



2021  
年度報告

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





## 目錄

2	釋義
7	公司資料
9	四年財務概要
10	主席報告
13	業務回顧及展望
17	管理層討論及分析
39	董事及高級管理層
46	企業管治報告
60	環境、社會及管治報告
113	董事會報告
144	獨立核數師報告
148	綜合損益及其他全面收益表
150	綜合財務狀況表
152	綜合權益變動表
154	綜合現金流量表
156	財務報表附註

「股東週年大會」	指	本公司於2022年6月1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	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	上市規則附錄十四所載的企業管治守則及企業管治報告
「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，不包括中國香港、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(2018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的新型病毒引致的疾病
「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的人士或公司及彼等各自最終實益擁有人
「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	2021年4月13日，即本年報付印及公佈前的最後可行日期
「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	聯交所運作的證券市場(不包括期權市場)，獨立於聯交所GEM且與其並行運作
「標準守則」	指	上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「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
「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

## 釋義

「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2021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
「%」	指	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  
陳蕙玲女士

## 授權代表

柴海節女士  
陳蕙玲女士

## 香港法律顧問

繆氏律師事務所 (與漢坤律師事務所聯營)  
香港  
皇后大道中15號  
置地廣場公爵大廈  
39樓3901-05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

## 合規顧問

新百利融資有限公司  
香港  
皇后大道中29號  
華人行20樓

## 註冊辦事處

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  
皇后大道東183號  
合和中心  
54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  
皇后大道東183號  
合和中心  
54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

# 四年財務概要

## 簡明綜合全面收益表

	2021年	截至12月31日止年度		
		2020年	2019年	2018年
人民幣千元				
收入	<b>930,673</b>	891,391	832,791	706,202
毛利	<b>485,770</b>	460,981	452,214	378,396
毛利率	<b>52.2%</b>	51.7%	54.3%	53.6%
稅前虧損	<b>(1,453,988)</b>	(962,352)	(168,605)	(59,415)
年內虧損	<b>(1,454,234)</b>	(970,120)	(169,582)	(54,349)
非國際財務報告準則計量 <sup>(1)</sup> ：				
經調整淨利潤	<b>81,055</b>	91,979	53,326	18,853

附註：

(1) 請參閱本年報「管理層討論及分析－非國際財務報告準則計量」。

## 簡明綜合財務狀況表

	2021年	截至12月31日止年度		
		2020年	2019年	2018年
人民幣千元				
<b>資產</b>				
非流動資產	<b>530,791</b>	221,724	218,296	262,859
流動資產	<b>2,658,168</b>	1,355,235	446,127	313,678
資產總值	<b>3,188,959</b>	1,576,959	664,423	576,357
<b>負債</b>				
非流動負債	<b>11,738</b>	2,880,713	28,944	40,600
流動負債	<b>452,413</b>	530,661	1,434,900	1,153,861
負債總額	<b>464,151</b>	3,411,374	1,463,844	1,194,461
總權益／(虧絀)	<b>2,724,808</b>	(1,834,415)	(799,421)	(617,924)

尊敬的各位股東：

本人謹代表董事會欣然提呈本集團截至2021年12月31日止年度的年度報告。截至2021年12月31日止年度對本集團而言是意義非凡的一年。通過實施發展策略，我們取得了令人滿意的經營業績，實現營業總收入930.7百萬元人民幣，其中非COVID-19相關檢測收入自2020年同期起增長12.3%。

## 致力發展成為中國專科特檢服務的領先供應商

康聖環球本著成為中國專科特檢服務的領先供應商的發展目標，致力引領中國專科特檢的發展、進步、普及與提高。公司專注於不同專科高端特檢，經過多年投入，已經成功在血液病、神經內科、遺傳、CRO服務領域驗證了獨立臨床實驗室(ICL)特檢業務的高成長，其中血液病是公司起源最早、技術最成熟、檢驗專案豐富度最高的檢驗病種。公司目前已經成為中國血液專科領域第一，在血液特檢市場擁有最大市場份額和最多檢測項目。同時在兒科專科特檢領域也保持第一、神經專科領域第二。我們對中國專科特檢發展的廣度、速度和深度保持高度信心。公司未來有望加速輸出檢驗專案，持續保持領先地位。

## 不斷擴大並強化檢測服務

公司在報告期內，各專科領域檢測服務取得長足發展。血液線檢測服務新增專案50個，新組合套餐13個，在主要的疾病類型推廣項目方面均實現了正增長；神經學檢測服務新增143家三級合作醫院，並發佈新項目6個，並形成兒童神經內科主要疾病的綜合診斷方案，涵蓋神內免疫、神內遺傳及神內感染；遺傳檢測方面，多種類固醇激素檢測同比的銷量實現了翻倍的增長；腫瘤檢測服務收入錄得顯著增長，並在解決臨床高風險患者的篩查和可疑患者的輔助診斷難題取得突破；病原體感染檢測日益受到各級醫院關注，市場需求料將不斷增大；婦產學檢測服務線主要集中在產前、生殖及婦科腫瘤的領域，並正在逐步形成和完善妊娠期綜合症多組學相結合的疾病診斷方案，為母嬰健康提供更佳的綜合解決方案。CRO及科研服務方面，公司和多家知名醫學中心聯合研發完善CAR-T臨床試驗入組患者全流程監測方案；與數十家國內外知名製藥企業簽訂了CRO合作協定，涵蓋CAR-T免疫療法、多發性骨髓瘤治療等多種血液腫瘤治療相關方向，覆蓋I期—III期臨床試驗。

## 主席報告

報告期內，集團已啟動冠心病、急性心肌炎、急性心肌梗死等系列心血管疾病(CVD)生物標誌物在臨床應用中的價值驗證研究，旨在明確系列標誌物在多中心、大樣本量人群中疾病預測、診斷及監測中的特異性和敏感度，進一步形成適合於臨床常規開展的檢測項目。在眼科方面，截至2021年底，集團的研發產品覆蓋遺傳性眼病、視網膜病變、視神經脊髓炎、過敏性結膜炎、眼表病等多個眼科亞專科檢測領域，涉及新一代測序(NGS)、聚合酶鏈式反應(PCR)、Westernblot、Elisa、四代測序、單細胞測序、免疫組庫等多種技術方向。在風濕免疫科，集團已初步意向開展6類疾病和藥物檢測專案，涵蓋乾燥綜合徵、類風濕關節炎、強直性脊柱炎、痛風、抗磷脂綜合徵以及別嘌醇檢測，臨床和研發，雙管齊下，助力風濕免疫科診療。兒科領域方面，集團診療範圍主要集中在營養、生長發育，發育行為障礙，遺傳性疾病的早期診斷與干預，餵養等，我們已在兒童保健領域開展了多項檢測。

### 新增多項研發與檢驗項目

2021年，儘管市場充滿多種挑戰，但集團仍著力發展新項目。報告期內，我們共擁有3500多個檢測項目，新增項目112個，已經受理或授權的專利共計17項，正在申請專利15項，已發表科研文章23篇。該等研發項目基於先進的光譜流式測定、新一代測序、液相色譜質譜(LC-MS)、定量PCR及熒光原位雜交(FISH)等技術平臺進行開發，涉及到血液系統疾病、腫瘤、遺傳性疾病、傳染性疾病、神經系統疾病及自身免疫類疾病等多種疾病領域。

在高速發展的特檢藍海市場中，公司一直致力於開發和引進先進技術，以對應中國大量未滿足的醫療需求。我們完善了免疫組庫技術方面的佈局，成立了專注於免疫組庫技術的康聖貝泰生物科技，公司與國內領先的免疫組學公司深圳泛因醫學有限公司在武漢簽訂戰略合作協議。我們布局四代基因測序技術，與專注於納米孔測序服務、已在科研領域顯示出其獨特的優勢的武漢貝納納有限公司簽訂戰略合作，將充分發揮各自優勢，推動納米孔測序技術在臨床診斷領域發揮更大作用，更好地服務於廣大的醫生與患者。

### 積極開拓AI技術在研發及檢測中的應用

科技是企業研發及成長的動力，集團積極開拓人工智能(AI)技術在研發及檢測中的應用。集團於2021年6月正式推出專有外周血染色體AI軟件，有效緩解了血液學檢測平台人工不足的軟肋，縮短了報告檢測週期，從而極大地提升了服務質量和用戶體驗，並將鑑定及分類準確率提升至97%以上。

## 在新冠疫情下挑戰與機遇並存

受新冠疫情影響，2021年病人到大城市大醫院看病的意願下降，對專科疾病就診和檢測有一定影響，這是一個暫時性的過程。面對挑戰，我們積極應對。首先是以「互聯網+醫療送檢」模式建立與醫生、病人的緊密聯繫，通過我們的物流與合作醫院，讓院內、院外的病人隨時隨地得到及時的檢測。其次在更多專科技術研發和專案組合上，做前期準備。第三，做了更多的實驗室戰略布局，增加了專注於傳染病專科特檢的武漢康聖真源醫學檢驗實驗室，和地處上海浦東的專注於兒童血液病及兒童實體瘤的上海信諾佰世醫學檢驗實驗室，克服標本運輸和病人旅行限制的挑戰。第四，優化集團實驗室信息系統(LIS)和數據中心，以更多數據的流動減少標本的流動，通過強化全國各實驗室間的協同與配合，增強各地應對突發風險的能力。第五，與各地三甲醫院開展各種形式的共建及項目合作，加強檢驗服務的滲透。

而事實上，自2019年年底以來持續的新冠疫情中，我國獨立特檢行業亦奮鬥在抗擊新冠疫情第一線，在短時間內完成了診斷試劑的開發與研製，擔負起了疾病早期診斷抗疫先鋒的重任，行業也展示了在突發性公共衛生事件中的最大亮點之一。疫情的爆發和在全球的大流行，導至全球經濟走勢趨低，對投融資領域也產生了重大影響。雖然新冠疫情對資本市場帶來了動盪，但是企業可借助資本快速實現擴張和規範經營，而資本亦已看到獨立特檢行業蘊藏的巨大潛力與發展機遇，該行業目前已成為醫療健康領域值得關注的細分賽道。

## 促進業務穩定增長並力拓海外市場

展望未來，康聖環球積極克服因新冠疫情帶來的各種不確定因素之餘，將繼續努力開拓，保持現有專科特檢的穩定增長，同時致力研發和推出新專科系列，促進中國專科精準醫學診斷與治療的進步。公司的發展戰略首先是圍繞中國專科特檢，強化現有專科，開發更多新專科；其次是圍繞產業鏈上下游，在研發、試劑、國際國內合作、互聯網醫療、大數據、人工智能等方面做進一步的拓展；第三，在新冠可控制的前提下，盡快將業務向海外擴展。

這是本公司上市後的第一個財報，作為資本市場的新兵，我們衷心感謝各位投資人對康聖環球的關注和信任，我們決心用更好的成績來回報各位投資人對我們的厚愛，再次感謝！

主席  
黃士昂

香港  
2022年3月25日

# 業務回顧及展望

## 已有業務分部回顧

作為中國最早涉足臨床特檢服務行業的公司之一，我們自成立以來一直專注於臨床特檢。血液學檢測是我們起源最早、技術最成熟及檢驗項目豐富度最高的檢測服務。我們在血液學檢測領域的市占率多年位列第一。截至2021年12月31日止年度，我們在血液學檢測的基礎上，繼續在遺傳病及罕見病檢測、神經學檢測、傳染病檢測、腫瘤檢測、婦科相關疾病檢測領域深入佈局，並積極為合約研究機構和醫療機構提供服務，取得了顯著的成果。

### 1. 血液學檢測：引進50個檢測項目

報告期內，我們的血液病學檢測分部新增項目50個，新組合套餐13個，在主要的疾病類型推廣檢測項目方面均實現了正增長，如淋巴瘤、骨髓增生異常綜合症(MDS)、多發性骨髓瘤(MM)、骨髓增生性腫瘤(MPN)、移植等。其中，急性骨髓性白血病(AML)/MDS重點項目收入的增長率達到了77.26%，淋巴瘤重點項目收入的增長率達到了96.89%，髓系疾病新項目銷量實現了突破性增長。截至2021年12月31日止年度，淋巴瘤大基因Panel項目研發成功。實驗室同時實現了針對多種臨床樣本(骨髓、外周血、組織樣本等)的DNA和cfDNA的深度新一代測序(NGS)測序，平均測序深度可達10,000X-20,000X，廣受市場認可，單月銷量突破120個項目。

### 2. 遺傳病及罕見病檢測：多種類固醇激素檢測銷量同比翻倍

報告期內，在遺傳病及罕見病檢測業務線，我們主要推廣針對先天性腎上腺皮質增生症(CAH)、兒童性早熟、性發育障礙(DSD)等疾病的檢測產品。我們的激素類檢測產品受到了兒科內分泌客戶的高度認可，多種類固醇激素檢測銷量實現翻倍增長。

### 3. 神經學檢測：新增143家三級合作醫院

報告期內，神經學檢測分部新增143家三級合作醫院，並發佈6個新項目，涵蓋阿爾茨海默病、重症肌無力、自身免疫性自主神經節病等疾病。此外，公司引進了藥物基因組學儀器和試劑，預計2022年第一季度正式搭建藥物基因檢測和研發平台。在兒童神經內科主要疾病(自身免疫性腦炎、癲癇、周圍神經病變、神內感染)中，公司已建立多組學檢測分析流程，形成了兒童神經內科主要疾病的綜合診斷方案。在神經學領域，我們堅持在「醫療診斷整體化服務」的基礎上，持續進行「多中心合作共建+轉化醫學合作平台搭建」模式。截至2021年12月31日止年度，公司新增3家合作共建及轉化醫學合作平台，其中江西省人民醫院共建免疫實驗室已經順利投入使用。

#### 4. 傳染病檢測：新增28個檢測項目

報告期內，公司新增感染病原體相關檢測項目28個，覆蓋了結核、真菌、病毒及其他病原體的二代測序、多重PCR及單項真菌PCR項目。截至2021年12月31日止年度，公司已經為十餘個省市、自治區的共計二十餘家醫院在病毒、細菌等感染細分領域以及感染相關的其他領域提供細胞水平、分子水平等的科研服務。此外，我們計劃於2022年上半年開展病原體四代測序。

#### 5. 腫瘤檢測：檢測服務收入大幅增長，新技術賦力新產品，突破臨床診斷難題

截止2021年12月31日止年度，公司已在腸癌、膀胱癌和肝癌等癌症的各個領域推出新產品和新檢測服務項目。通過與醫院的廣泛合作，我們解決了臨床高風險患者的篩查和可疑患者的輔助診斷難題。在腫瘤復發動態監測板塊，公司引進了腸癌、膀胱癌精準復發監測產品，並解決了患者術後復發監測和治療療效評估的問題。在腫瘤伴隨診斷板塊，公司始終緊貼市場趨勢，產品覆蓋肺癌、消化道腫瘤、婦科腫瘤、泌尿腫瘤、腦腫瘤等。

#### 6. 婦科相關檢測：產前、生殖及婦科腫瘤檢測，全方位保障母嬰健康

我們的婦科相關檢測服務線主要集中在產前、生殖及婦科腫瘤的領域。產前檢測領域涵蓋無創產前檢查(NIPT)、NIPT (plus)，遺傳病攜帶者篩查、地貧篩查、子癇前期篩查、耳聾基因篩查等多個項目。截至2021年12月31日止年度，我們新增妊娠期綜合症方向的診斷，並逐步形成和完善妊娠期綜合症（妊娠期糖尿病、妊娠期高血壓等）的多組學疾病診斷方案。在生殖檢測領域，公司積極推廣流產物基因芯片、拷貝數變異測序(CNV-seq)產前診斷、胚胎植入前遺傳學檢測(PGT)等產品在醫療機構的使用。在婦科腫瘤檢測方面，公司亦引進了宮頸癌精準復發監測產品，不斷完善宮頸癌篩查方案。

## 業務回顧及展望

### 7. 合約研究機構和醫療機構服務：新增超20項科研服務項目

報告期內，我們新增近20家CRO和研究服務。在血液領域，公司與多家知名醫學中心聯合研發、完善CAR-T臨床試驗入組患者全流程監測方案，參與多項前沿指標的檢測，積極探索有效避免不良反應和其他臨床安全性問題的指標及檢測技術，提高細胞治療成功率。在感染領域，公司為鄭州大學第一附屬醫院和西安交大第一附屬醫院等6家醫院在病毒／細菌等感染細分領域以及感染相關其他領域提供細胞水平、分子水平等的科研服務。在神經學領域，我們開展重症肌無力檢測項目，同時也與四川省人民醫院進行的載脂蛋白E(APOE)基因型項目合作。在傳染病領域，我們在宏基因組學領域為多家大型醫院提供科研服務。

## 新業務分部佈局

公司致力於推動中國的專科特檢發展。我們在發展已有業務分部的基礎上，將逐步進入新的特檢服務專科領域，以期進一步拓展專科領域範圍及提升營運協同效益。報告期內，我們在以下專科領域有了新的佈局。

### 1. 心血管病

隨著人口老齡化，中國心血管病患病率處於上升階段。據推算，心血管病現患病人數達3.30億人。報告期內，我們聚焦冠心病、急性心肌炎、急性心肌梗死等心血管疾病的生物標誌物研發工作，探尋臨床價值的驗證研究等，將進一步提供適合於臨床常規開展的檢測項目。我們將整合多組學技術形成綜合診斷服務方案，為心血管病患者提供超早期預測、急性快速檢測、預後隨訪監測等多功能產品及服務。

### 2. 眼科

中國是全球眼病患者最多的國家，現存眼部疾病患者人口數量超過10億人，其中眼科臨床檢測患者超過1.5億人。我們正在積極探索眼科專科中相對確定的眼科結構化特檢服務機會，報告期內，我們研發的產品覆蓋遺傳性眼病、感染性眼病和免疫性眼病三大檢測領域，可為臨床醫師和患者提供眼病病因檢測、遺傳諮詢、病理遠程會診及科研合作服務。

### 3. 風濕科

中國目前的風濕病患者超過2億人，市場前景廣闊。報告期內，我們已初步意向開展6類疾病和藥物檢測項目，涵蓋乾燥綜合征、類風濕關節炎、強直性脊柱炎、痛風、抗磷脂綜合征以及別嘌醇檢測。臨床和研發，雙管齊下，助力風濕科診療。

### 戰略與展望

我們將繼續鞏固公司在中國血液學臨床特檢中的領先地位，並複製公司在血液學特檢中的成功經驗，加快針對遺傳病及罕見病、傳染病、腫瘤及神經學的特檢服務的增長。我們看到，中國的很多專科特檢需求尚未被滿足。未來3-5年，我們將積極開發進入若干個新的特檢服務專科領域。與此同時，我們也致力於與臨床特檢行業的眾多參與者（包括醫生、醫院、製藥公司、合約研究機構、學術機構及監管機構）建立穩固的關係，深化現有的戰略合作夥伴關係，並繼續擴大現有的合作網絡。自上市以來，我們亦十分重視對產業鏈橫向及縱向的整合機會，我們將穩健地通過投資、整合、賦能來實現戰略性、前瞻性的佈局，助力我們成長。

由於發展中國家的檢測資源不足，包括血液病在內的某些疾病的診治水平相對落後，對專科非常規檢測服務的需求遠未得到滿足，海外市場湧現的商機將成為公司未來增長驅動力。倘有合適機會，我們將利用高科技，率先將業務範圍拓展至東南亞地區。我們將開發全面一體化的雲端數據收集，分配境內境外實驗室資源，同時與全球醫院及醫療機構創建24小時實時無縫回應網絡。我們將肩負起為全球患者及醫生提供廣泛而優質的專科檢測服務，並促進精準醫療應用的使命。

# 管理層討論及分析

## 研發投入

研發團隊由250多名血液病學、遺傳學、腫瘤及其他專科領域的醫學家和科學專家組成。強大的研發團隊，讓我們能夠根據客戶需求提供定制化的優質特檢服務。過去3年，我們的研發費用率保持在9%左右，持續的高研發投入為我們的業務發展提供充足動力。報告期內，我們的研發投入達90.3百萬元，同比增長20.0%。截至2021年12月31日止年度，我們共擁有3,500多個檢測項目，新增研發項目112個，正待審批或獲得批准的專利共計17項，正在申請專利15項，全年累計已發表科研文章23篇。

## 實驗室建設

2021年，我們增加了2家新實驗室，實驗室總數達到了9家。其中，上海信諾佰世醫學檢驗有限公司旗下的上海信諾佰世醫學檢驗實驗室專注於兒童血液癌症與兒童實體腫瘤專科非常規檢測。該實驗室位於上海浦東新區，該區的產業政策對我們的發展具有重要戰略意義；而武漢康聖真源醫學檢驗實驗室專注於傳染性疾病。報告期內，公司年檢測量（不含Covid-19相關檢測）超280萬例次，其中特檢檢測量超過168萬例次，較上年檢測量增加近21.7萬例次。

## 銷售網絡擴張

我們建立了一支600多人的銷售團隊，團隊成員從事特檢市場推廣的平均經驗在5年以上，公司的銷售網絡覆蓋中國31個省份的3,000多家醫院。作為中國首家獨立的臨床特檢供應商，我們廣受頂級醫院、醫生及主要意見領袖的認可，且與中國所有20大和100大當中的大多數醫院保持10年以上的長期合作。報告期內，我們的遺傳病及罕見病檢測、傳染病檢測、神經學檢測分別覆蓋了中國735家、1281家及1106家醫院及醫療機構。

為實現銷售網絡精準下沉且惠及更多病人，我們於報告期內完成了對國內頭部醫檢平台易檢雲的收購。易檢雲以「互聯網+醫療送檢」模式為核心，深耕在線送檢領域，未來我們將借此整合遍佈中國的各專科醫師資源，豐富送檢渠道，完善患者的管理期病程管理，為其提供出院後的在線隨訪、諮詢互動，定期監測。

### 物流體系優化

我們擁有一支超過1,000名成員的物流冷鏈團隊，17年的深耕亦使我們成為業內經驗最為豐富的物流服務提供商。2021年度，我們通過AI、大數據、物聯網及雲計算等技術對現有物流體系進行了智能化、數字化的優化創新，大幅提升了物流效率。報告期內，我們全年收取樣本項目數超過470萬例，其中93.07%的標本都在採樣的24小時內到達對應實驗室進行檢測。我們於2021年7月獲得《藥品冷鏈運作規範》國家標準達標企業認證證書，這是對我們在樣本冷鏈物流運輸方面給予的極大肯定。

### 涉足IVD試劑領域

我們積極尋找產業鏈整合的機會，力求通過產業鏈上下游整合，提升我們整體競爭力。報告期內，我們完成了對武漢海希的併購及增資。武漢海希是一家立足非常規檢測試劑的研發、生產及銷售，可提供系統、全面的「高精尖新」檢測試劑產品的高新技術科技企業。通過此次收購，我們將推進和實現向臨床特檢業務上游即試劑研發、生產、銷售發展的戰略，從而進一步提升我們的盈利能力。2022年，我們的主力產品JAK2基因V617F突變檢測試劑盒(PCR-熒光探針法)和白血病融合基因定性檢測試劑盒(PCR-熒光探針法)將進入國家藥品監督管理局註冊的臨床試驗階段。

### 前瞻性完善免疫組庫佈局

作為下一代重要的測序技術，免疫組庫測序技術在未來可能給行業帶來顛覆性的變化。近年來，檢測行業巨頭紛紛在這一領域佈局。該技術是以T/B淋巴細胞為研究目標，採用多重PCR和高通量測序技術，對機體免疫組庫的多樣性以及T/B細胞克隆的特異性序列信息進行分析，從而全面準確的評估和描述免疫系統狀態以及與疾病的關係。該技術應用廣泛，可適用於淋巴細胞血液腫瘤。

報告期內，為進一步完善免疫組庫領域戰略佈局，我們成立了康聖貝泰生物科技。康聖貝泰對標美國免疫醫學診斷的明星公司Adaptive Biotechnologies Corporation (NASDAQ:ADPT)，致力於免疫組庫技術在多個學科的應用發展，並通過專科臨床數據的積累，探索生物製藥和免疫治療的路徑實現。除此之外，我們與國內領先的免疫組學公司深圳泛因醫學有限公司在武漢簽訂戰略合作協議，公司旗下湖北瑞江康聖產業投資基金合夥企業(有限合夥)領投深圳泛因醫學有限公司Pre-A輪融資。未來，我們將與深圳泛因醫學有限公司攜手，充分利用各自在產品研發、數據積累、銷售渠道等方面的獨特優勢，有效進行戰略協同，共同探索最新技術在免疫領域的臨床應用，實現高質量發展。

## 管理層討論及分析

### 跨學科技術賦能

我們重視跨學科先進技術對特檢行業的賦能，尤其是人工智能給行業帶來的機遇。我們於2019年啟動人類染色體核型AI分析系統的研發，經過2年多的努力，我們成功開發出了一套經過百萬級數據訓練且擁有高效工程化界面的智能化軟件，使用該人工智能分析系統的處理速度是以往使用普通分析軟件的4~6倍，它大幅度提高核型分析工作效能，縮短報告週期（由14天縮短至5-7天），及時為遺傳性和血液腫瘤相關疾病的診斷治療提供有力支持。為了使AI技術進一步賦能我們的業務，報告期內，我們與上海杏脈信息科技有限公司（「復星杏脈」）簽署了戰略合作，我們將與復星杏脈共同探索將數字化和AI化分析應用到各個亞專科病理領域。

### COVID-19相關檢測業務

報告期內，我們COVID-19相關檢測收入及分部業績出現波動，現作如下解釋：

2020年中國新冠疫情在湖北武漢爆發。我們作為一家總部設立在武漢的臨床特檢服務龍頭企業，成為了湖北省政府指定的首批可開展新型冠狀病毒核酸檢測的檢測機構之一，以及為武漢火神山醫院和雷神山醫院（疫情爆發期間建立的兩大應急專科野外醫院）提供檢測服務的承接單位。

2021年中國新冠疫情尤其是武漢地區疫情較2020年同期明顯緩和，檢測能力及技術明顯提升，COVID-19檢測單價出現下滑。在後疫情階段，COVID-19相關檢測市場已成「紅海」。為了更加聚焦於高壁壘專科特檢，我們積極調整業務結構，熨平COVID-19相關檢測服務線的波動。2021年，在扣除COVID-19相關檢測的業務波動及其影響後，我們的非COVID-19相關檢測收入及分部業績顯示出穩健增長，該正面趨勢將持續保持。

## 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2020年12月31日止年度至2021年同期的變動情況（以百分比列示）：

	截至12月31日止年度		同比變動 %
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	
收入	<b>930,673</b>	891,391	4.4
銷售成本	<b>(444,903)</b>	(430,410)	3.4
毛利	<b>485,770</b>	460,981	5.4
其他收入及收益	<b>62,763</b>	39,598	58.5
銷售及營銷開支	<b>(282,240)</b>	(248,521)	13.6
行政開支	<b>(69,513)</b>	(52,320)	32.9
研發成本	<b>(90,325)</b>	(75,282)	20.0
其他開支	<b>(23,346)</b>	(22,382)	4.3
上市開支	<b>(30,067)</b>	(15,504)	93.9
融資成本	<b>(1,808)</b>	(2,327)	(22.3)
除按公平值計入損益（「按公平值計入損益」）的 金融負債公平值虧損及稅項前的利潤	<b>51,234</b>	84,243	(39.2)
按公平值計入損益的金融負債公平值虧損	<b>(1,505,222)</b>	(1,046,595)	43.8
除稅前虧損	<b>(1,453,988)</b>	(962,352)	51.1
所得稅開支	<b>(246)</b>	(7,768)	(96.8)
年內虧損	<b>(1,454,234)</b>	(970,120)	49.9
以下人士應佔：			
母公司擁有人	<b>(1,454,430)</b>	(974,020)	49.3
非控股權益	<b>196</b>	3,900	(95.0)
非國際財務報告準則計量：			
經調整淨利潤	<b>81,055</b>	91,979	(11.9)

## 管理層討論及分析

### 收入

我們將業務分為九個分部，包括血液學檢測、遺傳病及罕見病檢測、傳染病檢測、腫瘤檢測、神經學檢測、婦科相關檢測、COVID-19相關檢測、常規檢測及其他。其他主要包括我們為合約研究機構提供的服務。

下表載列於所示期間按經營分部劃分的分部收入。

	截至12月31日止年度				
	2021年		2020年		同比變動
	人民幣千元	%	人民幣千元	%	
血液學檢測	535,268	57.5	469,329	52.7	14.0
神經學檢測	89,848	9.7	76,042	8.5	18.2
婦科相關檢測	52,248	5.6	52,119	5.8	0.2
遺傳病及罕見病檢測	43,495	4.7	36,177	4.1	20.2
傳染病檢測	51,968	5.6	50,441	5.7	3.0
腫瘤檢測	8,615	0.9	7,597	0.9	13.4
COVID-19相關檢測	62,104	6.7	117,851	13.2	(47.3)
常規檢測	67,672	7.3	67,540	7.6	0.2
其他	19,455	2.0	14,295	1.6	36.1
總計	930,673	100.0	891,391	100.0	4.4

下表載列我們於呈列期間所進行的按檢測服務類型及檢測服務類型的平均價格劃分的檢測次數。

	截至12月31日止年度			
	2021年	2020年	2021年	2020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	641	835	638	736
神經學檢測	985	91	846	90
婦科相關檢測	166	314	194	268
遺傳病及罕見病檢測	260	167	287	126
傳染病檢測	203	257	216	234
腫瘤檢測	476	18	655	12
常規檢測	59	1,148	69	983
<b>總計</b>	<b>307</b>	<b>2,830</b>	316	2,448
COVID-19相關檢測 <sup>(1)</sup>	13.2	4,696	64	1,861

附註：

(1) 檢測人次。

2020年的COVID-19大流行限制了我們提供服務的能力並影響了對非COVID-19相關檢測的需求。隨著我們逐步從大流行的影響中恢復過來，我們的總收入由截至2020年12月31日止年度的人民幣891.4百萬元增加4.4%至報告期的人民幣930.7百萬元，其中非COVID-19相關檢測收入同比增加12.3%。增加主要是由於(i)隨著科技的發展，民眾對醫療服務的需求增加；(ii)我們的客戶群（尤其是醫院）擴大；(iii)現有醫院客戶對檢測服務的需求增加；以及(iv)我們在血液學檢測方面的領先地位為我們在其他特檢服務專業領域的發展奠定了基礎。

## 管理層討論及分析

- **血液學檢測。**截至2021年12月31日止年度，我們的血液學檢測服務收入為人民幣535.3百萬元，同比增加14.0%。我們在主要疾病類型檢測項目方面實現了正增長。報告期內，我們與212家醫療機構建立了科研合作、提供了研發課題設計的服務，為公司帶來了超千萬的收入。同時，我們完善了六大類血液腫瘤亞病種綜合檢測項目，這亦帶動了收入增長。
- **神經學檢測。**截至2021年12月31日止年度，我們的神經學檢測服務收入為人民幣89.8百萬元，同比增加18.2%。我們的神經學檢測服務線處於快速增長期。我們與更多醫院客戶展開合作，將檢測服務從神經學延伸至其他有神經免疫檢測需求的科室。截至2021年12月31日止年度，我們與143家新建三級醫院合作，並發佈新項目6個，涵蓋阿爾茨海默病、重症肌無力、自身免疫性自主神經節病等疾病。
- **婦科相關檢測。**截至2021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52.2百萬元，同比增加0.2%。儘管非侵入性唐氏綜合徵檢測項目價格下降，但我們通過完善及推廣針對妊娠綜合徵（如妊娠糖尿病及妊娠高血壓等）多組學疾病診斷方案，令婦科相關檢測收入保持穩定。
- **遺傳病及罕見病檢測。**截至2021年12月31日止年度，我們的遺傳病及罕見病檢測服務的收入為人民幣43.5百萬元，同比增加20.2%。除了增加NGS檢測服務的覆蓋面、簡化檢測程序及提高服務滿意度外，我們還加大了對多種類固醇激素檢測及兒科內分泌類固醇激素產品的推廣。我們的兒科內分泌市場份額保持快速增長，且多種類固醇激素檢測銷量實現同比翻倍增長。此外，我們還推出兒童保健方面的多項檢測，推動遺傳病及罕見病檢測分部收入增長。
- **傳染病檢測。**截至2021年12月31日止年度，傳染病檢測服務收入為人民幣52.0百萬元，同比增加3.0%。報告期內，我們建立了專門的實驗室，提供傳染病相關檢測及診斷服務。我們新增28項病原體相關檢測項目，並為13家新醫院提供研發服務。儘管傳染病檢測產品正從COVID-19大流行的影響中逐漸恢復過來，但相較於其他服務線的增長速率，COVID-19大流行對傳染病檢測服務線的增長速率仍存在不利影響。
- **腫瘤檢測。**截至2021年12月31日止年度，我們的腫瘤檢測服務收入為人民幣8.6百萬元，同比增加13.4%。該增長主要是因為於報告期內引進了腸癌和膀胱癌等癌症的新產品和新技術。我們擴大了與醫院的合作，並解決了臨床高危患者篩查和疑似患者輔助診斷的困難。

