



Kindstar Globalgene Technology, Inc.  
康聖環球基因技術有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：9960



2023  
年度報告

# 目錄

2	釋義
7	公司資料
9	五年財務概要
10	主席致辭
12	業績回顧及展望
13	管理層討論及分析
28	董事及高級管理層
35	企業管治報告
56	環境、社會及管治報告
96	董事會報告
124	獨立核數師報告
128	綜合損益及其他全面收益表
130	綜合財務狀況表
132	綜合權益變動表
134	綜合現金流量表
136	綜合財務報表附註



「股東週年大會」	指	本公司於2024年6月5日(星期三)舉行的股東週年大會
「組織章程細則」	指	本公司的組織章程細則(經不時修訂)
「審核委員會」	指	董事會轄下審核委員會
「核數師」	指	安永會計師事務所，本公司核數師
「北京海思特」	指	北京海思特醫學檢驗實驗室有限公司(前稱北京海思特臨床檢驗所有限公司)，為一家根據中國法律成立的有限公司及一家中國綜合實體
「董事會」	指	董事會
「英屬處女群島」	指	英屬處女群島
「成都聖元」	指	成都聖元醫學檢驗實驗室有限公司，為一家根據中國法律成立的有限公司及一家中國綜合實體
「企業管治守則」	指	上市規則附錄C1所載的企業管治守則
「中國」	指	中華人民共和國，除非文義另有所指外及僅就本報告而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣。「中國的」一詞應具備相應的涵義
「公司法」	指	開曼群島公司法(2023年修訂版)，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「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」或 「康聖環球」	指	康聖環球基因技術有限公司，為一家根據開曼群島法律註冊成立的獲豁免有限公司，其股份已於主板上市(股份代號：9960)
「COVID-19」	指	2019冠狀病毒病，一種由名為嚴重急性呼吸綜合症冠狀病毒2的新型病毒引起的疾病
「CRO」	指	合約研究機構

## 釋義

「董事」	指	本公司董事
「全球發售」	指	與上市有關股份的全球發售
「本集團」或「我們」	指	本公司及其附屬公司（包括中國綜合實體）
「廣州希諾」	指	廣州希諾醫學檢驗實驗室有限公司，為一家根據中國法律成立的有限公司及一家中國綜合實體
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「香港」	指	中國香港特別行政區
「華西康聖達」	指	四川華西康聖達醫學檢驗有限公司，為一家根據中國法律成立的有限公司及一家中國綜合實體
「國際財務報告準則」	指	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（「國際會計準則」）、國際財務報告準則、修訂及相關詮釋
「獨立第三方」	指	就董事作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，並非上市規則所界定為我們關連人士或關連人士聯繫人的人士或公司及彼等各自最終實益擁有人
「康聖北京外商獨資企業」	指	康聖環球（北京）醫學技術有限公司（前稱康興聖達（北京）科技有限公司），為一家根據中國法律成立的有限公司及本公司全資附屬公司
「康聖貝泰生物科技」	指	武漢康聖貝泰生物科技有限公司，為一家根據中國法律成立的有限公司及一家中國綜合實體
「康聖環球武漢」	指	康聖環球（武漢）醫學特檢技術有限公司，為一家於中國成立的有限公司及一家中國綜合實體

「康聖投資」	指	康聖環球(武漢)投資管理有限公司，為一家根據中國法律成立的有限公司及一家中國綜合實體
「康聖武漢外商獨資企業」	指	康聖環球醫學科技(武漢)有限公司，為一家根據中國法律成立的有限公司及本公司全資附屬公司
「康聖真源」	指	武漢康聖真源醫學檢驗所有限公司，為一家根據中國法律成立的有限公司及一家中國綜合實體
「最後實際可行日期」	指	2024年4月23日，即本年度報告付印及公佈前就確定當中所載若干資料及數據的最後實際可行日期
「上市」	指	股份於上市日期在主板上市
「上市日期」	指	2021年7月16日，即股份於聯交所首次開始買賣的日期
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
「主板」	指	聯交所運作的證券交易所(不包括期權市場)，獨立於聯交所GEM且與其並行運作
「組織章程大綱及細則」	指	本公司的組織章程大綱及細則(經不時修訂)
「標準守則」	指	上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「提名委員會」	指	本公司提名委員會
「購股權」	指	認購根據首次公開發售後購股權計劃的條款所授出股份的權利
「首次公開發售後購股權計劃」	指	本公司於2021年6月22日採納的首次公開發售後購股權計劃
「首次公開發售後受限制股份單位計劃」	指	本公司於2021年6月22日採納的首次公開發售後受限制股份單位計劃
「中國綜合實體」	指	根據可變利益實體架構，其財務業績均已按作為本公司附屬公司的方式合併及入賬處理的實體

## 釋義

「首次公開發售前股票激勵計劃」	指	本公司於2013年3月14日、2015年12月20日及2016年12月1日採納的首次公開發售前股票激勵計劃
「招股章程」	指	本公司日期為2021年6月29日的招股章程
「薪酬委員會」	指	本公司薪酬委員會
「重組」	指	本集團為籌備上市進行的重組，詳情載於招股章程「歷史、發展及公司架構」
「報告期」	指	截至2023年12月31日止年度
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「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
「上海新培晶」	指	上海新培晶醫學檢驗所有限公司（前稱上海美眾臨床檢驗中心有限公司及上海美眾醫學檢驗所有限公司），為一家根據中國法律成立的有限公司及一家中國綜合實體
「上海希諾」	指	上海希諾醫學檢驗實驗室有限公司，為一家根據中國法律成立的有限公司及一家中國綜合實體
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.00025美元的普通股
「股份拆細」	指	招股章程「附錄四 – 法定及一般資料 – A.有關本公司及附屬公司的進一步資料 – 4.我們股東於2021年6月22日通過的書面決議案」所述的股份拆細，於轉換優先股後，董事獲授權將每股面值0.001美元的已發行及未發行股份拆細為四股每股面值0.00025美元的股份，故此，於股份拆細後，本公司的法定股本將為500,000美元，分為2,000,000,000股每股面值0.00025美元的股份
「股東」	指	股份的持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司

「天津康聖達」	指	天津康聖達醫學檢驗實驗室有限公司（前稱歐諾安（天津）醫學科技有限公司），為一家根據中國法律成立的有限公司及一家中國綜合實體
「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
「美元」	指	美國法定貨幣美元
「武漢海希」	指	武漢海希生命科技有限公司，為一家根據中國法律成立的有限公司
「武漢康聖達」	指	武漢康聖達醫學檢驗所有限公司，為一家根據中國法律成立的有限公司及一家中國綜合實體
「新疆康聖達」	指	新疆康聖達醫學檢驗所有限公司，為一家根據中國法律成立的有限公司及一家中國綜合實體
「%」		百分比

於本報告內，「聯繫人」、「緊密聯繫人」、「關連人士」、「關連交易」、「持續關連交易」、「控股股東」、「核心關連人士」、「附屬公司」及「主要股東」等詞除非文義另有所指，否則應具有上市規則賦予該等詞語的涵義。

本報告所載若干金額及百分比數字已作約整。如任何表格的總數與所列數額的總和有任何不符之處，皆為約整所致。

# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

黃士昂醫生 (主席兼首席執行官)

涂贊兵先生

柴海節女士

### 非執行董事

黃瑞璿先生

彭偉先生

黃璐女士

### 獨立非執行董事

姚尚龍博士

夏新平博士

顧華明先生

## 審核委員會

夏新平博士 (主席)

黃瑞璿先生

顧華明先生

## 薪酬委員會

顧華明先生 (主席)

夏新平博士

涂贊兵先生

## 提名委員會

黃士昂醫生 (主席)

姚尚龍博士

夏新平博士

## 聯席公司秘書

柴海節女士

李美儀女士

## 授權代表

柴海節女士

李美儀女士

## 香港法律顧問

競天公誠律師事務所有限法律責任合夥

香港

中環皇后大道中15號

置地廣場

公爵大廈32樓

3203至3207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

鰂魚涌

英皇道979號

太古坊一座27樓

## 註冊辦事處

P.O. Box 472, 2nd Floor

Harbour Place, 103 South Church Street

George Town, Grand Cayman KY1-1106

Cayman Islands

## 總辦事處及中國主要營業地點

中國

湖北省武漢市

東湖新技術開發區

高新大道666號光谷生物城生物創新園D2-1



## 香港主要營業地點

香港  
九龍  
觀塘道348號  
宏利廣場5樓

## 公司網站

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

## 股份過戶登記總處

International Corporation Services Limited  
Harbour Place  
2nd Floor  
103 South Church Street  
P.O. Box 472  
George Town  
Grand Cayman KY1-1106  
Cayman Islands

## 香港證券登記處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
夏慤道16號  
遠東金融中心17樓

## 主要往來銀行

渣打銀行(香港)有限公司  
招商銀行武漢分行  
中信銀行光谷自貿區支行

## 股份代號

9960

# 五年財務概要

## 簡明綜合全面收益表

	2023年	截至12月31日止年度			
		2022年	2021年	2020年	2019年
		人民幣千元			
收入	<b>967,260</b>	1,386,591	930,673	891,391	832,791
毛利	<b>451,129</b>	603,055	485,770	460,981	452,214
毛利率	<b>46.64%</b>	43.50%	52.20%	51.70%	54.30%
除稅前利潤／(虧損)	<b>43,322</b>	83,316	(1,453,988)	(962,352)	(168,605)
年內利潤／(虧損)	<b>36,447</b>	77,484	(1,454,234)	(970,120)	(169,582)
非國際財務報告準則計量 <sup>(1)</sup> ： 經調整淨利潤	<b>36,447</b>	77,484	81,055	91,979	53,326

## 簡明綜合財務狀況表

	2023年	2022年	於12月31日		
			2021年	2020年	2019年
			人民幣千元		
<b>資產</b>					
非流動資產	<b>960,630</b>	976,544	530,791	221,724	218,296
流動資產	<b>2,708,579</b>	2,748,800	2,658,168	1,355,235	446,127
資產總值	<b>3,669,209</b>	3,725,344	3,188,959	1,576,959	664,423
<b>負債</b>					
非流動負債	<b>30,457</b>	10,062	11,738	2,880,713	28,944
流動負債	<b>743,771</b>	861,553	452,413	530,661	1,434,900
負債總額	<b>774,228</b>	871,615	464,151	3,411,374	1,463,844
總權益／(虧絀)	<b>2,894,981</b>	2,853,729	2,724,808	(1,834,415)	(799,421)

# 主席致辭

尊敬的股東們、尊貴的客戶們、親愛的員工們，

在這個回顧與展望交織的時刻，作為康聖環球的主席，我有幸向您展示我們在過去一年中的努力與成就，尤其是在醫學特檢服務領域的顯著進展。這一年，我們共同經歷了許多挑戰，但也收穫了豐碩的成果，見證了公司實力的不斷增強和服務品質的持續提升。

回顧過去：堅守使命，克服挑戰

過去的一年對我們來說是極具挑戰性的一年。面對宏觀層面的波動，我們更加堅定了在醫學特檢服務領域發揮核心作用的決心。我們的團隊始終秉承「病人利益至上、醫生需求第一」的宗旨，提供全面、先進和準確的專科特檢服務。我們在立足血液學、神經學等傳統優勢專科的基礎上，積極發展眼科、心血管及風濕免疫新專科，亦開始佈局內分泌科與皮膚科。這一年，我們不斷優化服務流程，提高檢測時效性及準確性，確保向醫生及病人提供高質量的醫學檢測結果。

科技與創新：推動服務品質的提升

在科技快速發展的今天，我們深知創新是企業發展的不竭動力。自公司上市之日起，我們在醫學特檢領域持續進行研發（「研發」）投入，成功開發了多項新技術和新產品，MicroLym-ALL基因突變檢測廣受臨床認可，遺傳性血管性水腫檢測成為行業首創，人類白細胞抗原（「HLA」）分型新一代測序（「NGS」）試劑盒打破業界的空白。這些創新不僅提高了我們服務的效率和準確性，而且滿足了醫生和病人的需求。

## 主席致辭

合作與共贏：攜手夥伴共創未來

我們相信與合作夥伴的緊密合作是實現共贏、推動行業發展的關鍵。過去一年，我們不僅加強了與現有合作夥伴的合作，還積極拓展新的合作關係，先後與Cytek、NovaSeq、凱普生物、日本島津等行業知名企業簽署合作協議，與南方醫科大學合資成立廣州南醫康聖生物技術有限公司助力神經學檢測，與多家頭部醫院達成血液學精準平台共建，我們亦在全球範圍內積極尋找合作夥伴，推動公司特檢業務的國際化發展。

展望未來，我們將繼續爭做中國專科診療和個性化醫學診斷的領軍者，為推動中國精準醫學的發展而奮鬥。

在此，我要特別感謝所有股東的堅定支持、客戶的信任與選擇、以及公司員工的辛勤工作和奉獻精神。

主席  
黃士昂

香港  
2024年3月27日



## 專科特檢業務

2023年我們在深耕血液學、神經學等傳統優勢專科基礎上，加速發展眼科、心血管及風濕免疫等專科特檢業務。報告期內，受宏觀面影響，行業政策收緊，競爭加劇，我們堅定立足發展核心研發能力，在產品和技術方面繼續保持領先，同時加大力度進一步擴寬市場渠道，加強與醫院及藥企的深度合作，實現了業務規模的增長。

## 特檢試劑

2023年我們的特檢試劑業務穩步發展。產品方面，新增22項Conformite Europeenne (「CE」) 認證產品，推出的HLA分型NGS試劑盒打破了業界的空白，試劑總數達150餘種。市場方面，我們的產品中標多個國內大型三甲醫院，NGS捕獲類產品顯著增長。為補足產能短板，2023年我們完成了2,000平方米的藥品生產質量管理規範 (「GMP」) 廠房的全部驗證工作，達到了藥監局三類醫療器械註冊要求。展望2024年，我們將進一步加強產品能力，積極推進特檢試劑產品的入院。

## 免疫組庫

報告期內，我們的核心產品淋思康檢測擴展到24個省，全年收入同比增長140%，應用於免疫重建及監測的產品范特康和健康監測的產品康貝測也進入商業化前夕。2023年，我們與國內多家頭部機構形成實質性研究合作，進一步探索免疫組庫在血液學、實體瘤及自免領域的臨床機制探索和轉化應用。展望2024年，隨著新產品商業化推廣，我們預計免疫組庫業務仍將保持高增長。

## 科研服務及合約研究組織 (「CRO」)

報告期內，我們新增服務合同14個，涉及細胞治療、基因編輯、淋巴瘤等多個治療領域，新增合同約人民幣1,400萬元，庫存合同金額超過人民幣4,000萬元。我們正式引入PacBio三代測序技術，為患病人群的隊列研究以及單細胞研究賦能，憑藉行業前三的儀器運行飽和度和良好的測序質量，我們成為首批獲得亞太區PacBio Revio官方服務商認證的企業。展望2024年，我們力爭進一步整合優勢資源，拓展科研服務及CRO業務市場規模，以期實現快速增長。

# 管理層討論及分析

## 行業與政策

報告期內，國內宏觀環境波動，醫院客戶及行業企業受到不同程度影響。作為中國特檢行業的領軍者，我們依然對中國專科特檢行業的發展充滿信心，專科特檢行業市場空間大，滲透率低，技術要求高的現狀並沒有改變。宏觀環境的波動將加劇行業企業的出清，擁有多樣化特檢產品，深耕特檢渠道的公司將勝出，戰略性的兼併與收購（「併購」）機會出現。

## 經營策略

我們以積極的經營策略應對行業的波動。(i)立足需求，提升研發效率，構建多專科產品系列，保持在「高、精、尖、新」項目的優勢；(ii)完善渠道建設，重視與頭部醫院在不同專科領域的深度合作，積極參與精準中心、區域中心和醫聯體的建設；(iii)全面拓展國際市場，抓住特檢服務及特檢試劑出海的機遇；(iv)推動免疫組庫、特檢試劑、CRO及科研服務等新興業務的快速增長；及(v)把握產業併購及整合機遇。

## 研發

研發是康聖的核心競爭力。報告期內，我們新增研發檢測項目186項，包括分子生物學檢測技術相關項目75項，流式細胞術檢測技術相關項目32項，細胞遺傳檢測技術相關項目42項，病理檢測技術相關項目19項，臨檢檢測項目18項。2023年本公司更注重跨技術平台的合作研發，例如：流式分選（「**FACS**」）結合螢光原位雜交（「**FISH**」）檢測等。本公司新產品MicroLym-ALL基因突變檢測廣受臨床認可，幫助患者從診斷，治療，預後，用藥等方面獲益，全光譜流式免疫分型篩查急性白血病AL Panel的建立及驗證獲歐洲臨床細胞分析學會(ESCCA)和國際臨床流式協會(ICCS)認可。

### 新專科業務

報告期內，心血管、眼科及風濕免疫三個新專科特檢業務收入達到千萬規模。

心血管專科方面，本公司與日本島津公司建立戰略合作夥伴關係。隨著液相色譜串聯質譜、電感耦合等離子體質譜、飛行時間質譜等多技術平台建設完成，我們可開展高血壓、出血與血栓性疾病、血脂異常、冠狀動脈性心臟疾病、心肌炎和心力衰竭、藥物基因和遺傳病基因檢測項目200餘項，覆蓋客戶近1,000家。

眼科方面，我們的自身免疫性視網膜病變抗體4項成為國內首個眼科免疫類抗體檢測項目，本公司新增95家三甲醫院客戶，完成全國12個省省會級城市及其周邊城市覆蓋。

風濕免疫方面，我們重點打造了肌炎抗體和抗磷脂抗體產品，可提供檢測項目超130個，新增送檢醫院客戶250家，部分頭部醫院取得顯著突破，並逐步向更多醫院推廣我們的產品。

### 對外投資與併購

報告期內，受資本市場及宏觀波動影響，獨立臨床實驗室（「ICL」）領域併購及對外投資機會顯著增多。本公司從自身經營出發，積極尋求對外併購與投資的機會，我們將著重考察標的企業的團隊、技術、市場及規模情況，優先佈局那些在專科特檢業務上有核心競爭力的企業。

## 管理層討論及分析

### 財務回顧

下表載列我們於所示期間的綜合損益表連同截至2022年12月31日止年度至2023年同期的變動情況（以百分比列示）：

	截至12月31日止年度		
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	同比變動 %
收入	<b>967,260</b>	1,386,591	(30.2)
銷售成本	<b>(516,131)</b>	(783,536)	(34.1)
毛利	<b>451,129</b>	603,055	(25.2)
其他收入及收益	<b>138,094</b>	68,870	100.5
銷售及營銷開支	<b>(307,781)</b>	(360,562)	(14.6)
行政開支	<b>(105,626)</b>	(80,406)	31.4
研發成本	<b>(105,337)</b>	(101,226)	4.1
其他開支	<b>(19,123)</b>	(43,898)	(56.4)
融資成本	<b>(8,034)</b>	(2,517)	219.2
除稅前利潤	<b>43,322</b>	83,316	(48.0)
所得稅開支	<b>(6,875)</b>	(5,832)	17.9
<b>年內利潤</b>	<b>36,447</b>	77,484	(53.0)
以下人士應佔：			
母公司擁有人	<b>41,286</b>	75,457	(45.3)
非控股權益	<b>(4,839)</b>	2,027	(338.7)



## 收入

我們將業務分為十個分部，包括血液學檢測、神經學檢測、婦科相關檢測、遺傳病及罕見病檢測、傳染病檢測、腫瘤檢測、COVID-19相關檢測、常規檢測、CRO及科研服務及其他。

下表載列於所呈列期間按經營分部劃分的分部收入及分部收入佔比。

	2023年		截至12月31日止年度		同比變動
	人民幣千元	%	人民幣千元	%	
血液學檢測	590,308	61.0%	525,800	38.0	12.3
神經學檢測	96,603	10.0%	95,350	6.9	1.3
婦科相關檢測	55,418	5.8%	49,961	3.6	10.9
遺傳病及罕見病檢測	46,715	4.8%	42,778	3.1	9.2
傳染病檢測	49,001	5.1%	47,693	3.4	2.7
腫瘤檢測	32,064	3.3%	17,872	1.3	79.4
COVID-19相關檢測	—	—	536,625	38.7	—
常規檢測	57,473	5.9%	57,439	4.1	0.1
科研服務及CRO	26,393	2.7%	7,937	0.6	232.5
其他	13,285	1.4%	5,136	0.3	158.7
<b>總計</b>	<b>967,260</b>	<b>100.0</b>	<b>1,386,591</b>	<b>100.0</b>	<b>(30.2)</b>

## 管理層討論及分析

下表載列呈列期間本公司檢測服務的平均價格及檢測次數。

	截至12月31日止年度			
	2023年		2022年	
	平均價格 (人民幣元)	檢測量 (千次)	平均價格 (人民幣元)	檢測量 (千次)
血液學檢測	690	850	684	768
神經學檢測	1,314	73	1,261	76
婦科相關檢測	121	456	111	449
遺傳病及罕見病檢測	239	194	231	184
傳染病檢測	227	214	225	211
腫瘤檢測	1,395	23	1,102	16
常規檢測	78	735	75	760
<b>總計</b>	<b>379</b>	<b>2,545</b>	307	2,464
COVID-19相關檢測 <sup>(1)</sup>	-	-	3.62	148,394

報告期內，我們無COVID-19相關檢測收入，但其餘各專科檢測業務均實現正增長。剔除COVID-19相關檢測，報告期內本公司檢測的平均價格為人民幣379.0元，同比增長23.5%，檢測量250萬次，同比增長3.3%。

### 血液學檢測

截至2023年12月31日止年度，我們的血液學檢測服務收入為人民幣590.3百萬元，同比增加12.3%。報告期內，B細胞亞群監測項目、48項罕見融合基因的定量監測項目等新項目完成研發實現接檢，全年實現新增醫院客戶88家，已累計完成精準平台共建9家。

### 神經學檢測

截至2023年12月31日止年度，我們的神經學檢測服務收入為人民幣96.6百萬元，同比增加1.3%。報告期內，我們提供基於免疫、感染、遺傳等多個平台的檢測項目，新增抗抑鬱症、抗焦慮症等神經精神疾病綜合用藥基因檢測。我們新增合作醫院29家，與南方醫科大學共同組建廣州南醫康聖生物技術有限公司，加入四川省神經免疫疾病聯盟。

### 婦科相關檢測

截至2023年12月31日止年度，我們的婦科相關檢測服務收入為人民幣55.4百萬元，同比增加10.9%。報告期內，我們加強質譜和分子檢測技術平台佈局，基於Novaseq 6000二代測序平台進行的產前診斷檢測應用廣受行業關注。

### 遺傳病及罕見病檢測

截至2023年12月31日止年度，我們的遺傳病及罕見病檢測服務收入為人民幣46.7百萬元，同比增加9.2%。報告期內，我們更加重視差異化產品服務，升級版全外顯子基因檢測項目實現檢測時間短，出檢率高，準確性高。

### 傳染病檢測

截至2023年12月31日止年度，傳染病檢測服務收入為人民幣49.0百萬元，同比增加2.7%。報告期內，病原體相關檢測數量較同期增長顯著，新增納米孔測序項目廣受關注。報告期內，我們的合作醫院數增長至1,400餘家，同比增加16%。

## 管理層討論及分析

### 腫瘤檢測

截至2023年12月31日止年度，我們的腫瘤檢測服務收入為人民幣32.1百萬元，同比增加79.4%。報告期內，我們完善實體瘤最小殘留疾病（「MRD」）監測方案，新增軟組織肉瘤、神經母細胞瘤等多項罕見腫瘤檢測項目，新增20餘家合作醫院。

### CRO及科研檢測服務

截至2023年12月31日止年度，我們的CRO及科研檢測服務實現收入為人民幣26.4百萬元。報告期內，本公司充分發揮在血液學領域的優勢，積極推進與諾華、東陽光藥等的合作，引入PacBio三代測序技術提供定制化科研服務，成為首批獲得亞太區PacBio Revio官方服務商認證的企業。

### 銷售成本

我們的銷售成本包括與執行檢測服務人員有關的員工成本、第三方機構或實驗室產生的成本、原材料成本及其他。「其他」主要包括第三方物流、折舊及攤銷以及租賃開支。下表載列於所示期間按性質劃分的銷售成本明細（以實際數字及佔銷售成本的百分比列示）。

	截至12月31日止年度				
	2023年		2022年		同比變動 %
	人民幣千元	%	人民幣千元	%	
員工成本	147,585	28.6	134,335	17.1	9.9
外包成本	90,583	17.6	333,538	42.6	(72.8)
原材料	173,200	33.6	210,673	26.9	(17.8)
其他	104,763	20.2	104,990	13.4	(0.2)
<b>總計</b>	<b>516,131</b>	<b>100.0</b>	783,536	100.0	(34.1)

我們的銷售成本由截至2022年12月31日止年度的人民幣783.5百萬元減少34.1%至人民幣516.1百萬元，這是由於COVID-19相關檢測業務下降導致外包成本和原材料成本顯著下降。



## 毛利、毛利率及分部業績

截至2023年12月31日止年度，我們錄得綜合毛利人民幣451.1百萬元，同比下降25.2%，綜合毛利率為46.6%，同比增長3.1個百分點，我們的毛利及毛利率較同期出現以上變化，主要是因為(i)報告期內，由於無COVID-19相關檢測收入，本集團收入下降，毛利下降；及(ii)非COVID-19相關檢測收入及佔比顯著提升，血液學、神經學等專科特檢毛利率水平較高，本集團毛利率提升。

我們的管理層會獨立監察經營分部的業績，以就資源分配及表現評估作出決策。分部業績乃根據可呈報分部利潤／虧損進行評估，即計量持續經營業務的經調整除稅前利潤／虧損。來自持續經營業務的經調整除稅前利潤／虧損或我們的部分業績與我們的除稅前利潤計量一致，不包括其他收入及收益、行政開支、研發開支、其他開支、融資成本、上市開支及按公平值計入損益的金融負債的公平值虧損。下表載列我們於所示年度的分部業績明細（按實際金額及佔分部收入百分比列示）。

	截至12月31日止年度				
	2023年		2022年		同比變化
	分部業績 人民幣千元	佔分部收入 %	分部業績 人民幣千元	佔分部收入 %	
血液學檢測	107,761	18.3	157,282	29.9	(31.5)
神經學檢測	16,972	17.6	17,064	17.9	(0.5)
婦科相關檢測	1,303	2.4	3,106	6.2	(58.0)
遺傳病及罕見病檢測	4,664	10.0	6,229	14.6	(25.1)
傳染病檢測	5,484	11.2	9,720	20.4	(43.6)
腫瘤檢測	6,053	18.9	1,406	7.9	330.5
COVID-19相關檢測	–	–	44,767	8.3	(100.0)
常規檢測	592	1.0	2,644	4.6	(77.6)
科研服務及CRO	3,031	11.5	937	11.8	223.5
其他	(2,512)	(18.9)	(662)	(12.9)	279.5
<b>總計</b>	<b>143,348</b>	<b>14.8</b>	<b>242,493</b>	<b>17.5</b>	<b>(40.9)</b>

## 管理層討論及分析

報告期內，本公司整體經營業績為人民幣143.3百萬元，相較於2022年同期的人民幣242.5百萬元下降了40.9%，這主要是因為(i)COVID-19相關檢測分部業績顯著下降；及(ii)報告期內，我們新增部分員工並增加了部分設備投入，本公司整體的規模效應有待進一步提升。

### 其他收入及收益

我們的其他收入及收益由截至2022年12月31日止年度的人民幣68.9百萬元增長100.4%至人民幣138.1百萬元，這主要是受利息收入、政府補助以及與基金權益相關的公平值波動的影響。

### 銷售及營銷開支

我們的銷售及營銷開支由截至2022年12月31日止年度的人民幣360.6百萬元減少14.6%至人民幣307.8百萬元，這主要是因為與COVID-19相關的營銷開支減少，銷售及營銷團隊逐步優化。

### 行政開支

我們的行政開支由截至2022年12月31日止年度的人民幣80.4百萬元增加31.4%至人民幣105.6百萬元，這主要是因為業務擴張所導致的行政及管理成本上升。

### 研發成本

我們的研發成本由截至2022年12月31日止年度的人民幣101.2百萬元增加4.1%至人民幣105.3百萬元。研發成本的增加，主要是由於我們維持合理研發投入。報告期內，我們新增研發檢測項目168項。

### 其他開支

截至2023年12月31日止年度，我們的其他開支為人民幣19.1百萬元，較2022年同期人民幣43.9百萬元相比下降了56.4%。其他開支主要是計提資產減值損失。

### 融資成本

我們的融資成本由截至2022年12月31日止年度的人民幣2.5百萬元增長219%至人民幣8.0百萬元。融資成本增加是本公司合理進行財務規劃，增加銀行借款所致。

### 所得稅開支

我們的所得稅開支由截至2022年12月31日止年度的人民幣5.8百萬元增加至2023年同期的人民幣6.9百萬元。

## 年內利潤

本公司年內利潤由截至2022年12月31日止年度的人民幣77.5百萬元減少53.0%至人民幣36.4百萬元。

## 流動資金及資本資源

我們一直維持全面的庫務政策，當中詳細說明資本使用的特定功能及內部控制措施。該等功能及措施包括但不限於資本管理及流動資金管理程序。我們通過使用內部業務產生的現金流量、銀行借款及全球發售及股份於聯交所主板上市所得款項來管理及維持流動性。我們會定期檢討主要資金狀況，確保有充足財務資源應付財務承擔。在有閒置資金的情況下，我們會在風險可控的基礎上，進行閒置資金的管理，以提高資金使用效率。本公司閒置資金的管理及運用目前以保障資金安全及取得合理收益為主要目標。

截至2023年12月31日止年度，我們透過結合經營產生的收入、已收到的投資及全球發售所得款項為我們的營運資金及其他資本開支需求提供資金。下表載列我們於所示期間的現金流量概要。

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
經營活動(所用)／所得現金流量淨額	(14,780)	21,407
投資活動所得／(所用)現金流量淨額	854,922	(1,345,153)
融資活動(所用)／所得現金流量淨額	(82,827)	97,644
現金及現金等價物增加／(減少)淨額	757,315	(1,226,102)
年初的現金及現金等價物	680,359	1,796,700
外匯匯率變動影響，淨額	35,125	109,761
年末的現金及現金等價物	1,472,799	680,359

## 現金及現金等價物

截至2023年12月31日止年度，我們經營活動所用的現金淨額為人民幣14.8百萬元。

截至2023年12月31日止年度，我們投資活動產生的現金淨額為人民幣854.9百萬元，主要是用於購買定期存款所致。

截至2023年12月31日止年度，我們融資活動所用的現金流量淨額為人民幣82.8百萬元，主要是銀行貸款融資，股份回購與受限制股份單位購買所致。

## 管理層討論及分析

由於上文所述，我們的現金及現金等價物主要以人民幣及美元持有。由截至2022年12月31日的人民幣680.4百萬元增加116.5%至截至2023年12月31日的人民幣1,472.8百萬元。

報告期內，我們在中國開展業務，交易大部分以人民幣結算。我們的呈列及功能貨幣為人民幣。我們並無面臨重大外匯風險，原因是我們並無以人民幣以外的貨幣計值的重大金融資產或負債，惟主要作為資本出資自投資者收取而以美元或港元存放的銀行現金除外。本集團的外匯風險敞口主要來自美元兌換人民幣及港元的風險。我們通過定期審查外匯風險敞口淨額管理我們的外匯風險，進行風險管理。於截至2023年12月31日止年度及截至本報告日期，本集團並無使用任何金融工具以對沖任何風險（包括貨幣風險）。本集團的對沖活動期限不得超過十二個月。本集團的管理層持續關注市場環境及本集團自身的外匯風險狀況，並在必要時考慮採取適當的對沖措施。

### 債務

截至2023年12月31日止年度，因銀行融資已使用授信額度為人民幣233.4百萬元，我們於2023年12月31日的未動用銀行融資為人民幣296.6百萬元。於2023年12月31日，本集團固定利率（每年2.75%至3.0%）之借款為約人民幣152.9百萬元，詳情載於本年度報告綜合財務報表附註28。

### 資本負債比率

本集團按資本負債比率基準監控資本。該比率按在綜合資產負債表中列示的借款總額除以本公司權益持有人應佔股本及儲備計算。截至2023年12月31日，借款總額為人民幣152.9百萬元，歸屬於本公司股權持有人的股本及儲備總額為人民幣2,872.0百萬元，資本負債比率為5.3%。

### 資本開支

我們的主要資本開支主要與購買設備及翻新實驗室有關。下表載列我們於所示期間的資本開支。

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
購買物業、廠房及設備	168,758	119,666
購買其他無形資產	6,112	4,643
總計	174,870	124,309

### 或然負債

截至2023年12月31日，我們並無任何重大或然負債。

### 重大投資及有關重大投資或資本資產的未來計劃

截至2023年12月31日，我們並無持有任何重大投資。此外，除招股章程「業務」及「未來計劃及所得款項用途」兩節所披露的擴張計劃外，我們並無有關重大投資或資本資產的未來計劃。

### 重大收購及出售

於2023年6月18日，武漢康聖創業投資管理有限公司（「康聖創業投資」，非全資擁有中國綜合實體）及天津海創群島投資管理有限公司（各自作為普通合夥人）與康聖環球（武漢）投資管理有限公司（「康聖武漢投資」，中國綜合實體）及天津海泰海河生物醫藥產業基金合夥企業（有限合夥）（各自作為有限合夥人）就組成合夥企業（「合夥企業I」）訂立合夥協議。合夥企業I全體合夥人的出資總額為人民幣200,000,000元，其中，康聖創業投資及康聖武漢投資合共出資人民幣120,000,000元。詳情請參閱本公司日期為2023年6月18日的公告。

於2023年8月22日，康聖環球（上海）醫學科技有限公司（「買方」，中國綜合實體）與湖南炎帝生物工程有限公司（「賣方」）訂立房屋買賣協議（「買賣協議」），據此，根據買賣協議的條款及條件，買方同意購買而賣方同意出售位於中國上海市浦東新區張江高科技園區秀浦路2555號漕河涇康橋商務綠洲內的4幢和5幢，總代價為人民幣162,734,824元。詳情請參閱本公司日期為2023年8月22日的公告。

於2023年11月12日，康聖武漢投資（中國綜合實體）、武漢產業發展基金有限公司及武漢光谷創新投資基金有限公司（各自作為有限合夥人）與武漢布斯投資資訊有限公司（作為普通合夥人）就組成合夥企業訂立合夥協議（「合夥企業II」）。合夥企業II全體合夥人的出資總額為人民幣300,000,000元，其中，康聖武漢投資出資人民幣177,000,000元。詳情請參閱本公司日期為2023年11月12日的公告。

除上文所披露者外，於報告期內，我們並無對附屬公司、聯營公司及合營企業進行任何重大收購或出售。



## 管理層討論及分析

### 本集團資產抵押

截至2023年12月31日，我們並無任何已抵押資產。

### 僱員

截至2023年12月31日，我們共有3,125名僱員，其中大多數位於湖北省、四川省、北京及上海。我們定期進行新員工培訓，帶領及協助新員工適應新工作環境。此外，除在職培訓外，我們亦每季在公司層面和部門層面為員工提供全面及正式的線上及面授培訓。我們亦鼓勵員工參加外部研討會及工作坊，以豐富彼等的技術知識，發展能力及技能，並不時為員工提供培訓和發展計劃以及外部培訓課程，以提高彼等的技術技能，確保彼等知悉並遵守我們的各項政策及程序。

我們僱員的薪酬乃參考市況及個別僱員的表現、資歷及經驗釐定。我們根據我們及個別僱員的表現，提供具競爭力的薪酬待遇以留住僱員，包括薪金、酌情花紅及福利計劃。

本公司分別於2013年3月14日、2015年12月20日及2016年12月1日採納首次公開發售前股票激勵計劃。截至2023年12月31日，可認購5,081,772股股份（佔當時本公司已發行股本總額約0.52%）的購股權尚未行使並由承授人持有。於2021年6月22日，本公司亦採納首次公開發售後受限制股份單位計劃及首次公開發售後購股權計劃，其中我們的僱員為合資格參與者，自上市日期起生效。有關首次公開發售後受限制股份單位計劃及首次公開發售後購股權計劃的詳情載於招股章程附錄四「法定及一般資料—E.首次公開發售後受限制股份單位計劃」及「法定及一般資料—F.首次公開發售後購股權計劃」兩節。截至2023年12月31日，概無根據首次公開發售後受限制股份單位計劃或首次公開發售後購股權計劃分別授出或同意授出受限制股份單位或購股權。

### 報告期後重大事項

於2023年12月31日之後及直至最後實際可行日期，並無可能對我們的經營及財務業績產生重大影響的重大事件。

### 全球發售所得款項用途

本公司於2021年7月16日於聯交所上市。全球發售所得款項淨額約為2,053.6百萬港元。全球發售所得款項淨額（根據實際所得款項淨額按比例調整）已經並將根據招股章程所載所得款項之擬定用途使用。下表載列全球發售所得款項淨額用途之狀況<sup>(1)</sup>：

所得款項的擬定用途	佔所得款項 擬定用途的 百分比 (%)	全球發售 所得款項的 擬定用途 (百萬港元)	截至2022年 12月31日的 未動用的所得 款項淨額 (百萬港元)	截至2023年 12月31日 止年度的 實際 使用金額 (百萬港元)	截至2023年 12月31日 未動用的所得 款項淨額 (百萬港元)	未動用結餘的 動用時間表
<b>銷售及營銷我們現有的 特檢服務線以涵蓋更多醫院， 尤其是三級醫院</b>						
血液學檢測業務的銷售、營銷及擴張	15	308.0	224.2	107.6	200.4	於2025年6月30日前
遺傳病及罕見病以及婦科相關檢測 業務的銷售、營銷及擴張	10	205.4	167.4	42.7	162.7	於2025年6月30日前
腫瘤、傳染病及神經學檢測業務的 銷售、營銷及擴張	10	205.4	147.7	68.3	137.1	於2025年6月30日前
<b>現有特檢服務線的研發</b>						
血液學檢測研發	6.7	136.9	60.0	103.9	33.0	於2025年6月30日前
遺傳病及罕見病以及婦科相關檢測研發	6.7	136.9	129.3	118.9	18.0	於2025年6月30日前
神經學、傳染病、腫瘤及常規檢測研發	6.7	136.9	124.5	16.2	120.7	於2025年6月30日前
<b>新特檢服務線的開發及商業化</b>	<b>15</b>	<b>308.0</b>	<b>278.7</b>	<b>70.6</b>	<b>237.4</b>	<b>於2025年6月30日前</b>

## 管理層討論及分析

所得款項的擬定用途	佔所得款項 擬定用途的 百分比 (%)	全球發售 所得款項的 擬定用途 (百萬港元)	截至2022年 12月31日的 未動用的所得 款項淨額 (百萬港元)	截至2023年 12月31日 止年度的 實際 使用金額 (百萬港元)	截至2023年 12月31日 未動用的所得 款項淨額 (百萬港元)	未動用結餘的 動用時間表
收購與我們的現有業務互補及具協同效應的具吸引力的技術或檢測相關公司以擴展我們的產業價值鏈	5	102.7	76.0	26.7	76.0	於2025年6月30日前
加強我們的檢測能力	10	205.4	111.8	171.6	33.8	於2025年6月30日前
向海外擴張至中國以外的市場	5	102.7	102.7	-	102.7	於2025年6月30日前
營運資金及其他一般公司用途	10	205.4	161.3	62.7	142.7	-
<b>總計</b>	<b>100.0</b>	<b>2,053.6</b>	<b>1,583.4</b>	<b>789.2</b>	<b>1,264.5</b>	

附註：

(1) 表格中的數字為概約數字。

我們目前無意更改未動用的所得款項淨額的用途，並正在積極監測市場環境，以便在適當的時機實施我們的計劃。目前預計尚未動用的所得款項淨額將在2025年6月30日之前悉數動用，具體取決於市場狀況及政策的變化以及行業出現適當機會的時機。倘全球發售所得款項淨額未即時用於上述用途且在相關法律法規允許的情況下，我們擬僅將所得款項淨額存入香港或中國的持牌金融機構作為短期存款。倘上述所得款項擬定用途有任何變動或倘任何所得款項金額將用於一般公司用途，我們將適時作出公告。

## 董事 執行董事

黃士昂醫生，65歲，於2011年2月22日獲委任為我們的董事，並於2021年2月8日指派為執行董事。黃醫生亦於2020年9月30日獲委任為本公司首席醫務官，並於2021年2月8日獲委任為董事會主席（「主席」）兼本公司首席執行官（「首席執行官」）。黃醫生於2003年創立本集團。彼負責本集團的整體戰略規劃及業務方向以及本公司的管理。

黃醫生在醫療實踐、研究、診斷及管理方面擁有逾36年經驗。黃醫生的職業生涯始於1986年6月任職於同濟醫科大學附屬協和醫院（現稱「華中科技大學同濟醫學院附屬協和醫院」，「協和醫院」）的住院醫師，其後擔任主治醫師。於1989年6月至1994年4月，黃醫生於美國Becton Dickinson Immunocytometry Systems擔任客席研究科學家，並於其後擔任研究科學家。於1994年7月至1995年，黃醫生於Applied Imaging Corporation擔任高級科學家。於1995年至1998年，黃醫生於UCSD Cancer Center擔任副項目科學家。於2000年至2001年6月，黃醫生於W.B. Technologies, Inc.出任副總裁兼首席技術官。

黃醫生自2001年以來一直在協和醫院工作，先後擔任特聘教授及教授。黃醫生分別於1983年8月及1986年7月取得中國湖北省武漢市武漢醫學院（現稱「華中科技大學同濟醫學院」）醫療學理學學士學位及同濟醫科大學（現稱「華中科技大學同濟醫學院」）醫療學碩士學位。彼自1999年5月起成為中國內地的註冊執業醫師。

黃醫生目前於本集團以下主要附屬公司及營運實體擔任董事職務：武漢康聖達、北京海思特、上海新培晶、成都溫江康聖友醫互聯網醫院有限公司（「溫江康聖友醫」）及康聖貝泰生物科技。

黃醫生是本公司主要股東Guo Gui-Rong女士的配偶及Huang Bo先生的父親，截至2023年12月31日Guo Gui-Rong女士及Huang Bo先生分別持有本公司已發行股本的14.85%及10.07%。黃醫生亦是Shiang Huang Family Trust的創始人，截至2023年12月31日Shiang Huang Family Trust持有本公司已發行股本的5.16%。

涂贊兵先生，51歲，於2020年12月4日獲委任為我們的董事，並於2021年2月8日指派為執行董事。涂先生亦於2021年2月8日獲委任為首席運營官。涂先生於2003年8月加入本集團。

