



# MicroPort 心通医疗

MicroPort CardioFlow Medtech Corporation  
微创心通医疗科技有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代碼：2160



## 2021 年度報告



# 目錄

2	釋義及技術詞彙表
7	公司資料
8	公司簡介
9	主席致辭
11	財務摘要
12	管理層討論及分析
27	董事及高級管理層履歷
34	董事會報告
59	企業管治報告
73	2021年環境、社會及管治報告
105	獨立核數師報告
110	綜合損益表
111	綜合損益及其他全面收益表
112	綜合財務狀況表
114	綜合權益變動表
115	綜合現金流量表
117	財務報表附註



## 釋義及技術詞彙表

「4C Medical」	指	4C Medical Technologies, Inc.，一家根據特拉華州法律註冊成立的公司，主要從事二尖瓣及三尖瓣器械的研發
「股東週年大會」	指	將於2022年6月22日(星期三)上午十時正假座中國上海市浦東新區張江高科技園區張東路1601號室舉行的股東週年大會或其任何續會
「Alwide® Plus」	指	Alwide® Plus瓣膜球囊擴張導管
「主動脈瓣」	指	阻止血液從主動脈逆流至左心室的瓣膜
「組織章程細則」或「章程細則」	指	本公司於2021年1月15日有條件採納並於上市日期生效的組織章程大綱及章程細則
「審核委員會」	指	董事會審核委員會
「核數師報告」	指	由畢馬威會計師事務所編製的核數師報告
「董事會」	指	本公司董事會
「CE標誌」	指	表明歐洲經濟區內所售產品符合健康、安全及環保標準的認證標誌
「《企業管治守則》」	指	《上市規則》附錄十四所載《企業管治守則》，經不時修訂
「守則條文」	指	《企業管治守則》所載原則及守則條文
「中國」或「中國內地」	指	中華人民共和國，但僅就本年報而言及僅作地域參考，除文義另有所指外，本年報對「中國」的提述不適用於香港、澳門及台灣
「中金康瑞」	指	中金康瑞壹期(寧波)股權投資基金合夥企業(有限合夥)，一家在中國成立的有限合夥企業，為我們的首次公開發售前投資者
「三級甲等醫院」	指	中國最高級別醫院，衛生部將中國醫院劃分為三級，其中三級醫院是最高級別醫院，通常擁有500張以上病床，向數個地區提供高水平專業醫療衛生服務和執行高等教育及科研任務的醫院。三級醫院劃分為特等、甲等、乙等及丙等
「CMO」	指	合約生產機構，按合約以外包生產服務形式為製藥行業提供支持
「本公司」	指	微创心通医疗科技有限公司，於2019年1月10日根據開曼群島法律註冊成立的有限公司

「控股股東」	指	具有《上市規則》所賦予的涵義且除文義另有所指外，指微創醫療及／或 Shanghai MicroPort
「CRO」	指	合約生產機構，按合約以外包研究服務形式為製藥、生物科技及醫療器械行業提供支持的公司
「董事」	指	本公司董事，包括全部執行、非執行及獨立非執行董事
「建築面積」	指	建築面積
「全球發售」	指	香港公开发售及國際發售(包括優先發售)
「GMP」	指	醫藥生產質量管理規範，質量保證的一部分，以確保醫藥產品始終按照適用其擬定用途及產品規格要求的質量標準生產及控制
「本集團」或「我們」	指	本公司及其全部附屬公司，或(如文義所指，就本公司成為其現有附屬公司的控股公司之前的期間而言)本公司現有附屬公司以及有關附屬公司或其前身(視情況而定)經營的業務
「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
「關鍵意見領袖」	指	對同行的醫療實務(包括但不限於處方行為)產生影響的醫生
「上市」	指	股份於聯交所主板上市
「上市日期」	指	2021年2月4日，股份於聯交所上市的日期，自此本公司股份首次在本板開始買賣
「《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)，乃獨立於聯交所GEM，並與其並行運作。為免生疑問，主板不包括聯交所GEM

## 釋義及技術詞彙表(續)

「微創®醫療」	指	微創醫療科學有限公司，一家在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於聯交所主板上市(股份代號：00853)
「微創®醫療集團」	指	微創醫療及其所有附屬公司
「Milford Haven」	指	Milford Haven Global Limited，一家在英屬維爾京群島註冊成立的有限公司，為微創醫療的全資附屬公司
「二尖瓣」	指	阻止左心室的血液流回左心房的瓣膜
「《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》
「上海微創心通」	指	上海微創心通醫療科技有限公司，一家於2015年5月21日在中國成立的有限公司，為本公司的全資附屬公司
「鎳鈦合金」	指	鎳鈦，一種鎳鈦合金，兩種元素的原子百分比大致相等
「國家藥監局」	指	國家藥品監督管理局及其前身國家食品藥品監督管理總局，包括其分支機構，如國家藥品監督管理局醫療器械技術審評中心
「提名委員會」	指	本公司提名委員會
「PAV」	指	人工主動脈瓣，我們TAVI產品的人工瓣膜
「PET」	指	聚對苯二甲酸乙二醇酯
「屏至合夥企業」	指	上海屏至企業管理諮詢中心(有限合夥)，一家於中國成立的有限合夥企業
「招股章程」	指	本公司於2021年1月26日刊發的招股章程
「瓣周漏」	指	瓣周漏，通過TAVI或外科主動脈瓣膜置換術植入人工心臟瓣膜時伴隨的一種併發症
「研發」	指	研究及開發
「薪酬委員會」	指	本公司薪酬委員會
「人民幣」	指	中國法定貨幣
「報告期」	指	截至2021年12月31日止年度

「分拆後微創醫療集團」	指	微創醫療及其附屬公司(本集團除外)
「D輪調整」	指	向2020年首次公開發售前投資者發行300,078股D輪優先股(於股份拆細前)，詳情載於招股章程「歷史、發展及公司架構 — 本集團重大股權變動 — 5. 2020年首次公開發售前投資」
「《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)
「上海鐮浩」	指	上海鐮浩企業管理合夥企業(有限合夥)，一家在中國成立的有限合夥企業，為我們的首次公開發售前投資者
「Shanghai MicroPort」	指	Shanghai MicroPort Limited，一家於2019年1月8日在英屬維爾京群島註冊成立的有限公司，為微創醫療的全資附屬公司及我們的控股股東之一
「上海微創醫療」	指	上海微創醫療器械(集團)有限公司，一家於1998年5月15日在中國成立的有限公司，且為微創醫療的全資附屬公司
「上海微盾」	指	上海微盾醫療科技有限公司
「股份」	指	本公司股本中每股0.000005美元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「股份獎勵計劃」	指	本公司於2021年3月30日採納的股份獎勵計劃(經不時修訂)
「購股權計劃」	指	本公司於2020年3月13日採納的購股權計劃(經不時修訂)
「SMOs」	指	臨床試驗現場管理組織，為醫療器械企業提供臨床試驗相關服務並擁有足夠基礎設施和員工可滿足臨床試驗方案要求
「平方米」	指	平方米，一種面積單位
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司，香港交易及結算所有限公司的全資附屬公司
「STS得分」	指	胸外科學會風險評估分數或百分點，針對開腹手術的經驗證風險預測模式，評分越高說明需進行手術的患者風險越高

## 釋義及技術詞彙表(續)

「TAVI」	指	經導管主動脈瓣植入術，一種基於導管的技術，通過不涉及開胸手術的微創手術植入新的主動脈瓣，以矯正嚴重的主動脈瓣狹窄
「TMV」	指	經導管二尖瓣，指通過經導管方式治療二尖瓣疾病的方法
「TTV」	指	經導管三尖瓣，指通過經導管方式治療三尖瓣疾病的方法
「TTVR」	指	經導管三尖瓣修復，一種基於導管的技術，通過不涉及開胸手術的介入手術植入新的三尖瓣
「TVT」	指	經導管瓣膜療法，通過經導管方式治療心臟瓣膜疾病(例如主動脈瓣疾病、二尖瓣疾病及三尖瓣疾病)的方法，包括TAVI、TMV修復／置換及TTVR
「美國」	指	美利堅合眾國、其領土、屬地及受限於其司法管轄權的所有地區
「美元」	指	美國法定貨幣，美元
「Valcare」	指	Valcare, Inc.，一家根據特拉華州法律註冊成立的公司，主要從事二尖瓣及三尖瓣醫療器械的研發
「VitaFlow®」	指	除非文義另有指明，否則「VitaFlow®」指VitaFlow®經導管主動脈瓣植入系統，是由PAV、電動輸送系統及若干手術配套產品組成
「VitaFlow Liberty™」	指	除非文義另有指明，否則「VitaFlow Liberty™」指VitaFlow Liberty™經導管主動脈瓣植入系統，是由PAV、電動輸送系統及尖端預塑形超硬導絲Angelguide®組成



## 董事

### 執行董事

陳國明先生  
閻璐穎女士  
吳國佳先生

### 非執行董事

羅七一博士(董事會主席)  
張俊傑先生  
吳夏女士

### 獨立非執行董事

周嘉鴻先生  
孫志祥女士  
丁建東博士(於2021年8月27日獲委任)  
蔣華良博士(於2021年8月27日辭任)

### 聯席公司秘書

李香梅女士  
陳灤而女士

### 授權代表

羅七一博士  
陳灤而女士

### 審核委員會

周嘉鴻先生(主席)  
孫志祥女士  
丁建東博士(於2021年8月27日獲委任)  
蔣華良博士(於2021年8月27日辭任)

### 薪酬委員會

孫志祥女士(主席)  
羅七一博士  
周嘉鴻先生

### 提名委員會

羅七一博士(主席)  
孫志祥女士  
丁建東博士(於2021年8月27日獲委任)  
蔣華良博士(於2021年8月27日辭任)

### 註冊辦事處

Tricor Services (Cayman Islands) Limited  
Willow House, Cricket Square  
Grand Cayman, KY1-1001  
Cayman Islands

### 總部及中國主要營業地點

中國上海市  
浦東新區  
張江高科技園區  
張東路1601號

### 香港主要營業地點

香港  
銅鑼灣希慎道33號  
利園一期19樓1901室

### 本公司網站

[www.cardioflowmedtech.com](http://www.cardioflowmedtech.com)

### 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

### 主要往來銀行

上海浦東發展銀行張江科技支行  
中國上海市  
浦東新區  
博雲路56號

### 法律顧問

Kirkland & Ellis  
香港  
皇后大道中15號  
置地廣場  
告羅士打大廈26樓

### 核數師

畢馬威會計師事務所  
執業會計師及根據《財務匯報局條例》註冊的公眾利益  
實體核數師  
香港  
中環遮打道10號  
太子大廈8樓

# 公司簡介

## 概覽

我們是一家中國醫療器械企業，專注於結構性心臟病領域創新的經導管及手術解決方案的研發和商業化。我們的使命是持續創新，為治療結構性心臟病提供可及性真善美全醫療方案。我們深耕於一個規模龐大、快速增長且滲透率嚴重不足的結構性心臟病醫療器械市場，旗下的產品組合包括三款自主研發的商業化產品 — VitaFlow®、VitaFlow Liberty™ (包括作為其配套供應的手術配件產品) 及 Alwide® Plus，以及多種處於不同開發階段的TAVI產品、TMV產品、TTV產品、外科瓣膜產品及手術配套產品等。

## 我們的使命

我們的使命是為治療結構性心臟病提供可及性真善美全醫療方案。

## 我們的遠景

我們的遠景是建設一個以人為本的全球領先新興高科技醫療集團。

## 產品管線

我們已建立涵蓋TAVI 產品、TMV 產品、TTV 產品、外科瓣膜產品及手術配套產品的全面創新產品線，致力於為醫生及患者提供治療結構性心臟病的整體解決方案。



◆  
羅七一博士  
主席

2021年，雖然受新冠疫情持續影響，但經導管主動脈瓣植入術在中國依然發展迅猛。隨著醫生和患者認知教育的不斷深化，2021年TAVI手術量較2020年增長達100%，呈爆發式增長。與此同時，全球在二尖瓣、三尖瓣等其他結構性心臟病介入治療領域也取得了諸多技術方向的重要進展。展望未來，伴隨人口加速老齡化、人民健康意識增強、醫生和患者教育深化，政府醫療保險報銷範圍擴大，以及患者可負擔能力提高，結構性心臟病的治療需求將進一步釋放，臨床應用範圍也將進一步擴大。

我們的使命是持續創新，為治療結構性心臟病提供可及性真善美全醫療方案。2021年憑藉VitaFlow®銷售的持續提升和第二代產品VitaFlow Liberty™上市後的快速滲透，共錄得銷售收入200.8百萬人民幣，同比增長93.2%，保持了連續高速的收入增長。通過VitaFlow®和VitaFlow Liberty™兩款上市產品及其配套附件產品的強強組合，憑藉它們獨特的產品設計和優異的臨床表現，以及治療方案推廣團隊的持續業務拓展，國內醫院的覆蓋範圍進一步擴大，本集團的市場份額也顯著提升。

截至2021年12月31日，中國有逾300家醫院使用VitaFlow®和VitaFlow Liberty™進行TAVI手術，其中大部分為位於一線及二線城市的三甲醫院，且按市場份額計，已成功在其中逾180家醫院佔據領先地位。我們充分借助微創醫療®集團在心臟及心血管疾病治療領域的資源和優勢，致力於為結構性心臟病患者和醫生提供包括疾病診斷評估、術式和產品宣教、治療方案建議、手術及器械使用培訓、配套器械推薦提供、術中支持及術後跟蹤隨訪等全解醫療方案。截至報告期末，我們的治療方案推廣團隊已擴增至130人。在海外市場的開拓上，自VitaFlow®於阿根廷成

## 主席致辭(續)

功完成首次海外商業植入以來，已有6家醫院使用VitaFlow®進行了TAVI手術。第二代產品VitaFlow Liberty™在阿根廷成功完成註冊，並提交了CE註冊申請，進一步推進了本集團全球化佈局戰略。未來，隨著集團產品海外臨床註冊的推進，借助微創®品牌在全球的知名度及海外銷售網絡，我們將進一步拓寬海外業務版圖，造福更多全球患者。

研發方面，我們持續完善產品管線佈局，除已經商業化的TAVI產品外，還持續推進多個處於不同開發階段的TAVI產品、TMV產品、TTV產品、外科瓣膜產品及手術配套產品等的開發，致力於提供結構性心臟疾病的全解醫療方案。同時，我們繼續加強與全球戰略夥伴的關係，同心協力進行TMV和TTV新產品的開發、合作及許可。我們一直以更高的標準、更好的實踐深耕結構性心臟病領域，持續致力於創新和研發全球領先的技術，打造產學研相結合的技術創新體系，向全球市場提供優質的產品和服務，為公司的可持續發展提供最強勁的原動力。

生產經營方面，公司積極擴張產能以滿足不斷增長的產品供應需求，在降本增效方面也取得了重大進步，產品毛利率隨之大幅提升15.4個百分點至59.1%。

2021年，本集團先後榮獲2021年第三批國家專精特新「小巨人」資質和2021年度上海市重點產品質量攻關成果一等獎，截至本報告日期，VitaFlow Liberty™又成功斬獲2022年德國紅點產品設計大獎(Red Dot Design Award: Product Design)，表明本集團的創新能力、先進技術和行業地位等得到了社會的廣泛認可。

新的一年，我們將一如既往地不斷拓展業務覆蓋、加速研發創新、推進國際戰略、著力降本增效，並整固企業管治，致力於成為全球領先的結構性心臟病全解醫療方案提供者，將全球最前沿的結構性心臟病治療產品和技術帶到更多國家，惠及更多患者。

本公司的各位董事、高級管理人員和全體員工秉承誠信和勤勉盡責的原則持續追求卓越質量。本人謹代表本公司全體同仁感謝所有股東、供貨商、經銷商、醫生及合作夥伴多年來的鼎力支持。

主席  
羅七一博士

摘自於經審核財務資料以及財務報表的本集團最近四個\*財政年度的業績與資產及負債之概要如下：

## 綜合損益表

	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
收入	<b>200,813</b>	103,934	21,502	—
毛利	<b>118,701</b>	45,380	6,302	—
稅前虧損	<b>(182,651)</b>	(398,087)	(144,522)	(60,263)
年內及本公司權益股東應佔虧損	<b>(183,264)</b>	(398,087)	(144,522)	(60,263)
每股虧損 — 基本及攤薄(人民幣元)	<b>(0.08)</b>	(0.23)	(0.08)	(0.04)

## 綜合財務狀況表

	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
非流動資產	<b>762,193</b>	392,213	362,171	324,784
流動資產	<b>2,599,799</b>	719,968	183,729	77,346
資產總值	<b>3,361,992</b>	1,112,181	545,900	402,130
非流動負債	<b>101,084</b>	25,671	26,315	13,539
流動負債	<b>164,434</b>	1,431,694	387,741	115,212
負債總值	<b>265,518</b>	1,457,365	414,056	128,751
權益/(虧絀)總額	<b>3,096,474</b>	(345,184)	131,844	273,379

\* 股份根據《上市規則》第18A章於2021年2月4日在聯交所主板上市。

# 管理層討論及分析

## 業務回顧

### 概覽

我們是一家中國醫療器械企業，專注於結構性心臟病領域創新的經導管及手術解決方案的研發和商業化。我們的使命是持續創新，為治療結構性心臟病提供可及性真善美全醫療方案。我們深耕於一個規模龐大、快速增長且滲透率嚴重不足的結構性心臟病醫療器械市場，旗下的產品組合包括三款自主研發的商業化產品 — VitaFlow®、VitaFlow Liberty™ (包括作為其配套供應的手術配件產品) 及 Alwide® Plus，以及多種處於不同開發階段的TAVI產品、TMV產品、TTV產品、外科瓣膜產品及手術配套產品等。

2021年，隨著各種介入治療結構性心臟病的新技術和新產品不斷湧現，中國的醫生和患者對該類疾病的認知越來越深入，合資格的術者和醫院數目也不斷增長，表明中國的結構性心臟病介入治療已進入快速發展階段。展望未來，隨著人們對結構性心臟病意識增強、人口老齡化進程加快、醫生和患者教育深化，政府醫療保險報銷範圍擴大，以及患者可負擔能力提高，結構性心臟病的治療需求將進一步釋放，且臨床應用範圍將進一步擴大。

2021年，本集團實現持續高速的收入增長，主要得益於VitaFlow®銷售量的快速提升以及VitaFlow Liberty™上市以來的快速滲透。憑藉具有獨特產品設計和優異臨床表現的產品組合，以及市場和銷售團隊的持續努力，醫院覆蓋進一步擴大，在中國部分省市及多家核心醫院佔據市場領先地位，在中國的市場份額顯著提升。與此同時，本集團在TAVI產品、TMV產品、TTV產品、外科瓣膜產品和手術配套產品的戰略性研發佈局高效、有序推進，為本集團高速健康發展提供持續動能。此外，報告期內，我們已實現VitaFlow®在阿根廷的持續商業植入，提交了VitaFlow Liberty™的CE標誌註冊申請，並獲得阿根廷關於VitaFlow Liberty™的註冊批准，進一步推進了國際化進程。隨著產品海外臨床註冊的推進，借助「微創®」品牌在全球的知名度及微創®醫療集團的現有銷售網絡，我們將持續擴大海外業務版圖，為實現全球業務佈局打下堅實的基礎。

### 產品管線

我們自主研發的產品組合包括三款商業化TAVI產品 — VitaFlow®、VitaFlow Liberty™ (包括作為其配套供應的手術配件產品) 及 Alwide® Plus，以及多種處於不同開發階段的TAVI產品、TMV產品、TTV產品、外科瓣膜產品及手術配套產品。

除我們自主研發的產品組合外，我們亦就若干TMV及TTV產品與我們的業務合作夥伴(即4C Medical及Valcare)合作，我們擁有該等產品在中國的獨家商業化權利。

下表概述我們截至本年度報告日期自主研發及與業務合作夥伴合作開發的產品組合：

產品		臨床前	臨床試驗	註冊	
主動脈產品	VitaFlow <sup>®</sup> 系統	VitaFlow <sup>®</sup>	已上市	於阿根廷及泰國成功註冊	
		Alwide <sup>®</sup> 瓣膜球囊擴張導管*	已上市	於阿根廷及泰國成功註冊	
	VitaFlow Liberty <sup>®</sup> 系統	VitaFlow Liberty <sup>®</sup> (可回收)	已上市	於阿根廷成功註冊	CE標誌：註冊進行中 於新興市場註冊進行中
		Angelguide <sup>®</sup> 尖端預置形超硬導絲*	已上市	於阿根廷成功註冊	
	VitaFlow <sup>®</sup> III	VitaFlow <sup>®</sup> III (可調導輸送系統)	設計定型中		
	VitaFlow <sup>®</sup> 全新一代	VitaFlow <sup>®</sup> 全新一代 (全新的PAV設計及新抗鈣化技術)	設計階段		
	VitaFlow <sup>®</sup> 球囊式	VitaFlow <sup>®</sup> 球囊式 (新抗鈣化技術)	設計階段		
	二尖瓣產品	自主研發的置換產品	動物研究		
AltaValve — 創新置換產品 (與4C Medical合作 — 在中國商業化的權利)		早期可行性研究			
Helios — 置換產品 (與Valcare合作 — 在中國商業化的權利)		動物研究			
Amend — 修復產品 (與Valcare合作 — 在中國商業化的權利)		首次人體試驗 完成11例TS植入			
緣對緣 — 修復產品		設計階段			
三尖瓣產品	Trivid — 修復產品 (與Valcare合作 — 在中國商業化的權利)	設計階段			
	緣對緣 — 修復產品	設計階段			
	置換產品 (與4C Medical合作 — 在中國商業化的權利)	設計階段			
外科瓣膜產品	手術置換產品	動物研究			
手術配裝產品	Alwide <sup>®</sup> Plus瓣膜球囊擴張導管	已上市	於阿根廷成功註冊		
	Alwide <sup>®</sup> 瓣膜球囊擴張導管III	設計已定型，驗證中			
	Alpass <sup>®</sup> 導管鞘II	設計已定型，驗證中			
	可擴張導管鞘	設計階段			
	腦栓塞保護裝置	設計已定型，FIH準備中			

▶ 中國研發進度 ▶ 全球研發進度  
■ 已提交計於根據中國相關法規申請國家藥監局審批免於進行臨床試驗  
▲ 在我們的在研產品中，該等器械根據國家藥監局頒佈的《免於進行臨床試驗醫療器械目錄》（經修訂）豁免遵守臨床試驗規定  
 \* 該等手術配裝產品作為VitaFlow<sup>®</sup>或VitaFlow Liberty<sup>®</sup>系統的一部分註冊並商業化供應，不作為獨立產品在中國註冊

### VitaFlow®

我們自主研发的第一代TAVI產品VitaFlow®，於2019年7月獲國家藥監局審批。VitaFlow®主要由PAV、電動輸送系統及若干手術配套產品組成。PAV是一種自膨式人工生物瓣膜，其通過將牛心包瓣葉和雙層PET裙邊縫合到自膨式鎳鈦合金支架上而製成。電動輸送系統由導管和電動手柄組成。手術配套產品為我們的第一代Alwide®瓣膜球囊擴張導管，旨在幫助醫生克服進行TAVI手術的挑戰。

我們使用VitaFlow®在中國進行了一項前瞻性、多中心、單臂確證性臨床試驗，參與的110名患者的平均STS得分為8.8分。與中國目前已商業化的其他TAVI產品相比，VitaFlow®在全因死亡率及術後併發症(包括中度／重度瓣周漏、嚴重卒中和血管併發症)方面取得了正面的臨床試驗結果。於2021年，我們取得臨床試驗後60個月隨訪結果，顯示全因死亡率為18.2%，嚴重卒中率僅為2.1%。

我們於2019年8月在中國開始進行VitaFlow®的商業化。於2020年7月及11月，VitaFlow®分別在阿根廷及泰國註冊。於2021年8月，VitaFlow®在阿根廷開始實現商業植入。

### VitaFlow Liberty™

VitaFlow Liberty™是我們的第二代TAVI產品。VitaFlow Liberty™由PAV、電動輸送系統及尖端預塑型超硬導絲Angelguide®組成。PAV採用與VitaFlow®相同的設計。與VitaFlow®相比，關鍵升級在於輸送系統的獨家創新結構，保證其在實現PAV可回收功能的同時，提供優異的通過性能，從而有助於通過嚴苛的解剖結構。其配以全球唯一已上市電動手柄，實現快速穩定且精準的釋放及回收。PAV在釋放過程中若未被準確放置在指定位置，則醫生可回收PAV三次，前提是釋放不超過最大釋放範圍的75%。可回收功能將有助於提高PAV的定位準確性，而這將進一步提高TAVI手術的總體成功率。此外，Angelguide®具有高導絲導軌支撐和平滑過渡的特點，以減少血管損傷風險及提升釋放精準性。

於2021年8月，VitaFlow Liberty™獲得國家藥監局的註冊批准，並於2021年9月開始在中國進行商業化。於2021年12月，VitaFlow Liberty™於阿根廷註冊，並提交CE標誌註冊申請。我們正在進行VitaFlow Liberty™在其他認可國家藥監局上市許可的新興市場(如巴西、哥倫比亞、墨西哥、泰國及韓國等)的註冊申請，並計劃在獲得CE標誌後，在認可CE標誌的區域和國家申請註冊VitaFlow Liberty™。



### 第三代TAVI產品

我們正在設計的第三代TAVI產品，繼承了VitaFlow Liberty™所有優勢的同時，輸送系統將具備可調彎功能來幫助醫生更精確定位，Profile也將進一步降低。第三代TAVI產品將為醫生提供優異的易用性體驗，進一步提升手術效率、釋放容錯率、精確度和準確性。我們目前已經完成若干提升點的設計優化。

**我們未必能夠成功開發及商業化第三代TAVI產品。**

### 全新一代TAVI產品

我們正在設計與VitaFlow®系列產品完全不同的TAVI全新一代產品，該產品採用短支架，並具有強支撐力、幹瓣、等徑釋放、可調彎、低profile及全回收等技術特點，將在安全性、有效性和易用性上全面發力，為醫生和患者提供前所未有的革命性產品。我們目前正在進行動物實驗體內驗證來優化我們的設計。

**我們未必能夠成功開發及商業化全新一代TAVI產品。**

### TAVI球擴產品

我們正在設計採用球囊擴張進行主動脈瓣狹窄治療的TAVI產品，該產品採用短支架、直筒型、幹瓣和可調彎技術。我們目前正在進行動物實驗體內驗證來優化我們的設計。

**我們未必能夠成功開發及商業化TAVI球擴產品。**

### 經導管二尖瓣置換(「TMVR」)產品

我們正在設計開發用於為二尖瓣反流患者進行治療的經房間隔和經心尖TMVR產品，我們目前正在推進TMVR在研產品人體臨床實驗。該產品為自膨式、低瓣下高度和幹瓣技術。

**我們未必能夠成功開發及商業化TMVR產品。**

### 經導管二尖瓣修復(「TMVr」)產品

我們正在設計用於治療二尖瓣反流患者的二尖瓣修復產品。我們目前正在推進設計開發階段的長期體內動物實驗驗證。

**我們未必能夠成功開發及商業化TMVr產品。**

## 管理層討論及分析(續)

### 外科瓣

我們正在設計用於人工二尖瓣和主動脈瓣置換術患者的外科生物瓣產品。我們目前正在推進設計開發階段的長期體內動物實驗驗證。

**我們未必能夠成功開發及商業化外科瓣產品。**

### 研究與開發

研發對我們的發展至關重要。我們一直踐行「為治療結構性心臟病提供可及性真善美全醫療方案」的使命，以更高的標準、更好的實踐深耕結構性心臟病領域，持續致力於創新和研發全球領先的結構性心臟病治療技術，打造產學研相結合的技術創新體系，向全球市場提供優質的產品和服務，為公司的可持續發展提供最強勁的原動力。

我們已建立一支在生物材料、結構設計及加工工藝等領域具備重要技術專長的核心研發團隊，目前已超過80人。該團隊持續專注於可能應用於我們產品組合的新技術及材料。於新產品開發方面，我們已成立多支包含項目管理、研發、工藝、採購、品質、註冊、臨床等多個職能的跨職能項目團隊，各職能分工合作，共同推進新產品開發工作。我們亦擁有一個由心血管領域全球頂尖科學家和醫生(即Nicolo Piazza醫生、Thomas Modine醫生及Darren Mylotte醫生)組成的國際科學諮詢委員會，彼等分享結構性心臟病治療的豐富經驗及對最新技術突破及最新趨勢的見解。

### 知識產權

截至2021年12月31日，我們在中國擁有106項專利，包括25項發明專利、74項實用新型專利和7項工業設計。截至同日，我們亦在中國擁有122項待批核的專利申請，包括100項發明專利、21項實用新型專利和1項工業設計。為推動我們進入海外市場的策略，我們亦在日本、瑞士、葡萄牙、英國、意大利、德國、法國、西班牙、美國、韓國、澳大利亞及巴西等國家擁有79項專利。我們擁有或申請的所有專利均與我們的產品或在研產品的技術相關，且由內部研發團隊自主研發。

### 供應鏈

我們在上海擁有兩家符合GMP標準的製造工廠(即南匯工廠及張江工廠)，總建築面積約為3,863.8平方米。我們的生產設施設備均符合美國、歐盟及中國的GMP規定並遵守嚴格的生產質量控制標準。2021年8月，VitaFlow Liberty™獲得國家藥監局的註冊批准，我們在獲批當月就實現VitaFlow Liberty™的量產交付，實現了終端需求的無縫銜接。

同時，為支持我們未來業務的快速發展，我們已委聘第三方在上海建造總建築面積約13,000平方米的新生產區，預計於2022年投產。隨著新生產區域的投入使用，可以幫助我們快速擴張產能，同時亦會加速我們自動化生產步伐及智能製造策略的達成，為產品的供應保障及降本增效打下堅實基礎。

面對近2年新冠疫情的持續蔓延及大宗商品等的不斷漲價，我們通過同全球供應商的密切溝通、協作，本著合作共贏的理念，在保證原物料穩定供貨的同時，亦不斷降低我們的採購價格。在製造端，我們建立了先進的質量管理體系，並進一步引入精益製造理念，不斷加強我們的精益體系建設，為我們產品毛利率大幅提升發揮了積極作用。

### 商業化

我們已自建一支具有專業醫療背景的治療方案推廣團隊，由治療方案推廣高級副總裁趙亮先生領導，旨在推廣本集團在結構性心臟病領域創新的經導管及手術治療方案，充分借助微創®集團在心臟及心血管疾病治療領域的資源和優勢，在市場准入、運營支持、一線推廣、市場拓展、醫學教育、國際業務等方面充分發揮協同效應，致力於為結構性心臟病患者和醫生提供包括疾病診斷評估、術式和產品宣教、治療方案建議、手術及器械使用培訓、配套器械推薦提供、術中支持及術後跟蹤隨訪等全解醫療方案。截至報告期末，我們的治療方案推廣團隊已有逾130名全職員工。

我們通過經銷商將產品銷售到醫院並最終用於病人治療。我們在全國範圍內挑選有豐富醫療器械銷售經驗和資源的經銷商進行合作，並對其提供專業培訓和嚴格考核，持續打造其在市場推廣、銷售和術中支持等的全方位能力，使其成為我們治療方案推廣團隊的有力補充。

## 管理層討論及分析(續)

截至報告期末，我們已實現VitaFlow®和VitaFlow Liberty™在中國的商業化，以及VitaFlow®在阿根廷的商業化。我們專注於滲透核心TAVI醫院，並將其作為我們實施市場戰略的關鍵環節。截至本年度報告日期，中國有逾300家醫院使用VitaFlow®和VitaFlow Liberty™進行TAVI手術，其中大部分為位於一線及二線城市的三甲醫院，且按市場份額計，已成功在其中逾180家醫院佔據領先地位；於同日，阿根廷有6家醫院使用VitaFlow®進行了TAVI手術。

我們積極參與國內及國際心臟或心血管領域的醫學會議和行業展覽，該等活動為我們提供將VitaFlow®和VitaFlow Liberty™產品介紹給醫生的絕佳機會，尤其是幫助他們熟悉我們獨特的設計(例如牛心包瓣葉、PET雙層裙邊和電動輸送系統)及提升我們的全球知名度。於報告期內，我們繼續與亞太結構性心臟病青年俱樂部(Youth Club of Asia Pacific Structural Heart Diseases)聯合舉辦「VitaFlow®菁英賽」，以鼓勵更多醫生使用VitaFlow®獨立進行TAVI手術。

我們的治療方案推廣團隊內亦有一支醫學教育團隊，全部由持有醫師執照的人員組成，通過在中國合資格進行TAVI手術的醫院組織研討會及培訓課程等，幫助培養缺乏TAVI經驗的醫生成為合格的TAVI術者。我們亦邀請經驗豐富的TAVI術者(尤其是該領域的頂尖醫生)參與培訓過程，致力於增加TAVI手術的合資格醫生人數，為中國市場的加速增長作出貢獻。

2021年，我們大力推進基層病人的篩查工作，通過對基層醫院的醫生和病人進行宣教、幫助更多TAVI病人得到診斷和治療，不斷提升中國TAVI手術的滲透率。

### 於報告期內的重大投資、重大收購及出售

於2021年5月24日，上海微創心通與Milford Haven及屏至合夥企業就建議成立合營企業上海微盾訂立合營協議。上海微盾的總註冊股本為人民幣50.0百萬元，其中Milford Haven出資人民幣25.0百萬元，上海微創心通出資人民幣17.5百萬元，及屏至合夥企業出資人民幣7.5百萬元，分別佔上海微盾註冊股本總額的50%、35%及15%。詳情請參閱本公司日期為2021年5月24日的公告。

根據4C Medical、本公司與其他聯合投資者所訂立日期為2021年11月4日的C輪優先股購買協議(「購股協議」)，本公司已同意在購股協議的條款及條件的規限下，對4C Medical作出不超過25.0百萬美元的追加投資(「追加投資」)。作為追加投資的重大誘因，4C Medical亦同意(其中包括)向本公司授出4C Medical臨床前階段三尖瓣產品於中國內地、香港、澳門及台灣的獨家商業權利。詳情請參閱本公司日期為2021年11月5日的公告。

除上文所披露者外，於報告期內，本公司並無其他重大投資、重大收購及／或出售附屬公司、聯營公司及／或合營企業。

### 報告期後事項

Alwide® Plus為本公司Alwide®球囊導管的升級二代產品，由本公司自主研發，已於阿根廷成功註冊。詳情請參閱本公司日期為2022年3月7日的公告。

本公司於2022年3月17日舉行的股東特別大會上已批准有關增加購股權計劃現有計劃授權限額的修訂。詳情請參閱本公司日期為2022年2月28日的通函。

除上文所披露者外，本公司並不知悉自報告期末至本年度報告日期的任何重大期後事件。

### 新型冠狀病毒疫情的影響

我們認為於2021年新型冠狀病毒疫情對我們業務的影響相對有限，原因如下：

- 新型冠狀病毒疫情對VitaFlow Liberty™的註冊並無重大影響。VitaFlow Liberty™於2021年8月獲得國家藥監局批准，並於2021年12月完成CE標誌註冊申請及成功於阿根廷註冊。
- 新型冠狀病毒疫情對我們的製造活動並無重大影響。於2021年，新型冠狀病毒疫情並無造成生產作業的工時損失，而我們的產能能夠充分滿足持續增長的研發及商業化活動需求。
- 新型冠狀病毒疫情對我們的存貨水平及供應鏈並無重大影響。我們的存貨水平大致可以基本滿足我們的營運需要。於2021年，我們並無出現原材料短缺而對我們營運造成重大不利影響的情況。我們對供應鏈進行管理，確保原材料及製成品存貨維持於滿意的水平。我們的主要供應商(包括牛心包)也都能夠按期交付產品。
- 新型冠狀病毒疫情對第三方(特別是CRO及SMO)向我們提供的服務並無重大影響。就註冊臨床試驗而言，CRO及我們對所有入組患者均安排了電話隨訪，並對絕大部分患者安排了現場隨訪檢查。
- 新型冠狀病毒疫情對我們的產品交付並無重大影響。我們在履行產品訂單時並無遇到任何重大延誤。

## 管理層討論及分析(續)

然而，全球疫情發展仍然未明，加上不同的新型冠狀病毒變種出現可能會對本集團的業務造成負面影響。本集團已執行全面的措施盡量降低新型冠狀病毒疫情對我們業務營運的影響，包括(但不限於)實施風險管理措施、調整研究計劃及臨床試驗狀況、提供替代的安全性及有效性評估方法，以及臨床與註冊工作的各參與方舉行線上會議，藉以跟蹤進度及識別可能出現的問題等。本集團將繼續留意疫情的情況，並積極就有關影響作出反應。