- **COVID-19相關檢測**。由於中國有效控制COVID-19大流行及服務單價下降的影響，截至2021年12月31日止年度，我們COVID-19相關檢測服務收入為人民幣62.1百萬元，同比減少47.3%。
- **其他**。我們的其他分部業績包括研發、CRO及新檢測服務。截至2021年12月31日，我們的其他分部收入為人民幣19.5百萬元，同比增長36.1%。於報告期內我們新增近20家CRO和研究服務。我們的服務獲生物製藥公司及CRO廣泛使用，並已成為我們重要的收入推動因素之一。該服務包括發現獲得耐藥性的新靶點和機制，可以快速識別與藥物應答和耐藥性相關的生物標誌物的回溯性標本分析、加快臨床試驗註冊和患者轉診的前瞻性篩選、臨床試驗的前瞻性研究以及可支持治療批准和商業化的伴隨診斷的開發。

### 銷售成本

我們的銷售成本包括與執行檢測服務有關的人員的員工成本、當我們外包予第三方機構或實驗室時所產生的成本、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				
	2021年		2020年		同比變動
	人民幣千元	%	人民幣千元	%	
員工成本	115,840	26.1	98,924	23.0	17.1
外包成本	112,173	25.2	123,845	28.8	(9.4)
原材料	130,923	29.4	136,412	31.7	(4.1)
其他	85,967	19.3	71,229	16.5	20.7
<b>總計</b>	<b>444,903</b>	<b>100.0</b>	<b>430,410</b>	<b>100.0</b>	<b>3.4</b>

我們的銷售成本由截至2020年12月31日止年度的人民幣430.4百萬元增加3.4%至截至2021年12月31日止年度的人民幣444.9百萬元。該增加主要是由於我們擴充實驗室檢測能力和新建自有及共建平台，導致員工成本及其他固定成本增加。外包成本的減少主要是由於我們的持續研發，導致對外包的需求減少。

## 管理層討論及分析

### 毛利、毛利率及分部業績

截至2021年12月31日止年度，我們錄得綜合毛利人民幣485.8百萬元，同比增長5.4%。截至2021年12月31日止年度，我們的綜合毛利率為52.2%，同比增長0.5%，其中COVID-19相關檢測服務的毛利及毛利率分別為人民幣22.0百萬元及35.4%，同比分別下降62.3%及14.1%；及非COVID-19相關檢測服務的毛利及毛利率分別為人民幣463.8百萬元及53.4%，同比分別增長15.2%及1.3%。

截至2021年12月31日止年度，我們的毛利及毛利率的上述同比變動主要是由於(i)在中國（特別是武漢地區），COVID-19大流行的顯著減退；(ii)由於中國各地的COVID-19檢測能力的提高和技術的改進，COVID-19檢測的項目價格較低；(iii)由於COVID-19檢測市場的變化，我們專注於提高管理及運營效率以及非COVID-19相關檢測。某些專業領域的規模經濟及協同效應已顯著提高；(iv)於我們成功上市後，擴建我們的業務運營場所及購買新的檢測設備及實驗室，以擴大我們的實驗室檢測能力，這部分抵銷了銷售增長帶來的毛利增加。

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。分部表現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／虧損或我們的分部業績與我們的除稅前利潤計量一致，惟其他收入及收益、行政開支、研發成本、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會自有關計量剔除。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				
	2021年		2020年		同比變動
	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	152,573	28.5	131,894	28.1	15.7%
神經學檢測	14,058	15.6	12,597	16.6	11.6%
婦科相關檢測	3,554	6.8	3,536	6.8	0.5%
遺傳病及罕見病檢測	5,428	12.5	2,398	6.6	126.4%
傳染病檢測	9,784	18.8	7,343	14.6	33.2%
腫瘤檢測	832	9.7	456	6.0	82.5%
COVID-19相關檢測	6,347	10.2	44,608	37.9	(85.8%)
常規檢測	4,968	7.3	5,196	7.7	(4.4%)
其他	5,986	30.8	4,432	31.0	35.1%
<b>總計</b>	<b>203,530</b>	<b>21.9</b>	212,460	23.8	(4.2%)

截至2021年12月31日止年度，我們的整體經營業績為人民幣203.5百萬元，同比減少了人民幣8.9百萬元或4.2%。其中，COVID-19相關檢測分部業績為人民幣6.3百萬元，同比減少了人民幣38.3百萬元，而非COVID-19相關檢測分部業績為人民幣197.2百萬元，同比增長人民幣29.3百萬元或17.5%。儘管受到COVID-19疫情的不利影響，但我們的非COVID-19相關檢測分部於2021年12月31日止年度仍錄得顯著增長。

- 我們血液學檢測服務的分部業績由截至2020年12月31日止年度的人民幣131.9百萬元增加至截至2021年12月31日止年度的人民幣152.6百萬元，同比增長15.7%，主要是由於血液學檢測收入增加，且分部利潤率從截至2020年12月31日止年度的28.1%增加至截至2021年12月31日止年度的28.5%。我們血液學檢測分部的經營效率和利潤率符合成熟特檢分部所需的水平；

## 管理層討論及分析

- 我們神經學檢測服務的分部業績由截至2020年12月31日止年度的人民幣12.6百萬元上升至截至2021年12月31日止年度的人民幣14.1百萬元，同比增加11.6%。於報告期內，收入有較大增長，但部分被利潤率的小幅下降所抵銷，因為：1)為了擴大我們的神經學檢測能力，我們採取「共建多中心合作平台+轉化醫學」的模式，且截止2021年12月31日新增3家合作共建+轉化醫學平台，導致固定資產投入增加；2)為了豐富我們的神經學檢驗目錄，我們推出阿爾茨海默病，小兒神經內科多項疾病，及其他自身免疫性疾病等檢測項目。由於該等新檢測項目仍處於推廣階段，規模經濟有待觀察；
- 我們婦科相關檢測服務的分部業績由截至2020年12月31日止年度的人民幣3.5百萬元增加至截至2021年12月31日止年度的人民幣3.6百萬元。我們婦科相關檢測服務的分部業績保持穩定，主要由於婦科相關檢測的收入相對穩定；
- 我們遺傳病及罕見病檢測服務的分部業績由截至2020年12月31日止年度的人民幣2.4百萬元增加至截至2021年12月31日止年度的人民幣5.4百萬元，同比增長126.4%。該增加主要是由於檢測項目逐步豐富，市場認識度增加且規模經濟效益顯著；
- 我們傳染病檢測服務的分部業績由截至2020年12月31日止年度的人民幣7.3百萬元增加至截至2021年12月31日止年度的人民幣9.8百萬元，同比增長33.2%。有關增長主要是由於我們的傳染病檢測服務的逐步恢復以及我們傳染病病原體相關檢測項目的引進和推廣，使收入增加和分部業績改善；
- 我們腫瘤檢測服務的分部業績由截至2020年12月31日止年度的人民幣0.5百萬元增加至截至2021年12月31日止年度的人民幣0.8百萬元，同比增加82.5%。我們的腫瘤學檢測服務的分部業績在報告期內迅速增長但總體規模較小。分部業績的增長與收入增長是一致的；
- 我們COVID-19相關檢測服務的分部業績由截至2020年12月31日止年度的人民幣44.6百萬元減少至截至2021年12月31日止年度的人民幣6.3百萬元，同比減少85.8%。減少主要是由於武漢COVID-19疫情減退以及COVID-19檢測價格降低，導致COVID-19相關檢測服務收入及毛利率下降；及
- 我們的其他分部業績由截至2020年12月31日止年度的人民幣4.4百萬元增加至2021年12月31日的人民幣6.0百萬元，同比增長35.1%，主要是由於研發服務及CRO服務收入的增加。

### 其他收入及收益

我們的其他收入及收益由截至2020年12月31日止年度的人民幣39.6百萬元增加58.5%至截至2021年12月31日止年度的人民幣62.8百萬元。其他收入及收益主要源自於銀行利息收入、政府補貼、試劑銷售等。

### 銷售及營銷開支

我們的銷售及營銷開支由截至2020年12月31日止年度的人民幣248.5百萬元增加13.6%至截至2021年12月31日止年度的人民幣282.2百萬元。該增加主要是由於(i)因銷售增加，使得向我們銷售和營銷人員支付的薪酬增加；(ii)我們的業務逐漸從COVID-19大流行中恢復，導致銷售及市場推廣費用同比增加；(iii)客戶覆蓋範圍擴大及新檢測項目的推廣。

### 行政開支

我們的行政開支由截至2020年12月31日止年度的人民幣52.3百萬元增加32.9%至截至2021年12月31日止年度的人民幣69.5百萬元。該增加主要是由於上市後各項專業費用，包含審計，法律，合規及投資者關係諮詢等費用增加所致。

### 研發成本

我們的研發成本由截至2020年12月31日止年度的人民幣75.3百萬元增加20.0%至截至2021年12月31日止年度的人民幣90.3百萬元。該增長主要是由於我們於血液學檢測、腫瘤學檢測、傳染病檢測和自身免疫性疾病檢測的持續投資。於報告期內，我們啟動112個研發項目，正待審批或獲得批准的專利共計17項，正在申請專利15項，累計已發表科研文章23篇。

### 其他開支

我們的其他開支由截至2020年12月31日止年度的人民幣22.4百萬元增加4.3%至截至2021年12月31日止年度的人民幣23.3百萬元。

### 上市開支

截至2020年及2021年12月31日止年度，我們就全球發售及我們的股份於聯交所上市分別產生人民幣15.5百萬元及人民幣30.1百萬元的上市開支，佔我們同期收入的1.7%及3.2%。

### 融資成本

我們的融資成本由截至2020年12月31日止年度的人民幣2.3百萬元減少22.3%至截至2021年12月31日止年度的人民幣1.8百萬元。該減少主要是由於償還銀行借款及其他貸款後的利息開支減少所致。

## 管理層討論及分析

### 按公平值計入損益的金融負債公平值虧損

我們按公平值計入損益的金融負債公平值虧損由截至2020年12月31日止年度的人民幣1,046.6百萬元增加43.8%至截至2021年12月31日止年度的人民幣1,505.2百萬元。該增加主要是由於上市前已發行的可換股可贖回優先股的公平值發生變動。

### 所得稅開支

我們的所得稅開支由截至2020年12月31日止年度的人民幣7.8百萬元減少96.8%至截至2021年12月31日止年度的人民幣0.2百萬元。

### 年內虧損

由於上述原因，我們的年內虧損從截至2020年12月31日止年度的人民幣970.1百萬元增至截至2021年12月31日止年度的人民幣1,454.2百萬元。

### 非國際財務報告準則計量：經調整淨利潤

為補充我們根據國際財務報告準則編製及呈列的綜合業績，我們亦使用並非國際財務報告準則所規定或按國際財務報告準則呈列的經調整淨利潤作為額外的財務計量。我們認為，該非國際財務報告準則計量可消除管理層認為不反映我們經營業績的項目（例如若干非現金項目）的潛在影響，從而有助於比較各個期間以及公司之間的經營業績。我們加回按公平值計入損益的金融負債公平值虧損，其由我們所發行的可換股可贖回優先股及可換股債券的公平值增加造成。可換股債券於2020年轉換為可換股可贖回優先股，並於上市日期進一步轉換（連同我們的其他可換股可贖回優先股）為普通股，且其後我們並無自可換股可贖回優先股確認任何進一步公平值變動虧損。我們亦加回上市開支，因為該等開支亦屬非經常性質且與我們的經營活動並無直接關聯。將該非國際財務報告準則計量用作分析工具存在局限性。本公司投資者及股東不應將其獨立於我們根據國際財務報告準則呈報的經營業績或財務狀況進行考慮，亦不應將其視為可替代有關我們根據國際財務報告準則呈報的經營業績或財務狀況的分析。此外，該非國際財務報告準則財務計量的定義可能與其他公司使用的相似術語不同。

下表載列截至2020年及2021年12月31日止年度及我們非國際財務報告準則財務計量與根據國際財務報告準則編製的最相近計量的對賬：

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
年內虧損	<b>(1,454,234)</b>	(970,120)
加：		
按公平值計入損益的金融負債公平值虧損	<b>1,505,222</b>	1,046,595
上市開支	<b>30,067</b>	15,504
<b>經調整淨利潤</b>	<b>81,055</b>	91,979

## 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。

截至2021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概要。

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
經營活動產生的現金流量淨額	<b>68,028</b>	73,462
投資活動所用現金流量淨額	<b>(666,059)</b>	(121,960)
融資活動產生的現金流量淨額	<b>1,587,024</b>	851,925
現金及現金等價物增加淨額	<b>988,993</b>	803,427
年初的現金及現金等價物	<b>841,227</b>	59,510
外匯匯率變動影響，淨額	<b>(33,520)</b>	(21,710)
年末的現金及現金等價物	<b>1,796,700</b>	841,227

## 管理層討論及分析

### 現金及現金等價物

截至2021年12月31日止年度，我們經營活動產生的現金流量淨額為人民幣68.0百萬元。經營活動產生的現金淨額與稅前虧損間的差異主要是由於非現金項目的調整。

截至2021年12月31日止年度，我們投資活動所用現金流量淨額為人民幣666.1百萬元，主要是由於購買理財產品及定期存款以及購買物業、廠房及設備。

截至2021年12月31日止年度，我們融資活動產生的現金流量淨額為人民幣1,587.0百萬元，主要由於發行普通股所得款項。

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2020年12月31日的人民幣841.2百萬元增加113.6%至截至2021年12月31日的人民幣1,796.7百萬元。

於報告期期間，我們在中國開展業務，且大部分交易以人民幣結算。我們的列報與功能貨幣均為人民幣。我們並無面臨任何重大外匯風險，因為除主要來自投資者作為出資的美元或港元銀行存款外，我們並無任何以人民幣以外貨幣計值的重大金融資產或負債。我們面臨的外匯風險主要來自美元或港元兌換人民幣的風險。我們通過定期審查外匯風險淨額及簽訂外匯遠期及掉期合約來管控我們的外匯風險。我們的對沖活動期限不超過十二個月。我們的管理層將持續關注市場及我們自身的外匯風險狀況，且將在必要時考慮採取適當的對沖措施。

### 債務

截至2021年12月31日，因開出承兌匯票已使用授信額度為人民幣6.6百萬元，我們的未動用銀行融資為人民幣293.4百萬元。

### 資本負債比率

我們根據資本負債比率監察資本。資本負債比率按照綜合財務狀況表中所列借款總額除以本公司股東應佔權益計算。截至2021年12月31日，由於我們沒有借款，因此我們的資本負債比率為零。由於截至2020年12月31日我們的權益結餘錄得總虧絀（主要歸因於存在大量可換股可贖回優先股），故2020年並無呈列資產負債比率。

## 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	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
購買物業、廠房及設備	281,652	23,200
購買其他無形資產	6,603	3,585
總計	288,255	26,785

## 或然負債

截至2021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2021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

### 武漢海希

康聖武漢外商獨資企業與武漢海希，一家根據中國法律成立的有限公司、黃士昂醫生（「黃醫生」）及李小青博士訂立股權轉讓協議（「日期為2021年11月30日的股權轉讓協議」），內容有關由康聖武漢外商獨資企業以人民幣10,657,900元的總對價收購武漢海希21.77%的股本權益（「收購」）。

於同日，康聖武漢外商獨資企業、湖北瑞江康聖產業投資基金合夥企業（有限合夥）（「湖北瑞江」，一家根據中國法律成立的有限合夥企業）、康聖北京外商獨資企業、黃醫生及李小青博士與武漢海希訂立了一項增資協議（「2021年11月30日之增資協議」），以及日期為2021年11月30日的股權轉讓協議合稱為「2021年11月30日之協議」，據此，（其中包括）康聖武漢外商獨資企業和湖北瑞江各自同意以現金方式向武漢海希出資人民幣15,000,000元（「增資」）。

## 管理層討論及分析

收購和增資完成後，本公司將通過康聖武漢外商獨資企業及康聖北京外商獨資企業持有武漢海希51.10%的權益，且武漢海希將成為本公司的非全資附屬公司。

根據訂約各方對武漢海希的估值，訂約各方已訂約列明康聖武漢外商獨資企業及湖北瑞江須於武漢海希截至2021年12月31日止年度的經營收入低於人民幣7,500,000元的95%時或淨利潤低於人民幣3,000,000元的95%時獲得補償。訂約各方將根據截至2021年12月31日止年度的實際經營收入及淨利潤（以較低者為準）以及上述公式調整對武漢海希的估值。黃醫生及李小青博士將就原估值與經調整估值之間的差異向康聖武漢外商獨資企業及投資者作出補償（「補償股權」），方式為向康聖武漢外商獨資企業及湖北瑞江（即股權轉讓協議的承讓人及增資協議的投資者）無償轉讓額外股本權益。收購和增資完成後，補償股權將參考康聖武漢外商獨資企業及湖北瑞江各自於武漢海希的股本權益按比例在兩者之間作出分配。

於2021年12月10日（交易時間結束後），康聖武漢外商獨資企業、湖北瑞江、康聖北京外商獨資企業、黃醫生、李小青博士及武漢海希就（其中包括）解決要求黃醫生及李小青博士向康聖武漢外商獨資企業及湖北瑞江轉讓其於武漢海希的所有股權作為補償股權之若干情況訂立2021年11月30日之協議的補充協議。

截至2021年12月31日止年度武漢海希的營業收入及淨利潤分別約為人民幣7.2百萬元及人民幣3.6百萬元，故已兌現業績擔保。

黃醫生為本公司的執行董事及主要股東，因此亦為本公司的關連人士。因而，收購和增資構成本公司的關連交易。根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）第14A.81條，由於收購和增資均涉及於12個月內收購武漢海希的權益，二者須合併處理，猶如其同屬一項交易。詳情請參閱本公司日期為2021年12月1日、2021年12月10日及2021年12月31日的公告。收購和增資已於2022年1月26日完成。

### 湖北瑞江康聖產業投資基金合夥企業(有限合夥)

於2021年9月15日，康聖投資、鄂州市昌達資產經營有限公司(「鄂州昌達」，根據中國法律成立的有限責任公司)及湖北省葛店開發區建設投資有限公司(「葛店投資」，根據中國法律成立的有限責任公司)(各自作為有限合夥人)與武漢布斯投資諮詢有限公司(「武漢布斯」，根據中國法律成立的有限責任公司)(作為普通合夥人)訂立了組建湖北瑞江的合夥協議。湖北瑞江所有合夥人的總出資額為人民幣300,000,000元，其中人民幣177,000,000元由康聖投資出資，人民幣60,000,000由鄂州昌達出資，人民幣60,000,000由葛店投資出資，以及人民幣3,000,000由武漢布斯出資。組建湖北瑞江構成了本公司的一項須予披露交易。詳情請參閱本公司日期為2021年9月15日及2021年10月25日的公告。

### 與非控股權益交易

#### 新疆康聖達

於2021年8月19日，武漢康聖達(作為買方)、鄭建華先生及新疆康聖達，根據中國法律成立的有限責任公司(作為賣方)訂立了股權轉讓協議(「日期為**2021年8月19日**的股權轉讓協議」)，據此，武漢康聖達同意購買，而鄭建華先生及新疆醫嘉利同意出售新疆康聖達總計43%的股權，總代價為人民幣25,800,000元。於轉讓完成後，新疆康聖達成為武漢康聖達的全資附屬公司。

於2021年12月29日，日期為2021年8月19日的股權轉讓協議各方簽訂了一份股權轉讓補充協議，修改了股權轉讓協議支付條款中的代價調整機制。

由於新疆康聖達為中國合併實體，而鄭建華先生及新疆醫嘉利各自為新疆康聖達的主要股東，因此為本公司附屬公司層面的關連人士，故該交易構成本公司的關連交易。詳情請參閱本公司日期為2021年8月19日及2021年12月29日的公告。截至2021年12月31日及最後實際可行日期，該交易尚未完成。

## 管理層討論及分析

### 購置物業

於2021年10月15日，武漢康聖達（作為買方）與武漢光穀生物產業基地建設投資有限公司（「武漢光穀」）（作為賣方），為一家根據中國法律成立的有限公司，訂立日期為2021年10月15日的武漢國家生物產業（創新）基地物業轉讓協議（「物業轉讓協議」），據此，武漢康聖達同意購買及武漢光穀同意根據物業轉讓協議的條款及條件以人民幣224,248,523元的總對價出售位於中國湖北省武漢市東湖高新技術開發區高新大道666號光谷生物城生物創新園D2-1第1至7層的建築物（「該物業」）。收購該物業構成本公司一項須予披露之交易。詳情請參閱本公司日期為2021年10月15日之公告。

除上文所披露者外，截至2021年12月31日止年度內，本公司並未對附屬公司、聯營公司或合營企業進行任何重大收購或出售。

### 集團資產抵押

截至2021年12月31日，我們並無任何已抵押資產。

### 末期股息

董事會已議決不宣派截至2021年12月31日止年度的末期股息。

### 公司資料

本公司為一家於2007年8月24日於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，且其股份已於2021年7月16日在聯交所主板上市。

### 僱員

截至2021年12月31日，我們共有2,870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2021年12月31日，可認購114,985,256股股份（佔當時本公司已發行股本總額約11.27%）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」。截至2021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

除於綜合財務報表附註44所披露者外，截至最後實際可行日期，於2021年12月31日之後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>：

## 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 (%)	首次公開 發售所得 款項的 擬定用途 (百萬港元)	上市日期 至2021年 12月31日 的實際 使用量 (百萬港元)	截至2021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>					
血液檢測業務的銷售、營銷及擴充	15	308.0	54.3	253.7	於2023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、營銷及擴充	10	205.4	26.8	178.6	於2023年6月30日前
腫瘤、傳染病及神經檢測業務的銷售、 營銷及擴充	10	205.4	31.7	173.7	於2023年6月30日前
<b>現有特檢服務線的研發</b>					
血液檢測研發	6.7	136.9	41.6	95.3	於2023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	4.9	132.0	於2023年6月30日前
神經科、傳染病、腫瘤及常規檢測研發	6.7	136.9	8.4	128.5	於2023年6月30日前
新特檢服務線的開發及商業化	15	308.0	22.6	285.4	於2023年6月30日前

所得款項的擬定用途	佔所得 款項擬定 用途的 百分比 (%)	首次公開 發售所得 款項的 擬定用途 (百萬港元)	上市日期 至2021年 12月31日 的實際 使用量 (百萬港元)	截至2021年 12月31日 未動用的 所得款項 淨額 (百萬港元)	未動用 結餘的時間表
通過收購與我們的現有業務產生 互補及協同效應的具吸引力的技術 或檢測相關公司以擴大行業產業鏈	5	102.7	4.8	97.9	於2023年6月30日前
加強我們的檢測能力	10	205.4	46.4	159.0	於2023年6月30日前
向海外擴張至中國以外的市場	5	102.7	–	102.7	於2023年6月30日前
營運資金及其他一般公司用途	10	205.4	24.4	181.0	–
<b>總計</b>	<b>100.0</b>	<b>2,053.6</b>	<b>265.9</b>	<b>1,787.7</b>	於2023年6月30日前

附註：

(1) 表格中的數字為概約數字。

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。

# 董事及高級管理層

## 董事

### 執行董事

黃士昂醫生，63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日獲委任為首席醫務官，並於2021年2月8日獲委任為主席兼首席執行官。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34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2021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16.05%及11%。黃醫生亦是Shiang Huang Family Trust的創始人，截至2021年12月31日Shiang Huang Family Trust持有本公司已發行股本的5.65%。

涂贊兵先生，49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。

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、新疆康聖達及上海信諾佰世醫學檢驗有限公司，且擔任溫江康聖友醫的總經理。

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2021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，43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17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：武漢康聖達及康聖投資。

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。

截至2021年12月31日，柴女士於彼獲授可獲得10,166,456股股份的2,541,614股購股權中擁有權益。

## 董事及高級管理層

### 非執行董事

黃瑞璿先生，56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30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及Panacea Venture Healthcare Fund II, 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月起擔任CASI Pharmaceuticals, Inc. (股份於納斯達克全球精選市場上市的公司 (股票代碼：CASI)) 的董事；
- 於2015年8月至2018年1月擔任金斯瑞生物科技股份有限公司 (股份於聯交所主板上市的公司 (股份代號：01548)) 的非執行董事；
- 於2019年1月起擔任Windtree Therapeutics, Inc. (股份於納斯達克全球精選市場上市的公司 (股票代碼：WINT)) 的董事會主席；
- 自2020年7月起擔任Ziopharm Oncology, Inc. (股份於納斯達克全球精選市場上市的公司 (股票代碼：ZIOP)) 的董事，並自2021年1月起擔任該公司董事會主席；及
- 自2020年7月起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。

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，35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月擔任上海磐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月擔任天津磐茂企業管理合夥企業 (有限合夥) 的主事人，並自2020年10月起擔任北京磐茂投資管理有限公司的主事人。

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。

彭先生為以下於中國成立並其後在其任期之內撤銷註冊的公司之監事：

- 於2015年8月5日，彭先生獲委任為上海詩味信息科技有限公司（「上海詩味」）（一家於中國成立及從事提供健身服務的公司）的監事。於2018年6月25日，上海詩味因連續六個月停止業務運作而被吊銷營業執照。
- 於2015年11月9日，彭先生獲委任為瀘州眾康醫院管理有限公司的監事，該公司於中國成立，從事提供醫院管理服務，於2017年3月20日透過自願解散而撤銷註冊。

彭先生進一步確認，(i)上述公司於緊接被吊銷執照及解散前具有償債能力；(ii)彼並無作出任何不當行為導致該等撤銷執照或解散，亦並不知悉彼因上述公司的執照被撤銷或解散而已被或將被提起任何實際或潛在申索；及(iii)該等撤銷執照或解散並不涉及其本人的不當行為或失當行為。

黃璐女士，48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月起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。

## 董事及高級管理層

### 獨立非執行董事

姚尚龍博士，66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，56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（一家香港聯交所上市公司，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，包括該公司截至2019年及2020年12月31日止年度的年度業績以及截至2020年6月30日及截至該日止六個月的未經審核簡明綜合中期財務資料。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。

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。

顧華明先生，58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。

## 董事及高級管理層

### 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。

陳蕙玲女士，於2021年2月8日獲委任為獨立聯席公司秘書。

陳女士擔任卓佳專業商務有限公司企業服務部董事，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。

陳女士於公司秘書領域擁有逾20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。陳女士現為於香港聯合交易所有限公司上市的六家公司（即中國海螺創業控股有限公司（股份代號：586）、Razer Inc. 雷蛇（股份代號：1337）、IMAX China Holding, Inc.（股份代號：1970）、信盛礦業集團有限公司（股份代號：2133）、百威亞太控股有限公司（股份代號：1876）及中國飛鶴有限公司（股份代號：6186））的公司秘書／聯席公司秘書。

陳女士為特許秘書、特許企業管治專業人員，以及香港公司治理公會（前稱「香港特許秘書公會」）及英國特許公司治理公會（前稱「特許秘書及行政人員公會」）的資深會員。

陳女士持有香港城市大學會計學文學士學位（榮譽）及倫敦大學法學學士學位。

董事會（「董事會」）欣然向股東呈報本公司自上市日期起及直至2021年12月31日的企業管治情況。

## 企業管治常規

本公司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。

本公司已採納上市規則附錄十四所載企業管治守則（「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，自上市日期起截至2021年12月31日止期間，本公司一直遵守企業管治守則所載的守則條文，偏離「董事會－主席兼首席執行官」一段所述的守則條文第A.2.1條（自2022年1月1日起，該條已重新編號為守則條文第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十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）。

本公司已向全體董事作出特定查詢，而董事均確認彼等自上市日期起截至2021年12月31日止期間已遵守標準守則。

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。

# 企業管治報告

## 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、決策及表現，並以本公司最佳利益客觀地作出決定。

董事會應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職責。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。

## 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  
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

董事履歷資料載於截至2021年12月31日止年度的年報第39至44頁「董事及高級管理層」一節。

董事會成員之間無關聯。

董事與主要股東之間的關係於第39至44頁「董事及高級管理層」一節項下相關董事履歷披露。

於報告期間，因本公司股份於2021年7月在聯交所上市，召開一次董事會會議、一次審核委員會會議、一次薪酬委員會會議、一次提名委員會會議以及主席與獨立非執行董事之間的會議。

本公司有義務遵循企業管治守則，並將於來年作出適當安排，召開至少四次董事會會議、兩次審核委員會會議、一次提名委員會會議、一次薪酬委員會會議以及主席與獨立非執行董事之間的會議。於報告期間，本公司並無召開股東大會。

### 主席兼首席執行官

企業管治守則的守則條文第A.2.1條(自2022年1月1日起，該條已重新編號為守則條文第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。本公司董事會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，黃醫生擔任董事會主席並繼續擔任本公司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A.2.1條(自2022年1月1日起，該條已重新編號為守則條文第C.2.1條)，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董事會主席與首席執行官的職務。

### 獨立非執行董事

自上市日期起截至2021年12月31日止期間，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。

### 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。

## 企業管治報告

本公司所有董事須於股東週年大會輪值退任及重選連任。根據本公司組織章程細則，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。本公司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法律行動安排投購合適的責任保險。

## 董事的持續專業發展

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)。

於報告期間，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。

於報告期間及直至本報告日期，董事接受的培訓記錄概述如下：

董事	培訓類型附註
<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)。

# 企業管治報告

## 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組成及一名非執行董事組成，即夏新平博士、顧華明先生及黃瑞璿先生。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。

於報告期間，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。本公司將適時安排至少兩次審核委員會會議，並在來年與外部審核員會面（如必要）。

## 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；並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。

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。

有關截至2021年12月31日止年度按區間劃分的高級管理人員薪酬詳情載於經審核財務報表附註中的附註11。

## 提名委員會

提名委員會由三名成員組成，即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樣性的可衡量目標，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。

於報告期間，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，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神益，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並每年作出相關披露。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、服務期限、文化及教育背景、專業資格、技能、知識及區域與行業經驗。

## 企業管治報告

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衡量的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。

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衡量的目標。

提名委員會將適當檢討董事會多元化政策，確保其有效性。

### 董事提名程序

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，以評估擬任候選人的適合性及對董事會的潛在貢獻，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。

已安排採納董事提名政策，該政策應規定與提名及委任本公司董事有關的選擇標準及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，並使董事會來年得到適切的領導。

自上市日期起截至2021年12月31日止期間，董事會構成未發生變化。

## 企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則所載的職能。

自上市日期起截至2021年12月31日止期間，董事會已檢討本公司的企業管治政策及常規、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。

