

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。



**Kindstar Globalgene Technology, Inc.**  
**康聖環球基因技術有限公司**  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)  
(股份代號：9960)

**截至2021年12月31日止年度的  
年度業績公告**

康聖環球基因技術有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2021年12月31日止年度的綜合業績以及截至2020年12月31日止年度的比較數字。本集團綜合財務報表已由本公司審核委員會(「審核委員會」)及其核數師安永會計師事務所(執業會計師)審閱。

於本公告中，「我們」指本公司及(如文義所指)本集團。本公告所載若干金額及百分比數字已作約整。如任何表格的總數與所列數額的總和有任何不符之處，皆為約整所致。

**財務摘要**

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

附註：

- (1) 包括血液學檢測、神經學檢測、婦科相關檢測、遺傳病及罕見病檢測、傳染病檢測、腫瘤檢測、常規檢測及其他。
- (2) 分部業績為除稅前利潤，惟其他收入及收益、行政開支、研發成本、其他開支、融資成本、上市開支及按公平值計入損益的金融負債的公平值虧損剔除在外。
- (3) 有關我們經調整淨利潤的詳情及計算方法，請參閱「管理層討論及分析－非國際財務報告準則計量：經調整淨利潤」。
- (4) 等於年內經調整淨利潤除以收入，再乘以100%。

## 收入

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

## 毛利及毛利率

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

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

## 非《國際財務報告準則》計量：經調整淨利潤及經調整淨利率

截至2021年12月31日止年度，我們的經調整淨收入為人民幣81.1百萬元，相較於截至2020年12月31日止年度的人民幣92.0百萬元減少了人民幣10.9百萬元（或11.9%）。於報告期內，我們的經調整淨利潤率自10.3%下降至8.7%，主要是由於(i)我們投資開拓有潛力專科的特檢檢測；(ii)我們研究與開發（「研發」）成本同比增長20.0%；及(iii)我們於2021年專注於准入門檻較高的非COVID-19相關檢測服務，從而降低了COVID-19相關檢測服務在我們總收入及利潤中的比例。剔除COVID-19相關檢測服務，本報告期內非COVID-19相關檢測服務的分部業績較2020年同期增加17.5%，詳情請參閱綜合財務報表附註3經營分部業績。

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

## 業務回顧及展望

### 已有業務分部回顧

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

#### 1. 血液學檢測：引進50個檢測項目

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

#### 2. 遺傳病及罕見病檢測：多種類固醇激素檢測銷量同比翻倍

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

#### 3. 神經學檢測：新增143家三級合作醫院

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

#### **4. 傳染病檢測：新增28個檢測項目**

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

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

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

#### **6. 婦科相關檢測：產前、生殖及婦科腫瘤檢測，全方位保障母嬰健康**

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

#### **7. 合約研究機構和醫療機構服務：新增超20項科研服務項目**

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

## 新業務分部佈局

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

### 1. 心血管病

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

### 2. 眼科

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

### 3. 風濕科

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

## 戰略與展望

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

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

## 管理層討論與分析

### 研發投入

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

### 實驗室建設

2021年，我們增加了3家新實驗室，實驗室總數達到了9家。其中，上海信諾佰世醫學檢驗有限公司旗下的上海信諾佰世醫學檢驗實驗室專注於兒童血液癌症與兒童實體腫瘤專科非常規檢測。該實驗室位於上海浦東新區，該區的產業政策對我們的發展具有重要戰略意義；而武漢康聖真源醫學檢驗實驗室專注於傳染性疾病。報告期內，公司年檢測量（不含Covid-19相關檢測）超280萬例次，其中特檢檢測量超過168萬例次，較上年檢測量增加近21.7萬例次。

### 銷售網絡擴張

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

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

### 物流體系優化

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

## 涉足IVD試劑領域

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

## 前瞻性完善免疫組庫佈局

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

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

## 跨學科技術賦能

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

## COVID-19相關檢測業務

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

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

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

## 財務回顧

下表載列我們於所示期間的綜合損益表連同截至2020年12月31日止年度至2021年同期的變動情況（以百分比列示）：

	截至12月31日止年度		
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	同比變動 %
收入	930,673	891,391	4.4
銷售成本	(444,903)	(430,410)	3.4
毛利	485,770	460,981	5.4
其他收入及收益	62,763	39,598	58.5
銷售及營銷開支	(282,240)	(248,521)	13.6
行政開支	(69,513)	(52,320)	32.9
研發成本	(90,325)	(75,282)	20.0
其他開支	(23,346)	(22,382)	4.3
上市開支	(30,067)	(15,504)	93.9
融資成本	(1,808)	(2,327)	(22.3)
除按公平值計入損益（「按公平值計入 損益」）的金融負債公平值虧損及 稅項前的利潤	51,234	84,243	(39.2)
按公平值計入損益的金融負債公平值虧損	(1,505,222)	(1,046,595)	43.8
除稅前虧損	(1,453,988)	(962,352)	51.1
所得稅開支	(246)	(7,768)	(96.8)

截至12月31日止年度

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	同比變動 %
--	----------------	----------------	-----------

年內虧損	(1,454,234)	(970,120)	49.9
以下人士應佔：			
母公司擁有人	(1,454,430)	(974,020)	49.3
非控股權益	196	3,900	(95.0)
非國際財務報告準則計量：			
經調整淨利潤	81,055	91,979	(11.9)

## 收入

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

下表載列於所示期間按經營分部劃分的分部收入。

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

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

	截至12月31日止年度			
	2021年 平均價格 (人民幣元)	2020年 平均價格 (人民幣元)	2021年 檢測量 (千次)	2020年 檢測量 (千次)
血液學檢測	641	638	835	736
神經學檢測	985	846	91	90
婦科相關檢測	166	194	314	268
遺傳病及罕見病檢測	260	287	167	126
傳染病檢測	203	216	257	234
腫瘤檢測	476	655	18	12
常規檢測	59	69	1,148	983
<b>總計</b>	<b>307</b>	<b>316</b>	<b>2,830</b>	<b>2,448</b>
COVID-19相關檢測 <sup>(1)</sup>	13.2	64	4,696	1,861

附註：

(1) 檢測人次。

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

- **血液學檢測**。截至2021年12月31日止年度，我們的血液學檢測服務收入為人民幣535.3百萬元，同比增加14.0%。我們在主要疾病類型檢測項目方面實現了正增長。報告期內，我們與212家醫療機構建立了科研合作、提供了研發課題設計的服務，為公司帶來了超千萬的收入。同時，我們完善了六大類血液腫瘤亞病種綜合檢測項目，這亦帶動了收入增長。

- **神經學檢測**。截至2021年12月31日止年度，我們的神經學檢測服務收入為人民幣89.8百萬元，同比增加18.2%。我們的神經學檢測服務線處於快速增長期。我們與更多醫院客戶展開合作，將檢測服務從神經學延伸至其他有神經免疫檢測需求的科室。截至2021年12月31日止年度，我們與143家新建三級醫院合作，並發佈新項目6個，涵蓋阿爾茨海默病、重症肌無力、自身免疫性自主神經節病等疾病。
- **婦科相關檢測**。截至2021年12月31日止年度，我們的婦科相關檢測服務收入為人民幣52.2百萬元，同比增加0.2%。儘管非侵入性唐氏綜合徵檢測項目價格下降，但我們通過完善及推廣針對妊娠綜合徵（如妊娠糖尿病及妊娠高血壓等）多組學疾病診斷方案，令婦科相關檢測收入保持穩定。
- **遺傳病及罕見病檢測**。截至2021年12月31日止年度，我們的遺傳病及罕見病檢測服務的收入為人民幣43.5百萬元，同比增加20.2%。除了增加NGS檢測服務的覆蓋面、簡化檢測程序及提高服務滿意度外，我們還加大了對多種類固醇激素檢測及兒科內分泌類固醇激素產品的推廣。我們的兒科內分泌市場份額保持快速增長，且多種類固醇激素檢測銷量實現同比翻倍增長。此外，我們還推出兒童保健方面的多項檢測，推動遺傳病及罕見病檢測分部收入增長。
- **傳染病檢測**。截至2021年12月31日止年度，傳染病檢測服務收入為人民幣52.0百萬元，同比增加3.0%。報告期內，我們建立了專門的實驗室，提供傳染病相關檢測及診斷服務。我們新增28項病原體相關檢測項目，並為13家新醫院提供研發服務。儘管傳染病檢測產品正從COVID-19大流行的影響中逐漸恢復過來，但相較於其他服務線的增長速率，COVID-19大流行對傳染病檢測服務線的增長速率仍存在不利影響。
- **腫瘤檢測**。截至2021年12月31日止年度，我們的腫瘤檢測服務收入為人民幣8.6百萬元，同比增加13.4%。該增長主要是因為於報告期內引進了腸癌、宮頸癌和膀胱癌等癌症的新產品和新技術。我們擴大了與醫院的合作，並解決了臨床高危患者篩查和疑似患者輔助診斷的困難。
- **COVID-19相關檢測**。由於中國有效控制COVID-19大流行及服務單價下降的影響，截至2021年12月31日止年度，我們COVID-19相關檢測服務收入為人民幣62.1百萬元，同比減少47.3%。

