



上海百心安生物技術股份有限公司
Shanghai Bio-heart Biological Technology Co., Ltd.

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：2185

2022
年 報



目錄

- 2 公司資料
- 3 財務概要
- 4 董事長報告
- 6 管理層討論及分析
- 20 董事、監事及高級管理層
- 27 企業管治報告
- 47 環境、社會及管治報告
- 67 董事會報告
- 96 監事會報告
- 98 獨立核數師報告
- 103 綜合損益及其他全面收益表
- 104 綜合財務狀況表
- 106 綜合權益變動表
- 107 綜合現金流量表
- 109 財務報表附註
- 169 釋義

公司資料

董事會

執行董事

汪立先生(董事長、
首席執行官兼總經理)
王雲馨先生(首席財務官、
董事會秘書兼聯席公司秘書)
王佩麗女士(於2022年11月10日獲委任)

非執行董事

周琮先生
陳紀先生
陰杰先生(於2022年6月27日辭任)
蔡俐女士(於2022年11月10日辭任)

獨立非執行董事

陳尚偉先生
魯旭波先生
林潔誠先生

審核委員會

陳尚偉先生(主席)
林潔誠先生
魯旭波先生

薪酬委員會

魯旭波先生(主席)
陳尚偉先生
林潔誠先生
蔡俐女士(於2022年11月10日辭任)

提名委員會

汪立先生(主席)
陳尚偉先生
魯旭波先生

監事

蔡濤先生
張晨朝先生
朱磊先生(於2022年11月10日獲委任)
王佩麗女士(於2022年11月10日辭任)

聯席公司秘書

王雲馨先生
郭兆瑩女士

授權代表

王雲馨先生
郭兆瑩女士

註冊辦事處、總部及中國主要營業地點

中國
上海市
浦東新區
張江高科技產業東區
瑞慶路590號
4幢3層302室

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

核數師

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

法律顧問

有關香港法律：
方達律師事務所
香港
中環康樂廣場8號
交易廣場1期26樓

有關中國法律：
錦天城律師事務所
中國
上海市浦東新區
銀城中路501號
上海中心大廈9、11、12層

合規顧問

邁時資本有限公司
香港
灣仔
港灣道25號
海港中心1908室

H股證券登記處

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

主要往來銀行

滙豐銀行(中國)上海分行
中國
上海市
浦東新區
國金中心地下一層及1-38樓

股份代號

2185

公司網站

www.bio-heart.com

上市日期

2021年12月23日

財務概要

本集團於過去四個財政年度^(附註)的業績以及資產與負債概要載列如下：

	截至12月31日止年度			
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元
研發開支	(157,830)	(214,228)	(245,743)	(21,530)
行政開支	(94,370)	(195,424)	(81,556)	(3,744)
財務成本	(959)	(685)	(56)	(86)
其他開支	(55)	(6,647)	(16,363)	(5)
其他收入及收益	23,776	7,159	3,424	1,646
應佔一間聯營公司虧損	(1,430)	-	-	-
年內虧損	(230,868)	(409,825)	(340,294)	(23,719)

	截至12月31日			
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元
非流動資產總值	439,991	358,391	314,277	21,327
流動資產總值	541,528	756,528	470,765	32,788
流動負債總額	28,846	36,812	13,867	8,712
非流動負債總額	37,623	43,232	27,262	7,264
非控股權益	31,836	39,188	43,823	-
權益總額	915,050	1,034,875	743,913	38,139

附註：本公司H股於2021年12月23日根據上市規則第十八A章在聯交所主板上市。

董事長報告

親愛的股東：

本人僅代表本公司董事會欣然呈報本公司截至2022年12月31日止財政年度的年度報告。

我們是中國領先的創新介入式心血管裝置公司，目前專注於以下兩種療法：(i)全降解支架(BRS)，以解決中國患者在治療冠狀動脈疾病方面的未滿足醫療需求；及(ii)腎神經阻斷(RDN)，以解決患者在治療未控高血壓及頑固性高血壓方面的未滿足醫療需求。

2022年百心安在各個業務方面均取得極具意義的進展，並達成多個重大里程碑。我們已於2022年1月及2月分別完成第二代腎神經阻斷系統第二代Iberis®及自主開發的臨時支架Bioheart®臨床試驗的患者入組程序。除中國市場外，我們亦積極於全球擴展業務。我們已就評估本公司第二代Iberis®經髂動脈腎神經阻斷系統進行歐洲臨床試驗。第二代Iberis®是我們自主開發的第二代腎神經阻斷系統，亦是全球唯一可讓醫生和患者選擇經股動脈介入及經髂動脈介入手術方法且已獲CE批准的腎神經阻斷產品。我們亦與戰略業務合作者泰爾茂合作在日本進行第二代Iberis®的臨床試驗。

我們欣然見證，截至本年報日期，BRS及第二代Iberis®的RCT試驗均已達到主要終點。我們將繼續努力儘快取得臨床研究報告，以提交產品註冊申請。我們的二代Iberis®歐洲臨床試驗RADIUS-HTN最近完成了首例患者入組。RADIUS-HTN旨在比較通過經髂動脈入路(TRA)和經動脈入路(TFA)進行的腎神經阻斷。我們堅信，腎神經阻斷手術的經髂動脈入路法是正確的方向，更安全、更有效、更經濟。TRA可為世界各地的患者帶來門診腎神經阻斷程序。

再者，本公司位於上海浦東新區張江科技園總建築面積超過7,000平方米的新廠房經已竣工。位於二樓及三樓總建築面積達3,600平方米的生產場(包括總建築面積超過2,000平方米的10,000級無塵室生產區域)已通過相關檢測、完成相關備案，並正式投入營運。預期透過於未來增設生產線、招聘及培訓技術人員，新廠房可達致每年生產280,000件全降解支架產品及90,000件腎神經阻斷產品的產能目標。

2022年是碩果累累而充滿挑戰的一年。儘管若干營運及臨床項目的進展因COVID-19疫情而略有延遲，但通過我們僱員的共同努力，我們已設法將影響降至最低。面對日益激烈的行業競爭及集中採購政策對未來市場的潛在影響，我們通過持續追蹤及評估市場情況，不斷優化產品線及調整產品組合。

董事長報告

展望未來，我們將秉承「創新，引領高品質醫療」的使命，繼續作為創新醫療產品供應商致力於為患者提供最佳的治療選項對抗冠狀動脈疾病、未控高血壓及頑固性高血壓。我們將繼續在研產品商業化的準備工作，並在尋求加深與全球夥伴的合作及夥伴關係時，不斷強化內部研發能力及擴大我們的產品管線。

最後，本人僅代表百心安對我們同事的不懈付出及努力致謝。本人亦向我們的患者、醫生、業務夥伴及股東致以深深感謝。

謹啟

汪立先生

董事長兼執行董事

管理層討論及分析

I. 業務回顧

概覽

我們是中國領先的創新介入式心血管裝置公司，目前專注於以下兩種療法：(i) BRS，以解決中國患者在治療冠狀動脈疾病方面的未滿足醫療需求；及(ii) RDN，以解決患者在治療未控高血壓及頑固性高血壓方面的未滿足醫療需求。

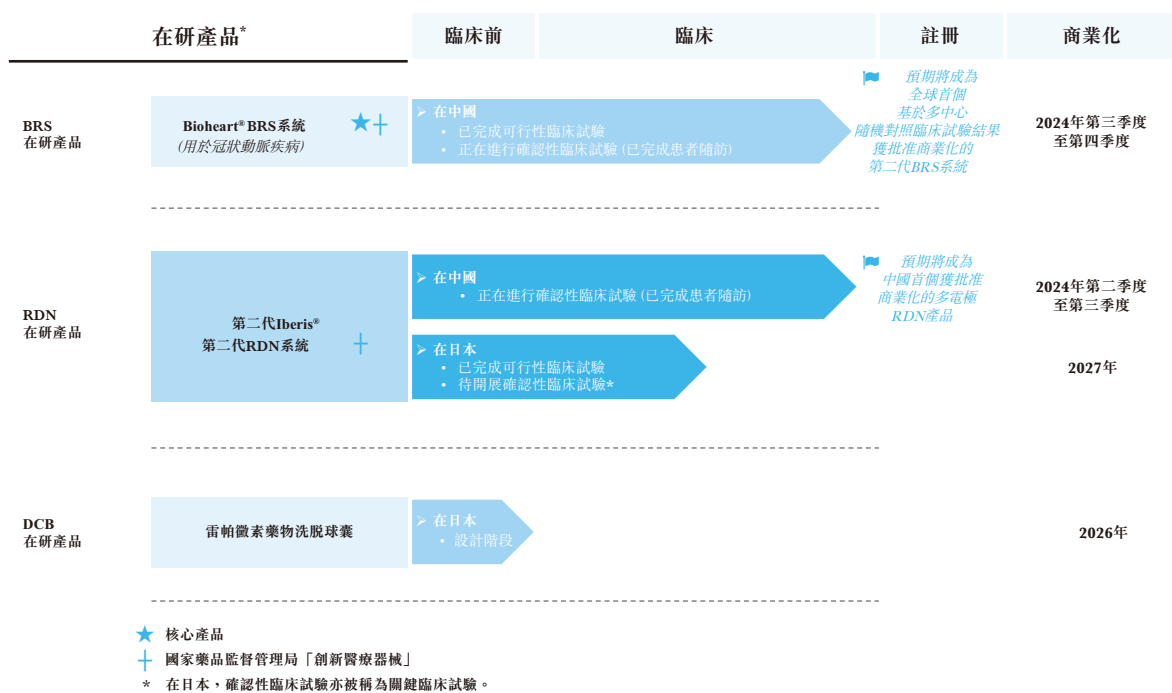
產品及管線

過往期間BRS、RDN項目受COVID-19疫情影響延遲了臨床入組及隨訪的進度，公司團隊已集中力量推動BRS與RDN的臨床研究，以盡力減少疫情對項目進度的延遲，BRS與RDN分別於2022年2月與1月完成臨床入組。我們已公告BRS的隨機對照臨床試驗已達到預設主要臨床終點。BRS單臂臨床試驗與RDN臨床試驗均已完成臨床隨訪，臨床部門正在進行數據分析以儘快獲得臨床研究報告供產品註冊申請遞交。但是由於臨床入組和隨訪的延遲及RDN領域先驅美敦力在2022年American Heart Association (AHA)會議公佈了它的On-Med臨床試驗未達到主要臨床終點的事實，結果造成全球業界和學術界就RDN療法產生討論，可能影響全球衛生監管部門批准RDN的預期時間線。我們根據目前最新情況，相應修訂了BRS產品及RDN產品未來獲批商業化的預期時間。

報告期內，我們新研發了具有較高技術壁壘的雷帕黴素藥物洗脫球囊，並積極與日本藥品與醫療器械管理局（「PMDA」）溝通確定啟動了在日本的臨床前研究，加速推進在日本的臨床研究準備。

管理層討論及分析

此外，根據公司對未來市場的預期及為了集中資源推進核心產品的開發及商業化，我們遵循「市場規模大、推廣難度小、技術壁壘高」等特質對已有管線進行了優先級排序與項目安排調整。根據對未來市場的評估及對公司現有資金的計劃，我們暫停了Bioheart Ultra™的研發。預期待Bioheart®上市後以迭代產品的開發策略適時繼續推進臨床開發，Bioheart Ultra™目前已完成了臨床前動物實驗評估，將有利於後期BRS產品的快速迭代。考慮到Bio-Leap™研發階段臨床入組難度，以及Bio-Leap™於外周介入領域的潛在市場相較BRS更小，我們終止了Bio-Leap™項目的研發，後續我們將集中力量推動冠脈BRS產品的商業化。此外，考慮到公司其他球囊項目(包括Bioheart®球囊擴張導管、Bioheart®高壓球囊擴張導管及Bioheart®脈衝球囊擴張導管)相較核心在研產品技術壁壘低，預期未來競爭激烈，加上集中採購政策對相關市場規模的擠壓，公司決定終止相關項目的研發並將相關資源轉向投入更具有市場前景的產品開發中。下圖概述截至本年報日期我們開發中的在研產品狀況：



管理層討論及分析

我們的產品及在研產品

BRS在研產品

Bioheart®為我們的BRS產品，是一種自主開發可隨時間被人體完全吸收的臨時支架。其為用於經皮冠狀動脈介入治療(「PCI」)的BRS系統，以治療冠狀動脈疾病。截至本年報日期，我們持有41項有關Bioheart®的註冊專利(包括10項發明專利及31項實用新型專利)，其中39項於中國註冊、一項於美國註冊及一項於歐洲註冊。我們亦有與Bioheart®有關的10項待批專利申請。Bioheart®已於2017年2月獲國家藥品監督管理局認定為「創新醫療器械」，因此合資格進入快速審批程序。於2022年2月16日，本公司完成Bioheart®的臨床試驗之患者入組程序。我們預計將於2023年末之前向國家藥品監督管理局提交確認性臨床試驗結果，以供其批准。

RDN在研產品

第二代Iberis®是我們自主開發的第二代RDN系統。RDN為少數具有治療未控高血壓及頑固性高血壓實證臨床療效的器械療法之一，且許多行業專家認為其有改變高血壓的傳統治療方法的潛力。截至本年報日期，我們持有有關第二代Iberis®的34項註冊專利(包括九項發明專利、21項實用新型專利及4項外觀設計專利)及20項待批發明專利申請。於34項註冊專利當中，其中33項於中國註冊或申請及一項於日本註冊。第二代Iberis®已於2016年11月獲國家藥品監督管理局認定為「創新醫療器械」，因此合資格進入快速審批程序。於2022年1月26日，本公司已完成第二代Iberis®的臨床試驗之患者入組程序。於2023年4月11日，本公司宣佈，根據本公司剛接獲的統計報告，用於原發性高血壓患者的第二代Iberis®多電極腎動脈射頻消融導管系統的隨機對照臨床試驗(「Iberis-HTN」)已達到其主要臨床終點。我們預計於2023年第三季度將我們的隨機對照臨床試驗結果提交國家藥品監督管理局批准。

我們已與European Cardiovascular Research Center訂約就評估第二代Iberis® RDN系統進行歐洲臨床試驗。於EuroPCR 2022，我們與臨床試驗研究者敲定有關RADIUS-HTN試驗的計劃。歐洲心血管研究中心將推進RADIUS-HTN試驗，比較通過經繞動脈入路(「TRA」)和經動脈入路(「TFA」)進行的腎神經阻斷的療效。我們為全球唯一一家擁有CE標誌可就TRA及TFA使用導管治療高血壓的公司。醫生及患者偏好使用TRA法進行血管介入治療。與TFA相比，TRA介入治療可減少侵入身體部位的併發症及縮短住院時間，同時降低手術成本及提高患者滿意度。在日本的第二代Iberis®臨床試驗乃與我們的戰略業務合作者泰爾茂合作開展。於2023年3月27日，RADIUS-HTN試驗實現首例患者入組，有關手術於波爾多大學附屬中心醫院(Centre Hospitalier Universitaire de Bordeaux)進行。

管理層討論及分析

DCB在研產品

我們新近開發的藥物塗層球囊(「DCB」)是一款設計用於支架內再狹窄的雷帕黴素藥物洗脫球囊導管。藥物洗脫球囊(「DEB」)為DCB的其中一種，通常具有較長的釋藥周期。藥物塗層中包含雷帕黴素、雙親性的脂質體、生物可降解高分子緩釋劑、分散劑，通過特定配比以達成藥物塗層高效轉移、持久釋放、安全有效的目的。通過生物可降解納米粒子封裝雷帕黴素形成納米載藥微球，以此方法達成在靶血管組織內約90天的超長釋放。再用雙親性的脂質體以及分散劑通過分子間作用力與納米載藥微球通過自組裝效應形成最終的微球膠束，由於雙親性的脂質體的作用，大幅提升了微球膠束進入靶血管組織的轉載能力，最終達成藥物轉載以及長釋放周期。

截至本年報日期，當前在日本已上市的DCB產品均使用以紫杉醇為基礎的藥物塗層。相比較紫杉醇，雷帕黴素獨特的細胞抑制作用，使其具有更高的安全性和更寬的治療區間，且具備抗炎效果。

作為支架再狹窄及分叉血管的推薦產品，冠狀動脈雷帕黴素DCB將是我們BRS產品的理想補充。我們現在正積極與PMDA溝通，為臨床研究做準備。

我們未必能成功開發及／或營銷我們的核心產品BIOHEART®或任何其他在研產品。

研發

我們的研發團隊一直專注於開發治療冠狀動脈及未控及頑固性高血壓的醫療器械。我們已自主研發多項創新醫療器械，並於多個地區商業化我們的第一代RDN產品。截至本年報日期，我們擁有：

- 一個核心產品、一個RDN在研產品，以及一個雷帕黴素DCB在研產品分別處於不同開發階段；
- 79項註冊專利及53項待批專利申請；及
- CE標誌及九項針對於海外市場商業化的第一代RDN產品的註冊證書。

管理層討論及分析

戰略投資

於2022年6月21日，本集團同意透過收購及注資取得上海心至醫療科技有限公司(「心至醫療」)的15.42%股權。心至醫療的管線產品中有四種DCB產品處於臨床階段，其中紫杉醇冠狀動脈DCB的註冊申請已提交國家藥品監督管理局批准，而雷帕黴素冠狀動脈DCB臨床試驗的患者入組程序已完成。與臨床常用的支架相比，DCB作為BRS的互補產品能夠在不將異物植入人體的情況下進行治療，從而實現「介入無植入」的理念。通過投資於心至醫療，我們預期通過合作並使心至醫療的DCB產品與我們的管線產品達成協同效應，豐富我們的心血管器械的產品組合。

於2022年9月5日，本集團同意透過注資人民幣50百萬元至康迪泰科換取其人民幣454,545元的註冊資本(而其餘下人民幣49,545,455元入賬列為預留資本)收購康迪泰科(北京)醫療科技有限公司(「康迪泰科」)的9.09%股權，康迪泰科是一家尚未獲得營業收入的醫療器械開發商，致力於研發微創介入性心血管器械。其核心產品為球囊擴張經導管主動脈瓣置換產品(「TAVR」)。與中國目前市場上已上市的常見自膨脹產品相比，球囊擴張TAVR具有操作簡便、植入更準確、冠狀動脈介入風險低、瓣周漏少、永久起搏使用率低等明顯優勢。繼於2022年6月完成為期6個月的動物隨訪實驗的卓越結果顯示瓣膜無鈣化後，康迪泰科研發的球囊擴張TAVR已被送去註冊檢驗。康迪泰科預計於2023年開始就該TAVR進行臨床試驗並將於國內一線醫療中心開展多中心臨床試驗。通過投資於康迪泰科，我們希望拓寬我們在具有高技術壁壘的創新醫療設備方面的投資組合。於2022年12月31日，康迪泰科的公允價值為人民幣50百萬元，佔本集團總資產約5.09%。於報告期間，概無從於康迪泰科的投資收到股息分派。

生產

為準備推出我們的管線產品，並為盡可能抓住不斷增長的市場需求，我們已在上海市浦東新區張江高科技園區建設新廠房，總建築面積超過7,000平方米。生產場地位於二樓及三樓，總建築面積為3,600平方米(包括總建築面積超過2,000平方米的10,000級無塵室生產區域)，並已通過相關檢查、完成相關備案並於2021年12月正式投入營運。

管理層討論及分析

COVID-19疫情的影響

我們的董事已就COVID-19對我們經營造成的影響開展全面檢討，並確認，截至本年報日期，COVID-19並無對我們的營運及財務狀況構成任何長期重大不利影響。我們會密切監察COVID-19的發展，並持續評估疫情對我們業務、經營業績及財務狀況造成的任何潛在影響。我們注意到，過去因COVID-19爆發而實施的任何出行限制或隔離可能導致臨床試驗的進度及我們的營運出現潛在延誤。通過堅持政府的疫情防控措施及在本公司員工竭盡所能下，我們最大限度地降低了對研發造成的潛在風險。中國於2023年1月將COVID-19納入乙類管理後，旅行限制或隔離的影響已得到根本改善。

未來前景

我們的目標是成為世界知名的創新醫療器械平台。我們計劃實施以下戰略以實現此目標：

- 快速推進在研產品的臨床開發及商業化，尤其是Bioheart®及第二代Iberis®，以於未滿足的中國BRS及RDN市場享有「先發」優勢；
- 加大銷售力度，並提高我們於中國介入式心血管裝置市場的佔有率；
- 進一步提升研發能力及擴展我們的產品組合；
- 進一步擴充我們的生產能力以及建立我們的內部銷售及營銷團隊；
- 進一步擴大我們於中國及全球的據點；及
- 積極尋求外部合作、戰略投資及收購機會，以促進我們的未來擴展。

管理層討論及分析

II. 財務回顧

截至2022年及2021年12月31日止年度，我們分別產生人民幣230.9百萬元及人民幣409.8百萬元的虧損淨額。由於我們持續投資於我們的管線產品的研發、尋求監管部門批准及實現商業化，因此在不久將來很可能會出現虧損淨額。

其他收入及收益

我們的其他收入主要包括政府補助、銀行利息收入及其他。我們的政府補助主要包括旨在補償我們與若干研發項目有關的開支的政府補貼。我們的收益約人民幣18.6百萬元乃因外匯交易差額所致。我們的其他收入及收益由2021年的人民幣7.2百萬元增加至2022年的人民幣23.8百萬元。該增加乃主要歸因於(i)本公司所持外幣的有利匯率收益；及(ii)由於銀行現金結餘增加，導致利息收入增加。

行政開支

我們的行政開支主要包括(i)僱員福利開支；(ii)折舊開支；(iii)上市開支；(iv)專業服務開支；及(v)公用事業及辦公室開支。僱員福利開支主要包括我們行政僱員的薪金、以權益結算的股份獎勵開支及其他福利。於2021年及2022年，我們於行政開支項下入賬的以權益結算的股份獎勵開支分別為人民幣155.1百萬元及人民幣67.4百萬元。

我們的行政開支由2021年的人民幣195.4百萬元減少至2022年的人民幣94.4百萬元。該減少乃主要歸因於(i)與有服務期規定的行政僱員有關的以權益結算的股份獎勵開支減少人民幣87.7百萬元；(ii)上市開支減少人民幣19.4百萬元，乃由於本公司於2021年12月23日上市所致；(iii)折舊開支增加人民幣3.1百萬元，乃由於我們於2021年下半年租賃一個新廠房所致；及(iv)專業服務開支增加人民幣4.6百萬元，乃由於2022年產生合規服務開支、財務報表審核及審閱服務及公共關係服務所致。

下表載列於所示期間我們的行政開支明細：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
僱員福利開支	72,979	160,667
包括：以權益結算的股份獎勵開支	67,416	155,144
折舊開支	8,125	5,020
上市開支	—	19,400
專業服務開支	9,772	5,141
公用事業及辦公室開支	1,865	2,755
其他	1,629	2,441

管理層討論及分析

研發開支

我們的研發開支主要包括(i)第三方承包成本，(ii)研發人員的僱員福利開支，(iii)所用原材料和消耗品成本，及(iv)折舊及攤銷開支。

研發開支項下的僱員福利開支主要包括研發僱員的薪金、福利及以權益結算的股份獎勵開支。於2021年及2022年，我們於研發開支項下入賬的以權益結算的股份獎勵開支分別為人民幣163.6百萬元及人民幣73.1百萬元。我們已就該等目的設立激勵平台。

我們的研發開支由2021年的人民幣214.2百萬元減少至2022年的人民幣157.8百萬元。該減少乃主要歸因於與我們有服務期規定的研發僱員相關的以權益結算的股份獎勵開支減少，部分被第三方承包成本及折舊及攤銷開支的增加所抵銷。

下表載列於所示期間我們以絕對金額計算的研發開支明細：

	截至12月31日止年度	
	2022年	2021年
	人民幣千元	人民幣千元
第三方承包成本	49,547	19,889
僱員福利開支	84,805	173,928
包括：以權益結算的股份獎勵開支	73,065	163,580
所用原材料和消耗品成本	5,425	6,816
折舊及攤銷開支	12,732	8,214
其他	5,321	5,381

其他開支

我們的其他開支主要包括匯兌差額、出售物業、廠房及設備虧損以及其他。

我們的其他開支由2021年的人民幣6.6百萬元減少至2022年的人民幣0.06百萬元。該減少乃主要歸因於2021年錄得外匯虧損淨額人民幣6.6百萬元，而於2022年入賬於其他收入及收益則為外匯收益淨額人民幣18.7百萬元，原因為美元兌人民幣的匯率於2022年的波動較2021年產生收益。

財務成本

我們的財務成本主要包括與我們租賃辦公物業有關的租賃負債的利息。我們的財務成本由2021年的人民幣0.7百萬元增加至2022年的人民幣1.0百萬元。該增加乃主要歸因於2022年下半年新增租賃負債。

管理層討論及分析

所得稅開支

概無根據中國企業所得稅法及相關法規就中國內地的所得稅計提撥備，乃因本集團的中國實體並無估計應課稅溢利。

概無就香港的所得稅計提撥備，乃因本集團的香港實體於年內並無估計應課稅溢利。

我們於報告期間並無錄得任何所得稅開支。

年內虧損

基於上文所述的因素，我們於報告期間及2021年的虧損淨額分別為人民幣230.9百萬元及人民幣409.8百萬元。

流動資金及財務資源

我們現金的主要用途是為我們在研產品的開發、臨床試驗、購買廠房及設備的付款、行政開支、投資活動及其他經常性開支提供資金。截至2022年12月31日，我們的經營活動所用現金淨額為人民幣140.6百萬元，主要由於我們於報告期間產生大量研發開支及行政開支。我們的經營現金流量將繼續受我們研發開支所影響。於報告期間，我們主要依靠全球發售所得款項作為流動資金的主要來源。我們的管理層會密切監控現金及現金結餘的使用，並努力為我們的業務維持穩健的流動資金。展望未來，我們認為我們的流動資金需求將同時通過全球發售所得款項淨額及我們的營運所產生的現金得以滿足。

截至2022年12月31日，我們的投資活動所用現金淨額為人民幣100.7百萬元，主要由於購買其他金融資產及物業、廠房及設備項目人民幣30.0百萬元、支付按公允價值計入損益的金融資產人民幣50.0百萬元及支付於一間聯營公司的投資人民幣24.7百萬元。

截至2022年12月31日，我們的融資活動所用現金淨額為人民幣35.2百萬元，主要由於於報告期間向受託人付款以根據該計劃(定義見下文)於市場上購買H股。

截至2022年12月31日，我們的現金及現金等價物為人民幣451.3百萬元，較截至2021年12月31日的人民幣708.5百萬元減少36.3%。

我們的流動資產淨值由截至2021年12月31日的人民幣719.7百萬元減少至截至2022年12月31日的人民幣512.7百萬元，乃主要由於現金及現金等價物減少。

管理層討論及分析

資本開支

我們的資本開支主要包括機器、辦公設備、汽車及租賃物業裝修的開支。

我們的資本開支由2021年的人民幣34.3百萬元減少至2022年的人民幣30.0百萬元。該減少主要歸因於機器及租賃物業裝修減少。

債務

於2022年12月31日，我們並無任何未償還借款結餘。

截至本年報日期，我們並無未動用的銀行融資。

我們的租賃負債由於2021年12月31日的人民幣22.4百萬元減少至於2022年12月31日的人民幣18.1百萬元，主要由於年內作出租賃付款及出租人給予COVID-19相關租金寬免。

資產負債比率

截至2022年12月31日，本集團的資產負債比率(按總負債除以總資產再乘以100%計算)為6.8%，較截至2021年12月31日的7.2%下降，主要由於租賃負債減少。

資本承擔

於2022年12月31日，本集團的資本承擔為人民幣7.6百萬元，較於2021年12月31日的人民幣0.9百萬元增加人民幣6.7百萬元，乃主要由於年末有關購買物業、廠房及設備的已訂約但未產生的資本開支變動。

資產抵押

於2022年12月31日，我們並無資產抵押。

或然負債

截至2022年12月31日，我們概無任何重大或然負債。

外匯風險

我們面臨主要因以美元計值的銀行現金所產生的外幣風險。我們目前並無外幣對沖政策。然而，我們的管理層會監察外匯風險，並將於有需要時在日後考慮合適的對沖措施。

管理層討論及分析

重大投資或資本資產之未來計劃

截至本年報日期，本集團並無其他重大資本開支計劃。

人力資源

截至2022年12月31日，本集團僱用54名全職僱員，彼等全部均駐於中國。於報告期間，本集團的總僱員福利開支(包括(i)工資、薪金及花紅，(ii)法定僱員福利計劃供款，(iii)僱員福利，及(iv)以權益結算的股份獎勵開支)約為人民幣157.8百萬元。

我們根據多項因素招聘僱員，包括工作經驗、教育背景及相關職位空缺的要求。我們為管理層員工及其他僱員的持續教育及培訓計劃作出投資，以不斷提升彼等的技能及知識。我們為僱員提供定期反饋意見，以及在各個領域提供內部及外部培訓，如產品知識、項目開發及團隊建立。我們亦會根據僱員的表現進行評估，以釐定其薪金、晉升機會及職業發展。根據相關中國勞動法，我們與僱員訂立了個人僱傭合約，涉及年期、工資、獎金、僱員福利、工作場所安全、保密責任、不競爭及解僱理由等事宜。本集團不時確保其薪酬待遇全面且具有競爭力。釐訂應付董事的酬金時，我們會計及董事的經驗、責任水平及整體市況。董事之酌情花紅及其他績效獎金均與本集團溢利業績及董事的個人表現掛鈎。僱員的薪酬包括每月固定薪金，另加與表現掛鈎的年度花紅。此外，我們依據中國法律須按僱員薪金(包括獎金及津貼)的若干百分比向法定僱員福利計劃(包括養老金計劃、醫療保險、工傷保險、失業保險、生育保險及住房公積金)供款，上限為地方政府指定的最高金額。

於2020年9月，董事會通過決議案，向本公司董事、僱員及創始人及安通授予最多14,509,413股本公司受限制股份(「2020年計劃」)。2020年計劃設立之目的是為本集團的持續經營及發展挽留若干合資格僱員。2020計劃持股平台支付的認購價為本公司每股人民幣1.0元。有關2020計劃的進一步詳情，請參閱財務報表附註29及本年報「董事會報告—首次公開發售前僱員激勵計劃」。

於報告期間，根據2020年計劃授予的合共14,213,681股受限制股份被歸屬，緊接有關獎勵獲歸屬日期前之股份加權平均收市價為人民幣48.27元。

本公司於2022年6月27日召開的股東週年大會上批准建議採納2022年H股獎勵計劃(「該計劃」)。該計劃旨在吸引、激勵及挽留具有高技能及經驗的人員，為本集團的未來發展及擴充而努力。該計劃亦通過調整彼等的利益，幫助本公司將其薪酬常規現代化及改善股東之間的利益平衡機制、營運及執行管理。有關該計劃的進一步詳情，請參閱財務報表附註29及本年報「董事會報告—股份獎勵計劃」。

管理層討論及分析

所得款項用途

於2021年12月23日，本公司成功於聯交所上市。經扣除包銷費用及相關開支後，本集團從全球發售收取的所得款項淨額約為441.69百萬港元。本公司擬根據招股章程所載的用途，按下文提供的理由修改後，動用該等所得款項淨額。

下文載列全球發售所得款項淨額的計劃用途及於2022年12月31日的實際用途：

招股章程中披露的所得款項用途	佔總所得 款項淨額的 百分比	所得款項 淨額的分配 (百萬港元)	於2022年 1月1日的 未動用金額 (百萬港元)	於報告期間 已動用金額 (百萬港元)	於2022年 12月31日的 未動用金額 ⁽¹⁾ (百萬港元)	未動用 所得款項 獲悉數動用的 預期時間表 ⁽²⁾
撥付正在進行的確認性臨床試驗、註冊備案的籌備事宜以及我們的核心產品Bioheart®的計劃中商業化上市	62.0%	273.85	273.85	78.36	195.49	2027年12月
撥付在中國正在進行的隨機對照臨床試驗以及我們的RDN在研產品第二代Iberis®的持續開發	21.3%	94.08	94.08	9.25	84.83	2027年12月
撥付我們管線中其他在研產品的研發、進行中臨床前研究及已規劃的臨床試驗，包括Bio-Leap™、Bioheart Ultra™、Bioheart®球囊擴張導管、Bioheart®高壓球囊擴張導管及Bioheart®脈衝球囊擴張導管	6.7%	29.59	29.59	11.87	17.72	2027年12月
一般企業及營運資金用途	10.0%	44.17	44.17	16.03	28.14	2027年12月
	100%	441.69	441.69	115.51	326.18	

附註：

- 於2022年12月31日，未動用的所得款項淨額已存入香港或中國的若干持牌銀行。
- 動用餘下所得款項的預期時間表乃根據本集團的最佳估計編製，其可按市況的當前和未來發展而變化。

管理層討論及分析

建議變更所得款項用途

誠如本年報「管理層討論及分析－I.業務回顧」一節所述，我們已暫停BioHeart Ultra™的研發，並終止Bio-Leap™及BioHeart®球囊擴張導管、BioHeart®高壓球囊擴張導管及BioHeart®脈衝球囊擴張導管的研發。因此，分配予「撥付我們管線中其他在研產品的研發、進行中臨床前研究及已規劃的臨床試驗，包括Bio-Leap™、Bioheart Ultra™、Bioheart®球囊擴張導管、Bioheart®高壓球囊擴張導管及Bioheart®脈衝球囊擴張導管」的未動用所得款項淨額於2022年12月31日為17.72百萬港元及於2023年3月31日17.25百萬港元，而董事會已議決將上述計劃用途的未動用金額（17.25百萬港元）重新分配至我們對DCB的持續研發，而DCB是一款設計用於支架內再狹窄的雷帕黴素藥物洗脫球囊導管，以及本年報前部分所述我們的其中一項新開發在研產品。誠如本公司日期為2022年11月18日的公告所披露，支架內再狹窄為經皮冠狀動脈介入(PCI)手術後的常見併發症，根據文獻報告日本每年PCI手術超24萬例，支架內再狹窄發生率為約10%，並且由於PCI手術的數量增加與適應症的擴展，預估DCB市場廣闊。根據亞太區專家的共識，目前DCB被推薦作為支架內再狹窄的一線治療方案，並且適應症逐步擴展至原發性小血管病變、分叉病變等。根據目前可獲得的公開資料，日本暫無雷帕黴素藥物洗脫球囊產品上市。本公司的DCB產品將有望成為在日本首個獲批的雷帕黴素藥物塗層球囊。基於上述情況，董事會認為上述重新分配所得款項將有助於有效利用本集團的財務資源及我們對DCB產品的研發，並加快其開發執行以實現商業化，且符合本公司及其股東整體的最佳利益。預期該等經重新分配的所得款項將於2027年底前動用。董事會將繼續評估所得款項淨額用途的計劃，並可能在必要時修改或修訂該等計劃，以應對不斷變化的市場狀況。此外，由於我們產品的預期商業化將出現潛在延誤，我們已修改悉數動用未動用所得款項的預期時間表。

重大投資、收購及出售事項

有關進一步詳情，請參閱「管理層討論及分析－I.業務回顧－戰略投資」。除上文披露者外，本集團於報告期間並無持有任何重大投資或作出任何重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

管理層討論及分析

報告期間後的期後事項

於2023年1月13日，100,107,425股內資股及74,509,781股非上市外資股轉換為H股，內資股及若干非上市外資股全流通已於2023年1月13日完成。有關緊隨全流通完成後本公司股本架構的進一步詳情，請參閱本公司於同日刊發的公告。

於2023年3月27日，本公司宣佈，RADIUS-HTN試驗的首例患者入組，且該手術於波爾多大學附屬中心(Centre Hospitalier Universitaire de Bordeaux)進行。有關該事項的詳情，請參閱本公司日期為2023年3月27日的公告。

於2023年4月11日，本公司宣佈，根據本公司剛接獲的統計報告，用於原發性高血壓患者的第二代Iberis®多電極腎動脈射頻消融導管系統的隨機對照臨床試驗(「Iberis-HTN」)已達到其主要臨床終點。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為2023年4月11日的公告。

