

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



MedSci Healthcare Holdings Limited
梅斯健康控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：2415)

截至2023年6月30日止六個月之中期業績公告

梅斯健康控股有限公司(「本公司」或「我們」)董事(「董事」)會(「董事會」)現公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2023年6月30日止六個月(「報告期間」)未經審核綜合中期業績，連同截至2022年6月30日止六個月(「相應期間」)的比較數字。

財務摘要

	截至6月30日止六個月		同比變動*
	2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核)	
	(人民幣千元)		%
收益	151,400	135,287	11.9
銷售成本	63,070	53,687	17.5
毛利	88,330	81,600	8.2
期間溢利／(虧損)	11,920	(107,198)	不適用
母公司擁有人應佔溢利／(虧損)	11,920	(107,198)	不適用
非國際財務報告準則經調整淨溢利**	12,213	10,575	15.5

* 同比變動%指報告期間與相應期間的比較。

** 非國際財務報告準則經調整淨溢利來自期內未經審核溢利，經撇除上市相關開支和可轉換可贖回優先股的公允價值收益／虧損後調整。

按解決方案類別劃分的收益

	截至6月30日止六個月				同比變動*
	2023年 (未經審核)		2022年 (未經審核)		
	人民幣	%	人民幣	%	
收益					
精準全渠道營銷解決方案	85,523	56.5	76,437	56.5	11.9
醫師平台解決方案	43,876	29.0	36,985	27.3	18.6
RWS解決方案	22,001	14.5	21,865	16.2	0.6
總計	<u>151,400</u>	<u>100.0</u>	<u>135,287</u>	<u>100.0</u>	<u>11.9</u>

* 同比變動%指報告期間與相應期間的比較。

業務概覽及展望

業務概覽

本集團於中國運營線上專業醫師平台。截至2023年6月30日，我們的平台擁有約3.0百萬名註冊醫師用戶，且我們於2023年的平均每月活躍用戶(定義見下文附註)達約2.8百萬人。我們的梅斯醫學平台亦具有高比例的副主任醫師及以上職稱的資深醫師用戶。根據國家衛健委最新刊發資料，我們的梅斯醫學平台上具有副主任醫師及以上職稱的註冊醫師用戶總數占中國取得副主任醫師及以上職稱的醫師總數的72%。梅斯醫學平台可通過網站、移動應用程式、微信小程序及微信公眾號等多個管道訪問。平台還通過郵件，電話，微信，微信群等方式主動觸達醫師。平台內容以梅斯自主發佈內容為主，也為協力廠商(包括製藥及醫療器械公司、行業協會、自媒體個人)發佈的資訊提供輔助支援。

附註：「每月活躍用戶」指既定月份訪問我們平台的單獨註冊用戶數量，包括所有註冊用戶，如醫師、護士、藥師及其他非醫療保健專業人士；特定期間的「平均每月活躍用戶」為該期間各月的每月活躍用戶平均數；我們僅將既定月份至少訪問我們平台一次的用戶計為活躍用戶；於釐定活躍用戶數量時將會綜合計入通過一個賬號多次登錄的用戶。

本集團在精準全渠道營銷，醫生平台和真實世界臨床研究(RWS)業務保持相對均衡發展，平台作為精準全渠道營銷和RWS業務的支持，有力保障業務的基石和可持續性。本集團精準全渠道營銷與大部分數字化營銷公司不同主要包括：(i)本集團精準全渠道營銷主要特點是學術營銷和數字化營銷的融合，堅持醫學與數字化雙輪驅動，推動醫藥營銷模式由傳統的營銷模式向數字化和學術化轉型，僅僅數字化營銷同樣容易產生劣幣驅逐良幣的亂象。在帶量採購政策、以及當前的醫療反腐等政策影響下，藥械企業的收入、利潤都被大幅壓縮，因此，藥械企業均在積極尋求數字化、學術化的營銷模式，尋求降本增效、合規、精準的價值醫學為導向營銷方案，以適應當前的嚴厲的反腐政策，同時尋找能替代傳統的營銷模式；(ii)本集團精準全渠道營銷，不對立數字化營銷與地面營銷。對

產品的不同生命週期階段，靈活採用多模態的行銷方式。例如在創新藥產品上市早期，本集團數字化學術營銷與客戶的地面銷售團隊緊密結合，實現全渠道覆蓋，提升營銷效果；及(iii)價值醫療導向。本集團堅持醫學與數字化雙輪驅動的發展模式，在發掘藥械產品的學術亮點，並針對產品的學術亮點，發現不同產品的臨床應用差異，從而讓產品能精準匹配合適的患者，既有利於臨床合理用藥，也有助於產品的治療價值被臨床認可，最終讓患者和藥械企業均獲益。

在針對藥械企業的精準全渠道營銷和RWS，初步針對部分產品實現聯動。即通過分析產品的學術亮點的可能性，再通過RWS提供臨床循證證據和藥物經濟學證據，進一步在行銷層面，通過數字化和學術化推廣這些循證證據。隨著本集團業務的不斷深入，預計未來會形成更為強大的協同效應。

