專業的牙科醫療產品公司，其股份於聯交所上市，股份代號：0876）非執行董事。自2016年3月至2019年4月，姜先生在中珠醫療控股股份有限公司（其股份於上海證券交易所上市，證券代碼：600568）擔任獨立董事。直至2016年3月，姜先生亦在廣東百合醫療科技股份有限公司（一家醫用耗材公司）擔任獨立董事。

除本集團外，姜先生現於下列實體兼任職務：

- 自2022年1月起擔任愛博諾德（北京）醫療科技股份有限公司（一家眼科醫療器械公司，其股份於上海證券交易所上市，證券代碼：688050）獨立董事；
- 自2014年4月起於先健科技（深圳）有限公司（一家醫療器械公司，其股份於聯交所上市，股份代號：01302）擔任非執行董事；
- 自2010年11月起於醫旭投資管理（北京）有限公司（一家主要從事投資及資產管理的公司）擔任執行董事；
- 自2012年1月起於北京醫銘新創投資管理有限公司（一家主要從事投資及資產管理的公司）擔任執行董事；
- 自2020年7月起於前沿（蘇州）醫學技術創新服務有限公司擔任執行董事；
- 自2017年12月起於蘇州英諾邁醫學科技服務有限公司（一家主要從事提供醫療器械綜合解決方案的公司）擔任執行董事；

董事及高級管理層

- 自2017年10月起於西安金磁納米生物技術有限公司（一家主要從事開發納米醫學的公司）擔任董事；及
- 自2017年12月起於戴雅貝森（北京）科技有限公司擔任董事。

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

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

郭建先生，66歲，於2020年3月7日獲委任為獨立非執行董事，於2020年6月4日起生效。郭先生主要負責監督董事會並向其提供獨立判斷。

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

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

陳衛波先生，48歲，於2020年3月7日獲委任為獨立非執行董事，自2020年6月4日起生效。陳先生主要負責監督董事會並向其提供獨立判斷。

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

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

董事及高級管理層

高級管理層

鍾鳴先生，46歲，於2004年8月24日獲委任為首席執行官。鍾先生負責本集團業務的整體管理。有關其履歷，請參閱上文。

申屠銀光女士，42歲，於2016年11月8日獲委任為副總經理。申屠女士負責本集團人力資源及行政。有關其履歷，請參閱上文。

Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士，43歲，於2020年3月7日獲委任為首席財務官。陳女士主要負責管理本集團的財務事宜及投資者關係。有關其履歷，請參閱上文。

程達先生，44歲，於2011年3月1日獲委任為副總經理。程先生於2011年3月加入本集團並擔任杭州康基的副總經理。程先生主要負責本集團的產品註冊和國際業務。

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

於2001年6月，程先生獲中國南開大學頒授化學學士學位。

岳計強先生，42歲，於2009年5月16日獲委任為副總經理。岳先生於2009年5月加入本集團並擔任杭州康基副總經理。岳先生主要負責本集團研發。

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

於2001年6月，岳先生自中國華北機電學校取得機械製造學大專學歷。

唐文鵬先生，47歲，於2018年3月5日獲委任為副總經理。唐先生於2017年3月加入本集團並擔任杭州康基的副總經理兼質量控制部經理。唐先生主要負責本集團生產與質量控制。

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

於1996年7月，唐先生獲中國上海交通大學頒授高分子材料學學士學位。

董事及高級管理層

尹自鑫先生，36歲，於2020年3月7日獲委任為副總經理兼聯席公司秘書之一。尹先生於2016年9月加入本集團並擔任總經理助理，且自2016年11月8日起於杭州康基擔任董事會秘書。尹先生主要負責本集團的投資者關係、投資及企業管治事宜。

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

於2008年6月，尹先生獲中國浙江財經大學頒授經濟管理學學士學位。

睢建勇先生，46歲，於2021年1月1日加入本集團擔任國內營銷總監。睢先生從兒科臨床醫生開始他的職業生涯，隨後轉到醫療行業從事銷售工作。睢先生於婦產科、泌尿外科、腫瘤科及兒科等多個專業領域擁有豐富的學術推廣經驗。加入本集團前，睢先生曾就職於南京東元製藥有限公司、Beecham Group、海南贊邦製藥有限公司及北京博恩特藥業有限公司，並擔任一系列銷售職務，包括銷售代表、區域銷售經理、區域經理、銷售經理及營銷總監等，主要負責帶領銷售團隊以及產品推廣及營銷工作。

睢先生於1998年自安徽醫科大學畢業，獲得臨床醫學學士學位。

公司秘書

尹自鑫先生，36歲，於2020年3月7日獲委任為我們的聯席公司秘書之一。有關其履歷詳情，請參閱上文。

梁瑞冰女士，44歲，為我們的聯席公司秘書之一，於2020年3月7日獲委任。梁女士現於達盟香港有限公司（一家全球企業服務供應商）擔任上市服務部經理。彼於公司秘書行業擁有逾15年經驗。梁女士現為上海康德萊醫療器械股份有限公司（股份代號：1501）及中智全球控股有限公司（股份代號：6819）的聯席公司秘書，兩家公司均為於聯交所上市的公司。

梁女士於2008年7月獲得英國布拉德福德大學商業及管理學（會計及金融）學士學位，並於2017年8月取得香港公開大學企業管治學碩士學位。梁女士為香港特許秘書公會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。

董事會報告

董事會欣然提呈本董事會報告，連同本集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表。

一般資料

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

本公司於2020年6月29日在聯交所主板上市，股份代號為9997。

主要業務

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

業務回顧及業績

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

本集團於報告期內的業績載列於本年度報告的綜合財務報表。

本集團面對的主要風險及不確定因素

市場風險

近年來，中國醫療監管框架歷經重大變化，包括醫療器械的質控、供應、定價及招標流程等方面。醫療器械集中帶量採購流程以及國家或地區層面的其他監管政策的實施可能會對我們產品的零售價造成壓力，並對我們的業務、財務狀況及經營業績產生不利影響。立法者、監管部門及第三方支付機構已提出並可能繼續提出降低醫療費用的建議，並已嘗試且可能繼續嘗試通過限制報銷制度範圍及／或限制醫療器械的報銷金額來控制成本。倘若該等政策對我們的產品或經銷模式造成影響，我們將根據零售價的潛在下降、出廠價格、競爭動態、經銷商網絡及當地市場的覆蓋範圍等主要因素分析各類情況，以決定本公司採取的最佳行動方案，進而抓住機遇並減輕對我們業務的潛在影響。

鑒於2020年以來爆發新冠肺炎疫情及其變種，中國有關部門已採取緊急公共衛生措施，包括實施出行限制及其他與工作有關的限制。該等措施可能會對我們的業務造成不利影響，因為患者可能會推遲其擇期手術預約或計劃；可能會對本集團的供應鏈造成干擾或延誤，包括原材料的採購及成品的運輸。

金融風險

本集團的主要業務運營面臨諸多財務風險，包括但不限於信貸風險、貨幣風險、利率風險及流動性風險。本集團的金融風險管理目標及政策載列於綜合財務報表附註33。

主要客戶及供應商

報告期內，

- (i) 本集團的最大供應商佔本集團採購總額的7.9%（2020年：8.4%），而五大供應商佔本集團採購總額的25.1%（2020年：27.5%）；及
- (ii) 本集團的最大客戶佔本集團銷售總額的18.2%（2020年：25.6%），而五大客戶佔本集團銷售總額的40.5%（2020年：44.8%）。

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

物業、廠房及設備

於報告期內，本集團物業、廠房及設備變動的詳情載於綜合財務報表附註13。

股本

於報告期內，本公司股本變動的詳情載於綜合財務報表附註25。

可分派儲備

於2021年12月31日，本公司可供分派予本公司股東的儲備為人民幣2,754.8百萬元（2020年：人民幣2,786.8百萬元）。

銀行及其他借款

截至2021年12月31日，本集團並無錄得任何銀行及其他計息借款。

股票掛鈎協議

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

董事會報告

董事

於報告期及直至本董事會報告日期之董事為：

執行董事

鍾鳴先生 (董事會主席)

申屠銀光女士

Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士

非執行董事

蔡俐女士

陳剛先生

獨立非執行董事

姜峰先生

郭建先生

陳衛波先生

董事履歷詳情

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

董事服務合約

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

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

競爭權益及其他權益

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

於報告期內，除下文「關連交易」一節所披露者外，概無其他董事於本公司或其任何附屬公司所參與訂立而與本集團業務有重大關係的任何交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

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

關連交易

誠如本年報「管理層討論與分析」內「重大投資、收購及出售」一節所披露，於2021年1月12日，康基香港與精鋒醫療及其他投資者就建議投資訂立一項投資協議。建議投資為本集團於智能手術設備及器械行業以及參與中國手術機器人行業發展的戰略投資中不可或缺的一環。

其他投資者包括由控股股東全資擁有的有限合夥企業杭州銀凱欣醫療科技合夥企業（有限合夥）（「銀凱欣」）。銀凱欣為一家由控股股東兼執行董事鍾鳴先生及申屠銀光女士全資擁有的有限合夥企業，因此，根據《上市規則》，銀凱欣為本公司關連人士。因此，根據《上市規則》第十四A章，建議投資構成本公司一項關連交易。由於鍾鳴先生及申屠銀光女士透過銀凱欣作為其他投資者參與建議投資，彼等被視為於建議投資中擁有重大權益，因此須就批准建議投資之有關董事會決議案放棄投票。有關建議投資之進一步詳情，請參閱本公司日期為2021年1月12日之公告。

有關截至2021年12月31日止年度之關聯方交易詳情載於綜合財務報表附註30。本集團於報告期內概無有關關聯方交易構成根據《上市規則》第十四A章須予披露的關連交易或持續關連交易，並且本公司已遵守《上市規則》第十四A章中的規定。

管理合約

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

薪酬政策

本公司成立薪酬委員會，負責根據本公司的經營業績、董事及高級管理層的個人表現以及可資比較的市場慣例檢討本公司董事及高級管理人員的全體薪酬政策及架構。

董事及五名最高薪酬人士的薪酬

董事及五名最高薪酬人士的薪酬詳情載列於綜合財務報表附註8及附註9。

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

董事會報告

僱員及薪酬政策

本集團於截至2021年12月31日止年度的僱員及薪酬政策概覽載於本年報第15頁的「管理層討論與分析」一節。

環境政策及表現

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

我們受中國環境保護及職業健康與安全法律法規的約束。於2021年，我們遵守中國相關環境及職業健康與安全法律法規，且我們並無遭遇任何對我們的業務、財務狀況或經營業績產生重大不利影響的事故或投訴。

本公司的ESG報告乃根據《上市規則》附錄二十七編製，載於本年報第51至97頁。

本集團的附屬公司及設施

於報告期內，我們主要通過我們的兩家中國附屬公司及一家香港附屬公司開展業務，其各自的公司資料載列如下：

附屬公司	成立地點／實體類型	成立日期	持股百分比	主要業務
杭州康基	中國浙江省杭州市、 有限責任公司	2004年8月24日	100%	我們業務的中國總部，包括製造、 經銷和研發
江西康歡	中國江西省九江市、 有限責任公司	2017年5月22日	100%	批發、零售與經銷
康基香港	中國香港	2015年12月21日	100%	批發、零售與經銷，以及業務開發 與戰略投資

我們的公司總部位於浙江省桐廬。於報告期內，我們的全部生產設施均位於中國浙江省。

我們擁有由一支經驗豐富的生產團隊、自動化生產流程及具成本效益的供應鏈提供支撐的強大製造能力。我們生產設施的總建築面積為28,699平方米（「平方米」）。

截至2021年12月31日，我們擁有總佔地面積約為54,023平方米的三塊土地的土地使用權，以及總建築面積約37,145.91平方米的七棟樓宇。我們的樓宇主要用作辦公樓和生產設施。

截至2021年12月31日，我們在北京、杭州、江西及香港租賃總建築面積約為1,571.07平方米的多處物業，該等物業已用作我們的辦公場所。

董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

截至本報告日期，據董事所深知，董事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有的(a)根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據《證券及期貨條例》相關規定當作或視作擁有的權益及淡倉）；或(b)根據《證券及期貨條例》第352條規定須登記於該條例所述登記冊的權益及淡倉；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司的權益

董事／最高行政人員姓名	身份／權益性質	普通股數目	於已發行股本
			總額的持股 概約百分比(%)
鍾鳴先生	信託受益人 (附註2)	408,500,000 (L)	32.81 (L)
	配偶權益 (附註4)	231,500,000 (L)	18.59 (L)
申屠銀光女士	信託受益人 (附註3)	231,500,000 (L)	18.59 (L)
	配偶權益 (附註4)	408,500,000 (L)	32.81 (L)
Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士	實益擁有人 (附註5)	4,120,000 (L)	0.33 (L)

附註：

- (1) 字母「L」指董事於股份中的好倉。
- (2) Fortune Spring ZM B Limited由Fortune Spring ZM AA Limited及Fortune Spring ZM A Limited分別擁有99.9%及0.1%的權益。Fortune Spring ZM AA Limited由Fortune Spring ZM Trust全資擁有，據此，Credit Suisse Trust Limited為受託人，鍾鳴先生作為委託人及保護人。
- (3) Fortune Spring YG B Limited由YG AA Limited及Fortune Spring YG A Limited分別擁有99.8%及0.2%的權益。YG AA Limited由The YG Trust全資擁有，據此，BOS Trustee Limited為受託人，申屠銀光女士作為委託人及鍾先生作為保護人。
- (4) 鍾鳴先生及申屠銀光女士為夫妻，故根據《證券及期貨條例》彼等被視為於互相持有的股份中擁有權益。
- (5) 陳女士於根據於2020年5月6日採納的首次公開發售前購股權計劃獲授的涉及4,120,000股相關股份的購股權中擁有權益。

除上文所披露者外，截至本報告日期，概無本公司董事或最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有或被視為擁有任何根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據《證券及期貨條例》相關規定當作或視作擁有的權益及淡倉）；或須登記於本公司根據《證券及期貨條例》第352條存置的登記冊的權益或淡倉；或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

董事會報告

主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

截至本報告日期，據董事所深知，下列人士（本公司董事或最高行政人員除外）於股份及相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部規定須知會本公司及聯交所的權益或淡倉；或擁有記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第XV部第336條須予存置的權益登記冊的權益或淡倉：

股東名稱	身份／權益性質	股份總數	持股 概約百分比(%)
Credit Suisse Trust Limited	信託受託人 (附註2)	408,500,000 (L)	32.81 (L)
BOS Trustee Limited	信託受託人 (附註3)	231,500,000 (L)	18.59 (L)
Fortune Spring ZM B Limited	實益擁有人 (附註2)	408,500,000 (L)	32.81 (L)
Fortune Spring YG B Limited	實益擁有人 (附註3)	231,500,000 (L)	18.59 (L)
Keyhole Holding Limited	實益擁有人 (附註4)	216,190,500 (L)	17.36 (L)

附註：

- (1) 字母「L」指於股份中的好倉。
- (2) Fortune Spring ZM B Limited由Fortune Spring ZM AA Limited及Fortune Spring ZM A Limited分別擁有99.9%及0.1%的權益。Fortune Spring ZM AA Limited由Fortune Spring ZM Trust全資擁有，據此，Credit Suisse Trust Limited為受託人，鍾鳴先生作為委託人及保護人。
- (3) Fortune Spring YG B Limited由YG AA Limited及Fortune Spring YG A Limited分別擁有99.8%及0.2%的權益。YG AA Limited由The YG Trust全資擁有，據此，BOS Trustee Limited為受託人，申屠銀光女士作為委託人及鍾先生作為保護人。
- (4) TPG Keyhole, L.P. (作為Keyhole Holding Limited的唯一股東)、TPG Asia GenPar VII, L.P. (作為TPG Keyhole, L.P.的普通合夥人)、TPG Asia GenPar VII Advisors, Inc. (作為TPG Asia GenPar VII, L.P.的普通合夥人)、TPG Holdings III, L.P. (作為TPG Asia GenPar VII Advisors, Inc.的唯一股東)、TPG Holdings III-A, L.P. (作為TPG Holdings III, L.P.的普通合夥人)、TPG Holdings III-A, Inc. (作為TPG Holdings III-A, L.P.的普通合夥人)、TPG Group Holdings (SBS), L.P. (作為TPG Holdings III-A, Inc.的唯一股東)、TPG Group Holdings (SBS) Advisors, LLC (作為TPG Group Holdings (SBS), L.P.的普通合夥人) 及TPG Group Holdings (SBS) Advisors, Inc. (作為TPG Group Holdings (SBS) Advisors, LLC的唯一股東) 根據《證券及期貨條例》均視作於Keyhole Holding Limited持有的股份中擁有權益。TPG Group Holdings (SBS) Advisors, Inc.由David Bonderman先生和James G. Coulter先生控制，彼等放棄Keyhole Holding Limited所持股份的實益擁有權，惟彼等於其中的金錢利益除外。

除上文所披露者外，截至本報告日期，本公司董事及最高行政人員並不知悉有任何其他人士（本公司董事或最高行政人員除外）於股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部的規定須知會本公司及聯交所的權益或淡倉，或須登記於本公司根據《證券及期貨條例》第352條存置的登記冊的權益或淡倉。

董事收購股份或債權證的權利

除上文「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉」一節所披露者外，於截至2021年12月31日止年度期間，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，使董事可藉收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證獲得利益，且概無董事或任何彼等的配偶或未滿18歲子女獲授任何權利以認購本公司或任何其他法人團體的權益或債務證券或已行使任何該等權利。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2021年12月31日止年度，本公司於聯交所購回合共7,031,000股股份（2020年：無），總代價為約62.1百萬港元，價格介乎7.30港元至10.32港元。6,331,000股股份於截至2021年12月31日止年度已註銷及餘下700,000股股份隨後已於2022年1月27日註銷。董事認為，股份購回符合本公司及其股東的最佳利益及將使本公司的每股資產淨值及／或每股盈利提高。股份購回詳情如下：

日期	已購回股份數目	最高每股股份 購買價 (港元)	最低每股股份 購買價 (港元)	購買價總額 (港元)
2021年9月29日	300,000	10.32	10.1	3,064,290
2021年10月5日	300,000	10.18	9.89	3,003,270
2021年10月6日	400,000	9.86	9.57	3,878,800
2021年10月20日	300,000	9.89	9.59	2,928,210
2021年10月21日	400,000	9.88	9.43	3,846,520
2021年10月27日	400,000	8.81	8.62	3,478,240
2021年10月29日	400,000	8.94	8.58	3,521,280
2021年11月4日	300,000	8.7	8.42	2,569,980
2021年11月8日	350,000	8.24	8.02	2,842,490
2021年11月9日	350,000	8.39	8.12	2,894,010
2021年11月10日	350,000	8.55	8.17	2,944,585
2021年11月11日	350,000	8.67	8.5	3,002,230
2021年11月12日	350,000	8.8	8.73	3,066,805
2021年11月15日	331,000	8.85	8.66	2,887,710.2
2021年11月16日	350,000	8.97	8.7	3,113,880
2021年11月17日	350,000	9.08	8.91	3,145,660
2021年11月18日	400,000	9	8.67	3,543,640
2021年11月19日	350,000	8.96	8.72	3,104,185
2021年12月6日	400,000	7.5	7.3	2,948,600
2021年12月15日	300,000	7.81	7.48	2,300,370
總計	7,031,000			62,084,755.2

除上文所披露者外，截至2021年12月31日止年度，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市股份中的權益。

董事會報告

首次公開發售前購股權計劃及受限制股份單位計劃

於2020年5月6日，本公司採納首次公開發售前購股權計劃及受限制股份單位計劃，據此，本公司可授出認購股份的購股權，並根據其中所載條款及條件向合資格參與者發行帶有限制權利的若干股份單位。

首次公開發售前購股權計劃及受限制股份單位計劃的條款不受《上市規則》第十七章條文規限。採納首次公開發售前購股權計劃及受限制股份單位計劃旨在吸引及保留擔任重要職位的最優人才，向選定僱員、董事及顧問提供額外獎勵，以及透過向該等個人提供機會來獲得本公司專有權益以促進本公司取得業務成功。

(a) 首次公開發售前購股權計劃

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

(i) 購股權計劃的目的

購股權計劃旨在吸引及保留擔任重要職位的最優人才，向選定僱員、董事及顧問提供額外獎勵，以及透過向該等個人提供機會來獲得本公司專有權益或向彼等授予購買股份的權利（「購股權」）增加此類權益，以促進本公司取得業務成功。

(ii) 參與者

購股權計劃參與者（「參與者」）為管理者（「管理者」）酌情選定的本公司及／或其任何附屬公司僱員、董事及顧問。

(iii) 最高股份數目

可根據購股權計劃授出及出售的相關股份之最高數目為每股面值0.00001美元的4,120,000股股份。於任何時候購股權計劃項下未行使購股權所涉及的股份數目不得超過當時根據購股權計劃可供發行的股份總數。

(iv) 購股權計劃及購股權的期限

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

(v) 行使價及付款

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

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

(vi) 行使購股權

根據購股權計劃授出的購股權僅可在購股權協議可決定的時間以及條款及條件下行使。可行使購股權可全部或部分行使。然而，購股權不得就零碎股份予以行使，且管理者可要求，根據購股權協議之條款，必須就最低股份數目進行部分行使。

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

截至2021年12月31日，根據首次公開發售前購股權計劃已授出購股權所涉及的股份數目為4,120,000股，約佔本公司已發行股份的0.33%。根據首次公開發售前購股權計劃授出的購股權行使價為每股人民幣6.787元。

根據首次公開發售前購股權計劃授出的購股權的詳情載列如下：

受讓人姓名	職位	截至2021年 12月31日尚 未行使	授予日期	購股權 所涉及的		本公司 已發行股份的 概約百分比
				相關股份數目	歸屬時間表	
Frances Fang CHOVANEK (陳芳) 女士	執行董事兼 首席財務官	無	2020年 5月6日	4,120,000	上市後580,000股股份；歸屬起 始日的第一個週年日1,180,000 股股份；歸屬起始日的第二 個週年日1,180,000股股份； 歸屬起始日的第三個週年日 1,180,000股股份	0.33%

董事會報告

(b) 受限制股份單位計劃

下文為根據日期為2020年5月6日的本公司股東書面決議案批准及採納的受限制股份單位計劃的主要條款概要。受限制股份單位計劃的條款不受《上市規則》第十七章條文規限。

(i) 受限制股份單位計劃的目的

受限制股份單位計劃旨在吸引及保留擔任重要職位的最優人才，向選定僱員、董事及顧問提供額外獎勵，以及透過向該等個人提供獲得本公司專有權益的機會或向彼等發行帶有限制權利的若干股份單位（「受限制股份單位」）增加此類權益，以促進本公司取得業務成功。

(ii) 參與者

受限制股份單位計劃的參與者（「參與者」）為管理者（「管理者」）酌情選定的本公司及／或其任何附屬公司僱員、董事及顧問。

(iii) 受限制股份單位計劃項下的最高相關股份數目

受限制股份單位計劃的相關股份為ESOP BVI持有的普通股。受限制股份單位計劃項下合共可授出的受限制股份單位最高數目須為ESOP BVI不時持有或將要持有的股份數目。

(iv) 受限制股份單位計劃及受限制股份單位的期限

受限制股份單位計劃將於該計劃獲本公司股東採納及批准之日的第六週年日屆滿，此後不得根據受限制股份單位計劃授出受限制股份單位，因此受限制股份單位計劃的剩餘期限尚有約4年。此外，根據受限制股份單位計劃授出的任何受限制股份單位期限不得超過六年。所有已授出但未歸屬的受限制股份單位須於授出日期的第六週年日屆滿。

(v) 歸屬及支付

根據受限制股份單位計劃授出的受限制股份單位僅可根據受限制股份單位計劃及受限制股份單位協議決定及／或管理者批准的時間以及條款及條件進行歸屬。於全球發售前，無論購買對價支付與否，概無將向任何參與者發行與已授出受限制股份單位相對應的股份或現金。

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

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

根據受限制股份單位計劃將予授出的相關股份數目整體限額為26,810,000股，已由ESOP BVI儲存。於報告期內，受限制股份單位計劃項下5,620,000股相關股份已被授予高級管理層及僱員。截至2021年12月31日，63名管理團隊成員及僱員獲董事會批准為受限制股份單位計劃項下的受讓人，獲授受限制股份單位計劃項下合共26,810,000股相關股份。

重大收購及出售附屬公司

於2021年1月12日，康基香港與精鋒醫療訂立一項投資協議，據此，康基香港同意於精鋒醫療B輪融資投資人民幣80百萬元以認購精鋒醫療當時經擴大註冊股本約2.03%。精鋒醫療專注於在中國開發用於腹腔鏡手術的手術機器人產品及器械。

精鋒醫療截至投資日期並無錄得任何收入或利潤，且精鋒醫療於報告期內的表現及未來前景並無重大變動。

除上文所披露者外，截至2021年12月31日止年度，我們並未進行任何附屬公司之重大收購及出售。

全球發售所得款項用途

就本公司的全球發售而言，已按每股股份13.88港元的價格發行225,397,500股每股面值0.00001美元的股份，經扣除包銷佣金以及相關費用及開支後，總現金代價約為2,952.5百萬港元（相當於人民幣2,697.1百萬元）。

本公司全球發售所得款項淨額（根據實際所得款項淨額按比例予以調整）已經並將按招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載列的相同方式、比例及預期時間表動用。下表載列所得款項淨額的計劃用途以及截至2021年12月31日的實際用途：

所得款項用途	佔所得款項 總淨額百分比 (%)	計劃用途 (百萬港元)	計劃用途 (人民幣 百萬元)	所得款項 總淨額的 經修訂用途 ⁽¹⁾ (人民幣 百萬元)	截至2021年 12月31日 止年度動用 (人民幣 百萬元)	截至2021年 12月31日的 實際用途 (人民幣 百萬元)	於2021年 12月31日的 未動用所得 款項淨額 (人民幣 百萬元)	未動用所得款項 淨額預期時間表 (自上市日期起)
用於擴大產能及加強製造能力，包括：								
擴大我們現有產品的產能並進一步 使現有生產線自動化	9.8	273.5	249.9	264.3	6.6	7.0	257.3	於三至五年內
增強管線產品的產能	10.2	284.7	260.1	275.1	13.1	18.3	256.8	於六年內
用於為我們的研發活動提供資金，包括：								
建立研發中心	17.0	474.5	433.5	458.5	7.7	7.7	450.8	於四年內
開發及擴展我們的產品管線	8.0	223.3	204.0	215.8	34.1	47.1	168.7	於五至六年內
用於投資我們的銷售及營銷活動，包括：								
用於我們國內的銷售及營銷活動 ⁽²⁾	15.0	418.6	382.5	404.5	12.0	18.1	386.4	於四至五年內
增加我們的海外銷售	5.0	139.6	127.5	134.9	0.4	0.4	134.5	於三至五年內
用於為潛在戰略投資及收購提供資金	25.0	697.8	637.5	674.3	80.1	80.1	594.2	於五年內
用於營運資金及一般公司用途	10.0	279.1	255.0	269.7	51.0	72.3	197.4	於四至六年內
總計	100.0	2,791.1	2,550.0	2,697.1	205.0	251.0	2,446.1	