涂先生於2000年10月至2001年10月擔任鐵道第四設計院工程師，後於2001年10月至2002年12月擔任實業發展中心經營部副部長。



## 董事及高級管理層

涂先生自2003年8月起一直擔任武漢康聖達的總經理。彼自2017年12月起亦一直擔任華西康聖達的總經理。於2014年4月至2015年8月，涂先生擔任上海新培晶的總經理。涂先生目前於本集團以下主要附屬公司及營運實體擔任董事職務：武漢康聖達、新疆康聖達、上海信諾佰世醫學檢驗有限公司、武漢鴻蒙賽爾生物科技有限公司及武漢康聖金岸醫學檢驗有限公司，且擔任溫江康聖友醫的總經理。涂先生獲委任為武漢康聖創業投資管理有限公司（該公司自2023年5月22日起成為我們的非全資擁有中國綜合實體）的董事，自2022年8月19日起生效。其自2023年1月4日起獲委任為康聖序源生物科技（武漢）有限公司的總經理。其自2023年3月17日起獲委任為武漢希諾醫學生物科技有限公司的董事。其自2023年3月24日起獲委任為廣州南醫康聖生物技術有限公司的董事。其自2023年5月22日起獲委任為湖南康聖達醫學檢驗實驗室有限公司的董事。其自2023年7月11日起獲委任為康聖環球（上海）醫學科技有限公司的董事。

涂先生分別於1999年4月及2002年12月取得中國湖北省武漢市華中科技大學（前稱「華中理工大學」）自動控制工學學士學位及工商管理碩士學位。

涂先生全資擁有Ever Prospect Global Limited。因此，截至2023年12月31日，涂先生被視作在Ever Prospect所持38,624,144股股份中擁有權益。根據表決代理權安排，本公司主要股東Guo Gui-Rong女士對Ever Prospect所持股份附帶的投票權擁有實際控制權。

柴海節女士，45歲，於2020年12月4日獲委任為我們的董事，並於2021年2月8日指派為執行董事。柴女士亦於2021年2月8日獲委任為本公司首席財務官（「首席財務官」）兼聯席公司秘書。柴女士於2014年7月加入本集團。

柴女士在財務及會計方面擁有逾19年經驗。於2004年8月至2008年9月，彼於畢馬威上海分所展開其職業生涯。於2008年9月至2010年11月，柴女士於安永華明會計師事務所武漢分所擔任高級會計師。柴女士於2010年12月至2012年11月出任湖北鴻鼎投資管理有限公司的首席財務官。彼其後於2013年5月至2014年6月任職於武漢塬生光電通信產業投資有限責任公司。

柴女士目前於本集團以下主要附屬公司及營運實體擔任董事職務：武漢康聖達、康聖投資及武漢海希。

柴女士分別於2001年6月及2004年6月取得中國湖北省武漢市華中科技大學財務管理學士學位及工商管理碩士學位。彼於2006年3月通過註冊會計師全國統一考試，並於2011年1月取得中國註冊會計師協會註冊會計師資格。



### 非執行董事

黃瑞璿先生，58歲，於2012年1月30日獲委任為我們的董事，並於2021年2月8日指派為非執行董事。

自斯坦福大學畢業以來，黃先生擁有逾36年的生物行政及投資經驗。於2011年6月，彼加入凱鵬華盈中國基金，擔任管理合夥人並專注於該公司的生命科學業務。黃先生亦擔任Panacea Venture Healthcare Fund I, L.P.、Panacea Venture Healthcare Fund II, L.P.及Panacea Opportunity Fund I, L.P.的創辦管理合夥人，該等企業為風險資本，專注於投資全球創新及轉型早期及成長階段醫療保健及生命科學公司。

黃先生於本集團外亦兼任以下職務：

- 於2013年4月至2023年3月擔任CASI Pharmaceuticals, Inc. (股份於納斯達克資本市場上市的公司 (股票代碼：CASI)) 的董事；
- 自2019年1月至2023年4月擔任Windtree Therapeutics, Inc. (股份於納斯達克資本市場上市的公司 (股票代碼：WINT)) 的董事會主席；
- 自2020年7月至2023年9月22日擔任Alaunos Therapeutics (股份於納斯達克資本市場上市的公司 (股票代碼：TCRT)) 的董事，並自2021年1月至2023年9月22日擔任該公司董事會主席；
- 自2020年7月至2023年7月擔任意達利控股有限公司 (股份於聯交所主板上市的公司 (股份代號：720)) 的執行董事；及
- 自2024年2月12日起擔任Connect Biopharma Holdings Limited (股份於納斯達克全球市場上市的公司 (股票代碼：CNTB)) 的董事。

黃先生於1988年5月畢業於美國加州大學伯克利分校，取得化學工程理學士學位。彼於1992年6月取得美國斯坦福大學商學院工商管理碩士學位。

彭偉先生，37歲，於2020年10月27日獲委任為我們的董事，並於2021年2月8日指派為非執行董事。

彭先生畢業後，於2008年加入Monitor Group (現稱Monitor Deloitte) 並擔任諮詢顧問直至2011年7月。彭先生分別於2013年7月至2015年12月擔任上海馨信股權投資管理有限公司的投資經理，於2016年1月至2017年12月擔任該公司的副總裁，並於2018年1月至2018年12月擔任該公司的主事人。彭先生於2019年1月至2020年9月擔任天津馨茂企業管理合夥企業 (有限合夥) 的主事人，並自2020年10月起擔任北京馨茂投資管理有限公司的主事人。

## 董事及高級管理層

彭先生於2008年7月取得中國上海的上海交通大學信息工程學士學位及於2013年5月取得美國康涅狄格州紐黑文市耶魯大學工商管理碩士學位。

黃璐女士，50歲，於2020年9月9日獲委任為我們的董事，並於2021年2月8日指派為非執行董事。

從上海第二醫科大學（現稱上海交通大學醫學院）畢業後，黃女士曾在上海第二醫科大學市六臨床醫學院（現稱上海交通大學六院臨床醫學院）擔任住院醫師。黃女士曾擔任Continuum Health Partners的市場部成員。黃女士於2003年10月至2016年7月擔任晨興信息科技諮詢（上海）有限公司投資總監，自2016年8月起擔任卓聲諮詢（上海）有限公司董事總經理。

黃女士自2018年6月至2020年12月一直擔任納斯達克上市公司Stealth BioTherapeutics Corp（股份代號：MITO）的非執行董事。黃女士自2018年10月至2023年11月一直擔任納斯達克上市公司LumiraDx Limited（股份代號：LMDX）的非執行董事。

黃女士於1997年7月取得位於中國上海的上海第二醫科大學（現稱上海交通大學醫學院）臨床醫學學士學位，並於2002年9月取得美國紐約聖約翰大學工商管理碩士學位。

### 獨立非執行董事

姚尚龍博士，68歲，於2021年6月29日獲委任為我們的獨立非執行董事。

姚博士曾擔任麻醉科主任，其後擔任協和醫院副院長。姚博士於2011年4月至2014年4月擔任中國醫師協會轄下麻醉醫師分會會長。彼於2012年8月至2018年11月擔任中華醫學會轄下麻醉學分會副主任委員。

姚博士於1982年8月取得中國安徽省蕪湖市皖南醫學院醫學學士學位，以及於1987年7月及1990年6月分別取得中國湖北省武漢市同濟醫科大學（現稱「華中科技大學同濟醫學院」）醫學碩士學位及醫學博士學位。

夏新平博士，58歲，於2021年6月29日獲委任為我們的獨立非執行董事。

夏博士於金融方面擁有深厚學術背景及豐富經驗。夏博士最初任職於華中科技大學，於1987年8月至1991年6月，夏博士擔任助教；於1991年6月至1996年6月，彼擔任講師；於1996年6月至2000年5月，彼擔任副教授。彼自2000年5月起一直擔任華中科技大學管理學院（「管理學院」）財務金融系教授。於2003年1月至2011年12月，彼亦擔任管理學院副院長。

自2019年5月起，夏博士擔任金地商置集團有限公司（一家聯交所上市公司，股份代號：0535）的獨立非執行董事及審核委員會主席。於履行彼作為審核委員會主席的職責時，彼審閱、監督並與管理層討論（其中包括）會計原則及慣例、內部監控、風險管理、資源充足性、職員的資質及經驗、關連及持續關連交易以及財務報告事宜。夏博士亦負責確保根據會計準則及相關的其他法律規定全面、完整及準確的披露財務報表。夏博士亦曾於2009年5月至2017年4月擔任金地（集團）股份有限公司（一家上海證券交易所上市公司，股份代號：600383）的獨立董事，及於2010年至2017年擔任該公司審計委員會主任委員。於履行其職責時，彼審閱及與管理層討論（其中包括）金地集團於其任期內刊發的經審核年度財務報表。自2017年4月起，夏博士亦擔任湖北福星科技股份有限公司（一家深圳證券交易所上市公司，股票代碼：000926）的獨立董事。於2014年5月至2020年6月，彼為深圳市新南山控股（集團）股份有限公司（前稱「雅緻集成房屋股份有限公司」及「雅緻集成房屋（集團）股份有限公司」）（一家深圳證券交易所上市公司，股票代碼：002314）的獨立董事。彼於2011年12月至2017年12月亦曾為烽火通信科技股份有限公司（一家上海證券交易所上市公司，股份代號：600498）的董事會成員，為一名獨立董事。其自2023年5月12日起獲委任為湖北鼎龍控股股份有限公司（一家深圳證券交易所上市公司，股票代碼：300054）的獨立董事。

夏博士分別於1985年7月、1990年6月及2000年6月取得中國湖北省武漢市華中科技大學（前稱「華中工學院」及「華中理工大學」）工程學學士學位、管理學碩士學位及管理學博士學位。

## 董事及高級管理層

顧華明先生，60歲，於2021年6月29日獲委任為我們的獨立非執行董事。

於畢業後，顧先生於1993年5月至1996年2月在J.J.B. Hilliard, W.L. Lyons, LLC (於2019年4月被Robert W Baird & Co. Incorporated收購)工作。其後，顧先生曾擔任艾默生電氣公司戰略規劃師、GE Plastics Pacific業務發展部總監及殷拓集團亞洲有限公司高級副總裁。顧先生於2007年7月加入Baird Investment Advisor Co., Ltd出任合夥人，負責尋求、評估、執行及監督在中國及亞太地區的投資。此外，顧先生自2020年1月起擔任Vega Global Limited的董事，以及自2018年11月起擔任PCA Sign Resources SDN. BHD.的董事。

顧先生自2020年1月起亦為肯塔基大學蓋頓商學院(Gatton College of Business and Economics)財務顧問委員會(Finance Advisory Board)的創始成員。

顧先生於1986年7月取得中國北京市中國人民大學哲學學士學位。顧先生亦於1993年5月取得美國肯塔基州肯塔基大學工商管理碩士學位。

顧先生為以下於香港註冊成立並其後在其任期之內解散的公司之董事：

- 於2016年3月10日，顧先生獲委任為DIAMOND PAGODA LIMITED的董事，該公司為一家於香港註冊成立的私人股份有限公司，從事投資控股，並已於2019年8月30日以自願解散方式解散。
- 於2016年3月10日，顧先生獲委任為RAINBOW ORBIT LIMITED的董事，該公司為一家於香港註冊成立的私人股份有限公司，從事投資控股，並已於2019年6月14日以自願解散方式解散。

顧先生進一步確認，(i)上述公司於緊接解散前具有償債能力；(ii)彼並無作出任何錯誤行為致令有關公司解散，亦並不知悉彼因上述公司的解散被或將被提起任何實際或潛在申索；及(iii)有關解散並不涉及其本人的不當行為或失當行為。

### 高級管理層

我們的高級管理層負責業務日常管理。本公司執行董事黃士昂醫生、涂贊兵先生及柴海節女士亦為高級管理層團隊的成員。請參閱「執行董事」段落中的簡歷。

### 聯席公司秘書

柴海節女士，為執行董事兼首席財務官，於2021年2月8日獲委任為聯席公司秘書。有關彼の簡歷，請參閱「執行董事」一段。

李美儀女士，於2022年8月15日獲委任為獨立聯席公司秘書。

李女士擔任卓佳專業商務有限公司企業服務部執行董事，該公司為一家專注於綜合業務、企業及投資者服務的全球專業服務提供商。

李女士於公司秘書領域擁有逾26年經驗。彼一直為香港上市公司以及跨國、私人及離岸公司提供專業企業服務。李女士為特許秘書、特許企業管治專業人員，以及香港公司治理公會及英國特許公司治理公會的資深會員。



# 企業管治報告

董事會（「董事會」）欣然向股東呈報本公司截至2023年12月31日止年度）的企業管治情況。

## 企業管治文化

本公司致力於確保其事務按照高道德標準進行。這反映了本公司的信念，即在實現其長期目標的過程中，必須以誠實、透明及問責的方式行事。這反映本公司相信股東的財富將在長期內得到最大化，其僱員、與本公司有業務往來的人員及本公司所經營的社區都將受益。

企業管治是董事會指導本集團管理層如何營運業務以確保達到業務目標的過程。董事會致力維持及建立完善的企業管治常規，以確保：

- 為股東帶來滿意及可持續的回報；
- 保障與本公司有業務往來者的利益；
- 了解並適當地管理整體業務風險；
- 提供令顧客滿意的高品質產品與服務；及
- 維持崇高的道德標準。

董事會已設定下列價值觀，以為僱員的操守及行為以及業務活動提供指引，並確保該等價值觀貫穿於本公司的願景、使命、政策及業務策略：

- (a) 誠信 — 我們致力於做正確的事；
- (b) 卓越 — 我們致力於追求卓越；
- (c) 合作 — 我們相信團隊合作，眾志成城；
- (d) 問責 — 我們承擔責任，致力信守承諾；
- (e) 同理心 — 我們與利益相關者共進退 — 僱員、客戶、供應鏈及社區；及
- (f) 可持續發展 — 我們致力於締造可持續發展的未來。

本集團將持續檢討及調整（如必要）其業務策略，並追蹤不斷變化的市場狀況，以確保迅速採取積極措施應對變化，滿足市場需求，促進本集團的可持續發展。

## 企業管治常規

董事會致力於維持高標準的企業管治。

董事會認為，良好企業管治標準至關重要，為本公司提供框架，以保障股東利益、提升企業價值、制訂業務策略及政策，以及提升透明度及問責性。

本公司已採納企業管治守則中的原則和守則條文作為本公司企業管治常規的基礎。

董事會認為，於報告期內，本公司一直遵守企業管治守則所載的守則條文，偏離本報告「主席兼首席執行官」一段所述的守則條文第C.2.1條除外。

## 進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載的標準守則。

本公司已向全體董事作出特定查詢，而董事均確認彼等於報告期內已遵守標準守則。

本公司亦已建立不遜於標準守則的書面指引（「僱員書面指引」），以規範可能掌握本公司有關本公司證券的未公開的股價敏感信息的相關僱員的證券交易（如企業管治守則）。

本公司並不知悉有關僱員違反僱員書面指引的事件。

## 董事會

本公司由行之有效的董事會領導，董事會監察本集團的業務、戰略決策及表現，負有領導及監控本公司的責任，並集體負責指導及監督本公司事務以促使本公司成功。董事以本公司最佳利益客觀地作出決定。

董事會在技能、經驗及多元化觀點與本公司的業務相適應方面維持平衡，並定期檢討董事向本公司履行職責所需付出的貢獻，以及董事是否付出足夠時間履行與其角色及董事會職責相稱的職責。董事會包括執行董事及非執行董事（包括獨立非執行董事）的均衡組成，使董事會具有強大的獨立元素，能夠有效地進行獨立判斷。董事會已將本公司的日常運營授權給管理層，而影響本公司整體戰略、政策及財務事務的事宜則仍由董事會負責。

# 企業管治報告

## 董事會組成

董事會現由九名董事組成，其中包括三名執行董事、三名非執行董事及三名獨立非執行董事。

董事會組成如下：

### 執行董事

黃士昂醫生 (主席兼首席執行官)

涂贊兵先生

柴海節女士

### 非執行董事

黃瑞璿先生

彭偉先生

黃璐女士

### 獨立非執行董事

姚尚龍博士

夏新平博士

顧華明先生

董事履歷資料以及董事與主要股東之間的關係載於本報告第28至34頁「董事及高級管理層」一節。

董事會成員之間無關聯。

## 主席兼首席執行官

企業管治守則的守則條文第C.2.1條規定，董事會主席與首席執行官的角色應有區分，不應由一人同時兼任。主席及首席執行官的角色均由黃士昂醫生擔任。鑒於黃醫生的經驗、個人資歷及於本集團的角色，以及黃醫生自本集團註冊成立以來一直擔任本集團首席執行官，董事會認為，黃醫生擔任主席並繼續擔任首席執行官對本集團的業務前景及營運效率有利。

儘管這將構成偏離企業管治守則的守則條文第C.2.1條規定，但董事會認為該架構將不會影響董事會及本公司管理層之間的權責平衡，原因為：(i)董事會將作出的決策須經至少大多數董事批准；(ii)黃醫生及其他董事知悉並承諾履行其作為董事的受信責任，該等責任要求(其中包括)其應為本公司的利益及以符合本公司最佳利益的方式行事，並據此為本集團作出決策；及(iii)由經驗豐富的高質素人士組成的董事會確保權責得以平衡，該等人士會定期會面以討論影響本公司運營的事宜。此外，本集團的整體戰略及其他主要業務、財務及經營政策乃經董事會及高級管理層詳細討論後共同制定。

董事會將繼續檢討本集團企業管治架構的有效性，以評估是否需要區分主席與首席執行官的職務。

### 獨立非執行董事

於報告期內，董事會一直遵守上市規則有關委任至少三名獨立非執行董事(佔董事會三分之一，且其中一名獨立非執行董事具備適當專業資格或會計或相關財務管理專長)的規定。

本公司已收悉各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條所載獨立性指引就其獨立性發出的年度書面確認。本公司認為，全體獨立非執行董事均屬獨立人士。

### 董事會獨立性評估

本公司於報告期間制定董事會獨立性評估機制(「董事會獨立性評估機制」)，當中載有確保董事會有強大的獨立元素的過程和程序，以便董事會能有效地行使獨立判斷，更好地保障股東的利益。

評估的目標為提高董事會效率，最大限度地發揮優勢，並確定需要改進或進一步發展的領域。評估過程亦明確本公司需要採取以維持及提高董事會表現的行動，例如，解決每位董事的個人培訓及發展需求。

根據董事會獨立性評估機制，董事會將每年檢討其獨立性。董事會獨立性評估報告將提交董事會，彼等將集體討論評估結果及改進行動計劃(如適用)。

## 企業管治報告

於截至2023年12月31日止年度，所有董事均已單獨完成調查問卷形式的獨立性評估。董事會獨立性評估報告已提交董事會，評估結果令人滿意。

於截至2023年12月31日止年度，董事會對董事會獨立性評估機制的實施和有效性進行檢討，結果令人滿意。

### 委任及重選董事

本公司非執行董事（包括獨立非執行董事）按特定任期獲委任，為期三年，並須於當前任期屆滿後續聘。

本公司所有董事須於股東週年大會輪值退任及重選連任。根據組織章程細則，於每屆股東週年大會上，當時的三分之一董事或如人數並非三或三的倍數，則最接近但不少於三分之一董事人數的董事須輪值退任，但每名董事須至少每三年輪值退任一次。組織章程細則亦規定所有獲委任填補臨時空缺的董事須在首屆股東週年大會上獲委任後通過股東獲選。退任董事有資格重選連任。

### 董事會及管理層職責、問責及貢獻

董事會負責且一般具有權力管理及經營我們的業務，包括釐定我們的業務策略及投資計劃、實施決議案，以及行使組織章程細則賦予的其他權力、職能及職責。董事會亦承擔制定及檢討本公司在企業管治、風險管理及內部控制以及遵守法律及監管規定方面的政策及實踐之職責。

董事會應負責本公司的領導及控制，並共同負責指導及監察本公司事務。

董事會透過制訂策略及監督其實施情況，直接及通過其委員會間接領導管理層及指導管理層，監察本集團的營運及財務表現，並確保建立穩健的內部監控及風險管理系統。

全體董事（包括非執行董事及獨立非執行董事）均為董事會帶來廣泛寶貴業務經驗、知識及專業技能，有助其高效及有效地運作。獨立非執行董事負責確保本公司有高水平的監管報告，並在董事會內發揮平衡作用，以便對企業的行動及營運作出有效的獨立判斷。



全體董事均可充分且及時得悉本公司全部資料，並可按要求於適當情況下徵詢獨立專業意見以履行其對本公司的職責，相關費用由本公司承擔。

董事須向本公司披露彼等擔任的其他職務的詳情。

董事會保留所有重大事宜的決策權，當中涉及本公司政策事宜、策略及預算、內部監控及風險管理、重大交易（尤其是可能涉及利益衝突者）、財務資料、委任董事及其他重大營運事宜。有關執行董事會決策、指導及協調本公司日常運營及管理的職責轉授予管理層。

本公司已就董事及高級職員因企業活動對董事採取的任何法律行動安排投購合適的責任保險。

### 董事的持續專業發展

企業管治守則的守則條文第C.1.4條規定，董事應緊貼監管發展及轉變，以便有效履行其職責及確保其繼續為董事會作出知情及相關的貢獻。

每名新任董事均於首次獲委任時獲提供正式及全面介紹，確保新董事可適當掌握本公司業務及營運，並知悉於上市規則及相關監管規定下的董事職責及責任。

董事須參與適當的持續專業發展以發展及更新彼等的知識及技能。本公司將安排董事出席內部簡報會及向董事提供相關議題的閱讀材料（如適用）。

於報告期內，各董事均已遵守企業管治守則的守則條文第C.1.4條規定。本公司組織合資格專業人士／法律顧問為全體董事提供培訓課程。該等培訓課程涵蓋不同類型的相關議題，包括董事職責與責任、企業管治及監管更新。此外，本公司向董事提供合規手冊／法律及法規更新／研討會講義等相關閱讀材料，以供彼等參考及學習。

# 企業管治報告

於報告期內，董事接受的培訓記錄概述如下：

董事	培訓類型 <sup>附註</sup>
<b>執行董事</b>	
黃士昂醫生	✓
涂贊兵先生	✓
柴海節女士	✓
<b>非執行董事</b>	
黃瑞璿先生	✓
彭偉先生	✓
黃璐女士	✓
<b>獨立非執行董事</b>	
姚尚龍博士	✓
夏新平博士	✓
顧華明先生	✓

附註：

於報告期間，全體董事均已參加培訓課程並已收到培訓材料（包括本公司律師提供的材料）。

## 董事委員會

董事會已成立三個委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，以監管本公司事務的特定範疇。本公司所有董事委員會均已制訂具體的書面職權範圍，列明其權利及職責。審核委員會、薪酬委員會及提名委員會的職權範圍刊登於本公司網站及聯交所網站，並可應要求向股東提供。

各董事委員會主席及成員名單載於第7頁的「公司資料」。

## 審核委員會

上市規則第3.21條規定審核委員會僅由非執行董事組成，以獨立非執行董事佔大多數的至少三名成員所組成，其中至少一名成員須具備適當的專業資格或會計或相關的財務管理專長。

審核委員會由兩名獨立非執行董事（即夏新平博士、顧華明先生）及一名非執行董事（即黃瑞璿先生）組成。夏新平博士為審核委員會主席。

審核委員會職權範圍條款的嚴格程度不遜於企業管治守則所載者。審核委員會的主要職責包括但不限於通過就本集團財務報告程序、內部控制及風險管理系統的有效性提供獨立意見以及監督審核程序來協助董事會。

於報告期內，審核委員會舉行兩次會議，審核中期財務業績及報告，以及有關財務報告、經營及合規控制、風險管理及內部控制體系及內部審計職能的有效性、相關工作範圍、關聯交易等重大問題，以及僱員對可能發生的不正當行為提出關注的安排。

## 薪酬委員會

上市規則第3.25條規定，發行人成立薪酬委員會，由獨立非執行董事擔任主席，並由過半數獨立非執行董事組成。

薪酬委員會由三名成員組成，即獨立非執行董事顧華明先生、獨立非執行董事夏新平博士及執行董事涂贊兵先生。顧華明先生為薪酬委員會主席。

薪酬委員會職權範圍條款的嚴格程度不遜於企業管治守則所載者。薪酬委員會的主要職責包括釐定個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇、所有董事及高級管理層的薪酬政策及架構，並就此向董事會提出建議；建立透明的程序以制定該等薪酬政策及架構，以確保任何董事或其任何聯繫人均不參與釐定其本身的薪酬；以及審閱及／或批准上市規則第十七章所述有關股份計劃的事宜。

於報告期內，薪酬委員會召開了一次會議，以對董事和高級管理人員的薪酬政策和薪酬待遇進行審閱並向董事會提出建議。

## 企業管治報告

本公司的薪酬政策旨在確保給予僱員（包括董事及高級管理層）的薪酬乃基於技能、知識、責任及對本公司事務的參與度。執行董事的薪酬待遇亦參考本公司的業績及盈利能力、現行市場條件及各執行董事的表現或貢獻釐定。執行董事的薪酬包括基本工資、退休金、績效獎金、福利及酌情花紅。非執行董事及獨立非執行董事的薪酬政策旨在確保非執行董事及獨立非執行董事因付出心力及時間予本公司事務（包括參加董事委員會）而獲得充分補償。非執行董事及獨立非執行董事的薪酬主要包括經董事會參考其職責和責任而釐定的董事費。全體董事及高級管理層均未參與釐定其本身之薪酬。

### 提名委員會

提名委員會由三名成員組成，即主席兼執行董事黃士昂醫生、獨立非執行董事姚尚龍博士及獨立非執行董事夏新平博士。黃士昂醫生為提名委員會主席。

提名委員會職權範圍條款的嚴格程度不遜於企業管治守則所載者。

提名委員會的主要職責包括檢討董事會組成、發展和制定提名及委任董事的相關程序，就董事的任職及繼任計劃向董事會提出建議，以及評估獨立非執行董事的獨立性。

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（如下文「董事會多元化政策」一節所披露）所載的董事會多元化相關因素。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計量目標，並向董事會提出建議以供採納。

在物色及甄選合適董事候選人時，提名委員會在向董事會推薦前，會考慮董事提名政策（如本企業管治報告中「董事提名政策」一節所載）所載對補足企業策略及實現董事會多元化（如合適）屬必要的候選人相關準則。

於報告期內，提名委員會召開了一次會議，檢討董事會的架構、規模及組成。提名委員會認為董事會的多元化觀點保持適當平衡。

### 董事會多元化政策

本公司已採用董事會多元化政策（「董事會多元化政策」），該政策列明實現及維持董事會多元化的目標與方針，以提高董事會的效率。本公司認同並重視擁有多元化董事會的裨益，並視提升董事會層面的多元化是維持本公司競爭優勢的關鍵元素。

根據董事會多元化政策，提名委員會將每年檢討董事會的架構、規模及組成，並在適當情況下就董事會的變動提出建議，以配合本公司的企業戰略，並確保董事會保持平衡的多元化形象。在檢討及評估董事會組成方面，提名委員會致力於在各級實現多元化及將考慮多方面，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業資格、技能、知識及區域與行業經驗。

本公司旨在保持與本公司業務增長相關的多元化觀點的適當平衡，亦致力於確保妥善構建所有層面（自董事會向下）的招聘及遴選慣例，以將多元化的候選人納入考慮範圍。

董事會將考慮設定可計量目標以實施董事會多元化政策，並不時檢討該等目標以確保其適當性並確定實現該等目標的進展。我們的目標是在招聘中高級職員時促進性別多元化，以發展女性高級管理層及董事會潛在繼任者的渠道。

董事會的現行組成乃按可計量目標為基準，分析如下：

### 性別

男性：7名董事  
女性：2名董事

### 年齡組別

31至40歲：1名董事  
41至50歲：2名董事  
51至60歲：4名董事  
61至70歲：2名董事

### 職銜

執行董事：3名董事  
非執行董事：3名董事  
獨立非執行董事：3名董事

### 國籍

中國：8名董事  
美國：1名董事

\* 目前，提名委員會認為董事會足夠多元化，且董事會概無設定任何可計量目標。

提名委員會將適當檢討董事會多元化政策，以確保其有效性。



# 企業管治報告

## 性別多元化

本公司重視本集團各層級的性別多元化。下表載列本集團於最後實際可行日期全體員工（包括董事會及高級管理層）的性別比率：

	女性	男性
董事會	22.2% (2名)	77.8% (7名)
高級管理層 (本公司執行董事黃士昂醫生、涂贊兵先生及柴海節女士)	33.3% (1名)	66.7% (2名)
其他僱員	67.0% (2,091名)	33.0% (1,031名)
整體員工	66.9% (2,092名)	33.1% (1,033名)

有關本集團性別比率的詳情連同相關數據可參見本報告第56至95頁的環境、社會及管治報告。

## 董事提名政策

董事會已將其選擇及委任董事的職責及權力委派本公司提名委員會。

本公司已採納董事提名政策（「董事提名政策」），當中載有有關本公司董事提名及委任的選擇標準及提名程序以及董事會繼任計劃考慮因素，旨在確保董事會具有契合本公司的均衡技能、經驗及多元化觀點，確保董事會的延續性，並使董事會得到適切的領導。

董事提名政策所載的提名程序如下：

### 委任新董事

- (i) 提名委員會及／或董事會可從不同渠道遴選董事候選人，包括但不限於內部晉升、調任、由管理層其他成員及外部招聘公司介紹。
- (ii) 提名委員會及／或董事會於收到關於委任新董事的建議及候選人的履歷資料（或相關詳情）後，應根據上述標準對該候選人進行評估，以確定該候選人是否合資格擔任董事職務。
- (iii) 如有關流程產生一名或多名理想候選人，提名委員會及／或董事會應根據本公司需要及每名候選人的背景調查（如適用）按優先順序對其進行排名。
- (iv) 提名委員會隨後應建議董事會委任合適的候選人擔任董事職務（如適用）。
- (v) 對於任何由股東提名於本公司股東大會參選董事之人士，提名委員會及／或董事會應根據上述標準對該候選人進行評估，以確定該候選人是否合資格擔任董事職務。

在適當情況下，提名委員會及／或董事會應就於股東大會上建議選舉董事向股東提出建議。

### 於股東大會重選董事

- (i) 提名委員會及／或董事會應檢討退任董事對本公司的總體貢獻及服務，以及其於董事會的參與程度及表現。
- (ii) 提名委員會及／或董事會亦應檢討並確定退任董事是否持續符合上述標準。
- (iii) 提名委員會及／或董事會隨後應就於股東大會上建議重選董事向股東提出建議。

## 企業管治報告

倘董事會擬於股東大會上提呈決議案選舉或重選候選人為董事，則有關股東大會通告隨附的致股東通函及／或說明函件中，將按上市規則及／或適用法律法規規定披露候選人的相關資料。

董事提名政策載有評估擬任候選人的適合性及對董事會的潛在貢獻的標準，包括但不限於以下各項：

- 品格及信譽；
- 資格，包括與本公司業務及企業戰略相關的專業資格、技能、知識及經驗；
- 各方面的多元化，包括但不限於性別、年齡（18歲或以上）、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年限；
- 根據上市規則對董事會獨立非執行董事的要求及擬任獨立非執行董事的獨立性；及
- 就有足夠時間及相關興趣履行作為本公司董事會及／或董事委員會成員之職責作出的承諾。

於報告期內，董事會構成未發生變化。

\* 提名委員會將適當檢討董事提名政策，以確保其有效性。

### 職能

董事會（包括所有董事，即主席兼執行董事黃士昂醫生，執行董事涂贊兵先生及柴海節女士，非執行董事黃瑞璿先生、彭偉先生及黃璐女士，以及獨立非執行董事姚尚龍博士、夏新平博士及顧華明先生）負責履行企業管治守則所載的職能。

於報告期內，董事會已於董事會會議上不時討論及檢討本公司的企業管治政策及常規、董事會及董事委員會履行的職責、董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展、本公司遵守法律及監管規定的政策及慣例、遵守標準守則及書面僱員指引，以及本公司遵守企業管治守則的情況以及在本企業管治報告中的披露。

## 董事會會議及董事出席記錄

定期董事會會議應每年至少舉行四次，由大多數董事親身出席或通過電子通訊方式積極參與。

於報告期內，各董事出席本公司董事會、董事委員會會議及股東大會的情況如下表所示：

董事姓名	董事會	出席記錄／會議數目			股東週年大會
		審核委員會	薪酬委員會	提名委員會	
<b>執行董事</b>					
黃士昂醫生	8/8	不適用	不適用	1/1	1/1
涂贊兵先生	8/8	不適用	1/1	不適用	1/1
柴海節女士	8/8	不適用	不適用	不適用	1/1
<b>非執行董事</b>					
黃瑞璿先生	8/8	2/2	不適用	不適用	1/1
彭偉先生	8/8	不適用	不適用	不適用	1/1
黃璐女士	8/8	不適用	不適用	不適用	1/1
<b>獨立非執行董事</b>					
姚尚龍博士	8/8	不適用	不適用	1/1	1/1
夏新平博士	8/8	2/2	1/1	1/1	1/1
顧華明先生	8/8	2/2	1/1	不適用	1/1

於報告期間，除董事會定期會議外，董事長亦與獨立非執行董事舉行了其他董事概無出席的會議。

# 企業管治報告

## 風險管理及內部控制

董事會承認其對風險管理及內部控制體系以及審查其有效性的責任。有關體系的設計旨在管理（而非消除）未能達到業務目標的風險，僅可對重大失實陳述或損失提供合理而非絕對保證。

董事會對評估及釐定其在實現本公司的戰略目標以及建立及維護適當有效的風險管理及內部控制體系時願意承擔的風險的性質及程度有全面的責任。

審核委員會協助董事會領導管理層及監督彼等對風險管理及內部控制體系的設計、實施及監控。

本公司已發展並採納多項權責清晰的風險管理程序及指引，並透過主要業務程序及辦公職能實施。

本公司已制定設有下列原則、功能及程序的風險管理及內部控制體系：

### 風險管理

- 高級管理層監督及管理與本公司業務經營有關的整體風險，包括(i)審閱及批准我們的風險管理政策，以確保其與本公司的企業目標一致；(ii)監察與本公司業務經營有關的最重大風險及我們管理層對該等風險的處理；及(iii)確保在本集團適當應用我們的風險管理框架。
- 法律及內部控制人員負責制定及實施風險管理政策，以及執行日常風險管理常規，例如評估關鍵業務營運的風險、作出風險應對措施建議及優化風險管理政策。

本公司認為，董事及高級管理層成員具備就風險管理及內部控制提供良好企業管治監督所需的知識及經驗。



## 內部控制

- 董事（負責監察本集團的企業管治）會在法律顧問的協助下定期審閱我們於上市後遵守所有相關法律法規的情況。
- 審核委員會應(i)就外部核數師的委任及罷免向董事提出推薦建議；及(ii)審閱財務報表並就財務報告提供意見，以及監督該集團的風險管理及內部控制程序。
- 委聘一名中國法律顧問向我們提供意見，使我們於上市後緊貼中國法律法規。本公司將繼續安排由外部法律顧問（不時於有需要時）及／或任何合適的認證機構提供的各種培訓，以向董事、高級管理層成員及相關僱員提供有關最新適用法律法規的更新資料。
- 就銷售人員進行銷售及營銷活動制訂嚴格的反貪污政策。
- 維持有全面的庫務政策，當中詳細說明資本使用的特定功能及內部控制措施。該等功能及措施包括但不限於資本管理及流動資金管理程序。
- 採用內部協議來監管患者標本及數據的保密性及私隱性。

各部門定期進行內部控制評估，以識別影響本集團業務及各方面的潛在風險，包括主要營運及財務流程、監管合規及信息安全。每年進行自我評估，以確保各部門適當遵守控制政策。

管理層與各部門負責人協調，評估風險發生的可能性並提供應對計劃，監控風險管理進度，並向審核委員會和董事會報告所有結果及系統的有效性。就任何重大內部控制缺陷而言，管理層將識別內部控制缺陷，檢討控制活動及程序，並在必要時修訂相關的內部政策及程序。該等缺陷（如有）至少每年向董事會及審核委員會報告一次。

管理層已向董事會及審核委員會報告報告期內的風險管理及內部控制體系的有效性。

## 企業管治報告

內部審核部門負責對風險管理和內部控制體系的充分性和有效性進行獨立審查。內部審核職能審查了與會計實務及所有重大控制相關的主要問題，並向審核委員會提供了調查結果和建議。

於2024年3月27日舉行的董事會會議上，董事會在獲審核委員會以及管理報告和內部審計結果提供支持的情況下，對截至2023年12月31日止年度的風險管理和內部控制體系，包括財務、經營及合規監控進行了年度審查，並認為該等體系有效及充足。年度審查亦涵蓋財務報告和內部審計職能、員工資歷、經驗及相關資源。

本公司已實施安排，以便本公司員工私下就本公司財務報告、內部控制或其他方面可能發生的不正當行為提出疑慮。

本公司已經制定了披露政策，為本公司董事，高級管理人員以及相關員工處理保密資料、監控資料披露及回應問詢提供了一般指引。本公司亦實施監控程序，以確保嚴格禁止未經授權存取以及使用內部資料。就處理及傳播內幕消息的程序及內部控制而言，本公司須根據證券及期貨條例及上市規則在合理可行的情況下盡快披露內幕消息。本公司將嚴格遵照證監會頒佈的內幕消息披露指引處理其事務。未經適當授權，嚴禁使用內部或機密信息。本公司通過其自身的內部報告程序以及高級管理層對其結果的考慮，確保以適當形式處理及傳播內幕消息。

### 董事有關財務報表的責任

董事承認彼等對編製本公司報告期內的財務報表負有責任。

\* 董事並不知悉與可能對公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況有關的任何重大不確定因素。

獨立核數師有關彼等就本公司財務報表的報告責任的聲明載於第126頁至第127頁的獨立核數師報告內。

## 核數師酬金

截至2023年12月31日止年度，就審核服務及非審核服務支付給本公司外部核數師的酬金載列如下：

服務類型	已付／ 應付費用 人民幣元
審核服務	2,950,000
非審核服務	0
<b>總計</b>	<b>2,950,000</b>

## 聯席公司秘書

柴海節女士及李美儀女士獲委任為本公司的聯席公司秘書。李美儀女士為卓佳專業商務有限公司企業服務部執行董事，該公司為一家專注於綜合業務、企業及投資者服務的全球專業服務提供商。

所有董事均可就企業管治及董事會常規及事務取得聯席公司秘書的意見及享用其服務。柴海節女士（執行董事及首席財務官）已獲指定為本公司主要聯絡人，與李美儀女士就本公司企業管治及秘書和行政事務合作及溝通。

柴海節女士及李美儀女士遵守上市規則第3.29條的規定，於截至2023年12月31日止年度分別接受了不低於15小時的相關專業培訓。

# 企業管治報告

## 股東權利

本公司通過各種溝通渠道與股東聯繫。

為保障股東利益及權利，應就各重大個別事項（包括選擇個別董事）於股東大會上提出單獨決議案。所有於股東大會上提呈的決議案，將根據上市規則以投票方式表決，表決結果將於逐次股東大會後登載於本公司及聯交所網站。

## 召開股東大會

根據組織章程細則第12.3條，董事會可酌情召開股東特別大會。股東大會亦可在本公司任何一名或以上股東（於提交要求日期，合計持有不少於十分之一具有於本公司股東大會上投票權的股份（按每股一票計算））遞交書面要求而召開。有關書面要求應向本公司在香港之主要辦事處或（倘本公司不再擁有該主要營業地點）註冊辦事處遞交，須列明會議的目的及待加入會議議程的決議案，以及由提出要求的人士簽署。倘董事會並未於存放請求書之日起計21日內正式召開將於額外的21天內舉行的會議，請求人本身或彼等當中任何超過一半總投票權的人士，可以同樣的方式（盡可能接近董事會可召開會議的方式）召開股東大會，惟如此召開的任何會議不得在存放請求書之日起計三個月期滿後舉行，以及所有因董事會未召開大會而對請求人造成的合理費用應當由本公司向請求人作出賠償。

## 於股東大會上提呈議案

根據組織章程大綱及細則以及開曼群島公司法，概無條文涉及股東在股東大會上提呈議案的程序。希望提出建議的股東可請求本公司根據前段所載程序召開股東大會，以考慮請求中指明的事宜。

## 向董事會提出查詢的程序

為向董事會提出任何查詢，股東可寄發書面查詢予本公司。本公司一般不會處理口頭或匿名查詢。

## 聯絡資料

股東可將彼等就上述查詢或要求送交至以下地址：

地址： 香港九龍觀塘道348號宏利廣場5樓  
(致董事會)

電郵： ir@kindstar.com.cn

為免生疑問，股東須將正式簽署的書面要求、通知或聲明或查詢（視情況而定）原件存放和寄往上述地址，並提供其全名、聯絡資料及身份證明後提出查詢。股東信息可根據法律規定予以披露。股東可撥打+86 027 85573007致電本公司尋求任何協助。

## 與股東和投資者的溝通

本公司認為，與股東進行有效溝通對於加強投資者關係及加深投資者對本集團業務表現及策略之了解實屬必要。本公司致力與股東，特別是通過股東週年大會及其他股東大會與股東保持持續對話。董事（或其代表，視情況而定）在股東週年大會上與股東會面並回答他們的詢問。本公司已對報告期內股東溝通的實施和有效性進行檢討，並認為其有效。

於報告期內，本公司尚未對組織章程大綱及細則作出任何變動。最新版本的組織章程大綱及細則亦可於本公司網站及聯交所網站查閱。

## 與股東有關的政策

本公司已制定股東溝通政策，以確保股東的意見及問題得到妥善解決。本公司定期檢討該政策以確保其有效性。

### (a) 公司通訊

公司通訊具有上市規則所賦予的涵義，包括但不限於(i)董事會報告、年度賬目連同核數師報告；(ii)中期報告；(iii)會議通告；(iv)上市文件；(v)通函；及(vi)委派代表書。公司通訊應及時遞交予股東，並採用淺白語言，提供英文版及中文版，以便股東理解通訊內容。股東可選擇收取公司通訊的印刷本或電子版本，及所選語言版本（英文或中文）。股東可隨時以郵寄或電郵的方式通知本公司更改其選擇。已選擇收取公司通訊電子版本的股東有權免費獲取公司通訊的印刷本。為促進及時有效的通訊，股東宜向本公司的香港證券登記處提供（其中包括）彼等的聯絡資料，尤其是電郵地址。



## 企業管治報告

### (b) 公司網站

本公司的網站為股東提供公司資料，例如本集團的主要業務活動及最新發展，亦提供有關本集團企業管治以及董事會及董事會轄下委員會的組成及職能的資料。在董事會批准業績後，本公司將在聯交所網站及本公司網站公佈其業績公告。業績公告載有本集團的表現及業績、建議股息支付（如有）及暫停辦理股份過戶登記手續的詳情，以及不時須根據上市規則予以披露的任何其他資料。本公司發佈以刊登於聯交所網站的資料亦會隨即刊登於本公司網站。該資料包括但不限於中期報告、年度報告及（如適用）季度報告、公告、通函、股東大會通告及相關說明文件（如有）以及不時須根據上市規則予以發佈的任何其他資料。本公司不時發佈的新聞稿及公告亦可於本公司網站獲取。本公司網站上的資料定期予以更新。

