



20  
23  
中期報告



**ADICON<sup>®</sup> 艾迪康<sup>®</sup>**

**ADICON HOLDINGS LIMITED**

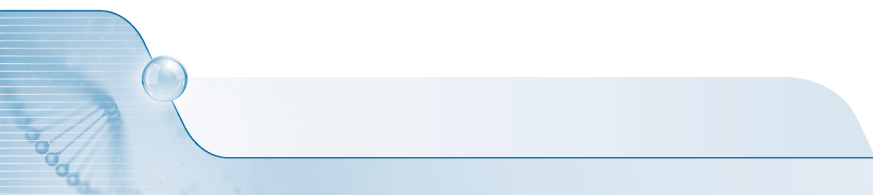
**艾迪康控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：9860)

# 目錄

|                  | 頁次 |
|------------------|----|
| 釋義               | 2  |
| 公司資料             | 4  |
| 主要財務摘要           | 6  |
| 管理層討論及分析         | 7  |
| 企業管治及其他資料        | 20 |
| 獨立審閱報告           | 26 |
| 中期簡明綜合損益及其他全面收益表 | 27 |
| 中期簡明綜合財務狀況表      | 29 |
| 中期簡明綜合權益變動表      | 31 |
| 中期簡明綜合現金流量表      | 33 |
| 中期簡明綜合財務資料附註     | 35 |

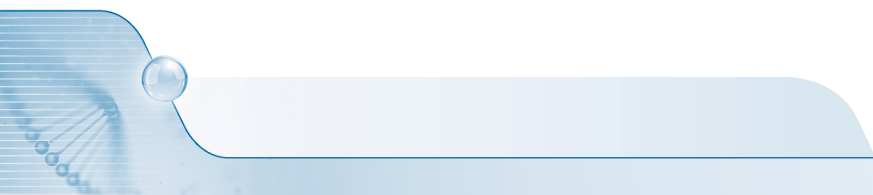


## 釋義

|            |   |  |
|------------|---|--|
| 「聯繫人」      | 指 | 具有上市規則賦予該詞之涵義  |
| 「AI」       | 指 | 人工智能   |
| 「審核委員會」    | 指 | 董事會審核委員會   |
| 「董事會」      | 指 | 本公司董事會   |
| 「凱雷」       | 指 | 凱雷投資集團，一家於納斯達克全球精選市場上市的公司(股票代碼：CG)   |
| 「中國」       | 指 | 中華人民共和國，但就本中期報告而言及僅供地理參考，除文義另有所指外，本中期報告內對「中國」的提述不包括香港、澳門特別行政區及台灣                   |
| 「Corelink」 | 指 | Corelink Group Limited，一家於2008年1月2日在英屬處女群島註冊成立的有限公司，為由林繼迅先生(我們的創始人之一及非執行董事)全資擁有的公司 |
| 「企業管治守則」   | 指 | 上市規則附錄十四所載的企業管治守則  |
| 「本公司」      | 指 | 艾迪康控股有限公司，一家於2008年3月20日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司   |
| 「COVID-19」 | 指 | 2019冠狀病毒疾病，由一種被稱為嚴重急性呼吸綜合症冠狀病毒2的新型病毒引起的疾病  |
| 「CRO」      | 指 | 合同研究公司   |
| 「董事」       | 指 | 本公司董事  |
| 「僱員激勵計劃」   | 指 | 高級行政人員激勵計劃及高級管理人員激勵計劃，詳情載於本中期報告「僱員激勵計劃」一節  |
| 「全球發售」     | 指 | 本公司進行的股份全球發售(如招股章程所述)  |
| 「本集團」      | 指 | 本公司及其不時之附屬公司及綜合聯屬實體  |
| 「港元」       | 指 | 香港法定貨幣港元   |
| 「香港」       | 指 | 中國香港特別行政區  |
| 「ICL」      | 指 | 獨立醫學實驗室  |
| 「IT」       | 指 | 信息技術   |
| 「LIS」      | 指 | 實驗室信息系統  |
| 「上市規則」     | 指 | 聯交所證券上市規則，經不時修訂或補充   |

## 釋義

|           |   |  |
|-----------|---|--|
| 「上市日期」    | 指 | 2023年6月30日                                       |
| 「標準守則」    | 指 | 上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則                      |
| 「超額配股權」   | 指 | 由本公司授予全球發售的國際包銷商的超額配股權，其詳情載述於本公司日期為2023年7月23日的公告 |
| 「招股章程」    | 指 | 本公司於2023年6月19日發佈的招股章程                            |
| 「人民幣」     | 指 | 中國法定貨幣人民幣  |
| 「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                |
| 「股份」      | 指 | 本公司股本中每股面值0.00002美元的普通股                          |
| 「股東」      | 指 | 股份持有人  |
| 「聯交所」     | 指 | 香港聯合交易所有限公司                                      |
| 「附屬公司」    | 指 | 具有香港法例第622章公司條例第15條賦予該詞之涵義                       |
| 「%」       | 指 | 百分比  |



## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

高高先生

#### 非執行董事

楊凌女士(董事會主席)

林繼迅先生

馮軍元女士

LIM Kooi June 女士

#### 獨立非執行董事

宓子厚先生

葉霖先生

張煒先生

### 審核委員會

葉霖先生(主席)

張煒先生

宓子厚先生

### 薪酬委員會

宓子厚先生(主席)

楊凌女士

張煒先生

### 提名委員會

楊凌女士(主席)

張煒先生

葉霖先生

### 戰略委員會

楊凌女士(主席)

高高先生

宓子厚先生

### 授權代表

楊凌女士

王之翰先生

### 聯席公司秘書

王之翰先生

蘇嘉敏女士(FCG、HKFCG (PE))

### 註冊辦事處

Third Floor, Century Yard

Cricket Square

P.O. Box 902

Grand Cayman, KY1-1103

Cayman Islands

### 中國主要營業地點及總部

中國杭州市

西湖區

振中路 208 號

### 香港主要營業地點

香港

上環

德輔道中 188 號

金龍中心 13 樓 1303 室

### 股份過戶登記總處

#### Tricor Services (Cayman Islands) Limited

Third Floor, Century Yard,

Cricket Square P.O. Box 902

Grand Cayman, KY1-1103

Cayman Islands

## 公司資料

### 香港證券登記處

#### 卓佳證券登記有限公司

香港  
夏慤道16號  
遠東金融中心17樓

### 香港法律顧問

凱易律師事務所  
香港中環  
皇后大道中15號置地廣場  
告羅士打大廈26樓

### 核數師

安永會計師事務所  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港鰂魚涌  
英皇道979號  
太古坊一座27樓

### 合規顧問

新百利融資有限公司  
香港中環  
皇后大道中29號  
華人行20樓

### 投資者關係

郵箱：ir@adicon.com.cn  
電話：(86) 0571 8777 5775

### 公司網站

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

### 股份代號

9860

# 主要財務摘要

截至6月30日止六個月

|                               | 2023年<br>(人民幣千元) | 2022年<br>(人民幣千元) |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| <b>收益</b>                     | <b>1,644,113</b> | <b>2,445,614</b> |
| 毛利                            | 717,008          | 989,070          |
| 期內溢利                          | 120,258          | 375,395          |
| <b>以下各方應佔：</b>                |                  |                  |
| 母公司擁有人                        | 111,807          | 380,450          |
| 非控股權益                         | 8,451            | (5,055)          |
| <b>每股盈利</b>                   |                  |                  |
| 基本                            | 0.17101          | 0.58226          |
| 攤薄                            | 0.14206          | 0.41797          |
| <b>經調整每股基本盈利(非國際財務報告準則計量)</b> | <b>0.26721</b>   | <b>0.48293</b>   |
| <b>經調整每股攤薄盈利(非國際財務報告準則計量)</b> | <b>0.24736</b>   | <b>0.44685</b>   |
| <b>EBITDA(非國際財務報告準則計量)</b>    | <b>268,237</b>   | <b>545,217</b>   |
| <b>經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)</b> | <b>331,503</b>   | <b>481,629</b>   |
| <b>經調整純利(非國際財務報告準則計量)</b>     | <b>183,149</b>   | <b>310,495</b>   |

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

根據弗若斯特沙利文的資料，按截至2020年、2021年及2023年12月31日止年度的總收益計，我們為中國三大ICL服務提供商之一。截至2023年6月30日，我們主要透過由33個自營ICL組成的全國集成網絡為醫院和體檢中心提供豐富且一流的檢驗服務，戰略性佈局以在30個省市提供檢驗服務。我們高質量的服務以我們按國際認可及全面檢測範圍計的出色表現為基礎。截至2023年6月30日，我們有18個ICL通過ISO15189驗證認可，是對我們能夠為客戶提供遵守此國際標準的質量保證的認可。作為中國領先的ICL服務提供商，我們致力為患者及社會大眾提供高質量的檢驗服務，並成為醫療專業人士及社會大眾值得信賴與可靠的合作夥伴。

截至2023年6月30日止六個月，我們錄得總收益人民幣1,644.1百萬元，與2022年同期相比下降32.8%。我們於2023年上半年的檢測量下降，乃主要由於自2022年底放寬清零政策以來，對COVID-19檢測的需求減少。然而，隨著COVID-19限制取消，對我們基礎檢驗服務的需求回升，這推動我們的非新冠收益增長。

作為在中國提供ICL服務的市場領先者，我們運營成功倚賴於行業領先的ICL、強大的物流能力、專門的銷售團隊、先進的IT基礎設施及強大的研發能力。我們認為，這對其他市場參與者構成一系列堅實強大的進入壁壘：

- **行業領先的ICL。**我們豐富的檢測項目獲得先進ICL的支持，該等實驗室具備先進的檢測技術，包括化學分析儀、血液分析儀、組織病理學、流式細胞術、分子病理學、質譜、二代測序(NGS)及數字聚合酶鏈反應(dPCR)。我們先進的檢測技術使我們能夠有效地進入各個專業領域，並快速開發創新檢測產品，以滿足不斷發展的臨床需求。
- **強大的物流能力。**我們運營冷鏈物流網絡，截至2023年6月30日覆蓋中國30個省市及1,600多個市縣的19,000多名客戶。截至同日，我們部署750多輛車輛及1,300多名人員，以提供樣本物流服務。我們的物流能力確保樣本的快速運輸及檢測結果的及時報告。
- **專門的銷售團隊。**我們的銷售及營銷活動進一步推動我們的業務增長。截至2023年6月30日，我們擁有一支由全國1,500多名員工組成的受專業訓練及良好教育的銷售及營銷團隊，其中200多名員工專門負責推廣特檢服務。我們的銷售及營銷團隊定期與醫療機構、醫師及關鍵意見領袖溝通，推廣我們的服務，這使我們能夠根據市場需求調整我們的研發及營銷重點。
- **先進的IT基礎設施。**我們的IT基礎設施對於確保在全國ICL網絡中快速處理及安全存儲數據以及有效進行客戶管理而言至關重要。我們擁有行業領先的專有LIS，可使我們維持高效運營，確保我們實現一致化、結構化及標準化的經營業績，並提供優質客戶服務。此外，我們開發及推出專有的物流IT系統艾物流，該系統通過移動數字技術及AI識別技術實現樣本申請流程的數字化及自動化。
- **強大的研發能力。**我們擁有一個專門的研發團隊。該團隊由擁有10多年行業經驗及專業知識的業內資深人士領導。我們的研發團隊成員包括取得分子生物學、遺傳學、生物工程、毒理學、病理學及其他相關領域的博士及碩士學位的人員，並致力於開發新檢測方法及改進現有檢測流程，以提高成本效益。我們亦積極與聲譽良好的醫學研究機構、大學及醫院合作，以開發新檢測方法及技術。



## 行業概覽

### 政府各項政策促進醫療服務快速發展

於2013年，國家衛生和計劃生育委員會及國家中醫藥管理局發佈《關於加快發展社會辦醫的若干意見》，允許非公立醫療機構納入指定醫保範圍，並允許醫生多點行醫以有助於其同時工作於私立及公立醫院。於2016年，國家衛生和計劃生育委員會發佈《關於印發醫療機構設置規劃指導原則(2016-2020年)的通知》，鼓勵民營醫療機構的發展，並加快形成多元化的醫療機構格局，從而使私立醫院在申請醫療保險及科研教學定點機構時逐步獲得與公立醫院同等的地位。此外，私立醫院通過延長就診時間及加強重視預防保健提供服務型護理，逐漸贏得公眾信任及獲得更多支持，進而推動私立醫院的進一步發展。

### 惠及 ICL 市場的一系列醫療改革

中國政府進行了一系列醫療改革並出台了旨在重塑 ICL 行業並進一步支持私營部門增長及投資的優惠政策。為促進該行業高質量發展，國家發展和改革委員會於2022年5月發佈「十四五」規劃，公佈刺激中國生物經濟的新路線圖。新計劃承諾促進生物技術及信息技術融合創新，加快發展生物醫藥、生物育種、生物材料、生物能源等產業，做大做強生物經濟。於2021年3月，國務院發佈了《醫療器械監督管理條例》，規定對國內市場上沒有同類產品的體外診斷試劑，合格的醫療機構可根據彼等各自臨床需要自行研製目前中國沒有的所需體外診斷試劑，並在執業醫師指導下在彼等各自單位使用。此可以看作是對臨床實驗室自建項目的有利政策。

### 醫療服務市場的未滿足需求促進 ICL 業務增長

中國醫療服務市場正在快速增長。市場未滿足需求包括下列各項：

- 中國政府推出多項措施，以推動分級診療制度，包括醫院聯盟以及公佈標準化轉診路徑及賠償改革，進一步提升患者獲得初級治療的可及性，平衡公共醫療資源。分級診療制度的推進也有利於 ICL 檢測需求的提升。
- 低線城市的醫院數量預計將會越來越多，這將推動該等地區對 ICL 檢測的需求。
- 近年來，中國政府已進行一系列醫療改革，以通過減輕彼等對藥物的依賴及重視檢查及治療來優化醫院收益結構，而這需要醫生及醫院具備更多專業知識及服務能力。檢查及治療收益佔醫院總收益的百分比預計將不斷增加。收益結構的變化及重視檢查及治療可能導致對臨床檢測的需求增加，這將會導致對 ICL 的外包需求增加。
- 中國政府努力透過醫療改革進一步提高醫療服務的可及性及可負擔性。中國政府投入巨額資金，建設及升級醫療基礎設施，擴大醫療保險覆蓋範圍。為應對成本壓力，公立醫療機構可選擇外包實驗室檢測，這一趨勢促進了 ICL 的發展。

