



**DINGDANG HEALTH TECHNOLOGY GROUP LTD.**

**叮噹健康科技集團有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：09886



**2023**  
中期報告



# 目錄

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



## 董事會

### 執行董事

楊文龍先生(主席兼總裁)  
徐寧先生  
俞雷先生  
于慶龍先生  
楊益斌先生(於2023年8月25日獲委任)

### 非執行董事

蔡俐女士  
連素萍女士(於2023年7月18日辭任)

### 獨立非執行董事

張守川先生  
樊臻宏先生  
姜山先生

## 審計委員會

姜山先生(主席)  
張守川先生  
樊臻宏先生

## 提名委員會

楊文龍先生(主席)  
樊臻宏先生  
張守川先生

## 薪酬委員會

樊臻宏先生(主席)  
張守川先生  
蔡俐女士

## 法定代表

徐寧先生  
林曉波先生

## 聯席公司秘書

王永智先生  
林曉波先生

## 註冊辦事處

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

## 中國總部及主要營業地點

中國  
北京市  
東城區  
燈市口大街  
50號院1號樓

## 香港主要營業地點

香港  
中環  
皇后大道中99號中環中心  
35樓3512室

## 公司網站

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

## 本公司法律顧問

就香港法律而言：  
高偉紳律師事務所

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

## 核數師

德勤•關黃陳方會計師行  
註冊會計師及註冊公眾利益實體核數師

## 合規顧問

邁時資本有限公司





### 香港證券登記處

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

### 開曼群島主要股份過戶登記處

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

### 主要往來銀行

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

### 股份代號

09886

於本中期報告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「聯屬人士」	指	就任何指定人士而言，任何直接或間接控制該指定人士或直接或間接受其控制或受其直接或間接共同控制的其他人士
「會財局」	指	會計及財務匯報局
「審計委員會」	指	本公司審計委員會
「核數師」	指	本公司核數師德勤•關黃陳方會計師行
「獎勵」	指	2023年受限制股份單位計劃管理人根據2023年受限制股份單位計劃向被授予人授出受限制股份單位獎勵
「董事會」	指	本公司董事會
「企業管治守則」	指	上市規則附錄十四所載的企業管治守則
「公司條例」	指	香港法例第622章《公司條例》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「本公司」	指	叮嚀健康科技集團有限公司，一家於2014年8月20日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司
「綜合聯屬實體」	指	根據合約安排，其財務業績被綜合及入賬列作本公司附屬公司的實體，包括叮嚀快藥科技、江西叮嚀健康藥房連鎖有限公司、海南叮嚀快醫、海南互聯網醫院、海南遠程醫療中心
「合約安排」	指	由（其中包括）外商獨資企業、叮嚀快藥科技及登記股東所訂立的一系列合約安排
「控股股東」	指	具有上市規則所賦予之涵義，並指楊文龍先生、楊益斌先生、楊瀟先生、致盈集團有限公司、致盛企業有限公司、創基投資有限公司、健興有限公司、健發有限公司、興信有限公司及金發有限公司





「控股股東集團」	指	楊文龍先生、楊益斌先生、楊瀟先生、致盈集團有限公司、致盛企業有限公司、創基投資有限公司、健興有限公司、健發有限公司、興信有限公司及金發有限公司被視為一組控股股東
「指定人士」	指	2023年受限制股份單位計劃管理人指定的本公司僱員（不得為控股股東之一，或慣於聽從控股股東指示行事的任何人士）
「叮嚀快藥科技」	指	叮嚀快藥科技集團有限公司，一家於2014年9月2日根據中國法律註冊成立的有限公司，並為一間綜合聯屬實體，亦為本集團所有其他綜合聯屬實體的控股公司
「叮嚀一號」	指	珠海叮嚀一號企業管理諮詢中心（有限合夥），一家於2016年7月26日根據中國法律註冊成立的有限合夥企業，並為一名登記股東
「叮嚀二號」	指	珠海叮嚀二號企業管理諮詢中心（有限合夥），一家於2016年7月26日根據中國法律註冊成立的有限合夥企業，並為一名登記股東
「叮嚀三號」	指	珠海叮嚀三號企業管理諮詢中心（有限合夥），一家於2016年7月26日根據中國法律註冊成立的有限合夥企業，並為一名登記股東
「叮嚀四號」	指	珠海叮嚀四號投資中心（有限合夥），一家於2016年7月26日根據中國法律註冊成立的有限合夥企業，並為一名登記股東
「董事」	指	本公司董事
「除外參與者」	指	根據其居住地的適用法律，不得根據2023年受限制股份單位計劃規則授出獎勵及／或歸屬及轉讓受限制股份單位股份或相當於受限制股份單位股份市值的現金金額，或2023年受限制股份單位計劃管理人或受託人（視情況而定）認為為遵守該地區的適用法律，排除有關2023年受限制股份單位計劃參與者屬必要或權宜的任何2023年受限制股份單位計劃參與者

「ESOP計劃」	指	2020年5月1日採納的首次公開發售前購股權計劃、受限制股份計劃及受限制股份單位計劃、日期為2021年5月31日的受限制股份協議及於2023年6月27日採納的2023年受限制股份單位計劃
「全球發售」	指	香港公開發售及國際發售
「被授予人」	指	2023年受限制股份單位計劃管理人為授出獎勵而根據2023年受限制股份單位計劃選定的2023年受限制股份單位計劃參與者
「本集團」或「我們」	指	本公司、其附屬公司及綜合聯屬實體（或本公司及其任何一間或多間附屬公司或綜合聯屬實體，視文意所需）
「海南叮嚀快醫」	指	叮嚀快醫（海南）醫療科技有限公司，一家於2019年4月18日根據中國法律註冊成立的有限責任公司，並為我們的綜合聯屬實體
「海南互聯網醫院」	指	叮嚀快醫（海南）互聯網醫院有限公司，一家於2019年9月4日根據中國法律註冊成立的有限責任公司，並為我們的綜合聯屬實體
「海南遠程醫療中心」	指	叮嚀快醫（海南）遠程醫療中心有限公司，一家於2019年8月26日根據中國法律註冊成立的有限責任公司，並為我們的綜合聯屬實體
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「香港」	指	中國香港特別行政區
「香港上市規則」或「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則（經不時修訂）
「香港發售股份」	指	根據香港公開發售由本公司以發售價初步提呈以供認購的3,354,000股發售股份
「香港公開發售」	指	本公司按發售價（另加經紀佣金、證監會交易徵費、會財局交易徵費及聯交所交易費）初步提呈發售以供香港公眾人士認購的3,354,000股發售股份





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



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





「受限制股份單位」	指	受限制股份單位，賦予被授予人有條件權利，可於受限制股份單位歸屬時獲得由2023年受限制股份單位計劃管理人全權酌情釐定的股份或參考股份於歸屬日期或前後市值的等值現金（經扣除任何稅項、費用、徵費、印花稅及其他適用收費）
「受限制股份單位計劃」	指	本公司於2020年5月1日採納的受限制股份單位計劃
「2023年受限制股份單位計劃」	指	本公司於2023年6月27日採納的受限制股份單位計劃
「受限制股份單位股份」	指	根據獎勵授予被授予人的股份數目
「證監會」	指	香港證券及期貨事務監察委員會
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「股份激勵計劃」	指	於2020年5月1日採納的首次公開發售前購股權計劃、受限制股份計劃及受限制股份單位計劃
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.0001美元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」或「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指	具有公司條例第15條所賦予的涵義
「主要股東」	指	具有上市規則所賦予的涵義
「信託」	指	由信託契據構成之信託
「信託契據」	指	本公司與受託人將就委任受託人管理2023年受限制股份單位計劃而訂立的信託契據（經不時重列、補充及修訂）
「信託控股公司」	指	Dingdang HT RSU Holding Limited，為持有信託而於英屬處女群島註冊成立的公司，並由受託人全資擁有

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



# 管理層討論及分析



## 業務回顧

2023財年上半年，隨著行業線上與線下融合的深度發展，數字化醫療產業的發展空間和維度，不斷延伸與拓展，使本公司以線上線下一體化的數字化競爭與經營優勢，得到鞏固與發展、健行致遠。於報告期內，在本公司管理層與全體員工共同努力下，本公司按照經營計劃，聚焦精細化運營與高質量發展，圍繞打造「商品力、渠道力、創新力、專業力、組織力」，目標實現供應鏈與商品持續優化，並持續建設高效統一的倉配網絡與互聯網醫療服務系統，不斷提升用戶心智與服務效率，致力於保持長期可持續發展和收入的高質量增長。隨著國家大力支持與推進數字產業升級和醫療體制改革，多措並舉促進居民健康消費，本公司將進一步把握科技與政策脈搏，充分發揮自身專業優勢，始終堅持發揮數字化醫藥與醫療服務優勢，更好滿足居民日益增長的健康與醫藥服務需求。

報告期內，我們的總收入為人民幣2,247.3百萬元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣1,989.8百萬元），同比增長12.9%。其中，快藥業務收入達到人民幣2,184.6百萬元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣1,926.2百萬元），同比增長13.4%；註冊用戶與醫療問診服務同步增長，累積註冊用戶達到約39.2百萬人，並於在線問診業務錄得4.0百萬次健康諮詢及問診。截至2023年6月30日止六個月，本公司淨虧損水平收窄約80%，同比減虧人民幣4.69億元，錄得虧損人民幣1.17億元，主要由於具有優先權的股份（即向首次公開發售前投資者發行的優先股）已於完成上市後自動轉為普通股，報告期內不會再出現本公司具有優先權的股份作為按公平值計入損益的金融負債的公平值損失。同時，得益於本公司的提質增效經營策略，有效提升履約及運營效率，本公司的經營性虧損持續收窄。