董事會報告

附註：

- (1) 經扣除包銷佣金以及相關費用及開支後，計劃應用的實際所得款項淨額為人民幣2,697.1百萬元。所得款項淨額以港元收取並折算為人民幣用於計劃用途。
- (2) 於2021年3月25日，董事會議決將我們計劃建立的營銷中心的地點從我們的總部變更為北京，這符合我們的最新業務策略且不會偏離我們招股章程中所述的所得款項淨額的原來計劃用途。除該微小變更外，概無對招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載披露作出任何修訂。

訴訟及合規

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

股東週年大會

本公司股東週年大會將於2022年5月25日舉行。股東週年大會的通知將於股東週年大會召開前至少21日寄發予股東。

關閉股東名冊

- (a) 為確定有權在股東週年大會上出席及投票的股東，本公司將自2022年5月20日至2022年5月25日（包括首尾兩日）關閉股東名冊。為取得股東週年大會上出席及投票的資格，所有轉讓文件應不遲於2022年5月19日下午四時三十分遞交至本公司香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司（地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室）進行登記。
- (b) 為釐定獲派付截至2021年12月31日止年度建議末期股息的資格（惟須待股東於股東週年大會上批准），本公司將自2022年5月31日至2022年6月6日（包括首尾兩日）關閉股東名冊。為合資格獲派付建議末期股息，所有轉讓文件應不遲於2022年5月30日下午四時三十分遞交至本公司香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司（地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室）進行登記。

末期股息

董事會已議決建議向於2022年6月6日名列本公司股東名冊的股東派發截至2021年12月31日止年度的末期股息每股股份17.23港仙，惟須待股東於股東週年大會上批准。一旦相關決議於股東週年大會上獲通過，建議末期股息預計將於2022年6月28日或前後派發。

優先購買權

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

稅項寬減及豁免

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

獲准許彌償條文

於報告期內，本公司為董事及高級管理層投保恰當責任保險。

公眾持股量

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

核數師

截至2021年12月31日止年度，財務報表已經由安永會計師事務所審核。重新委任安永會計師事務所擔任本公司2022年財務報表核數師的決議案將於股東週年大會上提呈。

捐款

截至2021年12月31日止年度，本集團作出的慈善及其他捐款約人民幣3,602,000元。

報告期後事項

於2022年1月18日，本公司之全資附屬公司康基香港與（其中包括）杭州唯精及杭州唯精的現有股東訂立股權投資協議，以(i)以代價人民幣340百萬元認購杭州唯精的32.75%股權；及(ii)以總代價人民幣22,870,000元自兩名股東收購於杭州唯精之全面稀釋基礎上的合共2.25%股權。杭州唯精主要從事內窺鏡手術器械控制系統研發和生產，及預計將開始腹腔鏡手術機器人產品臨床試驗。於投資完成後，由康基香港持有35%權益的杭州唯精將成為本公司的間接非全資附屬公司，及杭州唯精的財務業績將併入本公司的綜合財務報表。投資的完成分為兩個階段，而第一階段已於2022年2月24日完成。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為2022年1月18日的公告。

除上文所披露者外，自報告期末起及直至本年報日期並無重大事項發生。

承董事會命
董事會主席
鍾鳴

中國，杭州
2022年3月22日

企業管治報告

企業管治報告

董事會欣然呈列本公司截至2021年12月31日止年度之年報所載之企業管治報告。

企業管治常規

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

除下文「董事長及首席執行官」一節所披露者外，本公司於報告期內已遵守《企業管治守則》的所有適用守則條文。董事會將不時審閱企業管治架構及慣例，並會在其認為適當時作出必要安排。

董事會

責任

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

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

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

董事會組成

截至2021年12月31日止年度及於本年報日期，董事會由3名執行董事、2名非執行董事及3名獨立非執行董事，詳情如下：

執行董事

鍾鳴先生 (董事長)

申屠銀光女士

Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士

非執行董事

蔡俐女士

陳剛先生

獨立非執行董事

姜峰先生

郭建先生

陳衛波先生

董事履歷載於本年報之「董事及高級管理層」一節。

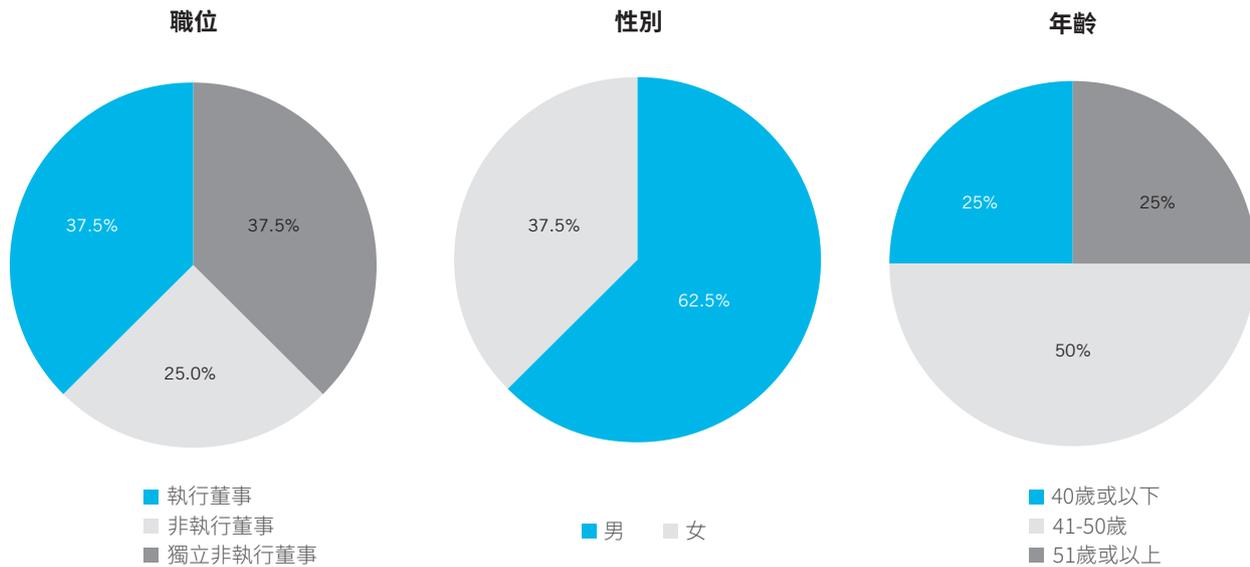
於報告期內，董事會已遵守《上市規則》第3.10(1)及3.10(2)條有關委任至少三名獨立非執行董事(其中至少一名獨立非執行董事須擁有適當的專業資格或會計或相關財務管理專業知識)的規定。

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

企業管治報告

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

董事會於2021年12月31日之多元化狀況分析如下：



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

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

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

入職及持續專業發展

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

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

根據董事提供的資料，截至2021年12月31日止年度，董事接受的培訓概述如下：

董事姓名	持續專業發展課程性質
執行董事	
鍾鳴先生 (董事長)	B
申屠銀光女士	B
Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士	A、B
非執行董事	
蔡俐女士	A、B
陳剛先生	B
獨立非執行董事	
姜峰先生	B
郭建先生	B
陳衛波先生	B

附註：

A: 參加律師所提供的培訓或與本公司業務有關的培訓

B: 閱讀多種類別議題的材料，議題包括企業管治、董事職責、《上市規則》及其他相關法例

企業管治報告

董事長及首席執行官

《企業管治守則》守則條文第A.2.1條(自2022年1月1日起重新編號為守則條文第C.2.1條)規定,董事長與首席執行官的角色應予區分,且不應由同一人士擔任。

本公司的董事長及首席執行官均由鍾鳴先生擔任,其為本集團創始人之一,自成立起一直經營和管理本集團。

董事會認為董事長及首席執行官的職務由同一人兼任,會更為有效地處理本公司的方針和管理事宜,且不會損害董事會與本公司業務管理層之間的權力及權限平衡。董事會將不時檢討企業管治架構及慣例,並在董事會認為適當時作出必要安排。

董事的委任及重選連任

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

各非執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立委任函,初始期限自2020年3月13日/2020年6月4日起為期三年(惟須按章程細則所規定膺選連任),且須根據委任函的條款及條件予以終止。

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

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

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

董事會會議

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

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

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

於報告期內，董事會曾舉行1次股東大會及4次董事會會議，個別董事出席董事會會議及股東大會的情況載於下表：

董事	已出席董事會 會議次數／ 應出席董事會 會議次數	已出席 股東大會次數／ 應出席 股東大會次數
鍾鳴先生	4/4	1/1
申屠銀光女士	4/4	1/1
Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士	4/4	1/1
蔡俐女士	4/4	1/1
陳剛先生	4/4	1/1
姜峰先生	4/4	1/1
郭建先生	4/4	1/1
陳衛波先生	4/4	1/1

遵守標準守則

本公司已採納標準守則作為有關董事進行證券交易的操守守則。經作出具體問詢後，全體董事確認彼等於截至2021年12月31日止年度均遵守標準守則及書面指引。本公司並無發現可能掌握本公司內幕消息的僱員存在不遵守書面指引的情況。

企業管治報告

董事會的授權

董事會對本公司所有重大事宜保留決策權，包括：批准及監督一切政策事宜、整體策略及預算、內部監控及風險管理系統、重大交易（特別是可能牽涉利益衝突者）、財務資料、委任董事及其他主要財務及營運事宜。董事於履行彼等職責時可尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。彼等亦被鼓勵向本公司高級管理層進行獨立諮詢。

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

企業管治職能

董事會確認，企業管治應屬董事的共同責任，彼等的企業管治職能包括：

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

董事會委員會

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

審核委員會

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

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

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

審核委員會連同管理層審核了本集團採納的會計原則及政策以及截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表。審核委員會認為年度業績符合適用會計準則、法律及法規，且本公司已就此進行了恰當的披露。

於報告期內，審核委員會曾舉行2次審核委員會會議以討論及考慮以下內容：審閱截至2020年12月31日止年度的經審核財務報表；審閱2021年度審計計劃報告；審閱截至2021年6月30日止六個月的中期財務報表；就重新委聘外部核數師向董事會提出建議；批准截至2021年12月31日止年度外部核數師的薪酬；審閱本公司財務報告程序、風險管理、內部控制制度及內部審計職能，且分別與外聘核數師會面討論任何事宜。

各審核委員會成員出席該等會議的情況載於下表：

董事姓名	已出席次數／應出席次數
陳衛波先生	2/2
姜峰先生	2/2
蔡俐女士	2/2

企業管治報告

提名委員會

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

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

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

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

於報告期內，提名委員會曾舉行1次提名委員會會議以討論及考慮以下內容：就重新委任董事向董事會提出建議；評估獨立非執行董事的獨立性；及審閱董事會多元化政策。

各提名委員會成員出席該會議的情況載於下表：

出席董事姓名	已出席次數／ 應出席次數
鍾鳴先生	1/1
姜峰先生	1/1
郭建先生	1/1

薪酬委員會

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

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

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

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

各薪酬委員會成員出席該會議的情況載於下表：

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

企業管治報告

ESG委員會

本公司董事會下設ESG委員會已於2021年12月成立。ESG委員會包括三名執行董事鍾鳴先生、申屠銀光女士及Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士。鍾鳴先生為ESG委員會主席。

ESG委員會具有下列責任及權力：

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

董事及高級管理層的薪酬

本公司董事於截至2021年12月31日止年度期間的薪酬詳情載於綜合財務報表附註8。

截至2021年12月31日止年度，本公司的高級管理層（彼等之履歷載於本年報第21至22頁）的酬金等級載列如下：

酬金等級	人數
500,001港元至1,000,000港元	3
1,000,001港元至1,500,000港元	3
4,500,001港元至5,000,000港元	1
6,500,001港元至7,000,000港元	1

董事有關財務申報的責任

董事明白彼等須編製本公司截至2021年12月31日止年度的財務報表的職責，以真實公平地反映本公司及本集團的狀況以及本集團的業績及現金流量。

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

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

核數師就彼等有關本公司綜合財務報表的申報責任作出的聲明載於本年報第100至101頁的獨立核數師報告。

股息政策

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

內部監控及風險管理

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

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

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

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

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

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

企業管治報告

核數師酬金

核數師於截至2021年12月31日止年度期間向本公司提供的核數及非核數服務之概約酬金載列如下：

服務類別	金額 (人民幣千元)
核數服務	2,600
非核數服務：	
— 環境、社會及企業管治諮詢	250
總計	2,850

聯席公司秘書

尹自鑫先生 (「尹先生」) 為本公司的聯席公司秘書兼副總經理，負責就企業管治事宜向董事會提出建議，並確保遵循董事會的政策及程序、適用法律、規則及法規。

為維持良好的企業管治並確保符合《上市規則》及適用香港法律，本公司亦委聘達盟香港有限公司 (公司秘書服務提供商) 梁瑞冰女士 (「梁女士」) 為本公司的另一位聯席公司秘書，協助尹先生履行彼作為本公司的公司秘書的職責，其於本公司的主要聯絡人為證券事務專員陳嘉樂先生。截至2021年12月31日止年度，尹先生及梁女士已符合《上市規則》第3.29條進行不少於15小時的相關專業培訓。

與股東的溝通及投資者關係

本公司認為，與股東的有效溝通對加強投資者關係及使投資者了解本集團的業務、表現及策略非常重要。本公司亦深信及時與非選擇性地披露本公司資料以供股東及投資者作出知情投資決策的重要性。

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

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

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

股東權利

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

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

本公司的章程細則已作出修訂及重列，自上市日期起生效。

召開股東特別大會及提呈建議

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

關於建議某人參選董事的事宜，可於本公司網站參閱有關程序。

向董事會提出查詢

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

章程文件的更改

除本公司章程細則於2020年6月8日獲有條件採納並自上市日期起生效外，自上市日期起及直至2021年12月31日，本公司章程文件並無任何變動。

環境、社會及管治報告

關於本報告

報告概覽

本報告是本公司發佈的第二份ESG報告，重點披露本集團ESG方面的管理和績效表現。本報告為年度報告，涵蓋報告期內的工作，部分內容適當追溯至往年，或延伸至2022年。

編製依據

本報告的編製遵循聯交所《上市規則》附錄二十七所載的《環境、社會及管治報告指引》。本報告內容按照一套有系統的程序而釐定。有關程序包括：識別和排列重要的利益相關方、識別和排列ESG相關重要議題、決定ESG報告的界限、收集相關材料和數據、根據資料編製報告、對報告中的資料進行檢視等。

報告範圍及覆蓋

本報告中的政策文件、聲明、數據等覆蓋本公司總部和實際控制的附屬公司、控股公司，特別說明除外。本報告所引用的歷年數據為最終統計數據，報告中的財務數據以人民幣為單位。

可靠性保證

本報告經管理層確認後，於2022年3月22日獲董事會通過。本集團保證報告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏。我們承諾對報告內容的真實性、準確性及完整性負責。

獲取及回應本報告

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

電話：(+86) 571 69900020

郵箱：ir@hzkangji.com

環境、社會及管治報告

董事會聲明

董事會高度重視本集團可持續發展表現，下設ESG委員會，負責協助董事會審議本公司ESG相關策略並監督ESG舉措的落實，包括確認本集團ESG重要事項，檢討本集團針對ESG事項的展望、策略、框架、原則及政策，檢討及監督ESG實踐，監督本集團目標達成情況，並就ESG事項向董事會匯報等。ESG委員會下設ESG工作小組，負責統籌協調各相關部門開展具體ESG項目，確保ESG工作的資源投入和執行落地。

我們亦高度重視內外部利益相關方的期望和訴求，通過定期或不定期舉辦各類活動與利益相關方緊密溝通，識別和評估ESG重要議題，並在董事會上討論和審核。基於外部宏觀環境、行業發展趨勢和自身發展戰略，董事會討論並確定本集團在ESG方面的風險與機遇，對年度重要ESG管理工作進行決策。報告期內，我們參考國際領先的氣候變化相關披露框架，識別了氣候變化對本集團未來業務運營帶來的風險與機遇，評估了相關風險機遇的可能性及影響程度，並且有針對性地制定了應對計劃與措施。

同時，我們設立了環境相關目標，並主動開展各類綠色低碳行動，積極響應國家「2030碳達峰、2060碳中和」戰略。我們將監督與審視未來目標的達成情況，並基於國內外可持續發展趨勢，定期調整和擴大可持續發展投入。

回應聯交所ESG報告原則

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

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

一致性原則：本報告的披露範圍相對於本公司年報並無重大調整，除個別關鍵績效指標由於提高了數據統計的準確性和完整性而優化了統計方法外（報告正文已詳細說明變化及原因），其他都使用一致的披露統計方法。

環境、社會及管治報告

關於我們

本集團成立於2004年8月，是一家專業研發、生產和銷售MISIA的高新技術企業。本集團堅持「為醫生提供優質的產品和服務，致力於人類健康事業」的使命，秉承「客戶第一、創新為要、誠信正直、積極進取」的價值觀，通過豐富的產品組合為婦產科、普外科、泌尿外科和胸外科等臨床科室的微創外科手術提供「設備+器械+耗材」的一站式解決方案，朝著「成為世界一流的醫療器械企業」願景加速邁進。

截至報告期末，本集團的產品已經通過廣泛的銷售網絡銷往國內超過3,500家醫院（包括1,000多家三甲醫院），覆蓋中國大陸所有省、直轄市、自治區；產品同時銷往其他45個國家和地區。

主要榮譽

報告期內，本集團所獲榮譽列表如下：

序號	所獲榮譽	頒發機構	頒發時間
1	浙江省康基智能微創內鏡器械重點企業研究院	浙江省科學技術廳	2021年12月
2	2020年度浙江省畝均效益領跑者（製造業企業）	浙江省深化「畝均論英雄」改革工作領導小組	2021年2月
3	安全生產標準化二級企業（機械）	浙江省應急管理廳	2021年2月
4	杭州市人民政府質量獎	杭州市人民政府	2022年1月
5	2020年度桐廬縣工業畝均稅收領跑企業	桐廬縣人民政府	2021年4月
6	2020年度桐廬縣工業利稅十強企業	桐廬縣人民政府	2021年4月

環境、社會及管治報告

1. ESG管治及道德培訓

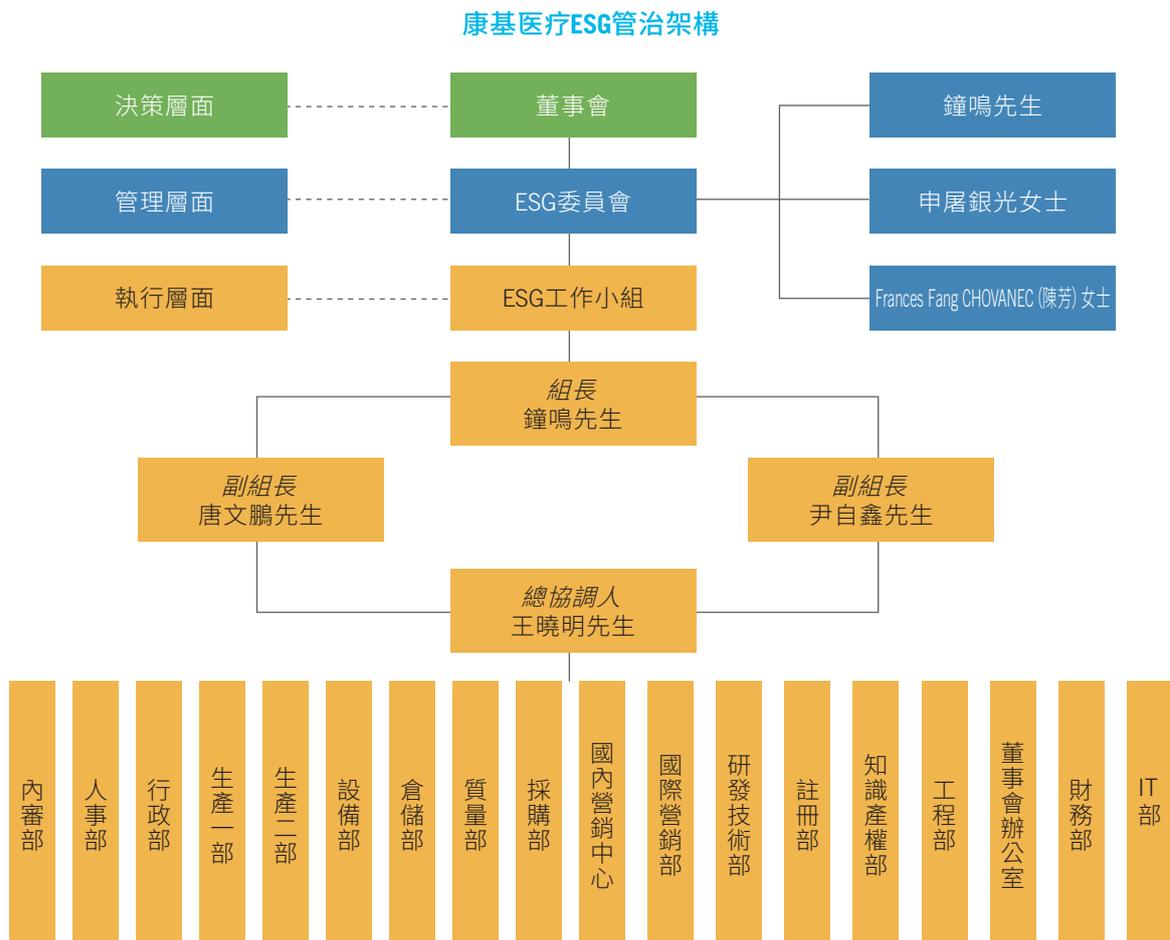
合規運營是企業穩健發展的基石。我們推進ESG管理與自身經營發展的有機融合，持續提升ESG管理水平，堅持恪守商業道德，不斷夯實合規運營基礎，為可持續高質量發展保駕護航。

1.1 完善ESG管治

我們將ESG理念融入我們的戰略發展目標中，並在企業日常經營管理和創新活動中貫徹落實。通過持續完善ESG管理體系、明確ESG管理方向、創新ESG工作方法、深化ESG實踐成果，我們積極與各利益相關方共享發展成果，不斷為利益相關方創造更大價值，追求實現自身與經濟、社會、環境的共同可持續發展。

ESG管治架構

為強化ESG治理能力、確保ESG管理成效，我們已搭建了自上而下的ESG管治架構。ESG管治架構由董事會、ESG委員會、ESG工作小組三級構成，各級職責分工明確、協調統一。其中，董事會作為ESG管治架構中的最高責任機構，負責ESG各項事宜的審議與批准；ESG委員會作為ESG管治架構中的核心機構，經由董事會授權，負責監督ESG政策及措施的執行情況；ESG工作小組作為ESG管治架構中的主要協調和執行機構，負責ESG各項措施的落地實施。



環境、社會及管治報告

利益相關方溝通

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

對本集團業務運營重要的利益相關方、關注的主要議題、溝通及回應方式如下表所示：

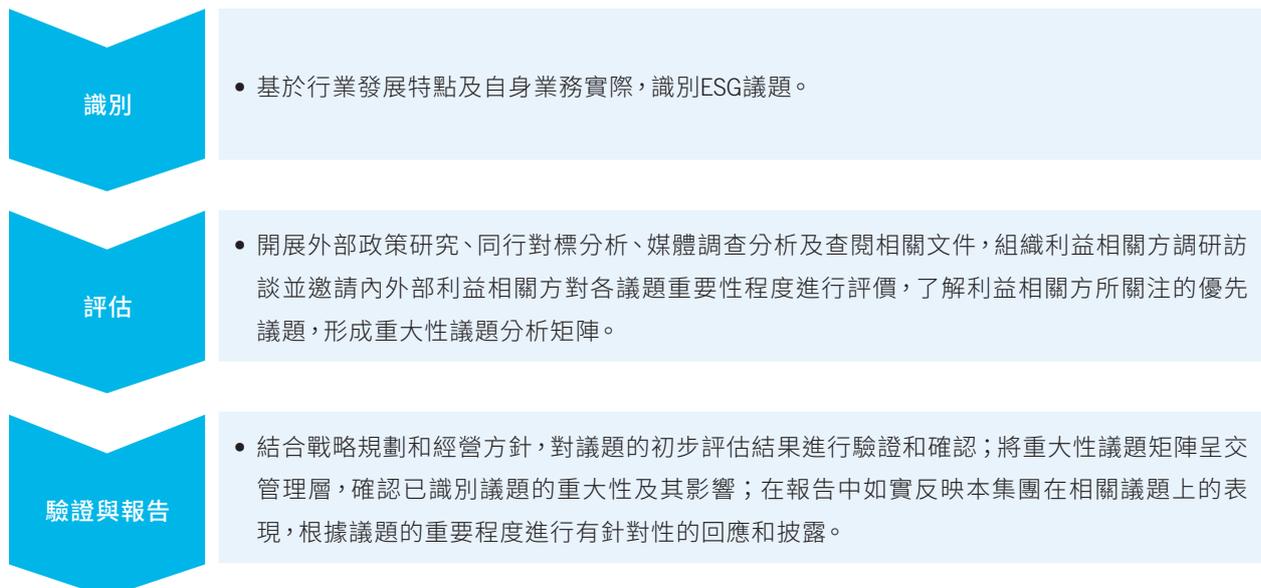
利益相關方	關注的主要議題	溝通及回應方式
股東／投資者	穩定回報	—股東大會
	合法合規	—投資者見面會
	風險管理	—業績發佈會
	透明運營	—新聞稿／公告
		—現場參觀及會議 —投資者諮詢熱線
政府／監管機構	合法合規	—現場參觀及會議
	信息安全	—政策執行
	反腐敗	—公文往來
	依法納稅	—信息披露
供應商	責任採購	—電話／電郵／微信／問卷
	公平透明	—供應商會議
	誠信履約	—調研走訪
		—供應商評估
客戶／經銷商	研發創新	—電話／電郵／微信／問卷
	客戶服務質量	—學術推廣
	負責任營銷	—經銷商會議
	客戶敏感信息管理	—培訓
合作夥伴	行業交流	—電話／電郵／微信／問卷
	合作共贏	—現場參觀及會議
醫生／患者	研發創新	—培訓
	產品安全與質量	—行業會議
	健康可及／普惠性	