## 管理層討論及分析

### 人口老齡化及更好的診斷服務推動檢測量不斷增長

人口老齡化已直接導致慢性病患率激增及重病者數量增加，這兩者已經並將繼續推動檢測需求，從而提高檢測量。此外，健康意識的增強及慢性病病例的激增促使人們盡早發現並採取主動預防措施。受不斷增長的客戶需求的推動，體檢中心的檢測外包率不斷提高，因為其受到激勵尋求質優價廉的檢測。此外，精準醫療領域的不斷發展及新技術的出現亦極大地刺激中國 ICL 市場的發展。ICL 於精準醫療時代變得越來越重要。其將在很大程度上幫助醫生整合來自臨床因素、實時監測因素、分子／診斷因素(包括表觀遺傳學的多組學)及外源因素(環境、行為、社會經濟、生活方式)的個人健康數據及信息，以開發個人化循證治療干預，從而提供卓越的治療效果。

### 醫院外包需求不斷增長

隨著醫療改革帶來的成本控制壓力增加，促使醫院會進一步將臨床檢測外包予 ICL。此外，國家醫療保障局已實施法規以控制醫療成本，如《國家醫療保障 DRG 分組與付費技術規範》。公立及私立醫院的成本控制壓力將推動與能夠以較低成本提供豐富且優質的檢驗服務的 ICL 合作。

### ICL 相較於醫院實驗室的獨特優勢

ICL 連鎖運營商擁有廣闊的網絡覆蓋範圍，使得該等運營商能夠更加容易地連接和滿足不同地區不同級別的醫院。而且，一旦 ICL 擴張到一定規模，就能夠以較低成本進行大量測試，此乃受益於集中管理、採購及優化利用設備、人力資源、試劑及設施。此外，ICL 通常能夠進行廣泛的檢測。並且，憑藉更多的資金來源及資本投資，ICL 於引進及應用新技術和設備方面更為迅速，在取得臨床實驗室認證方面亦更為積極主動，並聘請具經驗及高質素人才以提高競爭力，使彼等能夠提供更優質的檢驗服務。

### 未來發展及展望

公司於聯交所主板的成功上市，為我們的未來增長及發展提供更多機遇。為實現公司的使命及願景，我們採取積極的發展策略，包括但不限於以下各項：

#### 進一步提高我們的檢測能力及產品組合，推動未來增長

我們計劃通過擴大我們的普檢組合，進一步提高普檢能力，並通過引進新檢測技術，提高成本效益。此外，我們認為，我們豐富的特檢服務對於維持我們在 ICL 市場中的領先地位至關重要。公司在過去三年間，通過特檢新產品驅動銷量增長效果顯著，並擴大了現有的市場機會。特檢產品數量將是我們其中一個主要發展動力。集團將繼續支持發展新一代測序、流式細胞術、質譜等重點技術平台，並專注五大疾病線，包括：感染與肝炎、婦幼、血液病、生殖遺傳和腫瘤。

## 管理層討論及分析

### 通過戰略性開拓尚未開發的市場拓展我們實驗室網絡的廣度與深度

我們打算通過設立新ICL，為面臨巨大成本削減壓力且願意將臨床檢驗服務外包的三級醫院提供服務，從而進一步擴大服務覆蓋範圍。

本公司自2019年來，已新開13家ICL，集團的產能逐步提升，覆蓋全國的網絡進一步提高了集團的市場響應速度。未來，我們將關注自身網絡拓展以及共建的機會，作為主要發展動力。我們的目標是高效科學地佈局艾迪康的網絡，結合大型ICL、二級ICL和共建項目等多種形式。其中大型ICL為戰略基地，充當集約資源，承載學科發展中心、區域產能中心等定位，而共建項目將深度滲透地級市，滿足客戶需求。

### 繼續開發新檢測方法並運用創新技術

檢測技術的創新發展是ICL行業的持續動能，我們打算通過引入先進的檢測技術及新的檢測方法以提高運營效率並提供更廣泛的檢測項目。我們將繼續跟進市場上的最新技術發展，並將開創性技術轉化為診斷應用。我們計劃進一步投資於諸如質譜、宏基因組學及癌症早期篩查技術等領域的研發。此外，我們計劃充分利用我們強大的研發能力，並利用我們的行業資源以及與體外診斷公司在試劑方面的合作來改進診斷設備並豐富檢測方法。我們亦計劃投資專有AI技術，以進一步增強我們的檢測能力，包括優化數據輸入流程，提供更精確的病理分析以獲取更準確的檢測結果，增加病理檢測的能力和帶寬。新技術平台的建設離不開多方位的規劃以及對設備及人才的需求。公司將持續提升艾迪康的臨床服務、學術知識、研發等能力作為戰略重點之一，並給予資源支持。

### 進一步優化IT基礎設施以及自動化實驗室流程及物流

數字化轉型是艾迪康的戰略，也是醫療行業的前進趨勢。我們在LIS系統升級、病理AI讀片、生成式AI的技術創新等方面的投入，將為企業帶來提升生產效率的全新工具。同時，數據管理、數字化智能化辦公、私有雲建設等是我們的業務發展的安全保障。

我們擬進一步優化並提高我們的實驗室流程的自動化水平。我們將繼續通過各種基準及評估來密切監控ICL的效率。我們將採用先進的自動化系統，並對ICL的流程實施優化標準，以進一步提高我們的運營成本效率。進一步優化各附屬公司、各專業組的產能利用率，提升TAT服務能力，並通過拓展上游診斷合作等降本增效。

我們一直本著質量為先的經營理念，ICL網絡中已有18家通過了ISO15189認證。艾迪康下一階段的戰略發展需要我們繼續堅守品質，嚴格貫徹質量保證標準，定期檢查工作，並通過持續監測各項質量指標提升報告質量和加強生產過程控制。我們亦打算通過增加我們在自動化、機器人及互聯設備方面的投資，進一步加強質量控制，優化檢驗服務的性能及準確性。

## 管理層討論及分析

### 選擇性地尋求戰略投資及聯盟，以及其他新興增長機會

我們擬擴大戰略合作，積極尋求戰略投資及聯盟機會。例如，我們擬尋求機會，以收購以下實體或與以下實體合作：(i) 具有新檢測技術的 ICL，(ii) 在各自市場及專業中業績優良且佔有較大市場份額的區域 ICL，及 (iii) 尋求進入中國市場且擁有新檢測技術的國際 ICL 及公司。我們相信，我們在新技術實施、全國佈局及強大的物流、銷售及營銷能力方面的往績記錄將使我們能夠成功地與該等公司進行整合或合作。我們擬進一步探索直接面對消費者業務中的新機會。

此外，我們計劃把握中國生物製藥公司及 CRO 在臨床研究方面的強勁需求帶來的機會。我們旨在成為國際及國內生物製藥公司及 CRO 全球臨床試驗的中國中心 ICL。目前，我們在上海擁有一項獲美國病理學家協會認證的設施，作為服務生物製藥及 CRO 客戶的主要 ICL。我們認為我們現有的設施及檢驗服務能夠滿足此分部日益增長的檢測需求，並將繼續解決其日後增長。目前，我們與領先的精準腫瘤學公司 Guardant Health 等合作夥伴攜手，為中國的藥企和 CRO 客戶帶來國際一流的產品組合。CRO 業務將成為艾迪康未來的又一發展動力，使我們能夠緊緊跟隨生物科技加速創新的步伐，把握與創新藥企和 CRO 企業共同成長的機會。

目前的市場環境機會和風險並存，市場潛力大且受益於多項政策，例如醫保控費政策及醫院升級政策，可促進檢測市場快速成長等。在這些政策利好的推動下，ICL 行業市場總規模和滲透率有望快速提升。相信艾迪康通過自身的高質量運營、對技術和學術的持續投入，將身體力行響應國家醫療改革的方向，為醫院和其他醫療機構節支增收，為患者帶來更精準及時的檢測，將為社會創造價值落到實處。

## 財務回顧

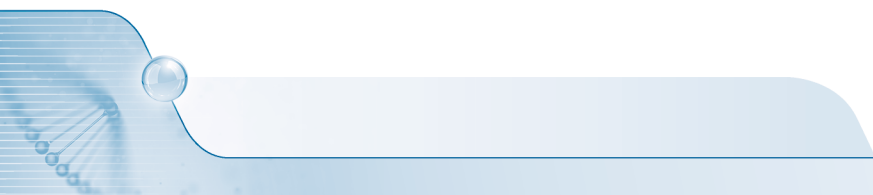
### 未經審核綜合損益及其他全面收益表的選定項目

#### 收益

我們截至 2023 年 6 月 30 日止六個月的收益為人民幣 1,644.1 百萬元，較截至 2022 年 6 月 30 日止六個月的人民幣 2,445.6 百萬元減少 32.8%，乃主要由於自 COVID-19 清零政策放鬆以來，對 COVID-19 檢測的需求大幅下降。然而，隨著 COVID-19 限制取消，對我們基礎檢驗服務的需求回升，推動我們的非新冠收益增長。

#### 銷售成本

我們截至 2023 年 6 月 30 日止六個月的銷售成本為人民幣 927.1 百萬元，較截至 2022 年 6 月 30 日止六個月的人民幣 1,456.5 百萬元減少 36.3%。這與我們的收益變動一致，因為執行 COVID-19 測試相關的成本與 COVID-19 測試量同步下降。



## 管理層討論及分析

### 毛利及毛利率

基於上文所述因素，本集團截至2023年6月30日止六個月的毛利為人民幣717.0百萬元，而截至2022年6月30日止六個月則為人民幣989.1百萬元。

毛利率按毛利除以收益計算。本集團截至2023年6月30日止六個月的整體毛利率為43.6%，而截至2022年6月30日止六個月則為40.4%。毛利率上升乃主要由於原材料成本較去年有所下降以及我們於2023年上半年採取的成本控制優化措施。

### 銷售及營銷開支

我們截至2023年6月30日止六個月的銷售及營銷開支為人民幣233.7百萬元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣294.7百萬元減少20.7%。這主要由於與我們的COVID-19檢測業務相關的員工成本減少人民幣33.9百萬元、營銷開支減少人民幣23.1百萬元。

### 行政開支

行政開支主要包括(i)與行政人員有關的員工成本，(ii)辦公開支，包括租金、折舊及攤銷，及(iii)諮詢及專業服務費。

我們截至2023年6月30日止六個月的行政開支保持穩定在人民幣136.6百萬元，而截至2022年6月30日止六個月則為人民幣139.0百萬元。

### 研發開支

研發開支主要包括(i)與研發人員相關的員工成本，(ii)實驗室開支，包括租金、折舊及攤銷，及(iii)研發過程中使用的試劑及耗材成本。

我們截至2023年6月30日止六個月的研發開支為人民幣69.1百萬元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣80.0百萬元減少13.6%。這主要由於為研發工作所購買的試劑及耗材成本減少人民幣12.3百萬元。

### 其他開支

其他開支主要包括存貨之撥回淨額、銀行費用、匯兌虧損或收益淨額、出售物業及設備以及其他無形資產之虧損以及出售使用權資產項目之虧損。

我們截至2023年6月30日止六個月的其他開支為人民幣66.6百萬元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣114.9百萬元減少42.0%。這主要由於我們就預期信貸虧損計提撥備人民幣47.1百萬元。

### 上市開支

截至2023年6月30日止六個月，本公司因全球發售而產生上市開支人民幣59.0百萬元。

## 管理層討論及分析

### 其他收入及收益

其他收入及收益主要包括(i)酌情政府補助收入，包括支持就業、創新及技術工作的各種一次性政府補助，(ii)銀行利息收入，(iii)或有代價收益，及(iv)衍生金融工具收益。

我們截至2023年6月30日止六個月的其他收入及收益為人民幣34.0百萬元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣11.8百萬元增加188.1%。這主要由於(i)與我們收購上饒艾迪康及江西錦測相關的估值調整機制項下與非控股權益有關之認沽期權的公平值收益增加人民幣15.3百萬元，(ii)銀行利息收入增加人民幣4.5百萬元；及(iii)政府補貼增加人民幣1.7百萬元，主要包括就業及企業支持補助以及高新技術企業補助。

### 財務成本

財務成本主要包括(i)銀行借款、租賃負債及股東貸款的利息開支，及(ii)衍生金融工具的交易成本。

我們截至2023年6月30日止六個月的財務成本為人民幣45.9百萬元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣9.5百萬元增加383.2%，乃主要由於銀行借款利息增加人民幣36.1百萬元。

### 所得稅開支

所得稅開支包括即期所得稅及遞延所得稅。

我們截至2023年6月30日止六個月的所得稅開支為人民幣31.5百萬元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣61.0百萬元減少48.4%，與2023年同期的除稅前溢利(就毋須課稅公平值收益及虧損以及以股份為基礎的付款開支作出調整)的減少一致。

### 期內溢利

由於上述原因，期內溢利由截至2022年6月30日止六個月的人民幣375.4百萬元減少68.0%至2023年同期的人民幣120.3百萬元。

### 非國際財務報告準則計量

為補充根據國際財務報告準則呈列的綜合財務報表，我們亦使用非國際財務報告準則計量，即EBITDA(非國際財務報告準則計量)、經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)及經調整純利(非國際財務報告準則計量)作為額外財務計量，其並非國際財務報告準則規定或按其呈列。我們相信，該等非國際財務報告準則計量有利於透過去除若干項目的潛在影響，對各期間及公司間的經營業績進行比較。當呈列非國際財務報告準則計量時，我們排除以股份為基礎的薪酬開支、上市開支及按公平值計入損益的可轉換可贖回優先股的公平值收益。以股份為基礎的薪酬開支屬非現金性質，不會導致現金流出，且已於截至2022年及2023年6月30日止六個月持續進行調整。我們亦排除與全球發售相關的上市開支。此外，我們將可轉換優先股作為按公平值計入損益的金融負債入賬。可轉換優先股於全球發售完成後自動轉換為普通股，且未來不會進一步確認公平值變動的虧損或收益。該調節項目為非現金及非經營項目，且不會導致現金流量影響。