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

## 銷售成本

我們的銷售成本包括與執行檢測服務有關的人員的員工成本、當我們外包予第三方機構或實驗室時所產生的成本、原材料成本及其他。其他主要包括第三方物流、折舊及攤銷以及租賃開支。下表載列於所示期間按性質劃分的銷售成本明細(以實際數字及佔銷售成本的百分比列示)。

	截至12月31日止年度				
	2021年		2020年		同比 變動%
	人民幣 千元	%	人民幣 千元	%	
員工成本	115,840	26.1	98,924	23.0	17.1
外包成本	112,173	25.2	123,845	28.8	(9.4)
原材料	130,923	29.4	136,412	31.7	(4.1)
其他	85,967	19.3	71,229	16.5	20.7
<b>總計</b>	<b>444,903</b>	<b>100.0</b>	<b>430,410</b>	<b>100.0</b>	<b>3.4</b>

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

## 毛利、毛利率及分部業績

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

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

我們的管理層會獨立監察經營分部的業績，以就資源分配及表現評估作出決策。分部表現乃根據可呈報分部利潤／虧損進行評估，即計量持續經營業務的經調整除稅前利潤／虧損。來自持續經營業務的經調整除稅前利潤／虧損或我們的部分業績與我們的除稅前利潤計量一致，惟其他收入及收益、行政開支、研發成本、其他開支、融資成本、上市開支及按公平值計入損益的金融負債的公平值虧損會自有關計量剔除。下表載列我們於所示年度的分部業績明細（按實際金額及佔分部收入百分比列示）。

	截至12月31日止年度				
	2021年		2020年		同比變動
分部業績	佔分部 收入	分部業績	佔分部 收入		
(人民幣 千元)	%	(人民幣 千元)	%	%	
血液學檢測	152,573	28.5	131,894	28.1	15.7%
神經學檢測	14,058	15.6	12,597	16.6	11.6%
婦科相關檢測	3,554	6.8	3,536	6.8	0.5%
遺傳病及罕見病檢測	5,428	12.5	2,398	6.6	126.4%
傳染病檢測	9,784	18.8	7,343	14.6	33.2%
腫瘤檢測	832	9.7	456	6.0	82.5%
COVID-19相關檢測	6,347	7.3	44,608	37.9	(85.8%)
常規檢測	4,968	10.2	5,196	7.7	(4.4%)
其他	5,986	30.8	4,432	31.0	35.1%
<b>總計</b>	<b>203,530</b>	<b>21.9</b>	<b>212,460</b>	<b>23.8</b>	<b>(4.2%)</b>

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

- 我們血液學檢測服務的分部業績由截至2020年12月31日止年度的人民幣131.9百萬元增加至截至2021年12月31日止年度的人民幣152.6百萬元，同比增長15.7%，主要是由於血液學檢測收入增加，且分部利潤率從截至2020年12月31日止年度的28.1%增加至截至2021年12月31日止年度的28.5%。我們血液學檢測分部的經營效率和利潤率符合成熟特檢分部所需的水平；
- 我們神經學檢測服務的分部業績由截至2020年12月31日止年度的人民幣12.6百萬元上升至截至2021年12月31日止年度的人民幣14.1百萬元，同比增加11.6%。於報告期內，收入有較大增長，但部分被利潤率的小幅下降所抵銷，因為：1)為了擴大我們的神經學檢測能力，我們採取「共建多中心合作平台+轉化醫學」的模式，且截止2021年12月31日新增3家合作共建+轉化醫學平台，導致固定資產投入增加；2)為了豐富我們的神經學檢驗目錄，我們推出阿爾茨海默病，小兒神經內科多項疾病，及其他自身免疫性疾病等檢測項目。由於該等新檢測項目仍處於推廣階段，規模經濟有待觀察；
- 我們婦科相關檢測服務的分部業績由截至2020年12月31日止年度的人民幣3.5百萬元增加至截至2021年12月31日止年度的人民幣3.6百萬元。我們婦科相關檢測服務的分部業績保持穩定，主要由於婦科相關檢測的收入相對穩定；
- 我們遺傳病及罕見病檢測服務的分部業績由截至2020年12月31日止年度的人民幣2.4百萬元增加至截至2021年12月31日止年度的人民幣5.4百萬元，同比增長126.4%。該增加主要是由於檢測項目逐步豐富，市場認識度增加且規模經濟效益顯著；
- 我們傳染病檢測服務的分部業績由截至2020年12月31日止年度的人民幣7.3百萬元增加至截至2021年12月31日止年度的人民幣9.8百萬元，同比增長33.2%。有關增長主要是由於我們的傳染病檢測服務的逐步恢復以及我們傳染病病原體相關檢測項目的引進和推廣，使收入增加和分部業績改善；

- 我們腫瘤檢測服務的分部業績由截至2020年12月31日止年度的人民幣0.5百萬元增加至截至2021年12月31日止年度的人民幣0.8百萬元，同比增加82.5%。我們的腫瘤學檢測服務的分部業績在報告期內迅速增長但總體規模較小。分部業績的增長與收入增長是一致的；
- 我們COVID-19相關檢測服務的分部業績由截至2020年12月31日止年度的人民幣44.6百萬元減少至截至2021年12月31日止年度的人民幣6.3百萬元，同比減少85.8%。減少主要是由於武漢COVID-19疫情減退以及COVID-19檢測價格降低，導致COVID-19相關檢測服務收入及毛利率下降；及
- 我們的其他分部業績由截至2020年12月31日止年度的人民幣4.4百萬元增加至2021年12月31日的人民幣6.0百萬元，同比增長35.1%，主要是由於研發服務及CRO服務收入的增加。

## 其他收入及收益

我們的其他收入及收益由截至2020年12月31日止年度的人民幣39.6百萬元增加58.5%至截至2021年12月31日止年度的人民幣62.8百萬元。該增加主要是由於我們的全球發售所得款項淨額，使銀行餘額增加，從而導致利息收入增加。

## 銷售及營銷開支

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

## 行政開支

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

## 研發成本

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

## 其他開支

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

## 上市開支

截至2020年及2021年12月31日止年度，我們就全球發售（「**全球發售**」）及我們的普通股（「**股份**」）於香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）主板上市（「**上市**」）分別產生人民幣15.5百萬元及人民幣30.1百萬元的上市開支，佔我們同期收入的1.7%及3.2%。

## 融資成本

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

## 按公平值計入損益的金融負債公平值虧損

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

## 所得稅開支

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

## 年內虧損

由於上述原因，我們的年內虧損從截至2020年12月30日止年度的人民幣970.1百萬元增至截至2021年12月31日止年度的人民幣1,454.2百萬元。

### 非國際財務報告準則計量：經調整淨利潤

為補充我們根據國際財務報告準則編製及呈列的綜合業績，我們亦使用並非國際財務報告準則所規定或按國際財務報告準則呈列的經調整淨利潤作為額外的財務計量。我們認為，該非國際財務報告準則計量可消除管理層認為不反映我們經營業績的項目（例如若干非現金項目）的潛在影響，從而有助於比較各個期間以及公司之間的經營業績。我們加回按公平值計入損益的金融負債公平值虧損，其由我們所發行的可換股可贖回優先股及可換股債券的公平值增加造成。可換股債券於2020年轉換為可換股可贖回優先股，並於2021年7月16日（「上市日期」）上市時進一步轉換（連同我們的其他可換股可贖回優先股）為普通股，且其後我們並無自可換股可贖回優先股確認任何進一步公平值變動虧損。我們亦加回上市開支，因為該等開支亦屬非經常性質且與我們的經營活動並無直接關聯。將該非國際財務報告準則計量用作分析工具存在局限性。本公司投資者及股東不應將其獨立於我們根據國際財務報告準則呈報的經營業績或財務狀況進行考慮，亦不應將其視為可替代有關我們根據國際財務報告準則呈報的經營業績或財務狀況的分析。此外，該非國際財務報告準則財務計量的定義可能與其他公司使用的相似術語不同。