針對藥械企業精準全渠道營銷和RWS的需求方面，本集團根據治療領域的特點，以及產品生命週期，打造多個針對性數字化學術營銷產品：(i)就公共衛生領域的產品而言，打造基於圈層數字化學術營銷解決方案，成功針對近期的新冠病毒感染，流感等公共衛生領域的產品的推廣起到重要作用，及時將臨床有效的創新藥物，對接到有需求的患者中。對國內獲准上市的新冠病毒治療藥物和流感治療藥物，服務實現全覆蓋；(ii)針對罕見病等產品，這類產品在中國當前的市場規模相對有限，又是創新性產品，企業採用傳統營銷模式成本高昂，也很難有效。本集團針對這類產品，打造醫患生態圈(iDocEco)，數字化患者分級募集(iPatflow)產品，說明這類產品更快速尋找到可疑患者，並進一步得到確診和治療。目前針對多個罕見病產品、部分特定治療領域的創新藥物，取得非常不錯的營銷效果，讓不少罕見病患者得到及時的診治。

在2023年上半年，有180個藥械企業使用本集團的精準全渠道營銷和RWS服務，其中服務包括336個藥械相關的產品。隨著創新藥械的各項政策的利好，將有利於本集團後續業務的可持續發展。

在研發方面，針對大語言模型(LLM)，在2023年上半年內部測試了梅斯專屬的人工智慧(AI)程式 — 梅斯小智，預計在2023年下半年正式推出，並應用於客戶。同時，公司在不

同的業務方面，均積極部署不同的AI的應用，目前公司在研發，醫學等多個部門全面啟用AI技術，提高效率和品質。

醫生平台業務，作為公司發展基石，主要滿足醫學工作者對持續醫學教育和臨床科研的需求，通過提供網站和移動應用程式，面向醫生提供臨床和科研的全方位支援，包括前沿資訊獲取，科研能力培養，科研工具支援等。這部分業務保持持續穩定的發展態勢，也將繼續強化本集團在此方面的領先優勢。

本集團的收益由截至2022年6月30日止六個月約人民幣135.3百萬元增加約11.9%至截至2023年6月30日止六個月約人民幣151.4百萬元。本集團的毛利截至2023年6月30日止六個月約人民幣88.3百萬元，較截至2022年6月30日止六個月約人民幣81.6百萬元增加約8.2%。截至2023年6月30日止六個月的毛利率為58.3%，仍保持高位水準。截至2023年6月30日止六個月的淨溢利約人民幣11.9百萬元，上年同期截至2022年6月30日止六個月為淨虧損約人民幣-107.2百萬元。截至2023年6月30日止六個月的經調整淨溢利約人民幣12.2百萬元，較截至2022年6月30日止六個月約人民幣10.6百萬元增加約15.5%。本集團的淨利潤率(以期間溢利計算)由截至2022年6月30日止六個月的約-79.2%增加至2023年同期的約7.9%。截至2023年6月30日止六個月的經調整淨利潤率約8.1%，較2022年同期的約7.8%增加0.3個百分點。

展望

雖然，當前整體經濟形勢仍然處於調整期，醫藥領域也面臨不少挑戰，但是，梅斯醫學作為醫生平台對未來充滿信心。在2023年下半年，本集團將通過以下策略鞏固中國領先的醫生平台的地位。

- (i) 繼續針對療領域的特點，以及產品生命週期，打造多個針對性的精準全渠道營銷產品。前期本集團服務的產品以創新藥械為主，尤其是創新藥物為主。2023年下半年將針對集中採購的產品、創新醫療器械，開發一系列針對性的產品，為行業提供更豐富的產品解決方案。

隨著集中採購的全面展開，以及醫藥反腐的深化，本集團堅持價值醫療理念，堅持醫學學術和數位化雙輪驅動發展模式，正好順應政策的發展和客戶的數位化學術行銷轉型的需求。加上在前幾年積累了大量客戶、行業經驗和最佳實踐，在行業向數位化和學術化行銷轉型的過程中，我們的梅斯醫學平台將處於非常有利的地位得到獲益。

- (ii) 大語言模型的AI應用。AI的快速發展，在醫療醫藥領域同樣獲得廣泛應用，本集團積極擁抱AI，隨著AI在更深層次的應用，有望進一步提升服務的品質與效率，從而降低相對成本。另外，針對AI的產品 — 梅斯小智(MSchat)，截止2023年6月30日，目前已內測完畢，目前處於beta版試運行階段(<https://mschat.medsci.cn>)。在2023年下半年將基於梅斯小智推出面向藥械企業的具體應用。
- (iii) 醫生平台的專科化和細分化。本集團的醫生平台是全領域的平台，不同學科的醫生可以交流學習，也讓專科醫生有機會學習到交叉學科知識體系。但是，我們也看到垂直的醫學平台的價值，本集團會針對垂直領域打造專科化的平台，進一步細化平台的價值和用戶體驗，也為後續的商業化打下基礎。
- (iv) 本集團在2023年下半將通過內部延伸，外部併購的雙軌策略，根據當前醫療醫藥的實際需求出發，積極探索新的業務方向，尋找業務第二增長曲線。內部延伸主要不斷打造創新性產品和延伸服務，拓展新的業務增長點。外部併購，目前正在尋找合適的併購標的，以補充業務的廣度和深度。

