



2021  
年報



**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



## 目 錄

2	公司資料
4	財務摘要
5	主席致辭
7	管理層討論與分析
25	董事會報告
50	企業管治報告
68	環境、社會及管治報告
107	董事、監事及高級管理人員簡介
115	獨立核數師報告
121	綜合損益及其他綜合收益表
123	綜合財務狀況表
125	綜合權益變動表
127	綜合現金流量表
130	財務報表附註
226	釋義
230	技術詞彙

### 第四屆董事會

#### 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：

李穎琦女士  
姜志宏先生  
蘇治先生  
楊玉社先生  
趙磊先生

### 第四屆監事會

劉遠中先生(主席)  
楊青女士  
唐躍軍先生  
魏長征先生  
楊林鋒先生

### 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

李穎琦女士(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  
李穎琦女士  
趙磊先生

### 提名委員會

趙磊先生(主席)  
侯永泰博士  
游捷女士  
李穎琦女士  
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： 38,022,100股H股  
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： 137,800,000股A股  
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](http://www.3healthcare.com)

## 財務摘要

	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元	二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元	二零一七年 十二月三十一日 人民幣千元
<b>經營業績</b>					
收入	1,750,116	1,324,427	1,595,498	1,545,824	1,344,856
毛利	1,259,746	990,423	1,231,499	1,211,538	1,057,389
除稅前利潤	382,649	257,026	434,349	525,185	461,621
歸屬於母公司擁有人的 淨利潤	352,234	230,072	370,779	414,540	372,415
<b>盈利能力</b>					
毛利率	72.0%	74.8%	77.2%	78.4%	78.6%
淨利潤率	19.8%	17.1%	23.2%	26.8%	27.7%
<b>每股盈利(人民幣元)</b>					
每股基本盈利 <sup>附註1</sup>	2.00	1.30	2.27	2.59	2.33
<b>資產狀況</b>					
資產合計	6,950,356	6,298,705	6,151,871	4,436,352	4,109,323
負債合計	890,070	564,460	498,518	600,905	724,059
歸屬於母公司普通股 權益持有人權益合計	5,713,461	5,490,751	5,454,780	3,611,511	3,200,562
資產負債率	12.8%	9.0%	8.1%	13.5%	17.6%

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：

我謹代表董事會向各位股東欣然呈報吳海生物科技二零二一年度報告。

二零二一年是中國國民經濟和社會發展「十四五」規劃的開局之年。本年度，國內新冠肺炎疫情得到相對有效的控制，經濟持續復蘇，吳海生物科技全體員工勦力同心，抓住經濟回暖之勢，積極開展生產和經營活動。同時，隨著我國醫藥衛生體制改革的逐步深入，醫保支付方式改革、集中招標、帶量採購等政策的出台，在短期內給醫藥企業的經營業績帶來了階段性的嚴峻挑戰，但亦將毫無疑問地裨益行業整體健康、可持續發展。

二零二一年，本集團實現營業收入約為人民幣**1,750.12**百萬元，較上年度增長**32.14%**；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**352.23**百萬元和人民幣**327.96**百萬元，較上年度分別上升**53.10%**和**58.88%**。

本集團繼續加大研發投入，本年度內，研發費用達人民幣**167.60**百萬元，較二零二零年增長**32.51%**。我們圍繞現有眼科、醫療美容與創面護理、骨科、防黏連及止血治療領域，針對性地對新產品和原有產品新規格、適應症進行開發。目前，我們的創新疏水模注非球面人工晶狀體產品、新型人工玻璃體產品、眼內填充用生物凝膠產品、第四代有機交聯玻尿酸產品、第二代房水通透型屈光晶體產品等二十二項主要在研項目在有序推進。二零二一年一月，本集團創新疏水模注非球面人工晶狀體產品獲得歐盟**CE**認證；二零二一年三月，本集團豬源纖維蛋白黏合劑產品和鹽酸莫西沙星滴眼液產品獲得國家藥監局註冊批准；二零二一年四月，本集團疏水模注散光矯正非球面人工晶狀體產品獲得歐盟**CE**認證；本集團的預裝式親水非球面人工晶狀體**P-PCF60/A**、適用於更廣泛患者尤其是高度近視和高度遠視患者的人工晶狀體產品**PCF60/L/PCF60/AL**、肝素表面處理非球面人工晶狀體產品亦先後於二零二一年十一月、十二月獲得國家藥監局註冊批准。

本年度內，本集團完成了醫美、眼科領域的多項重要投資。二零二一年二月，本公司簽署股權轉讓及增資協議，以共計人民幣2.05億元總投資獲得歐華美科63.64%股權，將其旗下應用於皮膚治療、脫毛等領域的射頻及激光醫療美容設備、家用儀器、創新型真皮填充劑等產品納入本集團的醫美領域。三月，本公司簽署一系列協議，以最多3,100萬美元認購Eirion的A輪優先股，並有償獲得Eirion創新外用塗抹型A型肉毒毒素產品、經典注射型A型肉毒毒素產品、治療脫髮白髮的小分子藥物產品在中國大陸、香港及澳門特別行政區、台灣地區的獨家研發、銷售、商業化許可。同月，我們取得亨泰視覺55%的股權，同時，亨泰視覺取得亨泰光學高端角膜塑形用硬性透氣接觸鏡產品「邁兒康myOK」於中國大陸地區、期限為十年的獨家經銷權。四月，我們獲得河北鑫視康60%股權，河北鑫視康生產銷售軟性隱形眼鏡產品，其相關生產設施、技術可為本集團在研的具有近視防控功能的周邊離焦軟性角膜接觸鏡提供工藝轉化及規模化生產條件，加快該產品研發及上市進度。

二零二一年，我們不斷完善法人治理結構，設立由董事會、審計委員會、ESG工作小組構成的ESG三層治理架構，明確各級的職責，保障ESG相關工作有序開展。於二零二一年底，本公司啟動A股限制性股票激勵計劃，建立本公司長效激勵約束機制，吸引和留住核心管理人員和技術或業務骨幹，以便有效提升核心團隊凝聚力和與本公司競爭力，實現本公司的經營目標和發展戰略。

昊海生物科技始終以不斷提高國人的健康質量和促進患者康復為目標，二零二二年，我們將繼續專注於眼科、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，優化提升管理能力和運營效率、完善產品線、整合產業鏈，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，我謹代表本公司董事會、管理層向每一位長期關注我們的股東、投資者表達由衷的感謝！

侯永泰

執行董事兼董事會主席

二零二二年三月二十八日

## 管理層討論與分析

### 經營情況討論和分析

#### 經營概覽

二零二一年，隨著國內新冠肺炎疫情（「疫情」）得到有效控制，疫情對於本集團經營活動的影響逐漸減弱，本集團各項業務均實現顯著增長，呈現持續恢復、穩中向好的態勢。

報告期內，本集團共錄得營業收入約為人民幣1,750.12百萬元，較上年度增加人民幣425.69百萬元，增幅為32.14%。報告期內，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	二零二一年		二零二零年		同比增長 (%)
	金額	佔比(%)	金額	佔比(%)	
眼科產品	670,969	38.34	562,660	42.48	19.25
醫療美容與創面護理產品	460,985	26.34	240,705	18.17	91.51
骨科產品	400,001	22.86	329,910	24.91	21.25
防黏連及止血產品	191,928	10.97	171,436	12.94	11.95
其他產品	26,233	1.49	19,716	1.50	33.05
合計	<u>1,750,116</u>	<u>100.00</u>	<u>1,324,427</u>	<u>100.00</u>	<u>32.14</u>

報告期內，本集團整體毛利率約為71.98%，與上年度的約74.78%相比有所下降，主要原因為：(1)本集團根據會計準則相關規定，對於非同一控制下企業合併中所取得的歐華美科及其附屬公司的賬面存貨，在股權收購日以可銷售價格作為其公允價值重新計量，並在相關存貨實現銷售時以相應公允價值結轉當期主營業務成本，使得本集團合併報表中對於該等存貨的銷售毛利率為零，將報告期內的整體毛利率拉低了約1.26%；(2)本集團眼科人工晶狀體產品部分型號在實施帶量採購的區域銷售價格有所下降，此外，本集團穩步下調了玻尿酸產品的銷售價格，以突出其「國民玻尿酸」的產品定位。本集團的人工晶狀體及玻尿酸產品線均擁有豐富的產品佈局，部分中低端產品價格下調對毛利率產生了階段性影響，本集團將通過努力提升中高端及高端產品的銷售佔比，以穩定整體毛利率。

報告期內，本集團持續加大研發投入，著重擴充眼科和醫美創新產品線，報告期內發生的研發費用為人民幣167.60百萬元，較上年度增加人民幣41.12百萬元，增長約32.51%。報告期內，研發費用佔本集團營業收入比重達到9.58%（二零二零年及二零一九年：9.55%、7.24%）。其中，除角膜塑形鏡、疏水模注非球面人工晶狀體、視網膜裂孔封堵生物凝膠等臨床試驗項目持續發生新的投入外，報告期內，本集團新增疏水模注散光矯正非球面人工晶狀體項目進入臨床試驗階段，導致報告期內本集團眼科產品研發支出達人民幣85.97百萬元，較上年度增加約12.06百萬元，增長約16.32%。此外，本集團的第四代有機交聯玻尿酸產品、無痛交聯玻尿酸產品以及水光注射劑等醫美產品的生物學、理化實驗及臨床試驗工作也在持續進行中，報告期內本集團重點醫美產品的研發支出較上年度增加約人民幣9.49百萬元。

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為人民幣352.23百萬元和人民幣327.96百萬元，較上年度分別上升53.10%和58.88%。

於報告期末，本集團資產總額約為人民幣6,950.36百萬元，歸屬於上市公司股東的淨資產約為人民幣5,713.46百萬元，較上年年末分別上升10.35%和4.06%。

### 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佈局多個在研產品。

本集團是國內第一大眼科黏彈劑產品的生產商。根據國家藥監局南方醫藥經濟研究所下屬廣州標點醫藥信息股份有限公司（「標點醫藥」）的研究報告，於二零二零年，本集團眼科黏彈劑產品的市場份額為45.24%，連續十四年位居中國市場份額首位，市場佔有率超過四成。同時，本集團旗下各品牌的人工晶狀體銷售數量，約佔中國市場年使用量的30%。此外，本公司附屬公司Contamac Holdings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約人民幣670.97百萬元，較上年度增長約人民幣108.31百萬元，增幅為19.25%。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	二零二一年		二零二零年		同比增減 (%)
	金額	佔比(%)	金額	佔比(%)	
白內障產品線	437,820	65.25	412,827	73.37	6.05
人工晶狀體	330,968	49.33	328,592	58.40	0.72
眼科黏彈劑	106,852	15.92	84,235	14.97	26.85
近視防控與屈光矯正產品線	216,239	32.23	137,619	24.46	57.13
視光材料	161,336	24.05	132,039	23.47	22.19
視光終端產品	54,903	8.18	5,580	0.99	883.92
其他眼科產品	16,910	2.52	12,214	2.17	38.45
合計	<u>670,969</u>	<u>100.00</u>	<u>562,660</u>	<u>100.00</u>	<u>19.25</u>

附註：於本報告期，本集團將部分眼科產品所屬治療領域從「其他眼科產品」調整至近視防控與屈光矯正產品領域的「視光終端產品」，因此，本表所列示的眼科產品項下的「其他眼科產品」於報告期內的營業收入及其佔眼科產品營業收入之百分比，與本集團二零二零年報中所列示的相應數據有所不同。

報告期內，本集團白內障產品線共實現營業收入約人民幣437.82百萬元，與上年度相比增長約6.05%。其中，人工晶狀體產品實現營業收入約人民幣330.97百萬元，與上年度基本持平。眼科黏彈劑產品實現營業收入約人民幣106.85百萬元，與上年度相比增長約26.85%。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，國內白內障手術量隨著疫情影響的減弱而有所反彈。報告期內，本集團人工晶狀體產品積極參與各地的高值耗材帶量採購，受益於全面的中標型號以及具有競爭力的中標價格，本集團人工晶狀體產品的銷量在帶量採購基本落地的地區呈現了良好的增長勢頭，但同時人工晶狀體的平均銷售單價受到帶量採購的影響而有所下降。此外，本公司下屬子公司新產業所經銷的進口「Lenstec」品牌人工晶狀體產品因上游供應商受到海外疫情、生產設施所在地遭受自然災害等原因影響，從二零二一年下半年出現供應短缺，部分產品規格的缺貨導致新產業的銷售業績出現下滑。新產業正在與上游供應商積極協調供貨問題。

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約人民幣**216.24**百萬元，與上年度相比增長約**57.13%**。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約人民幣**161.34**百萬元，較上年度增長約**22.19%**，主要獲益於全球疫情影響逐步減弱，以及本集團高透氧材料等產品在美國等國際市場持續開拓。本集團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設備及潤眼液產品、軟性隱形眼鏡、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約為人民幣**54.90**百萬元，與上年度相比增長約**883.92%**。一方面，報告期內，本集團的視光終端產品擴容了角膜塑形鏡、隱形眼鏡等新產品；另一方面，隨著眼舒康潤眼液產品與角膜塑形鏡市場協同性的不斷提升，該產品於報告期內的銷量顯著增長，上述因素帶動了本集團視光終端產品的收入增長。

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供實現營業收入約人民幣**16.91**百萬元，與上年度相比增長約**38.45%**，主要原因為各類眼科手術施量自疫情後回升。

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佈局，通過附屬公司**Contamac Holdings**打通人工晶狀體產業鏈上游原材料生產環節，通過附屬公司愛銳科技有限公司、河南宇宙及河南賽美視生物科技有限公司掌握了人工晶狀體產品的研發和生產工藝，通過附屬公司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。就產品線佈局而言，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、英國及法國的眼科研發創新平台，已積極開展散光矯正、多焦點等功能型高端人工晶狀體產品的研發工作，亦將材料從親水性材料延伸至疏水性材料，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佈局。其中，創新疏水模注非球面人工晶狀體產品的臨床試驗，自二零二零年九月在國內啟動後正在有序推進，並於二零二一年一月獲得歐盟**CE**認證（在歐盟標準下屬於**IIb**類醫療器械）；疏水模注散光矯正非球面人工晶狀體產品已於二零二一年四月獲得歐盟**CE**認證，並於二零二一年七月在國內啟動臨床試驗。

## 管理層討論與分析

報告期內，本集團眼科人工晶狀體系列產品在廣東－江西－河南三省聯盟、福建省、江蘇省等區域的人工晶狀體高值耗材帶量採購中，均有多個型號產品中選，品種覆蓋球面人工晶狀體、非球面人工晶狀體、預裝式非球面人工晶狀體以及區域折射雙焦點人工晶狀體產品。目前，全國大部分省份、聯盟體已完成首輪帶量採購招採工作。一般而言，中選品種需等待政策細則出台後完成補充掛網、與醫院簽訂採購協議、確認配送服務商等具體工作，帶量採購政策落地尚需要一定的時間。因此，在過渡階段，中選企業短期銷售業績承壓。長遠來看，帶量採購政策真正落地執行後，將為具備生產成本控制能力、產品線佈局能力的企業帶來了更多的機會，本集團將利用多品牌全產品線優勢、渠道優勢、成本優勢在相關中選地區鞏固並進一步提高人工晶狀體產品的市場佔有率。

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。二零一九年，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。

在近視防控領域，本集團自主研發的眼舒康潤眼液產品採用獨家專利成分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。本集團與中山眼科中心、北京同仁醫院合作，於二零二一年一月完成了一項眼舒康潤眼液產品對角膜塑形鏡配戴者眼表上皮細胞保護作用的上市後多中心隨機對照臨床試驗項目，結果表明眼舒康潤眼液產品和對照組相比能更好的保護角膜上皮，減少角膜塑形鏡配戴引起的角膜損傷。報告期內，本集團眼舒康潤眼液產品的銷售呈現了強勁的增長勢頭。

本集團利用自主研發的光學設計系統，採用Contamac Holdings全球領先的高透氧材料研製的新型角膜塑形鏡產品的臨床試驗已基本完成，即將啟動註冊申報。同時，本集團已著手對具備近視矯正功能的高透氧鞏膜鏡、軟性角膜接觸鏡等新產品進行研發佈局。

二零二一年三月，本集團取得亨泰視覺**55%**的股權。同時，本集團與亨泰光學股份有限公司（「亨泰光學」）、亨泰視覺簽署《獨家經銷合同》，約定亨泰光學授予亨泰視覺高端角膜塑形用硬性透氣接觸鏡產品「邁兒康myOK」於中國大陸地區、期限為十年（截至二零三零年十二月三十一日）的獨家經銷權，同時，也繼續將亨

泰光學的兒童近視管理及控制的光學鏡片「貝視得」於中國大陸地區的獨家經銷權授予亨泰視覺。二零二二年一月，本集團又取得廈門南鵬光學有限公司（「南鵬光學」）51%股權，並通過南鵬光學獲得亨泰光學角膜塑形鏡產品「亨泰Hiline」、硬性角膜接觸鏡等產品在中國大陸地區的獨家代理經銷權。

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。「myOK邁兒康」產品為目前國內最高透氧率的角膜塑形鏡產品，透氧系數DK值高達141，並已獲七項中國專利授權。「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口碑。通過上述兩個交易，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。

二零二一年四月，本集團取得河北鑫視康60%股權。河北鑫視康已取得國家藥監局批准的四項軟性隱形眼鏡產品的醫療器械註冊證，包括日拋型及年拋型的透明及彩色軟性隱形眼鏡。同時，河北鑫視康擁有成熟的軟性隱形眼鏡生產設施及技術，可為本集團在研的具有近視防控功能的周邊離焦軟性角膜接觸鏡提供工藝轉化及規模化生產條件，加快該產品研發及上市進度。

在屈光矯正領域，本公司附屬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，本集團自收購後即著手對PRL產品進行升級，第二代房水通透型產品已進入註冊檢驗階段，相較前一代產品，第二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，該項目已處於註冊檢驗階段。

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。

在眼底治療領域，本公司附屬公司上海其勝的「仿生人工玻璃體的研製和玻璃體再生的新型治療方式項目」（「新型人工玻璃體項目」）榮獲二零二一年度全國顛覆性技術創新大賽最高獎項—優勝項目稱號。該項賽事是由中國科學技術部主辦，科學技術部火炬高技術產業開發中心承辦的首屆賽事，主要為貫徹落實中國《國民經濟和社會發展第十四個五年規劃和二零三五年遠景目標綱要》的相關部署，重點發現和挖掘一批具有戰略性、

## 管理層討論與分析

前瞻性的顛覆性技術方向，帶動我國原始創新能力和產業競爭力提升，為我國產業轉型升級和經濟高質量發展提供強大動力引擎。全國共有2,747個項目參與報名此次大賽，最終共計403個項目獲得優秀項目稱號，而奪得最高優勝榮譽的生物科技項目僅有39項，其中就包括全票通過評選的新型人工玻璃體項目。

我國現有眼底病患者達4,000萬人，並且在以每年新增300萬人的速度快速增加。而在所有眼科疾病中，眼底病由於解剖位置重要，治療難度大，影響廣泛。其中，人工玻璃體可用於治療絕大多數眼底病，數十年來吸引全球科研工作者為之奮鬥。在當前的國內市場中，大多數玻璃體腔填充產品主要通過引入「異物」暫時支撐病變視網膜，本集團自主研發的新型人工玻璃體產品致力於最大程度地模擬人眼正常生理結構，從而在光線的透過、視網膜的壓頂復位等方面起到最佳效果，進而降低手術難度、提升手術效果，幫助患者實現最佳術後視力。目前，新型人工玻璃體項目處於註冊檢驗階段，相關研製技術工藝已取得多項專利授權。

### 醫療美容與創面護理產品

在醫療美容與創面護理領域，本集團是國內第二大外用重組人表皮生長因子生產商以及知名國產玻尿酸生產商之一。

本集團利用基因工程技術研發生產的rhEGF「康合素」為國內唯一與人體天然EGF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rhEGF產品。根據標點醫藥的研究報告，於二零二零年度，「康合素」產品的市場份額為23.84%，進一步縮小了與第一位的差距。

本集團通過自主研發掌握了單相交聯、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。目前，本集團第四代有機交聯玻尿酸產品已完成全部受試對象入組工作，正在有序開展臨床試驗。

## 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約人民幣460.99百萬元，較上年度增長約人民幣220.28百萬元，增幅高達91.51%。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	二零二一年		二零二零年		同比增減 (%)
	金額	佔比(%)	金額	佔比(%)	
玻尿酸	239,351	51.93	145,410	60.41	64.60
重組人表皮生長因子	127,249	27.60	95,295	39.59	33.53
射頻及激光設備	94,385	20.47	-	-	不適用
合計	460,985	100.00	240,705	100.00	91.51

近年來，醫療美容產品和技術發展迅速，新產品和新技術不僅滿足存量消費者的需求，也隨著供給的日益豐富、療效的不斷提升以及消費觀念的轉變帶來了消費群體的擴容。目前，中國已成為全球第三大醫療美容市場，但與其他主要醫美銷售國家相比，中國醫美市場項目滲透率低，市場空間依然廣闊。就玻尿酸產品這一細分市場而言，玻尿酸注射因安全有效、性價比高、復購率高等特點，已成為醫療美容機構和求美者最受歡迎的消費項目之一。

本集團憑藉自身極具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，在產品特點和功效方面形成差異化定位和互補式發展的特性，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約人民幣239.35百萬元，與上年度相比增長約人民幣93.94百萬元，增長約64.60%，主要原因係該行業自疫情中逐漸恢復，以及本集團於二零二零年下半年投放市場的第三代玻尿酸產品「海魅」逐步贏得臨床及消費者的認可，銷量持續放大。

本集團始終關注醫療美容領域的產業佈局，旨在通過研發、投資及合作等方式整合國內外產業資源、引進國際先進的創新技術和產品。報告期內，本集團圍繞醫美產品線完成以下佈局：

## 管理層討論與分析

二零二一年二月，本公司簽署股權轉讓及增資協議，以共計人民幣2.05億元總投資獲得歐華美科63.64%股權，將其旗下應用於皮膚治療、脫毛等領域的射頻及激光醫療美容設備、家用儀器、創新型真皮填充劑等產品納入本集團醫美版圖。報告期內，歐華美科為本集團合併報表貢獻營業收入約人民幣94.88百萬元。

二零二一年三月，本集團簽署一系列協議，擬以1.9億美元的投前估值根據Eirion完成的所約定的各項里程碑事項，以最多3,100萬美元認購Eirion的A輪優先股。同時，Eirion有償授權本公司創新外用塗抹型A型肉毒毒素產品ET-01、經典注射型A型肉毒毒素產品AI-09、治療脫發白發用小分子藥物產品ET-02在中國大陸、香港及澳門特別行政區、台灣地區的獨家研發、銷售、商業化許可。本集團通過這項交易將順利進入肉毒毒素和小分子藥物領域。

至此，本集團醫美產品組合將形成覆蓋真皮填充劑、肉毒毒素、射頻及激光設備四大品類的完整業務矩陣，貫通醫美機構、生活美容以及家用美容三大應用場景，全方位滿足終端客戶的消費需求。

### 骨科產品

報告期內，本集團骨科產品共實現營業收入約為人民幣400.00百萬元，較上年度增長約人民幣70.09百萬元，增長約21.25%。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	二零二一年		二零二零年		同比增減 (%)
	金額	佔比(%)	金額	佔比(%)	
玻璃酸鈉注射液	263,502	65.88	230,454	69.85	14.34
醫用幾丁糖 (關節腔內注射用)	136,499	34.12	99,456	30.15	37.25
合計	400,001	100.00	329,910	100.00	21.25

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，同時本集團的醫用幾丁糖（關節腔內注射用）是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，報告期內，國家藥監局頒佈了關於醫用幾丁糖（關節腔內注射用）產品繼續按照三類醫療器械管理的分類界定覆函，該產品已按照三類醫療器械完成續證。此外，報告期內，國家醫保局本集團的醫用幾丁糖（關節腔內注射用）產品的一級分類從止血防黏連材料類別劃分到了骨科材料類別，為該產品在公立醫院骨關節炎防治的廣泛使用打開了空間。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，並且憑藉良好的定價體系，本集團骨科關節腔黏彈補充劑產品組合迅速從疫情中恢復，並持續擴大市場份額。

根據標點醫藥的研究報告，本集團已連續七年穩居中國骨關節腔注射產品市場份額首位，其市場份額已由二零一九年的42.06%持續上升至二零二零年的43.30%。

### 防黏連及止血產品

報告期內，本集團防黏連及止血產品共實現營業收入約人民幣191.93百萬元，較上年度增長約人民幣20.49百萬元，增長約11.95%。整體而言，本集團防黏連及止血產品銷量及營業收入均已恢復至疫情前水平。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	二零二一年		二零二零年		同比增減 (%)
	金額	佔比(%)	金額	佔比(%)	
醫用幾丁糖(防黏連用)	94,222	49.09	91,182	53.19	3.33
醫用透明質酸鈉凝膠	76,272	39.74	61,264	35.74	24.50
膠原蛋白海綿	21,434	11.17	18,990	11.07	12.87
<b>合計</b>	<b>191,928</b>	<b>100.00</b>	<b>171,436</b>	<b>100.00</b>	<b>11.95</b>

二零二一年三月三十日，本集團豬源纖維蛋白黏合劑產品獲得國家藥監局批准註冊上市。獲批後，本集團又對豬源纖維蛋白黏合劑產品進行病毒滅活工藝更新，優化生產，新的工藝變更已在二零二二年一月獲得國家藥監局的批准。豬源纖維蛋白黏合劑是一種從豬血中提取蛋白質所製成的新型可降解快速止血生物材料，主要有效成分為豬纖維蛋白原和豬凝血酶。在國內市場中，除本集團外，目前僅有3家企業取得了豬源纖維蛋白黏合劑產品的註冊證書。從功能來看，豬源纖維蛋白黏合劑具有減少出血、閉合創口、促進創傷癒合等作用，可廣泛應用於普外科、婦科、心腦外科、神經外科、胸外科、肝膽外科等科室，輔助用於常規手術操作控制出血不滿意的外科止血。纖維蛋白黏合劑的來源主要分為人源性和動物源性兩大類。其中，人源性纖維

## 管理層討論與分析

蛋白黏合劑來源少、成本高，而豬纖維蛋白黏合劑來源更多，更便於生產。本集團血漿採集來源於旗下生豬養殖基地，能夠減少環境污染以及環境對血漿造成的污染，並保證血漿來源安全與血漿的高質量。此外，本集團豬源纖維蛋白黏合劑產品是國內目前獲批產品中唯一實現活體採漿進行原料製備的產品。本集團針對該產品的採漿技術申請了一系列發明專利，包括快速捕捉並固定活豬的裝置、移動式活豬組織採集床等，保證豬血漿在生豬來源可追溯性、養殖環境可控性、豬源血製品安全性等方面具有國際領先性和創新性。

### 未來發展的討論與分析

#### 行業格局和趨勢

國內醫藥行業正在經歷的一系列重大變革：醫保支付方式改革、集中招標、帶量採購等政策，將在可預見的未來自上而下持續深化。上述政策因素雖在當下給醫藥企業的經營業績帶來了階段性的嚴峻挑戰，但亦將毫無疑問地裨益行業整體健康、可持續發展。

我國老齡化、城鎮化進程帶來的市場剛性需求仍在驅動行業規模穩步增長。就本集團所處四個領域而言，人工晶狀體產業已被《「十三五」生物產業發展規劃》以及《醫藥工業發展規劃指南》共同列為產業重點發展領域，骨科和醫美產品也處於高天花板的優質賽道。隨著多元化的醫療需求快速增長、醫保支付體系逐步完善、國民健康消費觀念不斷升級，具有確鑿的產品治療功效、品牌價值、創新能力的領頭醫藥企業也面臨著重要的發展機遇。

#### 公司發展戰略

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相結合，不斷擴張完善產品線、整合產業鏈；強化品牌建設，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。

### 經營計劃

二零二二年，本集團將繼續深入推進集團內部資源整合，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，持續發揮協同優勢、提升核心競爭力。

在眼科領域，本集團將聯動位於中國、美國、英國和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。二零二二年，本集團將重點推進新型高透氧角膜塑形鏡等重要項目的註冊申報工作，推進疏水模注非球面人工晶狀體、疏水模注散光矯正非球面人工晶狀體、第二代房水通透型有晶體眼屈光晶體以及新型人工玻璃體的臨床試驗工作。在市場營銷方面，本集團將持續關注人工晶狀體帶量採購、醫保支付等政策環境的變化，利用本集團的多品牌和全產品線優勢、渠道優勢、成本優勢，制定科學的應對策略，確保本集團人工晶狀體系列產品獲得良好的中標結果，同時及時調整銷售策略，積極應對「後帶量採購時代」的營銷新格局。同時，作為近視防控領域的拳頭產品，本集團將在二零二二年繼續深入探索「邁兒康myOK」產品的學術推廣及品牌運作模式，快速推進「邁兒康myOK」產品在重點醫療機構和地區的覆蓋，建立專業的學術品牌形象、迅速滲透市場。

在醫療美容與創面護理領域，二零二二年，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，加速新產品「海魅」的市場滲透，擴大本集團玻尿酸系列產品的市場佔有率，強化本集團國產注射用玻尿酸品牌的領導地位。同時，本集團將利用自身具備豐富經驗和競爭力的可吸收生物材料研發平台，探索領先的創新交聯技術。二零二二年，本集團將繼續推進第四代有機交聯玻尿酸產品的臨床試驗和水光注射劑的研發工作。此外，本集團將積極與歐華美科共同整合優勢資源，發揮本集團與歐華美科在技術研發、產品佈局、以及市場營銷方面的高度協同性。通過協作研發、先進工藝及質量控制技術交流等方式，強化本集團在生物材料及皮膚醫學領域的技術實力和產品競爭力。其中，多元相控射頻技術以及應用於脫毛及皮膚治療領域的激光技術將進一步補充和豐富本集團的醫美產品矩陣，滿足多元化的市場需求；本集團亦將於二零二二年推進整合雙方覆蓋醫療美容、生活美容、家用美容三大應用場景的境內外直銷、電商團隊，共享雙方各自原有客戶資源，提高運行效率和銷售達成率。

## 管理層討論與分析

本集團將在二零二二年繼續有效使用自有資金，在現有眼科全產業鏈佈局的基礎上，深化佈局近視防控及屈光矯正領域，繼續關注眼表、眼底等更多眼科治療領域。本集團還將圍繞醫美、骨科和外科等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加產品儲備，並獲得長期可持續增長。

### 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**1,750.12**百萬元（二零二零年：約人民幣**1,324.43**百萬元），較二零二零年增長約人民幣**425.69**百萬元，增幅約為**32.14%**。於報告期內，隨著國內疫情得到有效控制，疫情對於本集團經營活動的影響逐漸減弱，本集團各項業務均全面恢復，各產品線的銷售收入均較二零二零年實現顯著增長。

報告期內，本集團整體毛利率為**71.98%**，較二零二零年的**74.78%**有所下降，主要因為，一方面，本集團根據相關會計準則規定，對於非同一控制下企業合併中所取得的歐華美科及其附屬公司的賬面存貨，在股權收購日以可銷售價格作為其公允價值重新計量，並在相關存貨實現銷售時以相應公允價值結轉當期營業成本，使得本集團合併報表中對於該等存貨的銷售毛利率為零，將報告期內的整體毛利率拉低了約**1.26%**；另一方面，本集團眼科人工晶狀體產品部分型號在實施帶量採購的區域銷售價格有所下降，此外，本集團穩步下調了玻尿酸產品的銷售價格，以突出其「國民玻尿酸」的產品定位。本集團的人工晶狀體及玻尿酸產品線均擁有豐富的產品佈局，部分中低端產品價格下調對毛利率產生了階段性影響，本集團將通過努力提升中高端及高端產品的銷售佔比，以穩定整體毛利率。