於2023年4月14日，本公司、香港百心安、上海心至醫療科技有限公司(「心至醫療」)、汪先生的配偶洪家琪女士及心至醫療的其他股東已訂立增資協議，據此，本公司同意向心至醫療增資人民幣15,000,000元，以換取心至醫療的註冊資本人民幣361,144元，而餘下人民幣14,638,856元將記作心至醫療的資本公積。於增資完成後，心至醫療的註冊資本將由人民幣4,165,200元增至人民幣4,526,344元，而本公司於心至醫療經擴大註冊資本中的直接權益將約為14.79%。連同香港百心安直接持有的心至醫療股權，本集團於增資完成後將持有心至醫療合共約22.18%權益，且心至醫療將仍為本公司的聯營公司。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為2023年4月14日的公告。

除上文所披露者外，本公司或本集團於報告期間後及直至本年報日期並無進行重大期後事項。

董事、監事及高級管理層

董事

執行董事

汪立先生，54歲，於2014年12月8日獲委任為董事，並於2020年11月24日調任為執行董事。汪先生為本公司的創始人，自本公司成立以來一直擔任本公司董事長兼總經理。汪先生主要負責本集團的總體戰略規劃、業務方向及營運管理。

汪先生為安通的創始人，並自2011年9月起擔任董事。汪先生自2021年4月起亦擔任香港百心安的董事。

汪先生於介入心血管醫療器械行業擁有逾24年經驗。於2002年至2012年，彼先後擔任微創醫療科學有限公司的首席營銷官及首席運營官，該公司為於全球製造、銷售及分銷高端醫療器械的醫療器械公司，並於聯交所上市(股份代號：0853)。於2013年4月至2019年4月，彼為上海凱利泰醫療科技股份有限公司的董事，該公司為主要從事研究、開發、製造及銷售微創手術系統的醫療器械公司，並於深圳證券交易所上市(證券代碼：300326)。於2013年至2020年12月，彼擔任易生科技(北京)有限公司的主席兼首席執行官，該公司為中國一間心血管介入器械公司，目前專注於研發藥物洗脫支架產品，且於往績記錄期間及直至最後實際可行日期為泰爾茂的全資附屬公司。我們已接獲易生科技有關我們知識產權的利益及擁有權的書面確認，當中確認我們於註冊專利前毋須獲得易生科技的事先同意，且易生科技無權向本公司作出任何索償或對我們任何專利的註冊提出質疑。於2020年9月，彼獲復旦大學委任為生物學及醫學博士學位課程的行業導師。

彼亦為於上海百心安通擁有34%合夥權益的唯一執行合夥人(負責其管理)以及上海百哈特的有限合夥人(持有其62.19%的合夥權益)，兩者均為我們的僱員激勵平台。

汪先生分別於1993年6月及1996年6月獲美國加州大學戴維斯分校頒授國際關係文學學士學位及工商管理碩士學位。

王雲磬先生，38歲，於2020年9月4日獲委任為董事，並於2020年11月24日調任為執行董事。彼亦於2020年11月24日獲委任為首席財務官及董事會秘書，並於2020年12月9日獲委任為聯席公司秘書。自加入本集團以來，王雲磬先生一直參與本集團的日常營運，主要負責本集團的總體財務管理。王雲磬先生自2022年2月起亦擔任上海先建易貿易有限公司執行董事。

於2006年9月至2011年12月，王雲磬先生曾於安永華明會計師事務所上海分所擔任審計經理。於2011年12月至2015年10月，彼於普華永道諮詢(深圳)有限公司擔任高級經理。於2015年10月至2020年9月，王雲磬先生曾先後擔任上海千驥星鶴創業投資管理有限公司的執行董事及副總經理。

董事、監事及高級管理層

彼亦為上海百心安通的有限合夥人(持有其5.0%的合夥權益)以及上海百哈特的有限合夥人(持有其8.10%的合夥權益)，兩者均為我們的僱員激勵平台。

王雲馨先生於2006年6月獲浙江大學頒授金融管理學士學位，並於2019年8月獲中歐國際工商學院頒授工商管理碩士學位。王雲馨先生自2012年4月起為上海註冊會計師協會會員。

王佩麗女士，39歲，於2022年11月10日獲委任為執行董事。王女士亦為本公司前任監事(彼已於2022年11月10日辭任本公司監事)。身為執行董事，王女士主要負責本集團的整體會計及人力資源管理。王女士自2014年7月1日起亦一直擔任本公司的財務經理，及自2011年9月起一直擔任上海安通醫療科技有限公司的財務經理。王女士於財務管理領域擁有逾10年經驗。於2004年9月至2005年6月，彼擔任上海和明航運服務有限公司的會計師。於2005年7月至2006年5月，彼擔任和明國際貨運有限公司的會計師。於2006年6月至2010年7月，彼擔任上海曦原國際貿易有限公司的財務經理。於2010年8月至2013年12月，彼擔任方潤醫療器械科技(上海)有限公司的財務經理。

彼亦為於上海百哈特擁有1.62%合夥權益的唯一執行合夥人(負責其管理)以及上海百心安通的有限合夥人(持有其3.5%的合夥權益)，兩者均為我們的僱員激勵平台。

王女士於2009年1月獲上海財經大學頒授會計學非全日制學士學位。彼於2010年5月獲接納為中國註冊會計師。

非執行董事

周瓌先生，47歲，於2020年9月4日獲委任為董事，並於2020年11月24日調任為非執行董事。周先生主要負責參與有關公司及業務戰略等重大事項的決策。

自2020年9月15日起，周先生亦擔任安通的董事。

於2007年12月至2010年9月，彼擔任香港晨興集團的高級分析師，主要負責風險投資。自2010年9月起，彼一直擔任君聯資本管理股份有限公司的董事兼總經理。自2018年5月18日起，周先生擔任成都市貝瑞和康基因技術股份有限公司的監事，該公司在深圳證券交易所上市(證券代碼：000710)。

周先生於1999年7月獲中國科學技術大學頒授分子生物學及生物科學學士學位。彼於2005年12月獲新加坡國立大學頒授理學碩士學位。彼於2008年3月獲中歐國際工商學院頒授工商管理碩士學位。自2020年1月20日起，周先生擔任上海澳華內鏡股份有限公司的董事，該公司在上海證券交易所上市(證券代碼：688212)。

董事、監事及高級管理層

陳紀先生，35歲，於2020年11月24日獲委任為非執行董事。陳先生主要負責參與有關公司及業務戰略等重大事項的決策。

自2017年4月起，陳先生擔任本集團股東上海甲辰投資有限公司的投資部總監、高級投資管理副總裁。

於2012年7月至2014年10月，陳先生於中國科學院上海藥物研究所擔任研究實習生，主要負責研究工作。於2014年10月至2017年3月，彼為上海高特佳投資管理有限公司的投資經理，主要負責投資。

陳先生於2009年7月獲西安交通大學頒授製藥工程學士學位。彼於2012年6月獲上海醫藥工業研究院頒授藥物化學碩士學位。

獨立非執行董事

陳尚偉先生，69歲，為獨立非執行董事，負責監督董事會並向董事會提供獨立判斷。陳先生於企業融資、財務法規及風險管理領域擁有逾40年經驗。陳先生於1977年在安達信會計師事務所加拿大辦事處開啟其核數師事業，並於1988年晉升為合夥人。隨後，彼於1994年加入安達信會計師事務所中國及香港辦事處，擔任審計合夥人。於2002年7月至2012年6月，陳先生為普華永道中國及香港辦事處的合夥人。於1998年，陳先生擔任香港第一屆立法會選舉委員會委員及香港聯交所上市委員會委員。陳先生曾擔任香港會計師公會理事。

陳先生分別自2019年2月、2019年6月及2021年1月起擔任多家聯交所上市公司(包括貓眼娛樂(股份代號：1896)、翰森製藥集團有限公司(股份代號：3692)及高鑫零售有限公司(股份代號：6808))的獨立非執行董事。陳先生自2022年12月亦一直擔任順豐控股股份有限公司的獨立董事，該公司在深圳證券交易所上市的公司(證券代碼：002352)。於2016年5月至2019年5月，彼擔任中信證券股份有限公司的獨立非執行董事，該公司在聯交所上市(股份代號：6030)。於2013年9月至2020年4月，彼擔任Changyou.com的獨立非執行董事，該公司在納斯達克上市，直至2020年4月被私有化為止。於2012年7月至2022年10月，彼擔任上置集團有限公司的獨立非執行董事，該公司在聯交所上市(股份代號：1207)。

陳先生於1977年5月獲曼尼托巴大學頒授商學學士學位。彼為加拿大特許會計師公會及香港會計師公會的會員。

董事、監事及高級管理層

魯旭波先生，43歲，為獨立非執行董事，主要負責監督董事會並向董事會提供獨立判斷。

於2012年5月至2016年6月，彼先後擔任浙江康盛股份有限公司的董事會秘書及董事，該公司在深圳證券交易所上市(證券代碼：002418)。於2014年8月至2020年8月，彼擔任上海凱利泰醫療科技股份有限公司的獨立董事，該公司在深圳證券交易所上市(證券代碼：300326)。於2020年6月至2020年9月，彼擔任杭州質點網絡科技有限公司的執行董事兼法定代表。

在本集團外，魯先生自2022年6月一直擔任上海凱利泰醫療科技股份有限公司的獨立董事，該公司在深圳證券交易所上市(證券代碼：300326)。他目前亦於以下公司擔任董事或高級職位：

公司名稱	職位	期間
杭州安益資產管理有限公司	創始合夥人、風險控制與合規主管	2016年7月至今
張家口祥音生物科技有限公司	董事	2017年4月至今
浙江安逸智庫教育基金會	秘書長	2018年1月至今

魯先生於2003年6月獲浙江財經大學頒授法律學士學位。彼於2008年2月取得中國法律專業資格。

林潔誠先生，52歲，為獨立非執行董事，主要負責監督董事會並向董事會提供獨立判斷。

自2018年4月30日起，林先生一直擔任聯交所生物科技諮詢小組成員。彼於投資銀行領域擁有逾18年經驗，曾為全球多間私人及上市公司工作。自2018年5月以來，彼一直擔任華領醫藥的執行董事，該公司在香港聯交所上市(股份代號：2552)。彼亦自2023年3月以來一直擔任華領醫藥的首席戰略官兼執行董事。於2017年12月至2023年3月，彼一直擔任華領醫藥的執行副總裁兼首席財務官。於2013年6月至2017年12月，彼擔任美銀美林在香港的投資銀行家，並擔任多個高級職位，包括亞太區消費者、零售及醫療保健投資銀行負責人以及環球投資銀行業務董事總經理。於2000年7月至2013年5月，彼擔任瑞士信貸在洛杉磯、三藩市及香港辦事處的投資銀行家。在瑞士信貸，彼專注於為各類全球客戶提供融資及併購服務，包括但不限於美國生物技術公司及中國醫療保健公司。彼從瑞士信貸離職時擔任投資銀行部董事總經理(駐香港)。於從事投資銀行業務之前，林先生曾在洛杉磯開展公司法執業，包括於1995年9月至1999年7月在美邁斯律師事務所任職逾四年。

董事、監事及高級管理層

林先生於1992年6月獲加利福尼亞大學戴維斯分校頒授生物科學學士學位，並於1995年6月獲芝加哥大學法學院頒授法學博士學位。林先生於1995年12月獲准加入加州律師公會。

監事

蔡濤先生，38歲，於2020年12月8日獲委任為監事。自2014年7月起，彼一直擔任本集團技術主管(全降解支架)。蔡先生作為技術主管(全降解支架)，主要負責指導及監督本集團的研發工作。彼亦為上海百心安通的有限合夥人(持有其3.0%的合夥權益)以及上海百哈特的有限合夥人(持有其7.56%的合夥權益)，兩者均為我們的僱員激勵平台。

於2011年3月至2012年3月，蔡先生擔任美的豆漿機公司的研發工程師。於2012年3月至2013年3月，彼擔任北京泰傑偉業科技有限公司的研發工程師，主要負責神經介入醫療器械及顱內支架產品的開發。於2013年4月至2014年7月，彼擔任北京阿邁特醫療器械有限公司的研發工程師，主要負責通過三維打印技術開發可吸收冠狀動脈支架。

蔡先生於2008年7月獲長春理工大學頒授材料工程學士學位，並於2011年4月獲該大學頒授無機化學碩士學位。

張晨朝先生，40歲，於2020年12月8日獲委任為監事。自2016年1月15日起，彼一直擔任本集團技術主管(腎神經阻斷)。張先生作為技術主管(腎神經阻斷)，主要負責指導及監督本集團的研發工作。彼亦為上海百心安通的有限合夥人(持有其3.0%的合夥權益)以及上海百哈特的有限合夥人(持有其7.56%的合夥權益)，兩者均為我們的僱員激勵平台。

自2017年1月起，張先生亦擔任安通的技術主管。

於2011年1月至2015年3月，彼擔任遼寧垠藝生物科技股份有限公司(前稱遼寧生物醫學材料研發中心有限公司)的項目經理，主要負責項目開發及生產管理。於2015年3月至2016年1月，彼於深圳證券交易所上市公司上海凱利泰醫療科技股份有限公司(證券代碼：300326)擔任研發工程師。於2018年10月至2020年3月，彼擔任上海心瑋醫療科技有限公司(「上海心瑋」)的項目總監，該公司為中國一間神經介入醫療器械公司。於2020年4月至2020年7月，彼擔任瑋銘醫療器械(上海)有限公司(「瑋銘醫療」)的項目總監，該公司為上海心瑋的全資附屬公司，專注於製造及銷售醫療器械。

張先生於2008年7月獲大連大學頒授醫學學士學位。彼於2011年7月獲大連理工大學頒授生物醫學工程理學碩士學位。彼目前正於復旦大學攻讀生物學及醫學哲學博士學位。

董事、監事及高級管理層

朱磊先生，37歲，於2022年11月10日獲委任為監事。彼自2020年9月以來一直擔任質量合規總監。彼亦為上海百心安通企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)的有限合夥人，持有其1.5%合夥權益。朱先生負責質量合規事務，同時指導和監督本集團的研發。

朱先生於醫療行業擁有逾十年經驗。於2009年8月至2020年9月，彼擔任上海微創醫療器械(集團)有限公司的質量及法規部門經理。作為質量及法規部門經理，彼負責監督醫療器械儲存、維護及運輸方面的質量管理工作，收集質量管理信息，並帶領僱員質量管理培訓工作。

朱先生於2009年6月獲南京工業大學頒授工程學士學位。隨後，彼於2013年12月獲西安政治學院頒授法律學士學位。於2019年12月，彼獲同濟大學頒授工程碩士學位。於2014年6月，朱先生獲中華人民共和國國家質量監督檢驗檢疫總局認可為合資格國家中級工程師。

高級管理層

汪立先生，54歲，自2014年7月18日起一直為我們的總經理。進一步詳情請參閱本節「董事、監事及高級管理層－董事－執行董事」。

王雲馨先生，38歲，自2020年11月24日起一直為我們的首席財務官兼董事會秘書。進一步詳情請參閱本節「董事、監事及高級管理層－董事－執行董事」。

王佩麗女士，39歲，自2014年7月1日起一直為我們的財務經理。進一步詳情請參閱本節「董事、監事及高級管理層－董事－執行董事」。

蔡濤先生，38歲，自2014年7月18日起一直為我們的技術主管(全降解支架)。進一步詳情請參閱本節「董事、監事及高級管理層－監事」。

張晨朝先生，40歲，自2016年1月15日起一直為我們的技術主管(腎神經阻斷)。進一步詳情請參閱本節「董事、監事及高級管理層－監事」。

Bradley Stewart HUBBARD博士，65歲，自2021年3月1日起為本公司首席醫務官，負責支援研發及為獲得監管批准而進行的試驗。

董事、監事及高級管理層

Hubbard博士於醫療器械行業的臨床研發領域擁有逾20年經驗。於1994年7月至2001年10月，彼為Guidant Corporation 血管介入科所有業務單位的臨床前研究經理。於2001年10月至2009年12月，彼為Surpass-Silicon Valley, LLC(前稱Ly Chron, LLC，為一間專注於臨床前合約研究組織的公司)的總經理，負責監察位於硅谷的臨床前實驗室的所有營運。於2009年1月至2018年1月，彼為匯智贏華醫療科技研發(上海)有限公司的董事總經理，主要負責管理設施的營運。於2018年5月至2019年2月，彼協助創立西點科創(成都)生物科技有限公司，並擔任首席執行官直至2021年2月為止。

Hubbard博士分別於1980年12月及1984年5月自密蘇里大學取得動物科學學士學位及獸醫博士學位。彼分別於1984年6月及2003年6月取得德克薩斯州及加利福尼亞州的獸醫牌照。

聯席公司秘書

王雲馨先生，38歲，於2020年12月9日獲委任為本公司聯席公司秘書。王雲馨先生亦擔任本公司執行董事、首席財務官兼董事會秘書。進一步詳情請參閱本節「董事、監事及高級管理層－董事－執行董事」。

郭兆瑩女士，39歲，於2020年12月9日獲委任為本公司聯席公司秘書。郭女士自2014年7月起加入Vistra Corporate Services (HK) Limited，且現擔任Vistra Corporate Services (HK) Limited的企業服務經理。彼在企業服務行業擁有逾七年經驗。

郭女士於2012年6月取得愛爾蘭國立都柏林大學商業研究學士學位，並於2017年11月獲香港都會大學(前稱香港公開大學)頒授企業管治碩士學位。彼自2018年起一直為香港公司治理公會(前稱香港特許秘書公會)的會士及英國特許公司治理公會(前稱英國特許秘書及行政人員公會)的會士。彼亦為國際信託及資產規劃學會的附屬會員。

郭女士現為雷士國際控股有限公司(一家於香港主板上市的公司，股份代號：2222)的公司秘書，以及上海心瑋醫療科技股份有限公司(一家於香港主板上市的公司，股份代號：6609)及美麗田園醫療健康產業有限公司(一家於香港主板上市的公司，股份代號：2373)的聯席公司秘書。

董事資料變動

除本文所披露者外，截至本年報日期，董事確認並無任何根據上市規則第13.51B (1)條須予披露的資料。

企業管治報告

董事會欣然提呈本公司截至2022年12月31日止年度的企業管治守則。

公司文化

董事會堅信，企業文化乃本集團的發展基石，有利於本集團作長遠的業務發展及取得經濟成就，亦有助持續的增長。深厚的文化根基可確保本公司取得長期持續良好表現，並履行其作為負責任企業公民的責任。本公司致力於在其願景、使命及初心的基礎上建立積極進取的文化。

於2022年，本公司聚焦於以下各項，繼續強化其文化框架：

- 願景：在心血管及高血壓領域打造中國領先的醫療集團公司
- 使命：創新，引領高品質醫療
- 初心：百倍用心，為全球患者帶來福音

董事會制定並推廣企業文化，期望並要求所有僱員強化文化意識。我們的所有新僱員都必須參加入職培訓及培訓計劃，以便彼等更好地了解我們的企業文化、架構及政策、學習相關法律法規以及提高彼等的合規意識。此外，本公司不時邀請外部專家對我們的管理人員進行培訓，以提高其相關知識及管理技能。

董事會認為，企業文化與本集團的宗旨、價值及策略保持一致。

有關本公司願景、使命及初心的更多資料，載於本年報「管理層討論及分析」、「企業管治報告」及「環境、社會及管治報告」章節。

企業管治慣例

本公司認識到，良好企業管治對提升本公司管理及維護本公司股東整體利益的重要性。本公司已採納企業管治守則所載守則條文作為其本身的守則，以規管其企業管治常規。

除下文所述的守則條文第C.2.1條外，董事認為，本公司於報告期間一直遵守企業管治守則所載的所有守則條文。

企業管治報告

董事長及首席執行官

根據企業管治守則的守則條文第C.2.1條，董事長及首席執行官的角色應分開，不應由同一人擔任。汪先生是本公司的董事長、首席執行官及總經理。汪先生於醫藥行業擁有豐富的經驗，自公司成立以來一直服務本公司。汪先生負責本集團的整體管理、業務、戰略發展和科學研發。即使董事長及首席執行官的角色均由汪先生履行會構成企業管治守則的守則條文第C.2.1條的偏離事項，董事會認為，將董事長及首席執行官的職責授予同一人有利於本集團的管理。董事會亦相信，將董事長與本公司首席執行官的角色結合有助戰略措施的有效執行，以及方便管理層與董事會之間的資訊流通。董事會的運作確保權力及授權的平衡，董事會由經驗豐富的多元化個人組成。董事會現時由三名執行董事(包括汪先生)、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事組成，因此，在其組成中具有很強的獨立性。監事會亦負責監察(其中包括)董事會及董事的工作，以防濫用職權及侵犯股東、本集團及其僱員的權利。董事會將繼續審查本集團企業管治結構的有效性，以評估是否有必要將董事長及首席執行官的角色分離。

董事會獨立性

本公司認識到，董事會獨立性為良好企業管治的關鍵。本公司已建立有效機制支持獨立的董事會及獨立的觀點。目前董事會的組成中，超過三分之一的獨立非執行董事及審核委員會成員全部為獨立非執行董事，超出上市規則對獨立性的規定。薪酬委員會及審核委員會均由獨立非執行董事擔任主席。獨立非執行董事的薪酬會定期審閱，以維持競爭力並與彼等的職責及工作量相稱。各獨立非執行董事的獨立性於任命時及每年進行評估。

董事須於董事會會議上申報彼等在董事會擬審議的建議或交易中的直接或間接利益(如有)，並於適當時放棄投票。包括獨立非執行董事在內的全體董事均可獲得彼等視作必要的外部獨立專業意見。獨立非執行董事一貫表現出投入足夠時間履行其董事會職責的堅定承諾及能力。

本公司亦已建立正式及非正式渠道，供獨立非執行董事公開及於有需要的情況下以保密方式表達意見。

基於上述已實施的措施，董事會認為上述機制有效確保董事會於整個報告期間可獲得獨立觀點及意見。

企業管治報告

董事及監事的證券交易

本公司已採納標準守則作為其本身有關董事、監事及本公司高級管理層進行證券交易的行為守則，有關董事、監事及高級管理層由於身在其位，可能掌握有關本公司或其證券的內幕消息。

經向所有董事及監事作出具體查詢後，彼等各自己確認其於報告期間內一直遵守標準守則。本公司並無發現可能掌握本公司內幕消息的僱員存在不遵守標準守則的情況。

董事會

截至本年報日期，董事會由三名執行董事、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事組成。

執行董事

汪立先生(董事長、首席執行官兼總經理)

王雲馨先生(首席財務官、董事會秘書兼聯席公司秘書)

王佩麗女士(附註1)

非執行董事

周瓊先生

陳紀先生

陰杰先生(附註2)

蔡俐女士(附註3)

獨立非執行董事

陳尚偉先生

魯旭波先生

林潔誠先生

附註：

1. 王佩麗女士已於2022年11月10日獲委任為執行董事。
2. 陰杰先生已於2022年6月27日辭任非執行董事。
3. 蔡俐女士已於2022年11月10日辭任非執行董事。

現任董事的履歷詳情載於本年報第20至26頁「董事、監事及高級管理層」一節。

除本年報披露者外，董事會成員之間概無關係(包括財務、業務、家屬或其他重大／相關關係)。

企業管治報告

獨立非執行董事的獨立性確認

本公司已收到各獨立非執行董事之年度書面確認，確認其符合上市規則第3.13條所載的獨立指引。本公司認為所有獨立非執行董事均屬獨立人士。

於報告期間，董事會一直遵守上市規則有關委任最少三名獨立非執行董事(相當於董事會超過三分之一席位)且當中最少一名擁有適當專業資格或會計或相關財務管理專長的規定。

委任、重選及罷免董事

每名執行董事、非執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立服務合約，當中載有有關(其中包括)遵守相關法律及法規以及遵從公司章程及仲裁條文的條文。

概無董事與或擬與本集團任何成員公司訂立任何服務合約(於一年內屆滿或可由本集團任何成員公司於一年內終止而毋須賠償(法定賠償除外)之協議除外)。

根據組織章程細則，董事於股東大會獲股東選任，任期為三年，並可重選連任。

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

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

提名委員會將考慮具備能夠最佳輔助及促進董事會效率的個別技能、經驗及專業知識的人選。提名委員會考慮董事會組成的整體平衡時，將計及本公司董事會多元化政策。

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

企業管治報告

董事的責任

董事會須負責領導及控制本公司；並共同負責指導及監察本公司事務。董事會已向本集團的高級管理層授出本集團日常管理及營運的權力及責任。為監察本公司事務的特定範疇，董事會已成立三個董事會委員會，包括審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。董事會已向董事會委員會授出其各自職權範圍所載之責任。所有董事委員會獲提供充足資源以履行其職責。

全體董事須確保彼等一直誠實履行職責、遵守適用法律及法規並符合本公司及其股東之利益。

董事、監事及高級管理層的責任保險

本公司已安排適當保險，就因公司事務而對董事、監事及本公司高級管理層採取的法律行動為董事、監事及高級管理層提供責任保險。保險的保障範圍每年將予以檢討。

董事的持續專業發展

全體董事應參加持續專業發展，以開拓及增進其知識及技能，以確保彼等繼續向董事會作出知情及恰當之貢獻。

每名新委任的董事應於首次獲委任時獲得正式、全面及切合的入職培訓，確保適當了解本公司業務及營運，同時完全知悉董事於上市規則及相關法定要求下的責任與義務。

於報告期間內，全體董事(即汪立先生、王雲磬先生、王佩麗女士、周琮先生、陳紀先生、陳尚偉先生、魯旭波先生及林潔誠先生)均定期獲知會相關法律、規則及法規的修訂或最新消息。全體董事亦已獲提供有關上市規則及其他適用監管規定的最近期發展之最新資料，從而確保合規並加強彼等對良好企業管治常規之意識。此外，向董事持續通報及專業發展將有需要時候予以安排。本公司鼓勵全體董事參加相關培訓課程，費用由本公司承擔，而彼等需每年向本公司呈交經簽署的培訓記錄。

企業管治報告

董事委員會

我們已設立審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，旨在監察本公司事務的特定方面。委員會根據董事會制定的職權範圍運作。該等委員會各自的職權範圍可於本公司及聯交所的網站查閱。

審核委員會

本公司已成立審核委員會，其書面職權範圍符合上市規則第3.21條及企業管治守則。審核委員會由三名獨立非執行董事（即陳尚偉先生、林潔誠先生及魯旭波先生）組成。審核委員會的主席為陳尚偉先生，其擁有上市規則第3.10(2)及3.21條要求的適當專業資格。審核委員會的書面職權範圍可於聯交所及本公司各自的網站查閱。

審核委員會的主要職能為協助董事會就我們的財務報告過程、內部監控及風險管理系統提供獨立意見、監察審計過程及履行董事會指派的其他職務及責任，其中包括：(i)建議董事會委任及更換外部審計事務所；(ii)監督內部審計制度的實施；(iii)充當內部審計部門與外部核數師之間的橋樑；(iv)審閱我們的財務資料及相關披露；及(v)董事會賦予的其他職責。

於報告期間舉行了兩次審核委員會會議。委員會成員的出席記錄載於本節「董事會會議、委員會會議及股東大會」各段。以下為審核委員會於報告期間的工作概要：

- 審閱年度及中期業績及報告、本集團的財務及會計政策與慣例及審計範圍以及委任核數師；
- 審閱風險管理、內部監控、反貪污政策、舉報政策及合規系統以及內部審核職能的有效性，並與管理層及內部審核討論其發現；及
- 與本公司高級管理層成員討論有關本公司採用的會計政策與慣例以及內部監控的事宜。

於報告期間，審核委員會亦曾與本公司外聘核數師安永會計師事務所舉行兩次會議。本公司已妥善安排讓僱員可以保密方式就財務報告、內部監控及其他事宜中可能存在的行為提出關注。

企業管治報告

薪酬委員會

本公司已成立薪酬委員會，其書面職權範圍符合上市規則第3.25條及企業管治守則第E.1段。薪酬委員會由三名獨立非執行董事(即魯旭波先生、陳尚偉先生及林潔誠先生)組成。魯旭波先生為薪酬委員會的主席。薪酬委員會的書面職權範圍可於聯交所及本公司各自的網站查閱。

薪酬委員會的主要職能為制定董事薪酬政策、評估董事及高級管理層表現、就彼等薪酬待遇提出推薦建議，以及對僱員福利安排作出評估及提出推薦建議，其中包括：(i)制定及檢討董事及高級管理層的薪酬政策及架構，並就此向董事提出推薦建議；(ii)釐定每位董事及高級管理層成員具體薪酬待遇的條款，並就此向董事會作出推薦建議；(iii)參考董事不時議決的企業目標及宗旨，檢討及批准績效薪酬；(iv)根據上市規則第十七章檢討及／或批准與股份計劃相關的事宜；及(v)董事會賦予的其他職責。

薪酬委員會採用了企業管治守則條文第E.1.2(c)條項下第(ii)款中所列模式，即向董事會建議個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇。

於報告期間舉行了兩次薪酬委員會會議。委員會成員的出席記錄載於本節「董事會會議、委員會會議及股東大會」各段。以下為薪酬委員會於報告期間的工作概要：

- 檢討董事及高級管理層的薪酬計劃，並向董事會作出建議；
- 檢討本公司董事及高級管理層的薪酬政策及架構，並向董事會作出建議；
- 檢討本公司董事及高級管理層履行職責的情況，並對彼等進行年度績效考核；及
- 根據上市規則第十七章檢討及批准與股份計劃有關的事宜。

於報告期間的董事及監事薪酬詳情載於財務報表附註9。

企業管治報告

本集團高級管理層成員(包括三名董事)於報告期間按範圍劃分的薪酬(包括以權益結算的股份獎勵開支)載列如下：

薪酬範圍(人民幣)	高級管理層 數目
86,000,001-86,500,000	1
12,500,001-13,000,000	1
10,000,001-10,500,000	2
5,500,001-6,000,000	1
1,000,001-1,500,000	1
總計	6

提名委員會

本公司已成立提名委員會，其書面職權範圍符合上市規則第3.27條及企業管治守則。提名委員會由一名執行董事及兩名獨立非執行董事組成(即汪立先生、陳尚偉先生及魯旭波先生)。汪立先生為提名委員會的主席。提名委員會的書面職權範圍可於聯交所及本公司各自的網站查閱。

提名委員會的主要職能為就董事委任及罷免向董事會提供建議，包括(其中包括)：(i)定期審核董事會的架構、人數及組成並就任何建議變動向董事會提供推薦意見；(ii)物色、甄選提名董事職位的個人或就其甄選向董事會提供推薦意見；(iii)評估獨立非執行董事的獨立性；(iv)就有關委任、重新委任及罷免董事的事宜向董事會提供推薦意見；及(v)董事會批授的其他職責。

於報告期間舉行了兩次提名委員會會議。委員會成員的出席記錄載於本節「董事會會議、委員會會議及股東大會」各段。以下為提名委員會於報告期間的工作概要：

- 評估獨立非執行董事的獨立性；
- 就選舉董事、挑選及推薦董事候選人作考慮及向董事會提出建議；及
- 檢討董事會的架構、規模及組成、提名政策及董事會多元化政策。

在評估董事會組成時，提名委員會將考慮各個方面及本公司董事會多元化政策所載的董事會多元化因素，包括但不限於性別、技能、年齡、專業經驗、知識、文化及教育背景、種族及服務年期等。提名委員會將在必要時討論和商定實現董事會多元化的可衡量目標，並建議董事會予以採納。

企業管治報告

提名政策

本公司已採納董事提名政策，當中載列有關董事提名及委任的甄選準則及程序及董事會繼任計劃考慮因素。

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

於物色及選定合適的董事人選時，提名委員會將於向董事會提供建議前考慮候選人的性格、資格、經驗、獨立性(就委任獨立非執行董事而言)及董事會成員多元化範疇(如適用)。

提名委員會每年檢討董事提名政策，以確保其行之有效。

董事會多元化政策

根據上市規則第13.92條，提名委員會(或董事會)應設有董事會成員多元化政策，並在企業管治報告中披露有關多元化政策或政策的摘要。

為提升董事會效率及維持高水準的企業管治，董事會已採納一套董事會多元化政策。董事會多元化政策載列挑選董事會候選人的準則，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景以及提名委員會可能不時認為與實現董事會多元化相關的專業經驗。董事會多元化政策將每年由提名委員會檢討。

截至本年報日期，董事會由七名男性成員及一名女性成員組成，包括三名31至40歲的董事、兩名41至50歲的董事、兩名51至60歲的董事及一名60歲以上的董事。

董事會的目標是至少維持當前女性佔比，並將繼續採取措施，促進本公司董事會的性別多元化。展望未來，長遠而言，我們將致力根據董事會多元化政策及提名政策透過提名委員會實施的若干措施達致董事會性別平衡。具體而言，我們將積極物色具備合適資格成為董事會成員的女性候選人，旨在於兩年時間內達致董事會女性佔比20%的目標。為進一步確保董事會長期性別多元化，本集團亦將不時物色及選擇於不同領域具有廣泛技能、經驗及知識的多名女性候選人及制定擁有成為董事會成員資格的女性候選人名單，定期由提名委員會審閱，以發展董事會潛在繼任者渠道，促進董事會性別多元化。

董事具備均衡的知識及技能，包括但不限於整體管理及策略發展、財務及會計，以及相關專業經驗。本公司已審閱董事會的成員、架構及組成，認為董事會的架構合理，且董事在各方面及領域的經驗及能力可令本公司維持高標準運作。

企業管治報告

員工多元化

於2022年12月31日，本集團員工隊伍的性別分佈總體上較為均衡。於報告期間，員工(包括高級管理層)的性別比率為約為6:4(女性：男性)。本集團支持多種觀點的多元化，其關鍵領域與董事會多元化相似。本集團的整體性別多元化屬平衡，且本集團將繼續維持員工性別多元化。有關性別比率的進一步詳情，請參閱環境、社會及管治報告中的披露。

僱傭合約的主要條款

我們通常與高級管理層成員及其他主要人員(董事除外)訂立(i)僱傭合約；(ii)保密及知識產權協議；及(iii)不競爭協議。下文載列我們與高級管理層及其他主要人員通常訂立的該等合約的主要條款。

保密

- **保密義務。**在受僱於本集團期間及之後，僱員應將歸屬於本集團或本集團對其負有保密義務的其他第三方的所有專有資料保密，其中包括商業秘密、專業技術及其他非公開資料。在未獲得本集團書面同意的情況下，僱員不得向任何第三方洩露、披露、使用或另行提供歸屬於本集團或本集團對其負有保密義務的其他第三方的專有資料，亦不得將該資料用於其工作範疇之外。

知識工作產品的所有權

- **確認。**僱員確認並同意其在受僱於本集團期間及從本集團離職後一年內所製作的所有知識工作產品均由本集團擁有，前提是該工作產品涉及委派予僱員的任何任務或與本集團業務有關，或使用本集團的資源或資料生產。

不競爭

- **不競爭義務。**在受僱於本集團期間及終止僱用後一或兩年內(視情況而定)，僱員不得(i)從事任何與本集團存在競爭或衝突的業務；(ii)直接或間接招攬或誘使我們的僱員離開本集團或其聯營公司；或(iii)直接或間接誘使或要求本集團或其聯營公司的供應商或客戶終止其目前與本集團或其聯營公司的業務或磋商。

違反契約的補償

- 如僱員違反保密及知識產權協議或不競爭協議訂明的義務，本集團有權向僱員追討因僱員違約造成的任何損失。

企業管治報告

風險管理及內部控制

董事會有責任確保本集團維持健全有效的風險管理及內部監控制度，並每年檢討該等制度的有效性，以一直保障股東的投資及本集團的資產。董事會確認其有關風險管理及內部監控制度，以及檢討其成效之責任。該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且僅能就不會有重大失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