### 員工與薪酬

截至2021年12月31日，本集團於中國共有451名全職僱員(2020年：305名僱員)，其中20%為研發人員，28%為市場和營銷人員。我們根據中國勞動合同法與僱員訂立僱傭合同，約定期限、工作內容地點、勞動報酬、工作時間、勞動保護、保險福利待遇、保密及知識產權等事宜。

我們為僱員提供有競爭力的薪酬，包括工資、津貼、獎金、法定福利(養老保險、醫療保險、工傷保險、失業保險、生育保險及住房公積金)，公司性補充福利(補充醫療保險，商業保險，各類節假日及員工關懷)，以及長期激勵等。

### 未來發展

我們計劃利用我們的優勢在下列方面實施業務策略：

#### **繼續加強我們在中國TAVI市場的業務覆蓋**

中國TAVI市場的滲透率明顯不足。我們計劃通過下列措施進一步提高我們的TAVI產品在中國的銷量：

- **提高及深化醫院滲透率。**我們認為，憑藉VitaFlow®與VitaFlow Liberty™的正面臨床試驗結果，我們將在中國的TAVI頭部醫院取得優勢。我們將繼續招聘更多具有結構性心臟病經驗和知識的銷售與營銷人員，並擴展我們的分銷商網絡，向當前具有TAVI手術能力或有潛力進行TAVI手術的其他醫院擴張，以進一步提高醫院滲透率。
- **進一步推進下一代產品開發。**我們將快速推進第三代自膨式TAVI產品、全新一代TAVI產品及球擴式TAVI產品的開發，以向所有合適患者(特別是較年輕的患者及手術風險較低的患者)提供全面的解決方案。

- **加強學術推廣。**除保持在心臟病醫療專業領域的關鍵意見領袖及醫生網絡外，我們還擬將關鍵意見領袖及醫生網絡擴大到心臟外科手術醫生，我們認為他們亦可能對我們的產品有巨大的需求。我們一直保持並將繼續保持與該等醫學專業領域內多個領先的醫學協會與會議(如亞洲心臟瓣膜疾病會議)的頻繁溝通，以便為心臟外科醫生設計定制培訓計劃。我們認為我們在心臟外科醫學專業領域的關鍵意見領袖及醫生覆蓋將使我們獲得在心臟外科推廣我們產品的優勢。
- **開展長期術後隨訪及市場監督。**我們將繼續在TAVI手術後開展術後隨訪評估，並開展上市後治療重度主動脈瓣關閉不全的前瞻性多中心臨床研究，以進一步監控VitaFlow®的長期安全性與療效和為TAVI在單純主動脈瓣關閉不全患者中的應用提供證據和支持。我們認為該等有價值的長期臨床數據將有利於我們進一步加強與醫生的關係以及提升品牌認可度。

#### **繼續推進我們的國際戰略**

我們計劃與全球促成者(包括醫療器械企業、研究機構、醫院和分銷商)合作，以推進我們的國際策略。我們已就VitaFlow Liberty™提交CE標誌註冊申請，並選擇歐洲及其他新興市場作為重點海外市場，推進VitaFlow Liberty™的海外註冊與商業化，憑藉「微創®」品牌在全球的知名度及微創®醫療集團的現有銷售網絡，推進我們產品的海外佈局。

作為我們國際戰略的一部分，我們將會穩步擴大在海外市場的學術覆蓋。利用國際科學諮詢委員會的豐富經驗與專業知識，我們計劃參與更多國際知名的心血管疾病會議，透過組織簡報會和發表病例研究，介紹我們的產品，從而提升我們品牌的全球知名度。

#### **加速推進我們TMV在研產品及其他在研產品**

我們將利用我們在結構性心臟病方面的市場地位及豐富知識，繼續專注於其他在研產品的開發以擴大產品組合，包括TMV在研產品、TTV在研產品、外科瓣膜產品以及下一代手術配套產品，旨在強化我們在結構性心臟病醫療器械市場的地位。

我們將繼續招聘和培訓更多專業研發人員來擴大內部研發團隊，並與國際科學諮詢委員會及關鍵意見領袖緊密合作，了解市場趨勢與技術突破，從而使我們更好地理解臨床需求。

我們將基於對結構性心臟病的深刻與獨特的理解和考察，搜尋具有巨大臨床潛力的產品和技術，從而尋求與第三方合作的機會並審慎評價，以通過收購、合作或授權等方式擴大產品組合。

### **提升營運效率並實現規模經濟以支持長期增長**

未來，我們會不斷加強人才體系建設，並通過供應鏈前置，在新產品的規劃預研階段就介入產品的全生命週期管理。通過同研發團隊的密切合作，加速新產品的開發進程，並在產品設計的可裝配性、可製造性等方面給予更多輸出，保障新產品研發到量產的平滑銜接，並進一步提升我們的產品質量及生產效率，不斷降低我們的製造成本。

## 財務回顧

### 概覽

以下討論乃基於本年度報告他處所載財務資料及附註並應與之一併閱讀。

### 收入

於報告期內，我們的所有收入主要來自我們首款商業化產品VitaFlow®及VitaFlow Liberty™的銷售額。

截至2021年12月31日止年度，本集團收入由截至2020年12月31日止年度的人民幣103.9百萬元大幅增加93.2%至2021年的人民幣200.8百萬元，主要是由於VitaFlow®的市場認可度提高及VitaFlow Liberty™自2021年9月起推出後商業化帶來的收入的增長。

### 銷售成本

於報告期內，我們的銷售成本主要與生產VitaFlow®及VitaFlow Liberty™有關。我們的銷售成本由截至2020年12月31日止年度的人民幣58.6百萬元增加40.1%至截至2021年12月31日止年度的人民幣82.1百萬元，主要是由於VitaFlow®及VitaFlow Liberty™的銷量增加使得原材料成本、員工成本及製造費用增加。

### 毛利及毛利率

我們的毛利由截至2020年12月31日止年度的人民幣45.4百萬元增加161.5%至截至2021年12月31日止年度的人民幣118.7百萬元，毛利率由截至2020年12月31日止年度的43.7%上升15.4%至截至2021年12月31日止年度的59.1%，主要是由於我們的原材料成本節約策略以及我們實現的規模效應節約成本所致。



## 其他淨收入

截至2021年12月31日止年度，我們錄得其他淨收入人民幣23.9百萬元，而截至2020年12月31日止年度為人民幣14.3百萬元，主要是由於銀行存款利息收入增加所致。

## 研發成本

我們的研發成本從截至2020年12月31日止年度的人民幣96.8百萬元增加56.1%至截至2021年12月31日止年度的人民幣151.1百萬元，主要是由於(i)員工成本增加人民幣13.3百萬元；(ii)第三方合約成本增加人民幣12.9百萬元；及(iii)所用材料和耗材成本增加人民幣20.5百萬元，所有該等均與我們對現有及新的研發項目的投入增加所致。下表載列於所示期間本公司研發成本的組成部分的資料：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2020年
	(人民幣千元)	
員工成本	33,509	20,176
折舊及攤銷	26,216	16,902
第三方合約成本	36,357	23,455
以股份為基礎的薪酬開支	11,495	12,042
所用材料及耗材成本	38,936	18,451
其他	4,619	5,814
合計	151,132	96,840

## 分銷成本

我們的分銷成本由截至2020年12月31日止年度的人民幣51.4百萬元增加126.5%至截至2021年12月31日止年度的人民幣116.4百萬元，主要是由於(i)我們於報告期內增加銷售和營銷活動以推廣VitaFlow®和VitaFlow Liberty™；及(ii)員工成本相應增加，以支持我們的銷售和營銷活動。

## 行政開支

我們的行政開支由截至2020年12月31日止年度的人民幣45.2百萬元減少21.7%至截至2021年12月31日止年度的人民幣35.4百萬元，主要是由於因購股權計劃導致的以股份為基礎的薪酬開支減少所致。

## 管理層討論及分析(續)

### 金融工具公允價值變動

截至2021年12月31日止年度，金融工具公允價值收益為人民幣23.4百萬元，主要是由於(i)我們對4C Medical的投資公允價值增加產生收益；及(ii)因授予Witney Global Limited的認沽期權(「**Witney認沽期權**」)產生的衍生金融負債公允價值減少帶來收益。

### 其他經營成本

我們的其他經營成本由截至2020年12月31日止年度的人民幣54.0百萬元減少至截至2021年12月31日止年度的人民幣22.3百萬元，該減少主要是由於與全球發售有關的上市開支減少，但部分被捐贈增加所抵銷。

### 融資成本

我們的融資成本由截至2020年12月31日止年度的人民幣146.3百萬元減少至截至2021年12月31日止年度的人民幣19.9百萬元，該減少主要由於因於全球發售完成後將C輪優先股及D輪優先股轉換為本公司普通股導致其他金融負債利息開支減少所致。

### 應佔聯營公司的虧損

我們應佔聯營公司的虧損由截至2020年12月31日止年度的零增加至截至2021年12月31日止年度的人民幣3.5百萬元，主要由於4C Medical和上海微盾產生的虧損。

### 存貨

我們的存貨由截至2020年12月31日的人民幣67.8百萬元增加至截至2021年12月31日的人民幣82.7百萬元，反映對產品的市場需求預期增加而進行備貨。

### 貿易及其他應收款項

我們的貿易及其他應收款項主要包括(i)貿易應收款項；(ii)可抵扣增值稅，即因採購所支付但可以用於抵扣未來應交增值稅額的增值稅款；及(iii)付予供應商及服務提供商的按金及預付款項。

我們的貿易及其他應收款項由截至2020年12月31日的人民幣39.4百萬元增加至截至2021年12月31日的人民幣113.5百萬元，主要是由於銷售上升導致的貿易應收款項增加所致。

### 於聯營公司的權益

截至2021年12月31日，我們於聯營公司的權益為人民幣176.7百萬元，主要指對4C Medical及上海微盾的投資。

### 貿易及其他應付款項

我們的貿易及其他應付款項主要包括(i)應付第三方供應商及關聯方的貿易應付款項；(ii)應計工資；及(iii)其他應付款項及應計費用。

我們的貿易及其他應付款項由截至2020年12月31日的人民幣86.1百萬元增加至截至2021年12月31日的人民幣126.8百萬元，主要是由於應付第三方供應商的貿易應付款項增加。

### 衍生金融工具

我們的衍生金融工具由截至2020年12月31日的人民幣74.0百萬元減少至截至2021年12月31日的人民幣7.9百萬元，主要是由於(i)因於2021年1月進行D輪調整而發行額外的D輪優先股令衍生金融負債減少人民幣60.4百萬元；及(ii)Witney認沽期權的衍生金融負債因公允價值變動減少人民幣5.7百萬元。

### 租賃負債

我們的租賃負債由截至2020年12月31日的人民幣15.8百萬元增加至截至2021年12月31日的人民幣125.6百萬元，主要是由於我們新租賃的物業所致。我們就除短期租賃以外的所有租賃確認租賃負債。

### 資本開支

我們於報告期內的資本開支為人民幣116.6百萬元，指無形資產和物業、廠房及設備添置。具體而言，我們的無形資產主要指資本化的開發成本。

### 外匯風險

於截至2021年12月31日止年度內，本集團主要於中國運營，且其大部分交易以人民幣(本公司主要附屬公司的功能貨幣)結算。截至2021年12月31日，本集團部分銀行結餘以美元計值。我們目前並無外匯對沖政策。然而，我們的管理層監控外匯風險並考慮在有需要時對沖重大外匯風險。除若干銀行結餘、貿易及其他應收款項、貿易及其他應付款項以及其他以外幣計值的款項外，截至2021年12月31日，本集團並無因經營而存在的重大外匯風險。

## 管理層討論及分析(續)

### 或有負債

截至2021年12月31日，我們並無任何或有負債。

### 資本管理

本集團在資本管理方面的目標是保障本集團持續經營的能力，為股東提供回報並為其他利益相關者提供利益，並維持最佳的資本結構，以降低資本成本。本集團主動定期審查及管理其資本結構，以在較高水平借款可能帶來較高股東回報與良好資本狀況帶來優勢及安全之間取得平衡，並根據經濟狀況的變化對資本結構進行調整。

### 流動性及財務資源

我們的現金及現金等價物由截至2020年12月31日的人民幣612.5百萬元大幅增至截至2021年12月31日的人民幣2,211.6百萬元，主要是由於從全球發售收取的現金及現金等價物所致。本集團的政策為定期監察其流動資金需求及遵守借貸契諾的情況，以確保維持充足現金儲備及來自主要金融機構之充足承諾融資額，以滿足其短期及長期流動資金需求。本公司相信但有足夠資金滿足2022年的營運資金及資本開支需要。

### 借款及資本負債比率

截至2021年及2020年12月31日，本集團無任何借款。截至2021年12月31日，本集團的資本負債比率(按同一日期租賃負債總額除以權益總額計算)增加至4.1%，而截至2020年12月31日為1.7%，其主要是由於我們於報告期內確認的租賃負債增加所致。

### 流動資產淨值

本集團截至2021年12月31日的流動資產淨額為人民幣2,435.4百萬元，而截至2020年12月31日的流動負債淨額為人民幣711.7百萬元，該增加主要是由於(i)從全球發售收取的所得現金款項；及(ii)本公司於全球發售完成後將已發行的所有優先股轉換為普通股所致。

### 抵押資產

截至2021年12月31日，本集團並無任何抵押資產。

# 董事及高級管理層履歷

## 董事會

**羅七一博士**，59歲，為本公司主席兼非執行董事。其於2019年8月5日獲委任為非執行董事，並於2020年1月16日獲委任為本公司董事會主席。羅博士主要負責參與本集團重大事項的決策，並對本集團的管理和運營進行高層次監督。自2015年5月加入本集團以來，羅博士亦擔任上海微創心通的主席。

羅博士在醫療器械行業擁有超過30年的經驗。其於2003年1月加入微創醫療集團，目前擔任微創醫療首席技術官及洲際心律管理委員會和大中華區執行委員會委員。在加入微創醫療集團之前，其於1991年2月至1995年5月在C.R. Bard, Inc. (一家在紐約證券交易所上市的醫療器械製造公司，股票代碼：BCR)的附屬公司Vas-Cath Inc.擔任監事和血管成形術研發團隊工程師。1995年5月至2002年12月，羅博士在Medtronic AVE Inc.擔任首席研發工程師和高級製造／開發工程師。

羅博士於1983年7月獲得中國雲南理工大學應用科學學士學位，於1990年12月獲得加拿大皇后大學應用科學碩士學位，於2015年3月獲得中國上海理工大學生物醫學工程博士學位。截至本年度報告日期，羅博士為逾300項中國、美國、日本及歐盟專利的發明人或聯合發明人。

**陳國明先生**，38歲，為本公司的執行董事兼總裁。其於2020年9月29日獲委任為本公司執行董事兼總裁以及上海微創心通董事兼總經理。其於2016年9月1日加入本集團擔任副總裁，此後主要負責研發工作，並參與本集團的管理和戰略發展。

過去十年，陳先生專注於瓣膜領域器械的研發、臨床應用和供應鏈管理。於2016年9月加入本公司之前，陳先生於2010年3月加入微創醫療集團，並於2010年3月至2016年8月在上海微創醫療擔任研發資深經理。

陳先生於2007年6月獲得中國上海交通大學工程力學學士學位，並於2010年3月獲得中國上海交通大學機電一體化工程碩士學位。截至本年度報告日期，其亦為超過100項中國及海外發明專利的發明人或聯合發明人。

## 董事及高級管理層履歷(續)

**閔璐穎女士**，41歲，為本公司執行董事兼副總裁。其於2016年9月1日加入本集團時獲委任為本集團副總裁，並於2020年9月29日獲委任為本公司的執行董事及上海微創心通的董事。閔女士負責註冊事務及臨床試驗，並參與本集團的管理和戰略發展。

閔女士在有源、無源、介入和植入性器械的註冊、臨床研究和管理方面擁有超過18年的經驗。在2016年9月加入本集團之前，閔女士於2004年7月至2015年12月在微創醫療集團擔任臨床註冊資深經理。

閔女士分別於2004年7月及2012年12月獲得中國首都醫科大學生物醫學工程學士學位及碩士學位。

**吳國佳先生**，48歲，於2018年3月15日加入本集團時獲委任為本集團副總裁，並於2020年9月29日獲委任為本公司的執行董事及上海微創心通的董事。其負責銷售及營銷，並參與本集團的管理和戰略發展。

吳先生擁有超過17年的醫療器械企業工作經驗和超過6年的介入心臟病科醫生經驗，並獲得主治醫生執照。加入本集團之前，吳先生曾於2005年4月至2009年9月在波士頓科學公司(Boston Scientific Corporation)(一家在紐約證券交易所上市的醫療器械企業，股票代碼：BSX)之附屬公司波科國際醫療貿易(上海)有限公司擔任臨床培訓經理，於2009年9月至2011年3月在Covidien (Shanghai) Management Consulting Co., Ltd.擔任區域培訓經理，該公司於2014年被Medtronic Inc.(一家在紐約證券交易所上市的醫療器械企業，股票代碼：MDT)收購，於2011年3月至2018年1月在雅培公司(一家在紐約證券交易所上市的醫療器械企業，股票代碼：ABT)收購的聖猶達醫療用品(香港)有限公司先後擔任亞太區培訓經理、營銷總監、銷售總監。

吳先生於1998年7月獲得中國上海第二醫科大學(現稱為上海交通大學醫學院)兒科學士學位。

**張俊傑先生**，44歲，為本公司非執行董事。其於2019年8月5日獲委任為非執行董事，主要負責參與本集團重大事項的決策，並對本集團的管理和運營進行高層次監督。自2017年10月加入本集團以來，張先生亦擔任上海微創心通的董事。

張先生在醫療投資行業擁有超過15年的經驗。自2018年7月起，其一直擔任上海微創心脈醫療科技(集團)股份有限公司(一家於上海證券交易所上市的公司(證券代碼：688016))的董事、自2019年9月起，一直擔任科美診斷技術股份有限公司(一家自2021年4月9日起於上海證券交易所上市的公司(證券代碼：688468))的非執行董事；及自2019年11月起，一直擔任蘇州納微科技股份有限公司(一家自2021年6月23日起於上海證券交易所上市的公司(證券

代碼：688690))的非執行董事。加入本集團之前，張先生於2004年7月至2006年3月擔任德勤諮詢(北京)有限公司的諮詢顧問，並於2006年3月至2006年12月擔任漢鼎亞太有限公司的投資經理。2006年12月至2016年9月，其擔任英聯(北京)投資諮詢中心(有限合夥)的全球合夥人，並自2016年11月起擔任華興醫療產業基金的創始合夥人。

張先生於2000年6月獲得中國蘭州大學有機化學學士學位，並於2004年11月獲得加拿大多倫多大學管理及專業會計碩士學位。

**吳夏女士**，40歲，為本公司的非執行董事。其於2019年8月5日獲委任為非執行董事，主要負責參與本集團重大事項的決策，並對本集團的管理和運營進行高層次監督。自2017年10月加入本集團以來，吳女士亦擔任上海微創心通的董事。

吳女士在醫療行業的研究和私募股本投資方面擁有逾11年經驗。自2019年1月起，其一直擔任中金資本運營有限公司的董事總經理，負責中金康瑞的整體投資及管理。吳女士於2008年7月加入中金佳成投資管理有限公司，於2012年1月至2014年12月擔任副總裁，並於2015年1月至2018年8月擔任執行董事。於2018年8月，吳女士調任為中金資本運營有限公司執行董事。自2017年9月起，吳女士一直擔任泛生子基因(控股)有限公司(一家在納斯達克上市的公司，股票代碼為「GTH」)的董事。自2021年11月起，吳女士一直擔任微創腦科學有限公司的非執行董事。

吳女士於2003年7月獲得中國北京大學金融學學士學位，並於2005年1月獲得英國華威大學華威商學院經濟及金融學碩士學位。其於2018年榮獲華興資本頒發的「2018年度年輕派卓越PE投資人」。

**周嘉鴻先生**，57歲，為本公司獨立非執行董事。其於2021年1月15日獲委任為本公司獨立非執行董事，主要負責監督董事會並提供獨立判斷。

周先生是一位經驗豐富的財務和運營領導者，擁有超過30年的專業經驗，曾涉足銀行業以及在財富500強企業及總部位於亞洲的美國上市公司擔任多個高級領導職位。自2010年9月3日以來，其一直擔任微創醫療的獨立非執行董事、審核委員會主席及薪酬委員會成員。其亦任職於新興市場投資者聯盟董事會，該聯盟為一家非營利組織，致力於使機構投資者支持良好管治、促進可持續發展並提升所投資的政府及公司的投資表現。

## 董事及高級管理層履歷(續)

其於2021年2月加入UTAC集團，擔任首席財務官。UTAC在以下關鍵產品類別中是組裝及測試服務的領先獨立供應商：類比類產品、混合信號及邏輯類產品以及記憶類產品；其主要服務於無晶圓廠半導體公司、集成器件製造商以及晶圓代工廠客戶。

自2010年12月至2018年2月，周先生任職於Kulicke and Soffa Industries, Inc. (一家在納斯達克上市的公司，股票代碼為「KLIC」)且自2010年12月至2017年11月擔任首席財務官，該公司是支持全球汽車、客戶、聯絡、計算及工業分部的半導體包裝及電子集裝解決方案領先供貨商。自2008年4月至2010年12月，周先生擔任Feihe International, Inc. (一家於2005年4月在紐約證券交易所上市的公司，股票代碼為「ADY」，為中國飛鶴有限公司(一家於2019年11月在聯交所上市的公司(股份代號：6186)的前身)財務總監，在此期間，其領導了該公司的上市申請工作。在加入Feihe International, Inc.之前，其還曾擔任霍尼韋爾、Tyco ADT、朗訊科技／貝爾實驗室及Public Service Enterprise Group等多家財富500強公司的亞太區首席財務官及多個高級財務職位。

周先生因應對2008年全球金融危機表現出色而於2009年4月獲《首席財務官》雜誌頒發的「2008年度中國10大傑出CFO」獎。

周先生將時間給予非營利組織，自2019年以來一直在新興市場投資者聯盟(EMIA)的董事會任職。EMIA使機構投資者支持良好管治、促進可持續發展並提升所投資的政府及公司的投資表現。其亦自2011年以來在杜克大學福庫商學院東亞諮詢委員會任職，並自2015年至2018年在杜克大學校友會全球董事會任職。

周先生於1988年2月獲美國紐約州立大學布法羅分校經濟學學士學位，並於1999年12月獲美國杜克大學福克華商學院工商管理碩士學位。

**孫志祥女士**，54歲，為本公司獨立非執行董事。其於2021年1月15日獲委任為本公司獨立非執行董事，主要負責監督董事會並提供獨立判斷。

於1990年7月至1996年12月，孫女士擔任上海市對外經濟律師事務所律師。於1997年1月至1998年1月，其擔任Helen Yeo & Partners (Singapore)中國法律顧問。於1998年2月至1999年2月，其在上海市新閔律師事務所擔任涉外金融部主任。自1999年3月起，其於上海市浦棟律師事務所工作，並擔任高級合夥人。自2017年10月起，其擔任江蘇鏘尼瑪新材料股份有限公司獨立非執行董事。自2018年6月起，其亦擔任上海東海慈慧公益基金會秘書長。



孫女士分別於1990年7月及1997年1月獲復旦大學法學學士學位及國際經濟法學碩士學位。其於2009年8月至2010年7月為哈佛大學法學院東亞法律研究中心的訪問學者。

**丁建東博士**，57歲，為本公司獨立非執行董事。其於2021年8月27日獲委任為本公司獨立非執行董事，主要負責監督董事會並提供獨立判斷。

自1998年5月起，丁博士擔任復旦大學教授，主要研究領域為生物醫學材料。自2017年1月及2018年8月起，其分別擔任上海複凝科技有限公司及其子公司上海複凝生物材料有限公司的董事長，主要負責生物醫用材料的研發。

丁博士分別於1988年6月及1991年6月獲復旦大學高分子化學及物理學士學位。其於1995年1月獲復旦大學高分子化學及物理專業在職博士學位。

丁博士於1997年1月獲中國科學技術協會授予「中國青少年科技創新」獎。其於生物材料的貢獻，於2014年1月獲中華人民共和國教育部授予「自然科學一等獎」，更於2021年3月榮獲日內瓦國際發明展金獎。

除本年度報告另有披露外，董事於截至本年報日期前三個年度並無擔任任何其他上市公司的董事職務，亦無其他與本公司董事有關的資料須根據《上市規則》第13.51(2)條予以披露亦無其他事宜須知會本公司股東。

### 高級管理層

**陳國明先生**，38歲，擔任本公司執行董事兼總裁。請參閱「董事會 — 陳國明先生」查看其履歷。

**閻璐穎女士**，41歲，擔任本公司執行董事兼副總裁。請參閱「董事會 — 閻璐穎女士」查看其履歷。

**吳國佳先生**，48歲，擔任本公司執行董事兼副總裁。請參閱「董事會 — 吳國佳先生」查看其履歷。

**趙亮先生**，42歲，擔任本公司治療方案推廣高級副總裁。彼負責本公司結構性心臟病的治療方案推廣。

## 董事及高級管理層履歷(續)

趙先生於2021年10月1日獲委任為本集團治療方案推廣高級副總裁，於加入本集團前，彼於2006年加入微創醫療集團，於心血管醫療器械的推廣及銷售管理方面擁有逾15年經驗，同時在推廣策略、市場及渠道拓展、團隊管理等方面具有專長。趙亮先生曾擔任微創醫療集團中國冠脈區域營銷高級副總裁。

趙先生於2002年獲得南京大學經濟管理專業學士學位。

**Jeff Lindstrom先生**，56歲，擔任本公司副總裁(研發)。

Lindstrom先生於微創介入醫療器械行業擁有逾20年研發經驗。在加入本集團前，彼自2012年起擔任Edwards Lifesciences Corporation(紐約證券交易所股票代碼：EW)的高級工程總監，負責制定研發策略、指導及管理研發活動、監督全產品開發生命週期，領導機電經導管心臟瓣膜系統的開發及商業化以及領導栓塞保護系統的開發及臨床評估。於2008年至2012年，彼擔任The Spectranetics Corporation的研發總監。於1998年至2006年，彼擔任Abbott Vascular(前稱Guidant Corporation)的研發經理。

Lindstrom先生於1996年獲美國伊利諾伊理工學院頒授化學工程學士學位。彼亦於2016年獲美國加州大學洛杉磯分校安德森管理學院頒授綜合管理證書。彼擁有六項與心血管醫療器械相關的專利。

除上文所披露者外，概無董事及高級管理層在股份於本年度報告日期前三年內在聯交所或境外證券市場上市的任何上市公司擔任董事。

盡董事會所知所信，除本年度報告所披露者外，董事及高級管理層之間並無任何關係。

## 聯席公司秘書

**李香梅女士**於2020年10月27日獲委任為本集團聯席公司秘書之一。自2020年2月加入本集團以來，其一直擔任本集團董事會秘書。在此之前，其於2014年12月至2020年1月期間，歷任微創醫療集團股東與證券事務經理、資深經理職務。

加入微創醫療集團之前，李女士任職於中國石化上海石油化工股份有限公司(一家於紐約證券交易所(股票代碼：SHI)、聯交所(股份代號：0338)及上海證券交易所(證券代碼：600688)上市的石油化工公司)，其自2006年2月至2014年12月擔任該公司投資者關係經理，在此期間，其於2014年11月獲中國石油化工集團公司授予高級經濟師資格認證。

李女士於2002年7月於中國鄭州大學獲得文學學士及工商管理學士(雙學位)。彼於2021年獲得香港公開大學(現稱香港城市大學)企業管治碩士學位。彼自2021年起成為香港公司治理公會會員和特許公司治理公會會員。

**陳潔而女士**於2020年10月27日獲委任為本集團聯席公司秘書之一。陳女士目前為專業企業服務供應商Vistra Corporate Services (HK) Limited企業服務部的一名管理人員。其擁有八年以上為私營及上市公司提供公司秘書及合規服務的經驗。陳女士獲得香港理工大學文學學士學位及香港城市大學專業會計及企業管治理學碩士學位。其自2015年起成為香港特許秘書公會(現稱香港公司治理公會)會員及英國特許秘書及行政人員公會(現稱特許公司治理公會)會員。

### 董事資料變動

除本年度報告所披露者外，董事確認概無須根據《上市規則》第13.51B(1)條披露的資料。

# 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。

## 董事會

董事會目前由三名執行董事、三名非執行董事及三名獨立非執行董事組成。

於截至2021年12月31日止年度及截至本年度報告日期止的董事為：

### 執行董事

陳國明先生  
閻璐穎女士  
吳國佳先生

### 非執行董事

羅七一博士(董事會主席)  
張俊傑先生  
吳夏女士

### 獨立非執行董事

周嘉鴻先生  
孫志祥女士  
丁建東博士(於2021年8月27日獲委任)  
蔣華良博士(於2021年8月27日辭任)

## 一般資料

本公司於2019年1月10日在開曼群島根據開曼群島法律註冊成立為一家獲豁免有限公司。股份於2021年2月4日在聯交所主板上市。

## 主要業務活動

我們是一家中國醫療器械企業，專注於結構性心臟病領域創新的經導管及手術解決方案的研發和商業化。我們的使命是為治療結構性心臟病提供可及性真善美全醫療方案。

## 業績

本集團截至2021年12月31日止年度業績載於本年度報告第110頁的綜合損益表。

## 業務回顧

根據《公司條例》(香港法例第622章)附表5的規定，對本集團業務進行的公平檢討(包括分析本集團的財務表現及顯示本集團業務未來可能發展)載於本年度報告「主席致辭」及「管理層討論及分析」各節。該等討論構成本年度報告的一部分。自本財政年度結束以來發生，並影響本公司的事件載於本年度報告「報告期後重要事項」一節。對本公司與其僱員、供應商及其他人士之主要關係(對本公司有重大影響)的討論載於本年度報告「與主要利益相關方的關係」一節。

## 主要風險及不確定因素

本集團面臨的若干主要風險及不確定因素(其中若干非本集團所能控制)概述如下：

- 自成立以來，我們已蒙受巨額淨虧損，並且預計將繼續產生虧損且可能永遠無法實現或保持盈利能力。因此，如果我們的業務失敗，閣下可能會損失絕大部分於我們的投資；
- 於2021年，我們直至最近才開始進行產品的商業化，目前我們的銷售主要依賴兩款產品VitaFlow®及VitaFlow Liberty™，這可能使我們的未來前景難以評估。因此，鑒於生物科技行業的性質，閣下可能會損失絕大部分於我們的投資；
- 我們在產品營銷及銷售方面的經驗相對有限；
- 我們未來的增長在很大程度上取決於我們在研產品的成功。如果我們無法成功完成臨床開發，無法獲得監管批准及無法將我們的在研產品商業化，或在該等過程中遇到重大延誤，我們的業務可能會受到重大不利影響；
- 如我們的產品引發或被認為會引發嚴重不良事件，我們的聲譽、收入及盈利能力可能會受到重大不利影響；
- 倘我們未能有效擴大海外業務，我們的業務前景可能會受到不利影響；
- 我們的業務、經營業績及財務狀況可能會受新型冠狀病毒疫情的不利影響；及
- 如果我們確定無形資產將發生減值，則我們的經營業績及財務狀況可能受到不利影響。

然而，上述內容並非詳盡無遺。投資者於投資股份前，應自行判斷或諮詢其投資顧問。

### 環境政策及表現

我們肩負促進可持續及友好環境發展的企業及社會責任，致力於盡量減少環境影響及以可持續方式發展企業。

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，且並無任何對我們的業務、財務狀況或經營業績有重大不利影響的事件或投訴。

有關於2021年內對本公司環境政策及表現的全面審查載於本年度報告第73頁至第104頁「環境、社會及管治報告」。

### 遵守相關法律法規

就董事會及管理層所知，本集團已在所有重大方面遵守對本集團業務及運營有重大影響的相關法律法規。截至2021年12月31日止年度，本集團概無嚴重違反或不遵守適用法律法規的情況。

### 員工及薪酬政策

截至2021年12月31日，本集團有451名員工。

本集團僱用的員工人數視乎需求而不時變動。我們員工的薪酬待遇包括薪資和獎金，通常基於其資歷、行業經驗、職位和績效而釐定。本公司按照中國法律法規的要求繳納社會保險和住房公積金。

本公司亦已採納購股權計劃和股份獎勵計劃，以向若干員工提供激勵。詳情請參閱本年度報告「購股權計劃」一節。

截至2021年12月31日止年度，本集團未遇到任何可能對我們的業務、財務狀況或經營業績造成重大不利影響的重大勞資糾紛或罷工，招募員工時亦無遭遇任何困難。

## 主要供應商

我們生產TAVI產品的主要原材料為牛心包及鎳鈦合金配件。為確保主要原材料的質量，我們僅向可符合我們嚴格原材料要求的選定供應商購買牛心包及鎳鈦合金配件。有關商業化生產VitaFlow®方面，牛心包從澳大利亞的一家合資格供應商進口，澳大利亞的牛心包未受牛海綿樣腦病的影響，而有關VitaFlow Liberty™的研發活動和商業化生產方面，部分牛包心乃來自同一澳大利亞供應商，餘下的牛包心則來自本公司的全資附屬公司成都心拓生物科技有限公司。我們的鎳鈦合金配件主要從德國採購。

截至2021年12月31日止年度，向本集團五大供應商作出的採購量為人民幣90.5百萬元(2020年：人民幣67.4百萬元)，約佔本集團同年總採購量的約29.5%(2020年：41.3%)。截至2021年12月31日止年度，本集團向最大供應商作出的採購量為人民幣28.8百萬元(2020年：人民幣25.0百萬元)，約佔本集團同年總採購量的約9.4%(2020年：15.3%)。

概無本公司董事、其各自的緊密聯繫人或任何股東(據董事所知擁有本公司5%以上已發行股本)於本集團五大供應商(微創®醫療集團除外)中的任何一家擁有任何權益。

截至2021年12月31日止年度，本集團並未遇到任何與其供應商發生的重大糾紛。

## 主要客戶

我們目前擁有一款內部開發的商業化產品VitaFlow®、VitaFlow Liberty™及Alwide® Plus。於報告期內，我們絕大部分收入來自銷售VitaFlow®(於中國及阿根廷)及VitaFlow Liberty™(於中國)。根據醫療器械行業的慣例，我們採用經銷商模式，並不直接向醫院出售我們的產品。於報告期內，我們的所有產品均通過經銷商出售。截至本年度報告日期，我們有25家經銷商。此外，我們的經銷商可能會不時聘請子經銷商幫助彼等，從而向更廣泛的合資格進行TAVI手術的醫院網絡滲透。根據與經銷商達成的分銷協議，我們要求經銷商在聘請子經銷商前，先徵得我們的書面同意。

此外，就我們的海外策略而言，我們計劃聘請當地代理或經銷商以協助我們滲透當地市場。我們通常基於該等代理或經銷商在該地區的相關經驗作出選擇，尤其是彼等是否能夠接觸到合資格進行TAVI手術的醫院。截至本年度報告日期，我們已於阿根廷聘請一位當地經銷商。

## 董事會報告(續)

截至2021年12月31日止年度，來自本集團五大客戶的收入為人民幣130.3百萬元(2020年：人民幣53.3百萬元)，約佔本集團同年總收入的約64.9%(2020年：51.4%)。截至2021年12月31日止年度，來自本集團最大客戶的收入為人民幣48.7百萬元(2020年：人民幣18.0百萬元)，約佔本集團同年總收入的約24.2%(2020年：17.3%)。

概無本公司董事、其各自的緊密聯繫人或任何股東(據董事所知擁有本公司5%以上已發行股本)於本集團五大客戶中擁有任何權益。

截至2021年12月31日止年度，本集團並未遇到任何與其客戶發生的重大糾紛。

### 與主要利益相關方的關係

本集團承認，各利益相關方(包括客戶、供應商、僱員、股東及其他業務聯繫人)對本集團的成功至關重要。本集團致力於通過與彼等建立、協作及培養穩固關係以實現企業可持續性。

#### 僱員

本公司的成功離不開僱員的奉獻及勤勉。本公司致力為提升僱員的技能及職業發展而盡可能提供更多機會。我們旨在長期培養人才、鼓勵僱員充分發揮潛能並與公司同步發展。有關於報告期內本公司僱員的詳情載於本年度報告第73頁至第104頁的「環境、社會及管治報告」。