### (c) 股東大會

股東大會為本公司及股東之間進行建設性溝通提供機會。本公司鼓勵股東親身參加股東大會，如未能出席，可委派受委代表為及代其出席並於會上投票。本公司將對股東大會進行適當安排，以鼓勵股東參與。召開股東週年大會須發出不少於21日之書面通告，而召開任何股東特別大會則須發出不少於14日之書面通告，但在組織章程細則及聯交所規則允許的情況下，股東大會可在法律的規限下並經各方同意，發出較短時間通告召開。通告須訂明大會舉行的時間及地點以及擬於大會上審議的決議案詳情。委派代表書亦將提供予股東，以便股東委任受委代表代其出席股東大會並於會上投票。董事會成員（尤其是董事會轄下委員會主席或其委任的代表）、有關高級管理人員及外聘核數師將出席股東大會回答股東提問。將不時檢討本公司股東大會的程序以確保符合組織章程細則、上市規則及開曼群島適用法律的規定，並遵循良好的企業管治常規。就每項實際獨立的事宜個別提出的決議案將於股東大會上表決。股東大會主席將提議根據組織章程細則以投票方式就決議案（純粹有關程序或行政事宜的決議案除外）進行表決。將委任監察員於股東大會上點票。股東大會結束後，投票結果將在本公司網站及聯交所網站上公佈。

### (d) 股息政策

本公司已採納有關派付股息的股息政策。股息的任何宣派及派付將受組織章程大綱及細則及開曼群島公司法所規限。董事會可於一個財政年度內建議派付和／或宣派股息，而一個財政年度的任何末期股息將經股東批准，取決於我們可否從我們的附屬公司收取股息並將視乎多項因素而定，包括我們的盈利、資本要求，整體財務狀況、合約及適用法律限制及其他因素。

## 董事會聲明

康聖環球基因技術有限公司（「本公司」）及其附屬公司（「康聖環球」、「本集團」或「我們」）董事會（「董事會」）是環境、社會及管治（「ESG」）事宜的最高負責及決策機構，對公司的環境、社會及管治策略及報告（「本報告」）承擔最終責任，監察可能影響公司業務或運作、股東與其他持份者<sup>1</sup>的環境、社會及管治相關事宜。董事會下設環境、社會及管治委員會（「ESG委員會」），負責識別及評估與本集團有關的環境、社會及管治風險，並確保本集團設立合適有效的環境、社會及管治風險管理及內部監控系統，並就相關環境、社會及管治目標達成的進度向董事會匯報與檢討。詳情請參閱「ESG管治架構」。

本集團重視各持份者的建議與意見，確保充足的渠道與主要持份者溝通交流，以討論並確定集團重要的環境、社會及管治議題及可能面臨的環境、社會及管治風險，持續完善環境、社會及管治相關戰略和政策制度。董事會已對本年度環境、社會及管治重大性議題進行審議，已通過對應各項環境、社會及管治議題的重要性程度的調整提案，確保了重大性議題矩陣的時效性與合理性。詳情請參閱「持份者參與」。

本集團已制定了有關碳排放、污染物排放、能源消耗、水資源管理等指標的環境、社會及管治目標管理體系，並由董事會按年度檢討目標進展情況及檢視任何必要的調整或改進，確保本集團在實現環境、社會及管治目標方面持續取得進展。詳情請參閱「綠色營運管理」。

董事會及全體董事保證本報告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並對報告的真實性、準確性和完整性承擔責任。本報告詳盡披露本集團2023年環境、社會及管治工作的進展與成效，並承諾會竭力確保本報告所有呈現的數據均準確可靠，並通過成立內部監控及正式審查程序加以管理。本報告已於二零二四年三月二十七日獲董事會確認及批准。

<sup>1</sup> 「持份者」，又稱「利益相關方」或「權益人」，指對企業業務有重大影響，或會受業務影響的群體和個人，包括內部的董事會、管理層、行政員工和一般員工，以及外部的股東、業務夥伴、客戶、政府及監管機構、銀行及投資者和小區團體等。

## 1. 關於報告

### 1.1. 報告簡介

康聖環球刊發本集團的第三份環境、社會及管治報告，本報告披露本集團於本年度在環境、社會及管治方面的原則、理念和各項環境及社會關鍵績效指標（「KPI」），讓各持份者了解本集團在ESG方面的工作。

### 1.2. 報告範圍

本報告覆蓋的範圍為2023年1月1日至12月31日（「本年度」、「報告期」）內實踐的可持續發展的整體表現。本報告涵蓋本集團的主要業務，社會披露範圍與年報一致，環境披露範圍為武漢康聖達總部、上海、北京、天津、四川、新疆、和武漢有業務運營的附屬公司，即本集團審計合供報表範圍內的中國境內有業務運營的附屬公司，包括：

- 武漢康聖達醫學檢驗所有限公司
- 武漢康聖真源醫學檢驗所有限公司
- 武漢康聖啟源醫學檢驗實驗室有限公司
- 武漢康聖澤源醫學檢驗實驗室有限公司
- 北京海思特醫學檢驗實驗室有限公司
- 天津康聖達醫學檢驗實驗室有限公司
- 新疆康聖達醫學檢驗所有限公司
- 武漢康聖貝泰生物科技有限公司
- 武漢鴻蒙賽爾生物科技有限公司
- 武漢希諾醫學檢驗實驗室有限公司
- 上海新培晶醫學檢驗所有限公司
- 上海希諾醫學檢驗實驗室有限公司
- 上海信諾佰世醫學檢驗有限公司
- 武漢希諾醫學生物科技有限公司
- 武漢易檢雲信息技術有限公司
- 成都溫江康聖友醫互聯網醫院有限公司
- 武漢海希生命科技有限公司
- 武漢海希生物科技有限公司
- 四川華西康聖達醫學檢驗有限公司
- 成都聖元醫學檢驗實驗室有限公司
- 廣州南醫康聖生物技術有限公司
- 湖南康聖達醫學檢驗實驗室有限公司
- 康聖環球（武漢）醫學特檢技術有限公司
- 武漢康聖金岸醫學檢驗有限公司
- 武漢康聖青合醫學檢驗有限公司
- 康聖序源生物科技（武漢）有限公司

### 1.3. 報告標準

本報告按照香港聯合交易所有限公司(下稱「聯交所」)的主板上市規則附錄C2《環境、社會及管治報告指引》(下稱「指引」)的強制披露及「不遵守就解釋條文」條文要求做出匯報，並遵守指引中的四項報告原則編寫報告：

- **重要性** 本報告已識別及於報告中披露重要ESG議題及選擇這些議題的準則，以及描述持份者參與的過程。
- **一致性** 本報告披露數據所使用的統計、計算方法等，與去年保持一致。如有變更，將於報告中清楚說明。
- **量化** 本報告披露的KPIs和相關的數據所用的統計標準、方法、假設及計算工具，以及轉換因素的來源，均在報告中進行說明。
- **平衡** 本報告不偏不倚地呈報本集團報告期內的表現，避免可能會因選擇、遺漏或呈報格式而不恰當地影響讀者決策或判斷。

### 1.4. 報告語言

本報告以中文及英文兩個語言版本發佈，如有歧義，以中文版本為準。



### 2. 關於本集團

康聖環球是中國大型高端醫學專科特檢服務檢驗集團，提供系統、全面、先進的特檢服務，網絡覆蓋全國31個省／直轄市，600多個城市的4,000多家醫院，尤其是千餘家大型三級醫院提供3,800多項血液、腫瘤、遺傳、心腦血管、感染性疾病、自身免疫性疾病等領域和內、外、婦、兒等專科的高精尖診斷檢測。

「病人利益至上、醫生需求第一」為本集團的宗旨。我們致力於引領中國專科特檢技術和服務的進步，促進中國專科診療和個性化醫學的發展和提高。我們引進和研發世界上先進的技術和專科特檢方法，嚴格遵從國際規範、標準和行業指南。

康聖環球在北京、上海、武漢、新疆、天津、四川已建50,000平方米具有國際先進水平的臨床檢驗、科研合作和應用研發實驗室，擁有高分辨流式(FCM)檢測平台、PCR (Real-time PCR)平台、基因芯片平台(Affymetrix)、液態芯片平台(Luminex)、DNA質譜平台(Sequenom)、數字基因平台(NanoString)、測序平台、細胞遺傳平台(染色體核型分析、FISH等)、質譜平台、臨床病理平台、臨床免疫平台、臨床化學平台等十幾個專業實驗室，並通過與全球頂尖醫療科技機構和大型製藥公司合作，向全國廣大臨床醫師提供醫學科研、藥物試驗和轉化醫學研究服務。



2.1. 公司榮譽

獲獎時間	獎項	獲獎單位	頒發單位
2023年2月	2023年度「AAA」級信用企業	武漢康聖達醫學檢驗所有限公司	中國招投標企業信用評價與公示平台
2023年3月	2022年－2023年度優秀高新技術企業	武漢康聖達醫學檢驗所有限公司	武漢市高新技術產業協會
2023年3月	2023年度「AAA」級信用企業	武漢康聖真源醫學檢驗所有限公司	中國招投標企業信用評價與公示平台
2023年9月	2023年度「AAA」級信用企業	上海信諾佰世醫學檢驗有限公司	中國招投標企業信用評價與公示平台
2023年10月	2023年光谷瞪羚企業	武漢海希生物科技有限公司	科技創新和新經濟發展局
2023年11月	高新技術企業	天津康聖達醫學檢驗實驗室有限公司	天津市科學技術局
2023年11月	高新技術企業	北京海思特醫學檢驗實驗室有限公司	全國高新技術企業認定管理工作領導小組
2023年12月	ESEV年度新銳獎－ 2023年度新銳企業	武漢康聖貝泰生物科技 有限公司	湖北省細胞外囊協會

### 2.2. ESG管治架構

本集團已於2021年成立ESG委員會及ESG工作小組，列明董事會及各單位的職責，推行本集團的可持續發展工作。

#### 董事會

董事會為本集團的ESG管治最高決策單位，通過ESG委員會和ESG工作小組掌握本集團的ESG信息，制定ESG事宜的管理方針和策略，包括重要性評估、優次排列等；管理重要的ESG議題及檢討ESG相關的目標的進度等。

#### ESG委員會

ESG委員會在本集團的財務總監領導下，由行政部、財務部、法務部、人才資源部、投資者關係部等部門負責人組成。委員會需制訂和檢視ESG策略及管理方法；監管ESG議題及風險；與其他委員會和ESG工作小組溝通、協調ESG工作的開展和定期批准和定期檢視目標和主要措施。

#### ESG工作小組

ESG工作小組由本集團各附屬子公司、各部門組成，負責制訂和實施ESG相關政策和程序；監察和追蹤ESG目標並向ESG委員會反饋。

### 2.3. 持份者參與

本集團重視與持份者的溝通和交流，為促進與持份者有效長久的溝通，我們識別持份者並建立不同的溝通渠道，充份了解持份者的期望和要求。本集團將積極回應持份者的意見，推動本集團的可持續發展。

主要持份者	期望與要求	主要溝通渠道
股東及投資者	<ul style="list-style-type: none"> <li>合規運營</li> <li>投資回報</li> <li>保護股東權益</li> <li>信息披露的準確性和及時性</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>高級管理人員會議；</li> <li>企業通訊，如股東信件／通函及會議通知；</li> <li>股東週年大會與其他股東大會</li> </ul>
監管機構	<ul style="list-style-type: none"> <li>合規經營</li> <li>確保產品質量與安全</li> <li>促進經濟發展</li> <li>推動醫療事業發展</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>日常管理；</li> <li>工作會議；</li> <li>合規報告；</li> <li>監督檢查</li> </ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>確保產品質量與安全</li> <li>優質高效服務</li> <li>保護客戶隱私</li> <li>提供專業特檢服務</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>客戶滿意度調查和意見表；</li> <li>完善客戶投訴處理機制；</li> <li>網上服務平台；</li> <li>熱線電話；</li> <li>集團網頁及郵箱；</li> <li>客戶服務中心</li> </ul>
員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>薪酬與福利</li> <li>職業發展</li> <li>安全工作環境</li> <li>職業培訓</li> <li>人文關懷</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>員工意見調查；</li> <li>內部溝通渠道；</li> <li>工作表現評核；</li> <li>會議面談；</li> <li>培訓課程；</li> <li>員工活動；</li> <li>研討會／工作坊／講座</li> </ul>
業務夥伴／供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>誠信互惠</li> <li>供應鏈管理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>會議；</li> <li>供應商評估制度；</li> <li>實地視察；</li> <li>探訪；</li> <li>策略性合作項目</li> </ul>

## 環境、社會及管治報告

主要持份者	期望與要求	主要溝通渠道
高校及研究機構	科研創新 合作促進醫療發展 培育行業人才	科研基地會晤； 交流活動； 峰會活動參與； 行業研討會
社區／環境／ 非政府組織	就業機會 有效利用資源 支持社區發展 減少污染物排放	開展公益活動； 捐獻； 義工活動／環保活動； 研討會／工作坊／講座
傳媒	準確、透明、高效	新聞發佈會； 高級管理人員訪問； 業績公佈

### 2.4 重要性評估

本集團按照重要性匯報原則披露康聖環球識別重要性ESG議題的過程和準則。本年度康聖環球在業務營運上未有重大變更，而本集團對持份者及持份者對本集團的影響亦未有重大變化。因此，本年度我們沿用2021年的重要性評估結果，由管理層對其內容進行審閱，總結出本年度的重要性評估結果，並最終由董事會確認重要性評估結果。本年度審議的重要性評估結果如下：

重要性程度高	重要性程度中等	重要性程度較低
<ul style="list-style-type: none"> <li>- 產品質量與安全</li> <li>- 醫療廢物安全處置</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 合規經營</li> <li>- 水資源使用</li> <li>- 員工福祉與權益</li> <li>- 高質量發展</li> <li>- 客戶服務與隱私保護</li> <li>- 反洗錢及反貪污</li> <li>- 投訴處理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 員工職業發展</li> <li>- 工作場所安全與健康</li> <li>- 企業文化</li> <li>- 知識產權</li> <li>- 溫室氣體排放</li> <li>- 能源使用</li> <li>- 負責任的供應鏈</li> <li>- 社區參與</li> <li>- 公益活動</li> </ul>

### 3. 推動科研發展

本年度，本集團的科研成果豐碩，有賴於多年來的創新與研發、合作與推動。「技術是企業的核心競爭力，科技進步引領技術發展，技術發展帶動企業前進」是康聖環球的企業文化，亦是我們一直推動科研發展的初衷。本年度，我們在多個範疇的檢測技術中獲得成果，向推動系統、全面、先進的檢測技術更邁進一步。

報告期內，我們新增研發檢測項目186項，包括分子生物學檢測技術相關項目75項，流式細胞術檢測技術相關項目32項，細胞遺傳檢測技術相關項目42項，病理檢測技術相關項目19項，臨檢檢測項目18項。2023年本公司更注重跨技術平臺的合作研發，例如：流式分選(「FACS」)結合螢光原位雜交(「FISH」)檢測等。本公司新產品MicroLym-ALL基因突變檢測廣受臨床認可，幫助患者從診斷，治療，預後，用藥等方面獲益，全光譜流式免疫分型篩查急性白血病AL Panel的建立及驗證獲歐洲臨床細胞分析學會(ESCCA)和國際臨床流式協會(ICCS)認可。

#### 專利管理制度

我們嚴格遵守《中華人民共和國專利法》、《中華人民共和國專利法實施細則》、《中華人民共和國商標法》等法規要求，建立了《知識產權申請流程》和《研究人員研發成果、專利申請及專業文獻發表的獎勵辦法》。為保障自身權益，我們為所有專利和商標註冊知識產權，並提供三個方法方便員工申請，包括網上申請、自行辦理和委託辦理，我們亦有安排相關的負責人為不同的部門員工在申請知識產權時提供協助。為鼓勵及激發員工的創造力，研發人員可獲獎金發放，職位晉升或薪金調整。

本年度，本集團共獲得專利授權37件，發表了1篇科研文章。



### 4. 服務及檢測質量

「質量是生命」康聖環球一直照顧客戶、病人和院方的需求，提供最優質的檢測，特檢服務。推動康聖環球前進是我們對質量的執着與追求，我們將質量管理工作貫徹到整個業務內，從採購物資到檢測服務，由客戶醫療落詢到發佈檢測報告，每一步都以專業、合規的態度為客戶提供服務。

#### 4.1 嚴控檢測質量

康聖環球致力提供最優秀的檢測質量，關注檢測質量的發展，多年來，我們的檢測工作已獲取了多項檢測認可證書，如ISO 15189醫學實驗室質量和能力認可準則、臨床基因擴增檢驗實驗室技術驗收合格證書、醫療器械經營許可證等認可。我們亦制訂了各項樣本管理、檢測管理和評審文件，如《質量手冊》、《檢驗前程序》、《物流手冊》、《標本管理程序》、《結果報告程序》、《檢驗工作質量保證程序》、《檢驗程序的評審程序》、《比對管理程序》、《內部審核程序》、《管理評審管理程序》、《預防措施控制程序》、《糾正措施控制程序》、《設施管理程序》等。我們嚴格遵守《中華人民共和國消費者權益保護法》及《中華人民共和國產品質量法》。我們的質量管理涵蓋在業務上的每一個範疇，從物資採購、客戶檢測要求、設備管理、檢測前準備等，仔細做好每一步的質量工作，務求提供最優質的服務。本集團的主營業務不涉產品回收情況。

在採購方面，任何新採購的實驗用品，都必需先由倉庫管理員對貨品進行初步審視，後由使用單位對貨品質量進行檢驗，若不符合質量要求，將會通知採購員對貨品進行退貨、換貨或索賠。

為提供合適和準確的檢測服務，我們會為客戶提供檢測前的醫療諮詢，諮詢由臨床醫師提供，向客戶提供合適的醫療檢測項目。我們會編寫《全科檢驗項目指南》予客戶，讓客戶清楚樣本在採樣前、後的準備工作、流程和保存要求。

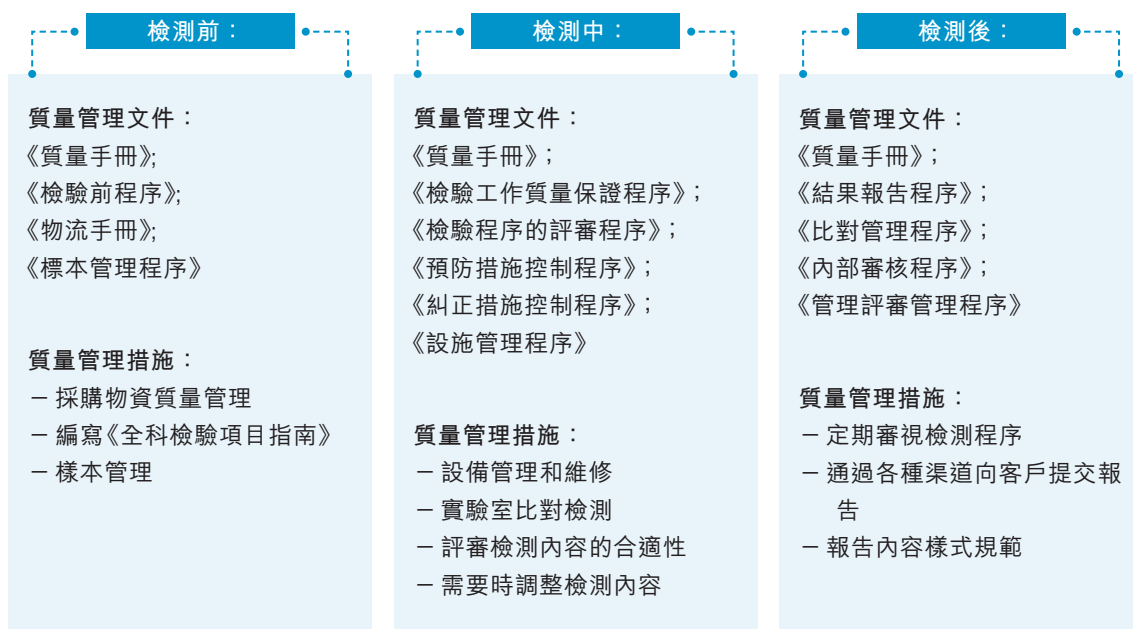
我們建立了一系列的採樣和樣本管理程序，用以確保服務質素和減少錯誤。我們按每一項檢測要求做好樣本管分類和標籤，核對客戶和檢測信息。採樣後，按照要求對樣本管進行保存和登記。每一個樣本管都配有一個獨特條形碼標籤，以分辨樣本數據。樣本管需妥善保存在合適的包裝袋和保存箱中並按要求進行冷藏，運送到收貨單位上。

檢驗工作的質量管理是我們工作的重中之重，我們會仔細監察每一項檢驗工作的質量和評審檢驗項目的合適性，評審內容是否需要做出調整。工作人員需接受相應的培訓和授權才可使用檢測機械，我們亦會對設備進行定期的保養和維修，以保證在最佳的狀態下運作。為了確保加檢測結果的準確度，我們建立了實驗室間的比對活動，比對活動由兩個或以上的實驗室對樣本進行相同的測試，並對結果進行審核，對結果進行可比性研究。

隨著各項檢驗技術的更新換代，檢測方法日新月異，我們會定期審視檢測方法，以確保其檢測質量符合要求，並預防任何不合規情況，我們除了會參考客戶和醫護方對檢測的建議及最新的學術進展要求外，我們亦會審視以上有關採樣、樣本保存、運輸和檢測用的設備和試劑等，對不符合規定的工作進行分析和糾正，亦同時審核是否需要進行更新和變動。

## 環境、社會及管治報告

我們會以書面、電子報告或電話知等方式向客戶匯報檢測結果，並由具有相應執業資格的報告審核者對內容進行核對、批准和發佈。報告內容需列有檢驗標籤、公司標識、採樣信息等。



本年度，本集團旗下各公司取得多項檢測質量認證，獲多方權威機構認可。

- 武漢康聖達醫學檢驗所通過《全國下呼吸道感染宏基因組（DNA和RNA）高通量測序間質量評價預研活動結果報告》評價和《GB/T 19001-2016/ISO 9001:2015質量管理體系認證證書》；
- 武漢康聖達醫學檢驗所、上海新培晶醫學檢驗所、四川華西康聖達醫學檢驗實驗室、北京海思特醫學檢驗實驗室通過《ISO 15189醫學實驗室質量和能力認可》；
- 武漢海希生物科技有限公司研發的猴痘病毒核酸檢測試劑盒和九項血液腫瘤診斷檢測試劑盒包括：淋巴瘤基因突變檢測、髓系血液疾病基因突變檢測、人全外顯子檢測、免疫組庫TCR基因重排檢測、免疫組庫IG基因重排檢測、BCR-ABL1融合基因定性檢測、PML-RARA融合基因定性檢測、RUNX1-RUNX1TA融合基因定性檢測和人JAK2基因V617F突變檢測獲得歐盟CE認證。



武漢康聖達醫學檢驗所有限公司獲取《GB/T 19001-2016/ISO 9001:2015 質量管理體系認證證書》



ISO 15189：2012《醫學實驗室－質量和能力的要求》（CNAS-CL02《醫學實驗室質量和能力認可準則》）



### 4.2 優質客戶服務

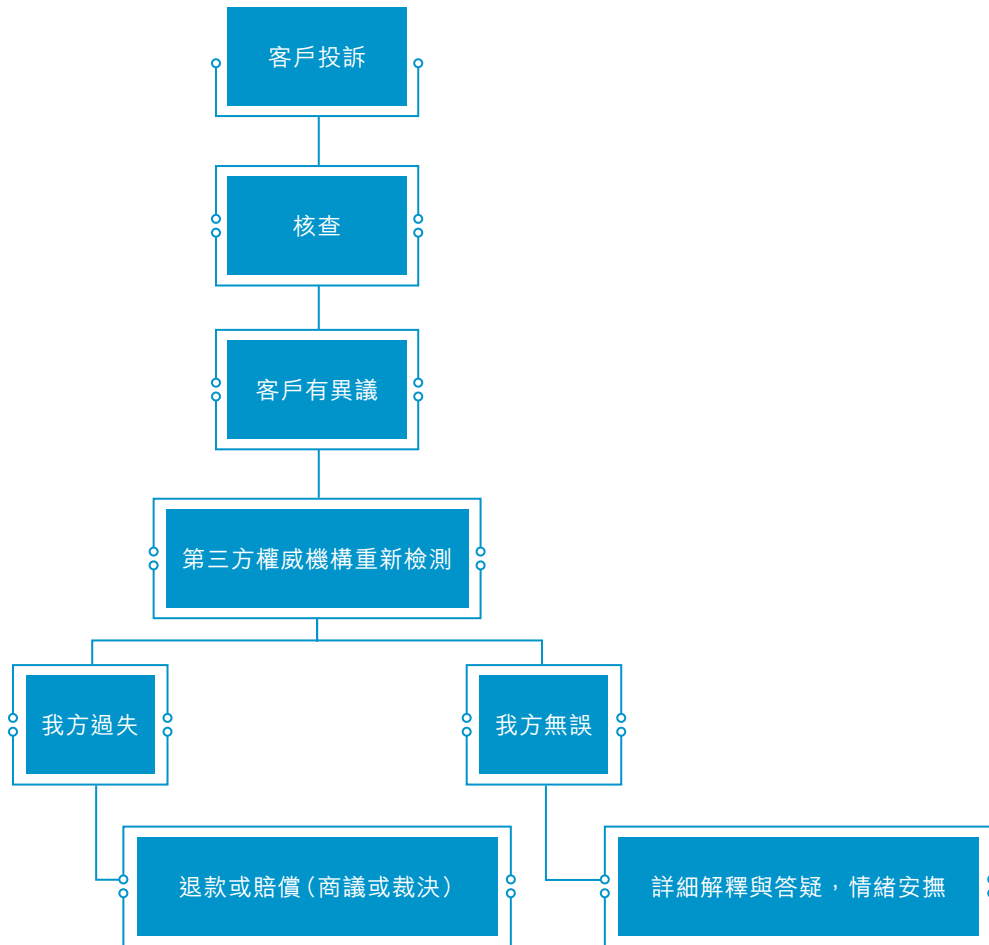
康聖環球明白客戶意見能令我們的業務和質量發展更進一步，我們制訂多項程序和渠道廣納建言。本集團已制訂了《投訴處理程序》、《客戶滿意度監測處理程序》、《醫療諮詢控制程序》、《撤銷、增加、試做、更改檢驗項目管理程序》，能更好的規範本集團的客戶服務工作和處理意見反饋。

為了向客戶提供最合適的醫療諮詢服務，進一步提供合適的檢驗項目選擇、結果解釋和進一步檢測的諮詢服務，我們會為客戶提供醫療諮詢小組，負責了解客戶所需，提供最合適的服務，客戶亦可以對其檢測項目進行撤銷、增加、試做、更改和待定等處理。諮詢小組需要就結果內容向客戶進行解說和後續的進一步服務跟進。

我們每年都會制訂《年度客戶滿意度調查計劃》收集客戶的意見，調查內容包括樣本收集、諮詢、報告等整個檢測過程，我們匯總所有數據後，會製作《客戶投訴分析報告》分析及總結本年度的客戶投訴，對比歷年的投訴數字，並提出改進。我們建立多個客戶溝通渠道，包括在線客服熱線、官方微信、微博等。

我們已訂立客戶投訴處理流程，確保客戶的投訴能妥善解決。我們若收到客戶的投訴，質量部會判斷內容信息進行初步調查，並針對投訴內容採取相應的應對措施，質量部會與相關部門進行溝通，查找問題原因，並根據公司程序文件對客戶進行回覆。一般情況，相關部門收到質量部的查詢後，需在3小時內對質量部發出口頭回覆，在2個工作天內將調查結果發給質量部，並最終由質量部回覆客戶。投訴處理結束後，質量部亦會聯繫投訴人收集客戶意見，準備《異常反饋處理記錄表》，記錄調查結果和糾正措施。本集團亦會定期進行在線會議和為相關人士提供專業培訓，反思和改進問題處理方法。本年度，我們收到7宗投訴，已妥善處理了7宗。





客戶投訴處理流程

質量部會嚴格做好投訴的處理和改進，做好與客戶的溝通，建立信任，務求避免與客戶誤會的情況，減少投訴量。我們亦會根據投訴信息內容，分析問題的癥結所在，定期審視和優化流程。與客戶溝通的整個過程中，保持誠實，不欺瞞、詐騙客戶。

### 4.3 保障信息安全

本集團嚴格遵守《中華人民共和國保密法》、《中華人民共和國保密法實施辦法》等法規。我們制訂了《信息管理制度與規範》、《訪問控制管理程序》、《信息交流管理程序》管理與網絡、終端、用戶、裝置相關的事宜及信息安全。

我們會定期對本集團的信息安全進行安全等級保護和風險評估工作，對電腦，網絡和終端等設備加設防病毒、修補程序升級等系統和定期進行更新。為數據和系統提供保障，我們會制訂數據備份計劃，對不同的類別的數據採取合適的方法。

為了確保本集團發佈的信息具權威性、及時性和準確性，我們要求所有信息需在發佈前預先經過審核，審核過程先經由內部進行初審，要經由主管領導對信息進行覆審。任何信息發佈者都需填寫《信息發佈審批表》和《信息發佈保密審查登記表》記錄信息相關數據。我們亦會安排由專人對信息系統進行複查工作，對有問題的信息進行更正。

本集團制訂了個人資料的保護政策，員工們需遵守《康聖環球客戶信息管理制度》處理客戶的個人資料，嚴格管理每條個人資料的處理過程，個人信息需在特定的模塊中輸入，處理單位及信息部門需核實數據處理過程安全，銷售人員需定期對客戶資源進行整理，如客戶已不跟本集團合作，有關的客戶資料將被刪除。

本年度，康聖環球沒有違反任何消費者保障及私隱的法律法規，亦沒有違反任何與廣告和標籤相關的法律法規。

本年度，本集團旗下檢測所武漢康聖達醫學檢驗所有限公司的醫學檢驗服務、病理診斷服務、臨床試驗服務檢測的信息安全管理活動已獲得《GB/T 22080-2016/ISO/IEC 27001:2013信息安全管理体系認證證書》。另外，該公司的生產網絡亦獲得由中華人民共和國公安部發出的《國家信息系統安全等級保護二級備案》，肯定我們的系統在物理安全、網絡安全、數據安全、管理制度、人員管理、系統運維管理方面的可靠和安全。



武漢康聖達醫學檢驗所有限公司獲取  
《GB/T 22080-2016/ISO/IEC 27001:2013信息安全管理体系認證證書》

### 4.4 規範採購管理

我們注重供應鏈的可持續發展，為更有效的管理供應鏈發展，康聖環球制訂了《採購管理制度》。本集團的採購部為採購主要責任單位，需要進行採購的各部門需在每月初提交採購清單，交由部門負責人審核，再交由採購部負責。採購物件的價格決定審批的權限，確保能做出合適的選擇。供應商的選擇需《合格供應商名錄》內挑選，並至少挑選三間供應商進行比價。採購部會定期發掘新的供應商，並會進行基本的資料調查，收集如營業執照、稅務證記、試劑或醫療器械註冊證等數據、或要求樣品進行試用測試或現場審查，合格後可編入《合格供應商名錄》。

我們每一年度都會對供應商進行至少一次評定，按不同的供應商類型，評審不同的項目，如資質、質量保證能力、服務與信譽和技術支持能力等。我們會考慮供應商是否具備相關的質量資格，即產品質量達ISO9000或服務達CNAS實驗室的認可，亦會評審供應商在供應能否滿足我們提出要求。

本集團支持供應鏈可持續發展，我們會優先選用環保產品。康聖環球監察供應鏈中每一個環節，本集團注重廉潔和誠信，要求供應商簽署《供應服務商廉潔誠信承諾書》，確保整個採購過程是廉潔合法的。供應商應遵守環境、勞工、健康安全有關的法規要求，若供應商的行為與本集團的政策不符合時，我們會終止與對方合作，直到問題有所改善。

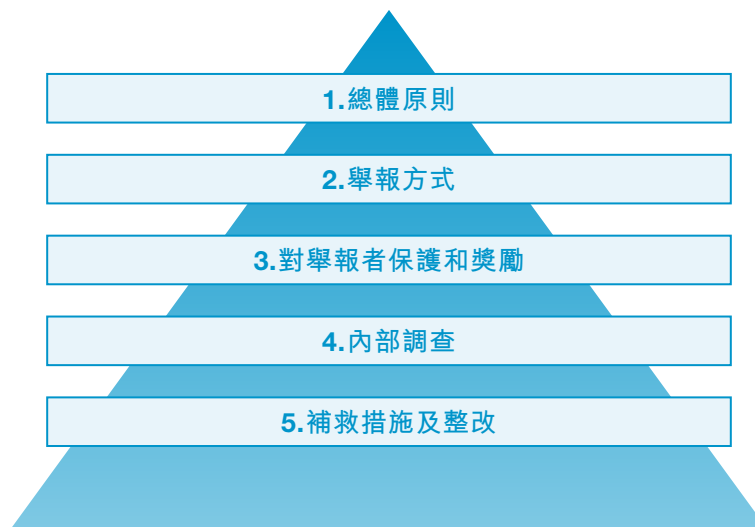
本年度，我們共有105家供應商，其中華東地區有30家，華南地區有16家，華北地區有8家，華中地區有50家，西南及西北地區有1家，提供試劑、耗材、設備、校准和維修服務。本年度，我們採用了供應商評審制度，對97家供應商進行了評定。

## 5. 反腐倡廉建設

康聖環球一直嚴格遵守《中華人民共和國反洗錢法》、《中華人民共和國公司法》等法規，並制訂了《反賄賂合規手冊》。本集團的員工不得在商業活動中進行任何賄賂活動。我們會要求員工簽署《反賄賂政策合規證明》，確保員工清楚了解本集團對反賄賂合規營運的要求。本集團的合規事務官會嚴格審批和監察所有員工與合作單位在經營時的合理性和合規性。

我們相信質量是本集團的商業之本，亦是企業願意和我們合作的基本原因，康聖環球以質量爭取合作機會，絕不會以不合法的方法與其他單位獲取合作。本集團所有與代理人、分銷商和銷售代表均已簽訂合作合同，並要求按合同內容進行經營工作，嚴格禁止任何不合規的佣金支付活動。為確保本集團符合合規要求，我們除了聘請獨立審計師進行獨立審計。我們亦會定期進行自我審查，審查內容包括確保所有賬冊及財務記錄保持完整和正確，調查大額資金的流動，與代理人、分銷商和銷售代表的經營工作是否符合合同要求，同時亦確保原有合同未有被不合規的修改。

我們已制訂了舉報程序，鼓勵員工對任何違反了《反賄賂合規手冊》的人員進行舉報，我們在《反賄賂合規手冊》、《員工手冊》中提供了合規熱線和合規郵箱，員工亦可向其上級經理和主管或合規事務官進行舉報。我們確保不會有任何員工因舉報行動而遭受不利後果。事件一經查實，若有任何不合規的行為發生，我們必定堅決採取行動，按事件的嚴重性給予相應的紀律處罰。若事件嚴重，觸犯刑事或民事法律，我們會上報給執法單位，絕不姑息。



舉報及內部調查程序



## 環境、社會及管治報告

本年度，我們為全體董事及員工提供「反貪污賄賂、腐敗及環保違規培訓」，共計3,125小時。有關培訓分為四個部分，包括反貪污、反賄賂、反腐敗舞弊和反環保違規。在培訓中，我們說明了內地和香港的反貪污法例的要點，亦提供了如何預防在採購、人事及行政、會計的貪污舞弊行為，如抽查供應商的報價單、查核不尋常的金額的款項申請等等。

我們亦在培訓中向員工和董事說明本集團的反貪污的內部監管原則，包括制訂清晰明確的公司政策、工作程序、職責範圍，並檢討監察制度和定期進行獨立的稽查工作。我們在企業環保犯罪培訓中指出環保犯罪多分為破壞資源類、污染環境類和非法進出口污染物類犯罪，亦在培訓中指出企業常發生的管理漏洞，例如在與第三方合作時未有盡行合規的調查，監督等，內部管理上未有成一體化的合規治理機制等。

本年度，本集團未發生對我們或員工提出貪污訴訟的案件。

### 制定紀律守則

集團制定相應的紀律守則，遇到相應情況時有據可循：

- 嚴禁非法收受或提供利益，避免接受或提供過於奢華的酬酢；
- 提醒員工注意利益衝突，防範濫用公司專有資料和財務；
- 如欲當兼職必須事前向公司申請；
- 正確使用諮詢及通訊系統，列明查詢或投訴途徑。

### 加強內部監管

集團制定內部監管的十大監管原則，規範員工行為、加強內部監管：

- 清晰明確的公司政策
  - 清楚的工作程序
  - 清晰界定的職責範圍
  - 適當劃分職能及責任
  - 妥善保存敏感資料
  - 切實執行監管措施
  - 定期進行獨立的稽核工作
  - 提供投訴和發表意見的渠道
  - 持續檢討檢查制度
  - 切勿容忍任何違法違規的行為
-

## 6. 人力資源管理

員工是康聖環球的一大成功要素，我們注重本集團的人才資源，在企業發展的同時沒有忘記以人為本，為員工提供各種優質的薪酬、假期福利，職業技能發展、員工活動等，增加員工對本集團的歸屬感，留住重要的人才。截至2023年12月31日，本集團的員工總數為3,125人。

### 6.1 員工招募制度

我們嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《勞動合同法》、《中華人民共和國勞動爭議調解仲裁法》、《中華人民共和國勞動就業促進法》、《就業服務和就業管理規定》、《禁止使用童工》等法規要求。我們制訂《員工手冊》和《康聖環球人才資源管理制度》，內容包括招聘錄用、勞動服務、考勤管理、人事異動、培訓與發展、薪酬福利、績效考核等。本集團反對任何歧視情況，致力於為員工建立平等和和諧的工作環境。

我們根據職位需求，在不同的平台發佈招聘信息，我們篩選求職者簡歷後，對合適的求職者進行測評、筆試和面試。招聘時，人力資源部要求員工提供個人資料進行審查，核實年齡、學歷、專業資格等資料。本集團嚴禁任何童工的情況發生，我們會仔細查閱人員的個人資料，確保人員符合法定工作年齡才會招聘。若發現童工的情況出現，我們會立即與對方解除勞動合約。

我們會與新入職的員工簽署勞動合同，合同中會列明合約期限、試用期等資料。員工有權提出離職，我們已訂明員工離職時的處理流程，員工離職時需提前通知人力資源部，在規定的通知期內，進行工作交接，我們會結算員工離職當月工資，並發出離職薪金。

集團的《員工手冊》中列明員工的考勤時間，員工需按規定出勤，防止任何強制勞工的出現。本集團並不鼓勵加班，員工加班需事先向人力資源部申請，每次申請的加班時間都受到限制，不可過量。我們嚴禁任何強制勞工的情況出現，若發現任何不合規的情況，將採取適當行動，糾正違規行為。

本年度，本集團沒有違反任何有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視及其他待遇等的法規，亦沒有違反任何讓童工和強制勞動相關的法規。

## 6.2 保障員工福利

為照顧員工所需，我們除了按法例要求提供五險一金（即養老保險、工傷保險、醫療保險、失業保險、生育保險和住房公積金）外，我們亦為員工提供各樣的假期福利和津貼。本集團積極聆聽員工的意見，本集團會不定期舉行員工溝通活動，如通過不同的內部溝通渠道，如企業微信、公司郵件、員工服務、意見調查，技能溝通大會等，鼓勵員工分享見聞，加強員工間的交流。

我們已建立員工的薪酬福利制度，員工們均享有合法的基本工資，及其他補貼項目如考核工資、加班工資、業務提成、年終獎金等，我們每年都會審視本集團的薪酬制度，為員工提供符合市場競爭力的薪酬福利。在福利制度上，我們提供如交通補貼、培訓費報銷、週年員工獎勵等。在假期制度上，員工除享有合規的法定假期數外，我們亦向員工提供各類的假期福利，如婚假、產假、事假、年假等。為加強員工對業務的積極性，我們已建立了員工的業務提成、獎金制度，推動企業的業務發展。

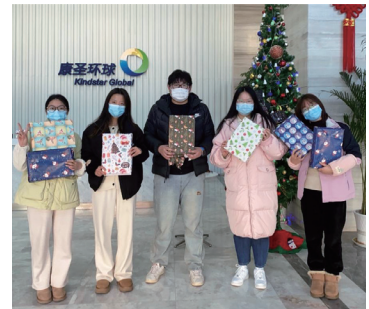
為令員工更能感受康聖環球的企業文化，我們為員工舉行多項活動，增強員工對企業的凝聚力和團結力。我們會在特定節日如端午節、聖誕節、中秋節、員工生日等進行慶祝活動，我們會準備相應的節日禮品給員工，送上祝福。



婦女節活動



端午節包粽子活動



聖誕節平安夜活動



### 6.3 職業技能發展

我們注重員工的職業發展，積極為員工提供各項培訓，同時亦包括技能和行業相關培訓，為員工提供發展機會，亦為提升康聖環球的市場競爭力。我們於本年度制訂了《員工崗位／職級晉級管理制度》，清晰列明員工的升職要求。員工需在上年度的績效考核中達到合資格的晉級分數和獲取部門訂立的積分目標才可參與晉級考核。按照職級需求，由上級、部門負責人或職業發展委員會進行評審，合格晉級者需經過試用期，若員工成功通過試用期間的培訓，即可成功轉正。

我們每年都會為員工提供在職培訓，推動員工的職業發展，令員工時刻保持專業能力，跟上最新的技術發展。我們設立了「康聖樂享」、「康聖學院」、「康聖文庫」、「康聖知乎」等學習課程，培訓課程針對不同的員工類型提供不同的培訓內容，如對新入職員工的培訓，內容關於公司企業文化、業務流程等，讓員工能盡快了解和融入工作。我們亦會針對員工的通用力和管理層的領導力發展，制訂一系列線上、線下的培訓課程，課程內容能使員工更容易掌握各種職業能力，幫助轉變角色意識，令員工更勝任其崗位的職務。培訓的參與是員工在工資晉級、職業晉升和年終評優的重要依據。本集團積極鼓勵有經驗和特長的員工成為培訓項目的講師，提供供員工發展和表現的舞台。