董事會負責建立內部控制系統，且我們已採用一系列內部控制政策及程序，旨在實現有效而高效的營運、可靠的財務報告以及遵守適用的法律及法規。本集團亦設有內部審核部門，負責本集團風險防控制度的建設、運作及維護。在審核委員會以及管理層的支援下，對於報告期間內的風險管理及內部控制系統的有效性(包括財務、營運及合規控制)進行年度檢討，並認為有關系統為有效及充足。年度檢討亦涵蓋財務申報及內部審核職能與僱員資格、經驗及相關資源。

風險管理

董事會負責全面評估及釐定為達成本公司戰略目標所願承擔的風險性質及程度，以及建立及維持適合及有效的風險管理及內部監控制度。

本公司已採納一套綜合風險管理政策，該等政策訂明風險管理框架，以按持續基準識別、評估、評價及監察與其戰略目標有關的主要風險。審核委員會及董事會最終監督風險管理政策的實施。本公司將根據可能性及影響分析高級管理層所識別的風險，並妥善跟進、降低及糾正有關風險，同時向董事會報告。

高級管理層實施由董事會設定的風險管理政策、策略及計劃。高級管理層負責(i)制訂風險管理政策及審閱本公司的主要風險管理事項；(ii)向本公司的相關團隊提供風險管理方法指引，並監督相關部門實施風險管理政策的情況；及(iii)向審核委員會呈報重大風險。

各個職能團隊(包括財務及投資團隊)定期監督及評估風險管理及內部控制政策及程序的實施情況。董事會將按需要親身出席各季度會議。為正式確定本公司的風險管理並設定一套通用的透明度及風險管理績效水平，相關團隊將(i)收集涉及彼等營運或職能的風險的數據；(ii)進行風險評估，包括對可能影響彼等目標的所有主要風險進行識別、優先排序、計量及分類；(iii)每半年編製風險管理報告供首席執行官審閱；(iv)持續監察與彼等營運或職能有關的主要風險；(v)必要時實施適當的風險應對措施；及(vi)制定及維持恰當機制，促進風險管理框架的應用。

企業管治報告

每次召開董事會會議前，董事以及高級管理層及其他副總裁會提供意見以準備議程。於董事會會議上，視乎議程而定，不同團隊主管將就相關議程項目收集其職能相關資料並向董事會匯報(如必要)。董事會秘書將出席所有董事會會議，以確保兩個機構之間溝通順暢。於董事會會議上，董事會偶爾會進一步審視及／或分析某議題，並於下次董事會會議上報告其調查結果。董事會相信，公司架構具備適當的制衡機制，以改善我們的風險管理程序。

審核委員會亦審閱及批准我們的風險管理政策以確保其與我們的企業目標一致、審查及批准我們的企業風險承受能力、監控與我們業務營運有關的最重大風險及管理層對該等風險的處理、根據我們的企業風險承受能力審視企業風險，並監控及確保在本公司適當應用我們的風險管理框架。

內部控制

董事會負責建立內部控制系統及檢討其有效性。為監督我們的風險管理政策及企業管治措施的持續實施情況，我們已採納(其中包括)以下風險管理及內部控制措施：

- 成立審核委員會，負責監督我們的財務記錄、內部監控程序及風險管理系統；
- 委任王雲馨先生為首席財務官以及聯席公司秘書及郭兆瑩女士為聯席公司秘書，確保我們的營運符合相關法律及法規；
- 於上市時委任邁時資本有限公司為我們的合規顧問，為我們提供有關遵守上市規則的意見；
- 聘請外部法律顧問就遵守上市規則向我們提供建議，並確保我們於有需要時遵守相關法規要求及適用法律；及
- 就我們業務營運各方面採取的各項措施及程序，例如關聯方交易、風險管理、患者數據及私隱、環境保護及職業健康與安全。作為僱員培訓計劃的一部分，我們向不同部門的僱員提供有關該等措施及程序的培訓。我們的審計部門進行審計現場工作，以監控我們的內部控制政策的執行情況及合規狀況，向管理層及審核委員會報告發現的薄弱環節並跟進整改行動。

企業管治報告

此外，本公司已採取內部控制措施，以確保我們在處理涉及國家秘密、國家安全、社會公共利益、商業秘密或個人私隱的科學數據(「敏感科學數據」)方面遵守適用的法律及法規，其措施主要包括：

- 對科學數據的脫敏、收集、使用、複製、儲存及傳輸採取嚴格的要求；
- 定期向高級管理人員及僱員提供培訓，以提高彼等對有關保護敏感科學數據的適用法律及法規之瞭解；
- 禁止轉讓任何敏感科學數據，並要求向國外或國外人士轉讓科學數據(包括但不限於與臨床試驗結果有關的數據)時須提交董事會以作事先批准；及
- 向任何第三方轉輸所有科學數據前對其進行脫敏處理。

最後，本公司已採用各種內部規定打擊腐敗及欺詐活動，包括防止收受賄賂及回扣以及濫用公司資產的措施。實施該等規定的主要措施及程序包括：

- 授權我們的審計及監督部門負責反腐敗及反欺詐措施的日常執行，包括處理投訴、確保保護舉報人並進行內部調查；
- 定期向我們的高級管理人員及僱員提供反腐敗合規培訓，以增強彼等的知識並遵守適用法律及法規，於員工手冊中納入相關政策並明確禁止違規；
- 對已發現的任何腐敗或欺詐活動採取糾正措施，評估已發現的腐敗或欺詐活動，並提出及制定預防措施，避免日後違規；
- 特別要求涉及採購及其他較易發生賄賂及貪污之業務職能的員工遵守合規規定，並向本公司作出必要的聲明及保證；
- 將我們的反賄賂及反貪污原則傳達予我們聘請參與我們臨床試驗的合約研究組織及臨床試驗機構管理組織，並要求彼等遵守我們的反賄賂及反貪污原則；及
- 成立允許將有關僱員及外部客戶以及供應商違規行為的投訴及報告提交予管理層的監督系統。

企業管治報告

董事認為，該等控制及措施對避免僱員發生貪腐、賄賂或其他不當行為乃屬充分及有效。截至2022年12月31日止年度，本公司並未因金錢及非金錢賄賂活動的申索或指控而受到任何政府調查或起訴，而據董事所深知，概無董事涉及任何賄賂或回佣安排。本公司已指定負責人監察我們對規範我們業務運營的相關法律及法規的持續遵守情況，並監督任何必要措施的實施情況。同時，我們計劃定期向我們的董事、高級管理人員及相關員工提供有關法律法規的持續培訓課程及更新，旨在主動識別與任何潛在不合規有關的任何關注事件或問題。我們相信，我們已就遵守反腐敗及反賄賂法律制定充分的內部程序、制度及控制措施。

反貪污政策

本公司不容忍其董事、高級職員、僱員、代理或顧問或為其或代表其行事的任何個人或公司進行任何形式的賄賂，無論直接或間接。本公司採用反貪污政策協助僱員識別可能導致或看似涉及貪污或不道德商業行為的情況，以避免此明確禁止行為，並於必要時及時尋求指導。

反貪污政策將定期進行審閱，任何確實個案將呈報給審核委員會。

舉報政策

本公司期望並鼓勵本集團僱員以及與本集團共事的人士(如供應商、客戶、債權人及債務人)以保密方式向本公司報告有關本集團任何懷疑不當、失當或舞弊行為。本公司已採納舉報政策，為舉報潛在不當行為提供舉報渠道及指引，並向舉報人保證本集團將在正式制度中向彼等提供保護。

舉報政策將定期進行審閱，任何懷疑個案將呈報給審核委員會。

發佈內幕消息

本集團根據內部程序及政策規範內幕消息之處理及發佈，確保內幕消息在獲適當批准可予披露前一直保密，並確保有效及一致地發佈有關消息。

董事會負責審批有關披露內幕消息之政策，有關政策旨在提供指導原則、慣例及程序，以協助本集團僱員及高級職員以符合證券及期貨條例以及上市規則之方法：(i)向董事會匯報內幕消息，以便董事會及時作出披露決定(倘需要)；及(ii)與本集團之持份者溝通。

僱員若知悉其認為重要或屬內幕消息之事項或事件，應當向其分部／部門主管匯報，有關主管將評估相關消息之敏感程度，並將於其認為合適之情況下，上報董事會及／或本公司之公司秘書。

企業管治報告

企業管治職能

董事會負責執行企業管治守則守則條文第A.2.1條所載職能。

董事會已檢討：

- 本公司的企業管治政策及常規以及法律及監管規定的合規情況；
- 適用於僱員及董事的操守準則及合規手冊(如有)；
- 本公司遵守企業管治守則的情況及於企業管治報告中的披露；及
- 董事及高級管理層有關聯交所上市公司董事角色、職能及職責的培訓及持續專業發展。

董事會會議、委員會會議及股東大會

本公司採納定期舉行董事會會議的慣例，即每年至少舉行四次會議及大致按季度舉行會議。提名委員會及薪酬委員會每年至少召開一次會議，而審核委員會則每年至少召開兩次會議。所有定期董事會會議通知會於會議舉行前至少十四日送呈全體有機會出席會議的董事，並於會議議程內載入有關例行會議的事宜。主於其他董會及委員會會議，一般會發出合理通知會議議程及隨附的董事會文件將至少於會議擬舉行日期前三日寄發予董事或委員會成員，以確保彼等有充足時間審閱有關文件及充分準備出席會議。倘董事或委員會成員無法出席會議，則彼等會獲告知將予討論的事宜及於會議召開前有機會告知董事長或委員會成員彼等的意見。會議記錄由聯席公司秘書保存，副本會讓相關董事或董事委員會傳閱，以徵求意見。

董事會會議及委員會會議的會議記錄會詳盡記錄，對董事會及委員會所考慮的事項及所達致的決定，包括董事會或委員會成員提出的任何問題及表達的反對意見。各董事會會議及委員會會議的會議記錄草稿會於會議舉行日期後段合理時間內寄送予相關董事會或委員會成員以徵求意見。董事會會議記錄公開供董事查閱。

於報告期間舉行了十次董事會會議、兩次審核委員會會議、兩次薪酬委員會會議及兩次提名委員會會議。根據企業管治守則的守則條文第C.5.1條，本公司預計將繼續在每個財政年度召開至少四次定期董事會會議，約每季一次。

企業管治報告

下表載列於報告期間董事於董事會會議、委員會會議及股東大會的出席記錄摘要：

董事姓名	截至2022年12月31日止年度出席會議數目／舉行會議數目				
	董事會	審核委員會	薪酬委員會	提名委員會	股東大會
執行董事：					
汪立先生	10/10	不適用	不適用	2/2	2/2
王雲馨先生	10/10	不適用	不適用	不適用	2/2
王佩麗女士(附註1)	0/0	不適用	不適用	不適用	2/2
非執行董事：					
周璟先生	10/10	不適用	不適用	不適用	2/2
陳紀先生	10/10	不適用	不適用	不適用	2/2
陰杰先生(附註2)	7/7	不適用	不適用	不適用	1/1
蔡俐女士(附註3)	10/10	不適用	2/2	不適用	1/2
獨立非執行董事：					
陳尚偉先生	10/10	2/2	2/2	2/2	2/2
魯旭波先生	10/10	2/2	2/2	2/2	2/2
林潔誠先生(附註4)	10/10	2/2	0/0	不適用	2/2

附註：

1. 王佩麗女士擔任監事直至2022年11月10日，並已於2022年11月10日獲委任為執行董事。
2. 陰杰先生於2022年6月27日辭任非執行董事。
3. 蔡俐女士於2022年11月10日辭任非執行董事。
4. 林潔誠先生已於2022年11月10日獲委任為薪酬委員會成員。

於報告期間，本公司於2022年6月27日召開了一次股東週年大會及於2022年11月10日召開了一次股東特別大會。詳情請參閱本公司的過往公告。

於報告期間，主席與獨立非執行董事舉行了一次沒有其他董事列席的會議。

企業管治報告

董事就財務報表的責任

董事知悉彼等須負責按照法定要求及適用的會計準則編製本集團於報告期間的綜合財務報表。

董事亦知悉彼等有責任確保及時刊發本公司的財務報表。董事並未注意到可能對本集團持續經營的能力產生重大疑問的事項或情況的任何重大不明朗因素。

核數師的責任及酬金

本公司聘請執業會計師兼註冊公眾利益實體核數師安永會計師事務所作為於報告期間的核數師。安永會計師事務所關於其對財務報表的報告責任之聲明載於本年報第100至102頁的獨立核數師報告。

於報告期間，本集團應付外部核數師的審核費用約為人民幣1.8百萬元，非審核費用約為人民幣0.5百萬元。

於報告期間的審核及非審核服務而已付或應付本公司核數師的費用詳情載於下表：

為本公司提供的服務	人民幣千元
審核服務：	
年度審核服務	1,830
非審核服務：	
中期審閱服務	400
稅務	50
總計	2,280

企業管治報告

聯席公司秘書

本公司委聘Vistra Corporate Services (HK) Limited(為公司秘書服務提供商)的企業服務經理郭兆瑩女士為本公司的聯席公司秘書。王雲馨先生為本公司另一名聯席公司秘書，並為郭兆瑩女士於本公司的主要聯絡人。

為遵守上市規則第3.29條，於報告期間內，王雲馨先生及郭兆瑩女士均已參與不少於15小時的相關專業培訓，以更新彼等的技能及知識。

股東權利

召開股東特別大會的權利

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

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

根據組織章程細則第87條，股東大會由董事會召集。倘董事會不能履行或者不履行召集股東大會的職責，監事會應當及時召集。倘監事會不召集，連續90日以上單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集。

在股東大會提出建議的程序

組織章程細則第59條規定，個別或共同持有本公司3%以上股份的股東，可在股東大會召開10個工作日前提出臨時提案並書面提交予董事會。根據組織章程細則第68條，公司召開股東大會，單獨或者合計持有公司有表決權的股份總數3%或以上的股東，有權以書面形式向公司提出新的提案，公司應當將提案中屬股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程。

本公司股東提名人選參選董事的程序

根據組織章程細則及中國公司法，董事由股東大會選舉產生。

組織章程細則第102條規定，有關擬提名董事候選人以及候選人表明願意接受提名的書面通知，應於股東大會召開至少七(7)天前發給本公司。計算通知的期限時，不包括會議召開當日和通知發出當日。

企業管治報告

向董事會提出查詢的權利

股東及投資者可按以下途徑向本公司作書面查詢或要求：

地址：中國上海市浦東新區張江高科技產業東區瑞慶路590號4幢3層302室
傳真號碼：王雲馨先生
電子郵件：info@bio-heart.com

本公司會適時處理有關查詢，並提供資料。

與股東的溝通及投資者關係

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

本公司已採納股東通訊政策，載列本公司現有之框架以促進與股東之間的有效溝通，從而讓股東積極與本公司溝通並以知情方式行使其股東權利。董事會將定期檢討股東通訊政策。

本公司已為其與股東、投資者及其他持份者設立多個溝通渠道。當中包括(i)刊發中期及年度報告及／或寄發通函、通告及其他公告；(ii)舉行股東週年大會或股東特別大會，為股東提供向董事會提出意見及交流看法的平台；(iii)在本公司網站及聯交所網站登載本集團的最新及主要資訊；(iv)本公司網站作為本公司與持份者之間的溝通渠道；(v)本公司的H股證券登記處為股東處理所有股份登記事宜及(vi)在我們的執行董事及投資者關係團隊帶領下召開與現有及潛在投資者的投資者會議及／或分析師簡報會。

本公司於2022年6月27日舉行股東週年大會。出席上述股東週年大會的股東(包括受委代表)代表128,023,403股股份(包括7,676,684股H股、63,319,211股內資股及57,027,508股非上市外資股)或佔本公司已發行股份總數約52.48%。於上述股東週年大會上提呈的所有決議案均已獲通過。

本公司亦於2022年11月10日舉行了一次股東特別大會(「股東特別大會」)。出席股東特別大會的股東(包括受委代表)代表147,294,864股股份(包括24,556,292股H股、69,379,310股內資股及53,359,262股非上市外資股)或佔本公司已發行股份總數約60.38%。於股東特別大會上提呈的所有決議案均已獲通過。

經考慮多種溝通渠道及股東於年內舉行的股東大會上的參與情況後，董事會信納於2022年股東通訊政策已妥為實施且屬有效。

企業管治報告

股息政策

我們現時預期保留所有未來盈利以用於我們的業務營運及擴張，且並無任何於不久將來宣派或派付任何股息的股息政策。宣派及派付任何股息以及股息金額均須遵守我們的組織章程細則及《中華人民共和國公司法》。日後宣派及派付任何股息將由我們的董事會酌情釐定，並將取決於多項因素，包括我們的盈利、資本要求、整體財務狀況及合約限制。股東在股東大會上可批准任何股息宣派，惟所宣派股息不得超過董事會建議的金額。股息僅可以可用於合法分派的溢利及儲備宣派或支付。經我們的中國法律顧問確認，根據中國法律，我們的任何未來純利必須首先用於彌補我們的過往累計虧損，其後，我們須將純利的10%分配至法定公積金，直至該公積金達到註冊資本的50%以上。因此，我們將僅在(i)彌補所有過往累計虧損；及(ii)我們按照上述規定向法定公積金分配足夠的純利後方能宣派股息。

組織章程文件

經修訂及重列組織章程細則自2022年6月27日起生效，並可於聯交所及本公司各自的網站查閱。除上文所披露者外，本公司於報告期間並無其他組織章程文件變更。

環境、社會及管治報告

關於本報告

上海百心安生物技術股份有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)已根據香港聯合交易所有限公司主板上市規則附錄二十七所載的環境、社會及管治報告指引(「ESG報告指引」)的最新更新資料編製本集團截至2022年12月31日止年度的環境、社會及管治報告。本報告在收集相關材料、分析數據、審閱資料等方面已遵循環境、社會及管治報告指引所載列的重要性、量化及一致性的報告原則以及報告邊界。

報告範圍及期間

上海百心安生物技術股份有限公司(以下簡稱「百心安」、「我們」或「本公司」)發佈2022年環境、社會及管治報告。本報告披露有關本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)於2022年1月1日至2022年12月31日止財政年度(以下簡稱「報告期間」)的環境、社會及管治表現的資料。

報告準則

本報告乃根據香港聯合交易所有限公司(「港交所」)主板上市規則附錄二十七「環境、社會及管治報告指引」編製。除另有說明外，本報告涵蓋百心安的主要附屬公司。環境範疇的關鍵績效指標(「關鍵績效指標」)涵蓋本集團於中國及香港及美國的辦公室及工廠。

對數據可靠性的保證

本報告引用的數據及案例主要來自本集團的統計報告及相關文件。本公司董事會(「董事會」)承諾本報告不存在任何虛假記錄或誤導性陳述，並對其真實性、準確性和完整性承擔責任。

報告確認及審批

本報告經管理層確認後，獲董事會於2023年3月31日批准。

報告原則

於編製過程中，本集團遵循環境、社會及管治報告指引中的重要性、量化、平衡及一致性報告原則。有關詳情，請參閱下表。

重要性：

透過重要性評估識別關鍵環境、社會及管治事件，並於環境、社會及管治報告中披露關鍵事件的相關資料。

量化：

環境、社會及管治報告呈列環境及社會範疇的量化資料，並附帶說明解釋其目的及影響。比較數據將於未來的環境、社會及管治報告中提供。

一致性：

此乃我們第二份環境、社會及管治報告，為作出有意義的比較，我們將於未來數年使用一致的方法披露環境、社會及管治資料。

平衡：

本報告遵循平衡原則，不偏不倚地呈報本集團於2022年在環境、社會及管治管理方面的表現。

環境、社會及管治報告

反饋

我們重視持份者的意見，因此，我們歡迎閣下就可持續發展報告及可持續發展表現提供反饋。請電郵至 info@bio-heart.com 與我們分享閣下的意見。

董事會聲明

本集團深明董事會的領導及參與對實施可持續發展策略至關重要。因此，董事會肩負領導及監督環境、社會及管治相關事宜的責任，並負責帶領本集團把握機會及應對可持續發展帶來的風險。董事會定期決定及監察環境、社會及管治政策及策略，包括審批及考慮環境、社會及管治相關目標、審查目標進度、評估、進行重要性優先排序等。同時，董事會已批准為本集團成立環境、社會及管治工作小組，並授權其監察及執行各項環境、社會及管治相關事宜，以進一步提升可持續發展管治的效能。我們一直致力將可持續發展的理念與本集團的整體策略、政策及業務計劃相結合，在實現可持續發展願景的同時，進一步引領本集團追求卓越價值鏈。

本集團的未來發展與承諾

本集團承諾致力於可持續發展，積極推動綠色文化，建立綠色供應鏈，推動環保公益項目，實踐企業公民環保理念。本集團十分重視環境、社會及管治的治理，期望與我們的持份者，包括但不限於員工、投資者、股東、客戶、供應商、政府及監管機構、非政府組織及社區團體等，攜手為社會進步、經濟增長及環境管治作出貢獻。我們一直致力推廣可持續發展的業務常規及履行企業社會責任，以把握行業發展帶來的機遇，為持份者創造整體價值。未來，本集團將繼續積極肩負起企業社會責任，以達致可持續發展。本集團將主動響應並落實政府相關政策及要求，積極支持社會各界的低碳發展，積極參與社會各界的節能減排行動。

可持續發展管治

除追求業務發展外，本集團亦肩負其企業社會責任，並謹記其環境及社會利益。為有效地將可持續發展理念融入我們的日常業務營運，環境、社會及管治工作小組。其致力將我們的環境、社會及管治策略融入本集團的營運，並將可持續發展提升至企業策略層面。工作小組由本集團高級管理層、部門主管及員工代表組成。其負責監察本集團的環境、社會及管治事宜，制定相關目標及政策，並確保各部門成功推行該等目標及政策。

董事會全面負責本集團的可持續發展策略與報告。我們的環境、社會及管治工作小組定期向董事會報告，而環境、社會及管治報告每年經由董事會審閱。我們的環境、社會及管治策略將按需要作出調整，務求與本集團的長期業務策略保持一致。

環境、社會及管治報告

簡而言之，本集團已建立全面的環境、社會及管治元素管理系統及風險管理系統，持續整理及檢查其業務營運過程中面臨的風險，並根據不同風險的後果採取相應的管理及控制措施。本集團已於適當時候推行措施以減輕影響，以達到其對可持續及負責任營運的承諾。此外，本集團已在董事會的監督下設立審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，對本集團整體面臨的現有及潛在風險進行年度評估，檢討本集團內部監控系統的有效性及合適性，並充分發揮其對於法律、審核、紀律監督的支持角色，確保本集團依法合規經營。此外，本集團亦設有內部審核部門，負責本集團風險防控系統的建設、運作及維護。

我們已將環境、社會及管治風險納入本集團的風險評估及管理系統，包括與環境、社會及管治事宜相關的風險。應對措施載於本報告相應章節。

董事會亦已就環境、社會及管治事宜委聘外部顧問。該等措施將確保本集團可持續及負責任地增長及營運。

持份者參與及重要性

為了有效推動我們的可持續發展，並為環境及社區的長遠發展帶來正面影響，我們持續與內部及外部持份者(包括股東、投資者、僱員、客戶、業務夥伴、供應商、監管機構、社區及非政府組織等)溝通及交流意見，以了解彼等的意見及期望。在評估及釐定環境、社會及管治風險以及制定相關風險管理及業務策略時，我們亦盡可能納入不同持份者的意見。通過以下溝通渠道，我們聽取他們對本集團可持續發展的意見與反饋，從而相應地改善我們的營運與實踐。

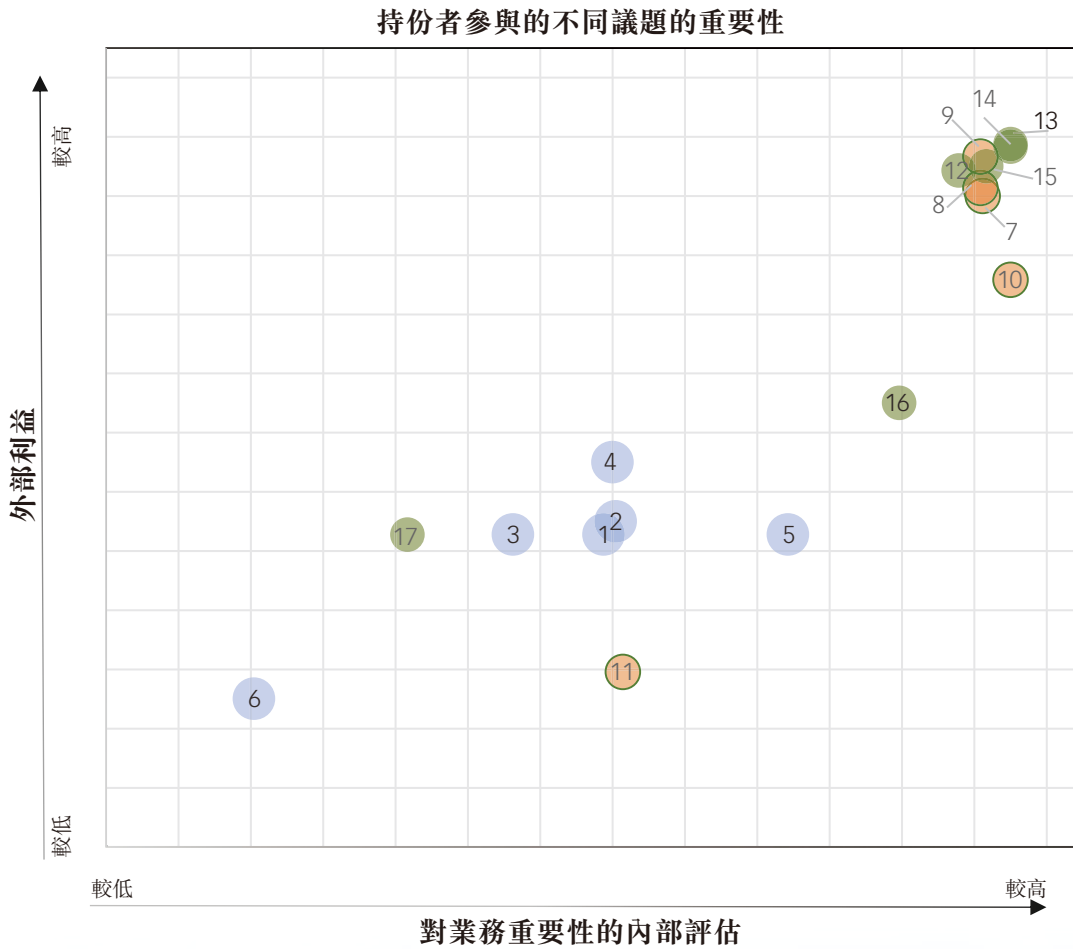
主要持份者	期望	主要溝通渠道	我們的回應
股東／投資者	<ul style="list-style-type: none">- 保障股東權利及權益- 準確且及時披露資訊- 改善企業管治- 合規營運- 業務及財務策略	<ul style="list-style-type: none">- 股東週年大會及其他股東大會- 年報及中期報告- 公司通訊(如信函／通函及會議通告)- 業績公告- 投資者會議- 訪談- 投資者關係電郵	<ul style="list-style-type: none">- 優化風險管理及內部監控- 定期披露資訊

環境、社會及管治報告

主要持份者	期望	主要溝通渠道	我們的回應
前線員工	<ul style="list-style-type: none"> - 保障員工權利及權益 - 具競爭力的薪酬及福利 - 工作場所的勞工保障 - 培訓及職業發展 - 員工參與及政策民主 - 企業文化 - 個人身心健康 	<ul style="list-style-type: none"> - 表現考核 - 訪談 - 研討會／工作坊／演講 - 員工內聯網 	<ul style="list-style-type: none"> - 依法保障員工權益 - 建立人才培育渠道
客戶	<ul style="list-style-type: none"> - 客戶服務 - 產品品質 - 隱私保護 	<ul style="list-style-type: none"> - 客戶關係經理到訪 - 日常營運／通訊 - 電話 - 郵箱 - 流動通訊應用程式 	<ul style="list-style-type: none"> - 優質產品 - 加強網絡安全及權限設置
供應商	<ul style="list-style-type: none"> - 供應商准入管理 - 供應商評估 - 保障供應商權利及權益 - 供應商合作 - 遵守商業道德及國家法律法規 	<ul style="list-style-type: none"> - 供應商管理程序 - 供應商評估制度 - 視像會議 - 實地視察 - 流動通訊應用程式 	<ul style="list-style-type: none"> - 建立行為守則 - 審查、甄選及檢查
監管機構	<ul style="list-style-type: none"> - 合規營運 - 工作場所安全與健康 - 創造經濟效益、促進就業 - 為社區創造福祉 - 承擔環保責任 - 響應國家政策 - 依法履行納稅義務 	<ul style="list-style-type: none"> - 郵箱 	<ul style="list-style-type: none"> - 加強反腐倡廉建設 - 加強企業管治

環境、社會及管治報告

於報告期間，本集團特別邀請其董事會、高級管理層、股東、供應商、前線員工、客戶及第三方專業人士，就彼等發現的重大及相關挑戰獲得環境、社會及管治相關領域的進一步見解。通過分析議題對本集團營運及持份者的重要性，結合行業背景、發展狀況及策略規劃，我們識別出五項環境、社會及管治議題。我們對這些議題進行評級，以反映我們對環境和社會的影響，從而對持份者的期望與要求作出更佳回應。這些議題亦將成為本集團可持續發展的重點關注領域。根據以下參與，我們隨後進行了重要性評估。



環境	勞工慣例	營運慣例
1 能源消耗量	7 員工福利	12 供應鏈管理
2 排放物管理	8 員工多元化及平等機會	13 客戶服務
3 水資源使用	9 職業健康與安全	14 產品質量
4 廢棄物及廢水	10 發展及培訓	15 營運過程安全管理
5 廢水排放	11 童工及強迫勞動管理	16 反貪污
6 氣候變化		17 社區參與

環境、社會及管治報告

根據評估，本集團最重要的五項議題為：

1. 產品質量
2. 客戶服務
3. 營運過程安全管理
4. 職業健康與安全
5. 員工多元化及平等機會

本集團旨在就已識別方面與其持份者保持密切溝通，並繼續提升其環境、社會及管治表現。本集團亦希望為未來業務發展對環境、社會及管治相關風險作出更佳管理。為配合本集團的可持續發展願景，將繼續以高道德標準營運業務，並且為持份者提供可持續回報。

1. 環境、社會及管治方面的管治

1.1 環境、社會及管治策略

百心安是中國領先的介入式心血管裝置供應商。秉承「創新，引領高品質醫療」的企業使命，我們致力於：

1. 成為國內在心血管及高血壓領域的領導者。
2. 盡最大努力為全球患者帶來健康與福祉。

百心安致力於通過技術創新實現可持續發展。我們將環境、社會及管治管理理念融入到產品質量、員工管理、商業道德、合規運營等日常營運過程中。我們主動聆聽主要持份者的意見，實現可持續的影響，並盡力創造價值，為股東、投資者、客戶、供應商、員工、政府及社區等所有持份者創造價值。

1.2 環境、社會及管治管理

本集團堅持可持續發展戰略，致力為社會提供創新的醫療產品及服務。董事會是本集團環境、社會及管治管理的最高決策機構。董事會負責制定本集團的環境、社會及管治策略及目標，並持續評估、優先處理及管理與環境、社會及管治相關的重大事宜及風險。董事會亦定期檢討環境、社會及管治表現及達成環境、社會及管治目標的進度。為協助有效開展環境、社會及管治工作，本集團已成立環境、社會及管治工作小組，由部門主管或高級管理層參與。工作小組負責執行環境、社會及管治工作、編製環境、社會及管治年度報告，並定期向董事會匯報環境、社會及管治事宜。

環境、社會及管治報告

1.3 與持份者溝通

我們的主要持份者包括政府及監管機構、股東、客戶、供應商、員工、媒體、社區居民及公眾。我們十分重視與持份者的日常溝通，並已建立了完善的溝通機制，透過不同渠道定期和持續與彼等進行溝通，藉此聆聽並回應持份者的期望與訴求。我們及時披露生產、經營和發展戰略的資料，提升持份者對本集團的了解和認同。

2. 對患者的承諾

我們致力於為患者提供優質創新產品。我們已在營運中嵌入生命週期質量監察系統。

2.1 供應鏈管理

我們專注於供應鏈的可持續發展，嚴格遵守《中華人民共和國招投標法》等法律法規。我們已制定內部文件及流程，如《採購控制程序》、《採購實施管理制度》及《合格供方管理制度》，以此規範供應商的甄選、評估及淘汰流程，確保產品及服務質素。我們根據不同渠道的產品及服務需求物色合適的供應商。

除價格、質量及供應穩定性等因素外，本集團亦強調確保供應商符合准入標準，並擁有與我們一致的環境、社會及管治目標。建立適當的措施監控與供應商的長期穩定關係，可確保本集團向供應商進行的採購符合特定要求。

我們通過文件審核、樣品審批、現場審計等方式，從業務資質、質量管理、註冊文件、生產環境、生產工藝等方面對供應商進行審視。成功通過審視的供應商將獲列入《合格供方清單》。為進一步確保供應商的質素，供應商在通過評估後仍須通過試用程序，倘彼等未能達到要求，則會從「合資格供應商名單」中被剔除。

於2022年，共有142名合資格供應商。在該等供應商中，125名位於中國（包括香港），15名位於美國及2名位於荷蘭。我們每年對《合格供方清單》中的供應商進行全面評估，並根據評估結果將供應商進行分類管理（分為A至C級）。我們亦要求A類供應商提供ISO13485系統認證證書，部分供應商需要無塵室認證。評分較低的供應商需要採取措施進行整改，並在指定期限內再次接受評估。未能通過重新評估的供應商以及未達到最低分數要求的供應商將被我們終止合作關係。我們十分重視與供應商的溝通，通過熱線電話、業務商談、不定期實地考察等方式與供應商保持互動。

環境、社會及管治報告

為秉持綠色夥伴管理理念，本集團亦會考慮供應商在履行社會責任及環境保護方面的參與。本集團要求供應商節能減排，並鼓勵彼等使用更環保的產品及服務，為社會和環境作出貢獻。本集團密切監察供應商的流程及程序，且我們使用現《現場審核表》對供應商進行現場審查。我們根據ISO13485質量管理系統進行採購。我們亦選擇例如經ISO14001認證的合資格供應商或具有環保標籤的產品。

2.2 產品責任

質量管理

作為領先的創新醫療產品及解決方案供應商，我們嚴格遵守《中華人民共和國產品質量法》、《醫療器械生產督管理辦法》、《醫療器械生產質量管理規範》等法律法規。我們全面審視組織內外的質量，持續提升質量管理系統，致力提供優質的產品及服務。我們的質量管理系統乃根據GMP標準及ISO 13485：2016醫療器械－質量管理體系建立，並已在中國取得認證。

我們已建立質量管理系統，包括實地審核記錄、流程文件、質量控制文件、表格及記錄。我們已成立專責團隊負責質量保證。為驗證本集團質量管理體系已獲遵從及行之有效，我們每年均會進行內部和外部審核，查找有系統弱點，督促我們持續改善。於2022年，我們舉行兩次外部審核會議及兩次內部審核會議。

我們為所有負責產品質量的員工提供內部及外部教育及培訓，涵蓋關鍵崗位技能、現行監管規定、產品知識等。

質量控制

我們的質量控制及監管團隊參與我們日常營運的各個方面，以確保產品的質量控制工作。我們於整個生產階段實施質量控制措施，包括採購階段、設計階段、生產階段及產品推出階段。

產品召回

本集團的產品於報告期間正處於開發階段，因此並無接獲任何投訴。我們於未來將制定《客戶投訴處理控制程序》處理產品投訴，確保能及時有效地處理客戶的投訴，並與客戶保持有意義的溝通。

環境、社會及管治報告

3. 合規承諾

我們致力在集團內建立合規文化，讓全體員工以符合道德規範的方式行事。

3.1 商業道德

本集團全體員工嚴格遵守《中華人民共和國刑法》、《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》及其他適用反貪污及賄賂法律法規。我們制定了《反舞弊制度》，對任何不道德行為建立舉報、防控和調查機制。

