



# Chaoju Eye Care Holdings Limited 朝聚眼科醫療控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：2219



2023  
年報

# 目錄

公司資料	2
財務摘要	4
公司概況	5
主席報告	6
管理層討論及分析	9
董事及高級管理層	29
董事會報告	36
企業管治報告	67
獨立核數師報告	81
綜合損益表	86
綜合其他全面收益表	87
綜合財務狀況表	88
綜合權益變動表	90
綜合現金流量表	92
財務報表附註	94
詞彙及定義	184





## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

張波洲先生(董事長兼首席執行官)

張小利女士

張俊峰先生

張光弟先生

#### 非執行董事

Richard Chen Mao先生

李甄先生

張麗女士(於二零二三年六月十二日獲委任)

張文雯女士(於二零二三年六月十二日辭任)

柯鑑先生(於二零二三年十二月十八日辭任)

#### 獨立非執行董事

何明光先生

郭紅岩女士

李建濱先生

寶山先生

#### 審計委員會

李建濱先生(主席)

郭紅岩女士

寶山先生

#### 環境、社會及管治委員會

張波洲先生(主席)

張光弟先生

何明光先生

李建濱先生

寶山先生

#### 薪酬委員會

寶山先生(主席)

李建濱先生

張波洲先生

#### 提名委員會

張波洲先生(主席)

寶山先生

何明光先生

#### 聯席公司秘書

解淳女士

鄭程傑先生

#### 授權代表

張波洲先生

鄭程傑先生

#### 註冊辦事處

Harneys Fiduciary (Cayman) Limited

4th Floor, Harbour Place

103 South Church Street

P.O. Box 10240

Grand Cayman KY1-1002

Cayman Islands

## 公司資料

### 中國總部及主要營業地點

中國  
北京  
豐台區  
西三環南路14號院  
首科大廈A座  
東區24層

### 香港主要營業地點

香港  
中環  
港景街1號  
國際金融中心一期20樓

### 開曼群島股份過戶登記總處

Harneys Fiduciary (Cayman) Limited  
4<sup>th</sup> Floor, Harbour Place  
103 South Church Street  
P.O. Box 10240  
Grand Cayman KY1-1002  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記處

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

### 香港法律顧問

競天公誠律師事務所有限法律責任合夥  
香港  
中環  
置地廣場  
公爵大廈3203-3207

### 核數師

安永會計師事務所  
註冊會計師  
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

### 股份代號

2219

### 公司網站

[www.chaojueye.com](http://www.chaojueye.com)



## 財務摘要

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二三年 人民幣千元 (經審核)	二零二二年 人民幣千元 (經審核)	二零二一年 人民幣千元 (經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)	二零一九年 人民幣千元 (經審核)
<b>經營業績</b>					
收益	<b>1,369,505</b>	990,044	997,787	794,282	714,671
毛利	<b>621,134</b>	434,697	448,674	349,520	278,041
除稅前溢利	<b>299,242</b>	239,138	210,582	157,621	92,064
純利	<b>220,735</b>	183,196	157,641	120,531	70,824
非國際財務報告準則經調整純利 <sup>(1)</sup>	<b>223,105</b>	186,174	185,902	141,000	74,802
<b>盈利能力</b>					
毛利率	<b>45.4%</b>	43.9%	45.0%	44.0%	38.9%
純利率	<b>16.1%</b>	18.5%	15.8%	15.2%	9.9%
非國際財務報告準則經調整純利率 <sup>(2)</sup>	<b>16.3%</b>	18.8%	18.6%	17.8%	10.5%

	於十二月三十一日				
	二零二三年 人民幣千元 (經審核)	二零二二年 人民幣千元 (經審核)	二零二一年 人民幣千元 (經審核)	二零二零年 人民幣千元 (經審核)	二零一九年 人民幣千元 (經審核)
<b>財務狀況</b>					
資產總值	<b>2,922,806</b>	2,723,150	2,506,514	1,089,022	1,002,715
總權益	<b>2,378,425</b>	2,298,473	2,128,406	763,545	554,287
負債總額	<b>544,381</b>	424,677	378,108	325,477	448,428

附註：

(1) 截至二零二三年十二月三十一日止年度，就純利作出的調整包括：股份支付薪酬開支及視作出售一家聯營公司之原有權益的一次性收益。截至二零二二年十二月三十一日止年度，就純利作出的調整包括：股份支付薪酬開支。

(2) 非國際財務報告準則經調整純利率按非國際財務報告準則經調整純利除以收益計算。



## 公司概況

本集團是中國華北地區領先、全國知名的眼科醫療服務集團。本集團於一九八八年在內蒙古包頭市創立，為一家提供眼科服務的診所。本集團自創立以來一直秉承著「成為全球快樂眼健康引領者」的願景，憑藉有效的醫療設備技術以及專業、貼心的人性化服務，為患者提供安全、安心、快樂的眼科醫療環境。

本集團的收益主要來自於(i)消費眼科服務及(ii)基礎眼科服務。消費眼科服務包括治療及預防不同種類的眼科異常狀況，包括屈光矯正(包括老視矯治)、近視防控、乾眼症、眼部整形以及提供視光產品及服務，該等服務的費用目前不在公共醫療保險計劃所保障的範圍內。基礎眼科服務包括成本一般合資格受公共醫療保險計劃保障的白內障、青光眼、斜視、眼底疾病、眼表疾病、眼眶疾病及小兒眼病等多種常見眼科疾病治療。鑒於近年來中國社會消費需求增加，本集團計劃在維持其於基礎眼科業務的基礎優勢的同時，將戰略重心更多地放在消費眼科服務業務上，並投入更多精力延續其快速增長。

本集團的患者由配備先進科技及設備的眼科醫師進行治療。本集團的醫療團隊由專研各種眼科疾病的眼科醫生組成，彼等具備強大的醫療背景及豐富的經驗。先進科技及設備是鞏固市場領導地位的另一項關鍵因素。包頭醫院是內蒙古唯一一間具備製劑室的眼科醫院，生產自製傳統中藥膠囊及滴眼液。截止二零二三年十二月三十一日，包頭醫院已生產自製14類滴眼液，5種中藥膠囊。其亦為中國為數不多可生產由相關醫院處方用於防控青少年近視的0.01%硫酸阿托品滴眼液的醫療服務供應商之一。本集團相信其於自製藥物方面的能力有助其提升品牌知名度及客戶忠誠度，從而為本集團在近視防控方面帶來競爭優勢及增加整體收益。

本集團相信，以下競爭優勢可使其於競爭對手中脫穎而出：

- 作為中國華北地區領先的眼科醫療服務集團，本集團處於有利行業位置以把握眼科服務廣闊市場的巨大需求。
- 本集團的集群化運作模式有助提升市場滲透、經營效率及盈利能力。
- 本集團的集中化及標準化的管理系統使業務模式可擴縮及複製。
- 本集團具備高水平的醫療專業團隊及完善的人員培訓體系，是其發展的基礎。
- 本集團以全方位、全流程的臨床眼科治療服務締造卓越的客戶滿意度。
- 本集團獲得經驗豐富的管理團隊以及股東的鼎力支持。