自上市日期起截至2021年12月31日止期間，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	出席記錄／會議數目				
	董事會	審核委員會	薪酬委員會	提名委員會	股東週年大會
<b>執行董事</b>					
黃士昂醫生	4/4	不適用	不適用	1/1	不適用
涂贊兵先生	4/4	不適用	1/1	不適用	不適用
柴海節女士	4/4	不適用	不適用	不適用	不適用
<b>非執行董事</b>					
黃瑞璿先生	4/4	2/2	不適用	不適用	不適用
彭偉先生	4/4	不適用	不適用	不適用	不適用
黃璐女士	4/4	不適用	不適用	不適用	不適用
<b>獨立非執行董事</b>					
姚尚龍博士	3/3	不適用	不適用	1/1	不適用
夏新平博士	3/3	2/2	1/1	1/1	不適用
顧華明先生	3/3	2/2	1/1	不適用	不適用

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。

- 委聘一名合規顧問，就有關上市規則的事宜向董事及管理團隊提供意見。確保我們將根據本招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節使用全球發售的所得款項，並及時就相關監管機構的規定向我們提供支持及意見。
- 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。我們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，以使董事、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製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资金管理程序。
- 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。

管理層已向董事會及審核委員會報告自上市日期起截至2021年12月31日止期間風險管理及內部控制體系的有效性。

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。

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，審查了自上市日期起截至2021年12月31日止期間的風險管理和內部控制體系，包括財務、經營及合規監控，認為該系統有效及充足。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。

## 企業管治報告

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。

### 董事有關財務報表的責任

董事們承認他們對編製本公司自上市日期起截至2021年12月31日止期間的財務報表負有責任。

董事們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報表的報告責任的聲明載於第146頁至第147頁的獨立核數師報告內。

### 核數師酬金

截至2021年12月31日止年度，就審核服務支付給本公司外部核數師的酬金總額為人民幣3.1百萬元。

### 聯席公司秘書

柴海節女士及陳蕙玲女士獲委任為本公司的聯席公司秘書。陳蕙玲女士為卓佳專業商務有限公司企業服務部董事，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，為執行董事、首席財務官兼本公司與香港聯交所之間的授權代表，已獲指定為本公司主要聯絡人，與陳蕙玲女士就本公司企業管治及秘書和行政事務合作及溝通。

柴海節女士及陳蕙玲女士遵守《上市規則》第3.29條的規定，於截至2021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。

### 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。

#### 於股東大會提呈議案

股東大會須由董事會按在交存有關要求之日持有有權在本公司股東大會上表決的代表本公司繳足資本不少於十分之一股份的任何兩名或以上股東的要求，或根據本公司組織章程細則第12.3條有關股東（視情況而定）的要求召開。

股東須遵守開曼群島公司法及（如適用）本公司組織章程細則所載有關召開股東大會的要求及程序。

#### 向董事會提出查詢的程序

為向本公司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： 香港皇后大道東183號合和中心54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（除本公司註冊辦事處外），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。

自上市日期起截至2021年12月31日止期間，本公司尚未對其組織章程大綱及組織章程細則作出任何變動。本公司最新版本的組織章程大綱及組織章程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。

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本公司組織章程大綱及組織章程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。

# 環境、社會及管治報告

## 報告編製說明

本報告是康聖環球基因技術有限公司及其子公司（下稱「康聖環球」「本集團」或「我們」）發佈的第一份環境、社會及管治報告（下稱「ESG報告」）。本報告概述本集團履行企業社會責任所秉持的原則及理念，旨在讓持份者全面了解康聖環球業務經營的成果，在財務業績方面以外，更重要的還有在環境、社會及管治方面的耕耘。康聖環球雲集每一位員工的才華及努力以實現我們對社會責任提出的願景和承諾，透過落實好ESG相關的策略及措施，深化與持份者的關係並體察他們對ESG事宜的訴求，推動可持續發展，並且持續地監控ESG表現及完善ESG的策略，一起共同創造康聖環球獨特的ESG旅程。

## 編製依據及匯報原則

本報告是按照香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄二十七—《環境、社會及管治報告指引》（下稱「《指引》」）編製而成，涵蓋報告範圍及內容亦符合《指引》中要求的披露原則。

本公司在編寫ESG報告時以以下三個匯報原則為基礎：

- |     |   |
|-----|---|
| 重要性 | 本公司的ESG管理方針圍繞被視為對本公司有重大影響的重點領域而設計。該等重點領域將在ESG報告「持份者溝通與重要性評估」一節中作介紹。 |
| 量化  | 在適用的情況下使用可計量的格式列示作披露，披露關鍵績效時亦會解釋計算方法以及所使用的轉換因素的來源。                  |
| 一致性 | 使用相同的ESG報告框架來統計與計算年度ESG報告的關鍵績效，以便能進行有意義的比較。                         |

# 環境、社會及管治報告

## 報告時間及範圍

本報告涵蓋康聖環球自2021年1月1日至2021年12月31日（「報告期間」）實踐的可持續發展的整體表現。本報告採用了財務門檻原則選取報告範圍，涵蓋集團的武漢總部及北京、新疆、上海、華西、成都及天津主要的附屬子公司。



## 報告語言

本報告以中文繁體及英文版本發佈。如有歧義，以中文繁體版為準。

## 聯繫方式

有關本集團企業管治的詳細信息，請參閱本年報中之「企業管治報告」章節及康聖環球的官方網站(<https://www.kindstar.com.cn/>)。

## 1. 關於康聖環球

### 1.1. 集團簡介



康聖環球是中國大型高端醫學專科特檢服務檢驗集團，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。本着病人利益至上、醫生需求第一的宗旨，康聖環球遵循國際規範、標準和行業指南，引進和研發世界上先進的技術和專科特檢方法，面向中國大型三級醫院、專科醫院和綜合性醫院提供全面、先進和準確的專科特檢服務。

康聖環球大事記：



**2003年**引進國際先進的檢測技術，建設檢測平台，成立武漢康聖達醫學檢驗所



**2004年**培訓人員，與武漢協和醫院合作，進行內部特檢服務，完成了武漢市醫療檢測市場的初步調研

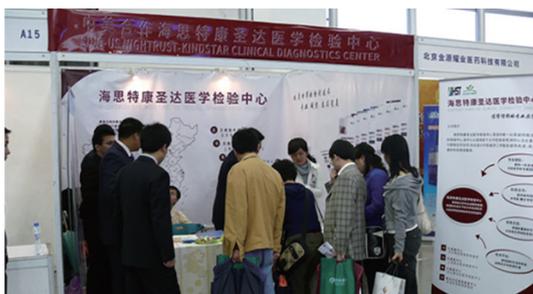
## 環境、社會及管治報告



**2005年**對武漢市內的部分醫院提供醫學檢測服務，投資成立北京海思特醫學檢驗實驗室，開始北京地區特檢服務



**2006年**面向湖北省各區域提供醫學檢測服務



**2008年**獲香港晨興集團風險投資，開展全國18個省市血液特檢服務，實現覆蓋湖北全省的服務網絡。武漢康聖達醫學檢驗所同年被《科學時報》評為中國檢驗醫學界「十大獨立醫學實驗室」之一



**2009年**與北京融恒環球基因技術有限公司合併，成立康聖環球醫學特檢集團。與此同時，引進實體瘤分子病理的高端特檢服務，與國際腫瘤學最新進展保持同步



2011年與美國梅奧醫學中心簽署戰略合作協議，引進各專科高端檢測項目；開發西藏業務板塊，服務網絡實現全國覆蓋。



2012年整合全國實驗室，全面開展梅奧特檢技術轉移，全國拓展新的專科領域。



2013年獲湖北省「高新技術企業」證書；累計合作醫院達3,350家，簽約醫院達1,685家。



2014年經中國合格評定國家認可委員會(CNAS)評定，武漢康聖達醫學檢驗所符合ISO15189:2007要求，於7月獲CNAS頒發的認可資格證書。

## 環境、社會及管治報告



2015年經國家人社部批准，北京海思特建設成立博士後科研工作站。



2016年康聖環球總部新辦公大樓落成，特健康管理服務中心正式成立；北京海思特榮獲CNAS的ISO15189:2012實驗室認可證書。



2017年與四川大學華西醫院共建的四川華西康聖達醫學檢驗有限公司華西血液病特檢中心正式成立。ISO15189審核再次全面通過。



2018年成人血液腫瘤及兒童血液腫瘤專家論壇在集團總部舉辦。



**2019年康聖環球亮相國際，正式進入美國血液學會(ASH)的國際舞台。「康聖環球－克利夫蘭」國際數字病理會診順利簽約。**



**2020年在疫情期間，康聖環球成為火神山、雷神山醫院指定第三方檢測單位。**



**2021年武漢康聖達醫學檢驗所有限公司科協正式成立。10月康聖環球流式細胞檢測最新研發成果獲ICCS認可。**

# 環境、社會及管治報告

## 1.2. 公司榮譽

武漢康聖環球：

證書、獎牌	獎項名稱	頒獎機構
	2020-2021年度優秀高新技術企業	武漢市高新技術產業協會
	湖北省抗擊新冠肺炎疫情先進集體 (2020年9月)	湖北省人民政府
	2021年中國人才管理科技典範獎	北森雲計算
	《藥品冷鏈物流運作規範》GB/T 28842-2012國家標準達標企業	
	中國物流與採購聯合會醫藥物流分會會員單位	

證書、獎牌	獎項名稱	頒獎機構
	《IVD冷鏈物流倉配一體化管理規範》團體標準起草單位	
	2020-2021年度醫藥冷鏈物流服務推薦企業	

北京海思特：

獲獎項目	獎項名稱	頒獎機構
企業獲獎	高新技術企業證書	北京市科學技術委員會／北京市財政局／ 國家稅務總局北京市稅務局
企業獲獎	中關村高新技術企業	中關村科技園區管理委員會
企業獲獎	構建和諧勞動關係先進單位	北京經濟技術開發區社會事業局

2021年1月，我們的附屬公司康聖環球（武漢）醫學特檢技術有限公司獲得由武漢市高新技術產業協會授予的「2020年至2021年度優秀高新技術企業」榮譽稱號，此項殊榮進一步彰顯了本集團在業務模式以及技術創新等層面的領先優勢與重要地位。

2021年4月，武漢康聖達作為理事單位出席了武漢市高新技術產業協會第一屆理事會第三次會議暨「雄鷹計劃」發佈活動。我們將積極參與推進高新技術產業領域的創新工作，與各主辦單位合作共建高成長企業扶持體系，共同營造良好創新生態。

# 環境、社會及管治報告

## 1.3. 環境、社會及管治策略及管理

康聖環球明白環境、社會及管治對本集團業務可持續發展的重要性。因此，我們於2021年成立環境、社會及管治委員會（「**ESG**委員會」）及環境、社會及治理工作小組（「**ESG**工作小組」）並明確相關職責。

ESG委員會由不同職能的高級管理層人員經董事會委任組成，其主要的職責如下：

- 制定並檢視ESG相關策略及管理方法；
- 監管ESG議題及相關的風險；
- 定期與其他的委員會進行溝通，以確保相關委員會了解影響公司的最新ESG事宜；
- 定期與ESG工作小組進行溝通協調ESG相關工作的開展，及；
- 定期批准和檢視目標及主要舉措。

ESG工作小組由不同職能部門的基層人員組成。其主要的職責如下：

- 制訂及實施ESG相關的政策及程序；
- 監察及追蹤既定目標進度及舉措，及；
- 向ESG委員會提供反饋。

董事會通過ESG工作委員會及ESG工作小組的工作成果掌握本集團ESG的相關資訊，通過參與委員會的討論以履行與ESG相關的職責，包括制定環境、社會、管治的管理方針及策略，如ESG事宜的重要性評估、優次的排列、及對重要的環境、社會、管治相關事宜的管理（包括風險管理）及其過程，按環境、社會、管治相關目標檢討進度、等等。

鑑於本報告是本集團首份以香港聯交所為準則的ESG報告，因此於本年未有充分數據以供本集團作有效分析及設定目標，同時在本年度亦因此未能按準則規定就設定好的目標作檢討。本集團繼續努力完善管治監察體系，待數據搜集充足後本集團將會設定基準年及相關ESG目標。

## 1.4. 持份者溝通與重要性評估

本集團始終重視並保持與各持份者的有效溝通，充分考慮自身業務對各持份者的影響。報告期內我們識別出七大持份者，包括股東及投資者、監管機構、客戶、員工、業務夥伴、高校與研究機構以及非政府組織。我們通過多元化的溝通渠道認真了解及傾聽持份者的期望與要求，並積極回應各持份者在各個領域的不同訴求，我們也將履行相關的環境、社會及管治議題的關鍵責任，以促進集團的可持續發展。

持份者組別、彼等期望及彼等與本公司的典型溝通管道如下所示：

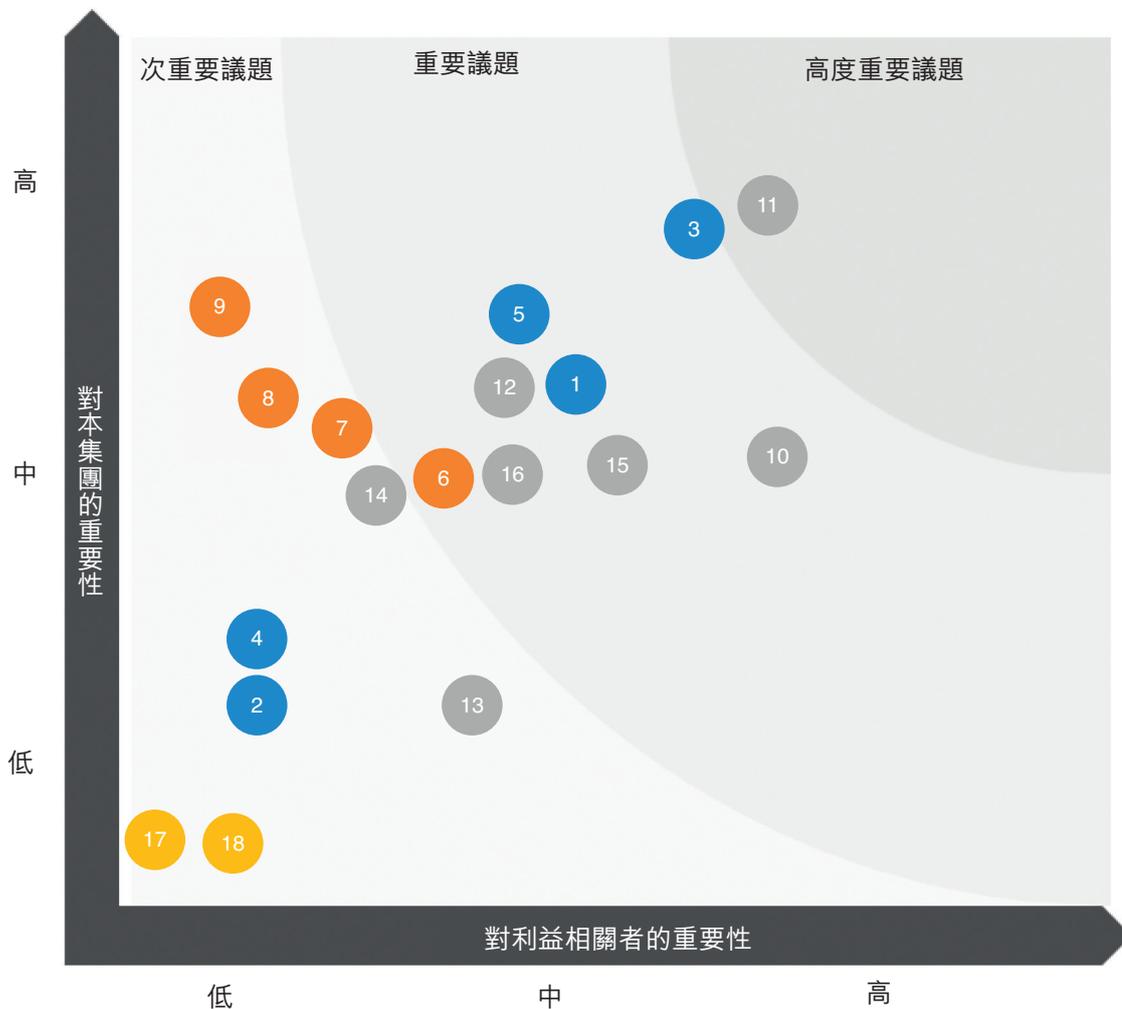
主要持份者	期望與要求	主要溝通途徑
股東及投資者	合規運營 投資回報 保護股東權益 信息披露的準確性和及時性	股東大會 企業年報、公告等公開信息 電話／電子郵件查詢官方網站投資者關係專欄 投資者會議
監管機構	合規經營 確保產品質量與安全 促進經濟發展 推動醫療事業發展	合規報告 對諮詢的書面回應 社區活動參與
客戶	確保產品質量與安全 優質高效服務 保護客戶隱私 提供專業特檢服務	集團網頁及郵箱 熱線電話 客戶服務中心 客戶滿意度調查和意見表 網上服務平台
員工	薪酬與福利 職業發展 安全工作環境 職業培訓 人文關懷	工作考評 員工活動 培訓、研討會 僱員調研
業務夥伴／供貨商	誠信互惠 供應鏈管理	供貨商評估制度 實地考察 會議

## 環境、社會及管治報告

主要持份者	期望與要求	主要溝通途徑
高校與研究機構	<ul style="list-style-type: none"> <li>科研創新</li> <li>合作促進醫療發展</li> <li>培育行業人才</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>科研基地會晤</li> <li>峰會活動參與</li> <li>行業研討會</li> </ul>
社區／環境／ 非政府組織	<ul style="list-style-type: none"> <li>就業機會</li> <li>有效利用資源</li> <li>支持社區發展</li> <li>減少污染物排放</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>開展公益活動</li> <li>參與研討會／講座／工作會議</li> <li>環保活動</li> </ul>

我們透過不同的渠道與不同類別的持份者溝通，了解他們對集團的意見和期望，建立長遠及互信的關係，從而釐定本報告應涵蓋的範疇。同時，藉着與持份者溝通，康聖環球能及時了解持份者對集團的看法和要求，我們安排本公司各個部門的管理層及員工在其職能上檢討本公司的運作情況、鑑別相關ESG事宜，再經董事會及管理層仔細分析，並評估該等ESG議題對我們公司的重要性及相關性後，得到以下重要性評估結果：

環境	員工	服務	社區
<ul style="list-style-type: none"> <li>1. 合規經營</li> <li>2. 溫室氣體排放</li> <li>3. 醫療廢物的安全處置</li> <li>4. 能源使用</li> <li>5. 水資源使用</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>6. 員工福祉與權益</li> <li>7. 員工職業發展</li> <li>8. 工作場所安全與健康</li> <li>9. 企業文化</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>10. 高質量發展</li> <li>11. 產品質量與安全</li> <li>12. 客戶服務與隱私保護</li> <li>13. 負責任的供應鏈</li> <li>14. 知識產權</li> <li>15. 反洗錢及反貪污</li> <li>16. 投訴處理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>17. 社區參與</li> <li>18. 公益活動</li> </ul>



基於此等結果，本公司會不斷改善其ESG的表現，以切合持份者的期望及應對公司所面對的風險，從而制訂集團可持續發展策略。我們在ESG報告指引中所界定且被認為與本公司的運作相關、並且具有重大意義的工作細節和關鍵績效指標分為六大範疇—「高質量促發展」「卓越產品服務」「嚴格合規運營」「保障人文關懷」「共建綠色生態」及「公益和諧社區」，與我們業務發展相結合，達致可持續發展運營。

## 2. 高質量促發展

### 2.1. 領先的獨立特檢服務

自2003年成立以來，我們在戰略上一直專注於臨床特檢，以應對中國大量未滿足的醫療需求。經過這些年的發展，我們成為了中國領先的獨立臨床特檢服務提供商。獨立臨床特檢為醫療基礎設施的重要組成部分，與常規檢測相比，獨立臨床特檢屬專科領域，具有重大技術及操作挑戰。我們具備可提供全面及定制服務的廣泛檢驗項目以及可進行全標本種類的分析檢測的先進技術。在市場競爭中，我們是快速發展的獨立臨床特檢行業的市場領導者，亦為血液學特檢服務的主要供貨商。在過去17年中，我們已建立全面的檢測組合、廣泛的醫院網絡及先進的技術平台。在中國所有獨立特檢供貨商中，我們擁有最大的特檢組合，在服務列表上提供逾3,500種檢驗項目，包括逾2,300種血液學檢驗項目。超過1,100種檢驗項目完全由內部開發，及約2,400種檢驗項目由第三方開發或從第三方授權引入。

康聖環球的願景是做中國專科診療和個性化醫學診斷的領軍者。我們主要在血液學、遺傳病及罕見病、傳染病、腫瘤、神經學及婦科相關疾病六個主要專科領域為醫院及其患者提供臨床檢驗服務。我們的檢驗服務包括：(i)臨床檢驗服務，我們向醫院或透過其向個別病人提供從標本採集及運輸、檢驗到檢驗結果分析及臨床報告發佈的全面檢驗服務；及(ii)研發項目檢測服務及其他，我們為合約研究機構、臨床試驗贊助商、製藥公司及研究機構提供檢測服務，以進行精準醫療的科學研發以及提供特檢服務。

2021年，血液線檢測服務新增50個檢測項目；神經學檢測服務新增143家三級合作醫院；遺傳學檢測服務多種類固醇激素檢測同比銷量翻倍；腫瘤檢測服務收入增長13.4%，新技術賦力新產品，突破臨床診斷難題；病原體感染檢測新增28個檢測項目；婦產學檢測服務產前、生殖及婦科腫瘤檢測，全方位保障母嬰健康。

康聖環球在北京、上海、武漢、成都、烏魯木齊、天津已建四萬平方米具有國際先進水平的、具有國家資質的臨床檢驗、科研合作和應用開發中心，包括一系列技術平台及專業實驗室。為全國六百多個城市的三千多家醫院提供高精尖的診斷檢測。同時也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。

康聖環球秉持「病人利益至上，醫生需求第一」的使命，亦致力把環境、社會及治理的策略融入集團的所有業務、產品與服務當中，以創建綠色營運、共建和諧社會、責任經濟運營為目標，為股東、投資者、客戶、員工、業務夥伴等持份者創造可持續發展的價值。

### 2.2. 創新引領服務

縱觀經濟發展，創新始終是推動企業發展的重要力量。醫療企業的發展更離不開醫療技術的創新。本集團深耕醫學診斷領域，堅持走創新驅動發展道路。以臨床及疾病為導向，發展行業合作及產學研發轉化先進技術。提升企業的創新能力，讓創新成為引領企業服務的驅動力。

集團從兩個維度來發展創新合作能力，首先是發展自身的核心技術體系，我們的研發團隊由血液病學、遺傳學、腫瘤及其他特殊領域的醫學及科學專家組成，使我們能夠提供根據客戶需求量身定制的優質特檢服務，以及滿足不斷變動的市場需求。於往年記錄期間，我們平均每年內部開發約100種新檢驗項目。其次是產學研合作體制創新，我們通過與知名醫療機構及製藥公司的廣泛合作，不斷提高研發能力。作為市場先驅，我們致力於與臨床特檢行業的眾多參與者（包括醫生、醫院、製藥公司、合約研究機構、學術機構及監管機構）建立穩固的關係。我們矢志深化我們現有的戰略合作夥伴關係，並繼續擴大我們的合作網絡，以促進我們的業務增長及提升中國特檢行業的整體發展水平。我們將進一步加強我們的臨床試驗計劃，以滿足合作夥伴的研究及臨床需求。

## 環境、社會及管治報告

### 自研核心技術體系示例：

公司於2021年9月成立康聖貝泰，致力於免疫組庫研究，組建團隊在該領域開展了近3年的研發工作，目前該團隊已完成免疫組庫二代測序技術的開發，並進行了大量臨床樣本測試。與其他技術方法比對，前期數據檢測結果可靠性高，完全適用於臨床診斷。公司也將持續以多種形式積極構建前沿技術平台，探索臨床特檢行業未來技術發展方向。

此外，我們也利用合作共贏模式，將與免疫組學公司泛因醫學攜手，充分利用各自在產品研發、數據積累、銷售渠道等方面獨特優勢，有效進行戰略協同，共同探索最新技術在免疫領域的臨床應用，促進共同高質量發展。

### 產學研合作創新發展示例：

醫療企業是知識密集性產業，產學研合作已成為加速行業創新發展和技術成果轉化、增強產品和企業競爭力的戰略舉措。2016年5月集團與華中農業大學（「華農」）共建博士後創新實踐基地，為推進集團產學研融合開拓新道路。經營、銷售、生產、研發等部門負責人和華農專家教授進行了深入交流，就精準醫療及大數據分析平台的建立方向，以市場需求為立足點，強調整合、既快又穩的發展戰略達成了諸多共識。

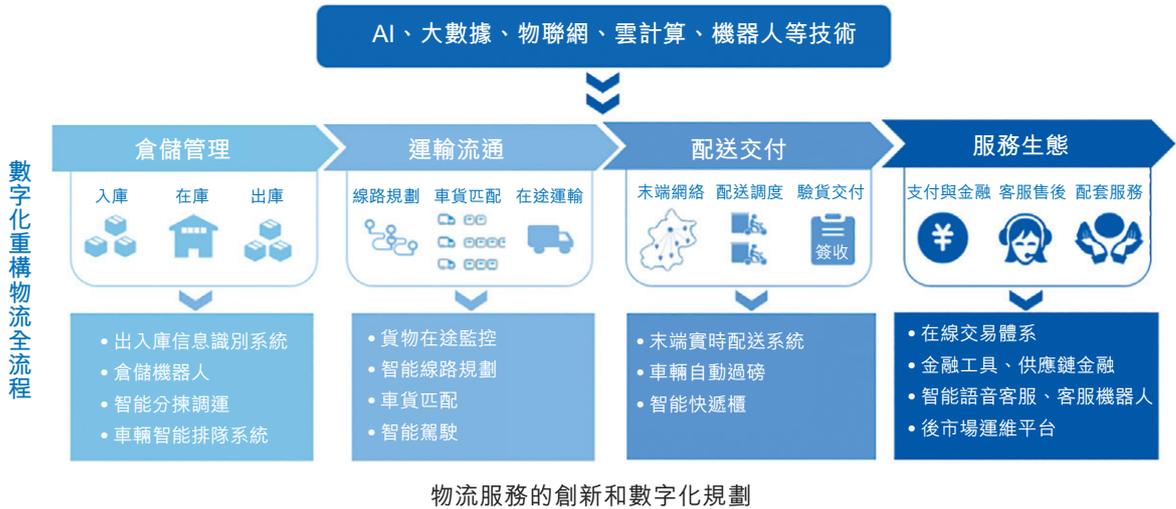


我們還與全球知名的醫療機構及製藥公司合作，以補充我們專有的研發，並不斷推出創新且經過驗證的優質檢測服務。我們於過去十年已在惡性血液病及腫瘤的特檢以及宏基因組NGS檢測及循環腫瘤細胞檢測等領域開展逾30個國際及國內合作項目，專注於開發具有廣泛臨床應用的先進技術。我們已與醫療機構及全球製藥公司達成合作意向。例如，我們於2016年與一所位於中國西南地區的公立醫院成立共建實驗室，專注於在該地區發展血液學特檢。我們還與一所總部設於美國的知名生物科技公司合作，以驗證及臨床採用其關鍵測序及篩選技術。通過合作，我們授權引入四種檢測技術，並共同開發了20種檢驗項目，以促進產學研的共贏發展。

我們專注於研發創新檢測技術及不斷拓展我們的檢測組合。我們亦將密切監察該領域的最新技術發展，並與主要意見領袖及醫生進行定期對話，以攫取特檢未滿足的臨床需求。我們強大的研發能力使我們能夠迅速擴展檢測服務，以滿足不斷變動的市場需求。例如，我們於2020年2月開發針對COVID-19的核酸檢測研究，使我們能夠為火神山及雷神山這兩家於疫情爆發期間在中國武漢設立的主要急診專業現場醫院提供檢測服務。於疫情期間，我們進行了逾100萬次COVID-19檢測，為全國抗擊疫情作出了極大貢獻。

公司的服務範圍的擴張也離不開內部物流職能及冷鏈能力的支持，公司已成功建立一支由超過1000名成員組成的物流團隊，能夠有效覆蓋全國範圍內的醫療機構。公司同時擁有一個集中化管理的客戶服務中心、全國性物流服務網絡及專業的質量監控系統，可確保優質的物流服務。公司亦應用冷鏈技術，以保證運送過程中取樣的活性及有效性。於2021年7月27日，公司獲得由全國物流標準化技術委員會冷鏈物流技術委員會分會及中國物流與採購聯合委員會頒發的《藥品冷鏈運作規範》國家標準達標企業認證證書，此證書對公司在樣本冷鏈物流運輸方面的工作給予了極大肯定。公司會進一步加強物流服務網絡建設，專注物流服務的持續創新及數字化發展。

# 環境、社會及管治報告



本集團嚴格遵守《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》。創新是企業的生命，為鼓勵知識產權的創新，根據國家有關法律法規規定，我們制定了《關於專利、軟件著作權獎勵及實施方案的通知》，目的在於調動研發人員的工作積極性、發揮研發人員的創造力。另外，在知識產權方面，目前已經受理或授權的專利共計17項，其中實用新型專利16項，外觀設計專利1項；申請中的專利共計15項，均為實用新型專利。2021年，共計發表科研文章23篇。

## 2.3. 布局贏未來

### 1. 鞏固公司在中國血液病學臨床特檢中的領先地位，積極拓展新的專科特檢

公司將利用自身優勢，加大公司在血液學臨床特檢中的市場滲透。另外將與全球先進的技術來繼續發展血液學檢測平台，將先驅技術轉變為伴隨診斷應用，以促進血液學領域的精準醫療。我們亦將複製公司在血液學特檢中的成功經驗，加快針對遺傳病及罕見病、傳染病、腫瘤及神經學的特檢服務的發展。未來3-5年，我們將積極開發進入若干個新的特檢服務專科領域。

### 2. 加深與領先行業參與者的戰略合作

公司將繼續與國際領先製藥公司合作，促進特檢服務在精準醫療中的應用，並將戰略性地專注於對新興臨床相關生物標誌物的前瞻性及回顧性研究。此外，公司將進一步推進與中國頂尖研究所合作，將敏感度更高的DNA突變檢測技術引入中國的醫院，以便於診斷分類、預後推估、為患者選擇準確藥物並在隨訪治療期間監測患者變化。

### 3. 進行跨行業價值鏈遷移，提升業務競爭力

通過使服務產品多元化及數字化來進一步豐富公司的服務產品及優化用戶體驗。例如與醫療機構、醫生及保險公司合作，通過遠程檢測診斷為慢性病患者提供健康管理及在線醫療服務。根據公司的數據分析能力及臨床記錄為每位患者生成全面的個人健康狀況，這將有助於醫生進行後續特檢，並在治療期間及治療後監測患者的健康狀況。該技術賦能服務可按具成本效益的方式大幅提高公司的市場滲透率，尤其是在中國偏遠地區。

### 4. 將服務範圍拓展至東南亞及一帶一路沿線國家

公司計劃運用先進技術，將業務範圍拓展至東南亞等市場。為促進公司的海外擴張，公司將開發全面一體化的雲端數據收集、清理及解釋平台。通過公司的雲基礎設施，將能夠在中國境內外的實驗室之間重新分配公司的診斷能力及資源。利用在線業務模式提供的營運靈活性來為全球的醫院及醫療機構創建24小時實時無縫響應網絡。展望未來，公司擬建立一個由精心挑選的營運顧問及網絡合作夥伴組成的全球合作網絡，以支持公司在業務關鍵方面的全球擴展，例如醫院客戶的業務發展、醫療保險報銷的覆蓋範圍以及特檢相關服務的全球擴張。