環境、社會及管治報告

利益相關方	關注的主要議題	溝通及回應方式
員工	員工權益保障	—面談／電話／電郵／微信／問卷
	薪酬與福利	—內部會議
	健康與安全	—員工活動
	發展與培訓	—培訓
媒體／社會組織	合法合規	—新聞稿／公告
	業務對社會的影響	—採訪
		—會議
社區／公眾	社區貢獻	—社區活動
	公益慈善	—志願服務

重大性議題分析

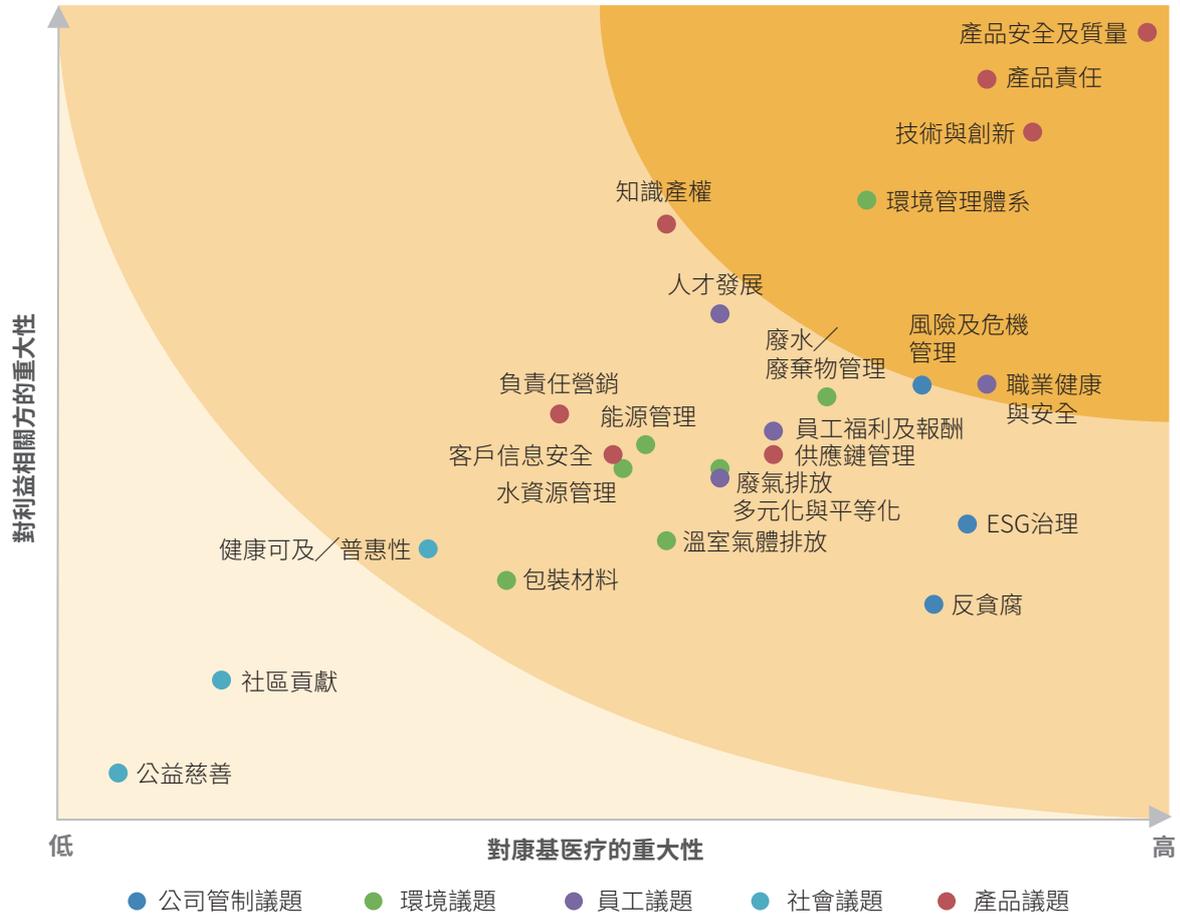
報告期內，我們依照聯交所《環境、社會及管治報告指引》，結合微創外科行業特點及康基醫療的業務實際，識別並總結出了24項ESG重大性議題。通過開展政策研究、媒體分析、行業對標，以及針對內外部利益相關方開展問卷調研，我們從對本集團戰略運營影響程度以及對利益相關方影響程度兩個方面，評估各項ESG議題的重要程度並進行排序，評估結果分為高度、中度和一般三個等級。其中，高度重大性議題5項、中度重大性議題17項以及一般重大性議題2項。本報告將根據重要程度對各項議題進行有針對性的披露回應。



重大性議題分析過程

環境、社會及管治報告

重大性議題矩陣



高度重大性議題 (5項)	中度重大性議題 (17項)		一般重大性議題 (2項)
產品安全及質量	負責任營銷	供應鏈管理	公益慈善
技術與創新	知識產權	客戶信息安全	社區貢獻
產品責任	水資源管理	廢水/廢棄物管理	
環境管理體系	包裝材料	能源管理	
職業健康與安全	廢氣排放	溫室氣體排放	
	人才發展	員工福利及報酬	
	多元化與平等化	反貪腐	
	風險及危機管理	ESG治理	
	健康可及/普惠性		

環境、社會及管治報告

1.2 宣揚反腐倡廉

我們恪守公平透明、廉潔誠信的商業價值觀，對腐敗、賄賂等不道德行為秉持零容忍態度，嚴格遵守《中華人民共和國刑法》和《中華人民共和國反不正當競爭法》等各項法律法規，建立健全《反舞弊管理制度》、《反賄賂管理制度》、《反洗錢管理制度》和《獎懲制度》等政策，強化員工行為規範，加強廉政文化建設，嚴防腐敗事件發生，打造誠實守信、廉潔合規的企業。在推動廉潔建設的過程中，我們亦要求與合作供應商簽訂《供應商行為準則》、與經銷商簽署《反商業賄賂承諾書》，通過雙向監督來規範與供應商、經銷商的合作，共同創造風清氣正的合規環境，營造健康良好的商業氛圍。報告期內，我們未發生移送司法的貪污訴訟案件。

合規監督及申訴

良好通暢的合規監督渠道可保障利益相關方反映問題的積極性和主動性。為規範履職行為、促進廉潔從業，我們建立了有效的合規監督及申訴體系，並在本集團官網上公佈合規監督熱線及電子郵箱。我們倡導管理層嚴於律己、發揮帶頭表率作用，我們鼓勵員工之間相互監督，營造廉潔高效的工作氛圍，利益相關方可積極利用合規監督渠道，對任何疑似的違法、違規或不正當行為進行檢舉。在收到檢舉信息後，我們會第一時間開展調查和處置，並及時向檢舉人反饋。同時，我們承諾嚴格保密檢舉人信息，禁止對檢舉人進行打擊報復。

廉潔培訓

我們建立並不斷優化內部控制體系，強化監督執行，以盡可能地減少管理漏洞和舞弊機會；我們堅持正面引導和反面警示相結合，廣泛運用多種方式積極開展道德行為規範宣傳教育，提升員工意識，杜絕違法事件發生及提高自律，打造誠信道德的員工隊伍。

報告期內，我們面向本集團董事會、管理層及銷售、採購、工程和財務等關鍵員工開展反貪污培訓，共161人次參與。

環境、社會及管治報告

2. 打造卓越品質

我們以「為醫生提供優質的產品和服務，致力於人類健康事業」作為自身使命，秉承「規範管理，符合法規要求；優質服務，滿足顧客需求；質量為本，實現持續發展；開拓進取，致力人類健康」的質量方針，堅持保障產品質量，不斷完善質量管理體系，嚴格管理流程。同時，我們重視顧客服務體驗，持續提升客戶服務，踐行責任營銷，不斷鞏固提升顧客滿意度。

2.1 夯實質量管理

我們深知產品的質量、安全性和可靠性是本集團成功的根本，將質量管理放在集團發展的首要位置，在生產運營過程中全面貫徹落實《醫療器械監督管理條例》、《醫療器械生產監督管理辦法》、《醫療器械註冊管理辦法》、《醫療器械生產質量管理規範》和《醫療器械臨床試驗質量管理規範》等管理條例。

質量管理體系

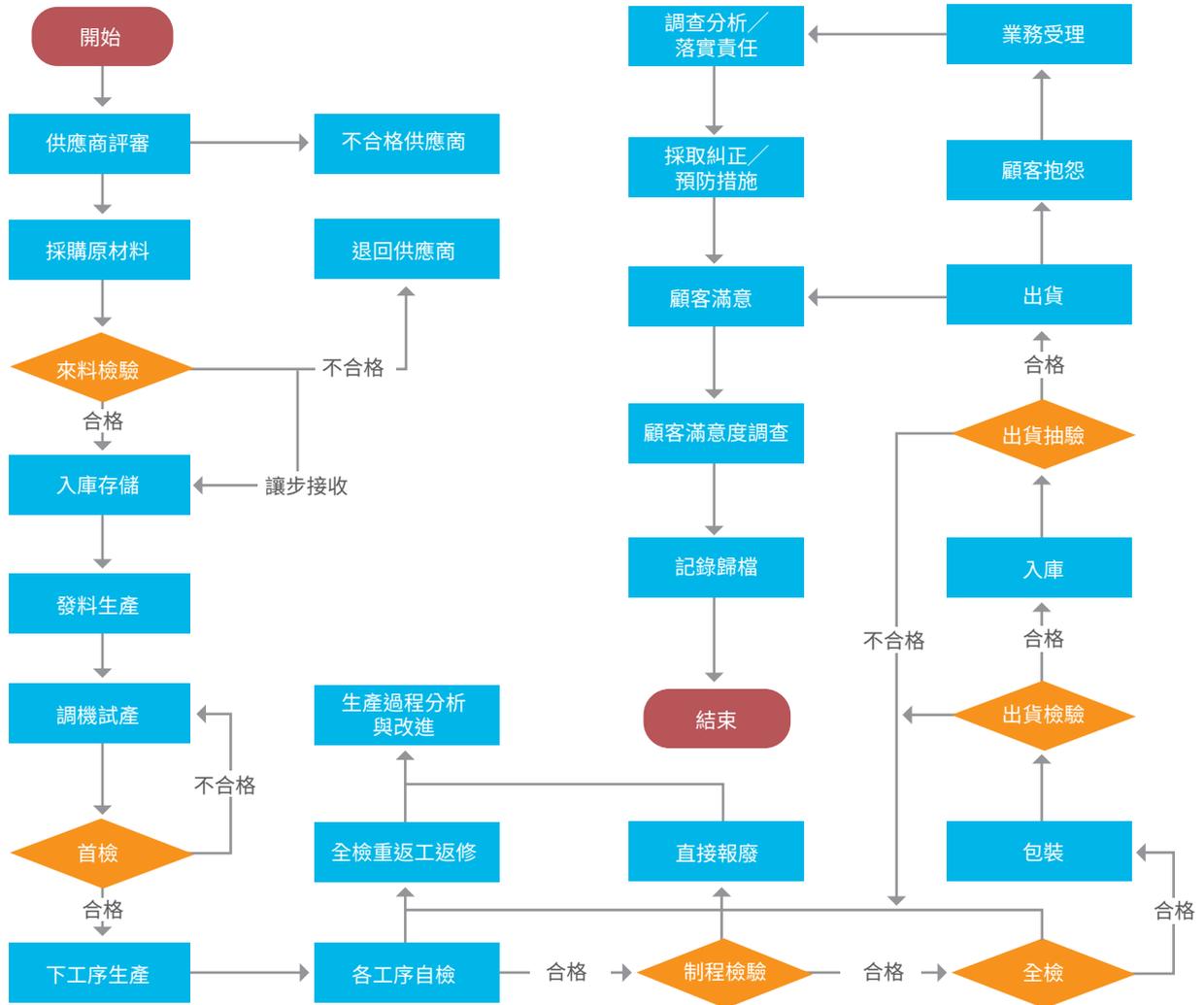
我們建立了完善的質量管理體系，對從研發到原材料管理、產品生產、質量控制、產品供應鏈管理以及產品上市後跟蹤的全生命週期進行全面的質量控制。我們獲得CE認證，通過了ISO 13485醫療器械質量管理體系和ISO 9001質量管理體系，並於報告期內通過監督審核和換證審核。內部政策和程序上，我們編製了包括質量手冊、控制程序和操作規範在內的三級質量管理體系文件，自上而下推動質量管理體系的有效落地和持續提升。

全生命週期質量控制計劃

原材料及生產過程追蹤系統	<ul style="list-style-type: none"> 為每批成品分配唯一的批號； 記錄以下信息：製造與包裝日期、質量控制檢驗日期和結果、運輸日期、原材料來源、供應商和經銷商資料。
供應商和原材料	<ul style="list-style-type: none"> 根據內部供應管理政策選擇合格供應商採購； 對每批交付原材料的質量進行抽樣檢查； 不符合質量標準的原材料返回給供應商。
生產	<ul style="list-style-type: none"> 關鍵工序建立質控點； 包裝前對產品進行功能檢查； 按《監視和測量裝置的控制程序》定期檢查和維護生產設備； 例行和臨時質量檢查； 不符合標準的產品將從生產線剔除。
成品	<ul style="list-style-type: none"> 質量控制部門進行產品交付前最後一次檢查，其檢查維度包括：外觀、功能、安全性、滅菌條件； 對於一次性產品，要求樣品保存時間不得少於其設計壽命。
顧客投訴	<ul style="list-style-type: none"> 對每份顧客投訴展開調查並制定改進生產工藝的建議。

環境、社會及管治報告

產品質量過程控制流程圖



環境、社會及管治報告

不合格品管理

我們建立了《不合格品控制程序》和《糾正預防措施控制程序》，在各項檢驗和試驗發現不合格品時，按規定對不合格品進行嚴格處理，並採取糾正和預防措施。同時，我們編製了《顧客反饋控制程序》，對信息來源、信息分析和利用、針對質量問題進行早期預警，幫助我們採取相應的糾正和預防措施。此外，我們制定了《標識和可追溯性控制程序》，詳細規定了追溯範圍、追溯方法和追溯流程。借助ERP系統和相關質量控制記錄，我們可以根據產品的生產批號，完整追溯到產品的原材料、生產過程、生產設備、操作人員、環境控制、物流運輸路徑等一系列影響產品質量的因素。

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

質量文化建設

產品質量離不開員工的質量意識和操作水平，我們相信企業質量文化建設能夠有效助推品質提升。報告期內，我們開展了ISO 13485:2016醫療器械管理體系培訓、醫療器械檢驗(抽樣)樣本量的設計驗證和過程確認培訓、產品抽樣標準培訓、產品知識培訓、質量意識培訓、醫療器械Good Manufacturing Practice (GMP)基礎知識培訓等豐富多樣的質量培訓活動。

精益管理

2021年7月，我們舉行了精益管理項目一期總結暨二期項目啟動會。精益管理一期的實施，不僅提升了管理水平，改變了員工的思想觀念，還規範了生產流程，提高了工作效率和產品品質。精益管理二期，我們將從課題改善、佈局優化、標準作業、班組建設和6S目視化等五大模塊，堅定不移地推進精益管理，助力康基医疗高質量發展。



環境、社會及管治報告

員工提案

為鼓勵員工積極提供建議，共同促進質量改善，我們每月開展員工提案活動，並每季度進行提案評審。報告期內，我們共評出A級提案16件，B級提案47件，C級提案106件，涉及生產工藝優化及器具改善等多個方面，不但為本公司節約了成本，而且有效提升了生產效率、產品品質和員工安全。2021年末，我們還從優秀提案中評選出「2021年度改善能手」。



員工知識競賽

為營造濃厚的學習氛圍，我們秉持「以賽促學，學賽相結合」的理念，舉辦了2021年員工知識競賽活動，來自研發、生產、質量等部門的員工踴躍參與、角逐冠軍。



環境、社會及管治報告

2.2 打造品質服務

「客戶第一」是我們堅持不變的企業核心價值觀。我們關注客戶需求，不斷提升服務質量，以獲得客戶長久的青睞和信任。我們嚴格遵守《中華人民共和國消費者權益保護法》，並制定了《銷售客戶管理制度》和《與顧客有關控制程序》等相關制度及管理辦法，以加強我們銷售客戶管理、明確客戶管理職責、防範相關法律風險。

負責任營銷

產品的合規上市是踐行合規營銷和負責任營銷的重要前提。我們嚴格遵守《醫療器械監督管理條例》，對第一類醫療器械實行備案管理，第二類、第三類醫療器械實行註冊管理，確保醫療器械產品上市的合規性。

在市場宣傳及營銷過程中，我們嚴格遵守《中華人民共和國廣告法》，嚴禁誇大宣傳、虛假宣傳，堅決維護透明的銷售推廣環境。通過中國醫師協會婦產科醫師大會、中國肥胖大會、北京微無創會、中華醫學會泌尿外科年會等各類領先的學術平台，我們開展規範的企業宣傳，展示產品專業性。報告期內，未接獲任何關於宣傳信息內容誤導或欺騙消費者的投訴或法律訴訟。

經銷商管理

為進一步推動陽光營銷環境的構建，我們高度重視經銷商的各類資質及信用情況，根據經銷商所在地對其進行分類准入評價管理。報告期內，我們優化了國內經銷商協議，調整了經銷商衡量評估模式，由總承包合同細化為分區域、分產品、分醫院落實各項指標。

國內經銷商	<ul style="list-style-type: none">• 根據本集團制定的市場拓展計劃及年度銷售目標（按季度分配及更新），對國內經銷商進行選擇、評價與確定• 對擬成為本集團經銷商的公司進行充分的獨立性評價• 對擬成為本集團經銷商的公司將來的信用期、信用額度、保證金等內容進行評定• 每年對國內經銷商進行一次年度評價，評價的內容包括但不限於：在合同期內，經銷商從事本集團授權的產品經營的各項具體指標
國外經銷商	<ul style="list-style-type: none">• 通過展會、網絡平台等方式獲得國外經銷商的需求信息• 對潛在經銷商的基本情況、資質、業務能力、獨立性、法規滿足情況進行評審，同時參照《銷售客戶管理制度》中“價格管理”和“信用管理”的要求，進行產品價格政策確定與信用等級評定

經銷商准入管理舉措

環境、社會及管治報告

我們在《銷售客戶管理制度》中從定價管理、信用管理、銷售費用管理三方面嚴防營銷過程中可能出現的違規行為，並持續對經銷商進行反腐敗等不當行為的培訓教育，要求經銷商充分理解經銷協議中的反不正當競爭、反商業賄賂等方面的條款與附錄，並要求其簽署《反商業賄賂承諾書》，積極構建陽光誠信的商業環境。

定價管理	准入及信用管理	銷售費用管理
<ul style="list-style-type: none"> 當客戶因產品個性化定製等需求導致本公司發佈的報價單無法適用時，應參照《產品定制管理程序》對該定製產品的單價進行評價 當因業務拓展需要，需要對已公佈的產品報價進行調整時，應書面提請《價格調整申請/確認單》 嚴格管控在全國範圍內醫用耗材集中採購招標中的投標價格 	<ul style="list-style-type: none"> 制定明確的年度信用管理制度 建立健全客戶的信用檔案 定期組織開展客戶信用管理會議 持續跟踪客戶信用狀況，建立客戶信用應急反應機制 	<ul style="list-style-type: none"> 相關部門應制定年度銷售費用預算 本集團員工必須嚴格遵守現有財務報銷制度 銷售部門員工不得直接或間接代表康基医疗或以康基医疗名義向任何客戶、職員、經銷人或其他利益相關方承諾支付（或授權支付）任何經濟補償、贈送任何有價物品

經銷商合規管理舉措

環境、社會及管治報告

售後服務

我們相信售後的客戶反饋是讓企業不斷改進產品、提升服務的重要推動力。為了保證售後服務的質量，我們制定了嚴格的售後服務流程，積極加強客戶溝通，全方位了解客戶需求，提升客戶滿意度。為了對質量問題提供早期預警，我們根據《顧客反饋程序》和《與顧客有關的控制程序》建立了客戶反饋系統，反饋信息來源涵蓋經銷商、醫院、醫生、患者、政府部門、行業協會、媒體等，溝通內容包括客戶投訴、顧客和使用者的滿意度調查結果、關於產品改進要求的反饋、發生的不良事件、媒體報道等。

報告期內，我們針對國內和國際的客戶開展全面客戶滿意度調查，其中，國內客戶滿意度為97.4%，國際客戶滿意度為95.4%；我們共處理關於產品及服務的投訴15起，通過與客戶協商溝通並持續跟進整改結果，確保投訴得到及時、妥善解決。

客戶隱私保護

我們非常重視客戶隱私保護，參照《信息系統用戶管理制度》、《工作手機管理制度》和《數據備份與災難恢復管理制度》等文件，建立了客戶隱私和數據安全的保護體系。我們將客戶信息存入ERP系統中，通過權限控制實現對客戶隱私信息的有效保護。我們與員工簽署保密協議，通過加強員工教育幫助員工建立客戶隱私保護意識，要求員工「公私分開」。我們還為員工配發工作手機，將日常工作轉移至工作手機，並確保員工離職後過往工作資料與信息保留於本公司內部。此外，我們使用防洩密軟件 (IP-Guard加密軟件)，實現文檔加密。

環境、社會及管治報告

3. 持續推動研發創新

我們堅信創新合作是引領發展的第一動力。通過持續加強創新人才培養，不斷完善創新體制機制建設，充分調動「產、學、研」各方力量，推進可持續供應鏈建設，我們致力於構建開放包容、互利共贏的夥伴關係，共同推動行業發展進步。

3.1 鼓勵研發創新

我們將研發創新視為企業可持續發展的重要驅動力，秉承「創新為要」的核心價值觀，堅決貫徹實施臨床需求導向型和快速反饋型研發策略，積極打造「設備+器械+耗材」的微創手術解決平台。通過建立健全《研發部管理制度》、《研發投入管理辦法》、《知識產權管理制度》和《新產品研發管理制度》等制度，我們構建形成了覆蓋從市場調研到產品註冊全過程的研發流程，並明確了各階段、各部門職責，穩步推動研發創新工作高質、高效開展。

研發能力

我們採用雙管齊下的研發方法，既重視內部研發，也重視與主要學術帶頭人、醫生、醫院及學術機構的共同開發。2021年，我們新設立了杭州蕭山區研發中心，吸引更多高端研發人才加盟，截至報告期末，我們擁有由92名成員組成的內部研發團隊，專業領域覆蓋機械工程、電氣工程、光學、聲學、力學、材料學等學科。

同時，我們秉承開放合作的姿態，積極開展對外合作，主動推進「產、學、研」一體化合作，與大量醫生及醫院和醫學協會建立了各種互動渠道，包括省級院士專家工作站、省級重點企業研究院、企業高新技術研究中心等產學研平台，整合高校、社會、企業等多方資源，攜手提升科研水平、促進技術進步，共同打造開放健康、合作共贏的創新生態。

環境、社會及管治報告

研發成果

報告期內，我們研發開支總額達人民幣3,600萬元，較2020年增加42.75%。下列為我們的若干創新產品開發示例。

醫用4K熒光導航內窺鏡攝像系統(4K+IR)

我們創新應用雙光源的白光與近紅外的合成、RGB三個單色接收MOS+NIRMOS的物理組合及光學定位疊加、適應手術不同場景高級圖像算法三項技術，正在研發醫用4K熒光導航內窺鏡攝像系統。該系統可幫助在腹腔鏡手術中獲得高質量影像，降低手術風險。

產品產業化後可以助力推動醫療設備國產化及進口替代，可能降低手術費用。



一次性連發鈦夾及重複性連發鈦夾鉗

我們正在研發一次性連發鈦夾及重複性連發鈦夾鉗，通過完善鈦夾閉合角度控制，應用精密鈹金製造技術、連發鈦夾鉗潤滑系統等，提高夾倉和連發鈦夾鉗的配合順暢性、鈦夾與鈦夾鉗頭的配合順暢性，大幅提高手術便捷性與效率。



手持式多維度腔鏡器械及兼容高清4k導航系統

我們正在開發手持式可替代機器人多維度腔鏡器械，通過多維度腔鏡器械的整體設計，有效解決柔性絲線與關節的固定鑲接，單極、雙極多維度頭端在金屬絲線動力驅動下手柄操作端的高壓絕緣等問題，配套4K導航系統中的煙霧清除、暗區增強、防紅溢出等功能，具有比常規手動操作更高效便捷，在觸覺反饋及成本方面較手術機器人更具吸引力。

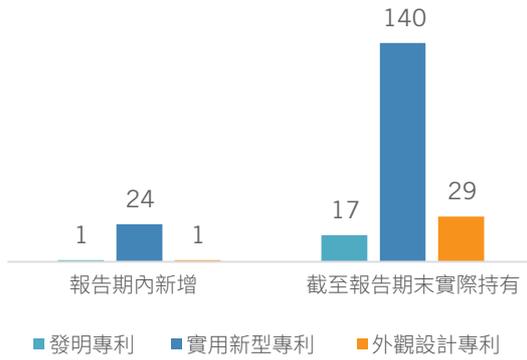
知識產權

我們始終堅持「科技創新」與「知識產權」相結合的原則，注重科技成果能力在知識產權方面的體現。我們夯實知識產權管理基礎、構建知識產權保護壁壘的戰略，制定《專利管理制度》和《商標管理制度》來明確專利、軟件算法、商標等管理流程，制定《研發部管理制度》來規定技術資料的保密管理，包括技術資料的歸檔、查詢、複印、借閱、銷毀管理等內容。同時，我們與專業知識產權事務所建立了長期合作關係，全方位保障我們的知識產權。