我們亦鼓勵員工參與外部培訓活動，員工可以報銷有關的培訓費用。



員工培訓會



### 6.4 職業健康安全

康聖環球遵守《中華人民共和國職業病防治法》、《女職工勞動保護規定》、《工作場所職業衛生監督管規定》，並制訂了《安全手冊》，為職業安全管理工作提供規範和指引。我們已在《安全手冊》中詳列出各安全相關的管理政策以及各緊急和危險情況的處理程序。

在實驗室的安全管理上，我們建立了安全管理小組對實驗室的環境和檢測安全進行評估和管理。實驗室的工作人員需按照要求妥善放置危險化學品和醫療廢物。工作人員需確保實驗室的工作環境潔淨，定期進行清潔和消毒。為保障實驗室的生物安全管理，我們制訂了生物安全管理條例，詳細列出了生物樣本如微生物等在運輸、儲存、保管等方面的工作並進行記錄，記錄工作需由專業人員負責，杜絕洩漏。實驗室的日常管理需按照所訂立的安全制度進行日常管理，並落實定期對實驗室設備、設施、材料的檢查，維護和更新，合符國家標準，保障實驗室使用的健康和安全的。

除了工作環境外，康聖環球亦關注員工的健康狀況，希望員工多留意自身的健康狀況，本年度我們組織員工進行體檢或免疫力篩查活動。本集團於本年度及過去三年未有發生任何因工亡故的事件，及因工傷損失的工作日數為91日。本年度，本集團並沒有違反任何與職業健康安全相關的法律法規。

本年度，武漢康聖達醫學檢驗有限公司成功獲取《GB/T 45001-2020/ISO 45001:2018職業健康安全管理體系認證證書》，對公司職業安全管理工作給予肯定。



武漢康聖達醫學檢驗有限公司獲取《GB/T 45001-2020/ISO 45001:2018 職業健康安全管理體系認證證書》

## 7. 推動環境保護

康聖環球關切自身對環境的影響，在推動業務發展的同時亦致力於減少業務對環境的影響。我們嚴格遵守所有相關的環境法律法規要求，包括《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》、《中華人民共和國生物安全法》、《醫療衛生機構廢物管理辦法》、《醫療廢物管理條例》、《病原微生物實驗室生物安全管理條例》等。

本集團於本年度訂立初步方向性的環境目標，在保持運營水平的情況下逐步減少或維持溫室氣體排放和廢棄物產生密度，減少能源耗用及耗水密度，並在適當時訂立量化環境目標和設訂環境基準年。

本年度，本集團旗下檢測所武漢康聖達醫學檢驗所有限公司成功獲取《GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015環境管理體系認證證書》，肯定了公司在環境管理上的工作。



武漢康聖達醫學檢驗所有限公司獲取  
《GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015環境管理體系認證證書》

### 7.1 應對氣候變化

氣候變化對企業發展的可持續發展息息相關，本集團關注國家「3060」相關的碳達峰碳中和目標，我們已識別可能對本集團的造成影響的氣候變化風險事件，包括實體和轉型風險，並分析有關風險對本集團的潛在影響和制訂相應的應對措施。我們將會持續優化氣候風險管理評估和措施，以減少對業務的影響。

風險類別	對本集團的影響	應對方法
<b>實體風險</b>		
<p><b>立即性風險：</b> 極端天氣事故</p>	<p>自然災害／極端天氣(熱浪、洪水、高溫天氣、寒冷天氣)可能引起的相關緊急情況(樣本貯存環境受到影響、運輸鏈中斷、員工安全及工作環境安全受到威脅)。</p>	<p>集團持續關注氣象局發佈的相關天氣預警，於自然災害爆發、極端天氣發生時啟動應急預案管理制度，並要求員工及時避難。夏季高溫天氣向員工宣導防暑知識，提供高溫補貼。</p>
<p><b>長期性風險：</b> 全球氣溫上升，海平面上升</p>	<p>全球變暖導致冰川融化、海平面上升等慢性變化對未來產品產量、產品儲存運輸產生的影響等。</p>	<p>持續關注全球變暖狀況，改善實驗室作業環境、樣本運輸環境及員工工作環境。</p>
<b>轉型風險</b>		
<p><b>政策和法規風險：</b> 氣候相關政策收緊</p>	<p>節能減排相關政策出台，更嚴格的排放量報告義務及合規要求。</p>	<p>持續關注監管趨勢，確保本集團的排放符合最新法律要求。</p>

## 環境、社會及管治報告

風險類別	對本集團的影響	應對方法
技術風險： 產品被低碳新型技術產品取代	醫療器械市場期望產品更加潔淨環保，或本集團產品被新型技術產品完全取代。	持續鼓勵研發和創新，關注市場新動向，關注產品新技術的出現，廣汎吸納人才。
市場風險： 市場對綠色產品的需求提升	醫療器械市場對綠色產品愈加重視，更加綠色的同類產品出現使本集團產品市場競爭力降低。	持續鼓勵研發和創新，探尋綠色採購道路，使用綠色技術生產綠色產品，以高技術水平與多年來的專業生產能力保持核心競爭力。
名譽風險： 社會對低碳企業的印象與評價	客戶或社群對於高碳排放企業有著較差的印象與評價，因此不投資或購買企業的產品，從而影響盈利及市場佔有率。	持續採取措施減少碳排放，向社會披露及宣傳公司於ESG方面的貢獻，呼籲減碳行動。

### 7.2 綠色營運管理

#### 7.2.1 廢棄物管理

作為檢測企業，醫療廢棄物的處理是本集團的環境管理系統中重要一環。康聖環球除了遵守合規要求處理醫療廢棄物外，我們亦嚴格控制廢棄物的產生量。我們制訂了《醫療廢物暫存間管理制》，將醫療廢棄物分為感染性、損傷性、病理性、藥物性和化學性。各類廢棄物需作妥善的密封保存、分類、標籤和登記，並存放到合適的地方，再交由第三方機構處理。每一個廢棄物的處理都需要經登記並保存至少三年的記錄，登記內容包括廢棄物的種類、數量、重量、交接日期、負責人等。若有大量過期藥物廢棄物，我們亦會交回廠商作處理。處理醫療廢棄物的工作人員需做好個人保護措施，每一次清理完醫療廢棄物後，需對存放點進行消毒和清潔，避免任何廢棄物殘留，造成二次感染或污染。我們會為處理醫療廢棄物的工作人員提供相關的安全、處理培訓，並監察整個醫療廢棄物的處理過程符合本集團的政策要求運作。

本年度，本集團使用的包裝物料為紙張、塑料及包裝袋，本集團的主營業務不涉及包裝材料的使用，我們會檢查使用量，減少產品包裝物料的浪費。對於一般的生活廢棄物，我們會對廢棄物進行分類，回收處理各種可回收物品。我們亦推動和鼓勵資源重用，減少使用一次性用品，避免不必要的浪費。

本年度，本集團生產的醫療廢棄物和無害廢棄物為153.40噸（2022年：760.05噸）和100.79噸（2022年：110.85噸），平均每名員工的醫療廢棄物和無害廢棄物產生量為0.05噸（2022年：0.23噸）和0.03噸（2022年：0.03噸）。本集團生產的醫療廢棄物與去年相比大幅減少，主要原因為本年度本集團檢測業務技術更新，且核酸檢測業務大幅度減少，檢測耗材、受檢驗樣本等醫療廢棄物相應減少。



### 7.2.2 水資源管理

我們珍惜水資源，並時刻提醒員工需節約水資源的使用，避免造成浪費。本集團用水均來自市政供水，在求取適用水源上沒有任何問題。我們會在各用水設備旁張貼節水標貼，使用高用水效益的設備，定期檢查用水設備和水管，查看是否有任何滲漏的情況出現。本年度，本集團的水耗用量為20,273.20噸（2022年：31,350.68噸），平均每名員工的水耗量為6.49噸（2022年：9.31噸）。本集團用水量與去年相比大幅減少，主要原因為本年度本集團檢測業務技術更新，且核酸檢測業務大幅度減少，檢測業務涉及的用水量相應減少。

本集團嚴格控制水污染的排放，我們的檢驗機構已獲取合資格的城市排水許可證，所有排放的污水都必需先經過本集團的污水處理設備進行處理，符合排放標準《醫療機構水污染物排放標準》後才能排放。我們每年都會聘請第三方環境檢測機構對我們的污水排放進行檢測，確保各污染物濃度均符合要求。本年度，本集團污水排放未出現不達標情況。另外，辦公室及日常用水則會經預先處理後排放到市政污水管網，處理後的污水達《污水綜合排放標準》的三級排放標準，由當地的污水處理設施集中處理。

### 7.2.3 能源管理

在能源使用上，我們恪守節約能源的守則，避免不必要的能源浪費。在照明和空調系統方面，我們會選用較高能效的燈具，定期清理空調的過濾網，確保系統在最佳狀態下運行。我們將辦公區域分區管理，每個區域都有獨立的開關控制，空調由中央系統管理對各區域進行分區管理，控制時間和溫度，減少能源浪費。我們會優先選用電能車或混能車輛，定期對車輛進行保護。我們每月會對集團的用電量進行統計，查找高耗量或任何用電異常的情況，做出整改。本年度，本集團的用電量為6,684.03兆瓦時（2022年：5,985.66兆瓦時），平均每名員工的耗電量為2.14兆瓦時（2022年：1.78兆瓦時）。本集團用電量與去年相比大幅增加，主要原因為本年度本集團開設新實驗室，部分營運場地擴大，進行裝修等，產生的用電量相應增加。

### 7.2.4 溫室氣體管理

本年度，本集團的溫室氣體排放量為4,160.55噸二氧化碳當量（2022年：3,581.09噸二氧化碳當量），平均每名員工的溫室氣體排放量為1.33噸二氧化碳當量（2022年：1.06噸二氧化碳當量）。低碳生活已成大勢，康聖環球推動員工多參與低碳環保活動，盡可能採用視頻會議代替商務旅行，多使用公共交通工具，我們已通過各種媒介向員工推廣和教導環保措施，鼓勵員工多實行環保理念。

### 7.2.5 空氣排放物管理

本年度，本集團來自公司車輛的氮氧化物、硫氧化物和懸浮顆粒物的排放量為818.90千克、1.54千克和74.74千克（2022年：423.68千克、0.56千克和36.01千克）。本集團空氣排放物排放量與去年相比大幅增加，主要原因為本年度本集團醫學標本運輸業務增多，車輛使用增加導致產生的空氣排放物相應增加。

為減少氮氧化物、硫氧化物和懸浮顆粒物的排放，我們已採用電動或混能車輛，並定期進行保養，確保其能以高效能和低排放運作。本集團定期對檢測中心的空氣質素進行監管，並委託第三方檢測中心針對檢測中心內的揮發性有機物進行檢測，以符合法規的排放標準要求。本年度，本集團的實驗室空氣質量均符合標準。

## 8. 公益和諧社區

康聖環球一直心系社區，在有需要時伸出援手。2023年，康聖環球為兒童血液病患兒舉辦「手拉手」六一聯歡活動，為患兒及家屬送去關愛。



康聖環球積極舉辦青少年研學活動，帶青少年走近科學、走近檢驗，體驗實驗室器械的使用，為科學教育、健康教育保駕護航。





附錄一：可持續發展資料摘要

環境範疇	單位	2023	2022
<b>空氣污染排放</b>			
氮氧化物	千克	<b>818.90</b>	423.68
硫氧化物	千克	<b>1.54</b>	0.56
懸浮顆粒	千克	<b>74.74</b>	36.01
<b>溫室氣體排放</b>			
直接溫室氣體排放(範圍1)	公噸二氧化碳當量	<b>277.45</b>	103.42
間接溫室氣體排放(範圍2)	公噸二氧化碳當量	<b>3,883.10</b>	3,477.67
溫室氣體排放總量	公噸二氧化碳當量	<b>4,160.55</b>	3,581.09
溫室氣體排放密度(每平方米)	公噸二氧化碳當量/平方米	<b>0.07</b>	0.07
溫室氣體排放密度(每名員工)	公噸二氧化碳當量/人	<b>1.33</b>	1.06
<b>能源耗用</b>			
外購電力耗用量	兆瓦時	<b>6,684.03</b>	5,985.66
外購電力耗用密度(每平方米)	兆瓦時/平方米	<b>0.11</b>	0.11
外購電力耗用密度(每名員工)	兆瓦時/人	<b>2.14</b>	1.78
汽油耗用量	公升	<b>97,469.74</b>	35,351.03
柴油耗用量	公升	<b>6,779.00</b>	2,785.72
<b>水源耗用</b>			
水源耗用量	立方米	<b>20,273.20</b>	31,340.68
水源耗用密度(每平方米)	立方米/平方米	<b>0.34</b>	0.59
水源耗用密度(每名員工)	立方米/人	<b>6.49</b>	9.31
<b>紙張耗用</b>			
紙張耗用量	千克	<b>12,755.68</b>	12,165.00
紙張耗用密度(每名員工)	千克/人	<b>4.08</b>	3.61
<b>廢棄物排放</b>			
醫療廢棄物	公噸	<b>153.40</b>	760.05
醫療廢棄物排放密度(每名員工)	公噸/人	<b>0.05</b>	0.23
無害廢棄物	公噸	<b>100.79</b>	110.85
無害廢棄物排放密度(每名員工)	公噸/人	<b>0.03</b>	0.03

## 環境、社會及管治報告

社會範疇	單位	2023	2022
員工總數	人	<b>3,125</b>	3,367
女性員工	人	<b>2,092</b>	2,249
男性員工	人	<b>1,033</b>	1,118
非管理級員工	人	<b>2,065</b>	2,021
中級管理員工	人	<b>427</b>	382
高級管理員工	人	<b>66</b>	46
短期合約／兼職員工	人	<b>567</b>	918
30歲以下員工	人	<b>1,036</b>	1,261
30-50歲員工	人	<b>1,812</b>	1,854
50歲以上員工	人	<b>277</b>	252
中國員工	人	<b>3,123</b>	3,363
海外員工	人	<b>2</b>	4
<b>員工流失情況</b>			
員工總流失率	%	<b>32.86</b>	30.62
女性員工流失率	%	<b>30.64</b>	29.30
男性員工流失率	%	<b>37.37</b>	33.27
30歲以下員工流失率	%	<b>43.53</b>	50.18
30-50歲員工流失率	%	<b>28.64</b>	21.10
50歲以上員工流失率	%	<b>20.58</b>	18.09
中國員工流失率	%	<b>32.82</b>	30.66
海外員工流失率	%	<b>100.00</b>	0.00
<b>工作健康與安全</b>			
過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數	人	<b>0</b>	0
過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的比率	%	<b>0.00</b>	0.00
因工傷損失工作日數	天	<b>91.00</b>	152.50



社會範疇	單位	2023	2022
<b>員工培訓情況</b>			
<b>按性別劃分的受訓員工百分比</b>			
女性員工	%	<b>72.00</b>	64.53
男性員工	%	<b>65.00</b>	35.47
<b>按員工類別劃分的受訓員工百分比</b>			
非管理級員工	%	<b>64.00</b>	15.54
中級管理員工	%	<b>98.00</b>	70.49
高級管理員工	%	<b>87.00</b>	12.36
短期合約／兼職員工	%	<b>7.00</b>	1.61
<b>按性別劃分的員工平均受訓時數</b>			
女性員工		<b>39.13</b>	14.06
男性員工		<b>31.26</b>	22.07
<b>按員工類別劃分的員工平均受訓時數</b>			
非管理級員工		<b>41.00</b>	2.59
中級管理員工		<b>56.62</b>	19.65
高級管理員工		<b>52.63</b>	31.78
短期合約／兼職員工		<b>1.14</b>	44.54

# 環境、社會及管治報告

## 內容索引

環境、社會及管治報告指引之「不遵守就解釋」條文

主要範疇、層面	描述	相關章節
<b>A. 環境</b>		
<b>層面A1：排放物</b>		
一般披露	A1 有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	綠色營運管理
關鍵績效指標	A1.1 排放物種類及相關排放數據。 A1.2 直接及能源間接溫室氣體排放量及密度。 A1.3 所產生有害廢棄物總量及密度。 A1.4 所產生無害廢棄物總量及密度。 A1.5 描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。 A1.6 描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。	綠色營運管理 溫室氣體管理 廢棄物管理 廢棄物管理 綠色營運管理 綠色營運管理
<b>層面A2：資源使用</b>		
一般披露	A2 有效使用資源（包括能源、水及其他原材料）的政策。	綠色營運管理
關鍵績效指標	A2.1 按類型劃分的直接及／或間接能源總耗量及密度。 A2.2 總耗水量及密度。 A2.3 描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。 A2.4 描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。 A2.5 製成品所用包裝材料的總量及每生產單位估量。	能源管理 水資源管理 水資源管理 水資源管理 廢棄物管理

主要範疇、層面	描述	相關章節
<b>層面A3：環境及天然資源</b>		
一般披露	A3 減低對環境及天然資源造成重大影響的政策。	本集團所經營的業務不會對環境及天然資源造成重大影響。
關鍵績效指標	A3.1 描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	
<b>層面A4：氣候變化</b>		
一般披露	A4 識別及應對已經及可能會產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	應對氣候變化
關鍵績效指標	A4.1 描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	應對氣候變化
<b>B. 社會</b>		
<b>層面B1：僱傭</b>		
一般披露	B1 有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	人力資源管理
關鍵績效指標	B1.1 按性別、僱傭類型（如全職或兼職）、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	人力資源管理
	B1.2 按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	人力資源管理

# 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面	描述	相關章節
<b>層面B2：健康與安全</b>		
一般披露	B2 有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	職業健康安全
關鍵績效指標	B2.1 過去三年（包括匯報年度）每年因工亡故的人數及比率。 B2.2 因工傷損失工作日數。 B2.3 描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	職業健康安全 職業健康安全 職業健康安全
<b>層面B3：發展及培訓</b>		
一般披露	B3 有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	職業技能發展
關鍵績效指標	B3.1 按性別及僱員類別劃分的受訓僱員百分比。 B3.2 按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	職業技能發展 職業技能發展
<b>層面B4：勞工準則</b>		
一般披露	B4 有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	人力資源管理
關鍵績效指標	B4.1 描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。 B4.2 描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	人力資源管理 人力資源管理

主要範疇、層面	描述	相關章節
<b>層面B5：供應鏈管理</b>		
一般披露	B5 管理供應鏈的環境及社會風險政策。	規範採購管理
關鍵績效指標	B5.1 按地區劃分的供應商數目。	規範採購管理
	B5.2 描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。	規範採購管理
	B5.3 描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	規範採購管理
	B5.4 描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	規範採購管理
<b>層面B6：產品責任</b>		
一般披露	B6 有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	嚴控檢測質量
關鍵績效指標	B6.1 已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	嚴控檢測質量
	B6.2 接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	優質客戶服務
	B6.3 描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	推動科研發展
	B6.4 描述質量檢定過程及產品回收程序。	服務及檢測質量
	B6.5 描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	保障信息安全



## 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面	描述	相關章節
<b>層面B7：反貪污</b>		
一般披露	B7 有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	反腐倡廉建設
關鍵績效指標	B7.1 於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。 B7.2 描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。 B7.3 描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	反腐倡廉建設 反腐倡廉建設 反腐倡廉建設
<b>層面B8：社區投資</b>		
一般披露	B8 有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	公益和諧社區
關鍵績效指標	B8.1 專注貢獻範疇（如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育）。 B8.2 在專注範疇所動用資源（如金錢或時間）。	公益和諧社區 公益和諧社區

董事會欣然呈報其報告連同本集團截至2023年12月31日止年度的經審核綜合財務報表。

## 一般資料

本公司於2007年8月24日根據公司法於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其股份於2021年7月16日於聯交所主板上市。

## 主要業務

本公司為投資控股公司。本集團主要在中國從事提供臨床檢驗服務。主要附屬公司的主要業務詳情載於綜合財務報表附註1。

## 業務回顧

如公司條例附表5所規定，本集團截至2023年12月31日止年度的業務回顧及績效分析載於本年度報告第12頁的「業績回顧及展望」及第13頁至第27頁的「管理層討論及分析」章節，該等內容構成本董事會報告的一部分。

## 主要關係 與供應商的關係

我們與主要供應商維持穩定及長期的關係，並採購各種原材料（主要為消耗品和設備），用於我們的檢測服務。我們於評估及甄選供應商時會考慮多項因素，包括但不限於供應商的背景、聲譽和行業經驗以及最重要的是其所供應產品的質量及價格。我們在與新供應商簽訂供應協議之前，所有新供應商必須通過我們的內部供應商接納流程。

截至2023年12月31日止年度，我們自五大供應商的採購總額合共佔我們採購總額的15.9%，及我們自最大供應商的採購額佔我們採購總額的4.2%。

截至2023年12月31日止年度，概無董事、其聯繫人或我們任何現時股東（就董事所知擁有本公司股本5%以上）於我們任何五大供應商中擁有任何根據上市規則需予以披露的權益。

截至最後實際可行日期，我們並無從供應商收到任何重大投訴。

## 董事會報告

### 與客戶的關係

我們的絕大部分收入通過向醫院及其病人提供臨床檢驗服務產生。

我們受惠於高水平的客戶忠誠度，並與許多客戶建立牢固的工作關係。截至2023年12月31日止年度，我們的五大客戶合共產生收入人民幣74.4百萬元，佔我們總收入的7.7%，且我們的最大客戶產生收入人民幣22.4百萬元，佔我們總收入的2.3%。

截至2023年12月31日止年度，概無董事、其聯繫人或我們任何現時股東（就董事所知擁有本公司股本5%以上）於我們任何五大客戶中擁有任何根據上市規則需予以披露的權益。

截至最後實際可行日期，我們並無從客戶收到任何重大投訴。

### 與僱員的關係

我們的成功在很大程度上取決於我們吸引、激勵及挽留充足合資格僱員的能力。我們僱員的薪酬待遇通常包括工資及花紅。我們根據資格及經驗年限等因素釐定僱員薪酬。僱員亦可獲得福利待遇，包括醫療、退休福利、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，以提供退休、醫療、工傷、生育及失業福利。我們亦向合資格董事及僱員授出受限制股份單位作為股份激勵，詳情載於本董事會報告「首次公開發售後受限制股份單位計劃」一節。為了激勵董事、高級管理層及僱員對本公司的貢獻，並吸引、激勵及挽留具有技能及經驗的人員，我們已採納首次公開發售後購股權計劃，詳情載於本董事會報告「首次公開發售後購股權計劃」一節。

### 環境政策及表現

本集團致力於履行社會責任、促進員工福利及發展、保護環境、回饋社會及實現可持續發展。有關詳情載於本年度報告的環境、社會及管治報告內。

### 牌照、監管批准及遵守法律法規

截至2023年12月31日止年度，概無重大違反或違背中國（即本集團擁有商業實體及業務之處）相關法律法規，且本集團於中國相關機構獲得對本集團業務屬重大的所有必要牌照、批准及許可。我們遵守相關法律法規的詳情將載於本報告環境、社會及管治報告內。

## 主要風險及不確定因素

有多項因素可能對本集團業績及業務營運產生影響。本集團面臨的主要風險及不確定因素以及本集團採取的主要緩解措施概述如下：

主要風險及不確定因素	描述	主要緩解措施
<p>服務質量控制失效可能對我們的經營業績、聲譽及業務造成不利影響。</p>	<p>我們的服務及檢測流程須符合若干質量標準，包括中國相關法律及法規規定的標準及行業準則，當中包括《醫療機構臨床實驗室管理辦法》、《醫學檢驗實驗室管理暫行辦法》以及適用於我們三間實驗室的ISO 15189質量管理標準。</p>	<p>我們已建立質量控制及保證系統，並採納標準化操作程序，以防止我們的服務及操作程序出現質量問題。有關我們的質量控制及保證系統的進一步詳情，請參閱招股章程「業務 – 質量控制」。作為市場領導者，我們亦採用行業領先的標準進行檢測服務。例如，我們位於武漢、北京及上海的實驗室配備最新的優質檢測設備及裝置，且新疆實驗室已獲得ISO 15189認證。</p>

主要風險及不確定因素	描述	主要緩解措施
------------	----	--------

我們的成功取決於市場對我們的信心，即我們能夠提供可靠及優質的特檢服務，為患者或醫生提供有價值的臨床或診療資料。然而，概不保證我們的檢測服務將一直如預期般表現。我們的檢測可能因多種原因（如我們的實驗室設備故障及由配送服務提供商提供的樣品變質等）而未能準確、甚至不完整或錯誤識別相關疾病，或包含其他錯誤或紕漏，從而可能導致對我們的檢測產生負面印象。此外，倘若未能發現我們的服務存在質量缺陷或未能阻止該等有缺陷的服務交付予客戶，可能導致傷亡、吊銷牌照、監管罰款、專業責任或其他可能嚴重損害我們的聲譽及業務的問題，使我們面臨責任風險，並對我們的收入及盈利能力產生重大不利影響。例如，倘有人指稱我們的服務被發現就其目標檢測項目的資料不準確或不完整，或因其他原因未能按設計執行，我們可能面臨醫療責任申索。申索人可能會指稱我們的檢測結果導致不必要的治療或其他成本，或導致患者錯失最佳治療機會或時機。患者亦可能指稱其他精神或身體傷害或我們的檢測提供有關其疾病的診斷、預後或復發或可用治療的不準確或誤導性資料。我們亦可能因我們提供的檢測資料出現錯誤、誤解或不恰當依賴而承擔責任。中國緊張的醫患關係亦可能使我們面臨潛在責任申索的風險增加。



## 後續事項

截至2023年12月31日止年度後已發生的對本集團造成影響的重要事項詳情載列於本年度報告「管理層討論及分析－報告期後重大事項」一節及綜合財務報表附註42。

## 財務報表

本集團截至2023年12月31日止年度的業績及本集團於該日期的財務狀況載於本年度報告第128至226頁之綜合財務報表。

## 財務概要

本集團於過往五個財政年度的已刊發業績以及資產及負債概要載於本年度報告第9頁。此概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

## 末期股息

董事會建議派付截至2023年12月31日止年度的末期股息合共28,000,000港元，即每股股息0.0284港元（截至2022年12月31日止年度：無），乃根據本公司於本報告日期現有已發行股份總數987,122,696股計算，惟可根據於記錄日期（定義見下文）的已發行股份總數予以調整（如有）。建議末期股息將於2024年9月27日（星期五）或該日之前付予股東，其姓名於2024年6月14日（星期五）（「記錄日期」）載於本公司股東名冊。支付末期股息的建議須於本公司即將舉行的股東週年大會上獲得股東的批准。

## 可分派儲備

本公司可使用股份溢價賬和留存收益以派付股息。

於2023年12月31日，本公司擁有可供分派的股份溢價儲備人民幣2,941,507,000元。

## 儲備

本集團截至2023年12月31日止年度的儲備變動載於本年度報告綜合權益變動表。

## 物業、廠房及設備

本集團截至2023年12月31日止年度的物業、廠房及設備變動詳情載於本年度報告綜合財務報表附註15。

## 股本

本公司截至2023年12月31日止年度的股本變動詳情載於本年度報告綜合財務報表附註32。

## 銀行借款及其他貸款

本公司於2023年12月31日的銀行借款及其他貸款詳情載於本年度報告綜合財務報表附註28。

# 董事會報告

## 資產抵押

於2023年12月31日，本集團並無抵押任何資產。

## 捐款

本公司截至2023年12月31日止年度的捐款為0.1百萬港元。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2023年12月31日止年度，本公司在聯交所以總對價（包括交易成本）約17.9百萬港元購回合共10,094,000股股份（「購回股份」）。其中購回的9,697,000股股份（連同2022年購回而未被註銷的407,000股股份）隨後已被註銷及剩餘397,000股購回的股份尚未被註銷。購回股份乃由於董事會認為在當時情況下購回股份，表明本公司對其本身的業務前景及願景有信心，從長遠來看，將有利於本公司為股東創造價值。

2023年度的購回股份詳情如下：

購回月份	購回股份數目	每股支付最高價 (港元)	每股支付最低價 (港元)	總對價 (千港元)
1月	895,000	2.82	2.31	2,328
3月	324,000	2.02	1.87	637
4月	1,420,000	2.09	1.73	2,704
5月	1,057,500	1.85	1.59	1,845
6月	1,817,500	1.86	1.48	2,963
7月	266,000	1.86	1.72	481
8月	398,000	1.6	1.45	609
9月	1,447,000	1.76	1.51	2,366
10月	612,000	1.69	1.46	971
11月	884,500	1.72	1.5	1,412
12月	972,500	1.73	1.45	1,571
<b>總計</b>	<b>10,094,000</b>	<b>2.82</b>	<b>1.45</b>	<b>17,889</b>

除上述披露者外，截至2023年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之任何上市證券（無論於聯交所或其他交易所上市）。

## 首次公開發售前股票激勵計劃

首次公開發售前股票激勵計劃乃根據董事會於2013年3月14日、2015年12月20日及2016年12月1日通過的決議案而採納。首次公開發售前股票激勵計劃的目的為吸引及挽留最佳人員，以向本集團僱員、董事及獲本公司委聘的人員（僱員或董事除外）或提供諮詢或顧問服務（「顧問」）的任何關聯方提供額外獎勵，以及推動本集團業務成功。

管理人獲授權根據首次公開發售前股票激勵計劃向符合與首次公開發售前股票激勵計劃條文的僱員、董事或顧問授予任何類別安排，而其條款涉及或可能涉及發行(i)股份、(ii)現金或(iii)購股權或固定或可變價格與股份公平市值有關，而行使或轉換權利與時間流逝、發生一項或多項事件或達成履約標準或其他條件有關的類似權利（「首次公開發售前獎勵」）。

根據首次公開發售前股票激勵計劃授予的任何首次公開發售前獎勵可於管理人按首次公開發售前股票激勵計劃條款釐定及首次公開發售前獎勵協議列明的時間及條件行使。就因首次公開發售前獎勵獲行使後將予發行的股份將須支付的代價（包括付款方式）亦須由管理人相應釐定。當有權行使首次公開發售前獎勵的人士根據首次公開發售前獎勵的條款向本公司發出有關行使的書面通知，並全數支付行使首次公開發售前獎勵相關的股份款項時，首次公開發售前獎勵將視為已獲行使。

首次公開發售前股票激勵計劃並未規定：(i)該計劃項下每名參與者之最高配額；(ii)申請或接納首次公開發售前獎勵時的數額（如有）及必須或可能付款或催繳或就此而言需要償還貸款的期限；及(iii)根據該計劃已授出首次公開發售前獎勵的歸屬期。管理人將根據首次公開發售前股票激勵計劃的條款審議、決議及批准上述詳情。

受首次公開發售前股票激勵計劃的終止條文規限，各首次公開發售前股票激勵計劃自其各自採納日期起十年內有效及生效。於相關首次公開發售前股票激勵計劃終止後將不再授出首次公開發售前獎勵。

如招股章程所披露，本公司概無且將不會於全球發售後根據首次公開發售前股票激勵計劃授出更多購股權。

首次公開發售前股票激勵計劃的主要條款概述於招股章程附錄四「法定及一般資料—D. 首次公開發售前股票激勵計劃」一節。

## 董事會報告

截至本報告日期，根據所有尚未行使的首次公開發售前獎勵（即承授人持有的尚未行使購股權）可能發行的股份總數為5,081,772股股份，約佔本公司截至同日已發行股本總額的0.51%。該等尚未行使購股權的詳情載列如下：

承授人姓名或類別	授出日期	歸屬及 行使期	行使價 (於股份拆細 前美元/股)	截至2023年	報告期內 授出的 購股權數目	報告期內 行使的 購股權數目	報告期內 註銷的 購股權數目	報告期內 失效的 購股權數目	截至2023年	緊接行使 購股權 日期前的 股份加權平均 收市價
				1月1日 尚未行使購股 權所涉的 股份數目					12月31日 尚未行使 購股權所涉 的股份數目	
<b>本集團其他僱員 (附註3)</b>										
合計	2013年3月15日	(附註1)	0.03	1,035,500	-	1,023,500	-	12,000	-	請參閱附註4
	2013年12月31日	(附註2)	0.03	1,555,500	-	1,475,500	-	80,000	-	請參閱附註4
	2014年12月31日	(附註2)	0.03	12,000	-	0	-	0	12,000	請參閱附註4
	2015年12月31日	(附註2)	0.06	3,748,432	-	3,241,008	-	0	507,424	請參閱附註4
	2016年12月31日	(附註2)	0.09	8,350,584	-	3,828,236	-	0	4,522,348	請參閱附註4
	2016年12月31日	(附註2)	0.06-0.09	9,576	-	9,576	-	0	-	請參閱附註4
	2017年12月31日	(附註2)	0.03	-	-	-	-	0	-	請參閱附註4
<b>小計</b>				<b>14,711,592</b>	<b>-</b>	<b>9,577,820</b>	<b>-</b>	<b>92,000</b>	<b>5,041,772</b>	
<b>顧問</b>										
合計	2013年3月15日	(附註1)	0.03	36,000	-	-	-	36,000	-	請參閱附註5
	2013年12月31日	(附註2)	0.03	160,000	-	160,000	-	0	-	請參閱附註5
	2015年12月31日	(附註2)	0.06-0.09	38,312	-	19,156	-	0	19,156	請參閱附註5
	2016年12月31日	(附註2)	0.09	41,688	-	20,844	-	0	20,844	請參閱附註5
<b>小計</b>				<b>276,000</b>	<b>-</b>	<b>200,000</b>	<b>-</b>	<b>36,000</b>	<b>40,000</b>	
<b>總計</b>				<b>14,987,592</b>	<b>-</b>	<b>9,777,820</b>	<b>-</b>	<b>128,000</b>	<b>5,081,772</b>	

附註：

- (1) 已授出購股權總數的25%、25%、25%及25%須於2012年1月1日(被視為歸屬開始日期)的第一、第二、第三及第四個週年歸屬並可予行使。
- (2) 已授出購股權總數的100%須於緊隨授出日期後歸屬並可予行使。
- (3) 這包括於授出日期為我們僱員的前僱員(彼等均為本公司的獨立第三方)。
- (4) 於2023年，本集團其他僱員合共行使9,577,820份購股權。該等股份於2023年行使購股權相關日期前的加權平均收市價為1.94港元。
- (5) 於2023年，顧問合共行使200,000份購股權。該等股份於2023年行使購股權相關日期前的加權平均收市價為1.62港元。

## 首次公開發售後受限制股份單位計劃

首次公開發售後受限制股份單位計劃乃根據於2021年6月22日通過的股東決議案採納。本公司可就以受限制股份單位(「受限制股份單位」)方式授出任何受限制股份單位獎勵(定義見下文)(可以根據首次公開發售後受限制股份單位計劃授出的股份(「獎勵股份」)或按獎勵股份的實際售價以現金的形式歸屬)委任一名受託人(「受限制股份單位受託人」)管理首次公開發售後受限制股份單位計劃。首次公開發售後受限制股份單位計劃旨在透過股份擁有權、股息及就股份作出其他分派及／或股份增值，令其合資格人士(定義見下文)的利益與本集團的利益一致，鼓勵及挽留該等合資格人士協力作出貢獻，促進本集團的長遠增長及利潤。

董事會或其代表全權酌情認為已或將為本集團作出貢獻之個人(即本集團任何成員公司或任何聯屬人士的僱員、董事(包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事)或高級職員、顧問、諮詢人、分銷商、承包商、客戶、供應商、代理、業務合作夥伴、合營企業業務合作夥伴或服務提供商)(「合資格人士」)均合資格獲得董事會以受限制股份單位方式授出的獎勵(「獎勵」)(可以根據首次公開發售後受限制股份單位計劃授出的獎勵股份或按受限制股份單位獎勵股份的實際售價以現金的形式歸屬)。但是，倘任何個人所處居住地之法律及規例禁止根據首次公開發售後受限制股份單位計劃授出、接納或歸屬受限制股份單位獎勵，或董事會或其代表認為，為遵守該地適用法律及規例而排除有關個人屬必要或合適，則有關人士無權參與首次公開發售後受限制股份單位計劃。

受限制股份單位獎勵給予選定參與者一項有條件的權利，於受限制股份單位歸屬時取得獎勵股份，如董事會或其代表全權酌情認為選定參與者以股份形式取得受限制股份單位獎勵不切實際時，則取得等值於獎勵股份銷售額的現金。受限制股份單位獎勵包括授出受限制股份單位獎勵之日(「授出日期」)至歸屬受限制股份單位獎勵之日有關該等股份股息的所有現金收入。謹此說明，即使獎勵股份尚未歸屬，董事會仍可不時酌情釐定將本公司就獎勵股份已宣派及派付之任何股息派付予選定參與者。



## 董事會報告

如無股東批准，根據首次公開發售後受限制股份單位計劃授出的所有獎勵所涉股份總數（不包括已根據首次公開發售後受限制股份單位計劃沒收的受限制股份單位獎勵）不得超過截至首次公開發售後受限制股份單位計劃獲批准日期本公司已發行股本8%，即54,337,129股（相當於截至本報告日期本公司已發行股本總額約5.50%）（「首次公開發售後受限制股份單位計劃上限」）。

除首次公開發售後受限制股份單位計劃上限所限制或上市規則另有限制外，於任何12個月期間，如無股東批准，授予任何參與者的股份總數不得超過於相關時間已發行股份總數的1%。

於首次公開發售後受限制股份單位計劃生效期間，董事會或董事委員會或獲董事會授權之人士可在所有適用法律的規限下不時釐定首次公開發售後受限制股份單位計劃項下待歸屬受限制股份單位獎勵的相關歸屬標準及條件或期間。接納受限制股份單位獎勵毋須支付任何款項。

本公司須向受限制股份單位受託人轉移必要資金並指示受限制股份單位受託人透過市場交易按現行市價收購股份，以履行授予受限制股份單位獎勵（即本公司將不會為前述目的向受限制股份單位受託人發行及配發股份）（詳情請參閱本公司日期為2024年3月27日的公告）。倘受限制股份單位受託人已收到本公司的指示通過市場交易收購股份，受限制股份單位受託人應在收到本公司提供的必要資金後，在合理可行的情況下盡快按當前市價於市場上收購本公司指示的股份數目。

於2023年12月31日，首次公開發售後受限制股份單位計劃的剩餘年期約為七年七個月。

首次公開發售後受限制股份單位計劃的主要條款概述於招股章程附錄四「法定及一般資料 – E. 首次公開發售後受限制股份單位計劃」一節。

截至2023年12月31日，概無根據首次公開發售後受限制股份單位計劃授出或同意授出受限制股份單位。

## 首次公開發售後購股權計劃

首次公開發售後購股權計劃乃遵照上市規則第十七章根據於2021年6月22日通過的股東決議案而採納。首次公開發售後購股權計劃的目的為就僱員過往對本公司成功作出的貢獻向彼等提供獎勵，並鼓勵彼等進一步為本公司作出貢獻。

董事會全權酌情選擇的任何個人（即本集團任何成員公司的僱員、董事或高級職員）均可獲授購股權以按認購價（定義見下文）認購董事會可能釐定的有關數目股份。

根據首次公開發售後購股權計劃可能授出的購股權所涉及的最高股份數目（與根據股份相關其他購股權計劃可能授出的購股權所涉及的最高股份數目合併）不得超過截至首次公開發售後購股權計劃（或更新10%上限）獲股東批准日期本公司已發行股本10%，即16,980,353股（待股份拆細後將調整為67,921,412股股份），佔於本年度報告日期已發行股份總數約6.88%。於計算10%上限時不計入根據首次公開發售後購股權計劃失效的條款的購股權。於上述10%上限內（或獲股東於股東大會上批准），因根據本首次公開發售後購股權計劃行使所有尚未行使購股權而發行的股份最大數目可以董事會釐定的增量而增加，惟因根據首次公開發售後購股權計劃及本公司所有其他計劃授出但尚未行使的所有尚未行使購股權獲行使而發行的股份總數不超過不時已發行所有股份的30%。倘根據首次公開發售後購股權計劃授出購股權會導致超出限額，則將不會授出購股權。

除非經股東於股東大會上批准潛在承授人及其聯繫人放棄投票，否則不得向任何人士授出購股權，以致因於截至最近期授出日期任何12個月期間已授予及將授予有關人士的購股權及股份相關之任何其他購股權（包括已行使、已註銷及尚未行使購股權）獲行使而已發行及將予發行的股份總數超過不時已發行股份總數1%。

向任何承授人提呈授出購股權之要約須於要約日期起28日內接納（惟有關要約於首次公開發售後購股權計劃有效期間後公開可供接納），並進一步要求僱員根據有關購股權的授出條款持有且須受首次公開發售後購股權計劃的條文約束。

根據首次公開發售後購股權計劃的規定及董事會訂明的任何條件，承授人可按董事會不時指定的形式向本公司寄發書面通知，訂明行使購股權及所涉及的股份數目後，可行使全部或部分購股權，但必須遵守授出購股權的條款與條件（包括購股權可獲行使的規定期限）。

## 董事會報告

根據董事會可能釐定的條款及條件，概無規定行使購股權前須持有的最低期限（即概無歸屬期的規定），亦無規定承授人行使購股權前需達到業績目標。

當承授人正式簽署指明接受要約的函件副本，且本公司於授出函件規定的時限內接獲作為獲授購股權之代價而向本公司及／或其附屬公司支付1港元（或按董事會全權酌情釐定，相當於1港元的本公司及／或其附屬公司經營所在司法權區的本地貨幣）時，要約將被視為已獲接受及已生效。上述匯款不可退還。

因行使購股權而根據購股權認購的每股股份應付金額（「認購價」）將由董事會全權酌情釐定，惟不得低於下列較高者：(i) 作出要約日期聯交所每日報價表所列的股份收市價；(ii) 緊接授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所列的股份平均收市價；及(iii) 授出日期股份面值。

首次公開發售後購股權計劃自首次公開發售後購股權計劃成為無條件之日期起計10年內有效及具有效力，此後不得根據首次公開發售後購股權計劃條文授出其他購股權，但該首次公開發售後購股權計劃的條文仍全面有效，以便根據首次公開發售後購股權計劃屆滿前所授出的任何購股權行使或執行首次公開發售後購股權計劃規則條文的其他規定。於2023年12月31日，首次公開發售後購股權計劃的剩餘年期約為七年六個月。

有關首次公開發售後購股權計劃主要條款的詳情概述於招股章程附錄四「法定及一般資料－F. 首次公開發售後購股權計劃」一節。

截至2023年12月31日，概無根據首次公開發售後購股權計劃授出或同意授出購股權。因此，截至2023年12月31日止年度初及年度末，根據首次公開發售後購股權計劃可供授出的購股權數目與根據上述首次公開發售後購股權計劃可能授出之購股權所涉及之股份數目上限相同。

就本公司截至2023年12月31日止年度所有計劃項下授出的購股權可能發行的股份總數（即零）除以截至2023年12月31日止年度已發行股份的加權平均數為零。

## 董事

於截至2023年12月31日止年度及直至本年度報告日期，董事有：

姓名	職位／頭銜
黃士昂醫生	執行董事、首席執行官、首席醫務官及主席
涂贊兵先生	執行董事及首席運營官
柴海節女士	執行董事及首席財務官
黃瑞璿先生	非執行董事
彭偉先生	非執行董事
黃璐女士	非執行董事
姚尚龍博士	獨立非執行董事
夏新平博士	獨立非執行董事
顧華明先生	獨立非執行董事