## 管理層討論及分析

我們相信，該等計量為投資者及其他人士提供有用資料，以透過與管理層相同方式了解及評估綜合經營業績。然而，呈列EBITDA(非國際財務報告準則計量)、經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)及經調整純利(非國際財務報告準則計量)未必可與其他公司所呈列命名類似計量相比。採用該等非國際財務報告準則計量作為分析工具具有局限性，閣下不應視其為獨立於或可代替我們根據國際財務報告準則所呈報經營業績或財務狀況的分析。

我們將EBITDA(非國際財務報告準則計量)定義為除稅前溢利加折舊及攤銷開支及財務成本，減銀行利息收入。我們將經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)定義為經加回以股份為基礎的薪酬開支、上市開支及按公平值計入損益的可轉換可贖回優先股的公平值收益調整後的期內EBITDA(非國際財務報告準則計量)。

| 截至6月30日止六個月                              |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | 2023年<br>(人民幣千元) | 2022年<br>(人民幣千元) |
| <b>除稅前溢利</b>                             | <b>151,731</b>   | 436,387          |
| 加：                                       |                  |                  |
| 折舊                                       | 75,515           | 100,494          |
| 攤銷                                       | 3,119            | 2,344            |
| 財務成本                                     | 45,853           | 9,504            |
| 減：                                       |                  |                  |
| 銀行利息收入                                   | 7,981            | 3,512            |
| <b>EBITDA(非國際財務報告準則計量)</b>               | <b>268,237</b>   | 545,217          |
| 加：                                       |                  |                  |
| 以股份為基礎的薪酬開支                              | 15,776           | 10,026           |
| 上市開支                                     | 58,965           | 11,683           |
| 按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的<br>可轉換可贖回優先股的公平值收益 | (11,475)         | (85,297)         |
| <b>經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)</b>            | <b>331,503</b>   | 481,629          |

我們將經調整純利(非國際財務報告準則計量)定義為經加回扣除稅項、以股份為基礎的薪酬開支、上市開支及按公平值計入損益的可轉換可贖回優先股的公平值收益調整後的期內溢利。

| 截至6月30日止六個月               |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
|                           | 2023年<br>(人民幣千元) | 2022年<br>(人民幣千元) |
| <b>期內溢利</b>               | <b>120,258</b>   | 375,395          |
| 加：                        |                  |                  |
| 以股份為基礎的薪酬開支               | 15,776           | 10,026           |
| 上市開支                      | 58,590           | 10,371           |
| 按公平值計入損益的可轉換可贖回優先股的公平值收益  | (11,475)         | (85,297)         |
| <b>經調整純利(非國際財務報告準則計量)</b> | <b>183,149</b>   | 310,495          |

## 管理層討論及分析

我們定義 (i) 非國際財務報告準則經調整每股基本盈利為母公司普通股權持有人應佔溢利加以股份為基礎的薪酬開支、上市開支及按公平值計入損益的可轉換可贖回優先股的公平值收益再除以就計算每股基本盈利而言的普通股加權平均數；及 (ii) 非國際財務報告準則經調整每股攤薄盈利為母公司普通股權持有人應佔溢利加以股份為基礎的薪酬開支、上市開支及按公平值計入損益的可轉換可贖回優先股的公平值收益再除以就計算每股攤薄盈利而言的普通股加權平均數。

|  | 截至6月30日止六個月                |                            |
|--|----------------------------|----------------------------|
|  | 2023年<br>(未經審核)<br>(人民幣千元) | 2022年<br>(未經審核)<br>(人民幣千元) |
| <b>母公司普通股權持有人應佔每股盈利</b><br>(以每股人民幣元列示) |                            |                            |
| 基本                                     | 0.17101                    | 0.58226                    |
| 攤薄                                     | 0.14206                    | 0.41797                    |
| <b>經調整每股基本盈利(非國際財務報告準則計量)</b>          | <b>0.26721</b>             | 0.48293                    |
| <b>經調整每股攤薄盈利(非國際財務報告準則計量)</b>          | <b>0.24736</b>             | 0.44685                    |

### 未經審核綜合財務狀況表的選定項目

#### 流動資產／負債

我們的流動資產總值由截至2022年12月31日的人民幣3,895.0百萬元減少至截至2023年6月30日的人民幣3,752.0百萬元，我們的流動負債總額由截至2022年12月31日的人民幣2,418.4百萬元減少至截至2023年6月30日的人民幣2,034.4百萬元。

#### 存貨

存貨包括試劑、製成品及耗材。製成品指本公司向客戶銷售的設備及工具。

截至2023年6月30日，我們的存貨為人民幣152.0百萬元，較截至2022年12月31日的人民幣229.4百萬元減少33.7%，乃主要由於用於執行COVID-19檢測的試劑及耗材採購量下降。

#### 貿易應收款項及應收票據

截至2023年6月30日，我們的貿易應收款項及應收票據為人民幣1,785.3百萬元，較截至2022年12月31日的人民幣1,856.8百萬元減少3.9%。這主要由於本公司採取強化措施改善其貿易應收款項的收回情況。



## 管理層討論及分析

### 預付款項、按金及其他應收款項

預付款項、按金及其他應收款項主要包括：(i) 預付款項，(ii) 按金，(iii) 增值稅，及(iv) 短期租賃的預付租賃付款。

截至2023年6月30日，我們的預付款項、按金及其他應收款項為人民幣137.4百萬元，較截至2022年12月31日的人民幣140.7百萬元減少2.3%，乃主要由於遞延上市費用減少人民幣12.7百萬元，部分被(i) 醫院客戶預付款項增加人民幣4.9百萬元；及(ii) 與領先的精準腫瘤學公司Guardant Health(納斯達克：GH)的合作導致可收回增值稅增加人民幣4.1百萬元所抵銷。

### 貿易應付款項及應付票據

截至2023年6月30日，我們的貿易應付款項及應付票據為人民幣882.4百萬元，較截至2022年12月31日的人民幣1,062.5百萬元減少17.0%，與銷售成本的變動一致。

### 按公平值計入損益的金融資產

我們按公平值計入損益的非流動金融資產包括與若干金融機構訂立的利率上限合約，以管理貸款融資的利率風險。截至2023年6月30日，我們按公平值計入損益的非流動金融資產為人民幣8.4百萬元，較截至2022年12月31日的人民幣8.1百萬元增加3.7%。這主要由於錄得公平值收益人民幣29,000元(未經審核)。

截至2023年6月30日，我們按公平值計入損益的流動金融資產為人民幣50.6百萬元，而截至2022年12月31日為零。這主要由於本集團加入投資獨立投資組合賬戶的行列。

### 其他應付款項及應計費用

其他應付款項主要包括購買物業、廠房及設備的應付款項、按金及其他應付稅項(為貿易性質，不計息及須按要求償還)。應計費用主要包括應計運營開支、專業服務費及水電費。

截至2023年6月30日，我們的其他應付款項及應計費用為人民幣885.7百萬元，較截至2022年12月31日的人民幣985.1百萬元減少10.1%，乃主要由於(i) 應付工資減少人民幣80.4百萬元，主要包括僱員獎金及按時繳納社會保險；及(ii) 應計費用減少人民幣44.1百萬元，主要包括我們就樣本採集及運輸、資料獲取及現場管理委聘專業顧問及服務提供商的費用。該等減少被應計上市開支增加人民幣23.9百萬元部分抵銷。

### 合約負債

合約負債指自客戶收取的設備及服務預付款項。

截至2023年6月30日，我們的合約負債為人民幣26.0百萬元，較截至2022年12月31日的人民幣21.1百萬元增加23.2%，乃主要由於自客戶收取的預付款項增加，與我們的業務擴展一致。

## 管理層討論及分析

### 流動資金及資本資源

截至2023年6月30日止六個月，本集團主要以經營活動所得現金為現金需求撥資。截至2023年6月30日，我們的現金及現金等價物為人民幣1,644.3百萬元，較截至2022年6月30日的人民幣970.4百萬元增加69.4%。該增加主要由於我們的營運資金管理以及我們自全球發售收取的所得款項淨額。

### 債務

截至2023年6月30日止六個月，我們產生借款以為我們的資本開支及營運資金需求撥資，該等借款主要以人民幣計值。截至2023年6月30日止六個月的所有計息銀行借款均為貸款，截至2023年6月30日的實際年利率介乎3.50%至7.42%。

### 或有負債

截至2023年6月30日，我們並無涉及任何預期將會對我們的財務狀況或經營業績造成重大不利影響的重大法律、仲裁或行政程序案件(若發生不利裁決)。

### 資本開支

資本開支主要包括(i)物業及設備開支，及(ii)其他無形資產(主要包括專利、軟件及客戶關係)開支。

截至2023年6月30日止六個月，我們的資本開支為人民幣75.6百萬元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣108.3百萬元減少30.2%，與銷售成本的減幅一致。

### 資本承擔

資本承擔主要是我們購買物業及設備以建設、擴建及改進我們的設施。下表載列我們截至所示日期的資本開支：

|                 | 截至                        |                            |
|-----------------|---------------------------|----------------------------|
|                 | 2023年<br>6月30日<br>(人民幣千元) | 2022年<br>12月31日<br>(人民幣千元) |
| 就收購物業及設備已訂約但未撥備 | 13,963                    | 15,418                     |
| <b>總計</b>       | <b>13,963</b>             | <b>15,418</b>              |

## 管理層討論及分析

### 財務比率

下表載列截至所示日期或於所示期間的若干主要財務比率：

|                       | 截至             |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
|                       | 2023年<br>6月30日 | 2022年<br>12月31日 |
| <b>流動資金比率</b>         |                |                 |
| 流動比率 <sup>(1)</sup>   | 1.84           | 1.61            |
| 速動比率 <sup>(2)</sup>   | 1.77           | 1.52            |
| <b>資本充足比率</b>         |                |                 |
| 資產負債比率 <sup>(3)</sup> | 0.78           | 1.86            |

附註：

- (1) 截至期末的流動資產除以流動負債。
- (2) 截至期末的流動資產減存貨除以流動負債。
- (3) 截至期末的總借款除以權益總額。

### 資產抵押

截至2023年6月30日，本集團已將若干境外附屬公司的股份抵押作為其銀行貸款的抵押。

### 未來重大投資計劃

截至本中期報告日期，本集團於2023年並無任何有關重大投資及資本資產的具體承諾計劃。

### 外匯風險與對沖

我們主要在中國經營，大部分交易以人民幣計值及結算。然而，我們的若干定期存款、銀行結餘及現金以及其他金融資產以外幣計值，因而面臨外幣風險。我們目前並無外幣對沖政策。然而，我們透過密切監察外匯敞口以管理外匯風險，並將於需要時考慮對沖重大外匯風險。

### 重大收購、重大投資及出售

截至2023年6月30日止六個月，我們並無進行附屬公司、聯營公司及合營企業的任何重大收購、重大投資或出售。

## 管理層討論及分析

### 僱員及薪酬

截至2023年6月30日，我們共有5,917名僱員(截至2022年6月30日：5,659名)。截至2023年6月30日止六個月，我們產生薪酬成本總額人民幣575.8百萬元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣506.7百萬元)。我們僱員的薪酬待遇包括薪金、福利、社會保險及以股份為基礎的薪酬，其金額一般根據彼等的資歷、行業經驗、職位及表現而釐定。我們按照中國法律及法規的規定繳納社會保險金及住房公積金。

為保持員工隊伍的質素、知識及技能水平，本集團根據不同部門僱員的需要提供定期及專門的培訓，包括由資深僱員或第三方顧問開展的涵蓋我們業務營運各個方面的定期培訓課程。

## 企業管治及其他資料

### 董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

截至2023年6月30日，董事或本公司最高行政人員及彼等各自的聯繫人於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的任何股份、相關股份及債權證中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊的權益及淡倉，或根據標準守則另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

| 姓名                   | 權益性質     | 股份數目                 | 佔本公司<br>權益的概約<br>百分比 <sup>(3)</sup> |
|----------------------|----------|----------------------|-------------------------------------|
| 高嵩先生 <sup>(1)</sup>  | 於受控法團的權益 | 303,750(L)           | 0.04%                               |
|                      | 實益擁有人    | 13,349,646(L)        | 1.85%                               |
| 林繼迅先生 <sup>(2)</sup> | 於受控法團的權益 | <u>90,061,994(L)</u> | <u>12.45%</u>                       |

備註：字母(L)代表於該等證券的好倉。

附註：

- (1) 高嵩先生被視為於其全資擁有的投資控股公司Nice Sure Holding Co., Limited直接持有的303,750股股份中擁有權益。此外，彼已根據僱員激勵計劃獲授受限制股份單位及購股權，使其可獲得至多合共13,349,646股股份。
- (2) 林繼迅先生被視為於其全資擁有的公司Corelink直接持有的90,061,994股股份中擁有權益。
- (3) 按本公司截至2023年6月30日的已發行股本總數(即723,452,291股股份)計算得出。

除上文所披露者外，截至2023年6月30日，就本公司董事所知，概無董事或最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有記錄於根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊的權益或淡倉，或根據標準守則另行知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 企業管治及其他資料

### 主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

截至2023年6月30日，下列人士(董事或本公司最高行政人員或彼等各自的聯繫人除外)於本公司股份或相關股份中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須存置的登記冊的權益或淡倉，或直接或間接擁有附有權利可於任何情況下在本公司或本集團任何其他成員公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益：

| 名稱  | 權益性質     | 股份數目            | 佔本公司<br>權益的概約<br>百分比 <sup>(5)</sup> |
|---|----------|-----------------|-------------------------------------|
| Pearl Group Limited <sup>(1)</sup>                | 實益擁有人    | 281,541,805 (L) | 38.92%                              |
| Corelink <sup>(2)</sup>                           | 實益擁有人    | 90,061,994 (L)  | 12.45%                              |
| Mega Stream <sup>(3)</sup>                        | 實益擁有人    | 72,005,994 (L)  | 9.95%                               |
| 恒泰信託(香港)有限公司 <sup>(4)</sup>                       | 於受控法團的權益 | 66,205,516 (L)  | 9.15%                               |
| Ingenuity Capital Holdings Limited <sup>(4)</sup> | 實益擁有人    | 52,743,281 (L)  | 7.29%                               |