# 主席報告

尊敬的各位股東和持份者：

作為朝聚的領導者，我感到非常榮幸再次向大家呈現出一份出色的成績單。與一群熱衷於改變患者生活的敬業專家一起工作，讓我感到非常高興。我們秉承著「百年朝聚，朝向光明，聚集希望」的願景，致力於為華北和華東地區的廣大患者提供安心安全的眼科醫療服務。

## 醫院網絡進一步擴大及加密

近年來，朝聚穩步擴張，通過自建和併購邀請更多專家加盟，引入了不同專業有效的設備技術，並致力於為患者提供貼心和人性化的服務體驗。截至二零二三年底，我們的眼科醫療網絡已經遍佈中國7個省份或自治區，共經營著31家醫院及29個視光中心。

二零二三年，本集團繼續擴大其眼科醫院及視光中心網絡。本集團通過建立及收購新的醫院及視光中心，加強其於華北區域提供的眼科醫療服務，同時亦戰略性地利用本集團在眼科市場的領導地位，開拓具有巨大發展潛力的新市場。就本集團自行建立醫院而言，本集團為其眼科醫院及視光中心網絡增加兩間新醫院，即舟山朝聚眼科醫院有限公司及張家口朝聚眼科醫院有限公司，其已獲得必要牌照，並隨後分別於二零二三年二月及二零二三年七月開始營業。

此外，於二零二三年，本集團亦成功完成對北京明玥眼科診所有限公司(現更名為北京朝聚眼科診所有限公司)、巴彥淖爾市旭東眼科醫院有限公司、巴彥淖爾朝聚眼視光有限公司、五原縣旭棟眼科醫院有限公司、烏拉特前旗旭棟眼科門診部有限公司、寧夏朝聚開明眼科醫院有限公司及寧夏開明視光配鏡有限公司的收購事項。該等收購事項延伸了本集團在華北地區的足跡，逐步與蒙東、蒙西、河北、山西及寧夏的眼科市場形成互動，這對本集團在華北核心區域和北方其他區域的未來發展甚為重要。

## 就診人數繼續增加和理想的財務表現

在二零二三年的財政年度，我們見證了朝聚非凡的成就，也是朝聚里程碑式的一年。儘管面對全球經濟及政治形勢的挑戰，我們集團仍表現出韌性，實現了業績的持續增長。自從將收購的醫院納入我們的網絡以來，在運營效率、病患治療效果和整體財務表現方面都取得了顯著的進步。我們的管理團隊辛勤努力，加上員工的奉獻精神，成功地將這些醫院的優勢與我們現有的基礎設施結合起來。結果，我們看到患者數量大幅增加，服務範圍擴大，患者滿意度提高。在報告期內，我們旗下的醫院就診人次增加至超過110萬人次，視光中心就診人次約12萬人次。



## 主席報告

憑藉著中國在新冠肺炎疫情後的總體經濟環境的改善、行業復甦、以及集團接待到訪患者能力的提高和到訪患者平均消費的增加，消費眼科服務和基礎眼科服務的收入分別增加30.6%和46.2%，約為人民幣7.1億元和人民幣6.5億元，整體收入與去年同期增加約38.3%。本集團除了擁有成熟且盈利能力強的醫院集群，也具有增長潛力的待開發醫院集群。針對處於爬坡期的醫院集群，我們在去年加大了培育力度，並積極進行各種推廣活動。同時，我們進行了新建和收購醫院的整合，這導致銷售和分銷開支以及行政開支共增加了約46.7%。然而，在我們務實地開源節流的調控下，本集團實現了EBITDA增長22.6%，達到了人民幣3.8億元。此外，我們進一步優化了資金管理工作，使利息收入增加了79.8%。最終，我們取得了理想的業績，稅前溢利約為人民幣3.0億元。

### 對有需要的社群提供免費服務

作為一家眼科醫療集團，我們不僅對股東負有責任，也應該對社會承擔責任，幫助那些需要幫助的人群。因此，我們定期為公營機構和弱勢社群提供慈善醫療援助和免費診症服務。去年，我們積極參與了內蒙古自治區舉辦的「大愛北疆助康圓夢」慈善活動和「一帶一路•光明行」項目。我們為患有弱視的兒童提供篩查和治療，並為有需要的人群提供免費白內障篩查及康復手術。同時，我們定期訪問不同的學校，為低視力及斜視兒童提供專業定制的康復訓練，並為學生和家長舉辦各種形式的線上及線下眼健康專家科普講座。

未來，我們將繼續致力於社區服務的工作，並不斷完善我們的目標和策略。我們堅信，通過積極履行社會責任，關注環境可持續性，並強調良好的公司治理，我們將為股東創造長期可持續的價值，並為社會和環境做出積極的貢獻。

### 對供不應求的眼科市場提供最高質量的服務

隨著人們生活方式的改變，網上上課、網上辦公、網上娛樂和網上社交的趨勢正在加劇眼睛的用力，對視覺健康造成更大的影響，從而帶來了更多眼科醫療服務的需求。近年來，我國眼科醫療服務需求呈現持續增長態勢。目前，醫學視光、白內障、屈光手術和眼底疾病等眼科醫療項目在中國眼科醫療服務市場佔據主導地位，其累計佔比達到70%。然而，與其他歐美國家相比，中國整體眼科醫療服務的滲透率仍然相對偏低。

我們目睹了中國眼病患病率的穩步上升，隨著技術的進步、人口結構的變化以及對預防性眼保健日益重視，眼醫療服務的滲透率將不斷提高。因此，我們需要不斷發展和適應，以滿足對專業眼科護理服務不斷增長的需求。我們將繼續站在創新的前沿，利用尖端技術和治療方法為患者提供最高質量的護理。



朝聚一直致力於推動醫療科技的發展，並持續投資於研究和創新。我們的研發團隊持續推動新技術和治療方法的應用，提高了我們的臨床實踐水平。我們的眼科專家積極參與國內外學術交流和合作，努力推動醫學進步。在過去的一年中，我們與多家國內外大學合作，積極探討科研合作的機會，並投資於不同的眼科研究項目。這些努力取得了廣泛的認可，並取得了一系列研究成果。

### 結語

在未來，我們將繼續致力於提供卓越的眼科醫療服務，通過增加科研投資和技術創新，推動行業的發展。我們將進一步擴大我們的醫療網絡，加強與國內外合作夥伴的合作，提升我們的服務質量和患者體驗。我們將繼續關注患者需求，提供個性化的解決方案，並不斷改進我們的醫療模式，以滿足不斷變化的市場需求。

最後，我要衷心感謝全體員工對本集團的辛勤付出和貢獻。正是你們的努力和奉獻，使得我們能夠在競爭激烈的市場中取得了可觀的業績。同時，我也要對我們的股東和合作夥伴表示衷心感謝。正是你們的支持與信任，讓我們能夠有信心和勇氣邁向更高的目標。

我們將繼續履行社會責任，積極參與公益事業，關注環境保護和可持續發展。我們相信，通過持續推動創新、關注質量、履行社會責任，我們將為股東創造長期價值，為員工提供更多發展機會，為社會和環境做出積極的貢獻。