根據組織章程細則規定，姚尚龍博士、夏新平博士、顧華明先生將輪席告退，惟彼等合資格並願意於即將舉行之股東週年大會上膺選連任。

本公司的董事及高級管理層於最後實際可行日期的履歷詳情載於本年度報告「董事及高級管理層」一節。

除本年度報告「董事及高級管理層」一節所披露者外，概無根據上市規則第13.51B(1)條須予披露的董事資料變動。

### 董事服務合約及委任函

各執行董事及非執行董事已於2021年6月22日與本公司訂立服務合約。彼等各自服務合約的初始期限為自各執行董事上任日期起計直至根據服務協議的條款及條件或任何一方事先向另一方給予不少於三個月的通知終止。

各獨立非執行董事已與本公司訂立委任函，自2021年6月29日起生效。委任函的初始期限為各獨立非執行董事上任日期起計三年（以較早者為準）（惟須按組織章程細則規定膺選連任），直至根據委任書的條款及條件或任何一方事先向另一方給予不少於一個月的書面通知終止。

服務合約可根據組織章程細則及適用上市規則續期。概無董事與本集團成員公司訂立由本集團於一年內終止而無須支付補償（法定補償除外）的未到期服務合同。



# 董事會報告

## 獨立非執行董事獨立性的確認

本公司已接獲各獨立非執行董事（即姚尚龍博士、夏新平博士及顧華明先生）根據上市規則第3.13條作出的年度獨立性確認，本公司認為該等董事截至2023年12月31日止年度為獨立人士。

## 董事及控股股東於重大交易、安排或合約中的權益

除綜合財務報表附註38所披露的關聯方交易及本董事會報告「關連交易」一節所披露的關連交易者外，本公司或其任何附屬公司並無訂立董事及／或其任何關連實體於其中直接或間接擁有重大權益的重大交易、安排或合約，且截至2023年12月31日止年度末或期間的任何時間，本公司或其任何附屬公司與本公司控股股東或其任何附屬公司之間並無訂立重大交易、安排或合約。

## 董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團之股份、相關股份及債權證中持有的權益及淡倉

截至2023年12月31日，本公司董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及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權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關規定彼等已持有或被視為持有的權益及淡倉）；或根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所述登記冊中的權益及淡倉；或根據標準守則規定須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### (i) 於本公司的權益

董事或最高行政人員姓名	身份／權益性質	擁有權益的股份數目	股權概約百分比(%)
黃士昂醫生 <sup>(1)(2)</sup> （「黃醫生」）	信託委託人及配偶權益 實益權益	145,363,368 1,062,500	14.74 0.11
涂贊兵先生 <sup>(3)</sup> （「涂先生」）	於受控法團的權益 實益權益	38,624,144 25,737,720	3.92 2.61
柴海節女士（「柴女士」）	實益權益	10,166,456	1.03
黃瑞璿先生 <sup>(4)</sup> （「黃先生」）	於受控法團的權益 實益權益	72,539,632 580,000	7.35 0.06



附註：

- (1) Perfect Tactic Group Limited (「Perfect Tactic」) 為一家於英屬處女群島註冊成立的公司，由Infinite Prosperity Holdings LLC (「Infinite Prosperity」) 及康聖瑞安醫學技術有限公司 (「康聖瑞安」) 分別擁有99.8%及0.2%權益。Infinite Prosperity由Jackson Hole Trust Company (「Jackson Hole」) 全資擁有，Jackson Hole為Shiang Huang Family Trust的受託人，而Shiang Huang Family Trust由黃醫生作為財產授予人成立。康聖瑞安由黃醫生間接全資擁有。因此，黃醫生被視為於Perfect Tactic持有的股份總數中擁有權益。黃醫生 (即Guo Gui-Rong女士的配偶) 被視為於Guo Gui-Rong女士持有或擁有權益的股份總數中擁有權益。
- (2) 根據日期為2021年4月28日、2017年1月1日及2020年11月2日的投票代理權安排，Guo Gui-Rong女士對Perfect Tactic、陳忠先生 (「陳先生」) 及Ever Prospect Global Limited (「Ever Prospect」，由涂贊兵先生全資擁有) 各自持有的股份所附帶的投票權具有實際控制權。因此，Guo Gui-Rong女士被視為於(i) Perfect Tactic持有的48,361,508股股份；(ii) 陳先生持有的3,468,800股股份；及(iii) Ever Prospect持有的38,624,144股股份中擁有權益。黃醫生 (即Guo Gui-Rong女士的配偶) 被視為於Guo Gui-Rong女士持有或擁有權益的股份總數中擁有權益。
- (3) Ever Prospect由涂先生全資擁有。因此，涂先生被視為於Ever Prospect持有的38,624,144股股份中擁有權益。根據日期為2020年11月2日的投票代理權安排，Guo Gui-Rong女士對Ever Prospect持有的股份所附帶的投票權具有實際控制權。
- (4) 寧波梅山保稅港區新岳康聖股權投資合夥企業 (有限合夥) (「寧波新岳」) 的普通合夥人為寧波梅山保稅港區瑞義股權投資管理合夥企業 (有限合夥) (「寧波瑞義」)，而武漢瑞伏醫療健康股權投資合夥企業 (有限合夥) (「武漢瑞伏」) 的普通合夥人為寧波梅山保稅港區瑞伏博健投資管理有限公司 (「寧波瑞伏」)。寧波瑞義的普通合夥人為寧波瑞伏。因此，寧波瑞伏被視為於武漢瑞伏持有的41,829,140股股份及寧波新岳持有的30,710,492股股份中擁有權益。寧波瑞伏由黃瑞璋先生最終控制。因此，黃瑞璋先生被視為於(i) 武漢瑞伏持有的41,829,140股股份；及(ii) 寧波新岳持有的30,710,492股股份中擁有權益。

(ii) 於相聯法團的權益

董事或最高行政人員姓名	相聯法團名稱	所持註冊資本數額 (人民幣元) <sup>(1)</sup>	權益的概約百分比
黃士昂醫生	武漢康聖達	6,644,000	96.29
	康聖環球武漢	10,000,000	99.01
	武漢海希	99,000	9.90
涂贊兵先生	武漢康聖達	256,000	3.71
	康聖環球武漢	100,000	0.99
	上海希諾	475,000	9.50
	康聖真源	1,000,000	10

## 董事會報告

除上述所披露者外，截至2023年12月31日，概無本公司董事或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、相關股份或債權證中擁有或被視為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權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關規定已持有或被視為持有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所述登記冊中的權益及淡倉，或根據標準守則規定須知會本公司及聯交所的權益及淡倉。

### 主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份中擁有的權益及淡倉

截至2023年12月31日，盡董事所知，下列人士（本公司董事及最高行政人員除外）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及第3分部條文須向本公司披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須登記於該條所述登記冊中的權益或淡倉：

主要股東姓名／名稱	身份／權益性質	擁有權益的股份數目 股權概約百分比(%)	
Guo Gui-Rong女士	實益權益	3,971,020(L)	0.40
	通過其他人士委託的表決權持有的權益 <sup>(1)</sup>	90,454,452(L)	9.17
	信託委託人 <sup>(2)</sup> 及配偶權益	52,000,396(L)	5.27
黃士昂醫生 <sup>(3)(4)</sup>	信託委託人及配偶權益	145,363,368(L)	14.74
	實益權益	1,062,500(L)	0.11
Huang Bo先生 <sup>(2)(3)</sup>	於受控法團的權益	99,299,404(L)	10.07
Perfect Tactic <sup>(1)(3)</sup>	實益權益	48,361,508(L)	4.90
Jackson Hole <sup>(2)(3)</sup>	實益權益	50,937,896(L)	5.16
	於受控法團的權益	48,361,508(L)	4.90
Infinite Prosperity <sup>(3)</sup>	於受控法團的權益	48,361,508(L)	4.90
黃瑞璿先生 <sup>(5)</sup>	於受控法團的權益	72,539,632(L)	7.35
	實益權益	580,000(L)	0.06
寧波瑞伏 <sup>(5)</sup>	於受控法團的權益	72,539,632(L)	7.35

主要股東姓名／名稱	身份／權益性質	擁有權益的股份數目	股權概約百分比(%)
Chan Tan Ching Fen女士 <sup>(6)</sup>	可影響受託人如何行使其酌情權的全權信託的創始人	91,068,160(L)	9.23
Ghalibo (PTC) Limited (「 <b>Ghalibo</b> 」) <sup>(6)</sup>	受託人	91,068,160(L)	9.23
Morningside Holdings (Asia) Limited (「 <b>Morningside Holdings</b> 」) <sup>(6)</sup>	於受控法團的權益	91,068,160(L)	9.23
Healthcare Asia (Holdings) Inc. (「 <b>HCA Holdings</b> 」) <sup>(6)</sup>	於受控法團的權益	91,068,160(L)	9.23
Healthcare Asia (China) Inc. (「 <b>HCA China</b> 」) <sup>(6)</sup>	於受控法團的權益	91,068,160(L)	9.23
Healthcare Asia Laboratories Inc. (「 <b>HCA Laboratories</b> 」) <sup>(6)</sup>	於受控法團的權益	91,068,160(L)	9.23
HCA Health Investments Inc. (「 <b>HCA Investments</b> 」) <sup>(6)</sup>	實益權益	91,068,160(L)	9.23
CPE Holdings International Limited (「 <b>CPE International</b> 」) <sup>(7)</sup>	於受控法團的權益	80,367,640(L)	8.15
CPE Holdings Limited (「 <b>CPE Holdings</b> 」) <sup>(7)</sup>	於受控法團的權益	80,367,640(L)	8.15
CPE Funds III Limited (「 <b>CPE Funds III</b> 」) <sup>(7)</sup>	於受控法團的權益	80,367,640(L)	8.15
CPEChina Fund III, L.P. (「 <b>CPEChina</b> 」) <sup>(7)</sup>	於受控法團的權益	80,367,640(L)	8.15
CK Lab Tech Investment Limited (「 <b>CK Lab Tech</b> 」) <sup>(7)</sup>	實益權益	80,367,640(L)	8.15
涂贊兵先生	於受控法團的權益 <sup>(1)(8)</sup> 實益權益	38,624,144(L) 25,737,720(L)	3.92 2.61

## 附註

- (1) 根據日期為2021年4月28日、2017年1月1日及2020年11月2日的投票代理權安排，Guo女士於Perfect Tactic、陳先生及Ever Prospect各自持有的股份附帶投票權中擁有有效控制權。因此，Guo Gui-Rong女士被視為於(i) Perfect Tactic持有的48,361,508股股份；(ii)陳先生持有的3,468,800股股份及(iii) Ever Prospect持有的38,624,144股股份中擁有權益。
- (2) Jackson Hole為Gui-Rong Guo Trust的受託人，Gui-Rong Guo Trust為由Guo女士（作為委託人）以彼及彼之家族成員為受益人設立的家族信託。根據Gui-Rong Guo Trust的信託契據，只要Jackson Hole持有或控制任何股份，則有關股份所附帶的所有投票權將實際上由黃士昂醫生及Guo Gui-Rong女士的兒子Huang Bo先生作為Gui-Rong Guo Trust的投資顧問行使。因此，Guo Gui-Rong女士及Huang Bo先生各自被視為於Jackson Hole持有的股份總數中擁有權益。
- (3) Perfect Tactic為一家於英屬處女群島註冊成立的公司，由Infinite Prosperity及康聖瑞安分別擁有99.8%及0.2%權益。Infinite Prosperity由Jackson Hole全資擁有。Jackson Hole為Shiang Huang Family Trust的受託人，而Shiang Huang Family Trust由黃醫生作為財產授予人成立。Shiang Huang Family Trust為酌情信託，其受益人包括黃醫生及彼之家庭成員（為彼之聯繫人），以及彼等的直系後裔。根據Shiang Huang Family Trust的信託契據，只要Jackson Hole Trust Company持有或控制Perfect Tactic任何股份，其所附與投資決策有關的所有投票權將由Huang Bo先生作為Shiang Huang Family Trust的投資顧問行使。因此，Infinite Prosperity、Jackson Hole、Huang Bo先生及黃醫生各自被視為於Perfect Tactic持有的股份總數中擁有權益。
- (4) 黃醫生（即Guo Gui-Rong女士的配偶）亦被視為於Guo Gui-Rong女士持有或擁有權益的股份總數中擁有權益。
- (5) 寧波新岳的普通合夥人為寧波瑞義，而武漢瑞伏的普通合夥人為寧波瑞伏。寧波瑞義的普通合夥人為寧波瑞伏。因此，寧波瑞伏被視為於武漢瑞伏持有的41,829,140股股份及寧波新岳持有的30,710,492股股份中擁有權益。寧波瑞伏由黃先生最終控制。因此，黃瑞璋先生被視為於(i)武漢瑞伏持有的41,829,140股股份，及(ii)寧波新岳持有的30,710,492股股份中擁有權益。
- (6) HCA Investments為一家於英屬處女群島註冊成立的公司，且由HCA Laboratories全資擁有，而後者由HCA China全資擁有。HCA China由HCA Holdings全資擁有，而後者由Morningside Holdings全資擁有。Morningside由Ghalibo全資擁有，而後者為由Chan Tan Ching Fen女士設立的一個家族信託的受託人。因此，HCA Investments、HCA Laboratories、HCA China、HCA Holdings、Morningside Holdings、Ghalibo及Chan Tan Ching Fen女士均被視為於HCA Investments持有的股份總數中擁有權益。
- (7) CK Lab Tech為一家於英屬處女群島註冊成立的公司，且由CPEChina及CPE Global Opportunities Fund, L.P.分別持有約85.1%及14.9%權益。CPEChina的普通合夥人為CPE Funds III，而後者由CPE Holdings全資擁有。CPE Holdings由CPE International全資擁有，而後者由多個自然人股東（均未控制CPE International）擁有。因此，CPEChina、CPE Fund III、CPE Holdings及CPE International均被視為於CK Lab Tech持有的股份總數中擁有權益。
- (8) Ever Prospect由涂先生全資擁有。因此，涂先生被視為於Ever Prospect持有的38,624,144股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，截至2023年12月31日，盡董事所深知，概無其他人士（並非本公司董事或最高行政人員）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及第3分部條文須向本公司披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須登記於該條所述登記冊中的權益或淡倉。



## 管理合約

於截至2023年12月31日止年度，未曾訂立或現存與本集團業務全部或任何重大部分的經營管理有關的合約。

## 優先購買權

儘管開曼群島法律項下概無針對優先購買權的限制（其使本公司將須按比例向現有股東提呈發售新股份），組織章程細則項下概無有關優先購買權的規定。

## 稅項減免及免除

董事因彼等持有本公司的證券而並不知悉股東可獲得的任何稅項減免及免除。

## 薪酬政策

董事認為，吸引、激勵及挽留充足合資格僱員的能力對本集團的長期成功發展而言至關重要。我們僱員的薪酬待遇通常包括基本工資、浮動工資、花紅及其他員工福利。我們為法定僱員福利計劃出資（包括養老金、工傷福利、生育保險、醫療及失業福利計劃及住房公積金）。我們亦向合資格董事及僱員授出受限制股份單位作為股份激勵，並採納購股權計劃以激勵我們的僱員，有關該兩種計劃的詳情載於本董事會報告「首次公開發售後受限制股份單位計劃」及「首次公開發售後購股權計劃」。本集團已設立薪酬委員會，以審閱董事及高級管理層的薪酬政策及結構，並對個人執行董事及高級管理層的薪酬待遇提出建議。一般而言，本集團基於各董事的任職時間及職責、可比公司支付的薪金及本集團其他職位的僱傭條件釐定應付予董事的薪酬。

## 僱員福利

本集團僱員福利的詳情載於綜合財務報表附註10。

根據企業管治守則的守則條文第E.1.5條，截至2023年12月31日止年度，按區間劃分的高級管理層年度薪酬載列如下：

薪酬	高級管理層人數
零至人民幣1,000,000元	3
人民幣1,000,001元至人民幣1,500,000元	0
人民幣1,500,001元至人民幣2,000,000元	0



## 董事會報告

### 公眾持股量

於最後實際可行日期且基於本公司公開可得資料，據董事所知，本公司已根據上市規則的要求將最低公眾持股量維持在25%。

### 購買本公司證券的權利及股權相關協議

除本董事會報告「首次公開發售前股票激勵計劃」、「首次公開發售後受限制股份單位計劃」及「首次公開發售後購股權計劃」章節所披露者外，於截至2023年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司未曾為任何安排的一方，使本公司董事或主要行政人員或彼等各自的聯繫人可以認購本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例）的證券，或通過收購於本公司或任何其他法團的股份或債權證以獲得利益，本公司亦未訂立任何股權相關協議。

### 董事及控股股東於競爭業務的權益

截至2023年12月31日止年度，除彼等各自於本集團的權益外，本公司董事及控股股東概無在任何與本集團業務競爭或可能競爭的業務中擁有權益。我們的非執行董事可能不時在更廣泛的醫療行業內的私人及公眾公司的董事會任職。然而，由於該等非執行董事既非我們的控股股東，亦非我們行政管理層團隊的成員，我們認為彼等作為董事於該等公司的權益不會令我們無法繼續獨立於彼等可能不時擔任董事職務的其他公司經營業務。

### 獲准許彌償條文

根據組織章程細則，董事、核數師及本公司其他高級職員因於履行其相關職務之職責或應有之職責上進行、同意或違漏進行的任何行為，而會或可能招致或蒙受的一切法律行動、成本、費用、損失、損害及支出，應有權以本公司之資產獲得彌償及免受損失。有關條文於截至2023年12月31日止整個年度及現時一直有效。

截至2023年12月31日止年度，本公司已為董事就可能針對董事的法律行動責任安排適當保險。

### 全球發售所得款項用途

股份於2021年7月16日在聯交所主板上市。合共226,405,000股新股份按每股9.78港元發行，籌集合共約2,214.0百萬港元。全球發售期間籌集的所得款項淨額（扣除包銷佣金及本公司就全球發售已付及應付的其他開支後）約為2,053.6百萬港元。本集團於2023年12月31日的全球發售所得款項用途詳情載於本年度報告「管理層討論及分析－全球發售所得款項用途」一節。

## 不獲豁免持續關連交易

### 合約安排

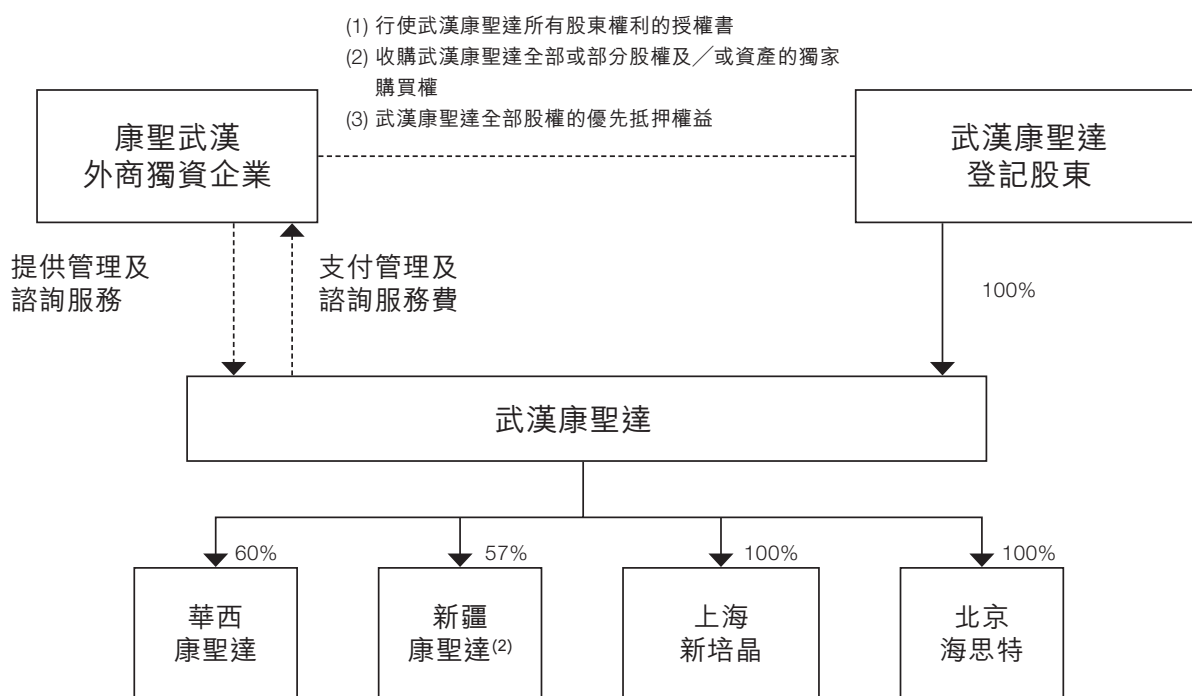
#### 合約安排的背景

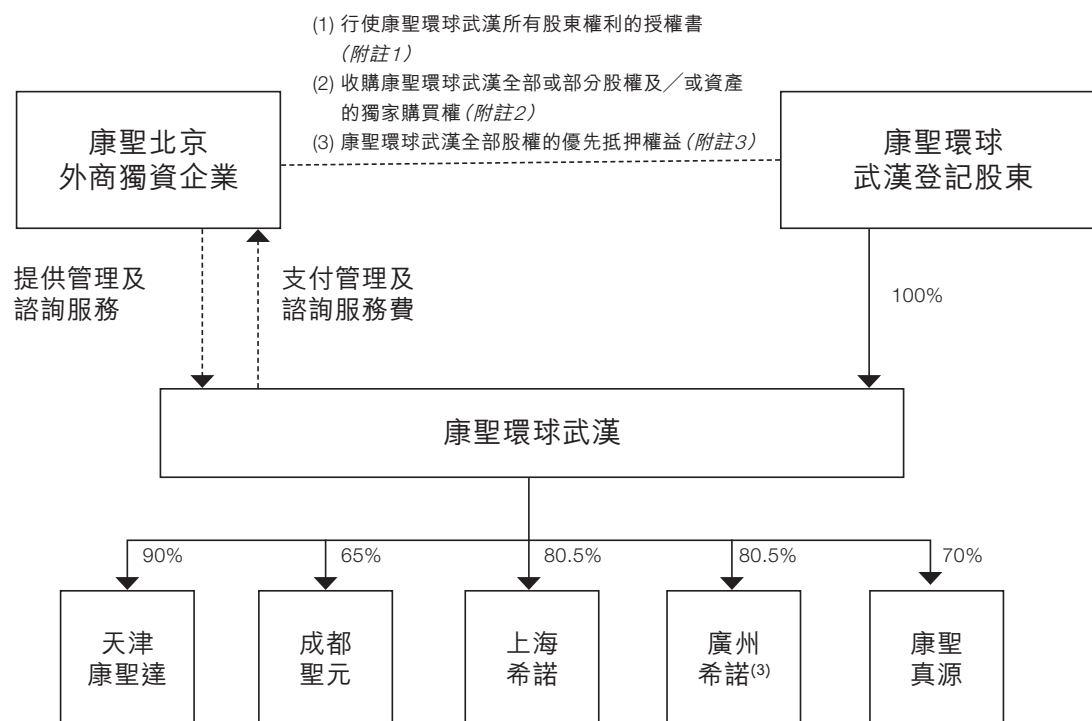
誠如招股章程「合約安排」一節所披露，由於中國對外資擁有權的監管限制或禁令，我們被限制或禁止直接擁有武漢康聖達及康聖環球武漢的股權。因此，為使本集團有效控制及享有武漢康聖達及康聖環球武漢的全部經濟利益，(i)康聖武漢外商獨資企業、武漢康聖達、黃醫生及涂先生；及(ii)康聖北京外商獨資企業、康聖環球武漢、黃醫生及涂先生，訂立兩套合約安排（「合約安排」）。合約安排使我們能夠(i)獲得武漢康聖達及康聖環球武漢的絕大部分經濟利益，作為康聖武漢外商獨資企業及康聖北京外商獨資企業分別向武漢康聖達及康聖環球武漢提供服務的代價；(ii)對武漢康聖達及康聖環球武漢行使有效控制權；及(iii)持有以中國法律准許的最低購買價購買武漢康聖達及康聖環球武漢的所有或部分股權的獨家購股權。

#### 主要條款

各套合約安排包括六種協議：(i)獨家業務合作協議；(ii)獨家購股權協議；(iii)股權質押協議；(iv)授權書；(v)登記股東確認及承諾書；及(vi)配偶承諾書。有關合約安排的詳細條款，請參閱招股章程「合約安排」一節。

下列簡化圖說明招股章程所披露的合約安排項下所訂明的中國綜合實體對本集團的經濟利益流向：





附註：(1) 「→」表示於股權的直接合法及實益所有權，而「---->」表示合約關係。

(2) 新疆康聖達自2021年9月30日起由武漢康聖達直接持有100%的權益。

(3) 廣州希諾於2022年1月10日註銷。

截至2023年12月31日，武漢康聖達登記股東為下列合共持有武漢康聖達100%股權的人士：

股東	註冊股本 (人民幣元)	股權的概約 百分比
黃士昂醫生	6,644,000	96.29%
涂贊兵先生	256,000	3.71%
<b>總計</b>	<b>6,900,000</b>	<b>100%</b>

## 董事會報告

截至2023年12月31日，康聖環球武漢登記股東為下列合共持有康聖環球武漢100%股權的人士：

股東	註冊股本 (人民幣元)	股權的概約 百分比
黃士昂醫生	10,000,000	99.01%
涂贊兵先生	100,000	0.99%
<b>總計</b>	<b>10,100,000</b>	<b>100%</b>

就合約安排而言，我們已向聯交所申請，豁免嚴格遵守(i)根據上市規則第14A.105條就合約安排項下擬進行的交易嚴格遵守上市規則第十四A章的公告及獨立股東批准規定；(ii)根據上市規則第14A.53條就合約安排項下交易設定年度上限的規定；及(iii)根據上市規則第14A.52條將合約安排的年期限限制在三年或以內的規定，且聯交所已授出相關豁免。有關上述豁免的詳情，請參閱招股章程「持續關連交易－聯交所授出的豁免－合約安排」章節。

除上文所披露者外，截至2023年12月31日止年度，本集團與中國綜合實體並無訂立、續期及／或重訂任何其他新的合約安排。除上文所披露者外，截至2023年12月31日止年度，合約安排及／或其獲採納的情況概無重大變動。

截至2023年12月31日止年度，由於促成採納合約安排項下結構性合約的限制並無移除，因此，概無解除任何合約安排。

於2023年12月31日，本集團依據合約安排通過中國綜合實體運營其業務時並未遭到中國監管部門干預或阻礙。

我們獲中國法律顧問告知，合約安排並未違反相關中國法規。

截至2023年12月31日止年度，我們所有收入均來自中國綜合實體。截至2023年12月31日止年度，中國綜合實體的資產總額約人民幣2,219百萬元，約佔本集團於該年度總資產的60.47%。

董事認為，由於：(i)合約安排乃由各訂約方經自由磋商後訂立；(ii)通過與康聖武漢外商獨資企業及康聖北京外商獨資企業分別訂立獨家業務合作協議，我們的中國綜合實體將可從我們獲得更好的經濟及技術支持，以及在上市後獲得更佳的市場聲譽；及(iii)眾多其他公司均藉類似的安排達致相同目的，合約安排屬公平及合理。



## 與合約安排有關的風險

我們認為以下風險與合約安排有關。該等風險詳情載於招股章程第93至97頁。

- 倘中國政府發現我們在中國建立業務經營架構的協議不符合適用中國法律及法規，或倘該等法規或其詮釋日後出現變動，我們可能會面臨嚴重後果，包括合約安排失效及放棄我們於中國綜合實體的權益。
- 我們的合約安排在提供營運控制方面未必如直接所有權般有效。中國綜合實體或其登記股東可能無法履行其於合約安排下的責任。
- 倘中國綜合實體宣佈破產或面臨解散或清盤程序，我們可能失去使用中國綜合實體所持有對我們的業務營運而言屬重大的牌照、批文及資產的能力。
- 中國綜合實體的登記股東可能與我們存在利益衝突，這可能對我們的業務造成重大不利影響。
- 倘我們行使選擇權收購中國綜合實體的股權所有權及資產，所有權或資產轉讓可能使我們受到若干限制及產生巨額成本。
- 《外商投資法》的詮釋及實施以及其可能如何影響我們目前的公司架構、企業管治及業務營運的可行性存在重大不確定性。
- 我們的合約安排可能受中國稅務機關審查，倘發現我們欠繳額外稅款，我們的綜合淨利潤及閣下投資的價值可能會大幅減少。

## 董事會報告

### 我們採取的減緩措施

我們的管理層與我們的執行董事及我們的外部法律顧問密切合作，監測監管環境及中國法律法規的發展，以減緩與合約安排相關的風險。

此外，本集團已採取以下措施，以確保本集團實施合約安排以有效運營業務及遵守合約安排：

- (a) 倘必要，實施及遵守合約安排過程中出現的重大問題或政府部門的任何監管查詢將於發生時呈報董事會審閱及討論；
- (b) 董事會將至少每年審閱一次履行及遵守合約安排的整體情況；
- (c) 本公司將於其年度報告中披露其履行及遵守合約安排的整體情況；及
- (d) 本公司將於必要時委聘外部法律顧問或其他專業顧問，以協助董事會審閱合約安排的實施情況，並審閱外商獨資企業及中國綜合實體的法律合規情況，以處理合約安排引致的具體問題或事宜。

### 除外商所有權限制外有關合約安排的其他規限

所有合約安排須受招股章程第327至331頁所載限制的規限。

### 獨立非執行董事的確認

獨立非執行董事已確認，上述持續關連交易乃：(i)於本集團日常及一般業務過程中訂立；(ii)按一般商業條款或更佳條款進行；及(iii)根據有關交易的協議進行，條款公平合理，且符合本公司及股東的整體利益。

## 核數師的確認

本集團核數師獲委聘根據香港會計師公會頒佈的香港核證委聘準則第3000號（經修訂）「歷史財務資料審核或審閱以外的核證委聘」，及參照實務說明第740號「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」以匯報本集團的持續關連交易。核數師已根據上市規則第14A.56條，就上文所載持續關連交易向董事會發出載有其發現及結論的函件。本公司已將核數師函件副本送呈聯交所，其中指出：

- a) 核數師概無注意到任何事項令彼等認為上述持續關連交易未獲董事會批准；
- b) 就涉及本集團提供商品或服務的交易而言，核數師概無注意到任何事項令彼等認為上述持續關連交易在所有重大方面並未根據本集團定價政策訂立；
- c) 核數師概無注意到任何事項令彼等認為上述持續關連交易在所有重大方面並未根據規管有關交易的相關協議訂立；及
- d) 就合約安排項下所披露的與康聖武漢外商獨資企業及康聖北京外商獨資企業的持續關連交易而言，核數師概無注意到任何事項令彼等認為康聖武漢外商獨資企業及康聖北京外商獨資企業已向其股權持有人派發股息或作出其他分配，而該等股息或其他分配隨後未以其他方式分配或轉讓予本集團。

截至2023年12月31日止年度，除上文所披露者外，綜合財務報表附註38中所披露的關聯方交易概不構成根據上市規則須予披露的關連交易或持續關連交易。本公司已就本集團於審核年度內訂立的關連交易及持續關連交易遵守上市規則第十四A章所訂明的披露規定。

## 董事會報告

### 股東週年大會

股東週年大會將於2024年6月5日(星期三)召開。舉行股東週年大會的通知將於適當時候發佈並按照上市規則規定的方式寄發予股東。

### 暫停辦理股份過戶登記

為確定股東出席股東週年大會並於會上投票的資格，本公司將於2024年5月31日(星期五)至2024年6月5日(星期三)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記，於此期間不會辦理任何股份過戶登記手續。為符合資格作為股東出席股東週年大會並於會上投票，未登記股東應確保相關股票隨附的所有股份轉讓文件須不遲於2024年5月30日(星期四)下午四時三十分提交予本公司的香港證券登記處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)。

### 企業管治

本公司企業管治原則及慣例載於本年度報告第35至55頁的企業管治報告。

### 審核委員會

審核委員會已審閱本集團所採納的會計原則及政策，並已與管理層討論本集團的風險管理、內部控制及財務報告事宜。審核委員會已審閱本集團截至2023年12月31日止年度的經審核綜合財務報表。

### 核數師

截至2023年12月31日止年度的財務報表已經安永會計師事務所審核，而安永會計師事務所將於應屆股東週年大會上告退，並符合資格依願重獲委任。本公司將於應屆股東週年大會上提呈一項決議案，以續聘安永會計師事務所為本公司核數師。

除另有說明外，上文對本年度報告其他章節、報告或附註的引述構成本董事會報告的一部分。

代表董事會  
黃士昂  
主席

2024年3月27日



致康聖環球基因技術有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

我們已審核載於第128至226頁康聖環球基因技術有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於2023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，包括主要會計政策資料。

我們認為，綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而公平地反映貴集團於2023年12月31日的綜合財務狀況，及貴集團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妥為編製。

## 意見基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審計。我們於該等準則項下的責任在本報告核數師就審計綜合財務報表承擔的責任一節中詳述。根據香港會計師公會之專業會計師道德守則(「守則」)，我們獨立於貴集團，並已遵循該守則履行其他道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足和適當地為我們的意見提供基礎。

## 關鍵審計事項

根據我們的專業判斷，關鍵審計事項為我們審計本期間綜合財務報表中最重要的事項。我們在整體審計綜合財務報表和就此形成意見的情況下處理此等事項，而不會就此等事項單獨發表意見。我們對以下每一事項在審計中的處理方式的說明也以此為背景。

我們已履行本報告核數師就審計綜合財務報表承擔的責任一節中所述的責任，包括該等事項相關的責任。因此，我們的審計工作包括執行為應對評估綜合財務報表重大錯誤陳述風險而設計的程序。我們的審計程序結果(包括處理以下事項所執行的程序)為我們就隨附的綜合財務報表的審計意見提供基礎。



# 獨立核數師報告

2023年12月31日

## 關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項	我們的審計如何處理關鍵審計事項
<p>如綜合財務報表附註21所述，貴集團的貿易應收款項為人民幣566,561,000元，佔貴集團資產總值的15.44%，其中，已就2023年12月31日的預期信貸虧損計提人民幣61,269,000元。</p> <p>經計及賬齡、歷史拒付及過往催收經驗以及對未來經濟狀況的預測後，管理層將各種客戶分為不同組別，根據撥備矩陣估計貿易應收款項的生命週期預期信貸虧損金額。</p> <p>此外，對未清償結餘重大並出現信貸減值的貿易應收款項進行個別預期信貸虧損評估。由於此過程涉及重大估計，可能會受無法預測的未來市場及經濟狀況所影響，我們將貿易應收款項的預期信貸虧損撥備判定為一項關鍵審計事項。</p> <p>貿易應收款項的預期信貸虧損撥備的詳情披露於綜合財務報表附註2.4、3、21及41。</p>	<p>我們的貿易應收款項預期信貸虧損撥備的相關程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 了解預期信貸虧損撥備的相關控制措施；</li><li>• 在樣本基礎上測試管理層制定撥備矩陣使用的資料，包括通過比較分析中的個別項目查看對應票據和收款記錄核實貿易應收款項的賬齡和歷史收款情況；</li><li>• 在內部評估專家的協助下，對管理層在釐定貿易應收款項預期信貸虧損的依據和判斷提出疑問，包括管理層對單獨評估的貿易應收款項的識別和評估、管理層對不同客戶的分組的合理性以及撥備矩陣中每個類別運用的估計損失率的合理性，並測試管理層計算的計算精確性；及</li><li>• 根據貿易應收款項的減值評估，核查財務報表披露資料是否屬充分。</li></ul>

## 年報所載的其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括年報所載資料，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

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

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸，或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他資料存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

## 董事就綜合財務報表承擔的責任

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

於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。

獲審核委員會協助的貴公司董事須負責監督貴集團的財務報告過程。

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具載有我們意見的核數師報告。我們僅根據香港公司條例第405條向閣下（作為整體）報告，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

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，如果合理預期其單獨或匯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。

作為我們根據香港審計準則進行審計的一部分，我們在整個審計過程中運用專業判斷並保持專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計在各種情況下屬適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。

# 獨立核數師報告

2023年12月31日

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任（續）

- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當修改意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表（包括披露資料）的整體列報方式、結構和內容，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了審計工作的計劃範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出的內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關道德要求，並與他們溝通有可能被合理地認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及為消除威脅而採取的行動或採用的防範措施（如適用）。

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

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人為何兆烽。

執業會計師  
香港

2024年3月27日

# 綜合損益及其他全面收益表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收入	5	<b>967,260</b>	1,386,591
銷售成本		<b>(516,131)</b>	(783,536)
毛利		<b>451,129</b>	603,055
其他收入及收益	6	<b>138,094</b>	68,870
銷售及營銷開支		<b>(307,781)</b>	(360,562)
行政開支		<b>(105,626)</b>	(80,406)
研發成本		<b>(105,337)</b>	(101,226)
其他開支	7	<b>(19,123)</b>	(43,898)
融資成本	9	<b>(8,034)</b>	(2,517)
除稅前利潤		<b>43,322</b>	83,316
所得稅開支	12	<b>(6,875)</b>	(5,832)
年內利潤		<b>36,447</b>	77,484
以下人士應佔：			
母公司擁有人	14	<b>41,286</b>	75,457
非控股權益		<b>(4,839)</b>	2,027
		<b>36,447</b>	77,484

## 綜合損益及其他全面收益表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
其他全面收入			
換算本公司財務報表的匯兌差額		<b>32,198</b>	108,147
年內之其他全面開支，扣除稅項		<b>32,198</b>	108,147
年內之全面收入總額，扣除稅項		<b>68,645</b>	185,631
以下人士應佔：			
母公司擁有人		<b>73,484</b>	183,604
非控股權益		<b>(4,839)</b>	2,027
		<b>68,645</b>	185,631
母公司普通權益持有人應佔每股盈利			
基本（人民幣元）			
年內利潤	14	<b>4.31</b> 分	9.49分
攤薄（人民幣元）			
年內利潤	14	<b>4.25</b> 分	9.22分



# 綜合財務狀況表

2023年12月31日

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	15	<b>437,033</b>	378,718
購買物業、廠房及設備的預付款項		<b>85,485</b>	32,803
使用權資產	31	<b>41,269</b>	20,598
預付款項、按金及其他應收款項	22	<b>5,194</b>	954
其他無形資產	16	<b>31,335</b>	32,741
定期存款	24	<b>10,000</b>	225,000
於聯營公司的投資	17	<b>5,950</b>	6,520
遞延稅項資產	30	<b>54,385</b>	52,007
商譽	18	<b>9,497</b>	10,439
按公平值計入損益的金融資產	19	<b>280,482</b>	216,764
<b>非流動資產總值</b>		<b>960,630</b>	976,544
<b>流動資產</b>			
存貨	20	<b>48,701</b>	58,685
貿易應收款項及應收票據	21	<b>566,561</b>	633,853
預付款項、按金及其他應收款項	22	<b>44,832</b>	48,134
應收關聯方款項	38	<b>13,480</b>	1,143
按公平值計入損益的金融資產	19	<b>-</b>	49,197
定期存款(三個月以上)	24	<b>552,450</b>	1,271,836
已抵押存款	23	<b>9,756</b>	5,593
現金及現金等價物	23	<b>1,472,799</b>	680,359
<b>流動資產總值</b>		<b>2,708,579</b>	2,748,800

# 綜合財務狀況表

2023年12月31日

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項及應付票據	25	<b>221,740</b>	299,513
其他應付款項及應計費用	26	<b>313,685</b>	320,355
合約負債	27	<b>11,924</b>	11,793
計息銀行借款	28	<b>152,900</b>	180,000
應付利得稅		<b>1,322</b>	1,579
應付關聯方款項	38	<b>23,374</b>	25,546
租賃負債	31	<b>12,132</b>	10,998
遞延稅項負債	30	<b>5,772</b>	5,350
或然代價	39	<b>922</b>	6,419
<b>流動負債總額</b>		<b>743,771</b>	861,553
<b>流動資產淨值</b>		<b>1,964,808</b>	1,887,247
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>2,925,438</b>	2,863,791
<b>非流動負債</b>			
遞延收入	29	<b>1,201</b>	1,199
租賃負債	31	<b>29,256</b>	8,863
<b>非流動負債總額</b>		<b>30,457</b>	10,062
<b>資產淨值</b>		<b>2,894,981</b>	2,853,729
<b>權益權益</b>			
<b>母公司擁有人應佔權益</b>			
股本	32	<b>1,543</b>	1,556
庫存股份	32	<b>59</b>	43
儲備	33	<b>2,870,390</b>	2,824,919
		<b>2,871,992</b>	2,826,518
<b>非控股權益</b>		<b>22,989</b>	27,211
<b>總權益</b>		<b>2,894,981</b>	2,853,729

# 綜合權益變動表

截至2023年12月31日止年度

	母公司擁有人應佔權益							總計	非控股權益	總(虧絀)/ 權益
	以股份					匯率	累計虧損			
	股本	庫存股份	資本儲備	其他 資本儲備	為基礎的 付款儲備					
人民幣千元 (附註32)	人民幣千元 (附註32)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元	人民幣千元	
於2023年1月1日	1,556	43	6,050,394	(190,779)	109,663	158,277	(3,302,636)	2,826,518	27,211	2,853,729
年內利潤	-	-	-	-	-	-	41,286	41,286	(4,839)	36,447
年內其他全面開支：										
換算本公司財務報表的匯兌差額	-	-	-	-	-	32,198	-	32,198	-	32,198
年內全面收益總額	-	-	-	-	-	32,198	41,286	73,484	(4,839)	68,645
於行使購股權後發行的股份	17	-	1,075	-	(1,092)	-	-	-	-	-
購回普通股	(30)	16	(27,996)	-	-	-	-	(28,010)	-	(28,010)
收購非控股權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付予非控股股東的股息	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,783)	(1,783)
由非控股股東向附屬公司注資	-	-	-	-	-	-	-	-	1,913	1,913
收購附屬公司(附註35)	-	-	-	-	-	-	-	-	487	487
於2023年12月31日	1,543	59	6,023,473	(190,779)	108,571	190,475	(3,261,350)	2,871,992	22,989	2,894,981