#### 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**612.34**百萬元，較二零二零年的約人民幣**555.73**百萬元，增長約人民幣**56.61**百萬元，增幅約為**10.19%**。隨著疫情影響的減弱及本集團業務的全面恢復，銷售人員的薪資及獎金恢復正常水平並有所增長；同時，因歐華美科自二零二一年九月起納入本公司合併範圍，其生活美容儀器產品銷售主要以電商平台推廣為主，發生廣告宣傳費較多。

### 行政開支

報告期內，本集團行政開支約人民幣**286.09**百萬元，較二零二零年的約人民幣**216.76**百萬元，增長約人民幣**69.33**百萬元，增幅約為**31.98%**，行政開支佔本集團總收入的比率為**16.35%**，與二零二零年的**16.37%**持平。報告期內，本集團行政開支的總額增長，主要由於隨著疫情影響的減弱及業務的全面恢復，各項行政管理活動以及管理人員的薪資和獎金發放都逐步恢復正常，使管理費用中的工資及福利費較二零二零年增長較多；報告期內，本集團完成了對歐華美科、亨泰視覺及河北鑫視康的收購，這些公司的行政開支以及業務收購形成的各項無形資產的攤銷導致本集團行政開支的增加。

### 研發開支

報告期內，本集團研發開支約人民幣**167.60**百萬元，較二零二零年的約人民幣**126.47**百萬元，增加約人民幣**41.12**百萬元，增幅約為**32.51%**，主要係本集團持續加大研發投入，著重擴充眼科和醫美創新產品線，其中，除角膜塑形鏡、疏水模注非球面人工晶狀體、視網膜裂孔封堵生物凝膠等臨床試驗項目持續發生新的投入外，報告期內，本集團新增疏水模注散光矯正非球面人工晶狀體項目進入臨床試驗階段，同時，本集團的第四代有機交聯玻尿酸產品、無痛交聯玻尿酸產品以及水光注射劑等醫美新品的生物學、理化實驗及臨床試驗工作也在持續進行，導致研發費用與二零二零年相比增長較多。

### 所得稅開支

報告期內，本集團所得稅開支約人民幣**35.37**百萬元（二零二零年：約人民幣**30.69**百萬元），主要係報告期內本集團經營逐步恢復正常，營業收入和稅前利潤較上年大幅增加所致。另外，報告期內，根據有關稅收政策，本集團中國大陸的各公司的研發開支可以**100%**進行加計扣除（二零二零年：**75%**），部分抵銷了本集團所得稅開支的增長額。

### 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**352.23**百萬元（二零二零年：人民幣**230.07**百萬元），較二零二零年增長約人民幣**122.16**百萬元，增幅約為**53.10%**，主要影響因素如下：(1)報告期內，由於疫情對本集團的經營活動的影響逐漸減弱，本集團錄得的營業收入和毛利較二零二零年分別增加約人民幣**425.69**百萬元和約人民幣**269.33**百萬元；(2)如上所述，報告期內銷售與經銷開支、行政開支及研發開支與二

## 管理層討論與分析

二零二零年相比整體增加約人民幣**167.07**百萬元；及**(3)**報告期內，本集團收到的所投資各項股權投資發放的股息增加，使得本集團其他收入及收益較二零二零年增長約人民幣**17.69**百萬元。

本報告期的每股基本盈利為人民幣**2.00**元（二零二零年：人民幣**1.30**元）。

### 流動資金及資金來源

於二零二一年十二月三十一日，本集團的流動資產總額約為人民幣**3,712.59**百萬元，較二零二零年十二月三十一日減少約人民幣**97.37**百萬元，降幅約**2.56%**，主要係本集團對各項工程項目的持續投入、股權投資支出以及償還銀行借款等現金流支出使年末現金及銀行結餘有所下降所致。

於二零二一年十二月三十一日，本集團的流動負債總額約為人民幣**487.27**百萬元，較二零二零年十二月三十一日增加約人民幣**53.51**百萬元，增幅**12.34%**，主要原因包括**(1)**報告期內新收購的歐華美科、亨泰視覺及河北鑫視康納入本公司合併範圍，導致本集團報告期末各項流動負債項目合計增加約人民幣**95.93**百萬元；**(2)**報告期內本集團償還了大部分短期借款，年末短期銀行及其他借款餘額較二零二零年末下降約人民幣**45.29**百萬元，部分抵銷了上述增加的影響。

於二零二一年十二月三十一日，隨著本集團流動負債總額的增加，本集團的流動資產負債比率約為**7.62**（二零二零年十二月三十一日：**8.78**），與二零二零年末相比略有下降，但仍處於一個較高和穩健的水平。

### 僱員及薪酬政策

於二零二一年十二月三十一日，本集團共有僱員**1,892**名，按職能劃分的僱員總數明細：

生產	733
研發	314
銷售及市場推廣	530
財務	83
行政	232
	<hr/>
總計	<u>1,892</u>

於報告期內，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。於報告期內，本集團的僱員薪酬總額約為人民幣**414.38**百萬元，較二零二零年的約人民幣**294.52**百萬元，增加約人民幣**119.86**百萬元，主要的影響因素包括：**(1)**報告期內新收購的歐華美科、亨泰視覺及河北鑫視康納入本公司合併範圍，導致本集團報告期內發生的僱員薪酬總額合計增加約人民幣**30.94**百萬元；**(2)**由於疫情影響減弱以及本集團業務的全面恢復，員工獎金恢復正常水平；以及**(3)**二零二零年疫情期間中國大陸對企業的紓困政策使本集團承擔的員工社保成本有所降低，而報告期內員工社保繳納恢復正常。

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，於二零二一年十二月二十九日董事會同意建議採納二零二一年**A**股限制性股票激勵計劃。激勵計劃已於二零二二年三月七日舉辦的二零二二年臨時股東大會、二零二二年第一次**A**股類別股東大會及二零二二年第一次**H**股類別股東大會上獲股東批准及採納。

於報告期內，本集團定期為僱員提供多種及具有針對性的培訓計劃，內容涉及營運適用的法律法規、藥械安全體系、質量控制、反貪腐、生產安全及企業文化等主題。

### 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

於二零二一年十二月三十一日，本集團銀行存款約人民幣**0.62**百萬元作為開具的質量保函保證金。另外，本公司附屬公司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**65,000,000**元的銀行授信額度。

於二零二零年十二月三十一日，本公司的銀行借款約人民幣**50.00**百萬元，以本公司附屬公司上海其勝的銀行存款約人民幣**50.00**百萬元作為質押保證。另外，本公司子公司**ODC**的銀行借款約人民幣**148,000**元以**ODC**的一台賬面價值約為人民幣**201,000**元的運輸工具做抵押擔保。

## 管理層討論與分析

### 資本負債的比率

於二零二一年十二月三十一日，本集團總負債約為人民幣**890.07**百萬元，資產負債比率（即總負債佔總資產之百分比）為**12.81%**，較二零二零年十二月三十一日的**8.96%**增加**3.85**個百分點，主要是由於在歐華美科的併購交易中，本公司授予歐華美科少數股東一項股份贖回期權，根據相關會計準則的規定，於二零二一年十二月三十一日本集團確認一項與該股份贖回期權相關的非流動負債約人民幣**186.12**百萬元，拉高了本集團資產負債比率**2.68**個百分點。

### 現金及現金等價物

於二零二一年十二月三十一日，本集團現金及現金等價物約為人民幣**1,283.89**百萬元，較二零二零年十二月三十一日的約人民幣**1,327.89**百萬元，減少約人民幣**44.00**百萬元。減少的主要原因係由於投資活動和融資活動使用的現金淨流量分別約為人民幣**148.09**百萬元和人民幣**231.25**百萬元，部分則由經營活動產生的現金淨流量約人民幣**342.29**百萬元所抵銷。

### 銀行借款

於二零二一年十二月三十一日，本公司附屬公司新產業及Bioxis分別持有計息銀行借款約人民幣**25.18**百萬元和**0.68**百萬歐元（相當於約人民幣**4.91**百萬元）。於二零二零年十二月三十一日，本公司及新產業分別持有計息銀行借款約人民幣**50.00**百萬元和人民幣**28.69**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。報告期內及二零二一年十二月三十一日，本集團並無訂立任何對沖交易。

### 或有負債

於二零二一年十二月三十一日，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，於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，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，於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，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，於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本集團並無任何其他重大投資。

### 購買、出售或贖回上市證券

本公司於二零二零年六月二十九日召開的二零一九年度股東週年大會、二零二零年第二次A股類別股東大會及二零二零年第二次H股類別股東大會審議通過了關於授予董事會回購本公司H股的一般性授權的議案。根據該授權，本公司自二零二零年七月二十一日起至二零二零年九月三日止期間於香港聯交所回購合計584,500股H股，使用資金總額約為31,236,345港元，並於二零二一年三月十九日，本公司註銷了回購的584,500股H股；本公司自二零二一年四月二十六日起至二零二一年五月十四日止期間於香港聯交所回購合計800,000股H股，使用資金總額約為53,701,805港元，並於二零二一年七月十四日，本公司註銷了回購的800,000股H股。註銷後，本公司股份總數為175,822,100股。

本公司於二零二一年六月十一日召開的二零二零年度股東週年大會、二零二一年第一次A股類別股東大會及二零二一年第一次H股類別股東大會審議通過了關於授予董事會回購本公司H股的一般性授權的議案。根據該授權，本公司自二零二一年十二月三十日起至二零二二年一月十七日止期間於香港聯交所回購合計1,692,100股H股，使用資金總額約為89,803,495港元，本公司回購的該等H股尚未註銷。

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24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60至第63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23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68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二零二一年十二月三十一日之財務狀況載於本年報第121頁至第225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24頁之管理層討論與分析。

## 股息

於二零二二年三月二十八日，董事會建議派付的截至二零二零年十二月三十一日止年度的末期股息為每股人民幣0.70元(含稅)，合共人民幣123,075,470元。在股權登記日之前，如本公司總股本發生變動的，本公司將維持每股分配的股息的比例不變，以股權登記日的總股本為基數，相應調整分配的總額。

### 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。

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

根據二零零八年一月一日生效之《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例，凡中國境內企業於二零零八年一月一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。

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，將綜合考慮以下因素：(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。

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）。

## 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130頁至第131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，本公司於二零一九年十月二十一日按每股人民幣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「二零二一年度A股發行募集資金使用情況對照表」。

二零二一年度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	17,144.96	已累計投入募集資金總額	67,390.71	截至報告期末		截至報告期末		項目達到的		項目可行性	
						承諾投入金額(1)	承諾投入金額(2)	預計可使用狀態日期	本年度實現的效益	是否達到預計效益	是否發生重大變化		
已變更項目 (含部分變更)	-	128,413.00	128,413.00	128,413.00	128,413.00	13,760.89	42,505.36	85,907.64	33.10	二零二五年	-	不適用 <sup>(註2)</sup>	否
承諾投資項目	-	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	-	20,135.79	135.79	100.68	不適用	不適用	不適用	否
承諾投資項目小計	-	148,413.00	148,413.00	148,413.00	148,413.00	13,760.89	62,641.15	-85,771.85	42.21	-	-	-	-
超募資金投向 <sup>(註4)</sup>	-	1,300.00	-	-	-	-	-	-	-	不適用	不適用	不適用	否
補充流動資金	-	-	4,552.22	4,552.22	4,552.22	3,384.07	4,749.56	197.34	104.34	二零二一年	-	不適用	否
建華生物奉賢基地一期建設項目	-	-	4,552.22	4,552.22	4,552.22	3,384.07	4,749.56	197.34	104.34	-	-	-	-
超募資金投向小計	-	149,713.00	152,965.22	152,965.22	152,965.22	17,144.96	67,390.71	-85,574.51	44.06	-	-	-	-
合計	-	149,713.00	152,965.22	152,965.22	152,965.22	17,144.96	67,390.71	-85,574.51	44.06	-	-	-	-

承諾投資項目 上海吳海生科國際醫藥研發及產業化項目<sup>(註1)</sup>

補充流動資金<sup>(註3)</sup>

承諾投資項目小計

超募資金投向<sup>(註4)</sup>

補充流動資金

建華生物奉賢基地一期建設項目

超募資金投向小計

合計

未達到計劃進度原因(分具體募投項目)

本公司上海昊海生科國際醫藥研發及產業化項目(「208工程項目」)原計劃於二零二三年末達到預定可使用狀態日期。但二零二零年初新冠肺炎疫情爆發，此後國內外受到新冠肺炎疫情持續影響。208工程項目工程施工人員無法按原定計劃及時到崗，致使208項目工程建設進度不及預期；208項目工程設備採購階段，相關設備尤其是進口設備的採購、交付、驗收等環節難度加大，導致設備確認和交貨期延長，進而導致208工程項目實施進度較預期有所放緩。為保證208項目工程建設成果更好地滿足本公司生產經營需要，在充分考慮當前項目建設進度及募集資金使用情況的基礎上，經審慎評估，208工程項目預計將延期至二零二五年末達到可使用狀態。

本次對208工程項目實施進度的調整，為本公司根據208工程項目的實際實施情況，經審慎論證作出，僅涉及208工程項目達到預定可使用狀態日期的延後，未改變募集資金投資內容、投資用途、募集資金投資總額和實施主體，不存在變相改變募集資金投向和損害股東利益的情形，不會對本公司的正常生產經營產生重大不利影響。

上述延期事項經本公司第四屆董事會第三十四次會議及第四屆監事會第二十一次會議審議通過，保薦機構已就該事項出具核查意見。

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

於二零二一年度，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

於二零二一年度，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

經本公司二零二零年十二月二十八日召開的第四屆董事會第二十二次會議、第四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公司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105,600萬元的暫時閒置資金進行現金管理，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，自本公司第四屆董事會第六次、第八次會議決議有效期結束至本次董事會審議通過之日起十二個月內有效。在前述額度及期限範圍內，本公司可以循環滾動使用。

經本公司二零二一年十二月二十日召開的第四屆董事會第三十次會議、第四屆監事會第十八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公司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98,000萬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，自本公司董事會審議通過之日起十二個月內有效。在前述額度及期限範圍內，本公司可以循環滾動使用。

保薦機構已就該事項出具核查意見。

於二零二一年度，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940,000,000.00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。

## 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

於二零二一年度，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

經本公司於二零二零年五月十四日召開的第四屆董事會第十六次會議及第四屆監事會第十次會議，審議通過了《關於變更超募資金用途並使用剩餘超募資金投資建華生物奉賢基地一期建設項目的議案》，同意本公司使用首次公開發行股票募集的人民幣3,241.18萬元(含利息)超募資金，以及前次用作永久補充流動資金的人民幣1,311.04萬元(含利息)超募資金，合計人民幣4,552.22萬元(含利息)的超募資金，用於投資本公司的建華生物奉賢基地一期建設項目。公司獨立董事發表了明確同意的獨立意見。該議案已於二零二零年六月二十九日獲公司二零一九年度股東周年大會審議通過，保薦機構已就該事項出具了核查意見。

於二零二一年度，本公司以超募資金人民幣3,384.07萬元用於上述項目。截至二零二一年十二月三十一日止，超募資金已累計投入上述項目總額人民幣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。建華生物奉賢基地一期建設項目已於二零二一年度完成建設，除藥品生產車間處於藥品生產質量管理規範(GMP)認證階段外，均已完工並達到預定可使用狀態。

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

於二零二一年度，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：截至二零二一年十二月三十一日，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。

## 股本

於二零二一年十二月三十一日，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	137,800,000	78.375%
H股	38,022,100	21.625%

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

以下為截至二零二一年十二月三十一日止年度本公司回購H股的詳情：

二零二一年回購月	回購股份數	每股最高價 (港幣)	每股最低價 (港幣)	總額 <sup>(1)</sup> (港幣千元)
四月	362,700	67.05	63.00	23,748
五月	437,300	70.00	66.80	29,953
十二月	90,400	50.50	49.70	4,541
總計	890,400			58,242

注<sup>(1)</sup>：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。

## 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二零二一年十二月三十一日止年度採購總額的41.61%，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17.93%。

## 董事會報告

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二零二一年十二月三十一日止年度銷售總額的**13.56%**，當中，最大客戶的銷售額佔本集團於報告期內銷售總額的**5.38%**。

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

於二零二一年十二月三十一日，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**857,070,000**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

於二零二一年十二月三十一日，本公司附屬公司新產業及Bioxis分別持有計息銀行借款約人民幣**25.18**百萬元和**0.68**百萬歐元（相當於約人民幣**4.91**百萬元）。

### 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、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
李穎琦女士	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
楊林鋒先生	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，惟可按彼等各自的合約條款予以終止。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二零一四年十二月八日的不競爭契據(「**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。

在確定契諾承諾人於截至二零二一年十二月三十一日止年度是否已完全遵守不競爭承諾時，本公司知悉(a)契諾承諾人宣稱於二零二一年十二月三十一日已完全遵守不競爭承諾，(b)於二零二一年十二月三十一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。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，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0-600,000元	-
人民幣600,001-1,000,000元	4

### 員工薪酬及政策

截至二零二一年十二月三十一日，本集團共有員工1,892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。

### 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

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、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益

於二零二一年十二月三十一日，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十《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	本公司		佔已發行	佔已發行	佔已發行	持有權益 的身份
	H股數目 (股)	A股數目 (股)	H股總數的 概約百分比 (%)	A股總數的 概約百分比 (%)	股本總額的 概約百分比 (%)	
游捷 <sup>(1)</sup>	28,800,000 (L)			20.90	16.38	實益擁有人
		50,920,000 (L)		36.95	28.96	配偶權益
侯永泰 <sup>(2)</sup>		6,000,000 (L)		4.35	3.41	實益擁有人
吳劍英		6,000,000 (L)		4.35	3.41	實益擁有人
黃明		2,000,000 (L)		1.45	1.14	實益擁有人
陳奕奕		400,000 (L)		0.29	0.23	實益擁有人
劉遠中		2,000,000 (L)		1.45	1.14	實益擁有人
唐敏捷	7,000 (L)		0.02		0.004	實益擁有人

附註：L代表好倉

1. 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44,449,000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）持有6,471,000股A股股份中擁有權益。
2. 本公司於二零二一年九月十日收到了侯永泰博士關於其減持A股計劃的書面文件（「減持計劃」）。報告期內，侯永泰博士並未依據減持計劃減持A股；二零二二年一月十七日，侯永泰博士通過大宗交易方式減持18,000股A股。詳情請見本公司分別於二零二一年九月十一日、二零二二年一月十二日及二零二二年四月十三日刊載於上交所網站及分別於二零二一年九月十日、二零二二年一月十一日及二零二二年四月十二日刊載於香港聯交所網站的相關公告。

除上文所披露外，據董事所知，於二零二一年十二月三十一日，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

於二零二一年十二月三十一日，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

姓名	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 <sup>(1)</sup>	44,449,000 (L)	32.26	25.28	實益擁有人
	28,800,000 (L)	20.90	16.38	配偶權益
	6,471,000 (L)	4.70	3.68	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 <sup>(2)</sup>	6,471,000 (L)	4.70	3.68	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) <sup>(2)</sup>	6,471,000 (L)	4.70	3.68	實益擁有人
樓國梁	7,125,075 (L)	5.17	4.05	實益擁有人

附註：L代表好倉

1. 蔣偉先生直接持有本公司44,449,000股A股股份。彼為本公司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企業管理合夥企業（有限合夥）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6,471,000股A股股份。
2. 上海湛澤企業管理合夥企業（有限合夥）及其執行事務合夥人上海湛溪企業管理有限公司作為均被視為於有關股份中擁有權益。

本公司H股主要股東

名稱	H股數目 (股)	佔已發行 H股總數的 概約百分比 (%)	佔已發行 股本總額的 概約百分比 (%)	持有權益的身份
Kabouter Management LLC <sup>(1)</sup>	1,167,739(L)	3.07	0.66	投資經理
	2,356,992(L)	6.20	1.34	主要股東所控制的法團的權益
Templeton Investment Counsel, LLC	2,625,700(L)	6.91	1.49	投資經理
Dalton Investments LLC	2,254,700(L)	5.93	1.28	投資經理
The Bank of New York Mellon Corporation <sup>(2)</sup>	2,177,020(L)	5.73	1.24	主要股東所控制的法團的權益
Prudence Investment Management (Hong Kong) Limited	1,969,600(L)	5.18	1.12	投資經理

附註：L代表好倉

- (1) 根據證券及期貨條例，Kabouter Management LLC被視為擁有2,356,992股H股好倉權益（Kabouter Management LLC分別全資擁有Kabouter International Insight Fund, LLC及Kabouter Emerging Markets Fund, LLC，而該等公司分別實益擁有本公司2,259,585股H股好倉及97,407股H股好倉）。
- (2) The Bank of New York Mellon由The Bank of New York Mellon Corporation全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，The Bank of New York Mellon Corporation被視為於The Bank of New York Mellon所持有的本公司2,177,020股H股好倉中擁有權益。
- (3) 所披露資料乃是基於香港聯交所的網站([www.hkexnews.com.hk](http://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，於二零二一年十二月三十一日，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。

## 二零二一年A股限制性股票激勵計劃

於二零二一年十二月二十九日，董事會建議採納二零二一年A股限制性股票激勵計劃，激勵計劃獲股東於二零二二年三月七日舉行的二零二二年臨時股東大會、二零二二年第一次A股類別股東大會及二零二二年第一次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. 擬授出限制性股票的數量

本激勵計劃擬授出的限制性股票總數將不超過1,800,000股A股，佔本年報日本公司已發行A股總數約1.31%及已發行股本總額約1.02%，其中360,000股A股（「預留授予」）（佔激勵計劃項下限制性股票總數約20.00%）將予以預留在以後期間（應為採納激勵計劃後12個月內）預留授出。

### 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）。

### V. 限制性股票的授予價格

於二零二二年三月十一日，董事會決議於授予日（即二零二二年三月十一日）按每股A股人民幣95.00元的授予價格（「授予價格」）向204名激勵對象授出首次授予的1,440,000股限制性股票（「首次授予」）。

預留授予的授予價格應與首次授予的授予價格相同，即每股A股人民幣95.00元。

## VI. 有效期、歸屬安排及禁售期

本激勵計劃將自首次授予之授予日起生效，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。

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。

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%

## 董事會報告

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》、《中華人民共和國證券法》及《公司章程》等相關法律、法規及規範性文件執行。

二零二一年A股限制性股票激勵計劃的進一步詳情載於本公司日期為二零二一年十二月二十九日、二零二二年三月十一日的公告以及日期為二零二二年二月十五日的通函。

### 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

於二零二一年三月二十六日(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，至二零二三年十二月三十一日止。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，噴霧泵定作協議項下擬進行的交易構成本公司之持續關連交易。

由於有關噴霧泵定作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%**，噴霧泵定作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。

於二零二一年度，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**6,123,816**元。其於二零二一年度交易額上限為人民幣**7,600,000**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，例如二零二零年出現的疫情；(2)相關產品銷量的增長預期；以及(3)市場普遍價格而釐定。

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二零二一年十二月三十一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「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「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。

## II. 收購Contamac Holdings 9%權益

於二零二一年五月二十一日（交易時段後），本公司全資附屬公司Haohai Healthcare Holdings (BVI) Co., Ltd.（「Haohai BVI」）與John Alexander McGregor先生（「賣方」）訂立購股協議，據此賣方同意出售及Haohai BVI同意購買本公司於交易事項前已間接持股70%的附屬公司Contamac Holdings 9%權益，對價為5,974,470英鎊（相等於約人民幣53,942,000）（「交易事項」）。於交易完成後，Haohai BVI成為Contamac Holdings 79%權益的持有人。

賣方為Contamac Holdings的董事Robert John McGregor先生的父親。由於Robert John McGregor先生為本公司的一名關連人士，因此，賣方為本公司關連人士的聯繫人。因此，按照香港上市規則第14A章規定，交易事項構成本公司的一項關連交易。由於有關交易事項的適用百分比率均超過0.1%但低於5%，交易事項僅須遵守香港上市規則第14A章的申報及公告規定，惟可豁免通函及獨立股東批准規定。

### III. 向關連激勵對象授予限制性股份

誠如上文「二零二一年A股限制性股票激勵計劃」所披露，二零二一年A股限制性股票激勵計劃獲股東於二零二二年三月七日舉行的二零二二年臨時股東大會、二零二二年第一次A股類別股東大會及二零二二年第一次H股類別股東大會批准並採納。

根據二零二一年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。根據上市規則第14A章，彼等均為關連人士。於二零二二年三月十一日，總計345,000股首次授予的限制性股票被授予該等十五位關連激勵對象。

因此，關連激勵對象為本公司的關連人士，故根據二零二一年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。

二零二一年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二零二一年十二月二十九日、二零二二年三月七日及二零二二年三月十一日的公告以及日期為二零二二年二月十五日的通函。

除上述披露者外，截至二零二一年十二月三十一日止年度，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。

## 關聯方交易

有關本集團截至二零二一年十二月三十一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十四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。

## 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889,534.13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。於本報告日期，審計委員會由五名董事組成，包括李穎琦女士(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；為促進本集團環境、社會及管治(「ESG」)工作的發展及落實，董事會於二零二一年八月二十六日召開會議授予審計委員會監管本集團ESG工作的職責。本集團的二零二一年度業績以及根據國際財務報告準則編製的截至二零二一年十二月三十一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二零二一年十二月三十一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

二零二二年三月二十八日

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》、股份上市地的上市規則等法律法規，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，形成了權力機構、執行機構、監督機構和管理層之間權責明確、運作規範、相互協調和相互制衡的機制。

## 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，並採納了其中的絕大多數建議最佳常規。

## 董事會

董事會按照《公司章程》所載條文行使其職權，於股東大會報告工作，執行股東大會上通過的決議案，對股東大會負責。

### 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

李穎琦女士  
姜志宏先生  
蘇治先生  
楊玉社先生  
趙磊先生

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。

## 企業管治報告

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107頁至第111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，董事會共舉行了九次會議，董事出席董事會會議情況如下：

姓名	出席次數／ 會議舉行次數
侯永泰先生	9/9
吳劍英先生	9/9
陳奕奕女士	9/9
唐敏捷先生	9/9
游捷女士	9/9
黃明先生	9/9
李穎琦女士 <sup>(1)</sup>	8/9
姜志宏先生	9/9
蘇治先生	9/9
楊玉社先生	9/9
趙磊先生	9/9

附註：

- (1) 本公司於二零二一年十月二十八日召開第四屆董事會第二十八次會議，獨立非執行董事李穎琦女士因其他工作原因無法未出席該次董事會，並委託其他董事代為出席會議並行使表決權。

## 董事會和管理層行使的權力

董事會和管理層的職權已在《公司章程》中明確界定，管理層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，制訂本公司具體規章並統籌本公司的日常經營管理。

## 董事的持續培訓與發展

根據企業管治守則之守則條文第A.6.5條(已自二零二二年一月一日起被重新編號為C.1.4)，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，根據本公司存置之記錄，全體董事參加了香港聯交所推出的「聯交所有關ESG事宜的新規定」網上培訓；此外，部分董事亦多次參與了相關監管機構籌辦的培訓課程，培訓課程涵蓋廣泛的相關主題，包括董事職責及經驗分享、信息披露規則等。

## 董事長及總經理

根據企業管治守則之守則條文第A.2.1條(已自二零二二年一月一日起被重新編號為C.2.1)，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、家族或其他重大或關連關係)。《公司章程》中對董事長和總經理的職責分工進行了界定。

## 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。

## 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。

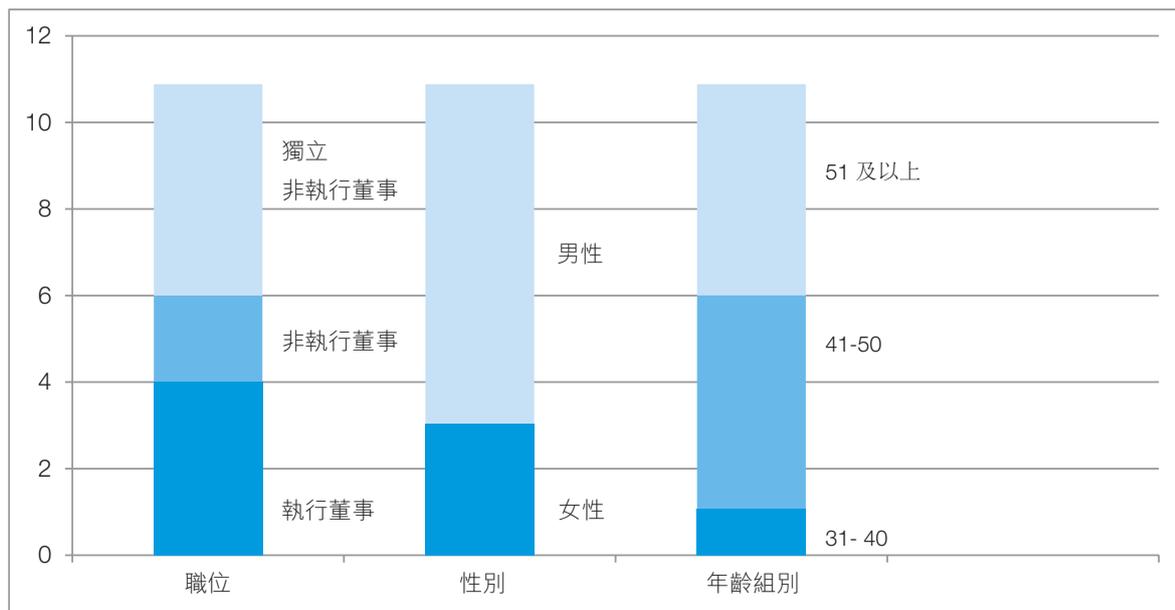
## 董事多元化政策

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。

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107頁至第111頁。



提名委員會已檢討董事會成員、架構和組成，認為董事會架構合理，董事具有多方面、多領域的經驗和技能，能使公司維持高水準運營。

## 企業管治報告

於報告期內，本公司已制定了多元化可計量目標：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。提名委員會認為董事會已在成員多元化各方面保持適當的平衡，並滿意目前情況。

### 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。

### 企業管治職能

董事會整體負責執行企業管治職責。於報告期內，董事會履行的主要的企業管治職責如下：

- (a) 制訂及檢討本公司有關企業管治之政策及常規；
- (b) 檢討本公司的內部監控及風險管理系統是否有效；及
- (c) 檢討本公司對企業管治守則之遵守情況及於企業管治報告之披露。

### 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。

報告期內，審計委員會由五名董事組成，包括李穎琦女士（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（即李穎琦女士）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，李穎琦女士為審計委員會主席。

報告期內，審計委員會共舉行五次會議，審閱了截至二零二零年十二月三十一日止年度經審核之財務報表及年度報告，審閱了截至二零二一年六月三十日止六個月未經審計之中期財務報表以及中期報告，審閱了二零二一年度第一季度及第三季度財務報表，審閱了二零二零年度境內及境外審計機構費用以及二零二一年度續聘境內及境外審計機構之事宜，審閱了本公司審計部二零二零年度工作總結及二零二一年度工作計劃並修訂了審計委員會工作細則等。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／ 會議舉行次數
游捷女士	5/5
李穎琦女士	5/5
姜志宏先生	5/5
蘇治先生	5/5
趙磊先生	5/5

### 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十四第B.1.2(c)段(自二零二二年一月一日起重新被編號為E.1.2(C))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。