備註：字母(L)代表於該等證券的好倉。

附註：

- (1) Pearl Group Limited由Carlyle Asia Partners V, L.P.及CAP V Co-Investment, L.P.分別擁有94.57%及5.43%。Carlyle Asia Partners V, L.P.及CAP V Co-Investment, L.P.的普通合夥人為CAP V General Partner, L.P.。CAP V General Partner, L.P.的普通合夥人為凱雷的間接附屬公司CAP V, L.L.C.。CAP V, L.L.C.由TC Group Cayman Investment Holdings Sub L.P.全資擁有。TC Group Cayman Investment Holdings Sub L.P.的普通合夥人為TC Group Cayman Investment Holdings L.P.。TC Group Cayman Investment Holdings L.P.的普通合夥人為CG Subsidiary Holdings L.L.C.。CG Subsidiary Holdings L.L.C.的管理成員為Carlyle Holdings II L.L.C.。Carlyle Holdings II L.L.C.的管理成員為Carlyle Holdings II GP L.L.C.。Carlyle Holdings II GP L.L.C.的唯一股東為凱雷。因此，根據證券及期貨條例，Carlyle Asia Partners V, L.P.、CAP V General Partner, L.P.、CAP V L.L.C.、TC Group Cayman Investment Holdings Sub L.P.、TC Group Cayman Investment Holdings L.P.、CG Subsidiary Holdings L.L.C.、Carlyle Holdings II L.L.C.、Carlyle Holdings II GP L.L.C.及凱雷均被視為於Pearl Group Limited持有的股權中擁有權益。
- (2) Corelink由林繼迅先生(創始人之一及非執行董事)全資擁有。因此，林繼迅先生被視為於Corelink持有的股權中擁有權益。
- (3) Mega Stream由林鋒先生(創始人之一)全資擁有。因此，林鋒先生被視為於Corelink持有的股權中擁有權益。
- (4) Ingenuity Capital Holdings Limited及Proteus Capital Holdings Limited分別為Perseverance Capital Trust及Callisto Capital Trust全資擁有的特殊目的公司，並由恒泰信託(香港)有限公司作持有僱員激勵計劃項下股份目的管理。因此，恒泰信託(香港)有限公司被視為於Ingenuity Capital Holdings Limited及Proteus Capital Holdings Limited各自持有的股權中擁有權益。截至2023年6月30日，Proteus Capital Holdings Limited持有13,462,265股股份，佔本公司已發行股本總數的1.86%。
- (5) 按本公司於2023年6月30日的已發行股本總數(即723,452,291股股份)計算得出。

除上文所披露者外，截至2023年6月30日，概無董事及本公司最高行政人員以外的人士知會本公司，本公司已發行股本中有任何其他相關權益或淡倉須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文向本公司披露或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊。

## 企業管治及其他資料

### 僱員激勵計劃

於全球發售前，本公司採納高級行政人員激勵計劃及高級管理人員激勵計劃。僱員激勵計劃於2019年7月9日獲採納及批准，其後於2020年11月7日、2021年4月14日、2021年10月1日及2023年6月3日經修訂及重列。高級行政人員激勵計劃旨在挽留及激勵本集團的高級行政人員，而高級管理人員激勵計劃旨在挽留及激勵本集團的其他高級管理人員。

僱員激勵計劃項下購股權及／或受限制股份單位的相關股份已全部發行，由Ingenuity Capital Holdings Limited及Proteus Capital Holdings Limited（分別為由Perseverance Capital Trust及Callisto Capital Trust全資擁有的特殊目的公司）分別持有。Perseverance Capital Trust及Callisto Capital Trust各自均由恒泰信託（香港）有限公司管理。於上市前，本公司已就Ingenuity Capital Holdings Limited及Proteus Capital Holdings Limited持有的股份授出購股權及／或受限制股份單位。於上市後，僱員激勵計劃項下不得進一步授出任何購股權或獎勵。僱員激勵計劃的條款大致相若且無須遵守上市規則第十七章的規定。

### 遵守企業管治守則

本公司已採納上市規則附錄十四所載企業管治守則的守則條文，並定期檢討其遵守企業管治守則的情況。

本公司於2023年6月30日上市。據董事所知，本公司自上市日期起直至本中期報告日期止一直遵守企業管治守則的所有適用守則條文。

### 遵守標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的標準守則。經向董事作出具體查詢後，本公司確認全體董事自上市日期起直至本中期報告日期止均已遵守標準守則所載的規定標準。

可能掌握本公司內幕消息的本公司高級管理人員亦須遵守證券交易標準守則。自上市日期起直至本中期報告日期止期間，我們並無發現任何董事及本公司高級管理人員不遵守標準守則的事件。

### 購買、出售或贖回上市證券

自上市日期起直至本中期報告日期止，本公司或本集團任何成員公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 企業管治及其他資料

### 審核委員會及財務報表的審閱

本集團截至2023年6月30日止六個月之未經審核綜合中期財務報表已由本公司獨立核數師安永會計師事務所根據香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第2410號「由實體獨立核數師審閱中期財務資料」進行審閱。

審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即葉霖先生(主席)、宓子厚先生及張煒先生。審核委員會受符合上市規則規定的職權範圍規管。

審核委員會已與本公司高級管理層及獨立核數師共同審閱本集團截至2023年6月30日止六個月之未經審核綜合中期財務資料及本中期報告。審核委員會亦與高級管理層討論了本公司採納的會計政策及慣例以及內部監控措施。審核委員會對本公司採納的會計處理方法並無異議。

### 所得款項用途

#### 全球發售

全球發售所得款項總淨額(扣除包銷佣金及相關成本及開支後)為人民幣188.5百萬元。

#### 超額配股權

於2023年7月26日，本公司按每股12.32港元的價格發行合共3,902,500股每股面值0.00002美元的普通股。本公司收取額外所得款項淨額人民幣42.4百萬元(經扣除本公司應付的包銷佣金及其他估計開支)。



## 企業管治及其他資料

## 使用明細及時間表

全球發售及超額配股權籌集的所得款項淨額將按先前於招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露的方式使用。自本公司於2023年6月30日上市以來，截至2023年6月30日，所得款項淨額尚未動用。本公司並無偏離招股章程內披露之所得款項用途及業務策略的計劃。所得款項用途的詳情載列如下：

| 描述  | 百分比<br>總數     | 所得款項<br>擬定用途<br>(人民幣<br>百萬元) | 截至                                      | 截至   | 動用尚未動用<br>所得款項淨額的<br>預期時間表 |
|---|---------------|------------------------------|---|--|----------------------------|
|   |               |                              | 2023年<br>6月30日<br>已動用金額<br>(人民幣<br>百萬元) | 2023年<br>6月30日<br>尚未<br>動用金額<br>(人民幣<br>百萬元) |                            |
| 加強我們的普檢及特檢能力                                | 15.0%         | 34.6                         | —                                       | 34.6   | 2024年12月31日                |
| 通過新建實驗室、合夥<br>投資及開發新渠道用於<br>網絡拓展            | 25.0%         | 57.7                         | —                                       | 57.7   | 2024年12月31日                |
| 與行業參與者形成戰略<br>合作的業務開發活動<br>以及戰略性及附加收購       | 25.0%         | 57.7                         | —                                       | 57.7   | 2024年12月31日                |
| 升級及擴大我們的現有<br>實驗室                           | 15.0%         | 34.6                         | —                                       | 34.6   | 2024年12月31日                |
| 投資營運基礎設施，<br>包括物流設施、人工<br>智能技術及信息技術<br>基礎設施 | 10.0%         | 23.1                         | —                                       | 23.1   | 2024年12月31日                |
| 營運資金及一般企業用途                                 | 10.0%         | 23.1                         | —                                       | 23.1   | 2024年12月31日                |
| <b>總計</b>                                   | <b>100.0%</b> | <b>230.9</b>                 | <b>—</b>                                | <b>230.9</b>                                 |                            |

## 企業管治及其他資料

### 截至 2023 年 6 月 30 日止六個月後的事件

除超額配股權外，董事並不知悉 2023 年 6 月 30 日後直至本中期報告日期止發生的任何需要披露的重大事件。

### 中期股息

董事會不建議派付截至 2023 年 6 月 30 日止六個月的中期股息。

### 董事資料變動

自招股章程日期起直至 2023 年 6 月 30 日，本公司並不知悉董事資料有任何變動而須根據上市規則第 13.51B(1) 條予以披露。

### 根據上市規則的持續披露責任

截至 2023 年 6 月 30 日，董事並不知悉有任何情況導致上市規則第 13.20 條、13.21 條及 13.22 條項下的披露責任。

承董事會命  
**艾迪康控股有限公司**  
主席  
**楊凌女士**

香港，2023 年 8 月 23 日

# 獨立審閱報告



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

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

## 致艾迪康控股有限公司董事會

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 緒言

本所(以下簡稱「我們」)已審閱載於第 27 至 60 頁的中期財務資料，此等中期財務資料包括艾迪康控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)於 2023 年 6 月 30 日之簡明綜合財務狀況表及截至該日止六個月期間之相關簡明綜合損益及其他全面收益表、權益變動表及現金流量表，以及其他解釋附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，就中期財務資料編製的報告必須符合以上規則的有關條文及國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)所頒佈的國際會計準則第 34 號*中期財務報告*(「國際會計準則第 34 號」)。貴公司董事須負責根據國際會計準則第 34 號編製及呈列本中期財務資料。我們的責任為基於我們的審閱對本中期財務資料作出結論，並按照我們協定的委聘條款僅向閣下(作為整體)報告，除此以外本報告別無其他目的。我們概不就本報告的內容向任何其他人士負責或承擔任何責任。

### 審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第 2410 號*由實體獨立核數師審閱中期財務資料*進行審閱。審閱中期財務資料包括主要向負責財務及會計事務的人員作出查詢，以及應用分析性及其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據香港審計準則進行審計的範圍為小，故不能令我們保證將知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審計意見。

### 結論

基於我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們相信中期財務資料在各重大方面未有根據國際會計準則第 34 號編製。

#### 安永會計師事務所

執業會計師  
香港

2023 年 8 月 23 日

## 中期簡明綜合損益及其他全面收益表

| 截至6月30日止六個月         |    |                          |                          |
|---------------------|----|--------------------------|--------------------------|
|                     | 附註 | 2023年<br>(未經審核)<br>人民幣千元 | 2022年<br>(未經審核)<br>人民幣千元 |
| <b>收益</b>           | 4  | 1,644,113                | 2,445,614                |
| 銷售成本                |    | (927,105)                | (1,456,544)              |
| <b>毛利</b>           |    | <b>717,008</b>           | 989,070                  |
| 其他收入及收益             |    | 34,007                   | 11,757                   |
| 銷售及營銷開支             |    | (233,654)                | (294,669)                |
| 行政開支                |    | (136,648)                | (138,994)                |
| 研發成本                |    | (69,051)                 | (79,985)                 |
| 其他開支                |    | (66,588)                 | (114,902)                |
| 上市開支                |    | (58,965)                 | (11,683)                 |
| 財務成本                |    | (45,853)                 | (9,504)                  |
| 按公平值計入損益的金融負債的公平值收益 |    | 11,475                   | 85,297                   |
| <b>除稅前溢利</b>        | 5  | <b>151,731</b>           | 436,387                  |
| 所得稅開支               | 6  | (31,473)                 | (60,992)                 |
| <b>期內溢利</b>         |    | <b>120,258</b>           | 375,395                  |
| 以下各方應佔：             |    |                          |                          |
| 母公司擁有人              |    | 111,807                  | 380,450                  |
| 非控股權益               |    | 8,451                    | (5,055)                  |
|                     |    | <b>120,258</b>           | <b>375,395</b>           |

## 中期簡明綜合損益及其他全面收益表

|                                    |    | 截至6月30日止六個月              |                          |
|------------------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
|                                    | 附註 | 2023年<br>(未經審核)<br>人民幣千元 | 2022年<br>(未經審核)<br>人民幣千元 |
| <b>其他全面收益</b>                      |    |                          |                          |
| 於後續期間可能重分類至損益之其他全面虧損：              |    |                          |                          |
| 換算附屬公司財務報表之匯兌差額                    |    | (12,636)                 | (15,818)                 |
| 於後續期間將不會重分類至損益之其他全面虧損：             |    |                          |                          |
| 換算本公司財務報表之匯兌差額                     |    | (45,689)                 | (12,346)                 |
| 期內其他全面虧損，扣除稅項                      |    | (58,325)                 | (28,164)                 |
| 期內全面收入總額                           |    | 61,933                   | 347,231                  |
| 以下各方應佔：                            |    |                          |                          |
| 母公司擁有人                             |    | 53,482                   | 352,286                  |
| 非控股權益                              |    | 8,451                    | (5,055)                  |
|                                    |    | 61,933                   | 347,231                  |
| <b>母公司普通股權持有人應佔每股盈利(以每股人民幣元列示)</b> |    |                          |                          |
| 基本                                 | 8  | 0.17101                  | 0.58226                  |
| 攤薄                                 | 8  | 0.14206                  | 0.41797                  |