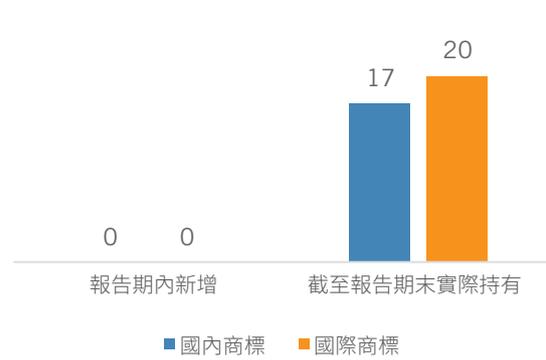
環境、社會及管治報告

本集團報告期內新增及截止報告期末實際持有的專利、商標、註冊證信息如下：

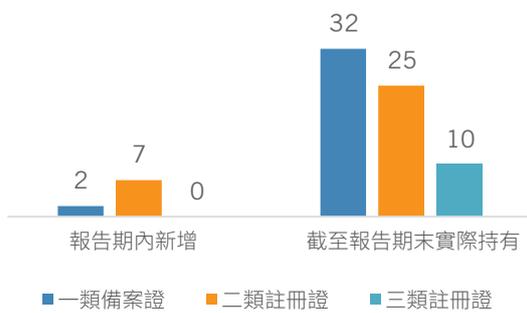
專利數量 (件)



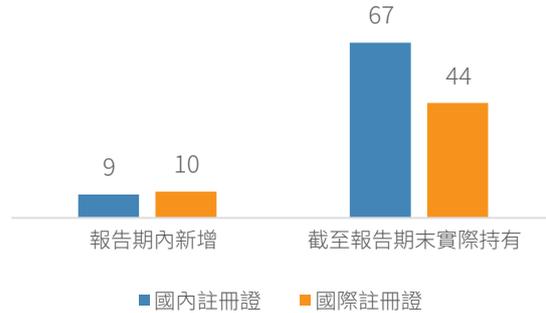
商標數量 (件)



國內註冊證數量 (件)



註冊證總數量 (件)



環境、社會及管治報告

3.2 推動行業進步

作為國內領先的醫療器械企業，我們將推動行業技術水平不斷進步當作己任。我們活躍於各行業協會及商會，並擔任一些領導職位，與優秀同行一起致力於研究解決醫療器械行業發展中的關鍵性、前瞻性技術難題，培養醫療器械行業專業技術人才，分享交流戰略經驗與市場趨勢，支持行業人才能力提升，促進醫療器械行業不斷創新與進步。

我們積極參與行業標準的起草和修訂工作，為醫療器械行業標準規範化發展做出貢獻。

主導／參與編寫	起草中
<ul style="list-style-type: none"> YYT 1783-2021內鏡手術器械 重複性使用腹部穿刺器 《一次性使用無菌肛腸套紮器》 《一次性使用切口保護套產品技術審評指導原則》 	<ul style="list-style-type: none"> 《一次性使用無菌閉合夾》

我們還主動搭建線上、線下專業完善的學術平台，為一線臨床人員提供學術交流機會，支持行業人才能力提升。其中，線上活動共分為康基週末手術間、單孔康基學院、康基護理課堂3個頻道，分別針對臨床不同醫師所搭建。



環境、社會及管治報告

線下活動方面，我們與湖南省人民醫院合作推出第一家單孔培訓基地，大力培養青年有志醫生學習單孔技術。此外，我們還開展了「百年協和，婦科百城行」等多個活動。



「百年協和，婦科百城行」系列活動



單孔腹腔镜手術在婦科臨床應用研討會



第六屆中國微創外科桐廬高峰论坛會議



第四屆微創外科中青年專家醫工結合研討會

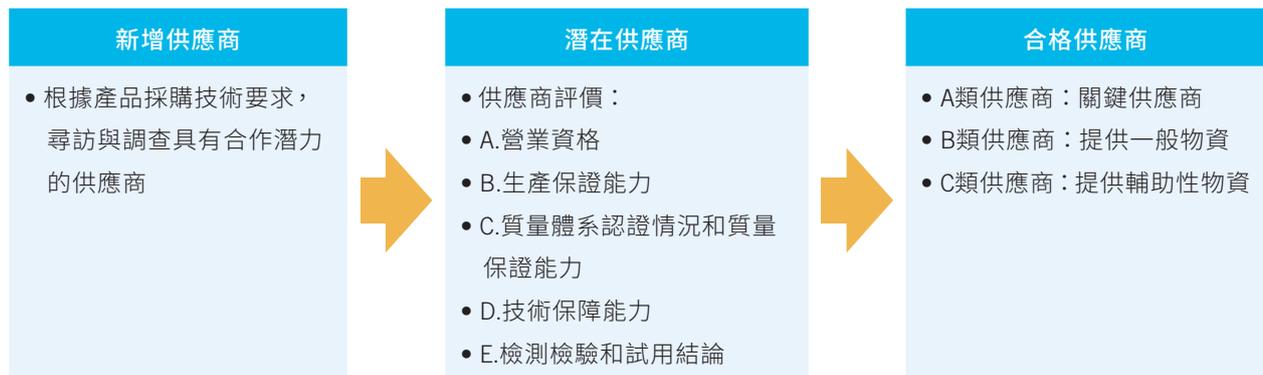
環境、社會及管治報告

3.3 提升供應鏈管理

我們相信穩定的供應鏈體系可以幫助我們降低風險、改進產品質量、實現可持續發展。為保證物資採購質量、規範採購行為，我們制定了《採購控制程序》、《供應商評定控制程序》、《採購管理制度》和《採購物資要求指導》等一系列內部管理政策，進一步明確供應鏈各環節的管理原則及內容。截至報告期末，本集團共與446家供應商建立合作關係，全部是中國供應商。

供應商准入

我們積極打造透明誠信的供應鏈，建立嚴格、規範的供應商准入流程和評價體系，通過多層次、多類型的考察方式對供應商進行全方位考察，保障供應商產品質量及服務水平，確保所有供應商符合本集團的從業要求。為保證重要物資質量，我們根據物資對於產品的重要程度將其分為A、B、C類。新增供應商根據物資採購技術要求認定成為潛在供應商，需經歷嚴格的綜合評價後方能成為合格供應商。



環境、社會及管治報告

供應商管理

我們每年對合格供應商進行考核，考核維度包括質量、交期與配合度、廠商現場審核等。根據考核結果，我們將供應商分為甲乙丙丁四個等級，重點培養具有優秀供貨質量的供應商，並與其建立常態化的溝通方式；針對不合格的供應商，我們在必要時將重新啟動供應商評審重程序，以確定該供應商是否可以繼續作為合格供應商。

<p>甲等供應商 (綠燈：90-100分； 且無退貨記錄)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 優先發放採購單 • 進料檢驗可以採取放寬抽樣或免檢措施
<p>乙等供應商 (藍燈：75-89分)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 採用正常抽樣方式進行進貨檢查
<p>丙等供應商 (黃燈：60-74分)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 應加強進料抽樣檢查 • 必要時派技術/檢驗員到供應商現場進行指導
<p>丁等供應商 (紅燈：59分以下； 或質量得分低於40分)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 禁止採購其產品或委外加工 • 取消其合格供應商評定資格 • 如有特殊原因，須報請總經理核准，並要求供應商限時改善。若無法改善則應從合格供應商中除名

交流與培訓

我們致力於與供應商建立健康良好的合作關係，與供應商保持緊密的溝通。報告期內，我們實地走訪了多家重要供應商，查看供應商的廠房、設備、人員及經營管理情況，我們也通過會議、郵件、電話、視頻等方式與供應商進行不定期溝通。我們還會對供應商進行相關的技術指導和培訓，把相關技術要求傳達給供應商，確保供應鏈的穩定安全。

應對供應鏈風險

我們與主要供應商簽署《康基医疗供應商行為準則》，明確供應商在相關業務中需落實本公司在法律遵從、交易公開透明、勞工保護、健康與安全，反腐敗與反賄賂、利益衝突、公平競爭與反壟斷、隱私保護、環境保護、商業秘密與知識產權保護等方面提出的要求。

為降低倉儲成本同時確保生產不斷供，我們在供應鏈管理中設置了安全庫存，包括自製件、委外件和採購件，並根據生產計劃、供貨週期、供應商產能與服務等因素，對不同類型的存貨設置了不同的安全庫存。在供應商管控方面，我們為避免單一貨源，積極開發備選供應商，以應對突發事件對供應鏈穩定性的影響。遇到突發情況，我們召開專題會議，討論應對措施。2021年下半年，考慮到全國多個省份實施拉閘限電政策，我們及時與主要供應商溝通產能及供貨受影響情況，應急採購部分重要零部件，提高安全庫存，確保生產不受影響。

環境、社會及管治報告

4. 環境管理及綠色發展

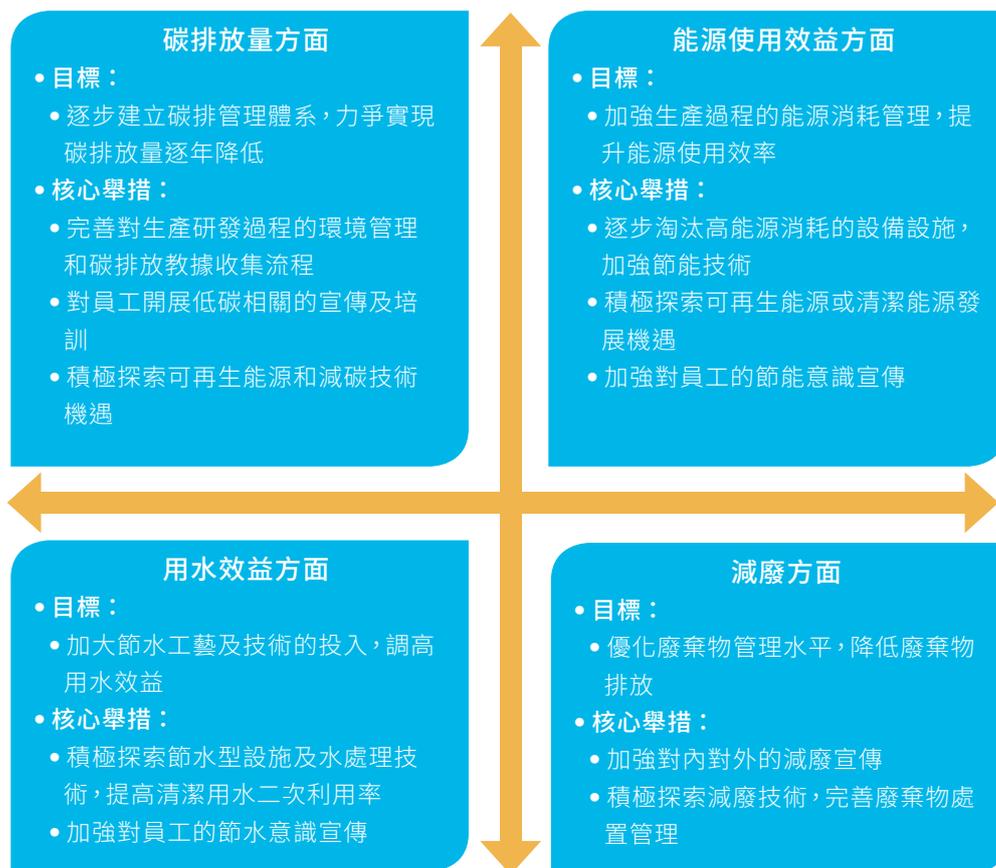
我們高度重視環境管理，在運營過程中聚焦綠色發展，關注氣候變化對我們可能產生的影響，踐行綠色發展理念與低碳戰略，持續規範排放管理，提高資源能源利用效率並提倡綠色辦公，打造環境友好型企業。

4.1 加強環境管理

我們嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國水污染防治法》、《中華人民共和國固體廢棄物污染環境防治法》和《中華人民共和國環境噪聲污染防治法》等法律法規，結合行業規範和本集團實際管理需要，於內部制定並落實環境管理方案，持續提升企業自身的環境管理水平。我們在運營過程中不斷推行節水節能、降耗減排的舉措，貫徹資源節約理念，推行持續綠色辦公，努力守護環境，推動自身的可持續發展。截至報告期末，我們已通過ISO 14001環境管理體系認證。

環境目標管理

我們結合外部政策導向及行業發展趨勢，基於自身業務實際及戰略發展規劃，制定了減排、節能、節水、減廢等四大維度環境目標，明確了實現路徑及核心舉措。在此基礎上，我們將目標分解和細化至各相關部門，推進相關行動開展及落地，並加強目標實現進展的跟進與反饋。



環境、社會及管治報告

4.2 促進節能減排

我們嚴格遵守《中華人民共和國節約能源法》等法律法規，於內部逐步制定能源管理制度，建設能源管理體系。我們秉承可持續發展的理念，採用節能減排技術，加大環保投入，在日常運營的各個環節中貫徹落實資源節約的意識，全面建設資源節約型企業。同時，我們在嚴格遵循《中華人民共和國環境保護法》的基礎上積極制定環境保護管理制度，對研發、生產過程中的排放物進行有效管理，通過持續改進環境管理體系以降低排放，實現自身的減排，全面建設環境友好型企業。

資源節約

我們不斷改善能源結構，提升能源使用效率，讓綠色低碳、節能降耗的理念貫穿於本公司發展的各方面。我們持續規範公務車的使用管理，提倡空調設施的節能使用，通過優化能源結構、應用低碳能源、節約能源使用、提高能源消耗效率等手段，不斷降低本公司運營過程的溫室氣體排放。此外，我們也會定期統計及分析單位產能的能源使用情況，回顧和總結影響能源使用效率的因素，並推行節能降耗措施。

- 能源使用

我們積極優化能源結構，推進清潔能源使用從而實現節能降耗，主要涉及到電力，及少量的汽油和柴油。我們引入了總裝機容量為822.425KW，佔地面積1.1萬平方米左右的光伏發電系統，在使用清潔能源的同時也降低了電網的壓力。該發電系統自2021年4月17日投入使用至12月31日的總發電量為664,327千瓦時，其中自用電量624,187千瓦時，上網電量40,140度。



環境、社會及管治報告

報告期內，我們消耗的能源及排放的溫室氣體數據，以及與上一年度的變動情況如下表：

指標	單位	2021年	2020年	變動比例	
能源消耗	外購電力總量	千瓦時	3,674,790	3,385,580	8.54%
	光伏發電自用電量	千瓦時	624,187	0	不適用
	總耗電量	千瓦時	4,298,977	3,385,580	26.98%
	耗電密度 ^{註1}	千瓦時/百萬收入	6,228	6,619	-5.91%
	汽油 ^{註2}	升	57,187	81,438	-29.78%
	柴油	升	381	318	19.64%
	綜合能源消耗 ^{註3}	噸標煤	589.81	503.35	17.18%
	綜合能源消耗密度	噸標煤/百萬收入	0.85	0.98	-13.17%
溫室氣體排放	範圍1 (直接能源) 溫室氣體排放量 ^{註4}	噸二氧化碳當量	127.15	180.48	-29.55%
	範圍2 (間接能源) 溫室氣體排放量 ^{註5}	噸二氧化碳當量	2,585.21	2,381.76	8.54%
	溫室氣體排放總量	噸二氧化碳當量	2,712.36	2,562.23	5.86%
	溫室氣體排放密度	噸二氧化碳當量/百萬收入	3.93	5.01	-21.56%

註1：本報告有關能源消耗、溫室氣體排放等數據的密度，均以銷售收入每百萬元人民幣為基數。

註2：由於2020年公務車汽油用量以加油卡充值金額除以估算的單價測算出來，且將部分已充值但尚未使用的也視同已使用，以及忽略了全年汽油單價波動的影響，因此導致測算數據的誤差較大。基於上述分析，為了更加準確地統計公務車汽油用量，2021年我們將統計方法調整為以中石化加油卡的每一筆加油明細的匯總數為準。

註3：綜合能源消耗依據《綜合能源消耗計算通則》(GB/T2589-2020)將各類能源折算成標煤。

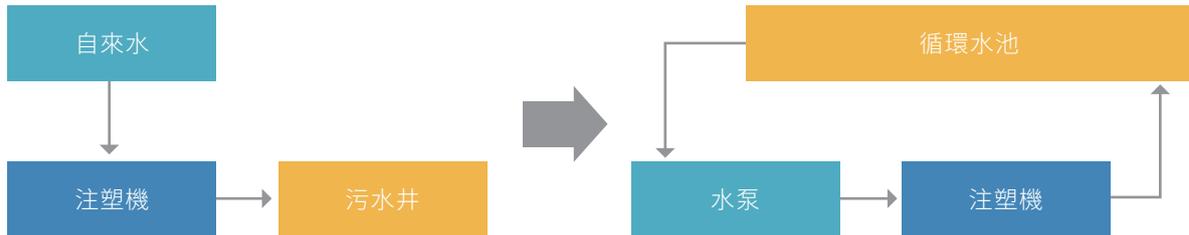
註4：直接(範圍1)溫室氣體排放量依據政府間氣候變化專門委員會(IPCC)刊發的《IPCC 2006年國家溫室氣體清單指南2019修訂版》進行核算。

註5：間接(範圍2)溫室氣體排放量依據國家發展和改革委員會發佈的《2011年和2012年中國區域電網平均二氧化碳排放因子》進行核算。

環境、社會及管治報告

• 水資源使用

我們對於注塑機的冷卻水做了改造，由原先的自來水一次性使用、回水排入污水井改為利用蓄水池進行循環冷卻，每天可節約自來水100噸左右，極大地減少了水資源的浪費。改造前後對比如下圖所示。



指標	單位	2021年	2020年	變動比例
總用水量	噸	54,080	78,660	-31.25%
循環再利用水的總量	噸	27,000	25,920	4.17%
總耗水密度	噸/百萬收入	78.35	153.79	-49.05%

• 材料使用

我們積極利用廢舊包裝物，比如：將吸塑盒等包裝材料的外包裝紙箱集中收集後，定期委託紙箱廠將其裁切成規格為54*27cm的襯板用於成品整箱發貨時的隔斷緩衝；對供應商隨貨來的PE包裝袋，收集並再利用，用於包裝緩衝，實現包裝的重複利用。同時，我們積極與供應商溝通，鼓勵減少紙箱包裝等，實現了材料的節約。

指標	單位	2021年
包裝材料消耗總量	噸	606.45
• 塑料類	噸	209.50
• 紙板類	噸	395.57
• 海綿類	噸	1.38
包裝材料二次利用量	噸	7.57
包裝材料消耗密度	噸/百萬收入	0.88

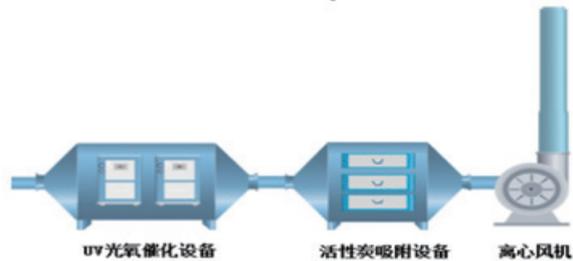
環境、社會及管治報告

減少排放

為積極控制對週邊生態環境的影響，我們嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國環境影響評價法》、《中華人民共和國水污染防治法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》和《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》等環境相關的法律法規及地方相關政策的要求，在各項生產工藝中積極推進減排工作，減少生產排放，最大程度地限制本公司在經營過程中對環境產生的不利影響。

• 廢氣管理

針對廢氣處理，我們嚴格執行《橡膠製品工業污染物排放標準》(GB27632-2011)和《惡臭污染物排放標準》(GB14554-93)等相關標準。在煉膠工藝中，因硫化廢氣由整體換風的方式收集，濃度較低，我們還採用了「UV」光氧催化結合活性炭吸附的工藝路線，實現了廢氣的高效去除、達標排放。



• 廢水排放

我們嚴格遵循《中華人民共和國水污染防治法》和《清潔水法》等廢水排放相關法律法規，在本公司內部建設水污染治理體系，保證廢水污染物的合規排放，避免或減少廢水的排放。

指標	單位	2021年	2020年	變動比例
綜合污水排放量 ^{註6}	噸	43,264	78,660	-45.00%
綜合污水排放密度	噸/百萬收入	62.68	153.79	-59.24%
化學需氧量COD排放量 ^{註7}	噸	6.23	12.43	-49.87%
氨氮排放量 ^{註8}	噸	1.05	2.22	-52.61%

註6：依據生態環境部《關於發佈計算污染物排放量的排污係數和物料衡算方法的公告》(2017年第81號) — 未納入排污許可管理行業適用的排污係數、物料衡算方法(試行) — 污水排放係數取0.7~0.9，康基医疗依據新鮮用水量的80%折算成綜合污水排放量，而2020年是以新鮮用水量的100%折算綜合污水量。

註7：以每年第三方檢測報告中污水COD濃度來測算，2021年度取144mg/L。

註8：以每年第三方檢測報告中污水氨氮濃度來測算，2021年度取24.3mg/L。

環境、社會及管治報告

- 固體廢物管理

我們根據《國家危險廢物名錄（2021年版）》的要求，對生產過程中產生的廢乳化液、廢潤滑油、含油金屬、廢原料桶等危險廢物按規範要求進行台賬登記，設置危險廢物暫存場所。我們通過浙江省固體廢物監管信息系統進行危險廢物的登記、申報，並定期委託有資質的單位對危險廢物進行轉運和無害化處置。



作為杭州桐廬經濟開發區管理委員會的垃圾分類試點企業之一，我們全面貫徹落實杭州市和桐廬縣的垃圾分類工作要求，通過培訓、宣傳、巡查、合作等手段推動垃圾分類工作的落實。



環境、社會及管治報告

報告期內，我們產生的有害廢棄物和無害廢棄物數量見下表：

指標	單位	2021年	
有害廢棄物	有害廢棄物產生總量	噸	10.09
	• 廢潤滑油產生量	千克	340.00
	• 廢乳化液產生量	千克	8,235.00
	• 含油金屬產生量	千克	951.00
	• 實驗室廢液產生量	千克	69.00
	• 廢包裝桶產生量	千克	315.50
	• 廢有機溶劑產生量	千克	180.50
	有害廢棄物產生密度	噸／百萬收入	0.0146
	有害廢棄物處置總量	噸	7.75
無害廢棄物	無害廢棄物產生總量	噸	33.60
	• 辦公／生活垃圾	噸	33.60
	無害廢棄物產生密度	噸／百萬收入	0.0486

• 環境檢測

我們嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》等法律法規，遵守重點大氣污染物排放總量控制要求，並進行環境影響評價。報告期內，我們委託第三方針對廢水、廢氣、食堂油煙、廠界噪聲等各個方面開展環保檢測，通過抽樣的形式針對不同的排放指標進行檢測，並針對各項排污提出防治措施，報告顯示所有檢測結果均符合國家排放標準與濃度要求。

環境、社會及管治報告

4.3 應對氣候變化

在全球氣候變暖的大背景下，極端天氣如暴雨、颱風等氣候事件發生次數更加頻繁、持續時間更長。颱風和洪水等極端天氣，以及隨之而來的供電中斷、城市內澇等一系列連鎖反應可能對本公司營運造成一定的安全風險與影響。我們積極識別氣候變化風險和機遇，以應對氣候變化對本公司運營帶來的影響。

氣候變化風險識別與評估

報告期內，我們基於氣候相關財務信息披露工作組（TCFD）的框架及建議，識別與評估了相關的氣候變化風險，總體風險可控。主要影響本公司生產運營的氣候變化風險如下所示：

風險類別	實體風險	風險影響	可能性	影響程度	風險等級
急性風險	洪水（由風暴及海平面上升所致）	急性氣候風險涉及更頻繁的風暴和降水模式的變化，而降雨量上升會提高河水溢流風險，整體增加發生洪水事件的機會。考慮到康基医疗的生產、倉儲等主要位於低樓層，洪水可能會對生產營運設備及環境會造成一定實質影響。比如洪水有可能導致生產供水供電中斷，地區道路出現水浸情況亦可能導致員工無法返回工作崗位，對恢復或提供正常營運以及本公司聲譽造成負面影響。	低—中	低	低
	洪水（由降雨量上升所致）		低	低	低
	洪水（由河水溢流所致）		高	低	中
	強風／氣旋	在沿海地區，颱風通常對業務造成沉重資產和設施損壞和損失、影響正常營運，引致財務損失。康基医疗主要生產研發業務位於易受沿海颱風威脅的地區之一，颱風可能帶來資產及人身安全威脅，也可能會導致電力中斷，影響正常研發生產等工作。另外，在惡劣天氣情況下，產品供應鏈中的供應商生產、物流運輸等環節可能會受到影響，造成因原材料供應不足或成品無法發運而導致業務中斷或其他嚴重影響，員工亦可能無法安排上班而影響運營。	高	低	中

環境、社會及管治報告

風險類別	實體風險	風險影響	可能性	影響程度	風險等級
	塌方	當泥石流衝力超過建築物或室外設備的支撐能力，塌方有機會破壞建築物和放置室外的電子設備。在暴雨期間，山坡發生塌方的情況相當普遍，其影響範圍也相當廣泛，滑坡可能導致建築物及附近基礎建設損壞或倒塌，例如水管、電纜，而塌下的斜坡物質會阻塞道路，影響交通，導致生產作業停滯，更有機會造成員工及客戶傷亡意外。此外，塌方滑坡情形亦阻礙員工順利返回工作崗位，在緊急事故下增加應急困難。考慮康基医疗業務選址經過嚴格挑選，承受相應的風險及影響的機會較小。	低	低	低
慢性風險	氣溫上升	IPCC估計，在中等減緩情景(RCP4.5)下，在2100年前全球平均溫度與工業化前水平相比會上升2-3°C，而在最惡劣情況下，在2100年前全球平均溫度更上升4.8°C。平均溫度上升，以及熱浪和極端天氣的出現，可能會增加康基医疗的辦公空調系統運營成本。溫度過高還會影響設備的故障率和使用壽命以及相關人員的有效工作時間，設備維修檢查以及工作時間的損失會導致生產力下降的風險。此外，高溫帶來的火災發生機率增加，平均溫度上升將對安全生產及員工職業健康構成一定威脅，需重點關注環境溫度變化並動態調整相關應急防控措施。	低	低	低

環境、社會及管治報告

轉型風險	風險影響	可能性	影響程度	風險等級
政策和法規風險	為了進一步向低碳經濟轉型及實現國家「2030碳達峰、2060碳中和」目標，康基医疗主要生產運營地(浙江省)逐步制定及推行不同節能減排政策，其政策範圍將會延伸至各行各業。	高	中	高
技術風險	國家及地方政府包括相關行業協會等組織大力推進綠色製造、智能製造，推進各行業的研發、生產、包裝、運輸、使用等全流程節能減排、綠色低碳，這將逐步提高未來行業設備的能源效率及技術要求。	中	中	中
市場風險	暫時未有觀察到客戶對低碳的醫療器械研發、生產、銷售等全鏈條服務建立需求，受市場轉變的風險影響為低。唯未來企業客戶對低碳研發生產及綠色產品的需求將可能有所增長，有機會改變本公司未來的產品服務。	低	低	低
名譽風險	颱風等極端天氣事件有可能對產品供給和服務穩定及延續性構成影響，因而影響客戶信心或康基医疗聲譽，但從過往記錄暫未觀察到類似情況。	低	低	低