\* 本集團的其他資本儲備指所收購的非控股權益的資產淨值總額與本集團就收購非控股權益所支付的代價之間的差額。

# 綜合權益變動表

截至2023年12月31日止年度

	母公司擁有人應佔權益									總(虧絀)/ 權益 人民幣千元
	股本 人民幣千元 (附註32)	庫存股份 人民幣千元 (附註32)	資本儲備 人民幣千元 (附註33)	其他 資本儲備 人民幣千元 (附註33)	為基礎的 付款儲備 人民幣千元 (附註33)	匯率 波動儲備 人民幣千元 (附註33)	累計虧損 人民幣千元 (附註33)	總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	
於2022年1月1日	1,466	1	6,117,696	(190,524)	119,539	50,130	(3,378,093)	2,720,215	4,593	2,724,808
年內利潤	-	-	-	-	-	-	75,457	75,457	2,027	77,484
年內其他全面開支：										
換算本公司財務報表的匯兌差額	-	-	-	-	-	108,147	-	108,147	-	108,147
年內全面收益總額	-	-	-	-	-	108,147	75,457	183,604	2,027	185,631
於行使購股權後發行的股份	159	-	9,717	-	(9,876)	-	-	-	-	-
購回普通股	(69)	42	(77,019)	-	-	-	-	(77,046)	-	(77,046)
收購非控股權益	-	-	-	(255)	-	-	-	(255)	255	-
由非控股股東向附屬公司注資	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000	15,000
收購附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	5,336	5,336
於2022年12月31日	1,556	43	6,050,394	(190,779)	109,663	158,277	(3,302,636)	2,826,518	27,211	2,853,729

# 綜合現金流量表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>經營活動現金流量</b>			
除稅前利潤：		<b>43,322</b>	83,316
就以下各項作出調整：			
銀行利息收入	6	<b>(80,122)</b>	(50,328)
財富管理資產所得利息收入	6	<b>(2,712)</b>	(977)
匯兌虧損／(收益)，淨額	7	<b>1,587</b>	(3,354)
融資成本	9	<b>8,034</b>	2,517
分佔聯營公司虧損／(利潤)	6	<b>570</b>	(2,445)
收購附屬公司的收益	6	<b>-</b>	(1,626)
按公平值計入損益的金融資產的公平值收益	6	<b>(15,765)</b>	(733)
按公平值計入損益的金融資產的公平值虧損	6	<b>1,197</b>	8,908
或然代價的公平值收益	6	<b>(5,140)</b>	(3,965)
出售物業、廠房及設備以及其他無形資產之虧損	7	<b>221</b>	271
物業、廠房及設備折舊	15	<b>48,691</b>	46,660
使用權資產折舊	31	<b>20,669</b>	13,235
其他無形資產攤銷	16	<b>5,665</b>	4,993
減值虧損，扣除以下撥回：			
－ 存貨	7	<b>1,081</b>	4,228
－ 物業、廠房及設備減值	7	<b>-</b>	13,314
－ 商譽		<b>942</b>	-
－ 預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模式項下之金融資產	7	<b>1,238</b>	25,656
		<b>29,478</b>	139,670
存貨減少／(增加)		<b>8,903</b>	(11,292)
貿易應收款項及應收票據減少／(增加)		<b>66,054</b>	(318,421)
預付款項、按金及其他應收款項增加		<b>(14,861)</b>	(2,735)
貿易應付款項及應付票據(減少)／增加		<b>(77,773)</b>	164,385
其他應付款項及應計費用(減少)／增加		<b>(13,463)</b>	57,811
合約負債增加		<b>131</b>	5,769
遞延收入增加／(減少)		<b>2</b>	(707)
已抵押存款(增加)		<b>(4,163)</b>	(5,593)
經營活動(所用)／所得現金		<b>(5,692)</b>	28,887
已付所得稅		<b>(9,088)</b>	(7,480)
經營活動(所用)／所得現金流量淨額		<b>(14,780)</b>	21,407



# 綜合現金流量表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
投資活動所得現金流量			
已收利息	6	80,122	50,328
財富管理資產所得利息收入	6	2,712	977
購買物業、廠房及設備		(168,758)	(119,666)
購買其他無形資產	16	(6,112)	(4,643)
購買理財產品		-	(71,300)
出售理財產品		48,000	96,300
購買原到期日超過三個月的定期存款		(467,051)	(1,162,681)
出售原到期日超過三個月的定期存款		1,401,436	-
出售無形資產所得款項	16	1,853	11
出售物業、廠房及設備所得款項		10,862	10,206
收購附屬公司		(1,066)	(8,418)
於非上市基金的投資		(47,076)	(136,267)
投資活動所得／(所用) 現金流量淨額		854,922	(1,345,153)
融資活動所得現金流量淨額			
新銀行借款		152,900	180,000
償還銀行借款		(180,000)	-
行使購股權之付款		-	(3,304)
已付利息		(6,129)	(1,666)
租賃付款		(21,718)	(15,340)
回購股份之付款		(28,010)	(77,046)
派付予非控股股東的股息		(1,783)	-
來自非控股股東之注資		1,913	15,000
融資活動(所用)／所得現金流量淨額		(82,827)	97,644
現金及現金等價物增加／(減少) 淨額		757,315	(1,226,102)
年初之現金及現金等價物		680,359	1,796,700
匯率變動影響，淨額		35,125	109,761
年末之現金及現金等價物		1,472,799	680,359

## 1. 公司及集團資料

本公司於2007年8月24日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，其股份自2021年7月16日起於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市（「全球發售」）。本公司辦事處的註冊地址為P.O. Box 472, 2nd Floor, Harbour Place, 103 South, Church Street, George Town, Grand Cayman KY1-1106, Grand Cayman。

本公司為投資控股公司。於報告期間，本公司的主要附屬公司主要在中華人民共和國（「中國」）從事提供臨床檢驗服務。該等於中國成立的附屬公司均為根據中國法律註冊成立的有限公司。

### 有關附屬公司的資料

本公司主要附屬公司的詳情如下：

名稱	附註 註冊成立／註冊日期及 地點以及營運地點	已發行普通股／ 註冊資本	本公司應佔股權百分比		主要業務
			直接	間接	
康聖環球基因(香港)有限公司	香港 2007年8月30日	10,000港元	100%	-	投資控股
Kindstar Singapore Holdings PTE. Ltd.	新加坡 2019年9月11日	1美元	100%	-	投資控股
康聖環球(北京)醫學技術有限公司 (「康聖北京外商獨資企業」)	中國／中國內地 2007年11月20日	人民幣121,000,000元	-	100%	投資控股
武漢康聖達醫學檢驗所有限公司 (「武漢康聖達」)	中國／中國內地 2003年8月8日	人民幣6,900,000元	-	100%	臨床檢驗服務
北京海思特醫學檢驗實驗室有限公司 (「北京海思特」)	中國／中國內地 2005年8月26日	人民幣20,000,000元	-	100%	臨床檢驗服務
上海新培晶醫學檢驗所有限公司 (「上海新培晶」)	(a) 中國／中國內地 2004年9月28日	人民幣20,000,000元	-	100%	臨床檢驗服務

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 1. 公司及集團資料(續)

### 有關附屬公司的資料(續)

本公司主要附屬公司的詳情如下：(續)

名稱	附註	註冊成立／註冊日期及 地點以及營運地點	已發行普通股／ 註冊資本	本公司應佔股權百分比		主要業務
				直接	間接	
新疆康聖達醫學檢驗所有限公司 (「新疆康聖達」)		中國／中國內地 2017年4月6日	人民幣16,000,000元	-	100%	臨床檢驗服務
四川華西康聖達醫學檢驗有限公司 (「華西康聖達」)		中國／中國內地 2017年12月29日	人民幣10,000,000元	-	60%	臨床檢驗服務
成都聖元醫學檢驗實驗室有限公司 (「成都聖元」)		中國／中國內地 2018年10月16日	人民幣5,000,000元	-	65%	臨床檢驗服務
康聖環球(武漢)醫學特檢技術有限公司 (「康聖環球武漢」)		中國／中國內地 2017年9月5日	人民幣10,100,000元	-	100%	投資控股
天津康聖達醫學檢驗實驗室有限公司 (「天津康聖達」)		中國／中國內地 2017年10月27日	人民幣5,000,000元	-	90%	臨床檢驗服務
上海希諾醫學檢驗實驗室有限公司 (「上海希諾」)		中國／中國內地 2019年10月15日	人民幣5,000,000元	-	80.5%	臨床檢驗服務
康聖環球醫學科技(武漢)有限公司 (「康聖武漢外商獨資企業」)		中國／中國內地 2020年9月11日	人民幣800,000,000元	-	100%	投資控股

## 1. 公司及集團資料(續)

### 有關附屬公司的資料(續)

本公司主要附屬公司的詳情如下：(續)

名稱	附註	註冊成立／註冊日期及 地點以及營運地點	已發行普通股／ 註冊資本	本公司應佔股權百分比		主要業務
				直接	間接	
武漢康聖真源醫學檢驗所有限公司 (「康聖真源」)	(b)	中國／中國內地 2021年2月3日	人民幣10,000,000元	-	70%	臨床檢驗服務
康聖環球(武漢)投資管理有限公司 (「康聖投資」)	(c)	中國／中國內地 2021年9月8日	人民幣30,000,000元	-	100%	投資控股
武漢康聖貝泰生物科技有限公司 (「康聖貝泰生物科技」)	(d)	中國／中國內地 2021年9月14日	人民幣10,000,000元	-	70%	臨床檢驗服務
武漢易檢雲信息技術有限公司 (「武漢易檢雲」)	(e)	中國／中國內地 2021年10月8日	人民幣5,000,000元	-	90%	電子商務服務
成都溫江康聖友醫互聯網醫院有限公司 (「溫江康聖友醫」)	(f)	中國／中國內地 2021年10月22日	人民幣50,000,000元	-	100%	臨床檢驗服務
上海信諾佰世醫學檢驗有限公司 (「信諾佰世」)	(g)	中國／中國內地 2021年12月1日	人民幣33,000,000元	-	80.5%	臨床檢驗服務
武漢海希生物科技有限公司 (「海希生物科技」)	(h)	中國／中國內地 2022年1月21日	人民幣1,000,000元	-	51.1%	產品開發及技術服務

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 1. 公司及集團資料(續)

### 有關附屬公司的資料(續)

本公司主要附屬公司的詳情如下：(續)

名稱	附註	註冊成立／註冊日期及 地點以及營運地點	已發行普通股／ 註冊資本	本公司應佔股權百分比		主要業務
				直接	間接	
武漢海希生命科技有限公司 (「武漢海希」)	(h)	中國／中國內地 2022年1月21日	人民幣1,000,000元	-	51.1%	試劑開發及銷售
武漢鴻蒙賽爾生物科技有限公司 (「鴻蒙賽爾」)	(i)	中國／中國內地 2022年4月6日	人民幣10,000,000元	-	100%	Car-t療法
武漢康聖金岸醫學檢驗有限公司 (「康聖金岸」)	(j)	中國／中國內地 2022年6月6日	人民幣500,000元	-	100%	臨床檢驗服務
武漢康聖啟源醫學檢驗實驗室有限公司 (「武漢啟源」)	(k)	中國／中國內地 2022年6月28日	人民幣10,000,000元	-	100%	臨床檢驗服務
武漢康聖澤源醫學檢驗實驗室有限公司 (「武漢澤源」)	(k)	中國／中國內地 2022年8月16日	人民幣500,000元	-	100%	臨床檢驗服務
武漢康聖青合醫學檢驗有限公司 (「武漢青合」)	(j)	中國／中國內地 2022年8月19日	人民幣500,000元	-	100%	臨床檢驗服務
武漢希諾醫學檢驗實驗室有限公司 (「武漢希諾」)	(l)	中國／中國內地 2022年9月7日	人民幣5,000,000元	-	80.5%	臨床檢驗服務



## 1. 公司及集團資料(續)

### 有關附屬公司的資料(續)

本公司主要附屬公司的詳情如下：(續)

名稱	附註	註冊成立／註冊日期及 地點以及營運地點	已發行普通股／ 註冊資本	本公司應佔股權百分比		主要業務
				直接	間接	
康聖環球(長沙)醫學科技有限公司 (「康聖長沙」)	(m)	中國／中國內地 2022年12月12日	人民幣30,000,000元	-	100%	臨床檢驗服務
康聖序源生物科技(武漢)有限公司 (「康聖序源」)	(n)	中國／中國內地 2023年1月4日	人民幣30,000,000元	-	80%	臨床檢測服務
武漢希諾醫學生物科技有限公司 (「武漢希諾」)	(o)	中國／中國內地 2023年3月17日	人民幣5,000,000元	-	80.5%	臨床檢測服務
廣州南醫康聖生物技術有限公司 (「廣州南醫」)	(p)	中國／中國內地 2023年3月24日	人民幣30,000,000元	-	52%	臨床檢測服務
武漢康聖創業投資管理有限公司 (「康聖創業投資」)	(q)	中國／中國內地 2023年5月17日	人民幣10,000,000元	-	80.5%	投資控股
湖南康聖達醫學檢驗實驗室有限公司 (「湖南康聖達」)	(r)	中國／中國內地 2023年5月22日	人民幣5,000,000元	-	51.25%	臨床檢測服務
康聖環球(上海)醫學科技有限公司 (「康聖上海」)	(s)	中國／中國內地 2023年7月11日	人民幣50,000,000元	-	100%	臨床檢測服務

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 1. 公司及集團資料(續)

附註：

- (a) 於截至2021年12月31日止年度，本集團向新疆康聖達的非控股權益股東收購43%的權益，合計100%的權益。
- (b) 於2021年2月3日，康聖真源根據中國法律成立，註冊資本為人民幣10百萬元。
- (c) 於2021年9月8日，康聖投資根據中國法律成立，註冊資本為人民幣30百萬元。
- (d) 於2021年9月14日，康聖貝泰生物科技根據中國法律成立，註冊資本為人民幣10百萬元。
- (e) 於2021年10月8日，本集團向武漢易檢雲的非控股權益股東收購65%的權益，合計90%的權益。
- (f) 於2021年10月22日，溫江康聖友根據中國法律成立，註冊資本為人民幣50百萬元。
- (g) 於2021年12月1日，本集團向信諾佰世的非控股權益股東收購80%的權益。
- (h) 於2022年1月21日，本集團收購了武漢海希及海希生物科技。
- (i) 於2022年4月6日，鴻蒙賽爾根據中國法律成立，註冊資本為人民幣10百萬元。
- (j) 於2022年6月6日及2022年8月19日，康聖金岸和武漢青合根據中國法律成立，註冊資本分別為人民幣0.5百萬元。
- (k) 於2022年6月28日及2022年8月16日，武漢啟源和武漢澤源根據中國法律成立，註冊資本分別為人民幣10百萬元和人民幣0.5百萬元。
- (l) 於2022年9月7日，武漢希諾根據中國法律成立，註冊資本為人民幣5百萬元。
- (m) 於2022年12月12日，康聖長沙根據中國法律成立，註冊資本為人民幣30百萬元。
- (n) 於2023年1月4日，康聖序源根據中國法律成立，註冊資本為人民幣30百萬元。
- (o) 於2023年3月17日，武漢希諾根據中國法律成立，註冊資本為人民幣5百萬元。
- (p) 於2023年3月24日，廣州南醫根據中國法律成立，註冊資本為人民幣30百萬元。
- (q) 於2023年5月17日，本集團收購了康聖創業投資。收購詳情載於綜合財務報表附註35。
- (r) 於2023年5月22日，湖南康聖達根據中國法律成立，註冊資本為人民幣5百萬元。
- (s) 於2023年7月11日，康聖上海根據中國法律成立，註冊資本為人民幣50百萬元。

## 2.1 編製基準

該等財務報表乃根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則（包括所有國際財務報告準則、國際會計準則及詮釋）、香港公認的會計原則及香港公司條例的披露規定所編製。除投資性物業、衍生金融工具、理財產品及股權投資按公平值計量外，該等報表均按照歷史成本慣例編製。持作出售的出售組別按其賬面價值與公平值減去出售成本後的較低者列報，進一步解釋見附註2.4。該等財務報表以人民幣呈列，除另有說明外，所有金額均約整至最近千位數。

### 合併基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司（統稱為「本集團」）截至2023年12月31日止年度的財務報表。附屬公司指由本公司直接或間接控制的實體（包括結構性實體）。本集團對來自參與投資對象業務的浮動回報承擔風險或享有權利以及能透過對投資對象的權力（即本集團獲賦予現有能力以主導投資對象相關活動的既存權利）影響該等回報時，即取得控制權。

一般而言，假設大多數投票權形成控制權。倘本公司直接或間接擁有少於投資對象大多數投票或類似權利的權利，則本集團於評估是否擁有對投資對象的權力時會考慮一切相關事實及情況，包括：

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

附屬公司的財務報表乃就與本公司相同的報告期間採用一致的會計政策編製。附屬公司的業績自本集團取得控制權之日起綜合入賬，並繼續綜合入賬直至有關控制權終止當日為止。

損益及其他全面收益各組成部分歸屬於本集團母公司擁有人及非控股權益，即使此舉會導致非控股權益出現虧絀結餘。所有集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支及與本集團成員公司間交易有關的現金流量均於綜合賬目時悉數對銷。

倘有事實及情況顯示上述三項控制因素中有一項或多項出現變化，本集團會重新評估是否對投資對象擁有控制權。附屬公司的所有權權益變動（並無失去控制權）入賬列作權益交易。

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 2.1 編製基準 (續)

### 合併基準 (續)

倘本集團失去對附屬公司的控制權，則會終止確認相關資產(包括商譽)、任何非控股權益及匯兌波動儲備；及確認所保留任何投資的公平值及損益賬中任何因此產生的盈餘或虧損。先前於其他全面收益內確認的本集團應佔部分重新分類至損益或保留利潤(如適用)，基準與本集團直接出售相關資產或負債所需使用的基準相同。

## 2.2 會計政策變動及披露

本集團本年度財務報表首次採用了以下經修訂的國際財務報告準則。

國際財務報告準則第17號	保險合約
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務公告第2號的修訂	會計政策披露
國際會計準則第8號的修訂	會計估計的定義
國際會計準則第12號的修訂	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項
國際會計準則第12號的修訂	國際稅務改革 – 支柱二立法模板

自2023年1月1日起生效的新訂或經修訂國際財務報告準則對本集團的會計政策並無任何重大影響。適用於本集團的新訂及經修訂國際財務報告準則的性質和影響如下文所述：

- (a) 國際會計準則第1號的修訂要求實體披露其重大會計政策資料而非其主要會計政策。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公告第2號的修訂作出重大性判斷為如何將重要性概念應用於會計政策披露提供非強制性指導。本集團已於財務報表附註2披露重大會計政策資料。該等修訂對本集團財務報表中任何項目的計量、確認或呈列並無任何影響。

## 2.2 會計政策變動及披露 (續)

- (b) 國際會計準則第8號的修訂澄清會計估計與會計政策變更之間的區別。會計估計的定義為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。該等修訂亦澄清實體如何使用計量方法及輸入數據編製會計估計。由於本集團的方法及政策與修訂保持一致，該等修訂不會對本集團的財務報表產生任何影響。
- (c) 國際會計準則第12號的修訂與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項縮小了國際會計準則第12號中初始確認例外情況的範圍，使其不再適用於產生相等應課稅及可扣減暫時差額的交易，如租賃及停用責任。因此，實體須就該等交易產生的暫時差額確認遞延稅項資產（惟有充足的應課稅溢利）及遞延稅項負債。由於相關遞延稅項餘額符合國際會計準則第12號規定的抵銷條件，該等修訂對綜合財務狀況表中的整體遞延稅項餘額沒有任何重大影響。
- (d) 國際會計準則第12號的修訂國際稅務改革 – 支柱二立法模板對因實施經濟合作與發展組織頒佈的支柱二立法模板而產生的遞延稅項的確認及披露引入強制性暫時豁免。該等修訂亦對受影響實體引入披露規定，以幫助財務報表使用者更好地了解實體對支柱二所得稅的風險，包括於支柱二立法生效期間分別披露與支柱二所得稅相關即期稅項，以及在立法頒佈或實質頒佈但尚未生效期間披露其支柱二所得稅風險的已知或可合理估計的資料。本集團於本年度尚未應用臨時例外情況，因為由本集團組成的該等實體在支柱二稅項法尚未頒佈或實質上尚未頒佈的司法權區中經營。支柱二稅法已頒佈或實質上已頒佈前，本集團將在綜合財務報表中披露已知或合理估計有關其支柱二所得稅所面臨風險的資料，並於支柱二稅法生效時，將單獨披露有關支柱二所得稅的流動稅項開支或收入。



## 綜合財務報表附註

2023年12月31日

### 2.3 已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則

本集團並未於綜合財務報表中應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則。本集團擬於該等經修訂國際財務報告準則(如適用)開始生效時進行應用。

國際財務報告準則第10號及國際會計準則 投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資<sup>3</sup>  
第28號的修訂

國際財務報告準則第16號的修訂 售後租回交易中的租賃負債<sup>1</sup>

國際會計準則第1號的修訂 將負債分類為流動或非流動(「2020年修訂」)<sup>1, 4</sup>

國際會計準則第1號的修訂 附帶契諾的非流動負債(「2022年修訂」)<sup>1</sup>

國際會計準則第7號及國際財務報告準則 供應商融資安排<sup>1</sup>  
第7號的修訂

國際會計準則第21號的修訂 缺乏可兌換性<sup>2</sup>

1 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效。

2 於2025年1月1日或之後開始的年度期間生效。

3 尚未決定強制生效日期，但可供採納。

4 基於2020年修訂及2022年修訂，香港詮釋第5號財務報表的呈報－借款人對包含按要求償還條款的定期貸款的分類作出修訂，亦使相應的措辭保持一致，而結論不變。

本集團正在評估首次應用該等新訂及經修訂國際財務報告準則的影響。迄今為止，本集團預期該等準則將不會對本集團的財務表現及財務狀況造成重大影響。

## 2.4 主要會計政策

### 於聯營公司的投資

聯營公司指本集團一般擁有不少於20%股本投票權的長期權益，並產生重大影響力的實體。重大影響力指參與投資對象的財務及經營政策決策的權力，但並非控制或共同控制該等政策。

本集團於聯營公司之投資乃按本集團根據權益會計法應佔資產淨值減任何減值虧損於綜合財務狀況表列賬。本集團已作出調整以使可能存在的任何不同會計政策一致。

本集團分佔聯營公司收購後業績及其他全面收益計入綜合損益及其他全面收益表。此外，倘直接於聯營公司的權益確認變動，則本集團會於綜合權益變動表確認其應佔任何變動（如適用）。本集團與其聯營公司之間的交易所致的未變現收益及虧損將以本集團於聯營公司的投資為限進行對銷，惟倘未變現虧損為所轉讓資產減值的憑證則除外。收購聯營公司所產生的商譽計入本集團於聯營公司的投資的一部分。

於失去對聯營公司的重大影響力後，本集團按其公平值計量及確認任何保留投資。聯營公司於失去重大影響力時的賬面值與保留投資及出售所得款項的公平值之間的任何差額於損益確認。

倘於一家聯營公司之投資成為於合營企業之投資（反之亦然），保留權益不會予以重新計量。相對地，投資繼續按權益法入賬。在所有其他情況下，於失去對聯營公司的重大影響力或對合營企業的共同控制後，本集團按其公平值計量及確認任何保留投資。聯營公司或合營企業於失去重大影響力或共同控制時的賬面值與保留投資及出售所得款項的公平值之間的任何差額於損益確認。

當於聯營公司或合營企業的投資透過本集團風險資本機構或類似實體持有或間接持有，則本集團或會不可撤回地選擇根據國際財務報告準則第9號將該投資按公平值計入損益，並呈列為按公平值計入損益的金融資產。初始確認各聯營公司或合營企業的選擇乃單獨作出。

倘於聯營公司的投資分類為持作出售，則根據國際財務報告準則第5號持作出售的非流動資產及已終止經營業務入賬。

## 2.4 主要會計政策 (續)

### 業務合併及商譽

業務合併採用收購法入賬。轉讓之代價乃以收購日期之公平值計量，該公平值為本集團轉讓之資產於收購日期之公平值、本集團自被收購方之前度擁有人承擔之負債及本集團發行以換取被收購方控制權之股本權益之總和。於各業務合併中，本集團選擇是否以公平值或被收購方可識別資產淨值的應佔比例，計量於被收購方的非控股權益。非控股權益的所有其他組成部分按公平值計量。收購相關成本於產生時支銷。

當所收購的一組活動及資產包括共同對創造產出的能力作出重大貢獻的投入及實質性過程時，本集團會釐定已收購一項業務。

當本集團收購業務時，會根據合約條款、於收購日期的經濟狀況及相關條件，評估將承接的金融資產及金融負債，以作出適合的分類及標示，其中包括將被收購方主合約中的嵌入式衍生工具進行分離。

倘業務合併分階段進行，先前持有的股權按收購日期的公平值重新計量，而任何產生的收入或虧損於損益中確認。

收購方將予轉讓的任何或然代價於收購日期按公平值確認。分類為資產或負債的或然代價按公平值計量，公平值變動於損益確認。分類為權益的或然代價不會重新計量，而其後結算於權益內入賬。

商譽初步按成本計量，即已轉讓代價、已確認非控股權益金額及本集團先前持有的被收購方股權的任何公平值的總和，超逾所收購可識別資產淨值及所承擔負債的差額。倘該代價及其他項目的總和低於所收購資產淨值的公平值，有關差額於重新評估後將於損益確認為議價收購收入。

於初步確認後，商譽按成本減任何累計減值虧損計量。商譽每年進行減值測試，或當有事件出現或情況改變顯示賬面值可能出現減值時，作出更頻密測試。本集團於12月31日進行年度商譽減值測試。為進行減值測試，因業務合併而購入的商譽自收購日期起分配至預期可從合併產生的協同效益中獲益的本集團各個現金產生單位或現金產生單位組別，而無論本集團其他資產或負債是否已分配予該等單位或單位組別。

## 2.4 主要會計政策 (續)

### 業務合併及商譽 (續)

減值乃通過評估與商譽有關的現金產生單位 (現金產生單位組別) 的可收回金額釐定。倘現金產生單位 (現金產生單位組別) 的可收回金額低於賬面值，則確認減值虧損。就商譽確認的減值虧損不會於其後期間撥回。

倘商譽已分配至現金產生單位 (或現金產生單位組別)，而該單位的部分業務已出售，則在釐定所出售業務的收入或虧損時，與所出售業務有關的商譽會計入該業務的賬面值。在該等情況下出售的商譽根據所出售業務及所保留現金產生單位部分的相對價值計量。

### 公平值計量

本集團於各報告期末按公平值計量若干金融工具。公平值為市場參與者於計量日期在有序交易中出售資產所收取或轉讓負債所支付之價格。公平值計量乃基於假設出售資產或轉讓負債的交易於資產或負債的主要市場或 (在無主要市場的情況下) 於資產或負債的最有利市場進行。主要或最有利市場須為本集團可進入的市場。資產或負債的公平值乃使用市場參與者為資產或負債定價時所用的假設計量 (假設市場參與者依照彼等的最佳經濟利益行事)。

非金融資產的公平值計量須計及市場參與者自最大限度使用該資產達致最佳用途，或將該資產出售予將最大限度使用該資產達致最佳用途的其他市場參與者而產生經濟利益的能力。

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

所有於財務報表計量或披露公平值的資產及負債，乃按對整體公平值計量而言屬重大的最低層輸入數據分類至下述的公平值等級：

第一級 — 根據相同資產或負債於活躍市場的報價 (未經調整)

第二級 — 根據對公平值計量而言屬重大的可觀察 (直接或間接) 最低層輸入數據的估值方法

第三級 — 根據對公平值計量而言屬重大的不可觀察最低層輸入數據的估值方法



# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 2.4 主要會計政策 (續)

### 公平值計量 (續)

就按經常性基準於財務報表確認的資產及負債而言，本集團透過於各報告期末重新評估分類（基於對公平值計量整體而言屬重大的最低層輸入數據）確定是否發生不同等級轉移。

### 非金融資產減值

倘有跡象顯示出現減值或須就資產進行年度減值測試（存貨、遞延稅項資產及金融資產除外），則會估計資產的可收回金額。資產的可收回金額為資產或現金產生單位的使用價值與其公平值減出售成本兩者中的較高者，並就個別資產釐定，除非相關資產並無產生在頗大程度上獨立於其他資產或資產組別的現金流入，在此情況下，可收回金額就資產所屬的現金產生單位釐定。在對現金產生單位進行減值測試時，倘以合理一致的基準分配，部分公司資產（如總部大樓）的賬面值獲分配至個別現金產生單位，否則分配至最小現金產生單位組別。

減值虧損僅於資產賬面值超過其可收回金額時確認。於評估使用價值時，估計未來現金流量按可反映現時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貼現至其現值。減值虧損於產生期間自損益中與減值資產功能一致的開支類別扣除。

於各報告期末會評估是否有跡象顯示先前確認的減值虧損可能不再存在或可能已減少。倘出現有關跡象，則會估計可收回金額。僅當用以釐定資產可收回金額的估計出現變動時，先前就資產（商譽除外）確認的減值虧損方可撥回，惟撥回金額不得超過過往年度並無就資產確認減值虧損而應有的賬面值（扣除任何折舊／攤銷）。該等減值虧損的撥回於其產生期間計入損益。



## 2.4 主要會計政策（續）

### 關聯方

在下列情況下，有關方將視作與本集團有關聯：

- (a) 有關方為一名人士或該人士之近親，而該人士
  - (i) 控制或共同控制本集團；
  - (ii) 對本集團有重大影響力；或
  - (iii) 為本集團或本集團母公司的主要管理層成員；

或

- (b) 有關方為符合下列任何條件的實體：
  - (i) 實體與本集團屬同一集團的成員公司；
  - (ii) 一家實體為另一實體（或另一實體的母公司、附屬公司或同系附屬公司）的聯營公司或合營企業；
  - (iii) 實體與本集團為同一第三方的合營企業；
  - (iv) 一家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) 實體乃為本集團或與本集團有關聯之實體的僱員利益設立之離職福利計劃；
  - (vi) 實體受(a)所識別人士控制或共同控制；
  - (vii) 於(a)(i)所識別人士對實體有重大影響力或屬該實體（或該實體的母公司）主要管理層成員；及
  - (viii) 實體或其所屬集團之任何成員公司向本集團或本集團之母公司提供主要管理層服務。

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 2.4 主要會計政策 (續)

### 物業、廠房及設備及折舊

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

物業、廠房及設備項目投入運作後產生的開支(如維修及保養)一般於產生期間自損益扣除。在符合確認標準的情況下,主要檢查的開支於資產賬面值中資本化為重置成本。倘物業、廠房及設備的重要部分須不時更換,則本集團將該等部分確認為具有特定可使用年期的個別資產,並相應計提折舊。

折舊乃按各項物業、廠房及設備項目的估計可使用年期以直線法撇銷其成本至剩餘價值計算。就此採用的主要年率如下:

樓宇	2.41%
實驗室設備	9.50%至31.68%
其他設備	9.50%至31.68%
運輸設備	19.00%
租賃物業裝修	10.00%至33.33%

倘物業、廠房及設備項目各部分的可使用年期不同,則該項目的成本按合理基準分配至各部分,而各部分將分開折舊。剩餘價值、可使用年期及折舊方法至少於各財政年度末檢討及調整(如適用)一次。

物業、廠房及設備項目(包括初步確認的任何重大部分)於出售或預期使用或出售不會產生未來經濟利益時終止確認。於資產終止確認年度在損益確認的任何出售或報廢盈虧,乃相關資產出售所得款項淨額與賬面值之間的差額。

在建工程按成本減任何減值虧損列賬,且不予折舊,於竣工及可供使用時重新分類至物業、廠房及設備的適當類別。

## 2.4 主要會計政策 (續)

### 其他無形資產 (商譽除外)

單獨收購的其他無形資產於初步確認時按成本計量。於業務合併中收購的其他無形資產的成本為收購日期的公平值。其他無形資產的可使用年期評估為有限或無限。年期有限的其他無形資產其後於可使用經濟年期內攤銷，並於有跡象顯示其他無形資產可能出現減值時評估減值。可使用年期有限的其他無形資產的攤銷期及攤銷方法至少於各財政年度末檢討一次。

具有無限可使用年期的其他無形資產每年個別或按現金產生單位水平進行減值測試。該等其他無形資產不會攤銷。具有無限可使用年期的其他無形資產的可使用年期每年進行檢討，以釐定無限可使用年期的評估是否依然有理據支持。倘再無理據支持，可使用年期評估由無限年期更改為有限年期的變動乃按預期基準入賬。

### 電腦軟件

購買及自行開發的軟件按歷史成本減攤銷列賬。購入的電腦軟件按購入及使該特定軟件達到可使用時所產生的成本作資本化處理，並以直線法按2至5年的可使用年期攤銷。

其他無形資產的估計可使用年期乃經考慮本集團的經濟利益期限或受相關法律保護的無形資產的有效期以及參考行業慣例後釐定。

### 研發成本

所有研究成本於產生時自損益扣除。

開發新產品項目所產生的開支僅於本集團可證明完成無形資產以供使用或出售的技術可行性、其完成資產的意向及其使用或出售資產的能力、資產將如何產生未來經濟利益、完成項目的可用資源及本集團於開發期間可靠計量開支的能力時，方會撥充資本及遞延。不符合該等標準的產品開發開支於產生時支銷。

遞延開發開支按成本減任何減值虧損列賬，並以直線法按相關產品的商業年期（不超過產品投入商業生產之日起計5年）攤銷。

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 2.4 主要會計政策 (續)

### 租賃

本集團於合約開始時評估合約是否屬於或包含租賃。倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約為租賃或包含租賃。

#### 本集團作為承租人

本集團對所有租賃採用單一確認及計量方法，惟短期租賃及低價值資產租賃除外。本集團確認作出租賃付款的租賃負債及代表使用相關資產權利的使用權資產。

於包含租賃部分及非租賃部分的合約開始或重新評估時，本集團採用可行權宜方法，不會區分非租賃部分及就租賃部分及相關非租賃部分（例如物業租賃的物業管理服務）入賬作為單一租賃部分。

#### (a) 使用權資產

本集團於租賃開始日期（即相關資產可供使用日期）確認使用權資產。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及於開始日期或之前作出的租賃付款減任何已收取的租賃優惠。在適用的情況下，使用權資產的成本亦包括拆除及移除相關資產或恢復相關資產或其所在地點的成本估算。使用權資產於租期及資產估計可使用年期（以較短者為準）按直線法折舊如下：

物業	2至10年
設備	3至5年

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

## 2.4 主要會計政策 (續)

### 租賃 (續)

本集團作為承租人 (續)

#### (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現值確認。租賃付款包括固定付款 (包括實質固定付款) 減任何應收租賃優惠、取決於指數或利率的可變租賃付款及預期根據剩餘價值擔保支付的金額。租賃付款亦包括本集團合理確定行使的購買選擇權的行使價, 及倘租期反映本集團行使終止租賃的選擇權, 則終止租賃而需支付的罰款。不取決於指數或利率的可變租賃付款在觸發付款的事件或條件發生的期間內確認為開支。

在計算租賃付款的現值時, 由於租賃中所隱含的利率不易確定, 本集團使用租賃開始日期的增量借款利率。於開始日期後, 租賃負債金額的增加反映利息的增加, 並就已作出的租賃付款作出扣減。此外, 倘出現修改、租期變動、租賃付款變動 (例如指數或利率變動導致未來租賃付款變動) 或購買相關資產的選擇權評估變動, 則重新計量租賃負債的賬面值。

#### (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其機器及設備的短期租賃 (即自開始日期起計租期為12個月或以下, 並且不包含購買選擇權的租賃)。低價值資產租賃的確認豁免亦應用於被視為低價值的辦公設備租賃。短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款於租期內按直線法確認為開支。

### 投資及其他金融資產

#### 初步確認及計量

金融資產於初步確認時分類為其後按攤銷成本、按公平值計入其他全面收益及按公平值計入損益計量。

金融資產於初步確認時的分類取決於金融資產的合約現金流量特徵及本集團管理該等金融資產的業務模式。除並無重大融資成分或本集團已應用可行權宜方法的貿易應收款項外, 本集團初步按公平值加上 (倘金融資產並非按公平值計入損益) 交易成本計量金融資產。並無重大融資成分或本集團已應用可行權宜方法的貿易應收款項按根據國際財務報告準則第15號釐定的交易價格計量。



# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 2.4 主要會計政策 (續)

### 投資及其他金融資產 (續)

#### 初步確認及計量 (續)

為使金融資產按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益進行分類及計量，需產生純粹為支付本金及未償還本金利息 (「純粹為支付本金及利息」) 的現金流量。現金流量並非純粹為支付本金及利息的金融資產，不論其業務模式如何，均按公平值計入損益分類及計量。

本集團管理金融資產的業務模式指其如何管理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、出售金融資產或兩者兼有。按攤銷成本分類及計量的金融資產於旨在持有金融資產以收取合約現金流量的業務模式中持有，而按公平值計入其他全面收益分類及計量的金融資產於旨在持有以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內持有的金融資產按公平值計入損益分類及計量。

買賣指須於市場規則或慣例一般設定的期間內交付資產的金融資產買賣，於交易日期 (即本集團承諾購買或出售該資產的日期) 確認。

#### 後續計量

金融資產的後續計量取決於其如下分類：

#### 按攤銷成本計量的金融資產 (債務工具)

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

#### 按公平值計入損益的金融資產

按公平值計入損益的金融資產按公平值於財務狀況表列賬，而公平值變動淨額於損益確認。

此類別包括本集團並無不可撤銷地選擇按公平值計入其他全面收益進行分類的衍生工具及股本投資。股本投資的股息在支付權確立時亦於損益表中確認為其他收入。

## 2.4 主要會計政策 (續)

### 投資及其他金融資產 (續)

#### 初步確認及計量 (續)

#### 按公平值計入損益的金融資產 (續)

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

嵌入混合合約 (包含金融資產主體) 的衍生工具不會單獨入賬。金融資產主體連同嵌入式衍生工具須整體分類為公平值計入損益的金融資產。

#### 終止確認金融資產

金融資產 (或 (如適用) 一項金融資產的一部分或一組相近金融資產的一部分) 主要在下列情況下終止確認 (即自本集團綜合財務狀況表移除)：

- 收取來自該項資產的現金流量的權利已屆滿；或
- 本集團已轉讓其收取來自該項資產的現金流量的權利，或已根據「轉付」安排承擔責任，在無重大延誤情況下，將所收取現金流量全數付予第三方，且(a)本集團已轉讓該項資產的絕大部分風險及回報；或(b)本集團並無轉讓或保留該項資產絕大部分風險及回報，但已轉讓該項資產的控制權。

倘本集團已轉讓其收取來自該項資產的現金流量的權利或已訂立轉付安排，其將評估其是否保留該項資產所有權的風險及回報以及保留的程度。倘本集團並無轉讓或保留該項資產的絕大部分風險及回報，亦無轉讓該項資產的控制權，則本集團會以其持續參與程度為限繼續確認已轉讓資產。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責任的基準計量。

以擔保形式對已轉讓資產的持續參與，按資產原賬面值與本集團可能須償還的最高代價金額兩者的較低者計量。

## 2.4 主要會計政策 (續)

### 金融資產減值

本集團就所有並非按公平值計入損益持有的債務工具確認預期信貸虧損撥備。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的所有現金流量之間的差額而釐定，並以原實際利率的近似值貼現。預期現金流量將包括出售所持抵押品或組成合約條款的其他信用增級的現金流量。

#### 一般方法

預期信貸虧損分兩個階段確認。就自初步確認以來信貸風險未有顯著增加的信貸敞口而言，預期信貸虧損乃就未來12個月內可能發生的違約事件而導致的信貸虧損(12個月預期信貸虧損)計提撥備。就初步確認以來信貸風險顯著增加的信貸敞口而言，須就預期於敞口的餘下年期產生的信貸虧損計提虧損撥備而不論違約的時間(全期預期信貸虧損)。

於各報告日期，本集團評估金融工具的信貸風險自初步確認以來有否大幅增加。於評估時，本集團比較金融工具於報告日期出現違約的風險與該金融工具於初步確認日期出現違約的風險，並考慮毋須花費不必要成本或精力即可獲得的合理及可靠資料，包括歷史及前瞻性資料。

倘合約付款逾期30日，則本集團認為出現金融資產違約。然而，在若干情況下，倘內部或外部資料顯示，在計及本集團持有的任何信用增級前，本集團不大可能悉數收取未償還合約款項，則本集團亦可認為金融資產違約。當並無合理預期收回合約現金流量時，金融資產會被撇銷。

按攤銷成本計量的金融資產在一般方法下可能會出現減值，而除了採用簡化方法的貿易應收款項(於下文詳述)外，金融資產分類為以下階段以用於預期信貸虧損計量。

- 第一階段 — 自初步確認以來信貸風險並無顯著增加的金融工具，其虧損撥備按相等於12個月預期信貸虧損的金額計量
- 第二階段 — 自初步確認以來信貸風險顯著增加但並非信貸減值金融資產的金融工具，其虧損撥備按相等於全期預期信貸虧損的金額計量
- 第三階段 — 於報告日期有信貸減值的金融資產(但並非購買或原始信貸減值)，其虧損撥備按相等於全期預期信貸虧損的金額計量

## 2.4 主要會計政策 (續)

### 金融資產減值 (續)

#### 簡化方法

就並無重大融資成分或本集團已應用可行權宜方法不調整重大融資成分影響的貿易應收款項而言，本集團應用簡化方法計算預期信貸虧損。根據簡化方法，本集團不會追蹤信貸風險的變化，但會於各報告日期根據全期預期信貸虧損確認虧損撥備。本集團已根據其過往信貸虧損經驗建立撥備矩陣，並就債務人及經濟環境的特定前瞻性因素作出調整。

### 金融負債

#### 初步確認及計量

金融負債於初步確認時分類為按公平值計入損益的金融負債、貸款及借款、應付款項或於有效對沖中指定為對沖工具的衍生工具 (如適用)。

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

本集團的金融負債包括貿易應付款項及應付票據、其他應付款項及應計費用、計息銀行借款、應付關聯方款項及租賃負債。

#### 後續計量

金融負債的後續計量取決於其如下分類：

#### 按公平值計入損益的金融負債

按公平值計入損益的金融負債包括持作交易的金融負債和初步確認時指定為按公平值計入損益的金融負債。

於初步確認時指定為按公平值計入損益的金融負債於初步確認日期且僅在符合國際財務報告準則第9號的標準時指定。指定為按公平值計入損益的負債的收益或虧損於損益中確認，惟本集團本身信貸風險產生的收益或虧損除外，該等收益或虧損於其他全面收益呈列，且其後不會重新分類至損益。於損益中確認的公平值收益或虧損淨額並不包括就該等金融負債收取的任何利息。



# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 2.4 主要會計政策 (續)

### 金融負債 (續)

按攤銷成本計量的金融負債 (貿易及其他應付款項以及借款)

於初步確認後，貿易及其他應付款項以及計息借款其後以實際利率法按攤銷成本計量，除非貼現影響為微不足道，在此情況下則按成本列賬。收益及虧損於負債終止確認時透過實際利率攤銷程序於損益確認。