## 中期簡明綜合財務狀況表

|                 | 附註 | 2023年<br>6月30日<br>(未經審核)<br>人民幣千元 | 2022年<br>12月31日<br>(經審核)<br>人民幣千元 |
|-----------------|----|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>非流動資產</b>    |    |                                   |                                   |
| 物業及設備           | 9  | 408,004                           | 375,428                           |
| 使用權資產           |    | 195,404                           | 218,853                           |
| 商譽              |    | 79,802                            | 79,802                            |
| 其他無形資產          |    | 142,872                           | 143,709                           |
| 遞延稅項資產          |    | 149,744                           | 118,403                           |
| 預付款項、按金及其他應收款項  | 11 | 17,854                            | 12,839                            |
| 應收關聯方款項         | 19 | 2,099                             | 2,123                             |
| 按公平值計入損益的金融資產   | 12 | 8,438                             | 8,104                             |
| <b>非流動資產總值</b>  |    | <b>1,004,217</b>                  | <b>959,261</b>                    |
| <b>流動資產</b>     |    |                                   |                                   |
| 存貨              |    | 152,036                           | 229,413                           |
| 貿易應收款項及應收票據     | 10 | 1,785,259                         | 1,856,847                         |
| 預付款項、按金及其他應收款項  | 11 | 119,525                           | 127,860                           |
| 按公平值計入損益的金融資產   | 12 | 50,581                            | —                                 |
| 應收關聯方款項         | 19 | 319                               | 227                               |
| 現金及銀行結餘         |    | 1,644,262                         | 1,680,625                         |
| <b>流動資產總值</b>   |    | <b>3,751,982</b>                  | <b>3,894,972</b>                  |
| <b>流動負債</b>     |    |                                   |                                   |
| 貿易應付款項及應付票據     | 13 | 882,374                           | 1,062,452                         |
| 其他應付款項及應計費用     | 14 | 885,696                           | 985,104                           |
| 合約負債            |    | 25,957                            | 21,060                            |
| 計息銀行借款          |    | 79,551                            | 112,792                           |
| 應付利得稅           |    | 88,226                            | 124,553                           |
| 應付關聯方款項         | 19 | 24,087                            | 61,071                            |
| 租賃負債            |    | 48,521                            | 51,400                            |
| <b>流動負債總額</b>   |    | <b>2,034,412</b>                  | <b>2,418,432</b>                  |
| <b>流動資產淨值</b>   |    | <b>1,717,570</b>                  | <b>1,476,540</b>                  |
| <b>總資產減流動負債</b> |    | <b>2,721,787</b>                  | <b>2,435,801</b>                  |

## 中期簡明綜合財務狀況表

|                   | 附註 | 2023年<br>6月30日<br>(未經審核)<br>人民幣千元 | 2022年<br>12月31日<br>(經審核)<br>人民幣千元 |
|-------------------|----|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>非流動負債</b>      |    |                                   |                                   |
| 計息銀行借款            |    | 1,061,134                         | 1,023,329                         |
| 租賃負債              |    | 158,180                           | 182,455                           |
| 遞延稅項負債            |    | 30,969                            | 28,502                            |
| 可轉換可贖回優先股         | 15 | —                                 | 589,179                           |
| <b>非流動負債總額</b>    |    | <b>1,250,283</b>                  | <b>1,823,465</b>                  |
| <b>資產淨值</b>       |    | <b>1,471,504</b>                  | <b>612,336</b>                    |
| <b>權益</b>         |    |                                   |                                   |
| <b>母公司擁有人應佔權益</b> |    |                                   |                                   |
| 股本                | 16 | 96                                | 86                                |
| 儲備                |    | 1,365,252                         | 510,738                           |
|                   |    | <b>1,365,348</b>                  | <b>510,824</b>                    |
| 非控股權益             |    | 106,156                           | 101,512                           |
| <b>權益總額</b>       |    | <b>1,471,504</b>                  | <b>612,336</b>                    |

## 中期簡明綜合權益變動表

截至2023年6月30日止六個月

|                          | 母公司擁有人應佔              |                  |                |                  |                  |                |                  |                |                  |
|--------------------------|-----------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                          | 股本<br>人民幣千元<br>(附註16) | 資本儲備<br>人民幣千元    | 購股權儲備<br>人民幣千元 | 其他儲備<br>人民幣千元    | 匯兌波動             | 保留溢利<br>人民幣千元  | 總計<br>人民幣千元      | 非控股權益<br>人民幣千元 | 權益總額<br>人民幣千元    |
|                          |                       |                  |                |                  | 儲備<br>人民幣千元      |                |                  |                |                  |
| <b>於2023年1月1日(經審核)</b>   | 86                    | 612,250          | 118,707        | (554,320)        | (72,288)         | 406,389        | 510,824          | 101,512        | 612,336          |
| 期內溢利                     | —                     | —                | —              | —                | —                | 111,807        | 111,807          | 8,451          | 120,258          |
| 期內其他全面收益：                |                       |                  |                |                  |                  |                |                  |                |                  |
| 換算附屬公司財務報表之匯兌差額          | —                     | —                | —              | —                | (12,636)         | —              | (12,636)         | —              | (12,636)         |
| 換算本公司財務報表之匯兌差額           | —                     | —                | —              | —                | (45,689)         | —              | (45,689)         | —              | (45,689)         |
| 非控股股東向一家附屬公司注資           | —                     | —                | —              | —                | —                | —              | —                | 2,900          | 2,900            |
| 發行股份                     | 2                     | 196,374          | —              | —                | —                | —              | 196,376          | —              | 196,376          |
| 股份發行開支                   | —                     | (10,419)         | —              | —                | —                | —              | (10,419)         | —              | (10,419)         |
| 全球發售後可轉換可贖回優先股的<br>自動轉換  | 8                     | 599,301          | —              | —                | —                | —              | 599,309          | —              | 599,309          |
| 股份獎勵(附註17)               | —                     | —                | 15,776         | —                | —                | —              | 15,776           | —              | 15,776           |
| 向非控股股東派付股息               | —                     | —                | —              | —                | —                | —              | —                | (6,707)        | (6,707)          |
| <b>於2023年6月30日(未經審核)</b> | <b>96</b>             | <b>1,397,506</b> | <b>134,483</b> | <b>(554,320)</b> | <b>(130,613)</b> | <b>518,196</b> | <b>1,365,348</b> | <b>106,156</b> | <b>1,471,504</b> |



## 中期簡明綜合權益變動表

截至2022年6月30日止六個月

|                            | 母公司擁有人應佔  |                |                |                  |                 |                |                |               |                |
|----------------------------|-----------|----------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                            | 股本        | 資本儲備           | 購股權儲備          | 其他儲備             | 匯兌波動<br>儲備      | 保留溢利           | 總計             | 非控股權益         | 權益總額           |
|                            | 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          |
|                            | (附註16)    |                |                |                  |                 |                |                |               |                |
| <b>於2022年1月1日(經審核)</b>     | 86        | 612,250        | 103,658        | (510,511)        | 8,145           | 590,613        | 804,241        | 48,606        | 852,847        |
| 期內溢利                       | —         | —              | —              | —                | —               | 380,450        | 380,450        | (5,055)       | 375,395        |
| 期內其他全面收益：                  |           |                |                |                  |                 |                |                |               |                |
| 換算附屬公司財務報表之匯兌差額            | —         | —              | —              | —                | (15,818)        | —              | (15,818)       | —             | (15,818)       |
| 換算本公司財務報表之匯兌差額             | —         | —              | —              | —                | (12,346)        | —              | (12,346)       | —             | (12,346)       |
| 非控股股東向一家附屬公司注資             | —         | —              | —              | —                | —               | —              | —              | 10,405        | 10,405         |
| 收購附屬公司                     | —         | —              | —              | —                | —               | —              | —              | 33,440        | 33,440         |
| 股份獎勵(附註17)                 | —         | —              | 10,026         | —                | —               | —              | 10,026         | —             | 10,026         |
| 已宣派股息                      | —         | —              | —              | —                | —               | (865,017)      | (865,017)      | —             | (865,017)      |
| 與非控股權益有關之認沽期權<br>(附註14(b)) | —         | —              | —              | (43,809)         | —               | —              | (43,809)       | —             | (43,809)       |
| <b>於2022年6月30日(未經審核)</b>   | <b>86</b> | <b>612,250</b> | <b>113,684</b> | <b>(554,320)</b> | <b>(20,019)</b> | <b>106,046</b> | <b>257,727</b> | <b>87,396</b> | <b>345,123</b> |

# 中期簡明綜合現金流量表

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<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| <b>經營活動所得現金流量</b>          |    |                          |                          |
| 除稅前溢利：                     |    | 151,731                  | 436,387                  |
| 就以下各項作出之調整：                |    |                          |                          |
| 銀行利息收入                     | 5  | (7,981)                  | (3,512)                  |
| 匯兌虧損淨額                     | 5  | 993                      | 2,697                    |
| 財務成本                       | 5  | 45,853                   | 9,504                    |
| 出售物業及設備以及其他無形資產之虧損         | 5  | 2,408                    | 315                      |
| 出售使用權資產項目之收益淨額             | 5  | —                        | (2)                      |
| 物業及設備折舊                    | 5  | 45,374                   | 72,702                   |
| 使用權資產折舊                    | 5  | 30,141                   | 27,792                   |
| 無形資產攤銷                     | 5  | 3,119                    | 2,344                    |
| 減值虧損(扣除撥回)：                |    |                          |                          |
| — 預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模型下的金融資產 | 5  | 47,068                   | 109,919                  |
| — 存貨                       | 5  | 13,388                   | —                        |
| 股份獎勵                       | 5  | 15,776                   | 10,026                   |
| 可轉換可贖回優先股公平值收益             | 5  | (11,475)                 | (85,297)                 |
| 與非控股權益有關之認沽期權的公平值收益        | 5  | (15,305)                 | —                        |
| 衍生金融工具公平值收益                | 5  | (29)                     | —                        |
|                            |    | 321,061                  | 582,875                  |
| 存貨減少／(增加)                  |    | 63,989                   | (47,565)                 |
| 貿易應收款項及應收票據減少／(增加)         |    | 24,302                   | (888,373)                |
| 預付款項、按金及其他應收款項減少／(增加)      |    | 906                      | (36,119)                 |
| 貿易應付款項(減少)／增加              |    | (217,032)                | 296,985                  |
| 其他應付款項及應計費用(減少)／增加         |    | (91,658)                 | 133,528                  |
| 經營所得現金                     |    | 101,568                  | 41,331                   |
| 已付所得稅                      |    | (96,675)                 | (47,045)                 |
| 經營活動所得／(所用)現金流量淨額          |    | 4,893                    | (5,714)                  |

## 中期簡明綜合現金流量表

|                     | 截至6月30日止六個月              |                          |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
|                     | 2023年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| <b>投資活動所用現金流量</b>   |                          |                          |
| 已收利息                | 7,981                    | 3,512                    |
| 購買物業及設備項目           | (73,286)                 | (107,770)                |
| 購買其他無形資產            | (2,282)                  | (543)                    |
| 投資獨立投資組合            | (50,581)                 | —                        |
| 出售物業及設備之所得款項        | 355                      | 986                      |
| 收購附屬公司              | —                        | (60,486)                 |
| 支付上年度收購附屬公司的代價      | (18,071)                 | —                        |
| 投資活動所用現金流量淨額        | (135,884)                | (164,301)                |
| <b>融資活動所得現金流量</b>   |                          |                          |
| 新增銀行貸款              | 25,000                   | 69,000                   |
| 發行股份之所得款項           | 188,521                  | —                        |
| 償還銀行貸款              | (59,200)                 | (30,002)                 |
| 已付利息                | (39,893)                 | (2,532)                  |
| 租賃付款                | (41,100)                 | (28,895)                 |
| 支付上市開支              | (588)                    | (3,134)                  |
| 非控股股東注資             | 2,900                    | 10,405                   |
| 就認購購股權而收取之預付款項      | 15,697                   | 25,383                   |
| 融資活動所得現金流量淨額        | 91,337                   | 40,225                   |
| <b>現金及現金等價物減少淨額</b> | (39,654)                 | (129,790)                |
| 期初之現金及現金等價物         | 1,680,625                | 1,109,211                |
| 外匯匯率之影響             | 3,291                    | (9,048)                  |
| <b>期末之現金及現金等價物</b>  | <b>1,644,262</b>         | <b>970,373</b>           |

# 中期簡明綜合財務資料附註

## 1. 公司資料

艾迪康控股有限公司(「本公司」)為一家於2008年3月20日在開曼群島註冊成立的有限公司，其股份自2023年6月30日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。其註冊辦事處位於Third Floor, Century Yard, Cricket Square, P.O. Box 902, Grand Cayman, KY1-1103, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司。於報告期間，本公司之附屬公司主要於中華人民共和國(「中國」)從事提供醫學檢驗服務及買賣醫療檢測設備。

## 2.1 編製基準

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中規定的所有資料及披露事項，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。

## 2.2 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採用者一致，惟於本期間的財務資料首次採納下列新訂及經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)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)              | 首次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聲明第2號(修訂本) | 會計政策披露                            |
| 國際會計準則第8號(修訂本)                 | 會計估計之定義                           |
| 國際會計準則第12號(修訂本)                | 與單項交易產生的資產及負債有關的遞延稅項              |
| 國際會計準則第12號(修訂本)                | 國際稅收改革—支柱二立法模板                    |

## 中期簡明綜合財務資料附註

**2.2 會計政策及披露之變動(續)**

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)規定實體披露其重大會計政策資料，而非其主要會計政策。倘會計政策資料與載於實體財務報表的其他資料一併考慮時，可合理預期會影響一般用途財務報表的主要使用者就該等財務報表作出的決定，則有關會計政策資料即屬重大。國際財務報告準則實務聲明第2號(修訂本)就如何於會計政策披露應用重大性的概念提供非強制性指引。本集團已自2023年1月1日起應用該等修訂本。該等修訂本並無對本集團的中期簡明綜合財務資料造成任何影響，惟預期將影響本集團年度綜合財務報表內的會計政策披露。
- (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。會計估計乃界定為財務報表內受計量不確定性所限的貨幣金額。該等修訂本亦澄清實體使用計量技術及輸入數據作出會計估計的方法。本集團已將該等修訂本應用於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。由於本集團釐定會計估計的政策與該等修訂本保持一致，故該等修訂本並無對本集團的財務狀況或表現造成任何影響。
- (c) 國際會計準則第12號(修訂本)與單項交易產生的資產及負債有關的遞延稅項縮減國際會計準則第12號初始確認例外情況的範圍，故其不再適用於會引致相等應課稅及可扣減暫時性差額的交易(如租賃及退役責任)。因此，實體須就有關交易引致的暫時性差額確認一項遞延稅項資產(惟需有足夠的應課稅溢利)及一項遞延稅項負債。本集團已將該等修訂本應用於2022年1月1日有關租賃的暫時性差額，並於該日期將任何累計影響確認為保留溢利或權益的其他組成部分(如適用)的結餘之調整。此外，本集團已將該等修訂本前瞻性應用於2022年1月1日或之後發生的除租賃以外的交易(如有)。

採納國際會計準則第12號(修訂本)並無對截至2023年及2022年6月30日止六個月的母公司普通股權持有人應佔每股基本及攤薄盈利、其他全面收益及中期簡明綜合現金流量表造成任何影響。