氣候變化風險應對

我們積極針對識別出的氣候變化風險展開系統與精細的管理，採取積極行動以審視其處理極端氣候事件的應對能力，同時長遠提升自身能源表現以增強氣候抗御能力。我們制定極端場景應急操作流程指南，旨在積極應對極端天氣所造成的影響，保障本公司業務的連續性運營，降低災害對業務造成的損失。為保障應急預案可隨時啟動，相應現場會常備防災物資，並建立根據風險升級情況補充物資的機制。此外，我們將防災演習納入到本公司的年度安全應急演練中，保障運營人員充分了解應急預案，並妥善執行預案。

環境、社會及管治報告

將氣候相關的重大風險納入內部風險管理和內部管控框架

- 為持續監察及管理氣候變化為業務營運帶來的影響，我們將建立科學有效、分工明確的風險管治架構，以確保本公司採取適當行動應對氣候風險，同時推動將與氣候相關風險納入現有的風險管理框架中，包括融入至日常風險識別和評估流程中，確保在業務戰略的製定中充分考慮重大氣候風險。

建立及加強審視氣候風險管理政策和業務應急預案

- 針對氣候風險等級，我們將製定相符的氣候風險管理政策，以闡明其在應對和適應氣候變化方面的承諾和策略，並針對愈發頻繁的極端天氣建立及加強審視預警系統及業務應急預案，以確保生產營運點處理業務中斷風險的有效性。

在日常業務營運層面加入氣候抗禦舉措

- 我們將於主要營運地加入氣候抗禦元素，並在未來營運點設置選址評估中考慮地點氣候風險水平。我們將加大節能減排力度應對行業及國家政策等，從而提升業務的氣候抗禦力。

內部能力氣候風險建設

- 我們將採取由上而下的方針以增強各級員工對氣候變化的理解和意識，開展對風險管理人員和一線員工的培訓，以提高他們對其負責領域相關的氣候風險的認識，加強整體應對工作的配合度。

4.4 踐行綠色辦公

我們積極關注日常辦公與運營，引導員工樹立綠色辦公的理念，踐行節能減排的行動，為生態文明建設貢獻力量。

無紙化辦公	節約紙張	節約用電	垃圾管理
<ul style="list-style-type: none"> • 上線ERP、OA、MES等系統，逐步代替原有紙質記錄文件 • 靈活選擇電子郵箱、微信群等方式發布通知、文件 • 鼓勵召開異地視頻或電話會議 	<ul style="list-style-type: none"> • 鼓勵以電子掃描件歸檔，減少打印和復印 • 提倡雙面打印和廢紙打印 • 在洗手台設置溫馨標語，引導員工節約用紙 	<ul style="list-style-type: none"> • 照明燈具更換成LED節能燈，部分設置感應燈 • 嚴格執行《空調管理制度》，明確空調開啟條件及溫度設置 • 鼓勵辦公室充分利用自然採光和通風 	<ul style="list-style-type: none"> • 生活垃圾進行分類管理 • 回收利用墨盒、硒鼓 • 將辦公室的一次性紙杯改成消毒陶瓷杯

環境、社會及管治報告

5. 以人為本

我們堅持以人為本的理念，積極保障員工權益、完善薪酬福利、重視人才培養、關懷幫扶員工、確保員工健康與安全，致力於建設團結、穩定、高質量的人才隊伍，攜手員工共同成長與進步。

5.1 保障員工權益

我們嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《中華人民共和國就業促進法》和《中華人民共和國工會法》等法律法規，並制定了包括《員工手冊》、《員工招聘管理制度》、《員工培訓制度》和《加班管理制度》一系列的人事管理相關制度，以全面保障員工管理規範性與透明度，保障員工合法權益，助力員工的職業發展與晉升。

勞工權益

我們尊重每一位員工，確保每位員工都擁有平等的招聘、勞動、薪資、培訓與晉升權利，並在招聘與人員管理過程中，堅持「平等、信任、友愛」的發展原則，杜絕一切因員工種族、膚色、性別、年齡、家庭狀況、民族傳統、宗教、國籍等引起的歧視與區別對待。除此之外，我們關注弱勢群體，積極促進殘疾人就業，截至報告期末，本公司在職殘疾員工4人。我們嚴格遵守《禁止使用童工規定》，全面杜絕童工，在面試前要求應聘人員填寫個人信息並提供個人身份證核實真實年齡，若發現真實年齡不滿16周歲的未成年人，不予錄用。我們拒絕強制勞工，所有員工都享受休息的權利，在自願的基礎上勤勉工作。

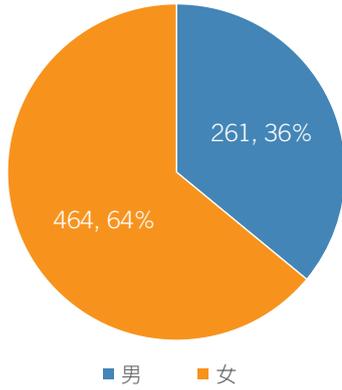
員工招聘

我們致力於提升員工多元化與招聘公平性，通過設立《員工招聘管理制度》，推動招聘工作規範化、流程化。我們堅持廣納人才，設置了豐富的招聘渠道，包括獵頭公司、人才市場、招聘網站、大中專院校等。同時，為滿足各部門的人員需求，我們頒佈了《公司員工內部推薦獎勵制度》，鼓勵在職員工對需求崗位進行推薦，推薦成功者給予獎勵。報告期內，我們共招聘32名內部推薦員工。

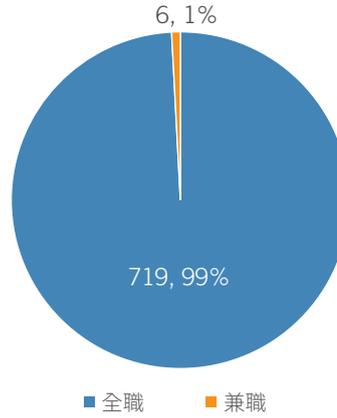
截至報告期末，本集團共有員工725人，相比去年增加88人，增長13.81%。

環境、社會及管治報告

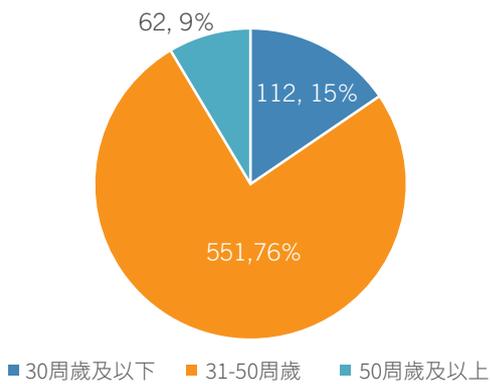
按性別劃分的員工情況(人,%)



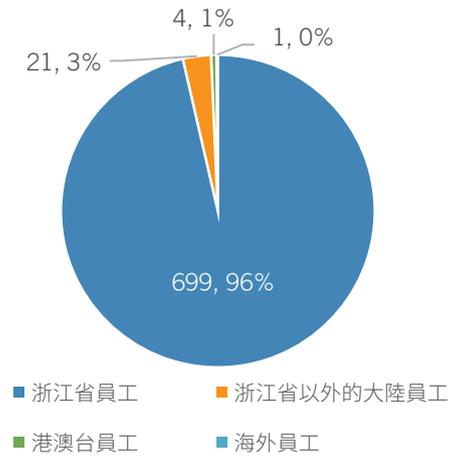
按僱傭類型劃分的員工情況(人,%)



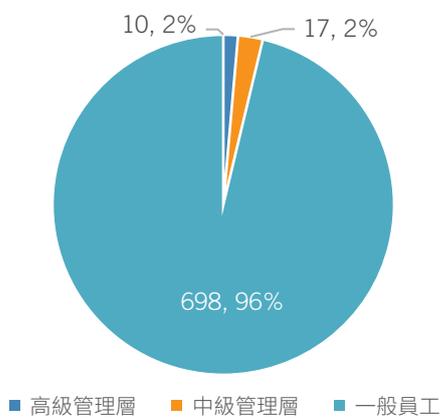
按年齡劃分的員工情況(人,%)



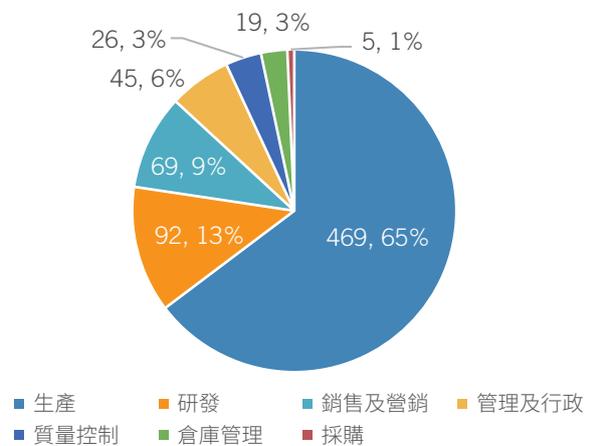
按地區劃分的員工情況(人,%)



按職級劃分的員工情況(人,%)

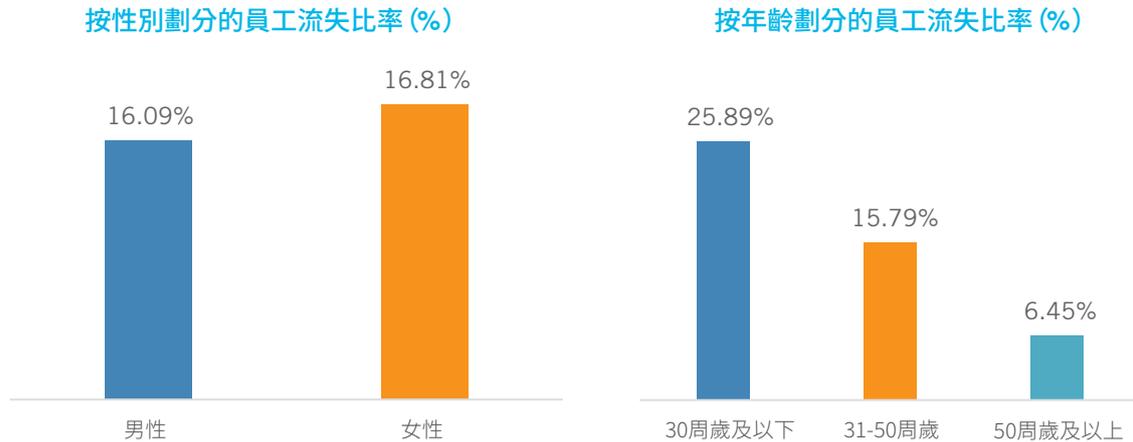


按職能劃分的員工情況(人,%)



環境、社會及管治報告

報告期內，本集團的員工總流失比率為16.55%，流失員工均為浙江省內員工。



薪酬福利

為向每一位員工提供豐富且具有競爭力的福利待遇，並確保每一位員工享有公開和透明的考核獎勵標準，我們制定了《薪資管理制度》，建立明確的薪資結構，包括基本工資、崗位工資、績效工資、加班工資、獎金、特殊崗位津貼等。

此外，我們還制定了《福利管理制度》，為員工提供多種福利：

繳納社會保險和公積金、僱主責任險等六險一金
享受法定假日休息，及婚假、產假、妊娠檢查假、晤產假、哺乳假、工傷假、喪假等
在端午節、中秋節、春節、元宵節等特殊節日發放節日禮品，為女性員工提供三八節專屬福利
員工生日福利、高溫津貼、通訊補貼、交通補貼、工作餐補貼等
針對困難、傷殘及住院員工，我們及時提供慰問金，並積極關注員工情況
組織旅遊、團建、免費體檢等

環境、社會及管治報告

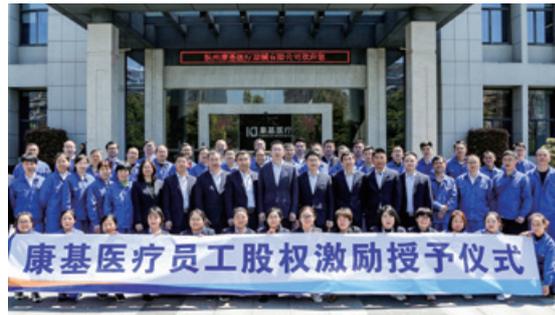
5.2 支持員工發展

人才的可持續發展是我們前進的強大動力，在實現本公司戰略過程中處於關鍵地位。我們通過企業內部資源和外部資源，打造標準化人才結構和培養計劃，並建立技術技能評價工具，健全技能認證標準。根據職位標準體系，我們還建立了全員素質模型和評價模型，為人才發展和評估提供體系保障。

報告期內，我們實施了員工股權激勵，鼓勵為本公司發展做出貢獻的員工，並持續激勵員工。

員工股權激勵授予會

2021年3月30日，我們舉辦「員工股權激勵授予會」，對中層幹部、專業技術人員、一線員工共計50餘人授予了受限股權單位，體現了我們「以人為本、注重人才」的企業文化和人才戰略，同時進一步激發了員工工作熱情，增強了人才凝聚力。



員工晉升

我們為所有除高管外的員工提供完善的崗位晉升機制。員工崗位主要分為管理與技術兩大類，分別設立了發展通道，分為10個崗級。我們本著人盡其才發揮潛力的原則，結合員工的年度考核結果與個人能力，給予員工公平的晉升機會。

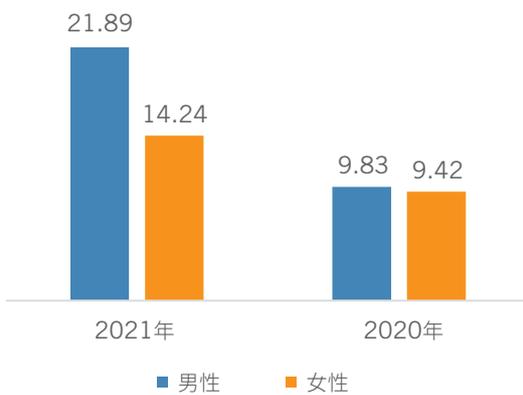
環境、社會及管治報告

員工培訓

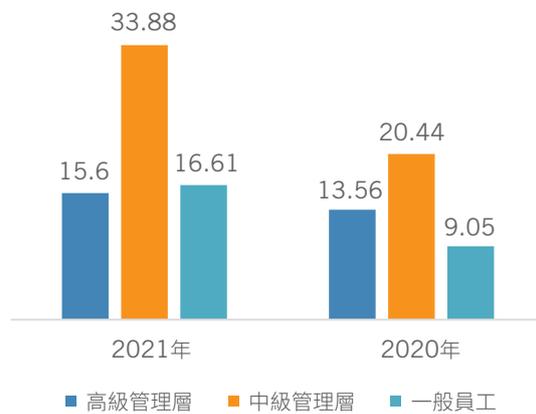
我們積極為員工提供職業發展的機會和空間，設置完善的員工培訓體系，助力提升員工專業能力和綜合素養。我們依據《員工培訓制度》，制定年度培訓計劃，通過引入外部的優秀培訓資源和支持優秀員工走出去學習等方式，組織開展有針對性的培訓。

報告期內，我們成立了康基學堂，組建了內部培訓師團隊，共組織了超過150場培訓，培訓覆蓋率100%，參加培訓總人次數為2,770人次，總培訓時數為12,327小時，員工平均培訓時數為17小時，相比2020年度增長78%。

按性別劃分的員工平均培訓時數(小時)



按職級劃分的員工平均培訓時數(小時)



康基學堂成立宣講會



優秀內部培訓師頒獎

環境、社會及管治報告

一線員工一頁紙培訓

報告期內，我們累計開展三期「一線員工一頁紙培訓」活動，涉及安全、精益生產、車間應知應會等內容。我們設計開發了一頁紙培訓教材23份，採取導師集中培訓班組長、班組長教授一線員工的方式，通過常態化多頻次培訓和定期測評分析，使一線員工掌握知識、提升能力。該培訓活動累計參加測評人數約1,400人次，員工一次通過率達80%以上。

精益生產管理項目

報告期內，我們持續開展精益生產管理項目，採用現場輔導的方式，開展6S標杆班組評選、小組提案改善、年度個人優秀提案評選、「班組長高效一天」、一線人員精益學習等活動，激發員工改善潛能，提升改善意識及能力。



新員工培訓



醫療器械風險管理培訓



醫用電氣設備安全培訓



班組崗前培訓

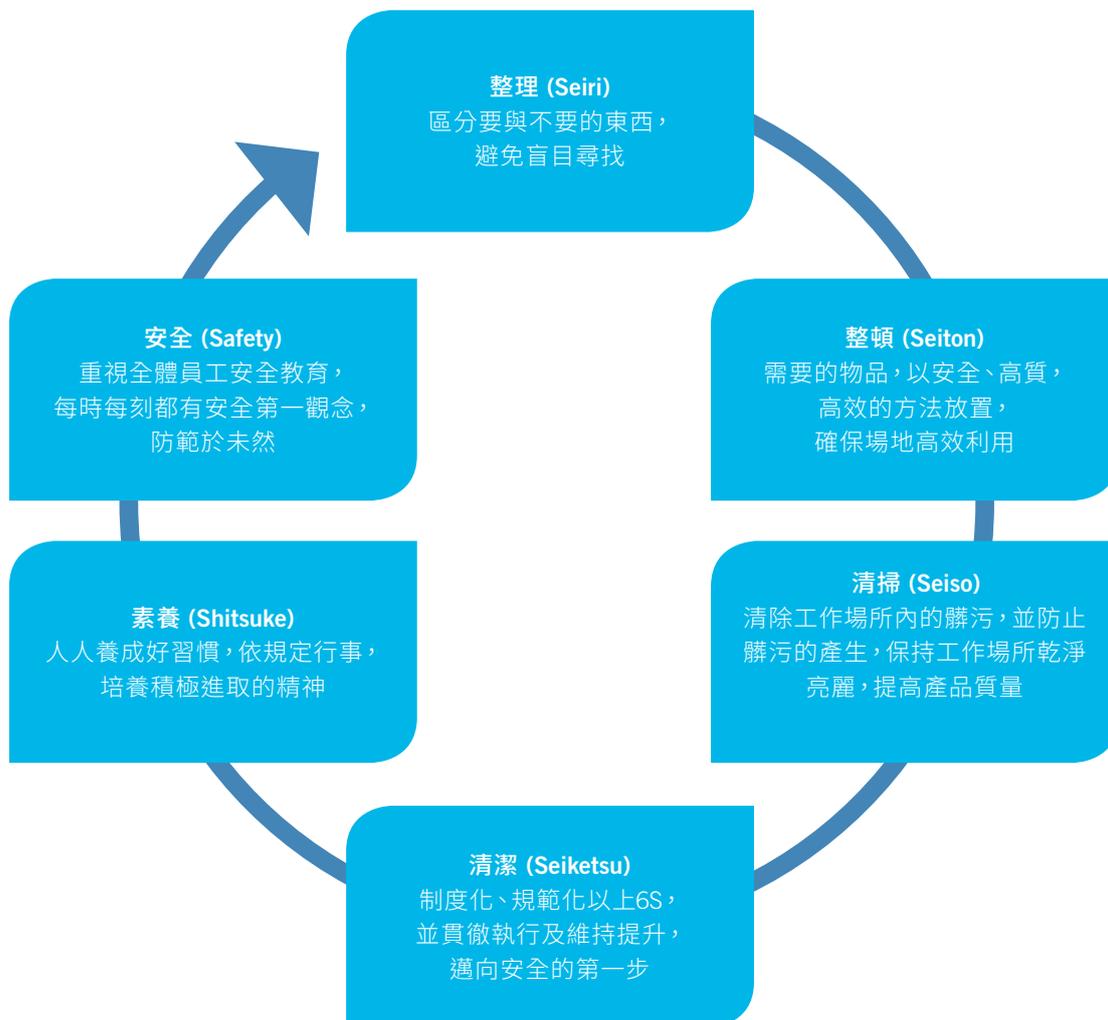
環境、社會及管治報告

5.3 嚴控職業健康與安全

我們強化落實安全生產主體責任，推進安全生產標準化建設，持續提升安全生產水平，為員工提供安全健康的工作環境，全力保障員工的職業健康與安全。

管理體系

我們高度重視生產安全，努力構築安全防線，保障員工的職業健康與安全。我們積極落實《中華人民共和國安全生產法》和《中華人民共和國消防法》等法律法規，並制定了《安全生產檢查制度》、《現場安全管理制度》、《安全生產責任制》、《職業病防護管理制度》和《建設項目安全健康「三同時」管理制度》等30多項安全生產管理制度。我們設立「6S」管理方法，全面加強本公司的安全管理，預防安全事故發生。



環境、社會及管治報告

我們獲得了國家二級安全生產標準化證書，設立了安全環保部，負責管理本集團的安全生產、職業健康和環境保護工作。安全專職人員定期巡視生產現場，發現和消除安全隱患，並組織安全培訓和應急演練。

安全生產

我們嚴格進行安全檢查，針對性制定巡檢方案，開展安全管理檢查、現場安全檢查與專項安全檢查，並及時採取有效措施整改隱患，將整改情況登記建檔，且在下次檢查中進行複檢確認。

安全管理檢查	現場安全檢查	專項安全檢查
<ul style="list-style-type: none"> 安全記錄、台帳的填寫情況 各項管理制度、安全基礎工作落實情況 操作人員、特種作業人員的安全技術、安全知識的教育情況 	<ul style="list-style-type: none"> 按照工藝、設備、儲運、電氣、消防、儀表、檢維修、工業衛生等專業的標準、規範和制度要求，檢查生產、施工現場 員工各項安全生產紀律、操作規程的執行情況 生產、檢修、施工等直接作業環節的各項安全措施落實情況 安全標識、危害告知、各類設備設施的防護、作業人員防護用品的使用情況 配合檢查崗位操作人員的持證上崗情況 	<ul style="list-style-type: none"> 季節性安全檢查：春季以防雷、防靜電、防解凍跑漏為重點；夏季以防暑降溫、防雷電、防倒塌、防食物中毒、防洪防汛為重點；秋季以防火、防凍保溫為重點；冬季以防火、防爆、防中毒、防凍、防滑為重點 節假日安全檢查：節前對安全、保衛、消防、機械設備、安全設備設施、備品備件等進行檢查

環境、社會及管治報告

為了持續提高員工安全生產意識，幫助其熟悉本公司的安全體系和防範措施，我們積極組織形式多樣的安全生產相關培訓與演練，要求員工簽署《安全目標管理責任書》，開展新員工「三級」安全教育並進行考試。通過培訓，我們強調了安全生產的重要性，並有效地提升了員工的安全意識。報告期內，我們開展了超過21場安全相關培訓，涉及員工758人次，安全培訓時數達2,389小時。



消防安全培訓



超聲波焊接機安全操作培訓



全自動水閥組裝機安全操作培訓

我們編製了綜合應急預案、3項專項應急預案及6項現場應急處置方案。報告期內，我們積極開展安全演練，覆蓋人員疏散、緊急逃生、滅火器操作等內容，員工參與度較高。



近三年內，均未出現工傷死亡事故。報告期內，工傷人數為1人，工傷損失日數為21日。

環境、社會及管治報告

職業健康

我們嚴格遵守《中華人民共和國職業病防治法》，堅持「預防為主，防治結合」的方針，制定了《職業病預防管理制度》，通過了ISO 45001職業健康安全體系認證，全力保障員工的職業健康，為員工提供安全健康的工作環境。我們定期邀請第三方對工作場所職業病危害因素開展檢測並出具檢測報告書，每年組織對特殊崗位員工進行職業健康檢查並出具報告書。

為加強職業病和工傷預防，我們為特殊崗位編製了安全作業指導書，向員工發放護目鏡、耳塞、口罩、防護帽等勞工保障用品並嚴格要求員工正確規範佩戴，且每年組織員工參與體檢。報告期內，我們為537名員工提供免費體檢，其中315人參加福利體檢、146人參加職業體檢、29人參加單項聽力體檢、47人參加經濟開發區體檢。

通過6S管理，我們大幅改善了車間環境，為員工提供健康的工作環境。



重複性產品精雕車間



一次性產品注塑車間



一次性套管穿刺器生產線



一次性結紮夾生產線

環境、社會及管治報告

5.4 注重人文關懷

我們致力於推動民主管理，開拓暢通員工溝通渠道，傾聽員工心聲。同時，我們重視員工的工作生活平衡，為員工提供形式豐富、內容多樣的文化體驗活動，豐富員工的業餘生活，努力提高團隊凝聚力。

我們支持員工和諧互助以及員工與企業的真誠互信，積極打造平等暢通的溝通環境。員工可通過會議、面談、電話、郵件、微信等方式提供意見建議，相關部門在了解到員工訴求後快速給予解決方案，強化不同部門員工之間的溝通。針對與高層領導的溝通，我們鼓勵員工向部門管理人員反映問題，幫助高層領導了解員工對本公司的真實意見。報告期內，我們共舉辦三場員工溝通會，充分傾聽員工心聲、了解民意，解決了食堂菜品、就餐補貼、停車位等有關問題，並促進了員工與管理層的有效溝通。



上市一週年員工溝通會



「聽心聲、助發展」員工座談會

改善員工就餐

2021年10月30日，我們成立了員工膳食委員會，並召開首屆員工膳食委員會第一次會議。為提高員工就餐滿意度，我們制定了相關規章制度，對食堂進行監督管理。針對員工反映的食堂菜品問題，我們推動食堂定期開發新的菜品，確保每週不重樣。為了解決菜品衛生問題，我們組織膳食委員會委員每天到食堂值班，對就餐環節發現的問題，現場敦促食堂處理。另外，我們提高了員工餐補標準，使得員工能吃飽吃好，達到基本滿意。

報告期內，我們還通過工會組織了豐富的業餘活動，比如參加桐廬縣舉辦的「頌黨恩、跟黨走」歌詠大賽榮獲二等獎，邀請著名書法家走進康基送「福」活動，組織「我的年貨我參與」試吃投票活動等，得到了員工的熱情參與。