報告期內，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)、李穎琦女士(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兩次會議，審閱了二零二零年度董事、高級管理人員薪酬以及二零二一年度董事、監事、高級管理人員薪酬計劃，以及二零二一年A股限制性股票激勵計畫草案和就實施激勵計劃而採納的考核管理辦法。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／ 會議舉行次數
吳劍英先生	2/2
黃明先生	2/2
李穎琦女士	2/2
蘇治先生	2/2
趙磊先生	2/2

### 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。

報告期內，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）、李穎琦女士（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。

報告期內，提名委員會舉行一次會議，檢討了董事會成員多元化及多元化政策達標情況及其成效，評估了獨立非執行董事的獨立性，檢討了董事會的組成結構以及非執行董事對公司履職情況。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／ 會議舉行次數
侯永泰先生	1/1
游捷女士	1/1
李穎琦女士	1/1
蘇治先生	1/1
趙磊先生	1/1

### 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。

報告期內，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。

報告期內，戰略委員會舉行一次會議，審議董事會二零二零年度工作報告，以及公司未來發展規劃及目標。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／ 會議舉行次數
侯永泰博士	1/1
吳劍英先生	1/1
黃明先生	1/1
游捷女士	1/1
楊玉社先生	1/1

## 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，監事會共舉行六次會議，審閱了截至二零二零年十二月三十一日止年度經審計之財務報表及年度報告，審閱截至二零二一年六月三十日止六個月未經審計之中期財務報表及中期報告，審閱二零二一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，以及審閱二零二一年A股限制性股票激勵計畫相關事宜等。

## 核數師及酬金

本公司於二零二一年六月十一日召開的二零二零年度股東週年大會，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二零二一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）為本公司二零二一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。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，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2.98百萬元；向外聘核數師支付的與交易和諮詢服務相關之非審計服務酬金為人民幣1.13百萬元。

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，編製截至二零二一年十二月三十一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二零二一年十二月三十一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115頁至第120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。

### 內部控制、審核及風險管理

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。該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險。本公司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。

## 企業管治報告

報告期內，在審計委員會的指導下，本公司審計部開展了內部控制自我評價，對公司治理、戰略與風險管理、社會責任、人力資源、內部信息傳遞、研發、採購、銷售、資產管理、財務管理、工程管理等方面的內部控制實施情況進行了評價。於二零二二年三月二十八日，審計委員會、董事會審議通過了本公司二零二一年度內控自我評價報告，並認為本公司風險管理及內部控制系統有效且充足，但只能就不會有重大的事實陳述或損失作出合理而非絕對保證。報告期內，審計部亦開展了三項專項審計工作，通過開展內部控制自我評價及審計工作，監督本集團風險管理和內部控制的實施情況。董事會已考慮資源的充足性、本公司會計及財務報告部門員工的資歷及經驗以及彼等的培訓計劃及預算。

本公司已制定《信息披露事務管理制度》《內幕信息知情人管理制度》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，本公司對本公司及重要附屬公司管理層進行了內部信息傳遞及保密工作的培訓。

### 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，從而對產品市場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及視光材料、醫用幾丁糖、醫用透明質酸鈉／玻璃酸鈉和重組人表皮生長因子四大技術研發平台，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、產品召回及社會責任，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向好、產品毛利水平較高的特點。但這也會吸引新的資本和企業進入這些領域，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。若未來收購的企業或業務的整合效果不能達到預期，運營情況發生不利變化，或將導致本集團就投資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，本集團存在出現投資損失或資金無法收回的風險。

## III. 行業風險

當前，中國醫藥衛生體制改革正逐步深入開展，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

董事會根據本公司股東大會授予的回購H股一般性授權，回購並註銷了合共**2,023,200**股H股，本公司的股本總額及註冊資本亦相應減少。基於本公司股本總額及註冊資本的變更，董事會修訂了《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二零二一年十月二十八日之公告。

除上述者外，報告期內，《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。自二零一四年十一月十七日起生效。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，於截至二零二一年十二月三十一日止年度，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。
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，通知中對原提議的變更，應徵得原提議人的同意。
3. 董事會不同意股東召開臨時股東大會或類別股東大會提議的，或者在收到提議後**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，通知中對原提議的變更，應徵得原提議人的同意。
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%**，召集股東應在發出股東大會或類別股東大會通知及會議決議公告時，向公司所在地中國證監會派出機構和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，本公司經核實股東身份，股東繳付成本費用後按照股東的要求予以提供。

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。

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

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司共召開了三次股東大會，具體情況如下：

日期	地點	會議
二零二一年六月十一日	中國上海市長寧區虹橋路1386號 文廣大廈24樓	二零二零年股東週年大會
二零二一年六月十一日	中國上海市長寧區虹橋路1386號 文廣大廈24樓	二零二一年第一次A股類別股東大會
二零二一年六月十一日	中國上海市長寧區虹橋路1386號 文廣大廈24樓	二零二一年第一次H股類別股東大會

董事出席股東大會情況統計：

姓名	出席次數／ 可出席次數
侯永泰先生	3/3
吳劍英先生	3/3
陳奕奕女士	3/3
唐敏捷先生	3/3
游捷女士	3/3
黃明先生	3/3
李穎琦女士	3/3
姜志宏先生	3/3
蘇治先生	3/3
楊玉社先生	3/3
趙磊先生	3/3

### V. 與股東的溝通及投資者關係

本公司重視對投資者關係的維護與發展，非常注重向投資者提供準確和及時的資料，並力求與投資者通過有效渠道保持雙方的溝通，從而加深彼此的了解和提高本公司信息披露的透明度。

作為促進有效溝通的渠道，本公司通過網站[www.3healthcare.com](http://www.3healthcare.com)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。

### 關於本報告

本報告是本公司發佈的第六份環境、社會及管治報告，重點披露本集團在經濟、社會、環境方面等的理念、實踐和表現。我們期望通過發佈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

二零二一年一月一日至二零二一年十二月三十一日，部分內容涉及至二零二一年年度以前。

### 報告範圍

報告披露範圍與本年報披露範圍一致。

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。

### 董事會聲明

本公司建立了董事會領導下的ESG治理體系，董事會通過定期會議，與本公司管理層充分討論並確定本集團在ESG方面的風險與機遇，並負責制定本集團的ESG策略及目標，通過ESG治理體系將ESG策略納入本集團業務決策過程中、將相關工作落實到日常運營中。

## 環境、社會及管治報告

董事會採用利益相關方參與、重要性矩陣分析的方式識別、評估對本集團有較大影響的ESG議題，並對該等議題進行重要性排序。我們結合ESG監管要求，在深入調查行業情況和收集各類權益人反饋的基礎上，初步識別出對本集團有較大影響的ESG議題；再圍繞初步識別的ESG議題，向內外部利益相關方發放調查問卷，進而根據獲得的利益相關方對每個議題進行重要程度的比較和評估結果，評估各重大性議題對利益相關方可持續發展影響、對本集團可持續發展影響並對相關議題進行重要性排序。

董事會根據ESG報告指引，設定了ESG關鍵績效目標，並將定期對其實施及完成情況進行評估，以確保政策已確切及持續地執行和實施。

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。

### 編寫依據

本報告參考香港上市規則附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》(「ESG報告指引」)編製而成。

### 數據來源及可靠性保證

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

本報告於二零二二年三月二十八日獲董事會審議通過。

### 報告獲取

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

## 01 走進昊海

### 1.1 公司介紹

本公司成立於二零零七年一月，是一家致力於醫療器械和藥品研發、生產和銷售的高科技生物醫藥企業。二零一五年四月三十日，本公司在香港聯交所主板上市；二零一九年十月三十日，本公司在上海證券交易所科創板上市，亦成為國內首家「H+科創板」生物醫藥企業。歷經十幾年耕耘，本集團建立了眼科、醫療美容與創面護理、骨科、防黏連及止血四大治療領域產品線，並通過自主研發與併購整合，進一步完善在上述領域的產業佈局。

本集團四大業務板塊主要產品展示如下：

#### 眼科



##### 白內障治療

- 人工晶狀體
- 眼科黏彈劑
- 創新型推注器、手術刀等

##### 眼視光系列

- 角膜塑形鏡
- 有晶體眼屈光晶體

##### 眼表系列

眼舒康潤眼液、莫西沙星滴眼液

#### 醫療美容與創面護理



##### 醫療美容產品

- 注射用皮下填充玻尿酸
- 射頻、激光設備

##### 創面修復產品

- 重組人表皮生長因子

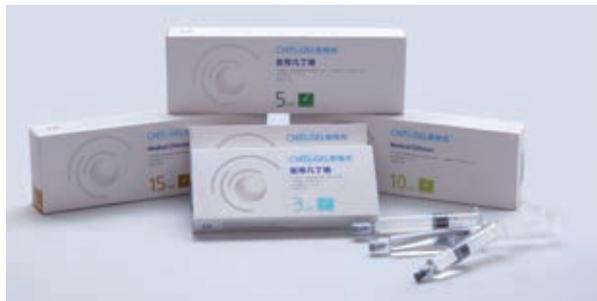
#### 骨科



##### 骨關節腔黏彈補充劑

- 玻璃酸鈉注射液
- 醫用幾丁糖

#### 防黏連及止血



##### 防黏連材料

- 醫用透明質酸鈉凝膠
- 醫用幾丁糖

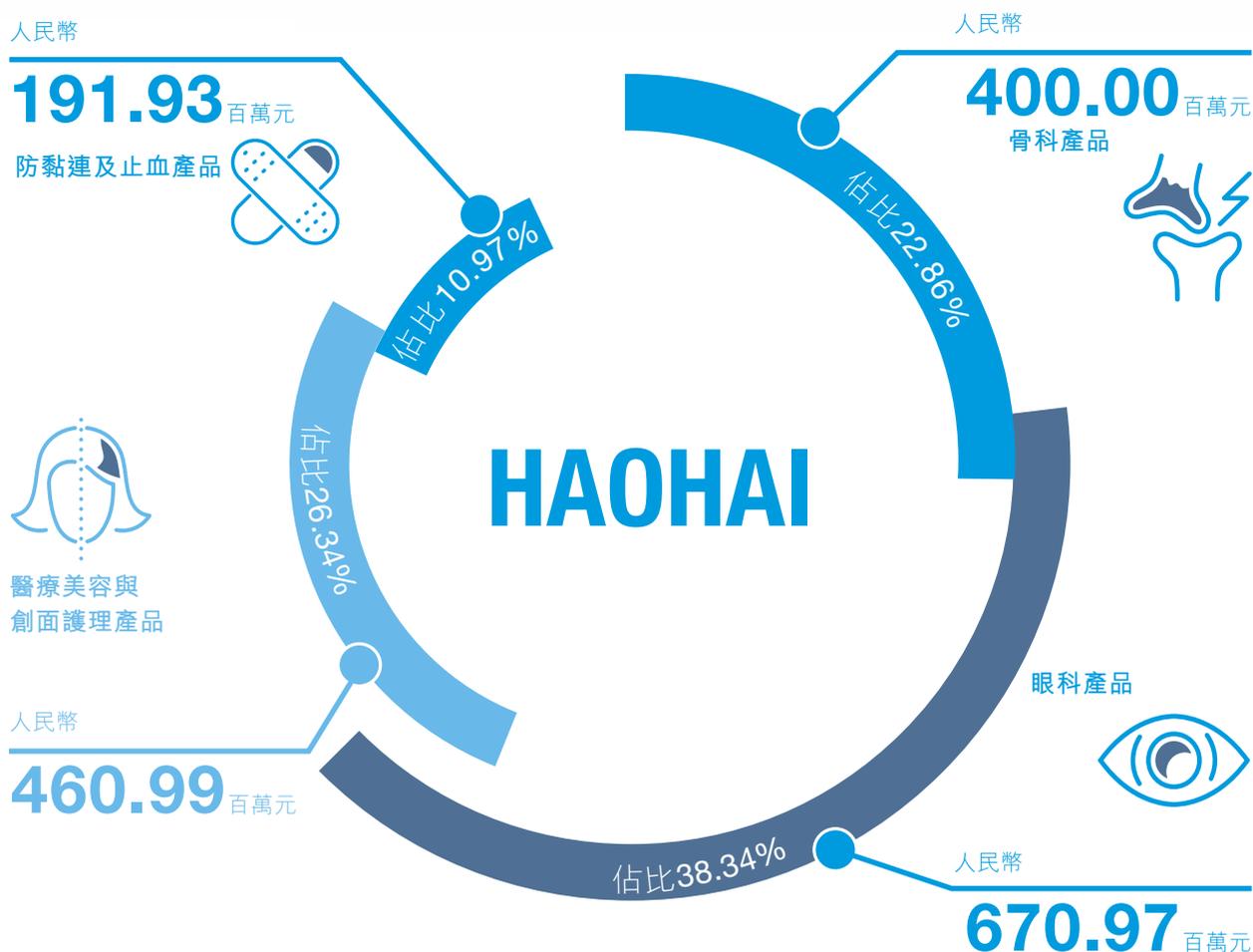
##### 新型止血材料

- 膠原蛋白海綿
- 豬血纖維蛋白黏合劑

# 環境、社會及管治報告

## 1.2 財務表現

報告期內，本集團四大治療領域產品線收入及佔總收入百分比



### 經營數據



每股盈利

人民幣  
**2.00** 元



歸母淨利潤

人民幣  
**352.23**  
百萬元



毛利率

**71.98%**

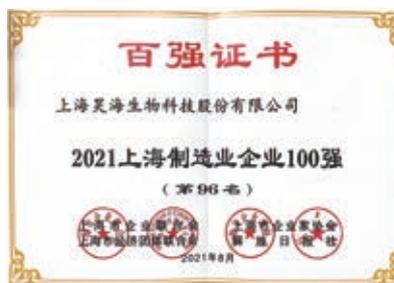
## 1.3 企業榮譽

### Honors

報告期內，本集團獲得的主要榮譽如下：



- 二零二一年二月，本公司成為首批被納入富時全球股票指數系列的科創板上市公司
- 二零二一年二月，「昊海生物科技國際醫藥研發及產業化基地」項目被列入二零二一年上海市重大建設項目
- 二零二一年六月，本公司成功入選「科創板價值50強」
- 二零二一年六月，本公司被納入「中證醫療優勢50指數」、「中證全指醫療保健設備與服務指數」、「中證全指醫療器械指數」等中證指數
- 二零二一年七月，本公司九大明星產品獲評「二零二零年度上海醫藥行業名優產品」
- 二零二一年七月，本公司成功入選「上海製造品牌價值榜」，位列第二十位，位居醫藥企業第四位，本榜單系復旦大學管理學院和上海企業文化與品牌研究所，聯合上海工業經濟聯合會首次發佈
- 二零二一年八月，本公司榮獲「二零二一上海製造業企業100強」、「二零二一上海民營製造業企業100強」兩項殊榮，本公司已連續三年入選上海百強企業榜單
- 二零二一年十一月，本公司「玻璃酸鈉注射液(新工藝)」項目榮獲「二零二零年度上海市高新技術成果轉化百佳項目」
- 二零二一年十二月，本公司附屬公司上海其勝的「仿生人工玻璃體的研製和玻璃體再生的新型治療方式項目」榮獲二零二一年度全國顛覆性技術創新大賽優勝項目



## 環境、社會及管治報告

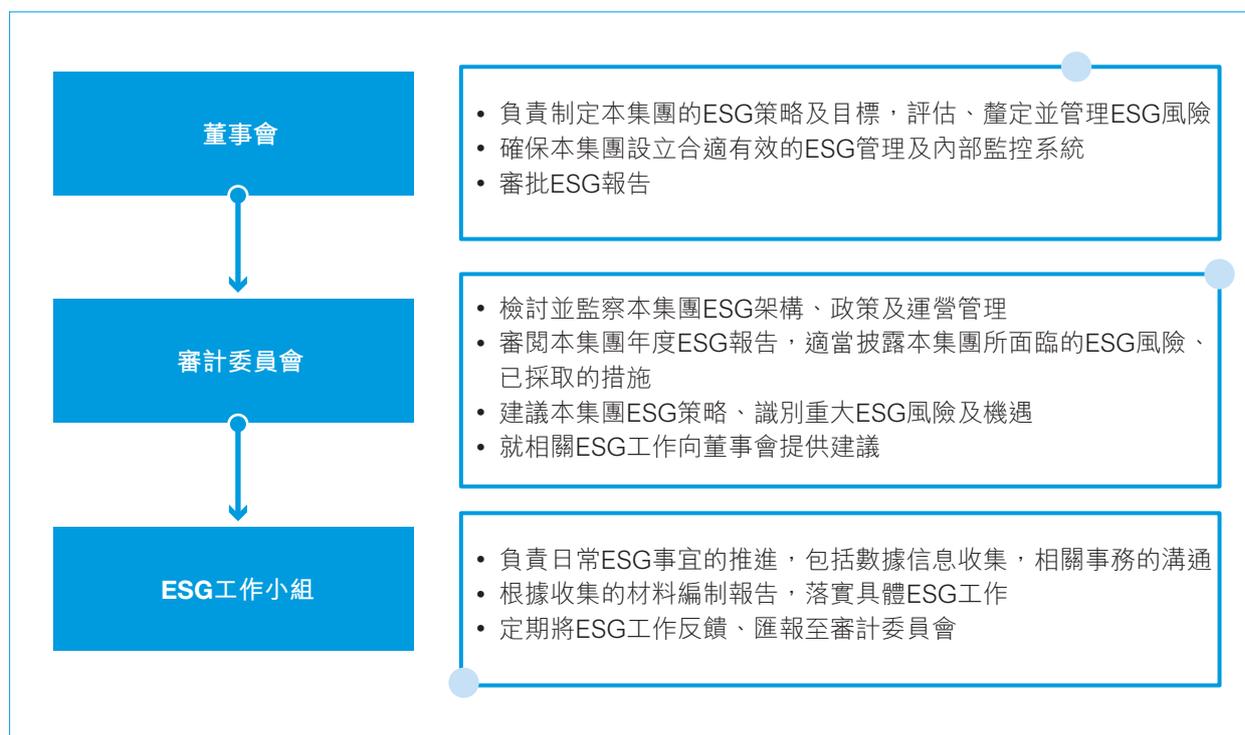
本公司根據《公司法》《中華人民共和國證券法》、中國證監會《上市公司治理準則》、科創板上市規則及香港上市規則附錄十四企業管治守則等有關法律法規和規範性文件的要求，建立了由股東大會、董事會、監事會和管理層組成的公司治理結構，形成了權力機構、決策機構、監督機構和管理層之間權責明確、運作規範的相互協調和相互制衡的機制。董事會下設包括董事會戰略委員會、董事會審計委員會、董事會提名委員會和董事會薪酬與考核委員會在內的專門委員會，分別在戰略發展、審計、人事、薪酬等方面協助董事會進行決策。同時，本集團不斷提升ESG治理水平，以保障股東利益，協調內部各利益群體的關係，實現可持續發展。

### 02 精心治理

#### 2.1 ESG治理

本集團持續落實ESG管理工作，將可持續發展理念融入企業日常經營活動中。我們不斷完善ESG管理架構，報告期內，本公司設立由董事會、審計委員會、ESG工作小組構成的ESG三層治理架構，明確各級的職責，保障ESG相關工作有序開展。同時，我們積極鼓勵開展ESG培訓，助力企業ESG管理水平的提升。未來我們將不斷推進董事會深度參與ESG風險評估與管理流程，不斷提升ESG管理的科學化、體系化。

本集團的ESG治理架構由董事會、審計委員會、ESG工作小組構成，自上而下推動ESG管理工作，將可持續發展理念全方面融入企業經營決策。



### 2.2 合規經營

#### 風險管控

本集團重視企業風險管理與內部控制，築牢企業的安全防線。本集團制定了《風險評估管理制度》，明確了風險管理架構與各級分工，並將氣候變化風險、公司治理、人力資源管理、產品質量等ESG風險納入常規風險管理及內控機制當中。

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、經營層共同參與。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，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，通過開展內控自評及審計工作，監督風險管控計劃的實施情況。經營層負責具體實施本公司的風險評估管理工作，並設有法務部為本集團的合規、內控及風險管理提供法律支持。

報告期內，本集團通過開展內部控制評價和內部審計項目，對公司風險管理及內部控制系統的有效性進行評估，評價範圍包括組織治理、戰略與風險管理、社會責任、人力資源、研究與開發、資產管理與工程管理等。評價過程中，本集團對原有的內控制度進行了修訂和完善，提升了公司的風險管控與監督管理的效能。

#### 廉潔誠信

本集團注重企業誠信廉潔文化建設，我們嚴格遵守《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，制定了《反舞弊與舉報制度》《廉潔銷售從業行為準則》《利益衝突申報制度》等內部制度，並制定《員工手冊》詳細列出廉潔從業相關條款，規範員工的廉潔自律行為。同時，我們在本公司網站公布舉報熱線，本集團員工、社會各方均可通過舉報熱線、電子信箱等途徑，向本公司舉報包括違反職業道德情況在內的本集團及其員工所實際或疑似存在的貪污、腐敗行為。當收到投訴、舉報信息時，本公司審計部根據被投訴人、被舉報人的職務，分別向本公司總經理、董事會匯報，並做進一步調查處理；審計部應將調查處理結果向投訴人、舉報人進行反饋。我們承諾對舉報人個人信息及舉報材料予以保密。



新員工廉潔從業宣講

本報告期內，本集團未發生貪污腐敗的訴訟案件。

本公司重視對董事、高級管理人員以及員工的誠信廉潔培訓。本公司聘請第三方專業諮詢機構為董事，尤其是新任董事提供包括避免利益衝突、反貪腐在內的董事責任培訓；廉潔從業主題的宣講，是我們為新員工進行入職培訓的重要一課，從思想上牢固新員工廉潔自律防線。

## 環境、社會及管治報告

### 信息安全

本集團從技術和管理等方面保障企業信息安全。本公司配備專職IT信息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對服務器提供雲服務，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，雲服務內容包含了專業的軟硬件防火牆、備份等安全服務。我們建立一系列信息安全相關的制度，加強信息安全管理，增強員工的信息安全意識、規範員工的信息安全行為。本公司在《員工手冊》明確要求員工應充分遵守職業道德，遵守公司《信息保密制度》，涉密崗位須簽署《員工保密合同》《競業限制合同》，員工在工作期間及離職後至保密信息被合法公開之前，均應當承擔保密義務。此外，本集團也在《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、洩密事件應急預案預案》《信息系統安全政策及管理程序》等內部制度中，針對不同崗位員工、不同業務情形，提出了具體的信息保密要求和信息安全措施，並對涉密信息和資產進行機密等級分類和管理。

### 2.3 重大性分析

#### 權益人溝通

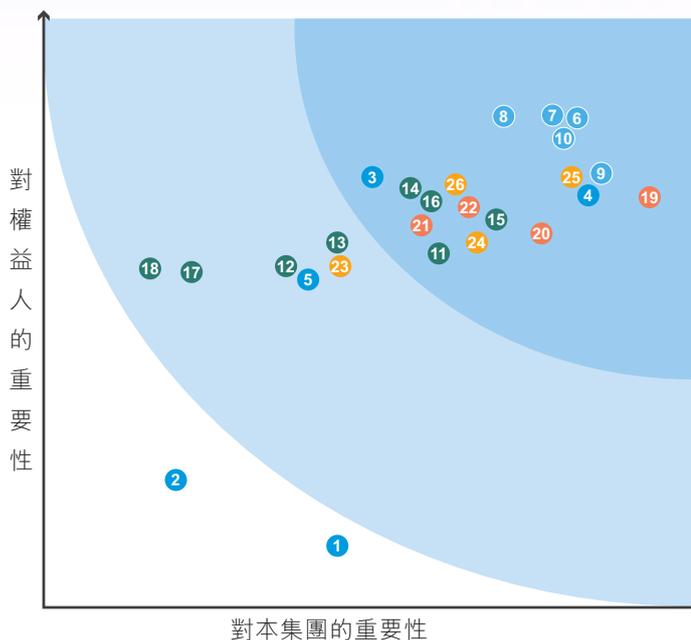
本集團關注權益人的需求與期望，通過日常業務溝通、專題會議、意見調查等多元溝通渠道，了解員工、股東、供應商等權益人的需求，並根據其提出的意見開展行動，不斷優化公司ESG管理體系及戰略。報告期內，不同權益人所關注的議題以及主要溝通方式如下表：

權益人	主要關注議題	溝通與回應方式
客戶	研發創新、產品安全、優質服務	不良反應熱線、滿意度調查、參加行業協會等
股東	經營業績、合規運營、研發創新	股東大會、信息披露、接待調研
政府與監管機構	合規經營、研發創新、環境保護	依法合規運營，接待實地考察和匯報，申報政府項目
員工	薪酬福利、職業發展、人文關懷	員工滿意度調查、專業培訓、舉辦員工活動
供應商	誠實守信、供貨商管理	採購招標、考核評價、供貨商會議
社區	社區溝通、環境保護、產品安全	參加社區活動、接待訪問或調查

## 重大性分析

我們結合ESG監管要求、行業特性及權益人關注重點識別出二十六項重大議題，並根據對本集團的重要性以及對權益人的重要性兩個方面，對議題進行重要性排序，並繪制出二零二一年度的重大性議題矩陣。我們將識別出的議題分成公司治理、產品、環境、員工、社會五個類別，共識別出十八項高度重要性議題：

- 公司治理議題
- 產品議題
- 環境議題
- 員工議題
- 社會議題



### 編號 議題名稱

- 1 ESG管理體系
- 2 風險及危機管理
- 3 商業道德及反貪腐
- 4 供應鏈合規管理
- 5 供應鏈ESG管理
- 6 產品安全及質量
- 7 知識產權
- 8 技術與創新
- 9 負責任營銷
- 10 信息安全
- 11 環境管理體系
- 12 資源消耗管理
- 13 排污管理

### 編號 議題名稱

- 14 包裝材料
- 15 廢水管理
- 16 廢棄物管理
- 17 碳足跡及溫室氣體排放
- 18 氣候變化應對與適應
- 19 職業健康及安全
- 20 員工福利及報酬
- 21 多元化與平等化
- 22 人才發展與留任
- 23 社區貢獻
- 24 公益慈善
- 25 健康可及性、普惠性
- 26 行業發展與共贏

## 03 匠心產品

本集團追求技術創新，通過積極整合國內外行業領先資源，汲取先進技術經驗以加速產品更新換代；同時，本集團通過科學的供應鏈管理，打造優質產業鏈，並持續重視產品質量控制，以滿足社會對醫藥產品質量的需求。

### 3.1 創新發展

#### 研發創新

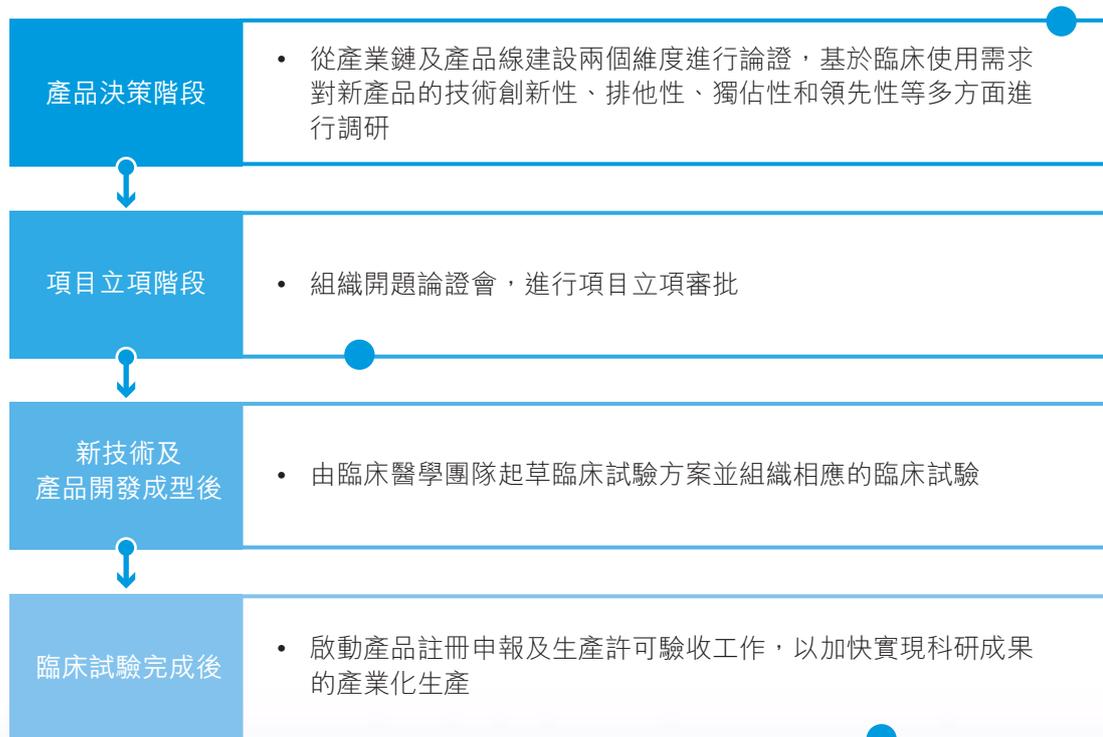
我們重視研發投入，報告期內，本集團的研發費用由二零二零年度的約人民幣126.47百萬元上升至約人民幣167.60百萬元，增幅約為32.51%，研發費用佔營業收入比約9.58%。

同時，我們亦重視研發項目管理，不斷完善研發管理體系。我們採用「八定」原則，從項目管理、文件管理、現場管理、安全管理等多個維度有序推進研發項目，並將研發質量管理納入企業質量管理體系，由質量管理部門對研發全流程進行過程監控和結果評估，研發項目團隊定期組織階段性評審和總結會，確保研發項目順利推進並控制風險。

我們建立了較為完善的研發管理制度，並配備專業、高素質的研發團隊，通過先進的研究平台和硬件設備支持，形成具備自身特殊的研發優勢，不斷穩固細分市場的龍頭地位。

#### 管理制度保障

本公司及主要附屬公司均制定了研發管理制度，以及與研發項目管理、實驗室標準管理等研發管理相關的規程，對研發立項、採購、考核、激勵、檔案管理進行了規定。本集團通過多年自主研發經驗積累，在組織架構和運營管理上形成了完善的研發管控體系。我們實行研發項目立項申請及審批制度，從源頭上加強研發項目的管理，並形成一體化研發成果轉化體系，持續提高科研技術成果轉化效率。二零二一年十一月，本公司「玻璃酸鈉注射液（新工藝）」項目榮獲「二零二零年度上海市高新技術成果轉化百佳項目」。



### 研發團隊保障

於二零二一年十二月三十一日，本集團在全球共擁有**314**名研發技術人員，約佔本集團員工總數的**16.60%**，其中博士學歷**19**人、碩士學歷**81**人。目前已經初步形成人員結構合理、專業領域匹配的研發隊伍。我們通過科研項目合作、科研人員培養激勵機制、提供學習培訓以及與行業領軍人物交流的機會等方式，不斷提升、激發研發人員的科研與創新能力，進而推動本集團的技術創新、產品創新。

### 硬件平台保障

本集團進行眼科、醫療美容、骨外科等多領域產品的研究，搭建相應技術平台，孵化了多個創新研發項目。我們目前擁有國家級企業技術中心、國家級博士後科研工作站，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，為研發團隊提供了優質的研究平台和良好的工作環境。同時，本集團已在中國、美國、英國和法國建立了一體化的研發體系，積極引進、消化和吸收海外先進技術與管理經驗，形成了國內外互動的研發佈局。

報告期內，我們多項科研項目取得專項資金支持：

- 上海其勝的「海魅」品牌玻尿酸獲得「產業創新融合示範應用」專項獎勵人民幣**203**萬元
- 「新型高透光非對稱結構納米纖維三維支架用於受損角膜的重建」研究獲得上海市二零二一年度「科技創新行動計劃」生物醫藥科技支撐專項資金
- 「基於綠色來源的新型殼聚糖微－納米纖維用於預防肌腱損傷後的黏連及修復：效果評價與產業化可行性探索」項目獲得上海市浦江人才計劃科研項目經費