我們已制定完善的商業道德管理治理架構：

- 董事會有責任監督及指導本集團的反欺詐工作，在集團內營造反欺詐文化環境，並建立預防欺詐活動的內部監控系統。
- 管理層負責維持內部監控系統、設立報告渠道、執行監控措施及採取補救措施，以減低本集團內發生欺詐活動的機會。
- 全體員工須遵守本集團的行為守則及相關國家及行業法律及法規，並就反舞弊透過適當渠道報告欺詐活動。

我們的內部員工及外部持份者可使用電郵、意見箱及其他渠道舉報不道德行為。我們的反舞弊辦公室對相關舉報進行調查，並將調查結果提交董事會。我們絕不容忍對舉報人的任何歧視或報復行為，並會保護舉報人協助進行調查。倘發現欺詐案件，我們將採取補救措施以糾正受影響業務單位的內部監控。對於確認有舞弊行為的員工，我們將根據內部規定作出懲處；對於觸犯法律的員工，我們會將其移交司法機關處理。我們為員工進行反舞弊培訓，旨在消除對我們業務有害的現象，例如以權謀私、失職及收受賄賂。

於2022年，我們並無涉及任何有關貪污、賄賂、勒索、舞弊或清洗黑錢的違規事件。

環境、社會及管治報告

3.2 知識產權

知識產權對本集團的成功至關重要。我們強大的研發及創新工作為我們業務的成功奠下堅實基礎。保護知識產權對維持我們的市場競爭力至關重要。因此，在致力於技術創新的同時，我們認為保護知識產權（如申請專利及註冊商標等）對本集團的健康及長遠可持續發展仍同樣重要及具建設性。

我們嚴格遵守《中華人民共和國專利法》、《中華人民共和國商標法》等法律法規。我們制定了《知識產權管理制度》，旨在建立保護我們知識產權免受外部威脅的文化，並為員工組織保護知識產權的培訓。截至2022年12月31日，我們擁有79項註冊專利及25項註冊商標，以及53項待決專利申請及15項待決商標申請。

我們致力保護本集團及其他各方的知識產權，包括專利、商標及版權。使用所有該等財產必須符合適用法律及法規。我們禁止以任何形式侵犯知識產權的行為。於報告期間，本集團並無接獲有關侵犯知識產權、專利或商標的報告。

3.3 合規營銷

公平交易及真實廣告對維護本集團聲譽至關重要。我們妥善使用商標、圖片、標籤及其他資料，對整個營銷流程所使用的營銷資料的真實性、準確性和合規性進行嚴格管理。於報告期間，本集團並不知悉任何違反有關營銷的法律及法規而對本集團造成重大影響的事件。

環境、社會及管治報告

3.4 數據安全及私隱保護

本集團遵守《中華人民共和國網絡安全法》、《中華人民共和國數據安全法》、《關鍵信息基礎設施安全保護條例》、《個人信息保護法》及《信息安全管理規程》等法律法規。我們採取嚴格措施保護本集團及其持份者（包括員工、業務夥伴及客戶）的資訊科技資源及資料私隱。我們的私隱政策及資訊科技政策訂明保障個人資料的原則及責任，以及防止資料外洩的機制。從事高風險崗位的員工須簽署保密協議。違反政策的人士將受到紀律處分。本集團有責任確保未經授權人士無法接觸機密資料。

我們亦尊重患者、客戶和員工的隱私，確保個人信息不會外洩和被濫用。我們與業務夥伴簽訂保密協議避免私隱外洩。本集團持續關注信息安全法律法規的更新與修訂，在法律法規更新時及時與相關部門溝通，確保合規營運。於報告期間，本集團並不知悉任何有關客戶私隱事宜且對本集團有重大影響的法律法規違規事件。

4. 對員工的承諾

本集團秉持「以人為本」的政策，認為人員管理是實現業務可持續發展的關鍵。我們有專責的優秀員工支持我們解決患者未滿足需求的創新解決方案。本集團重視員工的意見，並認為良好的僱傭關係對其業務的長遠發展至關重要。因此，我們為不同年齡組別的員工設立有效的溝通渠道，並提供切合彼等需要的協助，旨在維持和諧的工作環境，最終提升整體工作效率及生產力。

環境、社會及管治報告

4.1 合規僱用

本集團嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》等法律法規，並制定《員工手冊》，對員工的薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數及假期、勞工準則及多元化以及其他利益及福利作出詳細規範。

截至2022年12月31日，我們有54名員工。我們嚴格遵守相關法律及法規執行解僱程序。以下詳細載列有關員工人數及員工流失率的明細：

截至2022年12月31日的員工總數		員工總數	員工流失率
性別	女	21	6.06%
	男	33	9.52%
僱傭類型	全職	54	7.41%
	兼職	0	0.00%
員工類別	高級管理層	11	0.00%
	中級管理層	1	0.00%
	前線及其他僱員	42	9.52%
年齡組別	18-25歲	7	0.00%
	26-35歲	24	12.50%
	36-45歲	14	7.14%
	46-55歲	8	0.00%
	56歲或以上	1	0.00%
地區劃分	中國內地	52	7.69%
	海外國家	2	0.00%
總計		54	7.41%

環境、社會及管治報告

員工及董事會成員多元化

本集團已建立公平合理的僱傭制度，備有明確的管理程序與行為守則，向所有員工提倡員工多元化的理念。我們相信董事會成員多元化是良好企業管治的關鍵元素之一。為達致可持續及均衡的發展，本集團視董事會層面日益多元化為提供支持的必要元素。董事會由八名成員組成，包括三名執行董事、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事。董事擁有均衡的經驗組合，除關於介入心血管醫療器械業務外，亦包括管理及策略發展、財務及投資、法律及會計經驗。此外，董事會年齡分佈廣泛，介乎34歲至67歲，包括女性及男性成員。我們亦擁有由新任及經驗豐富的董事混合而成的優良組合，為本集團帶來新思維與新觀點。

招聘及晉升

本集團鼓勵及提倡平等機會及多元化。我們通過人才市場、線上平台、校園招聘會、內部推薦及其他渠道招聘人才，以建立可滿足我們業務需要的僱主品牌。我們在招聘、薪酬及晉升等方面嚴禁參與或支持基於種族、社會階級、性別等的歧視。為聘用最合適的人才，本集團將根據工作要求安排面試，以確保能物色及挽留最有能力的人才。

我們為管理層、一般人員及技術人員設立不同的職業發展路徑，各自設有相符的晉升渠道。我們根據績效評估結果和技能組合評核每一位人才，並結合人才審閱及各類培訓計劃等措施，為他們提供公平、一致的機會滿足彼等在職途上的抱負。

我們設有績效評估制度，定期對員工的工作表現、工作能力及工作態度進行全面評估。通過一套閉環績效管理系統，員工可持續提升工作表現、工作能力及專業技能。評估結果將影響員工的晉升、薪酬調整及解僱安排。我們定期從「績效」和「能力」兩個方面進行全面的人才檢討，以了解人才現狀，識別企業中擁有巨大潛力的人才，以及建立完善的人才發展制度，為人才的選拔、招聘、教育和留聘提供充分的決策基礎。

薪酬及福利

我們提供具有市場競爭力的薪酬，而員工的薪酬水平將取決於彼等的資格、經驗、潛力及表現。根據中國法定僱傭條例，本集團於中國的員工享有五項國家法定社會保險(包括基本養老保險、基本醫療保險、工傷保險、生育保險及失業保險)以及商業及意外保險。除基本帶薪年假、產假等當地法定假期外，女性員工亦享有產前假。

環境、社會及管治報告

工作時數及假期

我們實施標準工時制度，員工需要每天工作八小時，每週工作五天。需要加班的員工應填寫加班申請表，經部門主管審閱及人力資源部加簽後生效。除法定假期外，員工享有年假、事假、病假、婚假、產假、喪假、工傷假等。

關懷員工

我們致力為員工提供溫馨及安全的工作環境，並全面照顧員工福祉。我們提供支持健康的工作與生活和諧的計劃，以及每年身體檢查計劃，並且提供綠色工作環境，配備符合人體工程學的辦公椅，加上設有專業設備的健身房，供員工在休息時使用。同時，我們亦促進員工溝通，鼓勵員工提出有助本集團改進的建議。

勞工準則及多元共融

我們嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《禁止使用童工規定》等法律法規，禁止任何形式的童工及強迫勞動。所有工作均為自願進行，不得涉及強迫勞動、償還債務或受合約約束的勞動或非自願監獄勞工。本集團禁止招聘童工或15歲以下(或法律禁止年齡)的工人。在聘用求職者前，人力資源部亦會檢查其身份證明文件及進行面試以核實其年齡。倘本集團發現任何童工，本集團將根據「童工救助及援助程序」糾正有關情況，終止僱傭及安排體檢以檢查童工的健康，開支將由本集團承擔。

我們絕不容忍以暴力、威脅、脅迫或非法限制強迫勞動。本集團絕不容忍對員工作出任何身體、性別、心理或言語上的騷擾或虐待。我們有既定程序確保相關政策於本集團內妥善實施。該等措施包括提供相關培訓、員工面談及調查，並定期進行實地視察及審核。本集團將謹慎處理及調查員工透過不同渠道提出的問題或查詢，並會嚴格保密。

於2022年，我們並無任何童工及強迫勞動個案。我們的員工在招聘、晉升、培訓等方面獲平等對待，對工作場所內因性別、國籍、種族、婚姻狀況、年齡或宗教信仰等原因而出現的任何歧視和不公平待遇採取零容忍的態度。

環境、社會及管治報告

4.2 健康與安全

員工的健康與安全是我們的首要任務。我們嚴格遵守與職業健康及安全相關的法律法規，包括《中華人民共和國安全生產法》及《中華人民共和國職業病防治法》，並制定《安全生產管理規程》，以管理員工的工作安全及職業健康。於過去三年(包括2022年)的每個年度，我們並無發生任何工傷及死亡事故，亦無錄得任何因工傷而損失的工作日數。

我們每年均會進行消防演習，以提高員工的防火意識及安全事故應對能力。我們亦定期為員工提供安全教育培訓課程。培訓內容覆蓋安全生產要求、危險源頭、安全隱患排查、安全防護、安全操作等。

4.3 發展及培訓

人才是本集團最重要的資產之一，本集團設有員工發展及培訓政策，旨在幫助員工發揮潛能。

員工的專業發展是我們的重中之重。我們在《員工手冊》中載列標準的員工培訓程序，並根據《員工培訓控制程序》及業務需求為員工開發學習平台。於2022年，我們員工的培訓情況如下：

按性別劃分的受訓員工百分比：

男	100%
女	100%

按性別劃分的每名員工的平均受訓時數：

男	2.00
女	2.00

按員工類別劃分的受訓員工百分比：

高級管理層	100%
中級管理層	100%
員工	100%

按類別劃分的每名員工平均受訓時數：

高級管理層	2.00
中級管理層	2.00
員工	2.00

環境、社會及管治報告

我們已制定多元化的培訓課程，以幫助員工提升工作能力及經驗：

- 新員工培訓：由人力資源部在新員工入職過程中進行，為員工提供公司文化、崗位職責、公司業務等開展工作所必需的基礎認識。
- 管理技能培訓：專為管理層員工設計，加深管理層對公司文化的理解，提升領導力，促進本集團可持續發展。
- 專業技能培訓：涵蓋專項營運、採購、營銷、財務等方面，建立員工的專業能力。
- 通用技能培訓：旨在提升一般知識，如時間管理、溝通技巧、辦公技能等。
- 管理系統培訓：涵蓋在職培訓、崗位轉換、SOP、內部政策、法律培訓等範圍。

5. 對環境的承諾

百心安在日常營運中嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》及其他相關環境法律法規。我們提倡「綠色及可持續發展」的理念，並透過積極處理碳排放、廢物管理、能源及用水問題，致力向可持續未來邁進。我們制定內部環境政策，以減少營運對環境的影響。

本集團認為可持續金融是我們承諾將環境、社會及管治考慮因素納入我們的業務及投資決策中不可缺少的部分，從而令持份者及社會得益。例如我們於2022年10月劃撥人民幣20百萬元作為滙豐的綠色存款。綠色存款旨在為已明確識別出具環境效益的項目及活動提供資金。我們將繼續物色可持續金融的新機遇，以支持可產生環境及社會效應的項目。

環境、社會及管治報告

5.1 排放物

本集團已制定《工作環境控制程式》及《危險化學品管理制度》，並提高員工在日常營運過程中減少排放的意識，持續改善生產方法及效率，確保廢棄物得到妥善處理及處置。

我們透過以下方式減少排放：

- 辦公區域產生的生活垃圾及生產工藝中產生的無害廢棄物會先進行收集及分類，最終交由市政環衛部門處理。本集團於過去及將來會密切監察廢物量。
- 有害廢棄物會先進行收集並存放於有害廢棄物倉庫，然後委託合資格的有害廢棄物處理公司進行適當處理。
- 本集團已取得環境保護部批准的排污許可證，而生活污水則排放至市政污水管網進行處理。
- 溫室氣體排放主要來自車輛消耗汽油產生的直接溫室氣體排放(範圍1)及外購電力產生的間接溫室氣體排放(範圍2)。日常業務過程中的範圍3排放主要與廢紙及包裝物料的處置以及其僱員的商務差旅有關，其數字微不足道。因此，我們已採取節能措施減少溫室氣體排放。
- 本集團定期檢查工廠的噪音影響，並定期進行設備維護。

於報告期間，百心安的溫室氣體排放及所產生的廢棄物類型如下：

	2022年	2021年
溫室氣體總排放量(噸二氧化碳當量) ¹	818.53	562.57
直接溫室氣體排放(範圍1)(噸二氧化碳當量)	63.24	18.03
能源間接溫室氣體排放(範圍2)(噸二氧化碳當量)	755.29	544.54
溫室氣體排放密度(噸二氧化碳當量/員工)	15.16	11.72
污水總量(噸)	2,217.37	1,611.47
所產生有害廢棄物總量(噸) ²	0.18	0.50
有害廢棄物密度(公斤/員工)	3.33	1.04
所產生無害廢棄物總量(噸) ³	1.00	1.60
無害廢棄物密度(噸/員工)	0.02	0.03

環境、社會及管治報告

附註：

1. 溫室氣體排放以二氧化碳當量呈列。消耗汽油及購買電力所產生的溫室氣體排放根據國家發展和改革委員會(「國家發改委」)發佈的《機械設備製造企業溫室氣體排放核算方法與報告指南》進行核算。購買電力的溫室氣體排放因子來自平均二氧化碳0.6101。
2. 《中國區域電網平均二氧化碳排放因子》。
3. 本集團產生的有害廢棄物主要包括實驗室的廢液、廢物過濾材料、固體廢物及廢物容器及瓶子。
4. 本集團產生的無害廢棄物主要包括辦公區域的生活垃圾及生產車間的生產廢棄物。

我們每年均會編製年度溫室氣體排放量統計數字，並制定短期(1年)和長期(5年)減排目標，載列如下：

	1年	5年
溫室氣體排放	-2%	-8%
所產生無害廢物	-2%	-8%

5.2 資源管理

我們提倡有效的能源管理，以減少我們的碳足跡。我們根據《中華人民共和國節約能源法》、《能源政策》等相關法律制定了《節能管理程序》，通過優化能源結構、應用先進的能源管理技術，不斷降低能源消耗，提高能源利用效率。

本集團亦採取技術措施減少能源及資源使用量。

- 與工業園區合作，在生產基地屋頂建設光伏系統。估計將合共有300塊光伏板，覆蓋面積為600平方米。該系統將於2023年開始運作，預計每年發電量達100,000至150,000千瓦時。
- 空調系統採用智能控制模組，由6台空調組成。當一個區域的溫度和濕度符合一定要求時，僅有該區的空調機組會啟動，其他機組則繼續保持在未啟動狀態。此舉可減少不必要的能源消耗。
- 辦公室及清潔車間的淨化系統會自動開關，以減少不必要的電力消耗。
- 本集團辦公室的整體照明採用節能LED燈。

環境、社會及管治報告

- 透過定期監測水錶及每月用水量報告追蹤用水模式，查找異常用水情況。工廠、供水系統及其他設施的漏水情況會迅速得到解決。
- 通過與供應商定制包裝設計，在不影響產品質量的情況下盡量減少使用包裝材料。
- 本公司對循環使用的紙箱及會重複使用的包裝材料進行消毒。

百心安於報告期間的能源消耗量如下：

	2022年	2021年
能源消耗總量(兆瓦時) ²	1,309.53	970.92
直接能源消耗總量(兆瓦時)	71.55	78.38
間接能源消耗總量(兆瓦時)	1,237.98	892.54
能源消耗密度(兆瓦時／員工)	24.25	20.23
總耗水量(噸) ³	2,217.37	1,611.47
用水密度(噸／員工)	41.06	33.57

附註：

1. 考慮到我們的業務活動對環境及天然資源並無重大影響，因此，本報告並無披露A3(環境及天然資源)及關鍵績效指標A3.1(描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及因能有關影響所採取的行動)。
2. 能源消耗以兆瓦時呈列，主要包括消耗所購買的電力及汽油。汽油轉換因子來自國家發改委發佈的《機械設備製造企業溫室氣體排放核算方法與報告指南(試行)》中相關參數的預設值。
3. 本集團耗用的水資源來自市政供水，主要用於生活及生產用途。我們在求取適用水源方面不存在任何問題。
4. 截至報告期間結束時，經導管瓣膜治療業務的產品尚未正式商業化，因此，我們不會披露關鍵績效指標A2.5(製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位所佔數量)。

環境、社會及管治報告

我們每年均會編製能源消耗量統計數字，並制定短期(1年)和長期(5年)減排目標，載列如下：

	短期	長期
用電量	-2%	-8%
採用可再生能源	+2%	+8%
耗水量	-3%	-8%

5.3 氣候變化風險管理

由於天然資源被過度消耗、使用及採集，極端天氣等事件的發生頻率及強度不斷增加。氣候變化已成為我們當前所需要解決的全球性問題。本集團對這一議題的緊迫性非常關注，積極響應國際社會的號召，在產品設計、生產工藝、廢棄物回收等方面，盡最大努力實現低碳綠色發展。

為應對極端天氣(如強風、超強颱風、氣候變化導致的洪水及地震)、火災、有毒化學品洩漏爆炸等緊急事故，本集團已制定《應急預案管理制度》及《企業安全生產應急預案管理規程》，以提高處理各類事故、災害及健康事件的能力。本集團已成立應急救援組織，由應急救援總部及四個專業應急行動小組組成，分別為事故救援行動小組、後勤支援行動小組、信息聯絡行動小組及復原行動小組。我們希望確保在任何類型的安全應急事件中均能夠迅速有效地進行相應的救援工作，以最大程度地減少人員傷亡和財產損失。我們亦將安全應急知識納入培訓計劃，每年舉行至少一次安全應急演習，提高應急救援處理能力。

於報告期間，本集團致力於氣候風險管理工作，如進一步改善生產計劃及工藝，以減少能源消耗及降低碳排放，從而減緩氣候變化。

6. 對社區的承諾

我們相信，社區福祉是本集團長遠發展的重要因素。儘管受到疫情影響，我們盡最大努力參與本地社區的建設及發展，並履行企業公民責任。於報告期間，受疫情影響，我們較少參與當地社區的建設及發展。展望未來，本集團將繼續透過增加投資為社區作出貢獻，並時為員工組織文化及康樂活動，以舒緩工作壓力，幫助彼等實現工作與生活的平衡，並提升員工的社會責任感及對社會的奉獻感。

董事會報告

董事會欣然提呈本報告連同本集團於報告期間的經審核財務報表。

主要業務

本公司及其附屬公司主要從兩種療法的研究及開發：(i)全降解支架療法，以解決中國患者在治療冠狀動脈疾病方面的未滿足醫療需求；及(ii)腎神經阻斷療法，以解決患者在治療未控高血壓及頑固性高血壓方面的未滿足醫療需求。本公司附屬公司的業務載於財務報表附註1。

本公司按主要業務劃分的年度業績淨額分析載於本年報「管理層討論及分析」一節。

業務回顧

公司條例(香港法例第622章)附表5所規定的本集團業務中肯審視載於本年報「管理層討論及分析」一節，當中包括對本集團年內表現的討論及分析、本集團所面對的主要風險及不確定因素的描述、自財政年度結束起所發生對本集團造成影響的重要事件詳情，以及本集團業務未來可能發展的指標。自財政年度結束起所發生對本公司造成影響的事件載於本年報「董事長報告」、「管理層討論及分析」內及「董事會報告」各章節。所有有關討論構成本報告的一部分。

環境政策及表現

本集團致力履行社會責任、促進員工福利與發展、保護環境、回饋社會及實現可持續增長。本集團盡力遵守與環境保護相關的法例及法規，並採納有效措施達致資源的有效利用、減少廢棄物及節約能源。本集團須遵守中國有關環境保護及職業健康及安全的法例及法規。於報告期間，本集團已遵守中國有關環境及職業健康及安全的法例及法規。本集團並無發生或接獲任何對其業務、財務狀況或營運業績有重大不利影響的事件或投訴。有關本集團環境政策及表現的討論、本集團遵守對其有重大影響的相關法例及法規的情況，以及本集團與對其有重大影響力及賴以取得成功的持份者主要關係的說明載於本年報「環境、社會及管治報告」、「董事會報告」及「企業管治報告」各章節。所有有關討論構成本報告的一部分。

業績

本集團於報告期間的業績載於本年報第103頁的綜合損益及其他全面收益表。

董事會報告

末期股息

董事會不建議就截至2022年12月31日止年度派付任何末期股息(2021年：無)。

概無股東放棄或同意放棄任何股息的安排。

根據《國家稅務總局關於國稅發[1993]045號文件廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》(國稅函[2011]348號)，境外居民個人持有境內非外商投資企業在香港發行的股票，按照中國內地與居民居住國的稅收協定和中國內地與香港(澳門)的稅收安排，享受優惠稅率。在香港發行股份的境內非外商投資企業向股東分配股息時，除有關稅法和稅收協定另有規定外，個人股東一般按10%的預提稅率繳納。根據《國家稅務總局關於中國居民企業向境外非居民企業H股股東派發股息扣繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函[2008]897號)，我們在向非居民企業H股股東派發股息時，有義務從已支付或應支付的H股股息中按10%的稅率扣繳企業所得稅。根據香港稅務局現行慣例，我們在香港支付股息無須繳稅。關於股東持有及出售本公司H股的中國、香港及其他稅務影響，本公司建議股東自行諮詢稅務顧問。

股本

有關於截至2022年12月31日止年度已發行股份的詳情載於財務報表附註26。

損款

於報告期間，本集團並無作出任何其他慈善損款(2021年：無)。

已發行債券

於截至2022年12月31日止年度，本公司並無任何已發行債權證(2021年：無)。

可供分派儲備

截至2022年12月31日，本公司並無任何可供分派儲備(2021年：無)。

銀行貸款及其他借款

截至2022年12月31日，本集團並無任何銀行貸款或其他借款(2021年12月31日：無)。

董事會報告

股票掛鈎協議

本公司於年內並無訂立且於年末時並無存在任何股票掛鈎協議，而將會或可能導致本公司發行股份，或令本公司需要訂立將會或可導致本公司發行股份的協議。

優先購買權

本公司的組織章程細則或中國法律並無有關優先購買權的條文，規定本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份。

財務概要

本公司過去四個財政年度的業績與資產及負債概要載於本年報「財務概要」一節。此概要並不構成經審核財務報表的一部分。

購買、銷售或贖回證券

有關本公司根據上市發行股份的資料，請參閱本年報管理層討論及分析內「所得款項用途」一段。

除本年報「股份獎勵計劃」一節所披露根據H股獎勵計劃購買的股份外，本公司或其任何附屬公司於報告期間概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

購股權

於截至2022年12月31日止年度本公司或其附屬公司概無任何購股權計劃。

首次公開發售前僱員激勵計劃

根據上市規則第17.12(1)(b)及17.09條的規定，下文載列於上市前設立的上市前僱員激勵計劃（「首次公開發售前計劃」）的若干詳情，該計劃透過兩個僱員激勵平台（即上海百心安通企業管理諮詢合夥企業（有限合夥）（「上海百心通」）及上海百哈特企業管理諮詢合夥企業（有限合夥）（「上海百哈特」），均為於中國成立的有限合夥企業（「有限合夥企業」）持有本公司股份。

- 首次公開發售前計劃乃為我們僱員（包括董事）及顧問的利益而設立，作為彼等向我們提供服務的薪酬，以激勵及獎勵為本公司的成功作出貢獻的合資格人士。
- 根據首次公開發售前計劃可供發行的股份數目並不適用，原因為參與者透過彼等各自於相關有限合夥企業的股權持有股份權益。

董事會報告

- 有限合夥企業項下的授出乃於2020年9月18日至2020年9月28日期間作出。緊隨授出完成後，已授出的受限制股份數目合共為14,509,413股股份，其後因股份制改革而增加。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為2021年12月13日的招股章程「歷史、發展及公司架構－股份制改革」一節。由於首次公開發售前計劃乃於上市前設立，而各自於有限合夥企業的相關股權已預先釐定，故各參與者於首次公開發售前計劃項下的最高配額並不適用。
- 其中一名參與者根據有限合夥企業持有的總權益的50%及50%於授出日期的第一及第二週年內歸屬，而所有權益則於授出日期起計24個月內歸屬；就其他參與者而言，授予彼等各自的權益有33.33%、33.33%及33.34%分別於授出日期的第一、第二及第三週年歸屬，而彼等各自的所有權益於授出日期起計36個月內歸屬。其中一名參與者（為安通的前技術顧問，並無服務期或表現目標規定）作為放棄其於擔任安通顧問期間所開發的腎神經阻斷相關知識產權權利的獎勵，其所有權益於授出時歸屬。於歸屬後，參與者出售股權或會受到首次公開發售前計劃條款、中國公司法、中國證券法及本公司組織章程細則可能規定的進一步限制。
- 認購彼等各自於有限合夥企業權益部分的首次公開發售前計劃參與者於授出時支付每股本公司每股人民幣1.0元，該金額乃參考本公司於相關日期的每股每股面值釐定。於參與者各自的權益歸屬時毋須支付任何價格。
- 由於有限合夥企業為中國法律下的有限責任合夥企業，且不會根據首次公開發售前計劃的條款向有限合夥企業進一步授出本公司股份，故首次公開發售前計劃的剩餘年期並不適用。

董事會報告

下表載列於報告期間根據首次公開發售前計劃授出的受限制股份變動的詳情：

獲授人名稱/ 獲授人類別	授出日期	受限制股份數目					截至2022年 12月31日 尚未行使 歸屬期
		截至2022年 1月1日 尚未行使	於報告期間 已授出	於報告期間 已歸屬 (附註2)	於報告期間 已失效	於報告期間 已註銷	
董事							
汪先生	2020年9月23日	16,869,641	-	8,434,821	-	-	8,434,820 於授出日期的第一個、第二個及第三個週年日分別歸屬33.33%、33.33%及33.34%。
王雲馨先生	2020年9月18日	932,069	-	466,035	-	-	466,034 於授出日期的第一個、第二個及第三個週年日分別歸屬33.33%、33.33%及33.34%。
	2020年9月24日	1,372,157	-	686,078	-	-	
王佩麗女士	2020年9月18日	652,449	-	326,225	-	-	326,224 於授出日期的第一個、第二個及第三個週年日分別歸屬33.33%、33.33%及33.34%。
	2020年9月24日	274,429	-	137,214	-	-	
最高薪人士 (不包括董事) (附註1)	2020年9月18日	1,677,721	-	838,861	-	-	838,860 於授出日期的第一個、第二個及第三個週年日分別歸屬33.33%、33.33%及33.34%。
	2020年9月24日	1,280,675	-	640,337	-	-	
	2020年9月25日	2,561,350	-	1,280,675	-	-	
其他7名獲授人	2020年9月18日	913,428	-	806,240	-	-	107,188 為一名獲授人於授出日期的第一個及第二個週年日歸屬50%以及為其他獲授人於授出日期的第一個、第二個及第三個週年日分別歸屬33.33%、33.33%及33.34%。
	2020年9月19日	279,620	-	139,810	-	-	
	2020年9月25日	914,771	-	457,385	-	-	
總計		27,728,310	-	14,213,681	-	-	13,514,629

附註：

- 於報告期間的五名最高薪人士中的兩名人士已於表格中單獨識別為董事。
- 緊接獎勵獲歸屬日期前的股份加權平均收市價為人民幣48.27元。

董事會報告

股份獎勵計劃

於2022年6月27日，股東週年大會批准採納該計劃的建議，其概要載列如下。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為2022年5月11日的公告及日期為2022年5月20日的通函。

該計劃的目的

該計劃旨在吸引、激勵及挽留具有技能及經驗的人員，為本集團的未來發展及擴張而努力。該計劃亦通過調整彼等的利益，幫助本公司將其薪酬常規現代化及改善股東之間的整體利益平衡機制、營運及執行管理。

期限

除非根據計劃規則提前終止該計劃，否則該計劃自股東於本公司於2022年6月27日舉行的股東週年大會上批准該計劃當日起計10年內有效，惟其後倘有於該計劃屆滿前根據該計劃授出的未歸屬受限制股份單位，則該計劃依然有效，以使該等受限制股份單位的歸屬生效。因此，於本年報日期，該計劃的餘下期限約為九年。

管理

該計劃須根據計劃規則及信託契據的條款受董事會管理。根據計劃規則，董事會可在其認為適當的情況下酌情授予授權人士管理該計劃的權力。

該計劃項下的合資格參與者及選定人士

可參與該計劃的合資格參與者包括屬於本集團任何成員公司的任何全職中國或非中國僱員，包括董事、高級管理層、主要營運團隊成員、僱員或本集團顧問。根據計劃規則，董事會或授權人士可不時挑選任何合資格參與者為相關計劃的選定人士。

選定人士乃根據中華人民共和國公司法、中華人民共和國證券法及其他適用法律、法規、規範性文件及組織章程細則的相關規定，並結合本公司的實際情況與事項(包括相關選定人士目前及預期對本集團作出的貢獻)釐定。

操作

董事會可根據本公司的指示及計劃規則的相關條文，隨時及不時安排本集團向受託人支付現金，以通過市場內交易按現行市場價格購買H股。

董事會報告

自採納該計劃以來，本公司已購買合共519,900股H股，佔本報告期間末及本年報日期本公司總股本約0.21%。自採納該計劃以來及直至報告期間末，概無授出任何獎勵，因此，於該計劃獲批日期（「採納日期」）及直至報告期間末，概無獎勵獲歸屬、註銷或失效。由於自採納日期直至報告期間末未授出獎勵，因此於財政年度所授出獎勵的公允價值不適用。

於2022年12月31日，概無就根據該計劃可能授出的獎勵發行新H股，且根據下文「計劃上限」分段所討論的事項，1,500,000股H股（即該計劃的計劃上限）仍可供未來授出，佔於本年報日期本公司股本總額的0.61%。

於報告期內根據該計劃授出的獎勵可發行的H股數目除以於報告期間已發行股份的加權平均數不適用，原因是於報告期間內並無授出獎勵。

計劃上限

根據計劃規則，計劃上限將為受託人可不時按現行市價通過市場內交易收購的最高數目H股，在任何情況下為1,500,000股H股。本公司建議按H股數目設立計劃上限，以(i)規管本公司設立計劃的成本；及(ii)向股東闡明該計劃的財務開支。

可購買的H股最高數目佔本報告日期本公司總股本約0.61%。由於該計劃涉及的H股最終數目取決於受託人收購H股的實際執行情況，其數目尚不確定。

未經股東批准，本公司不得授出任何額外獎勵致使所有根據該計劃授出的獎勵相關H股總數（不包括根據該計劃已沒收的受限制股份單位）超過計劃上限。計劃上限不得作出任何更新。

受託人在任何時間均不得持有已發行H股總數超過10%。受託人持有的H股將視為公眾持股量，除非受託人成為本公司核心關連人士或不再被視為上市規則所指的公眾人士。

於截至授出有關獎勵日期（包括該日）止十二個月期間，向選定人士所作的一次或多次獎勵所涉及的H股最高數目不得超過本公司不時已發行H股總數的1%。

董事會報告

授出獎勵

董事會或授權人士可於獎勵期限內向選定人士授出獎勵，惟須達成獎勵的條款及條件以及董事會或授權人士不時釐定的績效目標後方可作實。向本集團任何關連人士授出獎勵將構成關連交易，並須遵守上市規則第十四A章項下的適用規定。

在若干情況下，不得向任何選定人士授出任何獎勵，亦不得就授出獎勵或透過市場內交易收購H股向受託人作出任何指示或建議。

獎勵歸屬

董事會或授權人士可就將予歸屬的獎勵釐定歸屬標準及條件或期間。歸屬日期及授出的受限制股份單位數目須於董事會或授權人士批准的授出函件中指定。

就受限制股份單位的歸屬而言，董事會或授權人士可指示並促使受託人按彼等不時釐定的方式向選定人士以現金形式轉讓有關數目的受限制股份單位或實際售價，以從信託向選定人士以現金形式發放受限制股份單位或實際售價。

根據該計劃授予的獎勵或使用任何退還股份滿足的獎勵的歸屬日期由董事會或授權人士全權酌情決定，並在任何情況下不得超過授予時獎勵期限的剩餘期限。

歸屬條件

根據該計劃授予的獎勵的歸屬須根據本公司的績效指標條件及授出函件所載任何其他適用歸屬條件而定。

本公司的績效指標詳情須由董事會或授權人士經參考本公司的業務表現及財務狀況以及當時的市況不時釐定，並須載於授出函件。

倘選定人士未能符合適用於相關獎勵的歸屬條件，則該選定人士的相關獎勵涉及的所有本應於歸屬日期歸屬的受限制股份單位將不得歸屬，且將立即被沒收。

於受限制股份單位的權益

根據該計劃授出而未歸屬的任何獎勵屬選定人士個人所有，不得指讓或轉讓，且選定人士亦不得以任何方式向任何人士出售、轉讓、質押、抵押或設定有關獎勵的產權負擔或其他權益，亦不得訂立任何作出上述行動的協議。

選定人士或受託人均不得行使受託人根據信託持有的任何H股所附帶的任何表決權（包括尚未歸屬的受限制股份單位）。

該計劃的修訂

在該計劃上限的規限下，該計劃可通過董事會決議在任何方面進行更改或補充。

董事會報告

該計劃的終止

該計劃應在下列較早日期終止：(i)獎勵期限結束，惟該計劃屆滿前根據計劃授予的任何未歸屬受限制股份單位除外，目的為使該等受限制股份單位的歸屬生效，或根據該計劃條文另行規定者；或(ii)董事會釐定的提前終止日期。

董事及監事

於截至2022年12月31日止年度及截至本報告日期止的董事及監事為：

執行董事

汪立先生(董事長、首席執行官及總經理)
王雲馨先生(首席財務官、董事會秘書及聯席公司秘書)
王佩麗女士(於2022年11月10日獲委任)

非執行董事

周瓊先生
陳紀先生
陰杰先生(於2022年6月27日辭任)
蔡俐女士(於2022年11月10日辭任)

獨立非執行董事

陳尚偉先生
魯旭波先生
林潔誠先生

監事

蔡濤先生
張晨朝先生
朱磊先生(於2022年11月10日獲委任)
王佩麗女士(於2022年11月10日辭任)

本公司已接獲全體獨立非執行董事按上市規則第3.13條就彼等的獨立性發出的確認函。本公司認為全體獨立非執行董事均具獨立性。

董事資料變動

除本年報所披露者外，本公司並不知悉有任何根據上市規則第13.51B (1)條須予披露的董事資料變動。

董事及監事的服務合約

本公司已與各董事及監事訂立服務協議，當中載有有關(其中包括)遵守相關法律及法規、遵守組織章程細則及仲裁條文的規定。

董事會報告

該等服務協議的主要詳情為：(a)各協議自其各自委任日期起計為期三年；及(b)各協議可根據其各自條款予以終止。服務協議可根據組織章程細則及適用規則重續。

本公司並無亦不擬與任何董事或監事(以其各自作為董事／監事的身份)訂立任何服務合約(於一年內屆滿或可由僱主於一年內免付賠償(法定賠償除外)而終止的合約除外)。

董事及監事於對本公司業務而言屬重大的交易、安排及合約的重大權益

本公司、本公司的附屬公司、同系附屬公司或其母公司概無訂立與本集團業務有關，而董事、監事及與彼等有關連的任何實體於當中直接或間接擁有重大權益，且於年終或年內任何時間仍然存續的重大交易、安排及合約。