讓我們共同期待未來的發展，與您攜手共同成長，共創美好未來。再次衷心感謝大家。

張波洲

董事會主席

二零二四年三月二十六日

# 管理層討論及分析

## 業務最新情況

截至二零二三年十二月三十一日，本集團經營由31間眼科醫院及29間視光中心組成的網絡，橫跨中國共七個省份與自治區。眼科醫院專門提供眼科服務，而視光中心則提供一系列視光產品及服務，滿足客戶的各類需求。

下表載列於所示年度按本集團所提供服務類型劃分的若干營運資料明細：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
<b>醫院</b>		
<b>門診服務</b>		
門診就診次數	<b>1,128,719</b>	944,523
每次就診平均消費(人民幣元) <sup>(2)</sup>	<b>698</b>	626
<b>住院服務</b>		
住院就診次數	<b>67,258</b>	44,581
每次就診平均消費(人民幣元) <sup>(2)</sup>	<b>7,109</b>	7,244
<b>視光中心</b>		
客戶就診次數 <sup>(1)</sup>	<b>120,184</b>	101,956
平均售價(人民幣元) <sup>(2)</sup>	<b>806</b>	746

附註：

- (1) 指客戶在視光中心的總消費次數。倘客戶於同一日在視光中心有一次以上的消費，則僅計作一次。倘客戶於不同日期在視光中心均有消費，則按其於視光中心消費的天數計算。
- (2) 經約整調整後，(i)每次就診平均消費指按門診或住院服務(如適用)產生的收益總額除以門診或住院就診次數總額(如適用)計算的每次就診平均消費；及(ii)平均售價指按來自視光中心的收益總額除以客戶就診次數總數計算得出的平均售價。

本集團的收益由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣990.0百萬元增加38.3%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣1,369.5百萬元，主要由於眼科服務需求的恢復，以及本集團接待增加的患者就診人次的能力提高、行業復甦以及中國在新冠肺炎疫情後的經濟環境改善。



下表載列我們於所示年度按業務分部劃分的收益明細：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二三年		二零二二年	
	收益	佔收益百分比	收益	佔收益百分比
	(人民幣千元)	%	(人民幣千元)	%
消費眼科服務	709,225	51.8	542,873	54.8
基礎眼科服務	654,011	47.8	447,171	45.2
銷售設備	6,269	0.4	—	—
<b>總計</b>	<b>1,369,505</b>	<b>100.0</b>	990,044	100.0

### 消費眼科服務

本集團的消費眼科服務包括治療及預防不同種類的眼科異常狀況，包括屈光矯正(包括老視矯治)、近視防控、乾眼症、眼部整形以及提供視光產品及服務，該等服務的費用目前不在公共醫療保險計劃所保障的範圍內。

為保持本集團在提供消費眼科服務方面的良好聲譽，本集團(i)優化其營銷及推廣活動，重點聚焦於線上推廣及新媒體等線上渠道；(ii)主持各種面向公眾的公益性眼科疾病篩查活動；(iii)製定運營管理舉措以優化客戶會員管理模式，維持客戶粘性；及(iv)優化接診流程，提高本集團接待患者就診的能力，為疫情防控措施解除做好準備。本集團持續加強對消費眼科服務技術及相關技能方面的培訓，提升堅持以「為患者提供安全、安心、快樂的眼科醫療環境」為核心價值的服務質量。此外，本集團亦實施嚴格醫療質量管控措施，為患者提供優質的醫療服務以提升其聲譽。

此外，由於消費眼科服務並不受限於公共醫療保險機構制定的指導價格，因此往往獲利更高。本集團故投入更多資源以令消費眼科服務持續快速增長。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的消費眼科服務佔本集團收益總額的51.8%，較截至二零二二年十二月三十一日止年度降低約3.0個百分點。按收益計，消費眼科服務繼續為本集團最主要的收益來源。



## 管理層討論及分析

### 基礎眼科服務

本集團的基礎眼科服務包括其費用大多數可由公共醫療保險計劃保障的白內障、青光眼、斜視、眼底疾病、眼表疾病、眼瞼疾病及小兒眼病等多種常見眼科疾病治療。

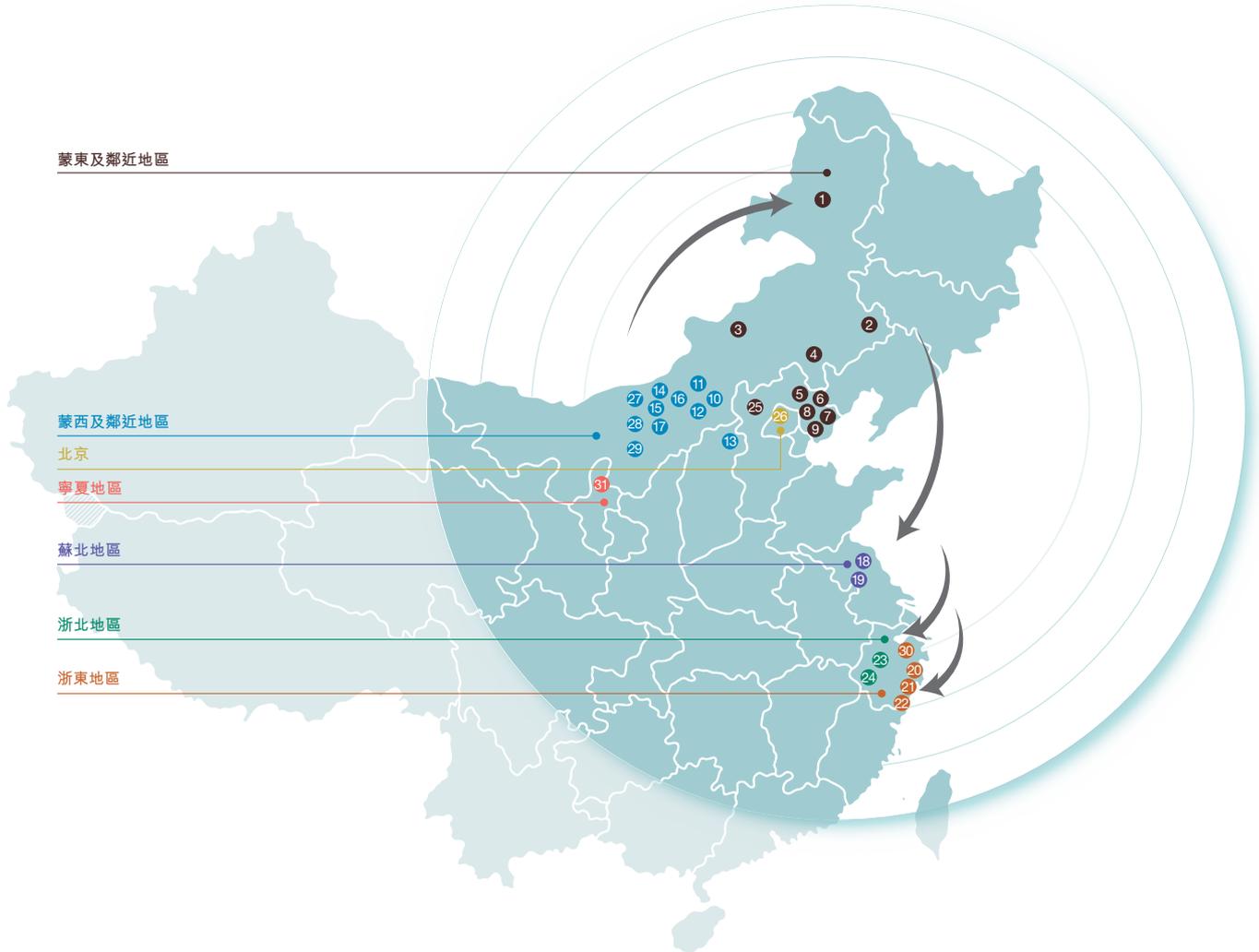
本集團投入大量資源採購用於治療眼科疾病的先進醫療設備，增加先進治療方案和高端醫療器械及耗材的使用，這進一步提高了本集團的醫療服務品質，從而增加了患者回訪本集團眼科醫院接受基礎眼科疾病治療的保留率。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的基礎眼科服務佔本集團收益總額的47.8%，較截至二零二二年十二月三十一日止年度增長約2.6個百分點。

