



上海昊海生物科技股份有限公司

Shanghai Haohai Biological Technology Co.,Ltd.

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
股份代號：6826



2023

年報



目 錄



公司資料	2
財務摘要	4
主席致辭	5
管理層討論與分析	7
董事會報告	26
企業管治報告	54
環境、社會及管治報告	74
董事、監事及高級管理人員簡介	125
獨立核數師報告	133
綜合損益及其他綜合收益表	139
綜合財務狀況表	141
綜合權益變動表	143
綜合現金流量表	145
財務報表附註	148
釋義	246
技術詞彙	250

公司資料

第五屆董事會

執行董事：

侯永泰博士(主席)
吳劍英先生(總經理)
陳奕奕女士
唐敏捷先生(財務總監)

非執行董事：

游捷女士
黃明先生

獨立非執行董事：

沈紅波先生
姜志宏先生
蘇治先生
楊玉社先生
趙磊先生

第五屆監事會

劉遠中先生(主席)
楊青女士
唐躍軍先生
魏長征先生
宋霄女士

授權代表

黃明先生
趙明環先生

聯席公司秘書

田敏女士
趙明環先生(香港公司治理公會資深會員)

審計委員會

沈紅波先生(主席)
游捷女士
姜志宏先生
蘇治先生
趙磊先生

薪酬與考核委員會

蘇治先生(主席)
吳劍英先生
黃明先生
沈紅波先生
趙磊先生

提名委員會

趙磊先生(主席)
侯永泰博士
游捷女士
沈紅波先生
蘇治先生

戰略委員會

游捷女士(主席)
侯永泰博士
吳劍英先生
黃明先生
楊玉社先生

法律顧問

程偉賓律師事務所
香港
皇后大道中15號
置地廣場
公爵大廈20樓
2010室

樂博律師事務所有限法律責任合夥
香港
中環
康樂廣場1號
怡和大廈
2206-19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

公司資料

總部及中國主要營業地點

中國上海
長寧區虹橋路1386號
文廣大廈23樓

香港主要營業地點

香港銅鑼灣
希慎道33號
利園一期
19樓1901室

H股證券登記處

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

A股證券登記機構

中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
中國上海市
浦東新區
陸家嘴東路166號

H股資料

上市地點： 香港聯合交易所有限公司主板
股份代號： 6826
已發行H股股數： 32,895,100股H股
(於2023年12月31日)
面值： 每股H股人民幣1.00元
股份簡稱： 昊海生物科技

A股資料

上市地點： 上海證券交易所科創板
股份代號： 688366
已發行A股股數： 138,582,158股A股
(於2023年12月31日)
面值： 每股A股人民幣1.00元
股份簡稱： 昊海生科

註冊辦事處

中國上海
松江工業區
洞涇路5號

主要銀行

中國工商銀行股份有限公司
(上海新華路支行)
中國上海
長寧區
新華路506號

上海銀行股份有限公司
(上海長寧區分行)
中國上海
長寧區
仙霞路320號

投資者查詢

投資者專線：(86) 021-52293555
傳真：(86) 021-52293558
網站：www.3healthcare.com

財務摘要

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元	2020年 12月31日 人民幣千元	2019年 12月31日 人民幣千元
經營業績					
收入	2,634,910	2,103,438	1,750,116	1,324,427	1,595,498
毛利	1,853,509	1,446,923	1,259,746	990,423	1,231,499
除稅前利潤	508,260	235,726	382,649	257,026	434,349
歸屬於母公司擁有人的 淨利潤	416,121	180,470	352,234	230,072	370,779
盈利能力					
毛利率	70.3%	68.8%	72.0%	74.8%	77.2%
淨利潤率	15.7%	9.0%	19.8%	17.1%	23.2%
每股盈利(人民幣元)					
每股基本盈利 ^{附註1}	2.44	1.04	2.00	1.30	2.27
資產狀況					
資產合計	7,105,497	6,892,399	6,950,356	6,298,705	6,151,871
負債合計	1,088,204	990,016	890,070	564,460	498,518
歸屬於母公司普通股 權益持有人權益合計	5,650,064	5,514,609	5,713,461	5,490,751	5,454,780
資產負債率	15.3%	14.4%	12.8%	9.0%	8.1%

附註1：由於本集團報告期內並無已發行的潛在攤薄普通股，故每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

主席致辭

尊敬的各位股東：

衷心感謝大家長期以來的支持和關注，我謹代表董事會向各位股東呈報昊海生物科技2023年度報告。

2023年，我國國民經濟穩中向好，醫療需求與供給逐漸回歸常態。報告期內，我們加大產品營銷力度，各產品線銷量、收入與上年度相比均有顯着增長。報告期內，本集團實現營業收入人民幣2,634.91百萬元，較上年度增加25.27%；本集團歸屬於上市公司股東的淨利潤及歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤分別為人民幣416.12百萬元和人民幣383.41百萬元，較上年度分別增長130.58%和141.52%。

2023年，我們持續加大研發投入，着重擴充眼科和醫美創新產品線。2023年6月，本集團的創新疏水模注非球面人工晶狀體產品在國內獲批註冊上市；2024年1月，創新眼內填充用生物凝膠產品於完成臨床試驗並進入註冊申報階段；2024年2月，疏水模注散光矯正非球面人工晶狀體產品完成臨床試驗並進入註冊申報階段。此外，報告期內，本集團的親水非球面多焦點人工晶狀體、疏水模注非球面三焦點人工晶狀體、房水通透型有晶體眼後房人工晶狀體等多個重點研發項目的臨床試驗均已順利開展，第四代有機交聯玻尿酸產品現也已處於註冊申報階段後期。未來，我們將繼續有效使用自有資金，圍繞眼科、醫美、骨科、外科治療領域積極開發先進技術及產品，以增加產品儲備。

2023年，我們注重投資者回報，共享發展成果。本公司基於對未來持續發展的信心和對自身價值的認可，為增強投資者對公司的投資信心，經董事會、股東大會審議批准，自2023年9月開始實施A股股份回購，截至本年報日，本公司累計回購1,346,828股A股股份，佔本公司總股本的0.79%，成交總金額約為人民幣1.40億元；同時，我們積極開展H股回購事宜，於2023年累計回購3,872,400股H股股份，佔本公司總股本的1.92%，使用資金總額約港幣1.67億元。同時，綜合考慮投資者的回報需求和公司的長遠發展，2024年3月8日，董事會建議向股東派發2023年度末期股息，每股人民幣1.00元，較上一年度同比增長150%，全體股東共享公司發展紅利。

主席致辭

2023年，我們在努力發展、探索過程中所取得的業績和研發成果，以及所表現出的創新能力，也獲得社會各界廣泛認可。報告期內，本公司榮獲「2023上海製造業100強」、「2023上海民營製造業100強」、「2023上海新興產業企業100強」、「2023上海百強成長企業50強」殊榮，已連續5年入選上海百強企業。子公司上海其勝榮獲國家知識產權局頒發的「國家知識產權優勢企業」、上海市知識產權局頒發的「上海市專利工作示範企業」，子公司上海利康瑞和深圳新產業均首次獲地方「專精特新中小企業」認定。報告期內，本集團旗下已有包括本公司在內的8家企業被評為「國家高新技術企業」。

2024年，我們將始終以不斷提高人民的生活質量和促進患者康復為目標，以聚焦差異化發展為企業戰略，注重科研創新和成果轉化，不斷提升管理能力、提高運營效率；通過內生增長與收購兼併結合，不斷擴張完善產品線、整合產業鏈；強化公司品牌建設，提升品牌價值，使本集團成為生物醫用材料領域的國內領先、國際知名生物醫藥企業。

最後，再次向每一位長期關注我們的股東及投資者表達由衷的感謝！

侯永泰

執行董事兼董事長

2024年3月8日

管理層討論與分析

經營情況討論與分析

經營概覽

2023年，我國國民經濟穩中向好，醫療需求與供給逐漸回歸常態，本公司及其子公司均正常開展生產經營活動。報告期內，本集團積極拓寬營銷推廣渠道，加大產品營銷力度，各產品線銷量、收入與上年度相比均有顯著增長。

報告期內，本集團實現營業收入人民幣2,634.91百萬元，較上年度增加人民幣531.47百萬元，增幅為25.27%。本集團按治療領域劃分的各產品線收入金額及其佔本集團總收入百分比的情況如下：

單位：千元；幣種：人民幣

產品線	2023年		2022年		同比增長 (%)
	金額	佔比(%)	金額	佔比(%)	
眼科產品	924,650	35.10	765,969	36.42	20.72
醫療美容與創面護理產品	1,052,801	39.95	744,342	35.39	41.44
骨科產品	474,259	18.00	386,477	18.37	22.71
防黏連及止血產品	145,924	5.54	176,272	8.38	-17.22
其他產品	37,276	1.41	30,378	1.44	22.71
合計	<u>2,634,910</u>	<u>100.00</u>	<u>2,103,438</u>	<u>100.00</u>	<u>25.27</u>

報告期內，本集團整體毛利率為70.34%，與2022年度的68.79%相比有所上升，主要係高毛利玻尿酸產品的營業收入及佔本集團收入比重上升所帶動。

本集團堅持自主創新、持續加大研發投入，報告期內，本集團發生研發費用人民幣220.10百萬元，較上年度增加人民幣37.91百萬元，增長約20.81%，研發費用佔營業收入比重達到8.35%（2022年：8.66%）。當前，本集團着重擴充眼科和醫美創新產品線，報告期內，除本集團的創新疏水模注非球面人工晶狀體產品已於2023年6月在國內獲批註冊上市外，疏水模注散光矯正非球面人工晶狀體產品已完成臨床試驗並於2024年2月進入註冊申報階段，親水非球面多焦點人工晶狀體、疏水模注非球面三焦點人工晶狀體、房水通透型有晶體眼後房人工晶狀體等多個重點研發項目臨床試驗均已順利開展；本集團創新眼內填充用生物凝膠產品於2024年1月順利完成臨床試驗，進入註冊申報階段；本集團第四代有機交聯玻尿酸產品現已處於註冊申報階段後期。

管理層討論與分析

報告期內，本集團歸屬於上市公司股東的淨利潤及歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤分別約為人民幣416.12百萬元和人民幣383.41百萬元，較上年度分別增長130.58%和141.52%。這主要得益於營業收入增長帶來的毛利增長，除此以外，主要影響因素還有：(1)2022年，本公司美國子公司Aaren Scientific Inc. (「Aaren」) 因業務重新整合而出現減值跡象，本公司相應進行了減值測試，並對相關商譽、無形資產、固定資產和在建工程計提資產減值損失約人民幣46.07百萬元，而報告期內沒有該等減值損失；以及(2)本集團旗下位於上海地區的公司於2022年3月至5月期間生產經營停滯，導致本集團於2022年度產生停工損失約人民幣37.35百萬元，而報告期內沒有該等損失。上述因素疊加使報告期內歸屬於上市公司股東的淨利潤較上年度大幅增長。

報告期末，本集團資產總額為人民幣7,105.50百萬元，歸屬於上市公司股東的淨資產為人民幣5,650.06百萬元，較2022年年末分別增長人民幣213.11百萬元和人民幣135.45百萬元。

眼科產品

本集團聚焦全球眼科領域的領先技術，通過自主研發與投資整合並重的方式，致力於加速中國眼科產業的國產化進程，目標成為國際知名的綜合性眼科產品生產商。報告期內，本集團眼科業務已覆蓋白內障治療、近視防控與屈光矯正及眼表用藥，並已在眼底病治療領域布局多個在研產品。

本集團是國內第一大眼科黏彈劑產品的生產商。根據廣州標點醫藥信息股份有限公司 (「標點醫藥」) 的研究報告，受到2022年3月至5月期間我們上海地區公司生產發貨停滯的影響，本集團眼科黏彈劑產品的市場份額從2021年的50.83%下降到2022年的44.52%，但依然連續16年位居中國市場份額首位。同時，本集團是國內人工晶狀體市場的主要供貨商，且本公司英國子公司Contamac是全球最大的獨立視光材料生產商之一，為全球70多個國家的客戶提供人工晶狀體及角膜塑形鏡等產品的視光材料。

管理層討論與分析

報告期內，本集團眼科產品實現營業收入人民幣924.65百萬元，較上年度增長約人民幣158.68百萬元，增幅為20.72%。按具體產品類別劃分的眼科產品營業收入明細如下：

單位：千元；幣種：人民幣

項目	2023年		2022年		同比增減 (%)
	金額	佔比(%)	金額	佔比(%)	
白內障產品線	494,972	53.53	366,000	47.78	35.24
人工晶狀體	380,164	41.11	277,149	36.18	37.17
眼科黏彈劑	114,808	12.42	88,851	11.60	29.21
近視防控與					
屈光矯正產品線	399,452	43.20	377,006	49.22	5.95
視光材料	208,067	22.50	172,924	22.58	20.32
視光終端產品	191,385	20.70	204,082	26.64	-6.22
其他眼科產品	30,226	3.27	22,963	3.00	31.63
合計	924,650	100.00	765,969	100.00	20.72

附註：於本報告期，本集團將部分眼科產品所屬治療領域從「視光材料」調整至「視光終端產品」，因此，本表所列示2022年度「視光材料」和「視光終端產品」的營業收入及其佔比，與本公司2022年報中所列示的相應數據有所不同。

人工晶狀體和眼科黏彈劑主要用於白內障手術治療。報告期內，本集團白內障產品線共實現營業收入人民幣494.97百萬元，較上年度增加約人民幣128.97百萬元，增幅約35.24%。其中，人工晶狀體產品實現營業收入人民幣380.16百萬元，較上年度增長人民幣103.02百萬元，增幅約37.17%。這主要受益於報告期內全國白內障手術量的穩步恢復，同時，本集團人工晶狀體產品系列在經歷了過去兩輪的省級集中帶量採購後依然維持了穩定的價格體系，並於2023年11月的國家集中帶量採購中全面中選。本集團利用多品牌全產品線優勢、渠道優勢、成本優勢鞏固並進一步提高人工晶狀體產品的市場佔有率。報告期內，本公司子公司河南宇宙自主生產的人工晶狀體產品以及深圳新產業代理的Lenstec人工晶狀體產品的銷量均較上年度有顯著增長，其中，高端區域折射雙焦點人工晶狀體產品SBL-3的銷量較上年度增長69.37%，有力帶動了本集團人工晶狀體產品線的收入增長。報告期內，眼科黏彈劑產品實現營業收入人民幣114.81百萬元，較上年度增長約人民幣25.96百萬元，增幅約29.21%，創造了該產品線收入的歷史新高。

管理層討論與分析

報告期內，本集團近視防控與屈光矯正產品線共實現營業收入人民幣**399.45**百萬元，較上年度增長人民幣**22.45**百萬元，增幅約**5.95%**。其中，處於供應鏈上游的視光材料業務於報告期內實現營業收入人民幣**208.07**百萬元，較上年度增加人民幣**35.14**百萬元，增幅約**20.32%**，該業務由**Contamac**運營，該增長主要獲益於全球生產經營活動恢復，以及高透氧材料等產品在美國等國際市場持續開拓。此外，本集團的疏水模注晶胚產品由子公司河南賽美視自主研發生產，由**Contamac**主導向全球製造人工晶體的客戶銷售，該產品包含優質的疏水材料及性能優異的光學區域，能夠幫助客戶顯著節省上市前的研發及註冊申報周期並提高生產效率，報告期內，**Contamac**逐步鋪開該產品的全球營銷，銷量增長超**180%**。視光終端產品涵蓋角膜塑形鏡及其驗配、佩戴過程中配合使用的潤眼液產品、功能性框架鏡、以及有晶體眼屈光晶體等產品，報告期內，視光終端產品實現營業收入人民幣**191.39**百萬元，較上年度減少人民幣**12.70**百萬元，降幅**6.22%**，主要原因為本集團於**2022年7月1日**出售非全資子公司河北鑫視康的**60%**股權後，不再將其納入合併範圍，河北鑫視康於上年度實現併表營業收入人民幣**13.51**百萬元。

本集團其他眼科產品主要包含各類眼科手術過程中使用的推注器、手術刀、縫合針等產品。報告期內，本集團其他眼科產品實現營業收入人民幣**30.23**百萬元。

管理層討論與分析

白內障是我國第一大致盲疾病，通過手術植入人工晶狀體是其治療的唯一有效手段。就產業鏈建設而言，目前，本集團已初步完成對人工晶狀體產品的全產業鏈布局，通過子公司Contamac打通人工晶狀體產業鏈上游原材料生產環節，通過子公司Aaren、河南宇宙、河南賽美視掌握了親水及疏水人工晶狀體產品的研發和生產工藝，通過深圳新產業的專業眼科高值耗材營銷平台強化了人工晶狀體產品下游銷售渠道。就產品線布局而言，本集團通過旗下多個國內外品牌，已實現從普通球面單焦點人工晶狀體到多焦點人工晶狀體的全系列產品覆蓋，同時，本集團依託「十三五」國家重點研發計劃的支持，聯動本集團在中國、美國、英國的眼科研發創新平台，已積極開展散光矯正、多焦點、延展焦深等功能型高端人工晶狀體產品的研發工作，同時掌握有別於傳統車銑工藝的一次模注成型工藝，實現人工晶狀體高端材料、複雜光學性能、創新加工工藝的全面布局。其中：

- (1) 創新疏水模注非球面人工晶狀體產品已於2023年6月在國內獲批註冊上市；
- (2) 於2021年7月啟動臨床試驗的疏水模注散光矯正非球面人工晶狀體產品已完成國內臨床試驗，於2024年2月進入註冊申報階段；
- (3) 親水非球面多焦點人工晶狀體於2022年11月在國內啟動臨床試驗；及
- (4) 創新疏水模注非球面三焦點人工晶狀體於2023年7月在國內開展臨床試驗。

我國是世界上盲和視覺損傷患者數量最多的國家之一，視力損傷因素中，白內障佔比為32.5%，屈光不正的佔比達44.2%，而高度近視人群的眼科疾病發病率遠高於正常視力人群。2019年，全球近視患者數量達到約14億人，其中，中國近視患病人數已超過6億人，中國近視防控和屈光矯正市場容量可觀且滲透率低。

管理層討論與分析

在近視防控及管理領域，本集團利用自主研發的光學設計系統，基於Contamac全球領先的高透氧材料，所研製的「童享」系列新型角膜塑形鏡產品已於2022年12月在國內獲批註冊上市。同時，本公司通過子公司亨泰視覺及南鵬光學分別擁有亨泰光學股份有限公司（「亨泰光學」）高端角膜塑形鏡產品「邁兒康myOK」、角膜塑形鏡產品「亨泰Hiline」、周邊離焦鏡片「貝視得」、硬性角膜接觸鏡於中國大陸地區的獨家經銷權。亨泰光學在角膜接觸鏡領域擁有40餘年的專業經驗，具備深厚的技術沉澱，在中國大陸及全球市場有完備的知識產權佈局。「邁兒康myOK」採用透氧系數DK值高達141的高透氧材質，並已獲7項中國專利授權。「亨泰Hiline」角膜塑形鏡產品在中國市場銷售已超過十年，擁有極高的行業聲譽和品牌口碑。本集團與亨泰光學達成深度合作，獲得亨泰光學於大陸地區註冊的全部產品的獨家經銷權，為滿足不同消費者的細分需求提供更加豐富的視光產品選擇，擴大本集團角膜塑形鏡產品的市場佔有率和影響力。

此外，本集團自主研發的眼舒康潤眼液產品採用獨家專利成份醫用幾丁糖和透明質酸鈉製成，採用無菌包裝，不含防腐劑。該產品具有天然抑菌、保濕潤滑、促進角膜上皮損傷修復從而減少點染等功效，能夠全面呵護角膜塑形鏡配戴者的眼表健康。用於細菌性結膜炎治療的鹽酸莫西沙星滴眼液，屬於第四代氟喹諾酮類藥物，是細菌性結膜炎治療的主流用藥之一。

在屈光矯正領域，本公司子公司杭州愛晶倫主要從事有晶體眼屈光晶體產品的研發、生產和銷售業務，其自主研發的懸浮型有晶體眼後房屈光晶體（「PRL」）產品「依鏡」擁有獨立知識產權，屈光矯正範圍為-10.00D~-30.00D，已獲得國家藥監局批准上市。有晶體眼屈光晶體手術能夠在不切削角膜正常組織的同時實現矯正近視，具有保留人眼晶狀體調節功能、手術可逆等優點，是一種安全有效的近視矯正方法。目前，中國市場僅有兩款該類產品獲批上市銷售，「依鏡」PRL為唯一的國產產品，且為1,800度以上超高度近視患者的唯一選擇，具有高度稀缺性。此外，本集團自收購杭州愛晶倫後，即著手對PRL產品進行升級，第二代房水通透型產品相較前一代產品，將實現房水循環，並能夠提供更為廣泛的視力矯正範圍。目前，該項目已在國內開展臨床試驗。

通過上述產品佈局，本集團已能夠為全年齡段人群提供從防控到矯正的多樣化近視解決方案。

管理層討論與分析

醫療美容與創面護理產品

在醫療美容與創面護理領域，本集團已形成覆蓋玻尿酸真皮填充劑、皮膚和黏膜淺層組織補充用透明質酸凝膠、表皮修復基因工程製劑、射頻及激光設備四大品類的業務矩陣。本集團通過多層次業務佈局可滿足終端客戶針對表皮、真皮以及皮下組織的全方位醫美消費需求。

本集團利用基因工程技術研發生產的外用人表皮生長因子(「hEGF」)「康合素」為國內唯一與人體天然表皮生長因子擁有完全相同的氨基酸數量、序列以及空間結構的表皮生長因子產品，亦是國際第一個獲得註冊的外用人表皮生長因子產品。根據標點醫藥的研究報告，2022年度「康合素」產品的市場份額由2021年的25.95%持續上升至27.01%，繼續縮小與第一位的差距。

本集團通過自主研發手段掌握了單相交聯、低溫二次交聯、線性無顆粒化交聯以及有機交聯等交聯工藝。第一代真皮填充劑玻尿酸產品「海薇」是國內首個獲得國家藥監局批准的單相交聯注射用透明質酸鈉凝膠，主要定位於大眾普及入門型玻尿酸。第二代玻尿酸產品「姣蘭」主要市場定位為中高端玻尿酸，主打動態填充功能的特性。第三代玻尿酸產品「海魅」具有線性無顆粒特徵，市場定位為高端玻尿酸，主打「精準雕飾」功能。本集團玻尿酸產品組合已得到市場的廣泛認可，是國產注射用玻尿酸產品的領導品牌。

於2023年2月，本集團第二代玻尿酸產品「姣蘭」完成變更註冊，在原「面部真皮組織中層至深層注射以糾正中重度鼻唇溝皺紋」這一適應症的基礎上，增加「用於唇紅體和唇紅緣的皮下(或黏膜下)注射填充唇部以達到增加唇部組織容積的目的」的新適應症，進一步擴大其臨床應用場景。

此外，本集團第四代有機交聯玻尿酸產品已完成國內的臨床試驗，目前處於註冊審評階段後期。該產品使用天然產物為交聯劑，降解產物為不能合成的人體必需氨基酸，相較於傳統化學交聯劑，具有更好的遠期安全性。

管理層討論與分析

報告期內，本集團醫療美容與創面護理產品共實現營業收入人民幣**1,052.80**百萬元，較上年度增加約人民幣**308.46**百萬元，增幅約**41.44%**。按具體產品類型劃分的產品營業收入明細如下：

單位：千元； 幣種：人民幣

項目	2023年		2022年		同比增減 (%)
	金額	佔比(%)	金額	佔比(%)	
玻尿酸	599,412	56.94	306,164	41.13	95.78
外用人表皮生長因子	170,371	16.18	149,816	20.13	13.72
射頻及激光設備	283,018	26.88	288,362	38.74	-1.85
合計	1,052,801	100.00	744,342	100.00	41.44

中國已成為全球第二大醫療美容市場，隨着我國人均可支配收入的持續提升，不同年齡、性別的消費者對追求美、健康和自信的意識正不斷覺醒，醫美需求旺盛且多元，產品和技術的迭代創新以及現有產品適應症的擴展所帶來的供給日益豐富，上述因素均驅動醫美行業的蓬勃發展。而近年來監管機構陸續推出的醫美市場合規管理措施亦在不斷夯實行業的良性發展。

數據顯示，2017-2021年，中國醫美市場規模從人民幣993億元增長到人民幣1,892億元，年均複合增長率為17.5%。根據艾爾建美學和德勤管理諮詢聯合發布的《中國醫美行業2023年度洞悉報告》，中國醫美市場規模預計在未來5年實現15%-20%的複合增長。與其他主要醫美產業發達國家相比，我國每千人接受醫美治療的次數僅為巴西、美國的1/3，僅為韓國的1/4，中國醫美市場較低的滲透率將於未來幾年持續釋放和提升。在眾多醫美項目中，非手術類項目由於創傷小、見效快、恢復期短、性價比高等特性，消費者接受度高，已佔據我國醫療美容市場份額的52%（按消費金額計算），其中，注射類和能量源類項目佔比分別為44%和47%，預計未來5年複合增長率可達20-30%。

管理層討論與分析

本集團憑藉自身具有競爭力的醫用生物材料研發、生產和銷售平台，在產品工藝技術和質量控制方面的綜合優勢，以及在產品特點和功效方面的差異化定位和互補式發展特性，引領國內微整注射市場玻尿酸組合應用的理念。同時，本集團市場營銷團隊通過針對醫療機構、醫生、消費者的多維度全方位服務，提升消費體驗、打造品牌特質，引領消費群體生活方式，以強化品牌、機構、消費者之間的黏性。報告期內，本集團玻尿酸產品實現銷售收入人民幣599.41百萬元，較上年度增加約人民幣293.25百萬元，增幅95.78%。本集團生產的第三代玻尿酸產品「海魅」具備無顆粒化及高內聚性的特點，注射後不易變形移位且維持效果更為自然、持久，憑藉其獨特的產品特性，該產品獲得了市場對其高端玻尿酸定位的認可，通過本集團有節奏地向優質醫美機構進行精準投放，該產品已進入快速放量的上升通路。報告期內，「海魅」玻尿酸產品實現銷售收入超過人民幣2.3億元，較上年度增長達129.32%。同時，本集團通過「海魅」高端產品穩固自身行業學術領先地位，增強客戶對本集團的黏附性，並帶動玻尿酸產品組合整體向上，其中「海薇」、「姣蘭」玻尿酸產品收入也分別較上年度增長94.14%和57.70%。

報告期內，本集團hEGF產品實現營業收入人民幣170.37百萬元，較上年度增加約人民幣20.56百萬元，增幅為13.72%。hEGF產品收入的增長得益於本集團加強對該產品的學術推廣，醫生對產品功效的認知不斷強化，產品的應用從傳統的燒傷科、皮膚科拓展到兒科、腫瘤、口腔、普通外科、婦產科、內分泌科、消化科等多科室。

報告期內，本集團射頻及激光設備產品線實現營業收入人民幣283.02百萬元，較上年度減少約人民幣5.34百萬元，降幅為1.85%。該產品線營業收入主要來自於本公司子公司歐華美科。2022年3月，國家藥監局發布《關於調整〈醫療器械分類目錄〉部分內容的公告（2022年第30號）》，將射頻治療設備產品的監管類別由第二類提升為第三類醫療器械，自2024年4月1日起，射頻治療儀、射頻皮膚治療儀類產品未依法取得醫療器械註冊證不得生產、進口和銷售。2023年11月，中國食品藥品檢定研究院發布《2023年第三次醫療器械產品分類界定結果匯總》，其中，中頻／激光治療儀被列為建議按照第三類醫療器械管理的產品。上述政策變化對於本集團射頻設備產品線中的家用及生活美容級產品在中國大陸的銷售產生了一定影響，但是，本集團醫用級射頻設備產品「Endymed Pro」是國內少數獲得第三類醫療器械註冊證的射頻設備產品之一，在國內市場具有稀缺性。報告期內，「Endymed Pro」高頻皮膚治療儀及相關耗材實現了快速持續的增長。

管理層討論與分析

本公司於2023年7月31日與歐華美科少數權益股東簽訂《股權轉讓協議》，以總對價人民幣152,727,100元繼續收購歐華美科36.3636%股權，於2023年9月完成工商變更登記後，歐華美科成為本公司全資子公司。新氧數據顏究院發布的《2022年光電醫美行業消費趨勢報告》顯示，2022年，醫美消費者最鍾愛、最想嘗試的醫美項目中，47.34%的調研用戶選擇了光電類項目。通過全資控股增持歐華美科後全部股權，本集團對於射頻及激光設備業務的整合將進一步加速。

骨科產品

報告期內，本集團骨科產品共實現營業收入人民幣474.26百萬元，較上年度增加人民幣87.78百萬元，增幅約22.71%。按具體產品類別劃分的骨科產品產生的營業收入明細如下：

單位：千元； 幣種：人民幣

項目	2023年		2022年		同比增減 (%)
	金額	佔比(%)	金額	佔比(%)	
玻璃酸鈉注射液	312,660	65.93	258,435	66.87	20.98
醫用幾丁糖 (關節腔內注射用)	161,599	34.07	128,042	33.13	26.21
合計	474,259	100.00	386,477	100.00	22.71

在骨科領域，本集團是國內第一大骨科關節腔黏彈補充劑生產商。骨科關節腔黏彈補充劑主要應用於退行性骨關節炎。退行性骨關節炎是一種中老年人群中的常見病。據統計，65歲以上男性骨關節炎的發病率為58%，女性為65%-67%；75歲以上人群發病率高達80%。目前，我國骨關節炎患者超過1億人。本集團是國內唯一擁有2ml、2.5ml、3ml全系列規格骨科玻璃酸鈉注射液產品的生產企業。報告期內，除了穩固自有玻璃酸鈉注射液產品的生產、銷售外，本集團還積極擴展玻璃酸鈉注射液的委託加工服務，這既有效利用現有產能，也進一步幫助該產品線實現穩定增長。

同時，本集團的醫用幾丁糖(關節腔內注射用)所應用的水溶性幾丁糖技術為本集團獨家專利技術，同時，該產品為我國唯一以三類醫療器械註冊的關節腔黏彈補充劑產品，憑藉其技術差異化的競爭優勢，在逐步完成部分地區的醫保目錄錄入工作後，報告期內，醫用幾丁糖(關節腔內注射用)產品銷量進一步持續攀升，收入較上年度增長26.21%。

管理層討論與分析

本集團醫用幾丁糖（關節腔內注射用）產品與玻璃酸鈉注射液產品形成了獨特的產品療效和組合優勢，且憑藉良好的定價體系，該產品組合持續擴大市場份額。根據標點醫藥的研究報告，於2022年本集團已連續九年穩居中國骨關節腔注射產品市場份額首位，市場份額由2021年的45.49%持續增長至2022年的46.54%。

防黏連及止血產品

根據標點醫藥的研究報告，2022年，本集團防黏連材料的市場份額為29.90%，是中國最大的防黏連材料供應商。報告期內，本集團防黏連及止血產品共實現營業收入人民幣145.92百萬元，較上年度減少人民幣30.35百萬元，降幅約17.22%，主要系受到國內高值耗材控費控量等政策因素影響。

按具體產品類別劃分的防黏連及止血產品營業收入明細如下：

單位：千元；幣種：人民幣

項目	2023年		2022年		同比增減 (%)
	金額	佔比(%)	金額	佔比(%)	
醫用幾丁糖（防黏連用）	68,033	46.62	73,203	41.53	-7.06
醫用透明質酸鈉凝膠	56,006	38.38	82,613	46.87	-32.21
膠原蛋白海綿	21,885	15.00	20,456	11.60	6.99
合計	145,924	100.00	176,272	100.00	-17.22

未來發展的討論與分析

發展戰略

本集團始終以不斷提高國人的健康品質和促進患者康復為目標，以聚焦差異化發展為企業戰略。本集團將繼續專注於眼科、醫療美容及創面護理、骨科、外科四大快速發展的治療領域，注重科研創新和成果轉化，強化專業服務；通過與國內外知名研發機構合作、自主研發及技術引進並舉，持續保持公司技術的領先地位；不斷優化提升管理能力、提高運營效率；通過內生增長與收購兼併結合，不斷擴張完善產品線、整合產業鏈；強化公司品牌建設，提升品牌價值，使本集團成為生物醫用材料領域的國內領先、國際知名生物醫藥企業。

管理層討論與分析

經營計劃

2024年，本集團將繼續深入推進集團內部資源調度，在研發、生產、銷售和服務等各個環節進一步加強對已併購企業的整合，以最大化發揮協同作用、提升運營效率、發展創新技術、拓展市場空間為目的，使併購企業能迅速融入本集團管理體系，持續提升核心競爭力。

在眼科領域，2024年，本集團將重點關注行業政策環境的變化，特別是國家人工晶狀體集中帶量採購結果的執行落地進展，利用本集團的多品牌全產品線優勢、渠道優勢、成本優勢，及時調整供應鏈及銷售策略，積極應對「帶量採購後時代」的營銷新格局。在創新產品研發領域，本集團將聯動位於中國、美國、英國、法國的優勢研發資源，堅持對創新產品的研發投入，持續推進產品組合的優化升級。2024年，本集團將重點推進疏水模注散光矯正非球面人工晶狀體的註冊申報工作，親水非球面多焦點人工晶狀體、疏水模注非球面三焦點人工晶狀體、第二代房水通透型PRL產品等重要項目的臨床試驗工作，以及延展焦深型、多焦點散光矯正人工晶狀體等高端人工晶狀體項目的研究開發工作。在近視防控領域，本集團將在2024年繼續深入探索「邁兒康myOK」、「亨泰Hiline」、「童享」產品組合的整合營銷與品牌運作，加快推進本集團角膜塑形鏡產品線的市場滲透，提升整體市場佔有率。在眼底治療領域，本集團將積極推進創新眼內填充用生物凝膠產品的註冊申報工作，並適時開展市場預熱。

在醫療美容與創面護理領域，2024年，本集團將利用「海薇」、「姣蘭」、「海魅」三代玻尿酸差異化的功效、價格定位，通過覆蓋廣泛的銷售網絡，重點打造「海魅」高端玻尿酸產品的品牌形象，以及強化「姣蘭」玻尿酸產品新適應症的市場宣傳並協助下游醫美機構利用該適應症開發獨特的注射使用方案，進一步擴大市場滲透，提高本集團玻尿酸系列產品的整體市場佔有率，強化本集團國產注射用玻尿酸品牌的領導地位。同時，本集團將按計劃繼續推進第四代有機交聯玻尿酸產品的註冊申報工作，並着手進行上市前的市場預熱工作。此外，本集團將加速推進對歐華美科的優勢資源進行整合，發揮本集團與歐華美科在技術研發、產品布局以及市場營銷方面的高度協同性。在行業合規新形勢下，本集團將繼續堅持規範化、專業化發展，利用「Endymed Pro」高頻皮膚治療儀的稀缺性，加速佔據國內市場份額，通過下屬海外子公司加快進軍美國等海外射頻／激光設備市場，確保相關產品線業務整體向上發展。

2024年，本集團將繼續有效使用自有資金，圍繞眼科、醫美、骨科、外科四大快速發展的治療領域進行探索，積極尋找先進技術及優秀產品，擇機採取技術引進或者投資合作等方式以增厚產品儲備，確保本集團長期可持續發展。

管理層討論與分析

財務回顧

收入、成本及毛利率

報告期內，本集團共錄得營業收入約人民幣2,634.91百萬元（2022年：約人民幣2,103.44百萬元），較2022年增加約人民幣531.47百萬元，增幅約為25.27%。由於本集團位於上海地區的公司於2022年3月至5月期間生產經營停滯，對本集團2022年的營業收入產生重大不利影響，而於報告期內，在醫藥終端市場逐漸回歸常態的大環境下，本集團各公司均已正常開展生產經營，經營情況平穩上行，各主要產品線的銷量、收入與上年同期相比均大幅上升。

報告期內，本集團整體毛利率為70.34%，較2022年的68.79%增加1.55個百分點，主要原因是毛利率較高的玻尿酸產品銷售表現良好，且其佔整體營業收入的比重上升拉高了本集團的整體毛利率。

銷售及經銷開支

報告期內，本集團銷售及經銷開支約人民幣814.51百萬元，較2022年的約人民幣679.53百萬元，增加約人民幣134.98百萬元，增幅約為19.86%。報告期內，隨着醫藥終端市場逐漸回歸常態，本集團積極拓寬營銷推廣渠道，招募更多的銷售市場人員，加大產品特別是玻尿酸產品的營銷力度，相關市場費用及人力成本均有所增長。

研發開支

報告期內，本集團研發開支約人民幣220.10百萬元，較2022年的約人民幣182.19百萬元，增長約人民幣37.91百萬元，增幅約為20.81%，主要系本集團持續加大研發投入，着重擴充眼科和醫美創新產品線，人力成本、研發材料領用及臨床試驗費用等支出增加所致。報告期內，本集團研發開支佔收入比重為8.35%（2022年：8.66%），持續維持較高水平。

管理層討論與分析

其他開支

報告期內，本集團其他開支約人民幣17.72百萬元，較2022年的約人民幣72.41百萬元，下降約人民幣54.69百萬元，降幅約為75.53%，主要原因系2022年美國子公司Aaren因業務需重新整合而出現減值跡象，本公司相應對Aaren業務的商譽、無形資產、固定資產和在建工程等計提資產減值損失約人民幣46.07百萬元，而報告期內沒有該等減值損失發生。另外，2022年因本集團認購的美國公司Recros Medica, Inc.和法國公司Bioxis Pharmaceuticals(「Bioxis」)的可轉債公允價值下降，確認公允價值變動損失約人民幣7.78百萬元，而報告期內沒有該等公允價值變動損失發生。

所得稅開支

報告期內，本集團所得稅開支約人民幣95.99百萬元(2022年：約人民幣45.40百萬元)，較2022年增加約人民幣50.59百萬元，增幅約為111.43%，主要是由於報告期內本集團整體稅前利潤較2022年同期大幅增長所致。報告期內，本集團有效稅率為18.89%，與2022年的19.26%基本持平。

本年度業績

報告期內，本公司普通股權益持有人應佔利潤約為人民幣416.12百萬元(2022年：人民幣180.47百萬元)，較2022年增長約人民幣235.65百萬元，增幅約為130.58%，主要得益於營業收入增長，特別是高毛利的玻尿酸產品收入增長帶來的毛利大幅增加。另外，2022年Aaren因業務需重新整合而出現減值跡象，本公司相應對Aaren業務的商譽和無形資產等長期資產計提資產減值損失約人民幣46.07百萬元，而報告期內沒有該等減值損失發生。上述因素疊加使報告期內本公司普通股權益持有人應佔利潤較2022年大幅增長。

本報告期的每股基本盈利為人民幣2.44元(2022年：人民幣1.04元)。

管理層討論與分析

流動資金及資金來源

於2023年12月31日，本集團的流動資產總額約為人民幣3,750.14百萬元，較2022年12月31日增加約人民幣218.02百萬元，增幅約6.17%，其中，報告期末現金及銀行結餘較2022年12月31日增加約人民幣198.28百萬元，主要系本集團報告期內經營活動產生淨現金流入大幅增加所致。

於2023年12月31日，本集團的流動負債總額約為人民幣715.95百萬元，較2022年12月31日增加約人民幣204.67百萬元，增幅約40.03%，主要是由於報告期內本集團根據經營需要新增較多銀行借款，其中屬於流動部分的銀行及其他借款較2022年末增加約人民幣182.25百萬元。

於2023年12月31日，本集團的流動資產負債比率約為5.24（2022年12月31日：6.91），與2022末相比略有下降，但仍處於一個較高和穩健的水平。

僱員及薪酬政策

於2023年12月31日，本集團共有僱員2,158名，按職能劃分的僱員總數明細：

生產	849
研發	366
銷售及市場推廣	641
財務	84
行政	218
	<hr/>
總計	2,158
	<hr/> <hr/>

報告期內，本集團的僱員薪酬政策未發生重大變化，僱員薪酬乃根據其工作經歷、日常表現、公司經營情況和外部市場競爭狀況釐定。報告期內，本集團的僱員薪酬總額約為人民幣630.08百萬元。

管理層討論與分析

為進一步完善本公司法人治理結構，建立、健全本公司長效激勵約束機制，吸引和留住核心管理人員、核心技術或業務骨幹，充分調動其積極性和創造性，有效提升核心團隊凝聚力和本公司競爭力，將股東、本公司和核心團隊三方利益結合在一起，使彼等關注本公司的長遠發展，確保本公司發展戰略和經營目標的實現，於2021年12月29日董事會同意建議採納2021年A股限制性股票激勵計劃。激勵計劃已於2022年3月7日經2022年臨時股東大會、2022年第一次A股類別股東大會及2022年第一次H股類別股東大會批准。根據本激勵計劃，董事會分別於2022年3月11日及2022年11月16日決議首次授予、預留授予合共1,800,000股限制性股票。

本集團持續完善培訓管理制度、機制，為僱員提供多種及具有針對性的培訓計劃，報告期內，本集團培訓計劃未發生重大變化。

庫務政策

為加強監控銀行存款及確保本集團資金穩妥並得到有效運用，本集團採用中央財務及庫務政策。本集團的現金盈餘一般存放銀行作為人民幣、美元及港元短期存款。本集團奉行僅進行保本及審慎存款交易的政策，且本集團禁止投資高風險金融產品。

資產抵押

於2023年12月31日，本集團銀行存款約人民幣0.68百萬元作為開具的履約保函保證金。於2022年12月31日，本集團銀行存款約人民幣0.61百萬元作為開具的質量保函保證金，約人民幣1.84百萬元作為開具的履約保函保證金。

另外，於2022年12月31日，本公司附屬公司深圳新產業以其所有的貿易應收款項作為質押，獲取不超過人民幣65.00百萬元的銀行授信額度。報告期內，該等授信額度已到期，相關銀行借款已全部償還完畢。

管理層討論與分析

資本負債的比率

於2023年12月31日，本集團總負債約為人民幣1,088.20百萬元，資產負債比率（即總負債佔總資產之百分比）為15.31%，較2022年12月31日的14.36%增加0.95個百分點，主要是由於本集團於報告期內新增較多銀行借款所致；另外，本公司在收購歐華美科60%股權時授予歐華美科少數股東一項股份贖回期權，該股份贖回期權相關的非流動負債於2022年12月31日末的公允價值約人民幣220.56百萬元，由於報告期內本公司完成對歐華美科少數股東持有的股權的收購，與該股份贖回期權相關的非流動負債終止確認部分抵銷了銀行借款增加的影響。

現金及現金等價物

於2023年12月31日，本集團現金及現金等價物約為人民幣569.32百萬元，較2022年12月31日的約人民幣559.20百萬元，增加約人民幣10.12百萬元。報告期內本集團由於經營活動產生的現金淨流量約人民幣634.45百萬元，但幾乎全用於各項投資及融資活動，由於報告期內美元、英鎊等外幣對人民幣匯率的持續升值，使得匯率變動對現金的影響增加了現金及現金等價物餘額約人民幣10.05百萬元。

銀行借款

於2023年12月31日，本公司及附屬公司上海其勝、上海昊海醫藥科技發展有限公司及Bioxis分別持有計息銀行借款約人民幣174.64百萬元、人民幣89.00百萬元、人民幣83.50百萬元和0.40百萬歐元（相當於約人民幣3.13百萬元）。於2022年12月31日，本公司及附屬公司深圳新產業及Bioxis分別持有計息銀行借款約人民幣41.75百萬元、人民幣5.31百萬元和0.72百萬歐元（相當於約人民幣5.35百萬元）。

匯率波動風險

本集團銷售及成本、費用主要以人民幣計值，大部分以人民幣為單位。儘管本集團可能須承受外匯風險，但董事會預期持有的外幣匯率波動不會於日後嚴重影響本集團。於報告期內及2023年12月31日，本集團並無訂立任何對沖交易。

管理層討論與分析

或有負債

於2023年12月31日，本集團並無任何重大或有負債。

重大期後事項

有關本集團的重大期後事項，請參見本年報財務報表附註45。

重大投資及購入資本資產之未來計劃

除本年報所披露者外，於截至2023年12月31日止年度內，本集團並無任何其他重大投資或購入資本資產之計劃。

附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售

除本年報所披露者外，於截至2023年12月31日止年度內，本集團並無有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購和出售。

重大投資

除本年報所披露者外，於截至2023年12月31日止年度內，本集團並無任何其他重大投資。

管理層討論與分析

購買、出售或贖回上市證券

以下為截至2023年12月31日止年度本公司回購H股股份的詳情：

2023年回購月	回購股份數	每股最高價 (港幣)	每股最低價 (港幣)	總額 ⁽¹⁾ (港幣)
3月	114,500	41.50	38.90	4,647,140.00
5月	461,400	43.30	39.95	19,289,365.00
8月	238,700	39.50	37.00	9,206,555.00
9月	1,080,200	48.80	45.85	51,464,139.00
10月	677,200	41.25	37.85	26,879,905.00
11月	941,400	45.00	40.50	40,462,505.00
12月	<u>359,000</u>	42.95	38.80	<u>14,639,625.00</u>
合計	<u>3,872,400</u>			<u>166,589,234.00</u>

以下為截至2023年12月31日止年度本公司回購A股股份的詳情：

2023年回購月	回購股份數	每股最高價 (人民幣)	每股最低價 (人民幣)	總額 ⁽¹⁾ (人民幣)
9月	311,958	113.50	110.71	35,016,970.13
10月	703,526	111.24	96.19	74,894,136.32
11月	63,600	98.50	96.84	6,204,895.28
12月	<u>10,402</u>	99.00	98.80	<u>1,029,261.22</u>
合計	<u>1,089,486</u>			<u>117,145,262.95</u>

註(1)： 總額不包括交易費用。

除本年報披露者外，於報告期內，本公司或其附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司的上市證券。

董事會報告

董事會謹此提呈其報告，連同本集團報告期之經審核綜合財務報表。

主營業務

本集團專注於研發、生產及銷售醫用生物材料，策略性地專注於中國醫用生物材料市場的快速增長治療領域：眼科、醫療美容與創面護理、骨科及防黏連及止血。

業務審視

有關本集團於報告期內業務的中肯審視載於本年報第5頁的「主席致辭」及第7至第25頁的「管理層討論與分析」內。而有關本集團可能面對的風險及不明朗因素的描述，載於本年報第66至第68頁的「企業管治報告 — 內部控制、審核及風險管理」章節內，財務報表附註44還刊載了本集團的金融風險管理目標及政策。本集團自報告期結束以及於本報告日期之期後事項，載於本年報第24頁的「管理層討論與分析」及財務報表附註45內。本年報第4頁則刊載本集團財務摘要，以財務關鍵表現指標分析本集團於報告期內表現。此外，關於本集團環保政策、與持份者關係及對本集團有重大影響的相關法律及規例之遵守情況，均載於本年報第74頁的「環境、社會及管治報告」章節內。對公司業務相當可能有的未來發展的揭示，載於本年報第17頁的「管理層討論與分析」。本年報中所有該等交叉援引的部分均構成「董事會報告」的一部分。

業績

本集團於報告期之業績以及本集團於2023年12月31日之財務狀況載於本年報第133頁至第245頁之經審核綜合財務報表。

有關本公司年內表現以及業績相關重大因素及財務狀況之討論與分析，載於本年報第7至第25頁之管理層討論與分析。

董事會報告

股息

2024年3月8日，董事會建議下列截至2023年12月31日止年度的利潤分配方案：(1)向股東派發截至2023年12月31日止年度末期股息每股人民幣1.00元(含稅)。根據於本年報日本公司已發行的股份總數168,707,203股並扣除已回購未註銷的1,346,828股A股後計算，建議末期股息總計金額為人民幣167,360,375.00元(含稅)；及(2)本公司自儲備中向股東每10股本公司現有股份增發4股新股份。如本公司總股本在股權登記日之前發生變動的，本公司將維持每股分配的股息不變、轉增的比例不變，相應調整末期股息總額和轉增的總股數。