控股股東於合約的權益

除本年報所披露者外，於報告期間，本公司或其任何附屬公司概無與本公司控股股東訂立或於年末存續的重大合約，且於報告期間，概無由本公司控股股東訂立的向本公司或其任何附屬公司提供服務或於年末存續的重大合約。

董事、監事及高級管理層履歷詳情

董事、監事及高級管理層的履歷詳情載於本年報第20至26頁。

不競爭契據

本公司控股股東汪先生以本公司為受益人訂立不競爭契據，據此，彼已有條件向本公司作出若干不競爭承諾。有關不競爭契據的詳情載於招股章程「與控股股東的關係—不競爭承諾」一節。

於報告期間，本公司並無接獲任何有關新業務機會(定義見不競爭契據)的書面通知。汪先生確認，彼於報告期間已遵守不競爭契據(「確認」)。於收到確認後，作為年度審閱程序的一部分，本公司獨立非執行董事已對有關確認進行審閱。基於以上所述，獨立非執行董事已確認，就彼等所知，汪先生在不競爭契據中所作出的不競爭承諾並無遭到違反。

董事會報告

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

截至2022年12月31日，董事、監事及最高行政人員在本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)；或(ii)根據證券及期貨條例第352條須記入本公司所存置的登記冊內的權益及淡倉；或(iii)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉載列如下：

本公司董事及最高行政人員的權益

董事／監事／ 最高行政人員姓名	股份類別	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	所持股份	所持股份
				佔本公司 全部已發行 股本的概約 百分比	佔相關股份 類別的概約 百分比
汪先生 ⁽²⁾	內資股	實益權益；	53,364,501	21.88%	53.31%
	非上市外資股	於受控法團的權益	53,359,262	21.87%	64.90%
王佩麗 ⁽³⁾	內資股	於受控法團的權益	25,402,420	10.41%	25.38%

附註：

- (1) 所列的權益均為長倉。
- (2) Winning Powerful Limited由汪先生全資擁有。此外，汪先生為上海百心安通的唯一執行合夥人及對上海百哈特的資本出資逾三分之一的有限合夥人(前述兩間公司均為於中國成立的有限合夥企業，並作為僱員激勵平台)。因此，根據證券及期貨條例，除汪先生直接擁有的股權外，彼亦被視為於Winning Powerful Limited、上海百心安通及上海百哈特所持有的股權中擁有權益。
- (3) 王佩麗女士為上海百哈特的執行合夥人，上海百哈特為於中國成立的有限合夥企業，並作為僱員激勵平台。

除上文所披露者外，就董事、監事及本公司最高行政人員所深知，截至2022年12月31日，董事、監事及最高行政人員概無在本公司或其相聯法團的股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的任何權益及／或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)；或根據證券及期貨條例第352條須記入該條所述登記冊內的權益及／或淡倉；或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及／或淡倉。

董事會報告

主要股東於本公司股份及相關股份中的權益及／或淡倉

截至2022年12月31日，就董事所深知，以下人士（並非本公司董事、監事或最高行政人員）將於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條所存置的登記冊內的權益或淡倉：

姓名／名稱	股份類別	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	所持股份 佔本公司全部 已發行股本的 概約百分比	所持股份 佔相關股份 類別的概約 百分比
汪先生 ⁽²⁾	內資股	實益權益	53,364,501(L)	21.88%	53.31%
	非上市外資股	於受控法團的權益	53,359,262(L)	21.87%	64.90%
Winning Powerful Limited ⁽²⁾	非上市外資股	實益權益	45,645,584(L)	18.71%	55.51%
上海百哈特 ⁽²⁾	內資股	實益權益	25,402,420(L)	10.41%	25.38%
上海百心安通 ⁽³⁾	內資股	實益權益	27,962,081(L)	11.46%	27.93%
秦杰 ⁽³⁾	內資股	於受控法團的權益	27,962,081(L)	11.46%	27.93%
西藏臻善創業投資合夥企業 (有限合夥) ⁽⁴⁾	內資股	實益權益	16,717,998(L)	6.85%	16.70%
楊旭 ⁽⁴⁾	內資股	於受控法團的權益	16,717,998(L)	6.85%	16.70%
蘇州美明陽投資管理有限公司 ⁽⁴⁾	內資股	於受控法團的權益	16,717,998(L)	6.85%	16.70%
楊坤 ⁽⁴⁾	內資股	於受控法團的權益	16,717,998(L)	6.85%	16.70%
鐘淑蘭 ⁽⁴⁾	內資股	於受控法團的權益	16,717,998(L)	6.85%	16.70%
TPG ASIA VII SF PTE. LTD. ⁽⁵⁾	H股	實益權益	20,753,025(L)	8.51%	33.69%

董事會報告

姓名／名稱	股份類別	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	所持股份 佔本公司全部 已發行股本的 概約百分比	所持股份 佔相關股份 類別的概約 百分比
TPG Asia VII Finance, Limited Partnership ⁽⁵⁾	H股	於受控法團的權益	20,753,025(L)	8.51%	33.69%
TPG Asia GenPar VII, L.P. ⁽⁵⁾	H股	於受控法團的權益	20,753,025(L)	8.51%	33.69%
TPG Asia GenPar VII Advisors, Inc. ⁽⁵⁾	H股	於受控法團的權益	20,753,025(L)	8.51%	33.69%
TPG Holdings III, L.P. ⁽⁵⁾	H股	於受控法團的權益	20,753,025(L)	8.51%	33.69%
TPG Holdings III-A, L.P. ⁽⁵⁾	H股	於受控法團的權益	20,753,025(L)	8.51%	33.69%
TPG Holdings III-A, Inc. ⁽⁵⁾	H股	於受控法團的權益	20,753,025(L)	8.51%	33.69%
worldwiTPG Group Holdings (SBS), L.P. ⁽⁵⁾	H股	於受控法團的權益	20,753,025(L)	8.51%	33.69%
TPG Group Holdings (SBS) Advisors, LLC ⁽⁵⁾	H股	於受控法團的權益	20,753,025(L)	8.51%	33.69%
TPG Group Holdings (SBS) Advisors, Inc. ⁽⁵⁾	H股	於受控法團的權益	20,753,025(L)	8.51%	33.69%
David Bonderman ⁽⁵⁾	H股	於受控法團的權益	20,753,025(L)	8.51%	33.69%
James George Coulter ⁽⁵⁾	H股	於受控法團的權益	20,753,025(L)	8.51%	33.69%
蘇州辰知德投資合夥企業 (有限合夥) ⁽⁶⁾	內資股	實益權益	9,954,710(L)	4.08%	9.94%
上海甲辰投資有限公司 ⁽⁶⁾	內資股	於受控法團的權益	9,954,710(L)	4.08%	9.94%

董事會報告

姓名／名稱	股份類別	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	所持股份 佔本公司全部 已發行股本的 概約百分比	所持股份 佔相關股份 類別的概約 百分比
談玉仁 ⁽⁶⁾	內資股	於受控法團的權益	9,954,710(L)	4.08%	9.94%
靈雅有限公司 ⁽⁷⁾	H股	實益權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
LC Healthcare Fund II, L.P. ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
Great Unity Fund I, L.P. ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
SK China Company Limited ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
日之傲有限公司 ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
Loft Success Investments Limited ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
南明有限公司 ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
聯想控股股份有限公司 ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
LC Healthcare Fund II GP Limited ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
LC Fund GP Limited ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
友森控股有限公司 ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
君聯資本管理股份有限公司 ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%

董事會報告

姓名／名稱	股份類別	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	所持股份 佔本公司全部 已發行股本的 概約百分比	所持股份 佔相關股份 類別的概約 百分比
北京君誠合眾投資管理合夥企業 (有限合夥) ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
北京君祺嘉睿企業管理有限公司 ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
天津匯智一號企業管理諮詢 合夥企業(有限合夥) ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
天津君聯傑佑企業管理諮詢 合夥企業(有限合夥) ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
朱立南 ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
陳浩 ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
王能光 ⁽⁷⁾	H股	於受控法團的權益	3,289,054(L)	1.35%	5.34%
	非上市外資股		8,934,044(L)	3.66%	10.87%
LVC Revitalization Limited ⁽⁸⁾	H股	實益權益	6,314,791(L)	2.59%	10.25%
	非上市外資股		3,668,246(L)	1.50%	4.46%
Golden Valley Global Limited ⁽⁸⁾	H股	於受控法團的權益	6,314,791(L)	2.59%	10.25%
	非上市外資股		3,668,246(L)	1.50%	4.46%
上海樂泓投資合夥企業(有限合夥) ⁽⁸⁾	H股	於受控法團的權益	6,314,791(L)	2.59%	10.25%
	非上市外資股		3,668,246(L)	1.50%	4.46%
上海檀英投資合夥企業(有限合夥) ⁽⁸⁾	H股	於受控法團的權益	6,314,791(L)	2.59%	10.25%
	非上市外資股		3,668,246(L)	1.50%	4.46%

董事會報告

姓名／名稱	股份類別	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	所持股份 佔本公司全部 已發行股本的 概約百分比	所持股份 佔相關股份 類別的概約 百分比
上海盛道投資合夥企業(有限合夥) ⁽⁸⁾	H股	於受控法團的權益	6,314,791(L)	2.59%	10.25%
	非上市外資股		3,668,246(L)	1.50%	4.46%
上海樂進投資合夥企業(有限合夥) ⁽⁸⁾	H股	於受控法團的權益	6,314,791(L)	2.59%	10.25%
	非上市外資股		3,668,246(L)	1.50%	4.46%
林利軍 ⁽⁸⁾	H股	於受控法團的權益	6,314,791(L)	2.59%	10.25%
	非上市外資股		3,668,246(L)	1.50%	4.46%
蘇州工業園區新建元三期創業 投資企業(有限合夥) ⁽⁹⁾	內資股	實益權益	5,577,993(L)	2.29%	5.57%
蘇州新建元控股集團有限公司 ⁽⁹⁾	內資股	於受控法團的權益	5,577,993(L)	2.29%	5.57%
蘇州工業園區兆潤投資控股集團 有限公司 ⁽⁹⁾	內資股	於受控法團的權益	5,577,993(L)	2.29%	5.57%
蘇州工業區管理委員會 ⁽⁹⁾	內資股	於受控法團的權益	5,577,993(L)	2.29%	5.57%
陳曉雲 ⁽⁹⁾	內資股	於受控法團的權益	5,577,993(L)	2.29%	5.57%
蘇州工業園區智諾商務資訊諮詢 有限公司 ⁽⁹⁾	內資股	於受控法團的權益	5,577,993(L)	2.29%	5.57%
陳傑 ⁽⁹⁾	內資股	於受控法團的權益	5,577,993(L)	2.29%	5.57%
OrbiMed Capital LLC ⁽¹⁰⁾	非上市外資股	於受控法團的權益	7,336,169(L)	3.01%	8.92%
		投資經理	9,170,213(L)	33.71%	11.15%
	H股	投資經理	3,734,779(L)	1.53%	6.06%

董事會報告

姓名／名稱	股份類別	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	所持股份 佔本公司全部 已發行股本的 概約百分比	所持股份 佔相關股份 類別的概約 百分比
Worldwide Healthcare Trust Plc ⁽¹⁰⁾	非上市外資股	實益權益	7,336,169(L)	3.01%	8.92%
	H股		2,987,823(L)	1.22%	4.85%
朱寅 ⁽¹¹⁾	非上市外資股	於受控法團的權益	5,900,492(L)	2.42%	7.18%
Winning Forward International Limited ⁽¹¹⁾	非上市外資股	實益權益	5,900,492(L)	2.42%	7.18%
周靜虹	H股	實益權益	1,729,850(L)	0.71%	2.81%
		配偶權益	1,729,850(L)	0.71%	2.81%
周旋武	H股	實益權益	1,729,850(L)	0.71%	2.81%
		配偶權益	1,729,850(L)	0.71%	2.81%
Cornwell (Hong Kong) Limited	H股	實益權益	2,459,700 (L)	1.01%	3.99%
王佩麗 ⁽¹²⁾	內資股	於受控法團的權益	25,402,420(L)	10.41%	25.38%
JPMorgan Chase & Co. ⁽¹³⁾	H股	於受控法團的權益	4,075,523(L)	1.67%	6.62%
			321,200(S)	0.13%	0.52%
			33,100 (Lending Pool)	0.01%	0.05%
馬自銘	H股	於受控法團的權益	2,911,900(L)	1.19%	4.73%
雪湖資本(香港)有限公司	H股	投資經理	2,911,900(L)	1.19%	4.73%
Snow Lake Management LLC	H股	於受控法團的權益	2,911,900(L)	1.19%	4.73%
Snow Lake Management LP	H股	投資經理	2,911,900(L)	1.19%	4.73%
龔瑞琳	H股	配偶權益	6,314,791(L)	2.59%	10.25%
上海正心谷投資管理有限公司 ⁽¹⁴⁾	H股	於受控法團的權益	6,314,791(L)	2.59%	10.25%

董事會報告

附註：

- (1) (L)好倉；(S)淡倉。
- (2) Winning Powerful Limited由汪先生全資擁有。此外，汪先生為上海百心安通的唯一執行合夥人及對上海百哈特的資本出資逾三分之一的有限合夥人(其各自均為於中國成立的有限合夥企業，並用作僱員激勵平台)。因此，根據證券及期貨條例，除汪先生直接擁有的股權外，彼亦被視為於Winning Powerful Limited、上海百心安通及上海百哈特所持有的股權中擁有權益。
- (3) 秦先生為有限合夥人，其出資超過上海百心安通資本的三分之一。因此，根據證券及期貨條例，秦先生被視為於上海百心安通所持有的股權中擁有權益。
- (4) 西藏臻善創業投資合夥企業(有限合夥)由楊旭作為有限合夥人及蘇州美明陽投資管理有限公司作為一般合夥人擁有99.9%及0.1%權益。蘇州美明陽投資管理有限公司由楊坤及鍾淑蘭擁有50%及50%權益。因此，根據證券及期貨條例，楊旭、蘇州美明陽投資管理有限公司及鍾淑蘭被視為於西藏臻善創業投資合夥企業(有限合夥)所持有的股權中擁有權益。
- (5) 根據證券及期貨條例，TPG Asia VII Finance, Limited Partnership(作為TPG Asia VII SF Pte. Ltd.的唯一普通股股東)、TPG Asia GenPar VII, L.P.(作為TPG Asia VII Finance, Limited Partnership的普通合夥人)、TPG Asia GenPar VII Advisors, Inc.(作為TPG Asia GenPar VII, L.P.的普通合夥人)、TPG Holdings III, L.P.(作為TPG Asia GenPar VII Advisors, Inc.的唯一普通股股東)、TPG Holdings III-A, L.P.(作為TPG Holdings III, L.P.的普通合夥人)、TPG Holdings III-A, Inc.(作為TPG Holdings III-A, L.P.的普通合夥人)、TPG Group Holdings (SBS), L.P.(作為TPG Holdings III-A, Inc.的唯一普通股股東)、TPG Group Holdings (SBS) Advisors, LLC(作為TPG Group Holdings (SBS), L.P.的普通合夥人)及TPG Group Holdings (SBS) Advisors, Inc.(作為TPG Group Holdings (SBS) Advisors, LLC的管理成員公司)各自被視為於TPG Asia VII SF Pte. Ltd.所持有的股份中擁有權益。TPG Group Holdings (SBS) Advisors, Inc.由David BONDERMAN及James G. COULTER控制，彼等放棄TPG Asia VII SF Pte. Ltd.所持股份的實益擁有權，惟彼等於其中的金錢利益除外。
- (6) 蘇州辰知德投資合夥企業(有限合夥)由上海甲辰投資有限公司作為一般合夥人擁有0.60%權益。上海甲辰投資有限公司由談玉仁全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，上海甲辰投資有限公司及談玉仁被視為於蘇州辰知德投資合夥企業(有限合夥)所持有的股權中擁有權益。
- (7) 靈雅有限公司由LC Healthcare Fund II, L.P.擁有79.63%權益，而LC Healthcare Fund II, L.P.則分別由Great Unity Fund I, L.P.(作為有限合夥人)及LC Healthcare Fund II GP Limited(作為普通合夥人)擁有78.56%及1%權益。

Great Unity Fund I, L.P.分別由SK China Company Limited(作為有限合夥人)、日之傲有限公司(作為有限合夥人)及LC Fund GP Limited(作為普通合夥人)擁有48.69%、48.69%及1%權益。日之傲有限公司由南明有限公司的全資附屬公司Loft Success Investments Limited全資擁有，而南明有限公司則由聯交所上市公司聯想控股股份有限公司(股份代號：3396)全資擁有。

LC Healthcare Fund II GP Limited由君聯資本管理股份有限公司的全資附屬公司友森控股有限公司全資擁有，而君聯資本管理股份有限公司由北京君誠合眾投資管理合夥企業(有限合夥)擁有80%權益，而北京君誠合眾投資管理合夥企業(有限合夥)則分別由天津匯智一號企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)(作為有限合夥人)、天津君聯傑佑企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)(作為有限合夥人)及北京君祺嘉睿企業管理有限公司(作為普通合夥人)擁有58.12%、41.87%及0.01%權益，而北京君祺嘉睿企業管理有限公司分別由王能光及陳浩持有20%及40%權益。天津匯智一號企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)分別由朱立南(作為有限合夥人)及北京君祺嘉睿企業管理有限公司(作為普通合夥人)擁有40.11%及1.39%權益。天津君聯傑佑企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)由北京君祺嘉睿企業管理有限公司(作為普通合夥人)擁有1.92%權益。

董事會報告

因此，根據證券及期貨條例，LC Healthcare Fund II, L.P.、Great Unity Fund I, L.P.、LC Healthcare Fund II GP Limited、SK China Company Limited、日之傲有限公司、LC Fund GP Limited、Loft Success Investments Limited、南明有限公司、聯想控股股份有限公司、友森控股有限公司、君聯資本管理股份有限公司、北京君誠合眾投資管理合夥企業(有限合夥)、天津匯智一號企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)、北京君祺嘉睿企業管理有限公司、王能光、陳浩、朱立南及天津君聯傑佑企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)各自被視為於靈雅有限公司所持有的股權中擁有權益。

- (8) LVC Revitalization Limited由上海樂泓投資合夥企業(有限合夥)的全資附屬公司Golden Valley Global Limited全資擁有，而上海樂泓投資合夥企業(有限合夥)則分別由上海正心谷投資管理有限公司(作為普通合夥人)及上海檀英投資合夥企業(有限合夥)(作為有限合夥人)擁有0.002%及99.99%權益。上海檀英投資合夥企業(有限合夥)分別由上海樂進投資合夥企業(有限合夥)(作為有限合夥人)(其普通合夥人為上海盛道投資合夥企業(有限合夥))及林利軍的全資附屬公司上海正心谷投資管理有限公司(作為普通合夥人)擁有99.99%及0.01%權益。上海盛道投資合夥企業(有限合夥)由林利軍(作為普通合夥人)擁有1%權益。

因此，根據證券及期貨條例，Golden Valley Global Limited、上海樂泓投資合夥企業(有限合夥)、上海正心谷投資管理有限公司、上海檀英投資合夥企業(有限合夥)、上海樂進投資合夥企業(有限合夥)、上海盛道投資合夥企業(有限合夥)及林利軍各自被視為於LVC Revitalization Limited所持有的股權中擁有權益。

- (9) 蘇州工業園區新建元三期創業投資企業(有限合夥)由蘇州新建元控股集團有限公司作為有限合夥人及蘇州工業園區元福創業投資管理(有限合夥)作為一般合夥人分別擁有30.72%及0.15%權益。蘇州新建元控股集團有限公司則由蘇州工業區管理委員會全資擁有的蘇州工業園區兆潤投資控股集團有限公司擁有72.58%權益。蘇州工業園區元福創業投資管理(有限合夥)由陳曉雲作為有限合夥人及蘇州工業園區智諾商務資訊諮詢有限公司(由陳傑擁有99.00%權益)作為一般合夥人分別擁有91.00%及1.00%權益。

因此，根據證券及期貨條例，蘇州新建元控股集團有限公司、蘇州工業園區元福創業投資管理(有限合夥)、蘇州工業園區兆潤投資控股集團有限公司、蘇州工業區管理委員會、陳曉雲、蘇州工業園區智諾商務資訊諮詢有限公司及陳傑被視為於蘇州工業園區新建元三期創業投資企業(有限合夥)所持有的股權中擁有權益。

- (10) Worldwide Healthcare Trust Plc(「WWH」)為根據英格蘭法律組建的公開上市投資信託基金。WWH於倫敦證券交易所上市(LON: WWH)。OrbiMed Capital LLC為WWH的投資組合經理。因此，根據證券及期貨條例，OrbiMed Capital LLC被視為於WWH所持有的股權中擁有權益。
- (11) Winning Forward International Limited由朱寅全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，朱寅被視為於Winning Forward International Limited所持有的股權中擁有權益。
- (12) 王佩麗女士為上海百哈特的執行合夥人，上海百哈特為於中國成立的有限合夥企業，並作為僱員激勵平台。
- (13) 4,075,523股H股中的合共100股是好倉，321,200股H股中的合共314,000股是淡倉，且所有該等股份均按未上市衍生工具現金結算。
- (14) 上海正心谷投資管理有限公司前稱上海盛歌投資管理有限公司。Golden Valley Global Limited由Ever Rosy Global Limited(佔23.18%)、Brilliant Harvest International Limited(佔28.29%)、Legend Summit Enterprises Limited(佔26.23%)及Jovial Treasure Holdings Limited(佔22.30%)擁有，所有該等公司均為上海樂泓投資合夥企業(有限合夥)的全資附屬公司。

除上文所披露者外，截至2022年12月31日，董事並不知悉有任何人士(本公司董事、監事或最高行政人員除外)於本公司的股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文須向本公司披露，或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條所存置的登記冊內的權益及／或淡倉。

董事會報告

主要客戶及供應商

主要客戶

於報告期間，本集團並無任何商業化產品，因此並無任何客戶。

主要供應商

截至2022年12月31日止年度，本集團五大供應商佔本集團總採購額72%(2021年：46.0%)，而單一最大供應商則佔本集團總採購額35%(2021年：22.0%)。

於報告期間，董事或彼等各自的緊密聯繫人或就董事所深知擁有本公司已發行股份數目超過5%的任何股東概無於本集團的五大供應商中擁有任何權益。

於截至2022年12月31日止年度期間，本集團與其客戶或供應商並無任何重大糾紛。

關連交易

不獲豁免持續關連交易

與泰爾茂訂立的戰略聯盟協議訂明的合作安排

於2012年11月5日，安通與泰爾茂締結戰略聯盟，並與泰爾茂訂立一系列協議，即日期均為2012年11月5日的一份增資及認購協議、一份合資企業合作協議、一份合作協議及一份出售協議(統稱「2012年協議」)，部分由另一份日期為2014年9月10日的合作協議(「2014年協議」，連同2012年協議統稱「該等泰爾茂協議」)所修訂。泰爾茂持有安通的24.31%權益，並為本公司的關連人士。

根據該等泰爾茂協議的條款，於2017年以前，泰爾茂已就開發第一代及第二代(包括A型及B型)腎神經阻斷產品(統稱「該等產品」)及取得監管批准向安通支付合共約人民幣88.8百萬元，並獲得該等產品於全球市場的獨家分銷權。該等泰爾茂協議自安通向相關中國監管機構獲得企業法人營業執照當日(即2013年1月8日)起生效，為期30年。我們於收購安通後與泰爾茂保持戰略聯盟，而該等泰爾茂協議於收購安通後亦並無變動。

根據該等泰爾茂協議，泰爾茂(或其指定的任何第三方)(各自為「泰爾茂方」)擁有在全球市場分銷該等產品的獨家權利，惟須受以下條件所限：

- (i) 於中國，倘泰爾茂無法實現銷售目標，則安通有權向第三方分銷該等產品，有關銷售目標為於該等產品獲納入中國相關監管機構所發佈的醫療器械招標清單後的五年內，每年至少銷售30,000個，惟不包括第二代B型腎神經阻斷產品的銷售；及

董事會報告

- (ii) 於中國以外的任何地區，除非泰爾茂(a)以書面方式放棄有關權利，(b)於安通董事決定進入市場後的三個月內未能協助安通獲得於海外市場銷售該等產品的必要批准，或(c)於獲得相關批准後的六個月內並未就該等產品訂立任何銷售協議，否則泰爾茂應擁有該等產品的獨家分銷權；

有關安通向泰爾茂供應該等產品的上限

就將於中國經銷的該等產品而言，安通因應根據該等泰爾茂協議向泰爾茂供應相關的該等產品而向泰爾茂收取的款項將根據以下公式釐定：

向泰爾茂銷售該等產品的售價 = 30% x 該等產品於北京的公開招標價⁽¹⁾，惟可由安通及泰爾茂於考慮多項因素後視個別情況另行同意作出10%的調整

附註：

- (1) 該價格乃於北京政府機構或相關醫院舉辦的公開招標過程中釐定。

就將於中國以外的地區分銷的該等產品而言，安通應按安通與泰爾茂獨立協定的價格將該等產品售予泰爾茂方。

於往績記錄期間，安通的該等產品在中國一概尚未商業化，而安通尚未向任何泰爾茂或其指定的任何第三方銷售任何該等產品。因此，安通並無向泰爾茂供應任何該等產品，且安通尚無就任何該等產品自泰爾茂收到任何銷售收益。由於在報告期間內並無根據該等泰爾茂協議進行交易，故本公司核數師及獨立非執行董事均無根據上市規則第14A.55及14A.56條就報告期間內有關交易提供確認。

除上文所披露者外，於報告期間，本集團並無進行按照上市規則第十四A章須作出披露的關連交易或其他持續關連交易。

關聯方交易

有關報告期間內本集團關聯方交易的詳情載於財務報表附註32。概無關聯方交易構成上市規則第十四A章下的關連交易或持續關連交易。

足夠公眾持股量

截至本報告日期，根據本公司可公開獲得的資料及就董事會所知，本公司已維持上市規則所規定的公眾持股量。

董事會報告

董事及監事收購股份或債權證的權利

於報告期間內，概無董事、監事或彼等各自的任何聯繫人獲本公司或其附屬公司授予任何可收購本公司或其附屬公司的股份或債權證的權利，亦並無行使任何該等權利。

董事及監事於競爭業務的權益

年內，董事、監事或彼等各自的緊密聯繫人(定義見上市規則)概無於與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益(擔任董事或監事及/或其附屬公司除外)。

根據上市規則的持續披露責任

除本年報所披露者外，本公司並無上市規則第13.20條、13.21條及13.22條所指的任何其他披露責任。

管理合約

於報告期間內，概無訂立或存在與本公司全部或任何重大部分業務的管理及行政有關的合約。

與持份者的主要關係

本集團深明不同持份者(包括僱員、客戶及供應商以及其他業務夥伴)對本集團的成功至關重要。本集團致力透過與彼等互動、合作及培養穩固關係，達致企業可持續發展。

有關與僱員、客戶及供應商關係的詳情，請參閱本節「主要客戶及供應商」及「董事薪酬」分節。

獲准許的彌償條文

於報告期間，本公司已就可能針對董事提出的申索所產生潛在成本及責任，為董事及監事以及本集團購買董事責任保險。

主要風險及不確定因素

下表概述本集團面對的若干主要風險及不確定因素，其中部分並非本集團所能控制。

與我們的財務狀況及額外資本需求有關的風險

- 我們自成立以來已產生重大經營虧損且於可預見未來仍可能繼續產生經營虧損。鑒於醫療器械業務涉及的高風險，閣下可能會損失絕大部分對我們的投資。

董事會報告

- 我們在過往錄得經營活動現金流出淨額，而我們可能需要獲得額外融資為我們的營運提供資金。倘我們無法獲得該等融資，我們或無法完成在研產品的開發及商業化。
- 倘我們釐定商譽將減值，我們的經營業績及財務狀況可能受到不利影響。
- 倘我們釐定無形資產將會減值，我們的經營業績及財務狀況或會受到不利影響。
- 籌集額外資金可能導致股東的權益攤薄、限制我們的營運或要求我們放棄對技術或在研產品的權利。
- 以股份為基礎的付款可能導致現有股東的股權攤薄及對我們的財務表現造成重大不利影響。
- 我們過往曾因研發活動而獲得政府補助，但我們日後未必能獲得有關補助或補貼。

與我們的在研產品開發有關的風險

- 我們的未來增長在很大程度上取決於我們成功將在研產品開發至商業化。
- 臨床產品開發涉及漫長而昂貴的過程，且結果不確定。
- 倘我們在研產品的臨床試驗未能展示令監管機構信納的安全性及療效，或無法及時或完全無法帶來其他正面結果，我們可能在完成在研產品開發及商業化上產生額外成本或經歷延誤，或最終無法完成。
- 倘我們在入組臨床試驗受試患者時遇到困難或延誤，我們的臨床開發活動可能會被延遲或以其他方式受到不利影響。
- 我們未必能夠及時開發於市場上具競爭力的新產品，或根本無法開發。
- 我們未必成功開發、提升或適應新技術及方法。
- 我們的僱員、合作者、服務供應商、獨立承包商、主要研究者、諮詢師、供應商及合約研究組織可能會進行不當行為或從事其他不當活動，包括不遵守監管標準及規定，這可能會導致延遲或無法開發我們的產品。

與我們在研產品的商業化有關的風險

- 倘醫生及醫院不接受我們的在研產品，我們的經營業績可能受到負面影響。
- 未能獲得廣泛市場認可可能對我們的業務及經營業績造成重大不利影響。

董事會報告

- 全降解支架及腎神經阻斷均為新型治療方法，其長期安全性及療效數據有限，且多項因素可能會對全降解支架及腎神經阻斷產品的市場接受度造成負面影響。
- 我們在銷售及營銷活動方面經驗相對有限，而我們未必能成功打造、擴張或整合我們的內部銷售及營銷團隊。
- 即使我們能夠將任何在研產品商業化，該等產品的定價可能會下跌，這可能會對我們的業務和經營業績造成重大不利影響。
- 即使我們能夠商業化任何在研產品，我們的銷售可能會受到患者使用我們的產品進行經皮冠狀動脈介入治療及／或腎神經阻斷手術所獲得的醫療保險報銷水平的影響。

與大量政府法規有關的風險

- 監管批准過程耗時長久、代價高昂且本質上不可預測。倘我們無法取得或延遲取得所需監管批准，我們將無法商業化我們的在研產品，且我們產生收益的能力將嚴重受損。
- 我們的產品及在研產品的相關不利不良事件可能使我們受到監管處罰及承擔其他責任。
- 我們可能無法持續遵守監管責任，這可能會導致我們的產品批准被撤銷。
- 監管要求變動可能對我們的業務造成不利影響。

與我們產品生產及供應有關的風險

- 我們產品的製造非常複雜，並受到嚴格的質量控制。倘我們的在研產品並未遵守所有適用質量標準生產，我們的業務可能會受損。
- 我們主要依賴我們在上海的生產設施生產我們的在研產品；任何生產設施的營運中斷均可能對我們的業務、財務狀況及經營業績造成重大不利影響。
- 我們可能面臨潛在產品責任申索，而我們的保險未必足以就我們可能產生的一切責任提供保障。
- 倘我們在市場上推出未來的經批准在研產品後未能建立我們的商業生產能力，或倘我們的生產能力未能滿足市場需求，我們的業務前景可能會受到重大不利影響。
- 我們依靠數量有限的供應商，故可能無法隨時或完全無法獲得合資格原材料的穩定供應。
- 原材料及元件的市價上漲可能會對我們的財務狀況產生不利影響。

董事會報告

- 未能有效管理我們的存貨將會對我們的財務狀況及經營業績造成重大不利影響。

與我們的知識產權有關的風險

- 第三方可能提起法律訴訟，指控我們侵犯、盜用或以其他方式侵犯其知識產權，該等法律訴訟的結果尚不確定。就該等法律訴訟進行辯護可能昂貴及費時，且可能妨礙我們開發或商業化在研產品，或延遲開發或商業化過程。
- 倘我們無法通過知識產權獲得並維持我們的在研產品的專利保護，或倘獲得的該等知識產權範圍不夠廣泛，第三方可能直接與我們競爭。
- 倘我們的商標及商號未得到充分保護，則我們可能無法在我們有意向的市場建立知名度，而我們的業務可能受到不利影響。
- 未能充分保護我們的知識產權可能會對我們的聲譽產生不利影響並中斷我們的業務。
- 為保護或執行我們的知識產權，我們可能涉及訴訟，訴訟可能成本高昂、耗時且不成功。倘在法院受質疑或受國家知識產權局或其他司法權區法院或相關知識產權代理機構質疑，我們有關在研產品的專利權可能被認定屬無效或不可執行。
- 獲得並維護我們的專利保護取決於能否遵守政府專利代理機構施加的多項程序、文件提交、費用支付及其他規定，違反該等規定可能導致對我們專利的保護被減少或取消。
- 專利法的變化可能總體上降低專利的價值，從而削弱我們保護在研產品的能力。
- 倘我們無法保護我們商業機密的機密性，我們的業務及競爭地位將受到損害。我們可能面臨申索聲稱我們的僱員錯誤使用或披露其前僱主的所謂商業機密。

與我們的營運有關的風險：

- 我們的業務、經營業績及財務狀況經已並將進一步受到COVID-19疫情爆發的不利影響。
- 我們未來的成功取決於我們能否保留關鍵執行人員以及吸引、聘用、挽留及激勵其他合資格及高技能人員。
- 我們的經營歷史有限，這可能使我們難以評估當前的業務及預測我們的未來表現。
- 我們在成功管理增長及擴展業務方面可能會遇到困難。

董事會報告

- 我們面臨激烈的競爭及快速市場變動，而我們的競爭對手可能比我們更早或更成功地發掘、開發或商業化競爭產品，或更快及更有效地回應及適應有關市場變動。
- 倘與我們訂約進行臨床試驗的第三方未能以接受的方式履行工作，或倘該等第三方未成功履行其合約責任或未遵守預期最後期限，我們可能無法按預期開發及商業化我們的在研產品。
- 我們已達成合作，且日後可能會形成或尋求合作或戰略聯盟或訂立許可安排，而我們可能無法實現上述合作、聯盟或許可安排的利益。
- 收購或戰略合作夥伴關係可能會增加我們的資本需求，攤薄股東的股權，導致我們產生債務或承擔或然負債，並使我們面臨其他風險。
- 倘我們未能維持有效的內部監控，我們可能無法準確呈報我們的財務業績或防止欺詐，我們的業務、財務狀況、經營業績及聲譽可能受到重大不利影響。
- 倘我們未能成功將安通的業務或任何未來目標整合到我們的營運，我們的收購後表現及業務前景可能受到不利影響。
- 倘我們面臨訴訟、法律或合約糾紛、政府調查或行政訴訟，可能會分散管理層的注意力，且我們可能會產生大量成本及責任。
- 倘我們違反中國及其他司法權區任何適用的反回扣、虛假申報法律、醫生收支透明法律、欺詐及濫用法律或相若的醫療及安全法律法規，我們可能面臨刑事制裁或民事及行政處罰。
- 倘我們或我們的業務夥伴未能保障患者數據及私隱，我們的聲譽將會受損且我們可能須遭受罰款或其他監管懲罰。
- 倘我們的僱員或分銷商作出賄賂或腐敗行為或其他不當行為，我們可能須承擔責任，而我們的聲譽及業務可能會受損。
- 倘我們或我們的合約研究組織或臨床試驗機構管理組織未能遵守環境、健康及安全法律及法規，我們可能遭受罰款或處罰或產生成本，這可能對我們業務成功造成重大不利影響。
- 我們的內部計算機系統可能出現故障或存在安全漏洞。
- 倘我們及／或其他各方未能取得或更新業務所需的若干批准、牌照、許可證及證書，則我們的業務、財務狀況及經營業績可能受到重大不利影響。
- 業務中斷可能會嚴重損害我們日後的收益及財務狀況，並增加我們的成本及開支。