### 本集團醫院網絡

截至二零二三年十二月三十一日，本集團經營由31間眼科醫院組成的網絡，橫跨中國7個省份及自治區，所有該等醫院專門提供眼科服務。此外，本集團亦通過赤峰醫院平庄門診部(赤峰醫院的分院)提供門診服務。本集團醫院提供各種眼科服務，包括門診及住院治療及手術。平庄門診部僅就相對簡單的眼科疾病及異常狀況提供診斷及治療，不會進行任何手術。

本集團的醫院戰略性地分佈於七個主要地區，即蒙西及其鄰近地區、蒙東及其鄰近地區、浙東、浙北、蘇北、寧夏開明地區、北京地區。截至二零二三年十二月三十一日，本集團通過12間醫院組成密集的網絡佈局，於蒙西及鄰近地區建立領先優勢。憑藉本集團在該地區的影響力和經驗、高度標準化的管理和服務模式，截至二零二三年十二月三十一日，本集團已成功於其他地區建立和收購6間醫院，包括位於蒙西區的三間醫院蒙東及其臨近地區的一間醫院、位於北京區域的一間醫院以及位於浙東的一間醫院。下圖載列截至二零二三年十二月三十一日本集團醫院所在地的圖示。



- 1. 呼倫貝爾醫院
- 2. 通遼醫院
- 3. 錫盟醫院
- 4. 赤峰醫院
- 5. 承德醫院
- 6. 唐山冀東醫院
- 7. 灤州冀東醫院
- 8. 灤南冀東醫院
- 9. 玉田冀東醫院
- 10. 烏蘭察布醫院
- 11. 呼市第二醫院
- 12. 呼市醫院

- 13. 大同醫院
- 14. 包頭醫院
- 15. 昆區醫院
- 16. 土默特右旗醫院
- 17. 達旗醫院
- 18. 泗陽醫院
- 19. 泗洪醫院
- 20. 寧波博視醫院
- 21. 寧海醫院
- 22. 象山醫院
- 23. 嘉興醫院
- 24. 杭州醫院

- 25. 張家口醫院
- 26. 北京明玥
- 27. 巴彥淖爾市旭東眼科醫院
- 28. 烏拉特前旗旭棟眼科門診部
- 29. 五原縣旭棟眼科醫院
- 30. 舟山醫院
- 31. 寧夏開明

## 管理層討論及分析

下表載列截至二零二三年十二月三十一日本集團醫院的若干主要資料。

醫院	地點	類別 <sup>(1)</sup>	註冊成立日期	建築面積 (平方米)	設施 登記病床 數目 <sup>(2)</sup>	
1	包頭醫院	蒙西	三級	二零一六年五月十二日	15,710.00	120
2	呼市醫院	蒙西	三級	二零一六年九月二十一日	7,697.00	100
3	大同醫院	鄰近蒙西	二級	二零一五年三月二十四日	4,319.00	50
4	烏蘭察布醫院	蒙西	不適用	二零一七年三月二十七日	3,100.00	60
5	昆區醫院	蒙西	二級	二零一六年三月七日	2,968.00	30
6	達旗醫院	蒙西	二級	二零一六年五月二十三日	2,280.00	30
7	呼倫貝爾醫院	蒙東	二級	二零一八年二月十四日	3,772.00	30
8	赤峰醫院	蒙東	三級	二零一六年十二月十九日	8,181.48	100
9	通遼醫院	蒙東	二級	二零一七年九月二十日	3,150.84	60
10	承德醫院	鄰近蒙東	二級	二零一六年十二月二日	7,579.00	80
11	錫盟醫院	蒙東	二級	二零一四年十二月十六日	1,800.00	22
12	寧波博視醫院	浙東	二級	收購所得	4,510.00	30
13	寧海醫院	浙東	二級	收購所得	2,798.00	20
14	象山仁明醫院	浙東	三級	收購所得	2,763.00	35
15	嘉興醫院	浙北	不適用	二零一八年二月七日	6,937.00	60
16	泗陽醫院	蘇北	不適用	二零一六年七月二十一日	4,200.00	30
17	泗洪醫院	蘇北	不適用	二零一七年六月二十八日	5,200.00	60
18	唐山冀東醫院	鄰近蒙東	二級	收購所得	10,377.90	35
19	灤州冀東醫院	鄰近蒙東	一級	收購所得	1,199.00	20
20	灤南冀東醫院	鄰近蒙東	一級	收購所得	2,182.65	20
21	玉田縣冀東醫院	鄰近蒙東	不適用	收購所得	1,509.00	30
22	土默特右旗醫院	蒙西	二級	二零二一年十月十五日	1,000.00	20
23	杭州朝聚	浙北	不適用	二零一七年十二月二十六日	1,286.34	20
24	呼市第二醫院	蒙西	二級	二零一六年十一月三日	3,918.72	30
25	舟山醫院	浙東	不適用	二零二一年十一月一日	3,464.17	20
26	寧夏開明	寧夏	二級	收購所得	3,900.00	80



醫院	地點	類別 <sup>(1)</sup>	註冊成立日期	建築面積 (平方米)	設施 登記病床 數目 <sup>(2)</sup>	
27	張家口朝聚眼科醫院	鄰近蒙東	不適用	二零二二年六月二十二日	5,096.14	40
28	北京明玥眼科診所	北京	不適用	收購所得	1,204.00	0
29	巴彥淖爾旭東眼科醫院	蒙西	二級	收購所得	2,715.00	60
30	烏拉特前旗旭棟眼科 門診部	蒙西	不適用	收購所得	702.00	0
31	五原縣旭棟眼科醫院	蒙西	不適用	收購所得	1,003.00	20
<b>總計</b>				<b>126,523.24</b>	<b>1,312.00</b>	