## 中期簡明綜合財務資料附註

### 2.2 會計政策及披露之變動(續)

- (d) 國際會計準則第 12 號(修訂本)國際稅收改革—支柱二立法模板對因實施經濟合作與發展組織發佈的支柱二立法模板而產生的遞延稅項的確認及披露引入強制性臨時例外情況。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了解實體面臨的支柱二所得稅風險，包括在支柱二立法生效期間單獨披露與支柱二所得稅相關的當期稅項，以及在立法已頒佈或實質上已頒佈但尚未生效期間披露其面臨的支柱二所得稅風險的已知或可合理估計的資料。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，但毋須於截至 2023 年 12 月 31 日或之前的任何中期期間披露該等資料。本集團已追溯應用該等修訂本。由於本集團不屬於支柱二立法模板的範圍內，故該等修訂本並無對本集團造成任何影響。

採納新訂及經修訂準則並無對本集團中期簡明綜合財務資料造成重大財務影響。

### 3. 經營分部資料

#### 地區資料

為進行管理，本集團按其產品及服務劃分整個業務單位。管理層監察本集團的整體經營業績，以作出有關資源分配及表現評估的決策。

由於本集團幾乎所有非流動資產均位於中國內地，因此並未根據國際財務報告準則第 8 號經營分部呈列地區分部資料。

#### 有關主要客戶的資料

期內，本集團對單一客戶的銷售收益概無佔本集團收益的 10% 或以上。

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 4. 收益

收益的分析如下：

## (i) 分拆收益資料

| 截至6月30日止六個月   |                          |                          |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
|               | 2023年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| <b>客戶合約收益</b> |                          |                          |
| 醫療診斷服務        | 1,644,113                | 2,445,614                |
| <b>收益確認時間</b> |                          |                          |
| 於某一時間點轉讓貨品    | 1,635,428                | 2,427,969                |
| 隨著時間轉讓服務      | 8,685                    | 17,645                   |
| 客戶合約收益總額      | 1,644,113                | 2,445,614                |

下表列示於期內計入各期初合約負債及自過往期間已達成履約責任所確認的已確認收益金額：

| 截至6月30日止六個月       |                          |                          |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
|                   | 2023年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 計入期初合約負債結餘的已確認收益： | 21,060                   | 20,683                   |

## (ii) 履約責任

*研發項目及其他的檢驗服務*

於研發項目及其他的檢驗服務項下，本集團按其有權就所提供服務開具發票的金額予以確認收益。因此，根據國際財務報告準則第15號允許的可行權宜方法，本集團並未披露未達成履約責任的價值。

## 中期簡明綜合財務資料附註

### 5. 除稅前溢利

本集團的除稅前溢利已扣除／(計入)：

|                          | 截至6月30日止六個月              |                          |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                          | 2023年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 提供服務成本                   | 811,593                  | 1,319,617                |
| 銷售存貨成本                   | 115,512                  | 136,927                  |
| 物業及設備折舊                  | 45,374                   | 72,702                   |
| 使用權資產折舊                  | 30,141                   | 27,792                   |
| 其他無形資產攤銷*                | 3,119                    | 2,344                    |
| 可轉換可贖回優先股公平值收益           | (11,475)                 | (85,297)                 |
| 衍生金融工具公平值收益              | (29)                     | —                        |
| 與非控股權益有關之認沽期權公平值收益       | (15,305)                 | —                        |
| 研發成本                     | 69,051                   | 79,985                   |
| 核數師薪酬                    | 3,719                    | 3,675                    |
| 上市開支                     | 58,965                   | 11,683                   |
| 僱員福利開支：                  | 505,920                  | 575,823                  |
| 股份獎勵                     | 15,776                   | 10,026                   |
| 薪金及其他福利                  | 386,372                  | 469,234                  |
| 退休金計劃供款、社會福利及其他福利        | 103,772                  | 96,563                   |
| 未計入租賃負債計量的租賃付款           | 8,485                    | 6,249                    |
| 銀行利息收入                   | (7,981)                  | (3,512)                  |
| 財務成本                     | 45,853                   | 9,504                    |
| 匯兌虧損淨額                   | 993                      | 2,697                    |
| 出售物業及設備以及其他無形資產項目之虧損     | 2,408                    | 315                      |
| 出售使用權資產項目之收益淨額           | —                        | (2)                      |
| 減值虧損(扣除撥回)：              | 60,456                   | 109,919                  |
| 預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模型下的金融資產 | 47,068                   | 109,919                  |
| 存貨                       | 13,388                   | —                        |

\* 期內其他無形資產攤銷計入綜合損益及其他全面收益表內的「銷售成本」、「銷售及營銷開支」、「行政開支」及「研發成本」。



## 中期簡明綜合財務資料附註

## 6. 所得稅

本集團須根據本集團成員公司註冊及經營業務所在司法權區所產生或源自該等司法權區的溢利按實體基準繳納所得稅。

### 開曼群島

根據開曼群島的現行法律，本公司毋須繳納所得稅或資本利得稅。

### 香港

於香港營運的附屬公司須就首2,000,000港元的應課稅溢利按8.25%的稅率繳納利得稅，餘下應課稅溢利須按16.5%的稅率繳納利得稅。

根據中國企業所得稅法，於中國內地成立的外商投資企業宣派予外國投資者的股息須繳納10%的預扣稅。該規定自2008年1月1日起生效，適用於2007年12月31日之後所產生盈利。倘中國內地與外國投資者所在司法權區已達成稅收協定，則可採用較低的預扣稅稅率。就本集團而言，適用稅率為10%。因此，本集團須就於中國內地成立的該等附屬公司就自2008年1月1日起產生的盈利所分派股息繳納預扣稅。

## 中期簡明綜合財務資料附註

### 6. 所得稅(續)

#### 中國內地

根據《中國企業所得稅法》及有關規例(「企業所得稅法」)，於中國內地營運之附屬公司須就應課稅收入繳納 25% 企業所得稅，惟受限於下文所載稅收優惠者除外：

| 實體                        | 附註 | 截至 2023 年<br>及 2022 年<br>6 月 30 日<br>止六個月 |
|---------------------------|----|---|
| 杭州艾迪康醫學檢驗中心有限公司(「杭州艾迪康」)  | 1  | 15%                                       |
| 合肥艾迪康醫學檢驗實驗室有限公司(「合肥艾迪康」) | 2  | 15%                                       |
| 南昌艾迪康醫學檢驗實驗室有限公司(「南昌艾迪康」) | 2  | 15%                                       |
| 上海錦測醫學檢驗所有限公司(「上海艾迪康」)    | 3  | 15%                                       |
| 武漢艾迪康醫學檢驗所有限公司(「武漢艾迪康」)   | 3  | 15%                                       |
| 濟南艾迪康醫學檢驗中心有限公司(「濟南艾迪康」)  | 4  | 15%                                       |
| 北京艾迪康醫學檢驗實驗室有限公司(「北京艾迪康」) | 4  | 15%                                       |
| 福州艾迪康醫學檢驗所有限公司(「福州艾迪康」)   | 4  | 15%                                       |
| 南京艾迪康醫學檢驗所有限公司(「南京艾迪康」)   | 4  | 15%                                       |
| 成都艾迪康醫學檢測實驗室有限公司(「成都艾迪康」) | 5  | 15%                                       |
| 西安艾迪康醫學檢驗實驗室有限公司(「西安艾迪康」) | 5  | 15%                                       |
| 重慶艾迪康醫學檢驗實驗室有限公司(「重慶艾迪康」) | 5  | 15%                                       |
| 雲南艾迪康醫學檢驗所有限公司(「雲南艾迪康」)   | 5  | 15%                                       |
| 貴州艾迪康醫學檢驗中心有限公司(「貴州艾迪康」)  | 5  | 15%                                       |
| 南寧艾迪康醫學檢驗實驗室有限公司(「南寧艾迪康」) | 6  | 20%                                       |
| 衢州艾迪康醫學檢驗實驗室有限公司(「衢州艾迪康」) | 6  | 20%                                       |

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 6. 所得稅(續)

## 中國內地(續)

附註：

- (1) 於2021年，杭州艾迪康獲認可為「高新技術企業」(「高新技術企業」)，可於2021年至2024年三年期間享受15%的優惠所得稅稅率。
- (2) 於2022年，合肥艾迪康及南昌艾迪康獲認可為高新技術企業，可於2022年至2025年三年期間享受15%的優惠所得稅稅率。
- (3) 於2021年，上海艾迪康及武漢艾迪康獲認可為高新技術企業，可於2021年至2024年三年期間享受15%的優惠所得稅稅率。
- (4) 於2020年，北京艾迪康、濟南艾迪康、福州艾迪康及南京艾迪康獲認可為高新技術企業，可於2020年至2023年三年期間享受15%的優惠所得稅稅率。
- (5) 根據西部大開發計劃的政策，本集團於中國西部註冊成立的附屬公司(成都艾迪康、西安艾迪康、重慶艾迪康、雲南艾迪康及貴州艾迪康)須按15%的稅率繳納企業稅。該稅率適用於在中國西部地區從事西部大開發計劃所列的鼓勵類產業的公司。該政策於2018年至2030年適用。
- (6) 南寧艾迪康及衢州艾迪康於2022年及2023年合資格成為小型微利企業。根據財稅[2019]13號文，該等附屬公司的首筆人民幣1,000,000元的應課稅溢利可按25%的稅率計算並可按20%的優惠企業所得稅稅率繳稅。介乎人民幣1,000,000元及人民幣3,000,000元的應課稅溢利可按50%的稅率計算並可按20%的優惠企業所得稅稅率繳稅。

本集團於期內之所得稅開支分析如下：

|          | 截至6月30日止六個月              |                          |
|----------|--------------------------|--------------------------|
|          | 2023年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 即期所得稅    | 61,508                   | 89,043                   |
| 遞延所得稅    | (30,035)                 | (28,051)                 |
| 期內稅項支出總額 | 31,473                   | 60,992                   |

## 中期簡明綜合財務資料附註

### 7. 股息

本公司於截至2023年6月30日止六個月期間並無派付或宣派任何股息。

### 8. 母公司普通股權持有人應佔每股盈利

計算每股基本盈利之金額乃基於母公司普通股權持有人應佔期內溢利，及期內已發行普通股加權平均數（經調整以反映期內供股）653,787,020股（2022年：653,402,129股）。

計算每股攤薄盈利之金額乃基於母公司普通股權持有人應佔期內溢利（經調整以反映截至2022年6月30日止六個月的可轉換可贖回優先股利息）。由於可轉換可贖回優先股已於全球發售後自動轉換為普通股，其對截至2023年6月30日止六個月的每股攤薄盈利並無影響。計算所用之普通股加權平均數為計算每股基本盈利所用之截至2023年6月30日止期間已發行普通股數目，以及假設期內所有具攤薄潛力之普通股在視作行使或兌換為普通股時以零代價發行之普通股之加權平均數。

每股基本盈利之計算乃基於：

|                                       | 截至6月30日止六個月              |                          |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                       | 2023年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 計算每股基本盈利所用之母公司普通股權持有人應佔溢利：<br>(人民幣千元) | 111,807                  | 380,450                  |
| 減：按公平值計入損益的金融負債的公平值收益                 | 11,475                   | 85,297                   |
|                                       | 100,332                  | 295,153                  |
| 普通股(千股)                               |                          |                          |
| 計算每股基本盈利所用之期內已發行普通股加權平均數              | 653,787                  | 653,402                  |
| 每股盈利(每股人民幣元)                          | 0.17101                  | 0.58226                  |
| 攤薄影響－普通股加權平均數：                        |                          |                          |
| 可轉換可贖回優先股                             | 52,472                   | 52,762                   |
| 計算每股攤薄盈利所用之期內已發行普通股加權平均數              | 706,259                  | 706,164                  |
| 每股攤薄盈利(每股人民幣元)                        | 0.14206                  | 0.41797                  |

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 9. 物業、廠房及設備

截至2023年6月30日止六個月，本集團以人民幣80,713,000元(2022年6月30日：人民幣115,279,000元)的成本收購資產。

截至2023年6月30日止六個月，本集團出售賬面淨值為人民幣2,763,000元(2022年6月30日：人民幣1,301,000元)的資產，產生出售虧損淨額人民幣2,408,000元(2022年6月30日：人民幣315,000元)。

## 10. 貿易應收款項及應收票據

|          | 2023年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 貿易應收款項   | 2,013,131                         | 2,043,901                         |
| 應收票據     | 8,550                             | 3,253                             |
|          | 2,021,681                         | 2,047,154                         |
| 預期信貸虧損撥備 | (236,422)                         | (190,307)                         |
|          | 1,785,259                         | 1,856,847                         |

附註：

應收票據按一般方法進行減值，且被認為微乎其微。

本集團與客戶之貿易條款主要以信貸方式進行，惟新客戶一般會被要求預付款項。信貸期一般為90至120天。本集團致力對尚未收回之應收款項維持嚴格控制，並設有信貸監控部門，以盡量減低信貸風險。高級管理層定期檢討逾期未收之餘額。鑒於本集團之貿易應收款項涉及人數龐大而分散之客戶，故並無重大信貸風險集中。本集團並無就其貿易應收款項及應收票據結餘持有任何抵押品或實施其他加強信貸措施。貿易應收款項及應收票據乃不計利息。

## 中期簡明綜合財務資料附註

### 10. 貿易應收款項及應收票據(續)

基於發票日期及扣除預期信貸虧損撥備後，各報告期間末貿易應收款項及應收票據之賬齡分析如下：

|         | 2023年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|---------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1個月至6個月 | 1,156,400                         | 1,147,332                         |
| 6個月至1年  | 439,745                           | 580,841                           |
| 1至2年    | 177,584                           | 119,950                           |
| 2至3年    | 11,115                            | 8,543                             |
| 3至4年    | 415                               | 181                               |
|         | <u>1,785,259</u>                  | <u>1,856,847</u>                  |

貿易應收款項預期信貸虧損撥備之變動如下：

|          | 2023年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 期／年初     | 190,307                           | 75,075                            |
| 收購一家附屬公司 | —                                 | 4,640                             |
| 減值虧損淨額   | 47,275                            | 111,510                           |
| 撤銷       | (1,160)                           | (918)                             |
| 期／年末     | <u>236,422</u>                    | <u>190,307</u>                    |

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 10. 貿易應收款項及應收票據(續)