董事會報告

- 我們的保險覆蓋範圍有限，未必足以涵蓋與我們的經營有關的所有風險及危害。
- 我們的業務主要依賴我們的聲譽及(當我們任何在研產品商業化後)客戶對我們的觀感，有關我們的任何負面報道或未能維持及提高我們的認知度及聲譽，可能對我們的業務、財務狀況及經營業績造成重大不利影響。
- 人民幣匯率波動可能導致外幣匯兌虧損。
- 與我們未能完成租賃物業的物業租賃登記有關的風險。

與在中國經營業務有關的風險

- 中國的醫療器械行業受到高度監管，而相關規定可能會發生變化，這或會對我們的業務造成不利影響。
- 中國政府政治及經濟政策的變動可能會對我們的業務、財務狀況及經營業績造成重大不利影響，並可能導致我們無法維持我們的增長及擴張戰略。
- 中國法律制度內存在有不明朗因素，可能影響我們的業務及股東獲得的保障。
- 閣下可能難以基於香港或其他外國法律對我們及管理層送達法律程序文件及執行判決。
- 出售H股所得收益及H股股息可能須繳納中國所得稅。
- 我們的業務受惠於地方政府給予的若干財政激勵及酌情政策。該等激勵或政策屆滿或發生變更將對我們的經營業績產生不利影響。
- 政府控制貨幣兌換，並限制人民幣匯款進出中國，故可能會對閣下的投資價值造成不利影響。
- 我們的營運須遵守中國稅法及法規，並可能受其變更所影響。
- 我們可能被限制不能將我們的科學數據轉移到國外。
- 中國與其他國家的政治關係可能影響我們的業務營運。
- 我們的任何非上市股份(包括內資股及非上市外資股)日後可能轉換為H股，均可能增加我們H股在市場上的供應，並對我們H股的市價產生負面影響。

董事會報告

然而，以上並非完整的列表。投資者於投資股份前，務請自行作出判斷或諮詢其投資顧問。

物業、機器及設備

有關報告期間內本公司及本集團物業、廠房及設備變動的詳情載於綜合財務報表附註14。

董事、監事及五名最高薪酬人士的薪酬

本集團董事、監事及高級管理層的酬金由董事會參考薪酬委員會的推薦意見決定，當中會考慮個人表現及可資比較市場統計數據。

有關報告期間內董事、監事及五名最高薪酬人士的薪酬詳情載於財務報表附註9及10。

概無董事放棄或同意放棄任何薪酬，本集團概無向任何董事、監事及五名最高薪酬人士支付任何酬金，作為加入本集團或加入本集團後的獎勵或作為離職補償。

退休福利計劃

中國公司的僱員為中國政府營運的國家管理退休福利計劃的成員。彼等須按其薪金的若干百分比向退休福利計劃供款，為福利提供資金。本集團就該退休福利計劃的責任為根據該計劃作出所需供款。根據相關法律及法規，本集團無法沒收該計劃的供款，因此並無被沒收的供款。

上市證券持有人的稅務減免及寬免

本公司並不知悉股東因彼等各自持有本公司證券而享有任何稅務減免及寬免。

遵守相關法律及法規

就董事會及管理層所知，本集團已於所有重大方面遵守對本集團業務及營運有重大影響的相關法律及法規。於報告期間內，本集團並無重大違反或未有遵守適用法律及法規的情況。

期後事項

除本年報「管理層討論及分析 — 報告期間後的期後事項」一節所披露者外，於報告期間結束至本年報日期止期間，並無發生對本集團有重大影響的期後事項。

董事會報告

企業管治

有關本公司所採納的主要企業管治常規的報告載於本年報第27至46頁的「企業管治報告」。

股東週年大會及暫停辦理H股過戶登記手續

本公司將於2023年6月26日(星期一)舉行股東週年大會(「股東週年大會」)。股東週年大會通告及其他相關文件將在適當時候於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.bio-heart.com)刊登，並按上市規則規定的方式寄發予股東。

本公司將由2023年5月27日(星期六)至2023年6月26日(星期一)(包括首尾兩日)暫停辦理H股股份過戶登記，期間將不會辦理任何H股股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶文件連同相關股票必須於2023年5月25日(星期四)下午四時三十分前送達本公司的H股證券登記處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖)進行登記。

審核委員會

審核委員會已與管理層及外聘核數師審閱本公司所採納的會計準則及政策，以及報告期間的經審核綜合財務報表，並就內部監控及財務報告事宜進行討論。

核數師

財務報表已由安永會計師事務所審核，其將於應屆股東週年大會上退任，並符合資格及願意接受續聘。於應屆股東週年大會上將提呈一項決議案續聘安永會計師事務所為本公司的核數師。

董事長兼執行董事

汪立先生

中國·上海

2023年3月31日

監事會報告

2022年度監事報告

在全體監事的共同努力下，根據《中國公司法》等法律法規、本公司組織章程細則、《監事會議事規則》的規定，本著對全體股東負責的精神，監事會認真履行有關法律、法規賦予的職權，積極有效地開展工作，對本公司依法運作情況和本公司董事、高級管理人員履行職責的情況進行了監督，維護了本公司及股東的合法權益。

監事會在2022年度的工作情況和2023年度的工作計劃匯報如下：

I. 2022年度監事會工作情況

於2022年，監事會依法召開及舉行三次監事會會議。會議的通知、召開及表決程序符合《中國公司法》等法律法規以及組織章程細則、《監事會議事規則》的規定。監事會的工作主要包括：

1. 出席股東大會，了解股東大會運作情況；
2. 出席董事會會議，了解董事會運作情況；
3. 審閱本公司的財務報告及本公司核數師提交的審核報告；及
4. 監督本公司的內部控制。

II. 報告期間內監事會發表的意見

(i) 業務合規情況

本公司董事會成員及高級管理人員嚴格按照《中國公司法》及組織章程細則的有關規定運作，勤勉盡責地履行彼等的職務，決策程序科學合理，認真執行股東大會的各項決議，沒有發現違法行為或損害本公司利益的行為。

(ii) 本公司的財務狀況

監事會已審閱並同意本集團截至2022年12月31日止年度的經審核綜合財務報表，並認為本集團的財務報表客觀及真實地反映了本集團的財務狀況及經營業績，並無虛假聲明、誤導陳述及重大遺漏。

監事會報告

(iii) 內部監控

公司根據《中國公司法》及組織章程細則的有關規定，以及本公司的實際情況，建立了一套完備的內部管理及內部監控制度，保證了本公司的正常營運。本公司擁有完整的內部監控組織，內部審計部門人手充裕，確保內控能有效執行及監督本公司。

(iv) 誠信及自律

本公司董事及高級管理人員嚴格地要求自己遵守法律法規，保持誠實自律，未發現有因私人利益而產生的違法行為。

III. 2023年工作計劃

監事會將按照《中國公司法》及組織章程細則和其他適用法律法規，進一步規範監事會的工作，加大監督職務的力度，保障本公司及股東的權益：

- (1) 出席本公司股東大會，密切注意股東大會的運作情況以及本公司的經營決策，確保本公司正常運作；
- (2) 出席本公司董事會會議，以及繼續積極參加本公司組織及召開的各種工作會議，緊貼董事會的運作情況以及本公司的運作情況及發展，確保本公司規範運作；
- (3) 進一步加強對本公司財務情況的監督檢查；
- (4) 發揮對本公司董事及高級管理人員遵守法規和盡職工作的監督作用；及
- (5) 進一步加大對內部監控的監督力度，確保本公司的內部監控系統能夠在經營及管理的風險防控方面發揮重要作用。

監事會

上海百心安生物技術股份有限公司

2023年3月31日

獨立核數師報告



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

安永會計師事務所
香港鰂魚涌英皇道979號
太古坊一座27樓

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

致上海百心安生物技術股份有限公司股東

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

意見

吾等已審核列載於第103至168頁的上海百心安生物技術股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此等綜合財務報表包括截至2022年12月31日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註(包括主要會計政策概要)。

吾等認為，該等綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而中肯地反映 貴集團截至2022年12月31日的財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例的披露要求妥為編製。

意見基礎

吾等已根據香港會計師公會頒佈的香港核數準則(「香港核數準則」)進行審核。吾等於該等準則下承擔的責任已於本報告「核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則(「守則」)，吾等獨立於 貴集團，並已履行守則中的其他道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審核憑證能充足及適當地為吾等的意見提供基礎。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據吾等的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。該等事項是於吾等審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。吾等不會對該等事項提供單獨的意見。吾等對下述每一事項於審計中是如何處理的描述亦以此為背景。

吾等已履行本報告「核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任」部分闡述的責任，包括與該等事項相關的責任。相應地，吾等的審計工作包括執行為應對評估的綜合財務報表重大錯誤陳述風險而設計的審計程序。吾等執行審計程序的結果，包括處理下述事項所執行的程序，為綜合財務報表審計意見提供基礎。

獨立核數師報告

關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項

吾等的審計如何處理關鍵審計事項

商譽及尚未可供使用無形資產之減值評估

截至2022年12月31日，貴集團擁有產生自上海安通醫療科技有限公司的商譽及尚未可供使用無形資產，金額分別為人民幣144,630,000元及人民幣137,200,000元。

貴集團須每年對商譽及不可使用無形資產進行減值測試。減值測試基於商譽獲分配的現金產生單位(「現金產生單位」)的可收回金額，以及不可使用無形資產的可收回金額。可收回金額使用按照財務預算進行之現金流量預測根據使用價值或公允價值減銷售成本計算。

管理層在外部獨立估值師的參與下建立減值評估模型，並計及關鍵假設(包括估計收益增長率、毛利率、邊際增長率及貼現率)後編製可收回金額計算以估計未來現金流量，而根據所進行的減值評估，管理層認為截至2022年12月31日毋須計提減值虧損。

吾等認為此乃一項關鍵審計事項，原因為減值評估過程中涉及重大管理層判斷及假設，且估計可收回金額涉及高度估計不確定性。

貴集團有關商譽及無形資產減值測試的披露載於附註2.4重大會計政策概要、附註3重大會計判斷及估計、附註16商譽及附註18其他無形資產。

吾等的程序包括(其中包括)：

- (1) 了解與商譽及尚未可供使用無形資產之減值評估有關之主要內部控制；
- (2) 評估管理層委聘的獨立評估師的技能及客觀性；
- (3) 評估管理層識別商譽獲分配的現金產生單位；
- (4) 通過參考行業慣例及估值技術，在估值專家的參與下評估管理層的減值評估模型是否合適；
- (5) 通過將其與現金產生單位的歷史財務表現及未來預測進行比較，評估未來現金流量預測中使用的主要假設(包括估計收益增長率及毛利率)的合理性；及
- (6) 以市場數據及可資比較公司作為基準，在估值專家的參與下評估吾等所採納貼現率的適當性。

吾等亦關注於綜合財務報表披露的充分性。

獨立核數師報告

年報所載的其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括年報內的資料，但不包括綜合財務報表及吾等的核數師報告。年報預期於本核數師報告日期後提供予吾等。

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

結合吾等對綜合財務報表的審計，吾等的責任是閱讀可獲取的上述其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等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。

董事及審核委員會就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

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

貴公司董事在審核委員會的協助下履行其監督貴集團財務報告過程的責任。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

吾等的目標，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，並出具包括吾等意見的核數師報告。吾等的報告僅向閣下(作為整體)作出，除此之外本報告別無其他目的。吾等不會就本報告的內容向任何其他人士負責或承擔任何責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，倘合理預期其單獨或滙總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

獨立核數師報告

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，吾等運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足及適當的審計憑證，作為吾等意見的基礎。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及相關披露的合理性。
- 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。倘吾等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，則吾等應當發表非無保留意見。吾等的結論是基於核數師報告日期止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致本集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表(包括披露)的整體列報方式、結構及內容，以及綜合財務報表是否中肯相關交易及事項。
- 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。吾等負責集團審計的方向、監督及執行。

吾等與審核委員會就(其中包括)審計工作的計劃範圍、時間安排、重大審計發現進行溝通，包括吾等在審計期間識別出內部控制的任何重大缺陷。

吾等亦向審核委員會提交聲明，說明吾等已遵守有關獨立性的相關專業道德要求，並與彼等溝通有可能合理地被認為會影響吾等獨立性的所有關係及其他事項，以及在適用的情況下，用以消除對獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。

獨立核數師報告

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

從與審核委員會溝通的事項中，吾等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。吾等在核數師報告中描述該等事項，除非法律法規不允許公開披露該等事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在吾等報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，吾等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為何兆烽。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

謹啟

2023年3月31日

綜合損益及其他全面收益表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
其他收入及收益	5	23,776	7,159
研發開支		(157,830)	(214,228)
行政開支		(94,370)	(195,424)
其他開支	7	(55)	(6,647)
財務成本	8	(959)	(685)
應佔一間聯營公司虧損	19	(1,430)	-
除稅前虧損	6	(230,868)	(409,825)
所得稅開支	11	-	-
年內虧損		(230,868)	(409,825)
年內全面虧損總額		(230,868)	(409,825)
由下列應佔：			
母公司擁有人		(204,236)	(361,449)
非控股權益		(26,632)	(48,376)
		(230,868)	(409,825)
母公司普通權益持有人應佔每股虧損			
基本及攤薄(人民幣元)	13	(0.84)	(1.64)

綜合財務狀況表

於2022年12月31日

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	14	59,561	50,409
其他無形資產	18	137,542	137,200
於一間聯營公司的投資	19	23,228	–
按公允價值計入損益(「按公允價值計入損益」)的金融資產	20	50,000	–
預付款項、其他應收款項及其他資產	17	8,611	4,301
使用權資產	15	16,419	21,851
商譽	16	144,630	144,630
非流動資產總值		439,991	358,391
流動資產			
預付款項、其他應收款項及其他資產	17	90,210	47,997
現金及現金等價物	21	451,318	708,531
流動資產總值		541,528	756,528
流動負債			
貿易應付款項	22	–	10
租賃負債	15	7,616	7,311
其他應付款項及應計費用	23	19,795	28,510
應付關聯方款項	32	472	–
遞延收入	24	963	981
流動負債總額		28,846	36,812
流動資產淨值		512,682	719,716
資產總值減流動負債		952,673	1,078,107

綜合財務狀況表

於2022年12月31日

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非流動負債			
租賃負債	15	10,489	15,135
遞延收入	24	6,554	7,517
遞延稅項負債	25	20,580	20,580
非流動負債總額		37,623	43,232
資產淨值		915,050	1,034,875
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	26	243,937	243,937
庫存股	26	(29,438)	–
儲備	27	668,715	751,750
非控股權益	28	883,214	995,687
權益總額		915,050	1,034,875

汪立
董事

王雲磬
董事

綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度

	母公司擁有人應佔						
	股本 人民幣千元 (附註26)	股份溢價* 人民幣千元 (附註27)	以股份 為基礎的		小計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
			付款儲備* 人民幣千元 (附註29)	累計虧損* 人民幣千元			
於2021年1月1日	220,000	304,294	283,554	(107,758)	700,090	43,823	743,913
年內虧損	-	-	-	(361,449)	(361,449)	(48,376)	(409,825)
年內全面虧損總額	-	-	-	(361,449)	(361,449)	(48,376)	(409,825)
以權益結算的股份獎勵(附註29)	-	-	274,983	-	274,983	43,741	318,724
首次公开发售(「首次公开发售」)							
發行H股(附註26)	23,937	371,309	-	-	395,246	-	395,246
發行新股份應佔的上市開支	-	(13,183)	-	-	(13,183)	-	(13,183)
於2021年12月31日	243,937	662,420	558,537	(469,207)	995,687	39,188	1,034,875

	母公司擁有人應佔							
	股本 人民幣千元 (附註26)	庫存股 人民幣千元 (附註26)	以股份 為基礎的		小計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	權益總額 人民幣千元	
			股份溢價* 人民幣千元 (附註27)	付款儲備* 人民幣千元 (附註29)				
於2022年1月1日	243,937	-	662,420	558,537	(469,207)	995,687	39,188	1,034,875
年內虧損	-	-	-	-	(204,236)	(204,236)	(26,632)	(230,868)
年內全面虧損總額	-	-	-	-	(204,236)	(204,236)	(26,632)	(230,868)
根據2022年H股獎勵計劃購回的股份 (附註26)	-	(29,438)	-	-	-	(29,438)	-	(29,438)
以權益結算的股份獎勵(附註29)	-	-	-	121,201	-	121,201	19,280	140,481
於2022年12月31日	243,937	(29,438)	662,420	679,738	(673,443)	883,214	31,836	915,050

* 該等儲備賬包括綜合財務狀況表內為人民幣668,715,000元(2021年：人民幣751,750,000元)的綜合儲備。

綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
經營活動所得現金流量			
除稅前虧損		(230,868)	(409,825)
就下列各項作出調整：			
應佔一間聯營公司虧損	19	1,430	—
財務成本	8	959	685
銀行利息收入	5	(4,010)	(972)
出售物業、廠房及設備項目之虧損	7	1	—
出租人的Covid-19相關租金寬免	15	(2,266)	—
物業、廠房及設備折舊	14	14,826	8,770
使用權資產折舊	15	5,992	4,464
其他無形資產攤銷	18	39	—
以權益結算的股份獎勵開支	29	140,481	318,724
外匯差額	6	(18,676)	6,613
營運資金變動前的經營現金流量		(92,092)	(71,541)
預付款項、其他應收款項及其他資產增加		(43,762)	(27,426)
應付關聯方款項增加		472	—
貿易應付款項減少		(10)	—
其他應付款項及應計費用(減少)/增加		(4,243)	9,123
遞延收入(減少)/增加		(981)	1,373
經營所用現金		(140,616)	(88,471)
已付利息		—	—
已付所得稅		—	—
經營活動所用現金流量淨額		(140,616)	(88,471)
投資活動所得現金流量			
購買按公允價值計入損益的金融資產	20	(50,000)	—
購買物業、廠房及設備項目		(30,038)	(34,274)
收購一間聯營公司之付款	19	(24,658)	—
銀行利息收入	5	4,010	972
其他無形資產之付款		—	(430)
投資活動所用現金流量淨額		(100,686)	(33,732)

綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
融資活動所得現金流量			
根據2022年H股獎勵計劃購買股份之付款	26	(29,438)	–
租賃付款	15	(3,594)	(4,292)
支付上市開支		(2,146)	(7,274)
香港首次公開發售所得款項淨額	26	–	395,246
融資活動(所用)／所得現金流量淨額		(35,178)	383,680
現金及現金等價物(減少)／增加淨額			
年初現金及現金等價物	21	708,531	453,667
外匯匯率變動的影響		19,267	(6,613)
年末現金及現金等價物		451,318	708,531

財務報表附註

2022年12月31日

1. 公司及集團資料

上海百心安生物技術股份有限公司為一家於中華人民共和國(「中國」)註冊成立的股份有限公司。本公司的註冊辦事處位於中國上海市浦東新區張江高科技產業東區瑞慶路590號4幢3層302室。

年內，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事全降解支架(「全降解支架」)產品及第二代腎神經阻斷(「腎神經阻斷」)系統的研發。

本公司於2021年12月23日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

有關附屬公司的資料

本公司主要附屬公司的詳情載列如下：

名稱	註冊成立／註冊地點 及日期以及營運地點	已發行普通／ 註冊股本的面值	本公司應佔權益 百分比	主要業務
上海安通醫療科技有限公司 (「安通」)	中國／中國內地 2011年9月28日	人民幣6,088,900元	65.69%(直接)	研發
香港百心安生物技術有限公司	香港 2021年4月7日	人民幣10,000,000元	100.00%(直接)	本地管理
上海先建易貿易有限公司	中國／中國內地 2022年2月11日	人民幣10,000,000元	100.00%(直接)	無營運

* 本公司於中國註冊的附屬公司乃中國法律所指的有限責任公司。

財務報表附註

2022年12月31日

2.1 編製基準

該等財務報表乃根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」，包括所有經國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)認可的準則及詮釋)編製。該等財務報表乃根據歷史成本慣例編製。該等財務報表以人民幣呈列，且除另有指明者外，所有價值約整至最接近的千位數(人民幣千元)。

綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2022年12月31日止年度的財務報表。附屬公司為本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團對被投資方業務的浮動回報承擔風險或享有權利以及有能力透過其對被投資方的權力(即本集團獲賦現有有能力以主導被投資方相關活動的既存權利)影響該等回報時，即取得控制權。

於一般情況下均存在多數投票權形成控制權之推定。倘本公司直接或間接擁有少於被投資方大多數投票權或類似權利，則本集團於評估其對被投資方是否擁有權力時會考慮所有相關事實及情況，包括：

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

附屬公司按與本公司相同的報告期編製財務報表，並使用一致的會計政策。附屬公司的業績自本集團取得控制權之日起綜合入賬，並繼續綜合入賬，直至該控制權終止之日為止。

損益及其他全面收入各個部分分配予本集團母公司擁有人及非控股權益，即使此舉導致非控股權益出現虧絀結餘。所有與本集團成員公司間交易有關的集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支及現金流量均於綜合入賬時悉數對銷。

倘有事實及情況顯示上述控制權三個要素中一個或多個要素發生變動，則本集團會重新評估其是否對被投資方擁有控制權。未失去控制權的附屬公司所有權權益變動，乃按權益交易入賬。

倘本集團失去對附屬公司的控制權，其會終止確認(i)附屬公司的資產(包括商譽)及負債，(ii)任何非控股權益的賬面值及(iii)計入權益的累計換算差額，並確認(i)所收取代價的公允價值，(ii)任何保留投資的公允價值及(iii)損益中任何因此而產生的盈餘或虧絀。先前於其他全面收益中確認的本集團應佔部分應重新分類至損益或保留溢利(如適用)，所依據的基準與倘本集團已直接出售相關資產或負債所需依據者相同。

財務報表附註

2022年12月31日

2.2 會計政策及披露的變動

本集團已在本年度財務報表首次應用以下經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架之提述
國際會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備：於作擬定用途前之所得款項
國際會計準則第37號(修訂本)	有償合約－履行合約之成本
國際財務報告準則2018年至2020年之 年度改進	國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、 國際財務報告準則第16號及國際會計準則第41號 所附示例之修訂

適用於本集團之經修訂國際財務報告準則的性質及影響載於下文：

- a) 國際財務報告準則第3號(修訂本)以2018年3月發佈的財務報告概念框架(「概念框架」)的提述取代編製及呈列財務報表的框架的先前提述，而毋須大幅改變其要求。該等修訂本亦為國際財務報告準則第3號增加確認原則的例外，實體可參考概念框架釐定資產或負債的構成要素。該例外情況規定，對於單獨而非於業務合併中承擔且屬於國際會計準則第37號或國際財務報告詮釋委員會第21號的負債及或然負債，採用國際財務報告準則第3號的實體應分別提述國際會計準則第37號或國際財務報告詮釋委員會第21號，而非概念框架。此外，該等修訂本澄清或然資產於收購日期不符合確認資格。本集團已對2022年1月1日或之後發生的業務合併進行前瞻性修訂。由於年內並無業務合併，該修訂對本集團的財務狀況及業績並無任何影響。
- b) 國際會計準則第16號(修訂本)禁止實體從物業、廠房及設備項目的成本中扣除使資產達到管理層擬定之營運狀態所需位置與條件過程中產生的項目銷售之任何所得款項。相反，實體須根據國際會計準則第2號存貨於損益中確認銷售任何有關項目之所得款項及該等項目之成本。本集團已對2021年1月1日或之後可供使用的物業、廠房及設備項目追溯應用該等修訂本。由於在物業、廠房及設備可供使用之前並無出售所生產的項目，因此該修訂對本集團的財務狀況及業績並無任何影響。
- c) 國際會計準則第37號(修訂本)澄清，就根據國際會計準則第37號評估合約是否屬虧損性而言，履行合約的成本包括與合約直接相關的成本。與合約直接相關的成本包括履行該合約的增量成本(例如直接勞工及材料)及與履行合約直接相關的其他成本分配(例如分配履行合約所用物業、廠房及設備項目的折舊費用以及合約管理及監管成本)。一般及行政成本與合約並無直接關聯，除非根據合約明確向對手方收取，否則不包括在內。本集團已前瞻性地將該修訂本適用於截至2022年1月1日尚未履行其所有義務的合約，惟並無識別出虧損合約。因此，該修訂對本集團的財務狀況及業績並無任何影響。

財務報表附註

2022年12月31日

2.2 會計政策及披露的變動(續)

- d) 國際財務報告準則2018年至2022年準則之年度改進載列國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、國際財務報告準則第16號隨附之說明性示例及國際會計準則第41號(修訂本)。適用於本集團的該等修訂詳情如下：

國際財務報告準則第9號金融工具：澄清於實體評估是否新訂或經修改金融負債的條款與原金融負債的條款存在實質差異時所包含的費用。該等費用僅包括借款人與貸款人之間已支付或收取的費用，包括借款人或貸款人代表其他方支付或收取的費用。本集團已自2022年1月1日起前瞻性地應用該修訂本。由於年內本集團的金融負債並無任何修改或交換，因此該修訂對本集團的財務狀況及業績並無任何影響。

2.3 已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則

本集團並無於財務報表內應用下列已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間出售或注入資產 ¹
國際財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回的租賃負債 ⁴
國際財務報告準則第17號	保險合約 ²
國際財務報告準則第17號(修訂本)	保險合約 ^{2,3}
國際財務報告準則第17號(修訂本)	首次應用國際財務報告準則第17號及 國際財務報告準則第9號—比較資料 ⁵
國際會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動(「2020年修訂本」) ^{4,6}
國際會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債(「2022年修訂本」) ⁴
國際會計準則第1號及 國際財務報告準則實務聲明第2號(修訂本)	會計政策披露 ²
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計之定義 ²
國際會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 ²

¹ 尚未釐定強制生效日期，但可予採納

² 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效

³ 由於2020年6月發佈的國際財務報告準則第17號(修訂本)已對國際財務報告準則第4號進行修訂，以擴大臨時豁免範圍，允許保險公司在2023年1月1日之前開始的年度期間採用國際會計準則第39號而非國際財務報告準則第9號

⁴ 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效

⁵ 選擇採納該修訂本所列示分類覆蓋相關的過渡選項的實體應在首次採納國際財務報告準則17時採納

⁶ 由於2022年修訂本的影響，2020年修訂本的生效日期被推遲至於2024年1月1日或之後開始的年度期間

財務報表附註

2022年12月31日

2.3 已頒佈但尚未生效之國際財務報告準則(續)

有關預期適用於本集團的國際財務報告準則的進一步資料載列如下：

國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(2011年)(修訂本)解決國際財務報告準則第10號與國際會計準則第28號(2011年)之間有關處理投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資的規定的不一致情況。該等修訂規定，倘投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資構成一項業務，則須悉數確認下游交易產生的收益或虧損。倘交易涉及不構成一項業務的資產，則該交易產生的收益或虧損於投資者的損益內確認，惟以不相關投資者於該聯營公司或合營企業的權益為限。該等修訂將予以前瞻性應用。國際會計準則理事會於2015年12月剔除國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(2011年)(修訂本)的以往強制生效日期，而新的強制生效日期將於對聯營公司及合營企業的會計處理完成更廣泛的審閱後釐定。然而，該等修訂目前可供採納。

國際財務報告準則第16號(修訂本)訂明計量售後回租交易產生的租賃負債所用的賣方—承租人之規定，以確保賣方—承租人不會確認與所保留使用權有關的任何損益金額。修訂於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效，並須追溯適用於國際財務報告準則第16號首次應用之日(即2019年1月1日)之後簽訂的售後回租交易，亦可提早應用。預期修訂對本集團的財務報表並無任何重大影響。

國際會計準則第1號(修訂本)將負債分類為流動或非流動釐清將負債分類為流動或非流動的規定，特別是確定實體是否有權在報告期後至少十二個月內延遲償還負債。負債的分類不受實體行使其權利延遲償還負債的可能性所影響。於2022年，國際會計準則理事會發佈2022年修訂本，進一步澄清在貸款安排產生的負債契諾中，只有實體在報告日期當天或之前必須遵守的契諾才會影響該負債分類為流動或非流動。此外，2022年修訂本要求將貸款安排產生的負債分類為非流動負債的實體在報告期後的十二個月內有權延遲償還該實體遵守未來契諾的負債時進行額外披露。該等修訂亦澄清被視為償還負債的情況。該等修訂於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效，並應追溯應用。允許提早應用。提前應用2020年修訂本的實體需要同時應用2022年修訂本，反之亦然。本集團目前正在評估修訂的影響，以及現有貸款協議是否需要修訂。根據初步評估，預計修訂不會對本集團財務報表產生任何重大影響。

財務報表附註

2022年12月31日

2.3 已頒佈但尚未生效之國際財務報告準則(續)

國際會計準則第1號(修訂本)會計政策披露要求實體披露重要會計政策資料，而非重大會計政策。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重大。國際財務報告準則實務聲明第2號(修訂本)就如何將重要性概念應用於會計政策披露提供非強制指引。國際會計準則第1號(修訂本)於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效，並允許提早應用。由於國際財務報告準則實務報告第2號(修訂本)提供的指引為非強制性，故該等修訂之生效日期並無必要。本集團現正在重新審閱會計政策的披露，以確保與修訂本保持一致。

國際會計準則第8號(修訂本)澄清會計估計變更及會計政策變更之間的區別。會計估計的定義是財務報表中存在計量不確定性的貨幣性金額。該等修訂亦釐清實體使用計量技巧及輸入數據以計算會計估計的方式。該等修訂於2023年1月1日或之後開始的年度報告期間生效，並適用於該期間開始時或之後發生的會計政策變動及會計估計變動。允許提早應用。預期該等修訂不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

國際會計準則第12號(修訂本)縮小香港會計準則第12號中首次確認例外情況的範圍，使其不再適用於產生相同的應課稅及可扣減暫時差額的租賃及退役責任等交易。因此，實體須為該等交易產生的暫時差額確認一項遞延稅項資產(倘有足夠應課稅溢利)和一項遞延稅項負債。該等修訂於2023年1月1日或之後開始的年度報告期間生效，並將應用於所呈列的最早比較期間開始的有關租賃及退役責任的交易，任何累計影響確認為該日期保留利潤期初結餘或其他權益項目(如適用)的調整。此外，該等修訂將前瞻性應用於除租賃及退役責任外的交易。允許提早應用。該等修訂預期不會對本集團財務報表有任何重大影響。

該等修訂預期不會對本集團財務報表有任何重大影響。

2.4 重大會計政策概要

於聯營公司的投資

聯營公司為一間本集團對其擁有一般不少於20%股本投票權的長期權益，且本集團可對其發揮重大影響力的實體。重大影響力指有權力參與投資對象的財務及經營政策決策，但並非對該等政策擁有控制或聯合控制權。

本集團於聯營公司的投資於綜合財務狀況表內按使用權益會計法計算的本集團應佔淨資產扣減任何減值虧損列賬。

財務報表附註

2022年12月31日

2.4 重大會計政策概要(續)

於聯營公司的投資(續)

本集團應佔其聯營公司的收購後業績及其他全面收益分別列入綜合損益表及綜合其他全面收益表。此外，倘聯營公司的權益內直接確認某一變動，則本集團會於綜合權益變動表內確認其於任何變動(如適用)的應佔部份。本集團及其聯營公司進行交易所產生的未變現收益及虧損按本集團於該聯營公司的投資進行撇銷，惟未變現虧損有證據顯示所轉讓資產出現減值者除外。收購聯營公司產生的商譽計入本集團於該聯營公司資的一部分。

業務合併及商譽

業務合併乃使用收購法入賬。所轉讓之代價乃以收購日期之公允價值計量，該公允價值為本集團所轉讓之資產、本集團承擔被收購方前擁有人之負債及本集團發行以換取被收購方控制權之股權於收購日期之公允價值之總和。就各業務合併而言，本集團會選擇按公允價值或按於被收購方可識別資產淨值之應佔比例，計量於被收購方之非控股權益(為現時之擁有權權益，並於清盤時賦予其持有人按比例分佔資產淨值之權利)。非控股權益之所有其他部分按公允價值計量。收購相關成本於產生時支銷。

當所收購的一組活動及資產包含共同對創造產出的能力有重大貢獻的一項投入及一項實質性程序，本集團認為其已收購一項業務。

當本集團收購一項業務時，會根據合約條款、於收購日期之經濟環境及相關條件，評估將承擔之金融資產及負債，以作出適合之分類及指定用途，其中包括將被收購方主合約中之內含衍生工具進行分離。

倘業務合併分階段進行，先前持有之股本權益按其收購日期之公允價值重新計量，所產生之任何收益或虧損於損益中確認。

收購方擬轉讓之任何或然代價將按收購日期之公允價值確認。被分類為一項資產或負債之或然代價按公允價值計量，公允價值變動於損益中確認。分類為權益之或然代價不會重新計量，隨後之結算於權益內入賬。

商譽初步按成本值計算，即已轉讓代價、就非控股權益確認之數額及本集團先前持有之被收購方股權之任何公允價值之總和，超逾所收購可識別資產淨值及所承擔可識別負債淨值之差額。如有關代價及其他項目之總和低於所收購資產淨值之公允價值，則於重新評估後其差額將於損益中確認為議價收購收益。

財務報表附註

2022年12月31日

2.4 重大會計政策概要(續)

業務合併及商譽(續)

於初步確認後，商譽按成本值減任何累計減值虧損計量。商譽須每年進行減值測試，倘出現任何顯示賬面值可能減值之事件或變化，則會更頻密地進行測試。本集團截至12月31日進行商譽之年度減值測試。為進行減值測試，因業務合併而收購之商譽乃自收購日期起分配至預期可因自合併之協同效益獲益之本集團各現金產生單位或現金產生單位組別，而不論本集團其他資產或負債會否轉撥至該等單位或單位組別。

減值透過對與商譽有關之現金產生單位(現金產生單位組別)之可收回數額進行評估而釐定。倘現金產生單位(現金產生單位組別)之可收回數額低於賬面值，則確認減值虧損。就商譽確認之減值虧損不會於隨後期間撥回。

倘商譽已分配至現金產生單位(或現金產生單位組別)，並出售該單位內之部分業務，與所出售業務有關之商譽則於釐定出售之收益或虧損時計入該業務之賬面值。於該等情況下出售之商譽，按所出售業務及所保留現金產生單位部分之相對價值計量。

公允價值計量

本集團於各報告期間末計量其投資物業、衍生金融工具及按公允價值計量的權益投資。公允價值乃市場參與者於計量日期進行的有序交易中出售資產所收取或轉移負債所支付的價格。公允價值計量乃基於假設出售資產或轉移負債的交易於資產或負債的主要市場進行，在未有主要市場的情況下，則於資產或負債的最有利市場進行。主要或最有利市場必須是本集團可進入的市場。資產或負債的公允價值乃基於市場參與者為資產或負債定價所用的假設計量(假設市場參與者依照彼等的最佳經濟利益行事)。

非金融資產的公允價值計量乃參考市場參與者能否從使用該資產得到最高及最佳效用，或把該資產售予另一可從使用該資產得到最高及最佳效用的市場參與者，從而產生經濟效益。

本集團使用適用於不同情況且有足夠數據計量公允價值的估值方法，以盡量使用相關可觀察輸入數據及盡量減少使用不可觀察輸入數據。

財務報表附註

2022年12月31日

2.4 重大會計政策概要(續)

公允價值計量(續)

於財務報表中計量或披露公允價值的所有資產及負債，均根據對公允價值計量整體而言屬重大的最低級別輸入數據，在下述公允價值層級中進行分類：

- | | | |
|-----|---|--------------------------------------|
| 第1級 | — | 基於相同資產或負債在活躍市場中的報價(未經調整) |
| 第2級 | — | 基於對公允價值計量而言屬重大的直接或間接可觀察最低級別輸入數據的估值方法 |
| 第3級 | — | 基於對公允價值計量而言屬重大的不可觀察最低級別輸入數據的估值方法 |