本公司將始終以用戶為中心，通過產業鏈的深度合作與賦能，建全「醫、檢、藥、險」生態體系，並圍繞居民健康需求，緊跟國家政策導向、著眼前瞻性創新，提早與穩健佈局包括醫保線上化支付、專業醫藥冷鏈即時到家服務、AI智慧醫療服務等業務板塊，為居民提供專業、安全、即時、高效的醫藥與醫療服務。同時，也將進一步鞏固和發展特大城市即時健康到家業務，聚焦核心城市的加密佈局，並穩健開拓新城市，支持本公司中長期規模增長。

- **快藥業務**

我們堅持為用戶提供即時、專業、全渠道及數據驅動的購藥服務組合，截至2023年6月30日止六個月，我們的快藥業務仍保持增長，按照渠道劃分的收入明細包括，線上直營方面錄得收入人民幣1,606.0百萬元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣1,398.7百萬元），同比增長14.8%；業務分銷錄得收入人民幣246.0百萬元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣183.8百萬元），同比增長33.8%；線下零售收入錄得人民幣332.6百萬元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣343.7百萬元），同比減少3.2%；以及其他業務錄得收入人民幣62.7百萬元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣63.5百萬元），同比減少1.4%。

報告期內，我們加強自身供應鏈體系建設，包括倉儲物流以及冷鏈物流服務能力，在包括糖尿病、皮膚病等專科領域，以數字化+專業物流方式，進一步提升用戶服務能力，保障用戶的安全用藥。通過與包括超過5,000家製藥企業，建立合作夥伴關係，共同提升及擴大產品組合的多樣性，並為用戶與製藥企業打通F2C的生態系統，提供更加負擔得起、品質高的服務及商品。

- **線上直營**

線上直營渠道方面，本公司透過線上平台直達用戶進行服務與產品銷售。報告期內，本公司線上直營渠道錄得收入人民幣1,606.0百萬元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣1,398.7百萬元），同比增加14.8%。我們通過搭建的線上至線下履約服務模式和直營電子商務服務模式，累積自有平台註冊用戶達到39.2百萬人，並通過全平台渠道觸達用戶。本公司專注於提供即時醫藥、醫療及健康服務，由我們的智慧藥房及電子圍欄佈局和經驗豐富的騎手，通過智能調度系統，進行高效而安全的履約配送。在直營電商模式，我們可以通過三方承運進行常規配送及預約配送，覆蓋全國主要地區及人口。

- **業務分銷**

本公司將進一步加強本公司在供應鏈端的產業優勢，積極打造本公司「商品力、創新力」，通過供應鏈資源整合OEM定制與商品創新，並與小型企業及分銷商加強協同，以多渠道的電子商務平台，實現供應鏈賦能與商品銷售。報告期內，業務分銷錄得收入人民幣246.0百萬元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣183.8百萬元），同比增加33.8%，主要原因在於本公司的商品開發與銷售合作夥伴增加。





### ➤ 線下零售

除了通過線上直營及業務分銷，用戶還可以直接從我們廣泛遍佈全國主要城市的藥房網絡進行商品購買與服務體驗。報告期內，我們的線下零售錄得收入人民幣332.6百萬元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣343.7百萬元），與去年同期相若。

### ➤ 其他業務

本公司累計與超過5,000家製藥公司及藥品分銷公司合作。除與醫藥製藥企業建立聯盟持續深化合作，並在醫藥產品廣告、推廣、營銷服務及研發實現深度合作。報告期內，其他業務錄得收入人民幣62.7百萬元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣63.5百萬元），與去年同期相若。

### • 在線問診

報告期內，本公司啟動並發佈叮嚀HealthGPT，並首推基於此研發的應用型醫藥AI產品—「叮嚀藥師」、「營養師AI助手」。未來將更好地為萬千百姓提供專業、便捷、安全的用藥、營養保健等服務，進一步實現AI在醫藥領域的「技術普惠」。「叮嚀藥師」、「營養師AI助手」目前已通過國家執業藥師、營養師職業資格考試的模擬考試，並不斷升級調優。「叮嚀藥師」、「營養師AI助手」可以高效地調度和分析數據資源，構建交互思考能力，來幫助藥師、營養師提高工作效率和服務質量。我們的醫療團隊包括超過800多名的內外部醫生，以及超過400名的醫療專業藥師覆蓋我們的智慧藥房網絡，能夠按照國家的監管要求，為用戶提供安全、有保障的健康服務。報告期內，我們共提供了超過4百萬次在線問診。

- **慢病與健康管理**

通過我們所開發的AI系統、健康圖譜、醫典智庫等技術，幫助用戶進行健康檔案管理與DOT用藥依從性服務。此外，診療與慢病管理進一步融合深度服務。我們與知名藥企，如賽諾菲進一步深化合作，攜手推進以糖尿病等為代表的慢病管理，以線上線下全渠道運營，服務於慢病患者。為患者提供該類藥品全天24小時、平均28分鐘的專業冷鏈快送到家服務，市民可足不出戶購買到賽諾菲的胰島素產品。此外，開拓與日健中外製藥有限公司達成戰略合作，將聚焦慢性病領域，圍繞線上線下一體化觸達及運營、專科疾病管理、慢病管理以及數字化疾病教育等方面展開深度合作，旨在加強公眾對慢性病的認知與規範化治療，推動中國慢性疾病事業的高質量發展。

隨著服務的不斷深入，我們與醫療機構、三甲醫院等積極探索建立患者服務及醫學服務，針對不同用戶提供病程管理、遠程問診與健康管理。我們進一步打造分科室運營管理，建立呼吸內科、皮膚病、腸道專科、婦科、心腦血管、腫瘤等分科室管理，並建立與國內知名醫院、專家的合作關係，通過在線及輔助服務，為用戶提供在線問診。

### 公益與社會責任

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

2023年4月，為促進用藥安全，我們與廣藥白雲山製藥，連續第3年聯合開展了「家庭過期藥品回收」活動，旨在引導廣大市民合理用藥、安全用藥。

2023年5月，為了關注青少年健康，我們與芬必得合作，已連續第4年開展「築夢行動」，2023年的「為夢再出發，共築夢想中心」項目，通過共建夢想教室、提供健康物資等多種公益舉措為山區孩子們提供健康支持。

2023年6月，我們聯合北京市紅十字基金會、國藥集團藥業股份有限公司啟動了以「愛眼護眼亮麗雙眸」為主題的全國「愛眼日」健康宣教公益活動，為公眾提供眼健康知識和免費檢查服務。

2023年暑期，在全國各地持續高溫的情況下，我們及製藥企業聯合發起「清涼速遞」公益活動，關愛戶外高溫工作者。特別關注了快遞小哥的身體健康，在叮嚀智慧藥房連鎖啟動了「快遞小哥防暑降溫」公益活動，並提供一系列的防暑降溫服務和福利。





### 未來展望

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

### 財務回顧

#### 收入

收入由截至2022年6月30日止六個月的人民幣1,989.8百萬元增加12.9%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣2,247.3百萬元。我們總收入的增長主要是由於藥品及醫療健康業務收入由截至2022年6月30日止六個月的人民幣1,926.2百萬元增加13.4%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣2,184.6百萬元。藥品及醫療健康業務收入的增長主要歸因於用戶基礎增長、銷售訂單量的增長、產品品類的豐富。

#### 收入成本

收入成本由截至2022年6月30日止六個月的人民幣1,325.1百萬元增加18.1%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣1,564.4百萬元。主要是由於藥品及醫療健康業務銷售增加所致。



### 毛利及毛利率

由於上述原因，我們錄得截至2023年6月30日止六個月的毛利為人民幣682.9百萬元，毛利率為30.4%；而截至2022年6月30日止六個月的毛利為人民幣664.7百萬元，毛利率為33.4%。毛利率的下降主要是由於產品銷售組合的改變。

### 履約開支

履約開支由截至2022年6月30日止六個月的人民幣210.7百萬元增加0.8%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣212.4百萬元。該增長主要是由於用戶對我們的產品及服務組合的需求增加以及業務擴張。履約開支佔收入百分比由截至2022年6月30日止六個月的10.6%減至截至2023年6月30日止六個月的9.5%。

### 銷售及市場推廣開支

銷售及市場推廣開支由截至2022年6月30日止六個月的人民幣419.9百萬元增加10.8%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣465.2百萬元。該增長主要是由於擴張智慧藥房網絡；以及銷售及營銷活動增加導致相關的技術服務費用上升。銷售及市場推廣開支佔收入百分比由截至2022年6月30日止六個月的21.1%減至截至2023年6月30日止六個月的20.7%。

### 研發開支

研發開支由截至2022年6月30日止六個月的人民幣46.2百萬元減少33.6%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣30.7百萬元。研發開支佔收入百分比由截至2022年6月30日止六個月的2.3%減至截至2023年6月30日止六個月的1.4%。

### 一般及行政開支

一般及行政開支由截至2022年6月30日止六個月的人民幣206.5百萬元減少38.1%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣127.8百萬元。該減少主要是由於以股份為基礎的付款的減少導致人力成本下降，以股份為基礎的付款由截至2022年6月30日止六個月的人民幣136.5百萬元減少47.9%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣71.1百萬元。

一般及行政開支佔收入百分比由截至2022年6月30日止六個月的10.4%減至截至2023年6月30日止六個月的5.7%，主要是由於前述以股份為基礎的付款費用的減少。剔除以股份為基礎的付款影響，一般及行政開支佔收入百分比由截至2022年6月30日止六個月的3.5%減少至截至2023年6月30日止六個月的2.5%。