I. A股股東

根據《財政部、國家稅務總局、中國證監會關於上市公司股息紅利差別化個人所得稅政策有關問題的通知》(財稅[2015]101號)，對於個人從公開發行和轉讓市場取得的上市公司股票，持股期限超過1年的，股息紅利所得暫免徵收個人所得稅；個人從公開發行和轉讓市場取得的上市公司股票，持股期限在1個月以內(含1個月)的，其股息紅利所得全額計入應納稅所得額；持股期限在1個月以上至1年(含1年)的，其股息紅利所得暫減按50%計入應納稅所得額；上述所得統一適用20%的稅率計徵個人所得稅。上市公司派發股息紅利時，對個人持股1年以內(含1年)的，上市公司暫不扣繳個人所得稅；待個人轉讓股票時，證券登記結算公司根據其持股期限計算應納稅額，由證券公司等股份託管機構從個人資金賬戶中扣收並劃付證券登記結算公司，證券登記結算公司應於次月5個工作日內劃付上市公司，上市公司在收到稅款當月的法定申報期內向主管稅務機關申報繳納。

對於持有公司A股的居民企業股東，其取得的股息紅利的企業所得稅由其自行申報繳納。

對於合格境外機構投資者(「QFII」)，根據《國家稅務總局關於中國居民企業向QFII支付股息、紅利、利息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函2009[47]號)的規定，上市公司按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。如QFII股東取得的股息紅利收入需要享受稅收協議(安排)待遇的，可按照規定在取得股息紅利後自行向主管稅務機關提出退稅申請，主管稅務機關審核無誤後按照稅收協議的規定執行。

董事會報告

根據《財政部、國家稅務總局、中國證監會關於滬港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2014]81號)的規定，對香港市場投資者(包括企業和個人)投資上交所上市A股取得的股息紅利所得，在香港中央結算有限公司不具備向中國證券登記結算有限責任公司提供投資者的身份及持股時間等明細數據的條件之前，暫不執行按持股時間實行差別化徵稅政策，由上市公司按照10%的稅率代扣所得稅，並向其主管稅務機關辦理扣繳申報。對於香港投資者中屬於其他國家稅收居民且其所在國與中國簽訂的稅收協定規定股息紅利所得稅率低於10%的，企業或個人可以自行或委托代扣代繳義務人，向上市公司主管稅務機關提出享受稅收協定待遇的申請，主管稅務機關審核後，應按已徵稅款和根據稅收協定稅率計算的應納稅款的差額予以退稅。

II. H股股東

根據2008年1月1日生效之《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例，凡中國境內企業於2008年1月1日開始之財政期間向非居民企業股東派發股息，須按10%的稅率就有關非居民企業股東代扣企業所得稅。因此，本公司將在代扣代繳股息中10%企業所得稅後向非居民企業股東(即以非個人股東名義持有本公司股份之任何股東，包括但不限於以香港中央結算(代理人)有限公司、其他代理人、受託人、或以組織及團體名義登記的H股股東)派發股息。

根據《國家稅務總局國稅函[2011]348號》規定及相關法律法規，如H股個人股東為香港或澳門居民或其他與中國簽訂10%股息稅率的稅收協議的國家的居民，本公司將按10%的稅率代扣代繳該等股東的個人所得稅。但稅務法規、相關稅收協定或通知另有規定的，將按相關規定及稅收徵管要求具體辦理。

董事會報告

根據《財政部、國家稅務總局、中國證監會關於滬港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2014]81號)的規定，對內地個人投資者通過滬港通投資香港聯交所上市H股取得的股息紅利，H股公司按照20%的稅率代扣個人所得稅。對內地證券投資基金通過滬港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，按照上述規定計徵個人所得稅。對內地企業投資者通過滬港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，H股公司不代扣股息紅利所得稅款，應繳稅款由企業自行申報繳納。其中，內地居民企業連續持有H股滿12個月取得的股息紅利所得，依法免徵企業所得稅。

根據《財政部、國家稅務總局、中國證監會關於深港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2016]127號)的規定，對內地個人投資者通過深港通投資香港聯交所上市H股取得的股息紅利，H股公司按照20%的稅率代扣個人所得稅。對內地證券投資基金通過深港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，按照上述規定計徵個人所得稅。對內地企業投資者通過深港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，H股公司不代扣股息紅利所得稅款，應繳稅款由企業自行申報繳納。其中，內地居民企業連續持有H股滿12個月取得的股息紅利所得，依法免徵企業所得稅。

本公司股東依據上述規定繳納相關稅項和／或享受稅項減免。

股息政策

本公司已採納股息政策，據此，董事會在制定利潤分配方案時，應綜合考慮以下因素：(1)本集團的實際和預期財務業績；(2)本公司自附屬公司收取的股息；(3)本集團的合約限制；(4)本集團的預期資金需求及未來擴張計劃；(5)本集團所處行業的特點；(6)對本集團業務、財務業績和定位具有影響的外部因素；(7)董事會認為適當的其它因素，以保持本公司對投資者的合理投資回報與本集團的可持續發展的平衡。

董事會報告

根據《公司章程》規定，本公司的利潤分配政策具體如下：

1. 利潤分配原則：本公司實行持續、穩定的利潤分配政策，本公司利潤分配應重視對投資者的合理投資回報，並兼顧公司的可持續發展。本公司利潤分配不得超過累計可供分配利潤的範圍，不得損害公司持續經營能力。
2. 利潤分配形式：本公司可以採取現金、股票或者現金股票相結合等方式分配股利，本公司在具備現金分紅的條件下，應當優先採取現金方式分配股利。
3. 利潤分配的期間間隔：(1)在本公司當年盈利且累計未分配利潤為正數的前提下，本公司每年度至少進行一次利潤分配；(2)本公司可以進行中期現金分紅。董事會可以根據本公司當期的盈利規模、現金流狀況、發展階段及資金需求狀況，提議本公司進行中期分紅。
4. 董事會應當綜合考慮本公司所處行業特點、發展階段、自身經營模式、盈利水平以及是否有重大資金支出安排等因素，區分下列情形，並按照《公司章程》規定的程序，提出差異化的現金分紅政策：(1)公司發展階段屬成熟期且無重大資金支出安排的，進行利潤分配時，現金分紅在本次利潤分配中所佔比例最低應達到80%；(2)公司發展階段屬成熟期且有重大資金支出安排的，進行利潤分配時，現金分紅在本次利潤分配中所佔比例最低應達到40%；(3)公司發展階段屬成長期且有重大資金支出安排的，進行利潤分配時，現金分紅在本次利潤分配中所佔比例最低應達到20%；公司發展階段不易區分但有重大資金支出安排的，可以按照前項規定處理。
5. 本公司發放現金分紅的具體條件為：(1)本公司在上一會計年度實現的可分配利潤(即公司彌補虧損、提取公積金後所餘的稅後利潤)為正值；(2)審計機構對本公司的上一會計年度財務報告出具標準無保留意見的審計報告。若本公司上一會計年度可分配利潤為負或審計機構對公司上一會計年度財務報告出具非標準意見的審計報告，本公司當年將不進行現金分紅；(3)本公司無重大投資計劃或重大現金支出等事項發生(募集資金項目除外)。

鑑於中國證監會對境內上市公司現金分紅規則進行了修訂，並於2023年12月15日起實施《上市公司監管指引第3號—上市公司現金分紅(2023年修訂)》，為符合監管要求，董事會於2024年3月8日召開會議建議修訂《公司章程》，其中包括，利潤分配政策相關內容。該議案尚須提交本公司2023年度股東周年大會審議，《公司章程》之建議修訂內容詳見本公司日期為2024年3月8日之公告。

董事會報告

五年財務資料概要

本集團於過往五個財政年度的經營業績、資產及負債概要載於本年報第4頁。該概要並不構成經審核綜合財務報表的一部份。

主要附屬公司

本公司主要附屬公司之詳情載於本年報第148頁至第149頁。

A股發行募集資金使用情況

經中國證監會授出之《關於同意上海昊海生物科技股份有限公司首次公開發行股票註冊的批覆》(證監許可[2019] 1793號)批准，本公司於2019年10月21日按每股人民幣89.23元的發行價向公眾人士發行17,800,000股人民幣普通股(A股)，募集資金總額為人民幣1,588.294百萬元。扣除發行開支後，募集資金約為人民幣1,529.268758百萬元。募集資金業已收悉，且已獲安永華明會計師事務所(特殊普通合伙)審驗。募集資金已存入本公司專用賬戶。

I. 募集資金的管理情況

為規範募集資金的管理和使用，提高資金使用效率和效益，保護投資者利益，本公司根據有關法律、法規和規範性文件的規定，結合本公司實際情況，制定了《上海昊海生物科技股份有限公司募集資金管理制度》(「《管理制度》」)。根據《管理制度》，本公司對募集資金採用專戶存儲制度，在銀行設立募集資金專戶，並連同保薦機構瑞銀證券有限責任公司分別與中國光大銀行股份有限公司上海松江支行、寧波銀行股份有限公司上海普陀支行簽訂了《募集資金專戶存儲三方監管協議》，連同上海建華、保薦機構與寧波銀行股份有限公司上海普陀支行簽訂了《募集資金專戶存儲四方監管協議》，明確了各方的權利和義務。上述監管協議與上交所監管協議範本不存在重大差異，本公司在使用募集資金時已經嚴格遵照履行，以便於募集資金的管理和使用以及對其使用情況進行監督，保證專款專用。

II. 募集資金的實際使用情況

本公司嚴格按照《管理制度》使用募集資金。募集資金投資項目的資金實際使用情況詳見「2023年度A股發行募集資金使用情況對照表」。

董事會報告

2023年度A股發行募集資金使用情況對照表

單位：人民幣萬元

募集資金淨額 變更用途的募集資金總額 變更用途的募集資金總額比例	152,926.88	本年度投入募集資金總額 - 已累計投入募集資金總額 -	16,221.06 104,475.56	截至期末 累計投入 金額與承諾 金額				項目達到 預定可使用 狀態日期	本年度實現 的效益	是否達到 預計效益	項目可行性 是否發生 重大變化
				已變更項目 (含部分變更)	募集資金 承諾投資 總額	調整後投資 總額	截至期末 承諾投入 金額 ⁽¹⁾				
承諾投資項目	-	128,413.00	128,413.00	128,413.00	16,221.06	79,590.21	61.98	2025年	-	不適用 ^(註2)	否
上海昊海生科國際醫藥研發 及產業化項目 ^(註1)	-	20,000.00	20,000.00	20,000.00	-	20,135.79	100.68	不適用	不適用	不適用	否
補充流動資金 ^(註3)	-	148,413.00	148,413.00	148,413.00	16,221.06	99,726.00	67.19	-	-	-	-
承諾投資項目小計	-	1,300.00	1,300.00	1,300.00	-	-	-	不適用	不適用	不適用	否
超募資金投向 ^(註4)	-	-	-	-	-	4,749.56	104.34	2021年	11,198.42 ^(註5)	不適用	否
補充流動資金	-	1,300.00	1,300.00	1,300.00	-	4,749.56	104.34	-	-	-	-
建華生物牽賢基地一期建設項目	-	149,713.00	152,965.22	152,965.22	16,221.06	104,475.56	68.30	-	-	-	-
超募資金投向小計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	152,926.88	152,926.88	152,926.88	16,221.06	104,475.56	68.30	-	-	-	-

董事會報告

未達到計劃進度原因 (分具體募投項目)	於2023年度，本公司不存在未達到計劃進度的情況。
項目可行性發生重大變化的情況說明	不適用。
募集資金投資項目 先期投入及置換情況	於2023年度，本公司不存在募集資金投資項目先期投入及置換的情況。
用閒置募集資金暫時 補充流動資金情況	於2023年度，本公司不存在用閒置募集資金暫時補充流動資金的情況。
對閒置募集資金進行 現金管理，投資相關 產品情況	<p>經本公司2022年12月19日召開的第五屆董事會第六次會議、第五屆監事會第六次會議分別審議通過了《關於使用暫時閒置募集資金進行現金管理的議案》，同意本公司在保證不影響募集資金投資計劃正常進行的前提下，使用最高不超過人民幣87,000萬元的暫時閒置募集資金進行現金管理，用於購買安全性高、流動性好、有保本約定的投資產品(包括但不限於協定存款、通知存款、定期存款、大額存單、收益憑證等)，使用期限不超過募投項目建設期，自董事會審議通過之日起12個月內有效。在前述額度及期限範圍內，本公司可以循環滾動使用。</p> <p>經本公司2023年12月1日召開的第五屆董事會第十七次會議、第五屆監事會第十三次會議分別審議通過了《關於使用暫時閒置募集資金進行現金管理的議案》，同意本公司在保證不影響募集資金投資計劃正常進行的前提下，使用最高不超過人民幣61,000萬元的暫時閒置募集資金進行現金管理，用於購買安全性高、流動性好、有保本約定的投資產品(包括但不限於協定存款、通知存款、定期存款、大額存單、收益憑證等)，使用期限不超過募投項目建設期，自本次董事會審議通過之日起12個月內有效。在前述額度及期限範圍內，本公司可以循環滾動使用。</p> <p>保薦機構已就該事項出具核查意見。</p> <p>於2023年度，本公司使用閒置募集資金購買安全性高、流動性好、有保本約定的投資產品，期末餘額為人民幣610,000,000.00元，均係於中國光大銀行股份有限公司上海松江支行購買的投資產品。</p>

董事會報告

用超募資金永久補充流動資金或歸還銀行貸款情況	於 2023 年度，本公司不存在以超募資金永久補充流動資金或歸還銀行貸款的情況。
超募資金用於在建項目及新項目的情況	於 2023 年度，本公司不存在以超募資金用於在建項目及新項目的情況。
項目資金結餘的金額及形成原因	不適用。
募集資金其他使用情況	於 2023 年度，本公司不存在募集資金其他使用情況。

註1：本欄金額均為含稅金額。

註2：截至**2023**年**12**月**31**日，上海昊海生科國際醫藥研發及產業化項目尚未完工。

註3：補充流動資金已累計投入總額人民幣**20,135.79**萬元，比募集資金承諾投資總額人民幣**20,000.00**萬元多人民幣**135.79**萬元，係該項目募集資金利息收入淨額。

註4：超募資金已累計投入總額人民幣**4,749.56**萬元，比募集資金承諾投資總額人民幣**4,552.22**萬元多人民幣**197.34**萬元，係該項目募集資金利息收入淨額。

註5：建華生物奉賢基地項目於本**2023**年度實現的效益（即該項目實現收入）包含建華公司在奉賢廠區生產的所有產品。

董事會報告

股本

於2023年12月31日，本公司之股本如下：

	股份數目	佔已發行股本 總額百分比
A股	138,582,158	80.817%
H股	32,895,100	19.183%

購買、出售或贖回本公司上市證券

以下為截至2023年12月31日止年度本公司回購H股股份的詳情：

2023年回購月	回購股份數	每股最高價 (港幣)	每股最低價 (港幣)	總額 ⁽¹⁾ (港幣)
3月	114,500	41.50	38.90	4,647,140.00
5月	461,400	43.30	39.95	19,289,365.00
8月	238,700	39.50	37.00	9,206,555.00
9月	1,080,200	48.80	45.85	51,464,139.00
10月	677,200	41.25	37.85	26,879,905.00
11月	941,400	45.00	40.50	40,462,505.00
12月	359,000	42.95	38.80	14,639,625.00
合計	3,872,400			166,589,234.00

以下為截至2023年12月31日止年度本公司回購A股股份的詳情：

2023年回購月	回購股份數	每股最高價 (人民幣)	每股最低價 (人民幣)	總額 ⁽¹⁾ (人民幣)
9月	311,958	113.50	110.71	35,016,970.13
10月	703,526	111.24	96.19	74,894,136.32
11月	63,600	98.50	96.84	6,204,895.28
12月	10,402	99.00	98.80	1,029,261.22
合計	1,089,486			117,145,262.95

註(1)： 總額不包括交易費用。

董事會報告

除本年報披露者外，於報告期內，本公司或其附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司的上市證券。

優先購買權、股份期權安排

根據中國相關法律和《公司章程》，本公司股東無優先購股權。報告期內，本公司亦無任何股份期權安排。

主要供應商及客戶

報告期內，本集團向五大供應商所作的採購合計佔本集團截至2023年12月31日止年度採購總額的45.54%，當中，最大供應商的採購額佔本集團於報告期內採購總額的14.83%。

報告期內，本集團向五大客戶所作的銷售合計佔本集團截至2023年12月31日止年度銷售總額的9.83%，當中，最大客戶的銷售額佔本集團於報告期內銷售總額的3.39%。

報告期內，概無董事或彼等的緊密聯繫人或就董事所知擁有本公司已發行股份數目5%以上的任何股東於我們的五大供應商或五大客戶中擁有任何權益。

物業、廠房及設備

本公司及其附屬公司於報告期內的物業、廠房及設備變動詳情載於財務報表附註13。

儲備

於2023年12月31日，根據中國相關法規計算本公司可供分派的儲備金額為人民幣1,187,443,000元。

稅務減免

除本年報所披露外，本公司並不知悉本公司證券之任何持有人因其持有有關證券而享有任何稅務減免。

銀行貸款及其他借款

報告期內，本集團的銀行貸款及其他借款詳情載於財務報表附註29。

管理合約

並無任何與本公司全部或任何重大部分業務之管理及經營有關之合約於報告期內訂立或存續。

董事會報告

董事、監事及高級管理層

下表所載為於報告期末起至本年度報告日期止的期間有關董事、監事及高級管理層的資料：

姓名	職位
侯永泰博士	主席兼執行董事
吳劍英先生	執行董事兼總經理
唐敏捷先生	執行董事兼財務總監
陳奕奕女士	執行董事
游捷女士	非執行董事
黃明先生	非執行董事
沈紅波先生	獨立非執行董事
姜志宏先生	獨立非執行董事
蘇治先生	獨立非執行董事
楊玉社先生	獨立非執行董事
趙磊先生	獨立非執行董事
劉遠中先生	監事會主席兼股東監事
楊青女士	獨立監事
唐躍軍先生	獨立監事
魏長征先生	職工代表監事
宋霄女士	職工代表監事
任彩霞女士	副總經理
張軍東先生	副總經理
王文斌先生	副總經理
田敏女士	董事會秘書兼聯席公司秘書之一

獨立非執行董事確認獨立性

本公司已接獲全體獨立非執行董事根據香港上市規則第3.13條向本公司確認其獨立性的確認函。基於此確認，本公司認為全體獨立非執行董事均屬獨立人士。

董事、監事及高級管理人員履歷詳情

有關本公司董事、監事及高級管理層的履歷詳情，請參閱本年報「董事、監事及高級管理人員簡介」。除該節所披露者外，直至本年報日期，概無須根據上市規則第13.51B(1)條須予披露有關董事、監事及行政總裁之任何資料並無變動。

董事會報告

董事及監事的服務合約

各董事（包括我們的非執行董事和獨立非執行董事）已與本公司訂立服務合約，為期三年，惟須遵守終止條款。各監事已與本公司就（其中包括）遵守有關法律及法規、遵守組織章程細則及仲裁條款訂立服務合約，為期三年。

除上文所披露者外，概無董事或監事已經或將與本集團任何成員公司訂立不可於一年內屆滿或可由有關僱主於一年內終止而毋須支持賠償（法定賠償除外）的服務合約。

董事及監事於交易、安排或合約中的權益

除本年報所披露外，於年內或報告期末，董事或監事概無於本公司或任何本公司附屬公司與控股公司或其任何附屬公司所訂立而對本集團或其附屬公司業務屬重大的交易、安排或合約中擁有直接或間接重大權益。

重大合約

除本年報所披露外，於報告期內，本公司或其附屬公司與控股股東之間並無就提供服務或任何其他方面訂立任何重大合約。

董事於競爭業務的權益

為了限制本公司的競爭活動，本公司的控股股東游捷女士（彼亦為本公司的非執行董事）與蔣偉先生（彼為游捷女士的配偶）（合稱「**契諾承諾人**」）以本公司為受益人訂立日期為**2014年12月8日**的不競爭契據（「**不競爭契據**」）。根據不競爭契據規定的承諾及契諾，涵蓋與或可能與核心業務（釋義見該文件）或本集團屬下任何成員在香港及中國境內及由本集團屬下任何成員從事業務所在的世界其他地區不時進行的業務出現競爭的任何業務。

董事會報告

在確定契諾承諾人於截至2023年12月31日止年度是否已完全遵守不競爭承諾時，本公司知悉(a)契諾承諾人宣稱於2023年12月31日已完全遵守不競爭承諾，(b)於2023年12月31日契諾承諾人並無呈報任何新的競爭性業務，(c)並無出現特別情況致使完全遵守不競爭承諾一事令人有所質疑，及(d)獨立非執行董事為配合不競爭契據中規定的年度審議程序，已就契諾承諾人遵守不競爭承諾一事作出審議。

於截至2023年12月31日止年度內，就董事所知，本公司董事、監事或任何主要股東（釋義見香港上市規則）及彼等各自的聯繫人概無從事或擁有與本集團業務出現或可能出現競爭的業務或利益，且任何上述人士亦無與或可能與本集團產生任何其他利益衝突。

董事的彌償保證

根據《公司章程》的規定，本公司可以為董事、監事、總經理和其他高級管理人員正常履行職責可能面臨的各種法律風險購買保險。本公司有為本公司董事、監事及高級管理人員安排適當的董事、監事及高級管理人員責任保險。

董事、監事及高級管理人員的薪酬

本公司董事、監事、高級管理人員及五位最高薪酬人士的酬金的詳情載於財務報表附註8及附註9。報告期內，本公司並無董事或監事放棄在本公司領取薪酬的安排。

執行董事根據其在本集團擔任的具體管理職務，按照其業績考核情況領取薪酬，不再另行領取董事薪酬，其薪酬經股東大會批准授權由董事會決定。非執行董事（包括獨立非執行董事）實行固定薪酬，參考其背景、經驗、於本公司的職責以及當前市況，由股東大會決定。其中，非執行董事游捷女士不領取董事薪酬。

董事會報告

載列於本年報中的本公司高級管理人員（董事、監事除外）薪酬按等級劃分的情況如下：

薪酬等級	人數
人民幣500,000元－人民幣1,000,000元	1
人民幣1,000,001元－人民幣1,500,000元	3

員工薪酬及政策

截至2023年12月31日，本集團共有員工2,158名。本集團員工薪酬一般包括工資、津貼和獎金，還可享有住房公積金、社會保險等福利。本公司員工薪酬的詳情載於財務報表附註6。

為進一步完善本公司法人治理結構，建立、健全本公司長效激勵約束機制，吸引和留住核心管理人員、核心技術或業務骨幹，充分調動其積極性和創造性，有效提升核心團隊凝聚力和本公司競爭力，於2021年12月29日董事會同意建議採納2021年A股限制性股票激勵計劃，激勵計劃已於2022年3月7日經2022年臨時股東大會、2022年第一次A股類別股東大會及2022年第一次H股類別股東大會批准。有關2021年A股限制性股票激勵計劃，請參見本年報「2021年A股限制性股票激勵計劃」一節。

退休金計劃

根據中國有關法律及法規規定，本集團參加各省市政府組織的員工退休福利計劃。根據上述退休福利計劃，本集團及員工分別須按有關員工的薪金總額的若干百分比向退休福利計劃作出供款。員工退休後，將按月領取由各省市政府發放的退休金。

本公司退休金計劃的詳情載於財務報表附註6。

董事及監事購買股份或債權證的權利

除本報告所披露者外，於報告期內，概無授予董事或監事或彼等各自的聯繫人（定義見香港上市規則）任何購買本公司任何股份或債權證的權利或購股權，彼等亦無行使該等權利。

董事會報告

董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益

於2023年12月31日，根據本公司按照證券及期貨條例第352條規定備存之權益登記冊所記錄，或根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯交所或根據香港上市規則附錄C3《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」）之規定以其他方式知會本公司及香港聯交所之資料，本公司董事、監事及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、相關股份或債權證中所擁有的權益或淡倉如下：

姓名	佔已發行 H股總數的		A股數目 (股)	限制性 股票 ⁽¹⁾ (股)	權益總額		持有權益 的身份
	H股數目 (股)	概約百分比 (%)			佔已發行 A股總數的 概約百分比 (%)	佔已發行 股本總額的 概約百分比 (%)	
侯永泰			6,006,260 (L)	25,000(L)	4.35	3.52	實益擁有人
吳劍英			6,033,964 (L)	35,000(L)	4.38	3.54	實益擁有人
陳奕奕			424,260 (L)	25,000(L)	0.32	0.26	實益擁有人
唐敏捷	11,000 (L)	0.03	24,260 (L)	25,000(L)	0.04	0.04	實益擁有人
游捷 ⁽²⁾			28,800,000 (L)		20.78	16.80	實益擁有人
			49,190,000 (L)		35.50	28.69	配偶權益
黃明			2,000,000 (L)		1.44	1.17	實益擁有人
劉遠中			2,000,000 (L)		1.44	1.17	實益擁有人
魏長征 ⁽³⁾			970(L)	1,000(L)	0.001	0.001	配偶權益

附註：L代表好倉

- 根據2021年A股限制性股票激勵計劃，本公司授予激勵對象合共1,800,000股限制性股票。於報告期末，本激勵計劃項下第一個歸屬期的限制性股票已完成行權，尚未進入第二個歸屬期。
- 游捷女士直接持有本公司28,800,000股A股股份。彼為蔣偉先生的配偶，故彼根據證券及期貨條例被視為於蔣偉先生直接持有的本公司45,790,000股A股股份以及其透過上海湛澤企業管理合夥企業（有限合夥）（「上海湛澤」）持有本公司3,400,000股A股股份中擁有權益。
- 根據2021年A股限制性股票激勵計劃，監事魏長征先生的配偶獲授2,000股限制性股票，其中，50%的限制性股票於2023年5月5日完成歸屬。故魏長征先生根據證券及期貨條例被視為於970股A股股份以及1,000股限制性股票中擁有權益。

除上文所披露外，據董事所知，於2023年12月31日，其他董事、監事或彼等的聯繫人士，一概沒有在本公司或其任何相聯法團的股份、相關股份或債權證持有任何根據證券及期貨條例第352條須記錄在該條例所述登記冊，或根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部及標準守則的規定須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

董事會報告

主要股東

於2023年12月31日，就本公司董事所知，以下人士（本公司之董事、最高行政人員或監事除外）於本公司之股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司及香港聯交所披露之權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須記錄於本公司股東名冊之權益或淡倉。倘股東於本公司的持股量變更，除非若干條件已達成，否則股東毋須知會本公司及香港聯交所，故股東於本公司之最新持股量可能與呈交予香港聯交所的持股量不同。

本公司A股主要股東

名稱	A股數目 (股)	佔已發行 A股總數		持有權益的身份
		的概約 百分比 (%)	佔已發行 股本總額的 概約百分比 (%)	
蔣偉 ⁽¹⁾	45,790,000 (L)	33.04	26.70	實益擁有人
	28,800,000 (L)	20.78	16.80	配偶權益
	3,400,000 (L)	2.45	1.98	主要股東所控制的法團的權益
上海湛溪企業管理有限公司 ⁽²⁾	3,400,000 (L)	2.45	1.98	主要股東所控制的法團的權益
上海湛澤企業管理合夥企業 (有限合夥) ⁽²⁾	3,400,000 (L)	2.45	1.98	實益擁有人

附註：L代表好倉

- 蔣偉先生直接持有本公司45,790,000股A股股份。彼為非執行董事游捷女士的配偶，故彼根據證券及期貨條例被視為於游捷女士所持的本公司28,800,000股A股股份中擁有權益。彼透過控制上海湛澤及其執行事務合夥人上海湛溪企業管理有限公司持有本公司3,400,000股A股股份。
- 上海湛澤及其執行事務合夥人上海湛溪企業管理有限公司均被視為於有關股份中擁有權益。
- 2023年5月31日，蔣偉先生與上海湛澤簽署的《股權轉讓協議》，將蔣偉先生通過上海湛澤持有的3,071,000股A股轉為由蔣偉先生直接持有，該等股份轉讓事宜於2024年1月19日獲上交所合規性確認。

董事會報告

本公司H股主要股東

名稱	H股數目 (股)	佔已發行 H股總數		持有權益的身份
		的概約 百分比 (%)	佔已發行 股本總額的 概約百分比 (%)	
Prudence Investment Management (Hong Kong) Limited	1,969,600(L)	5.99	1.15	投資經理

附註：L代表好倉

1. 以上所披露資料乃是基於香港聯交所的網站(www.hkexnews.com.hk)所提供的資料作出。

除上文披露者外及就董事所知，於2023年12月31日，並無其他人士於本公司之股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司及香港聯交所披露之權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須記錄於本公司股東名冊之權益或淡倉。

董事會報告

2021年A股限制性股票激勵計劃

於2021年12月29日，董事會建議採納2021年A股限制性股票激勵計劃，激勵計劃獲股東於2022年3月7日舉行的2022年臨時股東大會、2022年第一次A股類別股東大會及2022年第一次H股類別股東大會批准並採納。

I. 激勵計劃的目的

為進一步完善本公司法人治理結構，建立、健全本公司長效激勵約束機制，吸引和留住本公司核心管理人員、核心技術或業務骨幹，充分調動其積極性和創造性，有效提升核心團隊凝聚力和本公司競爭力，將股東、本公司和核心團隊三方利益結合在一起，使彼等關注本公司的長遠發展，確保本公司發展戰略和經營目標的實現。

II. 擬授出限制性股票的方式及來源

本激勵計劃所採納的激勵方式為限制性股票。本激勵計劃的所有限制性股票來源將為本公司擬向激勵對象發行的新A股普通股。

III. 可予發行及已發行的股份總數

根據本激勵計劃，董事會分別於2022年3月11日及2022年11月16日決議首次授予、預留授予合共1,800,000股限制性股票。

本激勵計劃項下可發行的股數目為1,800,000股A股，佔本年報日已發行股份總數（即168,707,203股）的1.07%。

報告期內，本公司根據所有計劃（即本激勵計劃）可發行的股數目900,000股A股，佔報告期內已發行A股加權平均數的0.65%。

IV. 激勵計劃的激勵對象

激勵計劃下激勵對象（「激勵對象」）包括本公司及其附屬公司董事、高級管理人員、核心技術人員以及董事會認為需要激勵的本集團其他人員（不包括獨立非執行董事、監事、單獨或合計持股5%以上的股東或實際控制人及其配偶、父母、子女）。激勵計劃下任何一名激勵對象通過全部有效期內的股權激勵計劃獲授的公司股票數量累計不得超過公司股本總額的1.00%。

董事會報告

V. 限制性股票的授予價格

根據科創板上市規則及《上市公司股權激勵管理辦法》，授予價格不得低於每股股份的面值，且不低於以下價格中的較高者：(i)緊接本激勵計劃草案公告前1個交易日的任何A股交易均價中的50%，即人民幣61.34元／股；(ii)緊接激勵計劃草案公告前20個交易日的任何A股交易均價中的50%，即人民幣66.69元／股；(iii)緊接激勵計劃草案公告前60個交易日的任何A股交易均價中的50%，即人民幣70.75元／股；及(iv)緊接激勵計劃草案公告前120個交易日的任何A股交易均價中的50%，即人民幣91.14元／股。

2022年3月7日，本激勵計劃經股東大會批准的授予價格為每股人民幣95.00元。根據本激勵計劃以及本公司截至2021年12月31日止年度之末期股息實施情況，董事會於2022年11月16日決議將授予價格調整為每股人民幣94.30元；根據本公司截至2022年12月31日止年度之末期股息實施情況，董事會於2023年9月11日決議將授予價格調整為每股人民幣93.90元。

VI. 有效期、歸屬安排及禁售期

本激勵計劃將自授予日起生效，並一直有效直至所有限制性股票獲歸屬或失效，該期限不得超過36個月。於本年報日，本激勵計劃項下首次授予的剩餘有限期約為10.5個月，預留授予的剩餘有效期約為18.5個月。

本激勵計劃授予的限制性股票自授予之日起12個月後，且在激勵對象滿足相應歸屬條件後按約定比例分次歸屬，歸屬日必須為本激勵計劃有效期內的交易日，本公司證券上市地證券交易所上市規則禁止行權的期間不包括在內。在本激勵計劃的有效期內，如果本公司證券上市地證券交易所關於歸屬期間的有關規定發生了變化，則激勵對象歸屬日應當符合修改後的相關法律、法規、規範性文件的規定。

董事會報告

激勵計劃項下首次授予的歸屬安排如下：

批次	歸屬期間	歸屬比例
第一批	自首次授予的授予日期後12個月屆滿後的首個交易日起至首次授予的授予日期後24個月內的最後一個交易日當日止	50%
第二批	自首次授予的授予日期後24個月屆滿後的首個交易日起至首次授予的授予日期後36個月內的最後一個交易日當日止	50%

激勵計劃項下預留授予的歸屬安排如下：

批次	歸屬期間	歸屬比例
第一批	自預留授予的授予日期後12個月屆滿後第一個交易日直至預留授予的授予日期後24個月內最後一個交易日當日止	50%
第二批	自預留授予的授予日期後24個月屆滿後第一個交易日直至預留授予的授予日期後36個月內最後一個交易日當日止	50%

因未能達成歸屬條件而未於各自批次期間內歸屬的限制性股票，不得遞延至下一個歸屬期內歸屬且將失效。

激勵對象通過本激勵計劃獲授的限制性股票歸屬後不額外設置禁售期，禁售規定按照《公司法》《證券法》及《公司章程》等相關法律、法規及規範性文件執行。

董事會報告

VII. 激勵計劃於報告期內的變動詳情

首次授予項下限制性股票於報告期內的變動詳情載列如下：

激勵對象姓名	激勵對象類別	授予日期 ⁽¹⁾	限制性股票數量				於2023年 12月31日 已授予 但未歸屬
			於2023年 1月1日 已授予 但未歸屬	新授予	已歸屬 ⁽²⁾	已失效 ⁽³⁾	
侯永泰博士	執行董事	2022年3月11日	50,000	0	24,260	740	25,000
吳劍英先生	執行董事兼總經理	2022年3月11日	70,000	0	33,964	1,036	35,000
唐敏捷先生	執行董事	2022年3月11日	50,000	0	24,260	740	25,000
陳奕奕女士	執行董事	2022年3月11日	50,000	0	24,260	740	25,000
盛愛蓮女士	監事配偶	2022年3月11日	2,000	0	970	30	1,000
199名僱員	其他僱員參與者	2022年3月11日	1,218,000	0	528,342	97,658	592,000
合計			1,440,000	0	636,056	100,944	703,000

註：

- (1) 緊接相關限制性股票首次授予日期前的A股收市價為每股A股人民幣92.25元。
- (2) 報告期內，首次授予項下第一個歸屬期已分別於2023年5月5日和2023年9月26日分兩次完成歸屬，歸屬股份的購買價分別為人民幣94.3元／股和人民幣93.9元／股，已歸屬股份在緊接股份歸屬日期（即2023年5月5日和2023年9月26日）之前的加權平均收市價分別為人民幣102.90元／股和人民幣98.06元／股。
- (3) 首次授予項下已失效的限制性股票乃因本激勵計劃第一個歸屬期公司層面業績部分未達標、個別激勵對象離職或個人層面業績考核不合格所致。

董事會報告

預留授予項下限制性股票於報告期內的變動詳情載列如下：

激勵對象姓名	激勵對象類別	授予日期 ⁽¹⁾	限制性股票數量				於2023年 12月31日 已授予 但未歸屬
			於2023年 1月1日 已授予 但未歸屬	新授予	已歸屬 ⁽²⁾		
					已失效 ⁽³⁾		
93名僱員	其他僱員參與者	2022年11月16日	360,000	0	146,102	40,398	173,500

註：

- (1) 緊接相關限制性股票預留授予日期前的A股收市價為每股A股人民幣81.90元。
- (2) 報告期內，預留授予項下第一個歸屬期已分別於2023年12月26日完成歸屬，歸屬股份的購買價為人民幣93.9元／股，已歸屬股份在緊接股份歸屬日期之前的加權平均收市價為人民幣99.25元／股。
- (3) 預留授予項下已失效的限制性股票乃因本激勵計劃第一個歸屬期公司層面業績部分未達標、個別激勵對象離職或個人層面業績考核不合格所致。

除本年報所披露者外，於本報告期初及期末概無根據本公司任何計劃可授出的期權及獎勵。

VIII. 公平價值及會計準則

激勵計劃首次授予、預留授予項下限制性股票分別於授予日的公平價值如下：

授予日	歸屬期	公允價值 (人民幣元／股)
首次授予(即2022年3月11日)	第一個	20.33
	第二個	26.96
預留授予(即2022年11月16日)	第一個	13.36
	第二個	19.55

限制性股票公允價值的確定方法、所採納的會計準則及政策，以及2021年A股限制性股票激勵計劃的進一步詳情，請參見本公司日期為2021年12月29日、2022年3月11日及2022年11月16日的公告，日期為2022年2月15日的通函。

董事會報告

公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料，就董事所知，截至本年報日期，本公司之已發行股本至少**25%**由公眾持有。

關連交易

I. 訂立噴霧泵定作協議

於2021年3月26日(交易時段結束後)，本公司已與昊海科技(長興)有限公司(「昊海長興」)訂立了噴霧泵定做協議，據此，本公司同意委託昊海長興加工噴霧泵，供本公司產品包裝之用，至2023年12月31日止。彼時，昊海長興為本公司控股股東及本公司控股股東及非執行董事游捷女士的配偶蔣偉先生間接持股49%。游捷女士亦單獨間接控制昊海長興51%股權。因此，根據香港上市規則，昊海長興為本公司之關連人士，而根據香港上市規則第14A章，噴霧泵定做協議項下擬進行的交易構成本公司之持續關連交易。

由於有關噴霧泵定做協議項下擬進行的交易於香港上市規則第14.07條項下界定之適用百分比率超過0.1%但低於5%，噴霧泵定做協議項下擬進行的交易須遵守香港上市規則第14A章項下之申報、公告及年度審閱之規定，但獲豁免遵守有關獨立股東批准之規定。

於2023年度，本公司根據噴霧泵定做協議向昊海長興支付的交易總金額約為人民幣6,959,044元。其於2023年度交易額上限為人民幣11,400,000元。

上述年度上限乃根據(1)本公司的歷史採購量、實際市況和意料之外的市場事件；(2)相關產品銷量的增長預期；以及(3)市場普遍價格而釐定。

董事會報告

於報告期間內，本公司於釐定該交易的價格及條款時已遵守上述持續關連交易協議所載的定價政策機制。

獨立非執行董事已審閱上述截至2023年12月31日止年度之持續關連交易並已確認該等持續關連交易乃：(1)於本集團之日常及一般業務過程中訂立；(2)按一般商業條款或更優條款訂立；及(3)依照有關交易各自之協議條款進行，而該等條款乃屬公平合理及符合本公司及股東之整體利益。

本公司核數師安永會計師事務所已經委聘按照香港會計師公會所頒佈的香港核證工作準則3000(修訂本)「歷史財務資訊審計或審閱以外的鑒證服務」，以及參照由其發出的實務說明第740號(修訂本)「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」就本集團持續關連交易出具報告。安永會計師事務所已根據香港上市規則第14A.56條就上文所披露之本集團持續關連交易出具含調查結果和結論的無保留意見函件。一份核數師函件的副本已由本公司提交予香港聯交所。

為了確保交易按照一般商業條款進行，且不損害本公司及其少數股東的利益，本公司就噴霧泵定作協議實施的定價政策和內部控制程序詳見下文。

- (1) 本公司採購中心定期監控獨立第三方的單價、付款方式等交易條件，並持續以這些條件與本公司與昊海長興的訂單進行比較；在履行噴霧泵定作協議的過程中，本公司亦可就價格和付款條件進行自由協商。如本公司認為昊海長興提供的條款沒有足夠的競爭力或令人滿意，則本公司可靈活地減少與昊海長興的訂單數量。此外，採購中心根據生產部門定期提交的採購計劃預估後續的採購額。
- (2) 在以往的噴霧泵定作框架協議到期後，本公司會考慮昊海長興是否有能力和資格繼續滿足公司對噴霧泵的質量和數量需求，進而評估與昊海長興簽訂新的噴霧泵定作框架協議的合意性。
- (3) 本公司財務部定期監測實際交易金額，並將其與年度上限進行比較，如果可能超過年度上限，將向高級管理層報告。高級管理層將在與公司生產部門、採購中心和財務部討論的基礎上，對包括但不限於正在進行的交易、預計未來對噴霧泵的需求及其必要性等事項進行綜合考慮，然後向董事會提交總結報告，以便採取進一步行動。

董事會報告

- (4) 本公司審計部定期對噴霧泵定作協議項下的噴霧泵採購流程是否符合公司的標準採購程序進行評估，審計部亦會定期評估任何潛在的採購欺詐等。

II. 向關連激勵對象授予限制性股份

誠如上文「2021年A股限制性股票激勵計劃」所披露，2021年A股限制性股票激勵計劃獲股東於2022年3月7日舉行的2022年臨時股東大會、2022年第一次A股類別股東大會及2022年第一次H股類別股東大會批准並採納。

根據2021年A股限制性股票激勵計劃，首次授予的限制性股份按每股A股人民幣95.00元的授予價格授予激勵對象。該等激勵對象中，侯永泰博士、吳劍英先生、唐敏捷先生、陳奕奕女士均為執行董事；蔣麗霞女士、金莎女士、田敏女士、黃凌女士、李子睿女士、黃蓉榮女士、Robert John McGregor先生、David Simon Wyatt先生、Mak Cheung Kwai Anthony先生及Robert Edward Lewis先生擔任本公司一家或多家附屬公司的董事或監事；盛愛蓮女士，為監事魏長征先生的配偶。根據香港上市規則第14A章，彼等均為關連人士。於2022年3月11日，總計345,000股限制性股票被授予該等關連激勵對象。

因此，關連激勵對象為本公司的關連人士，故根據2021年A股限制性股票激勵計劃向關連激勵對象發行及授予限制性股票構成本公司的非豁免關連交易，且須遵守香港上市規則第14A章項下的申報、公告及獨立股東批准規定。

2021年A股限制性股票激勵計劃和向關聯激勵對象授予限制性股票的進一步詳情載於本公司日期為2021年12月29日、2022年3月7日、2022年3月11日及2022年11月16日的公告，以及日期為2022年2月15日的通函。

除上述披露者外，截至2023年12月31日止年度，本集團並無訂立任何須根據香港上市規則第14A章規定須於本年報作出披露的關連交易或持續關連交易。本公司已遵守香港上市規則第14A章的披露規定。

於報告期內有效之關連交易信息載於本年報財務報表的附註40，其中，附註40(b)乃根據香港上市規則第14A.76條之規定為全面豁免之關連交易。

關於本公司董事、監事及最高行政人員之薪酬的關聯方交易已構成香港上市規則第14A章所界定的持續關連交易。然而，根據香港上市規則第14A章，這些交易可豁免報告，公告及獨立股東批准規定。關於本公司主要管理人員（董事、監事和最高行政人員除外）報酬的關聯方交易並未構成香港上市規則14A章所界定的關連交易或持續關連交易。

董事會報告

關聯方交易

有關本集團截至2023年12月31日止年度關聯方交易的詳情，載於本年報財務報表的附註40。

除上述披露者外，於報告期內，概無關聯方交易構成香港上市規則第14A章下需待股東批准、進行年度檢討並遵守所有披露要求的關連交易或持續關連交易。

企業管治守則

於報告期內，本公司一直遵守香港上市規則附錄C1所載企業管治守則項下的所有適用守則條文。本公司將繼續審閱及提升其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則所載之守則條文。

遵守標準守則

本公司已採納標準守則作為本公司董事及監事進行證券交易的操守守則。經向本公司所有董事及監事具體查詢後，所有董事及監事確認彼於報告期內已遵守標準守則所載的規定標準。

捐款

於報告期內，本集團作出之捐贈款為人民幣100,000元。

重大法律訴訟

於報告期內，本公司不存在涉及任何重大法律訴訟或仲裁。就董事所知，也不存在任何尚未了結或可能面臨的重大法律訴訟或索賠。

審計委員會

本公司已成立了具有書面職權範圍的審計委員會。自2023年12月29日起，郭永清先生退任本公司獨立非執行董事，且不再擔任審計委員會主席。於2023年12月29日，沈紅波先生獲任本公司獨立非執行董事，並擔任審計委員會主席。於本報告日期，審計委員會由五名董事組成，包括沈紅波先生(主席)、游捷女士、姜志宏先生、蘇治先生及趙磊先生。審計委員會的主要職責為審閱及監督本公司的財務申報程序、風險管理及內部監控制度、以及本集團的環境、社會及管治工作。本集團的2023年度業績以及截至2023年12月31日止年度財務報表已經審計委員會審閱。

董事會報告

核數師

安永會計師事務所已就截至2023年12月31日止年度根據國際財務報告準則編製的財務報表獲委任為核數師。本年報內根據國際財務報告準則編製的財務報表已由安永會計師事務所審核。本公司自籌備於香港聯交所上市之日起一直聘用安永會計師事務所提供服務。安永會計師事務所即將任滿告退，並表示願意在即將舉行之股東週年大會上應聘連任。

根據香港上市規則持續披露責任

本公司並無香港上市規則第13.20、13.21及13.22條項下的任何其他披露責任。

承董事會命

侯永泰

執行董事兼董事會主席

2024年3月8日

企業管治報告

本公司及其附屬公司致力於保持高標準的企業管治，以保障股東的權益及提升企業價值與問責性。

公司治理概述

本公司根據《公司法》《中華人民共和國證券法》及上市地監管要求，建立了由股東大會、董事會、監事會和管理層組成的公司治理架構。其中，股東大會為本公司權力機構；董事會執行股東大會通過的決議案，對股東大會負責，並於股東大會報告工作；本集團的日常管理、行政及營運由高級管理層負責；監事會作為監督機構，負責對董事會、高級管理層進行監督，防止其濫用職權，侵犯股東、公司及公司員工的合法權益。

企業管治守則

於報告期內，本公司已遵守企業管治守則之所有守則條文，並基本上採納了所有建議最佳常規。

董事會的組成及任期

於報告期末，董事會由十一名董事組成，其中包括四名執行董事，二名非執行董事，五名獨立非執行董事。於報告期內，董事會成員列表如下：

執行董事

侯永泰博士(主席)
吳劍英先生(總經理)
唐敏捷先生(財務總監)
陳奕奕女士

非執行董事

游捷女士
黃明先生

獨立非執行董事

郭永清先生⁽¹⁾
沈紅波先生⁽¹⁾
姜志宏先生
蘇治先生
楊玉社先生
趙磊先生

附註：

- (1) 於2023年12月29日，郭永清先生退任本公司獨立非執行董事及董事會各專門委員會中的一切職務；同日，沈紅波先生獲任本公司獨立非執行董事、本公司審計委員會主席、提名委員會成員以及薪酬與考核委員會成員。

企業管治報告

報告期內，董事會一直符合香港上市規則有關委任至少三名獨立非執行董事、且所委任的獨立非執行董事必須佔董事會成員人數至少三分之一、而其中至少有一名獨立非執行董事擁有適當的專業資格或會計或相關財務管理專長之規定的要求。本公司五名獨立非執行董事的資格完全符合香港上市規則第3.10(1)及(2)條的規定。

本公司獨立非執行董事在本公司及本公司附屬公司不擁有任何業務或財務利益，也不擔任本公司的任何管理職務，其獨立性得到了有力的保證。本公司已收到所有獨立非執行董事根據香港上市規則第3.13條獨立性要求的年度書面確認。因此，本公司認為所有獨立非執行董事根據香港上市規則第3.13條均為獨立人士。

董事的簡歷詳情載於本年報第125頁至第129頁。董事會各成員間不存在任何關係（包括財政、業務、家族或其它重大或相關關係）。董事會結構平衡，每名董事均具備與本公司業務營運及發展有關的豐富知識、經驗及才能。所有董事深知其共同及個別對本公司股東所負之責任。

董事會會議

根據《公司章程》，董事會每年須至少召開四次會議，由董事長召集，按有關規定提前通知全體董事和監事。

董事會會議應當由1/2以上的董事出席方可舉行。董事會會議，應當由董事本人出席。董事因故不能出席，可以書面委託其他董事代為出席董事會，委託書中應當載明授權範圍。

報告期內，董事會共舉行了12次會議，董事出席董事會會議情況如下：

姓名	出席次數／ 可出席次數
侯永泰先生	12/12
吳劍英先生	12/12
陳奕奕女士	12/12
唐敏捷先生	12/12
游捷女士	12/12
黃明先生	12/12
沈紅波先生 ⁽¹⁾	1/1
郭永清先生 ⁽¹⁾	11/11
姜志宏先生	12/12
蘇治先生	12/12
楊玉社先生	12/12
趙磊先生	12/12