就按經常性基準於財務報表確認的資產和負債而言，本集團於各報告期間末通過重新評估分類(基於對公允價值計量整體而言屬重大的最低級別輸入數據)釐定是否於各級之間發生轉移。

非金融資產減值

倘存在減值跡象，或須就一項資產(存貨、合約資產、遞延稅項資產、金融資產、投資物業及非流動資產/分類為持作出售的出售集團除外)進行年度減值測試，則須估計該項資產的可收回金額。一項資產的可收回金額乃根據資產或現金產生單位的使用價值及公允價值減出售成本兩者中的較高者計算，並因應個別資產釐定，除非該項資產並不產生明顯獨立於其他資產或資產組別的現金流入，於此情況下，可收回金額則按該項資產所屬的現金產生單位的可收回金額釐定。於測試現金產生單位的減值而言，倘可在合理及一致的基礎上進行分配，則公司資產(例如總部大樓)的一部分賬面值會分配予個別現金產生單位，否則分配予最小的現金產生單位組別。

僅在資產賬面值高於其可收回金額的情況下，方會確認減值虧損。評估使用價值時，須採用反映目前市場對貨幣時間價值及資產特定風險的評估的稅前貼現率將估計未來現金流量貼現至現值。減值虧損按與該等減值資產功能相符的開支類別於產生期間自損益扣除。

於各報告期間末，須評估是否有跡象顯示過往已確認的減值虧損不再存在或可能減少。倘出現上述跡象，則估計可收回金額。倘用以釐定資產可收回金額的估計值有變，方會撥回過往確認的資產(商譽除外)減值虧損，但撥回的金額不可高於假設於以往年度並無就該項資產確認減值虧損而應已釐定的賬面值(扣除任何折舊/攤銷)。減值虧損撥回於產生期間計入損益表。

財務報表附註

2022年12月31日

2.4 重大會計政策概要(續)

關聯方

符合下列條件的一方被視為本集團的關聯方：

(a) 該方為個人或其緊密家屬成員，而該個人

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

或

(b) 該方為符合下列任何一項條件的實體：

- (i) 該實體與本集團同屬同一集團的成員公司；
- (ii) 一個實體為另一實體(或另一實體的母公司、附屬公司或同系附屬公司)的聯營公司或合營企業；
- (iii) 該實體與本集團同屬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，而另一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福利而設立的離職後福利計劃；及為離職後福利計劃的贊助僱主；
- (vi) 該實體受(a)項所述人士控制或共同控制；
- (vii) (a)(i)項所述人士對該實體擁有重大影響力或為該實體(或該實體母公司)其中一名主要管理人員；
及
- (viii) 向本集團或本集團母公司提供主要管理人員服務的實體或為其一部分的任何集團成員。

財務報表附註

2022年12月31日

2.4 重大會計政策概要(續)

物業、廠房及設備與折舊

物業、廠房及設備(在建工程除外)按成本減累計折舊及任何減值虧損入賬。物業、廠房及設備項目的成本包括其購買價及任何使有關資產投入運作及將資產運往擬定用途地點的直接應佔成本。

物業、廠房及設備項目投入運作後產生的開支，例如維修保養開支，一般於產生期間自損益扣除。符合確認條件的重大檢查支出將被資本化，作為置換計入資產的賬面值，倘物業、廠房及設備的重大部分須不時重置，則本集團將其確認為擁有特定可使用年期的個別資產，並對其作出相應折舊。

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

機器	9%至18%
租賃物業裝修	按租賃年期及20%兩者中較低者
辦公設備	18%至30%
汽車	18%至23%

倘物業、廠房及設備項目內各部分的可使用年期不同，則該項目成本按合理基準分配至各個部分，各部分獨立計提折舊。剩餘價值、可使用年期及折舊方法至少於各財政年度末審閱一次，並於適當時作出調整。

物業、廠房及設備項目，包括任何獲初始確認的重大部分，於處置或預期日後使用或處置不再產生任何經濟利益時終止確認。於終止確認資產年度的損益內確認的任何出售或報廢的收益或虧損指有關資產出售所得款項淨額與賬面值之間的差額。

就於建築期間的樓宇租賃的使用權資產所產生之折舊開支乃於產生時支銷。

在建工程指在建樓宇，按成本減任何減值虧損列賬且不作折舊。成本包括建設期內的直接建設成本及相關借入資金的資本化借款成本。當在建工程完成並可使用時，將被重新分類至適當物業、機器及設備類別。

財務報表附註

2022年12月31日

2.4 重大會計政策概要(續)

無形資產(商譽除外)

單獨收購的無形資產於初始確認時按成本計量。業務合併中購入的無形資產的成本為收購日期的公允價值。無形資產的可使用年期評估為有限定或無限定。有限定年期的無形資產其後按可使用經濟年期攤銷，並於有跡象顯示該無形資產可能出現減值時進行減值評估。有限定可使用年期的無形資產的攤銷期間及攤銷方法至少於各財政年度末審閱一次。

知識產權

具有有限可使用年期的知識產權，自產品投入商業生產之日起，在相關產品的商業年期內採用直線法進行攤銷。

研發成本

所有研究成本均於產生時自綜合損益表扣除。

新產品開發項目產生的開支僅於本集團能證明下述事項時撥充資本並遞延：於技術上能夠完成無形資產以供使用或出售、有意完成及有能力使用或出售該項資產、該項資產將以何種方式帶來未來經濟利益、具有完成項目所需的資源且能夠可靠地計量開發期間的開支。未能符合該等條件的產品開發開支乃於產生時支銷。

租賃

本集團於合約開始時評估合約是否屬於租賃或包含租賃。倘合約授予在一段時間內控制使用已識別資產的權利以換取報酬，則該合約屬租賃或包含租賃。

本集團作為承租人

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

在包含租賃部分和非租賃部分的合約開始時或對有關合約重新評估時，本集團採納可行權宜方法，不將非租賃部分分開，而將租賃部分和相關的非租賃部分(如物業租賃的物業管理服務)作為單一租賃部分入賬。

財務報表附註

2022年12月31日

2.4 重大會計政策概要(續)

租賃(續)

本集團作為承租人(續)

(a) 使用權資產

使用權資產乃於租賃開始日期(即相關資產可供使用之日)確認。使用權資產按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。使用權資產的成本包括已確認的租賃負債金額、已產生的初始直接成本，以及在開始日期或之前作出的租賃付款扣除收到的任何租賃優惠。使用權資產在其租期及估計可使用年期(以較短者為準)內按直線法計提折舊如下：

樓宇	1.2-5年
----	--------

倘於租期結束時租賃資產的所有權轉讓至本集團或成本反映購買權的行使，則根據資產的估計可使用年期計算折舊。

(b) 租賃負債

租賃負債於租賃開始日期按將於租期內作出的租賃付款的現值確認。租賃付款包括固定付款(包括實質固定付款)減去任何應收租賃優惠、取決於指數或利率的可變租賃付款，以及按剩餘價值擔保預期應付的款項。租賃付款亦包括本集團合理確定將行使購買選擇權的行使價，以及支付終止租賃的罰款(倘租期反映本集團行使終止租賃的權利)。非取決於指數或利率的可變租賃付款於發生觸發付款事件或情況的期間確認為開支。

在計算租賃付款的現值時，因無法即時釐定租賃內含利率，故本集團使用租賃開始日期的增量借款利率。在開始日期之後，租賃負債的金額將增加以反映利息的增加，並因應所作出的租賃付款而減少。此外，如租期修改、變更、租賃付款變化(例如因指數或利率變化導致未來租賃付款變更)或購買相關資產的選擇權評估變更，則租賃負債的賬面值會重新計量。

(c) 短期租賃及低價值資產租賃

本集團將短期租賃確認豁免應用於短期樓宇租賃(即自開始日期起計的租期為12個月或以下並且不包括購買選擇權的租賃)，亦將低價值資產租賃確認豁免應用於視作低價值的汽車租賃。

短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款在租期內按直線法確認為開支。

財務報表附註

2022年12月31日

2.4 重大會計政策概要(續)

投資及其他金融資產

初始確認及計量

金融資產在初始確認時分類為其後按攤銷成本、按公允價值計入其他全面收益及按公允價值計入損益計量。

金融資產在初始確認時的分類取決於其合約現金流量特徵以及本集團管理該等金融資產的業務模式。除不包含重要融資成分或本集團就此採取不調整重大融資成分影響的可行權宜方法的貿易應收款項外，本集團按金融資產的公允價值加交易成本(如屬並非按公允價值計入損益的金融資產)初始計量金融資產。

為使金融資產按攤銷成本或按公允價值計入其他全面收益進行分類及計量，需產生僅為支付本金及未償還本金之利息(「SPPI」)的現金流量。現金流量並非SPPI的金融資產，不論其業務模式如何，均按公允價值計入損益進行分類及計量。

本集團管理金融資產的業務模式指本集團如何管理其金融資產以產生現金流量。業務模式釐定現金流量是否來自收取合約現金流量、出售金融資產或同時來自兩者。按攤銷成本分類及計量的金融資產於持有金融資產乃旨在收取合約現金流量的業務模式中持有，而按公允價值計入其他全面收益的金融資產則於旨在收取合約現金流量及出售的業務模式中持有。並非於上述業務模式中持有的金融資產乃按公允價值計入損益進行分類及計量。

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

後續計量

金融資產的後續計量取決於如下分類：

按攤銷成本計量的金融資產(債務工具)

按攤銷成本計量的金融資產採用實際利率法進行後續計量，並須予減值。當資產終止確認、修改或減值時，於損益中確認收益及虧損。

本集團按攤銷成本計量的金融資產包括計入預付款項、其他應收款項及其他資產的按金及其他應收款項。

財務報表附註

2022年12月31日

2.4 重大會計政策概要(續)

投資及其他金融資產(續)

按公允價值計入損益的金融資產

按公允價值計入損益的金融資產按公允價值於財務狀況表列賬，而公允價值變動淨額於損益表中確認。

該類別包括本集團並無不可撤回地選擇按公允價值計入其他全面收益進行分類的股本投資。

終止確認金融資產

金融資產(或一項金融資產的一部分或一組類似金融資產的一部分(如適用))主要於下列情況下終止確認(即從本集團的綜合財務狀況表中移除)：

- 收取該項資產所產生現金流量的權利已屆滿；或
- 本集團已根據「轉移」安排轉讓其收取該項資產所產生現金流量的權利，或承擔在沒有嚴重延誤的情況下向第三方悉數支付已收取現金流量的責任；以及(a)本集團已轉讓該項資產的絕大部分風險及回報，或(b)本集團並無轉移也沒有保留該項資產的絕大部分風險及回報，但已轉讓該項資產的控制權。

倘本集團已轉讓收取該項資產所產生現金流量的權利，或簽訂了一項轉移安排，其將評估是否保留以及在何種程度上保留該項資產所有權的風險及回報。倘並未轉移或保留該項資產的絕大部分風險及回報，亦未轉讓該項資產的控制權，則本集團按其持續參與程度繼續確認該項已轉移資產。在此情況下，本集團亦確認相關負債。已轉讓資產及相關負債按反映本集團所保留權利及義務的基準計量。

以擔保方式繼續參與的已轉移資產，乃按資產原有賬面值與本集團可能被要求償還的最高代價金額兩者的較低者計量。

金融資產減值

本集團就並非按公允價值計入損益的所有債務工具確認預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備。預期信貸虧損乃基於根據合約到期的合約現金流量與本集團預期收取並按原實際利率的近似值貼現的所有現金流量之間的差額而釐定。預期現金流量將包括出售所持抵押品或合約條款所包含的其他信貸升級的現金流量。

一般方法

預期信貸虧損分兩個階段確認。就自初始確認以來未有顯著增加的信貸風險而言，預期信貸虧損為未來12個月可能發生的違約事件所產生的信貸虧損(即12個月預期信貸虧損)計提撥備。就自初始確認以來已經顯著增加的信貸風險而言，不論何時發生違約，須就風險的剩餘年期的預期信貸虧損(即全期預期信貸虧損)計提虧損撥備。

財務報表附註

2022年12月31日

2.4 重大會計政策概要(續)

金融資產減值(續)

一般方法(續)

於各報告日期，本集團評估自初始確認以來，金融工具的信貸風險是否顯著增加。於作出評估時，本集團會比較於報告日期的金融工具發生違約的風險與於初始確認日期的金融工具發生違約的風險，並會考慮無須付出過多的成本或努力即可獲得的合理且可靠的資料，包括歷史資料及前瞻性資料。本集團認為，在合約付款逾期超過30日時，即信貸風險大幅上升。

本集團會在合約付款逾期90日時將金融資產視作違約。然而，在若干情況下，倘內部或外部資料反映，在本集團採取任何信貸提升措施前，本集團不大可能悉數收到未償還合約款項時，本集團亦可將有關金融資產視作違約。當並無收回合約現金流量的合理預期時，則撤銷金融資產。

按公允價值計入其他全面收益的債務投資及按攤銷成本計量的金融資產按一般方法進行減值，並在以下階段分類以計量預期信貸虧損，惟下文詳述應用簡化方法的貿易應收款項除外。

- | | | |
|------|---|---|
| 第一階段 | — | 信貸風險自初始確認後並無顯著增加的金融工具，其虧損撥備按等同12個月預期信貸虧損的金額計量 |
| 第二階段 | — | 信貸風險自初始確認後顯著增加的金融工具(但並非信貸減值的金融資產)，其虧損撥備按等同全期預期信貸虧損的金額計量 |
| 第三階段 | — | 於報告日期出現信貸減值的金融資產(但並非購買或原始信貸減值的金融資產)，其虧損撥備按等同全期預期信貸虧損的金額計量 |

財務報表附註

2022年12月31日

2.4 重大會計政策概要(續)

金融負債

初始確認及計量

金融負債於初始確認時分類為按公允價值計入損益的金融負債、貸款及借款、應付款項或於實際對沖中指定作對沖工具的衍生工具(如適用)。

所有金融負債按公允價值初始確認，如屬貸款及借款以及應付款項，則按公允價值扣除直接應佔交易成本確認。

本集團的金融負債包括貿易應付款項、其他應付款項及應計費用以及租賃負債。

後續計量

金融負債的後續計量取決於其以下分類：

按攤銷成本計量的金融負債(貸款及借款)

初始確認後，貿易應付款項、其他應付款項及應計費用以及租賃負債使用實際利率法按攤銷成本作後續計量，倘貼現的影響並不重大則按成本入賬。當負債終止確認以及按實際利率法進行攤銷時，收益及虧損在損益中確認。

計算攤銷成本時會考慮購買時的任何折讓或溢價以及構成實際利率組成部分的費用或成本。實際利率攤銷乃計入綜合損益表的財務成本。

金融負債終止確認

當負債的責任解除或取消或屆滿時，金融負債終止確認。

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

金融工具抵銷

當現有可強制執行法定權利用以抵銷已確認金額並計劃以淨額結算，或同時變現資產及清償負債時，則金融資產及金融負債將予抵銷，並於財務狀況表內以淨額呈報。

財務報表附註

2022年12月31日

2.4 重大會計政策概要(續)

庫存股

本公司或本集團重新購入並持有的自有權益工具(庫存股)於按成本計算權益直接確認。本集團購買、售出、發行或取消自有權益工具時並不會於損益表上確認任何損益。

現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭及銀行現金，價值變動風險極低並構成本集團現金管理的一部分。

就綜合財務狀況表而言，現金及現金等價物包括用途不受限制的手頭及銀行現金。

撥備

當過去事件導致目前須承擔法律責任或推定責任，而且日後有可能需要撥付資源償付有關責任所涉及的款項，則在該項責任涉及的金額能可靠地估計的前提下確認撥備。

當貼現的影響重大，則就撥備確認的金額為預期日後用以償付有關責任所需支付金額在各報告期間末的現值。已貼現的現值隨時間而有所增加，相關增幅計入損益中的財務成本。

所得稅

所得稅包括即期及遞延稅項。在損益外確認的相關項目的所得稅於損益外在其他全面收益或直接於權益確認。

即期稅項資產及負債，乃按預期自稅務機構退回或向稅務機構支付的金額計量。所依據的稅率(及稅法)於各報告期間末已制定或實質上已實施，並考慮本集團經營所在國家的現行詮釋及慣例。

遞延稅項乃使用負債法，就於各報告期間末資產及負債的稅基與其用作財務報告用途的賬面值之間的所有暫時性差異計提撥備。

所有應課稅暫時性差異均會確認遞延稅項負債，但下列各項除外：

- 倘遞延稅項負債是由一項非業務合併的交易中初始確認資產或負債而產生，且在交易時並不影響會計溢利或應課稅溢利或虧損；及
- 就與投資於一家附屬公司相關的應課稅暫時性差異而言，暫時性差異撥回時間可控，且有關暫時性差異在可見將來不大可能撥回。

財務報表附註

2022年12月31日

2.4 重大會計政策概要(續)

所得稅(續)

遞延稅項資產乃就所有可扣減暫時性差異以及未動用稅項抵免及任何未動用稅務虧損的結轉而確認。若日後有可能出現應課稅溢利，可用以抵扣該等可扣減暫時性差異、結轉的未動用稅項抵免及未動用稅項虧損，則會確認遞延稅項資產，惟以下情況除外：

- 倘有關可扣減暫時性差異的遞延稅項資產是由一項非業務合併的交易中初始確認資產或負債而產生，且在交易時並不影響會計溢利或應課稅溢利或虧損；及
- 就與投資於一家附屬公司相關的可扣減暫時性差異而言，遞延稅項資產僅於暫時性差異於可見將來有可能撥回以及將可動用應課稅溢利抵銷暫時性差異的情況下，方予確認。

本集團會於各報告期間末審閱遞延稅項資產賬面值，並扣減至不再可能有足夠應課稅溢利以動用全部或部分遞延稅項資產為止。本集團會於各報告期間末重新評估未確認的遞延稅項資產，並在可能有足夠應課稅溢利以收回全部或部分遞延稅項資產時加以確認。

遞延稅項資產及負債以預期適用於資產變現或負債清還期間的稅率計量，並根據於報告期間末已頒佈或實際上已實施的稅率(及稅法)計算。

遞延稅項資產及遞延稅項負債在且僅在以下情況抵銷：本集團有法律上可執行的權利以即期稅項資產抵銷即期稅項負債以及遞延稅項資產及遞延稅項負債與同一稅務機關所徵收的所得稅有關，不論是對同一應課稅實體還是不同的應課稅實體徵收的所得稅，也不論應課稅實體是擬按淨值基準結算即期稅項負債及資產還是同時變現資產和結算負債，只要預期在未來的每個期間結算或收回重大金額的遞延稅項負債或資產。

財務報表附註

2022年12月31日

2.4 重大會計政策概要(續)

政府補助

政府補助於合理確保將會收到有關補助且符合所有附帶條件時按公允價值確認。倘有關補助與某個開支項目有關，則有關政府補助於其補償的成本發生的期間內按系統基準確認為收入。

應收以作為補償已產生之開支或虧損或向本集團提供即時財務資助而無未來相關成本之政府補助，於應收期間於損益確認。

倘補助與一項資產有關，按其公允價值計入遞延收入賬，並於有關資產的預期可使用年期內以等額分期形式撥入損益，並通過扣減折舊開支的方式撥入損益。

其他收入

利息收入乃按應計基準使用實際利率法，通過採用將金融工具於預期年期或較短期間(如適用)的估計未來現金收入準確貼現至金融資產的賬面淨值的利率而確認。

以股份為基礎的付款

本公司設有一項股份獎勵計劃，旨在向所有對本集團成功營運作出貢獻的合資格參與者提供鼓勵及獎賞。本集團僱員(包括董事)及非僱員會收取以股份為基礎的付款形式的薪酬及獎賞，而僱員及非僱員會提供服務交換權益工具(「權益結算交易」)。

與僱員進行的權益結算交易的成本，乃參照授出日期的股份公允價值計量。除非可更可靠釐定所授予權益工具的公允價值，否則與非僱員進行的權益結算交易的成本乃經參照彼等所提供服務的公允價值計量。公允價值根據股份的市值計量，並就扣除歸屬期將收取的預期股息作出調整，進一步詳情載於財務報表附註29。

權益結算交易的成本連同相應的權益增加部分，於服務條件達成期間於開支確認。在歸屬日期前各報告期間末就權益結算交易所確認的累計開支反映歸屬期的屆滿程度及本集團對最終歸屬的權益工具數目的最佳估計。於某一期間內在損益內扣除或計入的金額指在期初及期末確認的累計開支的變動。

釐定獎勵於截至授出日期的公允價值時並不考慮服務條件，但本集團對最終將歸屬權益工具數目作出最佳估計時會評估達成有關條件的可能性。

因未能達成服務條件而最終並無歸屬的獎勵不會確認開支。

財務報表附註

2022年12月31日

2.4 重大會計政策概要(續)

其他僱員福利

退休金計劃

在中國內地營運的本集團僱員均須參加當地市政府營運的中央退休金計劃。在中國內地經營的附屬公司需按照薪酬成本的若干百分比向中央退休金計劃供款。供款將根據中央退休金計劃規則在應付時自損益扣除。

外幣

財務報表以本公司的功能貨幣人民幣呈列。本集團各實體自行決定其功能貨幣，且計入各實體財務報表內的項目均以該功能貨幣計量。本集團實體所記錄的外幣交易初步以其各自在交易日期適用的功能貨幣匯率入賬。以外幣計值的貨幣資產及負債按各報告期間末的功能貨幣匯率換算。結算或換算貨幣項目產生的差額於損益中確認。

以歷史成本計量的外幣計值非貨幣項目，按照初始交易日期的匯率換算。以公允價值計量的外幣計值非貨幣項目，按照計量公允價值之日的匯率換算。換算按公允價值計量的非貨幣項目產生的收益或虧損按與確認項目公允價值變動的收益或虧損一致的方式處理(即公允價值收益或虧損於其他全面收益或損益中確認的項目的匯兌差額亦分別於其他全面收益或損益中確認)。

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

財務報表附註

2022年12月31日

3. 重大會計判斷及估計

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

判斷

在應用本集團會計政策的過程中，管理層曾作出以下判斷，除涉及估計的判斷外，該等判斷對財務報表中確認的金額影響最大：

研發開支

僅當本集團可展示完成無形資產以使其可供使用或出售所需的技術可行性、本集團完成資產的意向、本集團使用或出售資產的能力、資產將如何產生未來經濟利益、具備完成醫療器械管線的資源及可靠地計量於開發過程中的開支的能力，本集團醫療器械產品管線所產生的研發開支方會資本化及遞延。不符合該等標準的研發開支於產生時列為開支。計算將予資本化的金額時，需要管理層作出有關資產未來預期現金收入、所用貼現率及預計利益期間方面的假設。所有研發活動的開支均視作研究開支，因此在產生時列作開支。

財務報表附註

2022年12月31日

3. 重大會計判斷及估計(續)

估計不確定性

涉及未來的主要假設及在各報告期間末估計不確定性的其他主要來源(均有導致下個財政年度資產及負債的賬面值須作出重大調整的重大風險)概述如下。

非金融資產減值(商譽除外)

減值本集團於各報告期間末評估所有非金融資產(包括使用權資產)有否任何減值跡象。尚未可供使用的無形資產毋須攤銷，但每年須就減值進行測試，或當有事件或情況改變顯示可能出現減值時，則作出更頻密測試。其他非金融資產於有跡象顯示賬面值可能無法收回時進行減值測試。倘資產或現金產生單位的賬面值超過其可收回金額(即公允價值減出售成本與其使用價值兩者中的較高者)時即存在減值。公允價值減出售成本乃根據來自同類資產公平交易中具約束力的銷售交易的可得數據或可觀察市價減出售資產的增量成本計算。計算使用價值時，管理層必須估計資產或現金產生單位的預期未來現金流量，並選取合適的貼現率以計算該等現金流量的現值。

商譽減值

本集團至少每年釐定商譽有否出現減值一次，此舉要求估計獲分配商譽的現金產生單位的使用價值。於估計使用價值時，本集團須估計現金產生單位預期產生的未來現金流量，以及選擇合適的貼現率以計算該等現金流量之現值。於2021年及2022年12月31日，商譽賬面值分別為人民幣144,630,000元及人民幣144,630,000元。有關進一步詳情載於附註16。

財務報表附註

2022年12月31日

4. 經營分部資料

為進行資源分配及表現評估，本集團首席執行官(即主要經營決策者)在作出有關本集團整體資源分配及表現評估的決策時會審閱綜合業績，因此，本集團僅有一個可呈報分部，且並無呈列此單一分部的進一步分析。

於有關期間，本集團並無錄得任何收益，且本集團的絕大部分非流動資產位於中國，因此並無呈列地區分部的分析。

5. 其他收入及收益

其他收入的分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
其他收入		
政府補助*	1,086	5,875
銀行利息收入	4,010	972
其他	4	312
	5,100	7,159
收益		
匯兌差額淨額	18,676	-
	23,776	7,159

* 本集團已收取若干與資產有關的政府補助。於達成相關條件後，有關資產的補助記錄於遞延收入及於相關資產的可使用年期內在損益確認。有關收入(為已產生開支或虧損的應收補償或用作給予本集團即時財政支援且無未來相關成本的應收補償)的政府補助於實際收取款項期間在損益確認。

財務報表附註

2022年12月31日

6. 除稅前虧損

本集團的除稅前虧損乃經扣除／(計入)下列各項後得出：

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
物業、廠房及設備折舊*	14	14,826	8,770
使用權資產折舊*	15	5,992	4,464
其他無形資產攤銷	18	39	—
政府補助	5	(1,086)	(5,875)
銀行利息收入	5	(4,010)	(972)
匯兌差額淨額	5/7	(18,676)	6,613
核數師酬金		2,230	1,837
有關低價值資產租賃的開支	15(c)	12	17
上市開支		—	19,400
應佔一間聯營公司虧損	19	1,430	—
		757	34,254
員工成本(不包括董事、監事及主要行政人員的薪酬)：			
— 工資及薪金		10,198	8,860
— 退休金計劃供款		1,059	618
— 以權益結算的股份獎勵開支		19,970	49,168

* 年內的物業、廠房及設備折舊、使用權資產折舊及僱員福利開支計入綜合損益及其他全面收益表的「行政開支」及「研發開支」內。

7. 其他開支

其他開支的分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
出售物業、廠房及設備的虧損	1	—
外匯差額淨額	—	6,613
其他	54	34
	55	6,647

財務報表附註

2022年12月31日

8. 財務成本

財務成本分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
租賃負債的利息(附註15)	959	685

9. 董事、監事及主要行政人員的薪酬

根據上市規則、香港公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條以及公司(披露董事利益資料)規例第2部所披露董事、監事及主要行政人員於有關期間的薪酬載列如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
袍金	1,200	1,200
其他酬金：		
薪金、津貼及實物福利	4,112	4,177
表現相關花紅	463	784
以權益結算的股份獎勵開支	120,511	269,556
退休金計劃供款	271	232
	126,557	275,949

於2020年，汪立先生、王雲馨先生、蔡濤先生及王佩麗女士就彼等向本集團提供的服務獲授股份，進一步詳情載於財務報表附註29。該等獎勵股份的公允價值已於歸屬期在損益中確認，其公允價值於授出日期釐定，而列入年內的財務報表的金額載於上述董事及監事薪酬披露。

董事

(a) 獨立非執行董事

年內向獨立非執行董事支付的袍金如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
陳尚偉先生	400	400
林潔誠先生	400	400
魯旭波先生	400	400
	1,200	1,200

年內，概無任何應付予獨立非執行董事之其他酬金(2021年：無)。

財務報表附註

2022年12月31日

9. 董事、監事及主要行政人員的薪酬(續)

董事(續)

(b) 執行董事、非執行董事及行政總裁

	袍金 人民幣千元	薪金、津貼及 實物福利 人民幣千元	表現 相關花紅 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	以權益結算的 股份獎勵開支 人民幣千元	薪酬總額 人民幣千元
2022年						
執行董事：						
汪立先生	-	708	29	-	85,466	86,203
王雲馨先生	-	1,040	144	65	11,641	12,890
王佩麗女士(c)	-	113	21	11	4,291	4,436
非執行董事：						
陰杰先生(d)	-	-	-	-	-	-
周璟先生	-	-	-	-	-	-
蔡俐女士(a)	-	-	-	-	-	-
陳紀先生	-	-	-	-	-	-
	-	1,861	194	76	101,398	103,529
2021年						
執行董事：						
汪立先生	-	709	38	-	191,333	192,080
王雲馨先生	-	1,037	245	59	26,069	27,410
非執行董事：						
陰杰先生(d)	-	-	-	-	-	-
周璟先生	-	-	-	-	-	-
蔡俐女士(a)	-	-	-	-	-	-
陳紀先生	-	-	-	-	-	-
	-	1,746	283	59	217,402	219,490

財務報表附註

2022年12月31日

9. 董事、監事及主要行政人員的薪酬(續)

監事

	薪金、津貼及 實物福利 人民幣千元	表現 相關花紅 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	以權益結算的 股份獎勵開支 人民幣千元	薪酬總額 人民幣千元
2022年					
王佩麗女士(c)	567	108	54	375	1,104
蔡濤先生	800	60	65	9,319	10,244
張晨朝先生	801	86	65	9,306	10,258
朱磊先生(b)	83	15	11	113	222
	2,251	269	195	19,113	21,828
2021年					
王佩麗女士(c)	824	158	57	10,453	11,492
蔡濤先生	796	187	58	20,863	21,904
張晨朝先生	811	156	58	20,838	21,863
	2,431	501	173	52,154	55,259

於年內，概無董事或主要行政人員放棄或同意放棄任何薪酬的安排。

附註：

- (a) 蔡俐女士於2020年9月23日獲委任為本公司董事，並於2022年11月10日從本公司董事名單中移除。
- (b) 朱磊先生自2022年11月10日起獲委任為本公司監事。
- (c) 王佩麗女士自2018年10月25日起獲委任為本公司監事，並於2022年11月10日獲重新指定為本公司董事。
- (d) 陰杰先生於2019年11月1日獲委任為董事，並於2022年6月27日辭任。

財務報表附註

2022年12月31日

10. 五名最高薪酬僱員

於年內，五名最高薪酬僱員分別包括兩名董事(2021年：兩名董事)(其薪酬詳情載於上文附註9)。年內，既非本公司董事亦非主要行政人員的其餘三名(2021年：三名)最高薪酬僱員的薪酬詳情如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金、花紅、津貼及實物福利	2,408	2,431
表現相關花紅	317	501
以權益結算的股份獎勵開支	27,945	52,154
退休金計劃供款	194	173
	30,864	55,259

薪酬數額介乎以下範圍的非董事及非主要行政人員的最高薪酬僱員人數如下：

	僱員數目	
	2022年	2021年
零至1,000,000港元	—	—
11,000,001港元至11,500,000港元	2	—
11,500,001港元至12,000,000港元	1	—
14,000,001港元至14,500,000港元	—	1
26,500,001港元至27,000,000港元	—	2

於2020年，若干最高薪酬僱員就其向本集團提供的進一步服務獲授股份，進一步詳情載於財務報表附註29。在歸屬期內的損益內確認的該等獎勵股份的公允價值於其授予日期釐定，財務報表所載於年內的金額已計入上述最高薪酬僱員的薪酬披露資料。

財務報表附註

2022年12月31日

11. 所得稅

本集團的主要適用稅項及稅率如下：

- (a) 概無根據中國企業所得稅法及相關法規(「企業所得稅法」)按25%稅率就中國內地所得稅作出撥備，乃由於本集團的中國實體於年內並無估計應課稅溢利。
- (b) 概無按16.5%稅率就香港所得稅作出撥備，乃由於本集團的香港實體於年內並無估計應課稅溢利。
- (c) 按法定稅率計算的除稅前虧損適用稅項開支與按實際稅率計算的稅項開支的對賬如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
除稅前虧損	(230,868)	(409,825)
按法定稅率25%計算之稅項	(57,717)	(102,456)
於其他司法權區經營的一間附屬公司的不同稅率及 稅務減免的影響	(69)	14,129
免稅收入之稅務影響	(398)	(1,119)
不可扣稅之開支	36,594	67,542
就研發成本之額外可扣減撥備	(16,280)	(7,831)
未確認可扣減暫時性差異之稅務影響	72	3,921
動用過往未確認之可扣減暫時性差異	(2,083)	(118)
未確認之稅項虧損	39,881	25,932
按本集團實際稅率計算的年度稅項支出	-	-

財務報表附註

2022年12月31日

11. 所得稅(續)

並無就以下項目確認遞延稅項資產：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
稅項虧損	515,920	356,393
可扣減暫時性差異	18,803	26,847
	534,723	383,240

截至2022年及2021年12月31日，本集團產生的稅項虧損為人民幣515,920,000元及人民幣356,393,000元。並無就該等虧損確認遞延稅項資產，乃由於認為不大可能有應課稅溢利可用於抵銷稅項虧損。

12. 股息

於年內，本公司並無派發或宣派任何股息(2021年：無)。

13. 母公司普通權益持有人應佔每股虧損

本公司於各呈列年度並無潛在攤薄已發行普通股。普通股加權平均數的計算已剔除附註26所載的庫存股。

每股基本虧損的計算乃基於：

	2022年	2021年
虧損		
本公司普通權益持有人應佔虧損(人民幣千元)	(204,236)	(361,449)
普通股		
用於計算每股基本虧損之年內已發行普通股加權平均數(千股)	243,745	220,590
每股虧損(每股人民幣元)	(0.84)	(1.64)

財務報表附註

2022年12月31日

14. 物業、廠房及設備

	機器 人民幣千元	辦公設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	租賃 物業裝修 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年12月31日						
於2022年1月1日：						
成本	32,060	404	1,103	31,516	19,628	84,711
累計折舊	(17,082)	(45)	(994)	(16,181)	-	(34,302)
賬面淨值	14,978	359	109	15,335	19,628	50,409
於2022年1月1日， 扣除累計折舊	14,978	359	109	15,335	19,628	50,409
添置	3,036	-	-	4,686	16,257	23,979
出售	(1)	-	-	-	-	(1)
轉撥	2,070	-	-	25,651	(27,721)	-
年內折舊撥備	(5,008)	(83)	-	(9,735)	-	(14,826)
於2022年12月31日， 扣除累計折舊	15,075	276	109	35,937	8,164	59,561
於2022年12月31日：						
成本	37,149	404	1,103	61,853	8,164	108,673
累計折舊	(22,074)	(128)	(994)	(25,916)	-	(49,112)
賬面淨值	15,075	276	109	35,937	8,164	59,561

財務報表附註

2022年12月31日

14. 物業、廠房及設備(續)

	機器 人民幣千元	辦公設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	租賃 物業裝修 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年12月31日						
於2021年1月1日：						
成本	28,455	60	1,103	14,610	-	44,228
累計折舊	(12,512)	(19)	(994)	(12,007)	-	(25,532)
賬面淨值	15,943	41	109	2,603	-	18,696
於2021年1月1日，						
扣除累計折舊	15,943	41	109	2,603	-	18,696
添置	3,605	344	-	2,100	34,434	40,483
轉撥	-	-	-	14,806	(14,806)	-
年內折舊撥備	(4,570)	(26)	-	(4,174)	-	(8,770)
於2021年12月31日，						
扣除累計折舊	14,978	359	109	15,335	19,628	50,409
於2021年12月31日：						
成本	32,060	404	1,103	31,516	19,628	84,711
累計折舊	(17,082)	(45)	(994)	(16,181)	-	(34,302)
賬面淨值	14,978	359	109	15,335	19,628	50,409

財務報表附註

2022年12月31日

15. 租賃

本集團作為承租人

於報告期間，本集團就樓宇訂立若干長期租賃合約，租期一般為一至五年。一般而言，本集團不得於本集團以外轉讓及轉租租賃資產。概無租賃合約載有延期及終止選擇權以及可變租賃付款。