未經審核中期綜合損益及其他全面收益表
截至2023年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
收益	5	151,400	135,287
銷售成本		<u>(63,070)</u>	<u>(53,687)</u>
毛利		88,330	81,600
其他收入及收益		13,158	8,753
銷售及分銷開支		(49,725)	(47,549)
行政開支		(31,773)	(44,872)
研發開支		(19,144)	(10,414)
金融及合約資產減值虧損		(572)	(3,302)
可轉換可贖回優先股的公允價值收益／(虧損)		12,785	(91,380)
其他開支		(18)	(127)
融資成本		<u>(153)</u>	<u>(154)</u>
除稅前溢利／(虧損)	6	12,888	(107,445)
所得稅(開支)／抵免	7	<u>(968)</u>	<u>247</u>
期內溢利／(虧損)		<u>11,920</u>	<u>(107,198)</u>
以下人士應佔：			
母公司擁有人		<u>11,920</u>	<u>(107,198)</u>
		人民幣元 (未經審核)	人民幣元 (未經審核)
母公司普通權益持有人應佔每股盈利／虧損 基本及攤薄	9	<u>0.02</u>	<u>(0.23)</u>

截至6月30日止六個月

	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)

其他全面收入／(虧損)

於往後期間將不會重新分類至損益的其他全面收益／
(虧損)：

換算本公司財務資料產生的匯兌差額

	<u>42,520</u>	<u>(5,525)</u>
--	---------------	----------------

於往後期間可重新分類至損益的其他全面收益：

換算海外業務的匯兌差額

	<u>16</u>	<u>92</u>
--	-----------	-----------

期內其他全面收益／(虧損)，扣除稅項

	<u>42,536</u>	<u>(5,433)</u>
--	---------------	----------------

期內全面收益／(虧損)總額

	<u>54,456</u>	<u>(112,631)</u>
--	---------------	------------------

母公司擁有人應佔

	<u><u>54,456</u></u>	<u><u>(112,631)</u></u>
--	----------------------	-------------------------

未經審核中期綜合財務狀況表

2023年6月30日

		2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備		16,915	17,363
使用權資產		8,252	10,229
無形資產		1,827	1,567
按金		801	1,196
遞延稅項資產		1,384	1,306
		<u>29,179</u>	<u>31,661</u>
非流動資產總值		<u>29,179</u>	<u>31,661</u>
流動資產			
貿易應收款項	10	29,786	37,720
合約資產		71,592	64,927
應收一名關聯方款項		—	250
預付款項、按金及其他應收款項		11,381	12,691
按公允價值計入損益的金融資產		389,047	—
現金及銀行結餘		760,149	599,266
		<u>1,261,955</u>	<u>714,854</u>
流動資產總值		<u>1,261,955</u>	<u>714,854</u>
流動負債			
貿易應付款項	11	1,140	1,967
其他應付款項及應計費用		153,336	154,148
租賃負債		5,231	5,526
應付稅項		—	2,163
		<u>159,707</u>	<u>163,804</u>
流動負債總額		<u>159,707</u>	<u>163,804</u>
流動資產淨值		<u>1,102,248</u>	<u>551,050</u>
總資產減流動負債		<u>1,131,427</u>	<u>582,711</u>

		2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
非流動負債			
可轉換可贖回優先股		—	720,907
租賃負債		<u>2,345</u>	<u>4,068</u>
非流動負債總額		<u>2,345</u>	<u>724,975</u>
資產淨值／(負債淨額)		<u><u>1,129,082</u></u>	<u><u>(142,264)</u></u>
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	12	420	5
庫存股份		(30)	—*
可轉換優先股		—	53,417
儲備		<u>1,128,692</u>	<u>(195,686)</u>
權益總額／(資產虧絀)		<u><u>1,129,082</u></u>	<u><u>(142,264)</u></u>

* 金額低於人民幣1,000元。

綜合財務報表附註

2023年6月30日

1. 公司資料

梅斯健康控股有限公司(「本公司」)於2021年6月22日於開曼群島根據開曼群島法例註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為89 Nexus Way, Camana Bay, Grand Cayman, KY1-9009, Cayman Islands。本集團的主要營業地點位於中國上海市徐匯區宜山路425弄3樓。

本公司為一間投資控股公司。於期間內，本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)的主要業務為於中華人民共和國(「中國」)提供醫師平台解決方案、精準全渠道營銷解決方案，以及真實世界研究解決方案(統稱「上市業務」)。

本公司股份自2023年4月27日起於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

2. 編製基礎

截至2023年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務資料乃根據國際會計準則(「國際會計準則」)第34號中期財務報告編製。中期簡明綜合財務資料並不包括年度財務報表所規定的全部資料及披露事項，並應與本集團截至2022年12月31日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。

3. 會計政策及披露之變動

編製中期簡明綜合財務資料所採納的會計政策與編製本集團截至2022年12月31日止年度的年度綜合財務報表所應用者一致，惟於本期間之財務資料首次採用以下新訂及經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)除外。

國際財務報告準則第17號	保險合約
國際財務報告準則第17號(修訂本)	保險合約
國際財務報告準則第17號(修訂本)	初始應用國際財務報告準則第17號及國際財務報告準則第9號 — 比較資料
國際會計準則第1號及國際財務報告 準則實務公告第2號(修訂本)	會計政策披露
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義
國際會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生資產及負債有關的遞延稅項
國際會計準則第12號(修訂本)	國際稅務改革 — 支柱二範本規則