附註：

- (1) 於2023年12月29日，郭永清先生退任本公司獨立非執行董事及董事會各專門委員會中的一切職務；同日，沈紅波先生獲任本公司獨立非執行董事、本公司審計委員會主席、提名委員會成員以及薪酬與考核委員會成員。

企業管治報告

董事會及管理層

董事會和管理層的職權已在《公司章程》中明確界定，旨在為良好的企業管治和內部控制提供充分的制衡機制。本公司管理層對董事會負責，在總經理的領導下，管理層負責執行董事會批准的決議案，制定本公司具體規章並統籌本公司的日常經營管理。

本公司已制定內部政策，以確保董事會可獲得獨立的觀點和意見。關聯董事應就董事會審議的相關議案回避表決，獨立非執行董事有權就有關履行職務的任何事宜尋求獨立專業意見，且費用由本公司承擔。董事會已檢討相關機制，並認為已適當實施且有效。

董事的持續培訓與發展

根據企業管治守則之守則條文第C.1.4條，所有董事應參加持續專業發展以發展及更新其知識及技能，以確保彼等向董事會作出知情及恰當之貢獻。

報告期內，本公司就香港上市規則的最新修訂，為全體董事（即，侯永泰博士、吳劍英先生、陳奕奕女士、唐敏捷先生、游捷女士、黃明先生、郭永清先生、沈紅波先生、姜志宏先生、蘇治先生、楊玉社先生及趙磊先生）提供了與董事職責及持續責任相關的培訓。此外，根據本公司存置之記錄，全體董事亦各自參與了相關監管機構籌辦的培訓課程，培訓課程涵蓋的主題包括中國獨立董事制度改革、信息披露監管等。

董事長及總經理

根據企業管治守則之守則條文第C.2.1條，董事長與行政總裁（本公司的總經理）的角色應有所區分，並不應由同一不同人士擔任。報告期內，董事長由侯永泰博士擔任，總經理由吳劍英先生擔任。董事長與總經理之間不存在任何關係（包括財政、業務、家族或其他與彼此關連的重大關係）。《公司章程》中對董事長和總經理的職責分工進行了界定。

企業管治報告

委任及重選董事

根據《公司章程》的規定，董事（包括非執行董事）由股東大會選舉產生，任期三年。董事任期屆滿，可以連選連任。本公司已就新董事的委任執行了一套有效的程序。新董事的提名事宜先由提名委員會商議，然後再向董事會提交建議，並由股東大會選舉通過。

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

提名委員會將考慮具備能夠最佳輔助促進董事會效率的個別技能、經驗及專業知識的人選。

提名委員會於考慮董事會組成的整體平衡時，將適當顧及本公司董事會多元化政策。

公司定有董事提名政策，在評估、確定董事候選人時，提名委員會、董事會應考慮以下因素：個人品格；所具備的專業資格、技巧、知識，以及與本集團業務、戰略相關的經驗；是否願意投放足夠時間以履行作為董事、董事會專門委員會委員應承擔的職責；對其的任命是否符合股份上市地的上市規則有關董事會、董事（包括獨立非執行董事獨立性要求）的規定；對其的任命是否符合本公司董事會成員多元化政策，以及任何由提名委員會所採納的以使董事會成員多元化的可計量目標等。

公司董事提名程序包括：

I. 新董事的任命提名程序

提名委員會在收到任命新董事的提名建議及候選人的個人資料後，要求被提名人提交個人資料，以及同意被任命為董事的同意書，並根據董事甄選原則評估該候選人，以決定該候選人是否合資格擔任董事。提名委員會隨後應就任命合適人選擔任董事一事向董事會提出建議；如涉及獨立非執行董事，建議內容應包括物色該候選人的流程，建議該候選人的理由，該候選人的獨立性，該候選人可為董事會帶來的觀點、角度、技能和經驗，該候選人對董事會成員多元化的促進作用等。

企業管治報告

II. 於股東大會上重選董事

提名委員會應檢討退任董事對本公司的整體貢獻及服務，包括其出席董事會會議及股東大會（如適用）的出席率，以及在董事會的參與程度及表現。提名委員會應要求被提名人提交個人資料，以及同意被任命為董事的同意書；並應檢討及確定退任董事是否仍然符合董事甄選原則。提名委員會隨後應就重選董事一事向董事會提出建議；如涉及獨立非執行董事，建議內容應包括物色該候選人的流程，建議該候選人的理由，該候選人的獨立性，該候選人可為董事會帶來的觀點、角度、技能和經驗，該候選人對董事會成員多元化的促進作用等。

董事多元化政策

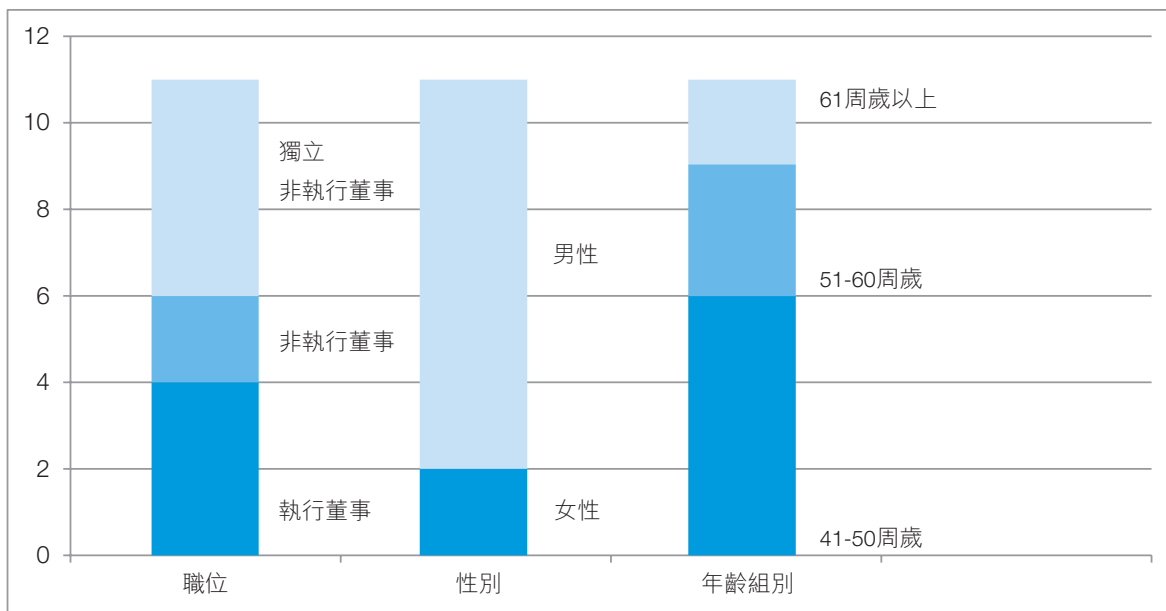
根據企業管治守則及企業管治報告的要求，本公司編製了董事會成員多元化政策，已提交董事會審議通過。多元化政策摘要如下：

董事會已採取董事會成員多元化政策（「**多元化政策**」）。該多元化政策確定在設定董事會成員組合時會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在評估人選時以客觀條件顧及董事會成員多元化的益處。甄選人選將按一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化、種族、教育背景、專業經驗、知識及技能。

提名委員會將每年在企業管治報告中披露董事會組成，並監察本多元化政策的執行。提名委員會將在適當時候檢討本多元化政策之成效，討論任何或需作出的修訂，再向董事會提出修訂建議，由董事會審批。

企業管治報告

截至本報告日期，本公司董事會的多元化組合列於下圖，而更多詳細履歷及董事經驗簡介則載於本年報第125頁至第129頁。



本公司可計量目標：除符合《公司法》、科創板上市規則、香港上市規則等法律法規的要求外，本公司甄選人選將按一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、專業經驗、教育背景及服務任期。最終將按人選的長處及可為董事會提供的貢獻而作決定。報告期內，提名委員會已檢討董事會架構和組成的多元化，認為董事會架構合理，並遵循了性別、年齡、經驗和技能等因素的多元化，提名委員會認為董事會已在成員多元化各方面（包括女性成員比例）保持適當的平衡，並滿意目前情況。

截至2023年12月31日，本公司的高級管理人員（董事、監事除外）共4人，男性與女性各2人；本集團共有員工2,158名，其中女性1,132人，男性1,026人，性別比例相當平衡。本集團倡導員工性別多元化，在招聘員工時，從職業素養、工作技能等方面對人才進行綜合評估，反對性別歧視。

董事、監事及高級管理人員責任保險

本公司已就董事、監事及高級管理人員可能面對的法律行動，購買董事、監事及高級管理人員責任保險。

企業管治報告

企業管治職能

董事會根據上市地監管規則以及《公司章程》等內部政策行使其職權，其中包括以下企業管治職務：

- (1) 發展及檢討本公司的企業管治的政策及常規；
- (2) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (3) 檢討及監察本公司的政策及常規符合所有適用法律及規例的要求；
- (4) 制定、檢討及監察適用於僱員及董事的行為守則及合規指引(如有)；及
- (5) 檢討本公司對企業管治守則及企業管治報告的披露要求的合規情況。

報告期內及截至本報告日，本公司已制定《公司章程》《股東大會議事規則》《董事會議事規則》《監事會議事規則》《總經理工作細則》《獨立董事工作細則》《董事會秘書工作細則》《信息披露管理制度》《關聯交易管理辦法》《內部審計制度》《風險評估管理制度》《對外擔保管理制度》《投資者關係管理制度》《董事、監事和高級管理人員持股變動管理辦法》《子公司管理制度》等企業管治政策。

董事會下轄委員會

董事會下設四個委員會，包括審計委員會、薪酬與考核委員會、提名委員會和戰略委員會。

審計委員會

審計委員會的主要職責為與本公司的核數師保持適當關係、審閱本公司的財務資料以及監察本公司財務報告制度、風險管理及內部監控系統，以及ESG事宜。其職權範圍已以書面訂明，可於香港聯交所及本公司網站瀏覽。

於報告期末，審計委員會由五名董事組成，包括沈紅波先生(獨立非執行董事)、游捷女士(非執行董事)、姜志宏先生(獨立非執行董事)、蘇治先生(獨立非執行董事)及趙磊先生(獨立非執行董事)，其中一名成員(即郭永清先生)滿足香港上市規則第3.10(2)條所要求的具備適當的會計或相關的財務管理專長的獨立非執行董事。其中，沈紅波先生為審計委員會主席。

企業管治報告

報告期內，審計委員會共舉行6次會議，審閱了截至2022年12月31日止年度經審核之財務報表及年度報告，截至2023年6月30日止六個月未經審計之中期財務報表以及中期報告，2023年度第一季度及第三季度財務報表，2022年度ESG報告，2022年度境內及境外審計機構費用以及2023年度續聘境內及境外審計機構之事宜，並審閱了本公司審計部2022年度工作總結及2023年度工作計劃等。下表列出各成員於報告期內出席審計委員會會議的詳情：

姓名	出席次數／ 可出席次數
游捷女士	6/6
沈紅波先生 ⁽¹⁾	0/0
郭永清先生 ⁽¹⁾	6/6
姜志宏先生	6/6
蘇治先生	6/6
趙磊先生	6/6

附註：

- (1) 於2023年12月29日，郭永清先生退任本公司獨立非執行董事及董事會各專門委員會中的一切職務；同日，沈紅波先生獲任本公司獨立非執行董事、本公司審計委員會主席、提名委員會成員以及薪酬與考核委員會成員。

薪酬與考核委員會

薪酬與考核委員會已採納香港上市規則附錄C1第二部分第E.1.2(c)段所述的第二個模式（即向董事會提交個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇建議）。其主要職責包括：制定公司高級管理人員的工作崗位職責、業績考核體系與業績考核指標、薪酬制度與薪酬標準；依據有關法律、法規或規範性文件的規定，制訂公司董事、監事和高級管理人員的股權激勵計劃；就公司董事及高級管理人員的薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度的程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議及不時就已給予董事及高級管理人員的總薪酬及／或利益向董事會提出建議；就非執行董事的薪酬向董事會提出建議；以及董事會授權的其他事宜。其職權範圍已以書面訂明，可於香港聯交所及本公司網站瀏覽。

於報告期末，薪酬及考核委員會由五名董事組成，包括蘇治先生（獨立非執行董事）、吳劍英先生（執行董事）、黃明先生（非執行董事）、沈紅波先生（獨立非執行董事）及趙磊先生（獨立非執行董事），其中，蘇治先生為薪酬及考核委員會主席。

企業管治報告

報告期內，薪酬與考核委員會舉行2次會議，審閱了2022年度董事、高級管理人員薪酬以及2023年度董事、監事、高級管理人員薪酬計劃；並聽取了2021年A股限制性股票激勵計劃項下激勵對象2022年度績效考核工作匯報。下表列出各成員於報告期內出席薪酬與考核委員會會議的詳情：

姓名	出席次數／ 可出席次數
吳劍英先生	2/2
黃明先生	2/2
沈紅波先生 ⁽¹⁾	0/0
郭永清先生 ⁽¹⁾	2/2
蘇治先生	2/2
趙磊先生	2/2

附註：

- (1) 於2023年12月29日，郭永清先生退任本公司獨立非執行董事及董事會各專門委員會中的一切職務；同日，沈紅波先生獲任本公司獨立非執行董事、本公司審計委員會主席、提名委員會成員以及薪酬與考核委員會成員。

提名委員會

提名委員會主要職責包括：根據本公司經營活動情況、資產規模和股權結構對董事會、經理層的規模和構成向董事會提出建議，並至少每年一次就董事會的架構、規模及組成作出檢討，而在檢討董事會之組成時須考慮多元化因素；對董事的委任或續任及繼任計劃向董事會提出建議；評核獨立非執行董事的獨立性及制訂有涉及董事會成員多元化的政策等。其職權範圍已以書面訂明，可於香港聯交所及本公司網站瀏覽。

於報告期末，提名委員會由五名董事組成，包括趙磊先生（獨立非執行董事）、侯永泰先生（執行董事）、游捷女士（非執行董事）、沈紅波先生（獨立非執行董事）及蘇治先生（獨立非執行董事），其中，趙磊先生為提名委員會主席。

企業管治報告

報告期內，提名委員會舉行2次會議，建議續聘財務負責人、提名獨立非執行董事候選人。下表列出各成員於報告期內出席提名委員會會議的詳情：

姓名	出席次數／ 可出席次數
侯永泰先生	2/2
游捷女士	2/2
沈紅波先生 ⁽¹⁾	0/0
郭永清先生 ⁽¹⁾	2/2
蘇治先生	2/2
趙磊先生	2/2

附註：

- (1) 於2023年12月29日，郭永清先生退任本公司獨立非執行董事及董事會各專門委員會中的一切職務；同日，沈紅波先生獲任本公司獨立非執行董事、本公司審計委員會主席、提名委員會成員以及薪酬與考核委員會成員。

戰略委員會

戰略委員會的主要職責為對本公司長期發展戰略規劃進行研究並提出建議；對《公司章程》、股份上市地的上市規則及有關法律法規規定須經董事會批准的對外投資、收購出售資產、資產抵押、對外擔保事項、委託理財、關聯交易、融資方案及發展戰略等重大事項進行研究並提出建議；對其他影響本公司發展的重大事項進行研究並提出建議；對以上事項的實施進行檢查及董事會授權的其他事宜。

於報告期末，戰略委員會由五名董事組成，分別為侯永泰博士（執行董事）、吳劍英先生（執行董事）、黃明先生（非執行董事）、游捷女士（非執行董事）及楊玉社先生（獨立非執行董事）。其中，游捷女士為戰略委員會主席。

企業管治報告

報告期內，戰略委員會舉行2次會議，審議董事會2022年度工作報告，授予董事會回購H股的一般性授權的議案，以及以集中競價交易方式回購公司A股股份方案。下表列出各成員於報告期內出席戰略委員會會議的詳情：

姓名	出席次數／ 可出席次數
侯永泰博士	2/2
吳劍英先生	2/2
黃明先生	2/2
游捷女士	2/2
楊玉社先生	2/2

監事會

監事會是本公司監督機構，負責對董事會及其成員以及總經理、副總經理等高級管理人員進行監督，防止其濫用職權，侵犯股東、公司及公司員工的合法權益。監事會的人數和人員構成符合法律、法規和《公司章程》的規定和要求，報告期內，監事會由五名監事組成，其中兩名為由職工民主推選產生的職工代表監事。監事之背景與履歷詳情載於本年報「董事、監事及高級管理人員簡介」一節。

報告期內，監事會共舉行7次會議，審閱了截至2022年12月31日止年度經審計之財務報表及年度報告，審閱截至2023年6月30日止六個月未經審計之中期財務報表及中期報告，審閱2023年度第一季度及第三季度財務報表，監督A股發行募集資金之使用情況，以及審閱2021年A股限制性股票激勵計劃相關事宜等。

企業管治報告

核數師及酬金

本公司於2023年6月12日召開的2022年度股東週年大會，批准聘請安永華明會計師事務所（特殊普通合夥）和安永會計師事務所分別為本公司2023年度境內及國際核數師，並授權董事會釐定其酬金；聘請聘請安永華明會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司2023年度內部控制審計機構，對本公司內部控制進行年度審計並出具內部控制審計報告，並授權董事會釐定其薪酬。

於截至2023年12月31日止年度，本公司就年度報告審計服務向本公司外聘核數師支付之酬金為人民幣2.545百萬元；向外聘核數師支付的諮詢服務相關之非審計服務酬金為人民幣0.17百萬元。

就甄選、委任、辭任或罷免外聘核數師事宜，董事會與審計委員會持相同意見。

董事及核數師對財務報表的責任

董事已確認，編製截至2023年12月31日止年度的綜合財務報表為其責任，並確認該報表真實而公平地反映了本集團於2023年12月31日的事務狀況及在報告期內的利潤及現金流量。本公司之賬目乃根據所有相關法規規定及適用會計準則而編製。在編製該等綜合財務報表時，董事選擇和運用了適當的會計政策及按情況作出了合理的會計估計，並且是在本公司將持續經營的前提下編製該綜合財務報表。董事有責任保存適當的財務記錄，這些記錄應在任何時候在合理的範圍內準確披露本集團的財務狀況。管理層已向董事會提供必要的說明及資料，以便董事會就提交董事會審批的本集團財務資料及狀況作出知情評估。

本公司之核數師安永會計師事務所已在本年報第133頁至第138頁所載之獨立核數師報告中，表述其責任。

遵守標準守則

本公司已採納標準守則，作為本公司董事及監事進行證券交易的操守守則。經向所有董事及監事具體查詢後，所有董事及監事確認彼於報告期內已遵守標準守則所載的規定標準。

企業管治報告

內部控制、審核及風險管理

董事會已根據企業管治守則之守則條文第D.2條的要求建立風險管理及內部監控系統，該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險。董事會確認其對本集團風險管理及內部監控系統的成效承擔責任，董事負責定期檢討本集團的內部監控及風險管理系統，確保其有效性及效率。

本集團風險管理及內部監控工作由董事會、審計委員會、審計部、管理層共同參與。董事會負責確保維持穩健有效的風險管理及內部監控系統，通過審計委員會每年評估上述系統的有效性，評估範圍涵蓋所有重大監控，包括財務、營運及合規監控以及風險管理職能。審計委員會負責協助董事會監察本集團風險管理及內部監控系統，並每年與管理層檢討並討論，以確保管理層履行其職責以維持上述系統的有效性，並考慮有關風險管理及內部監控事宜的重要調查結果及向董事會作出推薦建議。審計部是審計委員會的工作執行機構，內部審計的職責是促成公司的有效經營管理，並幫助董事會及其審計委員會履行其所負有的責任。管理層負責設計、實施及監察集團風險管理及內部監控系統，並向董事會及審計委員會匯報上述系統的有效性。

報告期內，本集團通過開展內控自我評價和臨床研究項目管理、視光中心經濟評價、松江基地研發管理、上海其勝內控管理等4項專項審計項目，對集團的風險管理及內部控制系統有效性進行評估。其中，內控自評涵蓋了組織治理、戰略與風險管理、社會責任等在內的共13項重要事項。經過評估，我們未發現內部控制體系存在重大或重要風險控制缺陷，且已在所有重大方面保持了有效的內部控制；針對內部控制評價過程中發現的一般缺陷，我們已根據具體情況進行針對性改進，確保不影響集團內部風險控制目標的實現。2024年3月8日，審計委員會、董事會審議通過了本公司2023年度內控自我評價報告，董事會對2023年度內部控制的有效性進行了評估。董事會認為，本集團內部控制制度健全，執行有效，未發現本公司存在內部控制設計或執行方面的重大缺陷。

本公司已制定《信息披露事務管理制度》《內幕信息知情人登記管理制度》等以規範內幕信息管理。董事會領導信息披露事務，董事會秘書具體負責組織、實施信息披露事務。董事會秘書獲得內幕信息後，須立即向董事會報告，由董事會決定信息披露。報告期內，本公司制定了《子公司管理制度》並進一步詳細規範了子公司重大事項內部報告要求。

企業管治報告

重大風險

本集團之財務狀況、經營業績及業務前景可能受與本集團業務有關的一系列風險及不確定因素之直接或間接影響。於本報告期內，本集團面臨的主要風險的性質和嚴重程度並未轉變，以下為本集團可能面臨的風險：

I. 核心競爭力風險

產品的技術先進性是形成本集團核心競爭力的基礎。然而，近年來生物醫用材料領域高速發展，技術能力不斷升級疊代。若未來在本集團產品的適應症領域，國際或者國內出現突破性的新技術或新產品，而本集團未能及時調整技術路線，可能導致本集團技術水平落後，從而對其上市產品的競爭力造成不利影響。

為維持並加強核心競爭力，本集團持續圍繞人工晶狀體、屈光產品及視光材料、醫用幾丁糖、醫用透明質酸鈉／玻璃酸鈉和外人表皮生長因子等技術研發平台，進行相關領域的新產品開發。然而，生物醫用材料研發具有周期長、技術難度高、資金投入大、附加价值和回報高、產品市場生命周期長等特點。若研發項目不能形成研發成果，或者開發的新產品市場接受程度未達預期，將對本集團長期的核心競爭力造成不利影響，對本集團的盈利水平及經營業績產生不確定性。

II. 經營風險

近年來，由醫藥產品安全引發的不良反應事故受到全社會的密切關注。若本集團未能嚴格遵循生產安全制度，導致本集團的產品出現質量問題或者不良反應的可能，將導致本集團面臨賠償及產品召回，以及被行政處罰的風險，對本集團的經營業績和聲譽造成不利影響。

當前，本集團主要業務領域具有市場前景廣闊、產品毛利水平較高的特點。但這也會吸引新的企業進入這些領域，中長期會加劇市場競爭，本集團存在因市場競爭加劇而影響市場佔有率、毛利率水平，進而影響盈利能力的風險。

近年來，為完成本集團的產業鏈佈局，本集團圍繞主營業務進行了多次上下游產業併購和對外投資，形成了一定規模的商譽。若收購的企業或業務的整合效果未來不能達到預期，運營情況發生不利變化，或將導致本集團就併購產生的商譽計提減值準備，對本集團業績帶來不利影響。若被投資企業業績未達預期或經營不善，本集團將面臨投資損失或資金無法收回的風險。

企業管治報告

III. 行業風險

當前，中國醫藥衛生體制改革正逐步深入，涉及藥品以及醫療器械的審批、註冊、製造、包裝、許可及銷售等各個環節，基本藥物目錄、醫保目錄、「兩票制」、帶量採購等重大行業政策的陸續出台。如果本集團未能及時根據醫藥行業不斷推進的監管政策進行調整，可能導致本集團合規成本增加、產品需求減少，對本集團的財務狀況及經營業績造成不利影響。

IV. 宏觀環境風險

本集團業績增長部分受益於中國居民支付能力、健康意識的提高，繼而體現在中國生物醫藥行業的持續增長上。若未來生物醫藥行業整體增速放緩，或者發生對生物醫藥行業不利的藥品質量或者安全相關的公眾事件導致行業整體形象受到影響，可能導致市場對本集團產品的需求增長速度放慢，從而對本集團的財務狀況及經營業績造成不利影響。

國際化是本集團發展的重點戰略之一，本集團已於境外收購了多家企業以推進先進技術、產品向國內轉移。如果境外業務所在國家和地區的法律法規、產業政策或者政治經濟環境發生重大變化、或因國際關係緊張、戰爭、貿易制裁等無法預知的因素或其他不可抗力而導致境外經營狀況受到影響，將可能給本集團境外業務的正常開展和持續發展帶來潛在不利影響。

公司章程

根據本公司股東大會授予的回購H股一般性授權，本公司於2021年12月30日至2022年11月8日期間回購了合共4,551,100股H股並註銷，因此，本公司的股本總額及註冊資本亦相應減少。基於前述情況，董事會相應修訂了《公司章程》且無需將本次修訂再提交本公司股東大會審議批准。前述修訂詳情請參閱本公司日期為2023年3月24日之公告。

根據本公司股東大會授予的回購H股一般性授權，本公司於2023年3月27日至2023年5月17日期間回購了合共575,900股H股並註銷；根據2021年A股限制性股票激勵計劃，本公司於報告期內發行共計782,158股A股，因此，本公司的股本總額及註冊資本亦相應變更。基於前述情況，董事會相應修訂了《公司章程》且無需將本次修訂再提交本公司股東大會審議批准。前述修訂詳情請參閱本公司日期為2024年2月2日之公告。

企業管治報告

鑑於，(1)中國國務院發布《國務院關於廢止部分行政法規和文件的決定》及中國證監會發布《境內企業境外發行證券和上市管理試行辦法》，據此，《國務院關於股份有限公司境外募集股份及上市的特別規定》及《到境外上市公司章程必備條款》被廢止；(2)根據前述監管新規，香港聯交所修訂了香港上市規則並自2023年8月1日起生效；(3)中國證監會亦於2023年8月發布《上市公司獨立董事管理辦法》，於2023年12月修訂《上市公司章程指引》；及(4)本公司擬對經營範圍表述做相應調整，以反映公司實際業務發展情況。基於前述情況，為持續符合監管要求，結合本公司實際經營管理需要，董事會於2024年3月8日召開會議建議對《公司章程》的有關條款進行修訂。前述建議修訂詳情請參閱本公司日期為2024年3月8日之公告。

除上述者外，報告期內及截至本年報日，《公司章程》並無重大變動。本公司目前有效之《公司章程》可於香港聯交所及本公司網站上查閱。

聯席公司秘書

本公司委任外部服務供應商Vistra Corporate Services (HK) Limited企業服務常務董事趙明璟先生為本公司之聯席公司秘書。自2014年11月17日起生效。報告期內本公司另一位聯席公司秘書田敏女士，為趙明璟先生與本公司內部之主要聯絡人。

為遵守香港上市規則第3.29條，於截至2023年12月31日止年度，田敏女士及趙明璟先生均已接受不少於十五個小時的相關專業培訓以更新其技能及知識。

股東權利

I. 股東召集臨時股東大會之程序

單獨或者合計持有擬舉行會議上有表決權股份10%以上的股東要求召集臨時股東大會或者類別股東會議，應當按照下列程序辦理：

1. 合計持有在該擬舉行的會議上有表決權的股份10%以上的兩個或者兩個以上的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召集臨時股東大會或者類別股東會議，並闡明會議的議題。董事會在收到前述書面要求後10日內提出同意或不同意召開臨時股東大會或者類別股東會議的書面反饋意見。前述持股數按股東提出書面要求日計算。

企業管治報告

2. 董事會同意召開臨時股東大會或類別股東大會的，將在作出董事會決議後的5日內發出召開股東大會或類別股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應徵得相關股東的同意。
3. 董事會不同意請求召開臨時股東大會或類別股東大會提議的，或者在收到請求後10日內未作出反饋的，股東有權向監事會提議召開臨時股東大會或者類別股東大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。
4. 監事會同意召開臨時股東大會或類別股東大會的，應在收到要求5日內發出召開股東大會或類別股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應徵得相關股東的同意。
5. 監事會未在規定期限內發出臨時股東大會或類別股東大會通知的，視為監事會不召集和主持臨時股東大會或類別股東大會，連續90日以上單獨或合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持。召集的程序應當盡可能與董事會召集股東會議的程序相同，在股東大會決議公告前，召集股東的持股比例不得低於10%。
6. 監事會或股東決定自行召集股東大會的，須書面通知董事會，同時向證券交易所備案。監事會或召集股東應在發出股東大會通知及股東大會決議公告時，向證券交易所提交有關證明材料。

II. 股東向董事會查詢之程序

根據《公司章程》規定，股東提出查閱或索取《公司章程》所規定的有關信息。本公司在本公司網站、定期報告中詳細公布了本公司地址、投資者關係熱線電話、傳真、電子郵件，並安排專人負責接聽投資者電話，處理投資者郵件，並及時向本公司領導報告。

III. 於股東大會上提呈議案之程序

根據《公司章程》的規定，本公司召開股東大會，董事會、監事會以及單獨或者合計持有本公司3%以上股份的股東，有權以書面形式向本公司提出提案。本公司應當將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程。

企業管治報告

單獨或者合計持有本公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開十(10)日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後兩(2)日內發出股東大會補充通知，通知其他股東，並將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程提交股東大會審議。如本公司股票上市的證券交易所的上市規則另有規定的，應同時滿足其規定。股東提出提案應當符合下列條件：

- (一) 內容不違背法律、法規規定，並且屬於本公司經營範圍和股東大會職責範圍；
- (二) 有明確議題和具體決議事項；及
- (三) 以書面形式提交或送達董事會。

關於建議他人參選董事的事宜，可於本公司網站查閱有關程序。

IV. 股東大會

於截至2023年12月31日止年度，本公司共召開了7次股東大會，具體情況如下：

日期	地點	會議
2023年6月12日	中國上海市長寧區虹橋路1386號 文廣大廈24樓	2022年度股東周年大會
2023年6月12日	中國上海市長寧區虹橋路1386號 文廣大廈24樓	2023年第一次A股類別股東大會
2023年6月12日	中國上海市長寧區虹橋路1386號 文廣大廈24樓	2023年第一次H股類別股東大會
2023年9月15日	中國上海市長寧區虹橋路1386號 文廣大廈24樓	2023年第一次臨時股東大會
2023年9月15日	中國上海市長寧區虹橋路1386號 文廣大廈24樓	2023年第二次A股類別股東大會
2023年9月15日	中國上海市長寧區虹橋路1386號 文廣大廈24樓	2023年第二次H股類別股東大會
2023年12月29日	中國上海市長寧區虹橋路1386號 文廣大廈24樓	2023年第二次臨時股東大會

企業管治報告

董事列席股東大會情況統計：

姓名	列席次數／ 可列席次數
侯永泰先生	7/7
吳劍英先生	7/7
陳奕奕女士	7/7
唐敏捷先生	7/7
游捷女士	7/7
黃明先生	7/7
沈紅波先生 ⁽¹⁾	1/1
郭永清先生 ⁽¹⁾	6/6
姜志宏先生	7/7
蘇治先生	7/7
楊玉社先生	7/7
趙磊先生	7/7

附註：

- (1) 於2023年12月29日，郭永清先生退任本公司獨立非執行董事及在董事會下設各專門委員會中的一切職務；同日，沈紅波先生獲任本公司獨立非執行董事、本公司審計委員會主席、提名委員會成員以及薪酬與考核委員會成員。

企業管治報告

投資者關係

本公司已制定《投資者關係管理工作制度》《信息披露管理制度》等投資者關係管理制度，通過規範信息收集、信息披露，以及投資者關係工作原則、溝通方式、主要職責等，以規範開展投資者關係管理工作。經考慮多種溝通渠道及於報告期內舉行的股東大會中股東的參與情況，董事會認為前述制度已於報告期內適當實施並有效。

作為促進有效溝通的渠道，本公司通過指定網站刊發本公司的公告、財務資料及其他有關資料。同時，公司通過路演、來訪接待、投資者關係熱線電話、專用郵箱、「上證e互動」平台等渠道與投資者進行溝通、交流，加強與投資者、分析師的溝通，切實保護投資者特別是中小投資者的合法權益。

董事會歡迎股東提出意見，並鼓勵股東出席股東大會以直接向董事會或管理層提出其可能持有的任何疑慮。董事長及各委員會主席（或代表）將會出席股東週年大會及其他股東大會，在股東大會上，所有與會股東可就與議案有關的事項向董事及其他管理層提問。本公司通過網站、股東大會通知、股東通函、年度報告等途徑發佈詳細的聯繫方式，供股東提出意見或進行查詢。

環境、社會及管治報告

關於本報告

本報告是本公司發布的第八份環境、社會及管治(「ESG」)報告，重點披露本公司及其下屬子公司在經濟、社會、環境及管治等方面的理念、實踐和表現。我們期望通過發布ESG報告的方式，加強與利益相關方的溝通，凝聚共識，促進可持續發展。

報告周期

2023年1月1日至2023年12月31日，為確保報告的完整性，部分內容可能超出此時間範圍。

報告範圍

本報告所涉及到的財務數據與本公司2023年年度報告相符，報告披露範圍與本公司2023年年報披露範圍一致。除非另有所述，本報告的環境關鍵績效指標主要涵蓋本公司以及本公司位於中國境內、主要從事研發及生產產品之附屬公司(「境內主要附屬公司」)。本集團會持續評估不同業務或主要附屬公司的重大環境、社會及管治範疇，以決定是否需納入ESG報告範圍內。

匯報原則

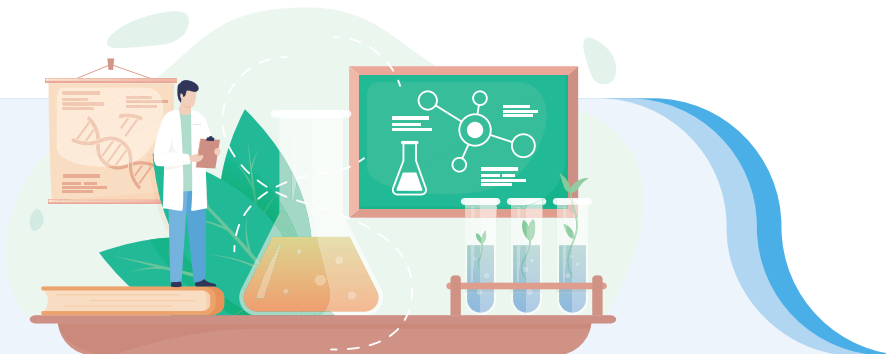
「重要性」原則：本集團透過利益相關方參與、重要性矩陣分析方式確定重大ESG議題。

「量化」原則：本集團於可行情況下，以量化計量單位呈報關鍵績效指標。

「一致性」原則：本報告與往年採納一致的方法，以作有意義的比較，並對統計方法、關鍵績效指標的變更進行標注。

環境、社會及管治報告

關於本報告



編寫依據

本報告參考香港上市規則附錄C2《環境、社會及管治報告指引》(「**ESG報告指引**」)編製而成。

數據可靠性保證

本報告的數據和案例主要來源於本集團的統計數據及相關文件。本公司保證本報告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏。

確認及批准

本報告於2024年3月8日獲本公司董事會審議通過。

報告獲取

本報告電子版可在香港聯交所網站(www.hkexnews.hk)、上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)和本公司網站(www.3healthcare.com)獲取。

環境、社會及管治報告

績效亮點



品牌榮譽

- 本公司入選
「2023上海製造業100強」、
「2023上海民營製造業100強」、
「2023上海新興產業企業100強」、
「2023上海百強成長企業50強」
- 本公司入選由上海市工業經濟聯合會、
上海市經濟團體聯合會與上海企業文化
與品牌研究所聯合推出的
「2023TBB上海製造業品牌價值榜」和
「SFE0上海企業品牌成長榜」
- 本公司入選由上海市產業技術創新促進
會聯合上海市科學技術協會、寶山區政
府等單位發布的「2023上海硬核科技企業
top100榜單」
- 本公司連續六年榮獲上海市藥品生產企
業信用評估等級最高評級A級



產品創新

- 本公司的鹽酸莫西沙星滴眼液產品入選
2022年度上海市生物醫藥「新優藥械」
產品
- 子公司上海其勝的注射用修飾透明質酸
鈉凝膠產品新增唇部適應症並獲國家藥
監局註冊
- 上海利康瑞的發酵法玻璃酸鈉原料藥獲
國家藥監局批准上市，至此，本集團成
為國內唯一擁有發酵法和雞冠提取法的
玻璃酸鈉原料藥生產商
- 上海利康瑞研發的豬纖維蛋白黏合劑產
品獲得「上海市高新技術成果轉化A類」
認定，進入《2023年度(第二批)上海市
創新產品推薦目錄》
- 子公司河南賽美視的創新疏水模注非球
面人工晶狀體產品獲國家藥監局註冊
- 子公司鐳科光電的半導體激光脫毛設備
獲國家藥監局註冊

環境、社會及管治報告

績效亮點

- 子公司上海利康瑞首次通過上海市「專精特新中小企業」認定，並獲評「青浦區認定企業技術中心」

- 子公司深圳新產業首次通過深圳市「專精特新中小企業」認定

- 本集團旗下已有8家企業被評為「國家高新技術企業」



知識產權

- 本公司榮獲上海市知識產權局頒發的「上海市高價值專利培育項目」

- 本公司的「康合素」和「騰立克」5類註冊商標取得國家知識產權局、中華商標協會頒發的「AAA全國知名商標」認定

- 上海其勝榮獲國家知識產權局頒發的「國家知識產權優勢企業」

- 上海利康瑞被上海市青浦區知識產權局評為「青浦區專利工作試點企業」

- 上海其勝榮獲上海市知識產權局頒發的「上海市專利工作示範企業」

- 本公司入選國家知識產權局頒發的首批參加「千企百城」商標品牌價值提升行動的企業商標品牌名單

- 本公司榮獲上海市知識產權局頒發的「上海市中小企業高價值專利產業化示範單位」



01 企業管治

本集團致力於以穩健的治理架構及風險管控體系推動可持續發展。我們珍惜投資人及其他權益人給予我們的信任，持續完善公司治理架構及機制、提升治理透明度。

環境、社會及管治報告

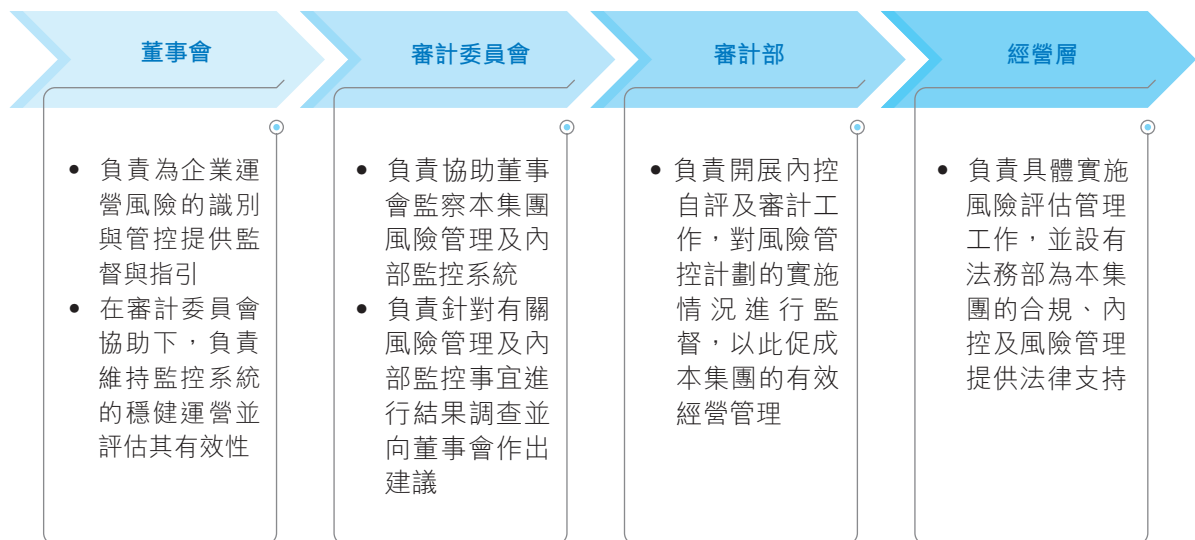
企業管治

1.1 合規經營

風險管控

本集團已建立穩定有效的風險管控機制，制定有《內部審計制度》具體規定審計部及內審人員的職責和權限、內審工作程序、內審人員的職業道德及獎懲措施，我們還制定有《風險評估管理制度》具體規定風險管理架構與各級分工、風險識別與評估的工作程序等內容。本集團通過有效運行風險管控機制，積極識別、評估、監督及應對企業運營過程中的風險。

我們的風險管理架構由董事會、審計委員會、審計部、經營層共同構建，董事會負責監督指導，審計委員會負責監察，審計部及經營層負責具體實施、落實風險管理工作。



風險管理架構

報告期內，本集團通過開展內控自我評價和專項審計項目，對集團的風險管理及內部控制系統有效性進行評估。其中內控自評涵蓋了組織治理、戰略與風險管理、社會責任等在內的共13項重要事項。經過評估，我們未發現內部控制體系存在重大或重要風險控制缺陷，且已在所有重大方面保持了有效的內部控制；針對內部控制評價過程中發現的一般缺陷，我們已根據具體情況進行針對性改進，確保不影響集團內部風險控制目標的實現。

環境、社會及管治報告

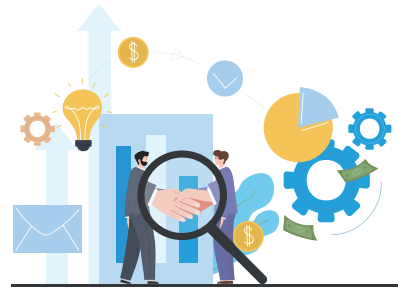
企業管治

同時，根據年度工作計劃，審計部結合本集團實際情況，先後開展了臨床研究項目管理、視光中心經濟評價、松江基地研發管理和上海其勝內控管理4項專項審計。審計工作均嚴格遵循內審工作標準作業流程，通過審前計劃、通知、實施取證、編製工作底稿、交換審計意見、完成審計報告和審計後整改反饋等審計流程開展工作。

未來，我們將繼續深化風險管理建設，優化風險管理環境，不斷完善風險管理各項制度，強化風險管理監督檢查，提升風險管理水平以努力防範各類風險，促進本集團持續健康發展。

廉潔誠信

本集團致力於打造廉潔誠信的企業文化，嚴格遵守《中華人民共和國刑法》《中華人民共和國民法典》《中華人民共和國反不正當競爭法》等相關法律法規，遵循商業道德，抵制貪腐、賄賂等不法行為發生。本集團已制定《廉潔銷售從業行為準則》《反舞弊與舉報制度》《利益衝突申報制度》等制度，明確列舉了所禁止的侵犯廉潔銷售的腐敗、舞弊行為，並制定有本集團對舞弊案件的舉報、處理及補救流程、利益衝突的申報範圍及申報流程。此外，我們在《員工手冊》中詳細列出廉潔從業相關條款，規範員工的廉潔自律行為。報告期內，本集團未發生貪污腐敗的訴訟案件。



環境、社會及管治報告

企業管治

我們設置了公開透明、有效可及的舉報渠道，鼓勵員工、社會各方針對發現的腐敗事件或可能的線索進行舉報。我們在本公司網站公布舉報熱線及舉報郵箱，並承諾對舉報人個人信息及舉報材料採取嚴格的保密及保護措施。



針對客戶，我們在與客戶簽訂的合同條款裡約定商業道德約束條款，要求客戶在開展商業活動中嚴格遵守道德及職業操守；針對供應商，我們在與重要供應商簽訂的合同中約定廉潔誠信條款，要求供貨商承諾不得實施不正當競爭行為。

我們每年於內部開展反貪腐、反不正當競爭等方面的宣貫，通過聘請第三方專業機構及內部合規宣貫等形式為公司董事、監事、高級管理人員提供包括履職責任、廉潔誠信方面的培訓，並督促本公司董事、監事、高級管理人員參加監管機構組織的合規培訓。同時，公司法務部通過專項培訓及企業合規公眾號等渠道向員工提供反貪腐宣貫和指導，報告期內，本公司法務部共組織了**8**場合規培訓。

環境、社會及管治報告

企業管治

信息安全與隱私保護

本集團通過建立健全信息安全管理體系及先進的技術手段維護信息與數據安全。

本公司配備專職信息技術及安全管理人員對軟硬件防火牆進行管理，選用專業的第三方機構提供的雲服務，機房環境符合國際T3+標準，雲基礎環境通過國家三級等保測評，雲平台使用業界成熟的虛擬化架構並部署有專業的網絡及安全設備，雲服務內容包含了相關系統的管家式維護服務、數據備份恢復等安全服務。對於上線運行管理軟件的供應商，我們對其安全資質和系統安全保障體系等有明確要求，我們通過全方位的監控、防護、應急恢復等措施，確保軟件系統的網絡、應用和數據安全。

本集團制定了《員工手冊》《專利管理制度》《商標管理制度》《研發管理制度》《檔案管理制度》《失、洩密事件應急預案》《信息系統安全政策及管理程序》等一系列制度，對涉密信息進行等級劃分，並針對不同密級的信息數據採取不同的保密措施，同時，針對不同崗位及業務線的員工，相關制度提出了具體的保密要求。我們亦重視商業秘密、數據保護的宣貫工作，為員工提供相關主題培訓。此外，我們會在與主要合作方（如供貨商、客戶等）的協議中，對信息保密事宜進行專門約定。

環境、社會及管治報告

企業管治

本集團重視包括員工、客戶及患者在內的個人信息及隱私的保護，嚴格遵守《中華人民共和國民法典》《中華人民共和國個人信息保護法》等法律法規，我們將尊重員工隱私權專門載入《員工手冊》，秉持合法、合理、最小化的原則收集員工個人信息；我們將員工、客戶等信息保密工作納入公司的信息管理體系，通過一系列信息保密與數據安全相關制度的制定與落實，規範員工及客戶信息的訪問權限和使用範圍；我們重視保護臨床試驗受試者的隱私，根據《醫療器械臨床試驗質量管理規範》等要求，在病歷報告或其他文件中以字母、數字或代碼識別受試者，依法嚴格限制查閱受試者信息的授權人員。



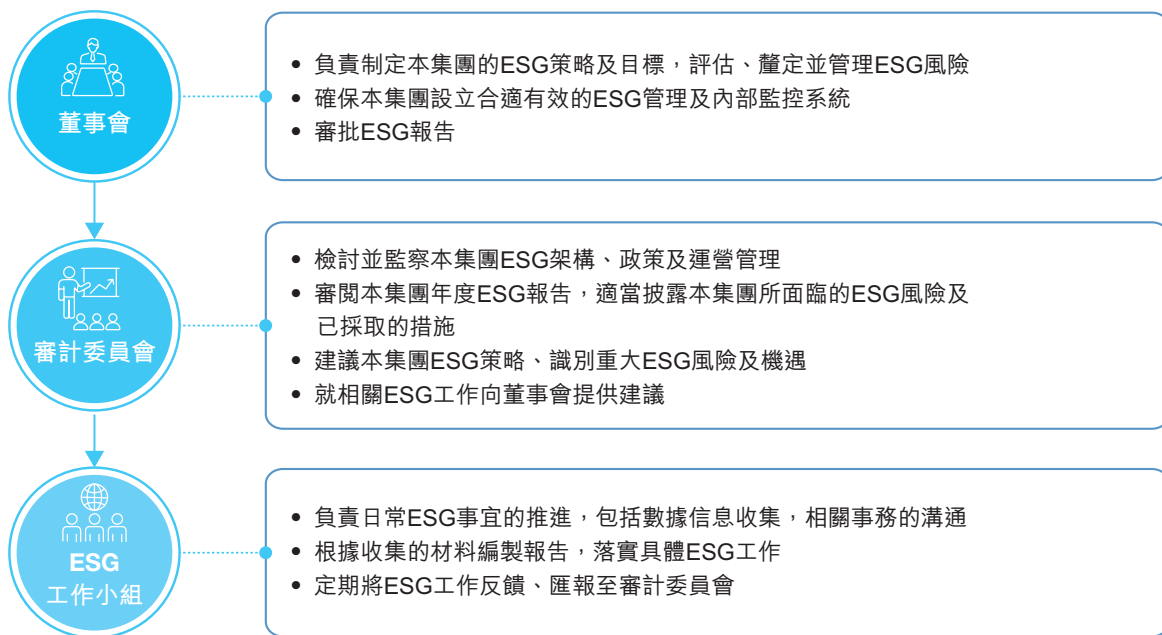
環境、社會及管治報告

企業管治

1.2 ESG管理

ESG治理架構

本公司建立了由董事會監管、審計委員會統籌管理及ESG工作小組執行的三級管理架構，各級職責分工明確，協調統一。其中，ESG工作小組由本公司各部門、主要附屬公司的負責人組成，切實保障ESG相關工作計劃的日常實施與落地。