### 按公平值計入損益的金融負債的公平值損失

於完成上市後，具有優先權的股份（其為發行予首次公開發售前投資者的優先股）已自動轉為普通股，報告期內不會再出現本公司具有優先權的股份作為按公平值計入損益的金融負債的公平值損失（截至2022年6月30日止六個月：人民幣362.5百萬元）。

### 其他收益及虧損淨額

其他收益及虧損淨額由截至2022年6月30日止六個月的人民幣9.7百萬元增加94.8%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣19.0百萬元。該增加主要是由於外匯收益淨額增加及按公平值計入損益的金融資產公平值變動收益增加。

### 其他收入

其他收入由截至2022年6月30日止六個月的人民幣14.2百萬元增加67.0%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣23.7百萬元。該增加主要是由於利息收入的增加。

### 財務成本

財務成本由截至2022年6月30日止六個月的人民幣3.8百萬元增加2.4%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣3.9百萬元。

### 上市開支

本公司報告期內沒有再發生上市開支（截至2022年6月30日止六個月：人民幣20.0百萬元）。

### 所得稅開支

所得稅開支由截至2022年6月30日止六個月的人民幣4.4百萬元減少15.4%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣3.7百萬元，主要是由於我們應稅收入的減少。

### 期間虧損

由於上述原因，我們的淨虧損由截至2022年6月30日止六個月的人民幣585.9百萬元減少80%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣117.4百萬元。

**非國際財務報告準則計量：經調整淨虧損及經調整淨虧損率**

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

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

本公司將經調整淨虧損（非國際財務報告準則計量）定義為通過加回按公平值計入損益的金融負債的公平值損失（與向首次公開發售前投資者發行的附有優先權的股份有關）、以股份為基礎的付款及上市開支調整後的期內淨虧損。本公司將具有優先權的股份作為按公平值計入損益的金融負債入賬。具有優先權的股份已於本公司完成上市後自動轉為普通股，之後概無確認公平值變動的進一步損益。因此，對賬項目為非現金項目，且不會導致現金流出。此外，本公司將來自與員工的以股份為基礎的付款交易的薪酬成本入賬，對賬項目為非現金項目，且不會導致現金流出。另外，本公司排除上市開支，有關開支因上市相關活動而產生且在上市後的報告期內沒有再次發生。本公司將經調整淨虧損率（非國際財務報告準則計量）定義為經調整淨虧損（非國際財務報告準則計量）除以期內收入再乘以100%。

下表將我們所示期間的經調整淨虧損（非國際財務報告準則計量）進行對賬：

	<b>截至6月30日止六個月</b>	
	<b>2023年</b> (未經審計)	2022年 (未經審計)
<b>淨虧損與經調整淨虧損的對賬：</b>	(人民幣千元，百分比除外)	
期內淨虧損	<b>(117,351)</b>	(585,909)
加		
按公平值計入損益的金融負債的公平值損失	-	362,456
以股份為基礎的付款	<b>73,223</b>	137,783
上市開支	-	20,006
<b>經調整期內淨虧損（非國際財務報告準則計量）</b>	<b>(44,128)</b>	(65,664)
<b>經調整淨虧損率（非國際財務報告準則計量）</b>	<b>(2.0%)</b>	(3.3%)





## 流動性及資本資源

本集團通過內部產生的現金流量和全球發售與發行優先股所得款項為其運營提供資金。於2023年6月30日，我們擁有現金及現金等價物人民幣1,478.0百萬元（2022年12月31日：人民幣1,210.9百萬元）。下表載列所示期間我們的現金流量：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審計) 人民幣千元	2022年 (未經審計) 人民幣千元
營運資金變動前的經營現金流量	9,827	(27,610)
營運資金變動	209,866	63,267
已付所得稅	(9,591)	(13,156)
經營活動所得現金淨額	210,102	22,501
投資活動所得／(所用)現金淨額	95,755	(4,560)
融資活動所用現金淨額	(48,243)	(48,982)
現金及現金等價物增加／(減少)淨額	257,614	(31,041)
期初現金及現金等價物	1,210,949	1,552,994
外匯匯率變動對現金及現金等價物的影響	9,450	4,179
期末現金及現金等價物，即為	1,478,013	1,526,132

## 經營活動所得現金淨額

截至2023年6月30日止六個月，經營活動所得現金淨額為人民幣210.1百萬元，去年同期經營活動所得現金淨額則為人民幣22.5百萬元，其主要歸因於除所得稅前虧損人民幣113.6百萬元，其乃經以下各項調整(i)非現金及非經營項目，其主要包括以股份為基礎的付款開支人民幣73.2百萬元，使用權資產折舊人民幣38.9百萬元及其他無形資產攤銷人民幣19.3百萬元；及(ii)營運資金變動，主要是由於貿易及其他應收款項及預付款項減少人民幣116.8百萬元，應付關聯方款項增加人民幣58.3百萬元，存貨減少人民幣42.8百萬元及貿易及其他應付款項增加人民幣18.6百萬元，部分被合約負債減少人民幣50百萬元所抵銷。

## 投資活動所得現金淨額

截至2023年6月30日止六個月，投資活動所得現金淨額為人民幣95.8百萬元，此乃主要由購買按公平值計入損益的金融資產人民幣598.2百萬元導致，並由贖回按公平值計入損益的金融資產人民幣600.1百萬元部分抵銷。

### 融資活動所用現金淨額

截至2023年6月30日止六個月，融資活動所用現金淨額為人民幣48.2百萬元，此乃主要由償還租賃負債人民幣36.9百萬元及向非控股股東支付股息人民幣7.1百萬元所致。

### 借款及資本負債

截至2023年6月30日，我們並無任何銀行借款，故我們並無呈列資本負債率。

### 資本開支

我們的資本開支主要包括購買物業及設備、支付使用權資產及購買其他無形資產。截至2023年6月30日止六個月，我們的資本開支為人民幣7.8百萬元，而截至2022年6月30日止六個月則為人民幣17.5百萬元。

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

### 資本承擔

截至2023年6月30日，我們並無重大資本承擔。

### 資產抵押

截至2023年6月30日，我們並無任何重大資產抵押。

### 所持重大投資

本集團於截至2023年6月30日止六個月內並無作出或持有任何重大投資（包括截至2023年6月30日佔本公司資產總值5%或以上價值的被投資公司的任何投資）。

### 重大投資及資本資產的未來計劃

截至2023年6月30日，除招股章程「未來計劃及所得款項用途」所披露者外，本集團暫無重大投資及資本資產的其他計劃。

### 附屬公司及聯屬公司的重大收購及／或出售

本集團於截至2023年6月30日止六個月內並無附屬公司及聯屬公司的任何重大收購及／或出售。

### 外匯風險

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





### 或然負債

截至2023年6月30日，我們無任何重大或然負債。

### 僱員

截至2023年6月30日，我們有2,605名全職僱員，大部分位於中國境內，主要在北京，其餘分佈在深圳、樟樹、上海及廣州等中國主要城市。

下表按職能列出了我們於截至2023年6月30日的僱員人數：

僱員職能	僱員人數
銷售、營銷及業務開發	1,827
科技及研發	242
管理	333
行政	203
<b>總計</b>	<b>2,605</b>

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

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

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

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

### 全球發售所得款項淨額用途

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

截至本中報日期，先前於招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露的所得款項淨額擬定用途及預期時間表並無變動。下表載列截至2023年6月30日全球發售所得款項淨額動用情況的概要：

用途	佔所得款項 淨額總數的 百分比	全球發售 產生的 所得款項淨額 百萬港元	截至2023年 1月1日的 未動用金額 百萬港元	報告期內 動用的 所得款項淨額 百萬港元	截至2023年 6月30日的 未動用金額 百萬港元	悉數動用剩餘 所得款項淨額的 預期時間表
業務擴張，例如進一步開發智慧藥房網絡，以及提升用戶增長及參與度	45.0%	153.7	105.0	39.0	66.0	2024年12月31日
優化我們的技術系統及運營平台	15.0%	51.2	41.9	10.3	31.6	2024年12月31日
提升我們的服務及業務，例如建立全職醫生及藥師的專業架構	10.0%	34.2	17.2	4.8	12.4	2024年12月31日
潛在投資及收購或戰略合作，以及拓展我們經營的醫療產業價值鏈	20.0%	68.3	68.3	20.6	47.7	2024年12月31日
營運資金及其他一般公司用途	10.0%	34.2	—	—	—	不適用
<b>總計</b>	<b>100.0%</b>	<b>341.6</b>	<b>232.4</b>	<b>74.7</b>	<b>157.7</b>	



# 公司管治及其他資料



## 遵守企業管治守則

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

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

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

## 董事進行證券交易之標準守則

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



主要股東於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

於2023年6月30日，據董事所知，以下人士（董事及本公司最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須予披露的權益及／或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條記錄於本公司須存置的登記冊內的權益及／或淡倉（除另有界定者外，本中報所用詞彙與招股章程所界定者具有相同涵義）：