計算攤銷成本時會考慮收購所產生的任何折讓或溢價，以及作為實際利率一部分的費用或成本。實際利率攤銷計入損益的融資成本。

### 終止確認金融負債

金融負債於負債之責任獲解除或註銷或屆滿時終止確認。

倘現有金融負債以來自同一貸款方且大部分條款均有差別的一項金融負債所取代，或現有負債的條款大幅修改，此種置換或修改作終止確認原有負債並確認新負債處理，而兩者賬面值之間的差額於損益確認。

### 抵銷金融工具

倘現時存在可依法執行以抵銷已確認金額的權利，且亦有意以淨額結算或同時變現資產及結算債務，則金融資產及金融負債可予抵銷，並將淨金額列入財務狀況表內。

### 衍生金融工具

#### 初步確認及後續計量

本集團使用衍生金融工具，如認股權證。該等衍生金融工具初步按訂立衍生工具合約當日的公平值確認，其後按公平值重新計量。衍生工具於公平值為正數時列作資產，而於公平值為負數時列作負債。

衍生工具公平值變動產生的任何收益或虧損直接計入損益。

### 存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者中的較低者列賬。成本按先入先出基準釐定，而就在製品及製成品而言，成本包括直接材料、直接勞工及適當比例的間接費用。可變現淨值按估計售價減完成及出售所產生的任何估計成本計算。



## 2.4 主要會計政策 (續)

### 現金及現金等價物

財務狀況表中的現金及現金等價物包括手頭現金及銀行現金，以及可隨時兌換為已知金額現金、所涉價值變動風險不高以及持作滿足短期現金承擔，一般自取得起計三個月內到期的短期高流動性存款。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金及銀行現金，以及上文界定的短期存款，減須按要求償還且構成本集團現金管理組成部分的銀行透支。

### 撥備

倘因過往事件須承擔現時責任(法定或推定)，而履行該責任可能導致未來資源流出，且該責任所涉金額能夠可靠估計，則確認撥備。

當本集團預計部分或所有撥備可獲償付，則僅在實質確定可收取償付款時，將償付款確認為一項獨立資產。任何有關撥備的開支於損益表中扣除任何償付款後呈列。

倘貼現影響重大，則確認的撥備金額為預期履行責任所需的未來開支於報告期末的現值。因時間過去而產生的貼現現值增額，列作損益中的融資成本。

### 所得稅

所得稅包括即期及遞延稅項。與於損益外確認的項目有關的所得稅於損益外確認，即於其他全面收益或直接於權益確認。

即期稅項資產及負債乃根據於各報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率(及稅法)，並考慮本集團經營所在國家的現行詮釋及慣例，按預期可自稅務機關收回或向稅務機關支付的金額計量。

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 2.4 主要會計政策 (續)

### 政府補助

政府補助在合理確保將可收取補助及符合所有附帶條件時按其公平值予以確認。倘補助與開支項目有關，則於擬用作補償的成本支銷期間系統化地確認為收入。

倘補助與一項資產有關，則其公平值將計入遞延收入賬目並於有關資產的預期可使用年內按每年均等數額撥入損益或從有關資產的賬面值中扣除並以減少折舊費用的方式撥入損益。

### 收入確認

#### 客戶合約收入

客戶合約收入於貨品或服務的控制權轉移至客戶時確認，其金額反映本集團預期就交換該等貨品或服務有權獲得的代價。

當合約中的代價包括可變金額時，代價金額估計為本集團就向客戶轉移貨品或服務而有權獲得的金額。可變代價於合約開始時估計並受到約束，直至已確認累計收入金額極有可能不會於與可變代價相關的不確定因素其後得到解決時出現重大收入撥回。

倘合約中包含融資部分，而該融資部分為客戶提供超過一年的貨品或服務轉移的重大融資利益，收入按應收款項的現值計量，並使用貼現率貼現，該貼現率將反映在本集團與客戶在合約開始時的單獨融資交易中。倘合約中包含為本集團提供超過一年的重大融資利益的融資部分，則根據該合約確認的收入包括按實際利率法計算的合約負債所產生的利息開支。就客戶付款與轉移承諾貨品或服務之間的期限為一年或以下的合約而言，交易價格不會使用國際財務報告準則第15號的可行權宜方法就重大融資成分的影響作出調整。

## 2.4 主要會計政策 (續)

### 收入確認 (續)

#### 客戶合約收入 (續)

##### 臨床檢驗服務

本集團透過根據書面檢測申請表為醫院或向個別患者客戶提供專科診斷檢測來賺取收入。各專科診斷檢測的服務期限通常在兩至七個營業日內。

專科診斷檢測產生的收入於資產的控制權轉移至客戶的時間點 (通常為交付檢測報告時) 確認。

##### 研發項目檢測服務及其他

本集團通常與CRO、臨床試驗贊助商、製藥及醫療器械公司以及研究機構訂立合約，以提供為期一個月至數年的研究及臨床試驗服務。

研發項目檢測服務及其他產生的收入於本集團擁有強制可執行的權利就迄今已完成的履約獲得付款時隨時間確認。研究服務的進度以履行研究服務的相關履約義務的產出衡量 (產出法)。在產出法中，收入按實際獲得的產出單位的百分比乘以合約總值釐定。

### 其他收入

利息收入按應計基準以實際利率法，透過採用將金融工具在預計年期或較短者 (如適用) 的估計未來現金收入準確貼現至金融資產賬面淨值的利率確認。

銷售COVID-19相關試劑的其他收入於資產控制權轉移至客戶的時間點 (一般為客戶接納試劑時) 確認。

諮詢服務收入於根據各項合約的條款完成交易服務的時間點確認。

### 合約負債

合約負債於本集團轉移相關貨品或服務前自客戶收取付款或付款到期時 (以較早者為準) 確認。合約負債於本集團履行合約 (即將相關貨品或服務的控制權轉移予客戶) 時確認為收入。

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 2.4 主要會計政策 (續)

### 以股份為基礎的付款

本公司設有股票激勵計劃。本集團僱員(包括董事)以股份為基礎之付款方式收取酬金，而僱員則提供服務作為權益工具之代價(「權益結算交易」)。

與僱員進行權益結算交易的成本乃參考授出日期的公平值計量。公平值乃根據其最近期交易後估值計算。

權益結算交易的成本連同權益的相應升幅會於達到表現及服務條件的期間內於僱員福利開支確認。於各報告期末直至歸屬日期就權益結算交易確認的累計開支反映歸屬期已屆滿部分及本集團對最終將會歸屬的權益工具數目的最佳估計。在某一期間內自損益扣除或撥入損益的款項，乃相當於累計開支於期初與期終確認時的變動。

### 其他僱員福利

#### 退休金計劃

本集團於中國內地經營之附屬公司之僱員須參與由地方市政府運作之中央退休金計劃。該等附屬公司須按其工資成本的若干百分比向中央退休金計劃供款。政府承諾根據該計劃承擔應付給所有現有及未來退休僱員的退休福利責任，而本集團在供款外沒有進一步承擔退休後福利的責任。供款於根據中央退休金計劃規則應付時自損益扣除。本集團為其僱員向界定供款計劃作出的供款於作出供款時悉數並即時歸屬，因此，(i)截至2023年12月31日止兩個年度各年，概無於該計劃項下沒收任何供款；及(ii)於2023年12月31日，本公司並無可用的已沒收供款，用以降低其向該計劃作出之現有供款水平。

本集團每月向中國內地以外多個地區的相關政府機關組織的多項界定供款計劃供款。本集團有關該等計劃的責任僅限於在各期末應付的供款。該等計劃的供款於產生時支銷。

#### 住房公積金 – 中國內地

本集團每月向地方市政府管理的界定供款住房公積金計劃供款。本集團向該計劃作出的供款於產生時支銷。

### 借款成本

收購、建造或生產合資格資產(即需要一段長時間方可達致其擬定用途或出售的資產)直接應佔的借款成本撥充資本作為該等資產成本的一部分。當資產大致可作擬定用途或出售時，該等借款成本不再撥充資本。所有其他借款成本於產生期間支銷。借款成本包括實體就借入資金產生的利息及其他成本。

## 2.4 主要會計政策 (續)

### 外幣

綜合財務報表以人民幣呈列，與本公司的功能貨幣美元（「美元」）不同。由於本集團的主要收入及資產來自中國內地的業務，故選擇人民幣作為呈列貨幣以呈列綜合財務報表。本集團旗下各實體自行決定其功能貨幣，而各實體財務報表內的項目均以該功能貨幣計量。本集團旗下實體記錄的外幣交易初步按交易日期各自功能貨幣的匯率入賬。以外幣計值的貨幣資產及負債按於各報告期末的功能貨幣匯率換算。結算或換算貨幣項目產生的差額於損益確認。

以外幣按歷史成本計量的非貨幣項目按初步交易日期的匯率換算。以外幣按公平值計量的非貨幣項目按計量公平值當日的匯率換算。換算按公平值計量的非貨幣項目產生的收益或虧損按與確認該項目公平值變動所致的收益或虧損一致的方式處理（即公平值收益或虧損於其他全面收益或損益確認的項目的匯兌差額亦分別於其他全面收益或損益確認）。

於終止確認與預付代價有關的非貨幣資產或非貨幣負債時，為釐定初步確認相關資產、開支或收入採用的匯率，初步交易日期為本集團初步確認預付代價產生的非貨幣資產或非貨幣負債的日期。倘存在多筆預付款項或預收款項，本集團就每筆預付代價付款或收款釐定交易日期。

若干海外附屬公司的功能貨幣為人民幣以外的貨幣。於各報告期末，該等實體的資產及負債按各報告期末的現行匯率換算為人民幣，其損益表則按年內或期內的加權平均匯率換算為人民幣。

所產生的匯兌差額於其他全面收益確認，並於匯兌波動儲備累計，惟相關差額歸屬於非控股權益的情況則除外。出售海外業務時，與該特定海外業務有關的儲備累計金額於損益表中確認。

就綜合現金流量表而言，海外附屬公司的現金流量按現金流量日期的匯率換算為人民幣。海外附屬公司於整個年度內經常產生的現金流量則按與交易日期的現行匯率相近的匯率換算為人民幣。



## 3. 主要會計判斷及估計

編製本集團的財務報表需要管理層作出判斷、估計及假設，而該等判斷、估計及假設會影響收入、開支、資產及負債的呈報金額及其隨附披露以及或然負債的披露。有關該等假設及估計的不確定因素可能導致日後須對受影響資產或負債的賬面值作出重大調整。

### 估計不確定因素

下文討論於各報告期末有關未來的主要假設及估計不確定因素的其他主要來源，而該等假設及估計不確定因素存在導致下一個財政年度的資產及負債賬面值須作出重大調整的重大風險。

#### 貿易應收款項及應收票據的預期信貸虧損撥備

對有重大結餘的貿易應收款項就預期信貸虧損作單獨評估。此外，本集團使用撥備矩陣計算貿易應收款項（單獨計算意義不大）的預期信貸虧損。本集團使用撥備矩陣計算貿易應收款項及應收票據的預期信貸虧損。撥備率乃根據具有類似虧損模式的不同債務人組別（如賬齡、過往拒付及過往收款經驗）的內部信貸評級計算。撥備矩陣初步基於本集團的歷史觀察違約率。本集團將以前瞻性資料通過校正矩陣調整歷史信貸虧損經驗。

對歷史觀察違約率、預測經濟狀況及預期信貸虧損之間的相關性的評估屬重大估計。預期信貸虧損金額對環境變化及預測經濟狀況敏感。本集團的歷史信貸虧損經驗及對經濟狀況的預測亦可能無法代表客戶未來的實際違約情況。有關本集團貿易應收款項及應收票據的預期信貸虧損的資料分別於綜合財務報表附註21披露。

#### 或然代價的公平值計量

本集團的部分金融負債以公平值計量，而公平值使用估值技術根據不可觀察輸入數據釐定。在確定相關估值技術及其相關輸入數據時，需要作出判斷和估計。與該等因素相關的假設發生變化可能會影響該等工具的呈報公平值。

#### 非上市基金投資的公平值

非上市基金投資基於財務報表附註40所詳述的市場法、成本法、近期交易價格法技術進行估值。該估值要求本集團釐定可資比較公眾公司（同行）及甄選價格倍數。此外，本集團估計非流動資金及規模差異的有關折讓。本集團將該等投資的公平值分類為第三級。於2023年12月31日的非上市基金投資的公平值為人民幣280,482,000元（2022年：人民幣216,764,000元）。

倘任何估計及假設發生變化，可能導致該等金融資產各自的公平值發生重大變化。

## 4. 營運分部資料

為管理目的，本集團按其產品及服務劃分業務單位，並有以下十個可呈報的經營分部：

- (a) 血液病學檢測分部，包括血液疾病相關檢測服務。
- (b) 遺傳病及罕見病分部，包括罕見病檢測服務。
- (c) 傳染病分部，包括傳染病部門提供之檢測服務。
- (d) 腫瘤分部，包括腫瘤疾病相關檢測。
- (e) 神經學分部，包括本集團所承接神經疾病相關檢測服務。
- (f) 婦科相關疾病分部，包括婦科相關檢測服務。
- (g) COVID-19相關檢測分部，包括COVID-19相關檢測服務。
- (h) 常規檢測分部，進行醫生日常診斷之常規檢測。
- (i) CRO及研發項目分部，包括研發服務。
- (j) 「其他」分部包括研發項目檢測服務及其他以及其他服務。

管理層分別監察本集團營運分部的業績，以便就資源分配及表現評估作出決定。分部表現乃根據報告分部利潤／虧損評估，而報告分部利潤／虧損乃來自持續經營業務的經調整除稅前利潤／虧損的計量。持續經營業務的經調整除稅前利潤／虧損與本集團的稅前利潤一致，惟該等計量並不包括其他收入及收益、行政開支、研發成本、其他開支及融資成本。由於管理層並沒有就資源分配及表現評估而定期審閱該等資料，故並無呈列分部資產及負債的分析。因此，僅呈列分部收入和分部業績。

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 4. 營運分部資料 (續)

截至2023年12月31日止年度

分部	血液 病學檢測 人民幣千元	遺傳病及 罕見病 人民幣千元	傳染病 人民幣千元	腫瘤 人民幣千元	神經學 人民幣千元	婦科 相關疾病 人民幣千元	COVID-19 相關檢測 人民幣千元	常規檢測 人民幣千元	CRO及 研發項目 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收入											
向外部客戶作出的銷售	590,308	46,715	49,001	32,064	96,603	55,418	-	57,473	26,393	13,285	967,260
分部業績	107,761	4,664	5,484	6,053	16,972	1,303	-	592	3,031	(2,512)	143,348
對銷：											
其他收入及收益											138,094
行政開支											(105,626)
研發成本											(105,337)
其他開支											(19,123)
融資成本											(8,034)
本集團之除稅前利潤											43,322

截至2022年12月31日止年度

分部	血液 病學檢測 人民幣千元	遺傳病及 罕見病 人民幣千元	傳染病 人民幣千元	腫瘤 人民幣千元	神經學 人民幣千元	婦科 相關疾病 人民幣千元	COVID-19 相關檢測 人民幣千元	常規檢測 人民幣千元	CRO及 研發項目 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收入											
向外部客戶作出的銷售	525,800	42,778	47,693	17,872	95,350	49,961	536,625	57,439	7,937	5,136	1,386,591
分部業績	157,282	6,229	9,720	1,406	17,064	3,106	44,767	2,644	937	(662)	242,493
對銷：											
其他收入及收益											68,870
行政開支											(80,406)
研發成本											(101,226)
其他開支											(43,898)
融資成本											(2,517)
本集團之除稅前利潤											83,316

## 4. 營運分部資料(續)

### 地區資料

由於本集團近乎全部非流動資產均位於中國內地，故此並無根據國際財務報告準則第8號經營分部呈列地區分部資料。

### 有關主要客戶的資料

由於在報告期間，本集團並無自單一客戶產生10%或以上的收入，故並無呈列有關主要客戶的資料。

## 5. 收入

收入分析如下：

### 來自客戶合約之收入

#### (i) 收入資料細分

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
服務種類		
臨床檢驗服務 – 某一時間點	940,867	1,376,651
研發項目檢測服務及其他 – 隨時間	26,393	9,940
來自客戶合約之總收入	967,260	1,386,591

下表列示於報告期間確認的收入金額，該等收入已計入各報告期初的合約負債內，並從過往期間達致之履約責任中確認：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
已計入年初的合約負債結餘之已確認收入：		
臨床檢驗服務	5,520	755
研發項目檢測服務及其他	1,109	950
	6,629	1,705

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 5. 收入（續）

### 來自客戶合約之收入（續）

#### (ii) 履約責任

##### 臨床檢驗服務

一經交付檢測報告，履約責任即予履行，除個別客戶一般需提前付款外，一般應在發票之日起30天內付款。

##### 研發項目檢測服務及其他

在研發項目檢測服務及其他方面，收入按本集團有權就已履行服務開出發票之金額確認。因此，根據國際財務報告準則第15號所允許的可行權宜方法，本集團不得披露未達成履約責任之價值。

## 6. 其他收入及收益

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
其他收入及收益		
銀行利息收入	80,122	50,328
涉及以下各項的政府補貼		
– 資產*	521	671
– 收入**	26,605	9,022
非上市基金的公平值收益	15,765	733
非上市基金的公平值虧損	–	(8,734)
財富管理資產所得利息收入	2,712	977
財富管理資產的公平值虧損	(1,197)	(174)
收購附屬公司的收益	–	1,626
或然代價的公平值收益	5,140	3,965
分佔聯營公司（虧損）/ 利潤	(570)	2,445
設備租賃收入	3,018	
其他	5,978	8,011
	<b>138,094</b>	<b>68,870</b>



## 6. 其他收入及收益（續）

\* 本集團已收取若干用以投資實驗室設備之資產相關政府補貼。資產相關補貼按相關資產之可使用年期於損益確認。

\*\* 已收取收入相關政府補貼及資助，以補償本集團之成本。若干收入相關補貼預期會產生未來相關成本，並要求本集團遵守補貼所附之條件，而政府須確認該等條件已獲遵守。該等收入相關補貼按系統基準於支銷其擬補償成本之期間在損益中確認。其他收入相關政府補貼，如為補償已產生的開支或虧損，或為向本集團提供即時財政支援而收取，且並無未來相關成本，則於應收之期間在損益中確認。並無與該等政府補貼有關之未達成條件或或然事項。

## 7. 其他開支

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
其他開支		
減值虧損，扣除以下撥回		
– 存貨	1,081	4,228
– 預期信貸虧損模式項下的金融資產	1,238	25,656
– 商譽	942	–
– 物業、廠房及設備	–	13,314
銀行收費	1,610	1,576
匯兌虧損／(收益)，淨額	1,587	(3,354)
出售物業、廠房及設備以及其他無形資產之虧損	221	271
租賃設備折舊	1,982	–
其他	10,462	2,207
	<b>19,123</b>	<b>43,898</b>

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 8. 除稅前利潤

本集團之除稅前虧損乃扣除／(抵免)以下各項後達致：

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
已提供服務成本		<b>516,131</b>	783,536
物業、廠房及設備折舊	15	<b>48,691</b>	46,660
使用權資產折舊	31	<b>20,669</b>	13,235
其他無形資產攤銷	16	<b>5,665</b>	4,993
研發成本		<b>105,337</b>	101,226
核數師報酬		<b>4,056</b>	3,350
酬金及其他福利		<b>315,004</b>	313,323
減：資本化金額		-	-
		<b>315,004</b>	313,323
退休金計劃供款、社會福利及其他福利		<b>44,952</b>	38,717
減：資本化金額		-	-
		<b>44,952</b>	38,717
並不計入租賃負債計量的租賃付款	31(c)	<b>2,190</b>	9,153
銀行利息(收入)／虧損	6	<b>(80,122)</b>	50,328
融資成本	9	<b>8,034</b>	2,517
匯兌虧損／(收益)，淨額	7	<b>1,587</b>	(3,354)
財富管理資產所得利息收入	6	<b>2,712</b>	977
分佔聯營公司虧損／(利潤)	6	<b>570</b>	(2,445)
按公平值計入損益的金融資產公平值變動	6	<b>16,962</b>	(8,175)
收購附屬公司的收益	6	-	1,626
或然代價的公平值收益	6	<b>5,140</b>	3,965
出售物業、廠房及設備 及其他無形資產項目虧損	7	<b>221</b>	271
預期信貸虧損模式下之金融資產的減值虧損	7	<b>1,238</b>	25,656
將存貨撇減為可變現淨值	7	<b>1,081</b>	4,228
物業、廠房及設備及其他無形資產的減值	15	-	13,314
商譽的減值	18	<b>942</b>	-

## 9. 融資成本

融資成本分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
以下各項之利息開支：		
銀行借款及其他貸款	<b>6,129</b>	1,666
租賃負債	<b>1,905</b>	851
	<b>8,034</b>	2,517

## 10. 董事及主要行政人員酬金

根據上市規則、香港公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)和(f)條以及公司(披露董事利益資料)規例第2部披露董事及主要行政人員於相關年度的酬金如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
其他酬金：		
薪金、津貼及實物福利	<b>2,863</b>	2,786
表現掛鈎花紅	<b>76</b>	278
	<b>2,939</b>	3,064

## 綜合財務報表附註

2023年12月31日

### 10. 董事及主要行政人員酬金（續）

於報告期間，董事及主要行政人員的酬金載列如下：

	薪金、津貼及 實物福利 人民幣千元	退休金計劃供款 人民幣千元	表現掛鈎花紅 人民幣千元	總酬金 人民幣千元
<b>截至2023年12月31日止年度</b>				
首席執行官及執行董事：				
黃士昂先生 (附註(a))	736	-	72	808
執行董事：				
涂贊兵先生 (附註(b))	676	82	4	762
柴海節女士 (附註(c))	600	89	-	689
非執行董事：				
彭偉先生 (附註(d))	120	-	-	120
黃璐女士 (附註(e))	120	-	-	120
黃瑞璿先生 (附註(f))	-	-	-	-
獨立非執行董事：				
夏新平先生 (附註(i))	160	-	-	160
顧華明先生 (附註(g))	150	-	-	150
姚尚龍先生 (附註(h))	130	-	-	130
	<b>2,692</b>	<b>171</b>	<b>76</b>	<b>2,939</b>

## 10. 董事及主要行政人員酬金 (續)

	薪金、津貼及 實物福利 人民幣千元	退休金計劃供款 人民幣千元	表現掛鈎花紅 人民幣千元	總酬金 人民幣千元
<b>截至2022年12月31日止年度</b>				
<b>首席執行官及執行董事：</b>				
黃士昂先生 (附註(a))	733	—	148	881
<b>執行董事：</b>				
涂贊兵先生 (附註(b))	725	77	90	892
柴海節女士 (附註(c))	480	91	40	611
<b>非執行董事：</b>				
彭偉先生 (附註(d))	120	—	—	120
黃璐女士 (附註(e))	120	—	—	120
黃瑞璿先生 (附註(f))	—	—	—	—
<b>獨立非執行董事：</b>				
夏新平先生 (附註(i))	160	—	—	160
顧華明先生 (附註(g))	150	—	—	150
姚尚龍先生 (附註(h))	130	—	—	130
	2,618	168	278	3,064

上文所示執行董事的酬金為其在管理本公司及本集團事務方面提供服務所得。

上文所示非執行董事及獨立非執行董事的酬金為其擔任本公司董事提供服務所得。



# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 10. 董事及主要行政人員酬金（續）

附註：

- (a) 黃士昂先生獲委任為本公司董事，自2011年2月22日起生效。黃士昂先生亦為本公司之首席執行官，於上述披露之酬金包含其作為首席執行官而提供之服務。
- (b) 涂贊兵先生獲委任為本公司董事及首席運營官，自2020年12月4日起生效。
- (c) 柴海節女士獲委任為本公司董事及首席財務官，自2020年12月4日起生效。
- (d) 彭偉先生獲委任為本公司董事，自2020年10月27日起生效，並重新獲委任為本公司非執行董事，自2021年2月8日起生效。
- (e) 黃璐女士獲委任為本公司董事，自2020年9月9日起生效，並重新獲委任為本公司非執行董事，自2021年2月8日起生效。
- (f) 黃瑞璿先生獲委任為本公司董事，自2012年1月30日起生效，並重新獲委任為本公司非執行董事，自2021年2月8日起生效。
- (g) 顧華明先生獲委任為本公司獨立非執行董事，自2021年6月29日起生效。
- (h) 姚尚龍先生獲委任為本公司獨立非執行董事，自2021年6月29日起生效。
- (i) 夏新平先生獲委任為本公司獨立非執行董事，自2021年6月29日起生效。

於報告期間，並無董事放棄或同意放棄任何酬金的安排。

於報告期間，本集團概無向任何董事支付薪酬作為誘使其加入本集團或於加入本集團時的激勵，或作為其離任本集團任何成員公司董事職務或與管理本集團任何成員公司事務有關的任何其他職務的補償。

## 11. 五名最高薪酬僱員

於報告期間，本集團之五名最高薪酬僱員既非本公司董事亦非最高行政人員。五名最高薪酬僱員所得酬金詳情如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
薪金、津貼及實物福利	2,495	1,464
表現掛鈎花紅	1,906	5,046
退休金計劃供款	362	424
	<b>4,763</b>	6,934

酬金位於下列區間的五名最高薪酬僱員人數如下所示：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
500,001港元至1,000,000港元	4	–
1,000,001港元至1,500,000港元	1	2
1,500,001港元至2,000,000港元	–	3
	<b>5</b>	5

於報告期間，並無最高薪酬僱員放棄或同意放棄任何薪酬，本集團亦無向任何五名最高薪酬僱員支付誘使其加入本集團或於加入本集團時之薪酬或離職補償。

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 12. 所得稅

本集團須就本集團成員公司位處及營運所在司法權區產生或所得的利潤按實體基準繳付所得稅。

### 開曼群島

根據開曼群島現行法律，本公司無須繳納任何所得稅或就資本收益繳納稅項。

### 新加坡

由於本集團於報告期間在新加坡並無營運活動，故並無就新加坡所得稅作出撥備。於新加坡註冊成立的附屬公司須就於報告期間在新加坡產生的估計應課稅利潤按17%稅率繳納所得稅。

### 香港

由於本集團於報告期間在香港並無產生或賺取應課稅利潤，故並無就香港利得稅作出撥備。於香港營運的附屬公司須就年內在香港產生的估計應課稅利潤按16.5%稅率繳納所得稅。

### 中國內地

根據中國企業所得稅法及相關法規（「企業所得稅法」），在中國內地經營的附屬公司須就應課稅收入按25%的稅率繳納企業所得稅，惟下文載列的享有稅務優惠的附屬公司除外：

		2023年	2022年
實體			
武漢康聖達	1	15%	15%
北京海思特	2	15%	15%
上海新培晶	3	15%	15%
新疆康聖達	4	15%	15%
溫江康聖友	4、5	15%	15%
成都聖元	4	15%	15%
華西康聖達	4	15%	15%
信諾佰世	6	15%	15%

(1) 於2016年，武漢康聖達獲得「高新技術企業」（「高新技術企業」）資格認可，期限由2016年至2018年11月，為期三年。武漢康聖達其後於2019年重續其高新技術企業資格，並於2019年至2022年及2022年至2025年期間分別享有15%的優惠企業所得稅率。該資格每隔三年須經中國相關稅務機關審核。

## 12. 所得稅 (續)

### 中國內地 (續)

- (2) 2014年，北京海思特獲得「高新技術企業」資格認可，期限由2014年至2016年，為期三年。北京海思特其後分別於2017年及2020年重續其高新技術企業資格，並於2017年至2019年、2020年至2022年及2023年至2026年期間分別享有15%的優惠企業所得稅率。該資格每隔三年須經中國相關稅務機關審核。
- (3) 上海新培晶於2019年獲得「高新技術企業」資格認可，故此於2019年至2021年及2022年至2024年享有15%的優惠企業所得稅率。該資格每隔三年須經中國相關稅務機關審核。
- (4) 根據西部大開發計劃的政策，本集團在中國西部註冊成立的附屬公司(新疆康聖達、華西康聖達、溫江康聖友及成都聖元)於2022年度按15%的稅率繳納企業所得稅。稅率適用於位處中國西部且從事西部大開發計劃內鼓勵類產業之公司。該政策應於2019年至2031年間有效。
- (5) 溫江康聖友符合小型微利企業資格。根據財稅[2019]第13號通知，該等附屬公司首人民幣1,000,000元之應課稅利潤可按25%計算，並按20%優惠企業所得稅稅率繳納稅項。人民幣1,000,000元至人民幣3,000,000元之應課稅利潤則按50%計算，並按20%優惠企業所得稅稅率繳納稅項。有關政策於2019年至2031年間有效。
- (6) 信諾佰世於2022年獲得「高新技術企業」資格認可，故此於2022年至2024年享有15%的優惠企業所得稅率。該資格每隔三年須經中國相關稅務機關審核。

本集團於報告期之所得稅開支分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期所得稅	5,162	6,497
過往年度撥備不足／(超額)撥備	3,670	(1,482)
遞延所得稅	(1,957)	817
年內稅項開支總額	6,875	5,832

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 12. 所得稅 (續)

### 中國內地 (續)

適用於本公司及其大部分附屬公司所在中國內地按法定稅率計算的除稅前虧損的稅項開支與按實際稅率計算的稅項開支對賬，及法定稅率與實際稅率對賬如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
除稅前利潤	<b>43,322</b>	83,316
按法定稅率(25%)計算之稅項	<b>10,830</b>	20,829
特定省份或地方機關制定的較低稅率	<b>(16,026)</b>	(1,807)
就過往期間的即期稅項作出調整	<b>3,670</b>	(1,482)
無須納稅之收入	<b>(668)</b>	(114)
不可扣稅開支	<b>9,126</b>	5,030
未確認的稅項虧損	<b>20,820</b>	-
合資格研發成本之額外可扣稅津貼	<b>(20,877)</b>	(16,624)
按本集團實際稅率計算之稅項開支	<b>6,875</b>	5,832

於2023年12月31日，本集團在中國內地產生的累計稅項虧損為人民幣28,115,000元（2022年：人民幣77,611,000元），有關稅項虧損將在一至十年內到期，乃用於抵銷產生虧損的附屬公司未來應課稅利潤。並未就若干附屬公司的累計稅項虧損人民幣12,084,000元（2022年：零）確認遞延稅項資產，因為該等附屬公司被認為不太可能產生足夠的應課稅利潤以抵免於2023年12月31日的累計稅項虧損。

## 13. 股息

董事會建議派付截至2023年12月31日止年度的末期股息每股0.0284港元。建議末期股息須待本公司股東於應屆股東週年大會上批准。



## 14. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃按母公司普通權益持有人應佔年內虧損，以及年內已發行的普通股加權平均數957,994,542股（2022年：795,375,405股）計算。

每股攤薄盈利乃按母公司普通權益持有人應佔的年內溢利計算，並經調整以反映部分批次購股權行權之利息。計算所用的普通股加權平均數為截至2023年12月31日止年度計算每股基本盈利所用的已發行普通股數目，及假設視為行使或轉換全部潛在攤薄普通股為普通股而無償發行的普通股的加權平均數。

每股基本盈利乃根據以下各項計算：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
利潤		
母公司普通權益持有人		
應佔利潤(人民幣千元)	<b>41,286</b>	75,457
普通股		
用於每股基本虧損計算的年內已發行普通股加權平均數	<b>957,994,542</b>	795,375,405
潛在攤薄普通股的影響：		
購股權	<b>12,761,543</b>	22,587,843
用於每股攤薄盈利計算的普通股加權平均數	<b>970,756,085</b>	817,963,248
母公司普通權益持有人應佔		
每股盈利		
— 基本(人民幣)	<b>4.31分</b>	9.49分
— 攤薄	<b>4.25分</b>	9.22分

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 15. 物業、廠房及設備

	樓宇 人民幣千元	實驗室設備 人民幣千元	運輸設備 人民幣千元	其他設備 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2023年1月1日							
成本	232,154	254,046	6,551	36,585	114,655	5,096	649,087
累計折舊	(5,931)	(177,131)	(3,922)	(22,398)	(60,987)	-	(270,369)
賬面淨值	226,223	76,915	2,629	14,187	53,668	5,096	378,718
於2023年1月1日，扣除累計折舊	226,223	76,915	2,629	14,187	53,668	5,096	378,718
添置	-	66,131	352	6,572	6,312	38,722	118,089
轉讓	805	-	-	-	10,215	(11,020)	-
出售	-	(10,110)	(246)	(727)	-	-	(11,083)
年內折舊撥備	(5,310)	(23,322)	(507)	(4,727)	(14,825)	-	(48,691)
於2023年12月31日，扣除累計折舊	221,718	109,614	2,228	15,305	55,370	32,798	437,033
於2023年12月31日：							
成本	232,959	310,068	6,657	42,430	131,182	32,798	756,094
累計折舊	(11,241)	(200,454)	(4,429)	(27,125)	(75,812)	-	(319,061)
賬面淨值	221,718	109,614	2,228	15,305	55,370	32,798	437,033

## 15. 物業、廠房及設備(續)

	樓宇 人民幣千元	實驗室設備 人民幣千元	運輸設備 人民幣千元	其他設備 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1月1日							
成本	219,996	212,922	5,738	32,676	93,901	4,824	570,057
累計折舊	(827)	(142,673)	(3,724)	(18,497)	(49,434)	-	(215,155)
賬面淨值	219,169	70,249	2,014	14,179	44,467	4,824	354,902
於2022年1月1日，扣除累計折舊	219,169	70,249	2,014	14,179	44,467	4,824	354,902
添置	12,158	54,191	1,259	5,344	15,828	5,164	93,944
轉讓	-	-	-	-	4,531	(4,531)	-
出售	-	(9,784)	(22)	(310)	-	(361)	(10,477)
減值	-	(13,314)	-	-	-	-	(13,314)
收購附屬公司(附註35)	-	39	-	24	260	-	323
年內折舊撥備	(5,104)	(24,466)	(622)	(5,050)	(11,418)	-	(46,660)
於2022年12月31日，扣除累計折舊	226,223	76,915	2,629	14,187	53,668	5,096	378,718
於2022年12月31日：							
成本	232,154	254,046	6,551	36,585	114,655	5,096	649,087
累計折舊	(5,931)	(177,131)	(3,922)	(22,398)	(60,987)	-	(270,369)
賬面淨值	226,223	76,915	2,629	14,187	53,668	5,096	378,718

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 16. 其他無形資產

	許可證 人民幣千元	軟件 人民幣千元	開發成本 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>2023年12月31日</b>				
於2023年1月1日之成本，扣除累計攤銷	<b>14,666</b>	<b>16,458</b>	<b>1,617</b>	<b>32,741</b>
添置－內部開發	－	－	－	－
收購附屬公司	－	－	－	－
添置－收購	－	<b>2,239</b>	<b>3,873</b>	<b>6,112</b>
出售	－	－	<b>(1,853)</b>	<b>(1,853)</b>
轉讓	－	<b>695</b>	<b>(695)</b>	－
年內計提之攤銷	<b>(1,638)</b>	<b>(4,027)</b>	－	<b>(5,665)</b>
<b>於2023年12月31日</b>	<b>13,028</b>	<b>15,365</b>	<b>2,942</b>	<b>31,335</b>
<b>於2023年12月31日：</b>				
成本	<b>16,378</b>	<b>32,821</b>	<b>5,490</b>	<b>54,689</b>
累計攤銷	<b>(3,350)</b>	<b>(17,456)</b>	<b>(2,548)</b>	<b>(23,354)</b>
賬面淨值	<b>13,028</b>	<b>15,365</b>	<b>2,942</b>	<b>31,335</b>

	許可證 人民幣千元	軟件 人民幣千元	開發成本 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>2022年12月31日</b>				
於2022年1月1日之成本，扣除累計攤銷	8,804	12,531	4,267	25,602
添置－內部開發	－	－	－	－
收購附屬公司	7,500	－	－	7,500
添置－收購	－	2,003	2,640	4,643
出售	－	(11)	－	(11)
轉讓	－	5,290	(5,290)	－
年內計提之攤銷	(1,638)	(3,355)	－	(4,993)
<b>於2022年12月31日</b>	<b>14,666</b>	<b>16,458</b>	<b>1,617</b>	<b>32,741</b>
<b>於2022年12月31日：</b>				
成本	16,378	29,887	1,617	47,882
累計攤銷	(1,712)	(13,429)	－	(15,141)
賬面淨值	14,666	16,458	1,617	32,741

## 17. 於聯營公司的投資

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
分佔資產淨值	5,950	6,520

聯營公司之詳情如下：

名稱	所持已發行 股份詳情	註冊成立/ 註冊及業務地點	本集團應佔 所有權權益百分比		主要業務
			於12月31日 2023年	2022年	
武漢德谷醫學檢驗實驗室有限公司 (「武漢德谷」)	普通股	中國	25%	25%	臨床檢驗服務
武漢蒲雲醫學檢驗實驗室有限公司 (「武漢蒲雲」)	普通股	中國	25%	25%	臨床檢驗服務

附註：

本集團於武漢德谷及武漢蒲雲醫學檢驗實驗室有限公司的投資於報告期內按權益法入賬。



## 綜合財務報表附註

2023年12月31日

### 17. 於聯營公司的投資（續）

下表列示本集團個別不重大的聯營公司的匯總財務資料：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年內分佔聯營公司（虧損）／利潤	(570)	2,445
本集團於聯營公司的投資的賬面值	5,950	6,520

### 18. 商譽

	千港元
於2022年1月1日：	
成本	18,414
累計減值	(16,224)
賬面淨值	2,190
於2022年1月1日之成本，扣除累計減值	2,190
收購附屬公司	8,249
年內減值	-
於2022年12月31日	10,439
於2022年12月31日：	
成本	26,663
累計減值	(16,224)
賬面淨值	10,439
於2023年1月1日之成本，扣除累計減值	10,439
收購附屬公司	-
年內減值	(942)
於2023年12月31日之成本及賬面淨值	9,497
於2023年12月31日：	
成本	26,663
累計減值	(17,166)
賬面淨值	9,497

商譽包括由收購產生的預期業務協同效益的公平值，此公平值不另行確認。

## 18. 商譽 (續)

分別為人民幣920,000元、人民幣942,000元、人民幣328,000元及人民幣8,249,000元的商譽來自為進一步擴大本集團於中國的臨床檢驗服務市場份額而於2020年1月收購成都聖元、於2020年9月收購天津康聖達、於2021年10月收購武漢易檢雲及於2022年1月收購武漢海希。

成都溫江康聖友醫互聯網醫院有限公司(「溫江康聖友」)為本公司的全資附屬公司及武漢易檢雲的母公司，主要從事提供在線醫院服務，患者可以在此於相關平台購買藥物及諮詢醫生。武漢易檢雲主要為溫江康聖友提供數字解決方案及IT技術支持活動。就商譽的減值測試而言，武漢易檢雲及溫江康聖友因此被視為一個現金產生單位(「溫江康聖友現金產生單位」)。

### 商譽的減值測試

該等現金產生單位獲分配之商譽金額如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
成都聖元	920	920
天津康聖達	942	942
溫江康聖友	328	328
武漢海希	8,249	8,249
	<b>10,439</b>	10,439

管理層每年或更頻密(倘事件或情況變動顯示賬面值可能減值)對商譽進行減值測試。現金產生單位的可收回金額乃基於使用價值(「使用價值」)計算而釐定。計算使用基於管理層批准的涵蓋五年期間的財務預算的現金流量預測。現金流量預測所用的稅前貼現率為20%(2022年：20%)。用於釐定五年期間現金流量的收入增長率介乎6%至55%(2022年：9%至46%)。用於推算該期間外的現金流量的終端增長率為2%(2022年：2%)。有關估計乃基於管理層對市場發展之預期作出。

管理層為對成都聖元現金產生單位、天津康聖達現金產生單位、武漢易檢雲及溫江康聖友現金產生單位及武漢海希於2023年12月31日的商譽進行減值測試而作出之現金流量預測所依據的各項關鍵假設載述如下。

收入 – 用於釐定預算收入所依據的基礎是管理層對市場發展的預期。

終端增長率 – 預測終端增長率是基於管理層的預期且不超過與現金產生單位相關的行業長期平均增長率。

所使用的稅前貼現率為稅前且反映與現金產生單位有關的特定風險。

根據減值測試結果，本集團於2023年12月31日就天津康聖達現金產生單位確認商譽減值損失人民幣942,000元。

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 18. 商譽 (續)

### 商譽的減值測試 (續)

關鍵假設變動的敏感度：

對於未確認減值的現金產生單位，在所有其他假設保持不變的情況下，本公司管理層通過減少1%預期收入、減少1%終端增長率或增加1%稅前貼現率進行敏感度測試。對各現金產生單位可收回金額高於其賬面值(淨空)之金額的影響如下：

	成都聖元 現金產生單位 人民幣千元	天津康聖達 現金產生單位 人民幣千元	溫江康聖友 現金產生單位 人民幣千元	武漢海希 現金產生單位 人民幣千元
於2023年12月31日				
淨空	10,388	不適用	611	3,023
減少預期收入的影響	(125)	不適用	(50)	(670)
減少終端增長率的影響	(407)	不適用	(240)	(1,635)
增加稅前貼現率的影響	(1,499)	不適用	(450)	(1,468)

	成都聖元 現金產生單位 人民幣千元	天津康聖達 現金產生單位 人民幣千元	溫江康聖友 現金產生單位 人民幣千元	武漢海希 現金產生單位 人民幣千元
於2022年12月31日				
淨空	14,007	800	456	3,156
減少預期收入的影響	(5,866)	(797)	(339)	(1,813)
減少終端增長率的影響	(526)	(231)	(221)	(1,653)
增加稅前貼現率的影響	(1,680)	(437)	(437)	(3,012)

除此以外，計算使用價值使用的其他假設的任何合理可能變動均不會影響各報告期末管理層有關減值的看法。

賦予有關貼現率及增長率的關鍵假設的數值與外部資料來源一致。

## 19. 按公平值計入損益的金融資產

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期部分		
理財產品**	-	49,197
按公平值計入損益的金融資產－流動	-	49,197
投資於非上市基金－非流動*	<b>280,482</b>	216,764
按公平值計入損益的金融資產總值	<b>280,482</b>	216,764

\* 投資包括認購非上市基金的有限合夥關係，以使本集團進一步接觸到更廣泛的臨床檢測行業參與者。非上市基金按公平值計入損益計量。

\*\* 於報告期間，本集團使用境內附屬公司的盈餘資本主要向國內商業銀行購買結構性存款及貨幣市場基金，實現了資金保值及流動性。預期回報率介乎每年3.35%至3.5%。

於2023年內，所有理財產品均已被贖回，共計人民幣2,712,000元收益（2022年：虧損人民幣174,000元）。所有該等金融產品的回報並無保證。該等理財產品作為按公平值計入損益的金融資產入賬。