環境、社會及管治報告

6. 疫情防控及公益

我們積極承擔社會責任，傳遞正能量，努力實踐致力於人類健康事業的使命。在新冠疫情常態化背景下，我們迅速採取疫情的防控措施，在最短時間內恢復生產運營，在我們的辦公室及生產設施中保持安全衛生的工作環境，採取防控措施保障員工的健康與安全。同時，我們積極奉獻企業力量，熱心助力社會疫情，為社會公益事業貢獻力量。

6.1 落實疫情防控

為加強新型冠狀病毒肺炎的防控工作，我們成立了以本公司董事長為總指揮、行政部負責協調、各部門負責人為成員的傳染病防控工作領導小組，制定了《新型冠狀病毒肺炎應急預案》並付諸實施。我們視疫情階段性防控要求，有效採取措施保障員工健康、確保生產運營穩定。

新冠疫情 防控措施

- 建立公司新冠疫情防控微信群，開展疫情聯防聯控。每日發送全國疫情中高風險地圖和本地疫情防控要求，如進口物資消毒要求等，並落實到各部門。
- 搭建抗疫臨時隔離棚，保留公司大門口為唯一出入口，設置專崗負責員工和外來人員出入管理，加強體溫測量、健康碼查驗、信息登記等。
- 收集員工及其家屬的身體健康狀況及行程軌跡，提供員工關懷，並根據員工健康狀況制定復工復產的排班計劃。接送外地返工員工，並對其進行日常管理。
- 及時了解供應商、經銷商、客戶等外部利益相關方的情況，評估風險並制定風險應對措施。
- 開展廠區及人員防控檢查、消毒工作及檔案留存。公共區域定期消毒，保持室內通風，取消面對面會議，食堂提供盒飯並分批、單獨就餐。
- 保障防控物資的採購（如口罩，護目鏡、防護服、消毒液、體溫計等）並配發至員工。
- 懸掛橫幅並在宣傳欄張貼傳染病防治專題知識。

環境、社會及管治報告

6.2 傳遞公益愛心

我們積極參與社會公益活動，向需要的人們送去溫暖與力所能及的幫助。報告期內，我們開展了醫療捐贈、無償獻血活動、捐衣物愛心活動，還為駐地社區附近的大學生提供勤工儉學機會，在奉獻中體現社會責任與社會價值。

醫療捐贈

2021年9月，為支持中西部欠發達地區的醫療事業，我們承諾向廣州市益路同行慈善基金會捐贈人民幣630萬元，捐款用於向婦產科和泌尿外科醫生提供內鏡診療技術培訓，於報告期內，首期人民幣330萬元已捐贈到位。

無償獻血

2021年10月，我們聯合桐廬血站、建德中心血庫開展了義務獻血活動，在鐘董事長親自帶領下，有150餘位員工踴躍參與，共獻血約3.2萬CC。



環境、社會及管治報告

捐衣物活動

2021年5月，我們向西部欠發達地區捐贈換季衣物三十多箱、兩千餘件。



暑假社會實踐項目

2021年6月，我們開展了暑假社會實踐項目，為駐地社區附近的大學生提供勤工儉學機會。截至2021年8月31日，共為39名學生提供暑假勤工儉學崗位。



獨立核數師報告



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

安永會計師事務所
香港鰂魚涌英皇道979號
太古坊一座27樓

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

致康基医疗控股有限公司列位董事

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

我們已審核列載於第102至165頁的康基医疗控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)的綜合財務報表,此財務報表包括於2021年12月31日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表,以及綜合財務報表附註,包括主要會計政策概要。

我們認為,綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的《香港財務報告準則》(「《香港財務報告準則》」)真實而中肯地反映了 貴集團於2021年12月31日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量,並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》(「《香港審計準則》」)進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(「守則」),我們獨立於 貴集團,並已履行守則中的其他道德責任。我們相信我們所取得的憑據屬充分恰當,為我們的意見提供了基礎。

關鍵審核事項

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

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

獨立核數師報告

關鍵審核事項(續)

關鍵審核事項	我們的審核如何處理關鍵審核事項
<p>貿易應收款項減值</p> <p>於2021年12月31日，經扣除減值虧損撥備人民幣4,154,000元後，貿易應收款項的賬面淨值為人民幣81,119,000元，佔 貴集團資產總值的2.4%。</p> <p>貿易應收款項減值乃基於預期信貸虧損模型評估，需要管理層作出重大判斷及估計。於評估貿易應收款項的預期信貸虧損時，管理層考慮了多項因素，例如結餘賬齡、存在的爭議、近期的過往付款方式、有關交易對手信用狀況的任何其他可用資料及前瞻性資料。該項評估屬高度判斷。</p> <p>有關貿易應收款項減值的 貴集團披露資料載於財務報表的附註2.4、3及17。</p>	<p>我們已評估 貴集團所用的預期信貸虧損撥備方法。此外，我們亦透過審閱應收款項的詳細賬齡分析、按抽樣基準測試年末後已收款項及歷史支付方式，審閱與有關方任何爭議有關的通信及對手方信貸狀況的市場資料，以及(如適用)評估宏觀經濟影響 貴集團客戶流失率的分析，就管理層對客戶現時財務狀況及前瞻性調整估計的評估進行評估。</p>

年度報告中的其他資料

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

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

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

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

獨立核數師報告

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

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

審核委員會協助貴公司董事履行監督貴集團的財務報告過程的責任。

核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

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

合理保證是高水準的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審核，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期彼等單獨或共同可能影響綜合財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關錯誤陳述可被視作重大。

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

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

獨立核數師報告

核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任(續)

- 評估綜合財務報表的整體呈列方式、結構和內容，包括披露資料，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足、適當的審核憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審核的方向、監督和執行。我們為審核意見承擔全部責任。

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

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

從與審核委員會溝通的事項中，我們釐定哪些事項對本期綜合財務報表的審核最為重要，因而構成關鍵審核事項。我們在核數師報告中描述該等事項，除非法律法規不允許公開披露該等事項，或於極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，則我們決定不應在報告中傳達該事項。

出具本獨立核數師報告的審核項目合夥人是黎志光。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

2022年3月22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
收入	5	690,263	511,490
銷售成本		(127,337)	(80,020)
毛利		562,926	431,470
其他收入及收益	5	120,785	57,100
銷售及經銷開支		(46,515)	(48,894)
行政開支		(62,674)	(78,002)
研發成本		(36,001)	(25,220)
其他開支		(3,828)	(26,337)
融資成本	7	(196)	(42)
稅前利潤	6	534,497	310,075
所得稅開支	10	(77,708)	(50,925)
年內利潤		456,789	259,150
以下人士應佔：			
母公司擁有人		456,789	250,296
非控股權益		-	8,854
		456,789	259,150
其他全面虧損			
於後續期間可能重新分類至損益的其他全面虧損：			
海外業務換算匯兌差額		(750)	(457)
於後續期間可能重新分類至損益的其他全面虧損淨額		(750)	(457)
於後續期間不會重新分類至損益的其他全面虧損：			
換算為本公司財務報表呈列貨幣的匯兌差額		(44,153)	(196,459)
於後續期間不會重新分類至損益的其他全面虧損淨額		(44,153)	(196,459)
年內除稅後其他全面虧損		(44,903)	(196,916)
年內全面收益總額		411,886	62,234
以下人士應佔：			
母公司擁有人		411,886	53,380
非控股權益		-	8,854
		411,886	62,234
母公司普通股持有人應佔每股盈利			
基本	12	人民幣37.31分	人民幣26.27分
攤薄	12	人民幣37.08分	人民幣25.97分

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
非流動資產			
物業、廠房及設備	13	87,585	63,251
物業、廠房及設備預付款項		443	3,375
使用權資產	14(a)	19,796	21,571
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	19	111,233	–
無形資產	15	119	33
遞延稅項資產	24	2,778	2,004
非流動資產總值		221,954	90,234
流動資產			
存貨	16	68,376	51,442
貿易應收款項	17	81,119	87,407
預付款項、其他應收款項及其他資產	18	4,422	9,643
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	19	60,814	548,428
已抵押存款	20	–	1,061
現金及現金等價物	20	2,953,659	2,232,046
流動資產總值		3,168,390	2,930,027
流動負債			
貿易應付款項	21	18,261	11,407
其他應付款項及預提項目	22	74,095	51,521
租賃負債	14(b)	1,695	1,465
遞延收入	23	636	636
應付稅項		21,885	10,417
流動負債總額		116,572	75,446
流動資產淨值		3,051,818	2,854,581
資產總值減流動負債		3,273,772	2,944,815

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
資產總值減流動負債		3,273,772	2,944,815
非流動負債			
租賃負債	14(b)	2,351	3,585
遞延收入	23	1,272	1,908
遞延稅項負債	24	9,748	2,711
非流動負債總額		13,371	8,204
資產淨值		3,260,401	2,936,611
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	25	88	88
儲備	27	3,260,313	2,936,523
權益總額		3,260,401	2,936,611

董事
鍾鳴先生

董事
Frances Fang CHOVANEC (陳芳) 女士

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										
	股本 人民幣千元 (附註25)	股份溢價賬* 人民幣千元	就股份獎勵 安排持有的 股份* 人民幣千元	資本儲備* 人民幣千元 (附註27)	購股權及 獎勵儲備* 人民幣千元 (附註27)	法定盈餘 儲備* 人民幣千元 (附註27)	匯率波動 儲備* 人民幣千元 (附註27)	保留利潤* 人民幣千元	總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
於2020年1月1日	-	-	-	187,832	-	43,057	-	96,339	327,228	188,232	515,460
年內利潤	-	-	-	-	-	-	-	250,296	250,296	8,854	259,150
年內其他全面虧損：											
海外業務換算匯兌差額	-	-	-	-	-	-	(196,916)	-	(196,916)	-	(196,916)
年內全面收益／(虧損) 總額	-	-	-	-	-	-	(196,916)	250,296	53,380	8,854	62,234
減資 (附註a)	-	-	-	(235,400)	-	(35,717)	-	(14,956)	(286,073)	(116,217)	(402,290)
收購非控股權益 (附註b)	-	-	-	80,869	-	-	-	-	80,869	(80,869)	-
股東出資 (附註25 (e))	-	79,465	-	-	-	-	-	-	79,465	-	79,465
已宣派股息 (附註11)	-	-	-	-	-	-	-	(65,700)	(65,700)	-	(65,700)
資本化發行 (附註25(f))	72	(70)	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-
發行股份 (附註25(g))	16	2,858,303	-	-	-	-	-	-	2,858,319	-	2,858,319
股份發行開支	-	(128,878)	-	-	-	-	-	-	(128,878)	-	(128,878)
以股份為基礎的付款 (附註26)	-	-	-	-	18,001	-	-	-	18,001	-	18,001
轉入法定盈餘儲備	-	-	-	-	-	28,383	-	(28,383)	-	-	-
於2020年12月31日	88	2,808,820	(2)	33,301	18,001	35,723	(196,916)	237,596	2,936,611	-	2,936,611

附註：

- (a) 作為重組的一部分，本集團的附屬公司杭州康基醫療器械有限公司（「杭州康基」）於2020年3月13日減少註冊資本、資本儲備、法定盈餘儲備和保留利潤合共人民幣402,290,000元。
- (b) 作為重組的一部分，本公司於2020年3月13日以換股的方式收購兩家附屬公司Kangji Medical (Singapore) Pte. Ltd. (前稱為TPG Keyhole Success Holding Pte. Ltd.)（「Kangji Singapore」）及康基醫療(香港)有限公司(前稱：LYFE Capital Blue Arch (Hong Kong) Limited)（「康基香港」），其均為杭州康基當時的股東，合共持有36%的股本權益。

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									
	股本 人民幣千元 (附註25)	股份溢價賬* 人民幣千元	就股份獎勵 安排持有的 股份* 人民幣千元	庫存股份* 人民幣千元	資本儲備* 人民幣千元 (附註27)	購股權及 獎勵儲備* 人民幣千元 (附註27)	法定盈餘 儲備* 人民幣千元 (附註27)	匯率波動 儲備* 人民幣千元 (附註27)	保留利潤* 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	88	2,808,820	(2)	-	33,301	18,001	35,723	(196,916)	237,596	2,936,611
年內利潤	-	-	-	-	-	-	-	-	456,789	456,789
年內其他全面虧損：										
海外業務換算匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	(44,903)	-	(44,903)
年內全面收益／(虧損)總額	-	-	-	-	-	-	-	(44,903)	456,789	411,886
已購回股份(附註25(h))	-	-	-	(51,074)	-	-	-	-	-	(51,074)
已註銷股份(附註25(h))	-	(46,786)	-	46,786	-	-	-	-	-	-
已宣派股息(附註11)	-	-	-	-	-	-	-	-	(45,307)	(45,307)
以股份為基礎的付款(附註26)	-	-	-	-	-	8,285	-	-	-	8,285
轉入法定盈餘儲備	-	-	-	-	-	-	41,731	-	(41,731)	-
於2021年12月31日	88	2,762,034	(2)	(4,288)	33,301	26,286	77,454	(241,819)	607,347	3,260,401

* 在綜合財務狀況表中，該等儲備賬包括合併儲備人民幣3,260,313,000元(2020年：人民幣2,936,523,000元)。

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
經營活動所得現金流量			
稅前利潤：		534,497	310,075
就下列項目作出調整：			
融資成本	7	196	42
銀行利息收入	5	(33,288)	(11,777)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的 投資收入	5	(18,297)	(5,367)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的 公允價值收益	5	(31,604)	(2,943)
出售物業、廠房及設備項目的虧損	6	122	100
物業、廠房及設備折舊	13	9,515	7,474
使用權資產折舊	14(a)	2,267	697
無形資產攤銷	15	78	33
貿易應收款項減值淨額	17	614	1,388
確認遞延收入	23	(636)	(636)
以股份為基礎的付款開支	26	8,285	18,001
		471,749	317,087
存貨增加		(16,934)	(14,520)
貿易應收款項減少／(增加)		5,674	(15,783)
預付款項、其他應收款項及其他資產減少／(增加)		5,221	(6,829)
貿易應付款項增加		6,854	2,089
其他應付款項及預提項目增加		22,400	4,619
經營產生的現金		494,964	286,663
已收利息		762	1,088
已付利息		—	(42)
已付所得稅		(59,977)	(66,665)
經營活動所得現金流量淨額		435,749	221,044
投資活動所得現金流量			
購買物業、廠房及設備項目		(30,865)	(17,833)
出售物業、廠房及設備項目所得款項		—	21
購買無形資產項目		(164)	—
購買以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		(5,097,980)	(2,778,996)
出售以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的 所得款項		5,575,149	2,268,273
購買以公允價值計量且其變動計入當期損益的股權投資		(80,000)	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的投資收入		18,297	5,367
已抵押存款減少		1,061	379
已收利息		28,702	13,708
原定期限超過三個月的定期存款增加		(574,293)	(101,897)
投資活動所用現金流量淨額		(160,093)	(610,978)

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
融資活動所得現金流量			
股東出資		-	37,417
發行股份所得款項		-	2,858,319
股份發行開支		-	(128,878)
已購回股份		(51,074)	-
租賃付款本金部分	28(b)	(1,493)	(194)
已付利息		(196)	-
已付股息		(44,847)	(212,563)
減資		-	(402,290)
融資活動(所用)／所得現金流量淨額		(97,610)	2,151,811
現金及現金等價物增加淨額			
年初現金及現金等價物		2,034,337	469,336
匯率變動的影響淨額		(34,550)	(196,876)
年末現金及現金等價物		2,177,833	2,034,337
現金及現金等價物結餘分析			
綜合財務狀況表內的現金及現金等價物	20	2,953,659	2,232,046
購買時原定期限超過三個月的定期存款		(775,826)	(197,709)
綜合現金流量表內的現金及現金等價物		2,177,833	2,034,337

財務報表附註

1. 公司資料

本公司是一家於2020年2月12日在開曼群島註冊成立的有限公司，註冊辦事處地址為Maples Corporate Services Limited, P.O. Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。

本公司是一家投資控股公司。於年內，本公司的附屬公司主要參與一整套微創外科手術器械及配件的設計、開發、製造及銷售。

本公司股份已於2020年6月29日在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。

有關附屬公司的資料

本公司主要附屬公司的詳情載列如下：

名稱	註冊成立／註冊的地點及日期以及營業地點	已發行股份／註冊股本面值	本公司應佔股權百分比		主要活動
			直接	間接	
杭州康基*	中華人民共和國（「中國」）／中國內地 2004年8月24日	人民幣 500,000,000元	-	100	製造、經銷及研發
江西省康歡醫療器械有限公司*（「江西康歡」）	中國／中國內地 2017年5月22日	人民幣 10,000,000元	-	100	批發、零售及經銷
康基香港	香港 2015年12月21日	111,423,135美元 （「美元」）	100	-	批發、零售及經銷

* 該等實體為根據中國法律成立的有限責任公司。

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

2.1 編製基準

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

2.1 編製基準(續)

綜合入賬基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至2021年12月31日止年度的財務報表。附屬公司指由本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團通過參與投資對象的相關活動而承擔可變回報的風險或有權享有可變回報,並且有能力運用對投資對象的權力(即賦予本集團現有能力和主導投資對象的相關活動的既存權利)影響該等回報時,即取得控制權。

倘本公司直接或間接擁有少於投資對象大多數投票權或類似權利,則本集團於評估其是否擁有對投資對象的權力時會考慮一切相關事實及情況,包括:

- (a) 與投資對象其他投票權持有人的合約安排;
- (b) 其他合約安排產生的權利;及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

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

損益及其他全面收益的各組成部分屬本集團的母公司擁有人及非控股權益應佔部分,即使此導致非控股權益結餘出現虧絀結餘。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權,則其終止確認(i)附屬公司的資產(包括商譽)及負債;(ii)任何非控股權益的賬面值;及(iii)於權益中記錄的累計匯兌差額;並確認(i)已收取對價的公允價值;(ii)任何保留投資的公允價值;及(iii)於損益中任何因此產生的盈餘或虧絀。本集團先前於其他全面收益中確認的應佔部分重新分類至損益或保留利潤(如適用),倘本集團直接出售有關資產或負債,則須以同一基準確認。

財務報表附註

2.2 會計政策的變動及披露

本集團已於本年度財務報表中首次採納以下經修訂的《香港財務報告準則》。

《香港財務報告準則》第9號、《香港會計準則》第39號、 《香港財務報告準則》第7號、《香港財務報告準則》 第4號及《香港財務報告準則》第16號修訂本	利率基準改革—第二階段
《香港財務報告準則》第16號修訂本	2021年6月30日後的Covid-19相關租金寬免 (提早採納)

經修訂《香港財務報告準則》的性質及影響描述如下：

- (a) 《香港財務報告準則》第9號、《香港會計準則》第39號、《香港財務報告準則》第7號、《香港財務報告準則》第4號及《香港財務報告準則》第16號修訂本於現有利率基準被可替代無風險利率（「無風險利率」）取代時解決過往修訂本未能解決但影響財務報告的問題。該等修訂提供一項實際可行權宜方法，允許對釐定金融資產及負債之合約現金流量之基準之變動進行會計處理時更新實際利率而無需調整金融資產及負債賬面值，前提為該變動為利率基準改革之直接後果且釐定合約現金流量的新基準於經濟上等同於緊接變動前的先前基準。此外，該等修訂允許就對沖指定項目及對沖文件進行利率基準改革所規定的更改，而不會終止對沖關係。過渡期間可能產生的任何損益均通過《香港財務報告準則》第9號的正常規定進行處理，以衡量及確認對沖無效性。倘無風險利率被指定為風險組成部分時，該等修訂亦暫時減輕了實體必須滿足可單獨識別的要求的風險。倘實體合理預期無風險利率風險組成部分於未來24個月內將變得可單獨識別，則該減免允許實體於指定對沖後假定已滿足可單獨識別之規定。此外，該等修訂規定實體須披露額外資料，以使財務報表的使用者能夠了解利率基準改革對實體的金融工具及風險管理策略的影響。

該修訂本對本集團的財務狀況及表現並無任何影響。

- (b) 於2021年4月頒佈的《香港財務報告準則》第16號修訂本為承租人將實際可行權宜方法的適用時間延長了12個月，以選擇就Covid-19疫情直接導致的租金寬免不應用租賃修改會計處理。因此，實際可行權宜方法適用於租賃付款的任何減幅僅影響原到期日為2022年6月30日或之前的付款的租金寬免，前提為滿足適用於實際可行的權宜方法的其他條件。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，並將初始應用的任何累計影響確認為本會計期間初保留利潤期初結餘的調整。允許提前應用。

本集團已自2021年1月1日提早採納該修訂本。由於本集團截至2021年12月31日止年度並無任何Covid-19相關租金寬免，故該修訂本對本集團的財務狀況及表現並無任何影響。

2.3 已頒佈但尚未生效的《香港財務報告準則》

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

《香港財務報告準則》第3號修訂本	概念框架之提述 ¹
《香港財務報告準則》第10號及 《香港會計準則》第28號 (2011年) 修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業間資產出售或注資 ³
《香港財務報告準則》第17號	保險合約 ²
《香港財務報告準則》第17號修訂本	保險合約 ^{2,5}
《香港財務報告準則》第17號修訂本	《香港財務報告準則》第17號及《香港財務報告準則》第9號的 首次應用—比較資料 ²
《香港會計準則》第1號修訂本	負債分類為即期或非即期 ^{2,4}
《香港會計準則》第1號及 《香港財務報告準則實務報告》第2號修訂本	會計政策的披露 ²
《香港會計準則》第8號修訂本	會計估計的定義 ²
《香港會計準則》第12號修訂本	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 ²
《香港會計準則》第16號修訂本	物業、廠房及設備：未作擬定用途前之所得款項
《香港會計準則》第37號修訂本	有償合約—履行合約的成本 ¹
《香港財務報告準則》2018年至2020年週期之 年度改進	《香港財務報告準則》第1號、《香港財務報告準則》第9號、《香 港財務報告準則》第16號相應範例及《香港會計準則》第41 號修訂本 ¹

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 尚無釐定強制生效日期，但可供採納

4 由於《香港會計準則》第1號修訂本，《香港詮釋》第5號呈列財務報表—借款人對包含按要償還條款的定期貸款的分類已於2020年10月修訂，以使相應措詞保持一致而結論不變

5 由於2020年10月刊發《香港財務報告準則》第17號修訂本，《香港財務報告準則》第4號已修訂以延長臨時豁免，允許保險人於2023年1月1日前開始的年度期間採用《香港會計準則》第39號而非《香港財務報告準則》第9號

有關預期適用於本集團的《香港財務報告準則》的進一步資料載列如下。

《香港財務報告準則》第3號的修訂本旨在以2018年6月發佈的引用財務報告概念框架取代引用先前財務報表編製及呈列框架，而毋須大幅度改變其規定。該等修訂亦對《香港財務報告準則》第3號就實體引用概念框架以釐定構成資產或負債之內容的確認原則增設一項例外情況。該例外情況規定，對於可能屬於《香港會計準則》第37號或香港（國際財務報告詮釋委員會）—詮釋第21號範圍內的負債及或然負債而言，倘該等負債屬單獨產生而非於企業合併中產生，則應用《香港財務報告準則》第3號的實體應分別參考《香港會計準則》第37號或香港（國際財務報告詮釋委員會）—詮釋第21號，而非概念框架。此外，該等修訂澄清或然資產於收購日期不符合確認條件。本集團預計自2022年1月1日起提前採納該等修訂。由於修訂本預期適用於首次應用日期或之後發生的業務合併，因此本集團在過渡日期將不受該等修訂的影響。

財務報表附註

2.3 已頒佈但尚未生效的《香港財務報告準則》(續)

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

《香港會計準則》第1號負債分類為即期或非即期修訂本澄清劃分負債為流動或非流動的規定。該等修訂本載明，倘實體推遲清償負債的權利受限於該實體須符合特定條件，則倘該實體符合當日之條件，其有權於報告期末推遲清償負債。負債的分類不受實體行使其權利延遲清償負債的可能性影響。該等修訂亦澄清被認為清償負債的情況。該等修訂本於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效，並將追溯應用。允許提前應用。預計該等修訂本不會對本集團的財務報表造成任何重大影響。

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

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

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

2.3 已頒佈但尚未生效的《香港財務報告準則》(續)

《香港會計準則》第16號修訂本禁止實體從物業、廠房及設備成本中扣除資產達到管理層預定的可使用狀態(包括位置與條件)過程中產生的全部出售所得。相反,實體須將出售任何有關項目的所得款項及成本計入損益。該等修訂本於2022年1月1日或之後開始的年度期間生效,並僅對實體首次應用有關修訂的財務報表呈列的最早期間開始時或之後可供使用的物業、廠房及設備項目追溯應用。允許提前應用。預計該等修訂不會對本集團的財務報表造成任何重大影響。

《香港會計準則》第37號修訂本澄清,就根據《香港會計準則》第37號評估合約是否屬有償而言,履行合約的成本包括與合約直接相關的成本。與合約直接相關的成本包括履行該合約的增量成本(例如直接勞工及材料)及與履行合約直接相關的其他成本分配(例如分配履行合約所用物業、廠房及設備項目的折舊開支以及合約管理與監督成本)。一般及行政費用與合約並無直接關係,除非合約明確向對手方收費,否則將其排除在外。該等修訂本於2022年1月1日或之後開始的年度期間生效,並適用於實體首次應用有關修訂的年度報告期間開始時實體尚未履行其全部責任的合約。允許提前應用。初步應用修訂的任何累積影響應於初始應用日期確認為期初權益的調整,且毋須重列比較資料。預計該等修訂不會對本集團的財務報表造成任何重大影響。

《香港財務報告準則》2018年至2020年週期之年度改進載列《香港財務報告準則》第1號、《香港財務報告準則》第9號、《香港財務報告準則》第16號隨附之闡釋範例及《香港會計準則》第41號修訂本。預計適用於本集團的該等修訂詳情如下:

- 《香港財務報告準則》第9號金融工具:澄清於實體評估新訂或經修改金融負債的條款是否與原金融負債的條款存在實質差異時所包含的費用。該等費用僅包括借款人與貸款人之間已支付或收取的費用,包括借款人或貸款人代表其他方支付或收取的費用。實體將有關修訂應用於實體首次應用有關修訂的年度報告期開始或之後修改或交換的金融負債。該修訂本於2022年1月1日或之後開始的年度期間生效。允許提前應用。預計該修訂不會對本集團的財務報表造成重大影響。
- 《香港財務報告準則》第16號租賃:剔除《香港財務報告準則》第16號隨附之闡釋範例13中有關租賃物業裝修的出租人付款說明。此舉消除於採用《香港財務報告準則》第16號時有關租賃激勵措施處理方面的潛在困惑。