附註：

- (1) 指國家衛健委或其地方主管部門指定的醫院分類，其中三級為最高級別，一級為最低級別。由於並無適用法例及法規規定必須就醫院進行分類，「不適用」指截至二零二三年十二月三十一日國家衛健委或其任何地方主管部門未作指定分類的相關醫院。
- (2) 指截至二零二三年十二月三十一日於有關醫院的執業牌照內登記的病床數目。
- (3) 本集團於二零二三年十二月收購巴彥淖爾旭東眼科醫院、烏拉特前旗旭棟眼科門診部、五原縣旭棟眼科醫院，並於二零二三年九月收購北京明玥眼科診所。
- (4) 本集團於二零二二年十一月收購唐山冀東醫院、灤州冀東醫院、灤南冀東醫院及玉田冀東醫院。
- (5) 本集團於二零一七年十二月收購寧波博視醫院。
- (6) 本集團於二零一八年六月收購寧海醫院。
- (7) 本集團於二零一七年十二月收購象山醫院。



### 本集團的視光中心網絡

本集團將視光中心設於優越地段的零售發展區內，不乏目標客戶，且通常位於或鄰近其醫院的地點，以便為客戶提供視覺篩查服務。本集團循序漸進地增設視光中心，並進行市場研究，然後根據客戶人口統計資料及現有客戶資料庫的信息挑選新址。截至二零二三年十二月三十一日，本集團於「朝聚」品牌下經營由29間視光中心組成的網絡，戰略性地分佈在七個主要地區，即蒙西及其鄰近地區、蒙東及其鄰近地區、浙東、浙北及蘇北，其中包括位於蒙西及其鄰近地區的十一間視光中心、位於蒙東及其鄰近地區的八間視光中心、位於浙東的兩間視光中心、位於浙北的三間視光中心及位於蘇北的兩間視光中心。

下表載列截至二零二三年十二月三十一日本集團的視光中心的若干關鍵資料。

視光中心	地點
1 包頭市朝聚眼視光矯治配鏡有限公司	蒙西
2 包頭市崑崙朝聚眼視光矯治配鏡有限責任公司	蒙西
3 赤峰朝聚眼鏡有限責任公司	蒙東
4 錫林浩特市朝聚眼視光矯治配鏡有限公司	蒙東
5 達拉特旗朝聚驗光配鏡有限公司	蒙西
6 准格爾旗朝聚驗光配鏡有限公司	蒙西
7 包頭市東河區朝聚驗光配鏡有限公司	蒙西
8 土默特右旗朝聚驗光配鏡有限公司	蒙西
9 翁牛特旗朝聚驗光配鏡有限責任公司	蒙東
10 赤峰市元寶山區朝聚驗光配鏡有限責任公司	蒙東
11 呼倫貝爾市朝聚眼視光有限公司	蒙東
12 通遼市朝聚眼鏡有限責任公司	蒙東



視光中心	地點
13 呼和浩特朝聚光學眼鏡有限公司	蒙西
14 克什克騰旗朝聚眼科視光門診有限公司	蒙東
15 呼和浩特市朝聚眼視光矯治配鏡有限公司	蒙西
16 烏蘭察布市朝聚眼視光矯治配鏡有限公司	蒙西
17 大同市朝聚眼鏡有限公司	鄰近蒙西
18 承德朝聚商貿有限公司	鄰近蒙東
19 泗洪縣朝聚視光配鏡有限公司	蘇北
20 泗陽朝聚眼鏡有限公司	蘇北
21 杭州朝聚光學眼鏡有限公司	浙北
22 杭州朝聚眼視光眼鏡有限公司	浙北
23 嘉興市朝聚光學眼鏡有限公司	浙北
24 舟山朝聚光學眼鏡有限公司	浙東
25 舟山朝聚至誠眼鏡有限公司	浙東
26 包頭市低視力康復中心	蒙西
27 張家口朝聚眼視光配鏡有限公司	鄰近蒙東
28 寧夏開明視光配鏡有限公司	鄰近蒙西
29 巴彥淖爾朝聚眼視光有限公司	蒙西

## 管理層討論及分析

### 毛利及毛利率

下表載列我們於所示年度按業務分部劃分的毛利及相應毛利率明細：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二三年		二零二二年	
	毛利 (人民幣千元)	毛利率 %	毛利 (人民幣千元)	毛利率 %
消費眼科服務	348,519	49.1	279,854	51.6
基礎眼科服務	271,768	41.6	154,843	34.6
其他	847	13.5	-	-
<b>總計</b>	<b>621,134</b>	<b>45.4</b>	434,697	43.9

截至二零二三年十二月三十一日止年度，消費眼科服務產生的毛利為人民幣348.5百萬元，相較截至二零二二年十二月三十一日止年度增長24.5%，主要由於來自消費眼科服務的收益較去年增長30.6%以及消費眼科服務業務的擴展導致相關成本攤薄。截至二零二三年十二月三十一日止年度基礎眼科服務產生的毛利為人民幣271.8百萬元，相較截至二零二二年十二月三十一日止年度增長75.6%。其主要由於基礎眼科服務的收益較截至二零二二年十二月三十一日止年度增長46.2%以及相關成本攤薄。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的毛利為人民幣621.1百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度增長42.9%。

### 醫療專業人員團隊

本集團有眾多具備醫療專業知識及豐富經驗的眼科專家，可治療各種眼科疾病，並提供各類消費眼科服務。本集團專注於眼科服務的質量，同時投放資源使得眼科醫師提供專業、專一及負責的眼科醫療服務。本集團亦致力聘請及培育合資格的專業人員，構建了一支深具專業才能、高尚道德標準並富有責任感的眼科醫療團隊。截至二零二三年十二月三十一日，本集團合共有1,428名全職醫療專業人員，由(其中包括)288名醫師、616名護士及524名其他專業人士組成。288名醫師中有252名全職醫師已註冊為專業眼科醫師。此外，本集團亦有66名多點執業醫師，彼等為其他醫療機構的全職僱員。



### 獎項、認可及社會責任

本集團不時為公營機構及弱勢社群提供慈善醫療援助及免費診症服務。該等慈善活動使本公司得以與政府主管當局及機關維持良好關係，同時推廣其眼科及視光服務。該等活動不但惠及弱勢社群，更可提升品牌知名度及聲譽。舉例而言，於二零二三年，本集團：

1. 繼續參與由內蒙古自治區傷殘人士聯合會及內蒙古自治區殘疾人福利基金會聯合舉辦的「大愛北疆助康圓夢」慈善活動，為患有弱視的兒童提供篩查及治療；
2. 繼續參與「一帶一路·光明行」項目，並於內蒙古自治區及蒙古進行免費的白內障篩查及白內障復明手術；
3. 為內蒙古中小學生提供免費的視光篩查活動，並建立體檢檔案；
4. 為低視力及斜視兒童提供專業定制的康復訓練，並提供預防活動以教育兒童及家長儘早診斷；
5. 為學生及家長開展多種形式的線上及線下眼健康專家科普講座，豐富學生眼健康及兒童常見眼病知識；及
6. 領導各類權威科研項目9項，並於知名科學期刊發表論文19篇。

### 業務前景及戰略焦點

根據弗若斯特沙利文的報告，由於經濟持續增長且人口老齡化日益嚴重，近年中國眼科醫療服務的需求量穩步增長，預計於可預見未來亦會按較高增長率增長。中國眼科醫療服務市場規模預期將於二零二四年達到人民幣2,231億元。具體而言，中國華北地區眼科醫療服務市場的規模預期將於二零二四年增加至人民幣337億元。然而，中國眼科醫療資源稀缺，眼科疾病手術在中國的滲透率較低。