ESG治理架構

董事會聲明

董事會是ESG治理的最高決策機構。董事會負責制定本集團的ESG策略及目標，承擔與ESG事宜相關工作的整體監察、指導及審查責任，並監督ESG策略在公司日常營運中得到貫徹落實。我們已設定了ESG關鍵績效目標，董事會對ESG目標實施及完成情況進行評估，並結合本集團實際情況進行改進。

環境、社會及管治報告

企業管治

本集團在日常運營中與內、外部利益相關方保持密切溝通，並結合ESG監管要求及本集團所在行業特點，識別對本集團有較大影響的ESG議題，評估各重大性議題對本集團可持續發展影響並對議題進行重要性排序。我們已經討論、批准所識別的重大ESG議題，並制定相應的策略及管理方針；我們亦緊跟國內外可持續發展趨勢及同行表現，回顧自身可持續發展表現並持續審查本集團重大性ESG議題。

董事會負責監督包括ESG相關風險在內的本集團整體風險管理及內部控制事宜，審計委員會負責協助董事會識別、釐定、管理和監督本集團ESG相關風險，並向董事會提供風險管理及內部監控事項相關的決策支持。董事會亦監督及審查本集團對外部監管機構的ESG相關法律法規的遵守情況。

權益人溝通

本集團深知權益人的意見對制定與推行可持續發展策略的重要性，為更好回應權益人對可持續發展事宜的關切，我們積極構建與權益人常態化、多元化的溝通機制，傾聽、了解和回應權益人的訴求與期望，以幫助本集團持續提升ESG管理水平。根據本集團自身的業務及運營特點，結合國內外的行業經驗與實踐，本集團的主要權益人包括：客戶、股東、政府／監管機構、員工、供應商及社區。

環境、社會及管治報告

企業管治

下表列出報告期內不同權益人組別所關注的議題以及我們的溝通與回應方式：

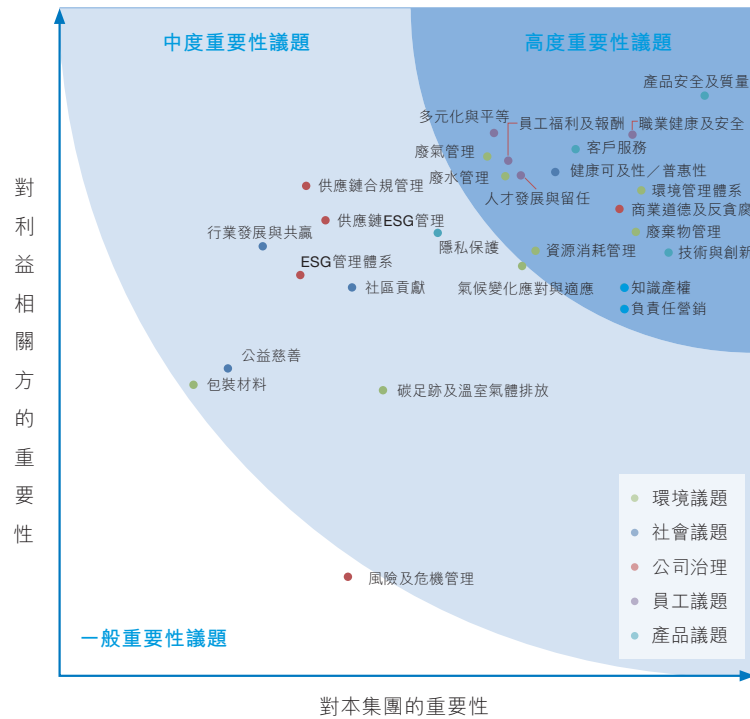
權益人	主要關注議題	溝通與回應方式
客戶	產品質量、誠實守信、售後服務	質量管理體系建設、客戶拜訪、不良反應熱線
股東	經營業績、合規運營	信息披露、接待調研、投資者熱線
政府／監管機構	合規經營、研發創新、環境保護	依法運營、成果轉化、安全生產
員工	薪酬福利、職業發展、人文關懷	績效考核、專業培訓、員工活動
供應商	供貨商管理	公平透明採購、考核評價、供貨商會議
社區	社區溝通、行業發展、環境保護	捐贈、公益活動、行業會議

環境、社會及管治報告

企業管治

重大性議題

本集團基於自身業務運營現狀，結合ESG監管要求、行業特性及權益人關注重點，共識別出27項ESG重大性議題，並根據對本集團的重要性以及對利益相關方的重要性兩個方面，對議題進行重要性排序，繪製出2023年度重大性議題矩陣。



2023年本集團ESG重大性議題矩陣



02 產品與創新

創新是推動企業發展的不竭動力，產品質量是維護企業發展的根本。我們致力於通過不斷提升自身研發創新能力為社會帶來更多高品質醫藥產品。

環境、社會及管治報告

產品與創新

2.1 持續創新

作為專注於研發、生產及銷售醫用生物材料的高科技生物醫藥企業，我們堅持研發創新，重視知識產權保護，以科技創新打造企業未來發展的引擎。

產品創新

我們不斷完善研發管理體系，升級研發平台與硬件設備，吸引並培養高素質研發人才，以產品創新推動高質量發展。

研發管理體系

我們建立了由課題組、產業化中心及合規保障組構成的多層次管理架構，制定了一系列研發管理制度和研發操作規程，對研發立項、採購、考核、激勵、檔案管理等方面進行規範，確保研發管理制度化、規範化。本集團對從項目論證、立項審批到產品研究開發、註冊申報直至產品上市的研發全流程進行監控和評估，並從項目管理、文件管理、現場管理、安全管理多個維度對研發項目有序推進，確保研發項目風險可控、質量可控、效率可控。

研發團隊建設

本集團將研發人才視為寶貴財富，持續引進優秀人才，加強研發團隊建設。截至報告期末，366名研發技術人員，約佔本集團員工總數的16.96%，其中博士學歷25人、碩士學歷99人。

我們採用績效加項目獎勵的激勵模式，結合股權激勵計劃，形成對研發人才的長期激勵機制；我們鼓勵支持研發人員參與人才評選項目，激發內部創新動力。同時，我們通過多種方式開展培訓，組織研發人員參與全國性、區域性的研討會，促進學習交流，不斷提升研發人員的研究能力與專業能力。

報告期內，本集團的科研人員培養與激勵機制再一次開花結果，上海其勝的魏長征博士帶領的工匠創新工作室榮獲「2023年度上海市工匠創新工作室」稱號，本公司夏潔敏女士帶領的工作室榮獲「上海市勞模創新工作室」稱號。

截至報告期末，本集團

共擁有 **366** 名

研發技術人員

約佔本集團員工總數的

16.96%

環境、社會及管治報告

產品與創新

研發平台保障

本集團已擁有國家企業技術中心、國家博士後科研工作站兩個國家級研發平台，以及四個省部級技術及研發轉化平台和一個上海市院士專家工作站。通過構建研發、產業化平台，不斷引進先進研發設備，為吸引人才、資源共享提供保障。

我們在努力探索創新的過程中，所取得的研發成果以及所表現出的創新能力，也獲得外界廣泛認可。報告期內，我們所取得的主要榮譽、產品創新及知識產權績效，可詳見「績效亮點」章節，此外，我們還取得了以下項目榮譽：



上海其勝的「海洋生物活性物質高效挖掘技術體系的構建與應用」項目榮獲國家「自然資源科學技術獎」一等獎



上海其勝的「血管化組織器官修復新技術及轉化應用」項目榮獲「重慶市科學技術獎」一等獎



上海其勝的「以單劑量骨關節腔黏彈補充劑項目開展中試項目」獲第六屆中國（上海）國際發明創新展覽會金獎



上海其勝的「一種單劑量長效骨關節腔黏彈補充劑」項目獲第三十五屆上海市優秀發明選拔賽金獎



上海其勝的「仿生型人工玻璃體凝膠」獲「臨港盃」第九屆「創青春」上海青年創新創業大賽優勝獎



上海利康瑞的「生物止血封閉劑研發及產業化項目」榮獲2023第三屆上海新興科學技術協同創新大賽三等獎

環境、社會及管治報告

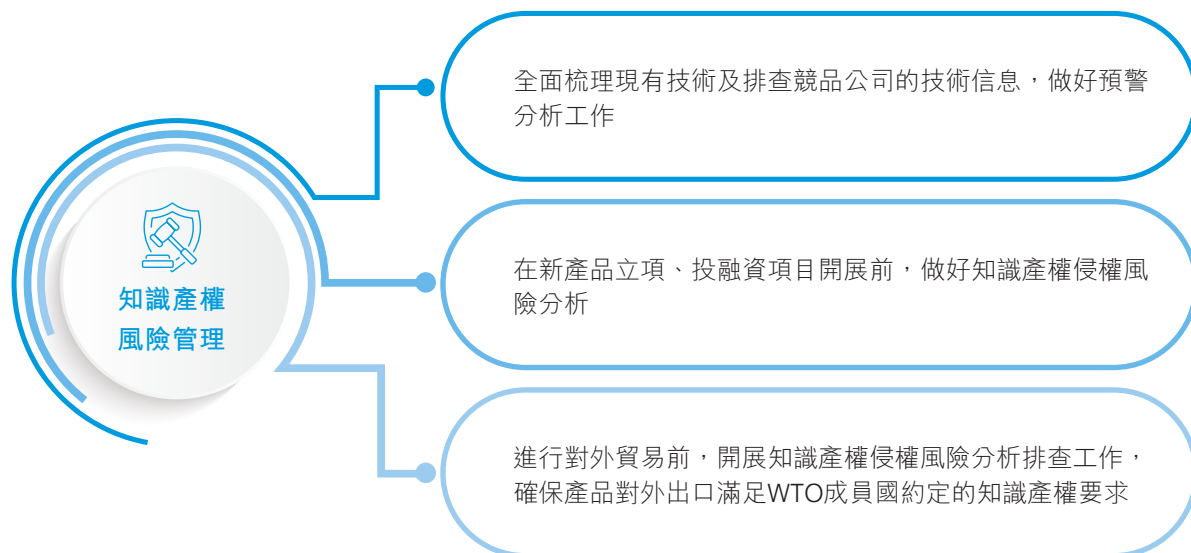
產品與創新

知識產權保護

本集團嚴格遵守《中華人民共和國知識產權法》《中華人民共和國著作權法》《中華人民共和國商標法》等國家法律法規，不斷完善在專利權、商標、著作權保護方面的內部制度。

本集團始終將知識產權保護作為企業發展戰略的重要組成部分，建立了以總經理為知識產權工作第一責任人的標準化管理體系。同時推進知識產權信息集中管理，逐步實現對本公司及下屬子公司知識產權工作的統一登記、跟蹤、維護管理，並在此基礎上借助可視化信息管理系統，提高管理效率。

本集團推行保護知識產權的企業文化，通過日常的工作交流以及多元化宣傳和培訓，提高全體員工的知識產權意識。在知識產權風險管理方面，我們不斷加強產品開發前端風險診斷、上市後侵權風險分析及預警工作，降低外部潛在的知識產權侵權風險，形成覆蓋技術與產品全生命周期的知識產權風險管理體系。同時我們通過審計部門定期開展的內控自評及專項審計工作，及時發現知識產權管理過程中的問題並進行整改，全方位打造核心技術護城河。報告期內，針對附屬公司涉及的知識產權糾紛問題，我們積極應對並尋求妥善處理。



環境、社會及管治報告

產品與創新

報告期內，本公司及子公司上海其勝、上海利康瑞、上海建華均已取得知識產權管理體系認證，並定期接受第三方審查。報告期內，新版國家標準《企業知識產權合規管理體系要求》(GB/T 29490—2023)已發布，並於2024年1月1日起實施、替代《企業知識產權管理規範》(GB/T 29490—2013)，我們積極開展過渡期合規管理要求，按照新版標準執行管理並接受外部組織認證，推進知識產權合規管理建設。

報告期內，本集團新增專利申請65件，新獲授權專利46件，截至2023年12月31日，本集團已累計獲授專利368件，其中，發明專利108件。

2.2 匠心品質

責任採購

穩定、健康、可持續的供應鏈是我們為客戶提供高品質產品的基石。本集團不斷完善供應商管理體系，加強供應商溝通，在保障供應商權益的基礎上，積極引導供應商履行環境、社會責任，推動價值鏈可持續發展。

本集團對供應商的准入、審核與評估到退出進行全生命周期管理，從資質、質量、環境、人員及價格等方面建立並不斷完善供應商准入審核與評估標準。我們不斷完善質量管理體系文件，建立健全供應商管理制度及規程，明確供應商的分類標準以及對不同級別供應商的選擇標準、評價方式，規範採購流程及採購文件管理等。我們依法對藥品物料供應商進行分類管理，定期對藥品直接物料供應商開展線上或現場審計；我們按照供應商審計計劃，從環境、人員、設備、倉儲、安全管理等維度對供應商開展書面、線上、現場等多種形式的審計，針對審計過程中發現的缺陷，我們及時與供應商進行溝通，並要求其在規定時間範圍內採取整改措施，追蹤整改情況，幫助供應商優化運營及產品質量，確保供應商提供的產品、服務和質量管理體系滿足產品質量要求。

環境、社會及管治報告

產品與創新

在保障供應鏈合規性的同時，本集團亦關注供應商ESG表現，在綜合衡量產品質量、服務能力、價格水平等因素後，優先考慮環境保護、社會責任履責方面較好的供應商，並積極使用環保和可回收利用的包裝材料，推動產業鏈綠色發展。

同時，本集團與供應商始終保持緊密有效的溝通，通過供應商大會、電話會議、審計工作等方式加強供應商在質量、安全、規範等方面的溝通，並針對不同類型供應商開展有針對性的培訓，共同解決合作中的問題與挑戰。

報告期內，本集團共有供應商375家，其中大陸地區供應商312家，海外及港澳台地區供應商63家。

質量控制

本集團聚焦產品質量與安全，秉承「全生命周期管理」理念，建立了覆蓋研發、生產與存儲等各個環節的質量管理體系。本集團嚴格遵循產品質量相關法律法規，不斷完善內部管理制度，形成了層次清晰、分工明確的質量管理架構。我們不斷強化質量安全主體責任制度，樹立質量安全的責任感，同時通過內部自查、內部審核、專項問題查找等方式不斷改進質量管理體系。本公司及上海利康瑞作為藥品生產企業，均已通過GMP符合性檢查，其他主要生產、銷售型子公司均已通過ISO 13485醫療器械質量管理體系或ISO 9001質量管理體系認證，並定期接受第三方審查。



環境、社會及管治報告

產品與創新

本集團各生產基地嚴格按照經驗證的生產工藝、操作規程和檢驗方法進行生產、操作和檢驗放行。我們建立了生產過程質量監控規程，識別了產品生產的關鍵控制節點，並由質量保證人員對生產過程進行監督；我們制定了物料、中間品、半成品及樣品等的檢驗規程，每批產品均按照規定數量被取樣送檢，對於生產過程中發現的各類不合格產品，依據《不合格品控制程序》等規程進行處理，避免其流入正常產品中。質量員如實、完整地記錄生產過程質量監督的情況，以保證產品質量的可追溯性。

我們根據制定的生產環境監測管理程序，對潔淨區環境進行監測管理，確保潔淨區環境符合生產與檢驗環境要求；根據制定的產品質量回顧管理程序，每年對所生產的產品按品種進行產品質量回顧分析，以確認工藝穩定可靠，以及原輔料、成品現行質量標準的適用性，及時發現不良趨勢，確定產品及工藝改進的方向。此外，我們通過新增、升級試驗設備和生產設備，提高質量保證、質量控制的能力。

本集團重視員工質量意識的提升，根據年度質量培訓計劃，定期開展涵蓋醫藥法規、內部檢驗機制、不合格品管理等方面的質量培訓，並通過書面考核、操作考核等形式確保培訓效果達到目標要求。我們積極組織員工參與技能競賽、技能考核，在籌備過程中，提升專業技能，增強質量意識，加強知識交流，同時我們亦派出經驗豐富的技術人員擔任外部競賽、考核的培訓師、考核員。



上海市松江區生物化學實驗室操作職工勞動和技能競賽



「昊海講壇」— 醫療器械風險管理培訓

環境、社會及管治報告

產品與創新

藥物警戒及產品召回

本集團專注患者健康，關注藥物使用，重視藥品安全，嚴格遵守《藥物警戒質量管理規範（2021年第65號）》《藥物警戒體系主文件撰寫指南》等法律法規，建立了藥物警戒體系，制定了藥物警戒體系相關文件並定期審閱其合規性及可行性，以維護和保障藥物警戒體系有效運行，合法、合規開展各項藥物警戒活動。

我們旗下藥品生產基地均已成立藥品安全委員會，並設置了專門的藥物警戒部門。藥品安全委員會負責重大風險判斷、重大或緊急藥品事件處置、風險控制決策以及其他與藥物警戒有關的重大事項；藥物警戒部門負責收集、處置、報告疑似藥品不良反應，識別和評估藥品風險，提出風險管理建議，並組織參與開展藥品上市後安全性研究等與藥物警戒相關的工作。

我們旗下生產藥品及醫療器械的公司均根據法律法規要求及各自實際情況設立藥物警戒體系和醫療器械不良事件監測體系，通過專人專職負責藥物警戒和醫療器械事件監測，定期收集反饋信息，開展藥物警戒和醫療器械不良反應監測自查工作，進行藥品安全性問題應急預案演練，對體系進行梳理，及時發現缺陷並進行整改。

本集團定期開展內外部藥物警戒培訓。報告期內，我們對員工開展了藥物安全性主題培訓，包括《藥物警戒質量管理規範》等相關法規宣傳、藥品不良反應等安全性信息的報告制度與管理等規章制度等方面，進一步鞏固了全員參與藥物警戒工作的意識，提高了開展藥物警戒相關工作的能力。同時，藥物警戒部門相關專職人員多次參加各級相關部門組織的藥物警戒相關法規宣傳貫徹和技能提升培訓，進一步提高了專職人員的藥物警戒專業技術水平。

報告期內，我們按照藥品、醫療器械召回的相關法律法規，對《不良事件監測、再評價控制程序》《產品召回控制程序》等內部制度進行細化更新，對各等級召回的處理均進行詳細規定，確保藥品安全事件應急處理的各個環節有章可循。

報告期內，本集團未發生因產品質量缺陷導致的產品召回事件。

環境、社會及管治報告

產品與創新

2.3 負責任營銷

本集團重視對客戶及患者的服務，通過定期拜訪、客戶滿意度調查、熱線電話等多種渠道了解客戶需求、主動收集客戶對產品和服務的反饋或投訴。我們各生產基地均建立了投訴處理規程，制定了明確的投訴處理流程，各生產基地會第一時間對接收到的產品投訴進行分類、調查、處理及分析，並積極與其他部門開展內部溝通，努力為客戶提供滿意的解決方案。若產品投訴確屬質量缺陷並存在安全隱患，需採取召回措施的，我們將依據產品召回規程處理。報告期內，本集團未收到與產品質量相關的客戶投訴，有關產品的其他相關投訴也均已妥善處理。



報告期內，我們持續推進客戶管理的數字化與精細化，進一步擴大客戶關係管理（「CRM」）系統的應用範圍，通過CRM系統對客戶信息進行數字化收集、管理、分析，快速響應客戶反饋，提供個性化服務。

環境、社會及管治報告

產品與創新

我們按照《中華人民共和國藥品管理法》《醫療器械監督管理條例》《藥品說明書和標籤管理規定》《藥品包裝管理辦法》《醫療器械說明書和標籤管理規定》等法律法規要求設計產品說明書與標籤，保障患者對於產品信息的知情權。我們亦嚴格按照《中華人民共和國廣告法》以及其他與醫藥產品廣告宣傳有關法律法規的要求，將醫藥產品廣告內容提交藥品監督管理部門進行審核，並經批准後進行發布。

對於經營活動中的產品、品牌宣傳行為，我們建立了宣傳資料的多級審核機制，對於產品和企業品牌的廣告或其他對外宣傳資料，由產品市場部、醫學部、法務部、董事會辦公室分別從醫學、廣告合規、信息披露合規等角度進行審核，以確保宣傳資料的科學、客觀、合規。此外，為增強負責任營銷意識，保障對外宣傳工作合規性，我們定期對員工開展負責任營銷培訓，尤其是對新加入本集團的附屬公司員工的合規培訓，增強員工合規宣傳、負責任營銷的意識，維護企業形象。



03 環境保護

我們致力於綠色低碳發展，將可持續發展與綠色經營理念融入產品生產與企業管理的全流程，並積極應對氣候變化，推動本集團綠色低碳轉型。

環境、社會及管治報告

環境保護

3.1 應對氣候變化

環境管理

我們嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》《中華人民共和國節約能源法》等運營所在地適用的環境保護法律法規及行業標準。我們已建立較為完善的環境管理體系，且本公司已在報告期內獲得ISO 14001環境管理體系認證。為確保本集團有序开展環境管理相關工作，我們於各主要生產基地設立「環境、健康及安全」(「EHS」)專員負責監督、指導生產經營過程中的環保工作，使法律法規及內部制度在生產經營中得到有效執行。

我們針對生產過程中可能對環境造成的重大影響開展評估，針對已識別的重要環境風險制定相應的應急預案及應對策略，並定期開展審計工作。

同時，我們重視向員工進行環保意識的培訓與宣貫，通過在辦公場所張貼倡導綠色辦公標語、組織員工進行環保知識與技術培訓等方式，不斷提升員工的節能環保意識。

氣候變化風險和機遇

近年來，隨着溫室氣體排放量的持續增長，氣候變化問題成為人類面臨的全球性挑戰之一。作為高科技生物醫藥企業，我們關注全球溫室氣體排放趨勢，識別、評估氣候變化風險和機遇，持續優化內部氣候風險管治架構，制定並採取積極的應對措施，以期有效降低氣候變化風險帶來的潛在影響，減少本集團溫室氣體排放，切實為全球應對氣候變化行動做出貢獻。

本公司已在報告期內獲得

ISO 14001

環境管理體系認證

環境、社會及管治報告

環境保護

本集團已將氣候變化納入ESG治理範疇，並在企業風險管理體系中融入氣候變化風險管理。我們形成了從上至下的氣候風險管治架構，由董事會負責制定氣候變化的相關策略及環境目標，並對目標的實施進度進行監督。審計委員會承擔協助董事會監察氣候變化相關舉措的責任，並負責針對氣候變化相關風險的識別與策略制定提出建議，定期向董事會匯報相關工作。ESG工作小組負責組織開展氣候變化風險的識別工作，並執行具體的應對舉措。

我們遵循氣候相關財務信息披露工作組(TCFD)建議指引，並以情景分析為基礎，綜合考慮本公司及生物醫藥行業可能存在的風險敞口。其中，在實體風險方面，我們採用聯合國政府間氣候變化專門委員會制定的代表性濃度路徑RCP2.6及RCP8.5對未來溫室氣體排放情況進行假設；在轉型風險方面，我們參考國際能源署所模擬的宣布承諾場景與2050年零碳排放情景。

我們綜合考慮國內主要運營所在地的法規政策及規劃、企業運營情況及運營所在地氣候變化情況，識別出以下主要氣候變化風險及機遇。其中，氣候變化風險包括實體風險，主要識別為極端天氣頻發可能帶來的風險；以及轉型風險，主要識別為政策與法律(碳定價)、技術(低碳排放技術轉型成本)、市場(原材料及能源價格上漲)以及聲譽(利益相關方的關注與期望)等向低碳型經濟轉型中可能面臨的風險。


環境、社會及管治報告


環境保護


氣候變化風險	相關說明	應對措施
 <p>極端天氣頻發</p>	<p>氣候變化會造成颱風、洪水、極熱等極端天氣頻發，本集團位於上海市、廣東省的附屬公司、生產基地未來受到極端天氣影響的可能性較大。極端天氣可能會破壞工廠、設備及基礎設施，中斷物流，影響正常生產運營；極熱天氣還有可能使得原材料性狀發生改變，同時使產品儲存條件、生產條件更加嚴苛，從而影響本集團營業收入、造成本集團的運營成本增加</p>	<ul style="list-style-type: none"> 關注天氣變化，了解氣候信息，並及時預判天氣對生產經營的影響，以便提前採取氣候災害的防護、應急措施 建立極端天氣、安全生產等應急預案，每年開展應急演習，以應對緊急事件 在生產基地設置雙電源策略，應對極端天氣可能導致的斷電等緊急情況；啟用溫度可調節的冷庫裝置，確保產品為恆溫儲存，不受極端天氣或氣溫影響 在廠房修建時，提前將極端氣候因素納入考量，針對廠房建築選取耐高溫、防火的材料，為極端氣候事件做好預防措施
 <p>碳定價</p>	<p>目前，部分製藥企業已被納入碳排放配額管理名單，隨着碳市場覆蓋範圍增加，本集團位於上海的製藥企業有被納入碳排放配額管理的可能性，屆時，本集團的碳排放量一旦超過配額，便產生履約成本，進而增加運營成本並影響企業聲譽</p>	<ul style="list-style-type: none"> 及時關注相關法規政策，堅持每年進行溫室氣體統計工作，以便在被納入碳排放配額管理時及時回應 主動設立碳排放目標，並採取設備改造、工藝優化等方式，降低單位產品能耗，以減少溫室氣體排放，並逐步減少碳排放強度

環境、社會及管治報告

環境保護

氣候變化風險	相關說明	應對措施
 <p>低碳排放技術轉型成本</p>	<p>目前，國家在短中期內對製藥行業綠色技術滲透率的政策壓力逐步增加，若受政策法規要求或為響應客戶、公眾期望，本集團使用清潔能源、優化生產設備能源效率，採納低碳新技術，便會導致運營成本增加</p>	<ul style="list-style-type: none"> 採納低碳技術轉型前，對項目進行評估，根據投入回報周期與可行性選擇最適合的技術 做好新技術與現有技術工藝的過渡、銜接 將產品中的低碳技術優勢作為機遇，提升競爭力

氣候變化風險	相關說明	應對措施
 <p>原材料及能源價格上漲</p>	<p>本集團上游的原材料、能源供應商同樣會受到氣候變化風險影響，從而導致原材料、能源價格上漲，本集團生產成本上漲</p>	<ul style="list-style-type: none"> 關注原材料市場，確保及時掌握原材料價格信息與能源政策變化，以及時作出應對 優化生產工藝，不斷開展技術創新，降低能源使用量 優化供應商管理，定期分析原材料供貨風險

 <p>利益相關方的關注與期望</p>	<p>作為香港聯交所與科創板上市公司，本公司對於氣候變化制定的政策和貢獻、相關信息的披露也將越來越受到投資利益相關方的關注。如未披露或低於利益相關方的預期時可能影響公司聲譽和投資者的決策，進而造成包括商品和服務需求量下降、投資者關注度降低、政府扶持力度減少等後果，從而降低本集團多方面的營業收入</p>	<ul style="list-style-type: none"> 採取多樣化節能減碳措施，努力降低公司對環境的影響，切實為全球應對氣候變化行動做出貢獻 通過ESG報告、投資者關係工作，加強與利益相關方的溝通
--	---	---

環境、社會及管治報告

環境保護

氣候變化相關機遇	相關描述
資源效率機遇	通過改進生產工藝，減少資源使用（如水資源、包材等），降低運營成本；進一步提高水資源的循環利用，減少水資源浪費；通過設備改造、技術及工藝優化提升產品研發及生產過程中能源使用效率，降低能耗強度，降低企業運營成本
產品競爭力機遇	從原材料採購、生產及包裝端降低產品碳足跡，迎合偏向低碳產品的客戶需求；通過產品的低碳技術，提高自身產品競爭力與對市場的吸引力
適應力機遇	本集團識別、評估氣候變化風險，提出應對措施並積極落實，提升自身應對氣候變化適應力

3.2 能源及資源管理

除適應不斷變化的氣候風險之外，我們努力提升能源與資源使用效率，通過進行合理可行的設施改造、生產工藝改進等方式，優化資源使用方式，提升生產運營各個環節中的資源使用效率，並設定相應環境目標以不斷激勵本集團強化能源及資源管理。

能源管理

本集團主要使用的能源為電力、天然氣、外購蒸汽及機動車燃油。我們已根據自身業務運營情況，設置了能源管理目標與碳減排目標，並持續跟進目標達成情況。



能源使用目標

- 2025年，綜合能耗密度（綜合能耗總量／營業收入）相較於2021年下降10%
- 不斷提高能源使用效率，尋求使用清潔能源的機遇



碳排放目標

- 2025年，範疇一與範疇二碳排放密度（範疇一及範疇二溫室氣體排放總量／營業收入）相較於2021年下降10%
- 逐步將「雙碳」目標相關政策指導融入本集團排放管理，探索減碳技術機遇

環境、社會及管治報告

環境保護

報告期內，我們的各生產基地及子公司都積極開展了節能工作。2023年初，本公司聘請第三方機構對松江生產基地開展了節能診斷工作，該診斷工作主要涉及生產經營和能源管理情況、能源計量及統計、用能情況及能源流程、能源消耗數據審核、能源指標計算分析、主要產品單耗計算分析、能源成本計算分析、節能量計算分析、節能潛力分析等內容，通過節能診斷工作，我們進一步發掘生產經營中的節能潛力，提升用能效率和能源管理水平。報告期內，子公司河南宇宙針對產品進行了工藝改造，通過擴容反應釜，提高原材料使用效率與單位產能，並降低單位電力能耗；同時，河南宇宙針對產品滅菌工藝進行了流程簡化，大幅降低生產車間的能源消耗。

水資源管理

報告期內，本集團生產經營用水主要來源於市政供水，不存在水源求取使用方面的風險。我們針對水資源管理制定了科學的節水目標，我們採取多樣化的節水舉措以積極踐行節水理念並推進目標的達成，我們建設中水回用系統，提高水資源利用率，採用科學的水計量措施，進行水平衡測試，並增設水表以便日常用水異常監測，減少不必要的水資源浪費。



用水效益目標

- 2025年，水資源使用密度（用水總量／營業收入）相較於2021年下降10%
- 2026年後，進一步提高水資源利用率

包裝材料管理

本集團在生產過程中使用的包裝材料主要為紙類、塑料類以及玻璃類。我們通過引進新設備、變更包裝材質、調整包裝尺寸等多種方式，不斷探索包裝材料的環保之道。

報告期內，上海建華引進設備，將產品包裝材料吸塑盒由外購改為在線成型，省去吸塑盒的外部採購環節，從而節省了採購環節對吸塑盒包裝運輸所需要的紙箱、透析包裝袋以及運輸成本；且上海建華將吸塑盒厚度由0.8MM降為0.5MM，亦節省了APET材料的使用。報告期內，子公司杭州愛晶倫科技有限公司將產品說明書的尺寸由先前的152*93MM調整為210*297MM，並縮小說明書文字字號，將產品說明書由原來的8頁減少至1頁，節省了紙張材料。

環境、社會及管治報告

環境保護

報告期內，本集團能耗和溫室氣體排放，以及水資源和包裝材料的使用情況如下：

類別	單位	2023年	2022年	2021年
能源使用				
外購電力	百萬千瓦時	28.13	26.07	26.52
無鉛汽油	噸	40.81	40.21	62.42
柴油	噸	0	0	0
外購蒸汽	噸	12,465.04	11,163.60	9,872.26
天然氣	標準立方米	2,168,697	1,848,339	2,014,772
綜合能源消耗 ¹	噸標準煤	7,472.49	6,824.17	6,836.81
綜合能源消耗密度	千克標準煤／萬元收益 ⁵	33.48	38.81	48.92
溫室氣體排放²				
範疇一溫室氣體 ³	噸標準二氧化碳當量	4,689	4,119	4,546
範疇二溫室氣體 ⁴	噸標準二氧化碳當量	19,689	18,174	21,314
溫室氣體總量	噸標準二氧化碳當量	24,378	22,293	25,860
溫室氣體密度	噸標準二氧化碳當量／萬元收益 ⁵	0.11	0.13	0.19
水資源使用				
用水量	噸	309,367	274,515	320,552
用水密度	噸／萬元收益 ⁵	1.39	1.56	2.30
包材使用				
包裝材料	噸	809.11	668.08	564.58
包裝材料密度	千克／萬元收益 ⁵	3.63	3.80	4.04

註1：綜合能耗計算選用的折算系數參照《綜合能耗計算通則》(GBT2589-2020)。

註2：溫室氣體核算根據國家發展和改革委員會《工業其他行業企業溫室氣體排放核算方法與報告指南(試行)》進行核算。

註3：範疇一溫室氣體來自無鉛汽油、柴油、天然氣的燃燒。

註4：範疇二溫室氣體來自外購電力、外購蒸汽的使用，依據生態環境部發布的《企業溫室氣體排放核算方法與報告指南發電設施(2022年修訂版)》進行核算與編製。

註5：「收益」為本公司及其境內主要附屬公司於報告期內的營業收入。

環境、社會及管治報告

環境保護

3.3 排放管理

我們致力於減少廢棄物與污染物的排放，包括無害廢棄物、有害廢棄物、廢水和廢氣排放、噪聲管理等。我們嚴格遵守運營所在地的相關法律法規，確保所有廢棄物及污染物合規排放，並採取多種措施針對排放進行監控與管理。報告期內，本集團未發生任何排放物超標或違反行業標準的情況。

廢棄物管理

本集團嚴格遵守《一般工業固體廢物貯存、處置場污染控制標準》《危險廢物貯存污染控制標準》等運營地的固體廢棄物控制標準及法律法規，並制定了《固體廢物管理制度》《垃圾分類管理制度》《危險化學品貯存、使用、處置控制管理制度》《危廢應急預案》等內部制度及操作規程，嚴格管控固體廢棄物的貯存、處置。

我們將固體廢棄物根據危險廢棄物、一般工業廢棄物及生活垃圾進行分類，設置了不同堆放點，建立危廢庫對危險廢棄物入庫集中管理，並由專人負責記錄入庫台賬，並最終委託有資質的第三方進行處置。我們定期組織開展危險化學品應急演練，針對危險化學品洩漏、沾染等情況進行現場處置演示，提升人員的應急處置能力。



廢棄物管理目標

- 有害廢棄物強度（廢棄物總量／營業收入）穩中有降
- 有害廢棄物100%合規處置
- 通過開展廢棄物分析、評估等工作，尋求減少有害廢棄物產生的措施

廢水管理

報告期內，本集團產生的廢水包括生活污水、研發及生產廢水、循環冷卻系統排水等。我們嚴格落實《生物製藥行業污染物排放標準》《污水綜合排放標準》等運營地的廢水排放相關標準及法律法規，制定廢水排放管理規程，管控廢水排放。

環境、社會及管治報告

環境保護

本集團持續優化廢水排放管理舉措，通過加強污水排放基礎設施建設、加強污水監測評估以及優化污水收集處理工藝三個層面，不斷增強污水處理能力。我們將生產、生活廢水匯集至污水處理站進行處理後排放，生產過程中產生的小部分生產廢液，我們統一收集後，委託專門的危廢處理公司進行處置。此外，我們通過採用防滲防漏容器和二次容器、鋪設防滲硬化地面以及設置雨水截止閥和應急事故池等措施，防止液體化學品、危險廢棄物的洩漏。我們根據生產基地的廢水排放情況，安裝了廢水監測系統，進行廢水指針的在線監測，並委託第三方定期對系統進行維護和巡查。

廢氣管理

報告期內，本集團產生的廢氣主要有鍋爐廢氣、生產廢氣以及實驗室廢氣等。本集團嚴格遵守《鍋爐大氣污染物排放標準》《生物製藥行業污染物排放標準》《大氣污染物綜合排放標準》等運營地的廢氣排放相關標準及法律法規，制定廢氣排放管理規程，確保廢氣排放符合相關標準。

我們各生產基地均採取項措施對廢氣排放進行管理，嚴格管控廢氣排放。我們建設大氣污染處理設施，將廢氣進行高空有組織排放，安裝廢氣在線監測系統以實時監測廢氣排放情況，並委託第三方對在線系統進行定期維護與巡查。針對揮發性有機物（「VOCs」），我們定期對各廢氣排放口的VOCs排放情況進行檢查，在污水處理站建有VOCs臭氣噴淋設施，在質檢室和生產車間安裝活性炭吸附裝置，並定期更換該等裝備。報告期內，我們未發生任何不合規排放事件。

噪聲管理

本集團嚴格遵守《中華人民共和國環境噪聲污染防治法》《工業企業廠界環境噪聲排放標準》等法律法規。在工程開始前，我們主動向當地生態環境主管部門申報施工過程中可能產生的環境噪聲；在生產過程中，我們各主要生產基地分別制定了符合自身情況的噪聲控制管理制度。同時，根據各噪聲源特點，各生產基地採用了出口消聲、基礎隔震、建築隔聲等多樣化的措施最大化降低噪聲影響。

環境、社會及管治報告

環境保護

報告期內，本集團生產運營過程中廢水、廢氣及固體廢棄物的排放數據如下：

類別	單位	2023年	2022年	2021年
廢棄排放				
廢氣排放總量	百萬立方米	327.35	238.08	317.05
二氧化硫(SO ₂)排放量	噸	0.09	0.07	0.32
氮氧化物(NO _x)排放量	噸	0.79	0.88	1.28
揮發性有機物(VOCs)排放量	噸	0.57	0.53	0.71
廢水排放				
廢水排放總量	百萬立方米	0.20	0.19	0.20
化學需氧量(COD)排放量	噸	9.01	5.99	8.46
氨氮排放量	噸	0.11	0.07	0.29
廢棄物排放				
無害廢棄物產生總量	噸	471.82	379.67	356.14
無害廢棄物產生密度	千克／萬元收益 ³	2.11	2.16	2.55
包裝廢料產生量 ¹	噸	96.41	37.27	20.86
包裝材料回收量 ²	噸	105.74	86.38	71.99
生活垃圾總量	噸	263.29	261.02	263.29
危險廢棄物排放				
危險廢棄物產生總量	噸	74.83	59.88	59.21
危險廢棄物產生密度	千克／萬元收益 ³	0.34	0.34	0.42

註1：包裝廢料產生量的數據口徑為不可回收的包裝廢料（如紙箱、紙板、瓶子等）總量。

註2：包裝材料回收量的數據口徑為可回收的廢包裝材料總量。

註3：「收益」為本公司及其境內主要附屬公司於報告期內的營業收入。



04 和諧團隊

我們相信員工個人價值實現是集團整體價值的核心。我們堅定「以人為本」的理念，持續優化人才管理體系，保障員工權益。我們為員工提供豐富的培訓資源、搭建清晰的晉升路徑，助力員工發展。

我們嚴格遵循《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》等相關法律文件，並制定《員工手冊》等一系列人力資源管理制度，對招聘與晉升、薪酬與福利、工作時間與休假等方面進行明確規定，努力打造科學、規範的人才管理體系以保障員工的合法權益。

我們堅決反對童工、強制勞動及任何形式的歧視行為，保證員工在僱傭、晉升、薪酬等方面的合法權益不因性別、年齡、種族、宗教信仰等因素的不同而受到不公平地對待。我們已將反歧視、避免錄用童工和強制勞工的管理條款加入《員工手冊》中，如發現存在前述不當行為和現象，在充分調查後，將依據內部制度、不當行為後果的嚴重程度以及相關責任人員崗位職責，追究其相應責任。報告期間，本集團未發生任何僱傭童工及強迫勞工等違法僱傭行為。

環境、社會及管治報告

和諧團隊

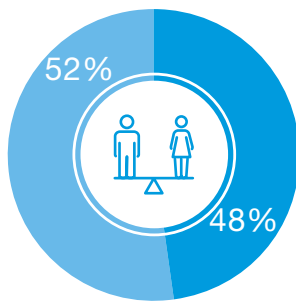
4.1 招聘、晉升與培訓

我們於每年年初擬定年度招聘目標和計劃，通過開展校園招聘、社會招聘、內部推薦等多樣化的人才引進方式不斷吸納優質人力資源。

報告期內，我們與多所高校、職業學院建立校企合作模式，作為在校生的實習基地，既為在校生提供實習機會，也為公司引進人才提供儲備。此外，我們亦參加了多場校園招聘、退伍軍人招聘專場。

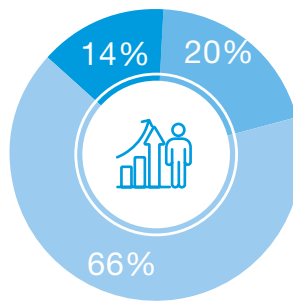
截至報告期末，本集團共有2,158名僱員，均為全職，員工結構情況如下：

按性別劃分



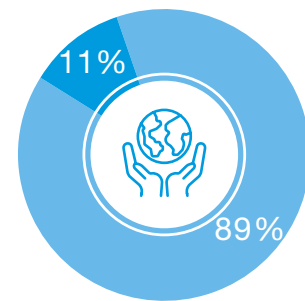
- 男性 / 1,026
- 女性 / 1,132

按年齡分類



- 30周歲以下(不含30歲) / 427
- 30-49周歲 / 1,417
- 50周歲以上(含50歲) / 314

按地區分類



- 中國大陸地區 / 1,929
- 港澳台及海外地區 / 229

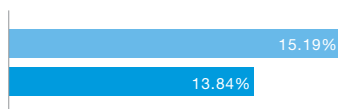
環境、社會及管治報告

和諧團隊

我們鼓勵、指導每個員工擬定職業發展規劃，並以公平、公正、公開的晉升原則對待員工晉升，不斷擴寬員工的晉升渠道。我們針對於不同崗位均制定了具體的崗位說明書及績效考核標準供員工參考，每年開展全員績效考核工作並給予工作表現反饋，以便其更為清晰地規劃職業發展道路，更好地實現員工與企業利益的雙贏。

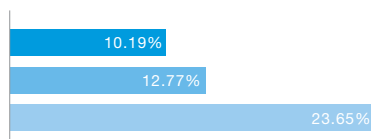
報告期內，本集團流失員工人數314人，員工流失率為14.55%，按不同類別劃分流失率如下：

按性別劃分流失率



- 女性
- 男性

按年齡劃分流失率



- 50周歲以上(含50歲)
- 30-49周歲
- 30周歲以下(不含30歲)

按區域劃分流失率



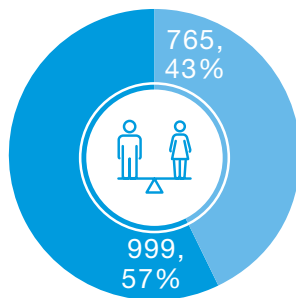
- 港澳台及海外地區
- 中國大陸地區

環境、社會及管治報告

和諧團隊

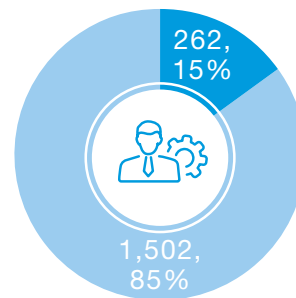
本集團不斷更新完善現有的培訓管理制度，以期為員工提供豐富的培訓資源，幫助員工提升工作所需的知識和技能。本公司及各附屬公司根據各自實際情況，因地制宜制定年度培訓計劃，將線上培訓與線下培訓、內部培訓與外部培訓相結合。報告期內，本集團根據年度培訓計劃，結合內外部資源，主要組織開展新員工入職培訓、專業人員技能及行業法規培訓、風險管理培訓、廉潔從業及信息安全等合規培訓，並通過書面考試、實踐操作的方式考核培訓成果。2023年度，本集團共計1,764人次參與培訓，培訓總時長20,159.6小時，平均受訓時長約為11.43小時／人次。

按性別劃分受訓僱員比例



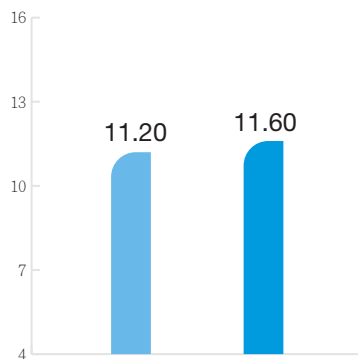
- 男性僱員受訓人次
- 女性僱員受訓人次

按類別劃分受訓僱員比例



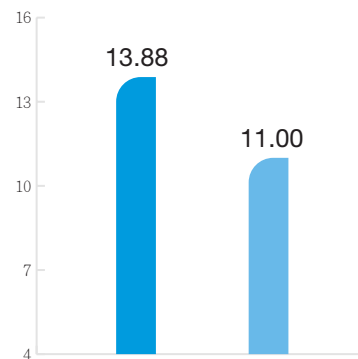
- 中高級管理層受訓人次
- 基層員工受訓人次

按性別劃分僱員平均受訓時數



- 男性員工平均受訓時數
- 女性員工平均受訓時數

按類別劃分僱員平均受訓時數



- 中高級管理層平均受訓時數
- 基層員工平均受訓時數

環境、社會及管治報告

和諧團隊

同時，本集團鼓勵員工積極參加行業會議、技能競賽，與同行業的從業者進行交流、相互學習，有效提升員工的競爭力和自我發展能力。報告期內，本集團員工積極參與技能競賽、社會評選，取得了「2023年度上海生物醫藥行業藥物檢驗員技能大賽」金獎、「2023年春申金字塔人才（閔行區領軍人才）」稱號等榮譽。

4.2 薪酬福利與關懷

本集團在秉持同工同酬原則和嚴格遵守國家地方薪資管理規定的基礎上，持續完善薪酬體系，提供具有競爭優勢的薪酬待遇。員工薪酬與其工作績效掛鉤，我們根據崗位、職務的不同，設置了定性與定量指標相結合、多角度考核的績效考核機制，從而更加公平、客觀的評價員工的工作績效。為吸引和留住核心管理人員、核心技術及業務骨幹，本公司啟動了2021年A股限制性股票激勵計劃。截至報告期末，基於本激勵計劃，已有233名員工持有公司782,158股A股，約佔公司總股本的0.46%。

此外，本集團遵守當地社會保障相關法律法規，為員工提供社會保險福利項目，部分附屬公司還為員工購買補充醫療保險；我們針對不同情況的員工，提供了交通補貼、餐飲補貼、住房補貼、高溫補貼、班車接送等福利。

我們積極打造具有包容性和歸屬感的企業文化，充分尊重員工的知情權和參與權，認真聆聽每一位員工的意見心聲，通過構建暢通的溝通表達渠道，保障員工的表達權和監督權，架起基層員工與管理層之間的橋樑；通過定期組織豐富多彩的團建活動，增強員工之間的團隊合作意識與信任程度；通過舉辦員工生日會、在特殊節日為員工準備精心小禮品等方式增強員工的歸屬感。

基於本激勵計劃，

已有 **233** 名員工
持有公司

782,158 股A股，
約佔公司總股本的

0.46%

環境、社會及管治報告

和諧團隊

報告期內，本集團以各公司為單位，組織夏秋季旅遊、競技比賽等多種形式的團建活動。在豐富的活動中，員工們充分展現出了自身的技能和優勢，彰顯出了積極向上的企業文化。



上海其勝黨支部組織參觀四行倉庫活動



深圳新產業主題團建活動

4.3 健康與安全

本集團始終將保護員工生命安全擺在首位，我們嚴格遵循《中華人民共和國安全生產法》等相關法律法規，樹牢安全生產理念，堅持「安全第一、預防為主、綜合治理」的方針，於集團內部制定了《安全生產管理制度》《安全生產隱患排查治理整改台賬》《安全教育培訓計劃》《突發安全生產事故應急預案》《危險化學品貯存、使用及處置管理制度》等規章制度，規範員工的安全生產行為，防範化解重大安全風險。

環境、社會及管治報告

和諧團隊

此外，為了提高員工安全防範和自救能力，提升員工在生產工作過程中自我保護和健康管理意識，本集團的各生產基地均組織了安全事故應急演練，並對演練內容及活動過程進行詳細記錄，整理成安全生產隱患排查記錄表供員工參考。報告期內，各生產基地每月至少開展一次覆蓋全體人員的安全生產隱患排查工作，並且對於新入職員工進行公司、項目經理部、施工班組三個層次的安全教育培訓，對不同部門的員工開展消防演練培訓、危險化學品管理培訓等專項培訓活動，以提高員工的安全意識及風險防範能力。