## 環境、社會及管治報告

### 知識產權

本集團始終重視對知識產權的保護，通過制定和執行一系列切實有效的措施保護研發成果。我們依據《中華人民共和國專利法》《中華人民共和國專利法實施細則》《中華人民共和國商標法》《專利審查指南》等相關法律法規和規範性文件，對專利權、商標權等無形資產的管理制度進行了梳理，並制定了《商標管理制度》《專利管理制度》《知識產權風險管理控制程序》和《知識產權爭議處理控制程序》，針對產品的生產、銷售、研發等活動中潛在的知識產權風險危害進行辨識、評估及控制，並將知識產權管理融合到各相關部門的日常業務中。

#### 風險管控

- 我們通過建立並執行一系列與研發、項目申報、知識產權管理有關的內部制度，辨識、評估及控制產品生產、銷售、研發等活動中潛在知識產權風險

#### 體系建設

- 我們不斷完善知識產權標準化建設，本公司及上海建華均取得知識產權管理體系認證

#### 定期培訓

- 我們重視知識產權方面的培訓，本集團每年舉辦知識產權管理培訓，培訓對象涵蓋了高級管理人員，以及研發、項目管理、質量控制等相關部門的員工

#### 內部審計

- 通過審計部門每年開展的內控自評工作，定期對知識產權管理工作進行自評，發現問題並及時整改

### 知識產權管理舉措

報告期內，我們新申請了註冊商標111件，獲註冊商標358件，申請專利39件，授權專利105件。報告期內，我們並未有任何知識產權相關的訴訟案件。

### 3.2 質量保障

報告期內，本集團嚴格遵守《中華人民共和國藥品管理法》《藥品生產質量管理規範》《藥品經營質量管理規範》《藥物臨床試驗質量管理規範》《藥品召回管理辦法》《藥品不良反應報告和監測管理辦法》《醫療器械監督管理條例》《醫療器械生產監督管理辦法》《醫療器械標準管理辦法》《醫療器械臨床試驗質量管理規範》《醫療器械召回管理辦法》等醫藥法律法規，以及ISO 9001質量管理體系標準、ISO 13485醫療器械質量管理體系等相關質量體系標準。

本公司及附屬公司分別按照其生產產品類別及當地監管要求建立了能夠覆蓋產品設計研發、原料採購、生產貯存、銷售及售後服務的整個生命周期的質量管理體系，並確保質量管理體系有效運行。本集團設有質量保障部和質量控制部，並與採購部門、研發部、醫學部、市場部等多部門聯動，全面執行本公司及附屬公司質量管理體系，保障研發、生產環節的數據真實、可靠、可追溯。

我們重視與質量管理、產品安全相關的培訓。報告期內，本公司及附屬公司除了組織相關崗位員工參加各級藥品監督管理部門舉辦的《醫療器械監督管理條例》線上宣貫會、醫療器械不良事件監測培訓、藥物警戒質量管理規範專題培訓等外部培訓外，還積極擬定內部年度培訓計劃，對與質量管理有關的員工進行培訓。上海其勝依據質量管理體系的總體要求，組織員工在二零二一年七月中旬至九月初期間，進行了與醫療器械生產和質量管理相關的法律法規年度內部培訓並組織考核；本公司附屬公司新產業以所經營的眼科產品為培訓主題，圍繞相關眼科產品的設計原理、基本參數解讀、適應症與非適應症等內容，擬定月度培訓計劃，對員工進行相關知識培訓；本公司附屬公司河南宇宙在擬定、組織實施員工年度培訓計劃時，邀請了包括當地行業協會、專業諮詢機構在內的外部專家，就醫療器械質量管理、具體操作技術等知識提供專業培訓。

## 環境、社會及管治報告

### 原料採購

優質原料是保證優質產品的基礎，原料的採購監測程序是醫藥公司質量管理體系的重要環節，直接影響到產品質量的穩定性、安全性及有效性。本公司及相關附屬公司結合各自採購與業務特點，建立了採購管理制度，在確保原料質量合格的同時，提高採購過程的透明度，優化採購流程。本集團建立了嚴格的供應商准入和審核標準，通過考察供應商的質量保證體系、了解供應商的產品質量情況、對供應商進行現場審計等措施，確定供應商符合我們的質量要求，並在綜合衡量產品及服務質量、價格水平後會優先考慮環境保護、社會責任履責方面較好的供應商。此外，在各附屬公司分別採購原料的基礎上，本公司採供中心重點對重要原料的供應商進行統一遴選與管理，既確保了重要原料品質的穩定，也可通過規模採購降低採購成本。

在購進原料後，我們通過分工明確的原料質量檢測流程，在質量源頭上進行嚴格把關。質量保證部負責原料進廠的接收、數量核對、請驗發放和貯存管理；化驗室對原料進行取樣、質量檢驗並出具檢驗報告；質量保證部包材檢驗人員負責包裝材料的外觀檢查及其他各項目的質量檢驗，並出具包材的檢驗報告。

報告期內，我們共有大陸地區供應商**262**家，海外及港澳台地區供應商**57**家。

### 生產檢驗

本公司及相關附屬公司均建立了完善質量管理體系，並對生產過程進行質量監督記錄。質量保證部質量員負責對每批醫藥產品生產過程進行質量監督，確保按照註冊批准的工藝進行生產；所有的半成品、中間產品未經檢驗或檢驗不合格時，不得流入下一道工序。每批產品均按照規定數量被取樣送檢，化驗員負責對每批成品按照各品種檢驗操作規程及技術標準進行質量檢驗，並根據檢驗結果出具檢驗報告單。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。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》等規定進行處理，避免流入正常產品中。

### 藥物警戒及產品召回

本集團重視產品的可追溯性，從原料入場到生產、儲存、運輸等各個環節，我們均保證產品信息的可靠並做好信息留檔工作，依法依規留存產品銷售和回訪記錄，以滿足可追溯的要求。為提高工作效率，保證信息留檔的及時性和準確性，本公司及附屬公司均搭建了符合醫藥產品經營質量管理要求的計算機信息管理系統，以保證對醫藥產品生產、出入庫、銷售過程的追索。同時，我們也要求經銷商根據相關法律法規，建立並執行進貨查驗制度和銷售記錄制度，以保證供應鏈上產品的可追溯性。

我們亦按照藥品、醫療器械召回的相關法律法規，制定了詳細的產品召回規程，根據產品缺陷的嚴重程度將召回分為三個等級，並根據召回級別和產品使用情況，科學設計召回計劃並組織實施，切實保障患者的利益和健康。我們建立完善的藥械安全性監測管理體系，並確保體系運行合規、有效。我們的藥械安全性監測管理流程包括藥品不良反應報告和監測管理規程、醫療器械不良事件監測和再評價管理規程、藥械警戒體系管理規程、藥械警戒培訓管理規程、藥械安全性信息報告管理規程、上市後藥械個別安全性報告管理規程等。

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。

### 3.3 負責任營銷

#### 廣告及標籤

本集團按照《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》《醫療器械說明書和標籤管理規定》設計產品的標籤和說明書，並進行註冊或備案。我們按照《中華人民共和國廣告法》以及針對醫藥產品廣告宣傳的法律法規的要求，將醫藥產品廣告內容提交藥品監督管理部門進行審核，並經批准後進行發佈，確保內容真實、準確，沒有誤導及欺詐的成分。

## 環境、社會及管治報告

### 貼心服務

本集團為不斷提升服務質量，積極聆聽客戶的反饋和聲音。通過每年定期拜訪客戶並開展客戶滿意度調查，聽取客戶在市場、產品、服務等方面的意見。客戶也可以通過銷售人員、不良反應熱線等多種渠道進行反饋和投訴。接收到客戶的反饋或投訴後，我們會第一時間與相關部門進行溝通，迅速採取有效措施，努力為客戶提供滿意的解決方案。若產品投訴確屬產品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，本公司及本公司位於國內的生產醫藥產品的附屬公司共收到與質量相關投訴9例，所有投訴均已妥善處理。

同時，本集團非常重視不良反應和不良事件的監管和管理，嚴格執行《藥品不良反應報告和監測管理制度》《醫療器械不良事件監測和再評價管理辦法》等法律法規，要求各附屬公司及時上報所收集到的不良反應、不良事件；並通過公布電話、電子郵件、拜訪客戶等多途徑主動收集不良反應、不良事件信息，以便及時進行調查、分析、評價和上報。

本集團尊重包括客戶在內的個人信息和隱私的保護，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》等涉及規範個人信息、隱私保護的法律法規。我們制定的《員工手冊》《信息保密管理制度》等內部制度，對員工在客戶信息保密、以及違規責任等方面作出明確規定。此外，我們亦針對個別項目合作，與客戶簽訂保密協議，以合同的形式保護客戶的非公開信息。

## 04 環境保護

本集團始終堅持可持續發展理念，致力於將環境保護與綠色運營融入到公司業務發展的方方面面。我們嚴格遵守運營所在地適用的環境相關法律法規和行業標準，同時結合自身情況與行業優秀實踐，制定各項環境管理制度，不斷完善環境管理體系，嚴格落實各項節能減排舉措，向員工開展綠色環保培訓，努力追求綠色發展。報告期內，本集團未發生任何違反環境法律法規的事件。

### 4.1 環境管理

本集團嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》《中華人民共和國節約能源法》《建設項目環境保護管理條例》《建設項目竣工環境保護驗收管理辦法》《中華人民共和國水污染防治法》《中華人民共和國大氣污染防治法》《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》《中華人民共和國土壤污染防治法》《中華人民共和國環境噪聲污染防治法》等環境保護相關法律法規及行業標準，並在此基礎上，制定了一系列內部環境管理文件，以指導員工在日常生產中提高環保合規水平。

針對生產過程中潛在的環境風險，本集團已編製《突發環境事件風險評估報告》《突發環境事件應急預案》等標準化文件，並定期開展全員演練，提高防控突發環境事件的能力。

報告期內，本公司已經獲得ISO 14001環境管理體系認證。



## 環境、社會及管治報告

我們結合運營現狀與行業情況，在碳排放量、能源使用效益、減廢和用水效益方面制定有針對性和可行性的目標，幫助企業更好地履行企業社會責任，為推動行業綠色發展做出積極貢獻。

### 能源使用效益目標

不斷提高能源使用效率，尋求使用清潔能源的機遇。

- 新建廠房涉及融入節能設計、投用節能設備；
- 將「雙碳」目標相關政策指導逐步融入本集團排放管理，統籌日常汽車用油管理、落實日常辦公節能措施、進行節能意識宣貫。

### 用水效益目標

二零二六年後，進一步提高水資源利用率。

- 加強用水計量管理工作，持續優化用水計量記錄和統計台賬管理；
- 最大限度地進行水回收和再利用；
- 增加對員工和供應商的節水意識教育與培訓。

### 減廢目標

有害廢棄物強度（廢棄物總量／營業收入）穩中有降。

- 建設項目依法依規配套環境保護設施，有害廢棄物100%合規處置；
- 進行實驗室廢棄物評估，減少有害廢棄物的產生。

### 碳排放量目標

積極落實國家「雙碳」政策，努力實現碳排放強度負增長。

- 不斷完善碳減排相關管理機制，將「雙碳」目標相關政策指導逐步融入本集團排放管理；
- 對合作夥伴和員工開展低碳相關的宣貫及培訓；
- 探索可再生能源和減碳技術機遇。

在日常辦公環境中，我們持續展示環保節能宣貫信息，倡導無紙化辦公和使用雙面印刷，以減少辦公用紙量，並在下班前由行政人員檢查辦公室所有耗電設備是否關閉，以減少辦公室用電量；在員工食堂，我們倡導員工按需選餐，持續開展「光盤行動」。

### 4.2 節能降耗

本集團嚴格遵守《中華人民共和國節約能源法》等運營所在地法律法規，持續完善節能管理體系，確保對資源和能源使用的合規化、節約化管理，積極履行社會責任，努力探索更加可持續的運營模式。

#### 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。為推動節能減排工作，減少企業碳足跡，我們致力於通過在企業研發、生產、運營的各個環節結合進行合理可行的設施改造及生產工藝優化，持續提升能源使用效率及減少能耗。

#### 設備改造

- 本公司附屬公司三河市鐳科光電科技有限公司在產品研發過程中採用半導體激光器，提高光電轉化效率；
- 本公司附屬公司上海利康瑞將約1,500支熒光燈更換為LED燈管，提高了燈管的使用壽命，降低用電量。

#### 優化工藝

- 本公司通過改進產品的生產工藝，使多糖原料溶解時間縮減至原來的的八分之一，降低了車間生產的水、電、氣等能耗；
- 對於產品透析過程，我們在確保產品質量的前提下，以室溫環境透析替代以往常用的低溫透析工藝，降低了能耗及對降溫設備的要求。

#### 水資源管理

本集團嚴格遵守運營地水資源相關法律法規，堅持將節約水資源理念貫穿於生產運營中。在研發階段，我們通過採用水循環冷卻技術、優化工藝降低透析液用量等措施，在確保產品質量的同時，減少水資源浪費。在生產階段，為減少生產運營對自然資源的壓力，提升水資源使用效率，本公司松江生產基地進行了中水回用工程的建設，並持續使用中水回用項目，報告期內，利用中水回用系統節約用水約12,995噸；上海利康瑞生產基地在制水系統增設回流管，將經二級反滲透系統處理的純水直接回流到原水箱內，以循環用水，並對每個生產單元增設水表以起到日常用水異常監控的作用。

## 環境、社會及管治報告

報告期內，本集團生產經營耗水主要來源於市政供水，在求取適用水源方面無風險。

類別	單位	二零二一年	二零二零年
<b>資源消耗</b>			
用水量	噸	320,552 <sup>2</sup>	229,074
用水密度	噸／萬元收益 <sup>1</sup>	2.30	2.07

附註：

- 1：「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。
- 2：報告期內，用水量較二零二零年度增幅約39.93%，主要原因系本集團國內生產基地於報告期內所生產的大部分產品的產量較二零二零年度有較大增長，從而導致生產用水相應增加。

### 包裝管理

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。在保證產品質量和運輸要求的情況下，我們持續在產品包裝設計、產品生產、物料運輸等各個環節進行節約包裝材料及優化工作流程。生產過程中，我們依據質量管理體系要求，建立了針對每個包材的操作規程，盡可能地減少包裝材料的使用與浪費；產品運輸過程中，我們使用以螺栓緊固的木箱及便於拆卸的鋁箱，以便提高運輸材料的重複利用效率。同時，本集團定期對員工進行綠色辦公的培訓及宣貫，提高員工節約辦公資源的意識，減少不必要的紙張及其他資源的浪費。報告期內，本集團的包裝材料使用情況如下：

類別	單位	二零二一年	二零二零年
<b>資源消耗</b>			
包裝材料	噸	564.58	474.25
包裝材料密度	千克／萬元收益 <sup>1</sup>	4.04	4.28

附註：

- 1：「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。

### 應對氣候變化

氣候變化是人類面對的共同挑戰，在中國積極推動綠色低碳發展的大背景下，本公司不斷踐行綠色低碳發展理念，積極應對氣候變化風險，不斷探索企業進行綠色轉型的戰略目標。

報告期內，我們採納TCFD (Task Force on Climate-related Financial Disclosures，氣候相關財務披露工作小組)的建議，積極識別氣候變化為本集團帶來的潛在風險，同時結合發展現狀與行業最佳實踐，對識別出的風險進行評估的同時制定對應的風險防控舉措，以更好地履行我們對各利益相關方的責任，推動企業可持續發展。

依據TCFD指引，我們將識別出的氣候變化風險梳理為轉型風險與實體風險兩大類別，其中轉型風險主要包括技術、採購、市場、政策與法律等過渡至低碳經濟可能帶來的風險，實體風險主要識別為極端天氣為集團運營帶來的風險。在此基礎上，我們結合集團發展情況與法律法規要求，針對各項風險擬定了相關的應對措施，例如，我們將不斷加強集團環境管理能力，完善數據收集機制，提高信息披露的透明度，以降低更嚴格的政策法規要求帶來的轉型風險。

報告期內，本集團能耗及溫室氣體排放情況如下：

類別	單位	二零二一年	二零二零年
<b>能源消耗</b>			
外購電力	百萬千瓦時	26.52 <sup>4</sup>	19.77
無鉛汽油	噸	62.42 <sup>5</sup>	111.90
柴油	噸	0	2.90
外購蒸汽	噸	9,872.26	10,588.63
天然氣	標準立方米	2,014,772	1,555,197
綜合能源消耗	噸標準煤	6,836.81	5,748.83
綜合能源消耗密度	千克標準煤／萬元收益 <sup>3</sup>	48.92	51.90
<b>溫室氣體排放</b>			
範疇一溫室氣體 <sup>1</sup>	噸標準二氧化碳當量	4,546	3,712
範疇二溫室氣體 <sup>2</sup>	噸標準二氧化碳當量	21,314	16,939
溫室氣體總量	噸標準二氧化碳當量	25,860	20,651
溫室氣體密度	噸標準二氧化碳當量／萬元收益 <sup>3</sup>	0.19	0.19

附註：

- 1： 範疇一溫室氣體來自無鉛汽油、柴油、天然氣的燃燒。
- 2： 範疇二溫室氣體來自外購電力、外購蒸汽的使用。
- 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。
- 4： 報告期內，外購電力較二零二零年度增長約34.14%，主要原因系本集團國內生產基地於報告期內所生產的大部分產品的產量較二零二零年度有較大增長，從而導致生產用電相應增加。
- 5： 報告期內，無鉛汽油消耗量較二零二零年度大幅下降，主要原因是本集團於報告期內進一步加強了對辦公用車的統一管理，並規範了車輛加油卡的使用。

## 環境、社會及管治報告

### 4.3 合規排放

本集團嚴格遵守《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》等國家污染防控相關法律法規，並制定《危險廢物管理規程》《生活、生產廢水控制管理制度》《固體廢棄物分類、回收、處置管理制度》等三廢排放管理方面的內部制度，提升排放管理能力，不斷完善從源頭到處理的全過程排放的管理體系，致力於降低生產運營對環境產生的負面影響。

本集團運營環節的排放物主要包括廢氣、廢水、固體廢棄物。報告期內，本集團的排放數據如下：

類別	單位	二零二一年	二零二零年
<b>廢氣</b>			
廢氣排放總量	百萬立方米	317.05 <sup>4</sup>	25.42
二氧化硫(SO <sub>2</sub> )排放量	噸	0.32	0.05
氮氧化物(NO <sub>x</sub> )排放量	噸	1.28	0.94
揮發性有機物(VOCs)排放量	噸	0.71	0.22
<b>廢水</b>			
廢水排放總量	百萬立方米	0.20	0.17
化學需氧量(COD)排放量	噸	8.46 <sup>5</sup>	15.31
氨氮排放量	噸	0.29	0.15
<b>無害廢棄物</b>			
無害廢棄物產生總量	噸	294.42	305.60
無害廢棄物產生密度	千克／萬元收益 <sup>3</sup>	2.11	2.76
包裝廢料產生量 <sup>1</sup>	噸	20.86 <sup>6</sup>	11.41
包裝材料回收量 <sup>2</sup>	噸	71.99	95.77
生活垃圾總量	噸	263.29	198.42
<b>有害廢棄物</b>			
危險廢棄物產生總量	噸	59.21	55.92
危險廢棄物產生密度	千克／萬元收益 <sup>3</sup>	0.42	0.50

附註：

- 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。
- 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。
- 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。
- 4： 報告期內，上海利康瑞增設5個排氣筒，且原有排氣筒增加排氣量，故，有組織排放統計亦相應增加。
- 5： 報告期內，COD的排放量較二零二零年度大幅下降，主要原因系本集團在廢水處理過程中，進一步提高了生化處理能力。
- 6： 報告期內，不可回收包裝廢料較二零二零年度有較大增長，主要因為本集團部分產品的內包以及部分產品原材料的包裝屬於不可回收材料，而報告期內相關產品產量有較大增長，從而導致不可回收包裝廢料相應增加。

### 廢氣排放管理

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》及《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，逐步完善廢氣排放管理體系，採取各項廢氣管理措施，嚴格控制廢棄排放低於國家標準。

報告期內，為保障廢氣合規、達標排放，確保生產過程連續性，我們在主要生產基地安裝了廢氣在線檢測系統，並與服務商簽訂了廢氣在線監測設施運維合同，以保證廢氣在線監測設施的正常運行。同時，我們制定了相關的應急響應預案，以及時防控廢氣超標風險，當因廢氣處理設施故障而導致廢氣超標排放時，現場人員將立即通知應急指揮部門，同時停止生產，關閉閥門；若有人員出現不適狀況，則應立刻撤離至上風向安全區域，嚴重者立刻就醫；故障發生後，將由應急救援人員在穿戴好防護面罩的情況下，立刻對廢氣處理設施進行搶修，及時控制廢氣超標風險。



定期檢測各排氣筒內的VOCs，定期更換活性炭、補充液域。



定期更換污水處理站的VOCs臭氣噴淋設施，避免因設備老化而引發處理廢氣的風險。



於質檢室安裝活性炭吸附裝置，使通風櫃和萬向抽氣罩產生的VOCs進入活性炭吸附裝置進行淨化處理，減少VOCs的排放。

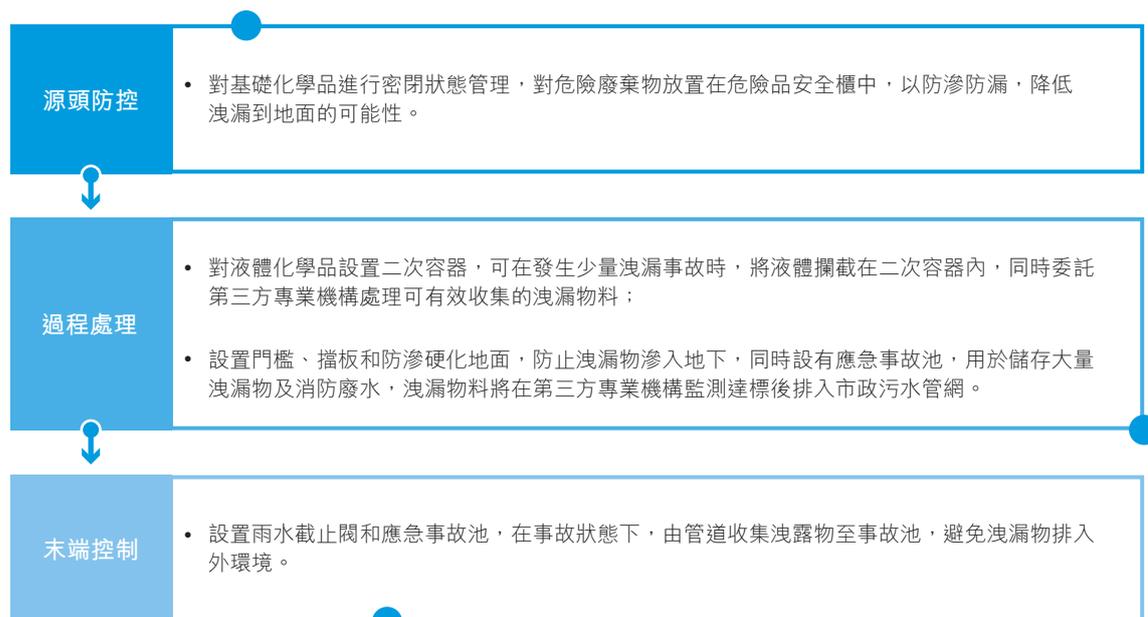
### 廢氣減排措施

## 環境、社會及管治報告

### 廢水排放管理

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》等運營地對廢水排放的相關要求，各主要生產基地結合各自情況，分別制定了《生活、生產廢水控制管理制度》《污水處理系統操作規程》等內部制度，以規範廢水排放工作。本集團持續優化廢水排放舉措，通過加強污水排放基礎設施建設、持續開展監測評估與逐步優化污水處理工藝三個層面，增強污水處理能力。

此外，為防止化學品、危險廢棄物洩漏漫流至水體中，我們建立了從源頭至末端的「三級防控」機制，為廢水排放設置多重防線，避免污染廢水對周邊環境造成重大影響。



### 固體廢物處理

本公司及附屬公司在嚴格遵守《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》《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》等法律法規的基礎上，根據各自運營情況，分別制定了一系列內部規章制度，如《固體廢物管理制度》《垃圾分類管理制度》《危廢應急預案》《危險化學品貯存、使用、處置控制管理制度》等。

我們針對不同類別的固體廢棄物，設置了相應的堆放地點和收集桶，如，用於放置不可回收一般工業廢棄物的堆場、用於存放危險廢棄物的防風、防雨和防滲的危廢庫，生活垃圾收集桶以及廚餘垃圾收集桶，從而規範固體廢棄物的分類回收及處置。同時，根據固體廢棄物的分類和相關部門人員專業背景，我們進一步規範和優化各相關部門的廢棄物管理工作與流程，要求各相關部門分工合作，如，在本公司松江生產基地，由行政人員負責可回收利用的一般工業廢棄物、生活垃圾和廚餘垃圾的回收與處置，由工程部和生產部負責不可回收的一般工業廢棄物和有害廢物的回收與處置。生產運營產生的有害廢棄物均委託第三方有資質的單位處置。

### 噪音管理

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》，對於建設項目施工過程可能產生的環境噪聲，依法在開工前向當地生態環境主管部門申報；對於生產過程中產生的環境噪聲，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，根據各噪聲源特點，分別採用出口消聲、基礎隔震、建築隔聲等措施。

# 環境、社會及管治報告

## 05 和諧團隊

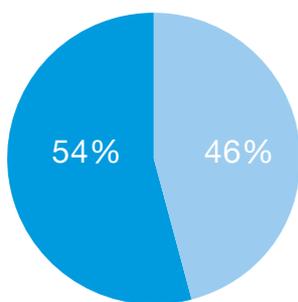
我們深信人力資本是企業可持續發展的重要戰略資源，通過多元公平的僱傭政策、科學合理的培訓體系、具競爭性的激勵措施以及健康友好的工作環境來保障員工的基本權益、凝聚員工的向心力，努力打造員工與本集團共同成長，共創共贏的局面。

### 5.1 員工概覽

本集團重視僱傭的合法合規性，我們嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》《中華人民共和國社會保險法》《中華人民共和國安全生產法》《中華人民共和國職業病防治法》《女職工勞動保護條例》《禁止使用童工規定》等法律法規，並制定《招聘管理制度》《培訓管理制度》《員工績效考核政策（試行）》《關鍵崗位管理制度（試行）》《假期管理制度（試行）》《薪酬管理制度（試行）》《異動管理制度（試行）》《員工手冊》等一系列內部規章制度，對工作時間與假期、薪酬與福利、勞動關係的解除和終止條件等進行了明確規定，並規範人力資源管理流程，確保僱用過程透明合法。我們堅決杜絕僱用童工與強制勞工，並將反歧視、避免僱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用童工及強迫勞工等違法僱傭行為。

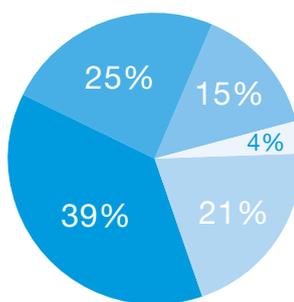
我們致力於為員工打造平等、無歧視的工作環境。我們反對招聘過程中因應聘者的性別、年齡、種族、宗教信仰等不同而導致的就業歧視行為，保障所有員工享有平等就業的權利。同時，我們不斷優化人才隊伍結構，注重員工性別比例均衡。截至報告期末，本集團共有僱員1,892名，均為全職僱員，員工結構情況如下：

#### 按性別分類員工數



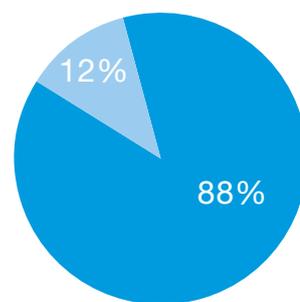
- 男性員工 / 869
- 女性員工 / 1,023

#### 按年齡分類員工數



- 20歲及以下 / 5
- 21-30周歲 / 398
- 31-40周歲 / 742
- 41-50周歲 / 474
- 50周歲以上 / 273

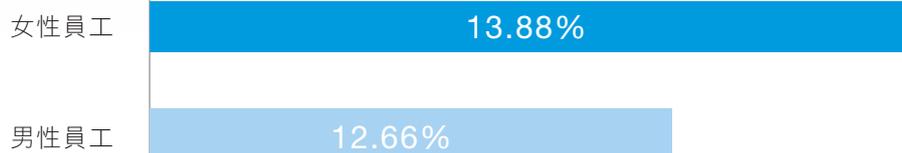
#### 按地區劃分員工數



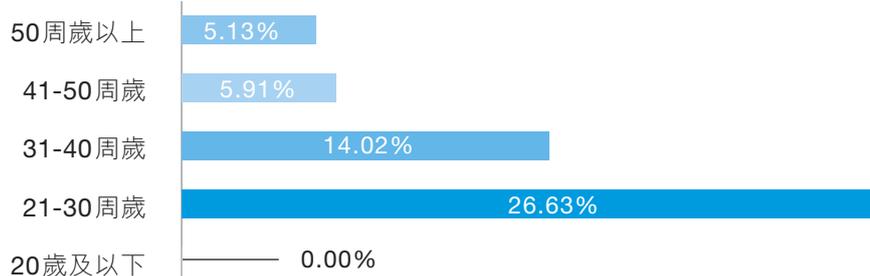
- 中國大陸地區 / 1,668
- 港澳台及海外地區 / 224

本報告期內，本集團流失員工數為252人，流失比率為13.32%，具體的流失員工結構分析如下：

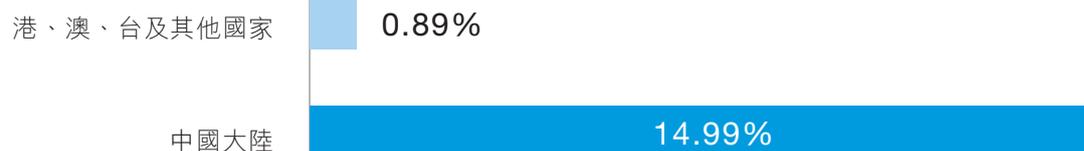
## 按性別劃分流失率



## 按年齡劃分流失率



## 按地區劃分流失率



### 5.2 員工發展

#### 薪酬福利

我們不斷完善薪酬福利體系，以吸引人才，加強人才儲備，提升員工忠誠度，增加企業凝聚力。

對關鍵人力資本的激勵以及由此帶動的創新能力是本集團得以持續發展的關鍵。為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，於二零二一年十二月二十九日董事會同意建議採納本公司二零二一年A股限制性股票激勵計劃，激勵計劃已於二零二二年三月七日獲股東批准及採納。二零二二年三月十一日，董事會召開會議，根據激勵計劃確定以二零二二年三月十一日為首次授予日，以每股人民幣95.00元的授予價格向204名激勵對象首次授予144.00萬股限制性股票。

本集團根據不同情況的員工，還實施了有針對性的福利措施。例如，落實「人才引進，補貼申請」工作，提升高學歷員工、專業技術人員在項目申請上的效率；為應屆生提供了交通補貼，住房補貼。此外，針對研發人員，我們設立了多樣化的激勵政策如科研獎勵、專利獎勵、新產品上市後研發獎勵等，有效激發研發人員的工作積極性。