#### 客戶及供應商

本集團的主要客戶為經銷商。我們自選定供應商購買牛心包及鎳鈦合金配件。我們一直致力於維持長期合作關係、提高產品質量、增加銷量及改善盈利能力。

我們已與醫學界許多關鍵意見領袖(包括醫生、研究者及醫院管理人員)建立關係。通過定期拜訪專家、參與會議、舉辦醫生教育計劃等活動，大大提高了我們品牌的知名度。



## 股東

本公司認為，與股東有效溝通對加強投資者關係以及讓投資者了解本公司業務表現及策略至關重要。除根據《上市規則》加強透明度並及時披露公司資料外，本公司一直透過公司網站、微信平台、股東熱線及投資者關係郵箱與股東保持有效溝通。高級管理層亦欣然接受股東實地考察及與彼等進行一對一的會面，以分享彼等關心的資料，從而令彼等能夠作出理性投資決定。

## 財務概要

本集團最近四個財政年度的經審核綜合業績概要以及資產及負債(摘錄自經審核綜合財務報表)載於本年度報告第11頁。該概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

## 優先購買權

組織章程細則或開曼群島法例並無優先購買權條文，規定本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份。

## 稅項減免

董事並不知悉股東因持有本公司證券而享有任何稅項減免。

## 附屬公司

本公司主要附屬公司的詳情載於綜合財務報表附註12。

## 物業、廠房及設備

本集團截至2021年12月31日止年度的物業、廠房及設備變動的詳情載於綜合財務報表附註10。

## 股本及已發行股份

本公司截至2021年12月31日止年度的股本變動詳情載於綜合財務報表附註27。

### 捐贈

截至2021年12月31日止年度，本集團作出慈善捐贈為人民幣15.0百萬元。

### 已發行債權證

截至2021年12月31日止年度，本集團概無發行任何債權證。

### 股票掛鈎協議

除本年度報告所載購股權計劃及股份獎勵計劃外，截至2021年12月31日止年度，本集團並無訂立亦不存在任何股票掛鈎協議。

### 股息

董事會不建議就截至2021年12月31日止年度分派末期股息。

### 獲准許彌償保證

根據組織章程細則及適用法律及法規，每名董事就彼等或彼等任何人士於履行本身職位的職責而蒙受或就此蒙受的所有訴訟、費用、收費、損失、損害及開支，均可自本公司的資產及溢利中獲得彌償，確保不會就此受損。

上述獲准許彌償條文已於截至2021年12月31日止年度生效。本公司已投購責任險，為董事提供適當保障。

### 可供分派儲備

本公司可能會自股份溢價賬、留存利潤和任何其他儲備撥付股息，惟緊接支付該等股息後，本公司將能夠在正常業務過程中及時償還到期債務。

截至2021年12月31日，本公司已根據《香港財務報告準則》保留零溢利，作為分派予權益股東的儲備。

本集團及本公司截至2021年12月31日止年度的儲備變動詳情分別載於第114的綜合權益變動表及綜合財務報表附註27。

## 銀行貸款及其他借款

截至本年度報告日期，本公司並無銀行貸款及其他借款。請參閱本年度報告「管理層討論及分析」一節。

## 可換股債券

截至本年度報告日期，本公司並無發行任何可換股債券。

## 附有涉及控股股東履行特定責任之契諾的貸款協議

截至本年度報告日期，本公司並無訂立任何載有要求控股股東履行特定責任之契諾的貸款協議。

## 董事服務合約

每名執行董事均已與本公司訂立服務合約，初始期限自上市日期起為期三年。

除獨立非執行董事丁建東博士與本公司簽訂由2021年8月27日開始生效起初始為期三年的委任書外，每名非執行董事及獨立非執行董事均已與本公司訂立委任書，初始期限自上市日期起為期三年。

上述委任須受組織章程細則訂明的董事退任及輪值條文所規限。

董事概無訂立本公司或其任何附屬公司不可於一年內在毋須作出賠償(法定賠償除外)下終止的未到期服務合約。

## 董事於重大交易、安排或合約中的權益

於截至2021年12月31日止年度內或年末時，概無董事或任何與彼等有關連之實體直接或間接於本公司、其控股公司或其任何附屬公司或同系附屬公司所訂立的任何重大交易、安排或合約中擁有重大權益。

## 董事及控股股東於競爭業務中的權益

除招股章程所披露者及彼等各自於本集團的權益外，於截至2021年12月31日止年度，董事及控股股東概無於任何與本集團業務競爭或可能競爭的業務中擁有權益。

## 管理合約

於截至2021年12月31日止年度，本公司概無就本公司全部或大部分業務的管理和行政事宜訂立或存有合約。

## 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一項由地方市政府管理的法定退休金計劃。於中國內地經營的附屬公司須向該法定退休金計劃繳付其工資成本的若干百分比作為供款。根據法定退休金計劃的規定，供款在需要支付時在損益中扣除。

## 董事及最高行政人員於本公司及其任何相聯法團的股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

截至2021年12月31日，本公司董事及最高行政人員及彼等聯繫人於本公司或其相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的任何股份、相關股份及債權證中擁有記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第352條須備存的股東名冊中的權益及淡倉；或根據《標準守則》規定須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### 於本公司股份及相關股份中的好倉

董事／最高行政人員姓名	權益性質	股份／ 根據購股權計劃 授出的購股權的	
		相關股份數目	股權概約百分比
羅七一博士	實益擁有人	6,000,000	0.25%
陳國明先生	實益擁有人	5,000,000	0.21%
閻璐穎女士	實益擁有人	4,000,000	0.17%
吳國佳先生	實益擁有人	4,000,000	0.17%
丁建東博士	實益擁有人	30,000	0.00%

除上文所披露者外，概無本公司董事或最高行政人員或彼等聯繫人於本公司或任何其相聯法團的股份、相關股份或債權證中擁有或被視作擁有任何權益或淡倉。

### 主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

截至2021年12月31日，據董事所知，下列人士(除本公司董事或最高行政人員或彼等聯繫人外)於記錄於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須備存的股東名冊中的股份或相關股份中擁有權益或淡倉：

主要股東姓名／名稱	權益性質	股份數目	股權概約百分比 <sup>(5)</sup>
Shanghai MicroPort <sup>(1)</sup>	實益權益	1,078,650,680	44.88%
上海鐸浩 <sup>(2)</sup>	實益權益	191,681,040	7.97%
中金康瑞 <sup>(3)</sup>	實益權益	181,592,220	7.56%

附註：

- (1) Shanghai MicroPort由微創<sup>®</sup>醫療全資擁有。因此，根據《證券及期貨條例》，微創<sup>®</sup>醫療被視為於Shanghai MicroPort擁有權益的股份中擁有權益。
- (2) 根據《證券及期貨條例》，天津華杰企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)(作為上海鐸浩的普通合夥人)、華杰(天津)醫療投資合夥企業(有限合夥)(作為上海鐸浩的唯一有限合夥人)、天津華杰企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)(作為華杰(天津)醫療投資合夥企業(有限合夥)的普通合夥人)、天津華清企業管理諮詢有限公司(作為天津華杰企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)的普通合夥人)、上海微宏投資有限公司(作為持有天津華清企業管理諮詢有限公司51%股權的最大股東)、鐸淦(上海)商務諮詢有限公司(作為上海微宏投資有限公司的唯一股東)、CR INVESTMENT (HK) LIMITED(作為鐸淦(上海)商務諮詢有限公司的唯一股東)、CR Investments Corporation(作為CR INVESTMENT (HK) LIMITED的唯一股東)、華興資本控股有限公司(一家聯交所上市公司(股份代號：1911)，作為CR Investments Corporation的唯一股東)均被視為於上海鐸浩擁有權益的股份中擁有權益。
- (3) 中金康智(寧波)股權投資管理有限公司(「中金康智」)為中金康瑞的普通合夥人。中金康瑞已確認，中金康智由中金資本運營有限公司控制，而中金資本運營有限公司為中國國際金融股份有限公司的全資附屬公司。因此，根據《證券及期貨條例》，中金康智、中金資本運營有限公司及中國國際金融股份有限公司均被視為於中金康瑞擁有權益的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，除本身權益載於上文「董事及最高行政人員於本公司及其任何相聯法團的股份、相關股份及

債權證中擁有的權益及淡倉」一節的本公司董事或最高行政人員外，概無人士於記錄於根據《證券及期貨條例》第336條須備存的股東名冊中的股份或相關股份中擁有任何權益或淡倉。

## 股份獎勵計劃

### 購股權計劃

購股權計劃乃於2020年3月13日(「**採納日期**」)舉行的微創醫療股東特別大會上經微創醫療股東(「**微創醫療股東**」)普通決議案獲採納。購股權計劃條款受《上市規則》第十七章管轄。購股權計劃主要條款概要載列如下：

#### (a) 目的

購股權計劃旨在獎勵或酬謝為本集團作出貢獻及努力不懈地促進本集團利益的合資格人士，以及用於董事會不時批准的其他目的。

#### (b) 授出購股權

每份購股權要約(「**要約**」)均須透過以董事會不時酌情釐定之形式向合資格人士發出書面函件(「**要約函件**」)作出。要約函件須列明(其中包括)可行使購股權之期間(「**購股權期限**」)，該期間將由董事會釐定及通知，惟無論如何不遲於授出購股權日期後十年期間最後一日屆滿。董事會可於要約函件中列明行使購股權前須達成之任何條件，包括但不限於表現目標(如有)、購股權於可行使前須持有之最短期限以及有關行使購股權之任何其他條款，包括但不限於董事會不時釐定的在一定期間內可行使購股權之百分比。董事會須於要約函件內列明承授人接納要約之限期，該限期須不遲於要約授出購股權日期或要約之條件獲達成日期後28日(以較早發生者為準)。

#### (c) 合資格參與者

合資格人士包括：

- (i) 本集團任何僱員(不論全職或兼職)；
- (ii) 本集團任何董事(包括執行、非執行以及獨立非執行董事)；及

- (iii) 董事會絕對酌情決定對本集團的發展作出或將作出貢獻的任何微創醫療董事(包括執行、非執行以及獨立非執行董事)或僱員(不論全職或兼職)。

董事會根據任何上述組別的合資格人士對本集團的發展及增長的貢獻，不時決定彼等獲授予任何購股權的合資格基礎。

### (d) 購股權計劃項下可供發行的股份數目上限

於採納購股權計劃或任何新購股權計劃(「**新計劃**」)時，因根據購股權計劃、新計劃及當時存在之本集團所有計劃(「**現有計劃**」)將予授出之所有購股權獲行使而可能發行之股份總數，合共不得超過於購股權計劃或新計劃(視情況而定)獲採納日期已發行股份總數之5%(「**計劃授權限額**」)。就計算計劃授權限額而言，屬於根據相關現有計劃條款已失效之任何購股權之標的的股份不得計算在內。計劃授權限額可經微創醫療股東於股東大會通過普通決議案以及本公司股東於股東大會通過特別決議案而更新，惟：

- (i) 如上更新之計劃授權限額不得超過截至微創醫療股東批准或股東批准更新計劃授權限額當日(以較晚者為準)之已發行股份總數的5%；
- (ii) 就計算經更新之限額而言，之前根據任何現有計劃授出之購股權(包括根據相關計劃規則未行使、已註銷或已失效之購股權或已行使之購股權)不得計算在內；及
- (iii) 已按符合不時生效之《上市規則》第十七章相關條文規定之方式，向微創醫療股東及股東(如適用)寄發有關建議更新計劃授權限額事項之通函(當中載有相關條文所訂明之事項)。根據現行《上市規則》，通函須刊載符合不時生效之《上市規則》第十七章相關條文規定的資料。

本公司可於創醫療股東及股東各自的股東大會上尋求微創醫療股東及股東之另行批准，以授出導致超出計劃授權限額的購股權，惟：

- (i) 該授出只能授予本公司在獲得有關批准前已特別指定的合資格人士；及
- (ii) 已按符合不時生效之《上市規則》第十七章相關條文規定之方式，向微創醫療股東及股東(如適用)寄發有關授出之通函(當中載有相關條文所訂明之事項)。根據現行《上市規則》，通函須載有可能獲授購股



權之指定參與者之一般簡介、將予授出購股權之數目及條款、向指定參與者授出購股權之目的和解釋購股權的條款如何達到有關目的，以及符合不時生效之《上市規則》第十七章相關條文規定的其他資料。

儘管有上述規定，因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃已授出但尚未行使之所有發行在外購股權獲行使而可能發行的股份總數，合共最多不得超過不時已發行股份總數之30%。倘根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出購股權會導致所發行股份超過該限額，則一概不得授出。

**(e) 每個合資格人士的最大權利**

如果在進行相關授出時，於截至該授出日期(該日包括在內)止12個月期間內向某合資格人士已發行和將在行使所有期權(已授出和擬授出，無論是否已行使、取消或未行使)向其發行的股份數目會超過當時已發行股份的1%，則不得向該合資格人士授出有關購股權，除非：**(a)**有關授出已按不時生效的《上市規則》第十七章的相關條文規定的方式，經股東大會普通決議案批准，而在會上合資格人士及其緊密聯繫人(如合資格人士為關連人士，則指其聯繫人)棄權表決；**(b)**有關授出的通函已按照不時生效的《上市規則》第十七章的相關條文寄發予股東，並載有《上市規則》第十七章的相關條文所指明的資料；根據現行《上市規則》，通函必須披露參與者的身份、將授出的購股權(以及之前授予該參與者的期權)的數量和條款，以及《上市規則》第17.02(2)(d)條規定的資料以及《上市規則》第17.02(4)條要求的免責聲明；**(c)**該等購股權的數量和期限(包括認購價)乃在獲本公司股東大會批准之前確定。

**(f) 購股權認購價及對價**

在行使該購股權時可認購受購股權約束的每股股份的價格應由董事會單獨確定並通知合資格人士，並應至少為以下價格中的最高者：**(a)**該等購股權的要約日期(「**要約日期**」，該日期必須是營業日)在聯交所每日報價表所載的收市價；**(b)**緊接要約日期前五個營業日的聯交所每日報價表所載股份收市價的平均值；及**(c)**股份的面值。接納授出購股權時毋須支付代價。

**(g) 計劃的期限**

購股權計劃將由採納日期起計十年內有效及生效，於此期間後不再授出其他購股權。於上文之規限下，在所有其他方面，尤其是就本段所指十年期屆滿時仍未行使之購股權而言，購股權計劃之條文仍具有十足效力及作用。

## 董事會報告(續)

### (h) 截至2021年12月31日授出的未行使購股權

截至2021年12月31日，根據購股權計劃授出的未行使購股權總數為15,741,060股，約佔本公司截至2021年12月31日已發行股本總額的0.65%。截至2021年12月31日已授出購股權的情況如下：

姓名	職位	截至	於報告				行使價	截至	授出日期	歸屬期間	行使期間	本公司	本公司
		2020年 12月31日 已授出 購股權 所涉及 股份數目	期內授出	期內行使	期內失效	期內取消		2021年 12月31日 已授出 購股權 所涉及 股份數目				於緊接 購股權 授出日期 前的 收市價	於緊接 購股權 行使日期 前的 收市價 (附註)
<b>本公司董事及高級管理層</b>													
羅七一博士	非執行董事兼 董事會主席	6,000,000	—	—	—	—	0.16美元	6,000,000	2020年 3月31日	2020年 3月31日 至2025年 3月31日	2021年 3月31日 至2030年 3月30日	不適用	不適用
陳國明先生	執行董事兼 總裁	5,000,000	—	—	—	—	0.16美元	5,000,000	2020年 3月31日	2020年 3月31日 至2025年 3月31日	2021年 3月31日 至2030年 3月30日	不適用	不適用
閻璐穎女士	執行董事兼 副總裁	4,000,000	—	—	—	—	0.16美元	4,000,000	2020年 3月31日	2020年 3月31日 至2025年 3月31日	2021年 3月31日 至2030年 3月30日	不適用	不適用
吳國佳先生	執行董事兼 副總裁	4,000,000	—	—	—	—	0.16美元	4,000,000	2020年 3月31日	2020年 3月31日 至2025年 3月31日	2021年 3月31日 至2030年 3月30日	不適用	不適用
小計：		19,000,000	—	—	—	—		19,000,000					
<b>微創醫療董事</b>													
常兆華博士	主席兼 首席執行官	6,000,000	—	—	—	—	0.16美元	6,000,000	2020年 3月31日	2020年 3月31日 至2025年 3月31日	2021年 3月31日 至2030年 3月30日	不適用	不適用

	截至 2020年 12月31日 已授出 購股權					行使價	截至 2021年 12月31日 已授出 購股權				本公司 於緊接 授出日期 前的 收市價	本公司 於緊接 購股權 行使日期 前的 收市價 (附註)
	所涉及 股份數目	於報告 期內授出	於報告 期內行使	於報告 期內失效	於報告 期內取消		所涉及 股份數目	授出日期	歸屬期間	行使期間		
本集團及微創醫療僱員	46,908,940	—	6,554,073	—	7,763,060	0.16美元	32,591,807	2020年 3月31日	2020年 3月31日 至2025年 3月31日	2021年 3月31日 至2030年 3月30日	不適用	13.79港元
	—	8,000,000	—	—	830,000	13.72港元	7,170,000	2021年 3月31日	2021年 3月31日 至2026年 3月31日	2022年 3月31日 至2031年 3月30日	13.72港元	不適用
	—	3,100,000	—	—	—	6.406港元	3,100,000	2021年 10月4日	2021年 10月4日 至2026年 10月4日	2021年 10月4日 至2031年 10月3日	6.07港元	不適用
小計：	46,908,940	11,100,000	6,554,073	—	8,593,060		42,861,807					
合計	71,908,940	11,100,000	6,554,073	—	8,593,060		67,861,807					

附註：本公司披露的股價為緊接期內購股權行使日期前的加權平均收市價。

### 股份獎勵計劃

於2021年3月30日，本公司已採納股份獎勵計劃，以(其中包括)表彰本集團董事、僱員、顧問及諮詢顧問所作貢獻，激勵彼等留任本集團並激勵彼等竭力促進本集團未來的發展和擴張。於任何財政年度可根據股份獎勵計劃發行的股份總數將不超過本公司已發行股本總額的3%。有關股份獎勵計劃主要條款之概要，請參閱本公司日期為2021年3月30日的公告。

董事會認為，本集團的成功發展無法單靠董事及僱員實現，還取決於本集團外部顧問及諮詢顧問的合作，該等外部顧問及諮詢顧問於本集團的業務中發揮重要作用。因此，本集團能夠與該等外部顧問及諮詢顧問維持良好關係極其重要。將曾對或會對本集團作出貢獻的顧問或諮詢顧問納入該計劃的合資格參與者名單後，本公司會擁有獎勵該等人士的靈活性，倘情況合適，可令該等獎勵及激勵鼓勵彼等將其利益及目標與本集團利益及目標保持一致，並為本集團的長遠發展努力提升本公司及其股份的價值。本集團任何外部顧問及諮詢顧問是否符合資格獲授任何獎勵，須由董事會不時基於彼等對本集團的發展及增長之貢獻而釐定，其中包括該等顧問及諮詢顧問所涉及的項目／工作流程以及彼等的角色和責任。除股份獎勵計劃的獎勵股份外，外部顧問及諮詢顧問亦可獲得其他報酬。

根據股份獎勵計劃的規則，倘(i)相關選定參與者不再為本集團的僱員或董事，或(ii)僱用選定參與者的本公司附屬公司不再為本公司的附屬公司(或本集團的成員公司)，或(iii)本公司被下令清盤或本公司通過決議案自動清盤(除非清盤的目的及接著進行的是合併或重組，而當中本公司的業務、資產及負債大部分均轉至繼承公司)，則相關獎勵將隨即自動失效，且獎勵股份不得於相關歸屬日期歸屬，但就該股份獎勵計劃而言須成為退回股份。鑒於本集團外部顧問及諮詢顧問與本集團並無僱傭關係，向彼等授出獎勵的目的更多是為了表彰彼等的貢獻，因此本集團外部顧問及諮詢顧問不受前兩個失效條件所規限。董事會將在考慮彼等所涉及的工作流程以及彼等的職責及責任後逐個釐定外部顧問及諮詢顧問的獎勵股份的歸屬條件。

### 董事收購股份或債權證的權利

除本年度報告所披露者外，截至2021年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，致使董事可通過收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證獲取權益，而董事、其配偶或未滿18歲的子女亦概無認購本公司或任何其他法人團體的股本或債務證券的權利，或行使任何該權利。

## 薪酬政策及董事薪酬

根據《上市規則》第3.25條及《上市規則》附錄十四所載《企業管治守則》，本公司已設立薪酬委員會以制定薪酬政策。薪酬乃根據各董事及高級管理人員的資質、職位及年資釐定及建議。獨立非執行董事的薪酬由董事會釐定。董事及高級管理人員為購股權計劃的合資格參與者。

本公司亦已採納購股權計劃及股份獎勵計劃以為若干僱員提供激勵。詳情請參閱本年度報告「股份獎勵計劃」一節。

董事、高級管理層及五名最高薪酬人士的薪酬詳情分別載於綜合財務報表附註7及附註8。

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

## 關連交易

於綜合財務報表附註30中披露的關聯方交易中，下列交易根據《上市規則》第14A.31條構成本公司的關連交易，且須按《上市規則》第14A.71條於本年度報告中披露。本公司確認關聯方交易並不符合《上市規則》第十四A章「關連交易」或「持續關連交易」之定義（視情況而定），且根據《上市規則》第十四A章遵守披露規定。請參閱下文根據《上市規則》第十四A章須披露的資料。

### 一次性關連交易

#### 張江物業租賃協議

本公司已與上海微創醫療訂立物業租賃協議(「張江物業租賃協議」)，據此，上海微創醫療同意將總面積約2,906.95平方米的物業(「張江租賃物業」)租予我們，作為我們的辦公大樓，用於經營和我們生產產品的生產場所。張江物業租賃協議詳情載列如下：

協議日期	租期	業主	租戶	物業位置	總面積
2020年1月1日	2020年1月1日至 2022年12月31日	上海微創醫療	上海微創心通	上海浦東新區 張江高科技園區 張東路1601號	2,906.95平方米

本集團在財務狀況表中確認一項與向分拆後微創醫療集團租賃張江租賃物業有關的使用權資產。因此，根據張江物業租賃協議向上海微創醫療租賃張江租賃物業被視為收購本集團的一項資本資產及本集團於上市前訂立的一次性關連交易，而非就上市規則而言的一項持續關連交易。因此，上市規則第十四A章的申報、公告、年度審閱、通函及獨立股東批准規定將不適用於有關租賃。

#### 成立合營企業

於2021年5月24日，上海微創心通與Milford Haven及屏至合夥企業就建議成立上海微盾訂立合營協議。上海微盾的總註冊股本為人民幣50.0百萬元，其中Milford Haven出資人民幣25.0百萬元，上海微創心通出資人民幣17.5百萬元，及屏至合夥企業出資人民幣7.5百萬元，分別佔上海微盾註冊資本總額的50%、35%及15%。詳情請參閱本公司日期為2021年5月24日的公告。

截至本年報日期，Milford Haven為本公司控股股東微創醫療的全資附屬公司，故根據上市規則為本公司的關連人士。因此，根據上市規則第14A章，成立上海微盾構成本公司的關連交易。由於本集團對上海微盾的總出資額的最高適用百分比率(定義見《上市規則》)超過0.1%但低於5%，故成立上海微盾須遵守申報及公告規定，但可豁免遵守《上市規則》第十四A章項下的通函、獨立財務意見及獨立股東批准規定。

## 持續關連交易

### 服務採購總協議

本公司(為其本身及代表其附屬公司)與上海微創醫療(為其本身及代表其附屬公司)於2021年1月21日訂立服務採購總協議，據此，本集團將向分拆後微創醫療集團採購動物試驗服務、球囊加工服務、滅菌服務、產品檢測服務和數值仿真服務。

服務採購總協議的初步期限自上市日期起至2023年12月31日止。在遵守《上市規則》及適用法律法規的前提下，服務採購總協議可不時續期三年，除非任何一方在協議期限屆滿前一個月以書面形式通知另一方不再續期。服務採購總協議續期後，雙方可根據當時的情況修訂協議條款。

由於我們是一家生物科技醫療器械企業，因此由分拆後微創醫療集團提供的服務對我們的開發及生產流程至關重要，而該等服務需要複雜的技術和知識，具備該等能力的服務提供商能更好地掌握有關技術和知識。截至2018年及2019年12月31日止年度以及截至2020年7月31日止七個月，分拆後微創醫療集團一直按合理費率為本集團提供優質的動物試驗服務、球囊加工服務、滅菌服務及產品檢測服務，並於2020年開始為本集團提供數值仿真服務。由於分拆後微創醫療集團與我們地理位置鄰近，且有長期穩定的合作關係，故我們相信分拆後微創醫療集團將及時並以具成本效益的方式向我們提供該等服務。因此，我們認為持續向分拆後微創醫療集團採購服務符合本公司及其股東的整體利益，並對本集團有利。詳情請參閱招股章程「關連交易」一節。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止年度根據服務採購總協議進行的交易的年度上限分別為人民幣11,250,000元、人民幣16,950,000元及人民幣10,500,000元。截至2021年12月31日止年度，服務採購總協議的交易總額為人民幣7,008,000元。

### 原材料採購總協議

本公司(為其本身及代表其附屬公司)與上海微創醫療(為其本身及代表其附屬公司)於2021年1月21日訂立原材料採購總協議，根據該協議，本集團將向分拆後微創醫療集團採購若干原材料(「**原材料**」)，如排空管、外管、內管、鎳鈦合金管及聚四氟乙烯導管鞘。

原材料採購總協議的初步期限自上市日期起至2023年12月31日止。在遵守《上市規則》及適用法律法規的前提下，原材料採購總協議可不時續期三年，除非任何一方在協議期限屆滿前一個月以書面形式通知另一方不再續期。原材料採購總協議續期後，雙方可根據當時的情況修訂協議條款。

我們向分拆後微創醫療集團採購原材料，因為其價格較其他第三方供應商更優惠。原材料的生產需要專業的生產線、設備和人員。分拆後微創醫療集團目前具備這樣的產能，並為獨立第三方提供定制化的產品，而我們並無亦不計劃建立這樣的產能。因此，向分拆後微創醫療集團或獨立第三方採購原材料，而非僅為生產原材料而設立本身的產能在商業上是合理的。原材料由分拆後微創醫療集團生產，質量高、穩定、交貨快、價格合理，可滿足和保證我們產品及更多在研產品的高效商業化生產。因此，我們認為，持續向分拆後微創醫療集團採購原材料符合本公司及其股東的整體利益，並對本集團有利。詳情請參閱招股章程「**關連交易**」一節。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止年度根據原材料採購總協議進行的交易的年度上限分別為人民幣23,000,000元、人民幣38,000,000元及人民幣39,000,000元。截至2021年12月31日止年度，服務採購總協議的交易總額為人民幣485,000元。

上述持續關連交易已遵循《上市規則》第十四A章的政策及指引釐定截至2021年12月31日止年度所進行交易的價格及條款。

核數師已審閱上述持續關連交易，並根據上市規則第14A.56條向董事會確認並無任何事項令其相信持續關連交易(i)未經董事會批准；(ii)不符合本公司的定價政策；(iii)未按照管轄它們的協議訂立；(iv)已超過年度上限。

根據上市規則第14A.55條，獨立非執行董事已確認上述持續關連交易(i)已經並將於本集團的日常及一般業務過程中按一般商業條款或更佳條款訂立及開展，且屬公平合理並符合本公司及其股東的整體利益；及(ii)建議年度上限乃公平合理且符合本公司及其股東的整體利益。



本公司已指定一支由業務經營、法律、風險控制及財務部門以及董事會與證券事務部組成的高級管理層團隊，以監察持續關連交易及確保與上述關連人士的持續關連交易乃按公平基準進行且未超過年度上限。有關高級管理層團隊持續追蹤並定期監察持續關連交易進程，並向本公司管理層報告。彼等與財務部門一併審閱持續關連交易，以確保並無超過年度上限，亦會按月或於有需要時與審核委員會、管理層及董事會溝通以報告持續關連交易的進度，並要求彼等批准現有交易條款的新修訂。本公司各部門主管亦將定期獲知會持續關連交易的條款及定價政策。審核委員會亦已向獨立內部審核團隊指派任務以確保本公司關於持續關連交易的內部控制措施保持有效及完整。通過該等措施，獨立非執行董事得以據此進行評估並確認前段所述內容。

除上文所披露者外，截至2021年12月31日止年度，我們並無訂立應根據《上市規則》第14A.49條及第14A.71條披露的任何關連交易或持續關連交易。

除上述者外，截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表附註30所披露的任何「重大關聯方交易」均不構成《上市規則》所指的可披露未獲豁免關連交易或未獲豁免持續關連交易。

倘上述「重大關聯方交易」構成《上市規則》界定的關連交易或持續關連交易，本公司已於截至2021年12月31日止年度遵守《上市規則》第十四A章的有關規定。

### 重大合約

除上文「關連交易」及「重大投資、重要收購及出售」兩節所披露者外，於截至2021年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司與其任何控股股東或附屬公司概無訂立重大合約。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

除股份獎勵計劃的受託人就股份獎勵計劃於聯交所以現金代價49,870,630港元購買的6,342,000股本公司股份外，本公司或其任何附屬公司於截至2021年12月31日止年度，概無購買、出售或贖回任何上市證券。

### 重大訴訟

於截至2021年12月31日止年度，本公司未涉及任何重大訴訟或仲裁。於截至2021年12月31日止年度，董事亦不知悉任何尚未了結或對本集團構成威脅的重大訴訟或索賠。

## 全球發售所得款項淨額用途

於2021年2月4日，本公司股份於聯交所上市。全球發售所得款項淨額約為2,717.2百萬港元。截至本年度報告日期，本公司已將全球發售所得款項淨額用於以下用途：

作相關用途的 所得款項淨額 百萬港元	佔所得款項 淨額總額的 百分比 百分比	截至2021年	預計在2022年		
		12月31日 已動用的 所得款項 實際金額 百萬港元	截至2021年 12月31日 未動用的 所得款項金額 百萬港元	12月31日 之前動用的 全球發售 所得款項百分比 百分比	
<b>VitaFlow Liberty™</b>					
— VitaFlow Liberty™正在進行的研發活動、臨床試驗和產品註冊	423.9	15.6%	82.0	341.9	
— VitaFlow Liberty™在中國和海外正在進行的銷售及營銷活動	391.3	14.4%	21.6	369.7	
<b>小計</b>	<b>815.2</b>	<b>30.0%</b>	<b>103.6</b>	<b>711.6</b>	<b>2.6%至5.2%</b>
<b>VitaFlow®</b>	<b>92.4</b>	<b>3.4%</b>	<b>5.7</b>	<b>86.7</b>	<b>0.4%至0.7%</b>
<b>餘下產品</b>					
— 資助VitaFlow™ III和VitaFlow™球擴產品的研究、臨床前、臨床試驗和商業化	190.2	7.0%	3.1	187.1	
— 我們TMV候選產品的持續和計劃研發	312.5	11.5%	18.2	294.3	
— TTVR候選產品、手術瓣膜和手術附件的持續和計劃研發	163.0	6.0%	1.8	161.2	
— 在獲得相關監管批准後為計劃的商業化活動提供資金	67.9	2.5%	—	67.9	
<b>小計</b>	<b>733.6</b>	<b>27.0%</b>	<b>23.1</b>	<b>710.5</b>	<b>2.8%至4.0%</b>

	作相關用途的 所得款項淨額 百萬港元	佔所得款項 淨額總額的 百分比 百分比	截至2021年	截至2021年	預計在2022年
			12月31日 已動用的 所得款項 實際金額 百萬港元	12月31日 未動用的 所得款項金額 百萬港元	12月31日 之前動用的 全球發售 所得款項百分比 百分比
通過與全球推動者合作， 為我們的產品組合擴展 提供資金	407.6	15.0%	164.9	242.7	1.5%至1.8%
擴大我們的生產能力並 加強我們對VitaFlow® 和VitaFlow Liberty™ 的製造能力	396.7	14.6%	32.4	364.3	3.7%至7.4%
營運資金和一般公司用途	271.7	10.0%	68.2	203.5	0.7%至1.1%
合計	2,717.2	100.0%	397.9	2,319.3	11.7%至20.2%

展望未來，所得款項淨額將按招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載方式使用。截至本年報日期，本公司預計招股章程所述的募集資金使用計劃不會發生任何變化。本公司預計將於2022年12月31日前動用約315.0百萬港元至550.0百萬港元，佔全球發售所得款項淨額約11.7%至20.2%，並計劃於2025年底前動用全球發售所得款項淨額餘額。使用全球發售所得款項淨額的預期時間表乃基於本公司對未來市場狀況作出的最佳估計而制定，並會根據我們的實際業務運作修訂。

## 公眾持股量

根據於本年度報告日期的本公司公開可供查閱資料及據董事所知，本公司已維持《上市規則》訂明的公眾持股量百分比。

## 核數師

本集團綜合財務報表由將於股東週年大會上退任且符合資格並願意重續任的畢馬威會計師事務所審計。

## 報告期後重要事項

除「管理層討論與分析 — 業務回顧 — 報告期後事項」一節所披露者外，自報告期起直至本年度報告日期，概無可影響本公司的重要事項發生。

## 重大投資及資本資產的未來計劃

除本年度報告所披露者外，截至本年度報告日期，我們概無重大投資及資本資產的其他計劃。

## 暫停辦理股份過戶登記手續及記錄日期

本公司將於2022年6月17日(星期五)至2022年6月22日(星期三)(包含首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，以釐定股東出席將於2022年6月22日(星期三)舉行的股東週年大會及於會上投票的資格。為合資格出席股東週年大會及於會上投票，股東須於2022年6月16日(星期四)下午四時三十分前將所有過戶文件，連同有關股票及過戶表格送抵本公司的香港股份過戶登記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號舖。

承董事會命

**微创心通医疗科技有限公司**

主席

**羅七一博士**

香港

2022年3月29日

## 一般事項

董事會欣然於本集團截至2021年12月31日止財政年度的年度報告中呈列本企業管治報告。

## 企業管治常規

本公司竭力維持高標準的企業管治以保障其股東利益並提升企業價值及責任感。

本公司已自上市日期起採納《企業管治守則》的守則條文作為本公司企業管治常規的基準，並自上市日期直至本年度報告日期已遵守《企業管治守則》所載所有適用守則條文。

## 董事會

### 董事會組成

董事會架構由本公司組織章程細則規管。董事會組成相當均衡，各董事均具備與本集團業務有關的完善的行業知識、豐富的企業及策略規劃經驗及／或專業知識。

董事會目前由九名成員組成，包括三名執行董事、三名非執行董事及三名獨立非執行董事。

全體董事名單（亦指明各董事擔任的職務，即主席以及委員會主席及成員）載於本年度報告「公司資料」一節。我們根據《上市規則》於所有企業通訊中列明獨立非執行董事。董事名單（按類別劃分）亦於本公司根據《上市規則》不時發佈的所有企業通訊中披露。

截至2021年12月31日，本公司董事會由下列董事組成：

### 執行董事：

陳國明先生（總裁）

閻璐穎女士

吳國佳先生

## 企業管治報告(續)

### 非執行董事：

羅七一博士(董事會主席)

張俊傑先生

吳夏女士

### 獨立非執行董事

周嘉鴻先生

丁建東博士

孫志祥女士

現任董事履歷詳情載於本年度報告第27至33頁的「董事及高級管理層履歷」一節。

除本年度報告所披露者外，董事會成員之間並無其他關係(包括財務、業務、家庭或其他重大／相關關係)。

### 獨立非執行董事的獨立性

自上市日期至本年度報告日期期間，本公司有三名獨立非執行董事，彼等始終遵守《上市規則》有關獨立非執行董事的人數須至少佔董事會的三分之一且不少於三名，且至少一名獨立非執行董事具備適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識的規定。

董事會已接獲各獨立非執行董事根據《上市規則》第3.13條對其獨立性作出的年度書面確認。本公司認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。

各獨立非執行董事已與本公司簽訂委任書，初步期限為期三年，直至根據該信函所述條款及條件終止。

### 委任及重選董事

於報告期間，蔣華良博士辭任及丁建東博士獲委任為本公司的獨立非執行董事，自2021年8月27日起生效。

守則條文第B.2.2條訂明每名董事(包括以特定任期委任的董事)須最少每三年輪流退任一次。根據組織章程細則第16.19條，屆時三分之一的董事(如果董事人數並非三或者並非三的倍數，則必須為最接近但是不少於三分之一

的董事人數)須輪流退任，但前提是每名董事(包括有特定任期的董事)須最少每三年輪值退任一次。此外，委任任何新董事以填補臨時空缺或出任新增的董事職位，任期將於本公司下屆股東週年大會舉行時屆滿，並可重選連任。