(a) 使用權資產

年內，本集團使用權資產的賬面值及變動如下：

	樓宇 人民幣千元
截至2022年1月1日	21,851
添置	560
折舊開支	(5,992)
截至2022年12月31日	16,419

	樓宇 人民幣千元
截至2021年1月1日	1,578
添置	24,737
折舊開支	(4,464)
截至2021年12月31日	21,851

財務報表附註

2022年12月31日

15. 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

(b) 租賃負債

於報告期間，租賃負債的賬面值及變動如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於1月1日的賬面值	22,446	1,316
因新租約導致的增加	560	24,737
年內確認的利息增加	959	685
出租人的Covid-19相關租金寬免	(2,266)	-
付款	(3,594)	(4,292)
年末賬面值	18,105	22,446
分析為：		
流動部分	7,616	7,311
非流動部分	10,489	15,135

租賃負債的到期日分析於財務報表附註35內披露。

本集團採用可行權宜方法將獲寬免或豁免的租賃付款列賬為可變租賃付款，並就租賃負債作出相應調整，相當於終止確認已獲寬免或豁免的租賃負債部分。

於年內，本集團已將可行權宜方法應用於出租人於年內就若干樓宇的租賃所授予之所有合資格Covid-19相關租金寬免。

(c) 於損益中確認的有關租賃的金額如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
租賃負債利息	959	685
使用權資產折舊開支	5,992	4,464
有關低價值資產租賃的開支*	12	17
出租人的Covid-19相關租金寬免	(2,266)	-
於損益確認的總額	4,697	5,166

* 計入綜合損益及其他全面收益表中的「行政開支」及「研發開支」。

(d) 租賃的現金流出總額載列於財務報表附註30。

財務報表附註

2022年12月31日

16. 商譽

	商譽 人民幣千元
於2020年12月31日及2021年1月1日的成本，扣除累計減值	144,630
於2021年12月31日的成本及賬面淨值	144,630
截至2021年12月31日：	
成本	144,630
累計減值	-
賬面淨值	144,630
於2021年12月31日及2022年1月1日的成本，扣除累計減值	144,630
於2022年12月31日的成本及賬面淨值	144,630
截至2022年12月31日：	
成本	144,630
累計減值	-
賬面淨值	144,630

商譽的減值測試

本集團透過業務合併收購的商譽與於2021年9月收購安通有關，而商譽已分配至安通現金產生單位作減值測試。管理層認為，於商譽減值測試使用十年預測期的財務預算乃屬適當，乃由於安通相關知識產權的使用年期超過十年，而醫療設備公司通常較其他行業公司需要更長時間才能達到永續增長的模式，尤其當其產品仍在臨床試驗階段及該產品的市場尚處於發展初期並且具有巨大的增長潛力。因此，管理層認為超過五年的預測期乃屬可行而所反映的實體價值更為準確，故採用覆蓋十年的財務預算。

財務報表附註

2022年12月31日

16. 商譽(續)

商譽的減值測試(續)

計算所用的主要假設如下：

	截至2022年 12月31日	截至2021年 12月31日
收益(複合增長率)	65.38%	66.00%
毛利率(佔收益百分比)	60.00%	60.00%
最終增長率	2.00%	2.30%
除稅前貼現率	19.75%	19.50%

截至2022年12月31日及2021年12月31日，現金產生單位的可收回金額分別超出其賬面值人民幣41,789,000元(2021年：人民幣85,474,000元)。

假設乃用於計算截至2022年12月31日及2021年12月31日的現金產生單位的使用價值。以下描述管理層於作出現金流量預測以進行商譽減值測試時所依據的各項主要假設：

收益—用於釐定預算收益的基礎乃基於管理層對於何時推出安通產品的預期以及對未來市場的期望。安通的在研產品腎神經阻斷(「安通產品」)處於臨床試驗階段，管理層預計將於2023年第三季度完成確認性臨床試驗所需的隨訪，並將隨機對照臨床試驗結果提交給中國國家藥監局供其批准。有關產品將自2024年下半年開始商業化。收益的複合增長率是根據評估時可獲得的資料進行估算，而不計及評估後可獲得的資料。有關資料包括當前行業概覽及相關產品的估計市場開發。

毛利率—毛利率乃基於預期於推出產品的年度達致的平均毛利率。

最終增長率—預測最終增長率乃基於管理層的預期，且不出於與現金產生單位相關的行業的長期平均增長率。

財務報表附註

2022年12月31日

16. 商譽(續)

商譽的減值測試(續)

除稅前貼現率—所用貼現率為稅前貼現率，反映與相關單位有關的特定風險。

倘除稅前貼現率上升至20.87%、毛利率下降至57.72%或收益複合增長率下降至62.19%(其他假設維持不變)，則現金產生單位的可收回金額會減少至現金產生單位的賬面值。除此以外，公允價值評估模型所採用的其他主要假設出現的任何合理潛在變動均不會影響管理層對於2022年12月31日的減值的意見。

倘除稅前貼現率上升至21.49%、毛利率下降至56.48%或收益複合增長率下降至60.31%(其他假設維持不變)，則現金產生單位的可收回金額會減少至現金產生單位的賬面值。除此以外，公允價值評估模型所採用的其他主要假設出現的任何合理潛在變動均不會影響管理層對於2021年12月31日的減值的意見。

根據本集團利用上述主要假設進行的減值評估，根據現金流量預測估計的現金產生單位的可收回金額超出高譽的賬面值，並被視為無需進行減值。

分配至相關產品市場開發及稅前貼現率的關鍵假設的價值與外部資料來源一致。

財務報表附註

2022年12月31日

17. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非流動：		
購買物業、廠房及設備項目之預付款項	4,222	1,080
購買無形資產之預付款項	-	430
租賃按金	1,754	1,871
可收回增值稅－非流動	2,271	607
其他按金	364	313
	8,611	4,301
流動：		
研發開支及其他之預付款項	84,412	39,084
可收回增值稅－流動	5,798	8,913
	90,210	47,997

計入上文結餘之金融資產與近期並無違約記錄及逾期金額的應收款項有關。截至各報告期間末，虧損撥備被評估為最低。

可收回增值稅指與已購買物業、廠房及設備以及已產生的研發開支有關的進項增值稅，預計將透過稅務局退稅收回或日後用於抵扣銷項增值稅。預計可於一年內收回的款項計作流動資產，而預計將於一年後收回的款項則計作非流動資產。

財務報表附註

2022年12月31日

18. 其他無形資產

	知識產權 人民幣千元	軟件 人民幣千元	總計
2022年12月31日			
於2022年1月1日的成本，扣除累計攤銷	137,200	–	137,200
添置	–	381	381
年內攤銷	–	(39)	(39)
於2022年12月31日	137,200	342	137,542
於2022年12月31日 成本	137,200	381	137,581
累計攤銷	–	(39)	(39)
賬面淨值	137,200	342	137,542
2021年12月31日			
於2021年1月1日的成本，扣除累計攤銷	137,200	–	137,200
於2021年12月31日 成本	137,200	–	137,200
累計攤銷	–	–	–
賬面淨值	137,200	–	137,200

無形資產的減值測試

本集團管理層就未可使用的知識產權每年進行減值測試。無形資產乃分配至知識產權所屬的現金產生單位。現金產生單位的可收回金額乃根據使用本集團管理層批准之十年期財務預算預測之現金流量計算之使用價值釐定。管理層認為，於知識產權減值測試使用十年預測期的財務預算乃屬適當，原因為安通的相關知識產權的使用年期超過十年，而醫療設備公司通常較其他行業公司需要更長時間才能達到永續增長的模式，尤其當其產品仍在臨床試驗階段及該產品的市場尚處於發展初期並且具有巨大的增長潛力。因此，管理層為超過五年的預測期乃屬可行而所反映的實體價值更為準確，故採用覆蓋十年的財務預算。

財務報表附註

2022年12月31日

18. 其他無形資產(續)

無形資產的減值測試(續)

截至2022年12月31日及2021年12月31日，知識產權所屬現金產生單位的可收回金額分別超出其賬面值人民幣64,100,000元及人民幣99,500,000元。

計算所用的主要假設如下：

	2022年	2021年
收益(複合增長率)	61.64%	62.54%
毛利率(佔收益百分比)	60.00%	60.00%
最終增長率	不適用	不適用
除稅前貼現率	20.76%	20.73%

假設乃用於計算截至2022年12月31日及2021年12月31日的現金產生單位的使用價值。以下描述管理層於作出現金流量預測以進行無形資產減值測試時所基於的各項主要假設：

收益—用於釐定預算收益的基礎乃基於管理層對於何時推出安通產品的預期以及對未來市場的期望。

毛利率—毛利率乃基於預期於推出產品的年度達致的平均毛利率。

最終增長率—預測最終增長率乃基於管理層的預期，且不出於與現金產生單位相關的行業的長期平均增長率。

財務報表附註

2022年12月31日

18. 其他無形資產(續)

無形資產的減值測試(續)

除稅前貼現率—所用貼現率為除稅前貼現率，反映與相關單位有關的特定風險。

倘除稅前貼現率上升至25.80%、毛利率下降至52.26%或收益複合增長率下降至55.12%(其他假設維持不變)，則現金產生單位的可收回金額會減少至知識產權的賬面值。除此以外，公允價值評估模型所採用的其他主要假設出現的任何合理潛在變動均不會影響管理層對於2022年12月31日的減值的意見。

倘除稅前貼現率上升至28.67%、毛利率下降至51.23%或收益複合增長率下降至55.98%(其他假設維持不變)，則現金產生單位的可收回金額會減少至知識產權的賬面值。除此以外，公允價值評估模型所採用的其他主要假設出現的任何合理潛在變動均不會影響管理層對於2021年12月31日的減值的意見。

根據本集團利用上述主要假設進行的減值評估，根據現金流量預測估計的現金產生單位的可收回金額超出知識產權的賬面值，並被視為無需進行減值。

分配至相關產品市場開發及除稅前貼現率的關鍵假設的價值與外部資料來源一致。

19. 於一間聯營公司的投資

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於合營企業的投資之成本，非上市	24,658	—
應佔收購後虧損	(1,430)	—
	23,228	—

於2022年6月，本集團透過(i)以支付代價人民幣8,658,000元自上海心至醫療科技有限公司(「心至醫療」)的一名現有股東收購8.01%的股權及(ii)以代價人民幣16,000,000元認購心至醫療額外7.41%的股權，收購心至醫療的合共15.42%股權。代價於年內已支付。

心至醫療主要從事藥物洗脫球囊(DEB)產品的研究和開發。

財務報表附註

2022年12月31日

19. 於一間聯營公司的投資(續)

該投資隨後採用權益法入賬列作為於一間聯營公司的投資，原因為本集團根據心至醫療的組織章程細則有權力委任心至醫療七名董事中的其中一名，故本集團對心至醫療的財務及營運政策擁有重大影響力。

截至2022年12月31日止年度，該聯營公司對本集團並不重要。

20. 按公允價值計入損益的金融資產

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非上市股權投資，按公允價值	50,000	-

由於本集團並無選擇於其他全面收益中確認公允價值收益或虧損，因此上述股權投資分類為按公允價值計入損益的金融資產。

21. 現金及現金等價物

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
手頭現金	82	62
銀行現金	451,236	708,469
現金及現金等價物	451,318	708,531
按下列貨幣計值：		
人民幣	339,374	28,968
美元	107,484	283,574
新加坡元	2	1
港元	4,457	395,987
日圓	1	1
現金及現金等價物總額	451,318	708,531

人民幣不可自由兌換為其他貨幣；然而，根據於中國內地的外匯管理條例及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲准透過特許銀行開展外匯業務，將人民幣兌換為外幣。

銀行現金根據每日銀行存款利率按浮動利率賺取利息。銀行結餘存放於信譽良好且近期並無違約記錄的銀行。

財務報表附註

2022年12月31日

22. 貿易應付款項

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
貿易應付款項	-	10

截至各報告期間末，基於發票日期的貿易應付款項的賬齡分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
12個月以上	-	10

貿易應付款項為不計息，通常於一個月內結算。

23. 其他應付款項及應計費用

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
研發應計費用	4,819	3,324
應付薪酬	1,250	2,228
應計上市開支	6,994	11,775
應計其他開支	1,952	3,591
購買物業、廠房及設備之應付款項	4,372	7,289
其他應付款項	408	303
	19,795	28,510

其他應付款項為不計息及須於要求時償還。

財務報表附註

2022年12月31日

24. 遞延收入

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
政府補助		
即期	963	981
非即期	6,554	7,517
	7,517	8,498

於報告期間，本集團的政府補助變動如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於年初	8,498	7,125
年內收取的補助	-	7,237
年內確認為收入	(981)	(5,864)
於年末	7,517	8,498

部分補助用作購置廠房及機器所產生的資本支出。該等款項屬遞延性質，於相關資產的估計可使用年期內攤銷。其他補貼一般與本集團的研發活動有關。當本集團遵守補助附帶的條件時，該等補助於損益確認為其他收入。

25. 遞延稅項負債

收購一家附屬
公司而引致之
公允價值調整
人民幣千元

截至2021年12月31日及2022年12月31日	20,580
---------------------------	---------------

財務報表附註

2022年12月31日

26. 股本及庫存股

股本 股份

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
已發行及繳足： 243,937,000股(2021年：243,937,000股)普通股	243,937	243,937

本公司股本的變動概要如下：

	股本 人民幣千元
於2021年1月1日	220,000
於香港聯交所發行普通股(附註(a))	23,937
於2021年12月31日及2022年1月1日	243,937
於2022年12月31日	243,937

附註：

- (a) 於2021年12月23日，本公司成功於香港聯交所完成首次公開發售，並按每股21.25港元的發售價發行23,937,000股普通股。倘撇除佣金費用及交易費，於上市日期支付予本公司的所得款項淨額為484,328,000港元，相當於人民幣395,246,000元。股本的面值(每股人民幣1.00元，為人民幣23,937,000元)已計入本公司的股本。已轉換所得款項淨額超出股本面值的差額已計入本公司的股份溢價賬。

庫存股

於2022年6月27日，本公司股東批准採納2022年H股獎勵計劃(「2022年計劃」)。截至2022年12月31日止年度，本公司已就2022年計劃購買519,900股H股，總代價為人民幣29,438,000元。於2022年12月31日，概無為2022年計劃保留的H股已獲授出。

財務報表附註

2022年12月31日

27. 儲備

本集團於本年度及過往年度的儲備金額及其變動呈列於財務報表第106頁的綜合權益變動表。

(i) 股份溢價

本集團的股份溢價指本公司股東於2020年12月轉換為股份有限公司後繳付的股份溢價。

(ii) 以股份為基礎的付款儲備

本集團以股份為基礎的付款儲備指以權益結算的股份獎勵之以股份為基礎的付款儲。

28. 有重大非控股權益之部分擁有附屬公司

擁有重大非控股權益之本集團附屬公司詳情載列如下：

	2022年	2021年
由非控股權益持有之股權百分比： 安通	34.31%	34.31%
	人民幣千元	人民幣千元
分配予非控股權益之年內全面虧損總額： 安通	26,632	48,376
於年末非控股權益之累計結餘： 安通	31,836	39,188

財務報表附註

2022年12月31日

28. 有重大非控股權益之部分擁有附屬公司(續)

下表說明上述附屬公司之財務資料概要(包括透過業務合併新確認的其他無形資產及遞延稅項負債)。所披露金額為於進行任何公司間對銷前：

	安通 人民幣千元
截至2022年12月31日止年度	
開支總額	(76,341)
年內虧損	(77,328)
年內全面虧損總額	(77,328)
截至2022年12月31日	
流動資產	9,529
非流動資產	144,382
流動負債	3,527
非流動負債	57,594
截至2022年12月31日止年度	
經營活動所用現金流量淨額	(11,159)
投資活動所用現金流量淨額	(208)
融資活動所得現金流量淨額	9,028
現金及現金等價物減少淨額	(2,339)

財務報表附註

2022年12月31日

28. 有重大非控股權益之部分擁有附屬公司(續)

	安通 人民幣千元
截至2021年12月31日止年度	
開支總額	(141,379)
年內虧損	(141,291)
<hr/>	
年內全面虧損總額	(141,291)
<hr/>	
截至2021年12月31日	
流動資產	14,441
非流動資產	142,203
流動負債	3,050
非流動負債	39,668
<hr/>	
截至2021年12月31日止年度	
經營活動所用現金流量淨額	(14,201)
投資活動所用現金流量淨額	(3,254)
融資活動所得現金流量淨額	17,684
<hr/>	
現金及現金等價物增加淨額	229

財務報表附註

2022年12月31日

29. 以股份為基礎的薪酬

2020年計劃

於2020年9月，本公司董事會通過決議案，向本公司董事、僱員及創始人及安通授予最多14,509,413股本公司受限制股份(「2020年計劃」)。2020年計劃乃為若干人員而設立，以就本集團的持續經營及發展挽留若干合資格僱員。

根據於2020年9月的2020年計劃，上海百心安通企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)(「百心安通」)及上海百哈特企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)(「百哈特」)(於中國設立的兩個僱員激勵平台)以每股人民幣1.00元分別認購7,602,683股及6,906,730股本公司股份，總代價分別為人民幣7,602,683元及人民幣6,906,730元。

於該等平台項下，安通前技術顧問秦杰先生獲授3,105,696股股份，且無服務期或表現指標要求，作為放棄與安通的專利有關之權利之獎勵。一名僱員獲授380,134股股份，總股份的50%及50%於授出日期後第一個及第二個週年歸屬，及其他僱員獲授11,023,583股股份，歸屬期為三年，總股份的33.33%、33.33%及33.34%於授出日期後的第一個、第二個及第三個週年歸屬。本公司董事經參考D輪融資價格就股份作出估值。截至授出日期，該等股份的加權平均公允價值被釐定為每股人民幣54.41元。

已授出股份的詳情如下：

授出日期	受限制股份數目	每股認購價
2020年9月18日至2020年9月28日	14,509,413	人民幣1.00元

財務報表附註

2022年12月31日

29. 以股份為基礎的薪酬(續)

2020年計劃(續)

下文載列根據2020年計劃授出的尚未行使的受限制股份於整段報告期間的變動詳情。下文列示的尚未行使的受限制股份的變動已根據上年度披露的變動進行追溯調整，以計及其於上市前轉換為股份有限公司的影響，惟該調整對整個報告期內財務報表中的以股份為基礎的薪酬或其他事項並無影響。

	於2021年 1月1日 尚未行使	於年內授出	被沒收	已歸屬	於2021年 12月31日 尚未行使
受限制股份	41,941,991	-	-	14,213,681	27,728,310

	於2022年 1月1日 尚未行使	於年內授出	被沒收	已歸屬	於2022年 12月31日 尚未行使
受限制股份	27,728,310	-	-	14,213,681	13,514,629

年內，股份獎勵開支人民幣140,481,000元(2021年：人民幣318,724,000元)乃自損益扣除。

2022年計劃

於2022年6月27日，本公司股東批准採納2022年H股獎勵計劃(「2022年計劃」)，以吸引、激勵及挽留熟練及經驗豐富的人員為本集團的未來發展及擴張而效力，同時亦表彰本公司審慎領導力的貢獻。為實施2022年計劃，本公司將不時以現行市價透過場內交易購買不超過1,500,000股H股。

截至2022年12月31日止年度，本公司已就2022年計劃購買合共519,900股H股，總代價為人民幣29,438,000元。截至2022年12月31日，概無為2022年計劃保留的H股已獲授出。

財務報表附註

2022年12月31日

30. 綜合現金流量表附註

(a) 主要非現金交易

年內，本集團因樓宇的租賃安排而錄得使用權資產及租賃負債的非現金增加分別為人民幣560,000元(2021年：人民幣24,737,000元)及人民幣560,000元(2021年：人民幣24,737,000元)。

(b) 融資活動所產生的負債變動

	租賃負債 人民幣千元	計入其他 應付款項的 應計上市開支 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2020年12月31日及2021年1月1日	1,316	7,146	8,462
融資現金流量變動	(4,292)	(7,274)	(11,566)
經營現金流量變動	-	(12,407)	(12,407)
租賃負債之利息部分	685	-	685
訂立的新租約	24,737	-	24,737
遞延發行成本	-	4,910	4,910
計入行政開支之上市開支增加	-	19,400	19,400
於2021年12月31日及2022年1月1日	22,446	11,775	34,221
融資現金流量變動	(3,594)	(2,146)	(5,740)
經營現金流量變動	-	(3,226)	(3,226)
匯兌差額的影響	-	591	591
租賃負債之利息部分	959	-	959
訂立的新租約	560	-	560
出租人的Covid-19相關租金寬免	(2,266)	-	(2,266)
於2022年12月31日	18,105	6,994	25,099

31. 承擔

於報告期間末，本集團有以下資本承擔：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
已訂約，但未撥備： 購買物業、廠房及設備項目	7,632	895

財務報表附註

2022年12月31日

32. 關聯方交易

(a) 名稱及關係

關聯方名稱	與本集團的關係
心至醫療	聯營公司

(b) 重大關聯方交易

除財務報表其他章節所披露者外，於報告期間，本集團與關聯方進行了以下交易：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
購買研發服務：		
心至醫療	472	—

(c) 與關聯方之未償還結餘：

誠如財務狀況表所披露，本集團於2022年12月31日與一名關聯方有未償還結餘。

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應付一名關聯方款項：		
其他應付款項		
心至醫療	472	—

(d) 本集團主要管理人員的薪酬：

董事、監事及主要管理層最高行政人員之薪酬如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金、花紅、津貼及實物福利	4,575	4,961
退休金計劃供款	271	232
以權益結算的股份獎勵開支	120,511	269,556
向主要管理人員支付的薪酬總額	125,357	274,749

有關董事、監事及最高行政人員薪酬的進一步詳情載於財務報表附註9。

財務報表附註

2022年12月31日

33. 按類別劃分的金融工具

截至各報告期間末，各類金融工具的賬面值如下：

截至2022年12月31日

金融資產

	按公允價值 計入損益的 金融資產 人民幣千元	按攤銷成本 列賬的 金融資產 人民幣千元	總計 人民幣千元
按公允價值計入損益的金融資產	50,000	—	50,000
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	—	2,118	2,118
現金及現金等價物	—	451,318	451,318
	50,000	453,436	503,436

金融負債

	按攤銷成本 列賬的 金融負債 人民幣千元
貿易應付款項	—
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	4,780
	4,780

財務報表附註

2022年12月31日

33. 按類別劃分的金融工具(續)

截至各報告期間末，各類金融工具的賬面值如下：(續)

截至2021年12月31日

金融資產

	按攤銷成本 列賬的 金融資產 人民幣千元
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	2,184
現金及現金等價物	708,531
	710,715

金融負債

	按攤銷成本 列賬的 金融負債 人民幣千元
貿易應付款項	10
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	7,592
	7,602

財務報表附註

2022年12月31日

34. 金融工具的公允價值

公允價值

本集團金融工具的所有賬面值(不包括附註20所詳述的非上市股權投資)均為賬面值與公允價值合理相若的金融工具。管理層已評估現金及現金等價物、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產、貿易應付款項、租賃負債(流動部分)及計入其他應付款項及應計費用的金融負債的公允價值與其賬面值相若，此乃主要由於該等工具為短期到期。其他非流動金融負債的公允價值乃透過使用年期、信貸風險及餘下到期日相若的工具目前可得的比率貼現預期未來現金流量計算。

由首席財務官領導的本集團財務部負責為金融工具的公允價值計量釐定政策及程序。於各報告期間末，財務部分分析金融工具價值的變動情況，並釐定於估值時所應用的主要輸入資料。董事定期檢討金融工具的公允價值計量結果，以作財務報告。

本集團投資於非上市股權投資。本集團已參考最近期的交易價格估計非上市股權投資的公允價值。

35. 金融風險管理目標及政策

2級金融工具

本集團於2022年12月31日按公允價值計量的按公允價值計入損益的金融資產(詳見附註20)歸類為第2級層級。該投資於2022年9月收購。自收購以來並無達致任何重大里程碑。因此，最近期的交易價格(即收購成本)被用作公允價值的最佳估計。

本集團的主要金融工具包括現金及現金等價物。該等金融工具的主要目標乃為本集團的營運籌集資金。本集團有多項直接來自其營運的其他金融資產及負債，如貿易及其他應付款項。

本集團金融工具產生的主要風險為外幣風險、信貸風險及流動資金風險。董事會檢討及同意管理各項風險的政策，有關政策概述如下。

外幣風險

本集團有以外幣(即美元(「美元」)及港元(「港元」))計值的現金及現金等價物，故面臨外幣風險。本集團並無對沖其外幣風險。

下表顯示於各報告期間末，本集團的除稅前虧損及權益(由於貨幣資產及負債的公允價值發生變動)對美元匯率及港元匯率合理可能變動的敏感度(所有其他變數維持不變)。

財務報表附註

2022年12月31日

35. 金融風險管理目標及政策(續)

外幣風險(續)

	外幣匯率 上升/(下跌) %	除稅前虧損 增加/(減少) 人民幣千元	權益 增加/(減少) 人民幣千元
2022年12月31日			
倘人民幣對美元貶值	5	5,374	5,374
倘人民幣對美元升值	5	(5,374)	(5,374)
倘人民幣對港元貶值	5	223	223
倘人民幣對港元升值	5	(223)	(223)
2021年12月31日			
倘人民幣對美元貶值	5	14,179	14,179
倘人民幣對美元升值	5	(14,179)	(14,179)
倘人民幣對港元貶值	5	19,799	19,799
倘人民幣對港元升值	5	(19,799)	(19,799)

信貸風險

本集團並無重大集中信貸風險。財務狀況表內所載現金及現金等價物以及其他應收款項及其他資產的賬面值為本集團就其金融資產所面臨的最大信貸風險。

截至各報告期間末，現金及現金等價物均存放於具有高度信貸評級的銀行，並無重大信貸風險。

流動資金風險

於管理流動資金風險方面，本集團監察及維持本集團管理層認為充足的現金及現金等價物水平，為營運撥資及減輕現金流量波動的影響。

財務報表附註

2022年12月31日

35. 金融風險管理目標及政策(續)

流動資金風險(續)

截至各報告期間末，本集團的金融負債基於合約未貼現付款的到期日概況如下：

	截至2022年12月31日				
	按要求 人民幣千元	少於3個月 人民幣千元	3至12個月 人民幣千元	1至5年 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應付款項	-	-	-	-	-
計入其他應付款項及 應計費用的金融負債	3,734	-	750	296	4,780
租賃負債	1,635	1,640	5,051	11,040	19,366
	5,369	1,640	5,801	11,336	24,146

	截至2021年12月31日				
	按要求 人民幣千元	少於3個月 人民幣千元	3至12個月 人民幣千元	1至5年 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應付款項	10	-	-	-	10
計入其他應付款項及 應計費用的金融負債	-	-	600	-	600
租賃負債	1,175	1,676	4,644	17,157	24,652
	1,185	1,676	5,244	17,157	25,262

資本管理

本集團資本管理的首要目標為確保本集團具備持續經營能力，且維持穩健資本比率，以支持其業務，並爭取最大股東價值。

本集團根據經濟情況變動及相關資產的風險特質，管理其資本結構並作出調整。為維持或調整資本結構，本集團可能調整向股東派發的股息、向股東派回資本或發行新股份。本集團不受任何外部施加的資本規定所規限。截至各報告期間末，管理資本的目標、政策或程序並無變動。

財務報表附註

2022年12月31日

36. 本公司的財務狀況表

有關本公司於報告期間末的財務狀況表之資料如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非流動資產		
物業、廠房及設備	57,575	47,664
其他無形資產	342	-
於附屬公司的投資	506,378	398,336
於一家聯營公司的投資	15,313	-
按公允價值計入損益的金融資產	50,000	-
預付款項、其他應收款項及其他資產	5,494	2,766
使用權資產	15,756	21,128
應收關聯方款項	36,970	19,000
非流動資產總值	687,828	488,894
流動資產		
預付款項、其他應收款項及其他資產	86,420	43,065
現金及現金等價物	432,609	700,436
應收關聯方款項	300	-
流動資產總值	519,329	743,501
流動負債		
租賃負債	6,927	6,624
其他應付款項及應計費用	17,288	26,196
應付關聯方款項	472	1,414
遞延收入	917	943
流動負債總額	25,604	35,177
流動資產淨值	493,725	708,324
資產總值減流動負債	1,181,553	1,197,218
非流動負債		
租賃負債	10,445	15,092
遞延收入	6,554	7,471
應付關聯方款項	32,457	-
非流動負債總額	49,456	22,563
資產淨值	1,132,097	1,174,655
權益		
母公司擁有人應佔權益		
股本	243,937	243,937
庫存股	(29,438)	-
儲備	917,598	930,718
權益總額	1,132,097	1,174,655

財務報表附註

2022年12月31日

36. 本公司的財務狀況表(續)

本公司的儲備概要如下：

	股份溢價 人民幣千元	以股份為基礎 的付款儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	304,294	297,585	(79,478)	522,401
年內全面虧損總額	—	—	(268,533)	(268,533)
首次公開發售(「首次公開發售」)				
發行H股(附註26)	371,309	—	—	371,309
發行新股份應佔的上市開支	(13,183)	—	—	(13,183)
以權益結算的股份獎勵開支	—	318,724	—	318,724
於2021年12月31日及2022年1月1日	662,420	616,309	(348,011)	930,718
年內全面虧損總額	—	—	(153,601)	(153,601)
以權益結算的股份獎勵開支	—	140,481	—	140,481
於2022年12月31日	662,420	756,790	(501,612)	917,598

37. 報告期間後事項

於報告期間後並無發生重大事件。

38. 批准財務報表

財務報表獲董事會於2023年3月31日批准及授權刊發。

釋義

於本年報內，除文義另有所指外，以下詞彙具有下列涵義：

「實際售價」	指	根據該計劃在獎勵歸屬情形下受限制股份單位的實際出售價格(經扣除經紀費、聯交所交易費、證監會交易徵費及任何其他適用費用)
「股東週年大會」	指	本公司於2023年6月26日(星期一)舉行的2022年股東週年大會
「安通」	指	上海安通醫療科技有限公司，本公司的附屬公司
「審核委員會」	指	董事會審核委員會
「獎勵」	指	根據該計劃向選定參與者授出的受限制股份單位獎勵，可透過受限制股份單位或受限制股份單位的實際售價以現金的形式歸屬
「董事會」	指	董事會
「全降解支架」	指	Bioheart®全降解支架
「企業管治守則」	指	上市規則附錄14所載的「企業管治守則」
「中國」	指	中華人民共和國，但僅就本年報及作地區參考而言，不包括香港、澳門及台灣
「本公司」	指	上海百心安生物技術股份有限公司，一家於2020年12月8日在中國註冊成立的股份有限公司，或倘文義另有所指(視情況而定)，則指其前身上海百心安生物技術有限公司，一家於2014年7月18日在中國成立的有限公司
「關連人士」	指	具有上市規則賦予的涵義
「核心產品」	指	Bioheart®，為上市規則第18A章所界定的「核心產品」
「合約研究組織」	指	合約研究組織，以按合約外包研究服務的形式向製藥、生物技術和醫療裝置的行業提供支援
「授權人士」	指	董事會已授予其權力的經董事會授權管理該計劃的該計劃管理委員會(包括本公司執行董事)、人士或董事委員會
「董事」	指	本公司董事或其中任何一名董事
「內資股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的普通股，以人民幣認購及繳足，為非上市股份，現時並無於任何證券交易所上市或買賣

釋義

「合資格參與者」	指	本集團任何成員公司的任何全職任職的中國或非中國僱員，即董事、高級管理層、主要運營團隊成員、僱員或本集團顧問；然而，有關僱員所在地的法律及法規不允許根據該計劃授予、接受或歸屬獎勵，或董事會或授權人士認為，遵守所在地的適用法律法規將有關僱員排除在外乃屬必要或適宜，該等僱員無權參與該計劃，因而有關僱員不符合此定義
「EuroPCR 2022」	指	歐洲經皮心血管介入治療協會正式年會
「全流通」	指	內資股及若干非上市外資股轉換為H股並於聯交所上市，本公司已就其接獲中國證券監督管理委員會的正式批准，並已於2023年1月13日完成
「全球發售」	指	H股的全球發售，有關詳情載於招股章程
「本集團」或「我們」	指	本公司及其所有附屬公司或其中任何一間(視文義而定)，或(如文義指其註冊成立前的任何時間)則指其前身公司或其現有附屬公司的前身公司或其中任何一項(視文義而定)從事及其後由其取得的業務
「H股」	指	本公司普通股股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資普通股，已於聯交所上市
「香港百心安」	指	香港百心安生物技術有限公司，一家於2021年4月7日在香港註冊成立的公司，為本公司全資附屬公司
「香港」	指	中國香港特別行政區
「港元」	分別指	港元及港仙，香港法定貨幣
「國際財務報告準則」	指	國際財務報告準則，由國際會計準則理事會不時頒佈
「首次公開發售」	指	H股於2021年12月23日在聯交所主板的首次公開發售
「上市」	指	H股於聯交所主板上市
「上市日期」	指	2021年12月23日，即H股於聯交所上市及自此獲准於聯交所進行買賣的日期
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則(經不時修訂、補充或以其他方式修改)

釋義

「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」
「汪先生」	指	汪立先生，為我們的創始人、本公司控股股東、董事長、總經理及本公司執行董事
「國家藥品監督管理局」	指	中國國家藥品監督管理局，前身為國家食品藥品監督管理總局
「提名委員會」	指	董事會提名委員會
「中國公司法」	指	第十二屆全國人民代表大會常務委員會於2013年12月28日修訂及採納並於2014年3月1日實施的中華人民共和國公司法(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「招股章程」	指	本公司日期為2021年12月13日的招股章程
「研發」	指	研究及開發
「RADIUS-HTN試驗」	指	腎動脈去交感神經治療未控高血壓的歐洲臨床試驗
「腎神經阻斷」	指	腎神經阻斷
「薪酬委員會」	指	董事會薪酬委員會
「報告期間」	指	截至2022年12月31日止年度
「退還股份」	指	根據該計劃條款未歸屬及／或失效、被註銷或被沒收的受限制股份單位，或根據該計劃規則視為退還股份的H股
「人民幣」	指	人民幣，中國法定貨幣
「受限制股份單位」	指	根據董事會或授權人士決定，於獎勵歸屬時參與者有權於歸屬日期或前後參考H股市值取得的股份或實際售價付款的有條件權利。每份受限制股份單位指一股相關H股的有條件權利
「該計劃」	指	股東於2022年6月27日舉行的股東週年大會上批准的2022年H股獎勵計劃
「計劃規則」	指	規管該計劃營運及實施程序的規則(經不時修訂)
「選定人士」	指	根據該計劃規則獲批准參與該計劃，並獲授其項下任何獎勵的合資格參與者

釋義

「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「股份」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的普通股，包括非上市外資股及H股
「上海百心安通」	指	上海百心安通企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)，一間於中國成立的有限合夥企業，為我們的僱員激勵平台之一
「上海百哈特」	指	上海百哈特企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)，一間於中國成立的有限合夥企業，為我們的僱員激勵平台之一
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「監事」	指	本公司監事會成員
「泰爾茂」	指	泰爾茂(中國)投資有限公司，一家於2011年8月2日在中國註冊成立的有限公司，為泰爾茂株式會社(一家於東京證券交易所上市的公司(東交所：4543))的全資附屬公司。泰爾茂指泰爾茂(中國)投資有限公司或泰爾茂株式會社(視文義而定)
「信託」	指	根據信託契據設立服務於該計劃的信託
「信託契據」	指	本公司與受託人訂立的日期為2022年6月27日的信託契據(可不時重列、補充及修訂)
「受託人」	指	為信託目的由本公司委任的受託人，最初為匯聚信託有限公司，該公司為一家於香港註冊成立的公司，註冊地址為香港中環德輔道中33號28樓
「美國」	指	美利堅合眾國、其領土、屬地及受其司法管轄的所有地區
「非上市外資股」	指	本公司發行的由外國投資者持有且並無於任何證券交易所上市的每股面值人民幣1.00元普通股
「歸屬日期」	指	董事會或授權人士不時釐定的獎勵(或部分獎勵)歸屬於相關選定人士的日期
「%」	指	百分比