#### 多渠道招聘

我們制定《招聘管理制度》規範招聘流程，並擬定年度招聘目標及招聘計劃，引進優秀人才，充實人才隊伍。招聘過程中，我們從職業素養、工作技能等方面對人才進行綜合評估。我們開拓多渠道招聘，通過校園招聘、中介推薦、社會招聘、內部推薦以及市場獵取等多元方式引進人才。報告期間，我們開展線上線下多樣化的人才招聘工作，並積極推進與多所高校的合作，探索校企合作的人才培養模式。

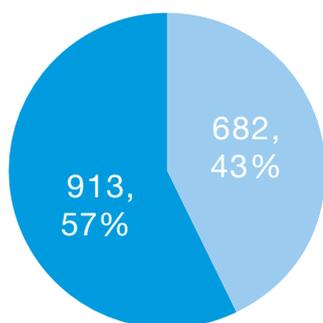
本公司與上海農林職業技術學院（「農林學院」）合作探索職業教育校企合作模式。本公司作為農林學院的教學實踐基地，為農林學院在校生提供實訓場地和技能指導老師，創造在本公司進行實習、實訓的機會。自與農林學院合作以來，共有10餘名農林學院在校生來本公司實習，並有8人最終被留用、與本公司建立正式勞動關係，校企合作的模式也為本公司穩定引進專業對口人才發揮積極作用。

#### 員工培訓

本集團重視員工綜合能力的提升，努力營造全員學習的氛圍，最終實現企業長遠發展、整體提升。本公司制定了較為完善的培訓管理制度，在鼓勵各附屬公司、各部門自行組織、開展多樣化培訓的同時，本公司亦根據行業發展、公司實際情況以及員工需求，制定年度培訓計劃。報告期內，本集團的培訓主要包括新員工入職項目、市場營銷系統人員能力提升項目、生產系統人員能力提升項目及「昊海講壇」，全年共計1,595人次參與培訓，培訓總時長13,297小時，平均受訓時長約為8.34小時／人次。

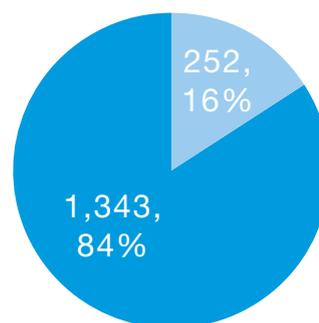
本公司於二零一九年創辦了「吳海講壇」，主要邀請本集團內相關業務負責人作為主講人，每個季度一個主題，為員工進行知識共享、專業交流、自我展示提供了一個專業、穩定的平台。報告期內，本公司通過該平台，針對工程人員、採購人員、研發人員、項目管理人員以及其他生產崗位的人員，有針對性地提供了固定資產內控管理、項目管理知識與經驗、醫藥生產質量規範以及藥械警戒法規等方面的培訓。

### 按性別劃分受訓僱員比例



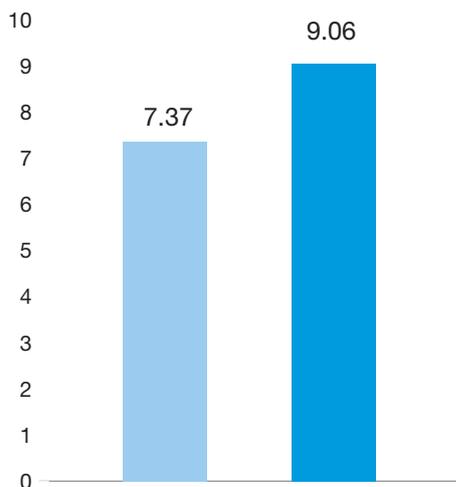
- 男性員工受訓人次
- 女性員工受訓人次

### 按類別劃分受訓僱員比例



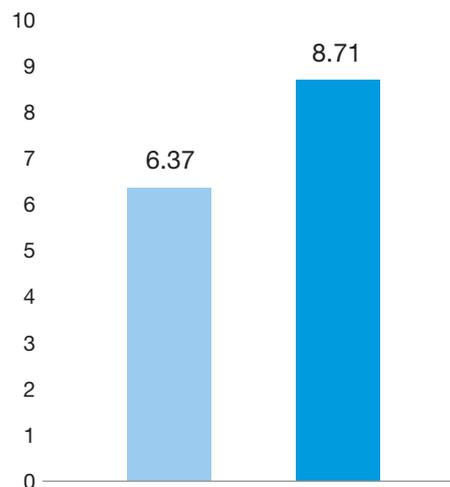
- 中高級管理層受訓人次
- 基層員工受訓人次

### 按性別劃分僱員受訓平均時數



- 男性員工受訓平均時數
- 女性員工受訓平均時數

### 按類別劃分僱員受訓平均時數



- 中高級管理層受訓平均時數
- 基層員工受訓平均時數

## 環境、社會及管治報告

### 員工晉升

本公司制定《員工手冊》《員工績效考核政策(試行)》《經營管理人員任免管理操作規程》等內部規章制度，以明確各個崗位、不同層級的員工晉升通道以及任職資格。各附屬公司亦根據自身情況，分別制定了各自的員工手冊、績效考核制度等內部制度，暢通員工的內部發展渠道。

我們設立了明確的績效考核機制，績效考核的範圍包括業務績效、專業知識、出勤記錄、工作態度、行為修養等因素，以有效地幫助員工實現管理目標和工作任務，並鼓勵員工就職業發展問題積極與上級領導討論，共同制定未來工作目標，實現員工與企業共同成長。

### 5.3 健康安全

#### 安全管理

我們始終把安全生產放在第一位，嚴格貫徹落實《中華人民共和國安全生產法》等法律法規，秉持「安全第一，預防為主，綜合治理」的安全管理方針，制定了《安全責任書》《安全生產隱患排查治理整改台賬》《安全教育培訓計劃》《公司安全生產管理辦法》《火災應急演練方案》等規章制度，保障員工職業健康。

我們為員工構建安全舒心的生產環境，在生產基地採購和配備了氣體感應報警器、防爆櫃等安全防護設備，定期維護和更換消防器材等安全設施，對安全風險區域進行警示標識，每月定期進行安全隱患排查，一旦發現隱患立即解決。對可能發生的重大事故以及其它因素造成的災害，我們制定了《生產安全事故綜合應急預案》《突發人員傷亡事故專項應急預案》和《突發火災事故專項應急預案》，以提高對突發事故的處理能力，最大限度的降低事故損失，維護生產安全穩定。

### 構建安全文化

安全演練與培訓是企業安全文化建設的重要舉措，本集團實行屬地化的安全培訓管理，本公司與各附屬公司分別制定安全演練與培訓計劃，定期開展安全演練和培訓活動，並詳細記錄具體實施過程。報告期內，本集團組織了火災事故應急演練、危險化學品應急演練，開展了安全管理培訓、危險化學品專項培訓，對新入職員工進行公司級、部門級、崗位級的「三級安全教育」，並組織主要安全負責人及安全管理人員參加安全生產知識和管理能力的線上培訓和考核，全面提升員工的安全生產意識和應急處置能力。

二零二一年三月和九月，河南宇宙邀請河南省消防培訓中心培訓教官對員工進行消防安全培訓。通過本次培訓學習，員工掌握了消防安全工作的基本理論知識，提高了消防安全意識，為公司消防工作的常規化、制度化打下了良好的基礎，保障消防安全工作順利進行。



消防培訓及演練

## 環境、社會及管治報告

### 職業健康安全

我們嚴格貫徹落實《中華人民共和國職業病防治法》《工傷保險條例》等法律法規，安排員工進行年度體檢，及時了解員工健康情況，委託具有資質的第三方檢測機構對工作場所進行職業病危害因素檢測和評價，並針對具有職業危害因子的相關崗位員工制定專門職業健康體檢，按時發放勞防用品和高溫補貼，全面保障員工健康。報告期內，本公司已獲得職業健康安全管理体系認證。

過去三年，本集團未發生任何因工傷死亡的事故，本集團每年因工亡事故的人數為0。報告期內，本集團因工傷導致工時的損失為0小時。對於發生的工傷事故，本集團將依據法律法規，為受傷員工辦理了工傷認定、勞動能力鑑定及工傷待遇申領，並對生產基地其他相關員工進行安全教育傳導，以避免事故的再次發生。



### 5.4 心繫員工

本集團堅持以人為本的理念，通過積極提升員工福利待遇、組織各類關懷活動、團隊建設活動和節日慶祝活動，增強員工對企業的歸屬感。本公司及各附屬公司根據各自情況，向員工提供多元化的關懷政策，如，為女性員工提供哺乳室，為退休職工或退休返聘員工購買退休職工互助醫療保險，為患有重大疾病或困難職工合理調整工作時間，並給予生活與經濟上的資助。同時，我們認真聆聽員工心聲，充分了解員工訴求。

### 員工溝通

我們鼓勵員工對生活或工作中遇到的問題提出建議或意見，我們在企業微信平台設置了「員工心聲」在線申訴渠道，並在報告期內修訂了《員工手冊》，新增「員工關係與溝通」內容，當員工認為個人在工作中受到不公正對待，或遇到向上級提出意見卻未得到妥善解決等問題時，可以通過《員工手冊》中規定的流程與程序向相關部門提出申訴。我們樂於接受來自員工的可行性改善建議，並不斷整改問題，促進企業向上發展。

報告期內，本集團開展了員工滿意度調查，就調查中提到的食堂、住宿、薪酬等方面的意見進行了整改。調查結果顯示，選擇「非常滿意」的員工的比例達到了54%。

### 員工活動

本集團注重員工精神生活，為加深員工之間的交流與溝通，我們每年都會舉辦多種多樣的員工活動，豐富員工文化生活。雖然本集團受新冠肺炎疫情影響無法組織大規模團隊建設、外出旅遊等活動，但在符合防疫要求、確保安全的情況下，本集團以各附屬公司、各部門為單位，組織小範圍的近郊遊、短途遊等團隊建設，增強凝聚力。

二零二一年度，本集團再次舉辦「雲年會」，組織國內外員工在線上歡聚一堂，回顧二零二一年，表揚先進員工，展望二零二二年，鼓舞氣勢。此外，本集團組織全體員工以所在附屬公司、部門為單位，錄制拜年短視頻，並通過企業微信平台循環播放，展示團隊魅力、傳遞辭舊迎新的喜悅。

二零二一年中秋節，本公司針對單身青年員工，還組織了主題為「花好月圓，緣聚吳海」的單身青年派對，通過趣味的遊戲、精彩的表演，增進本公司年輕員工的相互了解，也為員工增進交流提供一個良好平台。



# 環境、社會及管治報告

## 06 關懷社區

本集團在穩步發展業務的同時，始終心繫社會，通過愛心捐贈助力社區建設；同時，作為醫藥企業，我們積極參與行業協會，參與制定行業標準不斷推動行業健康持續發展。

### 6.1 愛心捐贈

我們始終心繫社會，不忘造福患者的初心，發揮企業的醫藥資源優勢回饋社會。報告期內，本集團的公益性捐贈為人民幣889,534.13元。

#### 河南宇宙愛心捐贈

報告期內，河南宇宙向臨泉縣紅十字會捐贈100套可摺疊人工晶狀體，用於臨泉縣低收入群體白內障患者治療。

#### 百人明眸公益行動

本公司、本公司附屬公司杭州愛晶倫、浙江省婦女兒童基金會、溫州醫科大學附屬眼視光醫院、浙江省眼科醫院之江院區及浙江省光明慈善基金會於二零二零年十一月共同發起了「百人明眸公益行動」，旨在幫助中國浙江省百位超高度近視婦女視力狀況。杭州愛晶倫共捐贈200片眼後房屈光性人工晶狀體產品。截至二零二一年底，該公益活動已為60位超高度近視患者完成視力矯正。

### 6.2 行業貢獻

本集團在提升自身競爭力的同時，持續助推行業發展。我們積極參與行業標準制定，發表多篇專業期刊論文，助力醫藥生物行業快速發展。本集團累計參與制定10項行業標準，報告期內，上海其勝參與制定了《整形手術用交聯透明質酸鈉凝膠》(YY/T-0962-2021)行業標準。報告期內，本集團發表了《一種產殼聚糖酶野生菌株的篩選及產酶工藝優化》(載於《食品科技》二零二一年第九卷第四十六期)、《高效液相色譜法測定豬凝血酶中蔗糖含量》(載於《上海醫藥》二零二一年第七卷第四十二期)、《微生物源殼聚糖的發酵工藝優化及初步結構表徵》(載於《中國醫藥工業雜誌》二零二一年第二卷第五十二期)等主要期刊論文。此外，本集團通過積極主辦、參與學術交流會、行業研討會，深化同行業間的溝通合作。

二零二一年六月，本集團參加了於上海市舉辦的二零二一年第二十一屆國際眼科學學術會議。本公司與杭州愛晶倫在會議期間，舉辦了懸浮型有晶體眼後房屈光晶體產品「依鏡」研討會，本次研討會邀請了10多名知名眼科專家，圍繞「依鏡」產品的患者隨訪數據、第二代產品研發情況等主題展開研討。

附錄 ESG報告指引內容索引

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		披露段落
<b>A.環境</b>		
層面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：合規排放
關鍵績效指標A1.1	排放物種類及相關排放數據。	環境保護：合規排放
關鍵績效指標A1.2	直接（範圍1）及能源間接（範圍2）溫室氣體排放量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	環境保護：節能降耗
關鍵績效指標A1.3	所產生有害廢棄物總量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	環境保護：合規排放
關鍵績效指標A1.4	所產生無害廢棄物總量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	環境保護：合規排放
關鍵績效指標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：環境管理、合規排放
關鍵績效指標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：環境管理、合規排放
層面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：節能降耗
關鍵績效指標A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源（如電、氣或油）總耗量（以千個千瓦時計算）及密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	環境保護：節能降耗
關鍵績效指標A2.2	總耗水量及密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	環境保護：節能降耗

## 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		披露段落
關鍵績效指標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：環境管理、節能降耗
關鍵績效指標A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	環境保護：環境管理、節能降耗
關鍵績效指標A2.5	製成品所用包裝材料的總量（以噸計算）及（如適用）每生產單位佔量。	環境保護：節能降耗
層面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
關鍵績效指標A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	環境保護
層面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：節能降耗
關鍵績效		
指標A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	環境保護：節能降耗
<b>B. 社會</b>		
僱傭及勞工常規		
層面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：員工概覽、員工發展

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		披露段落
關鍵績效指標B1.1	按性別、僱傭類型(如全職或兼職)、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	和諧團隊：員工概覽
關鍵績效指標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：員工概覽
層面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：健康安全
關鍵績效指標B2.1	過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率。	和諧團隊：健康安全
關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數。	和諧團隊：健康安全
關鍵績效指標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：健康安全
層面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：員工發展
關鍵績效指標B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層)劃分的受訓僱員百分比。	和諧團隊：員工發展
關鍵績效指標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：員工發展
層面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：員工概覽
關鍵績效指標B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	和諧團隊：員工概覽
關鍵績效指標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：員工概覽

## 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		披露段落
營運慣例		
層面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。	匠心產品：質量保障
關鍵績效指標B5.1	按地區劃分的供應商數目。	匠心產品：質量保障
關鍵績效指標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，以及相關執行及監察方法。	匠心產品：質量保障
關鍵績效指標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。	匠心產品：質量保障
關鍵績效指標B5.4	描述在揀選供貨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。	匠心產品：質量保障
層面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	匠心產品：質量保障、 負責任營銷
關鍵績效指標B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	匠心產品：質量保障
關鍵績效指標B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	匠心產品：負責任營銷
關鍵績效指標B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	匠心產品：創新發展
關鍵績效指標B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	匠心產品：質量保障
關鍵績效指標B6.5	描述消費者數據保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	匠心產品：負責任營銷

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		披露段落
層面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。	精心治理：合規經營
關鍵績效指標B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	精心治理：合規經營
關鍵績效指標B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	精心治理：合規經營
關鍵績效指標B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	精心治理：合規經營
社區		
層面B8	社區投資	
一般披露	有關以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
關鍵績效指標B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	關懷社區
關鍵績效指標B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	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，60歲，為本公司主席兼執行董事。侯博士於一九九二年七月至一九九五年十月在美國賓州大學藥理學系進行博士後研究工作。彼其後於一九九八年至二零零零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。彼其後於二零零零年八月至二零零三年八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。於二零零三年七月至二零零四年六月，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。二零零零年七月至二零零四年六月及二零零五年四月至二零零八年三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。彼亦於二零零七年十二月至二零一零年八月擔任上海其勝董事長。於二零零九年九月至二零一零年七月（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。彼自二零一零年七月起已獲委任為本公司的主席兼董事，並於二零一四年十二月七日調任執行董事。侯博士分別於一九八七年三月及一九九二年八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**，58歲，為本公司執行董事兼總經理。吳先生於一九九一年至一九九九年曾任第二軍醫大學第二附屬醫院普外科醫生。彼其後於二零零三年三月至二零零四年二月於上海華源生命科學研究開發有限公司（「上海華源」）任職，及自二零零四年二月至二零零五年五月於中國華源生命產業有限公司上海分公司任職。彼亦於二零零五年五月至二零零七年七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。彼於二零零七年七月至二零一零年六月在昊海有限擔任總經理。彼自二零一零年八月起一直在上海其勝出任總經理一職，自二零一零年十二月起任上海利康瑞總經理兼執行董事，自二零一五年七月起擔任昊海控股的董事，自二零一五年八月起擔任河南宇宙的副董事長後擔任執行董事，自二零一六年二月起擔任昊海發展執行董事，自二零一六年五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，自二零一六年八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，自二零一六年十一月起擔任新產業董事長，並自二零二二年一月起兼任新產業總經理；自二零一六年十二月起至二零二一年五月，擔任珠海艾格執行董事；自二零一七年六月起擔任Contamac Holdings董事以及自二零一七年十一月起擔任本公司之附屬公司Haohai Aesthetic Holdings (BVI) Co., Ltd.的董事。彼亦自二零一八年五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，自二零二零年四月起擔任杭州愛晶倫董事長。彼亦自二零二零年十一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，以及自二零二一年一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。彼亦自二零二一年四月起任亨泰視覺董事長，自二零二一年四月起任河北鑫視康董事長，自二零二二年一月起任南鵬光學董事長。彼自二零一零年七月起已獲委任為董事兼總經理，並於二零一四年十二月七日調任執行董事。吳先生於一九九七年六月自第二軍醫大學取得臨床醫學碩士學位，並於一九九九年五月取得中國執業醫師資格。

**陳奕奕女士**，40歲，為本公司執行董事。陳女士於二零零六年七月加入昊海化工（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，於二零零七年一月至二零零九年十二月擔任市場部經理兼總經理助理，於二零一六年十一月起擔任河南宇宙監事，於二零一六年十一月起擔任新產業董事，並自二零一六年十二月起至二零二一年五月擔任珠海艾格監事。彼亦自二零一八年四月起擔任青島華元執行董事，自二零一九年二月起擔任本公司附屬公司河南賽美視生物科技有限公司董事，自二零二零年四月起擔任杭州愛晶倫董事，自二零二零年九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。彼亦自二零二一年一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，自二零二一年四月起任亨泰視覺董事，自二零二一年四月起任河北鑫視康董事，並自二零二二年一月起任南鵬光學董事。彼自二零一零年七月起獲委任為董事，並於二零一四年十二月七日調任執行董事。陳女士分別於二零零四年六月及二零零六年六月自華中科技大學取得文學學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**，46歲，為本公司執行董事。於二零一六年八月加入本公司，自二零一六年十一月起任新產業董事，於二零一六年十二月九日獲委任為本公司財務總監，並於二零一七年二月十四日起獲委任為執行董事，以及於二零一七年六月擔任Contamac Holdings董事，自二零二一年四月起任亨泰視覺董事，並自二零二二年一月起任南鵬光學董事。加入本公司前，彼於一九九八年八月至二零一六年七月任職於安永會計師事務所，至最近期的職位為二零一零年七月至二零一六年七月間任審計合夥人。唐先生於一九九八年七月自當時的上海大學國際商學院取得經濟學士學位，並分別於二零零零年六月及二零零六年六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**，59歲，為本公司非執行董事。游女士自二零零四年七月至二零一四年七月於上海中醫藥大學附屬龍華醫院腫瘤科擔任臨床醫師，自二零一四年八月至今於上海交通大學醫學院附屬第九人民醫院中醫科擔任臨床醫師，自二零一八年一月起擔任上海昊瀾企業管理有限公司董事。彼自二零一零年七月起獲委任為董事，並於二零一四年十二月七日調任非執行董事。游女士於二零零四年七月自上海中醫藥大學取得臨床醫學博士學位，並於一九九九年五月取得中國執業醫師資格。游女士為蔣偉先生的配偶。

**黃明先生**，46歲，為本公司非執行董事。自二零二零年一月一日起，彼不再擔任本公司聯席公司秘書。彼於二零零八年九月至二零一零年六月在昊洋投資擔任經理、自二零一零年九月起在昊海科技(長興)有限公司(一間主要從事農副產品銷售的公司)擔任董事及於二零一一年五月至二零一一年十二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。彼自二零零七年十一月起在上海建華擔任監事，自二零零七年十二月起在上海其勝擔任監事，自二零一零年十二月起在上海利康瑞擔任監事，自二零一五年七月起擔任昊海控股的董事，自二零一六年十二月起擔任新產業的董事，並自二零一七年六月起擔任Contamac Holdings董事並自二零一七年十二月起擔任本公司之間接全資附屬公司China Ocean Group Limited董事。彼亦自二零一七年十月起任復旦大學副研究員。彼亦自二零一八年四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，以及自二零一八年五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，彼分別自二零一零年十月起至二零一九年十二月擔任本公司董事會秘書、自二零一四年十一月起至二零二零年十二月擔任本公司聯席公司秘書。彼自二零一零年七月獲委任為董事，於二零一四年十二月七日調任執行董事，並於二零一九年十二月十九日調任為非執行董事。黃先生，曾用名黃平，於一九九八年七月取得華東政法大學法律學士學位及於二零零五年六月取得法學碩士學位，並於二零一一年六月取得復旦大學企業管理博士學位。彼於一九九九年五月取得其律師資格。

## 董事、監事及高級管理人員簡介

### 獨立非執行董事

**李穎琦女士**，45歲，於二零二零年六月二十九日被選為本公司獨立非執行董事。彼二零一七年三月至今擔任上海國家會計學院教授，博士生導師。李女士於一九九九年七月至二零一七年二月歷任上海立信會計學院助教、講師、副教授及教授。李女士自二零一七年三月至二零一八年四月期間於君禾泵業股份有限公司（一家於上海證券交易所上市的公司（股份代號：603617））擔任獨立董事。李女士自二零一八年四月至二零二一年四月期間於深圳市廣聚能源股份有限公司（一家於深圳證券交易所上市的公司（股份代號：000096））擔任獨立董事。李女士自二零一八年十二月於東方航空物流股份有限公司（一家於上海證券交易所上市的公司（股份代號：601156））擔任獨立董事。李女士自二零一九年六月於上海國際機場股份有限公司（一家於上海證券交易所上市的公司（股份代號：600009））擔任獨立董事。李女士於二零零九年七月自復旦大學獲得管理學博士學位，並自二零一五年三月成為中國註冊會計師協會資深會員（非執業）。

**姜志宏先生**，53歲，於二零二零年六月二十九日被選為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。姜先生於一九九九年十一月至二零零一年九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。姜先生於二零零一年十月至二零一一年六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。姜先生於一九九八年畢業於日本長崎大學，獲得藥學博士學位。

**蘇治先生**，44歲，於二零二零年六月二十九日被選為本公司獨立非執行董事。彼自二零零九年六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。蘇先生自二零一八年七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。蘇先生亦於二零一八年三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。其自二零一八年五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，自二零二零年九月起至今任常州鋼勁型鋼股份有限公司（一家於全國中小企業股份轉讓系統上市的公司（股份代號：872632））獨立董事。蘇先生於二零零六年六月畢業於吉林大學數量經濟學專業，獲經濟學博士學位。彼於二零零七年四月至二零零九年五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。

## 董事、監事及高級管理人員簡介

**楊玉社先生**，58歲，於二零二零年六月二十九日被選為本公司獨立非執行董事。彼自一九九八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，其代表性成果是二零零九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－鹽酸安妥沙星。楊先生曾獲二零一七年度獲國家技術發明二等獎(第一)，二零一五年度獲上海市技術發明一等獎(第一)，二零一三年度中國藥學發展獎創新藥物獎突出成就獎，並於二零一零年獲得上海市先進工作者稱號(勞動模範)。楊先生於一九九六年獲中國科學院上海藥物研究所博士學位。

**趙磊先生**，48歲，於二零二零年六月二十九日被選為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。趙先生於二零零五年至二零一三年二月歷任西南政法大學講師、副教授。彼於二零一三年三月至二零一六年十一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。趙先生自二零一六年十二月至今於中國社會科學院法學研究所就職。彼自二零一六年十月於北京浩瀚深度信息技術股份有限公司(一家於全國中小企業股份轉讓系統上市的公司(股份代號：833175))擔任獨立董事。彼自二零一八年四月擔任南寧百貨大樓股份有限公司(一家於上海證券交易所上市的公司(股份代號：600712))獨立董事。彼自二零二一年五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。趙先生於二零零七年七月獲得西南政法大學民商法博士學位。

### 監事

**劉遠中先生**，53歲，為本公司監事會主席兼股東監事。劉先生於一九九二年加入黎明化工研究院，並於一九九七年十一月至二零零一年十月擔任工程師。彼自二零零一年十二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。彼自二零一三年九月至今任寧波朗格昊海新材料有限公司監事。彼自二零一零年七月起獲委任為我們的監事。劉先生於一九九二年七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二零零九年六月自華東理工大學取得工程碩士學位。

## 董事、監事及高級管理人員簡介

**楊青女士**，50歲，為本公司獨立監事。楊女士於二零零五年三月至二零零五年八月赴奧地利維也納大學從事經濟系博士後研究工作，其後於二零零六年九月至二零零七年九月在英國劍橋大學經濟學院擔任訪問學者，並於二零一一年八月至二零一二年五月在美國伊利諾伊大學厄巴納－香檳分校(University of Illinois at Urbana-Champaign)參與Freeman Fellows研究項目。彼自二零零一年七月起入職復旦大學，負責科技及教學工作，目前在經濟學院擔任教授。彼自二零一四年十月起獲委任為監事。楊女士於一九九五年七月自昆明理工大學取得管理信息系統學士學位並於二零零一年七月自復旦大學取得管理學博士學位。

**唐躍軍先生**，43歲，為本公司獨立監事。彼在復旦大學管理學院任職，自二零一一年九月起擔任管理學院副教授，自二零一一年一月起至今亦擔任MBA及EMBA碩士生導師及自二零一二年九月起至今擔任企業管理學碩士生導師。彼自二零一七年八月至二零一八年七月在美國亞利桑那州立大學凱瑞格商學院擔任訪問學者。彼自二零一四年十月起獲委任為我們的監事。唐先生於二零零一年六月自南開大學取得經濟學學士學位，並於二零零六年六月自南開大學商學院取得管理學博士學位。

**魏長征先生**，42歲，為本公司職工代表監事。魏先生自二零零九年十月起一直在本公司的前身昊海有限擔任研發部副經理，並於昊海有限改制成為本公司後繼續出任此職位。彼自二零零九年十月起至二零一六年四月擔任上海其勝的研發部經理，自二零一六年四月至今任上海其勝的研發總監，自二零一八年四月至今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。彼自二零一零年七月起獲委任為監事。魏先生於二零零七年六月自中國海洋大學取得理學博士學位。彼亦自二零一八年四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董事。

**楊林鋒先生**，40歲，為本公司職工代表監事。彼自二零一一年七月起至二零一五年十一月擔任本公司的人力資源總監助理，自二零一五年十一月起至今擔任人力資源部績效與發展經理。彼自二零一四年九月起獲委任為監事。楊先生於二零一一年六月自復旦大學取得管理學博士學位。

## 董事、監事及高級管理人員簡介

### 高級管理層(董事、監事除外)

**任彩霞女士**，64歲，為本公司副總經理。彼於二零零二年四月至二零零七年五月在上海華源擔任多項職位。彼自二零零七年七月至二零一零年八月擔任昊海有限副總經理。彼自二零零七年十一月起擔任上海建華總經理，自二零一零年十一月起至二零一八年十二月任上海建華執行董事。彼自二零一零年七月起獲委任為我們的副總經理。任女士於一九八二年九月自合肥工業大學化工系取得無機化學學士學位。

**王文斌先生**，55歲，為本公司副總經理。彼自一九九五年五月起至今在上海其勝擔任常務副總經理，自二零一八年四月至今擔任青島華元總經理。彼自二零一四年九月至二零一七年九月及二零一九年三月至今任公司副總經理。王先生於一九九一年七月自第二軍醫大學取得醫學學士學位，並於一九九九年五月取得中國執業醫師資格。

**張軍東先生**，48歲，為本公司副總經理。彼於二零零六年十一月至二零一零年十月在第二軍醫大學臨床醫學學科從事博士後研究工作。於二零零九年六月至二零一三年十二月期間，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。彼自二零一四年九月至二零一七年九月及二零一九年三月至今任公司副總經理。張先生分別於一九九四年七月及二零零六年六月自第二軍醫大學取得藥學學士學位及醫學博士學位。

**田敏女士**，32歲，為本公司董事會秘書及聯席公司秘書。彼於二零一五年七月加入本集團，就職於本公司董事會辦公室，於二零一九年八月獲聘為本公司證券事務代表。彼亦自二零一九年十二月起任董事會秘書，自二零二零年一月起擔任本公司聯席公司秘書，自二零二一年四月起任歐華美科董事。彼已於二零一四年三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》，於二零一九年七月取得上海證券交易所董事會秘書資格證書。田女士於二零一五年七月獲得華東政法大學法學碩士學位。

## 董事、監事及高級管理人員簡介

### 聯席公司秘書

田敏女士，32歲，自二零二零年一月一日起，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，44歲，於二零一四年十一月十七日獲委任為本公司聯席公司秘書。自二零一二年六月起加入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，彼於二零零九年十月至二零一二年五月曾出任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。

自二零零三年起，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，並自二零一五年九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。自二零一三年起，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。

趙先生於一九九九年六月自加拿大多倫多大學取得文學學士學位，並於二零零三年十一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：  
(於中華人民共和國註冊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121至第225頁)，包括於二零二一年十二月三十一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，包括重大會計政策概要。

吾等認為，該等綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「**國際會計準則理事會**」)頒佈的《國際財務報告準則》(「**國際財務報告準則**」)真實而中肯地反映 貴集團於二零二一年十二月三十一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行程序，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。

## 關鍵審計事項(續)

### 關鍵審計事項

#### 收入確認

貴集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度的綜合損益及其他綜合收益表中記錄約人民幣**1,750**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「重大會計政策概要」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；
- 對抽樣方法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；
- 檢查了接近期末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

於二零二一年十二月三十一日，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**4.07**億元及人民幣**1.01**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的主觀性程度、其採用的相關增長率和折現率的適當性程度等。

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**「重大會計政策概要」、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：

- 邀請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模型(包括折現率及增長率)進行評估；
- 評估了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；
- 評價了相關披露是否恰當。

## 關鍵審計事項(續)

### 關鍵審計事項

#### 業務合併

於二零二一年八月，貴集團完成收購歐華美科(天津)醫學科技有限公司63.64%股權及Bioxis Pharmaceuticals 65.61%股權，總成本為人民幣224百萬元，並確認商譽約人民幣22百萬元及其他無形資產約人民幣224百萬元。

吾等之所以關注此事項，是由於本次收購的會計計量在很大程度上依賴於管理層對於收購中所取得的資產和負債的公允價值估值所作的估計和判斷，而對於這些估計的覆核需要高水平的專業判斷能力。