截至本報告日期，本集團經營由31間眼科醫院及29間視光中心組成的網絡。本集團擬持續推進華北核心區域的網絡佈局以及加強其網絡覆蓋，並預期於二零二四年收購更多醫院。本集團亦計劃通過並購及建立新醫院和視光中心持續拓展其在長三角核心區域的佈局。截至本報告日期，本集團尚未就收購事項訂立任何意向書或協議，且尚未識別任何明確的收購目標。

作為中國領先的眼科醫療服務集團，本集團有能力發揮在中國華北地區的品牌定位及市場信譽的優勢，不斷增加其在華北市場的市場份額。通過持續拓展其市場份額，本集團進一步擴大在中國華東地區的品牌知名度及聲譽，進一步鞏固本集團在該地區的市場地位。本集團處於有利位置以充分把握中國民營眼科服務匱乏市場的龐大增長潛力。

## 管理層討論及分析

展望未來，本集團預期會：

1. 秉承著「成為全球快樂眼健康引領者」的願景，提供有效的醫療服務，並不斷修訂改進方案；
2. 鞏固其在中國華北地區的領先優勢、提升其在長江三角洲地區等重點區域的市場地位，同時發展特色眼科醫院；
3. 抓住消費眼科市場機會，成為公眾信賴的全國連鎖眼科服務供應商；
4. 提升其區域內資源使用效率，加強其以區域中心醫院為核心的集中化管理模式；
5. 以高質量醫療服務為基礎，持續提升患者滿意度及品牌知名度；
6. 積極吸引和招聘人才，進一步完善其培訓及職業發展計劃，打造特色企業文化和為其骨幹員工建立合理的激勵機制；  
及
7. 規範本集團的管理以及與監管機構的溝通，例如聯交所及各類專業機構，以提升全面的企業管治。

### 財務回顧

#### 收益

於報告期間，本集團的收益主要來自於(i)消費眼科服務；及(ii)基礎眼科服務。本集團的收益由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣990.0百萬元增加38.3%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣1,369.5百萬元。

#### 消費眼科服務

本集團消費眼科服務提供不同種類的眼科異常狀況的治療及預防措施，包括近視防控、屈光矯正(包括老視矯治)、乾眼症、眼部整形以及提供視光產品及服務。

本集團來自消費眼科服務的收益由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣542.9百萬元增加30.6%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣709.2百萬元。本次收益的增加主要由於(i)在新冠肺炎疫情防控措施放鬆後，本集團透過加大市場拓展力度及全面調整營活動，有效實施線下及線上推廣活動，進一步優化營銷推廣活動，導致門診就診次數增加；(ii)透過加強客戶會員管理模式，維持客戶粘性，提升新老客戶的轉介率；及(iii)本集團不斷加強消費者眼科服務技術及相關技能培訓，並實施嚴格的醫療質量控制措施，為患者提供優質的醫療服務，以提升本集團的聲譽。

#### 基礎眼科服務

本集團的基礎眼科服務提供白內障、青光眼、斜視、眼底疾病、眼表疾病、眼眶疾病及小兒眼病等多種常見眼科疾病治療。



本集團來自基礎眼科服務的收益由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣447.2百萬元增加46.2%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣654.0百萬元。本次收益的增加主要由於本集團在以下方面的持續努力：(i)在新冠肺炎疫情防控措施放鬆後，通過主持各種面向公眾的公益性健康宣講、眼科疾病篩查、體檢等活動，加強營銷活動；(ii)改進入院、接診、術前及術後流程，提供更便捷的治療服務、更高效的急救流程及更佳的接診能力，務求為短期內快速增加的患者服務；(iii)投入大量資源採購優質耗材及設備，並增加先進治療方案的使用，滿足患者多元化、個性化的需求，從而提高將潛在患者轉化為本集團客戶的成功率並增加單一客戶的價值；及(iv)實施嚴格的醫療質量管控措施，以提升本集團的聲譽，吸引更多的患者到本集團的眼科醫院接受基礎眼科服務，這當中越來越多的患者選擇回訪醫院就另一隻眼接受基礎眼科疾病治療。

### 銷售成本

於報告期間，本集團的銷售成本主要包括醫療耗材及視光產品、與提供醫療服務直接有關的僱員薪酬、藥物成本、折舊、攤銷及租賃開支。

本集團的銷售成本由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣555.3百萬元增加34.8%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣748.4百萬元，主要是由於(i)本集團的業務擴展；(ii)新建及收購的醫院及視光中心的相關額外成本；及(iii)與設備、租賃及裝修有關的折舊成本。

### 毛利及毛利率

本集團的毛利由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣434.7百萬元增加42.9%至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣621.1百萬元。

本集團的毛利率由截至二零二二年十二月三十一日止年度的43.9%增加至二零二三年十二月三十一日止年度的45.4%。本次毛利率的增加主要由於本集團業務的擴展，使其能夠享受經濟效益。

### 其他收入及收益

於報告期間，本集團的其他收入及收益主要包括利息收入、公平值收益、聯營公司公平值重新計量收益及政府補助。

本集團的其他收入及收益由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣50.2百萬元增加65.9%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣83.3百萬元，主要由於(i)利息收入的增加；及(ii)寧夏朝聚開明眼科醫院有限公司估值的升值收益。



## 管理層討論及分析

### 銷售及分銷開支

於報告期間，本集團的銷售及分銷開支主要包括本集團銷售及營銷人員的薪酬、廣告開支、折舊、攤銷及租賃開支。

本集團的銷售及分銷開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣61.3百萬元增加71.3%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣105.0百萬元，主要由於新建及收購醫院的營銷開支增加。

### 行政開支

於報告期間，本集團的行政開支主要包括本集團行政及管理層人員的薪酬及股份付款、折舊及攤銷、租賃開支、醫院啟動費用及專業服務費用。

本集團的行政開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣162.0百萬元增加37.3%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣222.5百萬元，主要由於(i)新建及收購醫院的本集團僱員薪酬增加；及(ii)由於疫情限制放寬，差旅及營銷開支等辦公開支增加。

### 金融資產減值虧損淨額

於報告期間，本集團的金融資產減值虧損主要包括貿易應收款項及其他應收款項的減值虧損撥備。

本集團的金融資產減值虧損由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣4.0百萬元增加45.0%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣5.8百萬元，主要由於應收醫保款增加以及單項計提的應收項目款增加。

### 融資成本

於報告期間，本集團的融資成本主要包括租賃負債的利息開支。

本集團的融資成本由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣11.9百萬元增加2.5%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣12.2百萬元，當中表示本集團於截至二零二三年十二月三十一日年度的融資成本與截至二零二二年十二月三十一日止年度的融資成本基本一致。

### 所得稅開支

於報告期間，本集團於中國的附屬公司一般適用的所得稅稅率為25%，本集團若干附屬公司有資格享受優惠所得稅率15%。若干其他附屬公司的部分應課稅收入有資格享受優惠所得稅率5%。有關本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的所得稅稅率及所得稅費用之進一步詳情載於本報告綜合財務報表附註11。



本集團的所得稅開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣55.9百萬元增加40.4%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣78.5百萬元，主要由於本集團除稅前溢利增加。