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

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

## 流動資金及資本資源

我們一直維持全面的庫務政策，當中詳細說明資本使用的特定功能及內部控制措施。該等功能及措施包括但不限於資本管理及流動資金管理程序。我們通過使用內部業務產生的現金流量、銀行借款及全球發售所得款項來管理及維持流動性。我們會定期檢討主要資金狀況，確保有充足財務資源應付財務承擔。

截至2021年12月31日止年度，我們透過結合經營產生的收入、已收到的投資及全球發售所得款項為我們的營運資金及其他資本開支需求提供資金。下表載列我們於所示期間的現金流概要。

截至12月31日止年度  
2021年                  2020年  
人民幣千元          人民幣千元

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

### 現金及現金等價物

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

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

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

由於上文所述，我們的現金及現金等價物（主要以人民幣及美元持有）由截至2020年12月31日的人民幣841.2百萬元增加113.6%至截至2021年12月31日的人民幣1,796.7百萬元。

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

## 債務

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

## 資本負債比率

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

## 資本開支

我們的主要資本開支主要與購買設備及翻新實驗室有關。下表載列我們於所示期間的資本開支。

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
購買物業、廠房及設備	281,652	23,200
購買其他無形資產	6,603	3,585
<b>總計</b>	<b>288,255</b>	<b>26,785</b>

## 或然負債

截至2021年12月31日，我們並無任何重大或然負債。

## 重大投資及有關重大投資或資本資產的未來計劃

截至2021年12月31日，我們並無持有任何重大投資。此外，除本公司日期為2021年6月29日的招股章程（「招股章程」）「業務」及「未來計劃及所得款項用途」兩節所披露的擴張計劃外，我們並無有關重大投資或資本資產的未來計劃。

## 重大收購及出售

### 武漢海希生命科技有限公司

於2021年11月30日，康聖環球醫學科技（武漢）有限公司（「康聖武漢外商獨資企業」）為一家根據中國法律成立的有限公司及為本公司的全資附屬公司武漢海希，一家根據中國法律成立的有限公司、黃士昂醫生（「黃醫生」）及李小青博士訂立股權轉讓協議（「日期為2021年11月30日的股權轉讓協議」），內容有關由康聖武漢外商獨資企業以人民幣10,657,900元的總對價收購武漢海希21.77%的股本權益（「收購」）。

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

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

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

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

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

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

### **湖北瑞江康聖產業投資基金合夥企業（有限合夥）**

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

## 與非控股權益交易

### 新疆康聖達醫嘉利醫學檢驗所有限公司

於2021年8月19日，武漢康聖達醫學檢驗所有限公司（「武漢康盛達」，根據中國法律成立的有限責任公司及中國合併實體）（作為買方）、鄭建華先生及新疆醫嘉利醫學技術服務股份有限公司（「新疆醫嘉利」，根據中國法律成立的有限責任公司）（作為賣方）訂立了股權轉讓協議（「日期為2021年8月19日的股權轉讓協議」），據此，武漢康聖達同意購買，而鄭建華先生及新疆醫嘉利同意出售新疆康聖達醫嘉利醫學檢驗所（有限公司）（「新疆康聖達」，根據中國法律成立的有限責任公司及中國合併實體）總計43%的股權，總代價為人民幣25,800,000元。於轉讓完成後，新疆康聖達成為武漢康聖達的全資附屬公司。

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

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

### 購置物業

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

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

## 集團資產抵押

截至2021年12月31日，我們並無任何已抵押資產。

## 末期股息

董事會已議決不宣派截至2021年12月31日止年度的末期股息。

## 股東週年大會

股東週年大會將於2022年6月1日(星期三)召開。舉行股東週年大會的通知將於適當時候發佈並按照上市規則規定的方式寄發予股東。

## 暫停辦理股份過戶登記及出席股東週年大會並於會上投票的資格

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

## 公司資料

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

## 僱員

截至2021年12月31日，我們共有2,870名僱員，其中大多數位於湖北省、四川省、北京及上海。我們定期進行新員工培訓，帶領及協助新員工適應新工作環境。此外，除在職培訓外，我們亦每季在公司層面和部門層面為員工提供全面及正式的線上及面授培訓。我們亦鼓勵員工參加外部研討會及工作坊，以豐富彼等的技術知識，發展能力及技能，並不時為員工提供培訓和發展計劃以及外部培訓課程，以提高彼等的技術技能，確保彼等知悉並遵守我們的各項政策及程序。

我們僱員的薪酬乃參考市況及個別僱員的表現、資歷及經驗釐定。我們根據我們及個別僱員的表現，提供具競爭力的薪酬待遇以留住僱員，包括薪金、酌情花紅及福利計劃。

本公司分別於2013年3月14日、2015年12月20日及2016年12月1日採納首次公開發售前股票激勵計劃。截至2021年12月31日，可認購114,985,256股股份（佔當時本公司已發行股本總額約11.27%）的購股權尚未行使並由承授人持有。於2021年6月22日，本公司亦採納首次公開發售後受限制股份單位計劃（「首次公開發售後受限制股份單位計劃」）及首次公開發售後購股權計劃（「首次公開發售後購股權計劃」），其中我們的僱員為合資格參與者，自上市日期起生效。有關首次公開發售後受限制股份單位計劃及首次公開發售後購股權計劃的詳情載於招股章程附錄四「法定及一般資料－E.首次公開發售後受限制股份單位計劃」及「法定及一般資料－F.首次公開發售後購股權計劃」。截至2021年12月31日，概無根據首次公開發售後受限制股份單位計劃或首次公開發售後購股權計劃授出或同意授出受限制股份單位或購股權。

## 報告期後重大事項

除於綜合財務報表附註21所披露者外，截至本公告日期，於2021年12月31日之後並無可能對我們的經營及財務業績產生重大影響的重大事件。

## 全球發售所得款項用途

本公司於2021年7月16日於聯交所上市。全球發售所得款項淨額約為2,053.6百萬港元。全球發售所得款項淨額（根據實際所得款項淨額按比例調整）已經並將根據招股章程所載所得款項之擬定用途使用。下表載列全球發售所得款項淨額用途之狀況<sup>(1)</sup>：

所得款項的擬定用途	佔所得 款項擬定 用途的 百分比 (%)	首次公開 發售所得 款項的 擬定用途 (百萬港元)	上市日期 至2021年 12月31日 的實際 使用量 (百萬港元)	截至 2021年 12月31日 未動用的 所得款項 淨額 (百萬港元)	未動用 結餘的 時間表
<b>銷售及營銷我們現有的特檢服務線以 涵蓋更多醫院，尤其是三級醫院</b>					
血液檢測業務的銷售、營銷及擴充 遺傳病及罕見病以及婦科相關檢測	15	308.0	54.3	253.7	於2023年 6月30日前
業務的銷售、營銷及擴充	10	205.4	26.8	178.6	於2023年 6月30日前
腫瘤、傳染病及神經檢測業務的 銷售、營銷及擴充	10	205.4	31.7	173.7	於2023年 6月30日前
<b>現有特檢服務線的研發</b>					
血液檢測研發	6.7	136.9	41.6	95.3	於2023年 6月30日前
遺傳病及罕見病以及婦科相關檢測 研發	6.7	136.9	4.9	132.0	於2023年 6月30日前
神經科、傳染病、腫瘤及常規檢測 研發	6.7	136.9	8.4	128.5	於2023年 6月30日前

所得款項的擬定用途	佔所得 款項擬定 用途的 百分比 (%)	首次公開 發售所得 款項的 擬定用途 (百萬港元)	上市日期 至2021年 12月31日 的實際 使用量 (百萬港元)	截至 2021年 12月31日 未動用的 所得款項 淨額 (百萬港元)	未動用 結餘的 時間表
新特檢服務線的開發及商業化 通過收購與我們的現有業務產生 互補及協同效應的具吸引力的技術 或檢測相關公司以擴大行業產業鏈	15	308.0	22.6	285.4	於2023年 6月30日前
加強我們的檢測能力	10	205.4	46.4	159.0	於2023年 6月30日前
向海外擴張至中國以外的市場 營運資金及其他一般公司用途	5	102.7	–	102.7	於2023年 6月30日前
	10	205.4	24.4	181.0	–
<b>總計</b>	<b>100.0</b>	<b>2,053.6</b>	<b>265.9</b>	<b>1,787.7</b>	於2023年 6月30日前