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





附註：

- (1) 健興有限公司直接持有本公司276,712,555股股份及由興信有限公司全資擁有。
- (2) 楊文龍先生擁有興信有限公司60%股權，而楊益斌先生擁有其40%股權。
- (3) 健發有限公司直接持有本公司295,499,475股股份及由金發有限公司全資擁有。
- (4) 楊文龍先生擁有金發有限公司60%股權，而楊瀟先生擁有其40%股權。
- (5) 致盈集團有限公司直接持有本公司11,760,000股股份，而致盈集團有限公司由興信有限公司全資擁有。致盈集團有限公司為持股平台，須遵守首次公開發售前購股權計劃及受限制股份單位計劃。其將於行使首次公開發售前購股權計劃項下的購股權及／或受限制股份單位根據受限制股份單位計劃歸屬後，向相關被授予人轉讓股份，被授予人將不可撤銷地將彼等於歸屬後所持股份附帶的投票權委託予楊文龍先生或楊文龍先生指定的其他人士。楊先生及致盈集團有限公司各自承諾，於上市後，彼將不會就尚未行使或歸屬的購股權或受限制股份單位行使致盈集團有限公司所持股份附帶的投票權。
- (6) 致盛企業有限公司及創基投資有限公司分別直接持有本公司54,400,000股及21,833,330股股份，並作為受限制股份計劃的平台。致盛企業有限公司及創基投資有限公司由受限制股份計劃參與者全資擁有。
- (7) 楊文龍先生於本公司合共660,205,360股股份中擁有權益，約佔本公司已發行股份總數約49.21%，包括(i)通過興信有限公司及其附屬公司持有的288,472,555股股份，(ii)通過金發有限公司及其附屬公司持有的295,499,475股股份；及(iii)通過與致盛企業有限公司及創基投資有限公司投票權委託安排持有或控制的76,233,330股股份。
- (8) 楊文龍先生、楊益斌先生及楊瀟先生、致盈集團有限公司、致盛企業有限公司及創基投資有限公司、健興有限公司、健發有限公司、興信有限公司及金發有限公司組成本公司控股股東集團。因此，根據證券及期貨條例XV部，楊文龍先生、楊益斌先生、楊瀟先生、致盈集團有限公司、致盛企業有限公司、創基投資有限公司、健興有限公司、健發有限公司及興信有限公司各自被視為於控股股東集團其他成員公司持有的股份中擁有權益。
- (9) 招銀金融控股(深圳)有限公司間接控制本公司95,267,130股股份，佔本公司投票權的7.1%，包括通過山海壹號持有92,567,623股股份及通過南京招銀共贏持有2,699,507股股份。山海壹號的普通合夥人為招銀國際金融控股(深圳)有限公司，該公司由招銀金融控股(深圳)有限公司全資擁有。南京招銀共贏的普通合夥人為江蘇招銀產業基金管理有限公司，該公司由招銀國際資本管理(深圳)有限公司全資擁有。招銀國際資本管理(深圳)有限公司由招銀金融控股(深圳)有限公司全資擁有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，招銀金融控股(深圳)有限公司被視為於山海壹號及南京招銀共贏持有的股份中擁有權益。
- (10) 招銀金融控股(深圳)有限公司由招銀國際金融有限公司全資擁有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，招銀國際金融有限公司被視為於招銀金融控股(深圳)有限公司控制的股份中擁有權益。
- (11) 招銀國際金融有限公司由招銀國際金融控股有限公司持有83.2%。因此，根據證券及期貨條例第XV部，招銀國際金融控股有限公司被視為於招銀國際金融有限公司控制的股份中擁有權益。
- (12) 招銀國際金融控股有限公司由招商銀行股份有限公司全資擁有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，招商銀行股份有限公司被視為於招銀國際金融控股有限公司控制的股份中擁有權益。
- (13) TPG Asia VII SF Pte. Ltd.為TPG Capital的聯屬公司。TPG Asia VII SF Pte. Ltd.由TPG Asia VII Finance, Limited Partnership及一系列中間控股實體控制，即TPG Asia GenPar VII, L.P.、TPG Asia GenPar VII Advisors, Inc.、TPG Operating Group III, L.P.、TPG Holdings III-A, L.P.、TPG Holdings III-A, LLC、TPG GPCo, LLC、TPG Inc.、TPG Group Holdings (SBS), L.P.、TPG Group Holdings (SBS) Advisors, LLC及TPG GP A, LLC。TPG GP A, LLC由DB CC, LLC及JC GP, LLC各自控制40%的權益，而DB CC, LLC及JC GP, LLC分別由David Bonderman先生及James George Coulter先生最終控制。根據證券及期貨條例，上述各實體、David Bonderman先生及James George Coulter先生均被視為於TPG Asia VII SF Pte. Ltd.持有的82,897,346股股份中擁有權益。
- (14) 「L」指好倉。
- (15) 於上表中，有關持有權益的公司、有關權益的身份／性質及股份或相關股份數目的資料乃按聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk/>)提供的資料得出。有關股份或相關股份佔已發行股份的百分比乃經參考本公司於2023年6月30日的已發行股份數目計算，僅供參考。

除上文所披露者外，於2023年6月30日，董事並不知悉任何其他人士（董事及本公司最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須予披露的任何權益及／或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須記錄於本公司存置的登記冊的任何權益及／或淡倉。

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

於2023年6月30日，董事及本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述登記冊的權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

**(i) 於本公司股份及相關股份的權益**

董事或最高行政人員姓名	身份／權益性質	所持本公司 股份數目	佔本公司 已發行股本 概約百分比(%)
楊文龍 <sup>(1)</sup>	實益擁有人、受控法團權益、通過投票權委託安排的權益、 與其他人士共同持有的權益	660,205,360 (L)	49.21%
徐寧 <sup>(2)</sup>	實益擁有人	5,000,000 (L)	0.37%
俞雷 <sup>(3)</sup>	實益擁有人	10,000,000 (L)	0.75%
于慶龍 <sup>(4)</sup>	實益擁有人	8,000,000 (L)	0.60%

附註：

- (1) 楊文龍先生於本公司合共660,205,360股股份中間接擁有權益，約佔本公司已發行股份總數約49.21%，包括(i)通過興信有限公司及其附屬公司持有的288,472,555股股份，(ii)通過金發有限公司及其附屬公司持有的295,499,475股股份；及(iii)通過與致盛企業有限公司及創基投資有限公司投票權委託安排持有或控制的76,233,330股股份。
- (2) 徐寧先生於根據受限制股份計劃授予其的5,000,000股受限制股份中擁有權益。
- (3) 俞雷先生於根據受限制股份計劃授予其的10,000,000股受限制股份中擁有權益。
- (4) 于慶龍先生於其根據受限制股份計劃獲授的8,000,000股受限制股份中擁有權益。
- (5) 「L」指好倉。





(ii) 於本公司相聯法團的股份及相關股份的權益

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

附註：

- (1) 叮嚀快藥科技為綜合聯屬實體。
- (2) 於2023年6月30日，楊文龍先生控制叮嚀快藥科技100%股權，包括(i)直接持有24.44%股權；(ii)通過叮嚀四號間接控制37.78%股權；及(iii)通過叮嚀一號、叮嚀二號及叮嚀三號間接控制37.78%股權，乃由於叮嚀一號、叮嚀二號及叮嚀三號的所有有限合夥人均已授權楊文龍先生行使彼等於叮嚀快藥科技直接持有的表決權。
- (3) 所列全部權益均為好倉。
- (4) 該計算乃基於叮嚀快藥科技的註冊股本。

除上文所披露者外，於2023年6月30日，概無董事或本公司最高行政人員於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的任何權益及／或淡倉（包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述登記冊的權益及／或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

### 薪酬政策及董事薪酬

為遵守上市規則附錄十四所載之企業管治守則，本公司已成立薪酬委員會以制定薪酬政策。薪酬乃根據各董事及高級管理人員的資歷、職位及年資釐定及建議。就獨立非執行董事而言，彼等的薪酬由董事會根據薪酬委員會的建議釐定。董事及高級管理人員為ESOP計劃的合資格參與者。

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

## ESOP計劃

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

## 股份激勵計劃

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

於2023年6月30日，股份激勵計劃項下合共87,993,330股股份已悉數發行，包括：

- (i) 根據首次公開發售前購股權計劃及受限制股份單位計劃向致盈集團有限公司發行11,760,000股股份，約佔本公司於2023年6月30日已發行股本總數的0.88%，其中，本公司根據首次公開發售前購股權計劃向93名被授予人（「**被授予人**」）授出認購10,950,000股股份的相應購股權（「**購股權**」），且於2022年9月30日已經以受限制股份單位形式向一名僱員授予可供授出的810,000股股份。上市後，本公司將不再根據首次公開發售前購股權計劃授出其他購股權。倘任何購股權其後被終止或被沒收，本公司日後可根據受限制股份單位計劃的條款以受限制股份單位形式授出相關股份，惟須受屆時不時生效的適用上市規則（包括上市規則第14A章及第17章）規限；及
- (ii) 通過致盛企業有限公司及創基投資有限公司向2016年員工持股計劃的17名參與者發行及歸屬76,233,330股股份（「**受限制股份**」），約佔本公司於2023年6月30日已發行股本總數的5.68%。於2023年6月30日，所有已授出受限制股份的實益權益已分別由各參與者享有。

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

就根據首次公開發售前購股權計劃及受限制股份單位計劃發行予致盈集團有限公司的11,760,000股股份而言，楊文龍先生及致盈集團有限公司分別謹此承諾，其將不會行使其所持任何涉及尚未行使購股權或尚未歸屬受限制股份單位的股份附帶的投票權。為免生疑慮，倘在根據首次公開發售前購股權授出的購股權獲行使及／或根據受限制股份單位計劃受限制股份單位獲歸屬時有關股份獲歸屬，被授予人將根據購股權的行使或受限制股份單位的歸屬不可撤銷地將彼等所持股份附帶的投票權委託予楊文龍先生或楊文龍先生指定的其他人士。