適用於本集團的新訂及經修訂國際財務報告準則的性質及影響載述如下：

- a) 國際會計準則第1號(修訂本)要求實體披露重大會計政策資料，而非主要會計政策。倘會計政策資料與實體財務報表所載其他資料一併考慮時，可能合理預期影響一般用途財務報表的主要使用者基於該等財務報表作出的決定，則該等資料屬重大。國際財務報告準則實務公告第2號(修訂本)為如何應用會計政策披露的重要性概念提供非強制性指引。本集團自2023年1月1日起實施有關修訂本。該等修訂本對本集團的中期簡明綜合財務資料並無任何影響。
- b) 國際會計準則第8號(修訂本)澄清會計估計變動與會計政策變動之間的區別。會計估計被定義為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。該修訂本亦澄清實體如何使用計量技術及輸入值編製會計估計。本集團已對於2023年1月1日或之後發生的會計政策變動及會計估計變動應用有關修訂本。由於本集團釐定會計估計的政策與該等修訂本一致，該等修訂本對本集團的財務狀況或業績並無任何影響。
- c) 國際會計準則第12號(修訂本)與單一交易產生資產及負債有關的遞延稅項收窄國際會計準則第12號初始確認豁免的範圍，以致不再適用於會產生等額應課稅及可扣稅暫時性差異的交易，例如租賃及停用負債。故此，實體須就該等交易產生的暫時性差異確認遞延稅項資產(前提為有足夠的應課稅溢利)及遞延稅項負債。本集團已於2022年1月1日應用有關租賃及停用責任的暫時性差異的修訂本，任何累積影響確認為對當日之保留利潤或其他股本部分(倘適用)結餘的調整。此外，本集團已前瞻性將該等修訂本應用於於2022年1月1日或之後產生的租賃及停用負債以外的交易(如有)。

該等修訂本對本集團的財務狀況或業績並無任何影響。

- d) 國際會計準則第12號(修訂本) *國際稅務改革 — 支柱二範本規則* 引入臨時強制性免除確認及披露因實施經濟合作與發展組織發佈的支柱二範本規則而產生的遞延稅項。該等修訂本亦為受影響實體引入披露規定，以幫助財務報表使用者更好地瞭解該等實體面臨支柱二所得稅的風險，包括於支柱二立法生效期間單獨披露與支柱二所得稅有關的即期稅項，以及披露於法規頒佈或實質上已頒佈但尚未生效期間支柱二所得稅風險的已知或合理估計資料。各實體須於2023年1月1日或之後開始的年度期間披露與支柱二所得稅風險有關的資料，但於截至2023年12月31日或之前的任何中期期間無須披露該等資料。本集團已追溯應用該等修訂本。由於本集團不屬於支柱二範本規則的範圍，因此該等修訂本對本集團並無任何影響。

4. 經營分部資料

本集團主要在中國從事提供醫師平台解決方案、精準全渠道營銷解決方案及真實世界研究解決方案。

國際財務報告準則第8號經營分部規定，經營分部依據主要經營決策者為分配資源予各分部及評估其表現而定期審閱有關本集團組成部分的內部報告而區分。就分配資源及評估表現而向本公司董事(為主要經營決策者)呈報的資料並不包含獨立經營分部的財務資料，且董事審閱本集團整體的財務業績。因此，概無呈列有關經營分部的進一步資料。

地理資料

(a) 來自外部客戶收入

期內，由於本集團全部收入均於中國產生，且其所有長期資產／資本開支均位於／源自中國，故本集團僅於一個地理位置內經營業務。因此，概無呈列任何地理資料。

(b) 非流動資產

本集團於各報告期間末的幾乎所有非流動資產均位於中國內地。因此，並無呈列分部資產的地域資料。

有關主要客戶的資料

期內概無向單一客戶提供服務的收入佔本集團總收入的10%或以上。

5. 收益、其他收入及收益

收益分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
來自客戶合約的收益	<u>151,400</u>	<u>135,287</u>

來自客戶合約的收益

(a) 分拆收益資料

截至2023年6月30日止六個月

	醫師平台 解決方案 人民幣千元 (未經審核)	精準全渠道 營銷解決方案 人民幣千元 (未經審核)	真實世界研究 解決方案 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
服務類型 提供服務	<u>43,876</u>	<u>85,523</u>	<u>22,001</u>	<u>151,400</u>
地理市場 中國內地	<u>43,876</u>	<u>85,523</u>	<u>22,001</u>	<u>151,400</u>
收益確認時間 某段時間	<u>43,876</u>	<u>85,523</u>	<u>22,001</u>	<u>151,400</u>
客戶合約收益總額	<u>43,876</u>	<u>85,523</u>	<u>22,001</u>	<u>151,400</u>

截至2022年6月30日止六個月

	醫師平台 解決方案 人民幣千元 (未經審核)	精準全渠道 營銷解決方案 人民幣千元 (未經審核)	真實世界研究 解決方案 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
服務類型 提供服務	<u>36,985</u>	<u>76,437</u>	<u>21,865</u>	<u>135,287</u>
地理市場 中國內地	<u>36,985</u>	<u>76,437</u>	<u>21,865</u>	<u>135,287</u>
收益確認時間 某段時間	<u>36,985</u>	<u>76,437</u>	<u>21,865</u>	<u>135,287</u>
客戶合約收益總額	<u>36,985</u>	<u>76,437</u>	<u>21,865</u>	<u>135,287</u>