安全生產事故綜合應急救援預案演練

2023年9月20日，松江生產基地組織全體員工參與了2023年度安全生產事故綜合應急救援預案演練。本次演練由工程部組織，全廠員工現場演練，模擬成品倉庫叉車充電區域發生火災、環境污染連環事故，演練複雜情況下應急預案的適用性和應急能力。



在職業病防治方面，本集團嚴格遵循《中華人民共和國職業病防治法》《國家職業病防治規劃（2021-2025年）》《工作場所職業衛生管理規定》等相關法律法規，並於內部新增《職業健康監護管理制度》，積極落實企業職業健康主體責任，建立健全職業病防治全員責任管理體系。報告期內，本公司已取得並保持ISO 45001職業健康安全管理体系認證。

此外，本集團定期開展員工職業健康體檢、職業健康環境危害因素檢測等活動，嚴格規避工作過程中在職業病危害方面的不利影響，保障員工的職業健康。過去三年，本集團未發生任何因工傷死亡事故，因工亡故人數均為0人；報告期內，本集團因工傷導致的工時損失為0小時。



05 關懷社區

本集團主動承擔並履行企業社會責任，積極從事公益事業，利用現有資源回饋社會，深耕社區建設，為社會的可持續發展貢獻力量。

環境、社會及管治報告

關懷社區

5.1 社區貢獻

作為醫藥企業，我們致力於通過研製、生產高品質的醫藥產品造福廣大病患，並通過自身的綿薄之力回饋社會，以期助力社會發展。報告期內，本集團愛心捐贈款項合計人民幣100,000元。



「昊海眼健康產創項目」正式啟動

2023年6月，「昊海眼健康產創項目」正式啟動，該項目是上海市戰略性新興產業重大專項「上海昊海生科國際醫藥研發及產業化基地」首期試運行的眼科產業重點項目，我們秉承「為全年齡段人群提供全生命周期視覺健康解決方案」的使命，該項目聚焦視光領域，採用「產學研醫聯動」業務模式，將持續轉化我們位於美國、英國、法國等海外研發中心的核心產品，打造「前店後廠」的產業布局。在診療服務端，我們與眼科醫療機構建立廣泛合作，貫通門店診療、線上科教、個性定制、線下體驗等需求場景，產品覆蓋近視眼防控、白內障治療、眼視光、眼表、眼底等眼科治療領域，提供高質量、全程化精準醫療和智能製造的個性化視覺健康體驗服務。

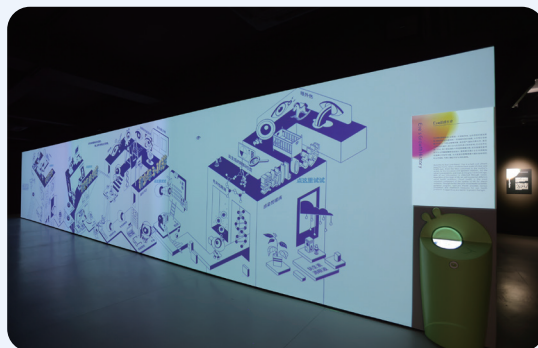


「視覺健康+藝術」愛眼科普館正式開館

2023年10月12日，在第24個世界視覺日，本公司與美視美景視光連鎖聯合打造的「視覺健康+藝術」愛眼科普館正式開館。該場館通過數字化場景、沉浸式體驗以及智能化的人機互動、親子遊戲等方式讓到訪者體會奇妙的愛眼護眼之旅。報告期內，場館已經與多所小學、基層社區建立社會實踐基地合作，並公益承接40多場研學課程與科普實踐活動，覆蓋近千人次，對社會工作進行全方位眼健康知識科普，提倡融合醫學、光學專業的愛眼護眼理念。



愛眼館開館儀式



愛眼館一隅

環境、社會及管治報告

關懷社區

5.2 行業貢獻

我們在尋求自身發展的同時，重視與同行業從業者的合作交流，積極加入行業協會、產業促進會，並擔任理事工作，組織、參與學術交流會和行業研討會，在核心期刊發表專業論文，增進同行之間的研討交流，以實現醫藥行業的整體進步與共同提高。

2023年6月及9月，本公司協旗下眼科產品分別參加了中華醫學會「第二十三屆全國白內障及屈光手術學術會議」、「第二十七次全國眼科學術大會」，與眼科領域的專家、企業代表展開形式多樣的學術交流。

2023年10月，本公司作為首席贊助商參加由中國生物材料學會主辦的「中國醫療與健康用紡織材料產業大會暨2023國際紡織生物醫用材料大會」，並參與「十四五」普通高等教育普通部委級規劃教材、一流學科建設教材《生物醫用紡織品》(第二版)編寫工作，積極推動醫藥行業的規範性發展。

2023年8月，上海其勝發表論文「Connections between Cohesion and Properties that Related to Safety and Effectiveness of the Hyaluronic Acid Dermal Fillers: A Comparative Study of the Cohesive and Non-cohesive Gels. Skin Research Technology」被科學引文索引(SCI)收錄。

2023年12月，本公司旗下創新在研產品近視矯正晶體「依鏡」PRL-S5在著名學術期刊《Nature》雜誌刊登了名為「Improving Implantable Lenses to Treat Myopia」的內容，向同行介紹了公司在近視矯正領域的新型解決方案。

環境、社會及管治報告

附錄 香港聯交所 ESG 報告指引內容索引

環境、社會及管治範疇與一般披露及關鍵績效指標(KPI)			所在章節
環境			
A1：排放物	一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	環境保護：排放管理
	A1.1	排放物種類及相關排放數據	環境保護：排放管理
	A1.2	溫室氣體總排放量及密度	環境保護：排放管理
	A1.3	所產生有害廢棄物總量及密度	環境保護：排放管理
	A1.4	所產生無害廢棄物總量及密度	環境保護：排放管理
	A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟	環境保護：排放管理
	A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟	環境保護：排放管理

環境、社會及管治報告

附錄 香港聯交所 ESG 報告指引內容索引

環境、社會及管治範疇與一般披露及關鍵績效指標(KPI)			所在章節
A2：資源使用	一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	環境保護：能源及資源管理
	A2.1	按類型劃分的直接及/或間接能源(如電、氣或油)總耗量及密度	環境保護：能源及資源管理
	A2.2	總耗水量及密度	環境保護：能源及資源管理
	A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟	環境保護：能源及資源管理
	A2.4	描述求取適用水源可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟	環境保護：能源及資源管理
	A2.5	製成品所用包裝材料的總量及每生產單位估量	環境保護：能源及資源管理
A3：環境及天然資源	一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	環境保護
	A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動	環境保護
A4：氣候變化	一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	環境保護：應對氣候變化
	A4.1	描述已影響及可能對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動	環境保護：應對氣候變化

環境、社會及管治報告

附錄 香港聯交所 ESG 報告指引內容索引

環境、社會及管治範疇與一般披露及關鍵績效指標(KPI)			所在章節
社會			
B1：僱傭	一般披露	有關薪酬及解僱，招聘及晉升，工作時數，假期，平等機會，多元化，反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	和諧團隊
	B1.1	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數	和諧團隊：招聘晉升與培訓
	B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率	和諧團隊：招聘晉升與培訓
B2：健康與安全	一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	和諧團隊：健康與安全
	B2.1	過去三年每年因工亡故的人數及比率	和諧團隊：健康與安全
	B2.2	因工傷損失工作日數	和諧團隊：健康與安全
	B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法	和諧團隊：健康與安全

環境、社會及管治報告

附錄 香港聯交所 ESG 報告指引內容索引

環境、社會及管治範疇與一般披露及關鍵績效指標(KPI)			所在章節
B3：發展及培訓	一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	和諧團隊：招聘晉升與培訓
	B3.1	按性別及僱員類別劃分的受訓僱員百分比	和諧團隊：招聘晉升與培訓
	B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數	和諧團隊：招聘晉升與培訓
B4：勞工準則	一般披露	有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	和諧團隊
	B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工	和諧團隊
	B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟	和諧團隊
B5：供應鏈管理	一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	產品與創新：匠心品質
	B5.1	按地區劃分的供貨商數目	產品與創新：匠心品質
	B5.2	描述有關聘用供貨商的慣例，向其執行有關慣例的供貨商數目、以及有關慣例的執行及監察方法	產品與創新：匠心品質
	B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法	產品與創新：匠心品質
	B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法	產品與創新：匠心品質

環境、社會及管治報告

附錄 香港聯交所 ESG 報告指引內容索引

環境、社會及管治範疇與一般披露及關鍵績效指標(KPI)			所在章節
B6：產品責任	一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	產品與創新：負責任營銷
	B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比	產品與創新：匠心品質
	B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法	產品與創新：負責任營銷
	B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例	產品與創新：持續創新
	B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序	產品與創新：匠心品質
	B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法	企業管治：合規經營
B7：反貪污	一般披露	有關防止賄賂，勒索，欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	企業管治：合規經營
	B7.1	於報告期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果	企業管治：合規經營
	B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法	企業管治：合規經營
	B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓	企業管治：合規經營

環境、社會及管治報告

附錄 香港聯交所 ESG 報告指引內容索引

環境、社會及管治範疇與一般披露及關鍵績效指標(KPI)			所在章節
B8：社區投資	一般披露	有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	關懷社區
	B8.1	專注貢獻範疇	關懷社區
	B8.2	在專注範疇所動用資源	關懷社區

董事、監事及高級管理人員簡介

執行董事

侯永泰博士，62歲，為本公司主席兼執行董事。侯博士於1992年7月至1995年10月在美國賓州大學藥理學系進行博士後研究工作。彼其後於1998年至2000年於美國密西根大學細胞和發育生物學系擔任研究調查員。彼其後於2000年8月至2003年8月擔任中國科學院上海藥物研究所研究員及博士生導師，主要負責建立癌症藥物的篩選模型和新型生物技術（例如RNA干擾）在新藥研發上應用的研究。於2003年7月至2004年6月，彼亦在上海醫藥（集團）有限公司（一間主要從事醫藥產品及醫療器械的投資、科研，以及醫療器械製造及銷售的公司）任戰略與投資委員會海外經理，主要協助其制定海外戰略並實施對外聯繫及協調的工作。2000年7月至2004年6月及2005年4月至2008年3月彼在上海華源生命科學研究開發有限公司任職期間，曾擔任多個職位，例如副總經理和研究開發部主任。彼主要負責擬定產品研發戰略、建立公司的研發隊伍和研發基地及實施公司產品研發計劃。彼亦於2007年12月至2010年8月擔任上海其勝董事長，並自2022年8月起獲任上海利康瑞董事。於2009年9月至2010年7月（本公司改制之日），彼在本公司的前身昊海有限出任董事長一職。彼自2010年7月起已獲委任為本公司的主席兼董事，並於2014年12月7日調任執行董事。侯博士分別於1987年3月及1992年8月自美國俄亥俄大學取得碩士及博士學位。

董事、監事及高級管理人員簡介

吳劍英先生，60歲，為本公司執行董事兼總經理。吳先生於1991年至1999年曾任第二軍醫大學第二附屬醫院普外科醫生。彼其後於2003年3月至2004年2月於上海華源生命科學研究開發有限公司(「上海華源」)任職，及自2004年2月至2005年5月於中國華源生命產業有限公司上海分公司任職。彼亦於2005年5月至2007年7月在欣凱醫藥化工中間體(上海)有限公司(一間主要從事開發、生產醫藥化工中間體，以及銷售自產產品及提供相關技術諮詢服務的公司)任職。彼於2007年7月至2010年6月在昊海有限擔任總經理。彼自2010年8月起一直在上海其勝出任總經理一職，自2015年7月起擔任昊海控股的董事，自2015年8月起擔任河南宇宙的副董事長後擔任執行董事，自2016年2月起擔任昊海發展執行董事。彼自2016年5月起擔任本公司之間接全資附屬公司Haohai Healthcare Holdings (Cayman) Co., Ltd.之董事，自2016年8月起擔任本公司之間接全資附屬公司Haohai Healthcare Holdings (BVI) Co., Ltd.之董事，自2016年11月起擔任新產業董事長，並自2022年1月起兼任新產業總經理；自2017年6月起擔任Contamac董事以及自2017年11月起擔任本公司之附屬公司Haohai Aesthetic Holdings (BVI) Co., Ltd.的董事。彼亦自2018年5月起擔任本公司之附屬公司上海太平洋生物高科技有限公司和上海太平洋藥業有限公司董事，自2020年4月起擔任杭州愛晶倫董事長。彼亦自2020年11月起擔任本公司之附屬公司昊海國際眼科集團控股有限公司的董事，以及自2021年1月起擔任本公司之附屬公司藝術視覺科技有限公司的董事。彼亦自2021年4月起任亨泰視覺董事長，於2021年4月至2022年7月任河北鑫視康董事長，自2022年1月起任南鵬光學董事長。彼於2022年8月退任上海利康瑞總經理並獲任上海利康瑞董事長，並自2022年11月起任本公司之附屬公司上海昊樂原生物技術有限公司執行董事，自2023年6月起擔任本公司附屬公司上海昊海智造視光技術有限公司執行董事。彼自2010年7月起已獲委任為董事兼總經理，並於2014年12月7日調任執行董事。吳先生於1997年6月自第二軍醫大學取得臨床醫學碩士學位，並於1999年5月取得中國執業醫師資格。

陳奕奕女士，42歲，為本公司執行董事。陳女士於2006年7月加入昊海化工(一間主要從事聚氨酯複合風管的生產及銷售的公司)擔任市場部經理，於2007年1月至2009年12月擔任市場部經理兼總經理助理，於2016年11月起擔任河南宇宙監事，於2016年11月起擔任新產業董事。彼亦自2018年4月起擔任青島華元執行董事，自2019年2月起擔任本公司附屬公司河南賽美視董事，自2020年4月起擔任杭州愛晶倫董事，自2020年9月起擔任本公司附屬公司珠海艾格視光科技有限公司之監事。彼亦自2021年1月起擔任本公司之附屬公司藝術視覺科技有限公司的董事，自2021年4月起任亨泰視覺董事長，於2021年4月至2022年7月任河北鑫視康董事長，並自2022年1月起任南鵬光學董事，自2023年7月起任昊海控股董事。彼自2010年7月起獲委任為董事，並於2014年12月7日調任執行董事。陳女士分別於2004年6月及2006年6月自華中科技大學取得文學碩士學位及傳播學文學碩士學位。

董事、監事及高級管理人員簡介

唐敏捷先生，48歲，為本公司執行董事。於2016年8月加入本公司，自2016年11月起任新產業董事，於2016年12月9日獲委任為本公司財務總監，並於2017年2月14日起獲委任為執行董事，以及於2017年6月擔任Contamac董事，自2021年4月起任亨泰視覺董事，並自2022年1月起任南鵬光學董事，自2023年4月起任昊海控股董事。加入本公司前，彼於1998年8月至2016年7月任職於安永會計師事務所，至最近期的職位為2010年7月至2016年7月間任審計合夥人。唐先生於1998年7月自當時的上海大學國際商學院取得經濟學士學位，並分別於2000年6月及2006年6月獲中國及美國註冊會計師執業資格。

非執行董事

游捷女士，61歲，為非執行董事。彼現任上海交通大學醫學院附屬第九人民醫院主任醫師，上海交通大學醫學院博士生導師。彼自2004年7月至2014年7月於上海中醫藥大學附屬龍華醫院腫瘤科擔任臨床醫師。彼亦自2014年8月至今任職於上海交通大學醫學院附屬第九人民醫院，自2018年1月起擔任上海昊瀾企業管理有限公司董事。彼自2010年7月起獲委任為董事，並於2014年12月7日調任非執行董事。彼於2004年7月自上海中醫藥大學取得臨床醫學博士學位，並於1999年5月取得中國執業醫師資格。游女士為本公司控股股東蔣偉先生的配偶。

黃明先生，48歲，為本公司非執行董事。自2020年1月1日起，彼不再擔任本公司聯席公司秘書。彼於2008年9月至2010年6月在昊洋投資擔任經理、自2010年9月起在昊海科技(長興)有限公司(一間主要從事農副產品銷售的公司)擔任董事及於2011年5月至2011年12月在長興昊爾斯生物科技有限公司(一間主要從事生物、植物製品研發的公司)擔任執行董事。彼自2007年11月起在上海建華擔任監事，自2007年12月起在上海其勝擔任監事，並於2010年12月至2022年8月任上海利康瑞監事。彼自2015年7月至2023年7月期間擔任昊海控股的董事，自2016年2月起擔任昊海發展的監事，自2016年12月起擔任新產業的董事，並自2017年6月起擔任Contamac董事並自2017年12月起擔任本公司之間接全資附屬公司China Ocean Group Limited董事。彼亦自2017年10月起任復旦大學副研究員。彼亦自2018年4月起擔任本公司之附屬公司上海旗盛醫藥科技發展有限公司監事，以及自2018年5月起擔任本公司之附屬公司上海太平洋生物高科技有限公司和上海太平洋藥業有限公司監事，彼分別自2010年10月起至2019年12月擔任本公司董事會秘書、自2014年11月起至2020年12月擔任本公司聯席公司秘書。彼自2010年7月獲委任為董事，於2014年12月7日調任執行董事，並於2019年12月19日調任為非執行董事。黃先生，曾用名黃平，於1998年7月取得華東政法大學法律學士學位及於2005年6月取得法學碩士學位，並於2011年6月取得復旦大學企業管理博士學位。彼於1999年5月取得其律師資格。

董事、監事及高級管理人員簡介

獨立非執行董事

郭永清先生，49歲，於2023年12月29日退任本公司獨立非執行董事。彼自2002年起於上海國家會計學院任職，現任上海國家會計學院會計學教授。郭先生現為中國註冊會計師協會非執業會員及財政部企業會計準則諮詢委員會委員。彼自2016年3月至2022年5月期間擔任重慶博騰製藥科技股份有限公司（一家於深圳證券交易所上市的公司，股份代號：300363）獨立董事。彼自2015年12月至2022年9月期間擔任天津創業環保集團股份有限公司（一家同時於上交所（證券代碼：600874）和香港聯交所（股份代號：1065）上市的公司）獨立董事，彼自2020年5月至於2022年8月期間擔任陽光城集團股份有限公司（一家於深圳證券交易所上市的公司，證券代碼：000671）獨立董事，彼自2021年6月起擔任上海電力股份有限公司（一家於上交所上市的公司，證券代碼：600021）獨立董事。彼自2021年6月起擔任三湘印象股份有限公司（一家於深圳證券交易所上市的公司，證券代碼：000863）董事，自2022年9月起擔任安信信託股份有限公司（一家於上交所上市的公司，證券代碼：600816）獨立董事，自2022年11月起擔任新華人壽保險股份有限公司（一家同時於上交所（證券代碼：601336）和香港聯交所（股份代號：1336）上市的公司）獨立董事。彼於2002年畢業於上海財經大學會計學專業，獲管理學博士學位。

姜志宏先生，55歲，自2020年6月29日起任本公司獨立非執行董事。彼現任澳門科技大學副校長、講席教授。姜先生於1999年11月至2001年9月期間在美國哈佛醫學院生物化學與分子藥理學系進行博士後研究工作。姜先生於2001年10月至2011年6月期間於香港浸會大學中醫藥學院歷任助理教授、副教授、教授。姜先生於1998年畢業於日本長崎大學，獲得藥學博士學位。

沈紅波先生，45歲，自2023年12月29日起任本公司獨立非執行董事。彼現任復旦大學經濟學院教授，博士生導師。自2007年3月至2009年3月於清華大學金融系從事博士後研究工作；2009年1月至2009年2月於哈佛大學商學院擔任訪問學者。彼自2014年10月至2020年6月期間，曾任本公司獨立非執行董事；彼自2016年12月至2022年12月期間，曾任申通快遞股份有限公司（一家於深圳證券交易所上市的公司，證券代碼：002468）的獨立董事；彼自2020年4月至今，任江蘇連雲港港口股份有限公司（一家於上海證券交易所上市的公司，證券代碼：601008）的獨立董事。沈先生於2007年1月自上海財經大學取得管理學博士學位（會計專業），自2015年1月起為英國特許公認會計師公會(ACCA)會員。

董事、監事及高級管理人員簡介

蘇治先生，46歲，自2020年6月29日起任本公司獨立非執行董事。彼自2009年6月於中央財經大學任職，現任中央財經大學教授、博士生導師，中央財經大學金融學院金融科技系主任、特聘教授。蘇先生自2018年7月於國務院發展研究中心國際技術經濟研究所學術委員會擔任副主任。蘇先生亦於2018年3月至今任中央財經大學與電子科技大學聯合資料研究中心執行副主任。其自2018年5月起至今任貴州銀行股份有限公司（一家於香港聯交所上市的公司（股份代號：6199））外部監事，自2021年11月起任福建實達集團股份有限公司（一家於上交所上市的公司，股份代號：600734）獨立董事。彼自2022年6月起任交通銀行股份有限公司（一家同時於上交所（股份代號：601328）和香港聯交所（股份代號：3328）上市的公司）的外部監事，自2022年12月起任吉林吉大通信設計院股份有限公司（一家於深圳證券交易所創業板上市的公司，證券代碼：300597）的獨立董事。蘇先生於2006年6月畢業於吉林大學數量經濟學專業，獲經濟學博士學位。彼於2007年4月至2009年5月於清華大學經濟管理學院博士後研究站從事金融學研究工作。

楊玉社先生，60歲，自2020年6月29日起任本公司獨立非執行董事。彼自1998年就職於中國科學研究院上海藥物研究所，現任中國科學研究院上海藥物研究所博士生導師、二級研究員。楊先生主要研究領域為原創性抗感染藥物、抗凝血藥物、中樞神經系統藥物研究與開發，其代表性成果是2009年成功研製出中國第一個具有自主知識產權的氟喹諾酮新藥－鹽酸妥安沙星。楊先生曾獲2017年度獲國家技術發明二等獎（第一），2015年度獲上海市技術發明一等獎（第一），2013年度中國藥學發展獎創新藥物獎突出成就獎，並於2010年獲得上海市先進工作者稱號（勞動模範）。楊先生於1996年獲中國科學院上海藥物研究所博士學位。

趙磊先生，50歲，自2020年6月29日起任本公司獨立非執行董事。彼現任中國社會科學院法學研究所商法室副主任、研究員。趙先生於2005年至2013年2月歷任西南政法大學講師、副教授。彼於2013年3月至2016年11月期間於中國社會科學院中國社會科學雜誌社任副研究員。趙先生自2016年12月至今於中國社會科學院法學研究所就職。彼自2021年5月起擔任申萬宏源集團股份有限公司（一家同時於深圳證券交易所（股份代號：000166）和香港聯交所（股份代號：6806）上市的公司）的獨立董事。彼自2021年9月起擔任成都華微電子科技股份有限公司（一家於科創板上市的公司，證券代碼：688709）獨立董事。彼自2023年6月起擔任三角輪胎股份有限公司（一家於上交所上市的公司，證券代碼：601163）獨立董事。趙先生於2007年7月獲得西南政法大學民商法博士學位。

董事、監事及高級管理人員簡介

監事

劉遠中先生，55歲，為本公司監事會主席兼股東監事。劉先生於1992年加入黎明化工研究院，並於1997年11月至2001年10月擔任工程師。彼自2001年12月至今一直擔任昊海化工的工程師，負責絕緣及汽車高分子材料研發。彼自2013年9月至今任寧波朗格昊海新材料有限公司監事。彼自2010年7月起獲委任為我們的監事。劉先生於1992年7月自北京化工學院應用化學系取得工業分析學士學位並於2009年6月自華東理工大學取得工程碩士學位。

楊青女士，52歲，為本公司獨立監事。楊女士於2005年3月至2005年8月赴奧地利維也納大學從事經濟系博士後研究工作，其後於2006年9月至2007年9月在英國劍橋大學和約克大學擔任訪問學者，並於2011年8月至2012年5月在美國伊利諾伊大學厄巴納－香檳分校擔任訪問學者，自2019年9月至2020年8月在美國普林斯頓大學參與訪學研究。彼自2001年7月起入職復旦大學，負責科技及教學工作，目前在經濟學院擔任教授。彼自2014年10月起獲委任為監事。楊女士於1995年7月自昆明理工大學取得管理信息系統學士學位並於2001年7月自復旦大學取得管理學博士學位。

唐躍軍先生，45歲，為本公司獨立監事。彼在復旦大學管理學院任職，自2011年9月起擔任管理學院副教授，自2011年1月起至今亦擔任MBA及EMBA碩士生導師及自2012年9月起至今擔任企業管理學碩士生導師。彼自2017年8月至2018年7月在美國亞利桑那州立大學凱瑞格商學院擔任訪問學者。彼自2023年3月起擔任海南機場設施股份有限公司（一家於上交所上市的公司，證券代碼：600515）獨立董事。彼自2014年10月起獲委任為我們的監事。唐先生於2001年6月自南開大學取得經濟學學士學位，並於2006年6月自南開大學商學院取得管理學博士學位。

魏長征先生，44歲，為職工代表監事。魏先生自2009年10月起在本公司的前身昊海有限擔任研發部副經理，並於昊海有限改製成為本公司後繼續出任此職位。彼自2016年4月至2022年5月任上海其勝研發總監，並自2022年5月起擔任上海其勝副總經理。彼亦自2018年4月至2022年10月擔任本公司之附屬公司上海旗盛醫藥科技發展有限公司執行董事。彼自2010年7月起獲委任為監事。魏先生於2007年6月自中國海洋大學取得理學博士學位。

董事、監事及高級管理人員簡介

宋霄女士，40歲，為職工代表監事。宋女士自2022年6月1日加入本公司任高級證券事務經理，並自2022年8月任上海利康瑞監事。彼已獲得中國司法部頒發的《中華人民共和國法律職業資格證書》，彼自2014年9月至2022年5月期間就職於上海海業韜律師事務所，並於2016年3月取得律師資格。彼自2022年6月29日起任本公司職工代表監事。彼於2013年7月獲得華東政法大學法學碩士學位。

高級管理層(董事、監事除外)

任彩霞女士，66歲，為本公司副總經理。彼於2002年4月至2007年5月在上海華源擔任多項職位。彼自2007年7月至2010年8月擔任昊海有限副總經理。彼自2007年11月起擔任上海建華總經理，自2010年11月起至2018年12月任上海建華執行董事。彼自2010年7月起獲委任為我們的副總經理。任女士於1982年9月自合肥工業大學化工系取得無機化工學士學位。

王文斌先生，57歲，為本公司副總經理。彼自1995年5月起至今在上海其勝擔任常務副總經理，自2018年4月至今擔任青島華元總經理，並自2022年11月起任本公司之附屬公司上海昊樂原生物技術有限公司總經理。彼自2014年9月至2017年9月及2019年3月至今任公司副總經理。王先生於1991年7月自第二軍醫大學取得醫學學士學位，並於1999年5月取得中國執業醫師資格。

張軍東先生，50歲，為本公司副總經理。彼於2006年11月至2010年10月在第二軍醫大學臨床醫學學科從事博士後研究工作。於2009年6月至2013年12月期間，彼在上海醫藥(集團)有限公司處方藥事業部信誼藥物研究所擔任所長，並擔任上海信誼藥廠有限公司研發總監。彼自2022年6月起任本公司之附屬公司上海利康瑞農業科學發展有限公司執行董事，彼亦自2022年8月起擔任上海利康瑞董事兼總經理，並任本公司之附屬公司上海博賽美生物科技有限公司執行董事。彼自2014年9月至2017年9月及2019年3月至今任公司副總經理。張先生分別於1994年7月及2006年6月自第二軍醫大學取得藥學學士學位及醫學博士學位。

董事、監事及高級管理人員簡介

田敏女士，34歲，為本公司董事會秘書及聯席公司秘書。彼於2015年7月加入本集團，就職於本公司董事會辦公室，於2019年8月獲聘為本公司證券事務代表。彼亦自2019年12月起任董事會秘書，自2020年1月起擔任本公司聯席公司秘書。彼自2021年4月起任歐華美科董事，自2022年10月起任本公司之附屬公司上海旗盛醫藥科技發展有限公司執行董事，並自2022年11月起任本公司之附屬公司上海昊樂原生物技術有限公司監事。彼已於2014年3月獲得中國司法部頒發的《中華人民共和國法律職業資格證書》，於2019年7月取得上海證券交易所董事會秘書資格證書。田女士於2015年7月獲得華東政法大學法學碩士學位。

聯席公司秘書

田敏女士，34歲，自2020年1月1日起，擔任本公司聯席公司秘書，彼亦為本公司董事會秘書。有關田女士的履歷請參閱上文「高級管理人員」。

趙明環先生，46歲，於2014年11月17日獲委任為本公司聯席公司秘書。自2012年6月起加入Vistra Corporate Services (HK) Limited，現於該公司出任企業服務常務董事。於加入Vistra Corporate Services (HK) Limited之前，彼於2009年10月至2012年5月曾出任TMF Hong Kong Limited企業服務聯席董事。趙先生於公司秘書領域擁有逾十四年經驗。彼現時為數家香港聯交所上市公司之公司秘書。

自2003年起，趙先生一直為英國特許公司治理公會（前稱英國特許秘書及行政人員公會）和香港公司治理公會（「香港公司治理公會」）（前稱香港特許秘書公會）會員，並自2015年9月起成為香港公司治理公會之資深會員。他亦持有由香港公司治理公會頒發的執業者認可證明書。他現為香港公司治理公會的會籍委員會及專業服務小組的成員。自2013年起，他亦擔任香港公司治理公會於香港專業聯盟的青年組的代表。

趙先生於1999年6月自加拿大多倫多大學取得文學學士學位，並於2003年11月自香港城市大學取得專業會計與資訊系統的文學碩士學位。

獨立核數師報告



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

安永會計師事務所
香港鰂魚涌英皇道 979號
太古坊一座 27樓

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

上海昊海生物科技股份有限公司全體股東
(於中華人民共和國成立的股份有限公司)

審計意見

吾等審計了上海昊海生物科技股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下簡稱「貴集團」)的綜合財務報表(載於第139至第245頁),包括於2023年12月31日的綜合財務狀況表、及截至該日止年度的綜合損益及其他綜合收益表、綜合權益變動表、綜合現金流量表以及綜合財務報表附註,包括重大會計政策資料。

吾等認為,該等綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的《國際財務報告準則》(「國際財務報告準則」)真實而中肯地反映 貴集團於2023年12月31日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量,並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

形成審計意見的基礎

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

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據吾等的專業判斷,認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在吾等審計整體綜合財務報表及就此出具意見時進行處理的。吾等不會對這些事項提供單獨的意見。就以下各事項而言,吾等是在該背景下提供吾等在審計中處理該事項的方式。

吾等已履行本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部份所述的責任,包括與該等事項相關之責任。據此,吾等的審計範圍包括執程序,以應對吾等對綜合財務報表中的重大錯誤陳述風險的評估。吾等的審計程序(包括為處理下列事項而進行的程序)的結果為吾等就隨附綜合財務報表發表審計意見提供基礎。

獨立核數師報告

關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項

收入確認

貴集團於截至2023年12月31日止年度的綜合損益及其他綜合收益表中記錄約人民幣2,635百萬元的出售商品收益。在相關產品的控制權轉移給客戶後，確認客戶合約收益。吾等之所以關注此事項是由於收入的確認存在較高的重大錯報風險，包括由於較大的交易量引起的重大風險。

有關 貴集團收入確認的具體披露已包括在財務報表附註2.4「重大會計政策」和附註5「收入、其他收入及收益」中。

吾等進行審計時如何處理關鍵審計事項

吾等的審計程序主要包括：

- 與管理層討論及了解收入確認政策、執行收入確認的控制測試；
- 對抽樣所抽選到的收入記錄的存在性和準確性執行細節測試；
- 取得與顧客簽訂的銷售合同及檢查關鍵的有關收入確認和銷售退回的約定條款；
- 從主要客戶收回了錄有收入及貿易應收款項的函證，並通過檢查相關文檔，對管理層提供的其對重大差異所進行的調整執行覆核，並對未回函的函證執行了替代性程序；
- 通過對比同類產品以前年度的收入執行了分析程序；及
- 檢查了期末前後的收入交易確認以評估其是否被記錄在了正確的期間。

獨立核數師報告

關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項

商譽及具無限可使用年期的其他無形資產的賬面值減值評估

於2023年12月31日，根據減值測試，從業務合併中產生商譽及具無限可使用年期的其他無形資產分別為人民幣4.13億元及人民幣1.02億元。貴集團須每年對商譽及具無限可使用年期的其他無形資產進行減值測試。該減值測試基於各個現金產出單元(「現金產出單元」)的可收回價值。吾等之所以關注此事項，是由於管理層對商譽及具無限可使用年期的其他無形資產減值的評估過程較為複雜且涉及到重要判斷和估計，包括其預測預期未來現金流量、其採用的相關增長率和折現率等。

有關貴集團商譽及無形資產的具體披露已包括在財務報表附註2.4「重大會計政策」、附註3「重大會計判斷及估計」、附註15「其他無形資產」及附註16「商譽」中。

吾等進行審計時如何處理關鍵審計事項

吾等的審計程序主要包括：

- 估值專家協助吾等對貴集團由於業務合併而產生的商譽及具無限可使用年期的無形資產執行的減值測試中採用的假設和方法(包括折現率及增長率)進行評估；
- 評估了我們估值專家的勝任能力、專業素質和客觀性；
- 通過將貴集團對於未來收入及營運結果的預計同各個現金產出單元的歷史表現及其商業發展計劃進行比較，對貴集團所作的相關預測進行了評價；及
- 評價了相關披露是否恰當。

獨立核數師報告

年報所載的其他資料

貴公司董事負責其他資料。其他資料包括年報所載資料，但不包括綜合財務報表及吾等的核數師報告。

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

當審核綜合財務報表時，吾等的責任為閱讀其他資料，於此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等於審核過程中所了解的情況有重大抵觸，或者似乎有重大錯誤陳述。基於吾等已執行的工作，倘吾等認為其他資料有重大錯誤陳述，吾等須報告該事實。於此方面，吾等沒有任何需要提交的報告。

董事對綜合財務報表的責任

貴公司董事須負責根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實兼公允的綜合財務報表，並為其認為必須為使綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述的內部控制負責。

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

貴公司董事在審計委員會協助下履行監督貴集團財務報告過程的責任。

獨立核數師報告

核數師就審計綜合財務報表的責任

吾等的目標為合理鑑證整體綜合財務報表是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的任何重大錯誤陳述，並發出載有吾等意見的核數師報告。吾等的報告謹向閣下（作為整體）報告，除此之外本報告別無其他目的。吾等不會就本報告內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

合理鑑證屬高層次鑑證，但不能擔保根據香港審計準則進行的審計工作總能發現所有存在的重大錯誤陳述。錯誤陳述可源於欺詐或錯誤，倘個別或整體於合理預期情況下可影響使用者根據該等綜合財務報表作出的經濟決定時，則被視為重大錯誤陳述。

根據香港審計準則進行審核時，吾等運用專業判斷，於整個審計過程中抱持專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別及評估綜合財務報表由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述風險，因應此等風險設計及執行審核程序，獲得充足及適當審核憑證為吾等的意見提供基礎。由於欺詐涉及合謀串通、偽造、故意遺漏、誤導性陳述或凌駕內部控制，因此未能發現由於欺詐造成的重大錯誤陳述的風險高於未能發現由於錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審核有關的內部控制，以設計恰當的審核程序，但並非旨在對貴集團內部控制的有效程度發表意見。
- 評估所用會計政策是否恰當，以及董事所作會計估算及相關披露是否合理。
- 總結董事採用以持續經營為基礎的會計法是否恰當，並根據已獲取的審核憑證，總結是否有對貴集團持續經營的能力構成重大疑問的事件或情況等重大不確定因素。倘吾等總結認為存在重大不確定因素，吾等需於核數師報告中提請注意綜合財務報表內的相關資料披露，或如果相關披露不足，則修訂吾等的意見。吾等的結論以截至核數師報告日期所獲得的審核憑證為基礎。惟未來事件或情況可能導致貴集團不再具有持續經營的能力。

獨立核數師報告

- 評估綜合財務報表(包括資料披露)的整體列報、架構及內容，以及綜合財務報表是否已公允反映及列報相關交易及事項。
- 就 貴集團內各實體或業務活動的財務資料獲得充足的審核憑證，以就綜合財務報表發表意見。吾等須負責指導、監督及執行集團的審核工作。吾等須為吾等的審核意見承擔全部責任。

吾等與審計委員會就(其中包括)審核工作的計劃範圍及時間安排及重大審核發現，包括就吾等於審核期間識別出的任何重大內部控制缺陷進行溝通。

吾等亦向審核委員會提交聲明，說明吾等已遵守有關獨立性的道德要求，並就所有被合理認為可能影響吾等的獨立性的關係及其他事宜及相關防範措施(如適用)與審計委員會溝通。

吾等從與審計委員會溝通的事項中，決定哪些事項對本期綜合財務報表的審計工作最為重要，因而構成關鍵審計事項。除非法律或法規不容許公開披露此等事項，或於極罕有的情況下，吾等認為披露此等事項可合理預期的不良後果將超越公眾知悉此等事項的利益而不應於報告中披露，否則吾等會於核數師報告中描述此等事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是王俊穎。

安永會計師事務所
執業會計師
香港

2024年3月8日

綜合損益及其他綜合收益表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收入	5	2,634,910	2,103,438
銷售成本		(781,401)	(656,515)
毛利		1,853,509	1,446,923
其他收入及收益，淨額	5	134,286	147,852
銷售及經銷開支		(814,508)	(679,532)
行政開支		(422,346)	(405,304)
金融資產減值虧損撥回／(減值虧損)淨額		1,973	(15,516)
研發成本		(220,098)	(182,192)
其他開支		(17,717)	(72,407)
融資成本	7	(7,295)	(7,603)
分佔利潤及虧損：			
一間合營企業		—	3,204
一間聯營公司		456	301
除稅前利潤	6	508,260	235,726
所得稅開支	10	(95,991)	(45,395)
年內利潤		412,269	190,331
其他綜合收益			
隨後期間可重新分類至損益的其他綜合虧損：			
換算海外業務時產生的匯兌差額		36,258	18,401
隨後期間可重新分類至損益的其他綜合收益，淨額：		36,258	18,401

綜合損益及其他綜合收益表

截至2023年12月31日止年度

附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
隨後期間不會重新分類至損益的其他綜合收益：		
指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的股權投資：		
公允價值變動	(40,700)	(112,896)
所得稅影響	(3,390)	4,865
	(44,090)	(108,031)
隨後期間不會重新分類至損益的其他綜合收益，淨額	(44,090)	(108,031)
年內其他綜合收益，扣除稅項	(7,832)	(89,630)
年內綜合收益總額	404,437	100,701
應佔利潤：		
母公司擁有人	416,121	180,470
非控股權益	(3,852)	9,861
	412,269	190,331
應佔綜合收益總額：		
母公司擁有人	402,952	86,778
非控股權益	1,485	13,923
	404,437	100,701
母公司普通股權益持有人應佔每股盈利 基本及攤薄（人民幣元）		
一年內利潤	12 2.44	1.04

綜合財務狀況表

2023年12月31日

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	13	1,407,916	1,286,396
使用權資產	14	207,130	222,441
其他無形資產	15	574,876	620,416
商譽	16	413,021	411,199
於一間合營企業之投資	17	—	—
於一間聯營公司之投資	18	3,471	3,028
指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的股權投資	19	603,630	668,412
遞延稅項資產	30	53,124	59,323
其他非流動資產	20	92,185	89,068
非流動資產總值		<u>3,355,353</u>	<u>3,360,283</u>
流動資產			
存貨	21	526,174	485,239
貿易應收款項及應收票據	22	337,083	388,275
預付款項、其他應收款項及其他資產	23	122,125	104,851
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	24	11,083	—
分類為持作出售的資產	25	13,000	9,159
已質押存款	26	680	2,877
現金及銀行結餘	26	2,739,999	2,541,715
流動資產總值		<u>3,750,144</u>	<u>3,532,116</u>
流動負債			
貿易應付款項	27	55,108	54,533
其他應付款項及應計費用	28	409,816	397,710
計息銀行及其他借款	29	216,625	34,378
應付稅項		34,402	24,654
流動負債總額		<u>715,951</u>	<u>511,275</u>
流動資產淨值		<u>3,034,193</u>	<u>3,020,841</u>
資產總值減流動負債		<u>6,389,546</u>	<u>6,381,124</u>

綜合財務狀況表

2023年12月31日

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非流動負債			
計息銀行及其他借款	29	191,324	83,880
其他應付款項及應計費用	28	4,500	4,500
遞延稅項負債	30	161,665	163,508
遞延收入	31	13,625	5,500
撥備	32	1,139	793
其他非流動負債	33	—	220,560
非流動負債總值		<u>372,253</u>	<u>478,741</u>
資產淨值			
		<u>6,017,293</u>	<u>5,902,383</u>
權益			
母公司普通股權益持有人應佔權益			
股本	34	171,477	174,130
庫存股份	34	(248,455)	(74,042)
儲備	36	5,727,042	5,414,521
		<u>5,650,064</u>	<u>5,514,609</u>
非控股權益		<u>367,229</u>	<u>387,774</u>
權益總值		<u>6,017,293</u>	<u>5,902,383</u>

侯永泰
董事

唐敏捷
董事

綜合權益變動表

截至2023年12月31日止年度

	母公司普通股權益持有人應佔										
	股本	庫存股份	股份溢價賬*	以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的公允價值儲備*	法定公積金*	匯率波動儲備*	其他儲備*	保留盈利*	總計	非控股權益	權益總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2023年1月1日	174,130	(74,042)	3,003,117	(47,985)	88,923	1,229	(264)	2,369,501	5,514,609	387,774	5,902,383
年內利潤	-	-	-	-	-	-	-	416,121	416,121	(3,852)	412,269
年內其他綜合收益：											
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的股權投資的公允價值變動，扣除稅項	-	-	-	(44,090)	-	-	-	-	(44,090)	-	(44,090)
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	-	30,921	-	-	30,921	5,337	36,258
年內綜合收益總額	-	-	-	(44,090)	-	30,921	-	416,121	402,952	1,485	404,437
回購A股及H股	-	(269,977)	-	-	-	-	-	-	(269,977)	-	(269,977)
註銷H股	(3,435)	95,564	(92,129)	-	-	-	-	-	-	-	-
向非控股股東支付的股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,851)	(13,851)
宣告股息	-	-	-	-	-	-	-	(68,515)	(68,515)	-	(68,515)
非控股股東資本注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,000	47,000
收購非控股權益	-	-	(121,493)	-	-	-	-	-	(121,493)	(54,930)	(176,423)
授予附屬公司非控股股東的股份贖回權	-	-	105,499	-	-	-	-	-	105,499	(1,243)	104,256
計入所有人權益的股份支付	-	-	13,307	-	-	-	-	-	13,307	994	14,301
發行股份	782	-	72,900	-	-	-	-	-	73,682	-	73,682
於出售以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的股權投資時轉讓公允價值儲備	-	-	-	(11,520)	-	-	-	11,520	-	-	-
於2023年12月31日	171,477	(248,455)	2,981,201	(103,595)	88,923	32,150	(264)	2,728,627	5,650,064	367,229	6,017,293

綜合權益變動表

截至2023年12月31日止年度

	母公司普通股權益持有人應佔										
	以公允價值計量 且其變動計入 其他綜合收益的										
	股本	庫存 股份	股份 溢價賬*	金融資產的 公允價值儲備*	法定 公積金*	匯率 波動儲備*	其他 儲備*	保留 盈利*	總計	非控股 權益	權益 總計
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
於2022年1月1日	175,822	-	3,091,122	61,243	88,923	(13,110)	(264)	2,309,725	5,713,461	346,825	6,060,286
年內利潤	-	-	-	-	-	-	-	180,470	180,470	9,861	190,331
年內其他綜合收益：											
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的股權投資的 公允價值變動，扣除稅項	-	-	-	(108,031)	-	-	-	-	(108,031)	-	(108,031)
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	-	14,339	-	-	14,339	4,062	18,401
年內綜合收益總額	-	-	-	(108,031)	-	14,339	-	180,470	86,778	13,923	100,701
回購H股	-	(147,672)	-	-	-	-	-	-	(147,672)	-	(147,672)
註銷H股	(1,692)	73,630	(71,938)	-	-	-	-	-	-	-	-
收購附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,130	54,130
向非控股股東支付的股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,000)	(12,000)
宣告股息	-	-	-	-	-	-	-	(121,891)	(121,891)	-	(121,891)
非控股股東資本注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	761	761
向部分擁有的附屬公司注資	-	-	(10,720)	-	-	-	-	-	(10,720)	10,720	-
授予附屬公司非控股股東的股份 贖回權	-	-	(29,439)	-	-	-	-	-	(29,439)	(5,003)	(34,442)
計入所有人權益的股份支付	-	-	26,725	-	-	-	-	-	26,725	3,504	30,229
處置並無失去控制權的附屬公司 的部分權益	-	-	(2,633)	-	-	-	-	-	(2,633)	2,707	74
出售一間附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,793)	(27,793)
於出售以公允價值計量且其變動 計入其他綜合收益的股權投資 時轉讓公允價值儲備	-	-	-	(1,197)	-	-	-	1,197	-	-	-
於2022年12月31日	174,130	(74,042)	3,003,117	(47,985)	88,923	1,229	(264)	2,369,501	5,514,609	387,774	5,902,383

* 該等儲備賬戶組成了綜合財務狀況表中的綜合儲備約人民幣5,727,042,000元（2022年：人民幣5,414,521,000元）。

綜合現金流量表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
經營活動的現金流量			
除稅前利潤		508,260	235,726
就以下各項調整：			
融資成本	7	7,295	7,603
分佔以下各項溢利及虧損：			
合資企業	17	—	(3,204)
聯營公司	18	(456)	(301)
出售一間附屬公司的投資虧損		—	90
利息收入	5	(77,731)	(86,446)
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的利息收入		(263)	(278)
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的公允價值 (收益)/虧損		(2,296)	7,784
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的股權投資的 股息收入	5	(423)	(678)
債務投資利息收入	5	—	(1,437)
出售及報廢物業、廠房及設備項目的淨(收益)/虧損	6	(591)	417
物業、廠房及設備的折舊	6	112,557	112,111
使用權資產的折舊	6	24,388	22,262
其他無形資產攤銷	6	60,910	69,844
貿易及其他應收款項(減值撥回)/減值	6	(1,973)	15,516
商譽減值	6	—	9,574
物業、廠房及設備減值	6	—	6,936
其他無形資產減值	6	—	29,561
存貨撇減至可變現淨值	6	6,741	8,168
確認與資產相關的政府補助	31	(6,884)	(7,652)
外匯匯率變動之未變現虧損		5,614	2,684
以權益結算的購股權開支	6	14,301	30,229
		649,449	458,509
存貨增加		(48,419)	(138,859)
貿易應收款項及應收票據減少/(增加)		10,130	(52,330)
預付款項、其他應收款項及其他資產減少		5,928	7,454
已質押存款減少/(增加)		2,197	(2,263)
撥備增加/(減少)		346	(1,005)
貿易應付款項增加		43,482	35,442
其他應付款項及應計費用增加/(減少)		59,523	(33,357)
其他非流動資產減少		—	1,426
經營所得現金		722,636	275,017
已付所得稅		(88,186)	(43,721)
經營活動所得現金流量淨額		634,450	231,296

綜合現金流量表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
投資活動的現金流量			
已收利息	5	77,731	86,446
指定以公允價值計量且其變動計入損益的股權投資的利息收入		263	1,718
購買物業、廠房及設備項目		(265,603)	(309,207)
購買土地使用權		–	(6,335)
購買其他無形資產		(1,627)	(1,606)
出售物業、廠房及設備項目的所得款項		1,840	390
出售指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的股權投資的所得款項		14,565	9,068
收購附屬公司付款		–	(2,936)
自一間合資企業收取的現金分配		–	51,168
購買指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的股權投資		(5,000)	(163,162)
購買以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產		(11,079)	–
原屆滿日超過三個月的定期存款的增加		(188,163)	(365,623)
出售一間附屬公司所得款項		–	17,586
指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的股權投資的已收股息	5	423	678
投資活動所用的現金流量淨額		(376,650)	(681,815)
融資活動的現金流量			
發行股份所得款項		73,682	–
租賃付款的本金部分		(24,549)	(21,788)
支付非控股股東股息		(15,051)	(10,800)
新增銀行借貸		313,891	65,943
償還銀行借貸及其他借款		(16,385)	(47,911)
回購A股及H股		(269,977)	(147,672)
收購非控股權益		(292,728)	–
非控股權益注資		47,000	761
已付利息		(5,095)	(4,992)
已付股息	11	(68,515)	(121,891)
融資活動所用的現金流量淨額		(257,727)	(288,350)