股份激勵計劃由楊文龍先生及其指定的董事或高級管理層組成的委員會（「**管理人**」）管理。

### 股份激勵計劃的目的

股份激勵計劃旨在通過將合資格參與者的個人利益與股東的利益掛鉤，藉激勵該等人士作出傑出表現，為股東帶來豐厚回報，以促進本公司的成功及提升其價值。股份激勵計劃亦旨在使本公司能靈活激勵、吸引及留用合資格參與者的服務。

### 合資格參與者

符合資格參與股份激勵計劃的人士包括本集團董事會成員、僱員及顧問及其聯屬人士，由管理人員釐定（「**合資格參與者**」）。

#### 1. 首次公開發售前購股權計劃

##### 授出購股權

當相關被授予人正式簽署根據首次公開發售前購股權計劃授予被授予人各授予購股權的書面文件（「**首次公開發售前授予函**」）時，要約將視為獲接納。根據首次公開發售前購股權計劃授予任何購股權，被授予人無需支付代價。

##### 行使價

購股權的行使價（「**行使價**」）須由管理人釐定，並於首次公開發售前授予函中載列，惟須遵守適用法律的規定。行使價可由管理人根據適用法律法規全權酌情決定進行修改或調整，其決定為最終、有約束力及終局的。為免生疑問，在適用法律或法規未禁止的範圍內，下調行使價無須經股東或受影響首次公開發售前合資格參與者批准。

##### 歸屬期

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

##### 首次公開發售前購股權計劃的剩餘年期

首次公開發售前購股權計劃自2020年5月1日起至2030年4月30日止10年期間有效及生效。首次公開發售前購股權計劃的剩餘年期超過6年。

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

於2023年6月30日，本公司已根據首次公開發售前購股權計劃向合共93名被授予人授出購股權，以供認購合共10,950,000股股份，包括已授予共同被授予人的3,400,000股股份，而餘下股份已授予特別被授予人，佔本公司已發行股份總數（即於2023年6月30日根據首次公開發售前購股權授出的所有購股權獲行使後可予發行的股份總數）的0.82%。所有被授予人均為本集團僱員。截至2023年6月30日，概無根據首次公開發售前購股權計劃向任何董事、本公司高級管理層成員、本集團關連人士或本集團五名最高薪酬人士授出購股權。

截至2023年6月30日止六個月，根據首次公開發售前購股權計劃授予被授予人的尚未行使購股權詳情載列如下：

被授予人	行使價 (人民幣)	授出日期	行使期	截至	於報告期內	截至
				2023年 1月1日 尚未行使	已授出、 已行使或 已註銷	2023年 6月30日 尚未行使
僱員（不包括董事及本集團五名最高薪酬人士）	0.1	2020年 5月30日	由授出日期 起計10年	10,950,000	-	10,950,000

於2023年6月30日，概無購股權獲行使。於上市後，本公司將不會根據首次公開發售前購股權計劃進一步授出購股權。

購股權於授出日期的公平值如下：

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

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





### 以權益結算的股份支付交易

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

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

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

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

## 2. 受限制股份單位計劃

以下為受限制股份單位計劃的主要條款概要。

### 授出受限制股份單位

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

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



#### 歸屬時間表

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

#### 受限制股份單位的支付方式及時間

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

#### 受限制股份單位的剩餘年期

受限制股份單位計劃自2020年5月1日起至2030年4月30日止10年期間有效及生效。受限制股份單位計劃的剩餘年期超過6年。

於2022年9月30日已經以受限制股份單位形式按每股人民幣0.1元的價格向一名僱員（屬本集團五大最高薪酬人士的其中一名）授予可供授出的810,000股股份，當中經參考僱員對本集團的貢獻及工作表現，其將於行使相關受限制股份單位後結付。受限制股份單位將於自受限制股份單位授予函日期起計2年期間分兩個等額批次歸屬，惟須待達成受限制股份單位授予函中訂明的績效評估後，方可作實。於報告期間，概無已授出受限制股份單位已歸屬、註銷、失效或沒收。

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

### 3. 受限制股份計劃

根據受限制股份計劃，合共76,233,330股受限制股份已通過致盛企業有限公司及創基投資有限公司（「受限制股份計劃平台」）發行予2016 ESOP計劃的17名參與者（「受限制股份計劃參與者」），相當於本公司於2023年6月30日已發行股本總數約5.68%，於2023年6月30日，各受限制股份計劃參與者已分別享有所有已授出受限制股份的實益權益，但仍受限於若干解鎖條件。

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





在所有已授出的受限制股份中，54,400,000股受限制股份已按人民幣0.1元的價格授予15名受限制股份計劃參與者，惟須遵守基於時間的解鎖條件，即不超過其各自受限制股份的30%、30%及40%可於上市日期後三年各年出售，而21,833,330股股份已按人民幣0.1元的價格授予餘下兩名受限制股份計劃參與者，惟須遵守解鎖條件，即於上市日期後適用限售期內不得出售受限制股份，而於該限售期屆滿後，出售受限制股份須經本公司事先授權。

於2023年6月30日的受限制股份詳情載列如下：

被授予人姓名	與本公司關係	授出日期	已授出受限制 股份數目	截至2023年 1月1日及 2023年 6月30日 尚未行使 及受限於 解鎖條件
<b>本公司或其附屬公司的董事</b>				
徐寧	執行董事兼副總裁	2016年9月13日	5,000,000	5,000,000
俞雷	執行董事兼副總裁	2016年9月13日	10,000,000	10,000,000
于慶龍	執行董事兼首席科技官	2016年9月13日	8,000,000	8,000,000
熊忠華	董事及附屬公司最高行政人員	2016年9月13日	10,916,665	10,916,665
化春國	董事及附屬公司最高行政人員	2016年9月13日	5,000,000	5,000,000
馮鋼	董事及附屬公司最高行政人員	2016年9月13日	7,000,000	7,000,000
僱員(本公司或附屬公司董事及本集團五名最高薪酬人士以外)		2016年9月13日	30,316,665	30,316,665

除上文所披露者外，截至2023年6月30日，概無向本公司或其附屬公司董事或本公司任何其他關連人士授出受限制股份。有關受限制股份計劃的詳情，請參閱招股章程「附錄四－法定及一般資料－D.ESOP計劃－股份激勵計劃－5.受限制股份計劃」一節。

## 受限制股份協議

以下為本公司、楊文龍先生及健發有限公司(一間由楊文龍先生持有60%股權的公司)於2021年5月31日(「授出日期」)訂立並經股東於2021年5月25日批准的受限制股份協議的主要條款概要。根據受限制股份協議，130,793,590股普通股發行予健發有限公司，佔本公司於本報告日期已發行股本總額的9.75%(「創始人激勵股份」)。

受限制股份協議的目的是表彰及獎勵楊文龍先生對本集團成長及發展作出的貢獻。

惟楊文龍先生於有關時間仍為本公司僱員：

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

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

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

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

## 2023年受限制股份單位計劃

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





### 目的

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

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

### 合資格參與者

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

### 期限及終止

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

### 營運

#### 對信託的供款

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

#### 授予獎勵

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

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

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

### **2023年受限制股份單位計劃的歸屬**

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

### **計劃上限**

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

### **獎勵失效**

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

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





### **2023年受限制股份單位計劃的剩餘年期**

2023年受限制股份單位計劃的有效期為自2023年6月27日起至2033年6月26日止10年，2023年受限制股份單位計劃的剩餘年期超過9年。

於報告期間，概無2023年受限制股份單位計劃項下授出的獎勵。於2023年6月30日，概無2023年受限制股份單位計劃項下可供授出的股份。根據2023年受限制股份單位計劃的條款，2023年受限制股份單位計劃管理人指示受託人分別於2023年7月21日及2023年7月24日自聯交所購買2,277,000股及2,071,000股本公司普通股，總代價約為12,264,000港元（相當於約人民幣11,202,000元）。

有關2023年受限制股份單位計劃的詳情，請參閱本公司日期為2023年6月27日的公告。

### **購買、出售或贖回本公司上市證券**

於2023年6月30日止六個月期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

### **董事及行政總裁資料變更**

自本公司最近期刊發的年報日期起，董事資料變更如下：

連素萍女士辭任本公司非執行董事，自2023年7月18日起生效。

楊益斌先生獲委任為本公司執行董事，於2023年8月25日起生效。

除上文所披露者外，自最近期刊發的年報起直至本中報日期，本公司董事會及行政總裁以及董事及行政總裁的資料概無根據上市規則第13.51B(1)條須予披露的變動。

### **中期股息**

董事會不建議派發截至2023年6月30日止六個月的中期股息。

於本中報日期，本公司並不知悉股東已放棄或同意放棄任何股息的任何安排。

### **公眾持股量**

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

### 報告期後事項

根據2023年受限制股份單位計劃的條款，本公司指示受託人分別於2023年7月21日及2023年7月24日在聯交所購買2,277,000股及2,071,000股本公司普通股，總代價約為12,264,000港元（相當於約人民幣11,202,000元）。該等股份由受託人持有，並將由2023年受限制股份單位計劃管理人全權酌情授予2023年受限制股份單位計劃參與者。

### 審計委員會

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

### 賬目審閱

審計委員會已審閱本集團截至2023年6月30日止六個月的未經審計簡明綜合財務報表，並與高級管理層成員及核數師討論本公司採納的會計政策及常規以及內部控制等相關事宜。

本集團截至2023年6月30日止六個月的簡明綜合財務報表已由核數師根據國際會計準則理事會發佈的國際審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師審閱中期財務資料」審閱。