(b) 履約責任

本集團履約責任之資料概述如下：

醫師平台解決方案

履約責任隨提供服務的時間獲履行，且通常需要預先付款。本集團已選擇可行權宜方法，不披露該等類型合約的剩餘履約責任。

精準全渠道營銷解決方案以及真實世界研究解決方案

履約責任隨提供服務的時間獲履行，而付款通常於賬單日期起計30至180日內結付。本集團已選擇可行權宜方法不披露該等類型合約的剩餘履約責任。

6. 除稅前溢利／虧損

本集團除稅前溢利／(虧損) 經扣除／(計入) 下列各項後達致：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
提供服務成本	35,994	28,332
物業、廠房及設備折舊	618	555
使用權資產折舊	3,262	3,805
無形資產攤銷	112	—
研發開支*	19,144	10,414
金融資產減值／(減值撥回) 淨額：		
— 貿易應收款項	(320)	(76)
— 合約資產	807	3,356
— 其他應收款項	85	22
未計入租賃負債計量之租賃付款	—	40
銀行利息收入	6,012	4,291
稅務激勵	227	147
可轉換可贖回優先股的公允價值虧損	(12,785)	91,380
按公允價值計入損益的金融資產的公允價值(收益) ／虧損	1,119	—
註銷一間附屬公司的虧損	—	71
上市費用	13,078	26,393
僱員福利開支(包括董事及主要行政人員酬金)：		
薪金、花紅及其他津貼	67,610	66,069
退休金計劃供款及社會福利	17,260	16,967
以權益結算以股份為基礎之付款	3,189	3,372
	<u>88,059</u>	<u>86,408</u>

* 所披露研發開支金額包括直接僱員成本及經常性成本(如相關設備折舊)且為本期間開支。

7. 所得稅

本集團須就本集團成員公司所在及經營所在之稅務司法權區產生或源自該等地區的溢利按實體基準繳付所得稅。根據開曼群島及英屬處女群島的規則及規例，本公司及本集團於英屬處女群島註冊成立的附屬公司毋須繳納任何所得稅。本集團於香港及美國註冊成立的附屬公司毋須繳納所得稅，因為於有關期間香港附屬公司並無於香港產生任何應課稅溢利，而美國附屬公司錄得稅項虧損。

中國內地現行所得稅乃根據中國企業所得稅法釐定的本集團的中國附屬公司應課稅溢利按法定稅率25%作出撥備，惟本集團附屬公司上海梅斯醫藥科技有限公司（「上海梅斯醫學」）除外。上海梅斯醫學申請「高新技術企業」資質並於2020年獲得該證書。「高新技術企業」資質每三年由中國相關稅務機關進行審閱。因此，上海梅斯醫學於截至2023年及2022年6月30日止六個月按15%的稅率繳納中國企業所得稅。本集團若干附屬公司享受小微企業所得稅優惠，於截至2023年及2022年6月30日止六個月的優惠所得稅稅率為20%。此外，年應納稅所得額不超過人民幣1百萬元的，2023年的最終應納稅所得額減按25%，2022年則減按12.5%。年應納稅所得額介乎人民幣1百萬元至人民幣3百萬元的，2023年及2022年的最終應納稅所得額減按25%。

本集團的企業所得稅乃就有關期間在中國內地產生的估計應課稅溢利按適用稅率計提撥備。本集團所得稅開支／(抵免)的主要組成部分如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
即期 — 中國內地：		
過往期間超額撥備	1,046	—
遞延稅項	(78)	(247)
期間稅項支出／(抵免)總額	<u>968</u>	<u>(247)</u>

8. 股息

本公司於截至2023年6月30日止六個月概無支付或宣派股息(截至2022年6月30日止六個月：無)。

9. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利／虧損

每股基本盈利／虧損金額乃根據母公司普通權益持有人應佔溢利／虧損以及本期間已發行普通股加權平均數497,185,131股(截至2022年6月30日止六個月：472,624,174股)(指經考慮股份發行及庫存股份並經調整資本化發行的影響後的經調整普通股數目)進行計算。

概無就攤薄調整截至2023年及2022年6月30日止六個月呈報的每股基本盈利／(虧損)金額，乃因可轉換可贖回優先股及本公司／上海梅斯醫學股份獎勵計劃的獎勵權益／股份對所呈報每股基本盈利／(虧損)金額有反攤薄影響。

10. 貿易應收款項

於報告期間末按發票日期呈列並經扣除虧損撥備的貿易應收款項的賬齡分析如下：

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
1年內	29,112	36,805
1至2年	649	881
2至3年	25	34
	<u>29,786</u>	<u>37,720</u>

11. 貿易應付款項

於報告期間末按發票日期呈列的貿易應付款項的賬齡分析如下：

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
3個月內	<u>1,140</u>	<u>1,967</u>

12. 股本

	2023年 6月30日 (未經審核)	2022年 12月31日 (經審核)
普通股數目		
法定：		
每股面值0.0001美元的普通股	<u>15,000,000,000</u>	<u>388,000,000</u>
已發行及繳足：		
每股面值0.0001美元的普通股	<u>607,170,950</u>	<u>7,988,403</u>
所持庫存股份	<u>(66,065,450)</u>	<u>(1,321,309)</u>
	2023年 6月30日 (未經審核)	2022年 12月31日 (經審核)
法定：		
每股面值0.0001美元的普通股	<u>10,361</u>	<u>248</u>
已發行及繳足：		
每股面值0.0001美元的普通股	<u>420</u>	<u>5</u>
所持庫存股份	<u>(30)</u>	<u>—*</u>

* 金額少於人民幣1,000元。

期內，本集團已發行股本的變動概要如下：

	附註	已發行 股份數目	股本 人民幣千元	庫存股份 人民幣千元	可轉換 優先股 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年12月31日及2023年1月1日		<u>7,988,403</u>	<u>5</u>	<u>—*</u>	<u>53,417</u>	<u>—</u>	<u>53,422</u>
轉換可轉換優先股為普通股	(a)	1,077,315	1	—	(53,417)	53,416	—
轉換可轉換可贖回優先股為普通股	(b)	1,741,921	1	—	—	698,811	698,812
資本化發行	(c)	529,574,311	367	(30)	—	(337)	—
來自首次公開發售發行的股份	(d)	<u>66,789,000</u>	<u>46</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>535,834</u>	<u>535,880</u>
於2023年6月30日		<u>607,170,950</u>	<u>420</u>	<u>(30)</u>	<u>—</u>	<u>1,287,724</u>	<u>1,288,114</u>