有關貴集團業務合併的具體披露已包括在財務報表附註2.4重大會計政策概要及附註36業務合併中。

### 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。

### 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：

- 一 吾等評估了貴集團聘請的執行有關評估工作的外部評估專家的勝任能力及客觀性，並邀請吾等的內部評估專家對外部評估專家關於長期資產估值所採用的估值模型、參考歷史經驗、貴集團及市場慣例情況後作出的估值假設進行了覆核。
- 一 此外，吾等也檢查了相關信息披露的充足性和適當性。

# 獨立核數師報告

## 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。

## 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。
- 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殷國煒。

安永會計師事務所  
執業會計師  
香港  
二零二二年三月二十八日

## 綜合損益及其他綜合收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收入	5	1,750,116	1,324,427
銷售成本		(490,370)	(334,004)
毛利		1,259,746	990,423
其他收入及收益，淨額	5	198,429	180,737
銷售及經銷開支		(612,341)	(555,727)
行政開支		(286,093)	(216,759)
金融資產減值虧損		3,182	1,369
研發開支		(167,597)	(126,474)
其他開支		(9,907)	(11,507)
融資成本	7	(4,963)	(4,905)
分佔利潤及虧損：			
合資企業		2,100	—
聯營公司		93	(131)
除稅前利潤	6	382,649	257,026
所得稅開支	10	(35,366)	(30,686)
年內利潤		347,283	226,340
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		(16,824)	(13,962)
隨後期間可重新分類至損益的其他綜合虧損，淨額		(16,824)	(13,962)

## 綜合損益及其他綜合收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 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權益投資：			
公允價值變動		124,199	(9,071)
所得稅影響		(10,309)	841
		<u>113,890</u>	<u>(8,230)</u>
隨後期間不會重新分類至損益的其他綜合收益，淨額：		<u>113,890</u>	<u>(8,230)</u>
年內其他綜合收益，扣除稅項		<u>97,066</u>	<u>(22,192)</u>
年內綜合收益總額		<u>444,349</u>	<u>204,148</u>
應佔利潤：			
母公司擁有人		352,234	230,072
非控股權益		(4,951)	(3,732)
		<u>347,283</u>	<u>226,340</u>
應佔綜合收益總額：			
母公司擁有人		452,424	210,969
非控股權益		(8,075)	(6,821)
		<u>444,349</u>	<u>204,148</u>
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	<u>2.00</u>	<u>1.30</u>

# 綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	1,197,037	978,017
使用權資產	14	214,800	202,378
其他無形資產	15	613,397	404,332
商譽	16	406,901	385,490
於一間合資企業之投資	17	47,964	45,864
於一間聯營公司之投資	18	3,448	4,355
指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益投資	19	573,935	405,279
遞延稅項資產	29	49,356	26,186
其他非流動資產	20	130,932	36,845
非流動資產總值		<u>3,237,770</u>	<u>2,488,746</u>
<b>流動資產</b>			
存貨	21	354,765	255,127
貿易應收款項及應收票據	22	375,206	340,747
預付款項、其他應收款項及其他資產	23	74,837	55,374
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	24	6,376	15,145
已質押存款	25	614	50,963
現金及銀行結餘	25	2,900,788	3,092,603
流動資產總值		<u>3,712,586</u>	<u>3,809,959</u>
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	26	46,264	28,032
其他應付款項及應計費用	27	397,329	296,942
計息銀行及其他借款	28	42,421	87,708
應付稅項		1,258	21,079
流動負債總值		<u>487,272</u>	<u>433,761</u>
流動資產淨值		<u>3,225,314</u>	<u>3,376,198</u>
資產總值減流動負債		<u>6,463,084</u>	<u>5,864,944</u>

## 綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>非流動負債</b>			
計息銀行及其他借款	28	39,493	20,373
其他應付款項及應計費用	27	8,110	4,500
遞延稅項負債	29	157,910	102,282
遞延收入	30	9,402	3,544
撥備	31	1,765	—
其他非流動負債	32	186,118	—
非流動負債總值		<u>402,798</u>	<u>130,699</u>
<b>資產淨值</b>			
		<u>6,060,286</u>	<u>5,734,245</u>
<b>權益</b>			
母公司普通股權益持有人應佔權益			
股本	33	175,822	177,207
庫存股份	33	—	(28,263)
儲備	34	5,537,639	5,341,807
		5,713,461	5,490,751
非控股權益		<u>346,825</u>	<u>243,494</u>
權益總值		<u>6,060,286</u>	<u>5,734,245</u>

侯永泰  
董事

唐敏捷  
董事

# 綜合權益變動表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	母公司普通股權益持有人應佔								總計	非控股權益	權益總計
	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*	波動儲備*	其他儲備*	保留盈利*			
	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
於二零二一年一月一日	177,207	(28,263)	3,259,803	35,606	88,923	590	(264)	1,957,149	5,490,751	243,494	5,734,245
年內利潤	-	-	-	-	-	-	-	352,234	352,234	(4,951)	347,283
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	-	-	-	113,890	-	-	-	-	113,890	-	113,890
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	-	(13,700)	-	-	(13,700)	(3,124)	(16,824)
年內綜合收益總額	-	-	-	113,890	-	(13,700)	-	352,234	452,424	(8,075)	444,349
回購H股	-	(44,908)	-	-	-	-	-	-	(44,908)	-	(44,908)
註銷H股	(1,385)	73,171	(71,786)	-	-	-	-	-	-	-	-
收購附屬公司(附註36)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	264,570	264,570
向非控股股東支付的股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,000)	(15,000)
宣告股息	-	-	-	-	-	-	-	(87,911)	(87,911)	-	(87,911)
非控股股東資本注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000	5,000
收購非控股權益	-	-	(20,836)	-	-	-	-	-	(20,836)	(33,106)	(53,942)
授予附屬公司非控股股東的股份贖回權	-	-	(76,059)	-	-	-	-	-	(76,059)	(110,058)	(186,117)
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	-	-	-	(88,253)	-	-	-	88,253	-	-	-
於二零二一年十二月三十一日	175,822	-	3,091,122	61,243	88,923	(13,110)	(264)	2,309,725	5,713,461	346,825	6,060,286

# 綜合權益變動表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	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金融資產										
	股本	庫存股份	股份溢價賬*	公允價值儲備*	法定公積金*	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
於二零二零年一月一日	177,845	-	3,281,855	48,341	88,923	11,463	(264)	1,846,617	5,454,780	198,573	5,653,353
年內利潤	-	-	-	-	-	-	-	230,072	230,072	(3,732)	226,340
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	-	-	-	(8,230)	-	-	-	-	(8,230)	-	(8,230)
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	-	(10,873)	-	-	(10,873)	(3,089)	(13,962)
年內綜合收益總額	-	-	-	(8,230)	-	(10,873)	-	230,072	210,969	(6,821)	204,148
回購H股	-	(50,953)	-	-	-	-	-	-	(50,953)	-	(50,953)
註銷H股	(638)	22,690	(22,052)	-	-	-	-	-	-	-	-
收購附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,896	16,896
取消向非控股股東宣佈的股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,846	34,846
宣告股息	-	-	-	-	-	-	-	(124,045)	(124,045)	-	(124,045)
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	-	-	-	(4,505)	-	-	-	4,505	-	-	-
於二零二零年十二月三十一日	177,207	(28,263)	3,259,803	35,606	88,923	590	(264)	1,957,149	5,490,751	243,494	5,734,245

\* 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5,537,639,000元(二零二零年：人民幣5,341,807,000元)。

# 綜合現金流量表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>經營活動的現金流量</b>			
除稅前利潤		382,649	257,026
就以下各項調整：			
融資成本	7	4,963	4,905
分佔以下各項溢利及虧損：			
合資企業	17	(2,100)	–
聯營公司	18	(93)	131
利息收入	5	(96,318)	(108,459)
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		(548)	(868)
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		(24)	–
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	(57,538)	(36,107)
債務投資利息收入		(1,892)	–
出售物業、廠房及設備項目的淨虧損／(收益)	6	373	1,102
COVID-19相關的出租人租金寬減	14	–	(15)
物業、廠房及設備的折舊	6	91,800	80,373
使用權資產的折舊／預付土地租賃款項攤銷	6	24,819	17,643
其他無形資產攤銷	6	46,218	34,855
貿易及其他應收款項減值		(3,182)	(1,369)
存貨撇減至可變現淨值	6	(687)	3,970
確認與資產相關的政府補助	30	(3,742)	(1,955)
外匯匯率變動之未變現虧損		3,875	3,114
		<b>388,573</b>	<b>254,346</b>
存貨增加		(28,627)	(18,686)
貿易應收款項及應收票據(增加)／減少		(41,923)	15,639
預付款項、其他應收款項及其他資產減少		7,248	2,982
已質押存款減少／(增加)		349	(963)
撥備增加		(296)	–
貿易應付款項增加		32,347	23,962
其他應付款項及應計費用增加		54,830	43,978
經營所得現金		<b>412,501</b>	<b>321,258</b>
已付所得稅		(70,215)	(59,185)
經營活動所得現金流量淨額		<b>342,286</b>	<b>262,073</b>

# 綜合現金流量表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
附註		
<b>投資活動的現金流量</b>		
已收利息	96,318	108,459
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	547	870
購買物業、廠房及設備項	(270,881)	(189,696)
購買土地使用權		
購買其他無形資產	(1,216)	(6,164)
出售物業、廠房及設備項目的所得款項	213	524
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	283,292	117,477
出售以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的所得款	318,165	18,525
收購附屬公司付款	(48,276)	(42,538)
於一間合資企業之投資付款	–	(45,864)
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	(387,293)	(240,197)
購買以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	(309,318)	(33,670)
收購預付款項	(35,000)	–
原屆滿日超過三個月的定期存款的減少	147,821	513,286
搬遷廢棄廠房獲得的補償	–	38,353
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	57,538	36,107
政府補助收入	–	41,451
投資活動(所用)/產生的現金流量淨額	<u>(148,090)</u>	<u>316,923</u>
<b>融資活動的現金流量</b>		
發行A股的上市費	–	(502)
租賃付款的本金部分	(23,962)	(17,022)
支付非控股股東股息	(15,000)	(8,371)
新增銀行借貸	38,010	113,989
償還銀行借貸及其他借款	(95,538)	(49,890)
回購H股	(44,908)	(50,953)
質押銀行存款以取得銀行借款	–	(50,000)
收回已質押存款以取得銀行借款	50,000	–
收購非控股權益	(53,942)	–
非控股權益注資	5,000	–
已付利息	(3,000)	(3,270)
已付股息	(87,911)	(124,045)
11		
融資活動所用的現金流量淨額	<u>(231,251)</u>	<u>(190,064)</u>

## 綜合現金流量表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
現金及現金等價物(減少)/增加淨額		(37,055)	388,932
年初現金及現金等價物		1,327,887	944,506
外匯匯率變動的影響，淨額		(6,939)	(5,551)
年末現金及現金等價物	25	<u>1,283,893</u>	<u>1,327,887</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	25	2,901,402	3,143,566
取得時原屆滿日超過三個月的定期存款	25	<u>(1,616,895)</u>	<u>(1,764,716)</u>
		1,284,507	1,378,850
減：已質押定期存款：			
為取得銀行借貸進行質押		—	50,000
保證金		614	963
現金流量表所列示之現金及現金等價物		<u>1,283,893</u>	<u>1,327,887</u>

## 1. 公司及集團資料

本公司於二零零七年一月二十四日在中華人民共和國(「中國」)成立為有限責任公司，而本公司於二零一零年八月二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區洞涇路5號。本公司分別於二零一五年四月三十日及二零一五年五月二十八日發行40,000,000股H股及45,300股H股。本公司H股股份已自二零一五年四月三十日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。於二零一九年十月三十日，本公司發行17,800,000股A股(「A股發行」)。本公司A股股份自二零一九年十月三十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)。

於截至二零二零年十二月三十一日止年度內，本公司已回購638,700股H股作為庫存股份，並於二零二零年七月三日註銷該等股份。另再次回購584,500股H股並於二零二一年三月十九日註銷。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本公司已回購800,000股H股作為庫存股份，並於二零二一年七月十四日註銷該等股份。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本集團主要從事以生物製劑、醫用透明質酸及眼科產品的製造及銷售，同時亦研究和開發生物工程、醫藥及眼科產品以及提供有關服務。

本公司董事(「董事」)認為，本公司的最終控股股東為蔣偉先生及其配偶游捷女士(「控股股東」)。

### 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 一九九二年 五月二十七日	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

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 1. 公司及集團資料(續)

### 附屬公司資料(續)

本公司之主要附屬公司詳情載列如下：(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 %	
上海利康瑞生物工程 有限公司* (「上海利康瑞」)	中國／中國內地 二零零一年 九月三日	人民幣 150,000,000元	100	—	研發生物工程及藥品 以及相關技術轉讓、 諮詢及服務
昊海生物科技控股 有限公司 (「昊海控股」)	香港 二零一五年 七月十七日	153,000,000 港元	100	—	投資及貿易
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 一九九一年 四月二十三日	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* (「新產業」)	中國／中國內地 二零零六年 四月二十七日	人民幣 11,000,000元	—	60	銷售眼科產品
Contamac Limited	英國 一九九一年 五月十日	英鎊1,000	—	79	製造及銷售隱形眼鏡及 人工晶狀體材料、 機器及人工晶體配件
歐華美科(天津)醫學 科技有限公司 (「歐華美科醫學」)	中國／中國內地 二零一四年 五月十二日	人民幣 126,500,000元	63.64	—	銷售醫學美容、 專業生活美容及 家用美容產品

\* 上述公司名稱的英文翻譯僅為識別之目的

\* 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。

## 1. 公司及集團資料(續)

### 附屬公司資料(續)

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本集團以5,974,000英鎊(相當於約人民幣53,942,000元)的現金代價完成了對Contamac Limited的母公司Contamac Holdings Limited(「Contamac Holdings」)9%的股權收購。於收購後，本集團持有Contamac Holdings及其附屬公司(「Contamac Group」)79%的股權。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本集團完成了對歐華美科醫學63.64%的股權收購。有關本集團與歐華美科醫學的業務合併的具體披露已包括在財務報表附註36業務合併中。

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。

## 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理事會(「國際會計準則理事會」)批准的所有準則及詮釋以及香港公司條例的披露規定。除若干權益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

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(合稱「本集團」)於截至二零二一年十二月三十一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以主導投資對象相關活動的既存權利)影響該等回報時，即取得控制權。

倘本公司直接或間接擁有少於投資對象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。

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 2.1 編製基準(續)

### 合併基礎(續)

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權益變動被認定為權益交易。

倘本集團失去對附屬公司的控制權，則終止確認(i)該附屬公司的資產(包括商譽)及負債，(ii)任何非控股權益的賬面值及(iii)計入股權的累積匯兌差額；及確認(i)已收代價的公允價值，(ii)所保留任何投資的公允價值及(iii)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經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、  
國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號及  
國際財務報告準則第16號(修訂本)  
國際財務報告準則第16號(修訂本)

利率標準改革 – 第二階段

於二零二一年六月三十日之後的  
COVID-19相關租金寬減(提前採納)

## 2.2 會計政策變動及披露(續)

經修訂國際財務報告準則的性質及影響載述如下：

- (a) 國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號及國際財務報告準則第16號(修訂本)解決先前修訂本中未處理的問題，該等問題在現行利率基準被替代無風險利率(「無風險利率」)替代時會對財務報告產生影響。該等修訂提供可行權宜方法，於入賬釐定金融資產及負債合約現金流量的基準變動時，倘變動因利率基準改革直接引致，且釐定合約現金流量的新基準經濟上相當於緊接變動前的先前基準，允許在不調整金融資產及負債賬面值的情況下更新實際利率。此外，該等修訂允許利率基準改革要求對對沖指定及對沖文件作出的變動，而不中斷對沖關係。過渡期間可能產生的任何損益均透過國際財務報告準則第9號的正常規定處理，以計量及確認對沖無效性。當無風險利率被指定為風險組成部分時，該等修訂亦暫時寬免實體須符合可單獨識別的規定。倘實體合理預期無風險利率風險組成部分於未來24個月內將可單獨識別，則該寬免允許實體於指定對沖後假定已符合可單獨識別的規定。此外，該等修訂要求實體披露額外資料，以使財務報表使用者了解利率基準改革對實體金融工具及風險管理策略的影響。

由於本集團於二零二一年十二月三十一日並無根據倫敦銀行同業拆息(「倫敦銀行同業拆息」)以外幣計值的計息銀行及其他借款，該修訂本對本集團的財務狀況及表現並無任何影響。

- (b) 於二零二一年四月頒佈的國際財務報告準則第16號(修訂本)為承租人提供可行權宜方法，可選擇不就COVID-19疫情的直接後果產生的租金減免應用租賃修訂會計處理12個月。因此，該可行權宜方法適用於租賃付款的任何減幅僅影響原到期日為二零二二年六月三十日或之前的付款的租金寬減，惟須符合應用可行權宜方法的其他條件。該修訂本於二零二一年四月一日或之後開始的年度期間追溯生效，初始應用該修訂本的任何累計影響確認為對當前會計期間開始時保留溢利期初結餘的調整。允許提早應用。該修訂本對本集團的簡明綜合財務資料並無任何影響。

本集團已於二零二一年一月一日提早採納該修訂本，並於截至二零二一年十二月三十一日止年度對出租人授出的所有租金寬減應用可行權宜方法，該等租金寬減僅影響因COVID-19疫情直接導致的原到期日為二零二二年六月三十日或之前的付款。對二零二一年一月一日的期初權益結餘並無影響。

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 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新訂及經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架之提述 <sup>1</sup>
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(二零一一年)(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 <sup>3</sup>
國際財務報告準則第17號	保險合約 <sup>2</sup>
國際財務報告準則第17號(修訂本)	保險合約 <sup>2,4</sup>
國際會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動 <sup>2</sup>
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務聲明第2號(修訂本)	會計政策之披露 <sup>2</sup>
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計之定義 <sup>2</sup>
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 <sup>2</sup>
國際會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備：擬定用途前之款項 <sup>1</sup>
國際會計準則第37號(修訂本)	虧損合同－履約成本 <sup>1</sup>
國際財務報告準則的年度改進(二零一八年至二零二零年)	對國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、國際財務報告準則第16號所附示例及國際會計準則第41號的修訂 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零二二年一月一日或之後開始之年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始之年度期間生效

<sup>3</sup> 尚無強制性生效日期，但可以採用

<sup>4</sup> 由於二零二零年十月刊發國際財務報告準則第17號(修訂本)，國際財務報告準則第4號已修訂以延長臨時豁免，允許保險人於二零二三年一月一日前開始的年度期間採用國際會計準則第39號而非國際財務報告準則第9號。

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3號(修訂本)旨在以二零一八年六月發佈《財務報告概念框架》的提述取代《編製及呈列財務報表的先前框架》提述，而無需重大改變其要求。該等修訂本亦為國際財務報告準則第3號增加確認原則的例外，實體可參考概念框架釐定資產或負債的構成要素。該例外情況規定，對於單獨而非於業務合併中承擔且屬於國際會計準則第37號或國際財務報告詮釋委員會－詮釋21的負債及或然負債，採用國際財務報告準則第3號的實體應分別提述國際會計準則第37號或國際財務報告詮釋委員會－詮釋21，而非概念框架。此外，該等修訂本澄清或然資產於收購日期不符合確認資格。本集團預期自二零二二年一月一日起前瞻採用有關修訂。由於該等修訂本可能對收購日期為首次採納日期或之後的業務合併前瞻性採納，本集團於過渡日期將不會受到該等修訂本的影響。

### 2.3 已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則(續)

國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(二零一一年)(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(二零一一年)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。該等修訂本要求於投資者與其聯營公司或合資企業之間的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(二零一一年)修訂本的先前強制生效日期由香港會計師公會於二零一五年十二月移除及新的強制生效日期將於完成更大範圍的聯營公司及合資企業會計處理審閱後釐定。然而，該等修訂本現時可供採納。該等修訂本預期不會對本集團的財務報表造成任何重大影響。

國際會計準則第1號(修訂本)負債分類為流動或非流動澄清劃分負債為流動或非流動的規定。該等修訂本載明，倘實體推遲清償負債的權利受限於該實體須符合特定條件，則倘該實體符合當日之條件，其有權於報告期末推遲清償負債。負債的分類不受實體行使其權利延遲清償負債的可能性的影響。該等修訂本亦澄清被認為清償負債的情況。該等修訂本自二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效，並將追溯應用。允許提早採納。預期該等修訂本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1號(修訂本)會計政策之披露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報告第2號(修訂本)就如何將重要性概念應用於會計政策披露提供非強制性指引。國際會計準則第1號(修訂本)於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效，並允許提早應用。由於國際財務報告準則實務報告第2號(修訂本)提供的指引並非強制性，因此該等修訂本的生效日期並非必要。本集團現正評估該等修訂本對本集團會計政策披露的影響。

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。該等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。該等修訂本於二零二三年一月一日或之後開始的年度報告期間生效，並適用於該期間開始時或之後發生的會計政策變更及會計估計變更。允許提早應用。預期該等修訂本不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

## 2.3 已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則(續)

國際會計準則第12號(修訂本)縮小了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及遞延稅項負債。該等修訂本於二零二三年一月一日或之後開始的年度報告期間生效，並將適用於最早呈列的比較期間期初與租賃及停用責任相關的交易，任何累計影響確認為對保留溢利期初餘額的調整或於該日的權益其他組成部分(倘適用)。此外，該等修訂本應前瞻性應用於除租賃及停用責任以外的交易。允許提早應用。預期該等修訂本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16號(修訂本)禁止實體從物業、廠房及設備成本中扣除資產達到管理層預定的可使用狀態(包括位置與條件)過程中產生的全部出售所得。相反，實體須將出售任何有關項目的所得款項及成本計入損益。該等修訂本自二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效，並僅對實體首次應用有關修訂本的財務報表呈列的最早期間開始時或之後可供使用的物業、廠房及設備項目追溯應用。允許提早採納。預期該等修訂本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37號(修訂本)澄清，就根據國際會計準則第37號評估合約是否屬虧損性而言，履行合約的成本包括與合約直接相關的成本。與合約直接相關的成本包括履行該合約的增量成本(例如直接勞工及材料)及與履行合約直接相關的其他成本分配(例如分配履行合約所用物業、廠房及設備項目的折舊開支以及合約管理與監督成本)。一般及行政費用與合約並無直接關係，除非合約明確向對手方收費，否則將其排除在外。該等修訂本自二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效，並適用於實體首次應用有關修訂本的年度報告期間開始時實體尚未履行其全部責任的合約。允許提早採納。初步應用修訂的任何累積影響應於初始應用日期確認為期初權益的調整，且毋須重列比較資料。預期該等修訂本不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

## 2.3 已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則(續)

國際財務報告準則二零一八年至二零二零年年度改進載列國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、國際財務報告準則第16號隨附之範例及國際會計準則第41號之修訂本。預計適用於本集團的該等修訂本詳情如下：

- 國際財務報告準則第9號金融工具：澄清於實體評估是否新訂或經修改金融負債的條款與原金融負債的條款存在實質差異時所包含的費用。該等費用僅包括借款人與貸款人之間已支付或收取的費用，包括借款人或貸款人代表其他方支付或收取的費用。實體將有關修訂本應用於實體首次應用有關修訂本的年度報告期開始或之後修改或交換的金融負債。該等修訂本自二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效。允許提早採納。預期該等修訂本不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。
- 國際財務報告準則第16號租賃：刪除國際財務報告準則第16號隨附之範例13中有關租賃物業裝修的出租人付款說明。此舉消除於採用國際財務報告準則第16號有關租賃激勵措施處理方面的潛在困惑。

## 2.4 主要會計政策概要

### 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。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 於聯營公司及合資企業的投資(續)

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。

### 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(屬現時所有權權益且於清盤時賦予其持有人按比例分佔資產淨值)。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。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 業務合併及商譽(續)

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淨值及所承擔可識別負債淨額的差額。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。本集團於十二月三十一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。

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，以公允價值計量其衍生金融工具和權益性投資。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。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 公允價值計量(續)

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察因素，最小化使用不可觀察因素。

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

對於在財務報表持續確認的資產及負債，本集團於各報告期末通過重新評估分類(基於對整個公允價值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。減值虧損在其產生期間根據減值資產的類別計入損益表中。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 非金融資產減值(續)

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。

### 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；

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 關聯方(續)

(b) 該方為符合下列任何條件的實體：(續)

(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。

### 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度折舊比率如下：

項目	主要年度折舊比率
土地及樓宇	2.4%-5.0%
廠房及機器	9.0%-33.3%
汽車	9.5%-47.5%
辦公室設備及其他	9.5%-33.3%
租賃物業裝修	10.0%-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。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 物業、廠房及設備及折舊(續)

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。

在建工程指在建樓宇或廠房，按成本減任何減值虧損列賬而不計提折舊。成本包括建設期間的直接建設成本。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。

### 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。一間附屬公司之所有資產及負債均於符合上述條件時分類為持作出售，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，並在出現無形資產可能減值跡象的時候進行減值評估。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。

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 無形資產(商譽除外)(續)

#### 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年的估計可使用年內攤銷。

#### 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減值虧損計量，並在36個月至120個月的相關估計可使用年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年的估計可使用年內以直線法進行攤銷。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 無形資產(商譽除外)(續)

#### 品牌

品牌乃通過業務合併取得。該品牌包括於二零一六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(可使用年期為無限期)取得的一個品牌，於二零一七年自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二零二一年自歐華美科(天津)醫學科技有限公司(「歐華美科」)及Bioxis Pharmaceuticals(「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。

#### 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。

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

#### (a) 使用權資產

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
租賃物業土地	20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。

#### (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。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

#### (c) 短期租賃及低價值資產租賃

本集團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。

### 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。

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 投資及其他金融資產(續)

#### 初始確認及計量(續)

循正常途徑買入及出售的金融資產於交易日(即本集團承諾買入或出售資產之日)確認。循正常途徑買入或出售，乃指須於法規或市場慣例一般設定的期間內交付資產的金融資產買入或出售。

#### 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。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 投資及其他金融資產(續)

#### 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，分類為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的股權投資之股息亦於其他收入內確認，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。

#### 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。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 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。

#### 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。

對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務投資，本集團採用低信用風險簡化。於各報告日期，本集團使用合理及有理據而無需付出不必要的成本或資源即可獲得的資料評估債務投資是否被視為信用風險較低。進行評估時，本集團重新評估債務投資的外部信用評級。此外，本集團認為，當合約付款賬齡增加時，信用風險會增加。

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，一項金融資產即被撇銷。

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。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 金融資產減值(續)

#### 一般方式(續)

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

#### 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。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 金融負債(續)

#### 後續計量

金融負債的後續計量視乎以下分類而定：

#### 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。

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表。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(貸款及借款)

於初始確認後，計息銀行及其他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。實際利率攤銷包括於融資成本內。

### 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。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 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。

### 存貨

存貨按成本及可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

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金及活期存款，以及可隨時兌換為已知金額現金及所涉價值變動風險不高，且一般自取得起計三個月內到期的短期高流動性投資，減須按要求償還且構成本集團現金管理的組成部分的銀行透支。

就綜合財務狀況表而言，現金及銀行結餘包括用途不受限制的手頭現金及銀行存款(包括定期存款)以及性質與現金相似的資產。

### 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表的融資成本。

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)。

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 2.4 主要會計政策概要(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），並已計入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；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；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。

## 2.4 主要會計政策概要(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當期稅項資產與當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，按淨額基準清償當期稅項負債及資產，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。

與收益相關的政府補助，(a)用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或衝減相關成本；(b)用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或衝減相關成本。

如補助與資產相關，則公允價值會計入遞延收入賬目，並按有關資產的預期可使用年限以每年等額分期計入損益。

### 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。

## 2.4 主要會計政策概要(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。

## 2.4 主要會計政策概要(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。

### 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。尚未用於合資格資產之特定借款暫時投資所賺取之投資收入從借貸成本資本化中扣除。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。

### 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。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 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。

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。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。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 外幣(續)

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：

#### 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。

## 3. 重要會計判斷及估計(續)

### 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。

#### 無形資產的可使用年限

本集團的管理層就本集團的無形資產確定估計可使用年限及有關攤銷。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。實際經濟壽命可能與預計的使用壽命不同。定期覆核可能導致改變攤銷年限，並因此改變未來期間的攤銷費用。

#### 貿易應收款項預期信貸虧損撥備

本集團使用撥備矩陣計算貿易應收款項的預期信貸虧損。撥備率乃基於具有類似虧損模式(即按地理區域、產品類型及客戶類型劃分)的不同客戶分部組合逾期日數釐定。

撥備矩陣初步基於本集團過往觀察所得違約率而釐定。本集團將調整矩陣，藉以按前瞻性資料調整過往信貸虧損經驗。舉例而言，倘預測經濟環境預期將於未來一年惡化，導致違約事件增加，則會調整過往違約率。於各報告日期，過往觀察所得違約率將予更新，並會分析前瞻性估計變動。

對過往觀察所得違約率、預測經濟環境及預期信貸虧損之間的關連性進行的評估屬重大估計。預期信貸虧損金額對情況變化及預測經濟環境相當敏感。本集團過往信貸虧損經驗及預測經濟環境亦未必能代表客戶日後的實際違約情況。有關本集團貿易應收款項預期信貸虧損的資料已於財務報表附註44披露。

#### 商譽及具無限可使用年期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期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期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，並選擇適當的折現率，以計算該等現金流量現值。於二零二一年十二月三十一日，須進行減值測試的商譽及具無限可使用年期的其他無形資產之賬面值分別約為人民幣406,901,000元(二零二零年：人民幣385,490,000元)及人民幣100,652,000元(二零二零年：人民幣103,659,000元)。進一步詳情載於附註16及15。

### 3. 重要會計判斷及估計(續)

#### 估計不確定因素(續)

##### 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二零二一年十二月三十一日為人民幣506,042,000元(二零二零年：人民幣264,061,000元)。進一步詳情載於財務報表附註19。

### 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，即生產及銷售生物製品、醫用透明質酸、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

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
中國內地	1,518,026	1,167,941
美國	88,709	62,525
英國	13,757	10,245
其他地區及國家	129,624	83,716
	<u>1,750,116</u>	<u>1,324,427</u>

上述持續經營業務的收入資料乃基於客戶的地區劃分。

## 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

### 4. 經營分部資料(續)

#### 地理資料(續)

#### (b) 非流動資產

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
中國內地	2,079,074	1,628,285
美國	81,608	87,292
英國	260,989	328,621
其他地區及國家	192,808	13,083
	<u>2,614,479</u>	<u>2,057,281</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權益投資及遞延稅項資產。

#### 有關主要客戶的資料

於年內，概無一名單一客戶產生的收入佔本集團收入的10%或以上。

### 5. 收入、其他收入及收益

有關收入的分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
客戶合約收入	<u>1,750,116</u>	<u>1,324,427</u>

## 5. 收入、其他收入及收益(續)

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
客戶合約收入		
(a) 分類收益資料		
所售貨物類型		
眼科產品	670,969	562,660
骨科產品	400,001	329,910
整形美容與創面護理產品	460,985	240,705
防黏連及止血產品	191,928	171,436
其他產品	26,233	19,716
總計	<u>1,750,116</u>	<u>1,324,427</u>
收入確認時間		
於某一時點轉移之貨物	1,746,329	1,324,427
隨時間轉讓的服務	3,787	-
合計	<u>1,750,116</u>	<u>1,324,427</u>

下表載列在本報告期確認的收入金額，該金額在報告期初已計入合約負債，並自先前期已履行的履約責任中確認：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於報告期初計入合約負債的已確認收入：		
銷售產品	<u>15,874</u>	<u>13,603</u>

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 5. 收入、其他收入及收益(續)