就貿易應收款項而言，本集團已應用國際財務報告準則第9號之簡易方法計量存續期預期信貸虧損之虧損撥備。本集團利用撥備矩陣釐定該等項目的預期信貸虧損，根據債務人之財務質素及根據貿易應收款項之賬齡獲得的歷史信貸虧損經驗進行估計，並作出適當調整以反映當前狀況及未來經濟狀況之估計。下表詳述貿易應收款項之風險狀況：

| 於2023年6月30日 |             |            |                       |
|-------------|-------------|------------|-----------------------|
|             | 金額<br>人民幣千元 | 預期虧損率<br>% | 減值<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 1個月至6個月     | 1,183,426   |            | 35,576                |
| 6個月至1年      | 488,423     |            | 48,678                |
| 小計—1年內      | 1,671,849   | 5.04       | 84,254                |
| 1至2年        | 270,680     | 34.39      | 93,096                |
| 2至3年        | 57,399      | 80.64      | 46,284                |
| 3至4年        | 9,872       | 95.80      | 9,457                 |
| 4至5年        | 2,345       | 100.00     | 2,345                 |
| 5年以上        | 986         | 100.00     | 986                   |
|             | 2,013,131   |            | 236,422               |

| 於2022年12月31日 |             |            |                      |
|--------------|-------------|------------|----------------------|
|              | 金額<br>人民幣千元 | 預期虧損率<br>% | 減值<br>人民幣千元<br>(經審核) |
| 1個月至6個月      | 1,423,358   |            | 59,076               |
| 6個月至1年       | 376,255     |            | 15,603               |
| 小計—1年內       | 1,799,613   | 4.15       | 74,679               |
| 1至2年         | 196,608     | 38.99      | 76,658               |
| 2至3年         | 38,161      | 77.61      | 29,618               |
| 3至4年         | 7,090       | 97.64      | 6,923                |
| 4至5年         | 1,846       | 100.00     | 1,846                |
| 5年以上         | 583         | 100.00     | 583                  |
|              | 2,043,901   |            | 190,307              |

## 中期簡明綜合財務資料附註

### 11. 預付款項、按金及其他應收款項

|             |     | 2023年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|-------------|-----|-----------------------------------|-----------------------------------|
|             | 附註  |                                   |                                   |
| 按金          |     | 25,809                            | 20,920                            |
| — 流動        |     | 7,596                             | 7,515                             |
| — 非流動       | (a) | 18,213                            | 13,405                            |
| 投資預付款項      | (c) | 18,200                            | 18,200                            |
| 短期租賃的預付租賃付款 |     | 11,682                            | 10,610                            |
| 預付款項        | (b) | 53,139                            | 54,613                            |
| 可收回增值稅      |     | 18,404                            | 14,300                            |
| 遞延上市開支      |     | —                                 | 12,682                            |
| 其他          |     | 10,504                            | 9,940                             |
| 減值撥備        |     | (359)                             | (566)                             |
|             |     | <b>137,379</b>                    | <b>140,699</b>                    |

附註：

- (a) 該金額指租期超過一年的租賃物業的按金及付予供應商的按金。
- (b) 該金額指設備、試劑及耗材的預付款項。
- (c) 於2021年6月23日，杭州艾迪康訂立意向書(「意向書」)，擬自獨立於本公司及其關連人士的各方收購河南三家ICL(「河南目標公司」)。於2021年6月，杭州艾迪康向賣方支付人民幣30,000,000元的預付款項，其中人民幣11,800,000元用於收購河南美康盛德醫學檢驗實驗室有限公司，人民幣18,200,000元用於收購永城美康盛德醫學檢驗所有限公司及民權縣美康盛德醫學檢驗實驗室有限公司。如於十二個月內未滿足意向書所載若干條件，則預付款項可退還。於2022年5月完成收購河南美康盛德醫學檢驗實驗室有限公司。杭州艾迪康除預付人民幣11,800,000元外就收購河南美康盛德進一步向賣方支付人民幣48,686元的代價。於收購完成後，河南美康盛德醫學檢驗實驗室有限公司更名為河南艾迪康醫學檢驗實驗室有限公司(「河南艾迪康」)。



## 中期簡明綜合財務資料附註

## 11. 預付款項、按金及其他應收款項(續)

分析為：

|       | 2023年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|-------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 即期部分  | 119,525                           | 127,860                           |
| 非即期部分 | 17,854                            | 12,839                            |
|       | <u>137,379</u>                    | <u>140,699</u>                    |

近期並無有關其他應收款項的違約記錄及逾期情況。計入上述結餘的金融資產涉及於各期間末分類至第一階段的應收款項。在計算預期信貸虧損率時，本集團考慮歷史虧損率並就前瞻性宏觀經濟數據作出調整。於期內，本集團估計按金及其他應收款項的預期信貸虧損率極低。

本集團致力維持對尚未收回應收款項的嚴格控制以盡量降低信貸風險。賬齡較長的結餘由高級管理層定期審查。鑒於本集團的按金及其他應收款項與大量分散的對手方相關，故並無重大信貸風險集中。本集團並無就其按金及其他應收款項結餘持有任何抵押品或實施其他加強信貸措施。

## 12. 按公平值計入損益的金融資產

|            | 附註  | 2023年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|------------|-----|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 非流動        |     |                                   |                                   |
| 衍生品－利率上限合約 | (a) | 8,438                             | 8,104                             |
| 流動         |     |                                   |                                   |
| 投資獨立投資組合   | (b) | 50,581                            | —                                 |

附註：

- (a) 於2022年10月，本集團與若干金融機構訂立利率上限合約，以管理金額為150,000,000美元的五年期可變利率貸款的利息風險。該等利率上限合約獲評估為衍生金融工具，因此最初被確認為按公平值計入損益的金融資產。截至2023年6月30日止六個月期間，本集團錄得公平值收益人民幣29,000元(未經審核)。
- (b) 於2023年6月，本集團訂立於獨立投資組合賬戶的投資。其以按公平值計入損益計量。於2023年6月30日，投資公平值為人民幣50,581,000元(未經審核)。

## 中期簡明綜合財務資料附註

### 13. 貿易應付款項及應付票據

|             | 2023年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 貿易應付款項及應付票據 | 882,374                           | 1,062,452                         |

於各報告期間末，貿易應付款項及應付票據按發票日期的賬齡分析如下：

|      | 2023年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1年內  | 790,831                           | 1,010,329                         |
| 1至2年 | 82,677                            | 50,484                            |
| 2至3年 | 7,568                             | 379                               |
| 3年以上 | 1,298                             | 1,260                             |
|      | 882,374                           | 1,062,452                         |

貿易應付款項不計息及一般於60至120天之期限內償付。

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 14. 其他應付款項及應計費用

|                |     | 2023年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|----------------|-----|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                | 附註  |                                   |                                   |
| 應付工資           |     | 357,902                           | 438,351                           |
| 應計費用           |     | 128,098                           | 172,162                           |
| 應計上市開支         |     | 34,924                            | 11,011                            |
| 其他應付款項         |     | 94,157                            | 83,978                            |
| 就認購購股權而收取之預付款項 | (a) | 113,982                           | 97,036                            |
| 收購產生的應付款項      | (b) | 99,306                            | 132,682                           |
| 應付非控股股東款項      | (c) | 57,327                            | 49,884                            |
|                |     | <b>885,696</b>                    | <b>985,104</b>                    |

附註：

(a) 本集團於2022年及截至2023年6月30日止六個月分別自本集團的若干國內高級管理人員及中級管理人員收取人民幣22,351,000元及人民幣15,697,000元(未經審核)，以根據購股權計劃認購已歸屬股份。於2023年6月30日，該等已歸屬購股權尚未合法登記，且自該等人士收取的認購額入賬列為預付款項。

(b) 對於收購上饒艾迪康醫學檢驗實驗室有限公司(「上饒艾迪康」)及江西錦測生物科技有限公司(「江西錦測」)，本集團已於2021年收購上饒艾迪康及江西錦測61%的股權，總代價為現金人民幣45,726,000元，已於2023年6月30日獲悉數支付。本集團亦須在相關購股協議所載若干先決條件獲達成後，自少數股東收購上饒艾迪康及江西錦測的剩餘非控股權益。本集團估計，於2023年6月30日，與上饒艾迪康及江西錦測非控股權益有關之認沽期權的執行價現值為人民幣42,160,000元(未經審核)(其於認沽期權確認為權益扣減時銷賬，後續變動計入損益)。

對於收購河南艾迪康，本集團於2022年以現金總代價人民幣88,916,000元收購河南艾迪康51%的股權，其中人民幣62,241,000元已結清，而人民幣26,675,000元確認為或有代價。截至2023年6月30日，或有代價的公平值為人民幣13,337,000元(未經審核)，隨後的公平值變動於損益中確認。本集團亦須在相關購股協議所載若干先決條件獲達成後，自少數股東收購河南艾迪康19%的股權。本集團估計，於2023年6月30日，與河南艾迪康非控股權益有關之認沽期權的執行價現值為人民幣43,809,000元(未經審核)(其於認沽期權確認為權益扣減時銷賬，後續變動計入損益)。

(c) 根據本集團與河南艾迪康當時股東訂立的購股協議，河南艾迪康收取的2021年COVID-19檢驗服務收益將償付予當時股東。於2023年6月30日，餘額人民幣57,327,000元(未經審核)為本集團代表當時股東收取的收益。

## 中期簡明綜合財務資料附註

### 15. 可轉換可贖回優先股

根據日期為2020年12月17日的優先股購買協議，本公司同意向投資者發行及配發合共8,154,073,619股(於2021年6月3日股份合併將本公司股本自50,000美元，分為500,000,000,000股每股0.0000001美元合併為50,000美元，分為2,500,000,000股每股0.00002美元(「股份合併」)後調整為40,770,368股)可轉換可贖回優先股(「優先股」)，總代價為68,000,000美元(相當於人民幣443,931,000元)。

根據日期為2021年1月22日及2021年1月25日的優先股購買協議，本公司進一步向投資者配發及發行合共2,398,256,946股(股份合併後調整為11,991,285股)優先股，總代價為20,000,000美元(相當於人民幣129,156,000元)。

優先股的主要條款概述如下：

#### (a) 轉換特徵

各優先股可由其持有人選擇於發行有關股份的日期後及已繳足有關股份後隨時轉換為按相關發行價除以經下文規定所釐定且於轉換時生效的相關轉換價(定義見下文)得出的有關數目的繳足普通股。於各優先股獲轉換後可發行的普通股價格(「轉換價」)應初始為每股優先股的原發行價(「優先股原發行價」)。該初始轉換價可作出調整(包括但不限於就任何股份發行或可發行的普通股分拆、拆細、股息、組合或整合、組合、資本重整、合併、合資、本公司股份交換或其他股份銷售、資本重組或重新分類，以及就每股代價少於轉換價發行新證券後所作調整)。

於(i)完成合資格公開發售時，或(ii)貿易銷售(定義見下文)結束時，惟貿易銷售乃銷售本公司股本證券及作為該貿易銷售一部分轉讓的優先股，或(iii)本公司收到百分之五十(50%)或以上優先股持有人書面同意時，所有優先股將按當時各自生效的轉換價自動轉換為普通股。「合資格公開發售」指於香港聯合交易所有限公司主板、上海證券交易所、紐約證券交易所或納斯達克全國市場或其他經本公司董事會協定的國際認可證券交易所公開發售。貿易銷售指完成後將導致任何投資者或一組投資者合共收購不少於本公司或存續實體50%投票權及／或股本證券，或擁有本公司或存續實體董事會或管理人員多數投票權選舉董事或管理人員的權利，或以其他方式導致本公司控制權變動的任何交易或系列交易(為免生疑，包括任何合併、整合、兼併、債務償還安排或合併)。

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 15. 可轉換可贖回優先股(續)

## (b) 贖回特徵

倘本公司未能於2020年12月17日(「交割日期」)後三年期間的最後日期或之前(交割日期後期間,「贖回起始日期」)完成合資格公開發售,則於贖回起始日期後六個月內,各優先股股東有權但無義務向本公司發送書面通知(「贖回通知」)要求本公司贖回由該優先股股東(提出請求的各優先股股東為「請求持有人」)持有的當時發行在外的全部或部分優先股(「贖回股份」)。於收到任何贖回通知後,本公司應立即向未請求贖回的各優先股股東發出書面贖回請求通知,聲明存在該請求,且本公司須建議贖回日期(「贖回日期」)不遲於贖回通知日期後45日及贖回機制。各請求持有人有權就其各自的贖回股份收取相等於以下各項總和之金額(「優先股股東優先金額」):(a)優先股原發行價(減有關請求持有人自適用交割日期起至支付贖回價格(定義見下文)日期止期間就有關優先股收到的任何已分配所得款項金額),加上(b)(i)自適用交割日期(包括該日)起至贖回日期(包括該日)止期間,按優先股原發行價每年8%的複合利率(每12個月進行複利)累計的利息,及(ii)倘有關優先股於贖回日期後贖回,則自贖回日期(不含該日)起至支付贖回價格日期(包括該日)止期間的年複合利率為10%(每12個月進行複利),惟倘有關請求持有人已於任何時候收到有關優先股的任何已分配所得款項,則不再就優先股原發行價有關部分(相等於有關已分配所得款項於有關時間及之後的金額)累計上述利息,加上(c)於送交贖回通知時,就該贖回股份宣派但尚未派付的所有股息(如有)(經任何股份分拆、股息、合併、資本重整或類似交易調整)(「贖回價格」)。

## (c) 呈列及分類

本集團及本公司已將整體優先股指定為按公平值計入損益的金融負債。優先股的公平值變動計入損益,惟信貸風險變動應佔部分計入其他全面收益。管理層認為,自身信貸風險變動引起的優先股公平值變動並不重大。

根據日期為2020年12月17日的組織章程大綱及細則,優先股持有人有權透過向本公司發出贖回通知選擇要求本公司於交割日期後三年期間的最後一日或之前任何時間未能完成合資格公開發售時,提前贖回全部優先股,贖回日期不遲於贖回通知日期後45日。本公司管理層評估認為本公司並無義務於2023年12月31日之前支付贖回價格。因此,於2022年12月31日,優先股被分類為非流動負債。