綜合現金流量表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
現金及現金等價物增加／(減少)淨額		73	(738,869)
年初現金及現金等價物		559,197	1,283,893
外匯匯率變動的影響，淨額		10,048	14,173
年末現金及現金等價物	26	<u>569,318</u>	<u>559,197</u>
現金及現金等價物結餘分析			
財務狀況表所列示之現金及銀行結餘及質押存款	26	2,740,679	2,544,592
取得時原屆滿日超過三個月的定期存款	26	<u>(2,170,681)</u>	<u>(1,982,518)</u>
		569,998	562,074
減：已質押定期存款：			
保證金	26	680	2,456
其他已質押存款	26	<u>-</u>	<u>421</u>
現金流量表所列示之現金及現金等價物		<u>569,318</u>	<u>559,197</u>

財務報表附註

2023年12月31日

1. 公司及集團資料

本公司於2007年1月24日在中華人民共和國(「中國」)成立為有限責任公司，而本公司於2010年8月2日改制為股份有限公司。本公司註冊辦事處位於中國上海市松江工業園區洞涇路5號。本公司分別於2015年4月30日及2015年5月28日發行40,000,000股H股及45,300股H股。本公司H股股份已自2015年4月30日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。於2019年10月30日，本公司發行17,800,000股A股(「A股發行」)。本公司A股股份自2019年10月30日起在上海證券交易所(「上交所」)科創板上市。A股發行後本公司的已發行股份總數為177,845,300股(包括40,045,300股H股及137,800,000股A股)。

於2020年3月至2023年5月期間，本公司已回購並完成註銷合共7,150,200股H股。於2023年5月、9月及12月，根據本公司2021年A股限制性股票激勵計劃首次及預留授予完成歸屬，向合資格參與者發行合共782,158股A股。自2023年8月至12月，本公司回購3,296,500股H股及1,089,486股A股。截至本報告日期，上述回購股份尚未註銷。

於截至2023年12月31日止整個財政年度，本集團的主要業務為專注於生物製劑、醫用透明質酸及眼科產品的製造及銷售，以及生物工程的研發。此外，本集團參與生產及分銷醫藥及眼科產品以及提供有關服務。

董事認為，最終控股股東為蔣偉先生及其配偶游捷女士。

附屬公司資料

本公司之主要附屬公司詳情載列如下：

公司名稱	註冊成立／ 登記地點及日期 及營業地點	繳足資本／ 註冊股本	本公司應佔 股本權益百分比		主要業務
			直接 %	間接 %	
上海其勝生物製劑有限公司* (「上海其勝」)	中國／中國內地 1992年5月27日	人民幣 160,000,000元	100	-	製造及銷售生物試劑、 生物製劑及生物材料
上海利康瑞生物工程有限公 (「上海利康瑞」)	中國／中國內地 2001年9月3日	人民幣 250,000,000元	70	-	生物工程及藥品 研發、諮詢及服務以及 相關技術轉讓

財務報表附註

2023年12月31日

1. 公司及集團資料(續)

附屬公司資料(續)

公司名稱	註冊成立／ 登記地點及日期 及營業地點	繳足資本／ 註冊股本	本公司應佔 股本權益百分比		主要業務
			直接 %	間接 %	
河南宇宙人工晶狀體研製有限公司 (「河南宇宙」)	中國／中國內地 1991年4月23日	人民幣 9,923,200元	-	100	製造及銷售人工晶狀體及 相關產品
深圳市新產業眼科新技術有限公司* (「深圳新產業」)	中國／中國內地 2006年4月27日	人民幣 11,000,000元	-	80	銷售眼科產品
Contamac Limited	英國 1991年5月10日	1,000英鎊	-	79	製造及銷售隱形眼鏡及 人工晶狀體材料、 機器及配件
歐華美科(天津)醫學科技有限公司 (「歐華美科」)	中國／中國內地 2014年5月12日	人民幣 126,500,000元	100	-	銷售醫療美容、專業及 家用生活美容儀器
EndyMed Ltd.	以色列	2,749,248 以色列新謝克爾	-	49	射頻儀器及產品的研究及 開發以及射頻儀器的銷售

* 本公司所有於中國註冊的附屬公司乃根據中國法律為有限公司。

董事認為，上表所列的本公司附屬公司乃主要影響年度業績或構成本集團資產淨值的重大部分的附屬公司。董事認為提供其他附屬公司的詳情會導致篇幅過於冗長。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策

2.1 編製基準

本財務報表根據國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）編製，國際財務報告準則包括國際會計準則委員會（「國際會計準則委員會」）批准的所有準則及詮釋以及香港公司條例的披露規定。除若干股權投資及若干其他應付款項及應計費用按公允價值計量外，本財務報表根據歷史成本法編製。除非另有指明，否則本財務報表以人民幣（「人民幣」）呈列，而所有數值均調整至最接近的千位數。

合併基礎

合併財務報表包括本公司及其附屬公司（合稱「本集團」）於截至2023年12月31日止年度的財務報表。附屬公司為本公司直接或間接控制的實體（包括結構性實體）。當本集團就參與投資對象的浮動回報承擔風險或對其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。

於一般情況下均存在多數投票權形成控制權之推定。倘本公司擁有少於投資對象過半數投票或類似權利，則本集團於評估其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持有人的合約安排；
- (b) 其他合約安排所產生的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

附屬公司與本公司財務報表的報告期間相同，並採用一致會計政策編製。附屬公司的業績自本集團取得控制權當日起納入合併範圍，直至控制權終止為止。

即使會導致非控股權益產生虧損結餘，損益及其他綜合收益的各個組成部分仍會歸屬於本集團母公司股東及非控股權益。所有與本集團各成員公司間交易相關的集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支及現金流量均於納入合併範圍時全數抵銷。

倘事實及情況顯示上文所述有關附屬公司的三項控制因素的一項或多項出現變化，本集團會重新評估其是否控制投資對象。並無失去控制權的附屬公司擁有權益變動被認為權益交易。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.1 編製基準(續)

合併基礎(續)

倘本集團失去對附屬公司的控制權，則終止確認相關資產(包括商譽)、負債、任何非控股權益及匯率波動儲備；及確認所保留任何投資的公允價值及損益中任何因此產生的盈餘或虧絀。先前已於其他綜合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(如適當)，基準與本集團直接出售有關資產或負債須使用的基準相同。

2.2 會計政策變動及披露

本集團已為本年度財務報表首度採納下列新訂及經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第17號	保險合約
國際會計準則第1號及國際財務報告準則 實務聲明第2號(修訂本)	會計政策之披露
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計之定義
國際會計準則第12號(修訂本)	單一交易產生的資產及負債相關遞延稅項
國際會計準則第12號(修訂本)	國際稅務改革 – 第二支柱模型規則

適用於本集團的新訂及經修訂國際財務報告準則的性質及影響如下：

- (a) 國際會計準則第1號(修訂本)要求實體披露彼等的重要會計政策資料而非主要會計政策。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可合理預期會影響通用目的財務報表的主要使用者基於該等財務報表作出的決策，則該資料屬重要。國際財務報告準則實務聲明第2號(修訂本)作出重要性判斷就如何將重要性概念應用於會計政策披露提供非強制性指引。本集團已於財務報表附註2披露重大會計政策資料。該等修訂本對本集團財務報表內任何項目的計量、確認或呈列並無任何影響。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.2 會計政策變動及披露(續)

- (b) 國際會計準則第8號(修訂本)澄清會計估計變更與會計政策變更之間的區別。會計估計的定義為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。該修訂本亦澄清實體如何使用計量方法及輸入數據編製會計估計。由於本集團的方法及政策與該修訂本一致，該修訂本對本集團的財務報表並無影響。
- (c) 國際會計準則第12號(修訂本)單一交易產生的資產及負債相關遞延稅項縮小了國際會計準則第12號初始確認例外情況的範圍，使其不再適用於產生相等應課稅及可扣減暫時差額的交易，如租賃及停用責任。因此，實體須就該等交易產生的暫時差額確認遞延稅項資產(惟應納稅所得額足夠)及遞延稅項負債。由於本集團的方法及政策與該等修訂一致，該修訂本對本集團的財務報表並無影響。

於應用該修訂本後，本集團已單獨釐定使用權資產及租賃負債所產生的暫時差額，並已於財務報表附註30所披露的對賬中反映。然而，由於相關遞延稅項結餘合資格根據國際會計準則第12號抵銷，故有關暫時差額對綜合財務狀況表呈列的整體遞延稅項結餘並無任何重大影響。

- (d) 國際會計準則第12號(修訂本)國際稅務改革 – 第二支柱模型規則對執行由經濟合作與發展組織發佈的第二支柱模型規則而產生的遞延稅項的確認和披露引進了一項強制性臨時豁免。該等修訂還對受影響的實體引進了披露要求以協助財務報表的使用者更加了解實體在第二支柱所得稅的風險，包括於第二支柱立法生效期間單獨披露第二支柱所得稅相關的當前稅項，以及於立法制定或實質上制定但尚未生效期間披露其第二支柱所得稅風險的已知或可合理估計的資料。本集團已追溯應用該等修訂。由於本集團不屬於第二支柱模型規則的範圍內，故該修訂本對本集團並無影響。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.3 已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則

本集團於本財務報表尚未採納以下已頒佈但尚未生效的經修訂國際財務報告準則。本集團擬於該等經修訂國際財務報告準則生效時應用該等準則(如適用)。

國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產出售或投入 ³
國際財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回交易中的租賃負債 ¹
國際會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動(「2020年修訂本」) ¹
國際會計準則第1號(修訂本)	具有契約的非流動負債(「2022年修訂本」) ¹
國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號(修訂本)	供應商融資安排 ¹
國際會計準則第21號(修訂本)	缺乏可兌現性 ²

¹ 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效

² 於2025年1月1日或之後開始的年度期間生效

³ 並無釐定強制生效日期，惟可供採納

有關預期將適用於本集團的國際財務報告準則的進一步資料載述如下。

國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本)解決國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號之間對於處理投資者與其聯營公司或合資企業之間資產出售或投入的規定的不一致性。該等修訂本要求於資產出售或投入構成一項業務時，確認下游交易產生的全部收益或虧損。對於不構成業務的資產交易，交易所產生的收益或虧損僅以無關連的投資者於該聯營公司或合資企業的權益為限，於投資者的損益中確認。該等修訂本必須前瞻性採納。國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本)的先前強制生效日期由香港會計師公會移除。然而，該等修訂本現時可供採納。

國際財務報告準則第16號(修訂本)訂明賣方一承租人於計量售後租回交易產生的租賃負債時使用的規定，以確保賣方一承租人不會確認與其所保留使用權有關的任何收益或虧損金額。該等修訂於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效，並應追溯應用於首次應用國際財務報告準則第16號當日(即2019年1月1日)後訂立的售後租回交易。允許提早採納。該等修訂預期不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.3 已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則(續)

2020年修訂本澄清劃分負債為流動或非流動的規定，包括遞延結算權利的含義，以及延期權利必須在報告期末存在。負債的分類不受實體行使其權利延遲清償的可能性的影響。該等修訂亦澄清，負債可以其本身的權益工具結算，且僅倘可換股負債之換股權本身作為權益工具入賬，負債之條款將不會影響其分類。2022年修訂本進一步澄清，在貸款安排產生的負債契諾中，僅實體於報告日期或之前必須遵守的契諾會影響該負債分類為流動或非流動。實體須於報告期後12個月內遵守未來契諾的非流動負債須作出額外披露。該等修訂應追溯應用，並允許提早採納。提早應用2020年修訂本的實體須同時應用2022年修訂本，反之亦然。本集團目前正在評估該等修訂的影響及現有貸款協議是否需要修訂。根據初步評估，該等修訂預期不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號(修訂本)澄清供應商融資安排的特點，並要求對該等安排作出額外披露。該等修訂的披露規定旨在協助財務報表使用者了解供應商融資安排對實體負債、現金流量及流動資金風險的影響。允許提前應用該等修訂。該等修訂就比較資料、年度報告期初的定量資料及中期披露提供若干過渡寬免。預期有關修訂將不會對本集團的財務報表構成任何重大影響。

國際會計準則第21號(修訂本)訂明實體應如何評估貨幣是否可交換為另一種貨幣，以及在缺乏可交換性的情況下如何估計計量日期的即期匯率。該等修訂要求披露使財務報表使用者能夠了解不可交換貨幣的影響的資料。允許提早採納。於應用該等修訂時，實體不得重列比較資料。首次應用該等修訂的任何累計影響應確認為對首次應用日期保留溢利期初結餘或權益單獨部分累計的匯兌差額累計金額(如適用)的調整。預期有關修訂將不會對本集團的財務報表構成任何重大影響。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策

於聯營公司及合資企業的投資

聯營公司乃本集團長期整體持有其不少於**20%**之股本投票權並可對其發揮重大影響力之公司。重大影響是指參與決定被投資對象的財務及經營政策的權力，但不是控制或共同控制這些政策。

合資企業為一種合資安排，對安排擁有共同控制權的訂約方據此對合資企業的資產淨值擁有權利。共同控制權指按照合約協議對一項安排所共有的控制權，僅在相關活動獲得共同享有控制權的各方一致同意方能決定時存在。

本集團於聯營公司及合資企業之投資，乃以權益會計法，按本集團應佔之資產淨值減去任何減值虧損後，列於綜合財務狀況表內。可能存在的不同的會計政策已經調整一致。

本集團應佔聯營公司及合資企業之收購後業績及其他綜合收益分別計入綜合損益表及其他綜合收益內。此外，當直接在聯營公司或合資企業的權益中確認變動時，本集團會在綜合權益變動表內確認其應佔的任何變動(如適用)。本集團與其聯營公司或合資企業進行交易而出現的未實現損益會互相抵銷，金額以本集團於聯營公司或合資企業的投資為限，但如果未實現虧損證明所轉讓資產發生減值則除外。收購聯營公司或合資企業產生之商譽包括在本集團於聯營公司或合資企業之投資內。

倘對聯營企業的投資成為對合資企業的投資，或反之亦然，則保留的權益不重新計量。相反，投資繼續以權益法核算。在所有其他情況下，在對合資企業的聯營或共同控制喪失重大影響時，本集團按其公允價值計量並確認任何留存投資。聯營公司或合資企業在重大影響或共同控制損失後的賬面價值與持有投資的公允價值和處置收益之間的差額，計入當期損益。

當聯營公司或合資企業的投資被分類為持作出售時，其按照國際財務報告準則第**5號持作出售之非流動資產及已終止經營業務**入賬。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

業務合併及商譽

業務合併乃使用收購法入賬。所轉讓的代價乃以收購日期的公允價值計量，該公允價值為本集團所轉讓的資產、本集團對被收購方前擁有人承擔的負債及本集團發行以換取被收購方控制權的股權於收購日期的公允價值的總和。就各業務合併而言，本集團選擇是否以公允價值或應佔被收購方可識別資產淨值的比例，計量於被收購方的非控股權益。所有其他非控股權益部分按公允價值計量。收購相關成本於產生時列為開支。

當收購的活動及資產對包括一項投入的資源及一項實質程序，並共同對出產能力作出重大貢獻時，本集團確認收購了一項業務。

當本集團收購一項業務時，會根據合約條款、於收購日期的經濟環境及相關條件評估所承擔的金融資產及負債，以作出適當的分類及指定用途，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。

倘業務合併分階段完成，先前持有之股權按其於收購日期的公允價值重新計量，任何所得收益或虧損於損益確認。

收購方擬轉讓的任何或然代價於收購日期按公允價值確認。或然代價(分類為資產或負債)按公允價值計量，公允價值變動於損益確認。分類為權益的或然代價毋須重新計量，其後結算在權益中列賬。

商譽初始按成本計量，即已轉讓代價、已確認之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允價值的總和，超逾所收購可識別資產及所承擔可識別負債的差額。如有關代價及其他項目的總和低於所收購資產淨值的公允價值，則其差額於重新評估後於損益確認為議價購買收益。

於初始確認後，商譽按成本減任何累計減值虧損計算。商譽每年進行減值測試，或倘發生事件或環境變化顯示賬面值或有減值，則會更頻密地進行測試。本集團於12月31日進行其年度商譽減值測試。為進行減值測試，於業務合併中收購的商譽會自收購日期起分配至每個預期可從合併協同效應中獲益之各現金產生單位或現金產生單位組合，而不論本集團其他資產或負債是否獲分配至該等單位或單位組合。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

業務合併及商譽(續)

釐定減值時會評估有關商譽的現金產生單位(現金產生單位組合)的可收回金額。倘現金產生單位(現金產生單位組合)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隨後期間撥回。

倘商譽已分配至現金產生單位(或現金產生單位組合)，而有關單位的部分業務已售出，則在釐定出售盈虧時，所售業務的有關商譽列入業務的賬面值。在該等情況下，所售商譽乃根據所售業務與現金產生單位保留部分的相對價值而計算。

公允價值計量

本集團在各報告日期末，以公允價值計量其權益性投資。公允價值是指在計量日，市場參與者在正常交易活動中銷售資產收到或者清償債務所支付的金額。公允價值計量基於假設銷售資產或清償債務的交易發生於該資產或債務的主要市場，或者在缺失主要市場的情況下，發生於在最有利於該資產或負債的市場。主要市場或者最優市場必須是本集團可以參與的市場。一項資產或負債的公允價值計量基於一項假設，即當市場參與者進行定價時會考慮使他們的經濟利益最大化。

非金融資產公允價值的計量需考慮市場參與者在最優化使用該資產或者將其銷售給另一個能夠最優化使用該資產的市場參與者的情況下產生經濟利益的能力。

本集團在不同的情形下使用適當的估值技術，為準確計量公允價值需獲取充足的數據，最大化使用相關可觀測因素，最小化使用不可觀察因素。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

公允價值計量(續)

於財務報表計量或披露公允價值的所有資產及負債，均根據對公允價值計量整體而言屬重大的最低層輸入數據在下述公允價值層級內進行分類：

第一級 — 根據相同資產或負債於活躍市場所報之價格(未經調整)

第二級 — 根據對公允價值計量而言屬重大且可觀察(不論直接或間接)之最低層級輸入數據之估值技術

第三級 — 根據對公允價值計量而言屬重大惟不可觀察之最低層級輸入數據之估值技術

對於按經常性基準在財務報表中確認的資產及負債而言，本集團於各報告期末通過重新評估分類(基於對公允價值整體計量具有重要意義的最低級別輸入數據)來確定各層級間是否發生轉移。

非金融資產減值

倘資產(不包括存貨、遞延稅項資產、金融資產、商譽及非流動資產)出現減值跡象，或須對資產進行年度減值測試時，則須估計資產的可收回金額。資產的可收回金額按資產或現金產生單位的使用價值與其公允價值減出售成本兩者的較高者計算，並以個別資產釐定，除非有關資產並不產生很大程度上獨立於其他資產或資產組合的現金流入，在此情況下須就有關資產所屬的現金產生單位釐定可收回金額。在對現金產生單位進行減值測試時，倘能按合理一致的基準進行分配，則公司資產(如總部樓宇)的一部分賬面值會分配至個別現金產生單位，否則會分配至最小的現金產生單位組別。

僅於資產的賬面值超過其可收回金額時，方會確認減值虧損。在評估使用價值時，使用稅前折現率將估計日後現金流量折現至其現值，而該折現率反映市場當時所評估的貨幣時間價值及該資產的特有風險。減值虧損於其產生期間於損益內與減值資產功能一致的開支類別中扣除。

於各報告期末均會評估是否有任何跡象顯示過往確認的減值虧損可能不復存在或有所減少。如有任何該等跡象，則估計可收回金額。先前就資產(不包括商譽)確認的減值損失，僅於用以釐定該資產可收回金額的估計有變時予以撥回，但撥回金額不得高於假設過往年度並無就該資產確認減值損失而應有的賬面值(扣除任何折舊／攤銷)。減值虧損的撥回於產生期間計入損益表，除非資產按重估值入賬，在此情況下，減值虧損撥回根據重估資產的相關會計政策列賬。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

關聯方

在下列情況下，一方被認為與本集團有關聯：

(a) 該方為某人士或其關係密切的家庭成員，且該人士

(i) 對本集團具有控制權或共同控制權；

(ii) 對本集團具有重大影響力；或

(iii) 為本集團或其母公司的主要管理人員；

或

(b) 該方為符合下列任何條件的實體：

(i) 該實體與本集團為同一集團的成員公司；

(ii) 一個實體為另一個實體(或該實體的母公司、附屬公司或同系附屬公司)的聯營公司或合資企業；

(iii) 該實體與本集團為同一第三方的合資企業；

(iv) 一個實體為第三方的合資企業，而另一個實體為該第三方的聯營公司；

(v) 該實體為以本集團或與本集團有關聯的實體的僱員為受益人的離職後福利計劃；

(vi) 該實體由(a)項界定的人士控制或共同控制；

(vii) (a)(i)項界定的人士對該實體有重大影響，或該人士為該實體(或該實體的母公司)的主要管理人員；及

(viii) 實體、或一間集團之任何成員公司(為本集團之一部分)向本集團或本集團之母公司提供主要管理人員服務。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

物業、廠房及設備及折舊

物業、廠房及設備(在建工程除外)乃按成本減累計折舊及任何減值虧損入賬。物業、廠房及設備項目的成本包括購買價及使資產達到擬定用途運作狀態及地點的任何直接應計成本。

物業、廠房及設備項目投入運作後產生的維修及保養等開支，通常於產生期間自損益內扣除。於符合確認標準的情況下，大型檢測開支計入資產的賬面值，作為重置成本。倘物業、廠房及設備的主要部分須分段重置，則本集團將該等部分確認為獨立資產，並設定特定的可使用年期及相應計提折舊。

折舊乃按直線基準將每項物業、廠房及設備的成本於其估計可使用年期內撇銷至其剩餘價值。就此所採用的主要年率如下：

項目	主要年率
土地及樓宇	2.4%至5.0%
廠房及機器	9.0%至31.7%
汽車	9.5%至33.3%
辦公室設備及其他	9.5%至33.3%
租賃物業裝修	10.0%至20.0%

若物業、廠房及設備項目的各部分的可使用年期有所不同，則此項目各部分成本將按合理基準分配，而每部分將作個別折舊。至少於各財政年度結算日須檢討剩餘價值、可使用年期及折舊方法並作出恰當的調整(如適用)。

初始確認的物業、廠房及設備項目(包括任何重大部分)於出售後或預期使用或出售該等物業、廠房及設備項目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中確認的任何出售或報廢盈虧，乃為有關資產的出售所得款項淨額與賬面值的差額。

在建工程指按成本減任何減值虧損列賬而不計提折舊。在建工程於落成並可使用時重新分類至適當的物業、廠房及設備類別。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

持作出售之非流動資產及出售組別

倘非流動資產及出售組別之賬面金額原則上將透過出售交易(而非持續使用)收回,則分類為持作出售。該分類規定資產或出售組別必須僅可按出售有關資產或出售組別之一般及慣常條款以現況即時出售,且出售之可能性很高。一間附屬公司分類為出售組別之所有資產及負債重新分類為持作出售,不論本集團會否於出售後保留其前附屬公司之非控股權益。

分類為持作出售之非流動資產及出售組別(投資物業和金融資產除外)按其過往賬面金額與公允價值減出售成本之較低者計量。分類為持作出售的物業、廠房及設備及無形資產並無折舊或攤銷。

無形資產(商譽除外)

單獨取得的無形資產於初步確認時按成本計量。業務合併中收購無形資產的成本乃為該資產於收購日期的公允價值。無形資產的可使用年期評估為有限或無限。可使用年期有限的無形資產隨後於可使用經濟年限內攤銷,並在無形資產出現可能減值跡象時進行減值評估。可使用年期有限的無形資產的攤銷年期及攤銷方法至少於各個財政年度結算日進行覆核。

可使用年期無限的無形資產每年個別或按現金產生單位級別測試減值。該等無形資產不予攤銷。可使用年期無限的無形資產之可使用年期每年進行檢討,以釐定無限可使用年期評估是否繼續得到支持。如否,則將可使用年期評估由無限至有限的變動按前瞻性基準入賬。

專利及非專利技術

所購入的專利及非專利技術按成本減任何減值虧損列賬,並按直線基準於彼等5至15年的估計可使用年期內攤銷。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

無形資產(商譽除外)(續)

研發成本

所有研究成本均於產生時於損益內扣除。

因開發新產品的項目所產生開支僅於以下各項得到證明時方可資本化並遞延：本集團在技術上可完成無形資產以使其能使用或出售；有完成該等資產意圖，並有能力使用或出售該等資產；該等資產能產生未來經濟利益；具有可用資源完成項目以及於開發階段的開支能夠可靠計量。不符合該等條件的研發成本於產生時入賬列作開支。

軟件

已購軟件按成本扣減任何減值虧損計量，並在36個月至120個月的相關估計可使用年期內以直線法進行攤銷。

客戶關係

客戶關係乃通過業務合併取得，按成本減任何減值虧損列賬，並在3至15年的估計可使用年期內按直線法進行攤銷。

獨家經銷權

獨家經銷權乃通過業務合併取得，按成本減任何減值虧損列賬，並在10年的估計可使用年期內以直線法進行攤銷。

品牌

品牌乃通過業務合併取得。該品牌包括於2016年自一家註冊於美國的法人實體Aaren Scientific Inc.之親水人工晶狀體及PMMA產品業務(「Aaren業務」)的業務合併(可使用年期為無限期)取得的一個品牌，於2017年自Contamac Holdings limited(「Contamac Holdings」)及其附屬公司(「Contamac集團」)的業務合併(可使用年期為無限期)取得的一個品牌及於2021年自歐華美科(天津)醫學科技有限公司(「歐華美科集團」)及Bioxis Pharmaceuticals(「Bioxis」，Bioxis與歐華美科集團(「歐華美科集團」))的包裝業務合併中取得的一個品牌，按直線法於其估計可使用年期10年內攤銷。基於品牌當前市場份額，管理層認為相關品牌將在無限期的未來為本集團帶來現金淨流入，因此其可使用年期為無限期。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

租賃

本集團在合約開始時評估合約是否為一項租賃或包含了一項租賃。倘一份合約在一段時間內為換取代價而讓渡一項可識別資產使用的控制權，則該合約是一項租賃或包含了一項租賃。

本集團作為承租人

本集團就所有租賃應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。本集團確認租賃負債以作出租賃付款，而使用權資產指使用相關資產的權利。

於初始時或於重新評估包含租賃組成部分及非租賃組成部分的合約時，本集團採納實際權益法選擇不分開非租賃組成部分，而是將租賃及相關非租賃組成部分(例如物業租賃的物業管理服務)作為單一租賃組成部分列賬。

(a) 使用權資產

使用權資產使用權資產於租賃開始日期確認(即相關資產能使用之日期)。使用權資產按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。使用權資產的成本包括已確認的租賃負債金額，已發生的初始直接成本，以及於開始日期或之前作出的租賃付款減已收取的任何租賃優惠。使用權資產在租期及估計可使用年期(以較短者為準)內按直線法計提折舊如下：

樓宇	2至10年
預付土地租賃款項	15至50年

倘租賃資產的擁有權於租賃期結束前轉讓予本集團或成本反映行使購買選擇權，折舊按資產的估計可使用年期計算。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)**2.4 重大會計政策(續)****租賃(續)**

本集團作為承租人(續)

(b) 租賃負債

於租賃開始日期，本集團確認按租賃期內將支付的租賃款項現值計量的租賃負債。租賃款項包括定額付款(包含實質定額款項)減任何租賃獎勵應收款項、取決於指數或利率的可變租賃款項以及預期根據剩餘價值擔保支付的金額。租賃款項亦包括本集團合理確定行使的購買選擇權的行使價及在租賃期反映本集團行使終止租賃選擇權時，有關終止租賃的罰款。並非取決於指數或利率之可變租賃款項在出現觸發付款的事件或條件的期間內確認為開支。

於計算租賃款項的現值時，由於租賃隱含利率不易釐定，本集團使用租賃開始日期的增量借款利率計算。於開始日期後，租賃負債金額的增加反映利息的增長，並會因支付租賃款項而減少。此外，倘出現修訂、租賃期有所變更、租賃款項有所變更(例如因指數或利率變動導致未來租賃款項有所變更)或購買有關資產的評估出現變動，租賃負債的賬面值將會重新計量。

本集團的租賃負債載於計息銀行及其他借款內。

(c) 短期租賃及低價值資產租賃

本集團對其樓宇的短期租賃(即該等租賃期於開始日期起計為12個月或以下且不包含購買選擇權的租賃)應用短期租賃確認豁免。其亦對被認為價值低的汽車的租賃應用低價值資產租賃確認豁免。短期租賃及低價值資產租賃的租賃款項於租賃期按直線法基準確認為開支。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

投資及其他金融資產

初始確認及計量

金融資產於初始確認時分類為其後按攤銷成本計量、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益及以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產。

於初始確認時，金融資產分類取決於金融資產的合約現金流量特點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並無調整重大融資成分影響的貿易應收款項外，本集團按公允價值加上(倘金融資產並非按公允價值計入損益)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根據下文「收入確認」所載的政策按國際財務報告準則第15號釐定的交易價格計量。

按攤銷成本計量或非按公允價值計入其他綜合收益的金融資產產生的現金流量應純粹為支付本金及未償還的本金產生的利息(「純粹為支付本金及利息」)。現金流量並非純粹支付本金及利息的金融資產，不論其業務模式如何，均按公允價值計入損益分類及計量。

本集團用於管理金融資產的業務模式指其如何管理其金融資產以產生現金流量。業務模式釐定是否將會自收取合約現金流量、出售金融資產或同時自兩者中產生現金流量。按攤銷成本分類及計量的金融資產以收取合約現金流量的業務模型持有，以公允價值分類及計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產以收取合約現金流量和出售為目的的業務模型持有。未於上述業務模式提及的金融資產，按公允價值計量且其變動計入損益分類及計量。

在市場規則或慣例通常規定的期限內購買或出售需要交付資產的金融資產，於交易日(即本集團承諾購買或出售資產的日期)確認。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

投資及其他金融資產(續)

後續計量

金融資產的後續計量視乎其如下分類而定：

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後續使用實際利率法計量，並可能受減值影響。當資產終止確認、變更或減值時，收益及虧損於損益中確認。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)

就按公允價值計入其他綜合收益的債務工具而言，利息收入、外匯重估及減值虧損或撥回於損益中確認，並按與按攤銷成本計量的金融資產相同的方式計量。其餘公允價值變動於其他綜合收益中確認。終止確認時，於其他綜合收益中確認的累計公允價值變動將重新計入損益。

指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(股本投資)

於初步確認時，本集團可選擇於股本投資符合國際會計準則第32號金融工具：呈報項下的股本定義且並非持作買賣時，將其股本投資不可撤回地分類為指定按公允價值計入其他綜合收益的股本工具。分類乃按個別工具基準釐定。

該等金融資產的收益及虧損概不會被重新計入損益。當確立支付權時，股息確認為其他收入，與股息相關的經濟利益很可能流入本集團且股息金額能夠可靠地計量，惟當本集團於作為收回金融資產一部分成本的所得款項中獲益時則除外，於此等情況下，該等收益於其他綜合收益入賬。指定按公允價值計入其他綜合收益的股本工具不受減值評估影響。

以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產於財務狀況表列賬，而公允價值變動淨額於損益中確認。

該類別包括衍生工具及本集團並無不可撤銷地選擇按公允價值計入其他綜合收益進行分類的股本投資。當確立支付權時，股權投資之股息亦於其他收入內確認。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

金融資產終止確認

以下情況出現時，金融資產(或，如適用，金融資產的其中部分或一組類似金融資產的一部分)會終止確認(即從本集團綜合財務狀況表中移除)：

- 自資產收取現金流量的權利已逾期；或
- 本集團已轉讓其自資產收取現金流量的權利，或已根據「轉遞」安排承擔在無重大延誤的情況下將全數所得現金流量支付予第三方的責任；及(a)本集團已轉讓資產的主要風險及報酬，或(b)本集團並無轉讓或保留資產的主要風險及報酬，但已將資產的控制權轉移。

倘本集團已轉讓其自資產收取現金流量的權利，或已訂立轉遞安排，其將評估其是否保留該項資產的擁有權風險及報酬以及保留的程度。倘本集團並無轉讓或保留資產的絕大部分風險及報酬，亦無轉讓資產的控制權，則本集團在繼續參與的情況下確認獲轉讓資產。在該情況下，本集團亦確認相關負債。已轉讓資產及相關負債乃按反映本集團已保留權利及義務的基準計量。

持續參與(採取已轉移資產擔保的形式)已轉讓資產乃以該項資產之原賬面值及本集團或須償還之代價數額上限(以較低者為準)計算。

金融資產減值

本集團對並非按公允價值計入損益的所有債務工具確認預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)的撥備。預期信貸虧損乃基於根據合約應收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物的現金流量或組成合約條款的其他信貸提升措施的現金流量。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

金融資產減值(續)

一般方式

預期信貸虧損分兩個階段確認。對於自首次確認概無重大增加的信用風險，預期信貸虧損乃是為於未來12個月內可能來自違約事件的預期信貸虧損(12個月預期信貸虧損)而提計。對於該等自首次確認後顯著增加的信用風險，必須為預期於剩餘年期產生的信貸虧損作出虧損撥備，無須考慮違約事件發生的時間(全期預期信貸虧損)。

於各報告日期，本集團評估信用風險自初始確認以來是否顯著上升。於評估時，本集團會比較金融工具於報告日期發生違約的風險與金融工具於初始確認日期發生違約的風險。作出評估時，本集團會考慮合理及具支持性的資料，包括過往經驗及無須花費不必要成本或努力獲取的前瞻性資料。本集團認為當合同付款逾期超過30天時，信用風險顯著增加。

當內部或外來資料顯示本集團不大可能於考慮本集團所持的任何信貸提升措施前全數收到尚未償還合約款項時，本集團亦可能認為一項金融資產已屬違約。當概無合理預期可回收合約現金流量時，一項金融資產即被撤銷。

通過其他綜合收益以公允價值計量的債務投資及按攤銷成本計量的金融資產應以一般方法減值及根據以下預期信貸虧損的計量階段分類，惟貿易應收款項須應用以下詳述之簡化方法除外。

- 第一階段 — 自初始確認以來信用風險未有顯著上升的金融工具及該等按相當於12個月預期信貸虧損之金額計量虧損撥備的金融工具
- 第二階段 — 自初始確認以來信用風險顯著上升惟不屬於未作信貸減值的金融資產之金融工具及該等按相等於全期預期信貸虧損之金額計量虧損撥備的金融工具
- 第三階段 — 於報告日期已作信貸減值的金融資產(惟不是已購買或源頭信貸減值)及該等按相等於全期預期信貸虧損之金額計量虧損撥備的金融資產

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

金融資產減值(續)

簡化方法

就並無重大融資成分或本集團應用可行權宜方法未調整重大融資成分影響的貿易應收款項而言，本集團於計算預期信貸虧損時應用簡化方法。根據簡化方法，本集團並無追溯信用風險變動，而是根據各報告日期的全期預期信貸虧損確認虧損撥備。本集團已設立根據其過往信貸虧損經驗計算的撥備矩陣，並按債務人特定的前瞻性因素及經濟環境作出調整。

就包含重大融資成分的貿易應收款項及應收租賃款項而言，本集團使用上述政策計算預期信貸虧損時選擇採用簡化方法作為其會計政策。

金融負債

初始確認及計量

於初始確認時，金融負債應分類為按公允價值計入損益的金融負債、貸款及借款、應付款項，或指定為有效對沖中對沖工具的衍生工具(如適用)。

所有金融負債初始按公允價值確認，如屬貸款及借款及應付款項，則按公允價值扣除直接應佔交易成本後確認。

本集團的金融負債包括貿易應付款項、其他應付款項及應計費用以及計息銀行及其他借款。

後續計量

金融負債的後續計量視乎其如下分類而定：

以公允價值計量且其變動計入損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入損益的金融負債包括持有作交易之金融負債及於初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入損益的金融負債。

倘購買該金融負債的目的為於近期回購，則該金融負債應分類為持作交易用途。持作交易的負債的收益或虧損於損益中確認。於損益確認的公允價值淨收益或虧損不包括就該等金融負債收取的任何利息。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)**2.4 重大會計政策(續)****金融負債(續)****以公允價值計量且其變動計入損益的金融負債(續)**

初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入損益的金融負債乃於初始確認日期並滿足國際財務報告準則第9號的標準時獲指定。以公允價值計量且其變動計入損益的負債的收益或虧損於損益中確認，但本集團自身信用風險產生的收益或虧損除外，該收益或虧損於其他綜合收益中列報，未隨後重新分類至損益。於損益確認的公允價值淨收益或虧損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(貿易及其他應付款項及借款)

於初始確認後，貿易及其他應付款項以及計息借款採用實際利率法按攤銷成本計量。倘折現影響不重大，則按成本計量。相關損益於負債終止確認時及透過實際利率法攤銷於損益中確認。

計算攤銷成本時亦會計及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。實際利率攤銷於損益內列為融資成本。

金融負債終止確認

金融負債於負債的責任已解除或註銷或屆滿時終止確認。

當現有金融負債為同一出借人以本質上不同的條款的一項負債取代時，或現有負債的條款出現重大修改時，有關交換或修改被視為解除確認原有負債及確認一項新負債，而各賬面值的差額於損益內確認。

金融工具抵銷

倘現時存在可強制執行合法權利抵銷已確認金額，且有意以淨額結算，或同時變現資產及清償負債，則金融資產及金融負債將予抵銷，且淨金額於財務狀況表呈報。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

存貨

存貨按成本及變現淨值兩者的較低者列賬。成本根據加權平均法計算，就在製品及製成品而言，成本包括直接材料、直接人工及按比例分攤的日常開支。可變現淨值乃基於估計售價減去完成及出售產生的任何估計成本計算。

現金及現金等價物

財務狀況表中的現金及現金等價物包括手頭現金及銀行存款，以及可隨時兌換為已知金額現金及所涉價值變動風險不高，且一般於三個月內到期並為滿足短期現金承擔而持有的短期高流動性存款。

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

撥備

倘因過往事件導致現時須承擔責任(法定或推定)，而履行該責任可能導致日後資源外流，且該責任所涉金額能可靠估計，則確認撥備。倘本集團預期部分或全部撥備可獲償付，且償付幾乎確定時，則確認為獨立資產。與撥備有關的開支在扣除任何補償後於損益呈報。

倘貼現的影響重大，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。因時間流逝而產生的貼現現值增加計入損益的融資成本。

本集團就銷售若干工業產品及提供之建築服務於保修期內發生缺陷之一般維修提供保證。本集團授出的該等保證型保修撥備乃初步根據銷量及過往維修及退貨水平的經驗確認，並貼現至其現值(如適用)。保修相關成本每年修訂一次。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)**2.4 重大會計政策(續)***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，即於其他綜合收益或直接於權益中確認。

即期稅項資產及負債按預期可自稅務當局收回或向其支付的數額計算，採用的稅率(及稅法)為於報告期末已頒佈或已實際執行的稅率(及稅法)，並已計及本集團經營所在國家的現行詮釋及慣例。

遞延稅項乃使用負債法就於報告期末的資產及負債的計稅基礎與其作財務匯報用途的賬面值之間的所有暫時差額計提撥備。

除下列情況外，對所有應課稅暫時差異確認遞延稅項負債：

- 遞延稅項負債源於首次確認商譽或一項並非業務合併的交易中的資產或負債，且於該項交易進行時不影響會計利潤及應課稅損益，且並無產生相等應課稅及可扣減暫時差額；及
- 附屬公司的投資產生的應課稅暫時差異，其轉回之時能控制且可能不會在可預見未來轉回。

遞延稅項資產乃就所有可扣減暫時差額及結轉未動用稅項抵免和任何未動用稅項虧損予以確認。遞延稅項資產在有可能出現應課稅利潤，用作抵銷該等可扣減暫時差額、結轉未動用稅項抵免及未動用稅項虧損的情況下，方予以確認，惟下列情況除外：

- 有關可扣減暫時差額的遞延稅項資產源於初次確認一項並非業務合併的交易中的資產或負債，且於該項交易進行時不影響會計利潤及應課稅損益，且並無產生相等應課稅及可扣減暫時差額；及
- 附屬公司的投資產生的可抵扣暫時性差異，惟僅於很有可能於可預見未來轉回暫時性差異及應課稅利潤會用作抵銷可動用的暫時性差異時確認遞延稅項資產。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

所得稅(續)

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末予以審閱，並撇減至不再可能擁有足夠的應課稅利潤以動用全部或部分遞延稅項資產為限。未確認遞延稅項資產於各報告期末重新評估，並於有可能有足夠應課稅利潤可容許收回全部或部分遞延稅項資產時予以確認。

遞延稅項資產及負債按預期適用於資產變現或負債清償期間的稅率計算，並以報告期末已制定或大致上已制定的稅率(及稅務法例)為基準。

當且僅當本集團擁有法定行使權可將即期稅項資產與即期稅項負債相互抵銷及遞延稅項資產與遞延稅項負債與由同一稅務機關對同一應課稅實體或不同的應課稅實體所徵收的所得稅有關，而該等實體有意在日後每個預計有大額遞延稅項負債需要清償或大額遞延稅項資產可以收回的期間內，按淨額基準清償即期稅項負債及資產，或同時變現該資產及清償該負債，即遞延稅項資產可與遞延稅項負債互相抵銷。

政府補助

如能合理確保將收到政府補助及將符合所有附帶條件，則按其公允價值確認政府補助。倘補助與開支項目有關，則於擬補償之成本支銷期間按系統基準確認為收入。

倘補助與資產有關，則公允價值計入遞延收入賬，並於有關資產的預期可使用年期內按等額每年分期撥入損益，或自資產賬面值扣除，並以扣減折舊開支的方式撥入損益。

收入確認

客戶合約收入

合約客戶收入乃於商品或服務的控制權轉讓予客戶時確認，該金額能反映本集團預期就交換該等商品或服務有權獲得的代價。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

收入確認(續)

客戶合約收入(續)

當合約中的代價包含可變金額時，代價金額於本集團向客戶轉讓商品或服務而有權獲得交換時估計。可變代價於合約開始時估計並受到約束，直至與可變代價相關的不確定因素得到解決時，確認的累積收益金額極有可能不會發生重大收益回撥。

當合約中包含融資成分，該融資成分為客戶提供超過一年的商品或服務轉讓融資的重大利益時，收益按應收款項的現值計量，使用折現率折現，該折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。當合約中包含融資部分，該融資部分為在本集團提供了一年以上的重大財務利益時，合約項下確認的收益包括按實際利息法在合約負債上加算的利息。就客戶付款至轉讓承諾商品或者服務的期限為一年或者更短的合約而言，交易價格採用國際財務報告準則第15號中實際權宜之計，不會對重大融資部分的影響作出調整。

- 銷售貨物

銷售貨物的收入於貨品的控制權已轉移至客戶時確認，通常為交付貨物時。

- 設備技術服務

設備技術服務之收入於一段時間內確認，使用產出法衡量完全達成服務的進度，原因為客戶同時接獲並消耗本集團提供的利益。產出法乃根據已完成服務佔估計總收入的比例確認收入。

其他收入

利息收益按實際基準以有效利息法獲確認，透過應用於金融工具的預期期限或較短期間(如適用)其已估算未來現金流量的利率準確變現至金融資產的賬面淨值。

股息收入於股東收取款項之權利被確立時確認，與股息相關的經濟利益很可能流入本集團且股息金額能夠可靠地計量。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

合約負債

當本集團轉移相關的商品或服務之前收到客戶的款項或應付款(以較早者為準)時, 確認合約負債。合約負債於本集團履行合約時(即將相關商品或服務的控制權移交給客戶)確認為收益。

股份支付

本公司營運購股權計劃。本集團僱員(包括董事)以股份支付的方式收取報酬, 而僱員則提供服務作為權益工具的代價(「以股權結算交易」)。歐華美科集團亦營運僱員購股權計劃, 其部分僱員有資格參與。

與僱員以股權結算交易的成本乃參考授出權益當日的公允價值計量。該公允價值乃由外聘估值師使用柏力克－舒爾斯模式或按授出日期投資者最近期投資的價格與就進行交易收取的價格之間的差額釐定, 進一步詳情載於財務報表附註35。

以股權結算交易的成本, 連同在表現及／或服務條件得到履行的期間內相應增加的權益在僱員福利開支中確認。於歸屬日期前的各報告期末, 以股權結算交易所確認的累計開支, 反映了歸屬期屆滿的程度及本集團對於最終將歸屬的權益工具數量的最佳估計。期內於損益扣除或計入的金額, 指該期初及期終所確認的累計開支的變動。

釐定獎勵的授出日期公允價值時, 不會計及服務及非市場表現條件, 但會評估達成該等條件的可能性, 作為本集團對最終將歸屬的權益工具數量的最佳估計。市場表現條件反映於授出日期公允價值內。獎勵所附帶但並無相關服務要求的任何其他條件視為非歸屬條件。除非有另外的服務及／或表現條件, 否則非歸屬條件反映於獎勵的公允價值內, 並將即時支銷獎勵。

基於未能達成非市場表現及／或服務條件而最終並無歸屬的獎勵不會確認開支。倘獎勵包括市場或非歸屬條件, 交易視為歸屬, 而不論市場或非歸屬條件是否達成, 惟所有其他表現及／或服務條件須已達成。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

股份支付(續)

倘獎勵的原始條款已達成，當修訂以股權結算的獎勵的條款時，最低限度須確認開支，猶如條款並無任何更改。此外，倘若按更改日期計量，任何更改導致以股份支付的總公允價值有所增加，或對僱員帶來其他利益，則應就該等更改確認開支。

倘若註銷以股權結算的獎勵，應被視為已於註銷日期歸屬，任何尚未確認獎勵的開支，均應立刻確認，包括在本集團或其僱員控制下的非歸屬條件並未達成的任何獎勵。然而，若授予新獎勵代替已註銷的獎勵，並於授出日期指定為替代獎勵，則已註銷的獎勵及新獎勵，誠如前段所述，均應被視為原獎勵的更改。

尚未行使購股權的攤薄影響於計算每股盈利時反映為額外股份攤薄。

其他員工福利

退休福利

本集團在中國內地經營的附屬公司僱員均被要求參加當地政府管理的中央退休金福利計劃。本集團每月須按僱員薪金的若干百分比向這些中央退休金福利計劃供款。當根據中央退休金福利計劃規定應付供款時，相關供款金額計入損益。

借款成本

與收購、建造或生產合資格資產(即需要長時間才可以達到擬定可使用或可出售狀態的資產)直接相關的借款成本會作為這些資產的部分成本資本化。當資產大致可達到擬定可使用或可出售狀態時，這些借款成本資本化將會終止。所有其他借款成本於產生期間費用化。借款成本包括企業就借用資金所產生的利息及其他成本。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

股息

當末期股息獲得股東於股東大會批准時，即須確認為負債。擬派末期股息於財務報表附註11披露。

由於本公司的組織章程大綱及細則授予董事宣派中期股息的權利，故本公司同時建議及宣派中期股息。因此，中期股息在建議及宣派時立即確認為負債。

外幣

本財務報表以本公司的功能貨幣人民幣呈列。本集團每間實體自行決定其功能貨幣，而每間實體財務報表內的項目均以該功能貨幣計量。本集團內各企業的外幣交易在初始確認時按其各自的功能貨幣於交易日的匯率列賬。以外幣列值的貨幣性資產和負債按報告期末的功能貨幣匯率重新換算。就結算或換算貨幣項目而產生的差額於損益確認。

結算或換算貨幣項目的差額計入損益，惟指定為對沖本集團於境外經營投資淨值的一部分的貨幣項目除外。該等貨幣項目直至投資淨值獲出售方計入其他綜合收益，此時，相關累計金額應才被重新劃分至損益。該些貨幣項目匯兌差額的相關稅費及抵免也應計入其他綜合收益。