因此，陳國明先生、吳國佳先生、閻璐穎女士及丁建東博士於2022年股東週年大會上須辭任職務並具資格，且將根據組織章程細則第16.19條願意重選連任。

有關董事委任、重選及罷免的程序及流程乃載於組織章程細則。提名委員會負責檢討董事會組成，並監督董事的委任／重選及繼任計劃。

### 董事的入職及持續發展

於截至2021年年度，所有董事確認，彼等已遵守《守則》之守則條文第C.1.4條，所有董事已參與持續專業發展，以發展及更新彼等的知識及技能。本公司已將本公司法律顧問編製的培訓資料分發予所有董事，全體董事均確認已閱讀培訓資料。培訓材料涵蓋的主題包括董事職責、香港法例項下的披露義務以及《上市規則》項下的其他適用法律、披露交易及關連交易規定以及《上市規則》修訂。

### 董事會會議

董事會要求董事投入充足時間及精力履行其職責及責任。董事會通常安排每年每季度召開會議及在需要時開會，以討論本公司的整體業務、發展策略、運營及財務報告。

## 企業管治報告(續)

董事會自上市日期至2021年12月31日期間共召開4次會議。於截至2021年12月31日止年度，各成員出席董事會會議的記錄載列如下：

相關成員姓名	董事會成員在任期間出席／召開的會議次數
羅七一博士(主席)	4/4
陳國明先生	4/4
閻璐穎女士	4/4
吳國佳先生	4/4
張俊傑先生	4/4
吳夏女士	4/4
周嘉鴻先生	4/4
蔣華良博士(於2021年8月27日辭任)	3/3
丁建東博士(於2021年8月27日獲委任)	1/1
孫志祥女士	4/4

### 《進行證券交易的標準守則》

本公司已自上市日期起採納《標準守則》。

我們已向所有董事作出特定查詢，且所有董事確認，彼等自上市日期起及直至2021年12月31日一直遵守《標準守則》開展本公司證券交易。

### 董事會的授權

#### 企業管治職能

董事會負責釐定本公司的企業管治政策並履行《企業管治守則》第D.3.1條守則條文所載職能。有關職責已轉授予審核委員會。

董事會已審閱本公司的企業管治政策及常規、董事及高級管理層的培訓及持續專業發展情況、本公司有關遵守法律及監管規定的政策及常規、本公司對《企業管治守則》的遵守情況、本公司適用於其員工及董事的行為守則及報告期內於企業管治報告中的披露。

本公司鼓勵董事參與持續專業發展，以發展及更新彼等的知識及技能。本公司之聯席公司秘書可能不時視情況提供有關聯交所上市公司董事之角色、職能及職責的最新書面培訓材料。



## 董事會委員會

董事會對本公司所有重大事宜保留決策權，該等重大事宜涉及批准及監督一切政策事宜、整體策略及預算、內部控制及風險管理系統、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。

所有董事可完全及及時獲取所有有關資料以及本公司秘書的建議／服務，以確保妥善遵守董事會程序及所有適用法律法規。各董事可於適當情況下在向董事會作出請求後以本公司承擔開支尋求獨立專業建議。

董事會已向本公司高級管理人員授權職責範疇。該等職責包括實施董事會決策、根據董事會批准的管理策略及計劃指導及協調本公司的日常經營及管理，制訂及監督經營及生產計劃和預算以及監管及監督控制系統。

董事會已設立三個委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，以監督本公司事務的特定方面。本公司已設立本公司所有董事會委員會，並界定其書面職權範圍，股東可查閱該等職權範圍。獨立非執行董事受邀任職該等三個董事會委員會。

## 審核委員會

本公司於2021年1月15日根據《企業管治守則》設立審核委員會，並訂立其書面職權範圍。審核委員會由三名成員組成：

周嘉鴻先生(主席)

蔣華良博士(於2021年8月27日辭任)

丁建東博士(於2021年8月27日獲委任)

孫志祥女士

所有三名成員均為獨立非執行董事，作為委員會主席，周嘉鴻先生為符合《上市規則》第3.10(2)條及第3.21條規定的合資格人士。

審核委員會的主要職責包括以下各項：

審核本集團的財務資料；

審核與外部核數師的關係及外部核數師的委任條款；

審核本公司的財務報告系統、內部控制系統及風險管理系統；

審核本公司的關連交易。

## 企業管治報告(續)

審核委員會監督本集團的內部控制系統及風險管理系統，就任何重大事項向董事會報告，並向董事會提出推薦建議。

於回顧年度內，審核委員會已審閱本集團截至2020年12月31日止年度的年度業績及年度報告、2021年上半年的中期業績及中期報告、財務報告及合規程序、本公司的內部控制及風險管理系統和流程，以及重新委任外部核數師。

審核委員會自上市日期至2021年12月31日期間共召開3次會議。於截至2021年12月31日止年度，各成員出席審核委員會會議的記錄載列如下：

相關成員姓名	審核委員會成員在任期間出席／召開的會議次數
周嘉鴻先生(主席)	3/3
蔣華良博士	3/3
丁建東博士	0/0
孫志祥女士	3/3

## 薪酬委員會

本公司於2021年1月15日根據《企業管治守則》設立薪酬委員會，並訂立其書面職權範圍。

薪酬委員會由三名成員組成：

孫志祥女士(主席)  
羅七一博士  
周嘉鴻先生

三名成員中有兩名為獨立非執行董事。

薪酬委員會的主要職責是檢討及評價董事表現，並就應付董事及高級管理層的薪酬方案條款、花紅及其他薪酬向董事會提出建議，以及建立透明的正式薪酬政策制定程序。

於回顧年度內，薪酬委員會已審閱高級管理層的年終花紅及相關薪酬政策並根據《企業管治守則》第二部分守則條文第E.1.2(c)(ii)條的規定向董事會提出推薦建議。

截至2021年12月31日止年度，薪酬委員會共召開2次會議。截至2021年12月31日止年度，各成員出席薪酬委員會會議的記錄如下：

相關成員姓名	薪酬委員會成員在任期間出席／召開的會議次數
孫志祥女士(主席)	2/2
羅七一博士	2/2
周嘉鴻先生	2/2

截至2021年12月31日止年度，高級管理層成員按薪酬範圍劃分如下：

高級管理層按薪酬範圍劃分的薪酬(人民幣)	高級管理層人數
0元至1,000,000元	1
3,000,001元至4,000,000元	3
總計	4

截至2021年12月31日止年度董事及高級管理層的薪酬詳情載於本年報綜合財務報表附註7及30(a)。

### 提名委員會

本公司於2021年1月15日根據《企業管治守則》設立提名委員會，並訂立其書面職權範圍。提名委員會由三名成員組成：

羅七一博士(主席)  
 蔣華良博士(於2021年8月27日辭任)  
 丁建東博士(於2021年8月27日獲委任)  
 孫志祥女士

提名委員會的主要職責是審核董事會的結構、多元化、規模及組成，評估獨立非執行董事的獨立性以及就董事任命和董事會繼任向董事會提出建議。

於上市日期至2021年12月31日期間，提名委員會召開兩次提名委員會會議，審閱了董事會組成，就在應屆股東週年大會上建議重選退任董事向董事會提出推薦建議，並推薦建議委任丁建東博士為本公司獨立非執行董事。

於截至2021年12月31日止年度，各成員出席提名委員會會議的記錄載列如下：

相關成員姓名	提名委員會成員在任期間出席／召開的會議次數
羅七一博士(主席)	2/2
蔣華良博士	2/2
丁建東博士	0/0
孫志祥女士	2/2

董事會批准並採納提名政策，旨在評估及甄選董事候選人。提名委員會將會考慮以下標準(其中包括)：品格誠信、資格(文化及教育背景、專業資格、技能、知識及經驗以及多元化方面)、候選人在資格、技能、經驗、獨立性及多元化方面可為董事會帶來的任何潛在貢獻以及貢獻足夠時間以履行作為董事會及／或董事委員會成員的職責的意願和能力。

提名委員會及／或董事會在收到委任新董事的建議及候選人的履歷資料(或相關詳情)後，根據上述標準評估該候選人，以釐定該候選人是否符合董事資格。提名委員會隨後將向董事會提出推薦意見以委任董事的適當候選人，並提供基於本公司需求及每名候選人背景調查按偏好順序排列的候選人排名(如適用)。

### 董事會多元化政策

通過採納董事會多元化政策(「**董事會多元化政策**」)，我們已考慮董事會之組成及多元化，包括本公司業務發展要求及有效領導所適用技能與經驗的必要平衡。全體執行及非執行董事均擁有豐富及多元化的管理經驗以及廣泛行業經驗。三名獨立非執行董事分別具備管理、財務、會計及法律專業知識，並分別在商務諮詢及管理方面擁有廣泛而豐富的經驗。董事會多元化政策的概要載列如下，並不時由提名委員會審查：

#### 目的

董事會成員多元化政策旨在制定實現董事會多元化的方法，及使董事會遵守《企業管治守則》。

### 董事會多元化政策聲明

本公司視董事會層面的日益多元化為支持其達到策略目標及可持續發展的必要元素。於設計董事會之組成時，本公司已從多方面(包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識以及服務任期)考慮董事會多元化。所有董事會成員之任命將按精英制度而定，而候選人將按照目標準則，並適當顧及董事會多元化的裨益予以考慮。

### 可計量目標

候選人的篩選將基於一系列多元化角度(包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識以及服務任期)。最終決定將基於獲選的候選人可為董事會帶來的價值及貢獻而定。

於檢討董事會的架構、規模、組成及多元化時，提名委員會已考慮董事會多元化政策所載的可計量目標。提名委員會認為，董事會的多元化水平就董事的知識、經驗及技能而言乃屬合適。然而，提名委員會將繼續遵守董事會多元化政策及按董事會多元化政策所載的目標準則考慮潛在候選人，以令董事會成員日益多元化。

於2021年12月31日，本集團451名僱員中有209名(46.34%)為男性及242名(53.66%)為女性。董事會信納僱員性別多元化。我們將繼續確保在招聘中的性別多元化，並重視對性別代表性不足的優秀員工的培訓，為其提供長期發展機會。

## 責任及審計

### 董事對有關財務報表的財務報告的責任

董事確認彼等編製本公司截至2021年12月31日止財政年度財務報表的責任。

董事負責監督本公司財務報表的編製，以確保該等財務報表真實及公平地反映本集團的事務狀況以及遵守有關法定和監管規定及適用會計準則。

董事會已收到高級管理層提供的管理賬目及為使董事會在審批財務報表時作出知情評估而所需的隨附解釋及資料。

### 審核委員會

除審核委員會職權範圍所載的職責及責任外，審核委員會透過每年提供對本集團內部控制、風險管理及管治流程的有效性及其成效的客觀非行政審閱，協助董事會。

### 風險管理和內部控制

董事會知悉其對風險管理及內部控制體系的責任，並對其有效性進行年度審核。本公司在運營過程中面臨多種風險，已經建立了具有我們認為適合我們業務運營的相關政策和程序的風險管理系統。我們的政策和程序與產品研發、生產和商業化有關。為監控我們風險管理政策及企業管治措施的持續實施，本公司已採取以下風險管理措施：

- 成立審核委員會，審查和監督我們的財務報告流程和內部控制系統。審核委員會由三名成員組成，即周嘉鴻先生(擔任委員會主席)、丁建東博士及孫志祥女士。
- 採取多種政策以確保遵守《上市規則》，包括但不限於與風險管理、關連交易和信息披露有關的方面：
- 讓董事和高級管理人員參加關於《上市規則》相關要求和香港上市公司董事職責的培訓；及
- 定期為董事及高級管理人員提供反貪污及反賄賂合規培訓，以加強彼等對適用法律法規的認知及合規。

本公司致力追求卓越表現及持續改善並將繼續鼓勵創新，同時保持低風險水平。本公司鼓勵僱員採取積極的風險管理方法，進一步加強本集團的風險意識文化(而非避險文化)。風險管理納入本集團各級別的戰略及運作程序，以盡量降低風險的影響。機遇與風險被持續識別，並由僱員積極進行評估及監控。

本集團已設立內部審計部門以對本公司的風險管理及內部控制制度的充足性及有效性進行分析及獨立評估。相關人員已獲指派負責識別及監督本集團的風險及內部控制事宜並直接向審核委員會報告任何結果及後續措施。本集團各成員公司須嚴格遵守本集團之內部控制程序並向內部審計負責人報告任何風險或內部控制措施。

此外，作為我們風險管理措施的一部分，本公司已實施具體的反貪污及反賄賂措施。本公司要求員工(尤其是從事採購、分銷與銷售及更易受賄賂腐敗影響的其他業務職能的員工)遵守我們的合規要求，並向本公司作出必要

的聲明及保證。我們亦向我們的分銷商以及我們為臨床試驗聘請的CMO及SMO傳達並要求彼等遵守反賄賂反腐敗原則。我們已建立一個監督體系，以便就員工以及外部客戶及供應商的不合規行為向管理層提交投訴及報告。

本集團亦有採納資料披露政策，其中載有關於內部資料之處理與傳播的全面指引。

審核委員會認為上述風險管理及內部控制措施是有效且適當的。展望未來，董事會每年將在審核委員會及管理層報告以及內部審核結果之協助下，對本集團的風險管理及內部監控制度(包括財務、營運、合規控制及風險管理)的成效進行檢討。年度審閱亦涵蓋財務報告及僱員資格、經驗及相關資源。

本集團作出安排，促進本集團僱員私下就本集團財務匯報、內部控制或其他方面可能發生的不正當行為提出關注。

#### 外聘核數師及核數師的酬金

本公司外聘核數師有關彼等申報財務報表責任之聲明載於本年度報告第105至109頁「獨立核數師報告」。

截至2021年12月31日止年度，就外聘核數師畢馬威會計師事務所提供之核數服務及非核數服務的費用如下：

核數服務	費用(人民幣千元)
核數師	
畢馬威會計師事務所	1,535

截至2021年12月31日止年度，畢馬威會計師事務所提供的核數服務與提供的審核服務有關。

非核數服務	費用(人民幣千元)
核數師	
畢馬威會計師事務所	7

截至2021年12月31日止年度，畢馬威會計師事務所提供的非核數服務主要與稅務服務有關。

### 聯席公司秘書

李香梅女士於2020年10月27日獲委任為本集團聯席公司秘書之一。自2020年2月加入本集團以來，其一直擔任本集團董事會秘書。其於投資者關係管理、香港上市公司的股東與證券事務方面擁有超過16年的經驗。

陳樂而女士於2020年10月27日獲委任為本集團聯席公司秘書之一。陳女士目前為專業企業服務供應商Vistra Corporate Services (HK) Limited企業服務部的一名管理人員。其擁有八年以上為私營及上市公司提供公司秘書及合規服務的經驗。

李女士及陳女士均為香港公司治理公會的會員，並已根據《上市規則》第3.29條接受不少於15小時的相關專業培訓。

### 修訂組織章程細則

於截至2021年12月31日止年度，本公司的組織章程細則並無變動。

### 股東權利

#### 股東召開股東特別大會

根據組織章程細則第12條，董事會可於其認為適當之時候召開股東特別大會。股東大會亦可按於提交要求當日持有本公司繳足股本不少於十分之一的一名或一名以上股東之書面要求就該等要求列明之任何事務處理而召開。

倘董事會並未於提交要求當日起計21天內正式召開將於額外21天內舉行之會議，要求者本人可按相同方式召開股東大會，而所有因董事會未能履行要求而使要求者產生之合理費用須由本公司向要求者作出補償。

#### 於股東大會上提呈議案

公司法或組織章程細則並無任何條文允許股東於股東大會上提呈新議案。然而，有意於股東大會上提呈議案的股東或能藉由根據以上段落所載程序召開股東特別大會以達此一目的。

有關股東提名參選董事人選之程序可於本公司網站(<http://www.cardioflowmedtech.com/>)查閱。



## 與股東及投資者溝通／投資者關係

為促進有效溝通，本公司亦設立網站www.cardioflowmedtech.com，該網站刊載本公司業務營運及發展、財務資料、企業管治常規及其他資料之最新資料及更新，以供公眾人士查閱。投資者可直接致函本公司於香港或中國的主要營業地點，或透過本公司網站作任何查詢。本公司於中期業績及年度業績發佈期間舉行雙語電話會議及非融資路演，以確保與股東及投資者進行有效且即時的溝通。一般而言，本公司亦通過安排與高級管理層的會議來應對股東及投資者的實地考察。

本公司之股東大會為董事會與股東之間提供一個論壇及一個重要的交流渠道。董事會主席以及提名委員會、薪酬委員會及審核委員會主席(倘他們未能出席會議，則為各委員會的其他成員)會出席股東週年大會及其他有關股東大會，以回應股東提問。

## 股息政策

組織章程細則規定，本公司可在股東大會宣派任何貨幣的股息，惟股息不得高於董事會所建議者。

倘董事會認為可供分派溢利可作出股息時，本公司可按照每半年或其選定的其他期間按照固定比率派付可予派付的任何股息。

此外，本公司可不時就任何類別股份按其認為適當之金額及於其認為適當之日期宣派及支付特別股息。

## 聯絡詳情

股東可按下列詳情提交上述查詢或要求：

地址： 中華人民共和國上海張江高科技園區張東路1601號，郵編：201203(收件人：董事會秘書)

傳真： (86) (21) 50801305

電子郵件： CardioFlow-ir@microport.com

為免生疑問，股東須將經正式簽署的書面要求、通知或聲明或查詢(視情況而定)寄存並交至上述地址，並提供全名、聯絡詳情及身份證明，方為有效。股東資料可按法律規定予以披露。

## 財政年度結束後的變動

本年度報告已計及2021年結束後至本報告獲批准日期之間出現的重大變動。

承董事會命

**微创心通医疗科技有限公司**

主席

**羅七一博士**

香港

2022年3月29日

# 2021年環境、社會及管治報告

## 關於本報告

本報告是微创心通医疗科技有限公司(以下簡稱「**心通醫療**」,「**我們**」或者「**本公司**」)發佈的第二份環境、社會及管治(以下簡稱「**ESG**」)報告。重點披露本公司及其附屬公司(合稱「**本集團**」或者「**集團**」)環境、社會和管治等方面表現的相關信息。

## 編製依據

本報告按照香港聯合交易所有限公司(以下簡稱「**聯交所**」)發佈的《環境、社會及管治報告指引》的要求進行編製。

## 報告週期

本報告涵蓋2021年1月1日至2021年12月31日財務年度(「**報告期**」)的工作。

## 報告範圍及邊界

本報告中提供之政策及數據涵蓋本公司及附屬公司,報告範圍口徑與年報一致。本報告所引用的歷年數據為最終統計數據,若無特殊說明,報告中的財務數據以人民幣為單位。

## 數據可靠性保證

本報告的數據和案例主要來源於集團統計報告和相關文件。公司董事會承諾本報告不存在任何虛假記載、誤導性陳述,並對其內容真實性、準確性和完整性負責。

## 報告確認及批准

本報告經管理層確認後,於2022年3月29日獲董事會通過。

### 1. 可持續發展

#### 1.1 可持續發展理念

長遠穩健的發展對持續為患者提供創新性醫療解決方案至關重要。心通醫療在不斷建設一個以人為本的全球領先新興高科技醫療集團的同時將可持續發展作為業務發展的核心，並將ESG理念納入業務戰略，引領日常決策和運營。我們盡一切努力為員工、客戶、股東、環境和社會創造最大價值，成為可持續發展的負責任企業公民。

#### ESG治理

為了踐行公司的可持續發展理念，心通醫療建立了ESG管理平台和ESG執行架構。ESG管理平台的最高決策機構和責任機構為董事會，負責監督各類ESG相關事宜，定期審查ESG管理體系的表現以及審批年度ESG報告。心通醫療已成立ESG工作組，由各主要職能部門直接參與，指派專人開展各類ESG管理及報告工作，並定期向董事會匯報。ESG工作組作為ESG戰略落地的具體實施機構，在董事會的領導和監督下確保在各主要職能部門日常工作中推動ESG事宜的開展。ESG執行架構以心通醫療的遠景和價值為領導方針，並由ESG工作組在各主要職能部門運營中執行落實利益相關方關注的各層面ESG事宜。

## 董事會聲明

### 董事會責任

董事通過定期舉行會議，審議並批准公司可持續發展目標，監督並檢討公司ESG事宜相關政策、管理、表現以及目標完成進度，審議並批准ESG相關事宜表現的披露資料。

### ESG工作執行

心通醫療已設立由各主要職能部門組成的ESG工作組，由相關部門負責人直接參與將ESG元素融入日常運營。

### ESG風險管治

ESG工作組負責識別、管理、監督及控制各種風險，向董事會提供風險分析和決策支持。董事會審議並批准風險評估，以及相應的應對措施和目標制定，監督目標實現進程並檢討進度。

### 重要ESG議題

心通醫療與內外部利益相關方保持緊密的溝通，識別和評估重大ESG議題，以制定ESG戰略。我們已討論和批准所識別的ESG議題，將根據相關議題制定ESG戰略、目標與管理方針，及時跟進國際ESG發展趨勢以及同行表現，並定期回顧相關工作的進度。心通醫療2021年ESG重大性分析結果詳見「重大性議題分析」。

### 1.2 利益相關方溝通

我們與利益相關方保持緊密聯繫，並建立多重溝通機制，將利益相關方的期望和訴求作為公司ESG戰略和目標制定的重要指導。心通醫療的主要利益相關方包括客戶(全球分銷商、醫院、醫生)、患者、供應商、僱員、股東、監管機構和媒體等。通過與各利益相關方多頻次的定期、不定期溝通，包括線上和線下會議、面談、意見調查及工作訪問，我們將利益相關方的意見和建議納入ESG風險評估過程。

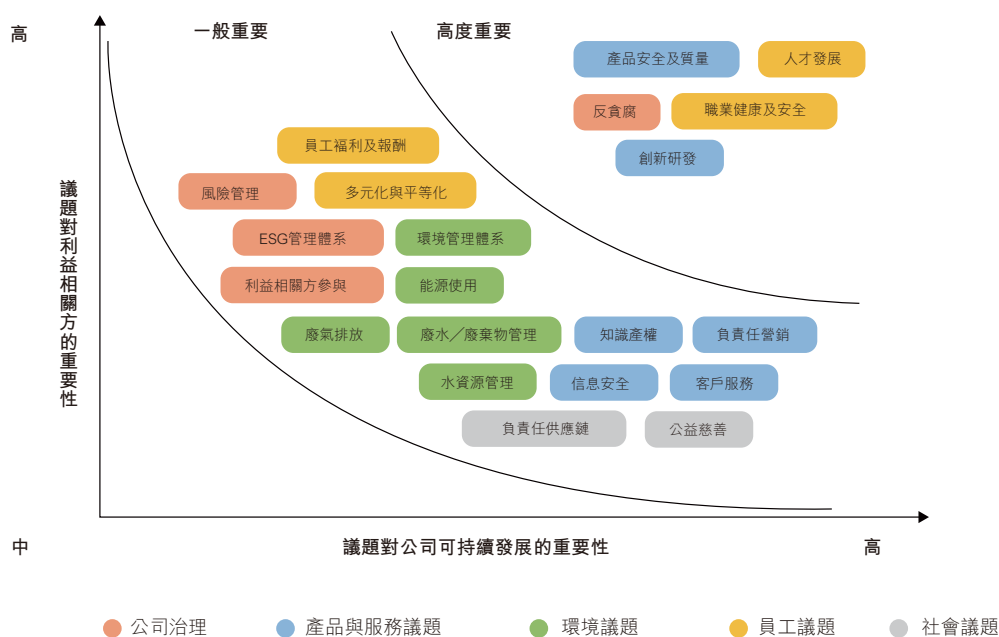
利益相關方類別	相關方	關注的議題	公司溝通渠道
政府及監管機構	國家及地方政府、市場監管、稅務、環保、行業監管機構等	風險管理 環境管理體系 反貪腐 產品安全與質量 能源使用 氣候變化 廢氣排放 廢水/廢棄物管理 水資源管理	機構考察 公文往來 政策執行 信息披露
股東及投資者	對公司進行股權投資的股東及潛在投資人	人才發展 產品安全及質量 知識產權 創新研發	投資者關係網站 <sup>1</sup> 股東大會 信息披露 信函往來 電話會議 接待來訪 路演
客戶	全球分銷商、醫院、內科醫生及外科醫生	信息安全 產品安全及質量 客戶服務 負責任營銷	分銷商會議 客戶調研 技術討論會 客服熱線 客戶滿意度調查
員工	公司員工	人才發展 員工薪酬及福利 多元化與平等化 職業健康與安全	員工管理委員會 員工活動 員工調研 員工培訓 內部刊物

<sup>1</sup> <https://ir.cardioflowmedtech.com/cn/investor-relations>

利益相關方類別	相關方	關注的議題	公司溝通渠道
供應商	原材料供應商	產品安全及質量 負責任供應鏈	供應商評估 供應商交流與培訓
社區及媒體	運營所在地社區、社會公眾、媒體等	社區貢獻 產品安全及質量 產品碳足跡 氣候變化	志願服務 社區活動 媒體溝通採訪

### 1.3 重大性議題分析

參考聯交所《環境、社會及管治報告指引》的要求並結合公司和行業現狀以及利益相關方溝通的反饋，我們識別出公司治理、產品與服務、環境、員工和社會五個類別共23項ESG議題，並從對公司可持續發展的重要性及對利益相關方的重要性兩個維度對實質性議題進行了排序。針對排序後識別出的4項高度重要議題，本報告將有針對性地披露與說明。



## 2. 責任經營，管控隨行

### 2.1 踐行商德有道

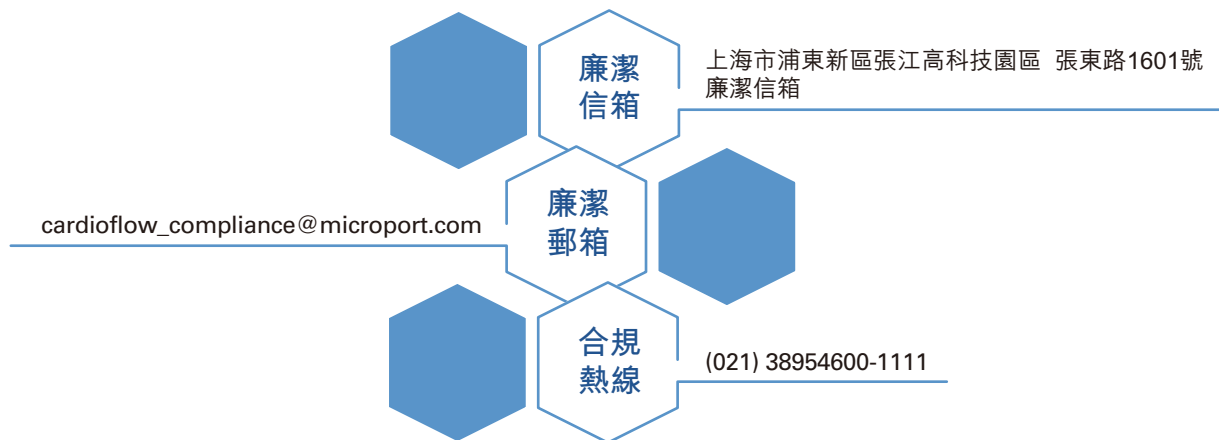
心通醫療始終對腐敗行為秉持「零容忍」態度，嚴格遵守《中華人民共和國反不正當競爭法》《中華人民共和國反壟斷法》《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》等法律法規，遵守《商業行為與道德準則》《員工廉潔從業管理規定》等內部制度，明確了公司在公平競爭、數據隱私、反腐敗與反賄賂、貿易合規、個人誠信等各個方面的行為準則，促進公司所有員工、公司管理人員與董事、經銷商、承包商與供應商誠實與道德的行為，踐行誠實、守信和合法的企業道德觀。

為了更好的監督和促進合規行為，本公司設置了舉報渠道，包括廉潔信箱、廉潔郵箱以及合規熱線，如發現違規行為，會按照相應程序進行處理。同時，公司將保護舉報人的隱私及人身安全作為公司的責任，嚴禁一切針對舉報人的打擊報復行為。對於進行投訴及提供證據的員工，公司嚴格要求相關人員遵守公司保密規定，確保不發生信息泄露。

根據公司內部制度《內部審計制度》，各類舞弊調查將由內部審計師、專業的舞弊調查人員、法律顧問及其他專家實施，完成必要的舞弊調查程序後，從舞弊行為的性質和金額兩方面考慮其嚴重程度，出具審計報告，同時根據調查結果確定強化內部控制的措施以及設計適當程序，對公司未來檢查類似舞弊行為提供指導。

為了提高員工的合規意識，我們還對員工和董事提供了專項培訓，涵蓋了關於商業道德的學習內容，包括反貪腐等相關內容。

報告期內，公司未有貪污腐敗的訴訟案件發生。





## 2.2 守護知識產權

知識產權保護是公司維護自身創新成果，推動企業技術進步，提高公司市場競爭力的核心動力。報告期內，我們取得了GB/T29490-2013知識產權管理體系認證，認證範圍包括心臟瓣膜醫療器械(瓣膜假體、輸送系統及相關附件)的研發、III類經導管主動脈瓣膜系統的生產、銷售的知識產權管理。

心通醫療嚴格遵守《中華人民共和國商標法》《中華人民共和國專利法》等法律法規，並制定了相關知識產權保護制度，包括《知識產權工作管理規定》《技術創新成果知識產權管理規定》等，規範了公司內部的知識產權管理體系，要求公司各職級主動保護公司知識產權。

截至報告期末，心通醫療共持有專利407件、商標100件，報告期內獲批專利43件、商標10件。

## 2.3 堅守合規營銷

本公司在市場傳播和廣告營銷方面嚴格遵守《中華人民共和國廣告法》《中華人民共和國消費者權益保護法》等運營地的法律法規，保證公司的產品與廣告宣傳內容的一致性、真實性和及時性。為提升企業形象，擴大公司市場影響力，搭建與客戶的溝通橋樑，傳遞更多有價值的信息，心通醫療制定並實施了《媒體平台供稿制度》，對公司的媒體發佈平台和稿件進行明細分類，規範市場營銷流程。

我們嚴格審核廣告宣傳信息的真實性，對於非重大信息和重大信息，我們也制定了不同的審批流程。我們積極聆聽法務專家的意見，公司內部的部門會定期碰頭，與法務部對接，接受法務部的反饋，對營銷的合規性進行改進。我們還會接受醫生的反饋和意見，持續改進關於產品的宣傳內容。報告期內，公司未有涉嫌宣傳信息內容誤導或欺騙消費者的投訴或法律訴訟。

## 2.4 維護信息安全

我們嚴格遵守《中華人民共和國數據安全法》《中華人民共和國個人信息保護法》等網絡信息安全管理法律法規，並建立《信息安全管理方針》《信息資產管理辦法》《員工信息安全守則》等內部制度與規範，通過規範信息收集、信息使用和保護，為用戶個人隱私添加了一道重要屏障，確保在用戶隱私管理方面的合法與合規性。

我們採取了一系列信息安全保護措施，包括對員工電腦和公司文件進行加密處理，並設置不同的人員對重要文件的訪問權限，保證公司信息安全和客戶隱私安全；同時，我們持續更新優化安全管理系統，為公司安全運營提供保障。

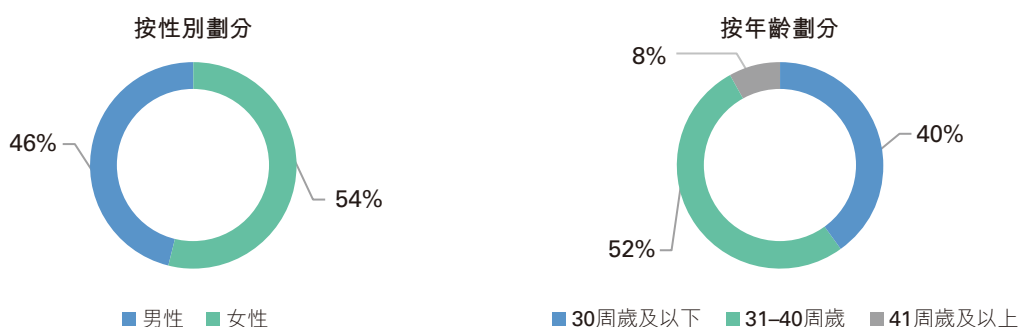
### 3. 以人為本，匯聚人才

秉持「以人為本」核心價值觀，心通醫療深知，企業和員工彼此賦能，一個企業的發展離不開員工的辛勤付出。我們致力於建立合法和諧的勞動關係，為所有員工營造安全、舒適的工作氛圍，保障員工權益；我們建立完善人才培養體系和績效管理制度，為員工提供多元多樣的薪酬福利，設立多渠道員工溝通方式，與員工共同成長進步。

#### 3.1 保障員工權益

心通醫療將員工視為企業寶貴的資源，強調合法合規的僱傭理念，嚴格遵守《中國人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》《禁止使用童工規定》等相關法律法規，確保僱傭過程的平等與公開。我們在《員工手冊》中制定了清晰的《招聘錄用管理》條例，禁止任何形式的歧視、騷擾或侵犯他人尊嚴的行為；我們嚴格杜絕童工與強制勞工，嚴格執行合法僱傭。如若發現使用童工或強制勞工的行為，公司將及時採取措施，維護合法用工環境。

截至報告期末，心通醫療共有451名全職員工，其中包括450名中國員工以及1名海外員工，詳細的員工分佈及流失率情況如下：



		流失率
<b>總流失率</b>		26%
<b>性別</b>	男	12%
	女	14%
<b>年齡</b>	30周歲及以下	11%
	31-40周歲	13%
	40周歲及以上	2%
<b>地區</b>	中華人民共和國	26%

### 3.2 促進人才發展

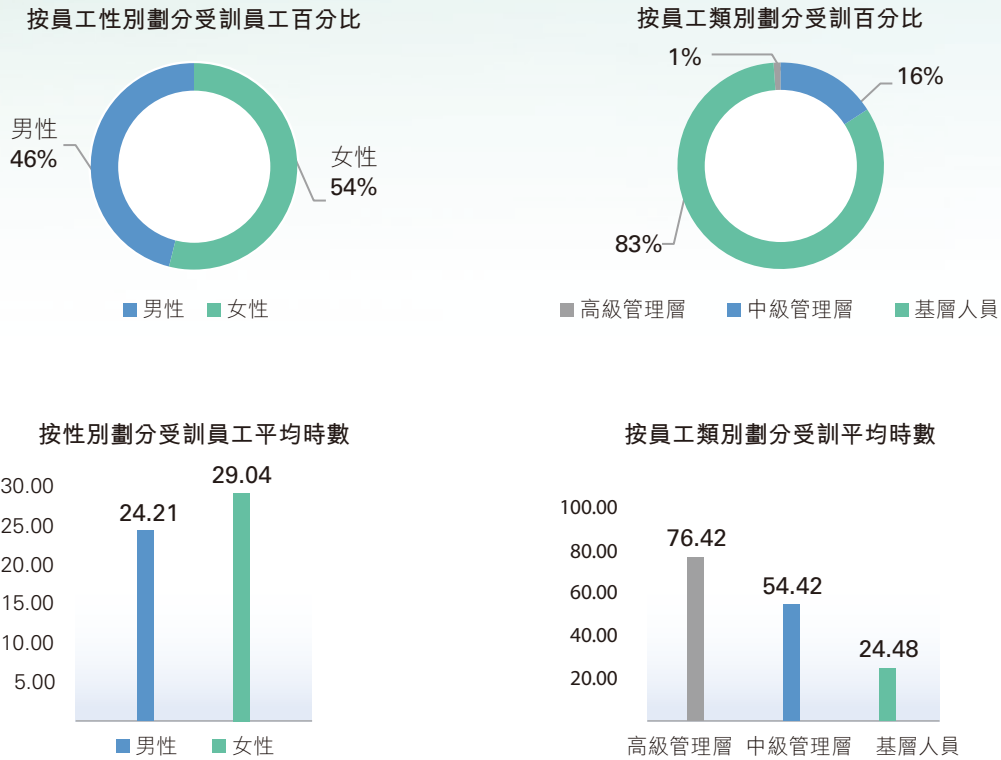
構建完善的人才發展體系，將為企業實現高質量發展奠定堅實的基礎。心通醫療重視人才培養，制定了人力資源整體戰略，實現企業可持續發展。公司建立了「二道十八階」的人才發展路徑及「一點、二道、三劃」的人才戰略，為各個崗位及職級規劃了發展路線，並根據職業發展等級建立了任職資格標準，進行任職資格評估，幫助員工理解自身工作定位，明晰職業規劃和發展方向。同時，公司根據人才戰略制定了心通醫療特色的導師制輔導項目，通過以老帶新的方式培養員工，有效開發、留住人才，加快公司內的隱性知識和顯性知識傳授共享，形成公司內穩定的知識價值鏈，實現員工與企業共同發展。