- (a) 於本公司於2023年4月27日成功首次公開發售後，所有可轉換優先股按一換一基準自動轉換為普通股。因此，可轉換優先股的權益工具被終止確認並計入股本及股份溢價。
- (b) 於本公司於2023年4月27日成功首次公開發售後，所有可轉換可贖回優先股按一換一基準自動轉換為普通股。因此，可轉換可贖回優先股的財務負債被終止確認及錄作股本及股份溢價。
- (c) 根據本公司股東於2023年3月28日通過的書面決議案及待本公司股份溢價賬因根據全球發售發行發售股份而獲得進賬後，透過將本公司股份溢價賬中相關款額資本化，本公司於2023年4月27日（「上市日期」）按其當時所持本公司股權比例（基準為一股優先股可轉換為一股股份）向上市日期前一日名列本公司股東名冊的股份持有人配發及發行合共529,574,311股按面值入賬列為繳足的股份。根據上述資本化發行配發及發行的股份在各方面與現有已發行股份享有同等地位。
- (d) 就本公司於2023年4月27日的首次公開發售而言，66,789,000股普通股按每股發售價9.10港元獲發行及配發，總現金代價為607,780,000港元（相當於人民幣535,880,000元）。

管理層討論與分析

財務回顧

收益

2023年上半年，我們的收益主要來自三條主要業務線，即(i)精準全渠道營銷解決方案；(ii)醫師平台解決方案；及(iii)RWS解決方案。我們的總收益由截至2022年6月30日止六個月約人民幣135.3百萬元增加11.9%至2023年同期約人民幣151.4百萬元，主要是由於精準全渠道營銷解決方案和醫師平台解決方案收益增加。

(i) 精準全渠道營銷解決方案

精準全渠道營銷解決方案的收益主要來自製藥及醫療器械公司聘請我們提供精準推送服務、醫學內容創作服務及在線調研服務所支付的費用。精準全渠道營銷解決方案的收益由截至2022年6月30日止六個月約人民幣76.4百萬元增加約11.9%至2023年同期約人民幣85.5百萬元，主要是由於順應市場環境及國家政策變化，擴大了客戶覆蓋。

(ii) 醫師平台解決方案

醫師平台解決方案的收益主要來自(i)醫師聘請我們提供臨床研究輔助服務所支付的服務費；及(ii)醫師因訪問梅斯醫學平台上的部分優質學術醫療內容而支付的會員費。醫師平台解決方案的收益由截至2022年6月30日止六個月約人民幣37.0百萬元增加約18.6%至2023年同期約人民幣43.9百萬元，主要是由於2022年5月推出部分新產品，對醫生科研需求起到較大助力，從而對業務增長起到較大推動作用；同時，2023年業務端人員相較往年穩定性好，成熟的業務人員對業務的拓展和客戶需求的挖掘更有效，從而對產出也有一定程度的提升。

(iii) RWS解決方案

RWS解決方案的收益主要來自製藥及醫療器械公司聘請我們設計、管理及執行真實世界循證研究項目以幫助擴大其醫療產品的適應症及認知度所支付的服務費。RWS解決方案的收益由截至2022年6月30日止六個月約人民幣21.9百萬元增加約0.6%至2023年同期約人民幣22.0百萬元，主要是由於由於醫藥市場整體下滑，客戶在研究類的投入趨於謹慎，從而導致當期收益較上年同期基本持平。

銷售成本

我們的銷售成本主要包括(i)因僱員參與經營我們的平台及向客戶提供解決方案所產生僱員福利開支相關的員工薪金及福利；(ii)主要與向各內容貢獻者、版權擁有人及其他協力廠商支付的內容開發費用有關的內容開發成本，用於為我們的解決方案產品製作內容；(iii)與我們組織的線下學術會議相關的會議事務費；及(iv)於日常業務過程中所產生的辦公室開支以及折舊及攤銷等各種其他雜項開支。我們的內容開發成本由截至2022年6月30日止六個月的人民幣53.7百萬元增加約17.5%至2023年同期的人民幣63.1百萬元，主要是因為市場進入初期，為保障交付品質、客戶滿意度等，增加了內容開發成本的投入。

毛利及毛利率

基於上述理由，我們的毛利由截至2022年6月30日止六個月約人民幣81.6百萬元增加約8.2%至2023年同期約人民幣88.3百萬元。截至2023年6月30日止六個月，我們的毛利率約為58.3%，較2022年的60.3%，略有下降。

其他收入及收益

我們的其他收入主要包括(i)銀行利息收入；(ii)地方政府給予的稅項優惠；(iii)政府補助；(iv)增值稅；及(v)其他。我們亦確認截至2023年6月30日止六個月的收益，主要包括(i)外匯收益；及(ii)計入損益的金融資產的公允價值收益。截至2023年6月30日止六個月，我們的得其他收入及收益約人民幣13.2百萬元，而2022年同期則約為人民幣8.8百萬元，增加主要是由於(i)銀行存款所得利息收入增加；及(ii)確認政府補貼。