### (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。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>其他收入及收益</b>		
銀行利息收入	96,318	108,459
政府補助(附註)	33,880	33,882
指定按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的		
權益投資股息收入	57,538	36,107
債務投資的利息收入	1,892	-
其他	8,801	2,289
	<u>198,429</u>	<u>180,737</u>

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。

## 6. 除稅前利潤

本集團的除稅前利潤經扣除／(計入)以下各項後達致：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
出售存貨成本	490,370	334,004
物業、廠房及設備折舊(附註13)	91,800	80,373
使用權資產折舊	24,819	17,643
其他無形資產攤銷(附註15)	46,218	34,855
核數師酬金	2,980	2,480
研發成本	167,597	126,474
未計入租賃負債計量的租賃付款(附註14)	3,746	2,663
僱員福利開支(不包括附註8所載董事酬金)		
工資及薪金	386,222	284,736
退休金計劃供款	28,153	9,780
外匯匯兌差額，淨額	3,875	3,114
金融資產減值虧損，淨額：		
貿易應收款項減值，淨額	(2,302)	1,025
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	(880)	(2,394)
存貨撇減至可變現淨值	(687)	3,970
銀行利息收入	(96,318)	(108,459)
債務投資的利息收入	(1,892)	-
出售及報廢物業、廠房及設備項目的淨虧損	373	1,102

## 7. 融資成本

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
銀行貸款及其他貸款利息	3,385	3,456
租賃負債利息	1,578	1,449
	4,963	4,905

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 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：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
袍金	672	630
其他薪酬：		
薪金、津貼及實物利益	4,003	3,372
與表現掛鈎的花紅	1,921	1,941
退休金計劃供款	341	24
	6,265	5,337
	6,937	5,967

### (a) 獨立非執行董事

年內支付獨立非執行董事之袍金如下\*：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
李穎琦先生*	84	42
楊玉社先生*	84	42
趙磊先生*	84	42
蘇治先生*	84	42
姜志宏先生*	84	42
陳華彬先生*	—	42
沈紅波先生*	—	42
朱勤先生*	—	42
王君傑先生*	—	42
	420	378

\* 本公司於二零二零年五月十四日發佈關於獨立非執行董事之變更的公告。

董事會進一步宣告，陳華彬先生、沈紅波先生、朱勤先生以及王君傑先生因六年任期屆滿或個人工作原因，自二零二零年六月二十九日股東週年大會之日起不再擔任本公司獨立非執行董事，以及董事會下設委員會的相關職務。

陳華彬先生、沈紅波先生、朱勤先生以及王君傑先生已確認，其與董事會並無任何意見分歧，亦無任何與其辭任有關的事宜須敦請本公司股東及香港聯交所垂注。

8. 董事及最高行政人員的酬金(續)

(a) 獨立非執行董事(續)

年內概無應付獨立非執行董事之其他薪酬(二零二零年：無)。

(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 掛鈎的花紅 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
<b>二零二一年</b>					
<b>執行董事：</b>					
侯永泰博士	-	785	494	57	1,336
吳劍英先生 <sup>1</sup>	-	845	565	57	1,467
唐敏捷先生	-	795	370	57	1,222
陳奕奕女士	-	665	370	57	1,092
<b>非執行董事：</b>					
游捷女士	-	-	-	-	-
黃明先生	84	-	-	-	84
<b>監事：</b>					
劉遠中先生	-	-	-	-	-
唐躍軍先生	-	561	122	57	740
楊青女士	84	-	-	-	84
魏長征先生	84	-	-	-	84
楊林鋒先生	-	352	-	56	408
	<u>252</u>	<u>4,003</u>	<u>1,921</u>	<u>341</u>	<u>6,517</u>

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 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	退休金 計劃供款 人民幣千元	酬金總額 人民幣千元
<b>二零二零年</b>					
<b>執行董事：</b>					
侯永泰博士	—	648	494	4	1,146
吳劍英先生 <sup>1</sup>	—	768	494	4	1,266
唐敏捷先生	—	648	396	4	1,048
陳奕奕女士	—	528	396	4	928
<b>非執行董事：</b>					
游捷女士	—	—	—	—	—
黃明先生	84	—	—	—	84
<b>監事：</b>					
劉遠中先生	—	—	—	—	—
唐躍軍先生	84	—	—	—	84
楊青女士	84	—	—	—	84
魏長征先生	—	444	161	4	609
楊林鋒先生	—	336	—	4	340
	<u>252</u>	<u>3,372</u>	<u>1,941</u>	<u>24</u>	<u>5,589</u>

<sup>1</sup> 吳劍英先生於年內為本集團的最高行政人員。

於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(二零二零年：無)。

## 9. 五名最高薪酬僱員

年內，五名最高薪酬僱員包括四名董事（二零二零年：四名董事），其薪酬詳情載於上文附註8。剩餘一名並無非本公司董事及非最高行政人員之最高薪酬僱員（二零二零年：一名）年內的酬金詳情如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
薪金、津貼及實物利益	605	624
與表現掛鉤的花紅	273	161
退休金計劃供款	57	4
	<u>935</u>	<u>789</u>

薪酬最高的五名人士中，屬於以下級別的人數如下：

	二零二一年	二零二零年
0–1,000,000港幣	—	1
1,000,001–1,500,000港幣	3	3
1,500,001–2,000,000港幣	2	1
	<u>5</u>	<u>5</u>

## 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」）分別被有關機關評定為高新技術企業（「高新技術企業資質」），於二零二零年至二零二二年三年內有效。因此，於二零二零年至二零二二年期間，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。

杭州愛晶倫科技有限公司（「杭州愛晶倫」）已獲得有關當局於二零一九年至二零二一年三年內有效的高新技術企業資質。因此，於二零二一年期間，杭州愛晶倫按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%。

## 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

### 10. 所得稅(續)

香港利得稅乃根據年內之估計應課稅利潤之16.5%(二零二零年: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%之稅率繳稅,而餘下應課稅利潤按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%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28%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%稅率計提利得稅。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
即期		
本年度費用	50,719	46,267
過往年度撥備不足	(326)	(155)
遞延(附註29)	(15,027)	(15,426)
本年度稅項費用總額	<u>35,366</u>	<u>30,686</u>

## 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，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：

### 二零二一年

	二零二一年		二零二零年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
除稅前利潤／(虧損)	<u>382,649</u>		<u>257,026</u>	
按法定稅率計算的稅項	92,470	24.1	63,496	24.7
以往年度的即期稅項調整	(326)	(0.1)	(155)	(0.1)
聯營公司應佔利潤或虧損	(18)	—	25	—
研發開支加計扣除撥備	(32,657)	(8.5)	(19,804)	(7.7)
不可抵稅開支	3,733	1.0	2,675	1.0
未確認的可抵扣暫時性差異及稅務虧損	10,579	2.8	10,709	4.2
毋需繳稅之收入	(1,751)	(0.5)	(949)	(0.4)
以往期間使用的稅務虧損	(10,135)	(2.6)	(1,342)	(0.5)
稅率增加對期初遞延所得稅的影響	(2,145)	(0.6)	—	—
高新技術企業資質稅務優惠	(24,384)	(6.4)	(23,969)	(9.3)
按本集團實際稅率計算之稅項支出	<u>35,366</u>	<u>9.2</u>	<u>30,686</u>	<u>11.9</u>

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團實際稅率為9.2%（二零二零年：11.9%）。

## 11. 股息

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
擬派二零二一年末期股息		
— 每股普通股人民幣0.70元	123,075	—
擬派二零二零年末期股息		
— 每股普通股人民幣0.50元	—	88,311
	<u>123,075</u>	<u>88,311</u>

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 11. 股息(續)

於二零二二年三月二十八日，董事建議派發截至二零二一年十二月三十一日止年度末期股息為每股普通股人民幣0.70元(含稅)，合共人民幣123,075,470元。

於二零二一年三月二十六日，董事建議派發截至二零二零年十二月三十一日止年度末期股息為每股普通股人民幣0.50元(含稅)，合共人民幣88,311,050元。

## 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176,125,208股(二零二零年：177,232,008股)計算。

於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，本集團並無已發行的潛在攤薄普通股。

每股基本及攤薄盈利乃基於以下各項計算：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>盈利</b>		
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>352,234</u>	<u>230,072</u>
		<b>股份數量</b>
	二零二一年	二零二零年
<b>股份</b>		
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>176,125,208</u>	<u>177,232,008</u>

13. 物業、廠房及設備

	土地 及樓宇*	廠房及 機器	汽車*	辦公室設備 及其他	在建工程	租賃裝修	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
二零二一年							
十二月三十一日							
於二零二一年一月一日：							
成本	273,191	437,219	14,210	65,896	441,012	88,478	1,320,006
累計折舊及減值	(53,782)	(178,862)	(11,452)	(38,940)	-	(58,953)	(341,989)
賬面淨值	<u>219,409</u>	<u>258,357</u>	<u>2,758</u>	<u>26,956</u>	<u>441,012</u>	<u>29,525</u>	<u>978,017</u>
於二零二一年							
一月一日，							
扣除累計折舊及減值	219,409	258,357	2,758	26,956	441,012	29,525	978,017
添置	-	11,847	8,787	2,936	237,284	8,940	269,794
收購附屬公司(附註36)	13,935	12,447	424	2,024	14,464	1,799	45,093
出售	-	(403)	(158)	(25)	-	-	(586)
年內折舊撥備	(14,436)	(52,389)	(2,053)	(8,069)	-	(14,853)	(91,800)
轉讓	74,921	189,170	-	11,880	(323,195)	47,224	-
匯兌調整	(2,090)	(1,207)	(6)	(127)	-	(51)	(3,481)
於二零二一年	<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>
十二月三十一日，							
扣除累計折舊及減值	291,739	417,822	9,752	35,575	369,565	72,584	1,197,037
於二零二一年							
十二月三十一日：							
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>

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 13. 物業、廠房及設備(續)

	土地 及樓宇*	廠房及 機器	汽車*	辦公室設備 及其他	在建工程	租賃裝修	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
<b>二零二零年</b>							
十二月三十一日							
於二零二零年一月一日：							
成本	262,894	420,809	12,053	59,130	356,508	75,958	1,187,352
累計折舊及減值	(35,608)	(162,566)	(9,755)	(36,105)	-	(48,247)	(292,281)
賬面淨值	<u>227,286</u>	<u>258,243</u>	<u>2,298</u>	<u>23,025</u>	<u>356,508</u>	<u>27,711</u>	<u>895,071</u>
於二零二零年一月一日，							
扣除累計折舊及減值	227,286	258,243	2,298	23,025	356,508	27,711	895,071
添置	11,977	18,585	1,092	9,511	123,344	2,695	167,204
收購附屬公司(附註36)	-	1,854	-	77	-	128	2,059
出售	(3)	(1,975)	(259)	(351)	-	-	(2,588)
年內折舊撥備	(18,337)	(40,743)	(2,003)	(8,383)	-	(10,907)	(80,373)
轉讓	-	23,311	1,659	3,210	(38,840)	10,660	-
匯兌調整	(1,514)	(918)	(29)	(133)	-	(762)	(3,356)
於二零二零年							
十二月三十一日，							
扣除累計折舊及減值	<u>219,409</u>	<u>258,357</u>	<u>2,758</u>	<u>26,956</u>	<u>441,012</u>	<u>29,525</u>	<u>978,017</u>
於二零二零年							
十二月三十一日：							
成本	273,191	437,219	14,210	65,896	441,012	88,478	1,320,006
累計折舊及減值	(53,782)	(178,862)	(11,452)	(38,940)	-	(58,953)	(341,989)
賬面淨值	<u>219,409</u>	<u>258,357</u>	<u>2,758</u>	<u>26,956</u>	<u>441,012</u>	<u>29,525</u>	<u>978,017</u>

\* 於二零二一年十二月三十一日，概無物業、廠房及設備質押為銀行借款作擔保；於二零二零年十二月三十一日，本集團若干汽車賬面淨值約為人民幣201,000元已質押為銀行借款作擔保，進一步詳情載於財務報表附註28。

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20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
於二零二零年一月一日	183,385	33,329	216,714
添置	-	9,823	9,823
折舊費	(8,830)	(15,329)	(24,159)
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日	174,555	27,823	202,378
添置	-	22,582	22,582
收購附屬公司(附註36)	4,083	17,595	21,678
匯兌調整	-	(504)	(504)
折舊費	(8,891)	(22,443)	(31,334)
於二零二一年十二月三十一日	<u>169,747</u>	<u>45,053</u>	<u>214,800</u>

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 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:

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一月一日的賬面值	28,657	34,422
新增租賃	22,582	9,823
年內確認的利息增加	1,578	1,449
收購附屬公司(附註36)	18,354	-
匯兌調整	(494)	-
Covid-19相關的出租人租金寬減	-	(15)
付款	(23,962)	(17,022)
於十二月三十一日的賬面值	<u>46,715</u>	<u>28,657</u>
分析:		
即期部分	17,107	8,866
非即期部分	<u>29,608</u>	<u>19,791</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:

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
租賃負債利息	1,578	1,449
使用權資產折舊費	31,334	24,159
Covid-19相關的出租人租金寬減	-	(15)
與短期租賃及剩餘租賃期限於二零二零年十二月三十一日或之前終止的其他租賃相關的費用(計入行政開支)	<u>3,746</u>	<u>5,141</u>
於損益確認的總額	<u>36,658</u>	<u>30,734</u>

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
於二零二一年 十二月三十一日							
於二零二一年 一月一日的成本， 扣除累計攤銷	723	144,410	7,737	147,803	103,659	-	404,332
添置	-	-	1,216	-	-	-	1,216
年內撥備攤銷	(302)	(17,688)	(2,890)	(22,442)	(317)	(2,579)	(46,218)
收購附屬公司 (附註36)	106	157,816	475	57,560	9,500	37,430	262,887
匯兌調整	(17)	(5,616)	(180)	-	(3,007)	-	(8,820)
於二零二一年 十二月三十一日	<u>510</u>	<u>278,922</u>	<u>6,358</u>	<u>182,921</u>	<u>109,835</u>	<u>34,851</u>	<u>613,397</u>
二零二一年 十二月三十一日： 成本	12,507	337,648	13,664	277,961	110,152	37,430	789,362
累計攤銷	(11,997)	(58,726)	(7,306)	(95,040)	(317)	(2,579)	(175,965)
賬面淨值	<u>510</u>	<u>278,922</u>	<u>6,358</u>	<u>182,921</u>	<u>109,835</u>	<u>34,851</u>	<u>613,397</u>

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 15. 其他無形資產(續)

	非專利					總計
	專利	技術	軟件	客戶關係	品牌*	
	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
於二零二零年十二月三十一日						
於二零二零年一月一日的成本，						
扣除累計攤銷	578	149,280	4,401	168,327	108,023	430,609
添置	853	-	5,311	-	-	6,164
年內撥備攤銷	(698)	(11,783)	(1,850)	(20,524)	-	(34,855)
收購附屬公司(附註36)	-	13,650	-	-	-	13,650
匯兌調整	(10)	(6,737)	(125)	-	(4,364)	(11,236)
於二零二零年十二月三十一日	<u>723</u>	<u>144,410</u>	<u>7,737</u>	<u>147,803</u>	<u>103,659</u>	<u>404,332</u>
二零二零年十二月三十一日：						
成本	12,428	187,078	12,180	220,401	103,659	535,746
累計攤銷	(11,705)	(42,668)	(4,443)	(72,598)	-	(131,414)
賬面淨值	<u>723</u>	<u>144,410</u>	<u>7,737</u>	<u>147,803</u>	<u>103,659</u>	<u>404,332</u>

\* 其中一個品牌乃於二零一六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32,632,000元(二零一九年：人民幣35,706,000元)及一個品牌於二零一七年自Contamac集團的業務合併(使用壽命為無限期)取得，金額為約人民幣68,020,000元(二零二零年：人民幣70,264,000元)，其他品牌自歐華美科集團的業務合併取得，金額為約人民幣9,183,000元。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，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概無減值。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。愛銳業務現金流量預測適用的折現率為12%(二零二零年：13%)。用於推斷愛銳業務超過五年期的現金流量的增長率為2%(二零二零年：2%)。Contamac集團現金流量預測適用的折現率為12%(二零二零年：12%)。用於推斷Contamac集團超過五年期的現金流量的增長率為2%(二零二零年：2%)。

## 15. 其他無形資產(續)

於二零二一年十二月三十一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

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於年初	385,490	333,493
收購附屬公司(附註36)	22,415	53,349
匯兌調整	(1,004)	(1,352)
於年末	<u>406,901</u>	<u>385,490</u>

### 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

二零二一年十二月三十一日

## 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<sup>1</sup>；
- 現金產出單元－愛銳業務；
- 現金產出單元－Contamac集團；
- 現金產出單元－China Ocean集團<sup>2</sup>；
- 現金產出單元－杭州愛晶倫<sup>3</sup>；
- 現金產出單元－歐華美科<sup>4</sup>；及
- 現金產出單元－Bioxis<sup>4</sup>

<sup>1</sup> 自二零二零年十二月三十一日起，集團將新產業及珠海艾格醫療科技開發有限公司(「珠海艾格」)視為一個現金產出單元。由於本集團業務融合，新產業與珠海艾格(「新產業集團」)吸收合併，本集團認為，將新產業及珠海艾格視為一個現金產出單元主要基於三個考慮因素：1) 在人事任免、績效考核、研發管理、財務規劃等方面統一協同管理；2) 統一分配銷售、採購和生產業務；3) 對資產的繼續使用或處置作出統一決策，因此，於二零二零年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日進行商譽減值測試時，本集團將新產業集團視為一個現金產出單元。

<sup>2</sup> China Ocean Group Limited及其附屬公司(「ChinaOcean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。

<sup>3</sup> 於截至二零二零年十二月三十一日止年度內，本集團收購杭州愛晶倫55%股權。

<sup>4</sup> 於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本集團收購歐華美科63.64%股權及Bioxis 65.61%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12%(二零二零年：15%)。用於推斷超過五年期的現金流量的增長率為2.3%(二零二零年：3%)。

### 現金產出單元－愛銳業務

現金產出單元－愛銳業務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12%(二零二零年：13%)。用於推斷超過五年期的現金流量的增長率為2%(二零二零年：2%)。

## 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12% (二零二零年：12%)。用於推斷超過五年期的現金流量的增長率為2% (二零二零年：2%)。

#### 現金產出單元 – China Ocean集團

現金產出單元 – China Ocean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% (二零二零年：15%)。用於推斷超過五年期的現金流量的增長率為2.3% (二零二零年：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% (二零二零年：16%)。用於推斷超過五年期的現金流量的增長率為2.3% (二零二零年：3%)。

#### 現金產出單元 – 歐華美科

現金產出單元 – 歐華美科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21%。用於推斷超過七年期的現金流量的增長率為4%。

#### 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18%。用於推斷超過七年期的現金流量的增長率為7%。

## 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

### 16. 商譽(續)

#### 商譽減值測試(續)

#### 現金產出單元 – Bioxis (續)

分配至各現金產出單元的商譽賬面值如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
新產業集團	266,026	266,026
愛銳業務	8,764	8,968
Contamac集團	24,232	25,032
China Ocean集團	32,115	32,115
杭州愛晶倫	53,349	53,349
Bioxis	19,730	–
歐華美科	2,685	–
	<u>406,901</u>	<u>385,490</u>

於二零二一年十二月三十一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。

## 17. 於一間合資企業之投資

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
分佔資產淨值	47,964	45,864

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，本集團於長興桐睿投資合夥企業(有限合夥)(「長興桐睿」)合共投資人民幣45,864,000元，本集團與兩名第三方共同控制長興桐睿。

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，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。

下表說明有關本集團合資企業長興桐睿之並非重大的財務資料：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
年度分佔合資企業溢利	2,100	-
年度分佔合資企業綜合收益總額	2,100	-
本集團於合資企業投資之賬面值總額	47,964	45,864

## 18. 於一間聯營公司之投資

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
分佔資產淨值	2,549	3,346
一間聯營公司貸款	899	1,009
	3,448	4,355

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，過往也未有應付合資企業之逾期貸款。於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，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。於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，本集團並無有關聯營公司的貿易應付款項結餘。

## 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

### 18. 於一間聯營公司之投資(續)

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：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
年度分佔聯營公司(虧損)/溢利	93	(131)
年度分佔聯營公司綜合(虧損)/收益總額	93	(131)
本集團於聯營公司投資之賬面值總額	<u>3,448</u>	<u>4,355</u>

### 19. 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

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
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		
以公允價值計量的上市股權投資		
香港醫思醫療集團	50,286	116,841
瑞麗醫美國際控股有限公司	12,060	15,780
醫美國際控股集團有限公司	<u>5,547</u>	<u>8,597</u>
	<u>67,893</u>	<u>141,218</u>
非上市股權投資		
深梧1號投資產品	290,329	189,662
上海薩美細胞技術有限公司	80,000	9,600
Recros Medica	51,006	52,199
ArcScan, Inc.	46,347	–
江蘇美鳳力醫療科技有限公司	12,000	–
上海軟馨生物科技有限公司	10,000	5,000
上海倫盛信息科技有限公司	8,360	7,600
江蘇美思康醫療科技有限公司	<u>8,000</u>	<u>–</u>
	<u>506,042</u>	<u>264,061</u>
	<u>573,935</u>	<u>405,279</u>

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。

## 19. 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(續)

於二零二一年十二月，本集團出售其於深梧1號投資產品的部分投資。出售日的公允價值約為人民幣147,387,000元，其他全面收益中確認的累計虧損約人民幣2,613,000元已轉入保留溢利。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，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135,905,000元，其他全面收益中確認的累計收益約人民幣90,866,000元已轉入保留溢利。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團分別自香港醫思醫療集團、深梧1號投資產品及江蘇美鳳力醫療科技有限公司獲得股息人民幣1,182,000元(二零二零年：人民幣5,286,000元)、人民幣56,223,000元(二零二零年：人民幣30,821,000元)及人民幣133,000元。

## 20. 其他非流動資產

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
物業、廠房及設備的預付款項	6,831	35,845
潛在收購的預付款項	97,437	1,000
其他非流動資產*	26,664	—
	<u>130,932</u>	<u>36,845</u>

\* 收購前產生的應收歐華美科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，並承諾支付截至二零二四年十二月三十一日尚未收回的部分。

## 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

### 21. 存貨

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
原材料	129,310	79,268
在製品	49,123	30,039
製成品	134,466	93,607
貨物	45,006	57,596
	<u>357,905</u>	<u>260,510</u>
減：存貨撥備	3,140	5,383
	<u>354,765</u>	<u>255,127</u>

於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，本集團概無質押存貨。

### 22. 貿易應收款項及應收票據

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應收票據	4,702	7,219
貿易應收款項	397,237	366,937
減值	(26,733)	(33,409)
	<u>375,206</u>	<u>340,747</u>

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。

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2,179,000元(二零二零年：人民幣2,639,000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。於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，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：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
一年內	370,085	328,156
一至兩年	5,010	10,979
兩至三年	111	1,612
	<u>375,206</u>	<u>340,747</u>

貿易應收款項減值撥備變動如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一月一日	33,409	32,713
(撥回)／已確認減值虧損	(2,302)	1,025
銷賬為不可收回之金額	(3,699)	(242)
匯兌調整	(675)	(87)
	<u>26,733</u>	<u>33,409</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

二零二一年十二月三十一日

### 23. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
預付款項	55,656	43,721
按金及其他應收款項	14,490	7,846
搬遷廢棄廠房獲得的補償	7,000	7,000
減值撥備	(2,309)	(3,193)
	<u>74,837</u>	<u>55,374</u>

按金及其他應收款項減值撥備變動如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一月一日	3,193	6,050
已撥回減值虧損	(880)	(2,394)
銷賬為不可收回之金額	-	(450)
匯兌調整	(4)	(13)
	<u>2,309</u>	<u>3,193</u>

於二零二一年十二月三十一日，並無上述按金及其他應收款項減值撥備包括個別其他應收款項悉數減值撥備（二零二零年：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。於二零二一年和二零二零年十二月三十一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。於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，虧損撥備被評定為微小。

## 24. 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
其他未上市投資，以公允價值計量	6,376	15,145

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。

上述於二零二一年十二月三十一日的非上市投資為美國非上市公司Recros Medica, Inc發行的可換股債券(於二零二零年十二月三十一日為中國內地銀行發行的理財產品)。因其合約現金流量並非僅為支付本金及利息，故被強制分類為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產。

## 25. 現金及銀行結餘及已質押存款

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
現金及銀行結餘及已質押存款	2,901,402	3,143,566
於收購時原屆滿日超過三個月的定期存款	(1,616,895)	(1,764,716)
	1,284,507	1,378,850
減：已質押定期存款：		
為了獲取銀行貸款而質押	-	50,000
保證金	614	963
現金及現金等價物	1,283,893	1,327,887

於報告期末，本集團近91%（二零二零年：96%）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

二零二一年十二月三十一日

### 26. 貿易應付款項

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
貿易應付款項	<u>46,264</u>	<u>28,032</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：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
三個月內	38,726	27,465
三個月至一年	1,062	279
超過一年	<u>6,476</u>	<u>288</u>
	<u>46,264</u>	<u>28,032</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。

## 27. 其他應付款項及應計費用

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
流動部分：			
應付工資及福利		78,698	56,366
有關以下之應付款項：			
已收政府補助		60,907	64,819
購置物業、廠房及設備		22,447	34,583
已收按金		28,923	28,796
其他		40,450	28,004
應計費用		79,277	56,368
合約負債 — 自客戶收取的短期預收貨款	(a)	46,509	16,162
其他應付稅項		16,521	11,844
應付附屬公司非控股股東股息	(b)	23,597	—
		<u>397,329</u>	<u>296,942</u>
非流動部分：			
收購附屬公司應付款項及或然代價	(c)	<u>8,110</u>	<u>4,500</u>

上述結餘不計息及須按要求償還。

附註：

(a) 合約負債詳情如下：

	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元
自客戶收取的短期預收貨款		
貨物銷售額	<u>46,509</u>	<u>16,162</u>

(b) 來自歐華美科集團非控股權益的未償還貸款，按要求償還，年利率為8%。

(c) 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。

倘Bioxis在截至二零二二年十二月三十一日止財政年度的EBITA為正數，將向Bioxis的原股東支付500,000歐元（相當於約人民幣3,610,00元）。有關詳情載於附註36。

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 28. 計息銀行及其他借款

	二零二一年 十二月三十一日			二零二零年 十二月三十一日		
	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
<b>流動部分</b>						
租賃負債(附註14(b))	4.24-5.80	二零二二年	17,107	4.24-4.75	二零二一年	8,866
銀行貸款						
— 有抵押(e)	-	-	-	3.05-5.19	二零二一年	78,691
— 有質押(a)	2.36-4.35	二零二二年	25,184	-	-	-
長期其他貸款的即期部分						
— 無抵押(b)	-	二零二二年	130	-	二零二一年	65
長期銀行貸款的即期部分						
— 有抵押(b)	-	-	-	0.89	二零二一年	86
			<u>42,421</u>			<u>87,708</u>
<b>非流動部分</b>						
租賃負債(附註14(b))	4.24-5.80	二零二三年— 二零二八年	29,608	4.24-4.75	二零二二年— 二零二八年	19,791
銀行貸款						
— 有抵押(d)	-	-	-	0.89	二零二二年	62
— 有擔保(c)	0.73	二零二三年— 二零二六年	4,914	-	-	-
其他貸款						
— 無抵押(b)	-	二零二三年	282	-	二零二二年— 二零二三年	520
— 有擔保(c)	2.25	二零二三年— 二零二六年	4,689	-	-	-
			<u>39,493</u>			<u>20,373</u>
			<u>81,914</u>			<u>108,081</u>

## 28. 計息銀行及其他借款(續)

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
分析：		
應償還銀行貸款：		
一年內或按要求	25,184	78,777
第二年	2,056	62
第三至五年(包括首尾兩年)	2,858	-
	<u>30,098</u>	<u>78,839</u>
應償還其他借貸：		
一年內或按要求	17,237	8,931
第二年	11,692	6,719
第三至五年(包括首尾兩年)	17,094	6,358
長於五年	5,793	7,234
	<u>51,816</u>	<u>29,242</u>
	<u>81,914</u>	<u>108,081</u>

附註：

- (a) 有質押銀行貸款指深圳新產業取得的用於結清應付賬款的美元貸款，利率為2.36%-4.35%。深圳新產業與中國招商銀行、中國銀行簽署授信協議，批准該公司不超過人民幣65,000,000元的授信額度。根據授信協議，深圳新產業以其所有的貿易應收款項作質押。
- (b) 無抵押其他貸款指ODC獲得的免息政府貸款。
- (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) 一項ODC Industries(「ODC」)利率為0.89%之銀行貸款由ODC之運輸工具按揭作抵押，賬面價值約為人民幣201,000元。
- (e) 於二零二零年十二月三十一日，深圳新產業非控股股東的公寓已就銀行貸款人民幣28,691,000元作抵押，亦由該等股東擔保。此外，本公司的銀行貸款人民幣50,000,000元以上海其勝的銀行存款人民幣50,000,000元作抵押。

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 29. 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

二零二一年

	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
於二零二一年一月一日	4,213	89,111	8,958	-	102,282
來自收購附屬公司的遞延稅項	-	62,627	-	-	62,627
於損益表扣除／(計入)之遞延稅項	2,120	(16,064)	-	-	(13,944)
於其他綜合收益扣除之遞延稅項	-	-	-	9,391	9,391
匯兌調整	(191)	(2,040)	(215)	-	(2,446)
於二零二一年十二月三十一日的 遞延稅項負債總值	<u>6,142</u>	<u>133,634</u>	<u>8,743</u>	<u>9,391</u>	<u>157,910</u>

二零二零年

	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	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日	4,251	97,258	9,441	110,950
來自收購附屬公司的遞延稅項	-	2,153	-	2,153
於損益表扣除／(計入)之遞延稅項	132	(8,412)	2	(8,278)
匯兌調整	(170)	(1,888)	(485)	(2,543)
於二零二零年十二月三十一日的遞延稅項負債總值	<u>4,213</u>	<u>89,111</u>	<u>8,958</u>	<u>102,282</u>

29. 遞延稅項(續)

遞延稅項資產

二零二一年

	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		遞延收入	集團公司 間交易的		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	應計費用 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	
於二零二一年一月一日	171	918	7,245	7,154	532	6,869	3,297	26,186
來自收購附屬公司的遞延稅項	-	-	-	5,139	-	2,264	15,814	23,217
於損益表計入/(扣除)之遞延稅項	154	-	2,970	(1,991)	1,208	47	(1,305)	1,083
於其他綜合收益扣除之遞延稅項	-	(918)	-	-	-	-	-	(918)
匯兌差額	-	-	(1)	(14)	-	-	(197)	(212)
於二零二一年十二月三十一日的 遞延稅項資產總值	<u>325</u>	<u>-</u>	<u>10,214</u>	<u>10,288</u>	<u>1,740</u>	<u>9,180</u>	<u>17,609</u>	<u>49,356</u>

二零二零年

	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		遞延收入	集團公司 間交易的		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	應計費用 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	
於二零二零年一月一日	207	77	3,269	6,279	540	6,124	1,897	18,393
於損益表計入/(扣除)之遞延稅項	(36)	-	4,001	892	(8)	745	1,554	7,148
於其他綜合收益扣除之遞延稅項	-	841	-	-	-	-	-	841
匯兌差額	-	-	(25)	(17)	-	-	(154)	(196)
於二零二零年十二月三十一日的 遞延稅項資產總值	<u>171</u>	<u>918</u>	<u>7,245</u>	<u>7,154</u>	<u>532</u>	<u>6,869</u>	<u>3,297</u>	<u>26,186</u>

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 29. 遞延稅項(續)