#### 導師制輔導項目

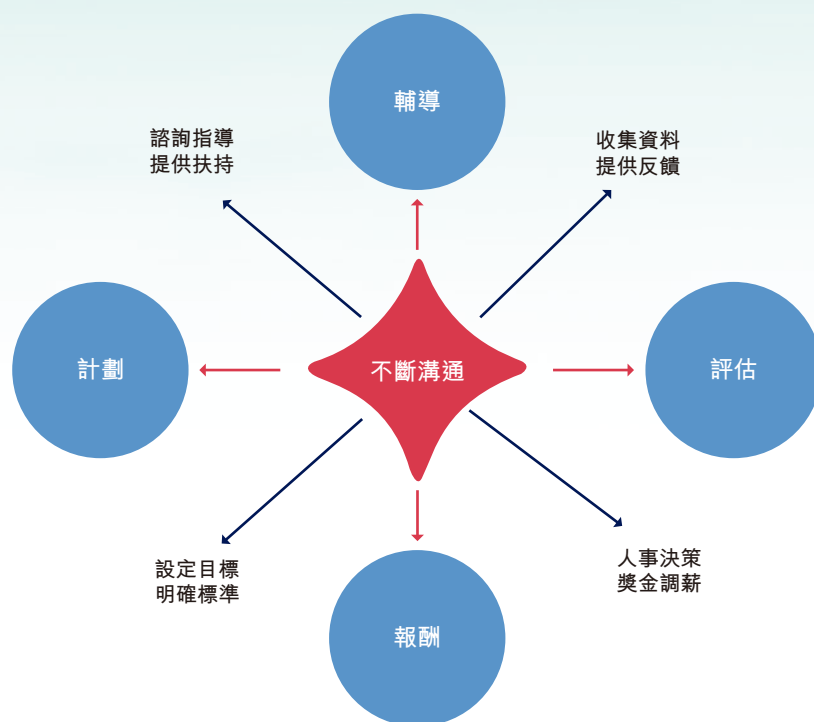
為了幫助員工更好地融入心通醫療、熟練掌握職業崗位技能以及跨越式發展，報告期內，公司持續推進導師制輔導項目，項目週期達6個月，共計產出54份學習成果報告和相應知識點。我們邀請公司內資深經理及以上職級人員擔任導師，針對核心人才及技術人員，進行導師制「導學」培養，學習方式主要以課題研討、案例分析、實際業務操作、學習考試等形式進行，10名導師在日常教學職業崗位技能的同時，需要關注18位學員全方位發展情況，根據自身豐富的人生、行業經驗，對學員因材施教，貫徹全過程育人、全方位育人的現代培訓理念，幫助學員成為出類拔萃的骨幹人才。

## 2021年環境、社會及管治報告(續)

報告期內，心通醫療員工受訓情況如下：



為了實現企業戰略目標，加強團隊建設，制定完善的績效管理體系是企業發展中必不可少的環節。公司規範績效管理方式，給每位新進員工分發《員工手冊》，並在「績效管理辦法」中規定了員工績效管理要求、流程、週期、等級評價等內容。同時，心通醫療建立了「全面績效管理」方法，重視保持個人目標與組織目標的一致性，強調構建組織發展與個人成長的「互相成就」的模式。全面績效管理方法遵循PDCA循環，將員工績效管理分為計劃，輔導，評估及報酬四個階段，並要求管理者和員工共同參與各個環節。在考核期初，管理者與員工通過不斷溝通，明確績效目標，共同設定績效計劃；在考核期中，管理者根據員工的績效完成情況，對其進行針對性的輔導，為員工實現顯著的績效提升提供必要的支持；在考核期末，管理者根據各個員工的績效評估結果提供反饋，與員工一同回顧過去週期的績效計劃和績效標準，進行相應的薪酬分配，並針對不足之處提出改進方案，為員工更好的完成工作打下基礎。此外，在每個考核週期起初制定績效計劃時，管理者都會結合上一期考核結果與員工進行溝通，通過這樣的循環方式，實現公司績效的提升。



### 3.3 心繫員工身心

心通醫療始終將保障員工健康安全放在第一位，為員工提供安全、健康、舒適的工作環境是我們的首要任務。公司嚴格遵守《中華人民共和國生產安全法》《中華人民共和國職業病防治法》等法律法規，制定了員工安全管理的內部制度，進一步保障員工健康與生產安全。根據各種崗位的不同性質和特徵，公司制定了針對各職位的安全管理指導文件，如《特種設備管理》《化學品使用管理》《應急準備與響應控制》等程序文件，增強員工的危機應對能力，全力保證每一位員工的安全。

#### 安全健康

心通醫療高度重視員工的職業健康。為了預防職業健康危害，公司遵循《中華人民共和國職業病防治法》的要求，每年為接觸職業病危害因素的員工組織職業健康體檢，保證員工能夠及時的掌握自身健康狀況。報告期間，公司共計組織一線員工89人進行體檢，均未發現異常。此外，公司為所有涉及職業病危害崗位的員工提供相應的防護用品，如為化學品使用崗員工提供活性炭口罩，並保持24小時不間斷供送新風和崗位獨立抽風，確保及時排除有害氣體。

### 安全管理舉措

為了確保員工安全生產，心通醫療對生產環節中的設施進行了一系列的安全改造：

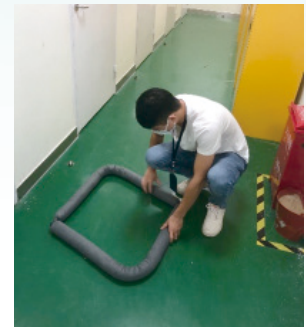
1. 防滲漏托盤：根據國家新版固體廢物防治法的要求，公司針對現有的危險廢棄物倉庫進行了升級改造，利用防滲漏托盤替代了原有的地面托盤，在做到符合國家法規要求的同時，又符合公司實際危險廢棄物儲存的條件；
2. 防爆櫃：為了確保化學品暫存的可靠性，公司於21年下半年補充了化學品防爆櫃，以保證化學品暫存區域的安全；
3. 可燃氣體探頭：因化學品暫存區域存放有乙醇等可燃揮發氣體，為確保安全，於21年年初補充了可燃氣體探頭，用以實時監控，確保一旦發生泄漏或其他突發事件，能夠及時發現處理；
4. 卸貨平台：因員工日常搬運生理鹽水等物品，需攀爬樓梯，容易發生跌倒、摔倒等情況，報告期內，改造了一處卸貨平台，貨車可直接通過此平台卸貨，避免了以上情況的發生。

為了加強員工安全意識，降低安全風險，公司會定期組織安全演練、安全培訓等安全實操活動，提高員工自我保護能力及應急處理能力。報告期間，公司制定了各項安全生產指標和安全培訓計劃，並依照計劃逐步開展諸如化學品使用、職業健康、危險廢棄物回收、PPE使用、安全用電等相關培訓。同時，公司通過共享學習平台，組織員工觀看了安全宣傳片及年度安全教育片。針對新員工，公司嚴格執行國家要求，進行新員工入司三級安全教育工作，並要求所有員工必須通過考試後，才能正式上崗。

此外，報告期間，公司組織了多次安全演練，旨在幫助員工提升應急響應和逃生能力。

### 安全演練

危化品泄露應急處理演練：公司於危險化學品倉庫組織了一次危化品泄露應急處理演練。按照危化品泄露、防護裝備、泄露品處置和現場恢復等多個環節一一進行實操，並在演練結束後進行了現場復盤和討論，加強員工應對危化品泄露突發事件正確處置的認知，提高組織搶救的能力。



逃生演練：公司根據制定的方案開展消防演習，幫助員工熟悉公司消防設施功能，增強員工消防意識和火災應急處理能力，提高公司各部門相互協調配合能力。



報告期內，心通醫療未發生因工亡故事故，過去三年(涵蓋報告年度)均未發生因工亡故事故。報告期內心通醫療未發生工傷事故，安全培訓人次達347人次，共組織2次安全演練。

### 關愛員工

心通醫療心繫員工，為了增強員工歸屬感，提升企業凝聚力，心通醫療建立了完善的福利待遇機制。公司在法定節假日，員工生日，員工結婚生育均會發放禮品卡，禮盒，水果等各式各樣的福利。同時，公司對特定員工設立具有針對性的補貼制度，如為手術跟台員工提供臨床補貼，密切關注員工的個性化需求，站在員工視角設立福利待遇，以員工為本，紮牢關愛理念。

為豐富員工精神生活，增進跨部門溝通，公司每年都會舉辦豐富多彩的員工活動，讓員工在工作之餘放鬆身心。報告期間，公司共舉辦員工活動14場，每逢節日，公司會舉行符合主題的活動，同員工們一起共度佳節。

#### 員工活動

父親節蛋糕製作



聖誕節



射箭活動





心通醫療建立了完善的員工溝通體系，用心傾聽員工的建議和要求，我們搭建了不同的員工溝通渠道，加強內部員工橫向和縱向溝通，使得企業與員工間的聯繫更緊密。報告期內，公司進行了全員匿名制員工滿意度調查，調查內容包含辦公環境衛生、員工活動、辦公設備維護、行政人員日常工作、行政工作評分等，並根據員工的反饋及時調整和改進相關工作。

#### 意見箱

心通醫療設立了意見箱，希望通過意見箱接收到來自員工對公司的意見和建議，我們將不斷的進行改善，努力為員工解決問題，營造良好的工作氛圍。

#### 高管有約

高管有約為員工提供了與管理層溝通交流的平台，該活動充分利用工作日午餐時間，邀請公司高層領導，就公司的熱點、痛點話題與員工進行交流討論，旨在暢通公司各職級溝通，有效傳遞基層員工聲音。

#### 員工有約

員工有約作為公司總裁與公司經理／總監級針對業務痛點「發聲」及職業規劃「暢談」的平台，通過報名形式，每週與2位經理／總監進行溝通商討，旨在了解各部門發展現狀與規劃未來部門和個人發展藍圖。

## 4. 匠心於行，價值共享

### 4.1 產品質量保障

產品質量是企業的生命線，心通醫療堅持以質量為本，嚴格遵守醫療器械相關法律法規及標準要求，不斷完善公司質量管理體系。公司持續推進質量體系工作，開展多項產品質量管理相關項目，對質量管理體系進行日常維護和持續優化。報告期內，我們的產品摘得了「上海市重點產品質量攻關項目一等獎」。我們已通過ISO 13485認證，認證範圍涵蓋經導管主動脈生物瓣膜、輸送系統、裝載工具、導管鞘套件、導絲，球囊導管的設計、製造和銷售。

#### 產品質量榮譽

心通醫療2021年6月申報的《經導管主動脈瓣膜系統術中裝載及無鞘穿刺性能質量提升攻關》項目獲「上海市重點產品質量攻關項目一等獎」。

心通医疗荣获 **2021年**  
**上海市重点产品质量**  
**攻关奖一等獎**



### 不良事件及產品召回管理

我們負責產品生命週期中的質量保證，負責質量評價、質量控制和質量改進相關工作；我們致力於提升公司產品風險管控能力，針對發生質量異常的產品，我們及時進行管理和調查，找出根本原因並解決。公司建立符合中國、歐盟等國家和地區的相關法規要求的不良事件報告制度，開展不良事件專項自查，建立產品重點監測計劃。對不良事件進行主動收集，嚴格遵循可疑即報的原則進行上報，並從反饋信息、返還實物、產品內部追溯、風險信息、質量體系等方面對不良事件開展調查分析和糾正；公司負責產品上市後的監管工作，我們制定了反饋控制程序、客戶抱怨管理規定、國內不良事件監測、再評價及產品召回制度，對顧客反饋的收集及產品召回進行了控制，保障客戶的正當利益不受損害。截至報告期末，未發生因安全和健康理由而須召回的事件。

## 質量文化建設

建設質量文化體系，深入開展質量教育是提升質量管理成效的重要途徑。公司每年開展質量文化的培訓與灌輸，普及質量相關知識，引導全員正確的質量價值觀，加速質量文化建設。報告期內，心通醫療內部共組織醫療器械監督管理條例、海外市場法規分享、不合格品控制、糾正預防措施相關流程等15場培訓，累計參與人數725人次，貫徹了公司日常法規及體系要求。

### 公司首屆「質量月」活動

報告期內，心通醫療以「齊心協力，暢通無阻，迎接心時代，貫通高質量」為主題，開展了公司首屆「質量月」活動。質量月期間，公司舉辦了包括高管講堂、知識競賽、6S改善活動評比、質量研討會等形式多樣，內容豐富的活動。活動覆蓋了公司內所有部門，累計參加人數300餘人次，佔全公司總人數約60%。通過宣傳和參與質量月活動，公司全員質量意識明顯提高，集體凝聚力顯著提升。



### 產品質量管理培訓項目

2021年6月，心通醫療特邀英標認證技術培訓(北京)有限公司的BSI管理學院，開展了為期4天歐盟醫療器械法規(EU)2017/745(MDR)的現場培訓，共計43人參加此次培訓，經考核所有人均獲得培訓證書，通過率100%。

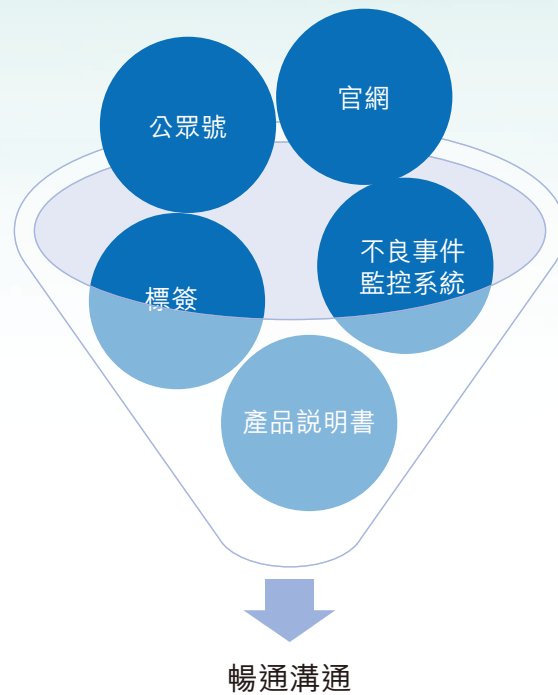


心通醫療在提升自身產品質量的同時，也在不斷助推行業發展。我們深度參與行業相關標準的制定，報告期內，公司共參與了《經導管植入式人工心臟瓣膜體外耐久性測試方法》和《經導管植入人工心臟瓣膜體外流體動力學測試方法》兩項團體標準的討論和驗證工作，並完成了《瓣膜輸送系統類產品不溶性微粒測試標準》的立項評審工作，促進行業共同進步。

#### 4.2 堅守責任服務

提升客戶滿意度是企業取得競爭優勢的重要基礎，企業應站在客戶的角度分析客戶需求，盡可能尊重和維護客戶的利益。心通醫療建立了與顧客有關的過程控制程序，按規定接受和處理顧客投訴信息，對不良事件進行分析評估，並採取相應措施，控制和降低產品潛在使用風險。

本報告期內，心通醫療不斷進行客訴處理優化，簡化處理流程，提升處理效率。我們承諾24小時內響應受理客戶投訴，及時分析改進客戶提出的問題，並進行調查信息反饋。同時，心通醫療建立了多渠道溝通方式，在產品說明書、官網、標籤、不良事件監控系統中向客戶提供了溝通與投訴的渠道，產品說明書和標籤上公佈了良知關愛患者關愛中心的聯繫電話和郵箱，心通醫療官網及「上海微創心通醫療」公眾號中也公佈了相關信息，確保問題得到妥善解決。截至報告期末，我們共接獲關於產品及服務的投訴8起，均已妥善解決。



心通醫療竭誠為每位患者提供專業的服務，讓患者感受到愛與關懷。我們聚焦患者就醫全流程，積極聆聽各方對產品的使用反饋意見，並實施針對性的改進措施。

#### 4.3 創新研發管理

我們將創新理念貫徹各部門及業務線中，推動公司高質量發展。我們通過科技創新與商業化相融合的模式，遵守公司所在國家地區相關政策及管理辦法，堅持「多、快、好、省、準」五大原則，持續優化心通醫療的研發創新管理制度，讓更多的患者受益。

## 2021年環境、社會及管治報告(續)

我們高度重視產品研發，公司擁有一支核心研發團隊，由生物材料、結構設計及加工工藝等領域專家組成，持續關注對可能應用於我們產品的新技術和新材料，報告期內，該團隊規模已超過80人。在新產品研發方面，為實現各職能部門的協同性，我們成立了多支包含項目管理、研發、工藝、採購、品質、註冊、臨床等多個職能的跨職能項目團隊，同時，我們擁有由心血管領域全球頂尖科學家和醫生組成的國際科學諮詢委員會，共同為新產品研發保駕護航。

創新類獎項	頒獎機構	獎項名稱
	國家工信部	專精特新「小巨人」資質

### VitaFlow Liberty™經導管主動脈瓣膜及可回收輸送系統

2021年8月，由心通醫療自主研發的第一代主動脈置換術產品VitaFlow Liberty™經導管主動脈瓣膜及可回收輸送系統獲NMPA批准，是目前中國市場唯一可實現瓣膜段360度彎曲功能的輸送系統，出色的柔順性可減少對血管損傷並降低併發症的風險。



### 心臟瓣膜球囊擴張導管Alwide Plus

2021年8月，由微創心通自主研發的新一代心臟瓣膜球囊擴張導管產品Alwide Plus獲NMPA批准，Alwide Plus產品包含底順應性能夠實現更精準的球囊擴張尺寸，高爆破壓力適合嚴重鈣化的病變，快速充盈/回抽可最大限度減少起搏時間，其與TAVI手術配合使用可降低手術中進行瓣膜成形術的挑戰性。

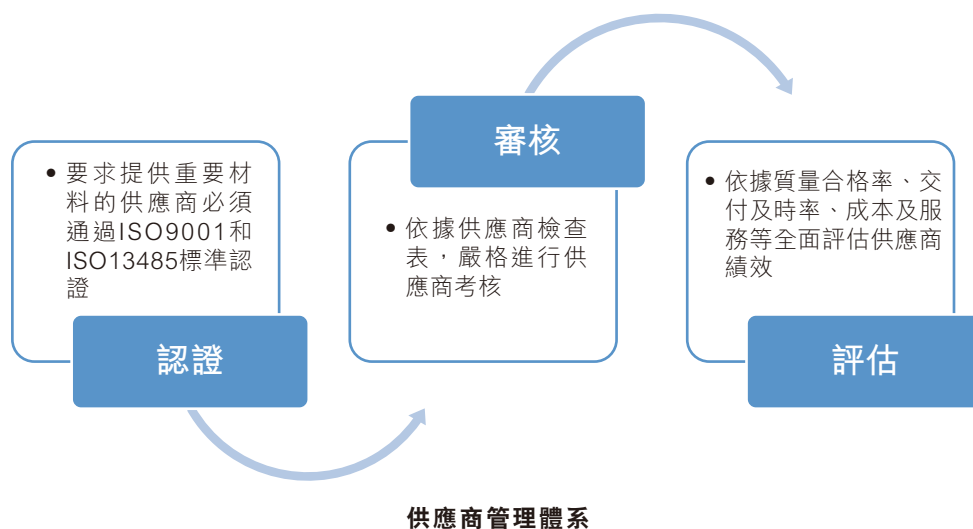


#### 4.4 負責任供應鏈

心通醫療堅信完善的供應商管理體系將助力企業與供應商關係的可持續發展，實現企業與供應商的「雙贏」。報告期內，我們建立了合法合規的公司採購及供應商管理相關政策，制定各項採購計劃及策略，嚴格實施供應商准入審核，保證供應商產品質量。

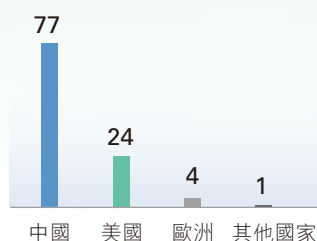
心通醫療制定了《供方管理規定》，在供應商引入、評價、退出等不同階段做出相應的流程與管理規定，通過規範供方選擇、評價和再評價，以及對合格供方的管理，建立安全、穩定、有效的流程，從而確保採購的產品符合規定的採購要求。

完善的供應商管理體系對企業保證採購質量、降低採購成本起到積極的作用。為了確保供應商產品質量，我們要求提供重要材料的供應商必須通過ISO 9001和ISO 13485標準認證，並依據供應商檢查表，嚴格進行供應商考核。我們依據質量合格率、交付及時率、成本及服務等全面評估供應商的績效，確保供應商產品符合我們的質量標準。針對考核中存在問題的供應商，我們會要求並協助其進行改進。此外，公司致力於搭建廉潔供應鏈體系，我們依照公司法務部發佈的廉潔文件更新採購協議，並要求所有供應商進行簽署，保證供應商在合作中保持廉潔自律的工作作風，防止各種不正當行為的發生。



截止報告期末，心通醫療在全球共有106家供應商，各供應商按地區劃分情況如下：

按地區劃分的供應商數量



### 4.5 弘揚善的力量

心通醫療一直秉承以挽救患者生命和改善患者生存質量為先的價值觀，作為一家肩負社會責任的企業，公司時刻不忘發揮自身的影響力，發動資源回饋社會，發光發熱，向更多的人傳遞溫暖，我們與湖北省慈善總會以及眾安保險公司創建「結瓣同心」愛心基金、「瓣」您心安普惠醫療保險項目、術後起搏器保險項目等，資助貧困患者接受瓣膜疾病的治療，減輕瓣膜疾病的治療費用負擔，讓更多患者重返健康。

在報告期內，我們開展了多起公益活動，包括張江•東方愛民崗志願服務、重陽節慰問獨居老人、地鐵防範電信網絡詐騙宣傳志願服務等，員工貢獻志願服務達到235小時。

#### 張江•東方愛民崗志願服務

張江•東方愛民崗是張江志願者協會負責運作的戶外職工驛站，為周邊居民和來往路人提供便民服務，包括供應免費茶水、測量血壓、問詢答疑等。心通醫療作為張江區域內單位長期參加志願服務。





#### 心通醫療開展基層專家教育與篩查項目

2021年，公司開展了主動脈狹窄的基層醫生教育。我們還協助醫生進行大規模的患者篩查，深入二三線城市為基層醫生提供高質量的前沿培訓，給基層患者提供了得到正確診治的機會。



#### 4.6 推動行業進步

作為全球領先新興高科技醫療集團，我們積極與行業夥伴共同分享在醫療技術方面的寶貴經驗，與行業夥伴攜手共進，推動中國醫療行業的發展。

#### 心通醫療亮相中國結構週

中國結構週2021暨第五屆中國國際結構性心臟病會議全國各地同時召開，微創心通攜其自主研發的第二代TAVI產品VitaFlow Liberty™參會，並在大會期間舉辦VitaFlow Liberty™上市發佈會，吸引了眾多結構性心臟病領域專家的關注，引發了與會專家對TAVI手術發展的探討。



## 5. 保護地球，低碳運營

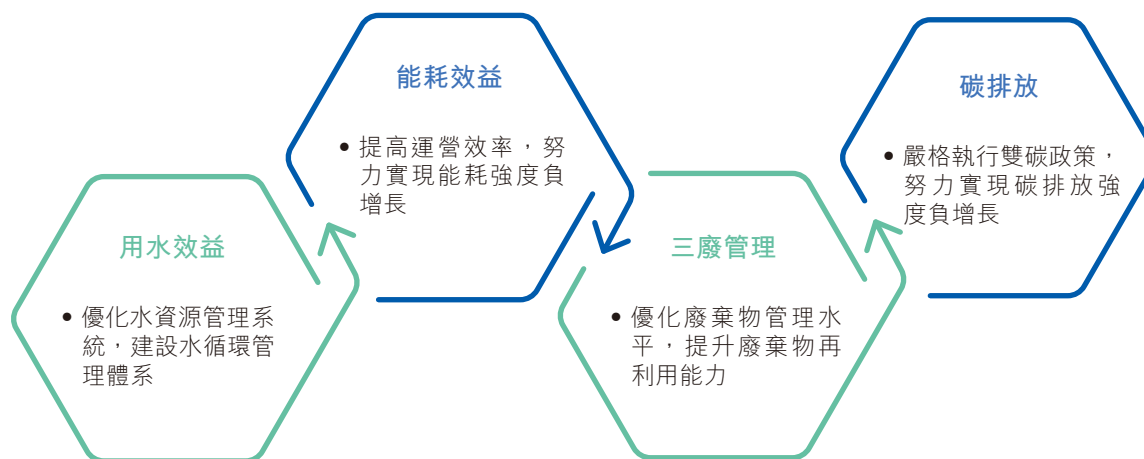
心通醫療積極響應國家節能減排的號召，堅持以綠色發展催生環境美好，將環境保護和綠色運營融入生產運營中，識別並積極應對氣候變化風險，全面推行綠色辦公，持續落實能源管理、水資源管理和三廢管理，助力實現中國雙碳<sup>2</sup>目標。

### 5.1 應對氣候變化

心通醫療嚴格遵守《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》等法律法規，以及運營所在地區和行業的環境保護規定，並制定了《清潔生產管理程序》《組織環境與相關方要求程序》《突發環境事件應急預案》等管理程序，積極推動ISO4001環境管理體系建設，始終關注能源高效轉化和資源高效利用，不斷提升公司環境管理水平，切實踐行綠色可持續發展的理念。

在全球氣候變暖的大背景下，為應對極端天氣所造成的風險與影響，我們依照氣候相關財務信息披露工作組(TCFD)的建議，開展氣候變化風險識別方面的工作，我們將氣候變化風險納入《內部審計制度》之中，對相應的氣候變化風險進行風險評估，同時，我們邀請外部諮詢機構對公司突發環境風險進行評估，包括環境識別、可能發生的突發環境事件及其後果分析、現有環境風險防控和應急措施差距分析、完善環境風險防控和應急措施的實施計劃等，通過不斷完善，盡可能地減輕氣候變化對業務造成的影響。

報告期內，我們基於對業務發展情況的分析，針對用水效益、能耗效益、三廢管理及碳排放制定了心通醫療可持續發展目標。



<sup>2</sup> 雙碳政策即指碳達峰與碳中和的簡稱。2020年9月中國明確提出2030年「碳達峰」與2060年「碳中和」目標。

## 5.2 奉行環境管理

### 5.2.1 排放管理

積極響應國家減廢要求，不斷加強污染物管控，最大程度地減少對環境的負荷，認真履行各項環保合規義務，積極促進生態環境改善。

#### 廢氣

心通醫療嚴格遵守《中華人民共和國大氣污染防治法》，制定了《大氣污染防治控制程序》。我們的廢氣主要來源於生產過程中的清洗、浸泡溶液的配置和實驗試劑的使用等固定源排放，所有廢氣均經管道通過活性炭吸附裝置統一處置後排放。同時，每年聘請具有資質的第三方機構開展廢氣檢測並出具檢測報告，確保合規排放。

廢氣排放	單位	2021年	2020年
揮發性有機化合物(VOCs)	噸	0.03	0.03

#### 廢水

在廢水管理方面，我們嚴格遵守《中華人民共和國水污染防治法》並制定《水污染防治控制程序》，在確保合規排放的基礎上，提高對廢水污染物的管理水平，降低生產經營活動對環境的影響。我們生產運營中的廢水主要來源於生活污水、純水清洗水、注射水清洗水、滅菌鍋排水及生理鹽水後道清洗廢水。對生產過程中的清洗廢水，均委託第三方危廢處置公司統一回收。對於其餘污水，依照環評要求，經檢測合格後，排入市政管網，同時我們積極實行雨污分流，雨水進入市政雨水管網。

廢水排放	單位	2021年	2020年
污水排放量	噸	16,327	8,328

### 廢棄物

作為醫療器械製造企業，我們非常重視廢棄物的合規及合理處置。我們嚴格遵守《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》等所在運營地法律法規，並制定了《固體廢棄物污染控制程序》以規範廢棄物的處置方式及流程。我們生產運營過程中產生的廢棄物分為有害廢棄物(醫療廢棄物及化學廢液)和無害廢棄物(一般工業廢棄物和辦公運營產生的市政垃圾)，針對不同類型的廢棄物，我們根據回收要求分別制定了相關處理措施，在確保各類廢棄物合規處置的同時，最小化廢棄物的產生。

#### 有害廢棄物

- 由產生部門進行分類收集，並按要求分類轉移、暫存於危廢暫存間；
- 定期委託具有專業資質的第三方公司進行無害化處理。

#### 無害廢棄物

- 對於一般工業廢棄物，統一收集後每三週交由第三方進行回收處理；
- 對於生活垃圾，收集後由環衛部門進行清運。

報告期內，我們對危險廢棄物倉庫進行升級改造，將原有地面托盤替換為防滲漏托盤，並增設化學品防爆櫃，提升危險廢棄物在轉移給第三方公司處理前暫存的安全性。

廢棄物排放	單位	2021年	2020年
產生有害廢棄物總量	噸	59.39	28.43
有害廢棄物處置密度	噸／百萬人民幣收入	0.30	0.27
產生無害廢棄物總量	噸	72.80	19.20
無害廢棄物回收總量	噸	20.20	0.10
產生無害廢棄物密度	噸／百萬人民幣收入	0.36	0.18

### 噪聲管理

在噪聲管理方面，我們嚴格遵守《中華人民共和國環境噪聲污染防治法》並制定了《噪聲污染防治控制程序》，對廠內可能造成噪聲污染的工程或設備持續監測，當噪聲監測結果出現異常時，及時發現異常原因並進行整改，在噪聲達標的同時，降低噪聲的排放。

### 5.2.2 能源管理

心通醫療密切關注能源的使用效率，我們嚴格遵守《中華人民共和國節約能源法》等所在運營地相關法律法規，持續優化能源管理方式，持續通過能源結構優化和設備升級，努力減少各運營環節的能耗。

我們積極開展員工可持續發展理念宣貫工作，增強員工節約資源的意識，倡導綠色辦公和綠色出行的理念，通過減少審批流程、採用線上辦公用品領用和進出口人員登記，努力營造綠色健康的辦公環境，助力節能減排。

能源績效表現			
類別	單位	2021年	2020年
間接能源消耗			
外購電力	千瓦時	<b>4,138,579</b>	3,533,412
直接能源消耗			
汽油	千瓦時	<b>28,155</b>	19,140
綜合能耗 <sup>3</sup>	千瓦時	<b>4,166,734</b>	3,552,552
綜合能耗強度	千瓦時／百萬人民幣收入	<b>20,749</b>	34,181
溫室氣體排放 <sup>4</sup>			
範疇一溫室氣體排放	噸	<b>7.16</b>	4.61
範疇二溫室氣體排放	噸	<b>2,912</b>	2,486
溫室氣體排放總量	噸	<b>2,919.16</b>	2,490.61
溫室氣體排放強度	噸／百萬人民幣收入	<b>14.53</b>	23.96

3 綜合能耗的計算參考國家市場監督管理總局和國家標準化管理委員會頒佈的標準《GB/T 2589-2020 綜合能耗計算通則》。

4 溫室氣體的排放系數參考國家發改委2015年公佈的《工業其他行業企業溫室氣體排放核算方法與報告指南(試行)》，用電量的排放參考了各個地區的排放因子。

### 5.2.3 水資源管理

心通醫療嚴格遵守《中華人民共和國水法》等所在運營地水資源相關法律法規，我們建立節水監督機制對生產運營中的水資源使用進行持續監測，當發現用水異常時，第一時間查明異常原因並開展整改措施，不斷加強水資源管理。

水資源績效表現	單位	2021年	2020年
總耗水量	噸	23,326	18,947
總耗水強度	噸／百萬人民幣收入	116.16	182.30

### 5.2.4 包材管理

我們生產過程中的包材主要包括塑料膜、塑料袋、紙箱、紙板盒、托盤及封蓋等，我們以技術創新和包材回收利用兩大支點，持續尋找包裝減量化的方案。

包材績效表現	單位	2021年	2020年
製成品所用包裝材料使用總量	噸	57.40	52.39
製成品所用包裝材料使用強度	噸／百萬人民幣收入	0.29	0.50

## 附錄一：香港聯交所ESG指引索引

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		披露段落
<b>A. 環境</b>		
<b>層面A1</b>	<b>排放物</b>	
一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	排放管理 能源管理
關鍵績效指標A1.1	排放物種類及相關排放數據。	排放管理 能源管理
關鍵績效指標A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體總排放量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	能源管理
關鍵績效指標A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	排放管理
關鍵績效指標A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	排放管理
關鍵績效指標A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。	應對氣候變化
關鍵績效指標A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。	應對氣候變化
<b>層面A2</b>	<b>資源使用</b>	
一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。 資源可用於生產、儲存、運輸、樓宇、電子設備等。	能源管理 水資源管理 包材管理
關鍵績效指標A2.1	按類型劃分的直接及/或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	能源管理
關鍵績效指標A2.2	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	水資源管理
關鍵績效指標A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	應對氣候變化

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		披露段落
關鍵績效指標A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	應對氣候變化
關鍵績效指標A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位估量。	包材管理
<b>層面A3</b>	<b>環境及天然資源</b>	
一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	保護地球，低碳運營
關鍵績效指標A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	保護地球，低碳運營
<b>層面A4</b>	<b>氣候變化</b>	
一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	應對氣候變化
關鍵績效指標A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	應對氣候變化
<b>層面B1</b>	<b>僱傭</b>	
一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	保障員工權益
關鍵績效指標B1.1	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	保障員工權益
關鍵績效指標B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	保障員工權益
<b>層面B2</b>	<b>健康與安全</b>	
一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	心繫員工身心
關鍵績效指標B2.1	過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率。	心繫員工身心



主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		披露段落
關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數。	心繫員工身心
關鍵績效指標B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	心繫員工身心
<b>層面B3</b>	<b>發展及培訓</b>	
一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。培訓指職業培訓，可包括由僱主付費的內外部課程。	促進人才發展
關鍵績效指標B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓僱員百分比。	促進人才發展
關鍵績效指標B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	促進人才發展
<b>層面B4</b>	<b>勞工準則</b>	
一般披露	有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	保障員工權益
關鍵績效指標B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	保障員工權益
關鍵績效指標B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	保障員工權益
<b>層面B5</b>	<b>供應鏈管理</b>	
一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	負責任供應鏈
關鍵績效指標B5.1	按地區劃分的供應商數目。	負責任供應鏈
關鍵績效指標B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。	負責任供應鏈
關鍵績效指標B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	負責任供應鏈
關鍵績效指標B5.4	描述在揀選供貨商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	負責任供應鏈

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		披露段落
<b>層面B6</b>	<b>產品責任</b>	
一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤、私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	產品質量保障 堅守責任服務 守護知識產權 堅守合規營銷 維護信息安全
關鍵績效指標B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	產品質量保障
關鍵績效指標B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	堅守責任服務
關鍵績效指標B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	守護知識產權
關鍵績效指標B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	產品質量保障
關鍵績效指標B6.5	描述消費者數據保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	維護信息安全
<b>層面B7</b>	<b>反貪污</b>	
一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	踐行商德有道
關鍵績效指標B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	踐行商德有道
關鍵績效指標B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	踐行商德有道
關鍵績效指標B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	踐行商德有道
<b>層面B8</b>	<b>社區投資</b>	
一般披露	有關以參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	弘揚善的力量
關鍵績效指標B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	弘揚善的力量
關鍵績效指標B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	弘揚善的力量



## 致微创心通医疗科技有限公司股東之獨立核數師報告

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計載列於第110頁至188頁的微创心通医疗科技有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「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表、綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，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頒佈的《香港財務報告準則》真實而公平地反映貴集團於2021年12月31日的綜合財務狀況及其截至該日止年度貴集團的綜合財務表現及其綜合現金流量，並已根據香港《公司條例》的披露規定妥為編製。

### 意見基準

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》進行審計。我們於該等準則下的責任於本報告內核數師對審計綜合財務報表的責任一節進一步闡述。根據香港會計師公會的《專業會計師道德守則》(「守則」)以及與我們對開曼群島綜合財務報表的審計相關的任何道德要求，我們獨立於貴集團，並已根據該等要求及守則履行其他道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的意見提供基礎。