## 綜合財務報表附註

2023年12月31日

### 20. 存貨

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
原材料及消耗品	44,170	54,557
在製品	4,531	4,128
	<b>48,701</b>	58,685

### 21. 貿易應收款項及應收票據

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
貿易應收款項	627,476	696,118
應收票據	354	1,125
	<b>627,830</b>	697,243
預期信貸虧損撥備	<b>(61,269)</b>	(63,390)
	<b>566,561</b>	633,853

本集團主要以信貸方式與客戶訂立貿易條款，惟個別客戶通常須提前付款。信貸期一般為三至九個月。本集團努力嚴格控制其未償還應收款項，以盡量減少信貸風險。高級管理層定期審查逾期餘額。本集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或其他信貸增強產品。貿易應收款項的結餘為不計息。



## 21. 貿易應收款項及應收票據（續）

於各報告期間末，貿易應收款項及應收票據根據發票日期作出的賬齡分析（扣除預期信貸虧損撥備）如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
一年內	<b>210,202</b>	495,247
1年至2年	<b>278,199</b>	74,241
2年至3年	<b>31,306</b>	38,931
3年至4年	<b>24,826</b>	20,688
4年至5年	<b>17,590</b>	4,379
5年以上	<b>4,438</b>	367
	<b>566,561</b>	633,853

貿易應收款項之預期信貸虧損撥備變動如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於年初	<b>63,390</b>	37,734
減值虧損，淨額	<b>1,238</b>	25,656
因無法收回而撇銷的金額	<b>(3,359)</b>	–
年末	<b>61,269</b>	63,390

於各報告日期，利用撥備矩陣計量預期信貸虧損，以進行減值分析。撥備率乃基於多個具有類似虧損模式之客戶組別（如賬齡、歷史拒絕情況及過往收款經驗）之逾期天數釐定。計算反映概率加權結果、金錢時間值及於報告日期可獲得有關過往事件、當前狀況及對未來經濟狀況之預測之合理而具理據支持資料。此外，具有重大未償還餘額及信用減值餘額的貿易應收款項單獨評估預期信貸虧損。

## 綜合財務報表附註

2023年12月31日

### 21. 貿易應收款項及應收票據（續）

下文載列本集團使用撥備矩陣及個別情況下貿易應收款項的信貸風險資料：

2023年	金額 人民幣千元	預期虧損率 %	減值 人民幣千元
個別評估：	<b>36,476</b>	<b>45.62</b>	<b>16,641</b>
使用撥備矩陣計量：			
一年內	<b>213,558</b>	<b>1.74</b>	<b>3,711</b>
1年至2年	<b>284,467</b>	<b>3.73</b>	<b>10,615</b>
2年至3年	<b>32,416</b>	<b>19.44</b>	<b>6,301</b>
3年至4年	<b>30,442</b>	<b>30.43</b>	<b>9,265</b>
4年至5年	<b>19,306</b>	<b>38.43</b>	<b>7,420</b>
5年以上	<b>10,811</b>	<b>67.67</b>	<b>7,316</b>
	<b>627,476</b>		<b>61,269</b>

2022年	金額 人民幣千元	預期虧損率 %	減值 人民幣千元
個別評估：	37,206	50.06	18,626
使用撥備矩陣計量：			
一年內	501,504	2.27	11,388
1年至2年	76,705	9.45	7,249
2年至3年	44,678	20.65	9,216
3年至4年	22,809	33.08	7,545
4年至5年	7,658	53.50	4,097
5年以上	5,558	94.80	5,269
	696,118		63,390

## 22. 預付款項、按金及其他應收款項

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
按金及其他應收款項(即期)	33,082	31,448
預付款項(即期)	8,422	11,052
可收回增值稅		
– 即期	1,457	3,753
– 非即期*	5,194	954
預付開支(即期)	1,871	1,881
	<b>50,026</b>	49,088
分析為：		
即期部分	44,832	48,134
非即期部分	5,194	954
	<b>50,026</b>	49,088

結餘並不以抵押品擔保。

其他應收款項過往並無拖欠。上述結餘中所包括的金融資產與應收款項有關，已於各報告期間末歸類為第一階段。在計算預期信貸虧損率時，本集團已考慮過往虧損率，並按前瞻性宏觀經濟數據作出調整。於報告期間，本集團估計其他應收款項及按金的預期信貸虧損率乃微不足道。

本集團努力嚴格控制其未償還應收款項，以盡量減少信貸風險。高級管理層定期審查逾期餘額。鑒於本集團的存款及其他應收款項涉及大量不同的交易對手，故並無重大集中信貸風險。本集團並無就其存款及其他應收款項結餘持有任何抵押品或其他信貸增強產品。

\* 該金額主要指預計在未來12個月內無法收回的增值稅結餘。

## 綜合財務報表附註

2023年12月31日

### 23. 現金及現金等價物以及已抵押存款

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
現金及銀行結餘	<b>1,356,732</b>	671,952
定期存款	<b>125,823</b>	14,000
	<b>1,482,555</b>	685,952
減：		
已抵押存款(附註)	<b>9,756</b>	5,593
現金及現金等價物	<b>1,472,799</b>	680,359

附註：

其指存放於商業銀行中以為應付票據提供擔保的已抵押存款。該等存款均未逾期或減值。該等已抵押銀行存款將於償還相關應付票據後解除。

人民幣不能自由兌換為其他貨幣，惟根據中國外匯管理條例及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲准透過獲授權經營外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

存放於銀行的現金按根據銀行每日存款利率計算的浮動利率賺取利息。定期存款的期限介乎一天至三年不等，視乎本集團的即時現金需求而定，並按相關定期存款利率賺取利息。銀行結餘存入信譽良好且近期並無違約記錄的銀行。現金及現金等價物之賬面值與其公平值相若。

## 24. 定期存款

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
定期存款 – 即期 (3個月以上)	552,450	1,271,836
定期存款 – 非即期 (1年以上)	10,000	225,000
	<b>562,450</b>	1,496,836

非即期定期存款指一年以上的存款。於2023年12月31日，人民幣10,000,000元的非即期定期存款按3.38%的固定年利率計息，到期日為2025年7月。

即期定期存款指3個月以上一年以下的存款。於2023年12月31日，人民幣552,450,000元的非即期定期存款按介乎2.00%至5.43%的固定年利率計息。

## 25. 貿易應付款項及應付票據

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應付票據	13,150	12,937
貿易應付款項	208,590	286,576
	<b>221,740</b>	299,513

於各報告期間末，貿易應付款項及應付票據根據發票日期作出的賬齡分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
一年內	163,476	272,782
1年至2年	52,277	16,440
兩年以上	5,987	10,291
	<b>221,740</b>	299,513

貿易應付款項為不計息，一般於90日內償付。



## 綜合財務報表附註

2023年12月31日

### 26. 其他應付款項及應計費用

	2023年12月31日 人民幣千元	2022年12月31日 人民幣千元
其他應付款項*	36,573	44,482
應計費用	136,056	147,851
應付薪金	141,056	128,022
	<b>313,685</b>	320,355

\* 其他應付款項為無抵押、不計息及須按要求償還。於各報告期間末，其他應付款項的公平值與彼等對應的賬面值相若。

### 27. 合約負債

本集團確認下列收入相關合約負債：

	2023年12月31日 人民幣千元	2022年12月31日 人民幣千元
研發項目檢測服務及其他	7,970	4,909
臨床檢驗服務	3,954	6,884
	<b>11,924</b>	11,793

合約負債包括就提供研發項目檢測服務及其他以及臨床檢驗服務所收取的預付款項。

## 28. 計息銀行借款

	於2023年12月31日		人民幣千元
	實際年利率%	到期日	
即期 銀行借款－信用	2.75-3	2024年	152,900

分析為：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
須於下列期間償還銀行借款：		
一年內	152,900	180,000

於2023年11月，本公司附屬公司武漢康聖達與招商銀行武漢分行訂立金額為人民幣142,900,000元的一年期信用貸款協議。於2023年12月，本公司另一附屬公司康聖真源與招商銀行武漢生物城支行訂立金額為人民幣10,000,000元的一年期信用貸款協議。

## 29. 遞延收入

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
政府補助	1,201	1,199

就補償本集團的銷售成本及營運開支所收取的政府補助（未承諾）乃計入遞延收入中，並於有關補助擬補償的成本支銷的期間有系統地確認為收入。就與投資於實驗室設備相關的資產所收取的政府補助計入遞延收入，並於相關資產的預期可使用年期確認為收入。

## 綜合財務報表附註

2023年12月31日

### 30. 遞延稅項資產與負債

於報告期間，遞延稅項資產之變動如下：

	資產減值 人民幣千元	應計開支 人民幣千元	應計花紅 人民幣千元	應計退休金 人民幣千元	稅項虧損 人民幣千元	應計收入 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年12月31日	6,094	25,474	1,378	6,048	5,029	3,747	251	48,021
年內於損益計入／(扣除)的遞延稅項	6,455	(8,423)	484	(711)	7,497	(1,472)	156	3,986
於2022年12月31日	12,549	17,051	1,862	5,337	12,526	2,275	407	52,007
年內於損益計入／(扣除)的遞延稅項	232	8,378	(435)	275	(6,415)	447	(104)	2,378
於2023年12月31日	<b>12,781</b>	<b>25,429</b>	<b>1,427</b>	<b>5,612</b>	<b>6,111</b>	<b>2,722</b>	<b>303</b>	<b>54,385</b>

於報告期間，遞延稅項負債之變動如下：

	收購附屬公司 所產生的公平值 調整 人民幣千元	或然代價的公平值 收益 人民幣千元	超過相關折舊的折舊 減免 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年12月31日的遞延 稅項負債總額		547	–	547
年內計入損益表的遞延稅項		1,875	595	2,333
於2022年12月31日的遞延 稅項負債總額		2,422	595	2,333
年內計入損益表的遞延稅項		–	771	(349)
於2023年12月31日的遞延 稅項負債總額		<b>2,422</b>	<b>1,366</b>	<b>1,984</b>

## 31. 租賃

### 本集團作為承租人

本集團就其營運所用的各物業及設備項目訂有租賃合約。物業租賃的租期一般為二至十年，而設備的租期則一般為三至五年。一般而言，本集團被限制將租賃資產出讓及分租予本集團以外的人士。

#### (a) 使用權資產

本集團使用權資產於報告期間的賬面值及變動載列如下：

	物業 人民幣千元	設備 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>2023年12月31日</b>			
於2023年1月1日：			
成本	119,818	1,776	121,594
累計折舊	(99,380)	(1,616)	(100,996)
賬面淨值	20,438	160	20,598
於2023年1月1日，扣			
除累計折舊	20,438	160	20,598
添置	41,340	-	41,340
年內折舊撥備	(20,669)	-	(20,669)
於2023年12月31日，扣			
除累計折舊	41,109	160	41,269
於2023年12月31日			
成本	161,158	1,776	162,934
累計折舊	(120,049)	(1,616)	(121,665)
賬面淨值	41,109	160	41,269

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 31. 租賃 (續)

本集團作為承租人 (續)

(a) 使用權資產 (續)

	物業 人民幣千元	設備 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>2022年12月31日</b>			
於2022年1月1日：			
成本	90,753	1,776	92,529
累計折舊	(73,237)	(1,616)	(74,853)
賬面淨值	17,516	160	17,676
於2022年1月1日，扣除累計折舊			
添置	16,157	–	16,157
年內折舊撥備	(13,235)	–	(13,235)
於2022年12月31日，扣除累計折舊	20,438	160	20,598
於2022年12月31日			
成本	119,818	1,776	121,594
累計折舊	(99,380)	(1,616)	(100,996)
賬面淨值	20,438	160	20,598



### 31. 租賃（續）

#### 本集團作為承租人（續）

##### (b) 租賃負債

租賃負債於報告期間的賬面值及變動載列如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於1月1日的賬面值	19,861	18,192
添置	41,340	16,158
出售	—	—
利息開支	1,905	851
付款	(21,718)	(15,340)
於12月31日的賬面值	41,388	19,861
分析為：		
即期部分	12,132	10,998
非即期部分	29,256	8,863

於各報告期間末，租賃負債的到期日分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
少於3個月	3,355	2,076
3個月至少於12個月	8,777	8,921
1至3年	10,964	8,271
3年以上	18,292	593
	41,388	19,861

## 綜合財務報表附註

2023年12月31日

### 31. 租賃 (續)

本集團作為承租人 (續)

(c) 就租賃於損益確認的金額載列如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
租賃負債的利息	1,905	851
使用權資產折舊費用	20,669	13,235
與短期及低價值資產租賃相關的開支	2,190	9,153
於損益確認的總金額	24,764	23,239

於報告期間，本集團就物業及設備訂立若干長期租賃合約。

(d) 下列為本集團有可能與短期租賃有關的未來現金流出：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
短期租賃未來現金流出	30,844	1,070

## 32. 股本／庫存股份

## 已發行及繳足

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
已發行及繳足：		
954,305,104股(2022年：961,501,284股)普通股	<b>1,543</b>	1,556

股本	已發行股份數目	股本 (人民幣千元)
於2022年1月1日	901,610,620	1,466
於行使購股權後發行的股份(附註34)	99,997,664	159
購回股份(附註i及附註ii)	(40,107,000)	(69)
於2022年12月31日	961,501,284	1,556
於行使購股權後發行的股份(附註34)	9,777,820	17
購回股份(附註i及附註ii)	(16,974,000)	(30)
於2023年12月31日	<b>954,305,104</b>	<b>1,543</b>

庫存股份	已發行股份數目	股本 (人民幣千元)
於2022年1月1日	580,500	1
註銷股份(附註i)	(580,500)	(1)
購回股份(附註i)	407,000	1
就受限制股份單位的股份購回(附註ii)	24,726,000	42
於2022年12月31日	25,133,000	43
註銷股份(附註i)	(407,000)	(1)
購回股份(附註i)	397,000	5
就受限制股份單位的股份購回(附註ii)	6,880,000	12
於2023年12月31日	<b>32,003,000</b>	<b>59</b>

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 32. 股本／庫存股份（續）

### 已發行及繳足（續）

附註：

- i. 根據於2021年11月5日通過的董事會決議案，本公司宣佈根據本公司購回股份的購回授權行使其權利。本公司於截至2023年12月31日止年度以總代價30,469,000港元（相當於約人民幣28,010,000元）購回合共16,974,000股股份（2022年：本公司以總代價87,298,000港元（相當於約人民幣77,046,000元）購回合共40,107,000股股份），截至2023年12月31日其中9,697,000（2022年：15,381,000）股股份已註銷及剩餘397,000股股份尚未註銷（2022年：剩餘407,000股股份於2022年12月31日尚未註銷）。
- ii. 根據於2021年6月22日通過的董事會決議案，本公司可透過市場交易按當前市價收購股份並可向受限制股份單位受託人（為持有根據首次公開發售後受限制股份單位計劃獲得的股份而設立的特殊目的公司）轉讓。根據首次公開發售後受限制股份單位計劃授出的所有獎勵所涉股份總數不得超過截至首次公開發售後受限制股份單位計劃獲批准日期本公司已發行股本的8%，即本公司的54,337,129股股份。

本公司於截至2023年12月31日止年度以總代價12,728,893港元（相當於約人民幣11,473,000元）購回合共6,880,000股股份（2022年：以總代價52,436,835港元（相當於約人民幣45,776,000元）購回合共24,726,000股股份）。

## 33. 儲備

### 本集團

本集團儲備金額及其變動載於綜合財務報表第132頁至第133頁的綜合權益變動表。

#### (i) 資本儲備

資本儲備指已發行股份面值與已收代價之間的差額。

#### (ii) 其他資本儲備

本集團的其他資本儲備指所收購的非控股權益的當時資產淨值總額與本集團就收購非控股權益所支付的代價之間的差額。

#### (iii) 以股份為基礎的付款儲備

本集團的以股份為基礎的付款儲備指2013年、2015年和2016年所授出以權益結算的以股份為基礎的付款的公平值。於2023年，9,777,820股購股權獲行使。

#### (iv) 匯兌波動儲備

匯兌波動儲備指換算功能貨幣與本集團呈列貨幣不同的集團公司的財務報表所產生的匯兌差額。

## 34. 股票激勵計劃

### 首次公開發售前股票激勵計劃

本公司的首次公開發售前股票激勵計劃（「首次公開發售前計劃」）乃根據分別於2013年3月14日、2015年12月20日及2016年12月1日通過的決議案採納，主要目的為向本公司董事及本集團合資格僱員提供獎勵。

已授出首次公開發售前計劃詳情如下：

授出日期	購股權數目	屆滿日期	每股行使價	附註
2013年3月15日	4,576,229	2023年3月14日	0.03美元	(i)
2013年12月31日	8,608,131	2023年12月31日	0.03美元	(ii)
2015年12月31日	15,813,456	2025年12月31日	0.06美元	(ii)
2016年12月31日	17,242,524	2026年12月31日	0.09美元	(ii)

附註：

- (i) 已授出購股權總數的25%、25%、25%及25%須分別於歸屬開始日期的第一、第二、第三及第四個週年歸屬。
- (ii) 已授出購股權總數的100%須於緊隨授出日期後歸屬。

於2013年3月14日、2015年12月20日及2016年12月1日授出的購股權數目及每股行使價指考慮股份拆細及資本化發行前的未經調整購股權數目及行使價。

於報告期，以下購股權尚未行使：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	加權平均行使價 美元 每股	購股權數目 千份	加權平均行使價 美元 每股	購股權數目 千份
於年初	<b>4.32分</b>	<b>14,987,592</b>	5.95分	114,985,256
年內行使	<b>4.85分</b>	<b>9,777,820</b>	4.77分	99,997,664
於年末	<b>3.33分</b>	<b>5,209,772</b>	4.32分	14,987,592
年末行使	-	<b>5,209,772</b>	-	14,987,592

年內已行使購股權於行使日期的加權平均股價為每股1.93港元（2022年：每股5.06港元購股權獲行使）。



## 綜合財務報表附註

2023年12月31日

### 34. 股票激勵計劃（續）

#### 因行使購股權而發行的股份

因行使購股權而發行的股份為9,777,820股，2023年加權平均行使價為4.85美分（2022年已發行99,997,664股，加權平均行使價為4.77美分）。

#### 首次公開發售後股票激勵計劃

報告期內，並無根據首次公開發售後受限制股份單位計劃授予股份。

### 35. 業務合併

武漢康聖創業投資管理有限公司（「康聖創業投資」）為一家於2022年8月19日根據中國法律成立的有限公司。其主要業務為創業投資及基金管理服務。本集團於2023年5月以現金代價總額人民幣2,013,000元（相當於收購後康聖創業投資資產淨值之賬面值）收購了康聖創業投資80.5%的股權。

### 36. 綜合現金流量表附註

#### (a) 主要非現金交易

於報告期間，本集團就物業及設備的租賃安排有使用權資產之非現金增額人民幣41,340,000元（2022年：人民幣16,158,000元），以及租賃負債之非現金增額人民幣41,340,000元（2022年：人民幣16,158,000元）。

#### (b) 融資活動產生負債之變動

	新銀行借款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
於2023年1月1日	180,000	19,861
利息開支	6,129	1,905
添置	152,900	41,340
付款	(180,000)	(21,718)
— 融資現金流量	—	—
— 營運現金流量	—	—
轉換為普通股	—	—
已付利息	(6,129)	—
匯兌調整	—	—
於2023年12月31日	152,900	41,388

	新銀行借款 人民幣千元	僱員墊款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
於2022年1月1日	—	10,643	18,192
利息開支	1,666	—	851
添置	180,000	926	16,158
付款	—	—	—
— 融資現金流量	—	(3,304)	(15,340)
— 營運現金流量	—	—	—
轉換為普通股	—	(9,876)	—
已付利息	(1,666)	—	—
匯兌調整	—	1,611	—
於2022年12月31日	180,000	—	19,861

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 37. 承擔

於各報告期末，本集團有以下資本承擔：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
已訂約，但未計提撥備：		
物業、廠房及設備	92,947	8,934
股權投資	114,330	78,950
基金投資	28,084	38,747
	<b>235,361</b>	126,631

## 38. 關聯方交易

(a) 姓名／名稱及關係

	與本集團的關係
湖北瑞江康聖產業投資基金合夥企業(有限合夥) (「瑞江康聖基金」)	(附註i)
Panacea Venture	董事控制之實體
武漢康聖冷鏈物流有限公司(「康聖物流」)(附註iii)	黃士昂先生控制之實體
康聖新海(武漢)醫學技術有限公司(「康聖新海」)	黃士昂先生控制之實體
武漢海希生物科技有限公司(「海希生物科技」)	(附註ii)
武漢蒲雲醫學檢驗實驗室有限公司(「武漢蒲雲」)	聯營公司

## 38. 關聯方交易 (續)

## (a) 姓名／名稱及關係 (續)

	與本集團的關係
武漢德谷醫學檢驗實驗室有限公司 (「武漢德谷」)	聯營公司
武漢康聖艾樂醫學檢驗實驗室有限公司 (「康聖艾樂」)	瑞江康聖基金控制之實體
武漢邁諾生物醫學科技有限公司 (「邁諾醫學」)	瑞江康聖基金控制之實體
武漢英視特生物科技有限公司 (「武漢英視特」)	瑞江康聖基金控制之實體
武漢紐凱生物科技有限公司 (「武漢紐凱」)	瑞江康聖基金控制之實體
武漢康聖澤輝醫學檢驗實驗室有限公司 (「康聖澤輝」)	瑞江康聖基金控制之實體
武漢趨勢信息技術有限公司 (「武漢趨勢」)	瑞江康聖基金控制之實體
武漢沐恩醫學科技有限公司 (「武漢沐恩」)	瑞江康聖基金控制之實體
武漢康聖原啟醫學檢驗有限公司 (「康聖原啟」)	瑞江康聖基金控制之實體
武漢拓道醫學科技有限公司 (「拓道醫學」)	瑞江康聖基金控制之實體

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 38. 關聯方交易 (續)

### (a) 姓名 / 名稱及關係 (續)

	與本集團的關係
武漢益特醫療技術諮詢有限公司 (「武漢益特」)	瑞江康聖基金控制之實體
武漢康聖易呼醫學檢驗實驗室有限公司 (「康聖易呼」)	瑞江康聖基金控制之實體
武漢譜絡生物醫學科技有限公司 (「譜絡生物醫學」)	瑞江康聖基金控制之實體
天津康津醫學科技有限公司 (「天津康津」)	瑞江康聖基金控制之實體
譜絡 (武漢) 醫學生物科技有限公司 (「譜絡武漢」)	瑞江康聖基金控制之實體
武漢因特檢醫學科技有限公司 (「武漢因特檢」)	瑞江康聖基金控制之實體
武漢艾樂醫學生物科技有限公司 (「武漢艾樂」)	瑞江康聖基金控制之實體
沐恩 (武漢) 醫學生物科技有限公司 (「沐恩醫學」)	瑞江康聖基金控制之實體
邁諾 (武漢) 醫學生物科技有限公司 (「武漢邁諾」)	瑞江康聖基金控制之實體
因特檢 (武漢) 醫學生物科技有限公司 (「因特檢醫學」)	瑞江康聖基金控制之實體
武漢海傑科技有限公司 (「武漢海傑」)	高級管理層控制之實體



## 38. 關聯方交易 (續)

### (a) 姓名 / 名稱及關係 (續)

附註：

- (i) 於2021年9月，本集團與第三方鄂州市昌達資產經營有限公司、湖北省葛店開發區建設投資有限公司及武漢布斯投資資訊有限公司(作為有限合夥人)就成立瑞江康聖基金簽訂合夥協議。瑞江康聖基金的全體合夥人出資總額為人民幣300,000,000元，其中由本集團出資人民幣177,000,000元。根據合夥協議，瑞江康聖基金成立投資決策委員會，作為其最高投資決策機構，該委員會由四名成員組成，其中兩名代表由本集團與武漢布斯投資資訊有限公司共同提名，其中一名為本公司非執行董事黃瑞璿先生。
- (ii) 於2022年1月21日，本集團收購了海希生物科技，且海希生物科技自此不再為本集團的關聯方。

### (b) 重大關聯方交易

除綜合財務報表其他地方詳述的交易外，本集團於報告期間有以下重大關聯方交易：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>購買服務</b>		
武漢英視特(附註i)(附註vi)	10,074	—
譜絡生物醫學(附註i)(附註vi)	6,740	—
拓道醫學(附註v)	6,107	—
武漢蒲雲(附註i)	5,928	13,079
武漢益特(附註vi)(附註i)	4,974	—
康聖艾樂(附註v)	4,840	—
康聖澤輝(附註v)	4,496	—
康聖易呼(附註v)	4,201	—
武漢紐凱(附註i)	3,332	—
武漢沐恩(附註i)(附註vi)	3,328	—
康聖原啟(附註v)	936	—
武漢德谷(附註i)	403	35,432
	<b>55,359</b>	<b>48,511</b>
<b>購買試劑</b>		
武漢益特(附註iv)(附註iv)	1,899	—
邁諾醫學(附註iv)	250	—
海希生物科技(附註ii)	—	1,073

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 38. 關聯方交易 (續)

### (b) 重大關聯方交易 (續)

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
投資於		
Panacea Venture (附註iii)	10,676	47,767
租賃服務		
武漢英視特 (附註vi)	1,417	—
譜絡生物醫學 (附註i) (附註vi)	639	—
武漢沐恩 (附註i) (附註vi)	374	—
	2,430	—
採購設備		
譜絡武漢 (附註vii)	600	—

附註：

- (i) 年內，本集團曾向武漢英視特、武漢益特、武漢德谷、武漢蒲雲、武漢紐凱、譜絡生物醫學及武漢沐恩購買檢測服務。
- (ii) 於2022年1月21日，本集團收購了海希生物科技。
- (iii) 於2023年，本公司與Panacea Venture簽訂認購協議，以總金額高達12.5百萬美元的對價認購一基金（由其普通合夥人Panacea Venture代理）中的有限合夥企業。本公司已於2023年償還投資8,535,000美元（折合人民幣58,443,000元）。
- (iv) 本集團於年內曾向武漢益特及邁諾醫學購買試劑。
- (v) 康聖艾樂、康聖澤輝、康聖易呼、拓道醫學及康聖原啟於年內曾向本集團提供推廣服務。
- (vi) 年內，武漢英視特、譜絡生物醫學及武漢沐恩向本集團提供租賃服務。
- (vii) 於2023年6月，海希生物科技自譜絡武漢採購設備。

購買價格乃根據公開價格及本集團與關聯方商定的條件計算。

## 38. 關聯方交易（續）

### (c) 與關聯方的其他交易

康聖武漢外商獨資企業法人黃士昂先生以個人名義就向招商銀行授予康聖武漢外商獨資企業的銀行貸款及授信額度提供擔保，其總額為人民幣200百萬元，擔保協議不涉及抵押物及質押。協議規定，如果被擔保人未能及時還款，招商銀行有權直接凍結／扣除黃士昂先生在招商銀行的任何個人賬戶的資金，或委託其他金融機構凍結及扣除其在該機構開立的賬戶的資金，保證期為2023年6月30日至2024年11月28日。此外，黃士昂先生亦以個人名義就向康聖真源授予的銀行貸款及授信額度提供擔保，其總額為人民幣100百萬元，保證期為2023年12月29日至2024年12月29日。

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 38. 關聯方交易 (續)

### (d) 與關聯方之未償還結餘

誠如財務狀況表所披露，本集團於2023年12月31日有與關聯方之未償還結餘。

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<i>應收關聯方款項</i>		
其他應收款項 (貿易性質)		
武漢英視特	4,811	—
武漢益特	3,061	—
武漢蒲雲	2,334	129
譜絡生物醫學	1,235	—
武漢德谷	1,082	1,014
武漢沐恩	344	—
武漢紐凱	218	—
康聖艾樂	184	—
武漢因特檢	125	—
邁諾醫學	39	—
康聖易呼	27	—
康聖澤輝	13	—
康聖原啟	4	—
武漢艾樂	2	—
譜絡醫學	1	—
<b>應收關聯方款項總額</b>	<b>13,480</b>	<b>1,143</b>

### 38. 關聯方交易 (續)

#### (d) 與關聯方之未償還結餘 (續)

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應付關聯方款項		
其他應付款項 (貿易性質)		
武漢德谷	4,577	19,697
拓道醫學	4,194	—
武漢蒲雲	3,983	5,849
譜絡生物醫學	2,189	—
武漢英視特	1,746	—
康聖原啟	1,313	—
武漢因特檢	1,069	—
康聖易呼	1,024	—
邁諾醫學	841	—
康聖艾樂	840	—
武漢沐恩	522	—
武漢益特	489	—
譜絡醫學	195	—
武漢紐凱	188	—
天津康津	183	—
因特檢醫學	16	—
武漢趨勢	5	—
	<b>23,374</b>	25,546
應付關聯方款項總額	<b>23,374</b>	25,546

附註：

(i) 除向主要管理層及僱員提供的貸款外，本集團應收及應付關聯公司的結餘均為無抵押、免息及須按要求償還。

#### (e) 向本集團主要管理人員支付之酬金

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
薪金、津貼及實物福利	2,012	1,938
表現掛鈎花紅	76	278
退休金計劃供款	171	168
應收關聯方款項總額	<b>2,259</b>	2,384

有關董事及主要行政人員酬金之進一步詳情載於綜合財務報表附註10。



## 綜合財務報表附註

2023年12月31日

### 39. 按類別劃分之財務工具

於各報告期間末，本集團各類金融工具的賬面值如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>金融資產</b>		
按公平值計入損益的金融資產：		
非上市基金投資	280,482	216,764
理財產品	-	49,197
	<b>280,482</b>	265,961
按攤銷成本列賬的金融資產：		
貿易應收款項及應收票據	566,561	633,853
應收關聯方款項	13,480	1,143
計入預付款項、按金及其他應收款項之金融資產	36,410	29,475
定期存款(三個月以上)	562,450	1,496,836
現金及現金等價物	1,472,799	680,359
	<b>2,651,700</b>	2,841,666
<b>金融負債</b>		
按公平值計入損益之金融負債：		
或然代價	922	6,419
按攤銷成本列賬的金融負債：		
貿易應付款項及應付票據	221,740	299,513
應付關聯方款項	23,374	25,546
計入其他應付款項及應計費用之金融負債	172,629	202,614
計息銀行借款	152,900	180,000
租賃負債	41,388	19,861
	<b>612,031</b>	727,534

## 40. 金融工具的公平值及公平值層級

本集團金融工具的賬面值及公平值（賬面值與公平值合理相若除外）如下：

	於2023年12月31日		於2022年12月31日	
	賬面值 人民幣千元	公平值 人民幣千元	賬面值 人民幣千元	公平值 人民幣千元
<b>金融資產</b>				
非上市基金投資	<b>280,482</b>	<b>280,482</b>	216,764	216,764
理財產品	-	-	49,197	49,197
	<b>280,482</b>	<b>280,482</b>	265,961	265,961
<b>金融負債</b>				
或然代價	<b>922</b>	<b>922</b>	6,419	6,419

本集團財務部由財務總監帶領，負責釐定計量金融工具公平值的政策及程序。於各報告期間末，財務部分析金融工具的價值變動，並釐定估值時應用的主要輸入數據。董事定期審查金融工具的公平值計量結果，以進行財務報告。

金融資產及負債的公平值按工具於自願買賣方在當前交易（強迫或清盤出售除外）中可交換的金額入賬。公平值乃按下列方法及假設估計：

本集團投資於非上市投資，即中國內地銀行發行的理財產品。本集團以條款及風險相近的工具的市場利率為基礎，採用貼現現金流量估值模式估計該等非上市基金的公平值。

租賃負債的公平值乃按條款、信貸風險及剩餘到期狀況相近的工具的現行利率貼現預期未來現金流量計算。公平值被評定為與其賬面值相若。

## 綜合財務報表附註

2023年12月31日

### 40. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

#### 公平值層級

下表說明本集團金融工具的公平值計量層級：

於2023年12月31日

	使用以下各項計量公平值			總計 人民幣千元
	在活躍市場的報價 (第一級)	重大可觀察 輸入數據 (第二級)	重大不可觀察 輸入數據 (第三級)	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
<b>金融資產</b>				
於非上市基金的投資	-	-	280,482	280,482
<b>金融負債</b>				
或然代價	-	-	922	922

於2022年12月31日

	使用以下各項計量公平值			總計 人民幣千元
	在活躍市場的報價 (第一級)	重大可觀察 輸入數據 (第二級)	重大不可觀察 輸入數據 (第三級)	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
<b>金融資產</b>				
於非上市基金的投資	-	-	216,764	216,764
理財產品	-	49,197	-	49,197
	-	49,197	216,764	265,961
<b>金融負債</b>				
或然代價	-	-	6,419	6,419

## 40. 金融工具的公平值及公平值層級 (續)

### 公平值層級 (續)

於報告期間，就金融資產及金融負債而言，公平值計量於第一級及第二級之間並無轉撥，亦無轉至或轉出第三級。

下表概述釐定金融資產及金融負債的公平值之方法 (尤其是所用之估值方法及輸入數據)。

金融資產／金融負債	金融資產／ 金融負債類型	公平值	公平值	公平值 層級	估值方法	重大不可觀察 輸入數據
		於2023年 12月31日 人民幣千元	於2022年 12月31日 人民幣千元			
<b>金融資產</b>						
按公平值計入損益之金融資產	非上市基金	<b>178,680</b>	177,732	第三級	市場方法、成本方法、近期交易價格方法	同業平均企業價值／銷售倍數
	非上市基金	<b>36,400</b>	—	第三級	成本方法	不適用
	非上市基金	<b>65,402</b>	39,032	第三級	資產淨值	不適用
<b>金融負債</b>						
按公平值計入損益之金融負債	或然代價	<b>922</b>	6,419	第三級	貼現現金流量法	概率－應收賬款回收、貼現率

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 41. 財務風險管理目標及政策

本集團之主要金融工具包括計息銀行借款、按公平值計入損益的金融負債、其他計息貸款，以及現金及短期存款。該等金融工具的主要目的乃為本集團的營運籌集資金。本集團有多項其他金融資產及負債，如貿易應收款項及貿易應付款項，乃於其業務活動中直接產生。

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

### 外匯風險

本集團有交易貨幣風險。有關風險由營運單位以其功能貨幣以外的貨幣進行買賣所產生。

下表顯示於各報告期間末，在所有其他變量維持不變的情況下，人民幣兌美元匯率的合理可能變動對本集團除稅前虧損的敏感度。

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
人民幣／美元		
升值5%	<b>58,440</b>	56,187
貶值5%	<b>(58,440)</b>	(56,187)

### 信貸風險

於2023年12月31日使用撥備矩陣進行減值分析，以衡量預期信貸虧損。撥備率乃根據多項具有類似虧損模式的客戶分部的分組的賬齡釐定。計算結果反映概率加權結果、金錢之時間價值以及於報告日期可獲得有關過去事件、當前狀況和未來經濟狀況預測的合理及有依據的資料。

### 最大風險及年末階段

下表載列於2023年12月31日根據本集團信貸政策所釐定的信貸質素及所承受的最高信貸風險（除非有其他毋須過多成本或工作即可取得的資料，否則乃以賬齡資料作主要根據），以及年末階段時的分類。所呈列的金額為金融資產的總賬面值。



## 41. 財務風險管理目標及政策 (續)

最大風險及年末階段 (續)

於2023年12月31日

	12個月預期 信貸虧損		全期預期信貸虧損		總計 人民幣千元
	第一階段	第二階段	第三階段	簡化方法	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
按公平值計入損益的金融資產	280,482	-	-	-	280,482
貿易應收款項*	-	-	-	627,476	627,476
應收票據	354	-	-	-	354
計入預付款項、按金及其他 應收款項之金融資產					
— 正常**	36,410	-	-	-	36,410
— 呆賬**	-	-	-	-	-
應收關聯方款項	13,480	-	-	-	13,480
定期存款	678,274	-	-	-	678,274
現金及現金等價物	1,472,799	-	-	-	1,472,799
	<b>2,481,799</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>627,476</b>	<b>3,109,275</b>

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 41. 財務風險管理目標及政策 (續)

最大風險及年末階段 (續)

於2022年12月31日

	12個月預期 信貸虧損		全期預期信貸虧損		總計 人民幣千元
	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	簡化方法 人民幣千元	
按公平值計入損益的金融資產	265,961	—	—	—	265,961
貿易應收款項*	—	—	—	696,118	696,118
應收票據	1,125	—	—	—	1,125
計入預付款項、按金及其他應收 款項之金融資產					
— 正常**	29,475	—	—	—	29,475
— 呆賬**	—	—	—	—	—
應收關聯方款項	1,143	—	—	—	1,143
定期存款	1,274,992	—	—	—	1,274,992
現金及現金等價物	682,795	—	—	—	682,795
	2,255,491	—	—	696,118	2,951,609

\* 就獲本集團應用簡化法計算減值的貿易應收款項及應收票據而言，根據撥備矩陣得出的資料於綜合財務報表附註21中披露。

\*\* 計入預付款項、按金及其他應收款項之金融資產如未有逾期，且並無資料顯示該金融資產的信貸風險自初步確認以來大幅上升的情況下，其信貸質素會被視為「正常」。否則，金融資產的信貸質素會被視為「呆賬」。

倘發生一項或多項對金融資產估計未來現金流量有不良影響的事件，則金融資產的信用受損。金融資產信用受損的證據包括下列事件的可觀察數據：

- 債務人面臨重大財政困難
- 違約，例如欠繳或逾期事件
- 債務人可能將會破產或進行其他財務重組

## 41. 財務風險管理目標及政策 (續)

### 最大風險及年末階段 (續)

本集團已制定政策，透過計及金融工具餘下年期的違約風險變化，評估金融工具的信貸風險自初步確認以來是否已大幅增加。

管理層定期對計入預付款項、按金及其他應收款項之金融資產進行集體評估，並根據歷史結算記錄及過往經驗對其他應收款項的可收回程度進行個別評估。本集團按12個月預期信貸虧損就貿易應收款項以外的金融資產確認撥備，並根據前瞻性宏觀經濟數據作出調整。本集團採用簡化法計算減值的貿易應收款項乃以全期預期信貸虧損為依據。

### 流動資金風險

本集團的目標為通過使用內部業務產生的現金流量和銀行借款，在資金持續性及靈活性之間取得平衡。本集團會定期檢討其主要資金狀況，確保其有充足財務資源應付財務承擔。

於各報告期間末，本集團金融負債按合約未折現款項計算的到期狀況如下：

2023年	按需求 人民幣千元	一年以下 人民幣千元	1至3年 人民幣千元	3年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元
或然代價	-	922	-	-	922
貿易應付款項及應付票據	-	221,740	-	-	221,740
計入其他應付款項及應計費用之 金融負債	172,629	-	-	-	172,629
計息銀行借款	-	152,900	-	-	152,900
應付關聯方款項	23,374	-	-	-	23,374
租賃負債	-	12,132	10,964	18,292	41,388
	196,003	387,694	10,964	18,292	612,953

# 綜合財務報表附註

2023年12月31日

## 41. 財務風險管理目標及政策 (續)

### 流動資金風險 (續)

2022年	按需求 人民幣千元	一年以下 人民幣千元	1至3年 人民幣千元	3年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元
或然代價	-	6,419	-	-	6,419
貿易應付款項及應付票據	-	299,513	-	-	299,513
計入其他應付款項及應計費用之					
金融負債	202,614	-	-	-	202,614
計息銀行借款	-	-	-	-	-
應付關聯方款項	25,546	-	-	-	25,546
租賃負債	-	10,998	8,271	593	19,862
	228,160	316,930	8,271	593	553,954

### 資本管理

本集團資本管理的主要目標乃保障本集團具備持續經營的能力，並維持健康的資本比率，以支持其業務及盡量提升股東價值。

本集團管理其資本結構，並根據經濟狀況的變化和相關資產的風險特徵對其進行調整。為維持或調整資本結構，本集團可能會調整向股東支付的股息、向股東返還資本或發行新股。本集團不存在任何外部強加的資本要求。於報告期間，有關資本管理之目標、政策或程序並無變動。

## 41. 財務風險管理目標及政策 (續)

### 資本管理 (續)

於各報告期間末，資產負債比率如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
經調整後資本	<b>3,669,209</b>	3,725,344
資本及債務淨額	<b>774,228</b>	871,615
資本負債比率	<b>21%</b>	23%

附註：資產負債率按負債總額除以資產總值再乘以100%計算。

## 42. 報告期後事項

於年末之後直至本報告日期，概無影響本集團的重大事項。



## 綜合財務報表附註

2023年12月31日

### 43. 本公司財務狀況表

於報告期末，有關本公司財務狀況表的資料如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的投資	<b>456,078</b>	583,178
應收附屬公司款項	<b>131,394</b>	129,000
按公平值計入損益的金融資產	<b>65,402</b>	39,033
<b>非流動資產總值</b>	<b>652,874</b>	751,211
<b>流動資產</b>		
預付款項、按金及其他應收款項	<b>107</b>	105
應收附屬公司款項	<b>1,653,158</b>	1,659,384
現金及現金等價物	<b>1,170,337</b>	980,773
<b>流動資產總值</b>	<b>2,823,602</b>	2,640,262
<b>流動負債</b>		
其他應付款項及應計費用	<b>97,210</b>	92,206
<b>流動負債總額</b>	<b>97,210</b>	92,206
<b>非流動負債總額</b>	<b>-</b>	-
<b>資產淨值</b>	<b>3,379,266</b>	3,299,267
<b>權益虧絀</b>		
股本	<b>1,543</b>	1,556
庫存股份	<b>59</b>	43
儲備	<b>3,377,664</b>	3,297,668
<b>總權益</b>	<b>3,379,266</b>	3,299,267

## 43. 本公司財務狀況表 (續)

附註：

本公司的權益概要如下：

	股本 人民幣千元	庫存股份 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	以股份 為基礎的 付款儲備 人民幣千元	匯率波動 儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	1,466	1	5,989,467	119,537	33,687	(2,996,933)	3,147,225
期內虧損	-	-	-	-	-	(15,401)	(15,401)
換算財務報表的匯兌差額	-	-	-	-	244,489	-	244,489
於行使購股權後發行的股份	159	-	9,717	(9,876)	-	-	-
購回普通股	(69)	42	(77,019)	-	-	-	(77,046)
於2022年12月31日	1,556	43	5,922,165	109,661	278,176	(3,012,334)	3,299,267
期內虧損	-	-	-	-	-	58,597	58,597
換算財務報表的匯兌差額	-	-	-	-	49,412	-	49,412
於行使購股權後發行的股份	17	-	1,075	(1,092)	-	-	-
購回普通股	(30)	16	(27,996)	-	-	-	(28,010)
於2023年12月31日	1,543	59	5,895,244	108,569	327,588	(2,953,737)	3,379,266