### 5. AI技術應用及實驗室智能化

經過2年多時間，公司成功開發出來了染色體AI系統。該系統結合康聖環球分析團隊多年的工作經驗，輔以高效完善的工程化接口，實現了染色體分析的智能化。使用人工智能分析系統的處理速度是以往使用普通分析軟件4~6倍，大幅提高核型分析工作效能，縮短報告周期（由14天縮短到5-7天），及時為遺傳性和血液腫瘤相關疾病的診斷治療提供有力支持。這次染色體AI系統的自主研發對公司來說無疑是具有里程碑意義的重要一步，同時公司也在全面建設自動化實驗室，加大各實驗室的儀器設備投入及自動化建設投入。

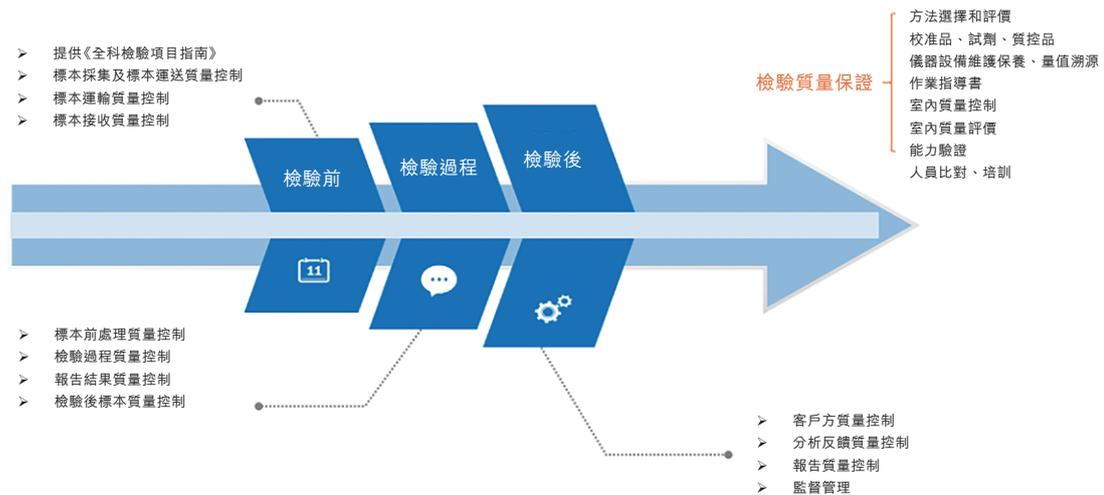
## 3. 卓越產品服務

本集團嚴格遵守營運所在地的所有法律法規，審慎經營業務。通過精益的經營管理和規範的公司治理，我們加強內部控制，致力為客戶提供優質特檢服務，維護本集團和客戶的合法權益。康聖環球專注於對質量的不懈追求，秉承質量是生命的核心價值觀，也是最重要的企業文化。康聖文化主要由使命、願景、核心價值觀組成。核心價值觀是指導所有康聖人行為的聖經，它能夠凝聚組織與團隊的力量，保證所有康聖人在共同使命的指引下，以一致的步調、統一的行動向着願景前進。

### 3.1. 加強質量管理

康聖環球堅守卓越的品質理念，構建全面的質量管理體系。在符合醫療機構執業許可的基礎下，更獲得了包括符合ISO9001:2015、ISO14001:2015、ISO45001:2018質量管理體系認證、臨床基因擴增檢驗實驗室技術驗收合格證書及中國合格評定國家認可委員會(CNAS)頒發的符合ISO15189：2012的認可證書。

質量是生命：產品質量是立足行業的基石，決定企業在客戶心中的口碑、份量，也是企業能夠獲得長遠發展的根本。在全面質量管理理念的指引下，康聖環球從業務流程管理入手，分為檢驗前、檢驗中和檢驗後結果報告的管理體系建設。



在進行樣本檢驗前：建立了《檢驗前程序》《物流手冊》《標本管理程序》《標本交接和拒收標準操作規程》等相關制度。對檢驗申請、患者的準備、臨床標本的採集、標識與接收、標本的運輸、登記等檢驗前工作，做好分析前質量控制，保證檢驗結果的準確性。

檢驗過程中：建立了《檢驗方法的選擇和評審程序》《檢驗程序的評審程序》《生物參考區間建立與評審程序》《測量不確定度評估程序》《比對管理程序》等相關制度，規範檢驗方法的建立、選擇、驗證和評審過程，確保正確執行檢驗程序並達到預期目的，滿足客戶的要求。

檢驗後結果報告：建立了《結果報告程序》，對檢驗結果的編製、審核、修改進行有效的控制，確保實驗室檢驗報告準確、清晰、明確、客觀、完整、易於讀懂，為病人及臨床醫生提供穩定、可靠的服務。實驗室將按照《通用檢測指南》中的儲存條件儲存檢測後的標本。檢測後的標本在儲存期滿後將作為醫療廢物處理。

除此之外，還建立了《檢驗工作質量保證程序》《內部審核程序》《管理評審管理程序》《風險管理控制程序》《實驗室安全管理程序》《質量手冊》以保證質量的安全、可靠執行及監察方法：月度質量監督、年度內部審核、管理評審、外部監督檢查、飛行檢查、檢驗程序評審，定期參加衛生部、國家、省、市的室間質評和室間比對。確保實驗室操作滿足認可組織和國家法律法規的要求。

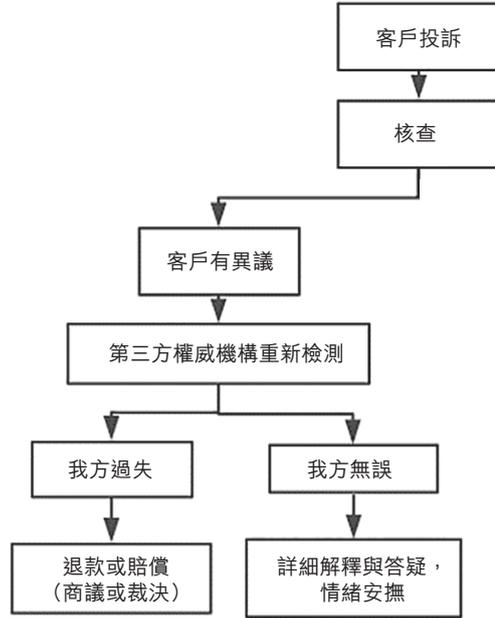
21世紀的今天，各行業產品、技術更替迅速，發展速度是衡量企業在行業內地位的標桿，決定企業是否緊跟時代的步伐；同時，作為醫療行業的一員，一份醫學檢驗報告的及時發出有時關乎病人的健康甚至生命、能否及時響應醫生病人的需求，是凸顯企業信仰的標誌。

### 3.2. 重視客戶意見

康聖環球致力於打造完善的客戶服務體系，重視客戶的意見，設立客戶服務中心，專業、及時的響應全國各級醫療機構及客戶的反饋。在完善客戶服務體系方面，我們制訂了《醫療諮詢控制程序》《滿意度監測和異常反饋處理程序》《糾正措施控制程序》《預防措施控制程序》《內部審核程序》《管理評審程序》《撤銷、增加、試做、更改檢驗項目管理程序》，主要明確各類諮詢及投訴的控制程序，並根據不同的案件作出不同的處置措施。此外，集團還組織客服部培訓，形成比較完善和規範的解決投訴事件的工作機制。本年度，我們共接到8宗投訴，前處理3例，客服與物流部1例，分子2例，臨床化學1例，血液病理1例，無效投訴1例，全部投訴個案已被妥善處理。近兩年暫未出現檢測質量投訴、服務質量問題。

公司建立完善的顧客投訴處理機制，開通線上客服熱線、官方微信、微博、聯繫銷售人員等形式及時傳遞信息，內部通過線上電話會議、現場培訓等方式分析問題根源、制定解決方案等。在年度滿意度測評里，銷售解決問題的及時性得到了顧客100%的肯定。

公司定期回顧和評審客戶投訴情況，對客戶投訴進行分級分類分析，並就重點問題着重分析。信息拆分，共性問題改革，個性問題個別解決；對於投訴信息應當及時予以了解和解決，及時溝通，確定產生問題的關鍵環節及其直接負責人，並提出解決方案，以確保以最快的速度解決問題；及時總結，事後對問題進行梳理，在群內及時進行通知，並定期進行線上會議總結討論遇到的問題，給其他區域予以提示作用；積極反饋和解決異常，及時打消客戶的疑慮。與實驗室相關的定期安排實驗室專業人士培訓；收集市場意見及客戶反饋，及時更新市場推廣策略，根據投訴內容第一時間和合作夥伴反思問題，並改進和升級項目。



顧客投訴處理流程

對於減少投訴，一方面質量部有嚴格質量管理要求，並會定期進行檢查與核驗，另一方面在服務的同時，與顧客建立良好信任基礎之上，保持緊密溝通，避免誤會與理解不對等造成的狀況。

對於投訴信息，找出問題關鍵點及產生的關鍵因素，從源頭考慮優化流程，對於產品本身及技術方面不可避免的劣勢，需要誠實表述，不欺瞞詐騙，在雙方達成一致共識的基礎上，雙方都能降低失誤率。

### 3.3. 客戶隱私保護

康聖環球高度重視信息安全工作，通過嚴格的安全管理制度以及先進的硬件軟件技術為用戶提供嚴格的隱私保護。本集團嚴格遵守《中華人民共和國保密法》及《中華人民共和國保密法實施辦法》等有關信息安全的法律法規，管理各類數據的收集、使用及保存，規範信息安全管理，保證信息的可用性、完整性、機密性，全面保障客戶私隱。

本集團制定有嚴格的《信息安全風險管理程序》，通過識別信息資產、風險等級評估，認知本公司的信息安全風險，在考慮風險的前提下選擇合適控制目標和控制方式將信息安全風險控制在可接受的水平，保持本公司業務持續性發展，以滿足本公司信息安全管理方針的要求。本規定為承載安全信息的硬件軟件設施賦予關鍵標識，以此為風險評估的依據，來制定風險管理策略，通過系統完備的信息安全風險管理，能將風險控制在可接受的水平。在信息安全方面我們已獲得了兩化融合管理體系評定證書。正在申請ISO27001信息安全管理体系認證。

針對集團員工我們也制定了《康聖環球客戶信息管理制度》，闡述了集團所有業務在運營過程中都必須遵守個人隱私信息的管理原則。在各個節點也制定了相應的管理舉措。錄入客戶信息時在規定的模塊發起錄入過程，然後在各部門進行逐級審批以確保信息的安全。在後續管理中，也會對客戶信息進行定期回顧。在信息流轉過程中，不僅各職能部門會參與進來，IT部門也會對客戶信息的維護起到關鍵作用。此外，員工需積極參與公司組織的信息安全意識和信息安全技能培訓，以提高員工的信息安全意識。

2021年12月15日，公司獲得國家信息系統安全等級保護二級備案認證。在測評過程中，武漢安域信息安全技術有限公司（「安域公司」）對我司機房、網絡互聯設備與安全設備、安全管理文檔、人員等具體對象實施了檢測，全方位評估了康聖達生產網絡的安全狀況。在此次認證測評過程中，武漢康聖達生產網絡系統通過了《網絡安全等級保護基本要求(GB/T22239-2019)》第二級等要求所包含的信息保護、安全審計、通信保密等在內的135個測評指標，在安域公司2022年2月25日提供的《網絡安全等級保護康聖達生產網絡等級測評報》中測評結論為良。標誌着我司在網絡安全和數據保護等方面達到了國家標準，建立了完善的網絡安全保護體系，並在物理安全、網絡安全、數據安全、管理制度、人員管理、系統運維管理等方面能夠為用戶提供可靠、安全的服務。公司一直堅持以安全為首，此次通過公安部信息系統安全等級保護二級備案證明，也是實力強大、資質優良的有力證明。

### 3.4. 規範採購管理

本集團重視供貨商管理。我們制定了《採購管理制度》，規範管理集團的採購程序及相關活動，以提高工作效率和質量，有效降低採購成本，保證採購流程的順利進行。康聖環球採購部是公司採購工作歸口管理及實施部門，負責建立採購管理體系。在選擇供貨商時，我們會考慮其企業資質、報價、服務能力等因素，並積極展開供貨商調查與評估，以提升供貨商責任意識。另外還會與採購評審員簽訂《供貨服務商廉潔誠信承諾書》與確保採購過程中的公開、公正、誠信、廉潔、合法。

我們定期進行供貨商評估及監督，以產品及服務質量、效率、客戶服務、服務穩定性等為評估指標，致力打造可持續的供應鏈。本年度，本集團業務所涉及的主要供貨商超過172家，以下是其按產品及服務種類的地區分佈：

種類／地區	華中	華東	華南	華北	西南及西北
產品及設備	76	57	13	12	2
服務	6	4	1	1	-

### 4. 嚴格合規運營

#### 4.1. 守正經營

康聖環球一直以病人利益至上，醫生需求第一的使命守正經營，從經營的方方面面入手，強化合規管理建設。將可持續發展管理理念融入到業務運營中，構建可持續發展管理體系，堅持道德經營與合規經營的原則，持續加強持份者的溝通，確保公司可持續發展，回饋客戶和社會。

康聖環球遵循市場公平競爭原則，自覺維護市場秩序，建立公開透明的價格體系，依法合規的開展業務活動。集團通過發佈合規管理報告以及開展合規宣傳及培訓來提升員工的合規意識，促進公司的合規可持續發展。

集團將誠信原則貫穿到我們的業務流程中去，包括訂立合同前的調查，業務流程的執行管理，合同簽署流程規範，合同的履行以及合同的歸檔，我們從業務流程中規範商業行為，加強履行過程監督，防範商業風險。2021年我們未發生因違反商業活動條款而產生的違約個案。

#### 4.2. 反腐倡廉建設

本集團遵守一系列旨在防止腐敗、賄賂以及其他有違道德的商業行為的法律法規，包括《中華人民共和國反洗錢法》《中華人民共和國公司法》，集團內公司均符合各營運地的法律法規，並積極推動反腐倡廉工作。

康聖環球致力於在其業務往來中符合最高道德標準，並遵守所有相關法律法規和規定的要旨和精神。根據法律規定，我們制定了《反賄賂合規手冊》，定義了反賄賂的對象及賄賂的界限，禁止了各個方面的賄賂規定。

在反腐倡廉建設方面，集團從環境着手以預防為前提，建立了合理的組織架構，從價值觀層面進行正確引導，倡導誠信的企業文化，本公司在報告年度，舉辦了反貪污賄賂、腐敗培訓，培訓旨在向員工解釋反貪污賄賂、反腐敗及提供相關的預防方案，在公司內推行誠信管理，提高員工的廉潔意識、道德操守。在報告年度，我們未發生因貪污腐敗而出現的案例。

為了保持康聖環球集團全體員工清正廉潔、恪盡職守的工作作風，保障公司及個人利益不受侵犯，保障公司的健康發展，每一名員工都應當遵守《反賄賂合規手冊》及其它與反賄賂相關的規定。每名員工應簽署《反賄賂政策合規證明》，確保知曉公司對誠信及反賄賂的要求。

以下是公司的合規實踐：

反貪污方面：

集團旨在讓員工了解反貪污條例及貪污漏洞，從反貪管理入手，以企業的多個維度制定了一系列預防措施提供企業運營效益，樹立守法循規的良好風氣。

1

### 制定紀律守則

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。



2

### 加強監管制度

內部監管的十大監管原則：

- 清晰明確的公司政策；
- 清楚的工作程序；
- 清晰界定職責範圍；
- 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；
- 持續檢討監察制度；
- 切勿容忍任何違法違規的行為。



反貪管理步驟

3

### 積極參與培訓

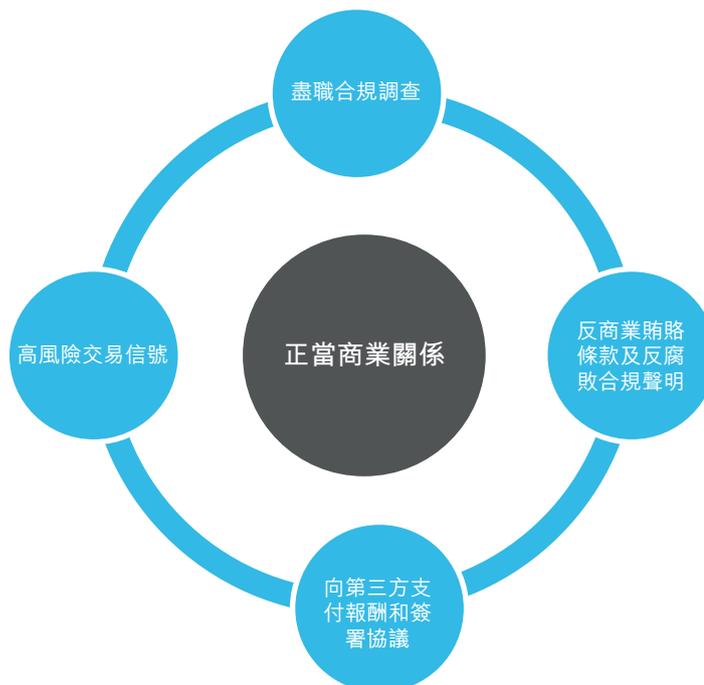
- 學習反貪污法例；
- 常見的貪污舞弊行為及預防措施；
- 提供員工自身的道德操守；
- 學習道德操守難題的技巧。



## 環境、社會及管治報告

反賄賂方面：

首先定義了反賄賂在產品銷售活動中的禁止行為，其次實施第三方管控，通過盡職合規調查、高風險交易信號提示、向第三方支付報酬和簽署協議及反商業賄賂條款及反腐敗合規聲明來防範產生腐敗賄賂風險。



公司也建立了科學、系統的商業賄賂風險評估程序，以識別、分析、評價和處置風險，並定期評審風險評估程序及評估結果的有效性。對於評估對象包括合作夥伴、業務協議、第三方管控等其他可能存在潛在腐敗賄賂風險的領域，全面評估至少每年進行一次。

在發生風險警示情形的情況下，可針對特定事項啟動抽查評估程序。評估方式可包括抽查評估和全面評估。評估程序包括1) 風險識別；2) 風險分析及評價；3) 風險處置。

公司針對貪污賄賂風險建立了舉報及內部調查制度，加強內部合規管理，及時制止和糾正企業及員工各種不當行為，依法保護舉報人的合法權益。在舉報通道方面設立舉報專用電話或專用郵箱。舉報人可以採用電話、手機短信、信函、電子郵件、當面舉報等方式舉報。匿名舉報應被允許。公司保護舉報人的人身權利、財產權利、工作權利、名譽權利和其他合法權益。對經過調查核實的舉報案件，鼓勵企業根據案件性質對舉報人員給予相應的獎勵。企業應建立內部調查制度，針對舉報事項或企業定期評估中發現合規風險事項進行調查。內部調查可由企業自行開展或者聘用第三方專業機構開展。內部調查結束後，企業應根據調查結論對違規人員、第三方等做出相應處理，包括懲處措施、管控措施等。針對內部調查中所發現的公司內部管控漏洞應及時進行整改，通過修訂相關政策、完善相關程序、加強培訓等措施，加強企業內部合規管理。

反腐敗舞弊方面：

該部分回顧了2020年全球的職務舞弊與濫用職權調查報告，從一些案例中學習經驗教訓。並制定了反腐敗政策，從禮品與款待、慈善與捐贈、第三方管理、賬冊與記錄四個方面來規範康聖環球員工的行為。此外，我們也做了反腐敗聲明。康聖環球認為商業腐敗行為影響市場公平競爭，對社會、經濟以及企業的自身發展都有着十分惡劣的影響。康聖環球堅持誠信經營，恪守商業道德，遵守業務所在地和所有適用的法律法規，對腐敗行為持「零容忍」態度。

康聖環球採取積極有效的措施，並建立相關管理體系，防範商業腐敗行為。康聖環球要求所有員工或代表公司從事商業行為的實體和個人不得以任何直接或間接的方式向公職人員或其他實體和個人行賄以獲取商業機會。如有供應商、代理、顧問及其他商業夥伴（以下簡稱「合作夥伴」）基於同樣目的向公司員工作出上述行為，員工必須予以拒絕並向公司報告。在與合作夥伴展開業務合作時，公司通過協議條款及相應的監控程序要求合作夥伴也遵從公司的反腐敗政策並對其行為進行約束。

### 5. 保障人文關懷

康聖環球重視人才發展，員工是我們運營中最重要的資產。為此本公司制定了《康聖環球人力資源管理制度》及《員工手冊》，包括招聘及錄用、勞動服務、考勤管理、績效管理、培訓與發展等程序，加強人力資源管理，切實保障員工合法權益，並不斷提升員工福利，增強員工歸屬感。截至2021年12月31日，選進本報告範圍的本集團員工總數為2,760人。

#### 5.1. 平等僱傭制度

康聖環球嚴格遵守《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》等勞動及僱傭相關的法律法規，為員工提供和諧、包容、平等、非歧視的工作環境。我們制定了《康聖環球人力資源管理制度》，本制度包含招聘管理、勞動服務管理、考勤管理、薪資與福利管理、績效考核管理及培訓與發展管理等。公司以「人事公開、機會均等、擇優錄用」的原則任用人才。

我們嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》第94條規定：「用人單位非法招用未滿16周歲的未成年人的，由勞動行政部門責令改正，處以罰款；情節嚴重的，由工商行政部門吊銷營業執照。」公司為避免使用童工的情況發生，我們在招聘時會先要求應聘人士出示身份證明文件以作核實，保證其符合最低工作年齡要求。當新員工入職時，人力資源部會與員工簽署勞動合同和要求員工在辦理正式僱傭手續時出示身份證、學歷證明、與前公司已解除勞動關係的證明和個人照片等文件，以確保員工身份真實有效，杜絕違規僱傭情況發生。

此外，本集團明確員工標準工作時數，確保員工有足夠的休息時間，亦避免出現強制勞工的情況。

於報告期內，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、平等機會、多元化、反歧視、防止童工或強制勞工的相關法律及規例。

### 5.2. 員工薪酬福利

本集團為員工提供具競爭力的薪酬與福利，以個人能力為基礎，以績效管理為導向。充分發揮人才在企業的價值。通過全面的員工績效考核體系，我們提高員工素質與業績表現的同時，亦實現本集團的整體發展戰略。

公司為員工制定完備的薪資福利體系，員工的薪資包括基本工資、考核工資、加班工資、各類補貼、業務提成、獎金等，並按規定為員工繳納基本養老保險、基本醫療保險、工傷保險、失業保險和生育保險等社會保險和住房公積金。在福利方面，公司遵循法定假期的規定之外，還為員工提供帶薪年假及滿足條件的各類休假，為保障員工的合法權益保駕護航。

此外，本集團還在福利方面為員工提供各類關懷，每到有意義的節假日，公司都會組織員工活動，例如「母親節線下團扇製作」、「端午節線下包粽子」等一系列員工活動。在員工生日的時候也會送上蛋糕和祝福。在公司工會方面每月為工會會員購買生日禮物，根據實際情況舉辦生日會。端午節、中秋節、春節等節日為全體會員購買節日禮物，六一兒童節為有孩子的會員購買禮品。

公司也保持開放溝通的態度，員工可通過公司公開、正規的溝通平台和渠道，反饋意見和建議，尋求問題解決。為創造方便、有效的溝通渠道，提升溝通的及時性和反饋效率，公司設立了線上線下的多種溝通渠道，讓員工能向管理層反映自己的意見，提高員工的歸屬感。渠道主要包括：

- 線下信息發佈及互動平台：各體系內部信息發佈刊物
- 在線信息發佈及互動平台：康聖樂享、公司郵件、OA系統
- 即時信息發佈及互動平台：企業微信、電話

### 5.3. 重視人才發展

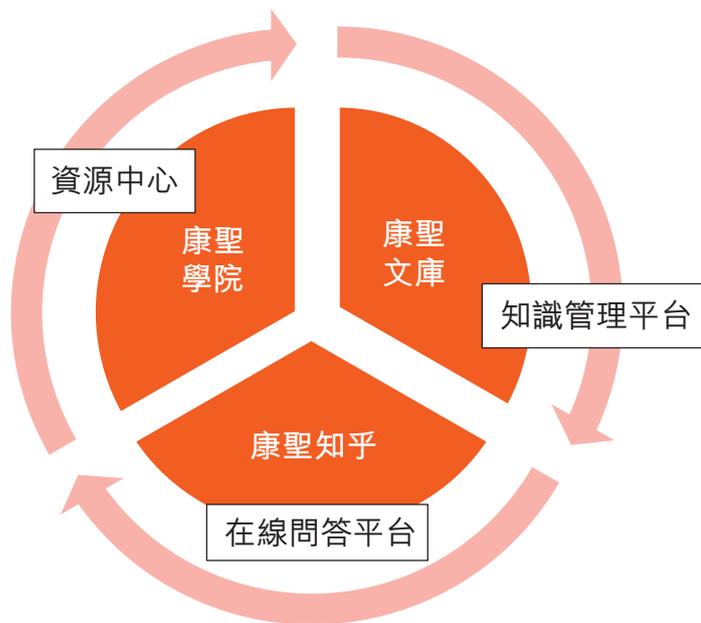
#### 培訓體系

公司致力於為員工提供培訓與發展的機會，以幫助員工發揮最大的業務潛能與管理才能，同時公司也倡導建立學習分享機制、沉澱組織智慧。員工可通過公司在線學習平台及線下各類別培訓課程，結合自身工作和個人成長需要，有針對性地申請培訓資源。

為打造高效且有凝聚力的團隊，本集團建立了完備的員工發展及培訓體系，規範各級人員培訓的實施與管理，持續完善人才培育機制。本集團的員工培訓項目設置科學合理，滿足各類人才的培養。培訓體系分為：

- (一) 新員工培訓體系：面對新加入公司3個月內的員工，通過線上自學（測試）線下集訓的方式，學習公司企業文化、規章制度、業務流程，讓新員工在最短時間內融入公司及部門，在試用期內通過新員工培訓考核完成轉正。
- (二) 通用力發展體系：通過不同主題學習項目和課程的設置，以線下集訓、線上直播、點播等方式，幫助員工掌握通用的職業能力，從而更好完成本職工作，獲得職業發展。
- (三) 領導力發展體系：針對不同管理層級的員工，設定不同的培訓項目。幫助其轉變角色意識，提升勝任其崗位的管理能力。

本公司的人才培養渠道多樣化，通過多種方式搭建公司的人才培養體系。線上我們有創建「康聖樂享」平台，由企業微信「工作台」進入，可以進行在線課程的學習，包括相關在線系統的入口，包括康聖學院（課堂）、康聖文庫（知識庫）、康聖知乎（樂問）等全面的學習工具。



集團也為我們的培訓體系配置有專業的講師團隊，公司歡迎有經驗有特長且樂於分享的員工加入我們的講師團隊。在團隊中可以分享工作技能、專業技能、工作經驗，前沿信息、興趣特長、行業資訊等擅長的領域或知識。

#### 賦能計劃

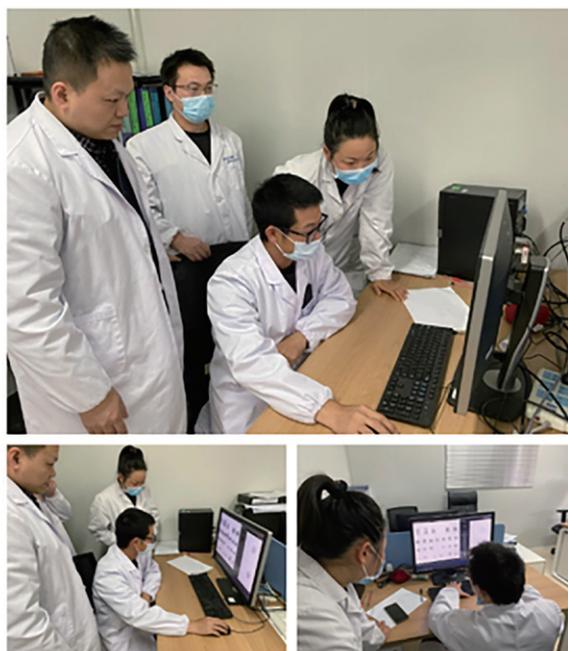
在報告年度，我們也舉辦了一系列促進員工相互學習的雛鷹計劃，康聖環球集團遺傳核型分析專業競賽、「輝瑞杯」金領人才校園模擬求職大賽等。

2021年疫情仍然牽動着大家的心弦，為了提升檢測效率、核型分析人員對染色體報告細節上的處理能力以及針對大量的形態學正常異常形態準確快速判斷的能力，集團於2021年11月5日舉辦了遺傳核型分析專業競賽。參賽單位包括集團內的多家公司，經過漫長的學習和積累，核型分析人員練就一雙「火眼金睛」，在競賽後也評出了獲獎名單，使得人才培養體系也更趨完善。

## 環境、社會及管治報告



華西康聖達細胞遺傳平臺競賽現場



閱卷人員針對參賽者提出的疑問再三複核

2021年10月由湖北中醫藥大學學生工作處與武漢國家生物產業創新基地有限公司共同主辦的湖北中醫藥大學第十一屆輝瑞杯「金領人才」校園模擬求職大賽，比賽從各個情景出發，展現了職場認識能力、應變能力、團隊合作能力、人際溝通能力等專業素養。問答環節，選手們沉着冷靜、靈活應變，展現出了良好的溝通、表達、協作和應變能力。在決賽中，康聖環球帶領的Kind stars康聖之星隊獲得冠軍。



## 環境、社會及管治報告

### 培訓動態

本年度，共有約86%<sup>(註1)</sup>員工接受了培訓，每名僱員平均受訓時數為19.85小時<sup>(註2)</sup>，按僱員性別及職級分類的培訓情況如下：

	受訓僱員人數	受訓僱員百分比 <sup>(註3)</sup>	總受訓時數 (小時)	每名僱員完成受訓的平均時數 (小時) <sup>(註4)</sup>
按僱員性別分類				
– 男性	766	82%	17,525	18.86
– 女性	1,598	87%	37,264	20.35
按僱員職級分類				
– 高級管理僱員	21	78%	566	20.96
– 中級管理僱員	348	87%	10,969	27.49
– 其他僱員	1,995	85%	43,255	18.53

註1：僱員總受訓人數除以年底的僱員人數。

註2：僱員總受訓時數除以年底的僱員人數。

註3：該類僱員受訓人數除以受訓僱員人數。

註4：該類僱員受訓時數除以年底該類僱員的人數。

### 5.4. 員工健康安全

康聖環球將保障員工的健康安全作為首要任務，嚴格遵守《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理規定》等法律法規，構築安全管理體系，營造安全健康的工作環境，對員工進行全面的安全教育。面對新冠疫情的持續影響，公司一直採取可靠的防護措施，保障員工的健康與安全。

#### 工作場所安全

為保障安全生產及安全的工作場所，康聖環球構築了全面的安全生產體系，制定了《安全手冊》，提供了在防護、生物安全管理、應急處理等方面的安全管理規範。公司在生物安全實驗室憑證、臨檢、微生物、新冠領域都取得了安全認證。並均符合ISO15189：2012的要求。

為了加強病原微生物實驗室（以下稱實驗室）生物安全管理，保護實驗室工作人員和公眾的健康，制定了生物安全管理條例，條例詳細定義了病原微生物以及列舉可能存在危險的環節。在病原微生物樣本運輸方面，我們也制定了相應措施及應急預案確保所運輸的高致病性病原微生物菌（毒）種或者樣本的安全。在儲存方面，保藏機構也制定嚴格的安全保管制度，作好病原微生物菌（毒）種和樣本進出和儲存的記錄，建立檔案制度，並指定專人負責。對高致病性病原微生物菌（毒）種和樣本應當設專庫或者專櫃單獨儲存。

實驗室的設立單位需依照本條例的規定制定科學、嚴格的管理制度，應當加強對實驗室日常活動的管理。並定期對有關生物安全規定的落實情況進行檢查，定期對實驗室設施、設備、材料等進行檢查、維護和更新，以確保其符合國家標準。