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要

公允價值計量

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

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

本集團採用適用於不同情況且具備充分數據以供計量公允價值的估值方法，以盡量使用相關可觀察輸入數據及盡量減少使用不可觀察輸入數據。

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

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

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

2.4 主要會計政策概要(續)

非金融資產減值

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

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

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

關聯方

倘出現以下情況，則下列人士將被視為與本集團有關聯：

(a) 該方為一名人士或為該名人士家族的直系親屬，而該名人士

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

或

(b) 該方為符合下列任何條件的實體：

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

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

物業、廠房及設備與折舊

物業、廠房及設備 (在建工程除外) 按成本減累計折舊及任何減值虧損列賬。物業、廠房及設備項目的成本包括購買價及任何使資產達至其營運狀況及地點作擬定用途的直接應佔成本。

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

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

樓宇	5至20年
廠房及機器設備	3至10年
傢俬和裝置	3至5年
機動車	3至4年

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

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

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

2.4 主要會計政策概要(續)

無形資產(商譽除外)

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

無形資產按成本扣除減值列賬，按以下可使用經濟年期以直線法攤銷：

軟件	3至5年
----	------

研發成本

所有研究成本均在產生時於損益中扣除。

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

租賃

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

本集團作為承租人

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

(a) 使用權資產

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

租賃土地	50年
辦公場所	24至60個月

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

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

租賃(續)

本集團作為承租人(續)

(b) 租賃負債

租賃負債乃於租賃開始日期按於租賃期內將予作出之租賃付款之現值確認。租賃付款包括固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃優惠、取決於指數或利率的可變租賃付款,以及預期根據剩餘價值擔保將予支付的金額。租賃付款亦包括合理確定本集團將予行使購買選擇權之行使價,及倘租賃期反映本集團行使終止租賃選擇權,則包括就終止租賃支付的罰款。並非取決於指數或利率的可變租賃付款將於觸發付款的事件或條件發生之期間確認為開支。

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

(c) 短期租賃

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

投資及其他金融資產

初步確認及計量

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

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

2.4 主要會計政策概要(續)

投資及其他金融資產(續)

初步確認及計量(續)

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

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

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

後續計量

金融資產的後續計量取決於其如下分類：

按攤銷成本計量的金融資產（債務工具）

按攤銷成本計量的金融資產其後以實際利率法計量，並且可能會出現減值。當資產終止確認、予以修改或出現減值時，收益及虧損於損益中確認。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產乃以公允價值於財務狀況表確認，而公允價值變動淨額則於損益確認。

確立付款權後，與股息相關的經濟利益很可能將流入本集團，且股息金額可以可靠地計量，則分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的股權投資股息亦於損益中確認為其他收益。

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

終止確認金融資產

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

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

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

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

金融資產減值

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

一般方法

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

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

當合約款項已逾期180日，則本集團視金融資產已出現違約。然而，在若干情況下，當內部或外部資料指出於計及本集團所持任何信貸增級前本集團不可能全數收取未償還合約金額時，本集團亦可視金融資產已出現違約。當並無合理預期能收回合約現金流量時，金融資產將予撇銷。

2.4 主要會計政策概要(續)

金融資產減值(續)

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

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

簡化方法

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

金融負債

初步確認及計量

金融負債於首次確認時分類為應付款項。

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

本集團的金融負債包括貿易及其他應付款項、預提項目及租賃負債。

後續計量

金融負債的後續計量取決於其如下分類：

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

金融負債(續)

按攤銷成本計量的金融負債(應付款項)

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

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

終止確認金融負債

金融負債於負債項下的責任已解除、取消或屆滿時終止確認。

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

抵銷金融工具

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

庫存股份

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

存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者中的較低者入賬。成本以加權平均基準釐定，及如屬在製品及製成品，包括直接材料、直接勞工及適當比例的經常費用。可變現淨值按估計售價減完成及出售時將產生的任何估計成本計算。

2.4 主要會計政策概要(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及活期存款以及可隨時轉換為已知金額現金、所涉及價值變動風險不高及一般自購入後三個月內到期並構成本集團現金管理必不可少的一部分的短期高流通性投資。

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

撥備

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

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

所得稅

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

即期稅項資產及負債是根據於報告期結束時已頒佈或實際上已頒佈的稅率（及稅法），按預期將自稅務機關收回或支付予稅務機關的金額計量並經考慮本集團業務所在國家的現行詮釋及慣例。

遞延稅項採用負債法就於報告期結束時資產及負債的稅基與兩者用作財務報告的賬面值之間的所有暫時差額計提撥備。

遞延稅項負債就所有應課稅暫時差額予以確認，惟以下情況除外：

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

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

所得稅(續)

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

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

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

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

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

政府補助

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

倘補助與資產有關，則公允價值計入遞延收入賬，並按相關資產的預計可使用年期按年等額分期轉撥至損益，或自該資產的賬面值扣除相關公允價值，並透過扣減折舊開支方式計入損益。

2.4 主要會計政策概要(續)

收入確認

來自客戶合約的收入

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

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

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

銷售產品

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

其他收入

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

合約負債

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

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

以股份為基礎的付款

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

就與僱員之間以權益結算的交易成本參考授出日期的公允價值計算。公允價值由外聘估值師使用二項式模型釐定，有關進一步詳情載於財務報表附註26。

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

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

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

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

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

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

2.4 主要會計政策概要(續)

其他僱員福利

退休金計劃

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

股息

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

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

外幣

本公司的功能貨幣為美元。本集團的呈列貨幣為人民幣，因為本集團的主要業務乃於中國內地開展。本集團內各實體自行釐定其功能貨幣，而已列於各實體財務報表的項目使用該功能貨幣計量。本集團內實體所記錄的外幣交易於初步記錄時，使用彼等各自於交易日期適用的功能貨幣匯率。以外幣列值的貨幣資產及負債會按於報告期結束時適用的功能貨幣匯率換算。結算或換算貨幣項目產生的差額均於損益內確認。

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

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

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

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

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

財務報表附註

3. 重要會計判斷及估計

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

判斷

除在本集團應用會計政策的過程中由管理層作出的估計外，概無因判斷而對於本集團財務報表內確認的金額產生顯著影響。

估計不確定因素

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

貿易應收款項的預期信貸虧損撥備

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

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

對過往觀察到的違約率、預測經濟狀況及預期信貸虧損之間的相關性的評估是一項重要的估計。預期信貸虧損的金額容易受到環境變化和預測經濟狀況的影響。歷史信貸虧損經驗及對經濟狀況的預測亦未必代表客戶未來實際的違約情況。有關本集團貿易應收款項預期信貸虧損的資料披露於財務報表附註17。

4. 經營分部資料

為便於管理，本集團並無根據產品劃分為業務單位，而是僅有一個須予報告經營分部。管理層會監察本集團經營分部的整體經營業績，以便就資源分配作出決策以及進行表現評估。

地區資料

(a) 外部客戶收入

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
中國內地	641,753	475,756
其他	48,510	35,734
總計	690,263	511,490

收入資料乃基於客戶位置得出。

(b) 非流動資產

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
中國內地	107,558	87,434
其他	385	796
總計	107,943	88,230

以上非流動資產資料乃基於有關資產所處位置，不包括金融工具及遞延稅項資產。

有關主要客戶的資料

年內各主要客戶產生的佔本集團收入10%或以上收入載列如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
客戶A	125,400	131,063
客戶B	76,534	51,186

財務報表附註

5. 收入、其他收入及收益

收入的分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
來自客戶合約的收入	690,263	511,490

來自客戶合約的收入

(a) 細分收入資料

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
貨品類型		
銷售醫療器械	690,263	511,490
地區市場		
中國內地	641,753	475,756
其他	48,510	35,734
	690,263	511,490
收入確認時間		
於某一時間點轉讓的貨品	690,263	511,490

下表顯示於本報告期確認並於報告期初計入合約負債及自過往期間達成履約責任所確認的已確認收入金額：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
計入報告期初合約負債的已確認收入：		
銷售醫療器械	767	444

(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

履約責任在驗收貨品後即已履行，付款通常應在一個月內到期支付，若干客戶的付款期限最多可延長至兩至六個月。

5. 收入、其他收入及收益(續)

其他收入及收益的分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
其他收入		
政府補助*	34,345	36,226
銀行利息收入	33,288	11,777
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的投資收入	18,297	5,367
匯兌收益淨額	3,115	-
其他	136	787
	89,181	54,157
收益		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值收益	31,604	2,943
	120,785	57,100

* 政府補助主要是從地方政府獲得的補貼，用於補償研究活動產生的開支、對我們的財政貢獻和若干項目資本開支的獎勵。

財務報表附註

6. 稅前利潤

本集團的稅前利潤乃經扣除／(計入) 以下各項後得出：

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
已售存貨成本		127,337	79,761
物業、廠房及設備折舊	13	9,515	7,474
使用權資產折舊	14(a)	2,267	697
無形資產攤銷*	15	78	33
貿易應收款項減值淨額**	17	614	1,388
撇減存貨至可變現淨值***		-	259
並未計入租賃負債計量的租賃付款	14(c)	471	73
核數師酬金		2,600	3,020
研發成本		36,001	25,220
政府補助		(34,345)	(36,226)
銀行利息收入		(33,288)	(11,777)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的			
金融資產的投資收入		(18,297)	(5,367)
匯兌差額淨額		(3,115)	25,039
出售物業、廠房及設備項目的虧損		122	100
上市開支		-	32,314
以公允價值計量且其變動計入當期損益的			
金融資產的公允價值收益		(31,604)	(2,943)
僱員福利開支(不包括董事及最高行政人員酬金 (附註8))：			
工資及薪金		66,930	42,342
退休金計劃供款		4,767	361
員工福利開支		8,634	5,220
以股份為基礎的付款開支		5,219	13,498
		85,550	61,421

* 無形資產攤銷在綜合損益及其他全面收益表中計入「行政開支」。

** 貿易應收款項減值在綜合損益及其他全面收益表中計入「行政開支」。

*** 撇減存貨至可變現淨值在綜合損益及其他全面收益表中計入「銷售成本」。

7. 融資成本

融資成本分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
租賃負債的利息 (附註14(b))	196	42

8. 董事及最高行政人員薪酬

根據《上市規則》及香港《公司條例》第383(1) (a)、(b)、(c)及(f)條以及《公司 (披露董事利益資料) 規例》第2部，年內董事及最高行政人員薪酬披露如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
袍金	306	289
其他酬金：		
薪金、津貼及實物福利	4,201	3,307
退休金計劃供款	183	105
以股份為基礎的付款開支	3,066	4,503
	7,450	7,915
	7,756	8,204

於2020年2月12日，鍾鳴先生被任命為董事，並於2020年3月7日被重新任命為執行董事。鍾鳴先生亦擔任本公司董事長兼首席執行官。於2020年3月7日，申屠銀光女士被任命為本公司執行董事。蔡俐女士及陳剛先生於2020年3月13日被任命為本公司非執行董事。姜峰先生、郭建先生及陳衛波先生於2020年3月7日被任命為本公司獨立非執行董事。Frances Fang CHOVANEC (陳芳) (「陳女士」) 於2020年11月5日被任命為本公司執行董事。

於2020年5月6日，根據本公司購股權計劃，一名董事就其向本集團提供的服務獲授予購股權，其詳情載於財務報表附註26。有關購股權的公允價值 (已於歸屬期在損益內確認) 於授予日期釐定，本年財務報表中的金額納入上述董事及最高行政人員的薪酬披露中。

財務報表附註

8. 董事及最高行政人員薪酬(續)

(A) 獨立非執行董事

年內向獨立非執行董事支付的袍金如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
姜峰先生	102	102
郭建先生	102	102
陳衛波先生	102	85
	306	289

年內並無應付予獨立非執行董事的其他酬金(2020年：零)。

(B) 執行董事及非執行董事

	袍金 人民幣千元	薪金、 津貼及 實物福利 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	以股份 為基礎的 付款開支 人民幣千元	總計 人民幣千元
2021年					
執行董事：					
鍾鳴先生	-	990	37	-	1,027
申屠銀光女士	-	782	32	-	814
陳女士*	-	2,429	114	3,066	5,609
	-	4,201	183	3,066	7,450
非執行董事：					
蔡俐女士	-	-	-	-	-
陳剛先生	-	-	-	-	-
	-	4,201	183	3,066	7,450
2020年					
執行董事：					
鍾鳴先生	-	549	23	-	572
申屠銀光女士	-	469	23	-	492
陳女士*	-	2,289	59	4,503	6,851
	-	3,307	105	4,503	7,915
非執行董事：					
蔡俐女士	-	-	-	-	-
陳剛先生	-	-	-	-	-
	-	3,307	105	4,503	7,915

於年內，概無有關董事或最高行政人員放棄或同意放棄任何薪酬的安排。

9. 五名最高薪酬僱員

年內五名最高薪酬僱員包括2名董事（2020年：1名董事），其薪酬詳情載列於上文附註8。年內，餘下3名（2020年：4名）最高薪酬僱員（並非本公司董事或最高行政人員）的薪酬詳情如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
薪金、津貼及實物福利	3,004	1,497
退休金計劃供款	81	70
以股份為基礎的付款開支	2,744	12,214
	5,829	13,781

薪酬位於下列區間的非董事及非最高行政人員的最高薪酬僱員人數如下：

	僱員人數	
	2021年	2020年
零至1,000,000港元	—	—
1,000,001港元至1,500,000港元	2	—
3,000,001港元至3,500,000港元	—	2
4,000,001港元至4,500,000港元	—	2
4,500,001港元至5,000,000港元	1	—
	3	4

就3名非董事及非最高行政人員（2020年：4名）的最高薪酬僱員向本集團提供的服務而言，該等最高薪酬僱員已於年內獲授受限制股份單位，更多詳情載於財務報表附註26之披露資料。該等受限制股份單位的公允價值已於歸屬期在損益內確認，於授出日期釐定，且計入本年度財務報表的金額已納入上述非董事及非最高行政人員的最高薪酬僱員之薪酬披露資料。

10. 所得稅開支

本集團須按實體基準就來自或源自本集團成員公司所處或經營所在司法管轄區的利潤繳納所得稅。

根據開曼群島的規則及法規，本公司在該司法管轄區無需繳納任何所得稅。

根據香港特別行政區的相關稅法，香港利得稅乃就年內於香港產生的估計應課稅利潤按稅率16.5%（2020年：16.5%）作出撥備。該附屬公司的首2,000,000港元（2020年：2,000,000港元）應課稅利潤按8.25%（2020年：8.25%）稅率繳稅，餘下應課稅利潤按16.5%（2020年：16.5%）稅率繳稅。

根據新加坡的規則及法規，新加坡利得稅乃就年內於新加坡產生的估計應課稅利潤按稅率17%（2020年：17%）作出撥備。

財務報表附註

10. 所得稅開支(續)

中國內地即期所得稅撥備乃根據於2008年1月1日批准生效的《中華人民共和國企業所得稅法》就本集團若干中國附屬公司的應課稅利潤按25%的法定稅率計提，惟本集團於中國內地的若干附屬公司獲授稅務優惠並按優惠稅率繳稅除外。

根據《中華人民共和國企業所得稅法》及相關法規，杭州康基可享受稅收優惠待遇，因為杭州康基被認定為高新技術企業，並在年內享有15%（2020年：15%）的優惠稅率。在中國內地經營的江西康歡被認定為小微企業，在年內享有2.5%的優惠稅率（2020年：5%）。

本集團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－中國內地		
年內扣除	68,808	48,423
遞延稅項(附註24)	8,900	2,502
年內稅項開支總額	77,708	50,925

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

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
稅前利潤	534,497	310,075
按中國內地法定稅率25%計算的稅項	133,625	77,519
當地部門實施的優惠稅率	(47,400)	(33,250)
研發開支的額外可扣減撥備	(4,050)	(2,644)
未確認的稅務虧損	112	-
不可扣稅開支	1,313	1,162
就本集團中國附屬公司的可分派利潤徵收5%及10%預扣稅的影響(附註24)	9,690	2,589
其他司法管轄區稅率差異的影響	(15,600)	5,549
遞延稅項稅率變化的影響	18	-
按本集團實際稅率計算的稅項開支	77,708	50,925

11. 股息

於2021年3月25日，董事會建議宣派末期股息每股股份4.4港仙，總額約55,097,000港元。末期股息獲本公司股東於股東週年大會上批准並於2021年6月派付。

於2020年4月8日，本公司向其股東宣派現金股息人民幣65,700,000元，其中包括作為重組的一部分，本公司與若干股東協定由若干股東應付註資所抵銷的人民幣42,048,000元。剩餘股息人民幣23,652,000元已於2020年7月悉數支付。

	2021年 千港元	2020年 千港元
擬派發的每股普通股末期股息17.23港仙 (2020年：4.4港仙)	214,544	55,097

本年度擬派發的末期股息須經本公司股東於即將召開的股東週年大會上批准。

12. 母公司普通股持有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃根據母公司普通股持有人應佔年內利潤人民幣456,789,000元 (2020年：人民幣250,296,000元) 及年內已發行普通股加權平均數1,224,312,412股 (2020年：952,797,910股普通股，經調整以反映資本化發行) 計算。

每股攤薄盈利金額乃根據母公司普通股持有人應佔期內利潤、假設已發行及可發行的7,708,633股 (2020年：10,978,558股) 股份以及假設因本公司授出的購股權及受限制股份單位產生的所有攤薄潛在普通股視同獲悉數行使後已發行普通股的加權平均數計算。

每股基本及攤薄盈利的計算乃基於：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
盈利		
用於計算每股基本及攤薄盈利的母公司普通股持有人應佔利潤	456,789	250,296

	股份數目	
	2021年	2020年
股份		
用於計算每股基本盈利之年內已發行普通股加權平均數	1,224,312,412	952,797,910
攤薄影響—因購股權及受限制股份單位產生的普通股加權平均數	7,708,633	10,978,558
	1,232,021,045	963,776,468

財務報表附註

13. 物業、廠房及設備

	樓宇 人民幣千元	廠房及 機器設備 人民幣千元	傢俬和裝置 人民幣千元	機動車 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年12月31日						
於2021年1月1日：						
成本	49,243	33,229	6,959	10,822	1,865	102,118
累計折舊	(12,433)	(15,055)	(5,458)	(5,921)	-	(38,867)
賬面淨值	36,810	18,174	1,501	4,901	1,865	63,251
於2021年1月1日，扣除累計折舊	36,810	18,174	1,501	4,901	1,865	63,251
添置	-	10,614	6,064	1,657	15,636	33,971
轉撥	9,542	189	-	-	(9,731)	-
出售	-	(122)	-	-	-	(122)
於年內計提折舊(附註6)	(2,820)	(3,552)	(1,513)	(1,630)	-	(9,515)
於2021年12月31日，扣除累計折舊	43,532	25,303	6,052	4,928	7,770	87,585
於2021年12月31日：						
成本	58,785	43,177	13,015	12,479	7,770	135,226
累計折舊	(15,253)	(17,874)	(6,963)	(7,551)	-	(47,641)
賬面淨值	43,532	25,303	6,052	4,928	7,770	87,585
於2020年12月31日						
於2020年1月1日：						
成本	49,243	27,209	6,137	5,546	-	88,135
累計折舊	(9,734)	(12,354)	(4,938)	(4,583)	-	(31,609)
賬面淨值	39,509	14,855	1,199	963	-	56,526
於2020年1月1日，扣除累計折舊	39,509	14,855	1,199	963	-	56,526
添置	-	6,238	822	5,276	1,984	14,320
轉撥	-	119	-	-	(119)	-
出售	-	(121)	-	-	-	(121)
於年內計提折舊(附註6)	(2,699)	(2,917)	(520)	(1,338)	-	(7,474)
於2020年12月31日，扣除累計折舊	36,810	18,174	1,501	4,901	1,865	63,251
於2020年12月31日：						
成本	49,243	33,229	6,959	10,822	1,865	102,118
累計折舊	(12,433)	(15,055)	(5,458)	(5,921)	-	(38,867)
賬面淨值	36,810	18,174	1,501	4,901	1,865	63,251

14. 租賃

本集團作為承租人

本集團就其經營中使用的各種辦公場所及其他設備項目擁有租賃合約。支付一筆一次性前期付款以從政府獲得租賃期為50年的租賃土地，並且將不會根據該等土地租賃的條款持續支付款項。辦公場所的租賃通常具有12至60個月的租賃期。其他設備的租賃期通常不超過12個月。一般而言，本集團不得向本集團以外轉讓和轉租租賃資產。

(a) 使用權資產

年內本集團使用權資產的賬面值和變動情況如下：

	租賃土地 人民幣千元	辦公場所 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2020年1月1日	17,012	12	17,024
添置	–	5,244	5,244
折舊開支 (附註6)	(387)	(310)	(697)
於2020年12月31日及2021年1月1日	16,625	4,946	21,571
添置	–	499	499
折舊開支 (附註6)	(385)	(1,882)	(2,267)
匯兌調整	–	(7)	(7)
於2021年12月31日	16,240	3,556	19,796

(b) 租賃負債

於年內租賃負債的賬面值和變動情況如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於1月1日的賬面值	5,050	–
新租賃	499	5,244
年內確認的利息增量 (附註7)	196	42
匯兌調整	(10)	–
付款	(1,689)	(236)
於12月31日的賬面值	4,046	5,050
分析為：		
即期部分	1,695	1,465
非即期部分	2,351	3,585

租賃負債的到期日分析在財務報表的附註33中披露。

財務報表附註

14. 租賃(續)

(c) 就租賃在損益中確認的金額如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
租賃負債的利息	196	42
使用權資產的折舊開支	2,267	697
與短期租賃有關的開支(計入行政開支以及銷售及分銷開支) (附註6)	471	73
於損益確認的總額	2,934	812

(d) 租賃現金流出總額於財務報表附註28(c)中披露。

15. 無形資產

	軟件 人民幣千元
於2021年12月31日	
於2021年1月1日的成本扣除累計攤銷	33
添置	164
於年內計提的攤銷(附註6)	(78)
於2021年12月31日	119
於2021年12月31日：	
成本	867
累計攤銷	(748)
賬面淨值	119
於2020年12月31日	
於2020年1月1日的成本扣除累計攤銷	66
於年內計提的攤銷(附註6)	(33)
於2020年12月31日	33
於2020年12月31日：	
成本	703
累計攤銷	(670)
賬面淨值	33

財務報表附註

16. 存貨

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
原材料	40,442	27,201
在製品	6,736	6,411
成品	21,198	17,830
	68,376	51,442

17. 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	85,273	90,947
減值	(4,154)	(3,540)
	81,119	87,407

本集團與其客戶的貿易條款主要為信貸。信貸期一般為一個月，對若干客戶可延長最多二至六個月。本集團致力嚴格監控未收回的應收款項，並由高級管理層定期覆核逾期結餘。鑒於以上所述及本集團的貿易應收款項涉及大量多元化的客戶，因此並不存在信貸風險高度集中的情況。本集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或採取其他信貸增強措施。貿易應收款項為免息。

於各報告期末，貿易應收款項(扣除虧損撥備)按發票日期劃分的賬齡分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
3個月內	66,649	66,645
3至6個月	9,480	11,836
6至12個月	3,371	6,777
1至2年	1,445	2,117
2年以上	174	32
	81,119	87,407

財務報表附註

17. 貿易應收款項(續)

貿易應收款項減值虧損撥備的變動情況如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
年初	3,540	2,152
減值虧損淨額(附註6)	614	1,388
年末	4,154	3,540

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

以下載列使用撥備矩陣提供的有關本集團貿易應收款項信貸風險敞口的資料：

於2021年12月31日

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

於2020年12月31日

	賬面總額 人民幣千元	預期信貸虧損率 %	預期信貸虧損 人民幣千元
不足1年	87,882	2.98	2,623
1至2年	2,846	25.64	730
2至3年	211	85.40	179
3年以上	8	100.00	8
	90,947		3,540

財務報表附註

18. 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
預付款項	2,047	5,765
其他應收款項	1,556	1,209
預付開支	819	2,669
	4,422	9,643

上述結餘所包含的金融資產與近期並無拖欠款項及逾期款項記錄的應收款項有關。於2021及2020年12月31日，虧損撥備被評定為微小。

19. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
流動		
非上市投資，按公允價值計量	60,814	548,428

非上市投資是指由商業銀行及其他金融機構發行的某些金融產品。其被分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，因為其合約現金流量不只是本金和利息的付款。

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
非流動		
非上市股權投資，按公允價值計量		
深圳市精鋒醫療科技有限公司	111,233	-

上述股權投資被分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，乃由於其被強制指定為如此。

財務報表附註

20. 現金及現金等價物及已抵押存款

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
現金及銀行結餘	1,496,645	744,071
定期存款	1,457,014	1,489,036
	2,953,659	2,233,107
減：		
就以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的 潛在交易的已抵押存款	-	(1,061)
現金及現金等價物	2,953,659	2,232,046
以人民幣計值	1,585,513	94,053
以美元計值	1,355,375	2,048,303
以港元計值	12,617	89,690
以新加坡元計值	154	-
現金及現金等價物	2,953,659	2,232,046

人民幣不能自由兌換為其他貨幣，然而，根據中國內地《外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團獲准透過獲授權開展外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

銀行現金根據每日銀行存款利率按浮動利率計息。視乎本集團的即時現金需求，定期存款的期限各不相同，並按各自的定期存款利率計息。銀行結餘和已抵押存款乃存放於信譽良好且近期並無違約記錄的銀行。

21. 貿易應付款項

於各報告期末，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
3個月內	18,148	11,404
3至6個月	95	-
6至12個月	8	2
超過12個月	10	1
	18,261	11,407

貿易應付款項不計息，通常按45天的期限結算。

財務報表附註

22. 其他應付款項及預提項目

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
合約負債	2,902	828
應付工資	20,186	12,885
其他應付款項	30,175	28,152
所得稅以外的稅項	14,629	7,668
應計開支	6,203	1,988
	74,095	51,521

合約負債指就交付產品而收到的短期墊款。

其他應付款項不計息，並按要求償還。

23. 遞延收入

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
政府補助	1,908	2,544

本集團政府補助於年內的變動情況如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於年初	2,544	3,180
於年內確認為收益 (附註6)	(636)	(636)
於年末	1,908	2,544
即期	636	636
非即期	1,272	1,908
	1,908	2,544