本公司於2023年6月30日成功在聯交所主板上市。所有優先股已於2023年6月30日首次公開發售完成後獲轉換為52,761,653股普通股。每股優先股於轉換日期的公平值為全球發售的發售價。

## 中期簡明綜合財務資料附註

### 15. 可轉換可贖回優先股(續)

#### (c) 呈列及分類(續)

首次公開發售的成功完成已引發授出優先股的所有特別權利自動終止。

於2022年12月31日末，用於釐定優先股公平值的主要估值假設如下：

|                        | 於2022年<br>12月31日 |
|------------------------|------------------|
| 無風險利率                  | 4.73%            |
| 缺乏市場流通性折讓(「缺乏市場流通性折讓」) | 5.0%             |
| 波幅                     | 31.79%           |

本集團基於到期年限相當於截至估值日期公開發售事件的預計年期的以美元計值的美國國庫券的收益率估計無風險利率。缺乏市場流通性折讓乃根據期權定價法估計。根據期權定價法，認沽期權成本(可在私有股份出售前對沖價格變動)被視為釐定缺乏市場流通性折讓的基準。波幅基於可資比較公司於年期與流動性事件預計年期相若的期間內的每日股價估計。

### 16. 股本

|                                     | 2023年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 已發行及繳足：                             |                                   |                                   |
| 723,452,282股(2022年：653,402,129股)普通股 | 96                                | 86                                |

本公司股本的變動概述如下：

|                        | 已發行<br>股份數目 | 股本 |
|------------------------|-------------|----|
| 於2021年12月31日及2022年1月1日 | 653,402,129 | 86 |
| 於2022年12月31日及2023年1月1日 | 653,402,129 | 86 |
| 全球發售後發行股份(附註)          | 17,288,500  | 2  |
| 全球發售後可轉換優先股的自動轉換(附註15) | 52,761,653  | 8  |
| 於2023年6月30日            | 723,452,282 | 96 |

附註：於2023年6月30日，本公司通過全球發售按每股12.32港元的價格發行合共17,288,500股每股面值0.00002美元的普通股。

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 17. 股份激勵計劃

於2019年7月，本公司董事會通過一項決議案，以採納有關高級行政人員及高級管理人員的股份激勵計劃(「僱員激勵計劃」)，且隨後於2020年11月7日、2021年4月15日及2021年10月1日修訂及重述該計劃，以促進本公司的成功及激勵本集團的董事及僱員。根據僱員激勵計劃，本公司董事會可酌情批准於向本公司任何合資格高級行政人員及高級管理人員授出購股權之日，按完全攤薄基準發行本公司現有普通股本的最多10%。

於截至2019年12月31日止年度至截至2023年6月30日止期間，本公司已向本集團合資格高級行政人員及高級管理人員授出購股權及受限制股份單位(「受限制股份單位」)以認購本公司最多101,171,225股相關股份。股份合併後經調整以股份為基礎的獎勵之具體授出詳情載列如下：

| 承授人             | 授出日期                      | 類別          | 授出相關<br>股份數目<br>千份 | 行使價/<br>認購價<br>每股美元 | 歸屬期                        |
|-----------------|---------------------------|-------------|--------------------|---------------------|----------------------------|
| 僱員              | 2019年7月10日<br>至2022年3月15日 | 購股權         | 18,326             | 0.38至1.50           | 2020年6月30日<br>至2024年3月31日  |
| 執行董事及<br>高級管理人員 | 2020年2月25日<br>至2023年4月1日  | 購股權         | 70,272             | 0.38至1.67           | 2020年6月30日<br>至2024年3月31日  |
| 執行董事及<br>高級管理人員 | 2021年11月24日<br>至2022年2月9日 | 受限制<br>股份單位 | 12,573             | 1.50至1.66           | 2021年12月15日<br>至2026年3月31日 |

授予僱員的購股權應於歸屬開始日期的週年歸屬且可悉數行使。授予執行董事及高級管理人員的購股權及受限制股份單位應於歸屬開始日期的首個週年歸屬及可行使授出購股權或受限制股份單位總數的25%，授出購股權總數的餘下25%、25%及25%應於歸屬開始日期的第二個、第三個及第四個週年歸屬及可行使。受限制股份單位承授人應於歸屬時支付受限制股份單位的認購價。

除僱員基於時間的歸屬條件外，應歸屬的購股權/受限制股份單位數目亦取決於財務績效目標，包括總銷售額、特定類別的銷售額及本集團於歸屬期間達致的純利目標。高級管理人員的歸屬條件亦包括首次公開發售及業務收購完成後的市值目標。

截至2023年6月30日止六個月，股份獎勵開支人民幣15,776,000元(未經審核)(截至2022年6月30日止六個月：人民幣10,026,000元(未經審核))計入損益。

## 中期簡明綜合財務資料附註

### 18. 承擔

本集團於 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日擁有以下資本承擔：

|                 | 2023 年<br>6 月 30 日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022 年<br>12 月 31 日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 就收購物業及設備已訂約但未撥備 | 13,963                                | 15,418                                |

### 19. 關聯方交易

#### (a) 名稱及關係

| 名稱                   | 關係       |
|----------------------|----------|
| 艾康生物技術(杭州)有限公司(「艾康」) | 附註 受股東控制 |
| 艾健醫療器械(杭州)有限公司(「艾健」) | 附註 受股東控制 |

附註：

由林繼迅先生(本公司創始人之一及非執行董事)控制的實體。

#### (b) 與關聯方的交易

與關聯方進行的交易如下：

|                  | 截至 6 月 30 日止六個月           |                           |
|------------------|---------------------------|---------------------------|
|                  | 2023 年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022 年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| <b>向以下各方銷售</b>   |                           |                           |
| 艾康               | 50                        | 53                        |
| <b>向以下各方採購</b>   |                           |                           |
| 艾康               | 24,307                    | 32,342                    |
| <b>來自以下各方的租金</b> |                           |                           |
| 艾健               | 3,692                     | 4,036                     |

本公司董事認為，上述向關聯方作出的銷售及向關聯方進行的採購乃於日常業務過程中按公平商業條款進行。



## 中期簡明綜合財務資料附註

## 19. 關聯方交易(續)

## (c) 與關聯方的未償還結餘

如財務狀況表所披露，於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團存在與關聯方的未償還結餘。

|                   | 2023年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <i>應收關聯方款項</i>    |                                   |                                   |
| 貿易應收款項(貿易性質)      |                                   |                                   |
| 艾康                | 24                                | 12                                |
| 其他應收款項及預付款項(貿易性質) |                                   |                                   |
| 艾康                | 49                                | 191                               |
| 艾健                | 2,345                             | 2,147                             |
|                   | 2,394                             | 2,338                             |
| 應收關聯方款項總額         | 2,418                             | 2,350                             |
| 分析為：              |                                   |                                   |
| 即期                | 319                               | 227                               |
| 非即期               | 2,099                             | 2,123                             |
|                   | 2,418                             | 2,350                             |
| <i>應付關聯方款項</i>    |                                   |                                   |
| 貿易應付款項(貿易性質)      |                                   |                                   |
| 艾康                | 22,882                            | 59,836                            |
| 其他應付款項(貿易性質)      |                                   |                                   |
| 艾健                | 1,141                             | 1,163                             |
| 艾康                | 64                                | 72                                |
|                   | 1,205                             | 1,235                             |
| 應付關聯方款項總額         | 24,087                            | 61,071                            |

## 中期簡明綜合財務資料附註

### 19. 關聯方交易 (續)

#### (d) 本集團主要管理人員之薪酬

|             | 截至 6 月 30 日止六個月           |                           |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
|             | 2023 年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2022 年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 薪金及花紅       | 2,740                     | 2,486                     |
| 社會福利及其他福利   | 263                       | 324                       |
| 以股份為基礎的薪酬開支 | 12,513                    | 5,398                     |
|             | <b>15,516</b>             | <b>8,208</b>              |

### 20. 金融工具的公平值及公平值層級

本集團金融工具(賬面值合理接近公平值的金融工具除外)的賬面值和公平值如下：

|             | 於 2023 年 6 月 30 日      |                        | 於 2022 年 12 月 31 日    |                       |
|-------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|             | 賬面值<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 公平值<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 賬面值<br>人民幣千元<br>(經審核) | 公平值<br>人民幣千元<br>(經審核) |
| <b>金融資產</b> |                        |                        |                       |                       |
| 衍生品－利率上限合約  | 8,438                  | 8,438                  | 8,104                 | 8,104                 |
| 投資獨立投資組合    | 50,581                 | 50,581                 | —                     | —                     |
|             | <b>59,019</b>          | <b>59,019</b>          | <b>8,104</b>          | <b>8,104</b>          |
| <b>金融負債</b> |                        |                        |                       |                       |
| 或有代價        | 13,337                 | 13,337                 | 27,055                | 27,055                |
| 可轉換可贖回優先股   | —                      | —                      | 589,179               | 589,179               |
|             | <b>13,337</b>          | <b>13,337</b>          | <b>616,234</b>        | <b>616,234</b>        |

管理層已評估，現金及銀行結餘、貿易應收款項及應收票據、貿易應付款項、計入預付款項、按金及其他應收款項的金融資產、計入其他應付款項及應計費用的金融負債、應收／應付關聯方款項及計息銀行借款的公平值與其賬面值相若，乃主要由於該等工具於短期內到期。

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 20. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

本集團由財務主管帶領之財務部門負責釐定財務工具公平值計量之政策及程序。於各期間末，財務部門分析財務工具之價值變動，並釐定估值中應用之主要輸入數據。董事定期審閱金融工具公平值計量結果，作財務報告用途。

金融資產及負債之公平值以自願交易方(強迫或清盤出售除外)當前交易下成交該工具的金額入賬。於估量公平值時運用以下方法及假設：

計息銀行借款的非即期部分的公平值透過使用具有類似條款、信貸風險及餘下年期的工具的現行利率貼現預期未來現金流量計算。本集團本身於2022年12月31日及2023年6月30日有關計息銀行借款的不履約風險所致之公平值變動被評定為並不重大。

## 公平值層級

下表說明本集團金融工具的公平值計量層級：

於2023年6月30日(未經審核)

|             | 公平值計量採用                       |                                 |                                  | 總計<br>人民幣千元 |
|-------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-------------|
|             | 活躍市場的<br>報價<br>(第一級)<br>人民幣千元 | 主要可觀察<br>輸入數據<br>(第二級)<br>人民幣千元 | 主要不可觀察<br>輸入數據<br>(第三級)<br>人民幣千元 |             |
| <b>金融資產</b> |                               |                                 |                                  |             |
| 衍生品－利率上限合約  | —                             | 8,438                           | —                                | 8,438       |
| 投資獨立投資組合    | —                             | 50,581                          | —                                | 50,581      |
|             | —                             | 59,019                          | —                                | 59,019      |
| <b>金融負債</b> |                               |                                 |                                  |             |
| 或有代價        | —                             | —                               | 13,337                           | 13,337      |

## 中期簡明綜合財務資料附註

### 20. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

#### 公平值層級(續)

於2022年12月31日(經審核)

|             | 活躍市場的<br>報價<br>(第一級)<br>人民幣千元 | 公平值計量採用                         |                                  | 總計<br>人民幣千元 |
|-------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-------------|
|             |                               | 主要可觀察<br>輸入數據<br>(第二級)<br>人民幣千元 | 主要不可觀察<br>輸入數據<br>(第三級)<br>人民幣千元 |             |
| <b>金融資產</b> |                               |                                 |                                  |             |
| 衍生品－利率上限合約  | —                             | 8,104                           | —                                | 8,104       |
| <b>金融負債</b> |                               |                                 |                                  |             |
| 或有代價        | —                             | —                               | 27,055                           | 27,055      |
| 可轉換可贖回優先股   | —                             | —                               | 589,179                          | 589,179     |
|             | —                             | —                               | 616,234                          | 616,234     |

於期內，第一級與第二級之間並無公平值計量轉移，金融資產及金融負債亦無公平值計量轉入或轉出第三級。

## 中期簡明綜合財務資料附註

## 20. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

## 公平值層級(續)

於2022年12月31日及2023年6月30日金融工具估值的主要不可觀察輸入數據連同定量敏感度分析的概要載列如下：

|                | 估值技術                               | 主要不可觀察<br>輸入數據 | 公平值對輸入數據之敏感度   |
|----------------|------------------------------------|----------------|--|
| 可轉換可贖回<br>優先股  | 柏力克－舒爾斯<br>期權定價模型                  | 無風險利率          | 於2022年12月31日，倘所有其他可變因素維持不變，無風險利率上升／下降1%，則可轉換可贖回優先股的公平值將減少／增加人民幣418,300元／人民幣429,000元。                                   |
|                |                                    | 缺乏市場<br>流通性折讓  | 於2022年12月31日，倘所有其他可變因素維持不變，缺乏市場流通性折讓上升／下降1%，則可轉換可贖回優先股的公平值將減少／增加人民幣4,446,300元／人民幣4,451,200元。                           |
|                |                                    | 波幅             | 於2022年12月31日，倘所有其他可變因素維持不變，波幅上升／下降1%，則可轉換可贖回優先股的公平值將增加／減少人民幣217,700元／人民幣217,200元。                                      |
| 衍生品－利率<br>上限合約 | 貼現現金流量<br>模型及柏力克－<br>舒爾斯期權<br>定價模型 | 無風險利率          | 於2023年6月30日及2022年12月31日，倘所有其他可變因素維持不變，無風險利率上升／下降1%，則利率上限合約的公平值將分別增加／減少人民幣230,000元／人民幣228,000元及人民幣275,000元／人民幣263,000元。 |
|                |                                    | 波幅             | 於2023年6月30日及2022年12月31日，倘所有其他可變因素維持不變，波幅上升／下降1%，則利率上限合約的公平值將分別增加／減少人民幣128,000元／人民幣124,000元及人民幣146,000元／人民幣141,000元。    |
| 或有代價           | 貼現現金流量<br>模型                       | 貼現率            | 於2023年6月30日及2022年12月31日，倘所有其他可變因素維持不變，貼現率上升／下降1%，則或有代價的公平值將減少／增加人民幣184,000元／人民幣180,000元。                               |

## 21. 報告期間後事件

於2023年7月23日，本公司通過超額配股權按每股12.32港元的價格發行合共3,902,500股每股面值0.00002美元的普通股。