#### 員工身心健康

本集團致力於為員工提供健康、舒適的工作及生活環境，我們作為醫療企業關心員工的身心健康勢在必行，公司為員工安排年度體檢，關注員工的身體健康。另外也會組織員工關愛行動，2021年3月16舉辦「關愛員工眼健康主題活動」等一系列關注員工健康的活動。

## 環境、社會及管治報告

在生產領域，醫療廢物收集、運送、貯存、處置的流程中也會配備必要的防護用品，定期進行健康檢查；必要時，對有關人員進行免疫接種，防止其受到健康損害。

本公司於報告期間及過往三年無因工死亡的事件，亦無發生有關健康安全法律法規的重大違規個案。

### 勇戰疫情

受到新冠病毒的持續影響，集團已響應國家號召，把防疫抗疫納入常態化管理，為保證員工安全，公司特制定《新冠病毒防控應急預案》，成立疫情防控領導小組，負責調度人員和物資。包括防疫物資的採購和發放，與部門負責人溝通，確保疫情防控措施落實到個人。為保障員工的生命安全，在集團及各子公司執行以下防疫抗疫措施：

1. 放置廢棄口罩回收垃圾桶；
2. 及時更新防疫信息；
3. 向員工宣講最新防疫政策；
4. 對於員工接種疫苗信息進行登記；
5. 實時監測員工體溫；
6. 對來訪人員進行登記並測量體溫；
7. 定時對辦公區域進行消毒；
8. 進出辦公室掃描場所碼；
9. 對受疫情影響的員工，進行調整工作時間、地點、方式；
10. 對於往返中高低風險區的員工，按照防疫規定進行健康監測；
11. 防疫相關表格：員工測溫登記表、消毒防疫登記表、防疫物資發放登記表、來訪人員健康信息登記表。

## 5.5 社會範疇數據摘要

社會範疇	單位	2021年
男女僱員人數		
男	人數	929
女	人數	1,831
不同僱員類型人數		
高級管理僱員	人數	27
中級管理僱員	人數	399
其他僱員	人數	2,334
不同年齡組別僱員人數		
30歲以下	人數	1,053
30-50歲	人數	1,512
50歲以上	人數	195
不同地區組別僱員人數		
中國	人數	2,757
海外(美國)	人數	3
僱員流失人數及比率(總比率及按性別劃分)		
僱員總流失比率 <sup>註1</sup>	%	20%
男性流失僱員及比率 <sup>(註2)</sup>	%	194(21%)
女性流失僱員及比率 <sup>(註2)</sup>	%	369(20%)
僱員流失人數及比率(按年齡組別劃分) <sup>(註2)</sup>		
30歲以下	%	324(31%)
30-50歲	%	209(14%)
50歲以上	%	30(15%)
職業健康和 safety		
因工傷損失工作天數	天數	101
因工死亡人數(近三年)	人數	0

註1：離職僱員人數除以年底的僱員人數。

註2：該類僱員人數除以年底的該類僱員人數。

## 6. 共建綠色生態

康聖環球在堅持有質量的增長的同時，亦堅守愛護地球，保護環境的理念，為建立完善環境管理系統和措施，確保與員工及客戶共建綠色生態。面對日益嚴峻的全球環境風險態勢，我們也必須行動起來，樹立尊重自然、保護自然的生態文明理念，走可持續發展之路。於本報告期內，我們沒有發生違反環境方面的法律法規情況。

## 環境、社會及管治報告

### 6.1. 應對氣候變化

氣候變化是當前全球面對的挑戰，影響着每一個人的生活。2015年，幾乎所有國家均採納一份具有里程碑意義的國際協定——《巴黎協定》，同意大幅減少全球溫室氣體排放，以期將本世紀全球升溫限制在1.5攝氏度以內。此協定強調了氣候相關情況的迫切性。

我國2020年在聯合國大會上明確提出二氧化碳排放力爭於2030年前達到峰值，努力爭取2060年前實現碳中和。近年來，康聖環球也積極參與到碳減排計劃，主動順應全球綠色低碳發展潮流，積極布局碳中和格局。在報告年度，公司也專門針對氣候變化制定了《環境、社會、管治政策》其中也包括如何評估重大氣候相關事宜以及相關的應對措施。我們實時關注天氣變化對企業業務的影響，並評估影響的大小。再根據評估結果來制定應對措施。以防止極端天氣對我們的業務產生的影響。

我們在運營過程中產生的溫室氣體排放主要來自於業務需要出行用車所耗用的燃料以及外購電力的使用。集團也針對溫室氣體排放制定了一系列的措施，將在「實踐綠色運營」章節闡述。

本年度，集團的溫室氣體排放<sup>註1</sup>概要如下：

溫室氣體排放類別	單位	排放量
<b>溫室氣體排放量</b>		
範圍1直接溫室氣體排放	二氧化碳當量(噸)	97.19
範圍2能源使用間接溫室氣體排放	二氧化碳當量(噸)	3,973.06
溫室氣體排放總量	二氧化碳當量(噸) <sup>註2</sup>	4,070.25
<b>溫室氣體排放強度</b>		
每名員工(範疇1/2)	二氧化碳當量(噸)/員工數	1.47

註1：計算參考香港交易所發佈的《如何準備環境、社會及管治報告－附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》及世界資源研究所發佈的《城市溫室氣體核算工具指南》。

註2：二氧化碳當量(噸)是一個以每噸二氧化碳所產生的溫室效應為基礎的度量單位，以量度及比較不同溫室氣體包括二氧化碳(CO<sub>2</sub>)、甲烷(CH<sub>4</sub>)、氧化亞氮(N<sub>2</sub>O)等排放所產生的溫室效應。

## 6.2. 實踐綠色營運

康聖環球一直致力於結合所有行業的特點減少自身營運給自然環境帶來的影響，推廣和實踐綠色營運，將綠色理念融入到我們的日常運營中去。集團對環境的影響主要來自辦公室的電力消耗、生活用水；實驗室的廢棄物管理、用水及廢水處理；公司運營車輛的燃料使用。本集團在實踐綠色營運方面做出了努力。為構建和諧生態做出自己的貢獻，在醫療廢棄物／一般固體廢棄物管理、能源使用、水資源管理及減少空氣排放物方面已採取一系列的措施。



### 醫療廢棄物管理／一般固體廢棄物

本集團屬於醫療特檢服務行業，在日常運營中，會產生醫療廢棄物。根據規定我們制定了醫療廢物處置流程圖、醫療廢物分類目錄、醫療廢物管理條例、醫療廢物暫存間管理制度以及有害廢棄物目標及處理措施。我們嚴格遵守《生物安全管理條例》《醫療廢物分類目錄》《醫療廢物管理條例》《醫療廢物專用包裝物》《容器標準和警示標識規定》《醫療衛生機構醫療廢物管理辦法》《中華人民共和國生物安全法》等一系列相關規定。

## 環境、社會及管治報告

醫療廢物分為感染性廢物、病理性廢物、損傷性廢物、藥物性廢物及化學性廢物。在處置醫療廢物時我們做好每日登記，登記內容應當包括醫療廢物的來源、種類、重量或者數量、交接時間、處置方法、最終去向以及經辦人簽名等項目，登記資料至少保存3年。我們將醫療廢棄物最終交由獲得政府審批資質的第三方單位進行處理。我們也制定了與醫療廢物安全處置有關的規章制度和在發生意外事故時的應急方案；設置監控部門或者專(兼)職人員，負責檢查、督促、落實本單位醫療廢物的管理工作。另外也會對本單位從事醫療廢物收集、運送、貯存、處置等工作的人員和管理人員，進行相關法律和專業技術、安全防護以及緊急處理等知識的培訓。

我們在辦公室營運過程中也會產生一般固體廢棄物，產生的每日生活垃圾會交由符合資質的環衛公司運走處理，確保做好垃圾分類的處理。公司日常運營過程匯總也會透過日常回收再利用，來降低資源的損耗。鼓勵員工二次使用打印紙張及其他文具用品，減少廢棄物排放量。由於集團無害廢棄物產生數量較少，所以未統計數量。

有害廢棄物	單位	2021 年度
醫療廢棄物	噸	123.61
其他廢棄物	噸	3.57
總計	噸	127.18
有害廢棄物密度	噸／僱員人數	0.05

### 能源使用

本集團堅持在高效運營的情況下，盡可能減少資源(包括能源、水源等)的消耗，支持清潔能源的使用與推廣，提高資源綜合利用率。本集團對水、電和燃油等能源使用進行管理，對主要耗能設備進行重點管理，每月統計用量，規範設備作業流程，以充分有效地利用能源。對於任何異常或過度消耗進行調查，我們將會查明原因並尋找整頓措施。除少量試劑盒外，本集團的運營基本上不涉及到包裝物的使用。考慮到對環境的影響十分微小，本集團未有收集相關數據。如未來本集團的運營涉及到大量的包裝物使用時，本集團將收集詳細資料予以披露。展望未來，我們將持續在營運中尋找可行的減少用量機會。為達成可持續發展，本集團定期向員工傳閱環保訊息及提供有關環保生活方式的實用建議。

公司針對能源使用及節能減排方面做出了以下措施：

1. 行政經理負責車輛派遣及使用，並對各部門用車進行審批、安排，保證辦公室車輛的有效使用；
2. 對公司內機動車輛每月檢查，每年進行一次安全技術檢驗、車輛檢驗，符合國家標準才能上路。建立健全車輛管理規章制度和安全管理台賬，確保行車安全；
3. 公司所有車輛統一油卡加油，實行一車一卡制度，駕駛員持油卡加油。以便公司對車輛進行管理；
4. 逐步淘汰老式車輛，購置新國VI排放標準的車輛；
5. 減少使用燃油車輛，改用純電動車輛方式交通出行；
6. 根據各樓層不同部門及功能區域對空調的使用溫度需求及使用時間，利用中央空調遠程監控系統管理軟件對不同區塊的空調控制器進行分組，分別設置不同時間點的自動關閉操作，減少因為人員疏忽造成的下班後無人區域空調常開情況，有效減少無謂電量的使用消耗；
7. 嚴格控制生活垃圾與醫療垃圾分類，減少醫療廢物產生；
8. 控制實驗室原料使用，減少廢氣量。

## 環境、社會及管治報告

在本集團努力實行節能增效，加強向員工宣揚節能的信息下，本集團的主要能源消耗為營運所使用的電力及為車輛所使用的柴油及汽油，於本報告年度的能源消耗量及其密度如下：

能源分類	單位	2021年度
間接能源：耗電量	兆瓦時	4,571.65
總耗電強度	兆瓦時／僱員人數	1.66
直接不可再生能源：汽油用量	公升	44,568.75
汽油用量密度	公升／僱員人數	16.15

### 水資源管理

本集團用水集中於辦公生活用水、檢測用水、實驗器具和設備清洗用水、工衣清洗用水和實驗人員洗手廢水等。對於實驗室產生的廢液我們會使用專門的化學廢液儲存桶妥善儲存，並集中於湖北省危廢監管物聯網上備案再委託規定的具有資質的化學污水處理機構處理；對於生產過程中的醫療廢水（配置溶液使用水、清洗實驗室器皿用水、實驗室清洗廢水）我們配套有日處理量30噸的污水處理設施，完全能滿足實驗廢水的達標排放，廢水排放標準符合《醫療機構水污染物排放標準》(GB18466-2005)；我們的污水處理也接受外部的監督，每年由具備相關資質的第三方檢測機構進行兩次污水檢測並出具檢測報告，並接受武漢市當地疾病預防控制中心的抽查。對於辦公室用水及基礎衛生用水，經預處理之後排入市政污水管網，收集的污水達到中國《污水綜合排放標準》的三級排放標準。

康聖環球重視水資源消耗對環境的影響，制定了一系列節水措施，在各用水區域安裝節水提示牌，提高員工節水意識，實驗室採用非接觸式感應龍頭，達到節約用水的目的。

截至2021年12月31日止年度，本集團的耗水量及其密度如下：

	單位	2021年度
用水量	噸	29,329.80
總耗水強度	噸／僱員人數	10.63

## 減少空氣排放物

本集團的空氣排放物主要來自公司車輛的廢氣，我們已作出有效的減排措施，減少空氣污染。我們對汽車使用量進行控制，實行「一車一油卡」制度。對於行駛車輛每月進行里程量登記，避免車輛無效隨意使用。另外公司逐步淘汰老式大排量車輛，改用純電動車輛方式交通出行以減少燃料產生的空氣排放物。

本年度，集團由車輛所產生的空氣排放物<sup>註1</sup>種類及數據如下：

排放種類	單位	2021年度	密度 <sup>註2</sup>
氮氧化物(NOx)	千克	121.21	0.04
硫氧化物(SOX)	千克	0.66	<0.01
顆粒物(PM)	千克	14.01	0.01

註1：計算參考香港交易所發佈的《如何準備環境、社會及管治報告－附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》及中華人民共和國生態環境部發佈的《道路機動車大氣污染物排放清單編製技術指南（試行）》。

註2：密度是以排放量除以截至報告期末的2,760名僱員計算。

## 6.3. 踐行低碳環保

近年來，國家不斷把「推動綠色低碳發展，改善生態環境質量」納入國家經濟發展計劃中去，加強生態環境的保護，加快謀劃實施碳排放達峰行動和加快碳市場建設等，帶動生態環境保護整體推進，為2060年前實現碳中和奠定基礎。

本集團作為全球公民，定期檢討自身的經濟行為，把環境保護也納入到戰略規劃中去。在2021年度，我們成立了由董事會領導的環境、社會、管治領導小組及工作小組，我們通過高頻次的交流及討論，並制定了環境、社會、管治管理政策，用來指引業務運營過程中涉及到的ESG事宜。同時我們參考相關財務信息披露工作組(TCFD)的建議，在報告中透明地披露具體排放情況，盡力減少集團在營運時的碳足跡，推行低碳文化。

此外，為踐行低碳環保的綠色理念，我們也組織了保護環境的活動，於2021年3月4日，我們組織以「愛護環境從我做起」的主題活動，帶領員工在公司附近清理二妃山上的白色垃圾，在彎腰運動的同時，從身邊做起，用實際行動保護環境。

## 環境、社會及管治報告

公司還在報告年度針對環境保護合規方面組織了培訓，來強化踐行低碳環保的理念，培訓主題涉及：

- 一、 企業環保合規「一案三查」的新挑戰、新趨勢；
- 二、 常見的企業環保違規情況類型；
- 三、 常見的企業環保之合規管理漏洞。

## 7. 公益和諧社區

本集團作為積極履行社會責任的企業公民，一直秉承並實踐「取之社會，用之社會」的原則，以各種形式回饋社會、造福人民、積極參與社會公益事業和活動。我們勇於承擔對社會的責任，堅守質量是生命的核心價值觀，並視其為健康發展的根本。本集團通過關愛員工行動、慰問困難社區群眾、抗疫社區參與及醫療科普講座等活動來貫徹可持續發展的企業戰略發展。本集團也將繼續開拓多元化的貢獻方式，實現與社區共同健康發展和諧道路。

### 7.1. 抗疫 — 我們在一起

康聖環球作為開展新型冠狀病毒核酸檢測的第三方機構，在接到消息後，第一時間就組建了自己的隊伍，加入到這場抗疫大會戰。「生命至上、人民至上」這一句承諾，是參與抗疫鬥爭中我們最醒目的價值導向。我們有責任也有義務擔負起這份社會責任，為全民篩查貢獻出康聖力量。

為更好地預防新冠疫情的傳播，公司成立疫情防控應急工作組，以總經理涂贊兵先生為工作組組長牽頭、各部門負責人協助的形式，根據業務特點，制定相應預案，對人員和工作場所面臨的新型冠狀病毒感染肺炎疫情進行防控。

- 1、 在新冠病毒肆虐伊始，康聖環球是湖北省政府指定的首批可開展新型冠狀病毒核酸檢測的第三方機構，以及武漢火神山醫院和雷神山醫院全面外檢服務的承接單位。
- 2、 康聖環球為助力武漢各大區域企業安全復工，提供上門檢測服務，確保企業安全復工復產。復工復產期間，公司最高採樣6500例／天，採集總量接近20萬樣例。涉及武漢三鎮、行業類型包含銀行、工廠、通訊、國企等。

- 3、 參會探討全民核酸檢測方案，參與武漢全民核酸篩查十天大會戰，在各大社區設點進行核酸採樣及送檢工作。十天大會戰中，公司共採樣近100萬例樣本。
- 4、 新疆抗疫，新疆分公司人員24小時全力奮戰，武漢康聖達派出支援小組奔赴新疆，快速完成檢測儀器，醫用耗材、防護用品等醫療物資的協調工作。協助當地分公司開展全民核酸篩查工作，三個階段檢測任務，合計完成約100萬多例檢測。
- 5、 2021年2月春節前，為避免人員聚集，開發微信線上預約小程序，分時段預約檢測，助力各大企事業單位、個人等春節返鄉核酸篩查。
- 6、 2021年8月，參與荊州、荊門、武漢區域的全民核酸大篩查。8月2日武漢地區啟動全民核酸大篩查，累計核酸檢測人次約254.6萬人次。荊門、荊州地區累計核酸檢測約44.17萬人次。
- 7、 全民大核酸期間，開發「小康戰役」小程序，後期應衛健委要求，與「健康武漢官微」對接，提高信息錄入效率；與社區溝通採樣人員及採樣區域等，合理分配採樣物資及耗材，並安排現場人員隨時調度及處理突發事件；及時安排對疫情封控區域的車輛及標本運送工作；檢測結果的上傳工作等。
- 8、 武漢康聖達在2021年第十四屆全運會期間為奧體片區參賽的所有運動員提供了新冠核酸和生理、生化指標的檢測服務，為運動員的順利參賽提供了有力保障；
- 9、 康聖環球支援西安市閻良區新冠核酸檢測，總共檢測83萬人次，從12月26日歷時一個月直至西安全部清零。
- 10、 康聖環球配備了一台移動方艙車，這座移動PCR方艙實驗室佔地40平方米，其中包含10台ABI 7500 熒光實時熒光定量PCR儀，實驗室內部分為試劑準備區、標本制備區、擴增分析區和高壓消毒區，通過基因擴增方法，可以完成一站式核酸檢測，日新冠核酸混檢檢測量可達10萬人次，大大縮短檢測時間，可滿足核酸大篩查的大通量檢測需求。2021年移動方艙車支援江西上饒核酸篩查工作，合計完成28.32萬例；2021年12月－2022年1月移動方艙車支援西安核酸篩查工作，合計共完成檢測83.61萬例。



作為社會政府認可的新冠肺炎核酸檢測機構，我們依託專業的檢測服務能力，助力企業做好復工篩查工作，最大限度降低企業復工人員感染新冠病毒的風險及早排除感染隱患，為時刻為企業安全復工保駕護航。自此，我們也獲得了政府及社會各界得認可，也體現了康聖環球在此次抗疫中的擔當。

## 7.2. 醫療普惠

### 「兩癌篩查」

「兩癌」指的是乳腺癌和宮頸癌，這是威脅婦女健康的兩大「殺手」，如能早發現、早診斷和早治療，可降低婦女「兩癌」死亡率。2021年10月份，為關愛女性健康，提高女性朋友們的生殖健康意識，提早防範，康聖達醫學檢驗所與當陽婦幼保健院合作，開展適齡女性免費兩癌篩查項目，由醫院採樣，康聖達每天及時上門收取樣本，並送檢至武漢實驗室檢測。10月14日－29日，共檢測3053人次。



#### **「基因篩查」**

為全國範圍內的1000名白血病患兒，提供採用高通量測序技術的白血病基因篩查檢測：ALL患兒免費提供基於NGS下融合基因篩查；AML患兒提供基於NGS下的基因突變篩查。該公益項目為近千位白血病患兒提供了免費的檢測服務，為中國白血病的規範化診療提供了非常好的幫助。

#### **「慢性粒細胞白血病檢測」**

我們作為通過國際標準化認證的商業實驗室，積極投入到行業公益項目中，為全國慢性粒細胞白血病(CML)9000+患者、提供累計18000+例次免費的分子學檢測，為提高全國各地慢性粒細胞白血病(CML)規範化檢測與治療的水平、使患者最終獲益於科學規範檢測助力。

### **7.3 關愛社區**

#### **「健康檢測公益活動」**

2021年10月28日，康聖達一行員工代表以及專業護士，早早來到清河里社區二樓大會議室，為送健康檢測愛心公益活動現場做相應布置工作。清河里社區老人們在聽了「三高」科普講座後，對「三高」以及日常監測有了更深入的認識。經過項目篩選，此次活動為大家送出糖化血紅蛋白檢測。

## 環境、社會及管治報告

上午10點活動正式開始。大家按照防疫要求，佩戴口罩，間隔排隊。公司同事現場為大家做登記、貼條碼、分發採樣管，並一遍遍地為有疑問的老人們耐心講解檢測項目的作用，以及與常規採手指血的區別；老年人為疾病易感群體，為響應防疫要求，減少人員聚集風險，社區工作人員要求嚴格控制人數，本次愛心活動共檢測人員31人。待檢測報告出來，我們會給結果異常的老人做報告解讀，並根據老人自身情況，督促提醒或改變生活習慣、注意飲食調整，或及時就醫。



活動採血現場

### 「公益眼部檢查」

為關愛企業員工眼部健康，努力提高員工健康水平，就近享受專家診療健康服務，推行健康工作的生活理念。於2021年3月16日，康聖達舉辦公益眼部檢測活動，檢測項目包括：裸眼視力檢查、青光眼排查、角結膜炎、干眼症、白內障、淚道等眼部疾病排查。活動報名人數近50人。

### 「為患兒舉辦六一活動」

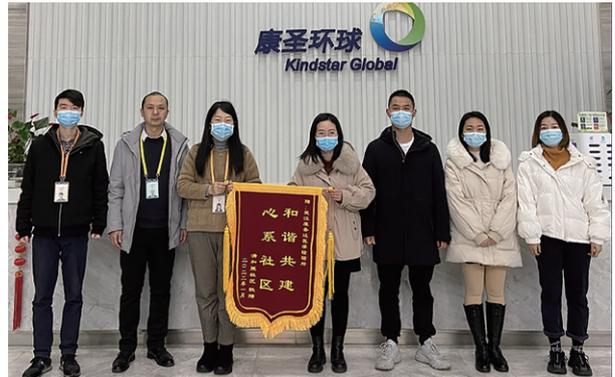
每年兒童節我們會為福建協和醫院小兒血液科患兒舉辦六一活動，包括場地布置、物料準備搭建、兒童畫筆等小禮物和節目，希望緩解他們疾病的苦楚，帶來生活的希望與積極的態度，每年都會受到患兒與家屬的肯定與回饋。

## 「關愛困難老人——端午慰問公益活動」

2021年6月9日上午10點，武漢康聖達醫學檢驗所有限公司員工代表，在九峰街清河里社區服務人員陪同下，帶着精心準備的端午節慰問品——米、面、油，逐一到社區5個聾啞、殘疾、精神疾病等生活困難群眾家庭進行了節日慰問，並再三囑咐：今後如有各種困難及時找組織或社區，我們會盡全力予以幫助。5個家庭對企業及社區人員的到訪非常開心。

## 「關愛困境兒童——學習用品捐贈公益活動」

2021年10月16日，武漢康聖達醫學檢驗所有限公司員工代表在清和里社區開展「童心築夢啟航」關愛青少年活動，旨在為兒童健康成長服務。武漢康聖達醫學檢驗所對轄區內20戶困境兒童進行走訪、慰問，為他們送上書包、益智玩具、書籍等物資，詳細詢問兒童生活、學習狀況，此次關愛慰問不僅對困境兒童家庭進行物質上的幫助，更重要的是讓他們感受到了到社會大家庭的溫情關懷。



## 7.4. 公益科普

### 「小視野，大世界，用科學點亮生活」

2021年7月28日上午，在集團帶隊老師的帶領下，清和里社區的23位青少年小朋友乘坐康聖達專派的大巴車來到位於東湖高新區的光谷生物城D2的康聖環球大樓，早早等在大樓門口的康聖達員工代表們對他們進行了接待，開啟了科學探索之旅。



講解現場

## 環境、社會及管治報告

問答環節，小朋友們積極踴躍，我們也為積極回答問題的小朋友準備了小禮品：



問答環節現場

### 「三高，您關注了嗎」

為響應國家倡導的「健康中國」活動，武漢康聖達醫學檢驗所有限公司經過前期緊張的籌備，於2021年10月25日，在公司同事的帶領下，為清河里社區老年居民進行了一場「三高，您關注了嗎」的健康科普講座活動。此次活動就目前老年多發且早期常被忽視的疾病——高血壓、高血糖、高血脂，給社區老年居民做了講解，普及了「三高」是什麼、發病原因、對身體的危害，以及怎樣早期發現、早期治療、規律用藥、飲食安全、疾病預防等，講解過程中運用圖片、案例，通俗易懂，大家聽課非常認真，積極互動。講座結束後，康聖達黨總支代表們給居民們送上了愛心小禮品。通過此次活動，相信社區廣大老年人能夠更加注重自身健康，注意飲食，積極監測，發現問題及早就醫，健康意識能有所提升，從而能夠大大提升生活質量，保持健康的生活狀態。

### 7.5. 助力社會健康

康聖達醫學檢驗所有限公司積極響應在3月5號「雷鋒紀念日」組織開展無償獻血活動，在公司總部發起「學習雷鋒精神倡導志願服務」無償獻血公益活動的通知，在員工代表的帶領下，共有31人報名參加此次志願活動，其中包含一名稀有血型員工，大家都希望用自己的一份「熱血」，去幫助到需要幫助的人。

愛心天使們奉獻熱血的美麗瞬間—



# 董事會報告

董事會欣然呈報其報告連同本集團截至2021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2021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13頁至第16頁的「業務回顧及展望」及第17頁至第38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。

## 財務摘要

	截至12月31日止年度		
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	同比變動 %
收入	<b>930,673</b>	891,391	4.4
– 非COVID-19相關檢測 <sup>(1)</sup>	<b>868,569</b>	773,540	12.3
– COVID-19相關檢測	<b>62,104</b>	117,851	(47.3)
毛利	<b>485,770</b>	460,981	5.4
毛利率	<b>52.2%</b>	51.7%	0.5
分部業績 <sup>(2)</sup> – 非COVID-19相關檢測	<b>197,183</b>	167,852	17.5
分部業績 – COVID-19相關檢測	<b>6,347</b>	44,608	(85.8)
經調整淨利潤 <sup>(3)</sup>	<b>81,055</b>	91,979	(11.9)
經調整淨利率 <sup>(4)</sup>	<b>8.7%</b>	10.3%	(1.6)

附註：

- (1) 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、常規檢測及其他。
- (2) 分部業績為除稅前利潤，惟其他收入及收益、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剔除在外。
- (3) 有關我們經調整淨利潤的詳情及計算方法，請參閱「管理層討論及分析 – 非國際財務報告準則計量：經調整淨利潤」。
- (4) 等於年內經調整淨利潤除以收入，再乘以100%。

## 收入

截至2021年12月31日止年度，我們實現總收入人民幣930.7百萬元，相較於截至2020年12月31日止年度的人民幣891.4百萬元增加人民幣39.3百萬元，增幅為4.4%。其中非COVID-19相關檢測及COVID-19相關檢測服務於截至2021年12月31日止年度所產生的收入分別為人民幣868.6百萬元及人民幣62.1百萬元，同比變動幅度分別為12.3%及-47.3%。由於中國有效控制COVID-19疫情，我們更注重非COVID-19的檢測。因此，COVID-19相關檢測服務產生的收入佔我們總收入的比例出現同比下降。相比而言，儘管持續受到COVID-19疫情的影響，非COVID-19相關檢測服務產生的收入仍錄得同比穩步增長。

## 毛利及毛利率

截至2021年12月31日止年度，我們錄得綜合毛利人民幣485.8百萬元，同比增長5.4%。截至2021年12月31日止年度，我們的綜合毛利率為52.2%，同比增長0.5%，其中COVID-19相關檢測服務的毛利及毛利率分別為人民幣22.0百萬元及35.4%，分別同比減少62.3%及14.1%；及非COVID-19相關檢測服務的毛利及毛利率分別為人民幣463.8百萬元及53.4%，分別同比增加15.2%及1.3%。

截至2021年12月31日止年度，我們毛利及毛利率的上述同比變動主要是由於(i)中國（尤其是武漢地區）COVID-19疫情顯著減退；(ii)中國各地的COVID-19檢測能力的提高及技術的改進，COVID-19檢測項目價格降低；(iii)我們專注於提升管理和運營效率，並提高非COVID-19相關檢測的規模效益和協同效應；及(iv)我們於成功上市後擴建我們的業務經營場所及購買新的檢測設備和實驗室，以擴大我們的實驗室檢測能力。因此，我們的固定成本增加並部分抵銷了銷售增長帶來的毛利增加。

## 董事會報告

### 非《國際財務報告準則》計量：經調整淨利潤及經調整淨利率

截至2021年12月31日止年度，我們的經調整淨利潤為人民幣81.1百萬元，相較於截至2020年12月31日止年度的人民幣92.0百萬元減少了人民幣10.9百萬元（或11.9%）。於報告期內，我們的經調整淨利潤率自10.3%下降至8.7%，主要是由於(i)我們投資開拓有潛力專科的特檢；(ii)我們研究與開發成本同比增長20.0%；及(iii)我們於2021年專注於準入門檻較高的非COVID-19相關檢測服務，從而降低了COVID-19相關檢測服務在我們收入及利潤中的比例。剔除COVID-19相關檢測服務，本報告期內非COVID-19相關服務的分部業績較2020年同期增加17.5%，詳情請參閱本年度報告綜合財務報表附註4經營分部業績。

有關經調整淨利潤的詳情及計算方法，請參閱「管理層討論及分析－非國際財務報告準則計量：經調整淨利潤」。

## 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2021年12月31日止年度，我們自五大供應商的採購總額佔我們採購總額的24%，及我們自最大供應商的採購額佔我們採購總額的10%。

截至2021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。

## 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2021年12月31日止年度，五大客戶合共產生收入人民幣60.5百萬元，佔我們總收入的6.5%，且最大客戶產生收入人民幣15.2百萬元，佔我們總收入的1.2%。

截至2021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。

## 董事會報告

### 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。有關詳情將載於不遲於本年度報告刊發後三個月出版的環境、社會及管治報告內。

### 牌照、監管批准及遵守法律法規

截至2021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>我們的COVID-19相關檢測服務所得收入未必會持續。</p>	<p>於2019年12月首次報告呼吸系統疾病COVID-19爆發，並繼續在中國及全球範圍內擴展。於2020年3月，世界衛生組織將COVID-19疫情定性為全球大流行。此後，報導的COVID-19病例顯著增加，導致全球各國政府實施前所未有的措施，如城市封鎖、旅遊限制、隔離及停業。預計COVID-19疫情將對全球經濟造成前所未有的影響，原因為其已大幅降低市場流動性及抑制經濟活動。</p> <p>為應對COVID-19，我們於2020年2月開始提供COVID-19相關檢測服務。由於COVID-19仍然對世界人口形成威脅，我們將COVID-19相關檢測服務轉變為常規服務線，並繼續為有需要的人士提供檢測服務。截至2021年12月31日止12個月，我們從COVID-19相關檢測服務及從COVID-19相關試劑銷售產生收入分別為人民幣62.1百萬元及人民幣11.8百萬元，分別佔2021年總收入6.7%及1.2%。一旦COVID-19疫情的影響逐漸減弱，由於COVID-19疫情的影響加速我們COVID-19相關檢測服務增長的情況日後可能不會持續。隨著全球疫苗的推出，於未來期間我們COVID-19相關檢測服務的收入增長率或會下降。</p>	<p>2020年中國COVID-19疫情在湖北武漢爆發。我們作為一家總部設立在武漢的臨床特檢服務龍頭企業，成為了湖北省政府指定的首批可開展COVID-19核酸檢測的檢測機構之一，以及為武漢火神山醫院和雷神山醫院（疫情爆發期間建立的兩大應急專科野外醫院）提供檢測服務的承接單位。</p> <p>2021年中國COVID-19疫情尤其是武漢地區疫情較2020年同期明顯緩和，檢測能力及技術明顯提升，COVID-19檢測單價出現下滑。在後疫情階段，COVID-19相關檢測市場已成「紅海」。為了更加聚焦於高壁壘專科特檢，我們積極調整業務結構，熨平COVID-19相關檢測服務線的波動。2021年，在扣除COVID-19相關檢測的業務波動及其影響後，我們的非COVID-19相關檢測收入及分部業績顯示出穩健增長，該正面趨勢將持續保持。</p>