銷售及分銷開支

我們的銷售及分銷開支主要包括(i)員工薪金及福利，主要包括支付予履行銷售及分銷職能僱員的開支；(ii)差旅費，主要包括僱員於履行銷售及分銷職能時產生的差旅費用；(iii)與提供在線課程時支付予外部講師的費用相關的專業費用；(iv)業務發展開支，主要包括與各種線上及線下活動有關的營銷相關成本；及(v)與銷售及分銷職能有關的其他雜項開支，如辦公室開支及與物業、辦公設備及電子設備有關的折舊及攤銷。我們的銷售及分銷開支由截至2022年6月30日止六個月約人民幣47.5百萬元增加約4.6%至2023年同期約人民幣49.7百萬元，主要是由於配合公司業務擴展的計劃，增加了醫生平台的運營投入。

研發開支

我們的研發開支主要包括(i)員工薪金及福利，主要包括支付予履行研發職能的僱員的薪金及福利；(ii)與研發職能有關的物業、辦公設備及電子設備的折舊及攤銷；(iii)與研發活動費用相關技術服務費用；(iv)與研發活動相關的軟體、伺服器等採購費用；及(v)其他雜項費用。我們的研發開支由截至2022年6月30日止六個月約人民幣10.4百萬元增加約83.8%至2023年同期約人民幣19.1百萬元，主要由於主要系公司於2022年年中立項了若干大型研發專案，目的是增加公司平台的內容品質，提升使用者活躍度及粘性，進而增加公司行銷業務量。隨著研發活動開展，導致我們的研發開支的增加。

行政開支

我們的行政開支主要包括(i)員工薪金及福利，主要包括支付予履行行政職能的僱員的薪金及福利；(ii)與行政職能有關的物業、辦公設備及電子設備的折舊及攤銷；(iii)與審核費、外部培訓服務費及向就業機構支付服務費有關的專業費用；(iv)與行政職能有關的辦公室開支；(v)與股權激勵計劃有關的以股份為基礎的付款；(vi)與全球發售有關的上市開支；及(vii)其他雜項費用，如我們在日常業務過程中履行行政職能所產生的差旅費及

公用設施開支。我們的行政開支由截至2022年6月30日止六個月約人民幣44.9百萬元減少約29.2%至2023年同期約人民幣31.8百萬元，主要由於與全球發售有關的上市開支的下降。

融資成本

我們的融資成本主要指我們租賃負債的利息。我們的融資成本由截至2022年6月30日止六個月約人民幣0.2百萬元與2023年同期約人民幣0.2百萬元基本持平。

除稅前溢利／(虧損)

基於上述理由，我們於截至2023年6月30日止六個月產生除稅前溢利約人民幣12.9百萬元，而截至2022年6月30日止六個月產生除稅前虧損約人民幣107.4百萬元。

所得稅(開支)／抵免

我們的所得稅開支由截至2022年6月30日止六個月約人民幣-0.2百萬元增加至2023年同期約人民幣1.0百萬元，主要由於2023年度全球發售有關的上市開支的下降。

期間溢利／(虧損)及母公司擁有人應佔溢利／(虧損)

基於上述理由，截至2022年6月30日止六個月我們的期間虧損約人民幣107.2百萬元，於2023年同期轉虧為盈約人民幣11.9百萬元，而截至2022年6月30日止六個月我們的母公司擁有人應佔虧損約人民幣107.2百萬元，於2023年同期轉虧為盈，母公司擁有人應佔溢利約人民幣11.9百萬元。我們的淨利潤率(以期間溢利計算)由截至2022年6月30日止六個月的約-79.2%增加至2023年同期的約7.9%。

非國際財務報告準則計量 — 經調整淨溢利

為補充本集團根據國際財務報告準則呈列的綜合財務報表，本公司亦使用未經審核非國際財務報告準則經調整淨溢利作為額外財務計量，透過撇除我們認為並非業務表現指標項目的影響，以評估其財務表現。國際財務報告準則並無界定「經調整淨溢利」一詞。本集團經營所處行業的其他公司計算該非國際財務報告準則項目的方式可能與本集團不同。經調整淨溢利用作分析工具有重大限制，原因是經調整淨溢利並未包括影響本集團報告期間淨溢利的所有項目，因此不應獨立考慮或作為根據國際財務報告準則報告的本集團業績分析的替代。

下表載列所示期間經調整淨溢利的計算：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
期間溢利／(虧損)	11,920	(107,198)
加：		
上市相關開支	13,078	26,393
可轉換可贖回優先股的公允價值(收益)／虧損	<u>(12,785)</u>	<u>91,380</u>
經調整淨利潤	<u>12,213</u>	<u>10,575</u>

截至2023年6月30日止六個月，經調整淨溢利(經撇除上市相關開支及可轉換可贖回優先股的公允價值收益後調整)約為人民幣12.2百萬元，較2022年上半年約人民幣10.6百萬元增加約15.5%。

截至2023年6月30日止六個月的經調整淨利潤率約8.1%，較2022年同期的約7.8%增加0.3個百分點。

流動資金及資本資源

截至2023年6月30日止六個月，我們主要通過我們的業務運營產生的現金、全球發售的所得款項淨額來為我們未來的資金需求撥資。目前，我們預計，為我們的運營提供資金的融資渠道於不久將來不會有任何變動。