附註：

(1) 表格中的數字為概約數字。

倘全球發售所得款項淨額未即時用於上述用途且在相關法律法規允許的情況下，我們擬僅將所得款項淨額存入香港或中國的持牌金融機構作為短期存款。倘上述所得款項擬定用途有任何變動或倘任何所得款項金額將用於一般公司用途，我們將適時作出公告。

## 綜合損益及其他全面收益表

截至2021年12月31日止年度

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
收入	4	930,673	891,391
銷售成本		(444,903)	(430,410)
毛利		485,770	460,981
其他收入及收益		62,763	39,598
銷售及營銷開支		(282,240)	(248,521)
行政開支		(69,513)	(52,320)
研發成本		(90,325)	(75,282)
其他開支		(23,346)	(22,382)
上市開支		(30,067)	(15,504)
融資成本		(1,808)	(2,327)
除按公平值計入損益(「按公平值計入損益」) 的金融負債公平值虧損及稅項前的利潤		51,234	84,243
按公平值計入損益的金融負債公平值虧損	16	(1,505,222)	(1,046,595)
除稅前虧損	5	(1,453,988)	(962,352)
所得稅開支	6	(246)	(7,768)
年內虧損		<u>(1,454,234)</u>	<u>(970,120)</u>
以下人士應佔：			
母公司擁有人	8	(1,454,430)	(974,020)
非控股權益		196	3,900
		<u>(1,454,234)</u>	<u>(970,120)</u>
其他全面收入			
可能會於往後期間重新歸類為損益的 其他全面收入：			
換算附屬公司財務報表的匯兌差額		13,726	19,660
不會於往後期間重新歸類為損益的其他全面 收入換算本公司財務報表的匯兌差額		(39,077)	82,355
年內其他全面(開支)／收入，扣除稅項		<u>(25,351)</u>	<u>102,015</u>
年內全面開支總額，扣除稅項		<u>(1,479,585)</u>	<u>(868,105)</u>
以下人士應佔：			
母公司擁有人		(1,479,781)	(872,005)
非控股權益		196	3,900
		<u>(1,479,585)</u>	<u>(868,105)</u>
母公司普通權益持有人應佔每股虧損 基本及攤薄			
年內虧損	8	<u>(2.93)</u>	<u>(8.69)</u>

## 綜合財務狀況表

2021年12月31日

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	9	354,902	122,200
使用權資產		17,676	35,420
預付款項、按金及其他應收款項	11	16,636	6,711
其他無形資產		25,602	10,486
定期存款	12	60,000	—
於聯營公司的投資		5,764	2,312
遞延稅項資產		48,021	42,733
商譽		2,190	1,862
<b>非流動資產總值</b>		<b>530,791</b>	<b>221,724</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		50,812	44,977
貿易應收款項及應收票據	10	339,144	310,385
預付款項、按金及其他應收款項	11	34,486	99,078
應收關聯方款項		—	2,162
按公平值計入損益的金融資產		162,871	55,000
已抵押存款		—	1,808
應收利得稅		—	598
定期存款(三個月以上)	12	274,155	—
現金及現金等價物		1,796,700	841,227
<b>流動資產總值</b>		<b>2,658,168</b>	<b>1,355,235</b>
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項及應付票據	13	134,820	131,785
其他應付款項及應計費用	14	278,966	257,424
合約負債	15	6,024	5,240
計息銀行借款		—	40,000
應付利得稅		2,061	—
應付關聯方款項		6,380	74,575
租賃負債		8,360	21,637
遞延稅項負債		547	—
或然對價		15,255	—
<b>流動負債總額</b>		<b>452,413</b>	<b>530,661</b>

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
流動資產淨值		<u>2,205,755</u>	<u>824,574</u>
資產總值減流動負債		<u>2,736,546</u>	<u>1,046,298</u>
非流動負債			
遞延收入		1,906	2,573
可換股可贖回優先股	16	-	2,854,390
租賃負債		<u>9,832</u>	<u>23,750</u>
非流動負債總額		<u>11,738</u>	<u>2,880,713</u>
資產／(負債)淨額		<u><u>2,724,808</u></u>	<u><u>(1,834,415)</u></u>
股本中的權益／(虧絀)			
母公司擁有人應佔權益			
股本	17	1,466	242
庫存股份	17	1	-
儲備		<u>2,718,748</u>	<u>(1,844,044)</u>
非控股權益		<u>2,720,215</u>	<u>(1,843,802)</u>
		<u>4,593</u>	<u>9,387</u>
總權益／(虧絀)		<u><u>2,724,808</u></u>	<u><u>(1,834,415)</u></u>

## 附註

### 1. 公司及集團資料

本公司於2007年8月24日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，其股份自2021年7月16日起於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市（「全球發售」）。本公司辦事處的註冊地址為P.O. Box 472, 2nd Floor, Harbour Place, 103 South, Church Street, George Town, Grand Cayman KY1-1106, Grand Cayman。

本公司為投資控股公司。於報告期間，本公司的主要附屬公司主要在中華人民共和國（「中國」）從事提供臨床檢驗服務。

#### 有關附屬公司的資料

本公司的主要附屬公司情況如下：

名稱	註冊成立／註冊日期及 附註 地點以及營運所在地	已發行普通股／ 註冊股本	本公司 應佔股權百分比		主要業務
			直接	間接	
康聖環球基因(香港)有限公司	香港2007年8月30日	10,000港元	100%	-	投資控股
Kindstar Singapore Holdings PTE. Ltd.	新加坡2019年9月11日	1美元	100%	-	投資控股
康聖環球(北京)醫學技術有限公司 (「康聖北京外商獨資企業」)	中國／中國內地 2007年11月20日	人民幣121,000,000元	-	100%	投資控股
武漢康聖達醫學檢驗所有限公司 (「武漢康聖達」)	中國／中國內地 2003年8月8日	人民幣6,900,000元	-	100%	臨床檢驗服務
北京海思特醫學檢驗實驗室有限公司 (「北京海思特」)	中國／中國內地 2005年8月26日	人民幣20,000,000元	-	100%	臨床檢驗服務
上海新培晶醫學檢驗所有限公司 (「上海新培晶」)	中國／中國內地 2004年9月28日	人民幣20,000,000元	-	100%	臨床檢驗服務
新疆康聖達醫學檢驗所有限公司 (「新疆康聖達」)	(a) 中國／中國內地 2017年4月6日	人民幣16,000,000元	-	100%	臨床檢驗服務
四川華西康聖達醫學檢驗有限公司 (「華西康聖達」)	中國／中國內地 2017年12月29日	人民幣10,000,000元	-	60%	臨床檢驗服務
成都聖元醫學檢驗實驗室有限公司 (「成都聖元」)	中國／中國內地 2018年10月16日	人民幣5,000,000元	-	65%	臨床檢驗服務
康聖環球(武漢)醫學特檢技術有限公司 (「康聖環球武漢」)	中國／中國內地 2017年9月5日	人民幣10,100,000元	-	100%	投資控股
天津康聖達醫學檢驗實驗室有限公司 (「天津康聖達」)	中國／中國內地 2017年10月27日	人民幣5,000,000元	-	90%	臨床檢驗服務
上海希諾醫學檢驗實驗室有限公司 (「上海希諾」)	中國／中國內地 2019年10月15日	人民幣5,000,000元	-	80%	臨床檢驗服務

名稱	附註	註冊成立／註冊日期及 地點以及營運所在地	已發行普通股／ 註冊股本	本公司 應佔股權百分比		主要業務
				直接	間接	
廣州希諾醫學檢驗實驗室有限公司 (「廣州希諾」)		中國／中國內地 2019年10月10日	人民幣10,000,000元	-	80%	臨床檢驗服務
康聖環球醫學科技(武漢)有限公司 (「康聖武漢外商獨資企業」)		中國／中國內地 2020年9月11日	人民幣800,000,000元	-	100%	投資控股
武漢康聖真源醫學檢驗所有限公司 (「康聖真源」)	(b)	中國／中國內地 2021年2月3日	人民幣10,000,000元	-	70%	臨床檢驗服務
康聖環球(武漢)投資管理有限公司 (「康聖投資」)	(c)	中國／中國內地 2021年9月8日	人民幣30,000,000元	-	100%	投資控股
武漢康聖貝泰生物科技有限公司 (「康聖貝泰生物科技」)	(d)	中國／中國內地 2021年9月14日	人民幣10,000,000元	-	70%	臨床檢驗服務
武漢易檢雲信息技術有限公司 (「武漢易檢雲」)	(e)	中國／中國內地 2021年10月8日	人民幣5,000,000元	-	90%	電子商務服務
成都溫江康聖友醫互聯網醫院有限公司 (「溫江康聖友醫」)	(f)	中國／中國內地 2021年10月22日	人民幣50,000,000元	-	100%	臨床檢驗服務
上海信諾佰世醫學檢驗有限公司 (「信諾佰世」)	(g)	中國／中國內地 2021年12月1日	人民幣33,000,000元	-	100%	臨床檢驗服務