# 簡明綜合財務報表審閱報告



# Deloitte.

# 德勤

致叮嚀健康科技集團有限公司董事會  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 緒言

吾等已審閱第40頁至第64頁所載叮嚀健康科技集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司的簡明綜合財務報表，該財務報表包括截至2023年6月30日的簡明綜合財務狀況表，以及截至該日止六個月期間的相關簡明綜合損益及其他全面收益表、簡明綜合權益變動表和簡明綜合現金流量表及若干註釋。《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》規定，中期財務資料報告之編製須符合其相關規定以及國際會計準則理事會頒佈的國際會計準則第34號「中期財務報告」(「國際會計準則第34號」)的規定。貴公司董事須負責根據國際會計準則第34號的規定編製及呈列該等簡明綜合財務報表。吾等的責任是根據吾等的審閱結果就上述簡明綜合財務報表發表結論，並根據雙方協定之委聘條款僅向閣下整體報告吾等的意見，除此之外別無其他目的。吾等概不就本報告的內容對任何其他人士負責或承擔任何責任。

## 審閱工作範圍

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

## 結論

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

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

2023年8月25日



# 簡明綜合損益及其他全面收益表

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 (未經審計) 人民幣千元	2022年 (未經審計) 人民幣千元
收入	5	2,247,282	1,989,776
收入成本		(1,564,369)	(1,325,104)
毛利		682,913	664,672
履約開支		(212,403)	(210,673)
銷售及市場推廣開支		(465,164)	(419,911)
研發開支		(30,675)	(46,171)
一般及行政開支		(127,764)	(206,522)
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的金融負債的公平值損失		-	(362,456)
其他收益及虧損，淨額	7	18,958	9,730
其他收入	8	23,715	14,197
財務成本	9	(3,928)	(3,837)
預期信用損失(「預期信用損失」)模型下的減值虧損，扣除撥回	10	950	(538)
上市開支		-	(20,006)
分佔一間聯營公司業績	15	(234)	-
除所得稅前虧損	6	(113,632)	(581,515)
所得稅開支	11	(3,719)	(4,394)
期內虧損		(117,351)	(585,909)
其他全面支出			
不會重新分類至損益的項目：			
按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」) 的權益工具的公平值損失		(19,459)	-
期內其他全面支出		(19,459)	-
期內總全面支出		(136,810)	(585,909)

## 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至6月30日止六個月

	附註	2023年 (未經審計) 人民幣千元	2022年 (未經審計) 人民幣千元
<b>期內虧損歸屬於：</b>			
本公司所有者		<b>(112,574)</b>	(578,065)
非控股權益		<b>(4,777)</b>	(7,844)
		<b>(117,351)</b>	(585,909)
<b>期內總全面支出歸屬於：</b>			
本公司所有者		<b>(132,033)</b>	(578,065)
非控股權益		<b>(4,777)</b>	(7,844)
		<b>(136,810)</b>	(585,909)
<b>每股虧損（以人民幣元列示）</b>			
— 基本及攤薄	12	<b>(0.08)</b>	(0.92)

# 簡明綜合財務狀況表

	附註	截至2023年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2022年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業及設備		41,829	42,404
使用權資產	13	158,677	174,956
商譽	14	255,762	255,762
其他無形資產		152,486	169,983
按公平值計入其他全面收益的權益工具		96,699	116,158
於一間聯營公司的投資	15	3,766	-
租賃按金	16	11,041	10,625
非流動資產總值		720,260	769,888
<b>流動資產</b>			
按公平值計入損益的金融資產		143,416	136,798
存貨		551,407	607,950
貿易及其他應收款項及預付款項	16	334,194	449,331
應收關聯方款項	24	2,126	1,959
受限制銀行存款及定期存款		7,584	120,600
現金及現金等價物		1,478,013	1,210,949
流動資產總值		2,516,740	2,527,587
<b>資產總值</b>		<b>3,237,000</b>	<b>3,297,475</b>
<b>權益</b>			
股本	18	894	894
儲備		8,102,046	8,053,494
累計虧損		(5,981,304)	(5,868,730)
歸屬於本公司所有者的權益		2,121,636	2,185,658
非控股權益		7,766	13,538
<b>權益總額</b>		<b>2,129,402</b>	<b>2,199,196</b>
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
合約負債		2,805	3,836
租賃負債	13	86,105	91,012
遞延稅項負債		30,355	34,097
非流動負債總額		119,265	128,945
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	17	795,549	772,817
應付關聯方款項	24	87,541	29,261
合約負債		41,127	90,182
租賃負債	13	61,297	72,125
應付所得稅		2,819	4,949
流動負債總額		988,333	969,334
<b>負債總額</b>		<b>1,107,598</b>	<b>1,098,279</b>
<b>權益及負債總額</b>		<b>3,237,000</b>	<b>3,297,475</b>

# 簡明綜合權益變動表

## 歸屬於本公司所有者

附註	按公平值計入							小計	非控股權益	權益總額
	股本	股份溢價	其他全面 收益儲備	其他儲備	以股份為基礎 的付款儲備	法定儲備	累計虧損			
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
截至2023年1月1日(經審計)	894	7,479,377	(9,293)	70,302	497,700	15,408	(5,868,730)	2,185,658	13,538	2,199,196
期內虧損	-	-	-	-	-	-	(112,574)	(112,574)	(4,777)	(117,351)
期內其他全面開支	-	-	(19,459)	-	-	-	-	(19,459)	-	(19,459)
期內全面開支總額	-	-	(19,459)	-	-	-	(112,574)	(132,033)	(4,777)	(136,810)
股息	20	-	-	-	-	-	-	-	(7,097)	(7,097)
非控股股東注資	-	-	-	-	-	-	-	-	890	890
收購附屬公司額外權益(附註ii)	-	-	-	(5,212)	-	-	-	(5,212)	5,212	-
以股份為基礎的付款開支	19	-	-	-	73,223	-	-	73,223	-	73,223
截至2023年6月30日(未經審計)	894	7,479,377	(28,752)	65,090	570,923	15,408	(5,981,304)	2,121,636	7,766	2,129,402
截至2022年1月1日(經審計)	403	-	-	70,302	336,975	15,219	(3,035,146)	(2,612,247)	22,418	(2,589,829)
期內虧損及全面開支總額	-	-	-	-	-	-	(578,065)	(578,065)	(7,844)	(585,909)
以股份為基礎的付款開支	19	-	-	-	137,783	-	-	137,783	-	137,783
截至2022年6月30日(未經審計)	403	-	-	70,302	474,758	15,219	(3,613,211)	(3,052,529)	14,574	(3,037,955)

附註：

- 根據於中華人民共和國(「中國」)成立的附屬公司的組織章程細則及中國有關法律及規則，該等附屬公司須按中國會計準則及制度，轉撥不少於除稅後溢利的10%至法定儲備(當中包括一般儲備及企業發展基金，倘適用)。轉撥至該法定儲備需經個別董事的批准，直至該法定儲備餘額已達到個別公司註冊資本的50%時可酌情處理。法定儲備只可用於相關附屬公司抵銷累計虧損或增加資本。
- 為優化本集團結構，本集團全資附屬公司江西叮噠電子商務有限公司於2023年4月以零代價向本集團另一家持有52%股權的附屬公司仁和藥房網(北京)醫藥科技有限公司(「藥房網」)收購濟南仁和藥房網醫藥有限公司(「濟南藥房網」)70%股權。由於濟南藥房網處於淨負債狀況，該交易導致藥房網的非控股權益增加。

# 簡明綜合現金流量表

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審計) 人民幣千元	2022年 (未經審計) 人民幣千元
<b>經營活動</b>		
經營所得現金	219,693	35,657
已付所得稅	(9,591)	(13,156)
<b>經營活動產生現金淨額</b>	<b>210,102</b>	<b>22,501</b>
<b>投資活動</b>		
已收利息	16,272	7,771
出售物業及設備所得款項	13	–
購買按公平值計入損益的金融資產	(598,161)	(3,787,182)
贖回按公平值計入損益的金融資產	600,087	3,792,337
於聯營公司的投資	(4,000)	–
購置物業及設備	(4,275)	(10,794)
使用權資產付款	(1,722)	(2,632)
購置其他無形資產	(1,789)	(4,060)
提取定期存款	89,330	–
<b>投資活動產生／(所用)現金淨額</b>	<b>95,755</b>	<b>(4,560)</b>
<b>融資活動</b>		
向非控股股東支付的股息	(7,097)	(9,544)
償還關聯方款項	–	(20)
償還租賃負債	(36,929)	(34,753)
已付利息	(3,928)	(3,837)
支付股份發行開支	(289)	(828)
<b>融資活動所用現金淨額</b>	<b>(48,243)</b>	<b>(48,982)</b>
<b>現金及現金等價物增加／(減少)淨額</b>	<b>257,614</b>	<b>(31,041)</b>
期初現金及現金等價物	1,210,949	1,552,994
外匯匯率變動對現金及現金等價物的影響	9,450	4,179
<b>期末現金及現金等價物</b>	<b>1,478,013</b>	<b>1,526,132</b>

# 簡明綜合財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月

## 1. 一般資料

叮嚀健康科技集團有限公司(「本公司」)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司，其股份自2022年9月14日起於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。其最終控股股東為楊文龍先生(「控股股東」)，彼亦為本公司的主席兼執行董事。本公司註冊辦事處的地址為Maples Corporate Services Limited, PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman KY1-1104, Cayman Islands。本公司主要營業地點為中華人民共和國(「中國」)北京市東城區燈市口大街50號院1號樓。

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

簡明綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，而人民幣亦為本公司的功能貨幣。

## 2. 編製基準

截至2023年6月30日止六個月的簡明綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際會計準則第34號「中期財務報告」及聯交所證券上市規則附錄16的適用披露規定編製。