### 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。該等事項是在對綜合財務報表整體進行審計並就此形成審計意見的背景下進行處理的。我們不對該等事項提供單獨的意見。

## 關鍵審計事項(續)

### 研究及開發成本的確認及計量

請參閱綜合財務報表附註5(d)及第122頁至123頁的會計政策

#### 關鍵審計事項

貴集團主要業務為研究及開發(「研發」)醫療器械。

貴集團於截至2021年12月31日止年度產生研發成本人民幣151.1百萬元，主要包括員工成本、第三方合約成本及材料和消耗品成本。

我們把研發成本的確認及計量列為關鍵審計事項，因為其金額巨大，以及未能準確地確認研發相關人員成本、第三方合約成本及材料和消耗品成本的風險。

#### 我們的審計如何處理該事項

我們就評價確認及計量研發成本的程序包括：

- 了解及測試與 貴集團研發成本確認及計量程序相關的主要內部監控的設計及執行情況，以及其運作有效性；
- 向管理層及研發項目經理詢問研發項目的進度；
- 透過查閱研發項管理部所保存的工作時間記錄，評價應計的研發人員成本及分配情況；
- 透過抽樣檢查材料和消耗品採購訂單、付款收據及其他證明文件評價與研發相關的材料和消耗品成本；
- 透過抽樣檢查相關合約所載的主要條款評價與研發相關的第三方合約成本，以及參照自各第三方承包商取得的進度報告評價完成情況，以評估該等成本是否根據各自的合約條款或完成情況入賬；及
- 透過抽樣對結算日前及後已付的研發成本與相關證明文件(如員工成本的工作時間記錄、採購訂單及付款收據及發票，以及自第三方承包商取得的完成情況報告)進行比較，評價研發成本是否計入恰當的期間。

## 綜合財務報表及其核數師報告以外的信息

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

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

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

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

## 董事就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據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》的披露要求擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

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

審計委員會協助董事履行監督貴集團的財務報告過程的責任。

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向整體股東報告。除此以外，我們的報告不可用作其他用途。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》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

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

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

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

我們還向審計委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，採取的消除威脅措施或相關的防範措施。

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

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

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是區日科。

### 畢馬威會計師事務所

執業會計師

香港中環  
遮打道十號  
太子大廈八樓

2022年3月29日

# 綜合損益表

(以人民幣呈列)

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>收入</b>	3	<b>200,813</b>	103,934
銷售成本		<b>(82,112)</b>	(58,554)
<b>毛利</b>		<b>118,701</b>	45,380
其他淨收入	4	<b>23,857</b>	14,310
研發成本		<b>(151,132)</b>	(96,840)
分銷成本		<b>(116,415)</b>	(51,357)
行政開支		<b>(35,354)</b>	(45,220)
金融工具公允價值變動	28(e)	<b>23,419</b>	(64,743)
其他經營成本	5(c)	<b>(22,314)</b>	(54,026)
<b>來自經營的虧損</b>		<b>(159,238)</b>	(252,496)
融資成本	5(a)	<b>(19,901)</b>	(146,307)
應佔聯營公司的虧損		<b>(3,502)</b>	—
應佔一家合營企業的(虧損)/利潤		<b>(10)</b>	716
<b>稅前虧損</b>	5	<b>(182,651)</b>	(398,087)
所得稅	6(a)	<b>(613)</b>	—
<b>年內虧損及本公司權益股東應佔虧損</b>		<b>(183,264)</b>	(398,087)
<b>每股虧損</b>	9	<b>(0.08)</b>	(0.23)
基本及攤薄(人民幣元)			

第117頁至188頁的附註構成此財務報表的一部分。



# 綜合損益及其他全面收益表

(以人民幣呈列)

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>年內虧損</b>	<b>(183,264)</b>	(398,087)
<b>年內其他全面收益，扣除零稅項</b>		
將不會重新分類至損益的項目：		
換算本公司財務報表的匯兌差額	<b>(42,055)</b>	12,340
其後可能重新分類至損益的項目：		
換算海外附屬公司財務報表的匯兌差額	<b>21,976</b>	76,590
<b>年內其他全面收益</b>	<b>(20,079)</b>	88,930
<b>本公司權益股東應佔及年內全面收益總額</b>	<b>(203,343)</b>	(309,157)

第117頁至188頁的附註構成此財務報表的一部分。

# 綜合財務狀況表

(以人民幣呈列)

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	10	267,166	68,122
無形資產	11	238,752	234,168
於一家合營企業中的權益	13	33,219	34,007
於聯營公司中的權益	14	176,738	—
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	15	21,052	49,508
其他非流動資產	16	25,266	6,408
		<b>762,193</b>	392,213
<b>流動資產</b>			
存貨	17	82,732	67,769
貿易及其他應收款項	18	113,480	39,400
已抵押及定期存款	19	192,027	325
現金及現金等價物	19	2,211,560	612,474
		<b>2,599,799</b>	719,968
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	20	126,778	86,059
合約負債		2,957	—
租賃負債	21	34,699	7,202
衍生金融工具	24	—	60,371
其他金融負債	25	—	1,278,062
		<b>164,434</b>	1,431,694
<b>流動資產／(負債)淨額</b>		<b>2,435,365</b>	(711,726)
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>3,197,558</b>	(319,513)
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	21	90,936	8,625
遞延收入	23	2,250	3,390
衍生金融工具	24	7,898	13,656
		<b>101,084</b>	25,671
<b>資產／(負債)淨值</b>		<b>3,096,474</b>	(345,184)

綜合財務狀況表(續)  
(以人民幣呈列)

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>資本及儲備</b>			
股本	27	83	60
儲備		3,096,391	(345,244)
<b>權益/(虧絀)總額</b>		<b>3,096,474</b>	(345,184)

經董事會於2022年3月29日批准及授權刊發。

羅七一  
主席

陳國明  
董事

第117頁至188頁的附註構成此財務報表的一部分。

# 綜合權益變動表

(以人民幣呈列)

	附註	普通股股本 人民幣千元	優先股股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	權益/ (虧絀)總額 人民幣千元
於2020年1月1日的結餘		45	17	693,544	(6,227)	(311,818)	(243,717)	131,844
<b>2020年的權益變動：</b>								
年內虧損		—	—	—	—	—	(398,087)	(398,087)
其他全面收益		—	—	—	88,930	—	—	88,930
全面收益總額		—	—	—	88,930	—	(398,087)	(309,157)
重新分類及重新指定為D輪優先股		(2)	—	(211,707)	—	—	—	(211,709)
以權益結算的股份支付交易	5(b)	—	—	—	—	43,838	—	43,838
<b>於2020年12月31日及 2021年1月1日的結餘</b>		<b>43</b>	<b>17</b>	<b>481,837</b>	<b>82,703</b>	<b>(267,980)</b>	<b>(641,804)</b>	<b>(345,184)</b>
<b>於2021年的權益變動：</b>								
年內虧損		—	—	—	—	—	(183,264)	(183,264)
其他全面收益		—	—	—	(20,079)	—	—	(20,079)
全面收益總額		—	—	—	(20,079)	—	(183,264)	(203,343)
首次公開發售完成後發行的股份， 扣除交易成本	27(c)(i)	7	—	2,008,573	—	—	—	2,008,580
行使超額配股權後發行的股份， 扣除交易成本	27(c)(ii)	1	—	303,155	—	—	—	303,156
優先股轉換為普通股	27(c)(iii)	32	(17)	1,343,046	—	—	—	1,343,061
根據購股權計劃發行的股份	27(c)(v)	—	—	14,330	—	(7,756)	—	6,574
根據股份激勵計劃購回的股份	27(c)(iv)	—	—	—	—	(41,561)	—	(41,561)
以權益結算的股份支付交易	5(b)	—	—	—	—	24,801	390	25,191
<b>於2021年12月31日的結餘</b>		<b>83</b>	<b>—</b>	<b>4,150,941</b>	<b>62,624</b>	<b>(292,496)</b>	<b>(824,678)</b>	<b>3,096,474</b>

第117頁至188頁的附註構成此財務報表的一部分。

# 綜合現金流量表

(以人民幣呈列)

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>經營活動</b>			
稅前虧損		(182,651)	(398,087)
就以下各項作出調整：			
攤銷及折舊	5(d)	44,423	24,503
利息支出	5(a)	19,639	146,150
定期存款利息收入		(926)	(5,224)
出售物業、廠房及設備的淨虧損		569	—
應佔一家合營企業的虧損／(利潤)		10	(716)
應佔聯營公司的虧損		3,502	—
金融工具公允價值變動		(23,419)	64,743
以權益結算的股份支付	5(b)	25,048	43,560
營運資金變動：			
存貨增加		(14,820)	(18,267)
貿易及其他應收款項增加		(66,526)	(10,188)
貿易及其他應付款項增加		27,009	44,178
遞延收入減少		(1,140)	(90)
其他非流動資產減少		5,555	3,254
合約負債增加／(減少)		2,839	(3,567)
<b>運營中使用的現金</b>		<b>(160,888)</b>	<b>(109,751)</b>
已繳稅款		(613)	—
<b>經營活動所用現金淨額</b>		<b>(161,501)</b>	<b>(109,751)</b>
<b>投資活動</b>			
購買物業、廠房及設備的付款		(83,422)	(31,612)
定期存款的存放		(194,037)	—
無形資產付款		(25,022)	(26,607)
已收利息		—	1,797
收購聯營公司及其他金融資產的付款		(134,994)	—
<b>投資活動所用現金淨額</b>		<b>(437,475)</b>	<b>(56,422)</b>

## 綜合現金流量表(續)

(以人民幣呈列)

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>融資活動</b>			
已付租賃租金的資本部分		(16,171)	(6,567)
已付租賃租金的利息部分	19(b)	(3,030)	(812)
已付租賃按金		(31,123)	—
首次公開發售所得款項淨額	27(c)	2,008,580	—
行使超額配股權所得款項淨額	27(c)	303,156	—
根據購股權計劃發行的股份所得款項		6,574	—
回購股份的款項		(41,561)	—
償還計息借款	19(b)	—	(20,000)
就計息借款支付的利息	19(b)	—	(1,913)
發行D輪優先股的所得款項	25	—	705,713
<b>融資活動產生的現金淨額</b>		<b>2,226,425</b>	676,421
<b>現金及現金等價物增加淨額</b>		<b>1,627,449</b>	510,248
<b>年初的現金及現金等價物</b>		<b>612,474</b>	109,263
<b>外匯匯率變動的影響</b>		<b>(28,363)</b>	(7,037)
<b>年末的現金及現金等價物</b>		<b>2,211,560</b>	612,474

第117頁至188頁的附註構成此財務報表的一部分。

## 1 重大會計政策

### (a) 合規聲明

該等財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的所有適用的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」，該詞泛指包括所有適用的個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)，以及香港公認會計準則及香港公司條例的披露規定。該等財務報表亦遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則之適用披露規定。本集團所採納的主要會計政策於下文披露。

香港會計師公會頒佈了若干經修訂的《香港財務報告準則》。這些準則在本集團當前的會計期間開始生效或可供提前採用。附註1(c)內的資料有關與本集團有關的範圍內初始應用該等準則所引致當前會計期間的會計政策變更，已於財務報表內反映。

### (b) 財務資料編製基準

截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表包括微創心通醫療科技有限公司(「本公司」)及其附屬公司(以下統稱為「本集團」)以及本集團於一家合營企業及中的權益。

由於本集團的業務主要位於中國，且本集團的大部分交易均以人民幣(上海微創心通的功能貨幣)進行和計值，因此，除非另有說明，否則綜合財務報表以人民幣列賬，約整至最接近的千元。本公司的功能貨幣為美元而非人民幣。

編製財務報表所使用的計量基準為歷史成本基準，但下列資產和負債如下文會計政策所述按公允價值列賬則除外：

- 債務及股本證券投資(見附註1(f))；及
- 衍生金融工具(見附註1(g))

按照《香港財務報告準則》編製財務報表須管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響政策的應用以及資產、負債、收入和開支的報告金額。該等估計和相關假設基於歷史經驗和本集團認為在有關情況下合理的各種其他因素而作出，就此產生的結果構成就資產和負債賬面值作出判斷的基準(除此基準外難以從其他明顯來源進行判斷)。實際結果可能與這些估計不同。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 1 重大會計政策(續)

#### (b) 財務資料編製基準(續)

估計和相關假設按持續基準予以審閱。若會計估計的修訂僅對作出修訂的期間產生影響，則有關修訂只會在該期間內確認；若會計估計的修訂對當期及未來期間均產生影響，則會在作出該修訂當期及未來期間內確認。

管理層應用對財務報表具有重大影響的《香港財務報告準則》所作出的判斷以及估計不確定因素的主要來源於附註2中進行了討論。

#### (c) 會計政策變動

香港會計師公會已頒佈下列於本集團本會計期間首次生效之《香港財務報告準則》之修訂本：

- 《香港財務報告準則》第16號之修訂，*2021年6月30日之後與新型冠狀病毒相關的租金優惠*
- 《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號之修訂，*利率基準變革 — 第二階段*

該等發展對本集團當前或過往期間業績及財務狀況之編製或呈列方式並無重大影響。本集團並無採用於當前會計期間尚未生效的任何新訂準則或詮釋。

#### (d) 附屬公司

附屬公司為受本集團控制的實體。如果本集團因其參與某一實體事務而可獲取或有權收取可變回報並可通過其對該實體擁有的權力影響該等回報，則本集團控制該實體。在評估本集團是否擁有權力時，只考慮實質性權利(由本集團和其他各方持有)。

對附屬公司的投資自控制開始之日起至控制權終止之日止合併至綜合財務報表。在編製綜合財務報表時，集團內的結餘、交易和現金流量以及集團內交易產生的任何未變現利潤悉數抵銷。集團內交易產生的未變現虧損僅在並無出現減值跡象的情況下以與未變現收益相同的方法予以抵銷。

本集團於附屬公司權益的變動如不會導致失去控制權，則按權益交易方式入賬，即只對綜合權益內的控股及非控股權益的金額作出調整，以反映相對權益的變動，但不會對商譽作出調整，亦不會確認損益。



## 1 重大會計政策(續)

### (d) 附屬公司(續)

當本集團失去對附屬公司的控制權時，將按出售該附屬公司的所有權益入賬，由此產生的收益或虧損將在損益中確認。於失去控制權當日保留於該前附屬公司的任何權益均按公允價值確認，該金額被視為金融資產於初始確認時的公允價值(見附註1(f))，或(如適用)視為對聯營公司或合營企業投資的初始確認成本(見附註1(e))。

在本公司的財務狀況表中，對附屬公司的投資按成本減去減值虧損列賬(見附註1(k)(ii))。

### (e) 聯營公司和合營企業

聯營公司是指本集團或本公司對其管理(包括參與財務和經營政策決策)具有重大影響，但不控制或共同控制其管理層的實體。

合營企業是指本集團或本公司與其他各方在合約上協定分享該安排的控制權，並對其淨資產擁有權利的安排。

對聯營公司或合營企業的投資在綜合財務報表中按權益法入賬。根據權益法，投資初步按成本入賬，並就本集團應佔被投資公司收購當日可識別資產淨值之公允價值超出投資成本的部分(如有)作出調整。投資成本包括購買價、直接產生自獲得投資的其他成本及構成本集團權益投資一部分的對聯營公司或合營企業的任何直接投資。此後，該投資會就本集團應佔被投資公司資產淨值於收購後的變動及與投資有關之任何減值虧損作出調整(見附註1(k)(ii))。在每個報告日，本集團評估是否有任何客觀證據表明該投資已發生減值。收購當日超出成本的任何部分、本集團年內應佔被投資公司收購後的稅後業績以及任何減值虧損於綜合損益表內確認，而本集團應佔被投資公司收購後的稅後其他全面收益項目於綜合損益及其他全面收益表內確認。

當本集團應佔聯營公司或合營企業的虧損超出應佔權益時，本集團的權益將調減至零，並且不再確認其他虧損，但如本集團已承擔法定或推定責任，或代表被投資公司付款則除外。就此而言，本集團的權益是按權益法計算的投資賬面值加上實質上屬於本集團對聯營公司或合營企業投資淨額一部分的任何其他長期權益(如適用，將預期信貸虧損模式應用於該等其他長期權益後)(見附註1(k)(ii))。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 1 重大會計政策(續)

#### (e) 聯營公司和合營企業(續)

本集團與其聯營公司及合營企業交易所產生的未變現損益，以本集團所佔被投資公司的權益為限予以抵銷，但如未變現虧損證明所轉讓資產出現減值，則即時於損益中確認。

倘一項對聯營公司的投資成為對合營企業的投資或對合營企業的投資成為對聯營公司的投資，則不會重新計量保留權益。反之，該投資繼續根據權益法入賬。

於所有其他情況下，當本集團喪失對聯營公司的重大影響或對合營企業的共同控制權，將按出售該被投資公司的所有權益入賬，而所產生收益或虧損於損益確認。任何在喪失重大影響或共同控制權之日仍保留在該前被投資公司的權益按公允價值確認，該金額被視為金融資產初始確認時的公允價值(見附註1(f))。

#### (f) 於債務和股本證券的其他投資

本集團於債務及股本證券的投資(不包括於附屬公司、聯營公司及一家合營企業的投資)政策載列如下。

債務和股本證券投資於本集團承諾購買／出售投資當日確認／終止確認。投資初步以公允價值加上直接應佔交易成本列賬，但以公允價值計量且其變動計入損益的投資(交易成本直接於損益確認)除外。關於本集團如何確定金融工具公允價值的解釋，見附註28(e)。該等投資隨後根據其分類按如下方式入賬。

##### (i) 股本投資以外的投資

本集團持有的非股本投資分類為以下計量類別之一：

- 攤銷成本，倘投資是為收取合約現金流量而持有，且合約現金流量僅代表本金和利息付款。投資利息收入採用實際利息法計算(見附註1(v)(iii))。

## 1 重大會計政策(續)

### (f) 於債務和股本證券的其他投資(續)

#### (i) 股本投資以外的投資(續)

- 以公允價值計量且其變動計入其他全面收益 — 可重新分類，倘投資的合約現金流量僅包括本金和利息付款，且投資是在通過收取合約現金流量和出售實現目標的業務模式下持有。公允價值變動於其他全面收益確認，但預期信貸虧損、利息收入(使用實際利率法計算)和外匯收益及虧損則於損益確認。當投資終止確認時，於其他全面收益中累計的金額從權益重新分類至損益。
- 以公允價值計量且其變動計入損益，倘投資不符合按攤銷成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他全面收益計量(可重新分類)的標準。投資(包括利息)的公允價值變動於損益確認。

#### (ii) 股本投資

於股本證券的投資分類為以公允價值計量且其變動計入損益，除非股本投資並非持作買賣用途，且於初步確認投資時本集團不可撤銷地選擇指定該投資為以公允價值計量且其變動計入其他全面收益(不可重新分類)，則公允價值後續變動於其他全面收益確認。有關選擇乃按逐項工具基準作出，但僅可於該投資從發行人角度而言符合權益定義時作出。作出有關選擇後，於其他全面收益中累計的金額於出售投資前維持於公允價值儲備(不可重新分類)中。出售時，於公允價值儲備(不可重新分類)累計的金額將轉撥至留存利潤，不得重新分類至損益。無論於股本證券的投資是分類為以公允價值計量且其變動計入損益還是以公允價值計量且其變動計入其他全面收益，其股息均根據載列於附註1(v)(ii)的政策於損益中確認為其他收入。

### (g) 衍生金融工具

衍生金融工具按公允價值確認。公允價值於各報告期末重新計量。重新計量公允價值的損益即時於損益確認。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 1 重大會計政策(續)

#### (h) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備(包括相關廠房和設備租賃產生的使用權資產(見附註1(j))按成本減去累計折舊和減值虧損列賬(見附註1(k)(ii))。

物業、廠房及設備自建項目成本包括材料成本、直接人工成本、拆卸及搬遷項目以及恢復項目所在地原貌的成本的初步估計(如有關)及適當比例的生產經常開支及借貸成本(見附註1(x))。

因報廢或出售物業、廠房及設備項目而產生的收益或虧損按出售所得款項淨額與項目賬面值之間的差額確定，並於報廢或出售當日於損益內確認。

物業、廠房及設備項目的折舊是根據其下列估計可使用年期，在扣除估計剩餘價值(如有)後，以直線法撇銷其成本：

- 租賃物業裝修按尚餘租期及其估計可使用年期(即自竣工日期起計3至5年)的較短者計算折舊；
- 設備和機器 5至10年
- 辦公室設備、傢俬及裝置 5年

如物業、廠房及設備項目中各部分有不同可使用年期，項目的成本則按合理基準在各部分中分配，而各部分均獨立進行折舊。資產可使用年期及其剩餘價值(如有)每年均會進行覆核。

#### (i) 無形資產

研究活動開支於其產生期間確認為開支。倘若產品或工序在技術和商業上可行，且本集團具備充裕資源及有意完成開發，則開發活動開支會資本化。資本化開支包括材料成本、直接人工成本及按適當比例計算的經常開支以及借貸成本(如適用)(見附註1(x))。資本化開發成本按成本減累計攤銷及減值虧損列賬(見附註1(k)(ii))。其他開發開支於其產生期間確認為開支。

## 1 重大會計政策(續)

### (i) 無形資產(續)

本集團收購的其他無形資產按成本減累計攤銷(若估計可使用年期有限)及減值虧損列賬(見附註1(k)(ii))。內部產生商譽及品牌開支於其產生期間確認為開支。

具有有限可使用年期的無形資產的攤銷在該等資產的估計可使用年期內以直線法自損益中扣除。下列具有有限可使用年期的無形資產自其可供使用當日起攤銷，且其估計可使用年期如下：

— 軟件	3年
— 資本化開發成本	10年

資本化開發成本的可使用年期乃基於商業化後相關產品的預計生命週期估計。攤銷的期間和方法每年都會進行覆核。

### (j) 租賃資產

在合約開始時，本集團會評估該合約是否為或包含租賃。倘合約轉讓一段時間內對使用一項已確定資產的控制權以換取對價，則該合約屬於租賃或包含租賃。如客戶既有權指示已確定資產的使用，又有權從該使用中獲得絕大部分經濟利益，即屬控制權被轉移。

當合約包含租賃組成部分和非租賃組成部分時，本集團選擇不將非租賃組成部分分開，並將每個租賃組成部分和任何關聯的非租賃組成部分作為所有租賃的單一租賃組成部分進行列賬。

在租賃開始日，本集團確認使用權資產和租賃負債，但不包括租賃期不超過12個月的短期租賃和低價值資產租賃。當本集團就一項低價值資產訂立租約時，本集團決定是否以逐項租賃為基準對該租賃進行資本化。與未資本化的租賃相關的租賃付款在租賃期內系統地確認為開支。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 1 重大會計政策(續)

#### (j) 租賃資產(續)

當租賃資本化時，租賃負債按租賃期內應付租賃付款的現值進行初始確認，並使用租賃中隱含的利率進行折現，如果無法輕易確定該利率，則採用相關的遞增借款利率。初始確認後，租賃負債按攤銷成本計量，利息開支採用實際利率法計算。不依賴指數或利率的可變租賃付款不包括在租賃負債的計量中，因此在其產生的會計期間自損益中扣除。

當租賃資本化時確認的使用權資產初步按成本計量，成本包括租賃負債的初始金額加上於開始日或之前支付的任何租賃付款，以及產生的任何初始直接成本。在適用的情況下，使用權資產的成本還包括拆除和移除相關資產或恢復相關資產或其所在場所的成本估算，折現至其現值，減去獲得的任何租賃激勵。使用權資產隨後按成本減去累計折舊和減值虧損列賬(見附註1(h)和1(k))。

按照以攤銷成本計量的債務證券投資的會計政策，可退還租金按金的初始公允價值與使用權資產分開核算(見附註1(f))。按金的初始公允價值與面值作為額外的租賃付款入賬，並計入使用權資產的成本。

當指數或利率的變動導致未來租賃付款發生變化，或本集團對剩餘價值擔保項下預期應付金額的估計發生變化，或重新評估本集團是否有合理把握行使購買、延期或終止選擇權而發生變化時，租賃負債將被重新計量。租賃負債按此方式重新計量時，會對使用權資產的賬面值進行相應調整，如果使用權資產賬面值已減為零，則計入損益。

當租賃範圍或租賃對價發生變動，而該變動未在租賃期合約中作出初始規定(「租賃修改」)且未作為單獨租賃列賬時，租賃負債亦將被重新計量。在這種情況下，租賃負債按修改後的租賃款項和租賃期限，使用修改後的折現率在修改生效日重新計量。但因新型冠狀病毒疫情的後果而產生並符合《香港財務報告準則》第16號「租賃」第46B段所列條件的任何租金減免為唯一例外。在這種例外情況下，本集團利用切實可行的權宜之計不評估租金優惠是否為租賃修改，並將對價變動確認為負的可變租賃付款額，在觸發租金減免的事件或條件發生的期間計入當期損益。

## 1 重大會計政策(續)

### (j) 租賃資產(續)

於綜合財務狀況表內，長期租賃負債的流動部分釐定為應於報告期結束後十二月內結算的合約付款的現值。

### (k) 信貸虧損和資產減值

#### (i) 金融工具信貸虧損

本集團就以攤銷成本計量的金融資產(包括現金及現金等價物、質押存款、定期存款和貿易及其他應收款項)的預期信貸虧損確認虧損準備。

以公允價值計量的其他金融資產，包括以公允價值計量且其變動計入損益的股本及債務證券無需進行預期信貸虧損評估。

#### 預期信貸虧損的計量

預期信貸虧損是以概率加權估計的信貸虧損。信貸虧損按所有預期現金差額(即根據合約應付本集團的現金流量與本集團預期收取現金流量之間的差額)的現值計量。

如折現的影響屬重大，則預期現金差額將按以下折現率折現：

- 固定利率金融資產和貿易及其他應收款項：初始確認時確定的實際利率或其近似值；及
- 浮動利率金融資產：當期實際利率。

估計預期信貸虧損時所考慮的最長合約期為本集團面臨信貸風險的最長合約期。

在計量預期信貸虧損時，本集團考慮合理及有理據而無需付出過多的成本或努力即可獲得的資料，包括過往事件、當前狀況及未來經濟狀況預測等資料。

預期信貸虧損基於以下基準計量：

- 12個月的預期信貸虧損：預計在報告日期後12個月內可能發生的違約事件造成的虧損；及

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 1 重大會計政策(續)

#### (k) 信貸虧損和資產減值(續)

##### (i) 金融工具信貸虧損(續)

###### 預期信貸虧損的計量(續)

- 整個存續期的預期信貸虧損：預計該等採用預期信貸虧損模式的項目在整個預期存續期內所有可能發生的違約事件造成的虧損。

貿易及其他應收款項的虧損準備總是按相等於整個存續期的預期信貸虧損金額計量。該等金融資產的預期信貸虧損使用基於本集團歷史信貸虧損經驗的撥備基準矩陣估計，並按在報告日期債務人的特定因素及對當前和預測整體經濟狀況的評估予以調整。

對於所有其他金融工具，本集團確認相當於12個月預期信貸虧損的虧損準備，除非自初始確認後金融工具的信貸風險大幅增加，在這種情況下，虧損準備會以相等於整個存續期的預期信貸虧損金額計量。

###### 信貸風險顯著增加

在評估金融工具的信貸風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團將於報告日期評估的金融工具的違約風險與於初始確認日評估的金融工具的違約風險進行比較。在進行此項重新評估時，本集團認為，倘借款人不大可能在本集團不執行追索權採取變現抵押品(如持有)等行動的情況下向本集團悉數支付其信貸債務，則構成違約事件。本集團會考慮合理及有理據的定量及定性資料，包括歷史經驗及無需付出過多的成本或努力即可獲得的前瞻性資料。

具體而言，在評估信貸風險自初始確認後是否顯著增加時，會考慮以下信息：

- 未能在合約到期日支付本金或利息；
- 金融工具的外部或內部信貸評級(如有)實際或預期顯著惡化；
- 債務人的經營業績實際或預期顯著惡化；及
- 技術、市場、經濟或法律環境的現有或預期變化對債務人履行對本集團責任的能力產生重大不利影響。



## 1 重大會計政策(續)

### (k) 信貸虧損和資產減值(續)

#### (i) 金融工具信貸虧損(續)

##### 信貸風險顯著增加(續)

根據金融工具的性質，判斷信貸風險是否顯著增加的評估按個別基準或集體基準進行。當評估以集體基準進行時，會按照金融工具的共同信貸風險特徵(例如逾期狀態及信貸風險評級)分類。

預期信貸虧損於各報告日期重新計量，以反映自初始確認後金融工具信貸風險的變化。預期信貸虧損金額的任何變化均在損益中確認為減值收益或虧損。本集團確認所有金融工具的減值收益或虧損時，會通過虧損準備賬戶對其賬面值進行相應調整，但以公允價值計量且其變動計入其他全面收益(可重新分類)的債務證券投資除外，其虧損撥備於其他全面收益中確認並累計計入公允價值儲備(可重新分類)。

##### 利息收入的計算基準

根據附註1(v)(iii)確認的利息收入按金融資產的賬面總值計算，除非金融資產出現信貸減值，在此情況下，利息收入按金融資產的攤銷成本(即賬面總值減虧損準備)計算。

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

金融資產出現信貸減值的證據包括以下可觀察事件：

- 債務人面對重大財務困難；
- 違反合約，如拖欠或逾期事件；
- 借款人有可能破產或進行其他財務重組；
- 環境的重大變動(包括技術、市場、經濟或法律)對債務人構成不利影響；或
- 發行人陷入財務困難導致證券失去活躍市場。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 1 重大會計政策(續)

#### (k) 信貸虧損和資產減值(續)

##### (i) 金融工具信貸虧損(續)

###### 核銷政策

若日後回收不可實現，金融資產的賬面總值將(部分或全部)核銷。該情況通常出現在本集團確定債務人並無資產或收入來源可產生足夠現金流量以償還核銷金額時。

過往核銷資產的後續回收在回收期間於損益確認為減值撥回。

##### (ii) 其他非流動資產減值

於各報告期末均會審閱內部及外部資料來源，以識別下列資產是否出現減值跡象，或除商譽外，先前確認的減值虧損是否不再存在或可能已經減少：

- 物業、廠房及設備，包括使用權資產；
- 無形資產；
- 於合營企業及聯營公司的投資；及
- 本公司財務狀況表中於附屬公司的投資。

如出現任何有關跡象，則會估計資產的可收回金額。此外，就尚無法使用的無形資產而言，不論有否任何減值跡象，可收回金額仍於每年估計。

###### — 計算可收回金額

資產的可收回金額為其公允價值減出售成本與使用價值之間的較高者。在評估使用價值時，估計未來現金流量乃使用能反映對貨幣時間價值及資產特定風險現時市場評估的稅前貼現率貼現至其現值。倘資產所產生現金流入大致上不能獨立於其他資產所產生的現金流入，則就能獨立產生現金流入的最小資產組別(即現金產生單位)釐定可收回金額。倘可在合理及一致的基礎上進行分配，則公司資產(例如總部大樓)的一部分賬面值會分配予個別現金產生單位，否則分配予最小的現金產生單位組別。

## 1 重大會計政策(續)

### (k) 信貸虧損和資產減值(續)

#### (ii) 其他非流動資產減值(續)

##### — 確認減值虧損

倘資產或其所屬現金產生單位的賬面值超過其可收回金額，則於損益確認減值虧損。就現金產生單位確認的減值虧損首先予以分配，以減低分配至現金產生單位(或一組單位)的任何商譽賬面值，其後再按比例減低該單位(或一組單位)內其他資產的賬面值，惟資產賬面值不可減至低於其個別公允價值減出售成本(如可計量)或使用價值(如可確定)。

##### — 減值虧損撥回

就商譽以外的資產而言，倘用以釐定可收回金額的估計出現有利變動，有關減值虧損將予撥回。

撥回的減值虧損以在過往年度並無確認減值虧損的情況下原應釐定的資產賬面值為限。撥回的減值虧損乃於確認撥回的年度計入損益。

#### (iii) 中期財務報告及減值

根據香港聯合交易所有限公司《證券上市規則》，本集團須按照《香港會計準則》第34號中期財務報告的規定，編製每一財政年度首六個月之中期財務報告。於中期報告有關期間終結時，本集團採用與財政年度終結時一致的減值測試、確認及轉回標準(見附註1(k))。

於中期期間就商譽確認之減值虧損不會在其後期間撥回。即使在僅於與中期期間有關之財政年度年終進行減值評估而不會確認虧損或確認較少虧損之情況下，亦會如此處理。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 1 重大會計政策(續)

#### (l) 存貨

存貨指日常業務過程中持有以作銷售、處在為該等銷售的生產過程中或在生產或提供服務過程中耗用的材料或物料形式持有的資產。

存貨乃按成本與可變現淨值兩者中之較低者列賬。

成本乃運用移動加權平均法計算，並包括所有購貨成本、轉換成本及其他使存貨達致現時所在地點及狀況所涉及之成本。

可變現淨值是在日常業務過程中的估計售價減去估計完工成本及進行銷售所需的估計成本。

在售出存貨後，此等存貨之賬面值於確認相關收入期間列作支出。

存貨撇減至可變現淨值的金額及所有存貨虧損一概在撇減或虧損產生的期間確認為開支。存貨撇減的任何撥回金額，在出現撥回的期間確認為已確認為開支的存貨金額的扣減。

#### (m) 合約資產和合約負債

合約資產在本集團於有權根據合同所載支付條款無條件收取對價前確認收入(請參閱附註1(v))時確認。根據附註1(m)所載政策對合約資產進行預期信貸虧損評估，並在收取對價的權利變為無條件時將其重新分類至應收款項(請參閱附註1(n))。

合約負債在客戶於本集團確認相關收入(請參閱附註1(v))前支付不可退還的對價時確認。若本集團在確認相關收入前無條件收取不可退還的對價的權利，則合約負債亦將予以確認。在該情況下，亦須確認相應收款項(請參閱附註1(n))。

就與客戶簽訂的單份合同而言，須呈列合約資產淨值或合約負債淨額。就多份合同而言，無關聯關係合同的合約資產和合約負債不按淨值呈列。

## 1 重大會計政策(續)

### (n) 貿易及其他應收款項

應收款項於本集團擁有無條件權利可收取對價時予以確認。若對價僅隨時間推移即會成為到期應付，則收取對價的權利為無條件。若於本集團擁有無條件權利可收取對價之前已確認收入，該等金額作為合約資產列報(見附註1(m))。

不包含重大融資成分的貿易應收款項按其交易價格進行初始計量。包含重大融資成分的貿易應收款項和其他應收款項按初始公允價值加交易成本計量。

所有應收款項隨後採用實際利率法按攤銷成本列賬，包括信貸虧損準備(見附註1(k))。

保險補償按照附註1(u)(i)確認並計量。

### (o) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行存款及手頭現金、存放於銀行及其他金融機構的活期存款以及可隨時兌換為已知數額現金且所面臨的價值變動風險並不重大的短期高流動性投資(於購入時到期日不超過三個月)。就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物亦包括須按要求償還及屬於本集團現金管理完整部分的銀行透支。根據附註1(k)所載政策，就預期信貸虧損對現金及現金等價物進行評估。

### (p) 貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項初步按公允價值確認。初始確認後，貿易及其他應付款項以攤銷成本列報，除非貼現的影響不大，於此情況下，它們以發票金額列報。

### (q) 優先股

本公司發行的優先股根據合約安排的性質和金融負債及權益工具的定義，按其組成部分分類為金融負債或權益。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 1 重大會計政策(續)

#### (q) 優先股(續)

倘本公司發行的優先股不可由本公司贖回或僅可依本公司的意願贖回，且任何股息可酌情決定，則分類為權益。分類為權益的優先股股本的股息於權益內確認為分派。

優先股如可於指定日期或依股東的意願(包括僅在觸發事件發生時方可行使的購股權)贖回，或如股息不可酌情支付，則分類為金融負債。負債根據附註1(r)所載的本集團計息借款政策確認及計量，因此產生的股息按權責發生制於損益內確認為融資成本的一部分。

倘購股權將通過以固定金額的現金或其他金融資產交換本集團固定數量的權益工具結算，則優先股的轉換特徵單獨分類為權益。權益部分為優先股整體初始公允價值與負債部分初始公允價值之間的差額。與發行複合金融工具有關的交易成本按所得款項的分配比例分配至負債及權益部分。

#### (r) 計息借款

計息借款最初以公允價值減去交易成本計量。於初次確認後，計息借款以實際利率法按攤銷成本列賬。利息開支根據本集團有關借款成本的會計政策確認(請參閱附註1(x))。

#### (s) 僱員福利

##### (i) 短期僱員福利及向設定提存退休計劃供款

薪金、年終花紅、有薪年假、向設定提存退休計劃作出的供款及非貨幣福利的成本於僱員提供相關服務的年度內計算。倘延遲付款或結算將構成重大影響，則此等金額會以現值列賬。

## 1 重大會計政策(續)

### (s) 僱員福利(續)

#### (ii) 股份支付

授予僱員的以權益結算的股份支付獎勵的公允價值，確認為僱員成本，並在權益中相應提高資本儲備。公允價值在考慮以權益結算的股份支付獎勵的授予條款及條件的情況下，使用某些估值技術在授予日計量。如果僱員必須滿足歸屬條件後方可無條件享有以權益結算的股份支付獎勵，在考慮授予以權益結算的股份支付獎勵可能性的情況下，以權益結算的股份支付獎勵的估計公允價值總額會平攤到整個歸屬期。