#### 純利及純利率

鑒於上文所述，本集團的純利由二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣183.2百萬元增加20.5%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣220.7百萬元。本集團的純利率由截至二零二二年十二月三十一日止年度的18.5%減少至截至二零二三年十二月三十一日止年度的16.1%。本集團將非國際財務報告準則經調整純利界定為就非經常性或特殊項目(包括股份支付薪酬開支及視作出售一家聯營公司之原有權益的一次性收益)作調整的期內溢利。本集團的非國際財務報告準則經調整純利由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣186.2百萬元增加19.8%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣223.1百萬元。

#### 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本集團綜合財務報表，本公司已提供並非國際財務報告準則規定或根據其呈列的非國際財務報告準則經調整純利及非國際財務報告準則經調整純利率作為非國際財務報告準則計量。本公司認為，非國際財務報告準則經調整財務計量為投資者及其他人士提供有用信息，讓彼等按與本公司管理層所採用的同樣方式了解並評估本集團的綜合損益表，且此等非國際財務報告準則經調整財務計量可消除本集團認為無法反映本集團經營表現項目的影響，協助本公司管理層及投資者比較本集團的同期經營表現。然而，此等非國際財務報告準則財務計量的呈列不應被視為獨立於或可替代根據國際財務報告準則編製及呈列的財務資料。閣下不應視非國際財務報告準則經調整業績為獨立於或可替代根據國際財務報告準則所呈報的業績。

下表載列本集團截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度的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接近計量的對賬情況：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 (人民幣千元)	二零二二年 (人民幣千元)
純利	220,735	183,196
調整：		
股份支付薪酬開支	14,443	2,978
視作出售一家聯營公司之原有權益的 一次性收益	(12,073)	—
非國際財務報告準則經調整純利	223,105	186,174
非國際財務報告準則經調整純利率	16.3%	18.8%

附註：

非國際財務報告準則經調整純利率按非國際財務報告準則經調整純利除以收益計算。

### 財務狀況

#### 貿易應收款項

本集團的貿易應收款項由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣46.6百萬元增加19.5%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣55.7百萬元，主要由於本集團基礎眼科服務增長導致醫療保險應收款項增加。有關本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的貿易應收款項之進一步詳情載於本報告綜合財務報表附註21。

#### 預付款項、其他應收款項及其他資產

本集團預付款項、其他應收款項及其他資產主要包括預付款項、信托基金、向第三方提供的貸款及按金。預付款項、其他應收款項及其他資產由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣54.5百萬元增加40.9%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣76.8百萬元，主要由於支付予第三方公司的其他應收款項增加，該等款項將在未來收回。

#### 現金及銀行結餘

本集團業務營運及擴展計劃需要龐大的資金，有關資金將用作升級現有眼科醫院及視光中心、建設及收購新醫院以及其他營運資金需求。本集團的主要流動資金來源為業務營運產生的現金以及債務及股本融資。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 (人民幣千元)	二零二二年 (人民幣千元)
經營活動所得現金流量淨額	<b>372,569</b>	273,410
投資活動所得現金流量淨額	<b>(654,095)</b>	(464,768)
融資活動所得現金流量淨額	<b>(204,015)</b>	(165,427)
外匯匯率變動影響淨額	<b>4,251</b>	44,376
現金及現金等價物減少淨額	<b>(481,290)</b>	(312,409)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團現金及現金等價物減少淨額為人民幣481.3百萬元，其主要由於經營活動所得現金流入淨額人民幣372.6百萬元以及投資活動所得現金流出淨額人民幣654.1百萬元，主要由於購買金融資產及定期存款，以及因截至二零二二年十二月三十一日止年度派付的股息所致的融資活動所得現金流出人民幣204.0百萬元。

#### 貿易應付款項

本集團的貿易應付款項由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣44.0百萬元增加25.9%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣55.4百萬元，主要由於本集團業務擴展導致應付賬款增加。



### 其他應付款項及應計費用

本集團其他應付款項及應計費用包括應付薪金及福利、應付租金、應付股權款、購買物業、廠房及設備應付款項以及合約負債。

本集團的其他應付款項及應計費用由截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣147.5百萬元增加55.4%至截至二零二三年十二月三十一日止年度的人民幣229.2百萬元，主要由於(i)應付僱員的薪酬增加；及(ii)與支付收購北京明玥眼科診所有限公司的代價有關的應付股權款增加。

### 或然負債

截至二零二三年十二月三十一日，本集團概無任何重大或然負債或擔保。

### 資產質押

截至二零二三年十二月三十一日，本集團概無任何資產質押情形(截至二零二二年十二月三十一日：本集團賬面值人民幣7.2百萬元的醫療設備被質押為人民幣2.7百萬元的銀行借款的抵押品)。

### 資本承擔

截至二零二三年十二月三十一日，本集團的資本承擔總額約為人民幣71.5百萬元(截至二零二二年十二月三十一日：人民幣10.0百萬元)，主要由於與認購廈門融匯弘上二期股權投資合夥企業(有限合夥)的有限合夥權益相關的本集團負債增加有關。

### 重大投資

本集團以部分臨時閒置資金(包括業務營運所得盈餘現金及閒置首次公開發售所得款項)以庫務管理目的而認購由信譽良好的商業銀行發行的低風險短期結構性存款產品，藉以提高臨時閒置資金的效率、使用率及回報。該等產品具有低風險性質及良好的流動性。本集團預期結構性存款產品將會較中國商業銀行一般提供的活期存款賺取更佳收益率，同時就庫務管理而言，亦為本集團提供靈活性。本集團已實施充分及適當的內部監控程序，確保認購結構性存款產品不會影響本集團的營運資金或業務營運，且該等投資將受到密切監控並根據本集團的庫務政策進行。因此，董事會認為，認購結構性存款產品(如下文所列)屬公平合理，並按一般商業條款訂立且認購事項符合本公司及股東的整體利益。

截至二零二三年十二月三十一日，本集團持有結構性存款產品組合的未贖回本金總額為人民幣410百萬元，佔本集團資產總值的14.0%。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團認購的結構性存款產品本金總額為人民幣14億元及本集團已確認為按公平值計入損益的金融資產的公平值收益的利息收入金額約為人民幣15.9百萬元。

## 管理層討論及分析

下表載列截至二零二三年十二月三十一日本集團認購的未到期主要結構性存款產品的明細：

結構性 存款產品 發行方名稱	結構性存款 產品名稱	存款 開始日期	到期日	認購事項 的本金額 (人民幣千元)	預期 年化投資 回報率 <sup>(1)</sup>	截至 二零二三年 十二月 三十一日的 變現/公平值 (人民幣千元)	佔截至 二零二三年 十二 月三十一日 本集團資產總值的 百分比
中國銀行	中國銀行掛鉤型結構性存款(機構客戶) (CSDVY202338710)	二零二三年 九月十五日	二零二四年 三月十八日	95,000	1.2500%至 3.9600%	95,696	3.27%
中國銀行	中國銀行掛鉤型結構性存款(機構客戶) (CSDVY202338711)	二零二三年 九月十五日	二零二四年 三月十九日	85,000	1.2400%至 3.9500%	85,623	2.93%
中國銀行	中國銀行掛鉤型結構性存款(機構客戶) (CSDVY202339833)	二零二三年 十月二十日	二零二四年 四月十九日	120,000	1.2500%至 3.8600%	120,592	4.13%
中國銀行	中國銀行掛鉤型結構性存款(機構客戶) (CSDVY202339834)	二零二三年 十月二十日	二零二四年 四月二十日	110,000	1.2400%至 3.8500%	110,542	3.78%