## 3. 主要會計政策

簡明綜合財務報表已按歷史成本基準編製，惟若干按公平值計量的金融工具除外。

除因應用新訂及經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及應用本中期期間與本集團相關的若干會計政策而引致的其他會計政策外，截至2023年6月30日止六個月的簡明綜合財務報表所採用的會計政策及計算方法與本集團截至2022年12月31日止年度的年度綜合財務報表所呈列者相同。

### 應用新訂及經修訂國際財務報告準則

於本中期期間，本集團已首次應用以下國際會計準則理事會頒佈的新訂及經修訂的國際財務報告準則，該等準則於本集團自2023年1月1日開始的年度期間強制生效，以編製本集團的簡明綜合財務報表：

準則／修訂本	內容
國際財務報告準則第17號(包括國際財務報告準則第17號之2020年6月及2021年12月修訂)	保險合約
國際會計準則(「國際會計準則」)第8號之修訂	會計估計之定義
國際會計準則第12號之修訂	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項
國際會計準則第12號之修訂	國際稅收改革—支柱二立法模版
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號之修訂	會計政策披露

### 3. 主要會計政策(續)

#### 應用新訂及經修訂國際財務報告準則(續)

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

### 4. 分部資料

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

本集團的主要經營決策者(總裁)就分配資源及評估本集團的整體表現作出決策時，會審閱綜合業績，因此，本集團只有一個報告分部。本集團在內部報告中並未就市場或分部作出區分。由於本集團的非流動資產(不包括按公平值計入其他全面收益的股本工具)全部位於中國，且本集團收入全部來自中國，因此並無呈列地區資料。截至2023年6月30日止六個月，概無與單一外部客戶進行交易產生的收入佔本集團收入的10%或以上(截至2022年6月30日止六個月：無)。

### 5. 收入

#### 客戶合同收入細分：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審計) 人民幣千元	2022年 (未經審計) 人民幣千元
商品或服務類型：		
商品收入：		
藥品及醫療健康業務	2,184,609	1,926,245
其他*	62,673	63,531
客戶合同收入總額	2,247,282	1,989,776
收入確認的時間：		
某一時間點	2,184,609	1,926,245
一段時間內	62,673	63,531
總計	2,247,282	1,989,776

\* 其他指營銷服務、市場服務費及其他收入。

## 6. 除所得稅前虧損

除所得稅前虧損經扣除下列各項後得出：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審計) 人民幣千元	2022年 (未經審計) 人民幣千元
已出售存貨的成本	1,550,168	1,324,903
存貨減值撥備	13,725	145
員工福利開支		
— 薪金及獎金	150,760	183,057
— 以股份為基礎的付款開支(附註19)	73,223	137,783
— 退休福利計劃供款	16,364	20,761
— 福利、醫療及其他利益	21,376	38,094
員工福利開支總額	261,723	379,695
物業及設備折舊	9,232	10,326
使用權資產折舊	38,859	38,158
其他無形資產攤銷	19,286	17,991
核數師薪酬	1,580	1,500

## 7. 其他收益及虧損淨額

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審計) 人民幣千元	2022年 (未經審計) 人民幣千元
匯兌收益淨額	9,463	4,179
出售物業及設備的虧損	(14)	(5)
按公平值計入損益的金融資產公平值變動收益	8,544	5,155
提前終止租賃(虧損)/收益	(416)	23
其他	1,381	378
總計	18,958	9,730



## 8. 其他收入

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審計) 人民幣千元	2022年 (未經審計) 人民幣千元
利息收入		
— 銀行存款	16,272	7,771
— 租賃押金	229	206
政府補助(附註)	5,453	3,961
租賃收入－固定	1,761	2,259
總計	23,715	14,197

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

## 9. 財務成本

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審計) 人民幣千元	2022年 (未經審計) 人民幣千元
租賃負債利息	3,928	3,837

## 10. 預期信用損失模型下的減值虧損，扣除撥回

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審計) 人民幣千元	2022年 (未經審計) 人民幣千元
就下列各項確認的減值虧損，扣除撥回：		
— 貿易應收款項	45	171
— 其他應收款項	(995)	367
總計	(950)	538

## 11. 所得稅開支

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審計) 人民幣千元	2022年 (未經審計) 人民幣千元
當期所得稅		
— 本期間	7,015	7,826
— 過往期間撥備不足	446	310
遞延所得稅	(3,742)	(3,742)
總計	3,719	4,394

## 12. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損的計算乃基於以下數據：

虧損的數字計算如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審計) 人民幣千元	2022年 (未經審計) 人民幣千元
每股基本及攤薄虧損有關的本公司擁有人應佔期內虧損	(112,574)	(578,065)

股份數目：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審計)	2022年 (未經審計)
每股基本及攤薄虧損有關的普通股加權平均數	1,341,472,897	630,793,590

於本中期期間，概無潛在攤薄普通股。截至2022年6月30日止六個月，潛在普通股並無納入每股攤薄虧損的計算，因為將其納入會具有反攤薄效應。因此，截至2023年及2022年6月30日止六個月的每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

### 13. 租賃

於本中期期間，本集團訂立若干新租賃協議，租期介乎1至17年（截至2022年6月30日止六個月：1至20年）。於租賃開始日期，本集團確認使用權資產人民幣27,034,000元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣33,248,000元）及租賃負債人民幣25,312,000元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣30,616,000元）。

### 14. 商譽

截至2023年6月30日，與收購藥房網及其附屬公司有關的商譽為人民幣167,351,000元（2022年12月31日：人民幣167,351,000元）。由於藥房網持續虧損，本公司管理層於本中期期間對該商譽進行減值審閱。本公司管理層根據使用價值計算採用貼現現金流量法（2022年12月31日：貼現現金流量法）釐定該商譽獲分配的現金產生單位的可收回金額。截至2023年6月30日止六個月，並無就商譽計提減值（截至2022年6月30日止六個月：無）。

本公司管理層已作出使用價值計算的主要估計，即預測平均年收入增長率為13%（2022年12月31日：13%），預測期後的推測估計最終增長率為2.3%（2022年12月31日：2.5%）及稅前貼現率23.75%（2022年12月31日：23.44%）。

### 15. 於一間聯營公司的投資

	截至2023年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2022年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
於一間聯營公司的投資	4,000	—
應佔一間聯營公司虧損	(234)	—
	<b>3,766</b>	—

於本中期期間，叮嚀快藥科技集團有限公司（「叮嚀快藥科技」）向叮嚀健康（珠海）智能科技有限公司（「珠海智能科技」）投資人民幣4,000,000元。珠海智能科技於廣東省珠海市註冊，主要從事銷售與人工智能行業相關的產品及提供相關服務。叮嚀快藥科技擁有珠海智能科技40%的所有權權益及投票權。

16. 貿易及其他應收款項及預付款項

	截至2023年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2022年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
<b>流動：</b>		
<b>(a) 貿易應收款項</b>		
應收第三方貿易款項	115,884	106,125
減：信用損失準備	(608)	(563)
小計	115,276	105,562
<b>(b) 其他應收款項及預付款項</b>		
應收福利款項	1,960	1,926
給供應商的預付款	34,455	115,212
預付費用	43,119	43,957
可收回增值稅	27,408	27,462
應收非控股股東款項	4,790	3,900
應收第三方線上平台款項	87,610	132,029
應收定金款項	14,770	15,181
其他	6,940	7,231
減：信用損失準備	(2,134)	(3,129)
小計	218,918	343,769
總計	334,194	449,331
<b>非流動：</b>		
租賃按金	11,041	10,625
	11,041	10,625

**16. 貿易及其他應收款項及預付款項(續)**

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

	截至2023年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2022年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
3個月內	<b>102,837</b>	100,281
3個月至6個月	<b>8,693</b>	1,936
6個月至12個月	<b>2,723</b>	2,615
超過12個月	<b>1,631</b>	1,293
減：預期信用損失撥備	<b>(608)</b>	(563)
	<b>115,276</b>	105,562

截至2023年6月30日，本集團貿易應收賬款餘額包括賬面總額人民幣28.6百萬元(2022年12月31日：人民幣39.7百萬元)的應收賬款，截至報告日期已逾期但未減值。由於本集團信納後續結算，且該等客戶的信用質量並未轉差，因此本集團並未計提減值虧損。本集團並無就該等餘額持有任何抵押品。



17. 貿易及其他應付款項

	截至2023年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2022年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
貿易應付款項	441,726	345,904
應付票據	1,457	7,966
小計	443,183	353,870
應付薪金及福利	124,091	159,955
其他應付稅項	8,649	15,215
應付配送款項	51,517	50,063
應付服務費	25,282	35,001
應計費用	87,108	78,542
代第三方商戶收款	24,904	46,890
預收租金	1,164	757
應計上市費用及發行成本	481	12,031
應付按金	18,311	16,332
機器應付款項	4,452	-
其他	6,407	4,161
小計	352,366	418,947
總計	795,549	772,817

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

	截至2023年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2022年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
3個月內	382,443	319,622
3個月至6個月	47,390	12,293
6個月至12個月	6,547	13,311
超過12個月	6,803	8,644
總計	443,183	353,870

## 18. 股本

	普通股數目	普通股面值 美元 (「美元」)
法定 截至2022年1月1日(經審計)、2023年1月1日(經審計)及 2023年6月30日(未經審計)每股面值0.0001美元	5,000,000,000	500,000
	普通股數目	普通股面值 美元
已發行及繳足 截至2022年1月1日(經審計)及 2022年6月30日(未經審計)每股面值0.0001美元	630,793,590	63,079
截至2023年1月1日(經審計)及 2023年6月30日(未經審計)每股面值0.0001美元	1,341,472,897	134,147
	截至2023年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2022年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
呈列為	894	894