於歸屬期內，本集團會覆核預期歸屬的以權益結算的股份支付獎勵的數量。隨之對以往年度確認的累積公允價值做出的任何調整將在覆核年度的損益中扣除／計入(除非原本的僱員開支能夠被確認為資產)，並在資本儲備中作出相應調整。於歸屬日，本集團將對確認為開支的金額進行調整，以反映以權益結算的股份支付獎勵的實際歸屬數量(在資本儲備中作出相應調整)，但僅因本公司股份的市場價格未滿足歸屬條件而作廢者除外。權益金額將於資本儲備確認，直至以權益結算的股份支付獎勵被行權(當其計入在股本中確認的已發行股份金額時)或以權益結算的股份支付獎勵過期(當其直接結轉至保留利潤時)為止。

#### (iii) 離職福利

離職福利在本集團不再能撤銷該等福利與本集團確認涉及支付離職福利的重組成本的較早者發生時確認。

### (t) 所得稅

年度所得稅包括當期稅項及遞延稅項資產及負債的變動。當期稅項及遞延稅項資產及負債的變動均於損益內確認，惟於其他全面收益或直接於權益內確認的項目則除外，在此情況下，有關稅額分別於其他全面收益中確認或直接於權益內確認。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 1 重大會計政策(續)

#### (t) 所得稅(續)

當期稅項為按年度應課稅收入，根據於報告期末已執行或實質上已執行的稅率計算的預期應付稅項，以及對過往年度應付稅項作出的任何調整。

遞延稅項資產及負債分別由可抵扣和應課稅暫時性差異產生，即資產及負債就財務報告上的賬面值與其稅基之間的差額。遞延稅項資產亦由未使用稅項虧損和未使用稅項抵免所產生。

除了若干限定例外，倘若未來可能有應課稅利潤用作抵扣有關資產，則所有遞延稅項負債和遞延稅項資產均會予以確認。能支持由可抵扣暫時差額所產生的遞延稅項資產確認的未來應課稅利潤包括因撥回現存應課稅暫時性差異而產生的金額；但此等差額必須與同一稅務機關及同一應課稅實體有關，並預期在可扣減暫時差額預計撥回的同一期間或遞延稅項資產所產生稅項虧損可向後期或向前期結轉的期間內撥回。在釐定現存應課稅暫時性差異會否支持確認由未使用稅項虧損和稅項抵免產生的遞延稅項資產時，亦會採用同一準則，即該等差額若與同一稅務機關及同一應課稅實體有關，並預期在能使用稅項虧損或抵免的期間內撥回，則會被考慮。

確認遞延稅項資產及負債的若干限定例外乃該等來自以不可扣稅的商譽所產生的暫時性差異、初步確認並不影響會計處理或應課稅利潤的資產或負債(倘並非業務合併的一部分)，以及與對附屬公司作出的投資有關的暫時性差異，如屬應課稅差額，則本集團可以控制撥回時機，且於可預見的將來不大可能撥回的差額，或如屬可扣稅差額，則限於很可能在日後撥回的差額。

已確認的遞延稅項金額按照資產及負債賬面值的預期變現或清償方式，並使用在報告期末已執行或實質上已執行的稅率計算。遞延稅項資產及負債均不作貼現。

本集團會於各報告期末審閱遞延稅項資產的賬面值，並調低至不再可能獲得足夠應課稅利潤以抵扣相關稅項利益。倘日後有可能獲得足夠的應課稅利潤，則會撥回該等扣減金額。



## 1 重大會計政策(續)

### (t) 所得稅(續)

派發股息而產生的額外所得稅於支付相關股息的責任獲確認時確認。

當期稅項結餘及遞延稅項結餘及其變動額，會各自分開呈報且不予抵銷。倘本公司或本集團有法定行使權以當期稅項資產抵銷當期稅項負債，並且符合以下附帶條件，則當期稅項資產可抵銷當期稅項負債，及遞延稅項資產可抵銷遞延稅項負債：

- 倘為當期稅項資產及負債，本公司或本集團計劃按淨額基準計算，或同時變現該資產及清償該負債；或
- 倘為遞延稅項資產及負債，而此等資產及負債與同一稅務機關就以下其中一種情況徵收的所得稅有關：
  - 同一應課稅實體；或
  - 不同的應課稅實體，此等實體計劃在日後每個預計有大額遞延稅項負債需要清償或大額遞延稅項資產可以收回的期間內，按淨額基準變現當期稅項資產和清償當期稅項負債，或同時變現該資產及清償該負債。

### (u) 撥備、或有負債和虧損合同

#### (i) 撥備及或有負債

當本集團有因過往事件而產生的法律或推定義務，很可能需要產生經濟利益流出以清償該等義務，並作出可靠估計時，確認撥備。倘貨幣的時間價值屬重大時，撥備乃按預計用於清償債務支出的現值列示。

倘需要經濟利益流出的可能性不大，或者數額不能可靠估計，該義務應作為或有負債披露，除非經濟利益流出的可能性極小。只有一項或多項未來事件的發生或不發生才能確認其存在的潛在義務，亦作為或有負債披露，除非經濟利益流出的可能性極小。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 1 重大會計政策(續)

#### (u) 撥備、或有負債和虧損合同(續)

##### (i) 撥備及或有負債(續)

如果結算撥備所需的部分或全部支出預計將由另一方償還，則對於幾乎確定的任何預期償還確認一項單獨的資產。就償還確認的金額以撥備的賬面值為限。

##### (ii) 虧損合同

虧損合同發生在當本集團在合同中履行合同責任所必須的成本超過預期從合同中獲得的經濟利益時。虧損合同撥備是按終止合同的預期費用和繼續履行合同的淨費用中較低者的現值計算。

#### (v) 收入和其他收益

本集團在日常經營業務期間因銷售貨物產生的收入，列入收益。

收入在產品或服務的控制權轉移給客戶時確認，其金額為本集團預期有權獲得的承諾對價金額，不包括代表第三方收取的金額。收入不包括增值稅或其他銷售稅，且是扣除任何商業折扣後的收入。

本集團的收入及其他收益確認政策詳情如下：

##### (i) 醫療器械銷售

收入在客戶佔有並接受產品時確認。若產品是合同履約(包括其他商品及/或服務)的一部分，則收入按照合同項下交易價格總額的適當比例確認金額，合同項下所有承諾商品和服務在相對獨立的銷售價格基礎上進行分配。

##### (ii) 股息

非上市投資的股息收入在確立股東收取款項的權利時予以確認。

## 1 重大會計政策(續)

### (v) 收入和其他收益(續)

#### (iii) 利息收入

利息收入乃於實際利率法於產生時，按將金融資產於預期可使用年期內的預計未來現金收入與該金融資產的賬面總值精確貼現的比率計算確認。

#### (iv) 政府補助

當有合理保證本集團將會收到政府補助，且本集團將滿足補助所附條件時，便會於財務狀況表初步確認政府補助。用於補償本集團已產生開支的補助於開支產生的同一期間系統性地於損益確認為收益。用於補償本集團資產成本的補助確認為遞延收入，隨後於資產的可使用年期系統性地於損益確認。

### (w) 外幣折算

年內的外幣交易按交易日期的外匯匯率折算。以外幣計值的貨幣資產和負債按報告期末的外匯匯率折算。匯兌損益於損益確認。

以外幣計值及按歷史成本計量的非貨幣資產和負債按交易日期的外匯匯率折算。交易日為本公司初始確認該等非貨幣資產或負債的日期。以外幣計值及以公允價值列賬的非貨幣資產和負債，按計量公允價值當日的的外匯匯率折算。

海外業務的業績按與交易日期外匯匯率相若的匯率折算成人民幣。財務狀況表的項目按報告期末的收盤外匯匯率折算成人民幣。由此產生的匯兌差額於其他全面收益確認，並於匯兌儲備的權益中分開累計。

於出售海外業務時，與該海外業務有關的匯兌差額的累計數額於確認出售損益時從權益重新分類為損益。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 1 重大會計政策(續)

#### (x) 借款成本

凡直接與購置、建造或生產一項資產(該資產需要相當一段時間才能準備就緒以用作預定用途或出售)有關的借款成本將資本化為一部分資產成本。其他借款成本在發生時支出。

在資產產生開支、發生借貸成本以及為預定用途或出售進行必要的資產準備活動時，借款成本開始資本化為符合資本化條件的資產的一部分成本。在絕大部分準備符合資本化條件的資產以用作預定用途或出售的活動中斷或完成時，借款費用的資本化將中斷或終止。

#### (y) 關聯方

(a) 如個人符合以下情況，則該個人或其親密家庭成員為本集團的關聯方：

- (i) 對本集團擁有控制權或共同控制權；
- (ii) 對本集團具有顯著影響力；或
- (iii) 身為本集團或本集團母公司的關鍵管理人員。

(b) 如實體符合以下任何條件，則該實體為本集團的關聯方：

- (i) 該實體和本集團是同一集團的成員公司(這意味着每個母公司、附屬公司和同系附屬公司都互相關聯)。
- (ii) 一個實體為另一實體的聯營公司或合營企業(或本集團成員公司的聯營公司或合營企業，而另一實體是本集團的成員公司)。
- (iii) 兩個實體均為同一第三方的合營企業。
- (iv) 一個實體為第三方實體的合營企業，另一個實體為該第三方實體的聯營公司。
- (v) 該實體是為本集團或本集團關聯實體的僱員而設的離職後福利計劃。
- (vi) 該實體由第(a)項所述人員控制或共同控制。
- (vii) 第(a)(i)項所述人員對該實體具有重大影響力，或是該實體(或該實體母公司)的關鍵管理人員。
- (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的母公司提供關鍵管理人員服務。

一名人士的親密家庭成員指在與該實體從事交易時可能會影響該人或受該人影響的家庭成員。

## 1 重大會計政策(續)

### (z) 分部報告

經營分部，以及在財務報表中報告的各分部項目金額，從定期提供給本集團最高行政管理層以對本集團各業務條線和地理位置進行資源分配和績效評估的財務資料中確定。

除非各分部具有相似的經濟特徵，且產品和服務的性質、生產過程的性質、客戶的類型或類別、用於分銷產品或者提供服務的方法和監管環境的性質相似，否則各重要的經營分部不會在財務報告中匯總。非重要經營分部若滿足上述大部分標準，則可以匯總。

### (aa) 購回及重新發行股本(庫存股份)

倘購回確認為權益之股本，則包括直接應佔成本在內之已付代價乃扣減自本公司權益股東應佔權益，但回購符合計劃資產條件的股份除外，該等股份應按公允價值計量，而非呈列為權益扣減項目。於報告期末持有的購回股份乃分類為庫存股份，並於資本公積金內呈列為減少。倘庫存股份其後被出售或再次發行，已收代價(扣除任何直接應佔交易成本)乃確認為權益增加，而交易所產生之盈餘或虧絀乃於資本公積金內呈列。

## 2 會計判斷及估計

### (a) 應用本集團會計政策之重大會計判斷

#### 釐定租賃期

誠如政策附註1(j)所解釋，租賃負債初步按租賃期內應付租賃付款之現值確認。於釐定包含可由本集團行使續租權之租賃於開始日期之租賃期時，本集團經計及為本集團行使該續租權創造經濟誘因之所有相關事實及情況(包括有利條款、已進行之租賃物業裝修及該相關資產對本集團營運之重要性)後，評估行使續租權之可能性。倘出現本集團控制範圍內之重大事件或重大情況變動，租賃期將予以重新評估。租賃期之任何增減將影響於未來年度確認之租賃負債及使用權資產金額。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 2 會計判斷及估計(續)

#### (b) 估計不確定性的來源

附註26及28(e)包含與授予的以權益結算的以股份為基礎的支付獎勵和金融工具的公允價值估值有關的假設及其風險因素的信息。其他重大估計不確定性的主要來源如下：

##### 所得稅

釐定所得稅撥備涉及對未來若干交易的稅務處理的判斷。管理層審慎評估交易的稅務影響，並作出相應稅務撥備。該等交易的稅務處理會定期重新考慮，以計入稅項法律變動。遞延稅項資產就可扣減臨時差額及累積稅項虧損確認。

由於該等遞延稅項資產僅於未來應課稅溢利可供動用時方可確認，因此管理層須作出判斷評估未來產生應課稅溢利的可能性。管理層會定期檢討其評估，倘未來應課稅溢利將導致遞延稅項資產可收回，則會確認額外遞延稅項資產。

### 3 收入和分部報告

#### (a) 收入

本集團主要通過指定分銷商銷售醫療器械以獲得收入。

##### (i) 收入分拆

來自客戶合約的收入，按主要產品和收入確認時間分拆如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
《香港財務報告準則》第15號範圍內來自客戶合約的收入		
醫療器械銷售 — 按時點確認	200,813	103,934

### 3 收入和分部報告(續)

#### (a) 收入(續)

##### (i) 收入分拆(續)

佔本集團收入10%或以上的各主要客戶收入列示如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
客戶A	55,463	不適用*
客戶B	48,666	不適用*
客戶C	不適用*	17,977
客戶D	不適用*	12,158

\* 在有關年度，低於本集團收入的10%

##### (ii) 根據於報告日期已與客戶訂立的合約，預期將在未來確認的收入

本集團已就醫療器械銷售合約採用《香港財務報告準則》第15號第121段的可行權宜方法，使上述信息不包括本集團在履行原定期限為一年或一年以下的醫療器械銷售合約下通過達成剩餘履約義務而將會確認的收入信息。

#### (b) 分部報告

##### (i) 分部資料

就資源分配及業績評估而言，本集團的行政總裁作為主要營運決策者，在作出有關分配資源及評估本集團整體業績的決策時會審閱綜合業績，因此本集團只有一個報告分部，並沒有提供對該單一分部的進一步分析。

##### (ii) 地理資料

下表列明以下各項的地理位置資料：(i)本集團來自外部客戶的收入，以及(ii)本集團的物業、廠房及設備、無形資產及於一家合營企業及聯營公司中的權益(「指明非流動資產」)。客戶的地理位置按貨物的交付地確定。指明非流動資產的地理位置，倘為物業、廠房及設備，則按資產的實際位置確定；倘為無形資產，則按其所分配的經營地點確定；倘為於一家合營企業及聯營公司的權益，則按經營地點確定。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 3 收入和分部報告(續)

#### (b) 分部報告(續)

##### (ii) 地理資料(續)

來自外部客戶的收入

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
中國(居籍地)	199,831	103,934
其他國家	982	—
	<b>200,813</b>	103,934

指明非流動資產

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
中國(居籍地)	523,066	302,290
北美	159,590	49,508
亞洲(除中國外)	33,219	34,007
	<b>715,875</b>	385,805

### 4 其他淨收入

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
政府補助(附註)	3,311	16,690
銀行存款的利息收入	24,219	5,224
以攤銷成本計量的其他金融資產的利息收入	492	—
出售物業、廠房及設備的淨虧損	(569)	—
匯兌淨虧損	(3,565)	(7,604)
其他	(31)	—
	<b>23,857</b>	14,310

附註：大部分政府補助為政府資助研發項目的補貼。



## 5 稅前虧損

稅前虧損已扣除／(計入)以下各項：

### (a) 融資成本

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
其他金融負債的利息(附註19(b)及25)	16,609	145,299
計息借款的利息	—	39
租賃負債的利息(附註19(b))	3,030	812
非以公允價值計量且其變動計入損益的金融負債的 利息支出總額	19,639	146,150
其他	262	157
	<b>19,901</b>	146,307

### (b) 員工成本<sup>#</sup>

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
以權益結算的股份支付的成本總額	25,191	43,838
減：資本化至存貨成本	(143)	(278)
於綜合損益表中確認的以權益結算的股份支付的開支 (附註26)	25,048	43,560
設定提存退休計劃(附註)	7,101	497
工資、薪金和其他福利	80,461	53,038
	<b>112,610</b>	97,095

附註：根據中國勞動法規的規定，本集團還參加地方政府為其僱員組織的各種設定提存退休計劃。本集團須按合資格僱員薪金的指定比例向退休計劃供款。本集團向計劃作出的供款為不可退回，且於計劃產生任何作廢款項的情況下，不得用作扣減本集團未來或現有的供款水平。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 5 稅前虧損(續)

#### (c) 其他經營成本

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
上市開支	5,887	46,504
捐贈(附註)	15,008	—
其他法律及專業費用	—	7,221
其他	1,419	301
	<b>22,314</b>	54,026

附註：截至2021年12月31日止年度，本集團向第三方慈善機構作出的慈善及其他捐贈金額為人民幣15,008,000元(2020年：無)。

#### (d) 其他項目

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
無形資產攤銷(附註11)	20,880	15,486
折舊費用*(附註10)		
— 自有物業、廠房及設備	6,475	4,061
— 使用權資產	17,718	5,866
減：資本化至開發成本	(650)	(910)
	<b>23,543</b>	9,017
	<b>44,423</b>	24,503
研發支出	176,317	123,825
減：資本化開發成本的攤銷	(20,631)	(15,418)
資本化至開發成本的成本	(25,185)	(26,935)
	<b>130,501</b>	81,472
存貨成本*(附註17(b))	149,416	94,186
核數師的酬金		
— 審核服務	1,535	3,781
— 非審核服務	7	955

\* 存貨成本包括與員工成本和折舊費用有關的人民幣18,659,000元(2020年：人民幣19,869,000元)，該金額亦按截至2021年12月31日止年度的該等各項開支類別計入於上文或附註5(b)中單獨披露的各項總額。

## 6 綜合損益表中的所得稅

### (a) 綜合損益表中的稅項為：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>當期稅項 — 中國企業所得稅(「企業所得稅」)</b>		
年內撥備	613	—

根據《中華人民共和國企業所得稅法》，本公司所有中國附屬公司應按25%的稅率繳納中國企業所得稅，惟上海微創心通除外，因該公司於2020年被認定為「高新技術企業」，可享受15%的所得稅優惠。根據國稅函[2009]203號的規定，倘一個實體被認定為高新技術企業，則在認定期內可享受優惠所得稅稅率。

截至2021年12月31日止年度的當期稅項費用來自本集團位於中國境外的附屬公司的非居民賬戶的現金存款利息收入，按10%的稅率繳納中國預扣稅。

本集團其他實體的稅項按相關司法管轄區各自適用的所得稅稅率徵收。

### (b) 按適用稅率計算的所得稅開支與會計虧損的對賬：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
稅前虧損	(182,651)	(398,087)
稅前虧損的名義稅項(按有關國家及地區適用於利潤的稅率計算)	(44,271)	(24,488)
其他不可扣減開支的影響	6,893	3,666
研發開支加計扣除的影響	(16,806)	(14,825)
以股份支付交易行權的扣減影響	(16,962)	—
未確認稅項虧損的影響	73,274	35,647
免稅收入的影響	(2,128)	—
已付中國預扣稅	613	—
實際稅項開支	613	—

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 7 董事酬金

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

	2021年					合計 人民幣千元
	董事袍金 人民幣千元	薪金、 津貼及 實物福利 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	退休計劃 供款 人民幣千元	以權益 結算的 股份支付 (附註) 人民幣千元	
<b>主席兼非執行董事</b>						
羅七一	—	—	—	—	—	—
<b>執行董事</b>						
陳國明	—	1,222	700	—	1,870	3,792
閻璐穎	—	884	620	—	1,496	3,000
吳國佳	—	927	650	—	1,580	3,157
<b>非執行董事</b>						
張俊傑	—	—	—	—	—	—
吳夏	—	—	—	—	—	—
<b>獨立非執行董事</b>						
周嘉鴻	192	—	—	—	—	192
孫志祥	192	—	—	—	—	192
丁建東 (於2021年8月27日任命)	69	—	—	—	—	69
蔣華良 (於2021年8月27日辭職)	125	—	—	—	—	125
	<b>578</b>	<b>3,033</b>	<b>1,970</b>	—	<b>4,946</b>	<b>10,527</b>

## 7 董事酬金(續)

	2020年					
	董事袍金 人民幣千元	薪金、 津貼及 實物福利 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	退休計劃 供款 人民幣千元	以權益 結算的 股份支付 (附註) 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>主席兼非執行董事</b>						
羅七一	—	—	—	—	7,302	7,302
<b>執行董事</b>						
李守彥	—	1,063	—	—	—	1,063
陳國明	—	578	494	—	2,132	3,204
閻璐穎	—	622	330	—	1,665	2,617
吳國佳	—	792	396	—	1,919	3,107
<b>非執行董事</b>						
李勇	—	—	—	—	487	487
蔣磊	—	—	—	—	487	487
王正	—	—	—	—	—	—
張俊傑	—	—	—	—	—	—
吳夏	—	—	—	—	—	—
	—	3,055	1,220	—	13,992	18,267

附註：以權益結算的股份支付指根據本公司購股權計劃及其他股份為基礎的安排授予董事的權益工具的估計價值。該等權益工具價值根據附註1(s)(ii)所載本集團有關股份支付交易的會計政策計量，且根據該政策包括對之前產生的反向金額作出調整。

該等福利包括已授出購股權的主要條款及數目，披露於董事會報告「購股權計劃」一段及附註26。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 8 最高薪酬人士

五名最高薪酬人士中的三名(2020年：五名)為董事，彼等薪酬披露於附註7。剩餘兩名(2020年：無)最高薪酬人士的薪酬總額如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
薪金及其他福利	1,142	—
酌情花紅	309	—
以權益結算的股份支付	1,421	—
	2,872	—

最高兩名薪酬人士(2020年：無)的酬金範圍如下：

	2021年 人數	2020年 人數
零至1,000,000港元	—	—
1,000,001港元至2,000,000港元	2	—

### 9 每股虧損

截至2021年12月31日止年度，每股基本虧損的計算是基於本公司權益股東應佔年內虧損除以假設將予發行股份的加權平均數目(經計及假設附註27(c)所披露的股份拆細已於2020年1月1日生效而作出的追溯性調整)。

每股基本虧損計算如下：

#### (i) 本公司權益股東應佔年內虧損

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
本公司權益股東應佔年內虧損	(183,264)	(398,087)

## 9 每股虧損(續)

### (ii) 加權平均股份數目

	2021年 千股	2020年 千股
<b>就每股基本虧損而言的年初已發行股份：</b>		
就每股基本虧損而言的普通股數目	<b>1,211,889</b>	1,265,752
就每股基本虧損而言的B輪優先股數目(附註27(c)(iii))	<b>484,248</b>	484,248
	<b>1,696,137</b>	1,750,000
重新分類及重新指定為D輪優先股的影響	—	(36,351)
首次公開發售完成後發行股份的影響	<b>185,903</b>	—
行使超額配股權後已發行股份的影響	<b>27,378</b>	—
優先股轉換為普通股的影響	<b>419,878</b>	—
已行使購股權的影響	<b>3,907</b>	—
持有庫存股的影響	<b>(1,902)</b>	—
就每股基本虧損而言的年末加權平均股份數目	<b>2,331,301</b>	1,713,649

截至2021年12月31日止年度的每股攤薄虧損金額的計算並未計及年內視作C輪優先股、D輪優先股及本公司所授購股權轉換的潛在影響(見附註26(a))，因其對年內每股基本虧損金額具有反攤薄作用。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 10 物業、廠房及設備

#### (a) 賬面值對賬

	租賃 物業裝修 人民幣千元	設備及機器 人民幣千元	辦公室設備、 傢俬及裝置 人民幣千元	使用權資產 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>成本：</b>						
於2020年1月1日	1,003	18,707	2,425	25,910	9,336	57,381
轉自在建工程	9,115	5,318	441	—	(14,874)	—
添置	—	—	—	4,279	31,167	35,446
出售	—	—	(9)	—	—	(9)
租賃條款修訂	—	—	—	(164)	—	(164)
於2020年12月31日及 2021年1月1日	<b>10,118</b>	<b>24,025</b>	<b>2,857</b>	<b>30,025</b>	<b>25,629</b>	<b>92,654</b>
轉自在建工程	<b>13,792</b>	<b>28,276</b>	<b>1,137</b>	—	<b>(43,205)</b>	—
添置	—	—	<b>20</b>	<b>132,938</b>	<b>91,116</b>	<b>224,074</b>
出售	—	<b>(1,186)</b>	<b>(6)</b>	—	—	<b>(1,192)</b>
租賃條款修訂	—	—	—	<b>(268)</b>	—	<b>(268)</b>
於2021年12月31日	<b>23,910</b>	<b>51,115</b>	<b>4,008</b>	<b>162,695</b>	<b>73,540</b>	<b>315,268</b>
<b>累計折舊及攤銷：</b>						
於2020年1月1日	122	4,573	577	9,342	—	14,614
年內扣除	1,580	2,017	464	5,866	—	9,927
出售時撥回	—	—	(9)	—	—	(9)
於2020年12月31日及 2021年1月1日	<b>1,702</b>	<b>6,590</b>	<b>1,032</b>	<b>15,208</b>	—	<b>24,532</b>
年內扣除	<b>2,593</b>	<b>3,306</b>	<b>576</b>	<b>17,718</b>	—	<b>24,193</b>
出售時撥回	—	<b>(618)</b>	<b>(5)</b>	—	—	<b>(623)</b>
於2021年12月31日	<b>4,295</b>	<b>9,278</b>	<b>1,603</b>	<b>32,926</b>	—	<b>48,102</b>
<b>賬面淨值：</b>						
於2021年12月31日	<b>19,615</b>	<b>41,837</b>	<b>2,405</b>	<b>129,769</b>	<b>73,540</b>	<b>267,166</b>
於2020年12月31日	8,416	17,435	1,825	14,817	25,629	68,122



## 10 物業、廠房及設備(續)

### (b) 使用權資產

按相關資產的類別劃分的使用權資產賬面淨值分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
持作自用的租賃物業，以折舊成本列賬	129,769	14,817

與於損益內確認的租賃相關開支項目的分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
按相關資產類別劃分的使用權資產折舊費用：		
持作自用的租賃物業	17,718	5,866
租賃負債利息(附註5(a))	3,030	812
短期租賃相關開支(附註30(e))	129	124

截至2021年12月31日止年度，使用權資產添置為人民幣132,938,000元(2020年：人民幣4,279,000元)。此金額包括新租賃協議下應付的資本化租賃付款。

租賃現金流出總額的詳情和租賃負債的期限分析分別載於附註19(c)和附註21。

本集團所租賃的製造廠房、倉庫和辦公樓的租期均不超過五年。某些租賃包括可選擇在重新協商所有條款後續訂租約。租賃均不包括可變租賃付款。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 11 無形資產

	資本化開發成本 人民幣千元	軟件 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>成本</b>			
於2020年1月1日	230,135	197	230,332
添置	26,679	484	27,163
於2020年12月31日及2021年1月1日	<b>256,814</b>	<b>681</b>	<b>257,495</b>
添置	<b>25,185</b>	<b>279</b>	<b>25,464</b>
於2021年12月31日	<b>281,999</b>	<b>960</b>	<b>282,959</b>
<b>累計攤銷：</b>			
於2020年1月1日	7,709	132	7,841
年內攤銷費用	15,418	68	15,486
於2020年12月31日及2021年1月1日	<b>23,127</b>	<b>200</b>	<b>23,327</b>
年內攤銷費用	<b>20,631</b>	<b>249</b>	<b>20,880</b>
於2021年12月31日	<b>43,758</b>	<b>449</b>	<b>44,207</b>
<b>賬面淨值：</b>			
於2021年12月31日	<b>238,241</b>	<b>511</b>	<b>238,752</b>
於2020年12月31日	233,687	481	234,168

截至2021年12月31日的資本化開發成本均與取得國家藥品監督管理局註冊證的產品有關(2020年：人民幣131,049,000元)。無形資產的大部分攤銷於研發成本內確認。

## 12 於附屬公司的投資

下表僅載列主要影響本集團業績、資產或負債的附屬公司詳情。除另有說明外，所持股份的類別為普通股。

公司名稱	註冊成立／ 成立地點	註冊資本及 實繳資本詳情	所有權權益比例		主營業務
			於2021年 12月31日	於2020年 12月31日	
上海微創心通醫療科技 有限公司(附註)	中國	人民幣 970百萬元	100%	100%	治療心臟瓣膜 疾病的醫療 器械的研發 製造與銷售

附註：該附屬公司為外商獨資企業。

## 13 於一家合營企業中的權益

下表載列一家合營企業的詳情，該企業為未上市法團實體，其市場報價不可得：

合營企業名稱	營業結構 形式	註冊 成立地點	已發行及 繳足股本 詳情	所有權權益比例			主營業務
				本集團的 實際權益	本公司 所持有	附屬公司 所持有	
Rose Emblem Ltd. (「Rose Emblem」)	註冊成立	英屬 維爾京群島	10,000,000 美元	51%	—	51%	投資控股

2018年9月，本集團及Witney Global Limited(「Witney」)與Rose Emblem訂立一份認購及股東協議，據此，本集團及Witney分別認購Rose Emblem 51%及49%權益。由於批准Rose Emblem相關活動的決議案須獲得本集團和Witney的共同批准，因此董事確定，於Rose Emblem的投資為合營企業，並採用權益法入賬。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 13 於一家合營企業中的權益(續)

Rose Emblem的主營業務是通過持有Valcare Inc(「Valcare」)的優先股投資於後者。Valcare是一家從事二尖瓣修復裝置開發的總部位於以色列的公司。於Valcare的投資在Rose Emblem的財務報表內被歸類為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產。

2019年1月，上海微創心通就Witney於Valcare及4C Medical Technologies, Inc(「4C Medical」，請參閱附註14)的投資向Witney授出一項認沽期權(「Witney認沽期權」)。Witney認沽期權被視為衍生金融負債(請參閱附註24)。

Rose Emblem的財務資料概要及與綜合財務報表內所列賬面值的對賬披露如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>Rose Emblem的各項總額</b>		
非流動資產	65,179	66,705
流動負債	(44)	(25)
權益	65,135	66,680
年內(虧損)/利潤	(20)	1,404
其他全面收益	(2,594)	(4,486)
全面收益總額	(2,614)	(3,082)
<b>與本集團於Rose Emblem中權益的對賬</b>		
Rose Emblem淨資產總額	65,135	66,680
本集團的實際權益	51%	51%
本集團應佔Rose Emblem淨資產及本集團於Rose Emblem中 權益的賬面值	33,219	34,007

## 14 於聯營公司中的權益

以下列表僅包含重要聯營公司的詳情，該聯營公司是未上市公司實體，其市場報價不可用：

合營企業名稱	營業結構 形式	註冊 成立地點	已發行及 繳足股本 詳情	所有權權益比例			主營業務
				本集團的 實際權益	本公司 所持有	附屬公司 所持有	
4C Medical	註冊成立	美國	4,693,539股 普通股及 32,944,797 優先股	19%	11%	8%	治療二尖瓣 疾病的醫療 器械研發

### 4C Medical

2018年9月，本集團與4C Medical簽訂認購及股東協議，據此，本集團以6,000,000美元的對價購買4C Medical的A輪優先股。此外，於2019年4月，本集團以1,000,000美元的對價購買了4C Medical的B輪優先股。截至2020年12月31日，該等對4C Medical的投資被分類為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產。

2021年6月，本集團與4C Medical簽訂票據購買協議，據此，本集團以5,000,000美元(折合人民幣31,897,000元)的對價購買4C Medical發行的無抵押可轉換承兌票據(「票據」)。票據的年利率為6%，本金和應計利息於2022年3月到期(「到期日」)應付。本次票據將於到期日前自動轉換為下次合資格股權融資中由4C Medical發行的同一輪優先股的股份。該投資被分類為初始按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產。

2021年11月，本集團與4C Medical簽訂C輪優先股購買協議，據此，(i)本集團以現金對價10,000,000美元(折合人民幣63,794,000元)購買4C Medical新發行的C輪優先股；(ii)票據轉換為C輪優先股(「4C交易」)。在4C交易於2021年11月完成後，本集團按照視同轉換基準合計持有4C Medical約19%的權益，管理層認定本集團通過董事會對其具有重大影響。因此，4C Medical成為本集團的聯營公司。於交割日，此前持有的4C Medical投資(包括A輪優先股、B輪優先股和票據)的公允價值為15,520,000美元(折合人民幣99,009,000元)，構成了對聯營公司投資的初始成本的一部分。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 14 於聯營公司中的權益(續)

#### 上海微盾醫療科技有限公司(「微創微盾」)

於2021年5月24日，本集團與本集團的同系附屬公司Milford Haven Global Limited(「Milford Haven」)及一名第三方訂立合營協議，據此，本集團、Milford Haven及該名第三方分別以現金向微創微盾出資人民幣17,500,000元、人民幣25,000,000元及人民幣7,500,000元。本集團持有微創微盾35%股本權益。本公司董事認為，微創微盾於交易完成後為本集團的聯營公司。

本集團的聯營公司在綜合財務報表中採用權益法核算。

經任何會計政策差異調整並與綜合財務報表賬面值對賬的重要聯營公司的財務信息概要披露如下：

	2021年 人民幣千元
<b>4C Medical的各項總額</b>	
非流動資產	14,132
流動資產	152,376
流動負債	(19,559)
權益	146,949
截止交割日至2021年12月31日期間的虧損及綜合收益總額	(14,426)
<b>與本集團於4C Medical中權益的對賬</b>	
4C Medical淨資產總額	146,949
本集團的實際權益	19%
本集團在4C Medical淨資產中的份額	28,048
商譽	131,908
本集團於4C Medical權益的賬面價值	159,956

個別非重大聯營公司的信息：

	2021年 人民幣千元
非重大聯營公司在綜合財務報表中的賬面價值	16,782
本集團在非重大聯營公司中的份額全年虧損及綜合收益總額	718

## 15 股權和債權投資

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產</b>		
— 香港以外非上市債務證券	21,052	—
— 香港以外的非上市股本證券	—	49,508
	<b>21,052</b>	<b>49,508</b>

於2021年12月31日，本集團持有Valcare發行的可轉換工具(「可轉換工具」)，賬面價值為3,302,000美元(折合人民幣21,052,000元)。可轉換工具為無抵押及免息。可轉換工具於發生若干清盤事件時須應要求償還，並將在Valcare進行下一次股權融資時以折讓價自動轉換為Valcare最高級的優先股。

於2020年12月31日，以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產餘額道標本集團對4C Medical的投資，該投資於2021年轉入「聯營公司權益」賬戶(見附註14)。

## 16 其他非流動資產

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
租賃按金(附註)	25,266	853
可抵扣增值稅	—	5,555
	<b>25,266</b>	<b>6,408</b>

附註：租賃按金通常為租賃物業而支付，租賃期滿後可退還，並按攤銷成本入賬。於截至2021年12月31日止年度，本集團與上海微創投資管理有限公司(「微創投資」)就若干用於製造設施、倉庫及辦公樓的租賃物業訂立為期5年的(「租賃協議」)。於2021年12月31日，支付給微創投資的租賃按金賬面價值為人民幣24,943,000元。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 17 存貨

(a) 於綜合財務狀況表的存貨包括：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
原材料	49,864	29,083
在製品	24,283	27,738
製成品	8,585	10,948
	<b>82,732</b>	67,769

(b) 確認為開支且於損益中入賬的存貨金額分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
已售存貨的成本	82,112	58,554
存貨撇減	67	3,880
直接確認為研發成本及其他開支的存貨成本	67,237	31,752
	<b>149,416</b>	94,186

### 18 貿易及其他應收款項

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
貿易應收款項	74,707	4,664
可抵扣增值稅	23,932	21,807
其他應收賬款	137	3,684
按金及預付款項	14,704	9,245
	<b>113,480</b>	39,400

所有流動貿易及其他應收款項預期將於一年內收回或確認為開支。



## 18 貿易及其他應收款項(續)

### 賬齡分析

截至報告期末，應收賬款經扣除撥備按發票日期(或收入確認日期(以較早者為準))之賬齡分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
1個月內	74,165	4,664
1至3個月	542	—
	<b>74,707</b>	4,664

## 19 已抵押及定期存款、現金及現金等價物以及其他現金流資料

### (a) 已抵押及定期存款以及現金及現金等價物

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>已抵押及定期存款</b>		
原始期限超過3個月的定期存款	191,702	—
質押存款	325	325
	<b>192,027</b>	325
<b>現金及現金等價物</b>		
銀行存款	2,211,560	612,474

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 19 已抵押及定期存款、現金及現金等價物以及其他現金流資料(續)

#### (b) 融資活動所產生負債的對賬

下表詳述本集團融資活動所產生負債的變動，包括現金及非現金變動。融資活動產生的負債為現金流量已或未來現金流量將於本集團綜合現金流量表中分類為融資活動所得現金流量的負債。