### 遞延稅項資產(續)

本集團有於中國內地產生的稅項虧損約人民幣127,497,000元(二零二零年：人民幣110,766,000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6,653,000元(二零二零年：人民幣17,979,000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。

於二零二一年十二月三十一日，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。於二零二一年十二月三十一日，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68,788,000元(二零二零年：人民幣43,349,000元)。

## 30. 遞延收入

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
政府補助		
於一月一日	3,544	3,599
添置	9,600	1,900
年內發放	(3,742)	(1,955)
於十二月三十一日	<u>9,402</u>	<u>3,544</u>

## 31. 撥備

	質保 人民幣千元	訴訟 人民幣千元	總計 人民幣千元
於一月一日	-	-	-
收購附屬公司(附註36)	160	1,968	2,128
添置	425	-	425
匯兌調整	-	(67)	(67)
年內動用金額	-	(721)	(721)
於十二月三十一日	<u>585</u>	<u>1,180</u>	<u>1,765</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。

就Bioxis正在進行的訴訟確認撥備人民幣584,000元。申索涉及法律仲裁，預期將於二零二二年年底完成。

## 32. 其他非流動負債

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
授予附屬公司非控股股東的股份贖回期權	<u>186,118</u>	<u>-</u>

授予本集團於二零二一年收購的歐華美科集團非控股股東的股份贖回期權人民幣186,118,000元指本集團於二零二一年十二月三十一日收購非控股股東擁有的非控股權益的負債。

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 33. 股本

已發行及繳足：

175,822,100股(二零二零年：177,206,600股)  
每股面值人民幣1.00元之普通股

二零二一年  
人民幣千元

二零二零年  
人民幣千元

175,822

177,207

本公司股本概要如下：

	已發行股份數目	股本 人民幣千元
於二零一九年十二月三十一日及二零二零年一月一日 註銷已回購H股(附註1)	177,845,300 (638,700)	177,845 (638)
於二零二零年十二月三十一日及二零二一年一月一日 註銷已回購H股(附註2)	177,206,600 (1,384,500)	177,207 (1,385)
於二零二一年十二月三十一日	175,822,100	175,822

附註1:

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本公司回購1,223,200股H股作為庫存股，佔本公司總股本約0.6878%，總代價約為55,957,000港元(相當於約人民幣50,953,000元)。638,700股H股已於二零二零年七月三日註銷。其餘584,500股H股(總代價約31,236,000港元(相當於約人民幣28,263,000元))於二零二零年十二月三十一日入賬為庫存股，並於二零二一年三月十九日註銷。

附註2:

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司回購800,000股H股作為庫存股，佔本公司總股本約0.4529%，總代價約為53,702,000港元(相當於約人民幣44,908,000元)。1,384,500股H股已於二零二一年三月十九日及二零二一年七月十四日註銷(於2020年已購買584,500股H股)。

## 34. 儲備

本集團的儲備金額及其於本年度及過往年度的變動乃於權益變動表呈列。

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。

於二零二一年十二月三十一日，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857,070,000元。

35. 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：

	二零二一年	二零二零年
非控股權益所持股權百分比：		
杭州愛晶倫	45%	45%
新產業	40%	40%
河南賽美視生物科技有限公司(「河南賽美視」)	40%	40%
Contamac集團	21%	30%
河北鑫視康隱形眼鏡有限公司(「河北鑫視康」)	40%	—
上海亨泰視覺科技有限公司(「亨泰視覺」)	45%	—
歐華美科集團	36%	—
	<u>          </u>	<u>          </u>
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非控股權益累計結餘：		
杭州愛晶倫	10,918	13,919
新產業	107,962	117,801
河南賽美視	8,922	9,206
Contamac集團	74,701	102,568
河北鑫視康	27,137	—
亨泰視覺	18,656	—
歐華美科集團	98,645	—
	<u>          </u>	<u>          </u>
	346,941	243,494
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
分配予非控股權益的溢利：		
杭州愛晶倫	(3,002)	(2,977)
新產業	5,162	(868)
河南賽美視	(5,284)	(3,705)
Contamac集團	8,161	3,818
河北鑫視康	470	—
亨泰視覺	(1,799)	—
歐華美科集團	(8,543)	—
	<u>          </u>	<u>          </u>
	(4,835)	(3,732)

## 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

### 36. 業務合併

- (a) 二零二一年四月二十一日，本集團向第三方收購亨泰視覺的55%權益。此次收購是本集團擴大其眼科產品線產品組合戰略的一部分。本次收購的收購代價為人民幣25,000,000元，於收購日或接近收購日時支付（人民幣15,000,000元將支付亨泰視覺原股東，人民幣10,000,000元將支付給亨泰視覺作為注資）。

亨泰視覺於收購日期的可識別資產及負債之公允價值如下：

	附註	於收購時確認 之公允價值 人民幣千元
物業、廠房及設備	13	1,329
其他無形資產	15	37,595
存貨		1,402
貿易應收款項		383
預付款項、其他應收款項及其他資產		795
現金及銀行結餘		14,561
貿易應付款項		(908)
其他應付款項及應計費用		(306)
遞延稅項負債	29	(9,396)
按公允價值列賬之可識別資產淨值總額		45,455
非控股權益		(20,455)
		25,000
收購之商譽	16	—
		25,000
支付		
現金		25,000

貿易應收款項及其他應收款項於收購日期之公允價值分別約為人民幣383,000元及人民幣317,000元。於收購日期，貿易應收款項及其他應收款項並無計提任何減值撥備。

36. 業務合併(續)

(a) (續)

有關收購亨泰視覺之現金流量分析如下：

	人民幣千元
已付現金代價	25,000
已收購現金及銀行結餘	<u>(14,561)</u>
計入投資活動所得現金流量之現金及現金等價物流出淨額	<u>10,439</u>

自收購以來，亨泰視覺為本集團收入貢獻人民幣15,683,000元，並於截至二零二一年十二月三十一日止年度內的綜合損益帶來淨虧損約人民幣1,948,000元。

倘若合併於年初發生，本集團的持續經營收入及年內溢利將分別為人民幣1,752,045,000元及人民幣350,817,000元。

- (b) 於二零二一年四月二十四日，本集團向第三方收購河北鑫視康的60%權益。收購事項為本集團擴大眼科產品線產品組合策略的一部分。本次收購的收購代價為人民幣40,000,000元，已於收購日或接近收購日時支付給河北鑫視康作為注資。

河北鑫視康於收購日期的可識別資產及負債之公允價值如下：

	附註	於收購時確認 之公允價值 人民幣千元
物業、廠房及設備	13	21,433
其他無形資產	15	106
使用權資產	14	4,083
存貨		4,629
貿易應收款項		436
預付款項、其他應收款項及其他資產		1,931
現金及銀行結餘		39,575
貿易應付款項		(74)
其他應付款項及應計費用		(3,321)
遞延稅項負債	29	<u>(2,131)</u>
按公允價值列賬之可識別資產淨值總額		66,667
非控股權益		<u>(26,667)</u>
		40,000
收購之商譽	16	<u>—</u>
		40,000
支付		
現金		<u>40,000</u>

## 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

### 36. 業務合併(續)

#### (b) (續)

貿易應收款項及其他應收款項於收購日期之公允價值分別約為人民幣436,000元及人民幣313,000元。於收購日期，貿易應收款項及其他應收款項並無計提任何減值撥備。

有關收購河北鑫視康之現金流量分析如下：

	人民幣千元
已付現金代價	40,000
已收購現金及銀行結餘	<u>(39,575)</u>
計入投資活動所得現金流量之現金及現金等價物流出淨額	<u>425</u>

自收購以來，河北鑫視康為本集團收入貢獻約人民幣16,152,000元，並於截至二零二一年十二月三十一日止年度內的綜合損益帶來淨利潤約人民幣3,119,000元。

倘若合併於年初發生，本集團的持續經營收入及年內溢利將分別為人民幣1,750,116,000元及人民幣347,072,000元。

36. 業務合併(續)

- (c) 於二零二一年八月三十一日，作為一攬子交易，本集團分別從第三方收購歐華美科63.64%的權益及Bioxis 65.61%的股權。該收購旨在將本集團的醫美業務從「醫療端」擴展到「消費端」。該收購的購買代價為人民幣224,076,000元，其中人民幣150,261,000元已於收購日期或接近收購日支付（人民幣135,000,000元已支付予歐華美科的原股東，2,000,000歐元（相當於約人民幣15,261,000元）已支付予Bioxis的原股東），另一筆人民幣70,000,000元已於二零二一年底前支付予歐華美科作為增資，餘下的500,000歐元（相當於約人民幣3,815,000元）將由本集團支付，前提是Bioxis於截至二零二二年十二月三十一日止財政年度的EBITDA為正數。

歐華美科集團於收購日期的可識別資產及負債之公允價值如下：

	附註	於收購時確認 之公允價值 人民幣千元
物業、廠房及設備	13	22,331
其他無形資產	15	225,186
遞延稅項資產	29	23,217
其他非流動資產		26,664
使用權資產	14	17,595
存貨		64,276
貿易應收款項		29,355
預付款項、其他應收款項及其他資產		94,636
現金及銀行結餘		112,849
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產		54
貿易應付款項		(27,054)
其他應付款項及應計費用		(85,110)
銀行貸款及其他借款		(31,661)
撥備		(2,128)
遞延稅項負債	29	(51,100)
按公允價值列賬之可識別資產淨值總額		419,110
非控股權益		(217,449)
收購之商譽	16	201,661
		22,415
		<u>224,076</u>
支付		
現金		150,261
應付現金代價		73,815
		<u>224,076</u>

## 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

### 36. 業務合併(續)

(c) (續)

貿易應收款項及其他應收款項於收購日期之公允價值分別約為人民幣29,355,000元及人民幣11,818,000元。於收購日期，貿易應收款項及其他應收款項並無計提任何減值撥備。

有關收購歐華美科集團之現金流量分析如下：

	人民幣千元
已付現金代價	150,261
已收購現金及銀行結餘	<u>(112,849)</u>
計入投資活動所得現金流量之現金及現金等價物流出淨額	<u>37,412</u>

自收購以來，歐華美科集團為本集團收入貢獻人民幣108,535,000元，並於截至二零二一年十二月三十一日止年度內的綜合損益帶來淨利潤約人民幣840,000元。

倘若合併於年初發生，本集團的持續經營收入及年內溢利將分別為人民幣1,951,631,000元及人民幣375,663,000元。

### 37. 綜合現金流量表附註

(a) 融資活動產生的負債變動

二零二一年

	銀行及其他借款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
於二零二一年一月一日	79,424	28,657
融資現金流量變動	(56,676)	(23,962)
新租賃	-	22,582
Covid-19相關的出租人租金寬減	-	-
利息開支	-	1,578
收購附屬公司產生的增加	13,307	18,354
外匯變動	(856)	(494)
於二零二一年十二月三十一日	<u>35,199</u>	<u>46,715</u>

## 37. 綜合現金流量表附註(續)

### (a) 融資活動產生的負債變動(續)

二零二零年

	銀行及其他借款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
於二零二零年一月一日	15,150	34,422
融資現金流量變動	64,286	(17,022)
新租賃	-	9,823
Covid-19相關的出租人租金寬減	-	(15)
利息開支	-	1,449
外匯變動	(12)	-
於二零二零年十二月三十一日	<u>79,424</u>	<u>28,657</u>

### (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：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
經營活動內	4,358	5,141
融資活動內	<u>23,962</u>	<u>17,022</u>
	<u>28,320</u>	<u>22,163</u>

## 38. 資產抵押

就本集團計息銀行借貸作抵押的本集團資產的詳情載於綜合財務報表附註28。

## 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

### 39. 承諾

於報告期末，本集團有下列資本承諾：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
就下列項目已訂約但並無撥備： 廠房及機器	<u>470,565</u>	<u>530,919</u>

於二零二一年，由於就收購廈門南鵬光學有限公司簽訂協議，本集團作出投資承擔人民幣35,000,000元。

於二零二一年三月三日，本集團與美國註冊成立的公司Eirion Therapeutics, Inc. (「Eirion」) 簽訂優先股及票據購買協議，根據該協議，本集團同意支付合計9,500,000美元，以認購Eirion發行的無抵押承兌票據，隨後基於Eirion的190,000,000美元的投前估值，以最多31,000,000美元認購Eirion新發行的A系列優先股，前提是Eirion完成了所約定的各項里程碑事項。截至本報告日期，Eirion正陸續向本公司提交完成里程碑的協定材料，而本公司已開始向相關政府部門提交外商投資申請及材料。因此，A系列優先股對應的協定股權付款預期將於二零二二年完成。

### 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：

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
自以下各方購買			
昊海科技(長興)有限公司	(i)	<u>6,124</u>	<u>2,221</u>
向以下各方出售			
Lifeline	(ii)	<u>2,025</u>	<u>670</u>

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6,124,000元(二零二零年：約為人民幣2,221,000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231,000英鎊(約人民幣2,025,000元)(二零二零年：約人民幣670,000元)的扣料半成品。

## 40. 關聯方交易 (續)

### (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(二零二零年：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(二零二零年：人民幣350,000元)的其他房屋，租期均由二零一八年一月一日起至二零二零年十二月三十一日止。

二零二零年一月，本公司向上海倫勝注資人民幣7,600,000元，收購上海倫勝19%的股權。由控股股東控制的上海昊洋企業管理有限公司(「上海昊洋」)，也向上海倫勝注資人民幣2,400,000元。本次交易前，上海昊洋持有上海倫勝30.77%的股權。該交易構成《香港上市規則》第14A章規定的關連交易。

### (c) 本集團主要管理層人員的薪酬：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
短期僱員福利	8,790	7,849
退休金計劃供款	509	39
支付予主要管理層人員的薪酬總額	<u>9,299</u>	<u>7,888</u>

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

二零二一年十二月三十一日

## 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：

二零二一年

### 金融資產

	強制指定 以公允 價值計量 且其變動 計入損益－ 金融資產	以公允 價值計量 且其變動 計入損益－ 債務投資的 金融資產	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	總計
按攤銷成本 入賬的 金融資產 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
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的股權投資	–	–	573,935	573,935
貿易應收款項及應收票據	370,504	4,702	–	375,206
以公允價值計量且其變動計入 損益的金融資產	–	6,376	–	6,376
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產	19,181	–	–	19,181
抵押存款	614	–	–	614
現金及銀行結餘	2,900,788	–	–	2,900,788
	<u>3,291,087</u>	<u>6,376</u>	<u>573,935</u>	<u>3,876,100</u>

### 金融負債

	按攤銷成本 入賬的 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	46,264	–	46,264
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	106,753	8,110	114,863
其他非流動負債	–	186,118	186,118
計息銀行及其他借款	81,914	–	81,914
	<u>234,931</u>	<u>194,228</u>	<u>429,159</u>

41. 按類別劃分的金融工具(續)

二零二零年

金融資產

	按攤銷成 入賬的 金融資產 人民幣千元	強制指定 以公允 價值計量 且其變動 計入損益－ 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
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的股權投資	-	-	-	405,279	405,279
貿易應收款項及應收票據	333,528	-	7,219	-	340,747
以公允價值計量且其變動計入 損益的金融資產	-	15,145	-	-	15,145
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產	11,653	-	-	-	11,653
抵押存款	50,963	-	-	-	50,963
現金及銀行結餘	3,092,603	-	-	-	3,092,603
	<u>3,488,747</u>	<u>15,145</u>	<u>7,219</u>	<u>405,279</u>	<u>3,916,390</u>

金融負債

	按攤銷成本 入賬的 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	28,032	-	28,032
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	91,383	4,500	95,883
計息銀行及其他借款	108,081	-	108,081
	<u>227,496</u>	<u>4,500</u>	<u>231,996</u>

## 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

### 42. 金融工具的公允價值及公允價值等級

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，主要原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。

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	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
金融負債：				
計息銀行及其他借款（租賃負債除外）	9,885	582	9,932	571
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	8,110	4,500	8,110	4,500

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：

於二零二一年十二月三十一日

在活躍市場的報價 (第一層) 人民幣千元	公允價值採用下列方式計量		總計 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)	-	9,932	-
	<u>-</u>	<u>9,932</u>	<u>-</u>
			<u>9,932</u>

於二零二零年十二月三十一日

在活躍市場的報價 (第一層) 人民幣千元	公允價值採用下列方式計量		總計 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)	-	571	-
	<u>-</u>	<u>571</u>	<u>-</u>
			<u>571</u>

## 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

### 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：

於二零二一年十二月三十一日

	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	-	-	6,375	6,375
貿易應收款項及應收票據	-	4,702	-	4,702
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	67,893	290,329	215,713	573,935
	<u>67,893</u>	<u>290,329</u>	<u>215,713</u>	<u>573,935</u>
	<u>67,893</u>	<u>295,031</u>	<u>222,088</u>	<u>585,012</u>

於二零二零年十二月三十一日

	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	-	15,145	-	15,145
貿易應收款項及應收票據	-	7,219	-	7,219
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	141,218	189,662	74,399	405,279
	<u>141,218</u>	<u>189,662</u>	<u>74,399</u>	<u>405,279</u>
	<u>141,218</u>	<u>212,026</u>	<u>74,399</u>	<u>427,643</u>

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：

於二零二一年十二月三十一日

	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	-	-	186,118	186,118
計入其他應付款項及應計費用的 金融負債 - 或有代價	-	-	8,110	8,110
	-	-	194,228	194,228

於二零二零年十二月三十一日

	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

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級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。

## 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)。

計入其他非流動負債的授予附屬公司非控股股東的股份贖回期權人民幣**186,118,000**元(二零二一年十二月三十一日：無)乃使用貼現現金流量模型釐定，並屬於第三級公允價值計量。其他非流動負債的重大不可觀察估值輸入數據為二零二三年歐華美科集團母公司擁有人應佔溢利、價格對母公司擁有人應佔溢利比率及折現率。於二零二三年，歐華美科集團母公司擁有人應佔溢利增加(減少)及價格對母公司擁有人應佔溢利比率將導致公允價值增加(減少)。折現率增加(減少)將導致公允價值減少(增加)。

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

於二零二零年十二月三十一日，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**9,123,000**元(二零一九年：人民幣**8,984,000**元)。於報告期末，已終止確認票據之餘下到期日為一至七個月。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。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，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。

## 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**88%**（二零二零年：**84%**）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**88%**（二零二零年：**82%**）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，此乃由於計息銀行借款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**4.33%**（二零二零年：**7.27%**）和**14.26%**（二零二零年：**23.6%**）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

二零二一年十二月三十一日

### 44. 金融風險管理目標及政策(續)

於二零二一年十二月三十一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,以及於二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日的年終分階段分類。呈列金額為金融資產的賬面值總額。

於二零二一年十二月三十一日

	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	-	370,504	370,504
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	12,181	-	12,181
	<u>12,181</u>	<u>370,504</u>	<u>382,685</u>

於二零二零年十二月三十一日

	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	-	333,528	333,528
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	4,653	-	4,653
	<u>4,653</u>	<u>333,528</u>	<u>338,181</u>

44. 金融風險管理目標及政策(續)

於二零二一年十二月三十一日的最高風險和年終分階段分類(續)

就本集團採用簡化方法計算減值的貿易應收款項而言，於二零二零年十二月三十一日根據撥備矩陣列出的資料如下：

於二零二一年十二月三十一日

	賬齡			
	1年內	1-2年	2-3年	3年以上
預期信貸虧損率	4%	43%	95%	100%
賬面值總額(人民幣千元)	380,268	8,730	2,406	5,833
預期信貸虧損(人民幣千元)	14,884	3,720	2,296	5,833

於二零二零年十二月三十一日

	賬齡			
	1年內	1-2年	2-3年	3年以上
預期信貸虧損率	5%	35%	67%	100%
賬面值總額(人民幣千元)	335,888	16,949	7,579	6,521
預期信貸虧損(人民幣千元)	15,846	5,970	5,072	6,521

## 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

### 44. 金融風險管理目標及政策(續)

於二零二一年十二月三十一日的最高風險和年終分階段分類(續)

就本集團採用一般方法計算減值的包含於預付款項、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：

於二零二一年十二月三十一日

	賬齡			
	1年內	1-2年	2-3年	3年以上
預期信貸虧損率	1%	20%	50%	100%
賬面值總額(人民幣千元)	10,755	1,685	294	1,756
虧損撥備(人民幣千元)	69	337	147	1,756

於二零二零年十二月三十一日

	賬齡			
	1年內	1-2年	2-3年	3年以上
預期信貸虧損率	3%	20%	50%	100%
賬面值總額(人民幣千元)	3,794	693	838	2,521
虧損撥備(人民幣千元)	114	139	419	2,521

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。

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：

於二零二一年十二月三十一日

	按要求 人民幣千元	少於3個月 人民幣千元	3-12個月 人民幣千元	1-5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應付款項及應付票據	36,703	9,561	-	-	-	46,264
計入其他應付款項及應計費用的 金融負債	106,753	-	-	8,110	-	114,863
租賃負債	-	24,740	3,409	11,008	-	39,157
其他非流動負債	-	-	-	272,700	-	272,700
計息銀行及其他借款(租賃負債除外)	-	4,576	12,531	25,558	6,681	49,346
	<u>143,456</u>	<u>38,877</u>	<u>15,940</u>	<u>317,376</u>	<u>6,681</u>	<u>522,330</u>

於二零二零年十二月三十一日

	按要求 人民幣千元	少於3個月 人民幣千元	3-12個月 人民幣千元	1-5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應付款項及應付票據	22,983	5,049	-	-	-	28,032
計入其他應付款項及應計費用的 金融負債	91,383	-	-	4,500	-	95,883
租賃負債	-	2,468	6,398	13,827	8,457	31,150
計息銀行及其他借款(租賃負債除外)	-	15,611	67,913	584	-	84,108
	<u>114,366</u>	<u>23,128</u>	<u>74,311</u>	<u>18,911</u>	<u>8,457</u>	<u>239,173</u>

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 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。於截至二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日止年度，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：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
流動負債總額	487,272	433,761
非流動負債總額	402,798	130,699
債務	890,070	564,460
資產總額	6,950,356	6,298,705
資產負債比率	12.8%	9.0%

## 45. 期後事項

### 進行中訴訟

於二零二二年二月，愛博諾德(北京)醫療科技股份有限公司(「愛博諾德醫療」)就一項專利糾紛對上海昊海生物科技股份有限公司的附屬公司上海亨泰視覺科技有限公司(「亨泰視覺」)提起訴訟。訴訟涉及的邁兒康角膜塑形鏡產品為亨泰光學股份有限公司(「亨泰光學」)自主設計開發的產品，具有自主知識產權。作為產品在中國大陸的總代理，亨泰視覺在其各項業務中嚴格遵守各種法律法規，包括知識產權法，且尚未發現產品的任何侵權事實。該三宗案件涉及總額人民幣21百萬元，案件尚處於早期階段，尚未正式開庭審理。因此，尚無法預測案件的結果，亦無法準確估計是否會產生損失以及可能的損失或賠償金額。亨泰視覺已聘請專利律師積極應對，堅決維護自身合法權益。

### 二零二一年A股限制性股票激勵計劃

二零二一年十二月二十九日，本公司召開第四屆董事會第三十一次會議、第四屆監事會第十九次會議，審議通過並公布了《上海昊海生物科技股份有限公司2021年A股限制性股票激勵計劃(草案)》(「本激勵計劃」)。二零二二年三月七日，本公司召開二零二二年第一次臨時股東大會、二零二二年第一次A股類別股東大會及二零二二年第一次H股類別股東大會，會議批准了本激勵計劃，並授權董事會確定本激勵計劃的授予日、在激勵對象符合條件時向激勵對象授予限制性股票並辦理授予限制性股票所必需的全部事宜。

二零二二年三月十一日，本公司召開第四屆董事會第三十三次會議、第四屆監事會第二十次會議，分別審議通過了《關於調整2021年A股限制性股票激勵計劃首次授予相關事項的議案》、《關於向2021年A股限制性股票激勵計劃激勵對象首次授予A股限制性股票的議案》等相關議案。根據調整後的激勵計劃，董事會同意以二零二二年三月十一日為首次授予日，向204名激勵對象首次授予144.00萬股限制性股票，授予價格為每股人民幣95.00元。

## 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

### 45. 期後事項 (續)

#### 收購廈門南鵬光學有限公司 (「目標公司」)

於二零二一年十二月一日，本公司全資附屬公司昊海發展與廈門南鵬集團有限公司和李志毅女士 (合稱「轉讓方」)，以及南鵬集團有限公司 (「原代理經銷權持有人」) 簽署《股權轉讓協議》，據此，(i) 昊海發展同意收購而轉讓方同意出售目標公司合計51%股權；及(ii) 原代理經銷權持有人同意，放棄其於原代理經銷權協議的權利，並透過促使亨泰光學股份有限公司 (「亨泰光學」) 與廈門南鵬亨泰科技開發有限公司 (「南鵬亨泰」，目標公司全資附屬公司) 簽訂新代理經銷權協議，將其享有的亨泰光學硬性角膜接觸鏡以及角膜塑形用硬性透氣接觸鏡等產品在中國大陸地區的、有效期至二零二六年一月二十五日的獨家代理經銷權的權利轉讓給南鵬亨泰。交易代價合計為人民幣70,000,000.00元。於本報告日，本集團已支付全部代價並完成了對目標公司的收購。

#### 回購H股股票

於二零二二年一月，本公司以總代價約90,153,000港元 (含交易費用) 共購回1,692,100股H股股票。於本報告日，上述已回購H股股票處於註銷過程中。

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，本集團於二零二一年十二月三十一日後未發生任何重大後續事件。

## 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：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
物業、廠房及設備	491,094	366,975
使用權資產	129,772	137,089
其他無形資產	649	1,082
於附屬公司之投資	1,580,138	1,141,442
於合資企業之投資	47,964	45,864
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	209,450	110,924
遞延稅項資產	5,641	4,692
其他非流動資產	1,333	4,320
<b>非流動資產總值</b>	<b>2,466,041</b>	<b>1,812,388</b>
<b>流動資產</b>		
應收附屬公司款項	596,802	1,644,369
存貨	51,827	34,929
貿易應收款項及應收票據	66,445	70,677
預付款項、其他應收款及其他資產	19,106	15,412
應收股息	50,000	50,000
已質押銀行存款	216	216
現金及銀行結餘	1,787,778	1,513,766
<b>流動資產總值</b>	<b>2,572,174</b>	<b>3,329,369</b>
<b>流動負債</b>		
應付附屬公司款項	519,038	696,441
貿易應付款項	4,321	6,183
其他應付款項及應計費用	145,518	148,624
計息銀行及其他借款	4,089	51,185
應付稅項	-	4,724
<b>流動負債總額</b>	<b>672,966</b>	<b>907,157</b>
<b>流動資產淨值</b>	<b>1,899,208</b>	<b>2,422,212</b>
<b>資產總值減流動負債</b>	<b>4,365,249</b>	<b>4,234,600</b>
<b>非流動負債</b>		
計息銀行及其他借款	647	4,249
遞延稅項負債	9,151	-
遞延收入	4,700	1,094
<b>非流動負債總額</b>	<b>14,498</b>	<b>5,343</b>
<b>資產淨值</b>	<b>4,350,751</b>	<b>4,229,257</b>
<b>權益</b>		
股本	175,822	177,207
庫存股份	-	(28,263)
儲備(附註)	4,174,929	4,080,313
<b>權益總值</b>	<b>4,350,751</b>	<b>4,229,257</b>

# 財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

## 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	按公允價值 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
於二零二零年一月一日之結餘	3,270,918	(435)	88,923	750,634	4,110,040
年內利潤	-	-	-	124,859	124,859
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	-	(8,489)	-	-	(8,489)
年內綜合收益總額	-	(8,489)	-	124,859	116,370
註銷H股	(22,052)	-	-	-	(22,052)
宣告股息	-	-	-	(124,045)	(124,045)
其他	-	3,723	-	(3,723)	-
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日	<u>3,248,866</u>	<u>(5,201)</u>	<u>88,923</u>	<u>747,725</u>	<u>4,080,313</u>
年內利潤					
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	<u>3,248,866</u>	<u>(5,201)</u>	<u>88,923</u>	<u>747,725</u>	<u>4,080,313</u>
年內綜合收益總額	-	57,057	-	197,256	254,313
註銷H股	(71,786)	-	-	-	(71,786)
宣告股息	-	-	-	(87,911)	(87,911)
於二零二一年十二月三十一日	<u>3,177,080</u>	<u>51,856</u>	<u>88,923</u>	<u>857,070</u>	<u>4,174,929</u>

## 47. 批准財務報表

財務報表由董事會批准並授權於二零二二年三月二十八日刊發。

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股及在上海證券交易所科創板上市
「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
「Contamac集團」	指	Contamac Holdings Limited及其附屬公司
「《公司法》」	指	《中華人民共和國公司法》（經不時修訂）
「Contamac Holdings」	指	Contamac Holdings limited，於二零零九年十月十三日在英國成立，於本年報日期，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
「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
「杭州愛晶倫」	指	杭州愛晶倫科技有限公司，於二零一五年一月成立的公司，自二零二零年四月起，本公司持有其55%的股權

## 釋義

「昊海控股」	指	於二零一五年七月十七日在中國香港成立之本公司全資附屬公司昊海生物科技控股有限公司
「昊海發展」	指	本公司之全資附屬公司上海昊海醫藥科技發展有限公司
「河北鑫視康」	指	河北鑫視康隱形眼鏡有限公司，成立於二零一二年七月，自二零二一年四月起，本公司間接持有其 <b>60%</b> 的股權
「亨泰視覺」	指	上海亨泰視覺科技有限公司，成立於二零一七年七月，自二零二一年四月起，本公司間接持有其 <b>55%</b> 的股權
「河南宇宙」	指	本公司之全資附屬公司河南宇宙人工晶狀體研製有限公司
「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
「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
「H股」	指	本公司股本中每股面值人民幣 <b>1.00</b> 元的海外上市外資股，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
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「激勵計畫」或「二零二一年A股限制性股票激勵計畫」	指	股東於二零二二年三月七日舉辦的二零二二年臨時股東大會、二零二二年第一次A股類別股東大會及二零二二年第一次H股類別股東大會上批准及採納的本公司二零二一年A股限制性股票激勵計畫
「獨立非執行董事」	指	本公司獨立非執行董事

「歐華美科」	指	歐華美科(天津)醫學科技有限公司，於二零一四年五月成立的公司，於二零二一年二月，本公司簽署多項協議以受讓其股權及並向其注資，於本年報日期，本公司持有其 <b>63.64%</b> 的股權
「南鵬光學」	指	廈門南鵬光學有限公司，成立於二零一三年三月，自二零二二年一月起，本公司間接持有其 <b>51%</b> 的股權
「新產業」	指	深圳市新產業眼科新技術有限公司，於二零零六年四月二十七日成立的公司，自二零一六年十一月起，本公司持有其 <b>60%</b> 的股權
「國家藥監局」	指	中國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	本公司之全資附屬公司青島華元精細生物製品有限公司
「人民幣」	指	人民幣，中國法定貨幣
「報告期」	指	二零二一年一月一日至二零二一年十二月三十一日的十二個月
「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
「上海其勝」	指	本公司之全資附屬公司上海其勝生物製劑有限公司
「上海建華」	指	本公司之全資附屬公司上海建華精細生物製品有限公司
「上海利康瑞」	指	本公司之全資附屬公司上海利康瑞生物工程有限公司
「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
「監事」	指	監事會成員
「監事會」	指	本公司監事會
「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
「珠海艾格」	指	珠海艾格醫療科技開發有限公司，於二零一七年十二月，成為本公司之全資附屬公司，於二零二一年五月註銷
「%」	指	百分比

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，通常指脫乙酰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
「重組人表皮生長因子」或「rhEGF」	指	使用基因重組大腸桿菌發酵技術生產的人表皮生長因子
「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