本公司從全球發售獲得的所得款項淨額尚未立即投入使用部分已存入持牌金融機構作短期存款。

現金及現金等價物

本集團在中國經營業務，其交易及收益主要以人民幣(「人民幣」)計值。因此，本集團在經營活動所得現金方面並無面對外幣匯率波動的重大風險。然而，本公司從全球發售獲得的所得款項淨額以港元(「港元」)計值，本公司面對人民幣與港元之間匯率波動的風

險。本集團於2023年4月獲得全球發售所得款項淨額約526.8百萬港元。於2023年6月30日，本集團有現金及現金等價物約人民幣760.1百萬元（主要包括銀行現金），而截至2022年12月31日約為人民幣599.3百萬元。

我們目前並無任何外匯對沖政策。然而，董事會仍會警惕任何相關風險，在必要時會考慮對沖任何重大潛在外匯風險。

銀行融資

截至2023年6月30日止六個月，我們並無任何銀行借款或其他計息借款，除總計約人民幣7.6百萬元的相關租賃條款的租賃負債外，亦無未償還銀行及其他借款及其他債務。

資產負債比率

由於截至2023年6月30日並無債務，資產負債比率（按借款除以權益總額計算）為零。

資產抵押

於2023年6月30日，我們並無抵押任何資產。

資本承擔

截至2023年6月30日，我們並無任何重大的資本承擔。

或然負債

截至2023年6月30日，我們並無任何重大或然負債。

僱員及員工成本

於2023年6月30日，本集團共有638名全職僱員，全部均位於中國內地。具體而言，113名僱員負責本集團管理、229名僱員負責平台營運及客戶服務、61名僱員負責研發、28名僱員負責一般及行政及207名僱員負責銷售及營銷。

截至2023年6月30日止六個月，本集團產生的員工成本總額約為人民幣88.1百萬元，而2022年同期約為人民幣86.4百萬元。

本集團為新入職員工提供入職培訓，並為初級僱員提供持續內部培訓，本集團認為該等培訓可提高僱員的技能及生產力。本集團以基本薪金及績效花紅向僱員支付薪酬。

其他信息

遵守企業管治守則

本公司致力保持及提高企業管治水平，這對本公司的發展及其股東利益的保障至為重要。本公司已採納聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄14所載企業管治守則（「企業管治守則」）的相關條文作為其企業管治常規的基礎。

董事會認為，自上市日期起直至2023年6月30日，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。董事會將繼續審查並監督本公司的企業管治的實踐情況，以保持高的企業管治水平。

遵守證券交易的標準守則

本公司已採納《上市規則》附錄10所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」），作為本公司的行為守則，來約束董事，以及其他因其職位或受雇而可能掌握內幕消息的僱員交易本公司證券的行為。本公司已向所有董事做出具體查詢，而董事均已確認他們自上市日期起直至2023年6月30日一直遵守《標準守則》。本公司自上市日期起直至2023年6月30日也未發現僱員違反《標準守則》的事件。

購買、出售或贖回上市證券

自上市日期起直至2023年6月30日，本公司或其附屬公司均無購買、出售或者贖回本公司的任何上市證券。

所得款項用途

本公司股份(「股份」)於2023年4月27日(「上市日期」)於聯交所主板按每股9.10港元上市。扣除包銷佣金及所有相關開支後，本公司自股份全球發售(「全球發售」)收取的所得款項淨額約為526.8百萬港元。下表載列2023年6月30日本公司對全球發售所得款項的使用情況：

	佔所得款項 淨額總額 概約百分比	全球發售 所得款項 淨額 百萬港元
業務擴張	45	237.1
進一步的技術開發	35	184.4
潛在投資及收購能夠與我們業務產生協同效應的公司或 與其建立策略聯盟	15	79.0
營運資金及一般企業用途	5	26.3
	<hr/>	<hr/>
總計	100.0	526.8
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

本集團尚未動用任何所得款項淨額，並將按照本公司日期為2023年4月27日的招股章程所述的擬定用途及時間表逐步動用所得款項淨額。

重大投資及資本資產的未來計劃

除本公告前述「所得款項用途」一節所披露者外，於本公告日期，本集團並無重大投資及資本資產的計劃。

中期派息

董事會不建議派發截至2023年6月30日止六個月的中期股息。

審閱中期業績

董事會審核委員會(「審核委員會」)由三位獨立非執行董事組成，即劉濤女士、余明陽先生和劉耀坤先生。審核委員會主席為劉濤女士。

審核委員會已與公司管理層審閱本集團截至2023年6月30日止六個月的未經審核綜合中期業績。審核委員會認為，本集團截至2023年6月30日止六個月的未經審核綜合中期業績符合適用的會計準則、法律及法規。審核委員會亦曾與本公司管理層討論有關本公司採納的會計政策及實務，以及與內部監控、風險管理及財務匯報有關的事宜。

報告期後的重大事件

除本公告所披露者外，於2023年6月30日之後至本公告發佈之日止，概無其他重大事件發生。

刊發中期業績及中期報告

本公告刊登於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(https://ir.medsci.cn/zh_cn)。

載有上市規則規定的所有資料的本公司截至2023年6月30日止六個月的中期報告將適時寄發予股東，並於上述聯交所及本公司網站刊登。

承董事會命
梅斯健康控股有限公司
董事會主席及執行董事
張發寶博士

香港，2023年8月25日

於本公告日期，董事會包括執行董事為張發寶博士、李欣梅博士、樊傑先生及王帥先生；非執行董事為胡旭波先生及閆盛楓先生；以及獨立非執行董事為劉濤女士、余明陽先生及劉耀坤先生。