	其他金融負債 人民幣千元 (附註25)	租賃負債 人民幣千元 (附註21)	合計 人民幣千元
<b>於2021年1月1日</b>	<b>1,278,062</b>	<b>15,827</b>	<b>1,293,889</b>
<b>融資現金流量變動：</b>			
租賃付款的資本部分	—	(14,014)	(14,014)
租賃付款的利息部分	—	(3,030)	(3,030)
融資現金流量變動總額	—	(17,044)	(17,044)
<b>匯兌調整</b>	<b>(12,633)</b>	—	<b>(12,633)</b>
<b>其他變動：</b>			
年內訂立新租約的租賃負債增加	—	124,090	124,090
租賃條款修訂	—	(268)	(268)
行使D輪調整後發行D輪優先股(附註25)	61,023	—	61,023
優先股轉換為普通股(附註27)	(1,343,061)	—	(1,343,061)
利息開支(附註5(a))	16,609	3,030	19,639
	<b>(1,265,429)</b>	<b>126,852</b>	<b>(1,138,577)</b>
<b>於2021年12月31日</b>	<b>—</b>	<b>125,635</b>	<b>125,635</b>

## 19 已抵押及定期存款、現金及現金等價物以及其他現金流資料(續)

### (b) 融資活動所產生負債的對賬(續)

	計息借款 人民幣千元 (附註18)	向關聯方貸款 人民幣千元 (附註19)	其他金融負債 人民幣千元 (附註25)	租賃負債 人民幣千元 (附註21)	合計 人民幣千元
<b>於2020年1月1日</b>	20,000	1,874	321,594	18,629	362,097
<b>融資現金流量變動：</b>					
償還計息借款	(20,000)	—	—	—	(20,000)
就計息借款支付的利息	(39)	(1,874)	—	—	(1,913)
發行優先股所得款項	—	—	705,713	—	705,713
租賃付款的資本部分	—	—	—	(6,567)	(6,567)
租賃付款的利息部分	—	—	—	(812)	(812)
<b>融資現金流量變動總額</b>	<b>(20,039)</b>	<b>(1,874)</b>	<b>705,713</b>	<b>(7,379)</b>	<b>676,421</b>

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 19 已抵押及定期存款、現金及現金等價物以及其他現金流資料(續)

#### (b) 融資活動所產生負債的對賬(續)

	計息借款 人民幣千元 (附註18)	向關聯方貸款 人民幣千元 (附註19)	其他金融負債 人民幣千元 (附註25)	租賃負債 人民幣千元 (附註21)	合計 人民幣千元
<b>匯兌調整</b>	—	—	(97,111)	—	(97,111)
<b>其他變動：</b>					
年內訂立新租約的租賃負債增加	—	—	—	4,279	4,279
租賃條款修訂	—	—	—	(164)	(164)
資本化為無形資產的租賃付款	—	—	—	(350)	(350)
自普通股重新分類及重新指定 至D輪優先股	—	—	211,709	—	211,709
有關D輪融資的未付交易成本	—	—	(9,142)	—	(9,142)
利息開支(附註5(a))	39	—	145,299	812	146,150
	39	—	347,866	4,577	352,482
<b>於2020年12月31日</b>	—	—	1,278,062	15,827	1,293,889

#### (c) 租賃總現金流出

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
歸屬於投資現金流	—	350
歸屬於融資現金流	19,201	7,379
	19,201	7,729

所有上述金額均涉及已付租賃租金。

## 20 貿易及其他應付款項

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
應付以下各方的貿易應付款項		
— 第三方供應商	51,895	14,645
— 關聯方	3,027	898
	54,922	15,543
應計工資	20,118	15,074
其他應付款項及應計費用	51,738	55,442
	126,778	86,059

上表中分類為流動負債的所有結餘預期將於一年內結算。

截至報告期末，基於發票日期作出的貿易應付款項之賬齡分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
一個月內	51,964	15,231
一個月後但三個月內	1,403	224
三個月後但六個月內	715	—
六個月後但一年內	446	15
一年以上	394	73
	54,922	15,543

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 21 租賃負債

下表載列本集團租賃負債於報告期末的餘下合約到期情況。

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
一年內	34,699	7,202
一年後但兩年內	27,325	6,972
兩年後但五年內	63,611	1,653
	90,936	8,625
	125,635	15,827

### 22 於綜合財務狀況表的所得稅

根據附註1(t)所載的會計政策，鑒於相關稅務司法管轄區及實體的未來應課稅利潤的不確定性，本集團並未就於2021年12月31日若干附屬公司應佔累積稅項虧損人民幣665,738,000元(2020年：人民幣405,708,000元)確認遞延稅項資產。

於2021年12月31日，中國附屬公司所招致的稅項虧損人民幣665,738,000元將於2026年至2031年期間屆滿。

## 23 遞延收入

	研發項目的 政府補貼 人民幣千元
於2020年1月1日	3,480
添置	760
轉移到其他應付款項	(790)
確認為其他收入的政府補助	(60)
於2020年12月31日及2021年1月1日	<b>3,390</b>
確認為其他收入的政府補助	<b>(1,140)</b>
於2021年12月31日	<b>2,250</b>

## 24 衍生金融工具

	2021年 千美元	2020年 千美元
<b>衍生金融負債</b>		
非流動		
向Witney Global Limited授予之認沽期權(「Witney認沽期權」)	<b>7,898</b>	13,656
流動		
D輪調整(定義見附註25)	—	60,371

於2019年1月，本集團就其與Witney Global Limited(「Witney」)對Valcare(附註13)及4C Medical(附註14)的共同投資向Witney授出認沽期權，據此以及在發生某些事件後(包括Witney對Valcare與4C Medical的投資完成的第五個週年日之前，並未出現向第三方出售Valcare與4C Medical的價格不低於Valcare與4C Medical原購買價三倍的情況)，Witney有權要求本集團按照等於原購買價加每年2.77%利息的價格，以現金購買Witney持有的對Valcare與4C Medical的任何或全部投資。

Witney認沽期權被確認為衍生金融負債。於2021年12月31日，Witney認沽期權的公允價值為人民幣7,898,000元(2020年：人民幣13,656,000元)。釐定Witney認沽期權公允價值採用的估值技術及重大假設載於附註28(e)。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 25 其他金融負債

本公司分別於2019年及2020年向多名投資者發行了C輪優先股和D輪優先股。

C輪優先股和D輪優先股所附帶的贖回義務特徵會產生金融負債，該等負債按可支付金額中的最高金額並以現值為基礎計量。C輪優先股和D輪優先股產生的金融負債在初始確認時按交易價格計量，後續按15%的實際利率按攤銷成本計量。

根據D輪融資的股東協議，在若干條件下，公司將向投資者增發D輪優先股(「D輪調整」)。這是與轉換特徵分開的組成部分，並被確認為衍生金融負債，以公允價值計量且其變動計入損益。

2021年1月，公司在D輪調整行使後增發了D輪優先股。衍生金融負債的賬面價值為9,446,000美元(折合人民幣61,023,000元)，即D輪調整在發行日的公允價值，已轉入其他金融負債。

2021年2月公司首次公開發售完成後，公司發行的全部優先股自動轉換為公司普通股。

截至2021年12月31日止年度其他金融負債於的變動載於附註19(b)。

### 26 以權益結算的股份支付交易

#### (a) 本公司授出的購股權(以權益結算)

於2020年3月，本公司採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，據此，董事會可酌情授權向(i)本集團的行政主管及僱員以及(ii)微創醫療科學有限公司(「微創醫療科學」，本集團的最終控制方)及其附屬公司(本集團除外)已經或將對本集團發展作出貢獻的董事及僱員授出購股權。每份購股權賦予持有人認購一股本公司普通股的權利。



## 26 以權益結算的股份支付交易(續)

### (a) 本公司授出的購股權(以權益結算)(續)

(i) 於授出日期授出購股權的條款、條件及公允價值如下：

	購股權數目	公允價值 人民幣千元	每份 購股權的 加權平均 公允價值 人民幣元	行使價 港元
<b>授予本集團行政主管及僱員的購股權</b>				
2020年3月31日	66,575,000	81,138	1.22	1.13
2021年3月31日	8,000,000	29,463	3.68	13.72
2021年10月4日	3,100,000	6,084	1.96	6.41
	77,675,000			
<b>授予微創醫療科學及其附屬公司董事 及僱員的購股權</b>				
2020年3月31日	16,140,000	19,519	1.22	1.13
	93,815,000			

預期上述授予本集團行政主管及僱員的購股權將按1至5年的訂明歸屬期分期歸屬。每期視作一次單獨的以股份為基礎的薪酬安排。

上述授予微創醫療科學及其附屬公司董事及僱員的購股權並無歸屬條件，該等購股權於授出日期的公允價值於授出當日立即確認為股份支付成本。

上述購股權合約期限為10年。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 26 以權益結算的股份支付交易(續)

#### (a) 本公司授出的購股權(以權益結算)(續)

(ii) 購股權的數目及加權平均行使價如下：

	2021年		2020年	
	加權平均 行使價 港元	購股權數目 千份	加權平均 行使價 港元	購股權數目 千份
年初尚未行使	1.13	71,909	—	—
年內授出	11.68	11,100	1.13	82,715
年內行使	1.13	(6,554)	—	—
年內取消	1.13	(320)	—	—
年內作廢	2.39	(8,273)	1.13	(10,806)
年末尚未行使	2.70	67,862	1.13	71,909
年末可行使	1.13	7,777	—	—

於歸屬後，承授人可行使所有已授出的購股權，該等購股權預計於2030年3月起至2031年10月止期間屆滿。於2021年12月31日，根據購股權計劃授出的購股權的加權平均餘下合約期限為8.43年(2020年：9.25年)。

為換取購股權而接受的服務之公允價值經參考已授出購股權的公允價值計量。截至2021年12月31日止年度，股價由股份於授出日期的收市價釐定，而截至2020年12月31日止年度，本公司普通股的權益公允價值使用倒推法釐定。所授出購股權的估計公允價值基於二項樹模式計量。購股權合約期限用作為此模式輸入數據。二項樹模式包含提早行使購股權之預期。

## 26 以權益結算的股份支付交易(續)

### (a) 本公司授出的購股權(以權益結算)(續)

#### (ii) 購股權的數目及加權平均行使價如下：(續)

購股權的公允價值及假設

	2021年	2020年
於計量日期之公允價值	人民幣1.66至4.56元	人民幣1.18至1.26元
股價	6.41至13.72港元	1.13港元
行使價	6.41至13.72港元	1.13港元
預期變動	42.21%至42.99%	36.27%
購股權期限	10年	10年
預期股息率	0.00%	0.00%
無風險利率	1.40%至1.56%	0.68%

### (b) 股份獎勵計劃(以權益結算)

根據本公司董事會於2021年3月批准的股份獎勵計劃，本公司可購買自有股份並將該等股份授予本集團若干董事、僱員、專家顧問及顧問。

截至2021年12月31日止年度，本公司以現金對價人民幣41,561,000元(2020年：無)購買6,342,000股(2020年：無)。截至2021年12月31日，未授予任何股份。

購買本公司股份所支付的對價反映為本公司資本公積金的減少。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 26 以權益結算的股份支付交易(續)

#### (c) 僱員購股計劃(以權益結算)

於2015年，本集團採納一項僱員購股計劃，據此，本集團僱員成立一家實體(「僱員實體」)用於投資本集團。參與僱員購股計劃的僱員已按相關協議內列明的金額購買僱員實體的股權，而服務條件條款規定，倘彼等於投資日期起計3年內終止與本集團的僱傭關係，則須轉讓其於僱員實體擁有的股權，且價格不得高於其原投資金額。因此，本集團向其僱員授出權益工具，並將其視作以權益結算的股份支付。

截至2021年12月31日止年度，就向本集團僱員授出的僱員購股計劃於綜合損益表中確認的總開支為人民幣398,000元(2020年：人民幣957,000元)。

#### (d) 於綜合損益表中確認的以權益結算的股份支付開支：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
銷售成本	2,514	1,734
研發成本	11,633	12,042
分銷成本	7,033	4,815
行政開支	3,868	24,969
	<b>25,048</b>	43,560

## 27 資本及儲備

### (a) 權益組成部分的變動

本集團綜合權益各組成部分的期初及期末結餘的對賬載於綜合權益變動表。本公司權益於年初及年末之間的變動詳情載列如下。

	普通股 股本	優先股 股本	股份溢價	資本 公積金	匯兌儲備	累計虧損	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>於2020年1月1日之結餘</b>	45	17	693,544	(455,873)	(12,579)	(7,574)	217,580
2020年的權益變動：							
虧損及全面收益總額	—	—	—	—	12,340	(258,446)	(246,106)
重新分類及重新指定為 D輪優先股	(2)	—	(211,707)	—	—	—	(211,709)
以權益結算的股份 支付交易	—	—	—	42,881	—	—	42,881
<b>於2020年12月31日及 2021年1月1日之結餘</b>	<b>43</b>	<b>17</b>	<b>481,837</b>	<b>(412,992)</b>	<b>(239)</b>	<b>(266,020)</b>	<b>(197,354)</b>
於2021年的權益變動							
虧損及全面收益總額	—	—	—	—	(42,055)	(26,153)	(68,208)
首次公開發售完成後 發行的股份， 扣除交易成本	27(c)(i) <b>7</b>	—	<b>2,008,573</b>	—	—	—	<b>2,008,580</b>
行使超額配股權後 發行的股份， 扣除交易成本	27(c)(ii) <b>1</b>	—	<b>303,155</b>	—	—	—	<b>303,156</b>
優先股轉換為普通股	27(c)(iii) <b>32</b>	<b>(17)</b>	<b>1,343,046</b>	—	—	—	<b>1,343,061</b>
根據股份激勵計劃 購回的股份	27(c)(iv) —	—	—	<b>(41,561)</b>	—	—	<b>(41,561)</b>
根據購股權計劃 發行的股份	27(c)(v) —	—	<b>14,330</b>	<b>(7,756)</b>	—	—	<b>6,574</b>
以權益結算的股份 支付交易	—	—	—	<b>24,403</b>	—	<b>390</b>	<b>24,793</b>
<b>於2021年12月31日的 結餘</b>	<b>83</b>	<b>—</b>	<b>4,150,941</b>	<b>(437,906)</b>	<b>(42,294)</b>	<b>(291,783)</b>	<b>3,379,041</b>

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 27 資本及儲備(續)

#### (b) 股息

本公司董事於截至2021年12月31日止年度並無建議派付任何股息(2020年：零)。

#### (c) 股本

##### 法定

截至2021年1月1日，本公司法定股本為50,000美元，分為500,000,000股每股面值0.0001美元的股份。

2021年1月15日，本公司股東批准股份拆細，據此，每股已發行及未發行股本被細分為20股相應類別的股份，每股面值0.000005美元。

##### 已發行及繳足

	附註	普通股		B輪優先股	
		股份數目 千股	人民幣千元	股份數目 千股	人民幣千元
於2020年1月1日的結餘		63,288	45	24,212	17
重新分類及重新指定為D輪優先股		(2,693)	(2)	—	—
於2020年12月31日及2021年1月1日 之結餘		<b>60,595</b>	<b>43</b>	<b>24,212</b>	<b>17</b>
股份拆細的影響	27(c)	<b>1,151,293</b>	—	<b>460,036</b>	—
首次公開發售完成後發行的股份， 扣除交易成本	27(c)(i)	<b>205,620</b>	<b>7</b>	—	—
行使超額配股權後發行的股份， 扣除交易成本	27(c)(ii)	<b>30,843</b>	<b>1</b>	—	—
優先股轉換為普通股	27(c)(iii)	<b>948,659</b>	<b>32</b>	<b>(484,248)</b>	<b>(17)</b>
根據購股權計劃發行的股份	27(c)(v)	<b>6,554</b>	—	—	—
於2021年12月31日的結餘		<b>2,403,564</b>	<b>83</b>	—	—

## 27 資本及儲備(續)

### (c) 股本(續)

#### 已發行及繳足(續)

- (i) 2021年2月4日，本公司在香港聯合交易所有限公司主板上市(「上市」)。本公司以每股12.2港元的價格發行205,620,000股普通股，扣除全部資本化上市費用後，所得款項淨額為2,420百萬港元(折合人民幣2,008,580,000元)。上市所得款項淨額中，人民幣7,000元及人民幣2,008,573,000元分別記入本公司股本及股份溢價賬戶。
- (ii) 於2021年2月5日，本公司包銷商行使與上市有關的超額配股權，據此，本公司於2021年2月10日以每股12.2港元的價格增發共30,843,000股普通股，扣除所有資本化上市費用後，本公司收到所得款項淨額365百萬港元(折合人民幣303,156,000元)。行使超額配股權所得款項淨額中，人民幣1,000元及人民幣303,155,000元分別記入本公司股本及股份溢價賬戶。
- (iii) 上市完成後，484,248,000股B輪優先股轉換為本公司484,248,000股普通股。因此，優先股的賬面價值全部轉為普通股。

同時，225,000,000股C輪優先股和239,411,000股D輪優先股合計轉為464,411,000股本公司普通股，導致其他金融負債的賬面金額人民幣1,343,061,000元分別轉入普通股本人民幣15,000元及股本溢價人民幣1,343,046,000元。

#### (iv) 購買自有股份

截至2021年12月31日止年度，本公司在香港聯合交易所有限公司購回自有普通股如下：

月／年	回購股份 數量	每股支付的 最高價格 港元	每股支付的 最低價格 港元	支付的總價 人民幣千元
2021年9月	6,342,000	8.22	7.53	41,561

報告期末回購的股份歸類為庫存股，以資本公積的減少列報。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 27 資本及儲備(續)

#### (c) 股本(續)

##### 已發行及繳足(續)

##### (v) 根據購股權計劃發行的股份

截至2021年12月31日止年度，本公司已行使期權認購6,554,000股普通股，總對價為人民幣6,574,000元，其中零及人民幣6,574,000元分別計入股本及股本溢價。根據附註1(s)(ii)所載政策，人民幣7,756,000元已從資本公積金轉入股份溢價賬戶。

#### (d) 儲備的性質及目的

##### (i) 股份溢價

股份溢價賬的應用須受開曼群島《公司法》的規限。

##### (ii) 匯兌儲備

匯兌儲備包括換算本公司及本集團內若干附屬公司之財務報表所產生的所有外匯差異。該儲備按照附註1(w)所載的會計政策處理。

##### (iii) 資本公積金

資本公積金主要包含以下內容：

- 本集團行政主管及僱員根據就附註1(s)(ii)中股份支付所採納的會計政策獲授的實際或估計未行使購股權數目的公允價值；
- 根據股份獎勵計劃購買本公司股份所支付的對價；
- 於重組中將上海微創心通100%股本權益轉讓予本集團時上海微創心通的股本及股份溢價的歷史賬面價值減去本集團於重組中支付收購上海微創心通100%股權的對價；及
- 本集團獲關聯方豁免的負債。



## 27 資本及儲備(續)

### (e) 資本管理

本集團資本管理的目標是為保障本集團有能力按持續經營基準繼續運營，以為股東帶來回報及為其他利益相關方帶來利益並維持最佳的資本架構，從而降低資本成本。

本集團的「資本」包括於各報告期末權益的所有組成部分及確認為金融負債的可贖回優先股，而「債務」則包括計息借款及租賃負債。在此基礎上，於2021年12月31日的資本額為人民幣3,096,474,000元(2020年：人民幣932,878,000元)，而負債資本比率為4.1%(2020年：1.7%)。

本集團積極且定期審閱及管理其資本架構，以在較高借款水平下可能實現的較高股東回報與穩健資本狀況所帶來之利益及保障之間保持平衡，並根據經濟狀況變動對資本架構作出調整。

## 28 財務風險管理及金融工具公允價值

本集團在日常業務過程中承受信貸、流動資金、利率及貨幣風險。下文呈列本集團所承受的上述風險及本集團管理該等風險所採用的財務風險管理政策和慣常做法。

### (a) 信貸風險

信貸風險指交易對手未履行其合約責任而導致本集團產生財務虧損的風險。本集團的信貸風險主要來自貿易及其他應收款項。由於交易對手為本集團認為信貸風險低的國有銀行或聲譽卓著的商業銀行，因此本集團承擔來自現金及現金等價物的信貸風險有限。考慮到剩餘租賃期及租金按金所涵蓋的期間，本集團因可退還租金按金所產生的信貸風險被認為較低。

管理層已制定信用風險管理政策，根據該政策對所有需要信貸期的客戶進行個別信用評估。該等評估側重於客戶過去的到期付款歷史和當前的支付能力，並考慮到客戶的特定信息以及與客戶經營所在的經濟環境有關的信息。貿易應收款項於開票日期起計120日內到期。要求餘額逾期的債務人在授予任何進一步信貸之前結清所有未清餘額。本集團並無向客戶取得抵押品。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 28 財務風險管理及金融工具公允價值(續)

#### (a) 信貸風險(續)

本集團的重大信貸風險高度集中，主要來自於個別客戶的重大風險敞口。於報告期末，應收賬款總額的54%(2020年：100%)和99%(2020年：100%)分別來自本集團第一大客戶和前五大客戶。

本集團以等於整個存續期預期信用損失的金額計量貿易應收款項的損失準備。管理層於2021年12月31日評估，貿易應收款項的違約風險不重大，未就貿易應收款項確認損失準備。

於截至2021年12月31日止年度，管理層已評估其他應收款項自初始確認以來並無顯著增加的信貸風險，因此，管理層已根據各報告日期12個月內可能出現的違約事件採納12個月預期信貸虧損方法。本公司管理層預期其他應收款項因該等交易對手違約而產生虧損的概率較小，且其他應收款項的虧損準備撥備並不重大。

#### (b) 流動性風險

本集團的政策是定期監控其流動性需求及其對借款契諾的遵守情況，以確保其維持足夠的現金儲備，並獲主要金融機構承諾提供充足的資金，以在短期和較長期滿足其流動性需求。

## 28 財務風險管理及金融工具公允價值(續)

### (b) 流動性風險(續)

下表列示本集團的非衍生金融負債於報告期末的剩餘合約期限，其依據合約未貼現的現金流量(包括按合約利率計算的利息付款，或倘為浮動利率，則按於報告期末的當前利率)及本集團須付款的最早日期：

	於2021年12月31日 合約未貼現現金流出					合計 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
	一年以內 或按要求 償還 人民幣千元	一年以上 但兩年以內 人民幣千元	兩年以上 但五年以內 人民幣千元	五年以上 人民幣千元			
貿易及其他應付款項	129,606	—	—	—	129,606	126,778	
租賃負債	35,486	29,301	71,871	—	136,658	125,635	
	165,092	29,301	71,871	—	266,264	252,413	

	於2020年12月31日 合約未貼現現金流出					合計 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
	一年以內 或按要求 償還 人民幣千元	一年以上 但兩年以內 人民幣千元	兩年以上 但五年以內 人民幣千元	五年以上 人民幣千元			
貿易及其他應付款項	86,059	—	—	—	86,059	86,059	
租賃負債	7,380	7,526	1,925	—	16,831	15,827	
其他金融負債	1,375,362	—	—	—	1,375,362	1,278,062	
	1,468,801	7,526	1,925	—	1,478,252	1,379,948	

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 28 財務風險管理及金融工具公允價值(續)

#### (c) 利率風險

利率風險指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而產生波動的風險。

本集團的利率風險主要因銀行現金、銀行存款及租賃債務而產生。本集團於2021年12月31日的浮息金融工具主要為銀行現金(定期存款除外)，因該等結餘的市場利率變動而產生的現金流量利率風險並不重大。本集團承受的利率風險並不重大。

本集團的利率風險概況(受管理層監察)載於下文。

	2021年		2020年	
	實際利率	金額 人民幣千元	實際利率	金額 人民幣千元
<b>定息工具淨額：</b>				
銀行存款	0.60%–1.75%	192,027	1.75%	325
銀行現金	2.03%	60,000	2.03%	406,000
租賃負債	4.90%–5.37%	(125,635)	5.23%–5.37%	(15,827)
其他金融負債	不適用	—	15.00%	(1,278,062)
		<b>126,392</b>		(887,564)
<b>浮息工具淨額</b>				
銀行現金	0.1%–0.35%	2,151,560	0.1%–0.35%	206,474
		<b>2,277,952</b>		(681,090)

## 28 財務風險管理及金融工具公允價值(續)

### (d) 貨幣風險

本集團主要通過產生應收及應付款項的採購、銀行存款及以外幣(即與交易相關的業務的功能貨幣以外的貨幣)計價的衍生金融工具而面臨貨幣風險。產生該風險的貨幣主要為港元、歐元及美元。

#### (i) 貨幣風險承擔

下表詳列本集團於報告期末所面臨以相關實體功能貨幣以外貨幣計值的已確認資產或負債而產生的貨幣風險。就呈報目的而言，所承受風險的金額已按年末日期的即期匯率換算為人民幣列示。此並不包括將實體的財務報表換算為本集團的呈報貨幣所產生的差額。

	外幣風險(以人民幣列值)					
	2021年			2020年		
	港元 人民幣千元	歐元 人民幣千元	美元 人民幣千元	港元 人民幣千元	歐元 人民幣千元	美元 人民幣千元
現金及現金等價物	23,643	—	217	—	—	8,901
貿易及其他應付款項	—	(3,835)	(2,118)	—	(2,859)	(1,291)
貿易應收款項	—	—	542	—	—	—
衍生金融工具	—	—	(7,898)	—	—	(13,656)
已確認資產及負債產生的 風險承擔淨額	23,643	(3,835)	(9,257)	—	(2,859)	(6,046)

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 28 財務風險管理及金融工具公允價值(續)

#### (d) 貨幣風險(續)

##### (ii) 敏感度分析

下表列示假設所有其他風險變數保持不變，倘於報告期末對本集團有重大風險的外匯匯率於該日出現變動，本集團的除稅後虧損(及累積虧損)將出現的即時變動。

	2021年		2020年	
	外匯匯率 上升/(下跌)	對除稅後 虧損及累積 虧損的影響 人民幣千元	外匯匯率 上升/(下跌)	對除稅後 虧損及累積 虧損的影響 人民幣千元
港元(兌人民幣)	3%	709	3%	—
	(3)%	(709)	(3)%	—
歐元(兌人民幣)	3%	(115)	3%	(86)
	(3)%	115	(3)%	86
美元(兌人民幣)	3%	(278)	3%	(181)
	(3)%	278	(3)%	181

上表呈列的分析結果表示本集團各實體以各自的功能貨幣計量的除稅後虧損及權益的即時合併影響，於各報告期末就呈報目的按當前匯率換算為人民幣。

敏感度分析假設外匯匯率變動已用於重新計量本集團所持有並於各報告期末令本集團面臨外匯風險的金融工具。此分析不包括將實體的財務報表換算成本集團的呈列貨幣所產生的差額。於截至2021年及2020年12月31日止年度的分析按同一基準進行。

## 28 財務風險管理及金融工具公允價值(續)

### (e) 公允價值計量

#### (i) 按公允價值計量的金融資產及負債

##### 公允價值等級

下表呈列本集團金融工具的公允價值，該等金融工具於報告期末按經常性基準計量，並分類為《香港財務報告準則》第13號公允價值計量所界定的三層公允價值等級。將公允價值計量分類的等級乃經參考如下估值技術所用輸入數據的可觀察性及重要性後釐定：

- 第一級估值：公允價值只採用第一級輸入數據計量，即在計量日於交投活躍市場中相同資產或負債的未經調整報價
- 第二級估值：公允價值採用第二級輸入數據計量，即未能符合第一級的可觀察輸入數據，及不會採用重大不可觀察輸入數據。不可觀察輸入數據為無法取得市場數據的輸入數據
- 第三級估值：利用重大不可觀察輸入數據計量的公允價值

本集團已委聘外聘估值師仲量聯行企業評估及諮詢有限公司為金融工具(包括非上市股本證券、Witney認沽期權及D輪調整)進行估值。載有公允價值計量變動分析的估值報告由外聘估值師於各報告日期編製，並由本集團管理層審核及批准。





## 28 財務風險管理及金融工具公允價值(續)

### (e) 公允價值計量(續)

#### (i) 按公允價值計量的金融資產及負債(續)

於截至2021年12月31日止年度，第一級與第二級之間並無轉撥，亦無轉入或轉出第三級。本集團的政策為在轉撥發生的各報告期末確認公允價值等級之間的轉撥。

#### **第二級公允價值計量中使用的估值技術及輸入數據**

第二級非上市債務證券的公允價值由近期交易價格確定。

#### **第三級公允價值計量信息**

	估值技術	重大不可觀察輸入數據
Witney認沽期權	Black-Scholes模型	事件發生的預期概率為50%，預期波幅為40% (經考慮可比較公司的歷史波幅)(附註)

附註 於2021年12月31日，在所有其他變量保持不變的情況下，估計事件發生的預期概率上升/下降10%，將導致本集團虧損增加/減少人民幣1,580,000元/人民幣1,580,000元，估計波動概率上升/下降5%，將導致本集團虧損增加/減少人民幣1,139,000元/人民幣1,124,000元。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 28 財務風險管理及金融工具公允價值(續)

#### (e) 公允價值計量(續)

##### (i) 按公允價值計量的金融資產及負債(續)

於截至2021年12月31日止年度該等第三級公允價值計量結餘的變動如下：

	金融資產 人民幣千元	金融負債 人民幣千元
於2020年1月1日	51,673	(11,455)
匯兌調整	(3,410)	3,416
年內於損益中確認的公允價值變動	1,245	(65,988)
於2020年12月31日及2021年1月1日	<b>49,508</b>	<b>(74,027)</b>
匯兌調整	<b>(1,296)</b>	<b>594</b>
行使D輪調整(附註25)	—	<b>61,023</b>
轉入聯營公司的權益	<b>(66,420)</b>	—
年內於損益中確認的公允價值變動	<b>18,208</b>	<b>4,512</b>
於2021年12月31日	—	<b>(7,898)</b>

##### (ii) 並非按公允價值列賬的金融資產及負債的公允價值

於2021年及2020年12月31日，本集團按成本或攤銷成本列賬的金融工具賬面值與其公允價值概無重大差異。

### 29 承擔

於2021年12月31日，尚未於財務報表作出撥備的未履行承擔如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
已訂約	<b>44,083</b>	21,324
已授權但未訂約	<b>133,853</b>	168,228
	<b>177,936</b>	189,552

### 30 重大關聯方交易

#### (a) 主要管理人員薪酬

本集團主要管理人員薪酬(包括於附註7披露的支付予本公司董事的款項以及於附註8披露的支付予若干最高薪酬人士的款項)如下所示：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
薪金及其他福利	3,231	3,055
酌情花紅	1,970	1,220
以權益結算的股份支付的開支	5,336	5,716
	10,537	9,991

#### (b) 關聯方名單

截至2021年及2020年12月31日止年度，本集團與本集團發生交易的關聯方情況如下：

關聯方名稱	關係
微創醫療科學	本集團的最終控制方
脈通醫療科技(嘉興)有限公司(「脈通」)	微創醫療科學的以權益法計量投資方 (附註)
Innovational Holding LLC(「MPI」)	微創醫療科學之附屬公司
創領心律管理醫療器械(上海)有限公司	微創醫療科學之附屬公司
上海安助醫療科技有限公司(「安助」)	微創醫療科學之附屬公司
MicroPort Medical B.V.(「MPMBV」)	微創醫療科學之附屬公司
上海微創醫療器械(集團)有限公司(「上海微創醫療器械」)	微創醫療科學之附屬公司
嘉興微創醫療科技有限公司	微創醫療科學之附屬公司
上海微創共價雲醫療科技有限公司	微創醫療科學之附屬公司
MicroPort Brasil Produtos Medicos Ltda.	微創醫療科學之附屬公司
蘇州諾潔醫療技術有限公司	微創醫療科學的以權益法計量投資方
微創龍脈醫療科技(嘉興)有限公司	微創醫療科學之附屬公司
朱雀飛燕(上海)醫療科技有限公司	微創醫療科學之附屬公司
上海華瑞銀行股份有限公司(「上海華瑞銀行」)	微創醫療科學的以權益法計量投資方

附註：脈通原為本集團的同系附屬公司，自2021年1月起成為微創醫療科學的以權益法計量投資方。

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 30 重大關聯方交易(續)

#### (c) 與關聯方的租賃安排

本集團就其經營之上海微創醫療器械的若干租賃物業訂立租賃合約。於2021年12月31日，本集團應付上海微創醫療器械租賃負債人民幣4,445,000元(2020年：人民幣8,617,000)。截至2021年12月31日止年度，計入綜合損益的租賃安排產生的融資成本為人民幣332,000元(2020年人民幣546,000元)。

#### (d) 存放於關聯方的現金

於2021年12月31日，本集團於截至2021年12月31日止年度以年利率0.35%的利率向上海華瑞銀行存放現金人民幣386,000元。

#### (e) 與關聯方的其他交易

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
從微創醫療科學的附屬公司採購貨物	776	1,307
從微創醫療科學的以權益法計量的投資方購買商品	485	—
微創醫療科學的附屬公司收取的服務費	7,172	4,214
微創醫療科學的以權益法計量的投資方收取的服務費	500	—
微創醫療科學之附屬公司的短期經營租賃費用	129	124

誠如附註14所披露，本集團與微創醫療科學之全資附屬公司Milford Haven訂立合營協議，據此，本集團與Milford Haven分別以現金向微創微盾出資人民幣17,500,000元和人民幣25,000,000元。

#### (f) 上市規則對關連交易的適用性

與微創醫療科學的附屬公司及以權益法計量的投資方進行的關聯交易構成上市規則第14A章定義的關聯交易或持續關聯交易。上市規則第14A章規定的披露載於董事報告的「關連交易」一段。

### 31 公司層級財務狀況表

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
投資附屬公司		3,206,845	1,162,996
於一家聯營公司的權益		94,998	—
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產		21,052	—
		<b>3,322,895</b>	1,162,996
<b>流動資產</b>			
其他應收款項		265	3,260
現金及現金等價物		72,955	19,258
		<b>73,220</b>	22,518
<b>流動負債</b>			
其他應付款項		17,074	44,435
衍生金融負債	25	—	60,371
其他金融負債	25	—	1,278,062
		<b>17,074</b>	1,382,868
<b>流動資產／(負債)淨值</b>		<b>56,146</b>	(1,360,350)
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>3,379,041</b>	(197,354)
<b>資產／(負債)淨值</b>		<b>3,379,041</b>	(197,354)
<b>資本及儲備</b>			
股本	27	83	60
儲備		3,378,958	(197,414)
<b>權益／(虧絀)總額</b>		<b>3,379,041</b>	(197,354)

## 財務報表附註(續)

(除另有所指外，均以人民幣列示)

### 32 直接及最終控制方

於2021年12月31日，董事認為直接母公司為在英屬維爾京群島註冊成立的Shanghai MicroPort Limited，該公司未提供可供公眾查閱的財務報表。

於2021年12月31日，董事認為最終控制方為在開曼群島註冊成立的微創醫療科學有限公司。微創醫療科學有限公司在香港聯合交易所有限公司主板上市，並提供可供公眾查閱的財務報表。

### 33 已頒佈但於截至2021年12月31日止年度尚未生效的修訂本、新訂準則及詮釋可能造成的影響

直至財務報表刊發日期，香港會計師公會已頒佈多項於截至2021年12月31日止年度尚未生效的修訂本及新訂準則、《香港財務報告準則》第17號、保險合約，但並未於該等財務報表中採納。該等進展包括各項：

	於下列日期或之後 開始的會計期間生效
《香港財務報告準則》2018年至2020年的年度改進	2022年1月1日
對《香港財務報告準則》第3號的修訂， <i>概念框架的提述</i>	2022年1月1日
《香港會計準則》第16號的修訂， <i>物業、廠房及設備：於作擬定用途前的 所得款項</i>	2022年1月1日
對《香港會計準則》第37號的修訂， <i>虧損性合約 — 履行合約的成本</i>	2022年1月1日
對《香港會計準則》第1號的修訂， <i>負債的流動或非流動分類</i>	2023年1月1日
《香港財務報告準則》第17號， <i>保險合約</i>	2023年1月1日
對《香港會計準則》第1號及《香港財務報告準則》實務報表2的修訂， <i>會計政策的披露</i>	2023年1月1日
對《香港會計準則》第8號的修訂， <i>會計估計之定義</i>	2023年1月1日
對《香港會計準則》第12號的修訂， <i>與單一交易產生的資產及負債有關的 遞延稅項</i>	2023年1月1日
對《香港財務報告準則》第10號及《香港會計準則》第28號的修訂， <i>投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出資出售</i>	待定

本集團正在評估該等發展在初次應用期間預計產生的影響。到目前為止，其已得出結論，採用該等修訂本、新訂準則及詮釋不太可能對其綜合財務報表有重大影響。