## 董事會報告

主要風險及不確定因素	描述	主要緩解措施
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。	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。	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，並已獲得ISO 15189認證。

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、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。

# 董事會報告

## 後續事項

截至2021年12月31日止年度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綜合財務報表附註44。

## 財務報表

本集團截至2021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報第148至244頁之綜合財務報表。

## 財務概要

本集團於過往四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

董事會不建議派付截至2021年12月31日止年度的末期股息。

## 可分派儲備

截至2021年12月31日，本公司並無根據公司法計算的可分派儲備。

## 儲備

本集團截至2021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2021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2021年12月31日止年度的股本變動載於本年度報告綜合財務報表附註33。

## 銀行借款及其他貸款

本公司於2021年12月31日的銀行借款及其他貸款載於本年度報告綜合財務報表附註28。

## 資產抵押

於2021年12月31日，本集團並無抵押任何資產。

## 捐款

本公司截至2021年12月31日止年度的捐款為381,000港元。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2021年12月31日止年度，本公司在聯交所以總對價（包括交易成本）約19.8百萬港元購回合共4,008,500股股份（「購回股份」）。購回的股份隨後已被註銷。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。

2021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
11月	1,679,000	4.91	4.55	8,027
12月	2,329,500	5.74	4.47	11,768
<b>總計</b>	<b>4,008,500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19,795</b>

除上述披露者外，截至2021年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、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的任何關聯方（「顧問」）提供額外獎勵，以及推動本集團業務成功。

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。首次公開發售前股票激勵計劃的條款不受上市規則第十七章條文的規限，原因為其不涉及及由本公司授出購股權於上市後認購股份。

## 董事會報告

截至2021年12月31日，可認購114,985,256股股份（均未註銷或失效）的購股權（約佔本公司截至同日已發行股本總額的12.75%）尚未行使並由承授人持有。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2021年 12月31日 尚未行使購 股權所涉的股份
<b>董事及高級管理層</b>				
涂贊兵先生	2013年3月15日	(附註1)	0.03	3,207,640
	2013年12月31日	(附註2)	0.03	2,800,000
	2015年12月31日	(附註2)	0.06	13,125,224
	2016年12月31日	(附註2)	0.03-0.09	6,604,856
				25,737,720
柴海節女士	2014年12月31日	(附註2)	0.03	1,200,000
	2015年12月31日	(附註2)	0.06	4,293,796
	2016年12月31日	(附註2)	0.09	4,672,660
				10,166,456
小計				<b>35,904,176</b>

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2021年 12月31日 尚未行使購 股權所涉的股份
<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	5,456,000
	2013年12月31日	(附註2)	0.03	16,562,648
	2014年12月31日	(附註2)	0.03	612,000
	2015年12月31日	(附註2)	0.06	20,448,564
	2016年12月31日	(附註2)	0.09	18,958,812
	2016年12月31日	(附註2)	0.06-0.09	4,475,908
	2017年12月31日	(附註2)	0.03	516,000
<b>小計</b>				<b>67,029,932</b>
<b>顧問</b>				
合計	2013年3月15日	(附註1)	0.03	1,196,000
	2013年12月31日	(附註2)	0.03	540,000
	2015年12月31日	(附註2)	0.06	38,312
	2016年12月31日	(附註2)	0.09	10,276,836
<b>小計</b>				<b>12,051,148</b>
<b>總計</b>				<b>114,985,256</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)。

### 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。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。

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。首次公開發售後受限制股份單位計劃的條款不受上市規則第十七章條文的規限，原因為其不涉及由本公司授出購股權。

截至2021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有權認購按認購價（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）（「選定參與者」）。

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）獲本公司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），佔於本年報日期已發行股份總數約6.84%。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購股權。於上述10%上限內（或獲本公司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。

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，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2021年12月31日，首次公開發售後購股權計劃的剩餘年期約為九年六個月。

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－E. 首次公開發售後購股權計劃」一節。

截至2021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。

# 董事會報告

## 董事

於截至2021年12月31日止年度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、首席醫務官及董事會主席
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，黃士昂醫生、柴海節女士及彭偉先生將輪席告退，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」一章。

除本年報「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。

### 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。

### 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2021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40所披露的關聯方交易及本董事報告「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2021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2021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記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的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 <sup>(1)</sup>	股權概約百分比(%)
黃士昂醫生 <sup>(2)(3)</sup>	信託委託人及配偶權益	145,363,368 (L)	16.11%
涂贊兵先生 <sup>(4)</sup>	於受控法團的權益	38,624,144 (L)	4.28%
	實益權益	25,737,720 (L)	2.85%
柴海節女士 <sup>(5)</sup>	實益權益	10,166,456 (L)	1.13%
黃瑞璿先生 <sup>(6)</sup>	於受控法團的權益	72,539,632 (L)	8.04%
	實益權益	440,000 (L)	0.05%

附註：

(1) 權益的百分比是根據本公司於2021年12月31日的已發行股份總數（包括本公司於2021年12月31日購回但尚未註銷的合共580,500股股份，即902,191,120股）計算。字母「L」表示該人士於該等股份或相關股份的好倉。

## 董事會報告

- (2) 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女士持有或擁有的股份總數中擁有權益。
- (3) 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女士持有或擁有的股份總數中擁有權益。
- (4) Ever Prospect由涂先生全資擁有。因此，涂先生被視為於Ever Prospect持有的38,629,144股股份中擁有權益。涂先生亦於根據首次公開發售前股票激勵計劃獲授可獲得25,737,720股股份的6,434,430份購股權中擁有權益。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。
- (5) 柴女士於彼獲授可獲得10,166,456股股份的2,541,614份購股權中擁有權益。
- (6) 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。寧波瑞伏由黃先生最終控制。因此，黃瑞璿先生被視為於(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) 於相聯法團之權益

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%
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%
	廣州希諾	950,000	9.50%
	康聖真源	1,000,000	10.00%

除上述所披露者外，截至2021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任何相聯法團 (定義見證券及期貨條例第XV部) 的股份、相關股份及債權證中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊的任何權益或淡倉，或根據標準守則規定須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

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2021年12月31日，下列人士（本公司董事或最高行政人員除外）於股份或相關股份中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊的權益或淡倉：

主要股東姓名／名稱	身份／權益性質	擁有權益的股份數目 <sup>(1)</sup>	股權概約百分比(%)
Guo Gui-Rong女士	實益權益	3,971,020 (L)	0.44%
	通過其他人士委託的表決權持有的權益 <sup>(2)</sup>	90,454,452 (L)	10.03%
	信託委託人 <sup>(3)</sup>	50,937,896 (L)	5.65%
Huang Bo先生 <sup>(3)(4)</sup>	於受控法團的權益	99,299,404 (L)	11.00%
Perfect Tactic <sup>(2)(4)</sup>	實益權益	48,361,508 (L)	5.36%
Jackson Hole <sup>(3)(4)</sup>	實益權益	50,937,896 (L)	5.65%
	於受控法團的權益	48,361,508 (L)	5.36%
Infinite Prosperity <sup>(4)</sup>	於受控法團的權益	48,361,508 (L)	5.36%
寧波瑞伏 <sup>(5)</sup>	於受控法團的權益	72,539,632 (L)	8.04%
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)	10.09%
Ghalibo (PTC) Limited （「 <b>Ghalibo</b> 」） <sup>(6)</sup>	受託人	91,068,160 (L)	10.09%
Morningside Holdings (Asia) Limited （「 <b>Morningside Holdings</b> 」） <sup>(6)</sup>	於受控法團的權益	91,068,160 (L)	10.09%

## 董事會報告

主要股東姓名／名稱	身份／權益性質	擁有權益的股份數目 <sup>(1)</sup>	股權概約百分比(%)
Healthcare Asia (Holdings) Inc. (「 <b>HCA Holding</b> 」) <sup>(6)</sup>	於受控法團的權益	91,068,160 (L)	10.09%
Healthcare Asia (China) Inc. (「 <b>HCA China</b> 」) <sup>(6)</sup>	於受控法團的權益	91,068,160 (L)	10.09%
Healthcare Asia Laboratories Inc. (「 <b>HCA Laboratories</b> 」) <sup>(6)</sup>	於受控法團的權益	91,068,160 (L)	10.09%
HCA Health Investments Inc. (「 <b>HCA Investments</b> 」) <sup>(6)</sup>	實益權益	91,068,160 (L)	10.09%
CPE Holdings International Limited (「 <b>CPE International</b> 」) <sup>(7)</sup>	於受控法團的權益	80,367,640 (L)	8.91%
CPE Holdings Limited (「 <b>CPE Holdings</b> 」) <sup>(7)</sup>	於受控法團的權益	80,367,640 (L)	8.91%
CPE Funds III Limited (「 <b>CPE Funds III</b> 」) <sup>(7)</sup>	於受控法團的權益	80,367,640 (L)	8.91%
CPEChina Fund III, L.P. (「 <b>CPEChina</b> 」) <sup>(7)</sup>	於受控法團的權益	80,367,640 (L)	8.91%
CK Lab Tech Investment Limited (「 <b>CK Lab Tech</b> 」) <sup>(7)</sup>	實益權益	80,367,640 (L)	8.91%

附註：

(1) 權益的百分比是根據本公司於2021年12月31日的已發行股份總數(包括本公司於2021年12月31日購回但尚未註銷的合共580,500股股份，即902,191,120股)計算。字母「L」表示該人士於該等股份或相關股份中的好倉。

(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。

- (3) 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。
- (4) 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。
- (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。
- (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 Holding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 Holding、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。

除上文所披露者外，截至2021年12月31日，本公司董事或最高行政人員概不知悉任何其他人士（並非本公司董事或最高行政人員）於股份或相關股份中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊中的權益或淡倉。

## 管理合約

於截至2021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本公司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。

## 董事會報告

### 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2.4、8和10。

根據企業管治守則的守則條文第B.1.5條（自2022年1月1日起，該條已重新編號為守則條文第E.1.5條），截至2021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

### 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2021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2021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2021年12月31日止整個年度及現時一直有效。

截至2021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2021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。

# 董事會報告

## 關連交易

### 部分獲豁免關連交易

#### 收購武漢海希21.77%股本權益及增資

本公司執行董事兼主要股東黃醫生為我們的關連人士。因此，該等交易構成本集團之關連交易，並且可豁免獨立股東的批准要求，但須遵守上市規則第十四A章之申報及公告規定。詳情請參閱本年報「管理層討論及分析－重大收購及出售事項－武漢海希」一節所載。

#### 收購新疆康聖達43%的股本權益

鄭建華先生及新疆醫嘉利均為新疆康聖達的主要股東，故為我們附屬公司層面的關連人士。因此，該等交易構成本集團之關連交易，並且可豁免獨立股東的批准要求，但須遵守上市規則第十四A章之申報及公告規定。詳情請參閱本年報「管理層討論及分析－重大收購及出售事項－新疆康聖達」一節所載。

### 部分獲豁免持續關連交易

武漢海希生物科技有限公司（「海希生物科技」），由武漢海希全資擁有，海希生命科技則由黃醫生持有34%的股權，故海希生物科技為我們上市後的關連人士。因此，下列於上市後繼續進行的交易構成本集團的持續關聯交易，並且可豁免獨立股東的批准要求，但須遵守上市規則第十四A章項下的申報、年度審閱及公告規定。

## 與海希生物科技的框架採購協議

### 主要條款

本公司已就採購試劑耗材與海希生物科技訂立日期為2021年6月8日的框架協議（「與海希生物科技的框架採購協議」），據此，本集團同意採購且海希生物科技同意供應若干試劑耗材。

與海希生物科技的框架採購協議為規定該協議所述關連交易運作機制的框架協議。根據與海希生物科技的框架採購協議條文，本集團將與海希生物科技訂立具體協議或下達採購訂單，以載列就試劑耗材採購而言的具體條款及條件。

與海希生物科技的框架採購協議的初步年期將於上市日期開始並於2023年12月31日屆滿，可於雙方相互同意後續期。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止年度，與海希生物科技的框架採購協議項下的交易年度上限分別為人民幣7,530,000元、人民幣11,470,000元及人民幣14,210,000元。

截至2021年12月31日止年度，根據與海希生物科技的框架採購協議產生的交易總額為人民幣7,283,000元。

根據國際財務報告準則，與海希生物科技的框架採購協議項下擬進行的交易亦構成本公司關聯方交易，其詳情載於本年度報告綜合財務報表附註40。

## 不獲豁免持續關連交易

### 合約安排

#### 合約安排的背景

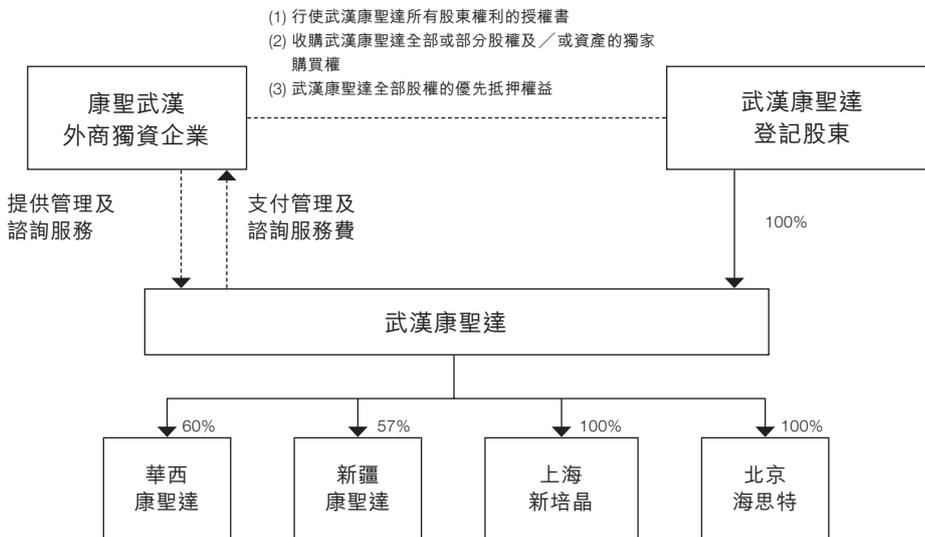
誠如招股章程「合約安排」一節所披露，由於中國對外資擁有權的監管限制或禁令，我們被限制或禁止直接擁有武漢康聖達及康聖環球武漢的股權。因此，為使本集團有效控制及享有武漢康聖達及康聖環球武漢的全部經濟利益，(i)康聖武漢外商獨資企業、武漢康聖達、黃醫生及涂先生；及(ii)康聖北京外商獨資企業、康聖環球武漢、黃醫生及涂先生，訂立兩套合約安排。合約安排使我們能夠(i)獲得武漢康聖達及康聖環球武漢的絕大部分經濟利益，作為康聖武漢外商獨資企業及康聖北京外商獨資企業分別向武漢康聖達及康聖環球武漢提供服務的代價；(ii)對武漢康聖達及康聖環球武漢行使有效控制權；及(iii)持有以中國法律准許的最低購買價購買武漢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

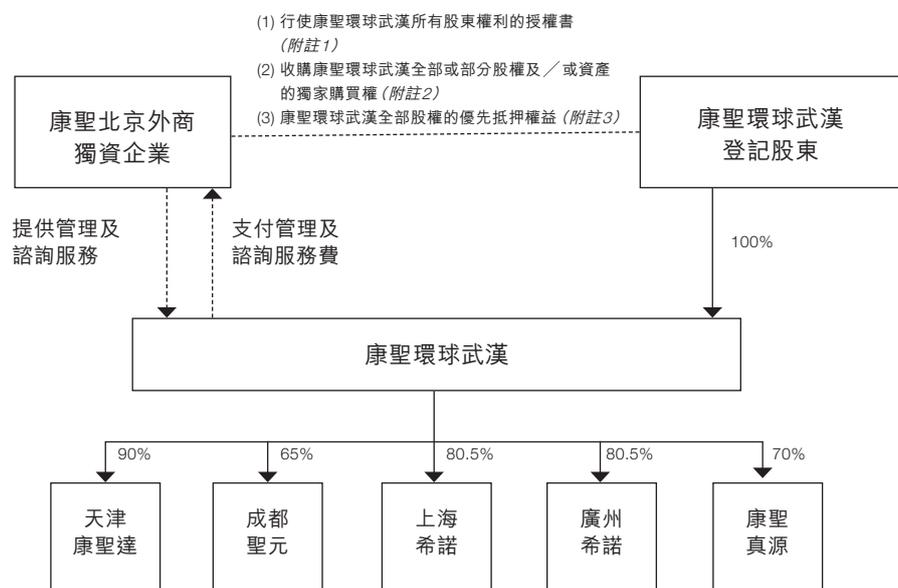
# 董事會報告

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

截至2021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2021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>

除上文所披露者外，截至2021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。截至2021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2021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2021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2021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2021年12月31日止年度，中國綜合實體的資產總額約人民幣1,709百萬元，佔本集團於該年度總資產的約佔比53.9%。

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頁至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；
- d) 就上述持續關連交易的總金額而言，核數師概無注意到任何事項令彼等認為上文所披露的持續關連交易已超出本公司設定的年度上限。
- e) 就合同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2021年12月31日止年度，除上文所披露者外，綜合財務報表附註40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。

### 股東週年大會

股東週年大會將於2022年6月1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。

## 董事會報告

### 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2022年5月26日（星期四）至2022年6月1日（星期三）（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記，於此期間概無登記任何股份轉讓。為合資格出席股東週年大會並於會上投票，本公司未登記股東應確保相關股票隨附的所有轉讓文件須提交予本公司的香港證券登記處卓佳證券登記有限公司（地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓）。香港登記時間不遲於2022年5月25日（星期三）下午四時三十分。

### 企業管治

本公司企業管治原則及慣例載於本年度報告第46至59頁的企業管治報告。

### 審核委員會

本公司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2021年12月31日止年度的經審核綜合財務報表。

### 核數師

截至2021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即將舉行的股東週年大會上告退，並符合資格重獲委任。本公司將於即將舉行的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

2022年3月25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148至244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2021年12月31日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，綜合財務報表已根據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2021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」)進行審核。我們於該等準則項下的責任在本報告核數師就審核綜合財務報表須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，我們所獲得的審核憑證是充足和適當地為我們的意見提供基礎。

## 關鍵審核事項

根據我們的專業判斷，關鍵審核事項為我們審核本期間綜合財務報表中最重要的事項。我們在整體審核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核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核綜合財務報表須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，我們的審核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。我們的審核程序結果(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核意見提供基礎。

## 獨立核數師報告

### 關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項	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，本集團的貿易應收款項為人民幣339,144,000元，佔本集團資產總值10.6%，其中，已就2021年12月31日的預期信貸虧損計提人民幣37,734,000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。此外，對未清償結餘重大並出現信貸減值的應收貿易賬款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43。</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在撥備矩陣中使用的數據，通過查看對應票據和收款記錄核實貿易應收款項樣本的賬齡和歷史收款情況；</li><li>• 在內部評估專家的協助下，評估管理層對撥備矩陣中的基礎和判斷，包括管理層對單獨評估的貿易應收款項的識別和評估、管理層對不同醫院的分組的合理性以及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須承擔的責任

貴公司董事須負責根據國際會計準則理事會頒佈的《國際財務報告準則》及香港《公司條例》的披露規定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，如果合理預期它們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

### 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

2022年3月25日

# 綜合損益及其他全面收益表

截至2021年12月31日止年度

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
收入	5	<b>930,673</b>	891,391
銷售成本		<b>(444,903)</b>	(430,410)
毛利		<b>485,770</b>	460,981
其他收入及收益	6	<b>62,763</b>	39,598
銷售及營銷開支		<b>(282,240)</b>	(248,521)
行政開支		<b>(69,513)</b>	(52,320)
研發成本		<b>(90,325)</b>	(75,282)
其他開支	7	<b>(23,346)</b>	(22,382)
上市開支		<b>(30,067)</b>	(15,504)
融資成本	9	<b>(1,808)</b>	(2,327)
除按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的金融負債公平值 虧損及稅項前的利潤		<b>51,234</b>	84,243
按公平值計入損益的金融負債公平值虧損	32、37	<b>(1,505,222)</b>	(1,046,595)
除稅前虧損	8	<b>(1,453,988)</b>	(962,352)
所得稅開支	12	<b>(246)</b>	(7,768)
年內虧損		<b>(1,454,234)</b>	(970,120)
以下人士應佔：			
母公司擁有人	14	<b>(1,454,430)</b>	(974,020)
非控股權益		<b>196</b>	3,900
		<b>(1,454,234)</b>	(970,120)

## 綜合損益及其他全面收益表

截至2021年12月31日止年度

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
其他全面收入			
可能會於往後期間重新歸類為損益的其他全面收入：			
換算附屬公司財務報表的匯兌差額		<b>13,726</b>	19,660
不會於往後期間重新歸類為損益的其他全面收入			
換算本公司財務報表的匯兌差額		<b>(39,077)</b>	82,355
年內之其他全面(開支)／收入，扣除稅項		<b>(25,351)</b>	102,015
年內之全面開支總額，扣除稅項		<b>(1,479,585)</b>	(868,105)
以下人士應佔：			
母公司擁有人		<b>(1,479,781)</b>	(872,005)
非控股權益		<b>196</b>	3,900
		<b>(1,479,585)</b>	(868,105)
母公司普通權益持有人應佔每股虧損			
基本及攤薄			
年內虧損	14	<b>(2.93)</b>	(8.69)

# 綜合財務狀況表

2021年12月31日

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	15	354,902	122,200
使用權資產	31	17,676	35,420
預付款項、按金及其他應收款項	22	16,636	6,711
其他無形資產	16	25,602	10,486
定期存款	24	60,000	–
於聯營公司的投資	17	5,764	2,312
遞延稅項資產	30	48,021	42,733
商譽	18	2,190	1,862
<b>非流動資產總值</b>		<b>530,791</b>	221,724
<b>流動資產</b>			
存貨	20	50,812	44,977
貿易應收款項及應收票據	21	339,144	310,385
預付款項、按金及其他應收款項	22	34,486	99,078
應收關聯方款項	40	–	2,162
按公平值計入損益的金融資產	19	162,871	55,000
已抵押存款	23	–	1,808
應收利得稅		–	598
定期存款(三個月以上)	24	274,155	–
現金及現金等價物	23	1,796,700	841,227
<b>流動資產總值</b>		<b>2,658,168</b>	1,355,235

# 綜合財務狀況表

2021年12月31日

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項及應付票據	25	134,820	131,785
其他應付款項及應計費用	26	278,966	257,424
合約負債	27	6,024	5,240
計息銀行借款	28	–	40,000
應付利得稅		2,061	–
應付關聯方款項	40	6,380	74,575
租賃負債	31	8,360	21,637
遞延稅項負債	30	547	–
或然代價	37	15,255	–
<b>流動負債總額</b>		<b>452,413</b>	530,661
<b>流動(負債)/資產淨值</b>		<b>2,205,755</b>	824,574
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>2,736,546</b>	1,046,298
<b>非流動負債</b>			
遞延收入	29	1,906	2,573
可換股可贖回優先股	32	–	2,854,390
租賃負債	31	9,832	23,750
<b>非流動負債總額</b>		<b>11,738</b>	2,880,713
<b>資產淨值/(負債)淨額</b>		<b>2,724,808</b>	(1,834,415)
<b>權益/權益(虧絀)</b>			
<b>母公司擁有人應佔權益</b>			
股本	33	1,466	242
庫存股份	33	1	–
儲備	34	2,718,748	(1,844,044)
		<b>2,720,215</b>	(1,843,802)
<b>非控股權益</b>		<b>4,593</b>	9,387
<b>總權益/(虧絀)</b>		<b>2,724,808</b>	(1,834,415)

# 綜合權益變動表

截至2021年12月31日止年度

	母公司擁有人應佔權益							總計	非控股權益	總(虧絀)/ 權益
	股本	庫存股	資本儲備	其他資本儲備	購股權儲備	匯率波動儲備	累計虧損			
	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註34)	人民幣千元 (附註34)	人民幣千元 (附註34)	人民幣千元 (附註34)	人民幣千元 (附註34)			
於2021年1月1日	242	-	53,779	(169,180)	119,539	75,481	(1,923,663)	(1,843,802)	9,387	(1,834,415)
年內虧損										
年內其他全面開支：	-	-	-	-	-	-	(1,454,430)	(1,454,430)	196	(1,454,234)
換算附屬公司財務報表的匯兌差額	-	-	-	-	-	13,726	-	13,726	-	13,726
換算本公司財務報表的匯兌差額	-	-	-	-	-	(39,077)	-	(39,077)	-	(39,077)
年內全面(開支)/收益總額	-	-	-	-	-	(25,351)	(1,454,430)	(1,479,781)	196	(1,479,585)
全球發售後自動轉換為可轉換可贖回優先股	864	-	4,348,173	-	-	-	-	4,349,037	-	4,349,037
全球發售後發行的股份	366	-	1,742,648	-	-	-	-	1,743,014	-	1,743,014
應佔新發行股份交易成本	-	-	(10,629)	-	-	-	-	(10,629)	-	(10,629)
購回普通股	(6)	1	(16,275)	-	-	-	-	(16,280)	-	(16,280)
由非控股股東向附屬公司注資	-	-	-	-	-	-	-	-	1,058	1,058
收購附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	18	18
應付非控股股東股息	-	-	-	-	-	-	-	-	(409)	(409)
收購非控股權益	-	-	-	(21,344)	-	-	-	(21,344)	(5,657)	(27,001)
於2021年12月31日	1,466	1	6,117,696	(190,524)	119,539	50,130	(3,378,093)	2,720,215	4,593	2,724,808

# 綜合權益變動表

截至2021年12月31日止年度

	母公司擁有人應佔權益						總計	非控股權益	總虧絀
	股本	資本儲備	其他資本儲備	購股權儲備	匯兌波動儲備	累計虧損			
	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註34)	人民幣千元 (附註34)	人民幣千元 (附註34)	人民幣千元 (附註34)	人民幣千元 (附註34)			
於2020年1月1日	178	8,701	(32,011)	195,184	(26,534)	(949,643)	(804,125)	4,704	(799,421)
年內虧損	-	-	-	-	-	(974,020)	(974,020)	3,900	(970,120)
期內其他全面開支：									
換算附屬公司財務報表的匯兌差額	-	-	-	-	19,660	-	19,660	-	19,660
換算本公司財務報表的匯兌差額	-	-	-	-	82,355	-	82,355	-	82,355
年內全面收益／(開支)總額	-	-	-	-	102,015	(974,020)	(872,005)	3,900	(868,105)
購股權獲行使後發行的股份	64	45,078	-	(40,355)	-	-	4,787	-	4,787
宣派特別股息(附註40(c)(ii))	-	-	(128,231)	(35,290)	-	-	(163,521)	-	(163,521)
收購非控股權益	-	-	(8,938)	-	-	-	(8,938)	193	(8,745)
收購附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	590	590
於2020年12月31日	242	53,779	(169,180)	119,539	75,481	(1,923,663)	(1,843,802)	9,387	(1,834,415)

\* 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。

# 綜合現金流量表

截至2021年12月31日止年度

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>經營活動現金流量</b>			
除稅前虧損：		<b>(1,453,988)</b>	(962,352)
就以下各項作出調整：			
銀行利息收入	6	<b>(10,871)</b>	(1,377)
財富管理資產所得利息收入	6	<b>(1,633)</b>	(278)
匯兌虧損淨額	7	<b>38</b>	125
融資成本	9	<b>1,808</b>	2,327
分佔聯營公司利潤及虧損		<b>(1,104)</b>	(562)
按公平值計入損益的金融資產的公平值(收益)/虧損	6	<b>(1,312)</b>	59
按公平值計入損益的金融負債公平值虧損：			
— 可換股可贖回優先股	32	<b>1,505,222</b>	891,434
— 可換股債券		<b>-</b>	155,161
出售物業、廠房及設備以及其他無形資產之虧損	7	<b>511</b>	231
出售使用權資產項目的收益		<b>(9,072)</b>	-
物業、廠房及設備折舊	15	<b>35,647</b>	34,471
使用權資產折舊	31	<b>19,095</b>	15,243
其他無形資產攤銷	16	<b>2,691</b>	1,081
減值虧損，扣除以下撥回：			
— 存貨	7	<b>2,153</b>	1,755
— 預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模式項下之金融資產	7	<b>9,825</b>	6,943
		<b>99,010</b>	144,261
存貨增加		<b>(7,988)</b>	(4,166)
貿易應收款項及應收票據增加		<b>(37,952)</b>	(79,510)
預付款項、按金及其他應收款項增加		<b>(79)</b>	(9,396)
貿易應付款項及應付票據增加		<b>2,031</b>	14,439
其他應付款項及應計費用增加		<b>13,741</b>	23,708
合約負債增加/(減少)		<b>784</b>	(1,079)
遞延收入減少		<b>(667)</b>	(202)
已抵押存款減少/(增加)		<b>1,808</b>	(1,488)
經營活動所得現金		<b>70,688</b>	86,567
已付所得稅		<b>(2,660)</b>	(13,105)
經營活動所得現金流量淨額		<b>68,028</b>	73,462

# 綜合現金流量表

截至2021年12月31日止年度

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>投資活動現金流量</b>			
已收利息		10,871	1,342
財富管理資產所得利息收入		1,633	313
購買物業、廠房及設備		(281,652)	(23,200)
購買其他無形資產		(6,603)	(3,585)
向關聯方墊付之貸款		(22,000)	(7,291)
應收關聯方還款		21,430	6,861
購買理財產品		(593,000)	(390,500)
出售理財產品		635,000	295,000
購買原到期日超過三個月的定期存款		(334,155)	–
出售無形資產所得款項		303	–
出售物業、廠房及設備所得款項		1,731	36
收購附屬公司	35、36	(8,617)	814
於非上市基金的投資	19	(88,500)	–
於聯營公司的投資	17	(2,500)	(1,750)
<b>投資活動所用現金流量淨額</b>		<b>(666,059)</b>	<b>(121,960)</b>
<b>融資活動所用現金流量淨額</b>			
新銀行貸款及其他借款		–	70,000
償還銀行貸款及其他借款		(40,000)	(30,000)
發行可換股可贖回優先股所得款項	32	–	858,909
自非控股股東收購附屬公司的部分權益		(4,120)	(8,745)
行使購股權所得款項	33(i)	–	4,787
僱員墊款		–	11,144
已付利息		(265)	(734)
已付發行成本		(9,549)	(713)
租賃付款		(21,017)	(18,599)
發行普通股所得款項		1,743,014	–
回購股份之付款		(16,280)	–
派付予非控股股東的股息		(409)	–
來自非控股股東之注資		1,058	–
派付特別股息	40(c)(ii)	(65,408)	(34,124)
<b>融資活動所得現金流量淨額</b>		<b>1,587,024</b>	<b>851,925</b>
<b>現金及現金等價物增加淨額</b>		<b>988,993</b>	<b>803,427</b>
年初之現金及現金等價物		841,227	59,510
匯率變動影響，淨額		(33,520)	(21,710)
<b>年末之現金及現金等價物</b>		<b>1,796,700</b>	<b>841,227</b>

## 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。

### 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／ 註冊股本	本公司應佔 股權百分比(大約)		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」)		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

# 財務報表附註

2021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／ 註冊股本	本公司應佔 股權百分比(大約)		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」)	(a)	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%	臨床檢驗服務
廣州希諾醫學檢驗實驗室有限公司* (「廣州希諾」)		中國／中國內地 2019年10月10日	人民幣10,000,000元	-	80%	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／ 註冊股本	本公司應佔 股權百分比(大約)		主要業務
				直接	間接	
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
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%	臨床檢驗服務