## 19. 以股份為基礎的付款

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

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

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審計) 人民幣千元	2022年 (未經審計) 人民幣千元
受限制股份	67,424	135,784
購股權	2,838	1,999
受限制股份單位	2,961	—
	73,223	137,783

## 19. 以股份為基礎的付款(續)

### (a) 限制性股份詳情

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

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

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

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

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



**19. 以股份為基礎的付款 (續)****(a) 受限制股份詳情 (續)**

普通被授予人及特殊被授予人的受限制股份變動概述如下：

	普通 被授予人的 受限制 股份數目	特殊 被授予人的 受限制 股份數目	總計	加權平均 授出日期 公平值
截至2022年1月1日未行使 (經審計)、截至2022年6月30日 未行使(未經審計)、截至2023年 1月1日未行使(經審計)及截至 2023年6月30日未行使 (未經審計)	54,400,000	21,833,330	76,233,330	0.50

控股股東在創始人激勵計劃下的受限制股份變動概述如下：

	控股股東的 受限制股份數目	加權平均 授出日期公平值
截至2022年1月1日未行使(經審計)及 截至2022年6月30日未行使(未經審計)	130,793,590	5.32
截至2023年1月1日未行使(經審計) 已歸屬	91,555,513 (13,079,359)	5.32 5.32
<b>截至2023年6月30日未行使(未經審計)</b>	<b>78,476,154</b>	<b>5.32</b>

**(b) 本公司僱員購股權計劃的詳情**

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

19. 以股份為基礎的付款(續)

(b) 本公司僱員購股權計劃的詳情(續)

僱員購股權計劃的詳情如下：

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

下表披露本公司的現有僱員所持購股權以及持有量變動的詳情：

	購股權數目	加權平均 行使價 人民幣元	加權平均 餘下合約期 年
截至2022年1月1日未行使(經審計) 已沒收	11,480,000 (90,000)	0.1 0.1	8.42
截至2022年6月30日未行使(未經審計)	11,390,000	0.1	7.92
截至2023年1月1日未行使(經審計)	<b>10,950,000</b>	<b>0.1</b>	<b>7.42</b>
截至2023年6月30日未行使(未經審計)	<b>10,950,000</b>	<b>0.1</b>	<b>6.92</b>

(c) 受限制股份單位詳情

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

受限制股份單位的變動概述如下：

	2022年 被授予人的受限制 股份單位數目	授出日期 公平值
截至2022年1月1日未行使(經審計)及 截至2022年6月30日未行使(未經審計)	—	—
截至2023年1月1日未行使(經審計)及 截至2023年6月30日未行使(未經審計)	<b>810,000</b>	<b>9.85</b>

**19. 以股份為基礎的付款 (續)****(c) 受限制股份單位詳情 (續)**

本公司於2023年6月27日(「採納日期」)採納受限制股份單位計劃(「2023年受限制股份單位計劃」)。2023年受限制股份單位計劃的擬定及採納將僅由本公司現有普通股提供資金。根據2023年受限制股份單位計劃將予授出的最高股份數目將為於採納日期本公司已發行普通股總數的2.0%。根據2023年受限制股份單位計劃，本公司將透過招商永隆信託有限公司(「受託人」)以本公司自有資金於二級市場購買現有股份，且本公司已委任受託人管理2023年受限制股份單位計劃。截至2023年6月30日止六個月，受託人並無於聯交所購買現有普通股，且概無根據2023年受限制股份單位計劃授出受限制股份單位。

**20. 股息**

截至2023年6月30日止六個月，本公司若干附屬公司已宣派及派付截至2021年12月31日止年度的非控股權益末期股息人民幣7,097,000元(截至2022年6月30日止六個月：已支付2020年股息人民幣9,544,000元)。

除上述情況外，於有關期間，本公司及本集團旗下其他公司概無派付或宣派股息。

**21. 經營租賃安排****本集團作為出租人**

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

租賃之未貼現應收租賃付款如下：

	截至2023年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2022年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
一年內	2,947	1,387
於第二年	981	645
於第三年	339	191
於第四年	160	175
於第五年	21	84
	<b>4,448</b>	<b>2,482</b>

## 22. 資本承擔

	截至2023年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2022年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
已訂約但未撥備 於聯營公司的投資	4,000	4,000

## 23. 金融工具的公平值計量

### 釐定公平值及其層級

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

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

公平值計算的層級取決於對整體計算屬重大的最低輸入數據水平。

因此，在計算公平值時，應從整體角度考慮輸入數據的重要性。

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

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

**23. 金融工具的公平值計量(續)****釐定公平值及其層級(續)**

下表載列本集團金融資產的公平值計量層級：

	第1級 人民幣千元	第2級 人民幣千元	第3級 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至2023年6月30日(未經審計)</b>				
資產：				
按公平值計入損益的金融資產	-	143,416	-	143,416
按公平值計入其他全面收益的權益工具	96,699	-	-	96,699
<b>截至2022年12月31日(經審計)</b>				
資產：				
按公平值計入損益的金融資產	-	136,298	500	136,798
按公平值計入其他全面收益的權益工具	116,158	-	-	116,158

截至2023年6月30日止六個月，按公平值計入其他全面收益的權益工具錄得公平值虧損人民幣19,459,000元(截至2022年6月30日止六個月：零)。

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

金融資產	截至2023年 6月30日 之公平值 (未經審計) 人民幣千元	截至2022年 12月31日 之公平值 (經審計) 人民幣千元	公平值層級	估值方法及主要輸入數據	重大不可 觀察輸入數據	不可觀察輸入數據 與公平值之關係
上市公司發行的 股本證券	96,699	116,158	第1級	活躍市場的報價。	不適用	不適用
基金公司發行的 金融產品	143,416	136,298	第2級	基於相關投資組合(包括美元 存款及報價美國國債及債券) 的經調整市值。	不適用	不適用
銀行發行的金融產品	-	500	第3級	貼現現金流量。未來現金流量 乃基於估值回報進行估計。	估值回報	估值回報越高，公平 值越高，反之亦然

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

## 23. 金融工具的公平值計量(續)

### 釐定公平值及其層級(續)

#### 第3級公平值計量的對賬：

	銀行發行的 金融產品 人民幣千元	優先股 人民幣千元
截至2022年1月1日(經審計)	–	4,650,950
購買	3,099,382	–
贖回	(3,102,877)	–
公平值變動	3,495	362,456*
截至2022年6月30日(未經審計)	–	5,013,406
截至2023年1月1日(經審計)	<b>500</b>	–
購買	<b>598,161</b>	–
贖回	<b>(600,087)</b>	–
公平值變動	<b>1,426</b>	–
截至2023年6月30日(未經審計)	–	–

\* 以人民幣呈列的公平值變動包括美元結餘換算時的匯兌影響。

#### 並非按經常基準計量公平值的金融資產及金融負債之公平值

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

**24. 關聯方交易****(a) 關聯方的名稱及與關聯方的關係**

以下公司為於有關期間與本集團有交易及／或結餘的本集團重要關聯方。

關聯方名稱	關係
楊文龍先生	控股股東
仁和(集團)發展有限公司(「仁和(集團)」)	由控股股東控制的關聯公司
仁和(深圳)大健康智能科技有限公司	
樟樹市銘嘉知識產權諮詢服務有限公司	
珠海橫琴仁和養生文化發展有限公司	
仁和藥業股份有限公司及其附屬公司	控股股東施加重大影響的關聯公司

**(b) 與關聯方的交易**

除該等簡明綜合財務報表其他部分所披露者外，本集團與關聯方有下列交易及結餘：

關聯方名稱	結餘／交易性質	截至6月30日止六個月	
		2023年 (未經審計) 人民幣千元	2022年 (未經審計) 人民幣千元
仁和藥業股份有限公司及其附屬公司	產品銷售	4	6
	購買商品	124,505	114,672
	品牌使用費	1,515	1,039
仁和(集團)	產品銷售	1	3
	品牌使用費	939	847
其他關聯方	產品銷售	9	3
	購買商品	-	4

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

24. 關聯方交易 (續)

(c) 與關聯方的結餘

應收關聯方款項

關聯方名稱	結餘 / 交易性質	截至2023年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2022年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
仁和藥業股份有限公司及其附屬公司	貿易	2,120	1,959
其他關聯方	貿易	6	-
總計		2,126	1,959

應付關聯方款項

關聯方名稱	結餘 / 交易性質	截至2023年 6月30日 (未經審計) 人民幣千元	截至2022年 12月31日 (經審計) 人民幣千元
仁和藥業股份有限公司及其附屬公司	貿易	84,131	26,416
仁和(集團)	非貿易(附註i/ii)	3,386	2,811
其他關聯方	貿易	24	34
總計		87,541	29,261

附註：

- i. 該款項為無抵押、免息及須按要求償還。
- ii. 該款項主要包括品牌使用費應付款項，並被確認為應付非貿易性質的關聯方款項。



**24. 關聯方交易 (續)****(d) 主要管理人員薪酬**

董事及其他主要管理人員薪酬如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審計) 人民幣千元	2022年 (未經審計) 人民幣千元
薪金和獎金	3,179	2,838
以股份為基礎的付款	65,993	135,243
退休福利計劃供款	161	56
福利、醫療及其他利益	168	98
	<b>69,501</b>	138,235

**25. 期後事項**

根據2023年受限制股份單位計劃的條款，於2023年7月21日及2023年7月24日，本公司指示受託人分別於聯交所購買本公司2,277,000股及2,071,000股普通股，總代價為12,264,000港元（相等於人民幣11,202,000元）。於簡明綜合財務報表刊發日期，概無根據2023年受限制股份單位計劃授出受限制股份單位。