附註：

- (a) 於截至2021年12月31日止年度，本集團向新疆康聖達的非控股股東收購43%的權益。有關該收購之詳情載於綜合財務報表附註20。
- (b) 於2021年2月3日，康聖真源根據中國法律成立，註冊資本為人民幣10百萬元。
- (c) 於2021年9月8日，康聖投資根據中國法律成立，註冊資本為人民幣30百萬元。
- (d) 於2021年9月14日，康聖貝泰生物科技根據中國法律成立，註冊資本為人民幣10百萬元。
- (e) 於2021年10月8日，本集團收購了武漢易檢雲。有關該收購之詳情載於綜合財務報表附註18。
- (f) 於2021年10月22日，溫江康聖友醫根據中國法律成立，註冊資本為人民幣50百萬元。
- (g) 於2021年12月1日，本集團收購了信諾佰世。有關該收購之詳情載於綜合財務報表附註19。

## 2.1 編製基準

該等財務報表乃根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則（包括所有國際財務報告準則、國際會計準則及詮釋）、香港公認的會計原則及香港公司條例的披露規定所編製。除投資性物業、衍生金融工具、理財產品及股權投資按公平值計量外，該等報表均按照歷史成本慣例編製。持作出售的出售組別按其賬面價值與公平值減去出售成本後的較低者列報，進一步解釋見附註2.4。該等財務報表以人民幣呈列，除另有說明外，所有金額均約整至最近千位數。

### 合併基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司（統稱為「本集團」）截至2021年12月31日止年度的財務報表。附屬公司指由本公司直接或間接控制的實體（包括結構性實體）。本集團對來自參與投資對象業務的浮動回報承擔風險或享有權利以及能透過對投資對象的權力（即本集團獲賦予現有以主導投資對象相關活動的既存權利）影響該等回報時，即取得控制權。

倘本公司直接或間接擁有少於投資對象大多數投票或類似權利的權利，則本集團於評估是否擁有對投資對象的權力時會考慮一切相關事實及情況，包括：

- (a) 與投資對象其他投票權持有人的合約安排；
- (b) 其他合約安排產生的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

附屬公司的財務報表乃就與本公司相同的報告期間採用一致的會計政策編製。附屬公司的業績自本集團取得控制權之日起綜合入賬，並繼續綜合入賬直至有關控制權終止當日為止。

損益及其他全面收益各組成部分歸屬於本集團母公司擁有人及非控股權益，即使此舉會導致非控股權益出現虧絀結餘。所有集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支及與本集團成員公司間交易有關的現金流量均於綜合賬目時悉數對銷。

倘有事實及情況顯示上述三項控制因素中有一項或多項出現變化，本集團會重新評估是否對投資對象擁有控制權。附屬公司的所有權權益變動（並無失去控制權）入賬列作權益交易。

倘本集團失去對附屬公司的控制權，則會終止確認(i)該附屬公司的資產（包括商譽）及負債、(ii)任何非控股權益的賬面值及(iii)於權益內記錄的累計匯兌差額；及確認(i)所收代價的公平值、(ii)所保留任何投資的公平值及(iii)損益賬中任何因此產生的盈餘或虧損。先前於其他全面收益內確認的本集團應佔部分重新分類至損益或保留利潤（如適用），基準與本集團直接出售相關資產或負債所需使用的基準相同。

## 2.2 會計政策變動及披露

本集團本年度財務報表首次採用了以下經修訂的國際財務報告準則。

國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號及國際財務報告準則第16號的修訂	利率基準改革 – 第2期
香港財務報告準則第16號的修訂	Covid-19相關租金優惠

自2021年1月1日起生效的新訂或經修訂國際財務報告準則對本集團的會計政策並無任何重大影響。

## 2.3 已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則

本集團並未於綜合財務報表中應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第3號的修訂	提述概念框架 <sup>1</sup>
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號的修訂	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 <sup>3</sup>
國際財務報告準則第17號	保險合約 <sup>2</sup>
國際財務報告準則第17號的修訂	保險合約 <sup>2, 4</sup>
國際會計準則第1號的修訂	將負債分類為流動或非流動 <sup>2</sup>
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務公告第2號的修訂	會計政策披露 <sup>2</sup>
國際會計準則第8號的修訂	會計估計的定義 <sup>2</sup>
國際會計準則第12號的修訂	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 <sup>2</sup>
國際會計準則第16號的修訂	物業、廠房及設備：作擬定用途前所得款項 <sup>1</sup>
國際會計準則第37號的修訂	虧損性合約 – 履行合約的成本 <sup>1</sup>
國際財務報告準則2018年至2020年的年度改進	國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、國際財務報告準則第16號及國際會計準則第41號隨附的示例 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於2022年1月1日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 尚未決定強制生效日期，但可供採納。

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

本集團正在評估首次應用該等新訂及經修訂國際財務報告準則的影響。迄今為止，本集團預期該等準則將不會對本集團的財務表現及財務狀況造成重大影響。

### 3. 經營分部資料

出於管理目的，本集團按其產品及服務劃分業務單位，並有以下九個可呈報的經營分部：

- (a) 血液病學檢測分部，包括血液疾病相關檢測服務。
- (b) 遺傳病及罕見病分部，包括罕見病檢測服務。
- (c) 傳染病分部，包括傳染病部門提供之檢測服務。
- (d) 腫瘤分部，包括腫瘤疾病相關檢測。
- (e) 神經學分部，包括本集團所承接神經疾病相關檢測服務。
- (f) 婦科相關疾病分部，包括婦科相關檢測服務。
- (g) COVID-19相關檢測分部，包括COVID-19相關檢測服務。
- (h) 常規檢測分部，進行醫生日常診斷之常規檢測。
- (i) 「其他」分部提供研發項目檢測服務及其他以及其他服務。

管理層分別監察本集團經營分部的業績，以便就資源分配及表現評估作出決定。分部表現乃根據報告分部利潤／虧損評估，而報告分部利潤／虧損乃來自持續經營業務的經調整除稅前利潤／虧損的計量。持續經營業務的經調整除稅前利潤／虧損與本集團的稅前利潤一致，惟該等計量並不包括其他收入及收益、行政開支、研發成本、其他開支、融資成本、上市開支及除按公平值計入損益的金融負債公平值虧損。由於管理層並沒有就資源分配及表現評估而定期審閱該等資料，故並無呈列分部資產及負債的分析。因此，僅呈列分部收入及分部業績。

## 截至2021年12月31日止年度

分部	血液 病學檢測 人民幣千元	遺傳病及 罕見病 人民幣千元	傳染病 人民幣千元	腫瘤 人民幣千元	神經學 人民幣千元	婦科 相關疾病 人民幣千元	COVID-19 相關檢測 人民幣千元	常規 檢測 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收入：										
向外部客戶作出的銷售	<u>535,268</u>	<u>43,495</u>	<u>51,968</u>	<u>8,615</u>	<u>89,848</u>	<u>52,248</u>	<u>62,104</u>	<u>67,672</u>	<u>19,455</u>	<u>930,673</u>
分部業績	<u>152,573</u>	<u>5,428</u>	<u>9,784</u>	<u>832</u>	<u>14,058</u>	<u>3,554</u>	<u>6,347</u>	<u>4,968</u>	<u>5,986</u>	<u>203,530</u>
對銷：										
其他收入及收益										62,763
行政開支										(69,513)
研發成本										(90,325)
其他開支										(23,346)
融資成本										(1,808)
上市開支										(30,067)
按公平值計入損益的 金融負債公平值虧損										<u>(1,505,222)</u>
本集團之除稅前虧損										<u>(1,453,988)</u>