以歷史成本計量的外幣計價非貨幣項目，按照首次交易日的匯率換算。以公允價值計量的外幣計價非貨幣項目，按照確定公允價值之日的匯率換算。就換算以公允價值計量的非貨幣項目而產生的利得或損失按於確認該項目公允價值變動的利得或損失一致的方式處理(即有關公允價值利得或損失於其他綜合收益或損益中確認的項目的換算差額亦分別於其他綜合收益或損益中確認)。

為了確定涉及預付代價及終止非貨幣資產或非貨幣負債的相關資產、開支或收入於初始確認時的匯率，初始交易日期為本集團初始確認因支付或收到預付代價而產生的非貨幣性資產或負債的日期。倘於確認相關項目之前有多個付款或收據，則應以這種方式確定每筆預付代價付款或收據的交易日期。

財務報表附註

2023年12月31日

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

外幣(續)

若干海外附屬公司之功能性貨幣為人民幣以外之其他貨幣。於報告期末，該等實體之資產及負債按報告期末的匯率換算為人民幣，其損益表按與交易日期當時的匯率相若的匯率換算為人民幣。

所產生之匯兌差額於其他綜合收益中確認，並於外匯波動儲備進行累積，惟非控股權益應佔差額除外。出售境外業務時，與該特定境外業務有關的其他綜合收益的組成部分於損益中確認。

收購境外業務產生的商譽和收購時對資產和負債的賬面金額的公允價值調整作為該境外經營的資產和負債，並按照期末匯率折算。

就綜合現金流量表而言，海外附屬公司的現金流量按年內加權平均匯率折算成人民幣。海外附屬公司全年經常性發生的現金流按年內加權平均匯率折算成人民幣。

3. 重要會計判斷及估計

編製本集團財務報表須管理層作出估計及假設，而該等估計及假設影響收入、開支、資產及負債的呈報金額及其有關金額及其有關披露，以及相關或然負債的披露。該等假設及估計的不確定因素可能導致日後須大幅調整受影響資產或負債的賬面值。

判斷

於應用本集團的會計政策過程中，除涉及估計的會計政策外，管理層作出下列對財務報表內已確認金額構成最重大影響的判斷：

財務報表附註

2023年12月31日

3. 重要會計判斷及估計(續)

判斷(續)

業務模式

金融資產於初始確認時的分類取決於本集團管理金融資產的業務模式，在判斷業務模式時，本集團考慮包括企業評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。在評估是否以收取合約現金流量為目標時，本集團需要對金融資產到期日前的出售原因、時間、頻率和價值等進行分析判斷。

合約現金流量特點

金融資產於初始確認時的分類取決於金融資產的合約現金流量特徵，需要判斷合約現金流量是否僅為對本金和以未償付本金為基礎的利息的支付時，包含對貨幣時間價值的修正進行評估時，需要判斷與基準現金流量相比是否具有顯著差異。對包含提前還款特徵的金融資產，需要判斷提前還款特徵的公允價值是否非常小。

估計不確定因素

於報告期末關於未來的主要假設及估計不確定因素的其他主要來源具有導致下一財政年度資產及負債賬面值須作出重大調整的重大風險，論述如下。

金融工具減值

本集團根據預期信貸虧損模型(「預期信貸虧損」)評估金融工具減值，而應用預期信貸虧損需要重大判斷及估計，應考慮所有合理且有依據的資料，包括前瞻性資料。在做出這些判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信貸風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值撥備，而減值撥備可能與未來的實際減值虧損金額不同。

財務報表附註

2023年12月31日

3. 重要會計判斷及估計(續)**估計不確定因素(續)***非流動資產(金融資產除外)減值(商譽除外)*

本集團在資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對可使用年限不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他非流動資產(金融資產除外)於有跡象顯示其賬面值無法收回時進行減值測試。當資產或資產組別的賬面值高於可收回金額時，即出現減值。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允價值減出售成本兩者中的較高者。公允價值淨值減出售成本乃參考公平交易中類似資產的協定售價或可觀察市場價值減出售該資產直接應佔的增量成本釐定。在預計未來現金流量的公允價值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

無形資產的可使用年限

本集團至少每年釐定可使用年限及相關攤銷。本集團管理層釐定本集團無形資產的估計可使用年限及相關攤銷開支。該估計以性質和功能相類的無形資產的實際可使用年限的過往經驗為基準。倘可使用年限低於之前估計年限，管理層將會增加攤銷費用，或將撇銷或撇減技術陳舊或非戰略資產。實際經濟年限可能與預計的可使用年限不同。定期覆核可能改變攤銷年限，並因此改變未來期間的攤銷費用。

商譽及具無限可使用年限的其他無形資產減值

本集團至少每年釐定商譽及具無限可使用年限的其他無形資產是否出現減值。此須對獲分派商譽及具無限可使用年限的其他無形資產的現金產生單位的使用價值作出估計。估計使用價值時，本集團須估計來自現金產生單位的估計未來現金流量，並亦選擇適當的折現率，以計算該等現金流量現值。於2023年12月31日，須進行減值測試的商譽及具無限可使用年限的其他無形資產之賬面值分別約為人民幣413,021,000元(2022年：人民幣420,773,000元)及人民幣102,337,000元(2022年：人民幣96,716,000元)。進一步詳情分別載於附註16及15。

財務報表附註

2023年12月31日

3. 重要會計判斷及估計(續)

估計不確定因素(續)

金融工具的公允價值

對於不存在活躍交易市場的金融工具，本集團採用多種估值方法確定其公允價值。該等估值方法包括折現現金流量模型分析。在估值時，本集團需要估計未來現金流量、信貸風險、市場波動及相關性，並選擇適當的折現率。這些相關假設具有不確定性，其變動將影響金融工具的公允價值。

非上市股權投資的公允價值

非上市股權投資基於預期現金流量適用於具有相似條款和風險特徵的項目的當時項目的當前匯率折現後進行估值。估值需要本公司對預期現金流量和折現率進行估算，因此存在不確定性。非上市股權投資之公允價值於2023年12月31日為人民幣592,399,000元(2022年：人民幣620,269,000元)。進一步詳情載於財務報表附註19。

涉及銷售折扣或銷售退貨的可變代價

對於具有相似特徵的合同組合，本集團根據歷史銷售數據、當前銷售情況，並考慮客戶變化、市場變化等所有相關信息，對折現率或退貨率等進行合理估計。預計的折現率或退貨率可能不等於未來實際的折現率或退貨率，本集團至少於每個資產負債表日對折現率或退貨率進行重新評估，並根據重新評估的折現率或退貨率確定會計處理。

撥備

本集團根據歷史保修數據和當前保修情況，並考慮產品改進、市場變化等所有相關信息，對保修費率進行合理估計，並對具有相似特徵的合同組合計提保修撥備。估計保修費率未必等於未來實際保修費率，且本集團至少於各報告期末重新評估保修費率，並根據重新評估的保修費率釐定估計負債。

財務報表附註

2023年12月31日

4. 經營分部資料

就管理而言，本集團的經營活動與單一的經營分部、生產及銷售生物製品、醫用透明質酸及人工晶狀體、研發生物工程及藥品及提供相關服務有關。因此，管理層監察本集團整個經營分部的經營業績，以作出有關資源分配及表現評估的決定。

地理資料

(a) 來自外部客戶的收入

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
中國大陸	2,181,814	1,699,078
歐洲	136,051	140,814
美國	120,277	103,717
其他地區及國家	196,768	159,829
總收入	<u>2,634,910</u>	<u>2,103,438</u>

上述持續經營業務的收入資料乃基於客戶的地區劃分。

(b) 非流動資產

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
中國大陸	2,199,447	2,152,373
英國	282,825	256,350
美國	31,047	33,587
其他地區及國家	185,280	190,238
非流動資產總值	<u>2,698,599</u>	<u>2,632,548</u>

上文的持續經營業務的非流動資產資料乃基於資產的地區劃分，並不包括指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的股權投資及遞延稅項資產。

有關主要客戶的資料

於年內，概無一名單一客戶貢獻本集團收入的10%或以上。

財務報表附註

2023年12月31日

5. 收入、其他收入及收益

有關收入的分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
客戶合約收入	2,634,910	2,103,438

客戶合約收入

(a) 分類收入資料

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
所售貨物類型		
醫療美容與創面護理產品	1,052,801	744,342
眼科產品	924,650	765,969
骨科產品	474,259	386,477
防黏連及止血產品	145,924	176,272
其他產品	37,276	30,378
總計	2,634,910	2,103,438
收入確認時間		
於某一時點轉移之貨物	2,631,224	2,096,764
隨時間轉讓的服務	3,686	6,674
總計	2,634,910	2,103,438

(b) 履約責任

有關本集團履約責任的資料摘要如下：

銷售產品

產品交付時履行履約責任，通常於交付後六個月內付款，一般需提前付款的分銷商除外。

設備技術服務

履約責任於一段時間內隨服務提供而達成。服務合約當發生時或按月開具賬單。

財務報表附註

2023年12月31日

5. 收入、其他收入及收益(續)

其他收入和收益

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
銀行利息收入	77,731	86,446
政府補助	41,820	40,276
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的股權投資的股息收入	423	678
債務投資的利息收入	—	1,437
出售物業、廠房及設備項目的收益	627	185
其他	13,685	18,830
其他收入和收益總額	134,286	147,852

附註：

本公司自中國多個地區的地方政府機關獲得政府補助以準備研發活動。已確認的政府補助計入其他收入及收益，該等已確認的政府補助並無有關的未履行條件及或有事項。

財務報表附註

2023年12月31日

6. 除稅前利潤

本集團的除稅前利潤經扣除以下各項後達致：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
出售存貨成本	781,401	656,515
物業、廠房及設備折舊(附註13)	112,557	112,111
使用權資產的折舊	24,388	22,262
其他無形資產攤銷(附註15)	60,910	69,844
核數師酬金	2,545	2,780
研發成本	220,098	182,192
未計入租賃負債計量的租賃付款(附註14)	4,652	4,562
僱員福利開支(不包括附註8所載的董事酬金)：		
工資及薪金	577,016	495,058
退休金計劃供款	53,065	38,157
以權益結算的購股權開支	14,301	30,229
外匯匯兌差額，淨額	5,614	2,684
金融資產減值虧損，淨額：		
貿易應收款項(減值撥回)/減值，淨額	(2,078)	14,795
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產減值，淨額	105	721
物業、廠房及設備減值虧損	—	6,936
其他無形資產減值虧損	—	29,561
商譽減值虧損	—	9,574
存貨撇減至可變現淨值	6,741	8,168
銀行利息收入	(77,731)	(86,446)
債務投資的利息收入	—	(1,437)
出售一間附屬公司的虧損淨額	—	90
出售及報廢物業、廠房及設備項目的淨虧損	(591)	417

財務報表附註

2023年12月31日

7. 融資成本

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
銀行貸款及其他貸款利息	5,187	5,288
租賃負債利息	2,108	2,315
總計	7,295	7,603

8. 董事及最高行政人員的酬金

根據上市規則及香港公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)節以及公司(披露董事利益資料)規例第二部分所披露的年內董事及最高行政人員的酬金如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
袍金	2,185	1,023
其他薪酬：		
薪金、津貼及實物利益	4,348	4,257
與表現掛鈎的花紅	2,315	2,787
以權益結算的購股權開支	1,734	3,100
退休金計劃供款	395	368
小計	8,792	10,512
總計	10,977	11,535

於過往年度，根據本公司的購股權計劃，若干董事就其向本集團提供的服務獲授購股權，進一步詳情載於財務報表附註35。該等購股權的公允價值(已於歸屬期內在損益表確認)乃於授出日期釐定，而計入本年度財務報表的金額已計入上述董事及最高行政人員的酬金披露。

財務報表附註

2023年12月31日

8. 董事及最高行政人員的酬金(續)

(a) 獨立非執行董事

年內支付獨立非執行董事之袍金如下*：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
姜志宏先生	141	141
郭永清先生*	126	63
楊玉社先生	126	126
趙磊先生	126	126
蘇治先生	126	126
李穎琦女士	—	63
總計	<u>645</u>	<u>645</u>

* 本公司公告，郭永清先生不再擔任本公司第五屆董事會獨立非執行董事及各相關董事會委員會成員。辭任後，郭永清先生將不再擔任本公司任何職務。董事會亦選舉沈紅波先生為本公司第五屆董事會獨立非執行董事。本公司於2023年12月29日召開第五屆董事會第十八次會議，任命沈紅波先生為相關董事會委員會成員。其任期自2023年12月29日起直至第五屆董事會任期屆滿。

年內概無應付獨立非執行董事之其他薪酬(2022年：無)。

財務報表附註

2023年12月31日

8. 董事及最高行政人員的酬金(續)

(b) 執行董事、非執行董事、監事及最高行政人員

	袍金 人民幣千元	薪金、津貼 及實物利益 人民幣千元	與表現掛鉤 的花紅 人民幣千元	以權益結算的 購股權開支 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	酬金總額 人民幣千元
2023年						
執行董事：						
侯永泰博士	659	826	340	394	68	2,287
吳劍英先生	189	890	758	552	68	2,457
唐敏捷先生	157	826	396	394	68	1,841
陳奕奕女士	157	702	330	394	68	1,651
非執行董事：						
游捷女士	-	-	-	-	-	-
黃明先生	126	-	-	-	-	126
監事：						
劉遠中先生	-	-	-	-	-	-
楊青女士	126	-	-	-	-	126
唐躍軍先生	126	-	-	-	-	126
魏長征先生	-	728	298	-	68	1,094
宋霄女士	-	376	193	-	55	624
總計	1,540	4,348	2,315	1,734	395	10,332

財務報表附註

2023年12月31日

8. 董事及最高行政人員的酬金(續)

(b) 執行董事、非執行董事、監事及最高行政人員(續)

	袍金 人民幣千元	薪金、津貼 及實物利益 人民幣千元	與表現掛鈎 的花紅 人民幣千元	以權益結算的 購股權開支 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	酬金總額 人民幣千元
2022年						
執行董事：						
侯永泰博士	-	795	800	704	63	2,362
吳劍英先生	-	855	800	986	63	2,704
唐敏捷先生	-	795	477	704	63	2,039
陳奕奕女士	-	675	396	704	63	1,838
非執行董事：						
游捷女士	-	-	-	-	-	-
黃明先生	126	-	-	-	-	126
監事：						
劉遠中先生	-	-	-	-	-	-
楊青女士	126	-	-	-	-	126
唐躍軍先生	126	-	-	-	-	126
魏長征先生	-	741	181	-	63	985
楊林鋒先生	-	177	-	-	29	206
宋霄女士	-	219	133	-	24	376
總計	<u>378</u>	<u>4,257</u>	<u>2,787</u>	<u>3,098</u>	<u>368</u>	<u>10,888</u>

¹ 吳劍英先生於年內為本集團的最高行政人員。

年內概無董事或最高行政人員根據任何安排放棄或同意放棄收取任何酬金(2022年：無)。

財務報表附註

2023年12月31日

9. 五名最高薪酬僱員

年內，五名最高薪酬僱員（2022年：四名董事），其薪酬詳情載於上文附註8。剩餘一名並非本公司董事及最高行政人員之最高薪酬僱員（2022年：一名）年內的酬金詳情如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
薪金、津貼及實物利益	641	615
與表現掛鉤的花紅	537	800
以權益結算的購股權開支	158	282
退休金計劃供款	68	63
總計	<u>1,404</u>	<u>1,760</u>

薪酬最高的五名人士中，屬於以下級別的人數如下：

	2023年	2022年
1,000,001港幣-1,500,000港幣	1	–
1,500,001港幣-2,000,000港幣	4	5
總計	<u>5</u>	<u>5</u>

於過往年度，一名非董事及非最高行政人員之最高薪酬僱員就其向本集團提供的服務獲授購股權，進一步詳情載於財務報表附註35的披露。該等購股權的公允價值（已於歸屬期內在損益表確認）乃於授出日期釐定，而計入本年度財務報表的金額已計入上述非董事及非最高行政人員之最高薪酬僱員的酬金披露。

財務報表附註

2023年12月31日

10. 所得稅

本公司於中國註冊且須就其於中國法定賬目（根據相關中國所得稅法作出調整）內呈報的應課稅收入繳納中國企業所得稅（「企業所得稅」）。

本公司、上海其勝、上海建華精細生物製品有限公司（「上海建華」）、河南宇宙及青島華元精細生物製品有限公司（「青島華元」）於2023年至2025年三年被有關機關評定為高新技術企業（「高新技術企業資質」）。因此，於2023年期間，本公司、上海其勝、上海建華、河南宇宙及青島華元按15%的優惠所得稅率繳稅。

深圳新產業、杭州愛晶倫科技有限公司（「杭州愛晶倫」）及三河市鐳科光電科技有限公司（「鐳科光電」）已於2022年至2024年三年內獲得有關當局認定的高新技術企業資質。因此，於2023年期間，深圳新產業、杭州愛晶倫及鐳科光電按15%的優惠所得稅率繳稅。

年內，於中國大陸註冊的其他附屬公司的適用稅率為25%（2022年：25%）。

香港利得稅乃根據年內於香港產生之估計應課稅利潤之16.5%（2022年：16.5%）支付。惟本集團的一間附屬公司除外，該公司為符合兩級制利得稅率制度的實體。該附屬公司的應課稅利潤的首2,000,000港元按8.25%（2022年：8.25%）之稅率繳稅，而餘下應課稅利潤按16.5%（2022年：16.5%）繳稅。

年內，美國附屬公司已就於美國產生的估計應課稅利潤按21%（2022年：21%）稅率計提利得稅。

年內，英國附屬公司已就於英國產生的估計應課稅利潤按25%（2022年：19%）稅率計提利得稅。

年內，法國附屬公司已就於法國產生的估計應課稅利潤按25%（2022年：25%）稅率計提利得稅。

年內，以色列附屬公司已就於以色列產生的估計應課稅利潤按23%（2022年：23%）稅率計提利得稅。

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期		
本年度費用	95,774	66,521
過往年度撥備不足	2,160	596
遞延（附註30）	(1,943)	(21,722)
本年度稅項費用總額	<u>95,991</u>	<u>45,395</u>

財務報表附註

2023年12月31日

10. 所得稅(續)

按本公司及其大部分附屬公司所在管轄區的法定稅率計算除稅前利潤適用的稅項開支／(抵免)，與按實際稅率計算的稅項開支的對賬以及按適用稅率(如法定稅率)與按實際稅率的對賬如下：

	2023年		2022年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
除稅前利潤	<u>508,260</u>		<u>235,726</u>	
按法定稅率計算的稅項	126,338	24.8	57,654	24.4
以往年度的即期稅項調整	2,160	0.4	596	0.3
聯營公司應佔利潤或虧損	(114)	—	(57)	—
研發開支加計扣除撥備	(37,045)	(7.3)	(32,201)	(13.7)
不可抵稅開支	8,163	1.6	5,913	2.5
未確認的可抵扣暫時性差異及稅務虧損	45,467	8.9	38,107	16.2
毋需繳稅之收入	(1,056)	(0.2)	(1,126)	(0.5)
以往期間使用的稅務虧損	(3,407)	(0.7)	(4,296)	(1.8)
購股權計劃產生的可抵扣開支	(2,150)	(0.4)	—	—
稅率減少／(增加)對期初遞延稅項的影響	6,588	1.3	2,729	1.2
固定資產額外扣除撥備	—	—	(233)	(0.1)
高新技術企業資質稅務優惠	<u>(48,953)</u>	<u>(9.6)</u>	<u>(21,691)</u>	<u>(9.2)</u>
按本集團實際稅率計算之稅項支出	<u>95,991</u>	<u>18.8</u>	<u>45,395</u>	<u>19.3</u>

於截至2023年12月31日止年度，本集團實際稅率為18.8% (2022年：19.3%)。

財務報表附註

2023年12月31日

11. 股息

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
擬派末期股息－每股普通股人民幣1.00元(2022年：人民幣0.40元)	<u>166,834</u>	<u>68,508</u>

2024年3月8日，董事建議：(1)根據截至2024年3月8日本公司已發行的股份總數並扣除本公司已回購未註銷的股份總數，派發截至2023年12月31日止年度末期股息，每股普通股人民幣1.00元(含稅)，總計人民幣166,833,930元；及(2)以資本公積轉增股本的方式向股東每10股本公司現有股份增發4股新股份。上述方案須經本公司股東在即將召開的股東周年大會上批准方可作實。

於2023年3月24日，董事建議派發截至2022年12月31日止年度末期股息為每股普通股人民幣0.40元(含稅)，合共人民幣68,508,400元，已於2023年派發予本公司股東。

財務報表附註

2023年12月31日

12. 母公司普通股權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利額乃基於年內母公司普通股權益持有人應佔利潤及已發行普通股的加權平均數170,531,137股(2022年：173,562,775股)計算。

於截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團並無已發行的潛在攤薄普通股。

本集團設有購股權計劃，對每股盈利具有反攤薄影響，故每股攤薄盈利金額與每股基本盈利相同。

每股基本及攤薄盈利乃基於以下各項計算：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
盈利		
用於計算每股基本及攤薄盈利的母公司普通股權益持有人應佔利潤	<u>416,121</u>	<u>180,470</u>
		股份數量
股份		
用於計算每股基本及攤薄盈利的已發行普通股加權平均數	<u>170,531,137</u>	<u>173,562,775</u>

財務報表附註

2023年12月31日

13. 物業、廠房及設備

2023年12月31日

於2023年1月1日：

成本

累計折舊及減值

賬面淨值

於2023年1月1日，扣除累計折舊及減值

添置

出售

年內折舊撥備

轉讓

匯兌調整

於2023年12月31日，扣除累計折舊及減值

於2023年12月31日：

成本

累計折舊及減值

賬面淨值

	土地及樓宇*	廠房及機器	汽車	辦公室		租賃裝修	總計
				設備及其他	在建工程		
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2023年1月1日：							
成本	346,247	695,972	27,401	84,410	520,223	110,034	1,784,287
累計折舊及減值	(83,255)	(296,698)	(17,116)	(52,231)	(1,242)	(47,349)	(497,891)
賬面淨值	262,992	399,274	10,285	32,179	518,981	62,685	1,286,396
於2023年1月1日，扣除累計折舊及減值	262,992	399,274	10,285	32,179	518,981	62,685	1,286,396
添置	8,606	16,774	465	4,048	195,117	1,619	226,629
出售	2	(841)	(191)	(219)	-	-	(1,249)
年內折舊撥備	(15,056)	(67,713)	(4,046)	(9,693)	-	(16,049)	(112,557)
轉讓	4,657	63,254	112	11,299	(80,270)	948	-
匯兌調整	4,208	2,328	(5)	310	1,779	77	8,697
於2023年12月31日，扣除累計折舊及減值	265,409	413,076	6,620	37,924	635,607	49,280	1,407,916
於2023年12月31日：							
成本	365,656	769,402	26,170	97,967	635,607	112,868	2,007,670
累計折舊及減值	(100,247)	(356,326)	(19,550)	(60,043)	-	(63,588)	(599,754)
賬面淨值	265,409	413,076	6,620	37,924	635,607	49,280	1,407,916

財務報表附註

2023年12月31日

13. 物業、廠房及設備(續)

	土地及樓宇*	廠房及機器	辦公室設備		在建工程	租賃裝修	總計
			汽車	及其他			
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2022年12月31日							
於2022年1月1日：							
成本	359,382	646,336	22,973	81,548	369,565	139,825	1,619,629
累計折舊及減值	(67,643)	(228,514)	(13,221)	(45,973)	-	(67,241)	(422,592)
賬面淨值	<u>291,739</u>	<u>417,822</u>	<u>9,752</u>	<u>35,575</u>	<u>369,565</u>	<u>72,584</u>	<u>1,197,037</u>
於2022年1月1日，扣除累計折舊及減值	291,739	417,822	9,752	35,575	369,565	72,584	1,197,037
添置	3,376	9,613	-	4,687	218,517	7,067	243,260
收購附屬公司	-	110	824	324	-	-	1,258
出售	-	(462)	(105)	(240)	-	-	(807)
出售附屬公司	(13,904)	(7,362)	(38)	(1,046)	(12,029)	-	(34,379)
年內折舊撥備	(17,002)	(63,795)	(3,885)	(9,284)	-	(18,145)	(112,111)
年內減值	-	(5,456)	(13)	(153)	(1,242)	(72)	(6,936)
轉讓	-	48,458	3,919	2,266	(55,898)	1,255	-
匯兌調整	(1,217)	346	(169)	50	68	(4)	(926)
於2022年12月31日，扣除累計折舊及減值	<u>262,992</u>	<u>399,274</u>	<u>10,285</u>	<u>32,179</u>	<u>518,981</u>	<u>62,685</u>	<u>1,286,396</u>
於2022年12月31日：							
成本	346,247	695,972	27,401	84,410	520,223	110,034	1,784,287
累計折舊及減值	(83,255)	(296,698)	(17,116)	(52,231)	(1,242)	(47,349)	(497,891)
賬面淨值	<u>262,992</u>	<u>399,274</u>	<u>10,285</u>	<u>32,179</u>	<u>518,981</u>	<u>62,685</u>	<u>1,286,396</u>

於2023年12月31日及2022年12月31日，概無物業、廠房及設備質押為銀行借款作擔保。

截至2023年12月31日止年度有關物業、廠房及設備減值虧損的資料於財務報表附註16披露。

財務報表附註

2023年12月31日

14. 租賃

本集團作為承租人

本集團擁有各類經營中使用的土地及樓宇的租賃合約。一次性支付一筆總價款，以自所有者處獲得租賃期為15至50年的租賃土地，且無須根據該等土地租賃條款持續付款。樓宇租賃的租賃期限一般為2年至10年。一般而言，本集團不得對外轉讓及轉租租賃資產。並無包含延期和終止選項以及可變租賃付款的租賃合約。

(a) 使用權資產

本年度本集團使用權資產的賬面金額及變動情況如下：

	預付土地 租賃款項 人民幣千元	樓宇 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	169,747	45,053	214,800
添置	6,335	31,983	38,318
收購附屬公司	–	2,470	2,470
匯兌調整	–	465	465
出售附屬公司	(3,987)	–	(3,987)
出售	–	(847)	(847)
折舊費	(8,979)	(19,799)	(28,778)
於2022年12月31日及2023年1月1日	<u>163,116</u>	<u>59,325</u>	<u>222,441</u>
添置	–	17,634	17,634
匯兌調整	–	1,230	1,230
出售	–	(3,272)	(3,272)
折舊費	(8,927)	(21,976)	(30,903)
於2023年12月31日	<u>154,189</u>	<u>52,941</u>	<u>207,130</u>

財務報表附註

2023年12月31日

14. 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

(b) 租賃負債

年內租賃負債的賬面金額(計入計息銀行及其他借款項下)及變動如下:

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於1月1日的賬面值	61,259	46,715
新增租賃	17,634	31,983
年內確認的利息增加	2,108	2,315
收購附屬公司	—	2,126
匯兌調整	1,013	755
出售	(3,272)	(847)
付款	(24,549)	(21,788)
於12月31日的賬面值	<u>54,193</u>	<u>61,259</u>
分析:		
即期部分	<u>20,310</u>	<u>21,359</u>
非即期部分	<u>33,883</u>	<u>39,900</u>

租賃負債期限分析於財務報表附註44披露。

(c) 與租賃有關的在損益中確認的金額如下:

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
租賃負債利息	2,108	2,315
使用權資產的折舊費	30,903	28,778
與短期租賃相關的費用(計入行政開支)	4,652	4,562
總計	<u>37,663</u>	<u>35,655</u>

財務報表附註

2023年12月31日

15. 其他無形資產

	專利 人民幣千元	非專利技術 人民幣千元	軟件 人民幣千元	客戶關係 人民幣千元	品牌* 人民幣千元	獨家經銷權 人民幣千元	總計 人民幣千元
2023年12月31日							
於2023年1月1日的成本，扣除累計攤銷	120	232,672	4,041	180,941	104,949	97,693	620,416
添置	20	-	1,607	-	-	-	1,627
年內折舊攤銷	(125)	(21,510)	(2,469)	(23,648)	(950)	(12,208)	(60,910)
匯兌調整	5	7,570	548	(1)	5,621	-	13,743
於2023年12月31日	<u>20</u>	<u>218,732</u>	<u>3,727</u>	<u>157,292</u>	<u>109,620</u>	<u>85,485</u>	<u>574,876</u>
2023年12月31日							
成本	12,462	351,713	17,511	304,961	117,198	112,480	916,325
累計攤銷	<u>(12,442)</u>	<u>(132,981)</u>	<u>(13,784)</u>	<u>(147,669)</u>	<u>(7,578)</u>	<u>(26,995)</u>	<u>(341,449)</u>
賬面淨值	<u>20</u>	<u>218,732</u>	<u>3,727</u>	<u>157,292</u>	<u>109,620</u>	<u>85,485</u>	<u>574,876</u>

有關截至2023年12月31日止年度其他無形資產減值虧損的資料於財務報表附註16披露。

財務報表附註

2023年12月31日

15. 其他無形資產(續)

	專利 人民幣千元	非專利技術 人民幣千元	軟件 人民幣千元	客戶關係 人民幣千元	品牌* 人民幣千元	獨家經銷權 人民幣千元	總計 人民幣千元
2022年12月31日							
於2022年1月1日的成本，扣除累計攤銷	510	278,922	6,358	182,921	109,835	34,851	613,397
添置	-	-	1,606	-	-	-	1,606
年內折舊攤銷	(289)	(24,085)	(3,332)	(28,980)	(950)	(12,208)	(69,844)
收購附屬公司	-	-	-	27,000	-	75,050	102,050
年內減值	-	(23,630)	(659)	-	(5,272)	-	(29,561)
出售附屬公司	(95)	-	-	-	-	-	(95)
匯兌調整	(6)	1,465	68	-	1,336	-	2,863
於2022年12月31日	120	232,672	4,041	180,941	104,949	97,693	620,416
2022年12月31日							
成本	12,381	339,470	15,304	304,961	111,488	112,480	896,084
累計攤銷及減值	(12,261)	(106,798)	(11,263)	(124,020)	(6,539)	(14,787)	(275,668)
賬面淨值	120	232,672	4,041	180,941	104,949	97,693	620,416

* 具無限使用年期的品牌乃於2016年自一家註冊於美國的法人實體愛銳科技有限公司之親水人工晶狀體及PMMA產品業務(「愛銳業務」)的業務合併(使用壽命為無限期)取得，金額為約人民幣30,881,000元(2022年：人民幣30,374,000元)及一個自Contamac集團的業務合併(使用壽命為無限期)取得的品牌，金額為約人民幣71,456,000元(2022年：人民幣66,342,000元)。

截至2022年12月31日止年度，本集團使用收入法—免納專利權費法及經確認減值虧損約人民幣5,361,000元(2022年：人民幣5,272,000元)釐定其具無限使用年期的無形資產減值。使用價值乃根據此方法確定，其現金流量預測基於高級管理層批准的財務預算。

財務報表附註

2023年12月31日

15. 其他無形資產(續)

截至2023年12月31日止年度，本集團使用收入法－免納專利權費法釐定其具無限使用年期的無形資產減值。使用價值乃根據此方法確定，其現金流量預測基於高級管理層批准的財務預算。使用價值乃根據此方法確定，其現金流量預測基於高級管理層批准的財務預算。愛銳業務現金流量預測適用的折現率為13%（2022年：12.5%）。用於推斷愛銳業務超過五年期的現金流量的增長率為2.2%（2022年：2.2%）。Contamac集團現金流量預測適用的折現率為11%（2022年：12%）。用於推斷Contamac集團超過五年期的現金流量的增長率為2%（2022年：2.2%）。

於2023年12月31日的現金產出單元的使用價值計量均採用了假設。下文說明為進行其他無形資產減值測試，管理層在制定現金流量預測時所基於的各項主要假設：

- 折現率－所使用的折現率為稅前折現率，並反映與相關單位有關的特定風險。
- 增長率－增長率來自於行業增長預測。
- 銷售價格及直接成本變化－該等假設是基於過去的實踐經驗及對未來市場變化的預期。

有關折現率、增長率以及銷售價格及直接成本變化等主要假設所指定的數值與外部數據源一致。

16. 商譽

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於年初	411,199	406,901
收購附屬公司	—	13,660
年內減值	—	(9,574)
匯兌調整	1,822	212
於年末	413,021	411,199

商譽減值測試

本集團每年至少對商譽作一次減值判斷，若出現任何商譽減值跡象，則會更頻繁地進行減值判斷。

財務報表附註

2023年12月31日

16. 商譽(續)

商譽減值測試(續)

業務合併所產生的商譽分配至下列現金產出單元並進行減值測試：

現金產出單元－新產業集團；
 現金產出單元－Contamac集團；
 現金產出單元－中國海洋集團¹；
 現金產出單元－杭州愛晶倫²；
 現金產出單元－歐華美科集團³；
 現金產出單元－Bioxis³；及
 現金產出單元－廈門南鵬光學有限公司(廈門南鵬)⁴

¹ 中國海洋集團有限公司及其附屬公司(「中國海洋集團」)，包括青島華元精細生物製品有限公司、上海太平洋生物高科技有限公司及上海太平洋藥業有限公司。

² 於截至2020年12月31日止年度內，本集團收購杭州愛晶倫55.00%股權。

³ 於截至2021年12月31日止年度內，本集團收購歐華美科集團63.64%股權及Bioxis 65.61%股權。

⁴ 於截至2022年12月31日止年度內，本集團收購廈門南鵬51.00%股權。

現金產出單元－新產業集團

現金產出單元－新產業集團的可回收金額是基於高級管理層批准的五年期財務預算，使用現金流預測，基於其使用價值計算確定的。現金流預測適用的折現率為16%(2022年：16%)。用於推斷超過五年期的現金流量的增長率為2.3%(2022年：2.3%)。

現金產出單元－愛銳業務

截至2022年12月31日止年度，鑒於愛銳與前中國國內獨家經銷商的經銷協議終止，且愛銳品牌人工晶狀體產品在國內的銷售渠道面臨重新整合，本公司管理層認為愛銳業務出現減值跡象，並進行了減值測試。根據減值測試結果，對愛銳業務的商譽、物業、廠房及設備以及其他無形資產共計減值損失總額約人民幣46,071,000元，包括商譽減值損失人民幣9,574,000元、物業、廠房及設備減值損失人民幣6,936,000元及其他無形資產減值損失人民幣29,561,000元。

財務報表附註

2023年12月31日

16. 商譽(續)

商譽減值測試(續)

現金產出單元 – Contamac集團

現金產出單元 – Contamac集團的可回收金額是基於高級管理層批准的五年期財務預算，使用現金流預測，基於其使用價值計算確定的。現金流預測適用的折現率為14% (2022年：13%)。用於推斷超過五年期的現金流量的增長率為2% (2022年：2%)。

現金產出單元 – 中國海洋集團

現金產出單元 – 中國海洋集團的可回收金額是基於高級管理層批准的五年期財務預算，使用現金流預測，基於其使用價值計算確定的。現金流預測適用的折現率為16% (2022年：14%)。用於推斷超過五年期的現金流量的增長率為2.3% (2022年：2.3%)。

現金產出單元 – 杭州愛晶倫

現金產出單元 – 杭州愛晶倫的可回收金額是基於高級管理層批准的五年期財務預算，使用現金流預測，基於其使用價值計算確定的。現金流預測適用的折現率為16% (2022年：16%)。用於推斷超過五年期的現金流量的增長率為2.3% (2022年：2.3%)。

現金產出單元 – 歐華美科集團

現金產出單元 – 歐華美科集團的可回收金額是基於高級管理層批准的七年期財務預算，使用現金流預測，基於其使用價值計算確定的。現金流預測適用的折現率為22% (2022年：21%)。用於推斷超過七年期的現金流量的增長率為2.3% (2022年：2.3%)。

現金產出單元 – Bioxis

現金產出單元 – Bioxis的可回收金額是基於高級管理層批准的七年期財務預算，使用現金流預測，基於其使用價值計算確定的。現金流預測適用的折現率為26% (2022年：23%)。用於推斷超過七年期的現金流量的增長率為2% (2022年：2%)。

財務報表附註

2023年12月31日

16. 商譽(續)

商譽減值測試(續)

現金產出單元－廈門南鵬

現金產出單元－廈門南鵬的可回收金額是基於高級管理層批准的七年期財務預算，使用現金流預測，基於其使用價值計算確定的。現金流預測適用的折現率為27%（2022年：27%）。用於推斷超過七年期的現金流量的增長率為2.3%（2022年：2.3%）。

分配至各現金產出單元的商譽賬面值如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
新產業集團	266,026	266,026
杭州愛晶倫	53,349	53,349
中國海洋集團	32,115	32,115
Contamac集團	25,456	23,634
Bioxis	19,730	19,730
廈門南鵬	13,660	13,660
歐華美科	2,685	2,685
總計	413,021	411,199

於2023年12月31日的現金產出單元的使用價值計量均採用了假設。下文說明為進行商譽減值測試，管理層在制定現金流量預測時所基於的各項主要假設：

- 折現率－所使用的折現率為稅前折現率，並反映與相關單位有關的特定風險。
- 增長率－增長率來自於行業增長預測。
- 銷售價格及直接成本變化－該等假設是基於過去的實踐經驗及對未來市場變化的預期。

有關折現率、增長率以及銷售價格及直接成本變化等主要假設所指定的數值與外部數據源一致。

財務報表附註

2023年12月31日

17. 於一間合資企業之投資

截至2023年及2022年12月31日，本集團於長興桐睿投資合夥企業(有限合夥)(「長興桐睿」)的投資賬面總值為無，本集團與兩名第三方共同控制長興桐睿。

於2023年及2022年12月31日，本集團並無有關合資企業的貿易應收款項結餘及應付結餘。

2022年分佔合資企業溢利為人民幣3,204,000元，2022年分佔合資企業綜合收益總額為人民幣3,204,000元。

18. 於一間聯營公司之投資

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
分佔資產淨值	3,471	2,783
一間聯營公司貸款	—	245
總計	3,471	3,028

聯營公司貸款為無抵押、免息及無固定還款期限。董事認為，該等貸款不太可能於近期內獲得償還且視為本集團於聯營公司之淨投資的一部分。聯營公司貸款近期並無拖欠歷史，過往也未有應付聯營公司之逾期貸款。於2023年及2022年12月31日，虧損撥備被評定為微小。

本集團有關聯營公司的貿易應收款項披露於財務報表附註22。於2023年及2022年12月31日，本集團並無有關聯營公司的貿易應收款項結餘。

下表說明本集團之聯營公司Lifeline Medical Devices Private Limited(「Lifeline」)之並非重大的財務資料：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年度分佔聯營公司溢利	456	301
年度分佔聯營公司綜合收益總額	456	301
本集團於聯營公司投資之賬面值總額	3,471	3,028

財務報表附註

2023年12月31日

19. 指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的股權投資

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的股權投資		
以公允價值計量的上市股權投資		
香港醫思醫療集團	5,659	38,885
瑞麗醫美國際控股有限公司	4,350	7,012
醫美國際控股集團有限公司	1,222	2,246
小計	11,231	48,143
非上市股權投資		
深梧1號投資產品	239,136	268,156
Eirion Therapeutics, Inc.	169,985	167,150
上海薩美細胞技術有限公司	96,000	76,129
江蘇美鳳力醫療科技有限公司	52,800	52,800
ArcScan, Inc.	17,395	39,218
根植視光技術(上海)有限公司	10,000	5,000
Ornovi, Inc.	7,083	6,965
上海軟馨生物科技有限公司	—	4,851
小計	592,399	620,269
總計	603,630	668,412

由於本集團認為該等投資屬於策略性質，故上述股權投資不可撤銷地獲指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益。

財務報表附註

2023年12月31日

19. 指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的股權投資(續)

截至2023年12月31日止年度，本集團出售其於香港醫思醫療集團的部分投資。出售日的公允價值約為人民幣14,565,000元，其他綜合收益中確認的累計收益約人民幣9,719,000元已轉入保留溢利。

截至2023年12月31日止年度，本集團出售其於江蘇美思康醫療科技有限公司的投資。出售日的公允價值約為人民幣9,800,000元，其他綜合收益中確認的累計收益約人民幣1,801,000元已轉入保留溢利。

截至2022年12月31日止年度，本集團出售其於上海倫盛信息科技有限公司的投資。出售日的公允價值約為人民幣8,360,000元，其他綜合收益中確認的累計收益約人民幣760,000元已轉入保留溢利。

截至2022年12月31日止年度，本集團出售其於香港醫思醫療集團的部分投資。出售日的公允價值約為人民幣708,000元，其他綜合收益中確認的累計收益約人民幣437,000元已轉入保留溢利。

20. 其他非流動資產

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
物業、廠房及設備的預付款項	92,185	63,830
其他非流動資產*	—	25,238
總計	92,185	89,068

* 收購前產生的應收歐華集團非控股權益所控制公司的長期應收款項。本集團控股股東，蔣偉先生仍在積極努力收回應收款項，並承諾償還截至2024年12月31日尚未收回的部分。

財務報表附註

2023年12月31日

21. 存貨

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
原材料	171,778	134,479
在製品	62,173	80,728
製成品	210,138	167,746
貨物	99,908	113,296
小計	543,997	496,249
減：存貨撥備	17,823	11,010
總計	526,174	485,239

於截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團概無質押存貨。

22. 貿易應收款項及應收票據

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應收票據	9,222	6,749
貿易應收款項	364,880	420,390
減值	(37,019)	(38,864)
賬面淨值	337,083	388,275

本集團與其客戶的貿易條款主要關於信貸，惟新客戶除外，新客戶通常須提前付款。信貸期一般為一至十二個月。本集團尋求對其尚未收回的應收款項維持嚴格控制，以將信用風險降至最低。逾期結餘由高級管理層定期審閱。鑒於上文所述及本集團貿易應收款項涉及大量不同的客戶，故並無重大信用集中風險。貿易應收款項並不計息。

財務報表附註

2023年12月31日

22. 貿易應收款項及應收票據(續)

本集團貿易應收款項及應收票據包括應收本集團聯營公司款項，約人民幣5,926,000元(2022年：人民幣1,960,000元)，該等款項按與提供予本集團主要客戶者相類似的信貸條款償還。於2023年及2022年12月31日，本集團未有應收本集團合資企業之貿易應收款項。

基於發票日期並扣除撥備的貿易應收款項及應收票據於報告期末的賬齡分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
一年內	328,230	380,116
一至兩年	8,853	8,159
兩至三年	—	—
超過三年	—	—
總計	<u>337,083</u>	<u>388,275</u>

貿易應收款項減值虧損撥備變動如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於1月1日	38,864	26,733
已確認(減值虧損撥回)/減值虧損淨額	(2,078)	14,795
銷賬為不可收回之金額	—	(319)
出售一間附屬公司	—	(2,920)
匯兌調整	233	575
於12月31日	<u>37,019</u>	<u>38,864</u>

於各報告日期採用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率乃基於具有類似虧損模式(即按地區、產品類別及客戶類別劃分)的多個客戶分部組別的賬齡釐定。該計算反映或然率加權結果、貨幣時值及於報告日期可得的有關過往事項、當前狀況及未來經濟條件預測的合理及可靠資料。

有關本集團使用撥備矩陣計算的貿易應收款項的信用風險資料披露於財務報表附註44。

財務報表附註

2023年12月31日

23. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
預付款項	52,252	58,636
待抵扣進項增值稅	22,306	34,054
按金及其他應收款項	23,579	13,323
搬遷廢棄廠房獲得的補償	2,000	2,000
其他流動資產*	25,238	-
減值撥備	(3,250)	(3,162)
總計	122,125	104,851

* 收購前產生的應收歐華集團非控股權益所控制公司的長期應收款項。本集團控股股東，蔣偉先生仍在積極努力收回應收款項，並承諾支付截至2024年12月31日尚未收回的部分。由於支付日期於一年內，長期應收款項重新分類為其他流動資產。

按金及其他應收款項減值撥備變動如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於1月1日	3,162	2,309
已確認減值虧損淨額	105	721
匯兌調整	(17)	132
於12月31日	3,250	3,162

於2023年12月31日，並無上述按金及其他應收款項減值撥備不包括個別其他應收款項悉數減值撥備（2022年：無）。

按金及其他應收款項主要為租賃按金及於供應商的按金。預期信貸虧損乃參考本集團的過往虧損記錄採用虧損率法估計。虧損率於適當時候調整以反映當前狀況及對未來經濟狀況的預測。於2023年及2022年12月31日使用的虧損率已於財務報表附註44中披露。

金融資產包括上述涉及應收款項結餘近期並無拖欠歷史和過往逾期金額。於2023年及2022年12月31日，虧損撥備被評定為微小。

財務報表附註

2023年12月31日

24. 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
其他未上市投資，以公允價值計量	<u>11,083</u>	<u>-</u>

上述投資由於持作待售而獲分類為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產。

截至2023年12月31日，非上市投資包括兩項資產：由Eirion發行價值人民幣7,082,000元的可換股債券，以及常州清馬三號創業投資合夥企業（有限合夥）價值人民幣4,000,000元的私募股權。

25. 分類為持作出售的資產

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的股權投資	<u>13,000</u>	<u>9,159</u>

於2023年12月31日，持作出售資產為計劃於2024年第一季度出售的其他權益工具投資，特別是對上海軟馨生物科技公司的權益投資。股權投資出售協議已於2023年12月簽署，股權轉讓預期將於三個月內完成。

截至2022年12月31日，持作出售資產江蘇美思康醫療科技公司的交易已於2024年1月完成。

財務報表附註

2023年12月31日

26. 現金及銀行結餘及已質押存款

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
現金及銀行結餘及已質押存款	2,740,679	2,544,592
取得時原屆滿日超過三個月的定期存款	(2,170,681)	(1,982,518)
小計	569,998	562,074
減：已質押定期存款：		
保證金	680	2,456
其他已質押存款	—	421
現金及現金等價物	569,318	559,197

於報告期末，本集團近90%（2022年：85%）的現金及銀行結餘以人民幣計值。人民幣不可自由兌換為其他貨幣，然而，根據中國內地的現行外匯管理法律及法規，本集團獲准通過獲授權從事外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

存入銀行的現金按基於每日銀行存款利率的浮動利率計息。短期定期存款的期限為三個月至一年不等，視乎本集團的即時現金需求而定。銀行結餘及已質押存款乃存入近期並無拖欠記錄的信譽卓著的銀行。

財務報表附註

2023年12月31日

27. 貿易應付款項

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
貿易應付款項	<u>55,108</u>	<u>54,533</u>

基於發票日期的貿易應付款項於報告期末的賬齡分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
三個月內	51,602	36,752
三個月至一年	1,197	15,966
超過一年	<u>2,309</u>	<u>1,815</u>
總計	<u>55,108</u>	<u>54,533</u>

該等貿易應付款項通常於90日內結清，信貸期與合資企業向彼等之主要客戶提供之信貸期相若。

貿易應付款項為不計息及通常於30至90日期限內結清。

財務報表附註

2023年12月31日

28. 其他應付款項及應計費用

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
流動部分：		
應付工資及福利	121,286	103,334
有關以下之應付款項：		
已收政府補助	44,670	50,864
已收按金	39,324	31,575
購置物業、廠房及設備	28,248	20,680
收購一間附屬公司及或然代價	1,572	3,711
其他	17,853	31,805
應計費用	52,833	94,465
合約負債 — 自客戶收取的短期預收貨款	80,023	32,648
其他應付稅項	24,007	27,428
應付附屬公司非控股股東股息	—	1,200
總計	<u>409,816</u>	<u>397,710</u>
非流動部分：		
收購附屬公司應付款項及或然代價	<u>4,500</u>	<u>4,500</u>

附註：

除收購附屬公司應付款項及或然代價外，上述結餘為免息及須按要求償還。

倘Bioxis在截至2023年12月31日止財政年度的EBITA為正數，將向Bioxis的原股東支付200,000歐元（相當於約人民幣1,572,000元）。

人民幣4,500,000元將支付給杭州愛晶倫的原股東，前提是杭州愛晶倫在收購日後五年內就目前處於開發階段的某些新產品從相關機構獲得註冊證書。

(a) 合約負債詳情如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
自客戶收取的短期預收貨款 貨物銷售額	<u>80,023</u>	<u>32,648</u>