\* 該等實體為中國有限責任公司。

# 財務報表附註

2021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。有關該收購之詳情載於綜合財務報表附註37。
- (b) 於2021年2月3日，康聖真源根據中國法律成立，註冊股本為人民幣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，本集團收購了武漢易檢雲。有關該收購之詳情載於綜合財務報表附註35。
- (f) 於2021年10月22日，溫江康聖友醫根據中國法律成立，註冊資本為人民幣50百萬元。
- (g) 於2021年12月1日，本集團收購了信諾佰世。有關該收購之詳情載於綜合財務報表附註36。

## 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2021年12月31日止年度的財務報表。附屬公司指由本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。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。

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。

## 2.1 編製基準 (續)

### 合併基準 (續)

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。

倘本集團失去對附屬公司的控制權，則會終止確認(i)該附屬公司的資產（包括商譽）及負債、(ii)任何非控股權益的賬面值及(iii)於權益內記錄的累計匯兌差額；及確認(i)所收代價的公平值、(ii)所保留任何投資的公平值及(iii)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9號、國際會計準則第39號、  
國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號及  
國際財務報告準則第16號的修訂

利率基準改革 – 第2期

香港財務報告準則第16號的修訂

Covid-19相關租金優惠

自2021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。

## 財務報表附註

2021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。

國際財務報告準則第3號的修訂	提述概念框架 <sup>1</sup>
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號的修訂	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>
國際財務報告準則第17號	保險合約 <sup>2</sup>
國際財務報告準則第17號的修訂	保險合約 <sup>2,4</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 <sup>2</sup>
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 <sup>2</sup>
國際會計準則第8號的修訂	會計估計的定義 <sup>2</sup>
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 <sup>2</sup>
國際會計準則第16號的修訂	物業、廠房及設備：作擬定用途前所得款項 <sup>1</sup>
國際會計準則第37號的修訂	虧損性合約－履行合約的成本 <sup>1</sup>
國際財務報告準則2018年至2020年的年度改進	國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、國際財務報告準則第16號及國際會計準則第41號隨附示例的修訂 <sup>1</sup>

1 於2022年1月1日或之後開始之年度期間生效。

2 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效。

3 尚未決定強制生效日期，但可供採納

4 於2020年6月25日，國際會計準則理事會頒佈對國際財務報告準則第17號的修訂，其中包括將國際財務報告準則第17號的生效日期推遲至2023年1月1日或之後開始的年度報告期間。對於在首次應用國際財務報告準則第17號之日或之前應用國際財務報告準則第9號的實體，允許提前應用。因此，符合條件的保險公司可首次將該兩項準則（國際財務報告準則第9號和國際財務報告準則第17號）應用於2023年1月1日或之後開始的年度報告期間。基於國際財務報告準則第17號的修訂，國際財務報告準則第4號已作修訂，以延長允許保險公司於2023年1月1日前開始的年度期間應用國際會計準則第39號（而非國際財務報告準則第9號）的臨時豁免

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 主要會計政策概要

### 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，並可對其行使重大影響力的實體。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 主要會計政策概要 (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，即現有所有權權益，而該非控股權益亦於被收購方中賦予持有人在清盤時按比例分佔資產淨值。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 主要會計政策概要 (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

## 2.4 主要會計政策概要 (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人現金產生單位，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。

### 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；

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 關聯方 (續)

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。

### 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。

# 財務報表附註

2021年12月31日

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 物業、廠房及設備及折舊 (續)

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。

在建工程指在建樓宇，按成本減任何減值虧損列賬，且不予折舊。成本包括建築期間的直接建築成本及相關借款的資本化借貸成本。在建工程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。

### 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證據支持。倘再無證據支持，可使用年期評估由無限年期更改為有限年期的變動乃從預期基準入賬。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 其他無形資產 (商譽除外) (續)

#### 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。

#### 研發開支

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。

### 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。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 租賃 (續)

本集團作為承租人 (續)

#### (a) 使用權資產

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6年
設備	2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。

#### (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。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 租賃 (續)

本集團作為承租人 (續)

#### (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。

### 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。

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。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 金融資產 (續)

#### 初步確認及計量 (續)

所有以常規方式購買及出售的金融資產於交易日期 (即本集團承諾購買或出售該資產的日期) 確認。常規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。

#### 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。分類為按公平值計入損益的金融資產的股本投資的股息在支付權確立、與股息相關的經濟利益很可能流入本集團且股息金額能可靠計量時亦於損益中確認為其他收入。

當嵌入混合合約 (包含金融負債或非金融主體) 的衍生工具有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按公平值計入損益的金融資產。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 終止確認金融資產

金融資產(或(如適用)一項金融資產的一部分或一組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。

### 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)。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 金融資產減值 (續)

#### 一般方法 (續)

於各報告日期，本集團評估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

#### 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。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 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、貸款及借貸、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，如屬貸款及借貸以及應付款項，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、可換股可贖回優先股、可換股債券及租賃負債。

#### 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。

#### 按攤銷成本計量的金融負債(貸款及借貸)

於初步確認後，計息貸款及借貸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。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 金融負債 (續)

#### 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另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の間接費用。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。

### 現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金及活期存款，以及可隨時兌換為已知金額現金、所涉價值變動風險不高而一般自取得起計三個月內到期的短期高流動性投資，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。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 現金及現金等價物 (續)

就綜合財務狀況表而言，現金及現金等價物包括用途不受限制的手頭及銀行現金（包括定期存款）以及性質與現金類似的資產。

### 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。

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。

### 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期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。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 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號的實際權宜方法就重大融資成分的影響作出調整。

#### 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。

#### 研發項目與其他檢測服務

本集團通常與合約研究機構、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。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 收入確認 (續)

#### 研發項目與其他檢測服務 (續)

研發項目與其他檢測服務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。

### 以股份為基礎的付款

本公司設有股票激勵計劃，旨在向為本集團業務成功作出貢獻之合資格參與者提供獎勵及回報。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。

## 2.4 主要會計政策概要 (續)

### 以股份為基礎的付款 (續)

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。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。

由於供款於支付後已悉數歸屬予僱員，故界定供款計劃並無已沒收供款。

#### 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。

### 借貸成本

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)直接應佔的借貸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，該等借貸成本不再撥充資本。在特定借貸撥作合資格資產的支出前暫時用作投資所賺取的投資收入，須自撥充資本的借貸成本扣除。所有其他借貸成本於產生期間支銷。借貸成本包括實體就借入資金產生的利息及其他成本。

## 2.4 主要會計政策概要 (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入或虧損按與確認該項目公平值變動所致的收入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。出售海外業務時，與該特定海外業務有關的其他全面收益部分於損益確認。

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、過往否認及過往收回經驗）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及43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。進一步披露載於附註37。

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，並有以下九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) 「其他」分部包括研發項目檢測服務及其他以及其他服務。

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 4. 營運分部資料(續)

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、研發開支、其他開支、融資成本、上市開支及除按公平值計入損益的金融負債公平值虧損。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。

截至2021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	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	535,268	43,495	51,968	8,615	89,848	52,248	62,104	67,672	19,455	930,673
分部業績	152,573	5,428	9,784	832	14,058	3,554	6,347	4,968	5,986	203,530
對銷：										
其他收入及收益										62,763
行政開支										(69,513)
研發開支										(90,325)
其他開支										(23,346)
融資成本										(1,808)
上市開支										(30,067)
按公平值計入損益的 金融負債公平值虧損										(1,505,222)
本集團之除稅前虧損										(1,453,988)

## 4. 營運分部資料(續)

截至2020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	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	469,329	36,177	50,441	7,597	76,042	52,119	117,851	67,540	14,295	891,391
分部業績	131,894	2,398	7,343	456	12,597	3,536	44,608	5,196	4,432	212,460
對銷：										
其他收入及收益										39,598
行政開支										(52,320)
研發開支										(75,282)
其他開支										(22,382)
融資成本										(2,327)
上市開支										(15,504)
按公平值計入損益的 金融負債公平值虧損										(1,046,595)
本集團之除稅前虧損										(962,352)

### 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。

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 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

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
服務種類		
臨床檢驗服務－某一時間點	<b>922,716</b>	882,962
研發項目檢測服務及其他－隨時間	<b>7,957</b>	8,429
來自客戶合約之總收入	<b>930,673</b>	891,391

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：

	2021年 人民幣千元	2020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	<b>969</b>	577
研發項目檢測服務及其他	<b>973</b>	3,076
	<b>1,942</b>	3,653

(ii) 履約責任

#### 臨床檢驗服務

一經交付檢測報告，履約義務即予履行，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。

## 5. 收入（續）

來自客戶合約之收入（續）

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號所允許的實際權宜方法，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

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
其他收入及收益		
銀行利息收入	10,871	1,377
向主要管理層及僱員提供的貸款產生的其他利息收入	40	1,826
涉及以下各項的政府補貼		
— 資產*	687	3,346
— 收入**	17,520	15,392
銷售Covid-19相關試劑所得收入	11,825	11,902
諮詢服務收入	1,155	900
財富管理資產所得利息收入	1,633	278
按公平值計入損益的金融資產的公平值收益／（虧損）	1,312	(59)
分佔聯營公司利潤及虧損	1,104	562
出售使用權資產項目收益	9,072	—
其他	7,584	4,074
<b>其他收入及收益總額</b>	<b>62,763</b>	<b>39,598</b>

\* 本集團已收取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負債。

# 財務報表附註

2021年12月31日

## 7. 其他開支

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
其他開支		
減值虧損，扣除以下撥回		
– 存貨	2,153	1,755
– 預期信貸虧損模式項下的金融資產	9,825	6,943
銀行收費	1,661	1,580
購買Covid-19相關試劑	7,233	7,868
匯兌虧損，淨額	38	125
出售物業、廠房及設備以及其他無形資產之虧損	511	231
其他	1,925	3,880
	<b>23,346</b>	22,382

## 8. 除稅前虧損

本集團之除稅前虧損乃扣除／(抵免)以下各項後達致：

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
已售存貨成本		7,233	7,868
已提供服務成本		444,903	430,410
物業、廠房及設備折舊	15	35,647	34,546
減：資本化金額		—	(75)
		35,647	34,471
使用權資產折舊	31	19,095	15,243
其他無形資產攤銷	16	2,691	1,081
研發開支		90,532	75,282
核數師報酬		3,088	329
上市開支		30,067	15,504
僱員福利開支(包括董事福利)			
酬金及其他福利		258,980	235,870
減：資本化金額		(196)	(1,280)
		258,784	234,590
退休金計劃供款，社會福利及其他福利		36,802	28,957
減：資本化金額		(28)	(147)
		36,774	28,810
並不計入租賃負債計量的租賃付款	31(c)	6,418	8,710
銀行利息收入	6	10,871	1,377
融資成本	9	1,808	2,327
匯兌虧損，淨額	7	38	125
可轉換可贖回優先股公平值虧損	32	1,505,222	891,434
可轉換債券的公平值虧損		—	155,161
財富管理資產所得利息收入	6	1,633	278
按公平值計入損益的金融資產的公平值(收益)／虧損	6	1,312	(59)
出售使用產權資產項目收益	6	9,072	—
出售物業、廠房及設備及其他無形資產項目虧損	7	511	231
預期信貸虧損模式下之金融資產的減值虧損	7	9,825	6,943
將存貨撇減為可變現淨值	7	2,153	1,755

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 9. 融資成本

融資成本分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
以下各項之利息開支：		
銀行借款及其他貸款	265	734
租賃負債	1,543	1,593
	<b>1,808</b>	2,327

### 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：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
其他酬金：		
薪金、津貼及實物福利	2,375	831
退休金計劃供款	78	3
表現掛鈎花紅	101	107
	<b>2,554</b>	941

## 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
截至2021年12月31日止年度				
首席執行官及執行董事				
黃士昂先生(附註(a))	733	—	61	794
執行董事				
涂贊兵先生(附註(b))	764	36	—	800
柴海節女士(附註(c))	529	42	40	611
非執行董事				
彭偉先生(附註(d))	63	—	—	63
黃璐女士(附註(e))	63	—	—	63
黃瑞璿先生(附註(f))	—	—	—	—
獨立非執行董事				
夏新平先生(附註(i))	81	—	—	81
顧華明先生(附註(g))	76	—	—	76
姚尚龍先生(附註(h))	66	—	—	66
	<b>2,375</b>	<b>78</b>	<b>101</b>	<b>2,554</b>
截至2020年12月31日止年度				
董事				
黃士昂先生(附註(a))	732	—	67	799
涂贊兵先生(附註(b))	59	3	—	62
柴海節女士(附註(c))	40	—	40	80
彭偉先生(附註(d))	—	—	—	—
黃璐女士(附註(e))	—	—	—	—
陸佳微女士(附註(j))	—	—	—	—
黃瑞璿先生(附註(f))	—	—	—	—
	831	3	107	941

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 10. 董事及主要行政人員酬金（續）

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。

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財務總監，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) 黃瑞瓊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。
- (j) 陸佳微女士獲委任為本公司董事，自2020年9月9日起生效，並於2020年12月4日辭任。

於報告期間，並無董事放棄或同意放棄任何酬金的安排。

## 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：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
薪金、津貼及實物福利	1,131	2,914
表現掛鈎花紅	4,386	2,380
退休金計劃供款	403	195
	<b>5,920</b>	5,489

酬金位於下列區間的五名最高薪酬僱員人數如下所示：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
零至1,000,000港元	–	1
1,000,001港元至1,500,000港元	3	3
1,500,001港元至2,000,000港元	2	1
	<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。

# 財務報表附註

2021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：

		2021年	2020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、5	15%	附註5
華西康聖達	4、5	15%	附註5
成都聖元	4、5	15%	附註5
上海希諾		25%	25%

(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。

(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年及2020年至2022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)

- (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、華西康聖達及成都聖元)於2021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) 新疆康聖達、華西康聖達及成都聖元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。

本集團於報告期之所得稅開支分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
即期所得稅	<b>7,959</b>	10,794
過往年度(超額撥備)/撥備不足	<b>(2,425)</b>	346
遞延所得稅	<b>(5,288)</b>	(3,372)
年內稅項開支總額	<b>246</b>	7,768

## 財務報表附註

2021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：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
除稅前虧損	<b>(1,453,988)</b>	(962,352)
按法定稅率(25%)計算之稅項	<b>(363,497)</b>	(240,588)
特定省份或地方機關制定的較低稅率	<b>(2,541)</b>	(5,363)
就過往期間的即期稅項作出調整	<b>(2,425)</b>	346
適用稅率變動對期初遞延稅項資產或負債的影響	-	(1,540)
無須納稅之收入	<b>(408)</b>	(394)
不可扣稅開支	<b>384,892</b>	268,738
未確認的稅項虧損	<b>146</b>	-
合資格研發開支之額外可扣稅津貼	<b>(15,921)</b>	(13,431)
按本集團實際稅率計算之稅項開支	<b>246</b>	7,768

於2021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27,627,000元（2020年：人民幣13,907,000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。於各報告期間末，稅項虧損已全部確認為遞延稅項資產。

### 13. 股息

於2020年12月，本公司董事會通過一項董事會決議案，以向Ever Prospect Global Limited（「Ever Prospect」）（一家在英屬處女群島註冊成立的公司及由涂贊兵先生最終控制）分派25,000,000美元（相當於人民幣163,521,000元）特別股息。經扣除應收主要管理層及僱員貸款9,814,706美元（相當於人民幣64,149,900元）後，已分別於2020年11月24日及2021年1月4日向Ever Prospect支付5,185,294美元（相當於人民幣34,124,000元）及10,000,000美元（相當於人民幣65,408,000元）。

於截至2021年12月31日止年度，本公司概無宣派股息。

## 14. 母公司普通權益持有人應佔每股虧損

每股基本(虧損)/盈利金額乃按母公司普通權益持有人應佔年內(虧損)/盈利，以及年內已發行的普通股加權平均數495,605,781股(2020年：112,030,204股)計算。

就計算年內每股基本盈利的普通股加權平均數已就綜合財務報表附註33所載股份拆細的影響作出追溯調整。

於截至2021年12月31日止年度，本集團並無潛在攤薄的已發行普通股。由於可換股可贖回優先股及可換股債券的影響對所呈列的每股基本虧損金額有反攤薄影響，故此並無就攤薄對截至2020年12月31日止年度所呈列的每股基本虧損金額作出調整。

每股基本虧損乃根據以下各項計算：

	2021年	2020年
<b>虧損</b>		
母公司普通權益持有人應佔虧損(人民幣千元)	<b>(1,454,430)</b>	(974,020)
<b>普通股</b>		
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>495,605,781</b>	112,030,204
每股虧損(每股人民幣元)	<b>(2.93)</b>	(8.69)

# 財務報表附註

2021年12月31日

## 15. 物業、廠房及設備

2021年12月31日	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2021年1月1日							
成本	-	183,494	4,165	31,149	91,871	362	311,041
累計折舊	-	(128,633)	(3,289)	(17,598)	(39,321)	-	(188,841)
賬面淨值	-	54,861	876	13,551	52,550	362	122,200
於2021年1月1日，扣除累計折舊	-	54,861	876	13,551	52,550	362	122,200
添置	219,996	37,113	1,573	4,752	1,603	5,025	270,062
轉讓	-	(4)	-	4	411	(411)	-
出售	-	(1,890)	-	(200)	-	(152)	(2,242)
收購附屬公司 (附註35)	-	-	-	514	15	-	529
年內折舊撥備	(827)	(19,831)	(435)	(4,442)	(10,112)	-	(35,647)
於2021年12月31日，扣除累計折舊	219,169	70,249	2,014	14,179	44,467	4,824	354,902
於2021年12月31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

## 15. 物業、廠房及設備(續)

2020年12月31日	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
<b>於2020年1月1日</b>						
成本	170,506	4,151	30,936	88,670	408	294,671
累計折舊	(110,397)	(3,078)	(14,621)	(30,277)	-	(158,373)
賬面淨值	60,109	1,073	16,315	58,393	408	136,298
於2020年1月1日，扣除累計折舊	60,109	1,073	16,315	58,393	408	136,298
添置	14,062	207	2,065	314	862	17,510
轉讓	276	(100)	(136)	1,259	(1,299)	-
出售	(168)	(5)	(94)	-	-	(267)
收購附屬公司	845	-	373	1,596	391	3,205
年內折舊撥備	(20,263)	(299)	(4,972)	(9,012)	-	(34,546)
於2020年12月31日，扣除累計折舊	54,861	876	13,551	52,550	362	122,200
<b>於2020年12月31日：</b>						
成本	183,494	4,165	31,149	91,871	362	311,041
累計折舊	(128,633)	(3,289)	(17,598)	(39,321)	-	(188,841)
賬面淨值	54,861	876	13,551	52,550	362	122,200

# 財務報表附註

2021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>2021年12月31日</b>				
於2021年1月1日之成本，扣除累計攤銷	-	4,355	6,131	10,486
添置－內部開發	-	-	-	-
收購附屬公司	8,878	2,629	-	11,507
添置－收購	-	5,174	1,429	6,603
出售	-	(26)	(277)	(303)
轉讓	-	3,016	(3,016)	-
年內計提之攤銷	(74)	(2,617)	-	(2,691)
<b>於2021年12月31日</b>	<b>8,804</b>	<b>12,531</b>	<b>4,267</b>	<b>25,602</b>
<b>於2021年12月31日：</b>				
成本	8,878	22,691	4,267	35,836
累計攤銷	(74)	(10,160)	-	(10,234)
<b>賬面淨值</b>	<b>8,804</b>	<b>12,531</b>	<b>4,267</b>	<b>25,602</b>

	軟件 人民幣千元	開發成本 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>2020年12月31日</b>			
於2020年1月1日之成本，扣除累計攤銷	3,178	4,729	7,907
添置－內部開發	-	1,724	1,724
添置－收購	1,007	929	1,936
轉讓	1,251	(1,251)	-
年內計提之攤銷	(1,081)	-	(1,081)
<b>於2020年12月31日</b>	<b>4,355</b>	<b>6,131</b>	<b>10,486</b>
<b>於2020年12月31日：</b>			
成本	11,649	6,131	17,780
累計攤銷	(7,294)	-	(7,294)
<b>賬面淨值</b>	<b>4,355</b>	<b>6,131</b>	<b>10,486</b>

## 17. 於聯營公司的投資

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
分佔資產淨值	5,764	2,312

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 股權百分比 於12月31日		主要業務
			2021年	2020年	
武漢德毅醫學檢驗實驗室有限公司(「武漢德毅」)	普通股	中國	25%	25%	臨床檢驗服務
武漢易檢雲信息技術有限公司(「武漢易檢雲」)	普通股	中國	-	25%	電子商務服務
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
武漢海希生命科技有限公司(「海希生命科技」)	普通股	中國	30%	30%	臨床檢驗服務

附註：

本集團於武漢德毅、武漢蒲雲及海希生命科技的投資於報告期內按權益法入賬。

於2021年11月，本集團訂立了一份股份購買協議(「海希股份購買協議」)，向黃士昂先生及一名個別股東進一步收購海希生命科技21.77%的股權，總對價為人民幣10,657,900元。本集團亦與海希生命科技簽訂了一份增資協議(「海希增資協議」)，據此，本集團同意向海希生命科技出資人民幣15,000,000元現金。上述收購和注資的完成條件包括海希生命科技於2021年實現一定銷售/淨利潤目標並獲得本公司董事會的批准等。有關2022年1月完成收購的詳情，請參閱附註44。

本集團於武漢易檢雲的投資於截至2020年12月31日止年度按權益法入賬。於2021年10月8日，本集團收購武漢易檢雲65%的權益。有關收購的詳情載列於綜合財務報表附註35。

## 財務報表附註

2021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：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
年內分佔聯營公司利潤	<b>2,014</b>	562
本集團於聯營公司的投資的賬面值	<b>3,750</b>	1,750
	<b>5,764</b>	2,312

### 18. 商譽

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
成本		
於年初	<b>18,086</b>	16,224
收購附屬公司	<b>328</b>	1,862
出售附屬公司	-	-
於年末	<b>18,414</b>	18,086
減值		
於年初	<b>(16,224)</b>	(16,224)
出售附屬公司	-	-
於年末	<b>(16,224)</b>	(16,224)
賬面值		
於年末	<b>2,190</b>	1,862

## 18. 商譽 (續)

### 商譽的減值測試

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。

本集團已對報告期間之前2012年收購上海新培晶所產生的商譽計提全額減值。

分別為人民幣920,000元、人民幣942,000元及人民幣328,000元的商譽來自為進一步擴大本集團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月收購天津康聖達及於2021年10月收購武漢易檢雲。

所收購的每家附屬公司產生的現金流量獨立於本公司其他附屬公司所產生者。因此，本公司管理層在成都聖元、天津康聖達及武漢易檢雲現金產生單位層面監控商譽。

各個現金產生單位的可收回金額乃使用稅前現金流量預測按使用價值計算釐定，現金流量預測乃以本公司管理層審批的五年期財務預算為基礎。

	成都聖元現金 產生單位	天津康聖達現金 產生單位	武漢易檢雲現金 產生單位
收入 (%複合增長率)	8%-34%	30%-141%	7%-345%
終端增長率	2%	2%	2%
稅前貼現率	20%	20%	20%

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及武漢易檢雲現金產生單位於2021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。

根據減值評估結果，於2021年12月31日並無減值。

## 財務報表附註

2021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：

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10%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：

	武漢易檢雲 現金產生單位 人民幣千元
於2021年12月31日	
淨空	3,889
減少預期收入的影響	(948)
減少終端增長率的影響	(374)
增加稅前貼現率的影響	(851)

考慮到根據評估仍有足夠的淨空，本公司管理層認為，上述關鍵參數的合理可能變動不會導致現金產生單位的賬面值超過其可收回金額。

### 19. 按公平值計入損益的金融資產

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
流動		
非上市基金投資*	88,500	—
理財產品**	74,371	55,000
	162,871	55,000

## 19. 按公平值計入損益的金融資產(續)

- \* 投資包括投資於若干非上市基金的股本權益，以及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行業參與者。非上市投資和非上市基金按公平值計入損益計量。
- \*\* 於報告期間，本集團使用盈餘資本購買結構性存款及貨幣市場基金(主要向中信銀行、浦發銀行及招商銀行購買)，實現了資金保值及流動性。預期回報率介乎每年2.0%至3.7%。就理財產品而言，截至2021年12月31日止年度，本集團分別購買人民幣263百萬元(2020年：人民幣257.5百萬元)及出售人民幣305百萬元(2020年：人民幣214百萬元)。截至2021年12月31日止年度，本集團錄得投資收入人民幣1.4百萬元(2020年：人民幣0.2百萬元)。所有該等金融產品的回報並無保證。該等理財產品按公平值計入損益入賬。

公平值乃根據管理層判斷，使用預期回報按貼現現金流量計算得出，結構性存款及貨幣市場基金的公平值為公平值層級第二級。

## 20. 存貨

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
原材料及消耗品	46,732	41,902
在製品	4,080	3,075
	<b>50,812</b>	44,977

## 21. 貿易應收款項及應收票據

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
貿易應收款項	376,812	339,840
應收票據	66	677
	<b>376,878</b>	340,517
預期信貸虧損撥備	<b>(37,734)</b>	(30,132)
	<b>339,144</b>	310,385

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 21. 貿易應收款項及應收票據（續）

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。

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：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
1年內	224,062	230,429
1年至2年	76,378	67,772
2年至3年	31,942	9,459
3年至4年	5,664	2,457
4年至5年	1,067	169
5年以上	31	99
	<b>339,144</b>	310,385

貿易應收款項之預期信貸虧損撥備變動如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於年初	30,132	23,189
減值虧損，淨額	9,825	6,943
因無法收回而撤銷的金額	(2,223)	—
年末	<b>37,734</b>	30,132

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。

## 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：

2021年			
	金額 人民幣千元	預期虧損率 %	減值 人民幣千元
個別評估：	5,659	100.00	5,659
使用撥備矩陣計量：			
1年內	229,765	2.51	5,769
1年至2年	84,093	9.17	7,715
2年至3年	41,360	22.77	9,419
3年至4年	9,225	38.60	3,561
4年至5年	2,696	60.42	1,629
5年以上	4,014	99.20	3,982
	<b>376,812</b>		<b>37,734</b>
2020年			
	金額 人民幣千元	預期虧損率 %	減值 人民幣千元
個別評估：	5,641	100.00	5,641
使用撥備矩陣計量：			
1年內	235,722	2.53	5,971
1年至2年	76,238	11.10	8,466
2年至3年	12,841	26.34	3,382
3年至4年	3,838	35.96	1,380
4年至5年	444	61.94	275
5年以上	5,116	98.06	5,017
	<b>339,840</b>		<b>30,132</b>

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 22. 預付款項、按金及其他應收款項

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
按金及其他應收款項(即期)	19,542	21,770
預付款項		
– 即期	8,024	4,106
– 非即期*	7,080	6,711
理財產品(即期)**	–	60,059
可收回增值稅		
– 即期	2,990	476
– 非即期*	9,556	–
預付開支(即期)	3,930	6,459
預付上市開支(即期)	–	6,208
	<b>51,122</b>	105,789
分析為：		
即期部分	34,486	99,078
非即期部分	16,636	6,711
	<b>51,122</b>	105,789

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。

\* 該金額指在建工程及購置物業、廠房及設備的預付款項。

\*\* 於報告期間，本集團利用盈餘資金購買國內商業銀行的理財產品，實現了資金保值及流動性。有關金融產品的回報均為固定回報。具有純粹為支付本金及利息之現金流量的該等金融資產按攤銷成本分類及計量。

## 23. 現金及現金等價物以及已抵押存款

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
現金及銀行結餘	<b>1,792,700</b>	839,035
定期存款	<b>4,000</b>	4,000
	<b>1,796,700</b>	843,035
減：		
已抵押存款(附註)	-	(1,808)
現金及現金等價物	<b>1,796,700</b>	841,227

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。

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 24. 定期存款

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
定期存款－即期(3個月以上)	274,155	—
定期存款－非即期(1年以上)	60,000	—
	<b>334,155</b>	—

非即期定期存款指一年以上的存款。於2021年12月31日，人民幣60,000,000元的非即期定期存款按介乎3.3%至3.79%的固定年利率計息，到期日為2022年3月至2024年1月。

即期定期存款指3個月以上一年以下的存款。於2021年12月31日，人民幣274,155,000元的非即期定期存款按介乎0.25%至0.57%的固定年利率計息。

### 25. 貿易應付款項及應付票據

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
應付票據	128,234	9,042
貿易應付款項	6,586	122,743
	<b>134,820</b>	131,785

## 25. 貿易應付款項及應付票據（續）

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：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
一年內	<b>119,308</b>	113,497
一至兩年	<b>7,170</b>	8,978
兩年以上	<b>8,342</b>	9,310
	<b>134,820</b>	131,785

貿易應付款項為不計息，一般於90日內償付。

## 26. 其他應付款項及應計費用

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
其他應付款項*	<b>48,039</b>	28,693
應計費用	<b>126,974</b>	133,830
應付薪金	<b>103,953</b>	94,901
	<b>278,966</b>	257,424

\* 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。

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 27. 合約負債

本集團確認下列收入相關合約負債：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
研發項目檢測服務及其他	4,857	3,742
臨床檢驗服務	1,167	1,498
	<b>6,024</b>	5,240

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

	實際年利率%	於2020年12月31日 到期日	人民幣千元
即期			
銀行貸款—無抵押但有擔保	2.50-3.05	2021年	40,000

分析為：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
須於下列期間償還：		
一年內	—	40,000

於2020年3月1日及2020年5月28日，本公司附屬公司武漢康聖達與漢口銀行股份有限公司訂立金額分別為人民幣20,000,000元及人民幣20,000,000元的一年期銀行貸款協議，有關貸款為無抵押，並由上海新培晶及本公司董事黃士昂先生提供擔保。於2021年3月1日及2021年5月1日，武漢康聖達償還貸款人民幣40,000,000元，漢口銀行股份有限公司解除擔保責任。

## 29. 遞延收入

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
政府補助	1,906	2,573

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。

## 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2019年12月31日	3,980	23,540	697	5,664	3,348	1,444	688	39,361
年內於損益計入/(扣除)的遞延稅項	1,043	2,924	228	(52)	(1,262)	651	(160)	3,372
於2020年12月31日	5,023	26,464	925	5,612	2,086	2,095	528	42,733
年內於損益計入/(扣除)的遞延稅項	1,071	(990)	453	436	2,943	1,652	(277)	5,288
於2021年12月31日	6,094	25,474	1,378	6,048	5,029	3,747	251	48,021

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 30. 遞延稅項資產與負債(續)

於報告期間，遞延稅項負債變動如下：

	業務合併所產生的公平值調整 人民幣千元
於2021年1月1日	-
業務合併(附註35)	547
計入綜合損益及其他全面收益表	-
於2021年12月31日	547

### 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六年，而設備的租期則一般為二至五年。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>2021年12月31日</b>			
於2021年1月1日：			
成本	89,619	1,559	91,178
累計折舊	(54,600)	(1,158)	(55,758)
賬面淨值	35,019	401	35,420
於2021年1月1日，扣除累計折舊	35,019	401	35,420
添置	14,042	217	14,259
出售	(12,908)	-	(12,908)
年內折舊撥備	(18,637)	(458)	(19,095)
於2021年12月31日，扣除累計折舊	17,516	160	17,676
於2021年12月31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

## 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>2020年12月31日</b>			
於2020年1月1日：			
成本	71,478	1,559	73,037
累計折舊	(39,646)	(869)	(40,515)
賬面淨值	31,832	690	32,522
於2020年1月1日，扣除累計折舊	31,832	690	32,522
添置	18,141	—	18,141
年內折舊撥備	(14,954)	(289)	(15,243)
於2020年12月31日，扣除累計折舊	35,019	401	35,420
於2020年12月31日：			
成本	89,619	1,559	91,178
累計折舊	(54,600)	(1,158)	(55,758)
賬面淨值	35,019	401	35,420