## 截至2020年12月31日止年度

分部	血液 病學檢測 人民幣千元	遺傳病 及罕見病 人民幣千元	傳染病 人民幣千元	腫瘤 人民幣千元	神經學 人民幣千元	婦科 相關疾病 人民幣千元	COVID-19 相關檢測 人民幣千元	常規 檢測 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收入：										
向外部客戶作出的銷售	<u>469,329</u>	<u>36,177</u>	<u>50,441</u>	<u>7,597</u>	<u>76,042</u>	<u>52,119</u>	<u>117,851</u>	<u>67,540</u>	<u>14,295</u>	<u>891,391</u>
分部業績	<u>131,894</u>	<u>2,398</u>	<u>7,343</u>	<u>456</u>	<u>12,597</u>	<u>3,536</u>	<u>44,608</u>	<u>5,196</u>	<u>4,432</u>	<u>212,460</u>
對銷：										
其他收入及收益										39,598
行政開支										(52,320)
研發成本										(75,282)
其他開支										(22,382)
融資成本										(2,327)
上市開支										(15,504)
按公平值計入損益的 金融負債公平值虧損										<u>(1,046,595)</u>
本集團之除稅前虧損										<u>(962,352)</u>

## 4. 收入

收入分析如下：

來自客戶合約之收入

### (i) 收入資料細分

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

下表列示於報告期間確認的收入金額，該等收入已計入各報告期初的合約負債內，並從過往期間達致之履約責任中確認：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
已計入年初的合約負債結餘之已確認收入：		
臨床檢驗服務	969	577
研發項目檢測服務及其他	973	3,076
	<u>1,942</u>	<u>3,653</u>

### (ii) 履約責任

*臨床檢驗服務*

履約責任在交付測試報告後達成，除個別客戶一般需提前付款外，一般應在發票之日起30天內付款。

*研發項目檢測服務及其他*

在研發項目檢測服務及其他方面，收入按本集團有權就已履行服務開出發票之金額確認。因此，根據國際財務報告準則第15號所允許的實際權宜方法，本集團不得披露未達成履約責任之價值。

## 5. 除稅前虧損

本集團之除稅前虧損乃扣除／(抵免)以下各項後達致：

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

## 6. 所得稅

本集團須就本集團成員公司位處及營運所在司法權區產生或所得的利潤按實體基準繳付所得稅。

### 開曼群島

根據開曼群島現行法律，本公司無須繳納任何所得稅或就資本收益繳納稅項。

### 新加坡

由於本集團於報告期間在新加坡並無營運活動，故並無就新加坡所得稅作出撥備。於新加坡註冊成立的附屬公司須就於報告期間在新加坡產生的估計應課稅利潤按17%稅率繳納所得稅。

### 香港

由於本集團於報告期間在香港並無產生或賺取應課稅利潤，故並無就香港利得稅作出撥備。於香港營運的附屬公司須就年內在香港產生的估計應課稅利潤按16.5%稅率繳納所得稅。

### 中國內地

根據中國企業所得稅法及相關法規（「**企業所得稅法**」），在中國內地經營的附屬公司須就應課稅收入按25%的稅率繳納企業所得稅，惟下文載列的享有稅務優惠的附屬公司除外：

		2021年	2020年
<b>實體</b>			
武漢康聖達	1	15%	15%
北京海思特	2	15%	15%
上海新培晶	3	15%	15%
新疆康聖達	4、5	15%	附註5
華西康聖達	4、5	15%	附註5
成都聖元	4、5	15%	附註5
上海希諾		25%	25%

(1) 於2016年，武漢康聖達獲得「**高新技術企業**」（「**高新技術企業**」）資格認可，期限由2016年至2018年11月，為期三年。武漢康聖達其後於2019年重續其高新技術企業資格，並於2019年至2022年享有15%的優惠企業所得稅率。該資格每隔三年須經中國相關稅務機關審核。

(2) 2014年，北京海思特獲得「**高新技術企業**」資格認可，期限由2014年至2016年，為期三年。北京海思特其後分別於2017年及2020年重續其高新技術企業資格，並於2017年至2019年及2020年至2022年期間分別享有15%的優惠企業所得稅率。該資格每隔三年須經中國相關稅務機關審核。

- (3) 上海新培晶於2019年獲得「高新技術企業」資格認可，故此於2019年至2021年享有15%的優惠企業所得稅率。該資格每隔三年須經中國相關稅務機關審核。
- (4) 根據西部大開發計劃的政策，本集團在中國西部註冊成立的附屬公司（新疆康聖達、華西康聖達及成都聖元）於2021年度按15%的稅率繳納企業所得稅。稅率適用於位處中國西部且從事西部大開發計劃內鼓勵類產業之公司。有關政策於2019年至2031年間生效。
- (5) 新疆康聖達、華西康聖達及成都聖元符合小型微利企業資格。根據財稅[2019]第13號通知，該等附屬公司首人民幣1,000,000元之應課稅利潤可按25%計算，並按20%優惠企業所得稅稅率繳納稅項。人民幣1,000,000元至人民幣3,000,000元之應課稅利潤則按50%計算，並按20%優惠企業所得稅稅率繳納稅項。有關政策於2019年至2031年間生效。

本集團於報告期之所得稅開支分析如下：

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

適用於本公司及其大部分附屬公司註冊所在中國內地按法定稅率計算的除稅前虧損的稅項開支與按實際稅率計算的稅項開支對賬，及法定稅率與實際稅率的對賬如下：

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

於2021年12月31日，本集團在中國內地產生的累計稅項虧損為人民幣26,627,000元（2020年：人民幣13,907,000元），有關稅項虧損將在一至十年內到期，乃用於抵銷產生虧損的附屬公司未來應課稅利潤。於各報告期末，稅項虧損已全部確認為遞延稅項資產。

## 7. 股息

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

於截至2021年12月31日止年度，本公司並無宣派任何股息。

## 8. 母公司普通權益持有人應佔每股虧損

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

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

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

每股基本虧損乃根據以下各項計算：

	2021年	2020年
<b>虧損</b>		
母公司普通權益持有人應佔虧損（人民幣千元）	(1,454,430)	(974,020)
<b>普通股</b>		
用於每股基本虧損計算的年內已發行普通股加權平均數	<u>495,605,781</u>	<u>112,030,204</u>
每股虧損（每股人民幣元）	<u>(2.93)</u>	<u>(8.69)</u>

## 9. 物業、廠房及設備

2021年12月31日

	樓宇 人民幣千元	實驗室 設備 人民幣千元	運輸設備 人民幣千元	其他設備 人民幣千元	租賃物業 裝修 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年12月31日							
成本	-	183,494	4,165	31,149	91,871	362	311,041
累計折舊	-	(128,633)	(3,289)	(17,598)	(39,321)	-	(188,841)
賬面淨值	<u>-</u>	<u>54,861</u>	<u>876</u>	<u>13,551</u>	<u>52,550</u>	<u>362</u>	<u>122,200</u>
於2021年1月1日，							
扣除累計折舊	-	54,861	876	13,551	52,550	362	122,200
添置	219,996	37,113	1,573	4,752	1,603	5,025	270,062
轉讓	-	(4)	-	4	411	(411)	-
出售	-	(1,890)	-	(200)	-	(152)	(2,242)
收購附屬公司(附註35)	-	-	-	514	15	-	529
年內折舊撥備	(827)	(19,831)	(435)	(4,442)	(10,112)	-	(35,647)
於2021年12月31日，							
扣除累計折舊	<u>219,169</u>	<u>70,249</u>	<u>2,014</u>	<u>14,179</u>	<u>44,467</u>	<u>4,824</u>	<u>354,902</u>
於2021年12月31日：							
成本	219,996	212,922	5,738	32,676	93,901	4,824	570,057
累計折舊	(827)	(142,673)	(3,724)	(18,497)	(49,434)	-	(215,155)
賬面淨值	<u>219,169</u>	<u>70,249</u>	<u>2,014</u>	<u>14,179</u>	<u>44,467</u>	<u>4,824</u>	<u>354,902</u>