財務報表附註

2023年12月31日

29. 計息銀行及其他借款

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	實際利率 (%)	到期年限	人民幣千元	實際利率 (%)	到期年限	人民幣千元
流動部分						
租賃負債(附註14(b))	4.24-5.80	2024年	20,310	4.24-5.80	2023年	21,359
銀行貸款						
無抵押(e)	3.10	2024年	10,000	—	—	—
有質押(a)	—	—	—	3.51	2023年	5,314
長期其他貸款的	2.25	2024年	1,332	2.25	2023年	1,486
即期部分有擔保(c)						
長期其他貸款無抵押(b)	—	—	—	—	2023年	219
長期銀行貸款的	0.73	2024年	1,219	—	—	—
即期部分有擔保(c)						
長期銀行貸款無抵押(d)	2.3-2.65	2024年	183,764	2.85	2023年	6,000
總計 — 流動部分			<u>216,625</u>			<u>34,378</u>
非流動部分						
租賃						
負債(附註14(b))	4.24-5.80	2024年— 2029年	33,883	4.24-5.80	2024年— 2029年	39,900
銀行貸款						
無抵押(d)	2.3-2.65	2024年— 2026年	153,373	2.85	2024年	35,745
有擔保(c)	0.73	2024年— 2026年	1,907	0.73	2023年— 2026年	5,354
其他貸款						
無抵押(b)	—	—	—	—	2024年	97
有擔保(c)	2.25	2024年— 2026年	2,161	2.25	2023年— 2026年	2,784
總計 — 非流動部分			<u>191,324</u>			<u>83,880</u>
總計			<u>407,949</u>			<u>118,258</u>

財務報表附註

2023年12月31日

29. 計息銀行及其他借款(續)

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
分析：		
應償還銀行貸款：		
一年內或按要求	194,983	11,314
第二年	44,659	39,270
第三至五年(包括首尾兩年)	110,621	1,829
小計	350,263	52,413
應償還其他借貸：		
一年內或按要求	21,642	23,064
第二年	17,002	18,957
第三至五年(包括首尾兩年)	14,884	19,061
長於五年	4,158	4,763
小計	57,686	65,845
總計	407,949	118,258

附註：

- (a) 深圳新產業於2022年取得的有質押銀行貸款已於2023年到期並悉數償還。
- (b) 無抵押其他貸款指ODC Industries取得的免息政府貸款，已於2023年到期並悉數償還。
- (c) 有擔保銀行及其他貸款指Bioxis取得的由政府擔保的貸款。
- (d) 無抵押銀行貸款指本公司、上海其勝及昊海發展以利率2.3%-2.65%取得的貸款。
- (e) 短期無抵押銀行貸款指上海其勝於2023年取得的貸款。

財務報表附註

2023年12月31日

30. 遞延稅項

年內遞延稅項負債及資產的變動如下：

遞延稅項負債

2023年

	有關折舊的 超額折舊撥備 人民幣千元	因收購 附屬公司 而進行的 公允價值調整 人民幣千元	預扣稅項 人民幣千元	以公允價值 計量且其 變動計入 其他綜合 收益的股權 投資公允 價值調整 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2023年1月1日	6,405	136,405	9,419	11,279	163,508
於損益扣除／(計入)之遞延稅項	(122)	(8,672)	-	-	(8,794)
於其他綜合收益扣除之遞延稅項	-	-	-	3,314	3,314
匯兌調整	461	3,060	116	-	3,637
於2023年12月31日的遞延稅項負債總值	<u>6,744</u>	<u>130,793</u>	<u>9,535</u>	<u>14,593</u>	<u>161,665</u>

2022年

	有關折舊的 超額折舊撥備 人民幣千元	因收購 附屬公司 而進行的 公允價值調整 人民幣千元	預扣稅項 人民幣千元	以公允價值 計量且其 變動計入 其他綜合 收益的股權 投資公允 價值調整 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	6,142	133,634	8,743	9,391	157,910
來自收購附屬公司的遞延稅項	-	25,748	-	-	25,748
出售一間附屬公司	-	(1,437)	-	-	(1,437)
於損益扣除／(計入)之遞延稅項	393	(21,982)	-	-	(21,589)
於其他綜合收益扣除之遞延稅項	-	-	-	1,888	1,888
匯兌調整	(130)	442	676	-	988
於2022年12月31日的遞延稅項負債總值	<u>6,405</u>	<u>136,405</u>	<u>9,419</u>	<u>11,279</u>	<u>163,508</u>

財務報表附註

2023年12月31日

30. 遞延稅項(續)

遞延稅項資產

2023年

	以公允價值 計量且其 變動計入其他 綜合收益的 股權投資		應收款項減值 及存貨撥備		遞延收入	集團公司間 交易的 未變現利潤 可抵扣虧損		總計
	租賃負債 人民幣千元	公允價值調整 人民幣千元	應計費用 人民幣千元	及存貨撥備 人民幣千元		未變現利潤 人民幣千元	可抵扣虧損 人民幣千元	
於2023年1月1日	153	6,753	10,038	11,165	825	10,345	20,044	59,323
於損益計入/(扣除)之 遞延稅項	(150)	-	(3,256)	(74)	(70)	1,265	(4,566)	(6,851)
於其他綜合收益扣除之 遞延稅項	-	(76)	-	-	-	-	-	(76)
匯兌差額	-	-	2	56	-	-	670	728
於2023年12月31日的 遞延稅項資產總值	<u>3</u>	<u>6,677</u>	<u>6,784</u>	<u>11,147</u>	<u>755</u>	<u>11,610</u>	<u>16,148</u>	<u>53,124</u>

2022年

	以公允價值 計量且其 變動計入其他 綜合收益的 股權投資		應收款項減值 及存貨撥備		遞延收入	集團公司間 交易的 未變現利潤 可抵扣虧損		總計
	租賃負債 人民幣千元	公允價值調整 人民幣千元	應計費用 人民幣千元	及存貨撥備 人民幣千元		未變現利潤 人民幣千元	可抵扣虧損 人民幣千元	
於2022年1月1日	325	-	10,214	10,288	1,740	9,180	17,609	49,356
來自收購附屬公司的 遞延稅項	-	-	2,069	-	-	-	-	2,069
於損益計入/(扣除)之 遞延稅項	(172)	-	(2,254)	890	(915)	1,165	1,419	133
於其他綜合收益扣除之 遞延稅項	-	6,753	-	-	-	-	-	6,753
匯兌差額	-	-	9	(13)	-	-	1,016	1,012
於2022年12月31日的 遞延稅項資產總值	<u>153</u>	<u>6,753</u>	<u>10,038</u>	<u>11,165</u>	<u>825</u>	<u>10,345</u>	<u>20,044</u>	<u>59,323</u>

財務報表附註

2023年12月31日

30. 遞延稅項(續)

遞延稅項資產(續)

就呈列而言，若干遞延稅項資產及負債已於財務狀況表中抵銷。以下為本集團就財務申報對遞延稅項結餘作出之分析：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
於綜合財務狀況表中確認之遞延稅項資產淨額	53,124	59,323
持續經營之遞延稅項負債淨額	161,665	163,508

本集團有於中國內地產生的稅項虧損約人民幣332,125,000元(2022年：人民幣193,281,000元)，將於一至十年到期，可抵銷未來應課稅利潤。本集團有於香港、英國和美國產生的稅項虧損約人民幣22,655,000元(2022年：人民幣7,146,000元)，可無限期用作抵銷產生虧損的公司未來應課稅利潤。由於該等虧損乃自一段時間虧損的附屬公司產生，以及其產生應課稅利潤可被用於抵銷可動用稅項虧損的可能性被認為不大，故並無就該等虧損確認遞延稅項資產。

於2023年12月31日，本集團並無附屬公司Contamac須繳付預扣稅的未匯出盈利所應付的預扣稅確認為遞延稅項。董事認為，因此，該附屬公司於可見將來不大可能分派該等盈利。於2023年12月31日，與於英國Contamac的投資有關而並無就此確認遞延稅項負債的暫時性差額總值約為人民幣137,977,000元(2022年：人民幣103,728,000元)。

31. 遞延收入

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
政府補助		
於1月1日	5,500	9,402
添置	15,009	3,750
年內發放	(6,884)	(7,652)
於12月31日	13,625	5,500

財務報表附註

2023年12月31日

32. 撥備

	質保 人民幣千元	訴訟 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2023年1月1日	793	–	793
添置	284	62	346
於2023年12月31日	<u>1,077</u>	<u>62</u>	<u>1,139</u>
	質保 人民幣千元	訴訟 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	585	1,180	1,765
添置	208	–	208
匯兌調整	–	34	34
年內動用金額	–	(1,214)	(1,214)
於2022年12月31日	<u>793</u>	<u>–</u>	<u>793</u>

根據本集團有關維修及退貨的過往經驗，已就EndyMed於一年至三年期間所售產品的預期責任索償確認撥備。估計基準會持續檢討，並於適當時作出修訂。

於2023年12月31日，就Bioxis正在進行的訴訟確認撥備人民幣62,000元。因此，於2023年12月31日錄得餘下撥備人民幣62,000元，以應對該等法律事宜產生的任何潛在財務影響。

33. 其他非流動負債

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
授予附屬公司非控股股東的股份贖回權	<u>–</u>	<u>220,560</u>

授予本集團於2022年收購的歐華集團非控股股東的股份贖回權人民幣220,560,000元。於2023年，本公司購買非控股股東持有的全部股份，導致股份贖回權的期末結餘為人民幣零元。

財務報表附註

2023年12月31日

34. 股本

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
已發行及繳足：171,477,258股（2022年：174,130,100股） 每股面值人民幣1.00元之普通股	<u>171,477</u>	<u>174,130</u>

本公司股本概要如下：

	已發行股份數目	股本 人民幣千元
於2021年12月31日及2022年1月1日 註銷已回購H股（附註1）	175,822,100 <u>(1,692,100)</u>	175,822 <u>(1,692)</u>
於2022年12月31日及2023年1月1日 發行A股（附註3） 註銷已回購H股（附註2）	174,130,000 782,158 <u>(3,434,900)</u>	174,130 782 <u>(3,435)</u>
於2023年12月31日	<u>171,477,258</u>	<u>171,477</u>

附註1：

截至2022年12月31日止年度，本公司回購4,551,100股H股作為庫存股，佔本公司總股本約2.5885%，總代價約為174,546,000港元（相當於約人民幣147,672,000元）。1,692,100股H股於2022年7月7日註銷。其餘2,859,000股H股（總代價約84,393,000港元（相當於約人民幣74,042,000元））於2022年12月31日入賬為庫存股。

附註2：

於2023年2月14日，上述2,859,000股H股已註銷。此外，截至2023年12月31日止年度，本公司回購3,872,400股H股作為庫存股，佔本公司總股本約2.2239%，總代價約為167,506,000港元（相當於約人民幣152,816,000元）。575,900股H股於2023年6月16日註銷。其餘3,296,500股H股（總代價約143,204,000港元（相當於約人民幣131,294,000元））於2023年12月31日入賬為庫存股。

截至2023年12月31日止年度，本公司亦回購1,089,486股A股作為庫存股，佔本公司總股本約0.6257%，總代價約為人民幣117,161,000元。截至2023年12月31日，該等回購的A股並未註銷且入賬列作庫存股。

附註3：

782,158份購股權所附認購權按認購價每股人民幣94.20元行使（附註35），導致發行782,158股股份，總現金代價（扣除開支前）為人民幣73,682,000元。

財務報表附註

2023年12月31日

35. 購股權計劃

(a) 2021年A股限制性股票購股權計劃

本公司設有A股限制性股票購股權計劃(「該計劃」)，旨在向本集團合資格核心員工提供激勵及獎勵。

本公司分別於2021年12月29日及2022年3月11日召開董事會及監事會會議，通過了關於2021年A股限制性股票購股權計劃首次授予(「首次授予」)相關事項的議案及調整。修訂後，首次授予的合資格員工人數由206人調整為204人，首次授予的限制性股票數量由1,450,000股調整為1,440,000股，預留股份數量由350,000股調整為360,000股，該計劃授予的限制性股票總數不變，仍為1,800,000股。首次授予日為2022年3月11日。首次向204名激勵對象授予1,440,000股限制性股票，授予價格為每股人民幣95.00元。該計劃並無賦予持有人收取股息或於股東大會上投票的權利。

本公司於2022年8月2日派發現金分紅每股人民幣0.70元(含稅)，由於上述年度權益分派已經實施，首次授予及預留部分限制性股票的授予價格由每股人民幣95.00元調整為每股人民幣94.30元。

本公司於2022年11月16日向93名激勵對象授予360,000股預留限制性股票，授予價格為每股人民幣94.30元(「第二次授予」)。

本公司於2023年7月12日派發現金分紅每股人民幣0.40元(含稅)，由於上述年度權益分派已經實施，首次授予及預留部分限制性股票的授予價格由每股人民幣94.30元進一步調整為每股人民幣93.90元。

財務報表附註

2023年12月31日

35. 購股權計劃(續)

(a) 2021年A股限制性股票購股權計劃(續)

該計劃首次授予和第二次授予的限制性股票，在激勵對象滿足相應的歸屬條件後，按照下列歸屬比例分期取得並登記：

歸屬安排	歸屬期	已歸屬權益佔已授出福利總數的比率
第一次／第二次授出限制性股票的首個歸屬期	自第一次／第二次授予日起12個月後的首個交易日起至第一次／第二次授予日起24個月內的最後一個交易日當日止	50%
第一次／第二次授出限制性股票的 第二個歸屬期	自第一次／第二次授予日起24個月後的首個交易日起至第一次／第二次授予日起36個月內的最後一個交易日當日止	50%

在滿足歸屬條件後，員工有權按照可行使價格購買股份，若在歸屬期內達到該計劃的歸屬條件，激勵對象可申請股份歸屬，股份可以上市流通。

於2023年，該計劃項下尚未行使的購股權如下：

	2023年		2022年	
	加權 平均行使價 每股人民幣元	購股權數量 以千計	加權 平均行使價 每股人民幣元	購股權數量 以千計
於2023年1月1日	94.30	1,800	—	—
於年內授予	—	—	94.30	1,800
於年內行使	94.20	(782)	—	—
於年內失效	93.90	(141)	—	—
於2023年12月31日	93.90	877	94.30	1,800

年內行使的購股權於行使日期的加權平均股價為每股人民幣94.20元(2022年：概無行使購股權)。

財務報表附註

2023年12月31日

35. 購股權計劃(續)

(a) 2021年A股限制性股票購股權計劃(續)

於報告期末尚未行使購股權的行使價及行使期如下：

2023年

購股權數量 以千計	行使價* 每股人民幣元	行使期
703	93.90	2024年3月11日 – 2025年3月7日
174	93.90	2024年11月18日 – 2025年11月14日
<u>877</u>		

* 倘進行供股或發行紅股或本公司股本出現其他類似變動，則購股權之行使價須予調整。首次授予的行權價以股利為基礎為每股人民幣93.90元。

2022年

購股權數量 以千計	行使價* 每股人民幣元	行使期
720	94.30	2023年3月13日 – 2024年3月8日
720	94.30	2024年3月11日 – 2025年3月7日
180	94.30	2023年11月16日 – 2024年11月15日
180	94.30	2024年11月18日 – 2025年11月14日
<u>1,800</u>		

財務報表附註

2023年12月31日

35. 購股權計劃(續)

(a) 2021年A股限制性股票購股權計劃(續)

於2022年已授出購股權的公允價值為人民幣39,974,000元，其中本集團於截至2023年12月31日止年度確認購股權開支人民幣14,676,000元(2022年：人民幣20,982,000元)。購股權之公允價值如下：

授出期間	歸屬安排	購股權之公允價值 每股人民幣元
首次授予	首個歸屬期	20.33
首次授予	第二個歸屬期	26.96
第二次授予	首個歸屬期	13.36
第二次授予	第二個歸屬期	19.55

於2022年授出以權益結算之購股權之公允價值乃於授出日期使用柏力克－舒爾斯模式估計，並計及授出購股權之條款及條件。下表載列所用模式的輸入數據：

	2022年 首次授予	2022年 第二次授予
股息率(%)	0.64%	0.64%
預期波幅(%)	42.13%/43.59%	42.08%/43.77%
歷史波幅(%)	15.30%/18.36%	20.35%/18.38%
無風險利率(%)	2.18%/2.30%	2.29%/2.46%
預期購股權年期(年)	1.5/2.5	1.5/2.5
加權平均股價(每股人民幣元)	95.49	82.70

預期購股權年期乃根據過去三年之過往數據計算，未必反映可能出現之行使模式。預期波幅反映歷史波幅可指示未來趨勢的假設，亦未必為實際結果。

計量公允價值時並無納入已授出購股權的其他特徵。

於報告期末，本公司於該計劃項下有876,500份尚未行使購股權。行使尚未行使購股權導致發行876,500股本公司額外普通股及額外股本人民幣876,500元及額外權益溢價賬人民幣81,427,000元(扣除發行開支前)。

於該等財務報表批准日期，本公司於該計劃項下有876,500份尚未行使購股權，佔本公司於該日期已發行A股約0.52%。

財務報表附註

2023年12月31日

35. 購股權計劃(續)

(b) 歐華美科集團購股權計劃

根據歐華美科集團股東大會的相關決議案，歐華美科集團的部分僱員獲准參與僱員購股權計劃。根據該安排，相關僱員可認購特別成立的有限合夥企業的權益。該有限合夥持有歐華美科集團的股份。

歐華美科集團分別於2022年2月及8月與25名管理人簽訂股權激勵協議，通過合夥企業授出合共人民幣8,965,000元(佔歐華美科集團股份數目的7.09%)，行使價為每股注資股份人民幣1元，將自2022年簽訂日期起於三個歸屬期內行使，各歸屬期為一年。2022年總可行權比例2.34%，實際行權比例2.31%，2023年總可行權比例2.34%，實際行權比例2.32%，2024年總可行權比例2.41%。由於本集團未達到表現要求，故並未行使該計劃。

本公司就該計劃於授出日期支付的股份公允價值於相關協議協定的服務期內按直線法於損益確認。

於2022年授出購股權的公允價值為人民幣13,865,000元(每份人民幣2.55元)。實際行使開支總額為人民幣9,046,000元。於2023年，購股權獲悉數行使。本集團相關股權已於2023年7月獲收購。

36. 儲備

本集團的儲備金額及其於本年度及過去年度的變動乃於財務報表第11至12頁所載綜合權益變動表呈列。

根據中國內地的相關法律及法規，本公司的部分利潤已轉撥至被限制使用的法定公積金。

於2023年12月31日，本公司根據中國規則及法規計算的可供分派儲備金額為人民幣1,187,443,000元。

財務報表附註

2023年12月31日

37. 具有非控股權益的非全資附屬公司

有關本集團具有重大非控股權益的附屬公司詳情載列如下：

	2023年	2022年
非控股權益所持股權百分比：		
深圳新產業	20%	40%
Contamac集團	21%	21%
利康瑞	30%	-
	<u> </u>	<u> </u>
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
非控股權益累計結餘：		
深圳新產業	50,190	98,894
Contamac集團	98,063	82,747
利康瑞	32,850	-
	<u> </u>	<u> </u>
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
分配予非控股權益的溢利：		
深圳新產業	6,225	2,932
Contamac集團	9,104	9,288
利康瑞	(11,275)	-
	<u> </u>	<u> </u>

財務報表附註

2023年12月31日

38. 綜合現金流量表附註

(a) 融資活動產生的負債變動

2023年

	銀行及 其他貸款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
於2023年1月1日	56,999	61,259
融資現金流量變動	297,596	(24,549)
新增租賃	–	17,634
利息開支	–	2,108
出售	–	(3,272)
外匯變動	(839)	1,013
於2023年12月31日	<u>353,756</u>	<u>54,193</u>

2022年

	銀行及 其他貸款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
於2022年1月1日	35,199	46,715
融資現金流量變動	17,027	(21,788)
新增租賃	–	31,983
利息開支	–	2,315
收購一間附屬公司產生的增加	5,000	2,126
出售	–	(847)
外匯變動	(227)	755
於2022年12月31日	<u>56,999</u>	<u>61,259</u>

財務報表附註

2023年12月31日

38. 綜合現金流量表附註(續)

(b) 租賃現金流出總額

現金流量表中包括的租賃現金流出總額如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
經營活動內	4,652	4,562
融資活動內	24,549	21,788
總計	29,201	26,350

39. 承諾

於報告期末，本集團有下列合約承諾：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
樓宇		-
廠房及機器	541,152	589,308
總計	541,152	589,308

財務報表附註

2023年12月31日

40. 關聯方交易

(a) 除該等財務報表其他部分詳述交易外，本集團與關聯方於本年度訂立以下交易：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
自以下各方購買		
昊海科技(長興)有限公司	6,959	3,790
向以下各方出售		
Lifeline	5,167	3,152

附註：

- (i) 於本年度，本集團向昊海科技(長興)有限公司(由控股股東控制的公司)購買價值約為人民幣6,959,000元(2022年：約為人民幣3,790,000元)的生產配件。董事認為，購買原材料乃根據類似於向供應商主要客戶提供的公佈價格及條件作出，惟逾期結餘不收取利息除外。
- (ii) 於本年度，本集團向聯營公司Lifeline出售價值571,000英鎊(約人民幣5,167,000元)(2022年：約人民幣3,152,000元)的扣料半成品。

(b) 與關聯方的其他交易：

於本年度，本公司分別從上海昊海化工有限公司及游捷女士租賃位於中國上海市總建築面積為329.77平方米，年租金為人民幣350,000元(2022年：人民幣350,000元)的房屋，以及位於中國上海市總建築面積同上，年租金為人民幣350,000元(2022年：人民幣350,000元)的其他房屋。

(c) 本集團主要管理層人員的薪酬：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
短期僱員福利	11,147	11,077
退休金計劃供款	543	573
已付主要管理層人員的薪酬總額	11,690	11,650

董事及最高行政人員薪酬的進一步詳情載於財務報表附註8。

上述自昊海科技(長興)有限公司購買的交易的關聯方交易亦構成上市規則第14A章所界定的持續關連交易。

財務報表附註

2023年12月31日

41. 按類別劃分的金融工具

於報告期末，各類金融工具的賬面值如下：

2023年

金融資產

指定以公允價值計量且其變動計入

	按攤銷 成本計量的 金融資產 人民幣千元	以公允價值 計量且其變動 計入損益 - 債務投資的 金融資產 人民幣千元	以公允價值 計量且其變動 計入其他 綜合收益 - 股權投資 的金融資產 人民幣千元	以公允價值 計量且其變動 計入損益 - 如此指定 的金融資產 人民幣千元	總計 人民幣千元
其他綜合收益的股權投資	-	-	603,630	-	603,630
貿易應收款項及應收票據	327,861	9,222	-	-	337,083
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	-	-	-	11,083	11,083
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產	47,567	-	-	-	47,567
已質押存款	680	-	-	-	680
現金及銀行結餘	2,739,999	-	-	-	2,739,999
總計	3,116,107	9,222	603,630	11,083	3,740,042

金融負債

	按攤銷 成本計量 的金融負債 人民幣千元	按公允 價值計量 的金融負債 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應付款項	55,108	-	55,108
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	86,997	4,500	91,497
計息銀行及其他借款	407,949	-	407,949
總計	550,054	4,500	554,554

財務報表附註

2023年12月31日

41. 按類別劃分的金融工具(續)

於報告期末，各類金融工具的賬面值如下：(續)

2022年

金融資產

	按攤銷 成本計量的 金融資產 人民幣千元	以公允價值 計量且其變動 計入損益 - 債務投資的 金融資產 人民幣千元	以公允價值 計量且其變動 計入其他 綜合收益 - 股權投資 的金融資產 人民幣千元	總計 人民幣千元
指定以公允價值計量且其變動計入				
其他綜合收益的股權投資	-	-	668,412	668,412
貿易應收款項及應收票據	381,526	6,749	-	388,275
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	12,161	-	-	12,161
已質押存款	2,877	-	-	2,877
現金及銀行結餘	2,541,715	-	-	2,541,715
總計	2,938,279	6,749	668,412	3,613,440

金融負債

	按攤銷 成本計量 的金融負債 人民幣千元	按公允 價值計量 的金融負債 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應付款項	54,533	-	54,533
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	88,972	4,500	93,472
其他非流動負債	-	220,560	220,560
計息銀行及其他借款	118,258	-	118,258
總計	261,763	225,060	486,823

財務報表附註

2023年12月31日

42. 金融工具的公允價值及公允價值等級

本集團金融工具（賬面值與公允價值合理近似之金融工具除外）之賬面值與公允價值如下：

	賬面值		公允價值	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
金融負債：				
計息銀行及其他借款（租賃負債除外）	157,441	43,980	147,555	41,874
計息銀行及其他計入其他應付款項及 應計費用的金融負債－或有代價	4,500	4,500	4,500	4,500

管理層已評估現金及銀行結餘、貿易應收款項及應收票據、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產、貿易應付款項及應付票據及計入其他應付款項及應計費用的金融負債的公允價值與其賬面值相若，主要因為該等工具於短期內到期。

由財務總監（「財務總監」）領導的公司財務團隊負責釐定金融工具公允價值計量的政策及程序。於報告期末，公司財務團隊分析金融工具價值的變動並釐定用於估值的主要輸入數據。估值由財務總監審核及批准。

金融資產及負債的公允價值乃按該工具由自願雙方於現時交易（強行或清算銷售除外）中可交換的金額入賬。

財務報表附註

2023年12月31日

42. 金融工具的公允價值及公允價值等級(續)

公允價值等級

下表列示本集團金融工具之公允價值計量等級。

有披露公允價值之負債：

於2023年12月31日

	公允價值採用下列方式計量			總計 人民幣千元
	在活躍 市場的報價 (第一層) 人民幣千元	有重大影響 的可觀測 輸入數據 (第二層) 人民幣千元	有重大影響 的不可觀測 輸入數據 (第三層) 人民幣千元	
計息銀行及其他借款 (租賃負債除外)	-	147,555	-	147,555

於2022年12月31日

	公允價值採用下列方式計量			總計 人民幣千元
	在活躍 市場的報價 (第一層) 人民幣千元	有重大影響 的可觀測 輸入數據 (第二層) 人民幣千元	有重大影響 的不可觀測 輸入數據 (第三層) 人民幣千元	
計息銀行及其他借款 (租賃負債除外)	-	41,874	-	41,874

財務報表附註

2023年12月31日

42. 金融工具的公允價值及公允價值等級(續)

公允價值等級(續)

公允價值計量之資產：

於2023年12月31日

	公允價值採用下列方式計量			總計 人民幣千元
	在活躍 市場的報價 (第一層) 人民幣千元	有重大影響 的可觀測 輸入數據 (第二層) 人民幣千元	有重大影響 的不可觀測 輸入數據 (第三層) 人民幣千元	
以公允價值計量且其變動計入 損益的金融資產	-	-	11,083	11,083
貿易應收款項及應收票據	-	9,222	-	9,222
指定以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的股權投資	11,231	239,136	353,263	603,630
總計	11,231	248,358	364,346	623,935

於2022年12月31日

	公允價值採用下列方式計量			總計 人民幣千元
	在活躍 市場的報價 (第一層) 人民幣千元	有重大影響 的可觀測 輸入數據 (第二層) 人民幣千元	有重大影響 的不可觀測 輸入數據 (第三層) 人民幣千元	
以公允價值計量且其變動計入 損益的金融資產	-	6,749	-	6,749
指定以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的股權投資	48,143	268,156	352,113	668,412
總計	48,143	274,905	352,113	675,161

財務報表附註

2023年12月31日

42. 金融工具的公允價值及公允價值等級(續)

公允價值等級(續)

公允價值計量之負債：

於2023年12月31日

	公允價值採用下列方式計量			總計 人民幣千元
	在活躍 市場的報價 (第一層) 人民幣千元	有重大影響 的可觀測 輸入數據 (第二層) 人民幣千元	有重大影響 的不可觀測 輸入數據 (第三層) 人民幣千元	
計入其他應付款項及應計費用的 金融負債－或有代價	—	—	4,500	4,500
總計	—	—	4,500	4,500

於2022年12月31日

	公允價值採用下列方式計量			總計 人民幣千元
	在活躍 市場的報價 (第一層) 人民幣千元	有重大影響 的可觀測 輸入數據 (第二層) 人民幣千元	有重大影響 的不可觀測 輸入數據 (第三層) 人民幣千元	
其他非流動負債	—	—	220,560	220,560
計入其他應付款項及應計費用的 金融負債－或有代價	—	—	4,500	4,500
總計	—	—	225,060	225,060

對於第三層金融資產，本集團採用估值方法確定其公允價值。估值方法包括市場比較法等。該等金融工具的公允價值計量可能涉及價格與研發成本比率、流動性折現等不可觀察的輸入數據。不可觀察輸入數據的變化導致的公允價值變化不大。本集團定期檢討用於計量第三層金融資產公允價值的所有重大不可觀察輸入數據及估值調整。

財務報表附註

2023年12月31日

42. 金融工具的公允價值及公允價值等級(續)

第三層資產的不可觀察輸入數據和敏感性分析

本集團持有的以公允價值計量且分類為第三層的金融資產主要是某些沒有活躍市場報價的非上市股權證券。

對於某些非上市股權證券，本集團採用估值方法確定公允價值。估值方法包括市場比較法等，要求本集團根據行業、規模、槓桿率和戰略等因素確定可比上市公司(同業)，並為每一個確定的可比公司計算一個合適的價格倍數，如價格與研發成本比率。價格與研發成本比率的提高(降低)會導致公允價值的提高(降低)。流動性折扣增加(減少)將導致公允價值降低(增加)。

其他非流動負債指歐華集團母公司授出的股份贖回權。股權收購的最終價格乃根據協定的公式及條件經磋商後釐定。於2023年，本公司購買非控股股東持有的全部股份，導致股份贖回權的期末結餘為人民幣零元(2022年12月31日：人民幣220,560,000元)。

本集團定期檢討用於計量第三層金融工具公允價值的所有重大不可觀察輸入數據及估值調整。

43. 轉讓金融資產

轉讓完全終止確認之金融資產

於2023年12月31日，本集團將於中國內地獲銀行承兌之若干應收票據(「已終止確認票據」)背書予其若干供應商，以結清應付該等供應商之貿易應付款項，該等款項的總賬面值為人民幣7,132,000元(2022年：人民幣5,668,000元)。於報告期末，已終止確認票據之餘下到期日為一至三個月。根據中國票據法，倘中國之銀行欠款，則已終止確認票據持有人有權向本集團追索(「持續參與」)。董事認為，本集團已轉讓有關已終止確認票據之絕大部分風險及回報。因此，本集團已悉數終止確認已終止確認票據及相關貿易應付款項之賬面值。本集團持續參與已終止確認票據之最大損失風險及購回該等已終止確認票據之未貼現現金流量等於其賬面值。董事認為，本集團持續參與已終止確認票據之公允價值並不重大。

截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團並未於轉讓已終止確認票據之日確認任何收益或虧損。年內或累計期間內亦無自持續參與確認收益或虧損。背書事項已於年內平分為兩次作出。

財務報表附註

2023年12月31日

44. 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括銀行借貸、現金及短期存款。該等金融工具的主要目的是為本集團的營運籌資。本集團有多項直接自其營運產生的其他金融資產及負債（如貿易應收款項及應收票據以及貿易應付款項及應付票據）。

本集團現時並於整個回顧年度內一直秉承不得進行金融工具買賣的政策。

因本集團金融工具產生的主要風險為信用風險及流動性風險。本集團外匯風險並不重大。約84%（2022年：82%）的本集團銷售額乃以與單位功能貨幣相同的本地貨幣計值，同時約78%（2022年：78%）的本集團成本以與單位功能貨幣相同的本地貨幣計值。本集團將保留若干外幣以滿足付款要求，使本集團外幣風險並不重大。本集團利率風險並不重大，此乃由於計息銀行及其他借款的非即期部分按固定利率計算。董事會覆核及同意管理該等風險的政策，概述如下。

信用風險

本集團僅與備受認可且信譽良好的第三方交易。按照本集團奉行的政策，所有有意按信用條款交易的客戶均須進行信用審查程序。此外，本集團會持續監察應收餘額，而本集團承受的壞賬風險並不重大。

本集團因交易對手方違約而承受的其他金融資產（包括現金及銀行結餘及其他應收款項）的最高信用風險等於該等工具的賬面值。

於報告期末，本集團面臨一定程度的信用風險集中情況，因為本集團貿易應收款項中的7.15%（2022年：5.75%）和17.14%（2022年：16.68%）分別來自於本集團的最大客戶和五個最大客戶。

財務報表附註

2023年12月31日

44. 金融風險管理目標及政策(續)

於2023年12月31日的最高風險和年終分階段分類

下表載列基於本集團信貸政策(該信貸政策主要基於賬齡資料(除非其他資料無需付出不必要的成本或資源即可獲得))的信用質量和最大信用風險,以及於2023年12月31日及2022年12月31日的年終分階段分類。呈列金額為金融資產的賬面值總額。

於2023年12月31日

	十二個月預期 信貸虧損 一階段 人民幣千元	全期預期 信貸虧損 簡化方法 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應收款項	–	364,880	364,880
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產	20,329	–	20,329
總計	20,329	364,880	385,209

於2022年12月31日

	十二個月預期 信貸虧損 一階段 人民幣千元	全期預期 信貸虧損 簡化方法 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應收款項	–	420,390	420,390
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產	10,161	–	10,161
總計	10,161	420,390	430,551

財務報表附註

2023年12月31日

44. 金融風險管理目標及政策(續)

信用風險

就本集團採用簡化方法計算減值的貿易應收款項而言，於2023年12月31日根據撥備矩陣列出的資料如下：

於2023年12月31日

	賬齡			
	一年內	一至兩年	兩至三年	超過三年
預期信貸虧損率	4%	55%	100%	100%
賬面值總額(人民幣千元)	331,913	18,761	5,153	9,053
預期信貸虧損(人民幣千元)	12,493	10,320	5,153	9,053

於2022年12月31日

	賬齡			
	一年內	一至兩年	兩至三年	超過三年
預期信貸虧損率	4%	59%	100%	100%
賬面值總額(人民幣千元)	390,959	19,913	2,793	6,725
預期信貸虧損(人民幣千元)	17,592	11,754	2,793	6,725

財務報表附註

2023年12月31日

44. 金融風險管理目標及政策(續)

信用風險(續)

就本集團採用一般方法計算減值的計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產而言，根據撥備矩陣列出的資料如下：

於2023年12月31日

	賬齡			
	一年內	一至兩年	兩至三年	超過三年
預期信貸虧損率	4%	12%	35%	75%
賬面值總額(人民幣千元)	18,299	1,102	1,694	2,484
虧損撥備(人民幣千元)	668	128	587	1,867

於2022年12月31日

	賬齡			
	一年內	一至兩年	兩至三年	超過三年
預期信貸虧損率	6%	9%	50%	100%
賬面值總額(人民幣千元)	6,028	4,082	1,539	1,674
虧損撥備(人民幣千元)	340	382	766	1,674

本集團僅與備受認可且信譽良好的第三方交易，因此無需抵押品。高度集中的信用風險由客戶／交易對手根據地理區域及行業部門管理。由於本集團貿易應收款項的客戶基礎廣泛分散於不同部門及行業，故本集團內並無重大信貸集中風險。

財務報表附註

2023年12月31日

44. 金融風險管理目標及政策(續)

流動性風險

於報告期末，本集團金融負債基於合約未貼現付款的到期狀況如下：

2023年12月31日

	按要求 人民幣千元	少於三個月 人民幣千元	三至十二個月 人民幣千元	一至五年 人民幣千元	超過五年 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應付款項及應付票據	40,746	14,362	-	-	-	55,108
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	85,425	1,572	-	4,500	-	91,497
租賃負債	-	6,368	19,106	33,898	4,952	64,324
計息銀行及其他借款(租賃負債除外)	-	-	196,625	161,277	-	357,902
總計	126,171	22,302	215,731	199,675	4,952	568,831

2022年12月31日

	按要求 人民幣千元	少於三個月 人民幣千元	三至十二個月 人民幣千元	一至五年 人民幣千元	超過五年 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應付款項及應付票據	47,987	6,546	-	-	-	54,533
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	84,700	3,711	-	4,500	-	92,911
租賃負債	-	6,980	28,646	30,379	5,215	71,220
其他非流動負債	-	-	-	242,640	-	242,640
計息銀行及其他借款(租賃負債除外)	-	6,068	-	46,181	-	52,249
總計	132,687	23,305	28,646	323,700	5,215	513,553

財務報表附註

2023年12月31日

44. 金融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的在於保障本集團能持續經營及維持穩健的資本比率以支持其業務及使股東價值最大化。

本集團管理其資本架構並根據經濟狀況的變動作出調整。為維持或調整資本架構，本集團可調整向股東派付的股息、將資本退還予股東或發行新股份。

本集團毋須遵守任何外部訂立的資本規定。於截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度，管理資本的目標、政策或程序並無出現變動。

本集團使用資產負債比率(債務除以資產總額)監控資本。債務包括流動負債總額及非流動負債總額。

於本年度，本集團秉承將資產負債比率維持在健康水平以支持其業務的策略。本集團所採納的主要策略包括但不限於覆核未來現金流量需求及到期時達成債務還款計劃的能力、調整投資計劃及融資計劃(倘必要)，以確保本集團擁有合理的資產負債比率以支持其業務。於報告期末的資產負債比率如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
流動負債總額	715,951	511,275
非流動負債總額	372,253	478,741
債務	<u>1,088,204</u>	<u>990,016</u>
資產總值	<u>7,105,497</u>	<u>6,892,399</u>
資產負債比率	<u>15.3%</u>	<u>14.4%</u>

45. 報告期後事項

回購A股

自2024年1月至2月，本公司以總代價約人民幣22,940,000元(含交易費用)共回購257,342股A股。

除本財務報表其他部分詳述的交易和本附註中所列的事件外，本集團於2023年12月31日後未發生任何重大後續事件。

財務報表附註

2023年12月31日

46. 本公司財務狀況表

於報告期末本公司之財務狀況表資料如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非流動資產		
物業、廠房及設備	757,181	635,710
使用權資產	118,564	132,181
其他無形資產	1	217
於附屬公司之投資	1,866,104	1,586,955
於一間合營企業之投資	–	–
指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的股權投資	381,369	371,110
遞延稅項資產	3,772	6,939
其他非流動資產	75,173	55,355
非流動資產總值	3,202,164	2,788,467
流動資產		
應收附屬公司款項	659,483	1,671,881
存貨	72,289	52,492
貿易應收款項及應收票據	74,276	74,759
預付款項、其他應收款項及其他資產	22,364	(168,584)
應收股息	240,000	130,000
分類為持作出售的資產	13,000	9,159
已質押銀行存款	1	1,444
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	4,000	–
現金及銀行結餘	2,055,525	975,125
流動資產總值	3,140,938	2,746,276
流動負債		
應付附屬公司款項	1,586,184	1,101,413
貿易應付款項	9,184	5,103
其他應付款項及應計費用	138,721	74,745
計息銀行及其他借款	98,504	12,694
流動負債總額	1,836,833	1,193,955
流動資產淨值	1,304,105	1,552,321
資產總值減流動負債	4,506,269	4,340,788
非流動負債		
計息銀行及其他借款	84,049	43,662
遞延稅項負債	14,618	11,308
遞延收入	4,112	2,100
非流動負債總額	102,779	57,070
資產淨值	4,403,490	4,283,718
權益		
股本	171,477	174,130
庫存股份	(248,455)	(74,042)
儲備	4,480,468	4,183,630
權益總值	4,403,490	4,283,718

財務報表附註

2023年12月31日

46. 本公司財務狀況表(續)

附註：

本公司之儲備概要如下：

	股份溢價賬 人民幣千元	以公允價值 計量且其變動 計入其他 綜合收益的 金融資產的 公允價值儲備 人民幣千元	法定公積金 人民幣千元	保留溢利 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日的結餘	3,177,080	51,856	88,923	857,070	4,174,929
年內利潤	-	-	-	168,899	168,899
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的股權投資的 公允價值變動，扣除稅項	-	12,823	-	-	12,823
年內綜合收益總額	-	12,823	-	168,899	181,722
註銷H股	(71,938)	-	-	-	(71,938)
宣告股息	-	-	-	(121,891)	(121,891)
於出售以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的股權投資時 轉讓公允價值儲備	-	(760)	-	760	-
股份支付計入所有者權益的金額	20,808	-	-	-	20,808
於2022年12月31日及2023年1月1日	<u>3,125,950</u>	<u>63,919</u>	<u>88,923</u>	<u>904,838</u>	<u>4,183,630</u>
年內利潤	-	-	-	349,319	349,319
可供出售投資重估儲備	-	20,587	-	-	20,587
年內綜合收益總額	-	20,587	-	349,319	369,906
註銷H股	(92,129)	-	-	-	(92,129)
發行股份	72,900	-	-	-	72,900
宣告股息	-	-	-	(68,515)	(68,515)
於出售以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的股權投資時 轉讓公允價值儲備	-	(1,801)	-	1,801	-
股份支付計入所有者權益的金額	14,676	-	-	-	14,676
於2023年12月31日	<u>3,121,397</u>	<u>82,705</u>	<u>88,923</u>	<u>1,187,443</u>	<u>4,480,468</u>

47. 批准財務報表

財務報表由董事會批准並授權於2024年3月8日刊發。

釋義

於本年報內，除非文義另有所指，否則下列詞彙具有以下涵義。

「A股」	指	本公司股本中每股面值為人民幣1.00元、在上海證券交易所科創板上市並以人民幣買賣的普通股，其中包括，A股發行的普通股
「A股發行」	指	本公司首次公開發行17.8百萬股A股及在上交所科創板上市
「A股股東」	指	A股持有人
「《公司章程》」	指	本公司《公司章程》，經不時修訂、修改或補充
「董事會」	指	本公司董事會
「本公司」或「昊海生物科技」	指	上海昊海生物科技股份有限公司，一家在中國註冊成立的股份有限公司，其H股及A股分別在香港聯交所（股份代號：6826）及上交所科創板（股份代號：688366）上市
「《公司法》」	指	《中華人民共和國公司法》（經不時修訂）
「Contamac集團」	指	Contamac Holdings Limited及其附屬公司
「Contamac」	指	Contamac Holdings limited，於2009年10月13日在英國成立，於本報告日期，本公司間接持有其79%的股權
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會
「董事」	指	本公司董事
「首次授予」	指	於2022年3月11日授予1,440,000股限制性股票，佔激勵計劃項下限制性股票總數的80%
「授予價格」	指	授予激勵計劃項下激勵對象每股限制性股票的價格
「本集團」或「我們」	指	本公司及其附屬公司，或（倘文義如此指涉）就本公司成為其現有附屬公司的控股公司前的期間而言，指該等附屬公司或其前身（視乎情況而定）經營的業務

釋義

「杭州愛晶倫」	指	杭州愛晶倫科技有限公司，於本報告日期，本公司間接持有其 74.7993% 的股權
「昊海控股」	指	昊海生物科技控股有限公司，於 2015年7月17日 在中國香港成立之本公司全資附屬公司
「昊海發展」	指	上海昊海醫藥科技發展有限公司，本公司之全資附屬公司
「河北鑫視康」	指	河北鑫視康隱形眼鏡有限公司，於 2021年4月至2022年7月 期間，本公司間接持有其 60% 的股權
「河南賽美視」	指	河南賽美視生物科技有限公司，於本年報日，本公司間接持有其 60% 的股權
「河南宇宙」	指	河南宇宙人工晶狀體研製有限公司，本公司之全資附屬公司
「亨泰視覺」	指	上海亨泰視覺科技有限公司，於本報告日期，本公司間接持有其 55% 的股權
「港元」或「港幣」	指	港元，香港的法定貨幣
「香港」	指	中國香港特別行政區
「香港上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則，經不時修訂
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「H股」	指	本公司股本中每股面值人民幣 1.00元 的境外上市外資股，在香港聯交所主板上市並以港元買賣
「H股股東」	指	H股持有人
「激勵計劃」或「 2021年A股限制性股票激勵計劃 」	指	股東於 2022年3月7日 舉辦的 2022年臨時股東大會 、 2022年第一次A股類別股東大會 及 2022年第一次H股類別股東大會 上批准及採納的本公司 2021年A股限制性股票激勵計劃
「獨立非執行董事」	指	本公司獨立非執行董事

釋義

「歐華美科」	指	歐華美科(天津)醫學科技有限公司，於本年報日，本公司持有其 100% 的股權
「南鵬光學」	指	廈門南鵬光學有限公司，於本年報日，本公司間接持有其 51% 的股權
「深圳新產業」	指	深圳市新產業眼科新技術有限公司，於本年報日，本公司持有其 80% 的股權
「國家藥監局」	指	國家藥品監督管理局
「中國」	指	中華人民共和國，而僅就本報告而言，不包括香港特別行政區、澳門特別行政區及台灣
「青島華元」	指	青島華元精細生物製品有限公司，本公司之全資附屬公司
「人民幣」	指	人民幣，中國法定貨幣
「報告期」	指	2023年1月1日至2023年12月31日 的12個月
「預留授予」	指	於 2022年11月16日 授予 360,000 股限制性股票，佔激勵計劃項下限制性股票總數的 20%
「限制性股票」	指	本公司根據激勵計劃規定的條件和授予價格，授予激勵對象一定數量的A股股票，該等股票須符合激勵計劃規定的歸屬條件，並須在滿足歸屬條件後方可歸屬及轉讓
「上海建華」	指	上海建華精細生物製品有限公司，本公司之全資附屬公司
「上海利康瑞」	指	上海利康瑞生物工程有限公同，於本報告日期，本公司持有其 70% 股權
「上海其勝」	指	上海其勝生物製劑有限公司，本公司之全資附屬公司
「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)

釋義

「股份」	指	A股及／或H股
「股東」	指	A股股東及／或H股股東
「上交所」	指	上海證券交易所
「科創板上市規則」	指	上海證券交易所科創板股票上市規則，經不時修訂
「監事」	指	監事會成員
「監事會」	指	本公司監事會
「%」	指	百分比

技術詞彙

本技術詞彙包含本年度報告所用有關我們及我們業務的若干詞彙的解釋及釋義。該等詞彙及其涵義未必與他方所採用涵義或用法一致。

「防黏連」	指	防治外科手術中因創傷而造成的組織及器官黏連
「幾丁糖」	指	幾丁聚糖，又稱為殼聚糖，通常指脫乙醯基的酸溶性多糖體化合物
「臨床試驗」	指	驗證或發現試驗藥物的療效及不良反應以確定該藥物治療價值及安全性的調查研究
「表皮生長因子」或「EGF」	指	表皮生長因子，是一種能刺激表皮和上皮組織增生的多肽類促分裂素，在體內體外都對多種組織細胞有強烈的促分裂作用
「止血」	指	使出血停止
「人工晶狀體」	指	一中植入眼內取代天然晶狀體的人工透鏡，可用來治療白內障或近視眼
「醫用幾丁糖」	指	國家藥品監督管理局按三類醫療器械監管的幾丁糖產品，通常指羧甲基化的具有水溶特性的殼聚糖
「醫用膠原蛋白海綿」	指	以牛跟腱為原材料，通過生物提純後制得的海綿狀固體，用於手術殘腔填充、創面止血及促進創面癒合
「醫用透明質酸鈉凝膠」	指	用於眼科黏彈劑或手術防黏連的透明質酸鈉凝膠狀液體，由國家藥品監督管理局按照三類醫療器械監管
「眼科黏彈劑」	指	用於眼科手術的透明質酸鈉凝膠等黏彈性物質，可起到緩衝墊作用，加深前房，便於手術操作，保護眼內組織及角膜內皮細胞，以提高手術成功率，減少手術併發症，被廣泛應用於人工晶體植入、穿透性角膜移植術以及眼科外傷等顯微手術
「角膜塑形鏡」或「OK鏡」	指	一種角膜塑形用硬性透氣接觸鏡，以實現近視控制和視力矯正的功能
「有晶體眼後房屈光晶體」	指	一種通過手術屈光植入人眼以實現屈光矯正效果的精密光學部件
「玻璃酸鈉注射液」	指	用於關節腔內注射用的透明質酸鈉凝膠狀液體，由國家藥品監督管理局按照藥品進行監管
「組織填充」	指	通過皮下注射生物材料對該範圍進行填充