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 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：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於1月1日的賬面值	<b>45,387</b>	44,252
增加	<b>14,259</b>	18,141
出售	<b>(21,980)</b>	–
利息開支	<b>1,543</b>	1,593
付款	<b>(21,017)</b>	(18,599)
於12月31日的賬面值	<b>18,192</b>	45,387
分析為：		
即期部分	<b>8,360</b>	21,637
非即期部分	<b>9,832</b>	23,750

於各報告期間末，租賃負債的到期日分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
少於3個月	<b>3,476</b>	8,758
3個月至少於12個月	<b>4,884</b>	12,879
1至3年	<b>6,875</b>	20,575
3年以上	<b>2,957</b>	3,175
	<b>18,192</b>	45,387

### 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：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
租賃負債的利息	1,543	1,593
使用權資產折舊費用	19,095	15,243
與短期及低價值資產租賃相關的開支	6,418	8,710
於損益確認的總金額	27,056	25,546

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：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
短期租賃未來現金流出	1,301	2,790

### 32. 可換股可贖回優先股

於2007年至2012年，本公司與本公司創始人及若干獨立投資者訂立股份購買協議，並發行18,666,667股A輪可換股可贖回優先股（「A輪優先股」）、20,943,230股B輪可換股可贖回優先股（「B輪優先股」）、6,124,021股B1輪可換股可贖回優先股（「B1輪優先股」）及24,198,413股C輪可換股可贖回優先股（「C輪優先股」）。

根據日期為2020年7月14日的D輪優先股購買協議，本公司同意向武漢康聖達於2016年及2017年發行的可換股債券之持有人發行及配發合共19,868,842股D輪可換股可贖回優先股（「D輪優先股」）。該等可換股債券的發行詳情載於2021年6月29日發佈的招股章程附錄一。

根據日期為2020年9月8日的D+輪優先股購買協議，本公司同意向一名投資者發行及配發合共9,698,920股D+輪可換股可贖回優先股（「D+輪優先股」），總代價為20,000,000美元（即每股2.0621美元）。

於2020年10月6日至2020年12月3日期間，本公司與E輪投資者簽訂E輪優先股購買協議，E輪投資者以總代價約108.3百萬美元（即每股3.19美元）認購本公司33,962,595股E輪優先股。

A輪、B輪、B1輪、C輪、D輪、D+輪及E輪可換股可贖回優先股統稱為「優先股」，所有優先股均為無抵押及免息。

優先股的主要條款詳情載於2021年6月29日發佈的招股章程附錄一附註32。

本集團及本公司已將全部優先股指定為按公平值計入損益之金融負債。優先股之公平值變動計入損益，惟信貸風險變動部分須計入其他全面收益。管理層認為本身信貸風險變動應佔優先股公平值變動並不重大。

所有已發行優先股均已於本公司全球發售於2021年7月16日成功進行後自動轉換為533,850,752股普通股及當時人民幣4,349,037,000元金融負債的公允價值已被相應地重新分類為股權。

### 32. 可轉換可贖回優先股 (續)

優先股的變動載列如下：

	A輪	B輪	C輪	D輪	D+輪	E輪	總計
於2020年1月1日	202,693	309,067	295,768	-	-	-	807,528
公平值變動	206,980	288,566	243,208	-	87,123	65,557	891,434
添置	-	-	-	-	136,662	722,247	858,909
自可換股債券轉撥	-	-	-	420,292	-	-	420,292
匯兌調整	(24,730)	(36,190)	(32,786)	-	(11,054)	(19,013)	(123,773)
於2020年12月31日	384,943	561,443	506,190	420,292	212,731	768,791	2,854,390
公平值變動	224,570	322,424	284,067	228,653	104,178	341,330	1,505,222
轉換為普通股	(608,275)	(882,018)	(788,534)	(647,450)	(316,051)	(1,106,709)	(4,349,037)
匯兌調整	(1,238)	(1,849)	(1,723)	(1,495)	(858)	(3,412)	(10,575)
於2021年12月31日	-	-	-	-	-	-	-

用以釐定優先股於2020年12月31日末的公平值的主要估值假設如下：

	於2020年12月31日 (經審核)
無風險利率	0.1%
缺乏市場流通性的折讓 (「缺乏市場流通性的折讓」)	14%
波動程度	44%

本集團根據於估值日期時到期日接近預期退市時間的美國政府債券收入率估計無風險利率。缺乏市場流通性的折讓乃根據期權定價法估計。根據期權定價法，認沽期權的成本(可對沖私人持有的股份出售前的價格變動)被視為釐定缺乏市場流通性之折讓的基礎。波動程度按可比公司自估值日起一段時間內每日股價回報的年化標準差及與到期日相近的時間跨度估計。

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 33. 股本

#### 已發行及繳足

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
已發行及繳足：		
901,610,620股(2020年：36,340,842股)普通股	<b>1,466</b>	242

股本	已發行股份數目	股本 (人民幣千元)
於2021年1月1日(附註i)	<b>36,340,842</b>	<b>242</b>
股份拆細(附註ii)	<b>109,022,526</b>	-
全球發售後自動轉換為可轉換優先股(附註32)	<b>533,850,752</b>	<b>864</b>
全球發售後已發行股份(附註iii)	<b>226,405,000</b>	<b>366</b>
股份購回(附註iv)	<b>(4,008,500)</b>	<b>(6)</b>
於2021年12月31日	<b>901,610,620</b>	<b>1,466</b>

庫存股份	已購回股份數目	股本 (人民幣千元)
於2021年1月1日	-	-
已購回但尚未註銷的股份(附註iv)	<b>580,500</b>	<b>1</b>
於2021年12月31日	<b>580,500</b>	<b>1</b>

### 33. 股本 (續)

#### 已發行及繳足 (續)

附註：

- i. 本公司於2008年8月24日註冊成立，法定股本為50,000美元，分為50,000,000股每股面值0.001美元的普通股。於2012年1月30日，本公司將法定股本增至200,000美元，分為130,067,668股每股面值0.001美元的普通股。於2020年10月及11月，本公司的主要管理層成員涂贊兵將自首次公開發售前購股權計劃獲得的17,493,027份本公司購股權轉讓予Ever Prospect (由涂贊兵所控制)。於2020年11月11日，Ever Prospect行使9,656,036份購股權。
- ii. 根據於2021年6月22日通過的股東決議案，本公司的法定股本於首次公開發售後按1比4基準拆細，因此，面值將由每股股份0.001美元變更為每股股份0.00025美元，而本公司的法定股本500,000美元拆細為2,000,000,000股每股面值0.00025美元的股份 (「股份拆細」)。
- iii. 於2021年7月16日，本公司通過全球發售的方式以每股9.78港元的價格發行226,405,000股每股面值0.000025美元的普通股。
- iv. 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2021年12月31日止年度以總代價19,795,000港元 (相當於約人民幣16,281,000元) 購回合共4,008,500股股份，其中3,428,000股股份於2021年12月31日已被註銷及剩餘580,500股股份於2022年1月已被註銷。

### 34. 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152頁至第153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) 購股權儲備

本集團的購股權儲備指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2020年，9,656,036份購股權獲行使，導致本公司發行9,656,036股普通股及人民幣64,000元的新股本。於2021年，概無購股權獲行使。

(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。

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 35. 業務合併

於2020年12月31日，本集團持有武漢易檢雲25%的股權。於2021年10月8日，本集團進一步以代價人民幣724,000元向第三方個人收購武漢易檢雲65%的股權，使持有武漢易檢雲的股權總額增至90%。總購買代價隨後於2021年10月26日支付。收購完成後，武漢易檢雲成為本集團的非全資附屬公司。

武漢易檢雲主要從事提供電子商務服務。此次收購為本集團通過電子商務平台擴大網上臨床檢驗服務市場份額策略的一部分。

武漢易檢雲的可識別資產和負債在收購日的公平值如下：

	附註	收購時確認的 公平值 人民幣千元 (未經審核)
物業、廠房及設備	15	149
其他無形資產	16	2,629
現金及現金等價物		1,034
預付款項、按金及其他應收款項		207
貿易應付款項及應收票據		633
應付關聯方款項		(1,000)
遞延稅項負債	29	(547)
其他應付款項及應計費用		(2,495)
按公平值計算的可識別資產淨值總額		610
於2020年9月8日收購的25%股權的公平值		(153)
非控股權益		(61)
		396
收購時的商譽		328
通過以下方式清償：		
於截至2021年12月31日止年度所支付的現金代價		724
現金代價總額		724

### 35. 業務合併 (續)

有關收購武漢易檢雲之現金流量分析如下：

	人民幣千元 (未經審核)
於截至2021年12月31日止年度已支付的現金代價	(724)
收購的現金及現金等價物	1,034
計入投資活動現金流量的現金及現金等價物流入淨額	310

### 36. 收購非業務的附屬公司

於2021年10月27日，本集團與第三方投資者簽訂股份購買協議，收購信諾佰世100%股權。由於信諾佰世未能根據《國際財務報告準則》第3號構成業務，因此對信諾佰世的收購入賬為資產收購。於2021年12月完成收購後，被收購公司成為本集團的全資附屬公司。由於本集團確定該等活動及所收購的信諾佰世股權資產在收購日並不構成業務，因此該等收購入賬為資產收購。

於收購日期，在分配信諾佰世的交易價格之後所收購的可識別資產及承擔的負債如下：

	附註	收購時確認的 公平值 人民幣千元
物業、廠房及設備	15	380
其他無形資產	16	8,878
現金及現金等價物		48
應收利得稅		215
貿易應付款項及應付票據		(5)
其他應付款項及應計費用		(16)
按公平值計算的可識別資產淨值總額		9,500
通過以下方式清償：		
支付的現金對價		525
於截至2021年12月31日止年度所支付的現金代價		8,975
現金代價總額		9,500

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 36. 收購非業務的附屬公司 (續)

有關收購武漢易檢雲之現金流量分析如下：

	人民幣千元 (未經審核)
截至2021年12月31日止年度已付現金代價	(8,975)
收購所得現金及現金等價物	48
計入投資活動現金流量的現金及現金等價物流入淨額	(8,927)

### 37. 與非控股權益的交易

於2021年8月19日，武漢康聖達向非控股股東收購新疆康聖達43%的股權。收購事項完成後，新疆康聖達將成為本集團的全資附屬公司。

代價是與非控股股東公平協商後確定，並考慮到新疆康聖達的財務表現及其業務的潛在增長。代價將在鄭建華先生就新疆康聖達收回其核酸測試業務的未償還應收款項人民幣16,411,000元後進行調整。如果鄭建華先生就新疆康聖達收回的未償還應收款項金額低於人民幣16,411,000元，則將調整收購事項的總代價。該代價的首期付款人民幣2,375,000元已於2021年9月支付。未付或然代價初步按公平值人民幣15,255,000元計量，並於後續報告日期(如有)重新按公平值計量，相應的收入或虧損於損益中確認。

非控股權益的賬面金額與武漢康聖達已付的現金代價之間的差額已於截至2021年12月31日止年度期間確認為其他儲備的借項。

期內附屬公司的權益變化對母公司擁有人應佔權益總額的影響概述如下：

	人民幣千元 (未經審核)
收購所得非控股權益的賬面金額	(5,500)
截至2021年12月31日止年度期間已付現金代價	2,375
於2021年12月31日應付代價	7,625
於2021年12月31日應付或然代價	15,255
已付收購所得賬面金額的超額代價	19,755

### 38. 綜合現金流量表附註

#### (a) 主要非現金交易

於報告期間，可換股可贖回優先股的公平值虧損為人民幣1,505,222元（2020年：人民幣891,434,000元），均為非現金交易。

於報告期間，可換股可贖回優先債券的公平值虧損為零（2020年：人民幣155,161,000元），均為非現金交易。

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14,259,000元（2020年：人民幣18,141,000元），以及租賃負債之非現金增額人民幣14,259,000元（2020年：人民幣18,141,000元）。

#### (b) 融資活動產生負債之變動

	發行成本 人民幣千元	可換股可 贖回優先股 人民幣千元	新銀行貸款 及其他借款 人民幣千元	計入應付關 聯方款項的 應付股息 人民幣千元	僱員墊款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
於2021年1月31日	18,860	2,854,390	40,000	65,249	11,144	45,387
利息開支	-	-	185	-	-	1,543
上市開支	30,067	-	-	-	-	-
預付上市開支	107,042	-	-	-	-	-
增加	-	-	-	-	-	14,259
付款	-	-	-	-	-	-
— 融資現金流量	(9,549)	-	(40,000)	(65,408)	-	(21,017)
— 營運現金流量	(33,172)	-	-	-	-	-
已付利息	-	-	(185)	-	-	-
出售	-	-	-	-	-	(21,980)
轉換為 普通股	-	(4,349,037)	-	-	-	-
公平值變動	-	1,505,222	-	-	-	-
匯兌調整	-	(10,575)	-	159	(501)	-
於2021年12月31日	113,248	-	-	-	10,643	18,192

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 38. 綜合現金流量表附註(續)

#### (b) 融資活動產生負債之變動(續)

	發行成本 人民幣千元	可換股可贖 回優先股 人民幣千元	新銀行貸款 及其他借款 人民幣千元	計入應付關 聯方款項的 應付股息 人民幣千元	僱員墊款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
於2020年1月31日	-	807,528	-	-	-	44,252
利息開支	-	-	734	-	-	1,593
宣派特別股息	-	-	-	163,521	-	-
僱員墊款	-	-	-	-	15,931	-
行使購股權所得款項	-	-	-	-	(4,787)	-
上市開支	15,504	-	-	-	-	-
預付上市開支	6,208	-	-	-	-	-
增加	-	858,909	70,000	-	-	18,141
付款						
— 融資現金流量	(713)	-	(30,000)	(34,124)	-	(18,599)
— 營運現金流量	(2,139)	-	-	-	-	-
已付利息	-	-	(734)	-	-	-
債務重組	-	-	-	(64,150)	-	-
自可換股債券轉撥	-	420,292	-	-	-	-
公平值變動	-	891,434	-	-	-	-
匯兌調整	-	(123,773)	-	2	-	-
於2020年12月31日	18,860	2,854,390	40,000	65,249	11,144	45,387

### 39. 承擔

於各報告期末，本集團有以下資本承擔：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
已訂約，但未計提撥備：		
物業、廠房及設備	12,319	9,190
股權投資	66,853	26,492
	<b>79,172</b>	35,682

## 40. 關聯方交易

## (a) 姓名／名稱及關係

關聯方姓名／名稱	與本集團的關係
黃士昂	股東及執行董事
GUO Gui-Rong	股東
陳忠	股東
涂贊兵	主要管理層
鄭建華 (附註i)	少數股東
Mayo Foundation for Medical Education and Research (「Mayo Foundation」)	股東
Ever Prospect	主要管理層控制之實體
武漢海傑科技有限公司 (「武漢海傑」) (附註ii)	黃士昂控制之實體
康聖環球 (天津) 醫學科技有限公司 (「康聖環球天津」)	黃士昂控制之實體
武漢康聖冷鏈物流有限公司 (「康聖物流」) (附註iii)	黃士昂控制之實體
武漢益特醫療技術諮詢有限公司 (「武漢益特」) (附註iv)	黃士昂控制之實體
康聖新海 (武漢) 醫學技術有限公司 (「康聖新海」)	黃士昂控制之實體

# 財務報表附註

2021年12月31日

## 40. 關聯方交易 (續)

### (a) 姓名 / 名稱及關係 (續)

關聯方姓名 / 名稱	與本集團的關係
武漢市康聖優生網絡科技有限公司 (「優生網絡」)	黃士昂控制之實體
海希生命科技	聯營公司
武漢海希生物科技有限公司 (「海希生物科技」)	聯營公司控制之實體
武漢蒲雲醫學檢驗實驗室有限公司 (「武漢蒲雲」)	聯營公司
武漢德穀醫學檢驗實驗室有限公司 (「武漢德穀」)	聯營公司

附註：

- (i) 自2021年8月19日起，鄭建華不再是本集團的關聯方。
- (ii) 自2021年6月8日起，武漢海傑不再是本集團的關聯方。
- (iii) 自2021年6月8日起，康聖物流不再是本集團的關聯方。
- (iv) 自2021年3月8日起，武漢益特不再是本集團的關聯方。

## 40. 關聯方交易 (續)

## (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：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>購買服務</b>		
武漢蒲雲 (附註ii)	15,055	4,314
武漢德穀 (附註ii)	1,467	–
康聖物流 (附註iv)	224	989
武漢益特	–	5,405
	<b>16,746</b>	10,708
<b>專利權費</b>		
Mayo Foundation (附註iii)	2,270	2,757
<b>購買試劑</b>		
海希生物科技 (附註v)	7,283	4,094
<b>向以下各方借款</b>		
鄭建華 (附註i)	–	430
<b>向以下各方償還貸款</b>		
鄭建華 (附註i)	430	–

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 40. 關聯方交易 (續)

#### (b) 重大關聯方交易 (續)

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
向以下各方提供貸款		
武漢蒲雲 (附註vi)	20,000	2,750
武漢德穀 (附註vi)	2,000	–
武漢海傑 (附註vi)	–	2,260
康聖新海 (附註vi)	–	1,000
康聖環球天津 (附註vi)	–	851
	<b>22,000</b>	6,861
以下各方償還借款		
武漢蒲雲 (附註vi)	20,000	2,750
武漢德穀 (附註vi)	1,000	–
康聖新海 (附註vi)	–	1,000
武漢海傑 (附註vi)	–	2,260
康聖環球天津 (附註vi)	–	851
	<b>21,000</b>	6,861
向主要管理層提供的貸款產生的視作利息收入		
黃士昂	–	1,668
陳忠	–	75
涂贊兵	–	45
	–	1,788

## 40. 關聯方交易 (續)

### (b) 重大關聯方交易 (續)

附註：

- (i) 於2020年，新疆康聖達向鄭建華借入貸款。貸款為無抵押及須按要求償還，利率為6%。於年內，新疆康聖達已償還貸款。
- (ii) 於年內，武漢康聖達曾向武漢德穀及武漢蒲雲購買勞動服務。
- (iii) 專利費乃為就本公司股東Mayo Foundation提供技術知識而支付的款項。該等費用乃根據本公司與Mayo Foundation於2011年6月18日、2013年2月28日及2015年6月1日簽訂的協議及補充協議的條款收取。
- (iv) 於年內，武漢康聖達曾向康聖物流購買運輸服務。
- (v) 於年內，武漢康聖達曾向海希生物科技購買試劑。
- (vi) 本集團於年內曾向若干關聯方提供貸款，並自其收取款項。該等貸款為無抵押且須按要求償還的免息貸款。

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。

### (c) 與關聯方的其他交易

- (i) 本集團為康聖新海獲授的若干銀行貸款提供擔保。擔保合約於2020年4月13日簽訂，內容有關為就向康聖新海授出的銀行貸款向招商銀行（「招商銀行」）提供擔保。該筆銀行貸款總額為人民幣62,000,000元，以康聖新海持有的康聖瑞安醫學技術有限公司（「康聖瑞安」）之股權為抵押，以Guo Guirong持有的本公司股權作抵押，並由康聖瑞安提供擔保。本集團作出的擔保於康聖新海在2021年2月5日償還銀行貸款而解除。
- (ii) 於2020年10月及11月，本公司的主要管理層成員涂贊兵將自首次公開發售前購股權計劃中購買的17,493,027份本公司購股權轉讓予Ever Prospect（由涂贊兵控制）。於2020年11月11日，Ever Prospect行使9,656,036份購股權。

於2020年11月及12月，本公司向Ever Prospect購回7,836,990份購股權，總代價為25,000,000美元（相當於人民幣163,521,000元），其被視為本公司根據於2020年11月及12月通過的董事會決議案宣派的特別股息。於扣除應收主要管理層及僱員的貸款9,814,706美元（相當於人民幣64,149,900元）後，本公司於2020年11月24日及2021年1月4日分別向Ever Prospect支付5,185,294美元（相當於人民幣34,124,000元）及10,000,000美元（相當於人民幣65,408,000元）。

# 財務報表附註

2021年12月31日

## 40. 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2021年12月31日有與關聯方之未償還結餘。

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>應收關聯方款項</b>		
其他應收款項 (非貿易性質)		
向股東授出之其他貸款	-	165
武漢益特 (附註i)	-	1,200
	-	1,365
其他應收款項 (貿易性質)		
優生網絡 (附註i)	-	595
海希生命科技 (附註i)	-	100
武漢蒲雲 (附註i)	-	94
天津康聖達 (附註i)	-	8
	-	797
<b>應收關聯方款項總額</b>	<b>-</b>	<b>2,162</b>
<b>應付關聯方款項</b>		
其他應付款項 (非貿易性質)		
Ever Prospect (附註i)	-	65,249
武漢海傑 (附註i)	-	950
鄭建華 (附註i)	-	430
	-	66,629
其他應付款項 (貿易性質)		
武漢蒲雲 (附註i)	<b>3,435</b>	6,124
Mayo Foundation (附註i)	<b>1,000</b>	1,435
海希生物科技 (附註i)	<b>1,758</b>	331
武漢德穀	<b>187</b>	-
武漢益特 (附註i)	-	56
	<b>6,380</b>	7,946
<b>應付關聯方款項總額</b>	<b>6,380</b>	<b>74,575</b>

## 40. 關聯方交易 (續)

### (d) 與關聯方之未償還結餘 (續)

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連公司的結餘均為無抵押、免息及須按要求償還。預期所有非貿易結餘均將於本公司上市前結清。

### (e) 向本集團主要管理人員支付之酬金

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
薪金、津貼及實物福利	1,939	1,840
表現掛鈎花紅	101	67
退休金計劃供款	165	107
	<b>2,205</b>	2,014

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。

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 41. 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：

	2021年 人民幣千元	2020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	88,500	—
理財產品	74,371	55,000
	<b>162,871</b>	55,000
按攤銷成本列賬的金融資產：		
貿易應收款項及應收票據	339,144	310,385
應收關聯方款項	—	2,162
計入預付款項、按金及其他應收款項之金融資產	19,543	81,829
定期存款（超過三個月）	274,155	—
現金及現金等價物	1,796,700	843,035
	<b>2,429,542</b>	1,237,411
<b>金融負債</b>		
按公平值計入損益之金融負債：		
可換股可贖回優先股	—	2,854,390
或然代價	15,255	—
	<b>15,255</b>	2,854,390
按攤銷成本列賬的金融負債：		
貿易應付款項及應付票據	134,820	131,785
應付關聯方款項	6,380	74,575
計入其他應付款項及應計費用之金融負債	175,013	151,379
計息銀行借款	—	40,000
租賃負債	18,192	45,387
	<b>334,405</b>	443,126

## 42. 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近者除外）如下：

	於2021年12月31日		於2020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 (未經審核)
<b>金融資產</b>				
非上市基金投資	88,500	88,500	–	–
理財產品	74,371	74,371	55,000	55,000
	<b>162,871</b>	<b>162,871</b>	55,000	55,000
<b>金融負債</b>				
可換股可贖回優先股 或然代價	–	–	2,854,390	2,854,390
	<b>15,255</b>	<b>15,255</b>	–	–
	<b>15,255</b>	<b>15,255</b>	2,854,390	2,854,390

管理層已評定現金及現金等價物、貿易應收款項及應收票據、貿易應付款項及應付票據、計入預付款項、按金及其他應收款項的金融資產、計入其他應付款項及應計費用的金融負債、應收／應付關聯方款項及計息銀行借款的公平值與其賬面值相若，乃主要由於該等工具到期日較短。

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：

向主要管理層及僱員授出的貸款非即期部分的公平值乃按條款、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。

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 42. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

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投資的公平值。

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。

按公平值計入損益列賬之可換股可贖回優先股的公平值，乃按柏力克－舒爾斯期權定價模式釐定。進一步詳情載於綜合財務報表附註32。

#### 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2021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) 人民幣千元	重大可觀察 輸入數據 (第二級) 人民幣千元	重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 人民幣千元	
金融資產				
於非上市基金的投資	-	-	88,500	88,500
理財產品	-	74,371	-	74,371
	-	74,371	88,500	162,871
金融負債 或然代價	-	-	15,255	15,255

## 42. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

## 公平值層級(續)

於2020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) 人民幣千元	重大可觀察 輸入數據 (第二級) 人民幣千元	重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 人民幣千元	
<b>金融資產</b>				
理財產品	-	55,000	-	55,000
<b>金融負債</b>				
可換股可贖回優先股	-	-	2,854,390	2,854,390

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。

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 42. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

#### 公平值層級(續)

於2020年12月31日(續)

以下為於2021年及2020年12月31日金融工具估值的重大不可觀察輸入數據摘要及量化敏感度分析：

	估值技術	重大不可觀察輸入數據	公平值對輸入數據的敏感度
金融資產			
於非上市基金的投資	近期交易價格(附註)	近期交易價格(附註)	相關投資增加／減少5%將導致於2021年12月31日的公平值增加人民幣4,425,000元／減少人民幣4,425,000元。
金融負債			
或然對價	貼現現金流量法用於獲取因或然代價而產生的預計未來將流出本集團的經濟利益的現值	概率－應收賬款回收  貼現率	概率－應收賬款回收增加／減少5%將導致於2021年12月31日的公平值增加／減少人民幣137,000元。  貼現率增加／減少5%將導致於2021年12月31日的公平值減少人民幣49,000元／增加人民幣49,000元。

附註：相關投資乃最近由基金作出的投資。本集團管理層評估認為，由於各相關投資於投資後並無取得具有里程碑意義的重大成果，因此採用最近期交易價格作為彼等公平值的最佳估計。

## 43. 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。

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
人民幣／美元		
升值5%	<b>81,328</b>	4,866
貶值5%	<b>(81,328)</b>	(4,866)

### 信貸風險

於2021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2021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。

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 43. 財務風險管理目標及政策 (續)

#### 最大風險及年末階段 (續)

於2021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	簡化法 人民幣千元	
按公平值計入損益的金融資產	162,871	-	-	-	162,871
貿易應收款項*	-	-	-	376,812	376,812
應收票據	66	-	-	-	66
計入預付款項、按金及其他應收款項之金融資產					
– 正常**	19,543	-	-	-	19,543
– 呆賬**	-	-	-	-	-
應收關聯方款項	-	-	-	-	-
定期存款(3個月以上)	274,155	-	-	-	274,155
現金及現金等價物	1,796,700	-	-	-	1,796,700
	<b>2,253,335</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>376,812</b>	<b>2,630,147</b>

於2020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	簡化法 人民幣千元	
按公平值計入損益的金融資產	55,000	-	-	-	55,000
貿易應收款項*	-	-	-	339,840	339,840
應收票據	677	-	-	-	677
計入預付款項、按金及其他應收款項之金融資產					
– 正常**	81,829	-	-	-	81,829
– 呆賬**	-	-	-	-	-
應收關聯方款項	2,162	-	-	-	2,162
現金及現金等價物	843,035	-	-	-	843,035
	<b>982,703</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>339,840</b>	<b>1,322,543</b>

\* 至於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」。

## 43. 財務風險管理目標及政策 (續)

### 最大風險及年末階段 (續)

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

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，並根據過往結算記錄及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。

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 43. 財務風險管理目標及政策 (續)

#### 流動資金風險 (續)

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：

2021年	按需求 人民幣千元	一年以下 人民幣千元	一至三年 人民幣千元	三年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元
或然代價	-	15,255	-	-	15,255
貿易應付款項及應付票據	-	134,820	-	-	134,820
計入其他應付款項及應計費用之金融負債	175,013	-	-	-	175,013
計息銀行借款	-	-	-	-	-
應付關聯方款項	6,380	-	-	-	6,380
租賃負債	-	8,874	7,343	3,086	19,304
	181,393	158,949	7,343	3,086	350,772

2020年	按需求 人民幣千元	一年以下 人民幣千元	一至三年 人民幣千元	三年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元
可換股可贖回優先股	-	-	2,854,390	-	2,854,390
貿易應付款項及應付票據	-	131,785	-	-	131,785
計入其他應付款項及應計費用之金融負債	151,379	-	-	-	151,379
計息銀行借款	40,000	-	-	-	40,000
應付關聯方款項	74,575	-	-	-	74,575
租賃負債	-	18,538	21,934	3,417	43,889
	265,954	150,323	2,876,324	3,417	3,296,018

## 43. 財務風險管理目標及政策 (續)

### 資本管理

本集團資本管理的主要目標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。

於各報告期間末，資產負債比率如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
資產總值	<b>3,188,959</b>	1,576,959
負債總額	<b>464,151</b>	3,411,374
資產負債比率 (附註)	<b>15%</b>	216%

附註：資產負債率按負債總額除以資產總值再乘以100%計算。

## 44. 於2021年12月31日後發生之事件

隨著海希生命科技實現銷售／淨利潤目標，海希股份買賣協議及海希增資協議項下的成交條件均已達成。於2022年1月，已向黃士昂先生及一名個別股東支付股權轉讓代價人民幣10,657,900元，並向海希生命科技注資人民幣15,000,000元。股權轉讓及注資完成後，海希生命科技由本集團直接持有51.10%的權益，並成為本集團的非全資附屬公司。

## 財務報表附註

2021年12月31日

### 45. 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：

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司的投資	19	<b>456,078</b>	456,078
<b>非流動資產總值</b>		<b>456,078</b>	456,078
<b>流動資產</b>			
預付款項、按金及其他應收款項	23	<b>96</b>	6,307
應收附屬公司款項	40	<b>1,265,556</b>	462,864
應收關聯方款項	40	<b>-</b>	165
現金及現金等價物	24	<b>1,510,666</b>	738,834
<b>流動資產總值</b>		<b>2,776,318</b>	1,208,170
<b>流動負債</b>			
應付附屬公司款項	40	<b>47,829</b>	49,002
其他應付款項及應計費用		<b>37,342</b>	33,941
應付關聯方款項	40	<b>-</b>	65,249
<b>流動負債總額</b>		<b>85,171</b>	148,192
<b>非流動負債</b>			
可換股可贖回優先股	32	<b>-</b>	2,854,390
<b>非流動負債總額</b>		<b>-</b>	2,854,390
<b>負債淨額</b>		<b>3,147,225</b>	(1,338,334)
<b>權益虧絀</b>			
股本	34	<b>1,466</b>	242
庫存股份		<b>1</b>	-
儲備	35	<b>3,145,758</b>	(1,338,576)
<b>總虧絀</b>		<b>3,147,225</b>	(1,338,334)

## 45. 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	購股權儲備 人民幣千元	匯兌波動儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2020年1月1日	178	-	8,701	195,184	(9,592)	(549,509)	(355,038)
期內虧損	-	-	-	-	-	(906,918)	(906,918)
換算財務報表的匯兌差額	-	-	-	-	82,358	-	82,358
於行使購股權後發行的股份	64	-	45,078	(40,357)	-	-	4,785
宣派特別股息 (附註40(c)(iv))	-	-	(128,229)	(35,290)	(2)	-	(163,521)
於2020年12月31日	242	-	(74,450)	119,537	72,764	(1,456,427)	(1,338,334)
期內虧損	-	-	-	-	-	(1,540,506)	(1,540,506)
換算財務報表的匯兌差額	-	-	-	-	(39,077)	-	(39,077)
於全球發售後自動轉換為優先股	864	-	4,348,173	-	-	-	4,349,037
根據全球發售及超額配股權發行的股份	366	-	1,742,648	-	-	-	1,743,014
發行新股份的交易成本	-	-	(10,629)	-	-	-	(10,629)
購回普通股	(6)	1	(16,275)	-	-	-	(16,280)
於2021年12月31日	<b>1,466</b>	<b>1</b>	<b>5,989,467</b>	<b>119,537</b>	<b>33,687</b>	<b>(2,996,933)</b>	<b>3,147,225</b>