## 2020年12月31日

	實驗室設備 人民幣千元	運輸設備 人民幣千元	其他設備 人民幣千元	租賃物業裝修 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2020年12月31日						
成本	170,506	4,151	30,936	88,670	408	294,671
累計折舊	<u>(110,397)</u>	<u>(3,078)</u>	<u>(14,621)</u>	<u>(30,277)</u>	<u>-</u>	<u>(158,373)</u>
賬面淨值	<u>60,109</u>	<u>1,073</u>	<u>16,315</u>	<u>58,393</u>	<u>408</u>	<u>136,298</u>
於2020年1月1日，扣除累計折舊	60,109	1,073	16,315	58,393	408	136,298
添置	14,062	207	2,065	314	862	17,510
轉讓	276	(100)	(136)	1,259	(1,299)	-
出售	(168)	(5)	(94)	-	-	(267)
收購附屬公司	845	-	373	1,596	391	3,205
年內折舊撥備	<u>(20,263)</u>	<u>(299)</u>	<u>(4,972)</u>	<u>(9,012)</u>	<u>-</u>	<u>(34,546)</u>
於2020年12月31日，扣除累計折舊	<u>54,861</u>	<u>876</u>	<u>13,551</u>	<u>52,550</u>	<u>362</u>	<u>122,200</u>
於2020年12月31日：						
成本	183,494	4,165	31,149	91,871	362	311,041
累計折舊	<u>(128,633)</u>	<u>(3,289)</u>	<u>(17,598)</u>	<u>(39,321)</u>	<u>-</u>	<u>(188,841)</u>
賬面淨值	<u>54,861</u>	<u>876</u>	<u>13,551</u>	<u>52,550</u>	<u>362</u>	<u>122,200</u>

## 10. 貿易應收款項及應收票據

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

本集團主要以信貸方式與主要客戶訂立貿易條款，惟個別客戶通常須提前付款。信貸期一般為三至九個月。本集團努力嚴格控制其未償還應收款項，以盡量減少信貸風險。高級管理層定期審查逾期餘額。本集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或其他信貸增強產品。貿易應收款項的結餘為不計息。

於各報告期末，貿易應收款項及應收票據根據發票日期作出的賬齡分析（扣除預期信貸虧損撥備）如下：

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

貿易應收款項的預期信貸虧損撥備變動如下：

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

於各報告日期，利用撥備矩陣計量預期信貸虧損，以進行減值分析。撥備率乃基於多個具有類似虧損模式之客戶組別（如賬齡、歷史拒絕情況及過往收款經驗）之逾期天數釐定。計算反映概率加權結果、金錢時間值及於報告日期可獲得有關過往事件、當前狀況及對未來經濟狀況之預測之合理而具理據支持資料。此外，具有重大未償還餘額及信用減值餘額的貿易應收款項單獨評估預期信貸虧損。

下文載列本集團使用撥備矩陣及個別情況下貿易應收款項的信貸風險資料：

## 2021年

	金額 人民幣千元	預期虧損率 %	減值 人民幣千元
單獨評估：	5,659	100.00	5,659
通過撥備矩陣計量：			
1年內	229,765	2.51	5,769
1至2年	84,093	9.17	7,715
2至3年	41,360	22.77	9,419
3至4年	9,225	38.60	3,561
4至5年	2,696	60.42	1,629
5年以上	4,014	99.20	3,982
	<u>376,812</u>		<u>37,734</u>

## 2020年

	金額 人民幣千元	預期虧損率 %	減值 人民幣千元
單獨評估：	5,641	100.00	5,641
通過撥備矩陣計量：			
1年內	235,722	2.53	5,971
1至2年	76,238	11.10	8,466
2至3年	12,841	26.34	3,382
3至4年	3,838	35.96	1,380
4至5年	444	61.94	275
5年以上	5,116	98.06	5,017
	<u>339,840</u>		<u>30,132</u>

## 11. 預付款項、按金及其他應收款項

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

結餘並不以抵押品擔保。

其他應收款項過往並無拖欠。上述結餘中所包括的金融資產與應收款項有關，已於各報告期末歸類為第一階段。在計算預期信貸虧損率時，本集團已考慮過往虧損率，並按前瞻性宏觀經濟數據作出調整。於報告期間，本集團估計其他應收款項及按金的預期信貸虧損率乃微不足道。

本集團努力嚴格控制其未償還應收款項，以盡量減少信貸風險。高級管理層定期審查逾期餘額。鑒於本集團的存款及其他應收款項涉及大量不同的交易對手，故並無重大集中信貸風險。本集團並無就其存款及其他應收款項結餘持有任何抵押品或其他信貸增強產品。

\* 該金額指在建工程及購置物業、廠房及設備的預付款項。

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

## 12. 定期存款

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
定期存款－流動(3個月以上)	274,155	—
定期存款－非流動(一年以上)	60,000	—
	<u>334,155</u>	<u>—</u>

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

流動定期存款指三個月以上但不超過一年的存款。於2021年12月31日，非流動定期存款人民幣274,155,000元按介乎0.25%至0.57%的固定年利率計息。

## 13. 貿易應付款項及應付票據

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

於各報告期間末，貿易應付款項及應付票據根據發票日期作出的賬齡分析如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
一年內	119,308	113,497
1至2年	7,170	8,978
2年以上	8,342	9,310
	<u>134,820</u>	<u>131,785</u>

貿易應付款項為不計息，一般於90日內償付。

## 14. 其他應付款項及應計費用

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

\* 其他應付款項為無抵押、不計息及須按要求償還。於各報告期間末，其他應付款項公平值與彼等對應的賬面值相若。

## 15. 合約負債

本集團確認下列收入相關合約負債：

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

合約負債包括就提供研發項目檢測服務及其他以及臨床檢驗服務所收取的預付款項。

## 16. 可換股可贖回優先股

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

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

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

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

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

優先股主要條款的詳情載於2021年6月29日刊發的招股章程附錄一的附註32。

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

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

優先股的變動載列如下：

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

用以釐定優先股於2020年12月31日末的公平值的主要估值假設如下：

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

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

## 17. 股本

### 已發行及繳足

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

### 股本

	已發行 股份數目	股本 (人民幣千元)
於2021年1月1日 (附註i)	36,340,842	242
股份拆細 (附註ii)	109,022,526	-
全球發售後可換股優先股的自動轉換 (附註32)	533,850,752	864
全球發售後已發行股份 (附註iii)	226,405,000	366
股份回購 (附註iv)	<u>(4,008,500)</u>	<u>(6)</u>
於2021年12月31日	<u><u>901,610,620</u></u>	<u><u>1,466</u></u>

## 庫存股份

	已回購 股份數目	股本 (人民幣千元)
於2021年1月1日	—	—
已回購但尚未註銷的股份 (附註iv)	580,500	1
於2021年12月31日	<u>580,500</u>	<u>1</u>

### 附註：

- i. 本公司於2008年8月24日註冊成立，法定股本為50,000美元，分為50,000,000股每股面值0.001美元的普通股。於2012年1月30日，本公司將其法定股本增加至200,000美元，分為130,067,668股每股面值0.001美元的普通股。於2020年10月及11月，本公司的主要管理層成員塗贊兵將自首次公開發售前購股權計劃中購買的17,493,027份本公司購股權轉讓予Ever Prospect (由塗贊兵控制)。於2020年11月11日，Ever Prospect行使9,656,036份購股權。
- ii. 根據於2021年6月22日通過的股東決議案，本公司的法定股本將於首次公開發售後按1比4基準拆細，因此，面值將由每股股份0.001美元變更為每股股份0.00025美元，而本公司的法定股本500,000美元將拆細為2,000,000,000股每股股份0.00025美元的股份(「股份拆細」)。
- iii. 於2021年7月16日，本公司通過全球發售按每股9.78港元的價格發行了合共226,405,000股每股面值0.000025美元的普通股。
- iv. 根據2021年11月5日通過的董事會決議，本公司宣佈根據購回授權行使其購回本公司股份的權力。截至2021年12月31日止年度，本公司以總代價19,795,000港元(相當於約人民幣16,281,000元)合共購回4,008,500股股份，其中3,428,000股股份已於2021年12月31日註銷，其餘580,500股股份已於2022年1月註銷。

## 18. 業務合併

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

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

武漢易檢雲的可識別資產和負債在收購日的公平值如下：

	附註	收購時 確認的公平值 人民幣千元
物業、廠房及設備	9	149
其他無形資產		2,629
現金及現金等價物		1,034
預付款項、按金及其他應收款項		207
貿易應收款項及應收票據		633
應付關聯方款項		(1,000)
遞延稅項負債		(547)
其他應付款項及應計費用		<u>(2,495)</u>
按公平值計算的可識別資產淨值總額		610
收購前本集團持有的25%股權的公平值		(153)
非控股權益		<u>(61)</u>
		396
收購時的商譽		<u>328</u>
以下列方式償付：		
截至2021年12月31日止年度支付的現金代價		<u>724</u>
現金代價總額		<u><u>724</u></u>