補助與從政府獲得的補貼有關，用以獎勵本集團在若干項目上產生的資本開支。

財務報表附註

24. 遞延稅項

遞延稅項負債和遞延稅項資產於年內的變動如下：

遞延稅項負債

2021年

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

2020年

	以公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融資產 所產生的 公允價值調整 人民幣千元	預扣稅 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2020年1月1日	—	7,406	7,406
於年內損益扣除的遞延稅項(附註10)	16	2,589	2,605
年內清償	—	(7,300)	(7,300)
於2020年12月31日	16	2,695	2,711

24. 遞延稅項(續)

遞延稅項資產

2021年

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

2020年

	租賃負債 人民幣千元	貿易應收 款項減值 人民幣千元	存貨減值 人民幣千元	應計開支 人民幣千元	遞延收入 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2020年1月1日	-	265	221	938	477	1,901
於年內損益計入／(扣除)的 遞延稅項(附註10)	32	192	39	(65)	(95)	103
於2020年12月31日	32	457	260	873	382	2,004

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

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於綜合財務狀況表中確認的遞延稅項資產淨值	2,778	2,004
於綜合財務狀況表中確認的遞延稅項負債淨額	9,748	2,711

根據《中華人民共和國企業所得稅法》，於中國內地成立的外資企業須就向外國投資者宣派的股息繳納10%的預扣稅。該規定自2008年1月1日起生效，並適用於2007年12月31日之後的盈利。倘中國內地與外國投資者所屬司法管轄區有稅務協定，則可應用較低的預扣稅率。本集團的適用稅率為5%或10%。因此，本集團須對該等於中國內地成立的附屬公司就自2008年1月1日起產生的盈利所分派的股息繳納預扣稅。截至2021年12月31日止年度，已分別就未匯出盈利應付的預扣稅確認遞延稅項人民幣9,690,000元(2020年：人民幣2,589,000元)。

未確認遞延稅項負債的中國內地附屬公司投資相關的暫時差額合共約人民幣389,925,000元(2020年：人民幣205,360,000元)。董事認為，由於本集團在中國內地的業務發展，該等附屬公司在可預見的未來不太可能派發相關收益。

本公司向股東支付股息不會產生所得稅。

財務報表附註

25. 股本

	2021年	2020年
法定：		
5,000,000,000股 (2020年：5,000,000,000股) 每股0.00001美元的普通股		
美元	50,000	50,000
已發行及繳足：		
1,245,876,500股 (2020年：1,252,207,500股) 每股0.00001美元的普通股		
美元	12,459	12,522
人民幣	87,555	88,000

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

	附註	已發行 股份數目	股本 人民幣千元	股份溢價賬 人民幣千元	就股份獎勵 安排持有的股份 人民幣千元	庫存股份 人民幣千元
於2020年2月12日註冊成立時	(a)	1	-	-	-	-
於2020年2月22日發行股份	(b)	63,999	-	-	-	-
於2020年3月13日發行股份	(c)	36,000	-	-	-	-
於2020年5月19日發行股份	(d)	2,681	-	-	-	-
於2020年5月20日股東注資	(e)	-	-	79,465	-	-
資本化發行	(f)	1,026,707,319	72	(70)	(2)	-
於2020年6月29日發行股份	(g)	225,397,500	16	2,858,303	-	-
股份發行開支		-	-	(128,878)	-	-
於2020年12月31日及2021年1月1日		1,252,207,500	88	2,808,820	(2)	-
已購回股份	(h)	-	-	-	-	(51,074)
已註銷股份	(h)	(6,331,000)	-	(46,786)	-	46,786
於2021年12月31日		1,245,876,500	88	2,762,034	(2)	(4,288)

(a) 於2020年2月12日，本公司註冊成立，法定股本為50,000美元，分為5,000,000,000股每股面值0.00001美元的普通股，並向一名初始認購人發行一股股份，該股股份隨後被轉讓予Fortune Spring ZM B Limited (「ZM B」)。

(b) 於2020年2月22日，38,849股及25,150股普通股分別配發及發行予ZM B及Fortune Spring YG B Limited。

25. 股本(續)

- (c) 於2020年3月13日，本公司的1,800,000,000股法定但未發行普通股被重新指定及重新分類為每股面值0.00001美元的優先股，並配發及發行36,000股優先股以交換杭州康基當時股東的全部股本權益。該等優先股於2020年6月29日以重新指定為普通股的方式，按一比一基準轉換為普通股。
- (d) 於2020年5月19日，Fortune Spring KangJi 1 Limited (「ESOP BVI」) 獲配發及發行2,681股股份 (附註26)。
- (e) 作為重組的一部分，部分股東於2020年5月20日將人民幣79,465,000元的資金重新注入本公司，其中，經本公司與若干股東同意，人民幣42,048,000元被若干股東應付的出資額所抵銷。
- (f) 根據於2020年6月8日通過的普通決議案，本公司將向於2020年6月26日名列本公司股東名冊的股份持有人按彼等各自於本公司當時的現有持股比例，通過從股份溢價賬資本化方式，按面值配發及發行總計1,026,707,319股列為繳足的股份。配發及資本化發行乃以就本公司的首次公開發售向公眾發行新股而計入股份溢價賬為條件 (詳見下文附註(g))。
- (g) 就本公司的首次公開發售而言，按每股13.88港元的股價發行了225,397,500股每股面值0.00001美元的普通股，獲得現金代價總計約3,128,517,300港元 (相當於人民幣2,858,319,000元)，未計及開支。該等股份於2020年6月29日開始在聯交所買賣。
- (h) 本公司以現金代價總額62,085,000港元 (相當於約人民幣51,074,000元) 在聯交所購買7,031,000股本公司股份，其中6,331,000股股份於截至2021年12月31日止年度已註銷 (相當於約人民幣46,786,000元)。餘下700,000股股份已於2022年1月27日註銷。

26. 以股份為基礎的付款

2020年5月6日，本公司批准及採納受限制股份單位計劃 (「受限制股份單位計劃」) 及首次公開發售前購股權計劃 (「購股權計劃」)，旨在吸引及保留擔任重要職位的最優人才，透過向選定董事、高級管理層及僱員授予受限制股份單位及購股權，為該等人士提供額外獎勵以及促進本公司取得業務成功。

受限制股份單位計劃及購股權計劃由本公司董事會 (「管理者」) 管理，董事會的決定屬最終決定且對各方具有約束力。董事會可透過決議案授權由本公司任意三名董事組成的委員會來行使其管理受限制股份單位計劃及購股權計劃的任何或全部權力。

受限制股份單位計劃及購股權計劃參與者 (「參與者」) 為管理者酌情選定的本公司及／或其任何附屬公司僱員、董事及顧問。

財務報表附註

26. 以股份為基礎的付款(續)

受限制股份單位計劃的相關股份之最高數目為ESOP BVI持有的普通股數目。受限制股份單位計劃項下合共可授出的受限制股份單位最高數目須為ESOP BVI不時持有或將要持有的股份數目。根據受限制股份單位計劃授出的相關股份數目的總額預計為每股面值0.00001美元的26,810,000股股份(於資本化發行完成後)，由ESOP BVI保留。

可根據購股權計劃授出及出售的相關股份之最高數目為每股面值0.00001美元的4,120,000股股份(於資本化發行完成後)。於任何時候購股權計劃項下未行使購股權所涉及的股份數目不得超過當時根據購股權計劃可供發行的股份總數。

受限制股份單位計劃及購股權計劃將於該等計劃獲本公司股東採納及批准之日的第六週年日屆滿，此後不得根據受限制股份單位計劃及購股權計劃授出受限制股份單位及購股權。此外，根據受限制股份單位計劃及購股權計劃授出的任何受限制股份單位及購股權期限不得超過六年。所有已授出但未歸屬的受限制股份單位及未行使的購股權須於授出日期的第六週年日屆滿。

根據受限制股份單位計劃授出的受限制股份單位僅可根據受限制股份單位計劃及受限制股份單位協議決定及／或管理者批准的時間以及條款及條件進行歸屬。於本公司股份在香港聯交所上市(「上市」)前，無論購買對價支付與否，概無將向任何參與者發行與已授出受限制股份單位相對應的股份或現金。根據購股權計劃授出的購股權僅可在購股權協議可決定的時間以及條款及條件下行使。可行使購股權可全部或部分行使。然而，購股權不得就零碎股份予以行使，且管理者可要求，根據購股權協議之條款，必須就最低股份數目進行部分行使。

儘管受限制股份單位存在歸屬，根據受限制股份單位計劃的條款，受限制股份單位概不涉及投票或收取股息之權利或任何其他股東權利。購股權計劃相關股份在所有方面與其他已發行的繳足股份享有同等地位。

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

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

26. 以股份為基礎的付款(續)

以下為年內購股權計劃項下尚未行使的購股權：

	購股權數目	加權平均行使價 每股人民幣元
於2020年12月31日及2021年12月31日	4,120,000	6.787

年內授出的受限制股份單位及購股權的公允價值分別為人民幣11,867,000元(2020年：人民幣13,498,000元)及零(2020年：人民幣9,175,000元)，其中，截至2021年12月31日止年度本集團已確認的相關以股份為基礎的付款開支為人民幣3,806,000元(2020年：人民幣13,498,000元)及人民幣3,066,000元(2020年：人民幣4,503,000元)。

於2021年1月24日，管理者決定延長於2020年5月6日授出的受限制股份單位的購股期限。於修改日期因延期而增加的公允價值為人民幣1,413,000元，已即時於損益中確認。

授出的受限制股份單位及購股權的公允價值乃於授出日期經計及授出受限制股份單位及購股權所依據的條款及條件使用二項式模型估計得出。下表列出該模型所用的主要輸入值：

2021年12月31日

	受限制股份單位
預期波幅(%)	31.54-44.30
無風險利率(%)	0.04-0.79
提早行使倍數	2.2-2.8

2020年12月31日

	受限制股份單位	購股權
預期波幅(%)	43.00	37.00
無風險利率(%)	0.46	0.58
提早行使倍數	2.8	2.8

財務報表附註

27. 儲備

本集團於當年及過往年度的儲備金額和其變動在財務報表的綜合權益變動表中列示。

資本儲備

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

購股權及獎勵儲備

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

法定盈餘儲備

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

匯率波動儲備

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

28. 綜合現金流量表附註

(a) 主要非現金交易

年內，本集團與辦公場所租賃安排的使用權資產及租賃負債有關的非現金添額分別為人民幣499,000元（2020年：人民幣5,244,000元）及人民幣499,000元（2020年：人民幣5,244,000元）。

作為重組的一部分，本公司於2020年4月8日向股東宣派現金股息人民幣65,700,000元，經本公司及部分股東同意，其中人民幣42,048,000元被部分股東應繳出資所抵銷。

財務報表附註

28. 綜合現金流量表附註(續)

(b) 融資活動產生的負債變動：

2021年

	租賃負債 人民幣千元
於2021年1月1日	5,050
融資現金流量變動	(1,689)
新租賃	499
利息開支	196
匯兌調整	(10)
於2021年12月31日	4,046

2020年

	租賃負債 人民幣千元
於2020年1月1日	–
融資現金流量變動	(194)
新租賃	5,244
利息開支	42
分類為經營現金流量的已付利息	(42)
於2020年12月31日	5,050

(c) 租賃現金流出總額

現金流量表所載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
於經營活動內	471	73
於融資活動內	1,689	194
	2,160	267

財務報表附註

29. 承擔

本集團於報告期末的資本承擔如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
已訂約但未撥備：		
樓宇	768	1,876
廠房及機器設備	130	503
	898	2,379

30. 關聯方交易

本集團的主要關聯方如下：

名稱	與本公司的關係
LYFE Capital Fund-A, L.P.	股東
ARDIAN DIRECT ASIA III L.P.	股東
Axiom Asia IV, L.P.	股東
LYFE Capital Fund, L.P.	股東
Keyhole Holding Limited	股東

(a) 除財務報表其他部分詳述的交易外，本集團於年內與關聯方進行的交易如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
代表本集團支付的款項		
LYFE Capital Fund-A, L.P.	—	30
ARDIAN DIRECT ASIA III L.P.	—	36
Axiom Asia IV, L.P.	—	57
LYFE Capital Fund, L.P.	—	183
Keyhole Holding Limited	—	2,041
	—	2,347

代表本集團支付的款項為無抵押、免息且需按要求償還。

(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
僱員短期福利	8,237	5,728
退休金計劃供款	321	242
以股份為基礎的付款開支	6,162	18,001
支付予主要管理人員的薪酬總額	14,720	23,971

有關董事及最高行政人員酬金的詳情載於財務報表附註8。

財務報表附註

31. 按類別劃分的金融工具

於報告期末，各類別金融工具的賬面值如下：

2021年

金融資產

	以公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融資產		按攤銷成本 列賬的金融資產	總計
	人民幣千元	人民幣千元		
現金及現金等價物	-	2,953,659		2,953,659
貿易應收款項	-	81,119		81,119
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	-	1,556		1,556
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	172,047	-		172,047
	172,047	3,036,334		3,208,381

金融負債

	按攤銷成本 列賬的 金融負債 人民幣千元
貿易應付款項	18,261
租賃負債	4,046
計入其他應付款項及預提項目的金融負債	36,378
	58,685

財務報表附註

31. 按類別劃分的金融工具(續)

於報告期末，各類別金融工具的賬面值如下：(續)

2020年

金融資產

	以公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融資產 人民幣千元	按攤銷成本 列賬的金融資產 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應收款項	–	87,407	87,407
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	–	1,209	1,209
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	548,428	–	548,428
已抵押存款	–	1,061	1,061
現金及現金等價物	–	2,232,046	2,232,046
	548,428	2,321,723	2,870,151

金融負債

	按攤銷成本 列賬的 金融負債 人民幣千元
貿易應付款項	11,407
租賃負債	5,050
計入其他應付款項及預提項目的金融負債	30,140
	46,597

32. 金融工具的公允價值及公允價值層級

管理層經評估後認為，現金及現金等價物、已抵押存款、貿易應收款項、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產、貿易應付款項、租賃負債及計入其他應付款項及預提項目的金融負債的公允價值與其賬面值大致相若，主要是由於該等工具的到期時間短。

金融資產及負債的公允價值按自願雙方在當前交易（強迫或清盤出售除外）中交換工具可得的金額入賬。

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

對於非上市股權投資的公允價值，管理層已估計使用合理可能的替代方式作為估值模型輸入值的潛在影響。

32. 金融工具的公允價值及公允價值層級(續)

以下為於2021年12月31日對金融工具估值的重大不可觀察輸入值的概要以及量化敏感性分析：

估值技術	重大不可觀察 輸入值	範圍	輸入值的公允價值敏感性
非上市股權投資 自最近期交易價倒推	缺乏適銷性的折讓 («DLOM»)	11%至29%	DLOM下降/上升5%將導致公允價值 增加/減少人民幣6,761,000元/(人 民幣6,761,000元)

公允價值層級

下表闡述本集團金融工具的公允價值計量層級：

按公允價值計量的資產：

於2021年12月31日

	公允價值採用以下方式計量			總計 人民幣千元
	活躍市場報價 (第一級) 人民幣千元	重大可觀察 輸入值 (第二級) 人民幣千元	重大不可觀察 輸入值 (第三級) 人民幣千元	
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	-	60,814	111,233	172,047

於2020年12月31日

	公允價值採用以下方式計量			總計 人民幣千元
	活躍市場報價 (第一級) 人民幣千元	重大可觀察 輸入值 (第二級) 人民幣千元	重大不可觀察 輸入值 (第三級) 人民幣千元	
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	-	548,428	-	548,428

於2021年及2020年12月31日，本集團並無任何以公允價值計量的金融負債。

於年內，金融資產及金融負債概無在第一級與第二級公允價值計量之間轉移，亦無第三級的轉入或轉出(2020年：無)。

財務報表附註

33. 金融風險管理目標及政策

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

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

外幣風險

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

於截至2020年及2021年12月31日止年度，本集團購入其他金融機構發行的若干金融產品（尤其是與匯率掛鈎的結構性產品），以對沖美元兌人民幣的潛在貶值。

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

	外幣匯率 上升／(下跌) %	稅前利潤 增加／(減少) 人民幣千元	股權 增加／(減少) 人民幣千元
截至2021年12月31日止年度			
倘人民幣兌美元貶值	5	20,770	67,395
倘人民幣兌美元升值	(5)	(20,770)	(67,395)
倘人民幣兌港元貶值	5	583	1,152
倘人民幣兌港元升值	(5)	(583)	(1,152)
截至2020年12月31日止年度			
倘人民幣兌美元貶值	5	23,679	121,991
倘人民幣兌美元升值	(5)	(23,679)	(121,991)
倘人民幣兌港元貶值	5	4,484	8,912
倘人民幣兌港元升值	(5)	(4,484)	(8,912)

信貸風險

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

33. 金融風險管理目標及政策(續)

最高風險及年結階段

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

所呈列金額為金融資產的賬面總值。

於2021年12月31日

	12個月		整個存續期預期信貸虧損			總計 人民幣千元
	預期信貸虧損					
	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	簡化方法 人民幣千元		
貿易應收款項*	-	-	-	85,273	85,273	
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產						
— 正常**	1,556	-	-	-	1,556	
現金及現金等價物						
— 尚未逾期	2,953,659	-	-	-	2,953,659	
	2,955,215	-	-	85,273	3,040,488	

財務報表附註

33. 金融風險管理目標及政策(續)

最高風險及年結階段(續)

於2020年12月31日

	12個月				總計
	預期信貸虧損	整個存續期預期信貸虧損			
	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	簡化方法 人民幣千元	
貿易應收款項*	-	-	-	90,947	90,947
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產					
— 正常**	1,209	-	-	-	1,209
已抵押存款					
— 尚未逾期	1,061	-	-	-	1,061
現金及現金等價物					
— 尚未逾期	2,232,046	-	-	-	2,232,046
	2,234,316	-	-	90,947	2,325,263

* 就貿易應收款項(當本集團就減值應用簡化方法)而言,基於撥備矩陣之資料於財務報表附註17中披露。

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

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

有關本集團因貿易應收款項而產生的信貸風險的進一步定量數據於財務報表附註17中披露。

33. 金融風險管理目標及政策(續)

流動性風險

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

本集團金融負債於報告期末按合約未貼現付款呈列的到期情況如下：

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

	2020年12月31日				
	按要求 人民幣千元	少於3個月 人民幣千元	3至12個月 人民幣千元	1至5年 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應付款項	3	11,404	-	-	11,407
租賃負債	-	304	1,462	3,729	5,495
計入其他應付款項及 預提項目的金融負債	30,140	-	-	-	30,140
	30,143	11,708	1,462	3,729	47,042

財務報表附註

33. 金融風險管理目標及政策(續)

資本管理

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

本集團根據經濟環境變化及相關資產的風險特徵來管理及調整資本架構(包括母公司擁有人應佔權益)。為維持或調整資本架構，本集團會調整向股東派發的股息、向股東發還資本或發行新股。本集團無須遵循任何外部施加的資本要求。截至2021年12月31日及2020年12月31日止年度，資本管理的目標、政策或流程並無變動。

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

	於2021年 12月31日 人民幣千元	於2020年 12月31日 人民幣千元
貿易應付款項	18,261	11,407
其他應付款項及預提項目	74,095	51,521
租賃負債	4,046	5,050
債務	96,402	67,978
資產總值	3,390,344	3,020,261
資本負債比率	2.8%	2.3%

34. 報告期後的事件

於2022年1月18日，本公司全資附屬公司康基香港與杭州唯精醫療機器人有限公司(「杭州唯精」)及其當時的股東訂立股權投資協議，據此，康基香港同意以代價人民幣340,000,000元認購杭州唯精的32.75%股權。相應地，康基香港同意以代價人民幣22,870,000元自其當時的股東收購杭州唯精的2.25%股權。

鑒於康基香港於投資的交割後將成為杭州唯精的單一最大股東並有權委派杭州唯精董事會的過半數董事而實現對杭州唯精的控制，杭州唯精將成為本公司的間接非全資附屬公司。

財務報表附註

35. 本公司財務狀況表

本公司於報告期末的財務狀況表資料如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
非流動資產		
投資於附屬公司	7,560,602	7,261,242
非流動資產總值	7,560,602	7,261,242
流動資產		
應收附屬公司款項	2	8,468
應收關聯方款項	-	2
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	-	459,434
現金及現金等價物	1,768,514	1,654,073
流動資產總值	1,768,516	2,121,977
流動負債		
應付附屬公司款項	1,198	1,104
其他應付款項及預提項目	252	146
流動負債總額	1,450	1,250
流動資產淨值	1,767,066	2,120,727
資產總值減流動負債	9,327,668	9,381,969
資產淨值	9,327,668	9,381,969
權益		
股本	88	88
儲備(附註)	9,327,580	9,381,881
權益總額	9,327,668	9,381,969

財務報表附註

35. 本公司財務狀況表(續)

附註：

本公司儲備概要如下：

	庫存股份 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	購股權及 獎勵儲備 人民幣千元	匯率波動儲備 人民幣千元	保留利潤 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2020年2月12日(註冊成立日期)	-	-	-	-	-	-	-
年內利潤	-	-	-	-	-	43,683	43,683
年內其他全面虧損：							
匯兌差額	-	-	-	-	(209,923)	-	(209,923)
年內全面虧損總額	-	-	-	-	(209,923)	-	(209,923)
收購附屬公司(附註a)	-	-	6,787,000	-	-	-	6,787,000
股東出資	-	79,465	-	-	-	-	79,465
已宣派股息	-	-	-	-	-	(65,700)	(65,700)
資本化發行	-	(70)	-	-	-	-	(70)
股份發行	-	2,858,303	-	-	-	-	2,858,303
股份發行開支	-	(128,878)	-	-	-	-	(128,878)
以股份為基礎的付款	-	-	-	18,001	-	-	18,001
於2020年12月31日	-	2,808,820	6,787,000	18,001	(209,923)	(22,017)	9,381,881
年內利潤	-	-	-	-	-	65,354	65,354
年內其他全面虧損：							
匯兌差額	-	-	-	-	(30,568)	-	(30,568)
年內全面收益總額	-	-	-	-	(30,568)	65,354	34,786
已購回股份	(51,074)	-	-	-	-	-	(51,074)
已註銷股份	46,786	(46,786)	-	-	-	-	-
已宣派股息	-	-	-	-	-	(46,298)	(46,298)
以股份為基礎的付款	-	-	-	8,285	-	-	8,285
於2021年12月31日	(4,288)	2,762,034	6,787,000	26,286	(240,491)	(2,961)	9,327,580

(a) 作為重組的一部分，本公司於2020年3月13日以換股的方式收購當時杭州康基的股東Kangji Singapore及康基香港兩家附屬公司，該等公司持有杭州康基合共36%的股權。

36. 批准綜合財務報表

董事會已於2022年3月22日批准及授權刊發綜合財務報表。

「股東週年大會」	指	本公司股東週年大會
「審核委員會」	指	董事會審核委員會
「董事會」	指	本公司董事會
「《企業管治守則》」	指	報告期內適用的《上市規則》附錄十四所載之《企業管治守則》的守則條文
「中國」或「中國內地」	指	中華人民共和國，除文義另有所指外，就招股章程及僅就「中國」或「國家」地域參考而言，不包括香港、澳門及台灣
「本公司」或「康基医疗」	指	康基医疗控股有限公司，於2020年2月12日根據開曼群島法律註冊成立的有限公司，及(除文義另有所指外)其全部附屬公司
「控股股東」	指	具有《上市規則》賦予該詞的涵義，且除文義另有指明外，指鍾鳴先生、申屠銀光女士、Fortune Spring ZM B Limited及Fortune Spring YG B Limited
「COVID」	指	一種新發現的冠狀病毒(嚴重急性呼吸綜合徵冠狀病毒)所引致的傳染病，最早在中國武漢報告
「董事」	指	本公司董事，包括所有執行董事、非執行董事及獨立非執行董事
「ESG」	指	環境、社會及管治
「ESOP BVI」	指	Fortune Spring KangJi 1 Limited
「全球發售」	指	本公司香港公開發售及國際發售
「本集團」	指	本公司及其所有附屬公司，或如文義所指，於本公司成為其現有附屬公司的控股公司之前的期間，則指該等附屬公司或其前身公司(視情況而定)經營的業務
「杭州康基」	指	杭州康基醫療器械有限公司，一家於2004年8月24日在中國成立的有限責任公司
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「《香港財務報告準則》」	指	《香港財務報告準則》
「香港」	指	中國香港特別行政區

釋義

「首次公開發售」	指	首次公開發售
「江西康歡」	指	江西省康歡醫療器械有限公司，一家於2017年5月22日在中國成立的有限責任公司
「精鋒醫療」	指	深圳市精鋒醫療科技股份有限公司，一家根據中國法律成立的股份有限公司
「康基香港」	指	康基醫療(香港)有限公司，根據香港法律成立，為本公司的全資附屬公司
「主要學術帶頭人」	指	主要學術帶頭人
「上市」	指	股份於2020年6月29日於聯交所主板上市
「上市日期」	指	2020年6月29日，即股份首次於主板開始買賣的日期
「《上市規則》」	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(經不時修訂或補充)
「主板」	指	由聯交所營運的證券交易所(不包括期權市場)，獨立於聯交所GEM，並與其併行運作。為免生疑問，主板不包括聯交所GEM
「MISIA」	指	微創外科手術器械及配件
「《標準守則》」	指	《上市規則》附錄十所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
「婦產科」	指	產科及婦科
「ODM」	指	原設計製造
「購股權」	指	根據首次公開發售前購股權計劃購買股份的購股權
「首次公開發售前購股權計劃」或「購股權計劃」	指	於2020年5月6日採納的本公司僱員股份獎勵計劃
「招股章程」	指	本公司日期為2020年6月16日的招股章程
「研發」	指	研究及開發
「RAT」	指	機器人輔助技術

「報告期」	指	自2021年1月1日起至2021年12月31日止年度
「人民幣」	指	中國的法定貨幣
「受限制股份單位」	指	受限制股份單位
「受限制股份單位計劃」	指	本公司於2020年5月6日採納的受限制股份單位計劃
「《證券及期貨條例》」	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.00001美元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司，為香港交易及結算所有限公司的全資附屬公司
「主要股東」	指	具有《上市規則》賦予該詞的涵義
「美國」	指	美利堅合眾國，其國土、屬地及受其司法管轄的所有地區
「美元」	指	美國法定貨幣美元
「集中帶量採購」	指	集中帶量採購