有關武漢易檢雲收購現金流量分析如下：

人民幣千元

截至2021年12月31日止年度已付現金代價	(724)
已收購現金及現金等價物	<u>1,034</u>
計入投資活動現金流量的現金及現金等價物流入淨額	<u><u>310</u></u>

## 19. 收購非業務性質的附屬公司

於2019年10月27日，本集團與第三方投資者簽訂了股份購買協議，以收購上海信諾佰世醫學檢驗有限公司（「信諾佰世」）100%的股權。由於信諾佰世並不構成國際財務報告準則第3號項下的一項業務，因此收購信諾佰世被列賬為資產收購。於2021年12月收購完成後，被收購公司成為本集團的全資附屬公司。由於本集團釐定於收購日期該等活動及被收購的信諾佰世股權資產不構成業務，因此該等收購被列賬為資產收購。

於收購日期，在分配信諾佰世交易價格後收購的可識別資產和承擔之負債如下：

	附註	收購時 確認的公平值 人民幣千元
物業、廠房及設備	9	380
其他無形資產		8,878
現金及現金等價物		48
應收利得稅		215
貿易應付款項及應付票據		(5)
其他應付款項及應計費用		<u>(16)</u>
按公平值計算的可識別資產淨值總額		9,500
按以下方式支付：		
將予支付之現金代價		525
截至2021年12月31日止年度已付現金代價		<u>8,975</u>
現金代價總額		<u><u>9,500</u></u>

有關收購武漢易檢雲的現金流量分析如下：

	人民幣千元
截至2021年12月31日止年度已付現金代價	(8,975)
已收購現金及現金等價物	<u>48</u>
計入投資活動現金流量的現金及現金等價物流出淨額	<u><u>(8,927)</u></u>

## 20. 與非控股權益交易

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

代價乃與非控股股東在考慮新疆康聖達的財務表現及其業務的增長潛力後經公平磋商釐定。鄭建華先生就新疆康聖達的核酸檢測業務為其收取未償還應收款項人民幣16,411,000元後，將對代價進行調整。倘鄭建華先生為新疆康聖達收取的未償還應收款項的金額低於人民幣16,411,000元，則將調整收購事項的總代價。該代價的首期付款人民幣2,375,000元已於2021年9月支付。未付或然代價初步按公平值人民幣15,255,000元計量，並於後續報告日期(如有)重新按公平值計量，相應的收入或虧損於損益中確認。

截至2021年12月31日止年度，非控股權益的賬面值與武漢康聖達支付的或然代價之間的差額已確認為其他儲備的借項。

期內，附屬公司的股權變動對母公司擁有人應佔權益總額的影響概述如下：

	人民幣千元
收購非控股權益的賬面值	(5,500)
截至2021年12月31日止年度已付現金代價	2,375
於2021年12月31日應付代價	7,625
於2021年12月31日應付或然代價	<u>15,255</u>
已付代價超出收購賬面值部分	<u><u>19,755</u></u>

## 21. 2021年12月31日後事項

隨著海希生命科技銷售／淨利潤目標的實現，海希股份購買協議及海希增資協議的成交條件已達成。於2022年1月，股權轉讓代價人民幣10,657,900元已支付予黃士昂先生及一名個人股東，人民幣15,000,000元的資本已注入海希生命科技。於股權轉讓及注資完成後，海希生命科技由本集團直接持股51.10%，成為本集團的非全資附屬公司。

## 其他資料

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2021年12月31日止年度，本公司在聯交所以總對價（包括交易成本）約19.8百萬港元購回合共4,008,500股股份（「購回股份」）。購回的股份隨後已被註銷。購回股份乃由於董事會認為在當時情況下購回股份，表明本公司對其本身的業務前景及願景有信心，從長遠來看，將有利於本公司為股東創造價值。

2021年購回股份的具體情況如下：

購回月份	購回股份 數目	每股支付 最高價 (港元)	每股支付 最低價 (港元)	總對價 (千港元)
11月	1,679,000	4.91	4.55	8,027
12月	2,329,500	5.74	4.47	11,768
<b>總計</b>	<b>4,008,500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19,795</b>

除上文所披露者外，截至2021年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之任何上市證券（無論於聯交所或其他交易所上市）。

### 遵守企業管治守則

本公司致力維持及推行嚴格的企業管治。本公司的企業管治原則為促進有效的內部控制措施，在業務的各方面維持高標準的道德、透明度、責任及誠信，以確保其業務已遵守適用的法律及法規、提高透明度以及加強董事會向所有股東負責的問責制度。本公司已採用上市規則附錄十四所載的企業管治守則（「企業管治守則」）所規定的原則。

董事會認為，自上市日期起截至2021年12月31日止期間，本公司一直遵守企業管治守則所載的守則條文，惟下文所解釋的偏離則除外。

企業管治守則的守則條文第A.2.1條（自2022年1月1日起，該條已重新編號為守則條文第C.2.1條）規定，董事會主席與首席執行官的角色應有區分，不應由一人同時兼任。本公司董事會主席及首席執行官的角色均由黃醫生擔任。鑑於黃醫生的經驗、個人資歷及於本集團的角色，以及黃醫生自本集團註冊成立以來一直擔任本集團首席執行官，董事會認為，黃醫生擔任董事會主席並繼續擔任本公司首席執行官對本集團的業務前景及營運效率有利。

儘管這將構成偏離企業管治守則，但董事會認為該架構將不會影響董事會及本公司管理層之間的權責平衡，原因為：(i)董事會將作出的決策須經至少大多數董事批准；(ii)黃醫生及其他董事知悉並承諾履行其作為董事的受信責任，該等責任要求(其中包括)其應為本公司的利益及以符合本公司最佳利益的方式行事，並據此為本集團作出決策；及(iii)由經驗豐富的高質素人士組成的董事會確保權責得以平衡，該等人士會定期會面以討論影響本公司運營的事宜。此外，本集團的整體戰略及其他主要業務、財務及經營政策乃經董事會及高級管理層詳細討論後共同制定。董事會將繼續檢視本集團企業管治架構的有效性，以評估是否需要區分董事會主席與首席執行官的職務。

### **遵守董事進行證券交易的標準守則**

本公司已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「**標準守則**」)，作為本集團有關董事進行證券交易的行為守則。經向全體董事作出具體查詢後，全體董事確認，自上市日期起截至2021年12月31日止期間，彼等一直嚴格遵守標準守則。

董事會亦已採納不遜於標準守則的書面指引(「**僱員書面指引**」)，以規範可能掌握本公司有關本公司證券的未公開內幕消息的相關僱員的所有交易(如企業管治守則的守則條文第A.6.4條(自2022年1月1日起，該條已重新編號為守則條文第C.1.3條)所述)。經合理查詢後，自上市日期以來直至本公告日期，並無發現本公司相關僱員未遵守僱員書面指引的事件。

### **審核委員會及審閱財務資料**

董事會已成立審核委員會，其書面職權範圍符合上市規則第3.21條及企業管治守則的規定。於本公告日期，審核委員會由三名成員組成，即夏新平博士、黃瑞璿先生及顧華明先生。審核委員會主席夏新平博士持有上市規則第3.10(2)及3.21條所規定的適當專業資格。審核委員會的主要職責包括但不限於通過就本集團財務報告程序、內部監控及風險管理系統的有效性提供獨立意見以及監督審核程序來協助董事會。

審核委員會已審閱本集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表。審核委員會亦已與高級管理層成員及本公司核數師安永會計師事務所(註冊會計師)討論有關本公司所採納會計政策及慣例有關之事項，並已與高級管理層成員討論有關內部控制之事項。基於該審閱及與管理層及安永會計師事務所之討論，審核委員會信納，本集團綜合財務報表乃根據適用會計準則編製，並公平反映本集團截至2021年12月31日止年度之財務狀況及業績。

## 刊發年度業績公告及年度報告

本年度業績公告刊載於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.kindstar.com.cn](http://www.kindstar.com.cn))。本公司截至2021年12月31日止年度的年度報告載有上市規則所規定的所有資料，將於適當時候寄發予本公司股東及刊載於上述網站。

承董事會命  
康聖環球基因技術有限公司  
主席  
黃士昂

香港，2022年3月25日

於本公告日期，董事會包括執行董事黃士昂醫生、涂贊兵先生及柴海節女士；非執行董事黃瑞璿先生、彭偉先生及黃璐女士；以及獨立非執行董事姚尚龍博士、夏新平博士及顧華明先生。