附註：

- (1) 到期後，本集團預期收取本金額和預期利息。
- (2) 上述所有認購事項均由本集團盈餘現金撥資。

除本報告所披露者外，本集團於報告期間並無持有其他重大投資。

### 有關重大投資及資本資產的未來計劃

除本報告及招股章程所披露者外，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團概無任何有關重大投資及資本資產的未來計劃。



### 資產負債比率

截至二零二三年十二月三十一日，本集團處於淨現金狀況，因此，資產負債比率並不適用。

### 外匯風險

外匯風險指因外幣匯率變動造成損失的風險。人民幣與本集團開展業務所涉及其他貨幣之間的匯率波動或會影響我們的財務狀況及經營業績。本集團主要於中國經營業務，並面臨因各種貨幣風險(主要與港元有關)而產生的外匯風險。外幣(包括港元)按中國人民銀行設定的匯率兌換成人民幣。本集團透過密切監測及將外幣淨額狀況減至最低，務求減低我們面臨的外幣風險。於報告期間，本集團並無訂立任何貨幣對沖交易。

### 利率風險

本集團的利率風險來自計息借款。以固定利率發行的借款令本集團面臨公平值利率風險。以浮動利率發行的借款令本集團面臨現金流量利率風險。本集團目前並無使用任何利率掉期合約或其他金融工具對沖利率風險。

### 信貸風險

信貸風險指有關對手方無法履行責任而產生虧損的風險。本集團管理層已制定信貸政策，並持續監控所面臨的有關信貸風險。

### 流動資金風險

本集團的流動資金主要取決於我們能否自營運獲得充足現金流入以於債務到期時滿足債務責任及能否獲得外部融資以滿足未來資本開支承擔。

本集團監察及維持被管理層視為充足的現金及現金等價物水平，從而為營運提供資金及減輕現金流量波動的影響。

### 末期股息

本公司已宣派及派付截至二零二二年十二月三十一日止年度末期股息每股0.1738港元，合共約為123.0百萬港元(約為人民幣111.5百萬元)。

董事會建議派付截至二零二三年十二月三十一日止年度末期股息每股0.2208港元及特別股息每股0.0767港元。末期股息須經股東於應屆股東週年大會上批准。

本集團概不知悉任何股東已放棄或同意放棄任何股息的安排。

## 報告期後事件

自二零二四年一月一日起及直至本報告日期，本集團發生以下事件：

- 二零二四年一月十二日及二零二四年一月十五日，根據股東於二零二三年六月六日舉行的股東週年大會上批准的股份購回授權，本公司從公開市場購回本公司每股面值0.00025港元之普通股份共計98,500股，並於二零二四年一月二十五日將該等股份全部註銷。

## 管理層討論及分析

- 二零二四年三月二十一日，本公司間接全資附屬公司朝聚醫療科技有限公司（「朝聚醫療科技」）認購中國銀行股份有限公司（「中國銀行」）發售的本金總額為人民幣200百萬元之兩項結構性存款產品（「二零二四年結構性存款產品」）。由於朝聚醫療科技於二零二三年十月十九日認購的本金總額為人民幣230百萬元之結構性存款產品（「二零二三年結構性存款產品」）亦由中國銀行發售，根據上市規則第14.22條計算相關百分比率時，二零二三年結構性存款產品及二零二四年結構性存款產品按合併基準計算及處理，猶如認購事項為與中國銀行進行的一項交易。由於二零二三年結構性存款產品及二零二四年結構性存款產品於相關期間的認購金額按合併基準計算的適用百分比率超過5%但低於25%，故認購事項構成本公司的須予披露交易，因此須遵守上市規則第十四章項下的申報及公告規定，惟獲豁免遵守通函及股東批准規定。有關認購二零二四年結構性存款產品之詳情，請參閱本公司日期為二零二四年三月二十一日之公告。

除上文所披露者外，於報告期間後及直至本報告日期並無其他可能對本集團造成影響的重大事件。

### 僱員及薪酬政策

截至二零二三年十二月三十一日，本集團有2,597名全職僱員，其中1,428名為醫院專業人員、94名為視光中心專業人員及1,075名為位於本集團總部、醫院及視光中心的行政、財務及其他僱員。此外，本集團亦有66名執業醫師，彼等為其他醫療機構的全職僱員。下表列示本集團截至該日按職能劃分的全職僱員明細：

	截至二零二三年十二月三十一日	
	僱員數目	佔僱員總數百分比
<b>醫院專業人員</b>		
醫師 <sup>(1)</sup>	288	11.09%
護士	616	23.72%
其他專業人員	524	20.18%
<b>視光中心專業人員</b>	94	3.62%
<b>於下列各處的行政、財務及其他僱員</b>		
總部	177	6.82%
醫院	859	33.07%
視光中心	39	1.50%
<b>總計</b>	<b>2,597</b>	<b>100%</b>

附註：

- (1) 截至二零二三年十二月三十一日，252名全職醫師已註冊為專業眼科醫師。



本集團與所有全職僱員簽訂僱傭合約。本集團為僱員提供的薪酬待遇主要包括以下一項或多項項目：基本薪金、績效掛鈎獎金及酌情年終獎。本集團亦根據僱員的職位訂立績效目標，並定期評核其表現，評核結果用作其年度薪金檢討及晉升評估。

本集團於二零二二年五月十日採納股份獎勵計劃，以嘉許及激勵本集團若干僱員所作貢獻，向彼等提供獎勵及幫助本集團留聘其現有僱員，並吸引及招聘合適人士作為新僱員，以進一步推動本集團營運及發展，及於實現本集團長遠業務目標時向彼等提供直接經濟利益。該計劃與股份計劃類似，受上市規則第十七章(經修訂並自二零二三年一月一日起生效)的規定所規限。截至二零二三年十二月三十一日，本公司已根據該計劃向224名僱員、董事及本公司附屬公司的董事授出合共13,396,724股獎勵股份，其中51,630股獎勵股份已於報告期內失效。該計劃的進一步詳情載於本報告「股份計劃」一節。

本集團提供有系統的培訓及教育計劃，以使其僱員能夠持續提供優質的服務。本集團的學科建設委員會負責培育醫療專業人員，使不同水平的專業人員維持在合適的比例，並負責研發，該委員會已培養眾多具有扎實基本功及豐富臨床經驗的年輕眼科醫師。本集團亦聘請外部顧問、專家及教授為醫師提供培訓，以精確、標準化、高水準地培養具有豐富實操能力的臨床醫師。該等計劃旨在奠定醫學原理、道德及知識以及實踐技能的穩固基礎，並培養高執業水準。本集團為醫療團隊定期舉辦內部及外部強制線上及現場培訓，使其掌握眼科行業的最新發展。本集團會不時發掘具有高發展潛力的僱員，給予資助，以讓其在著名醫療機構中繼續進修及接受專業培訓。本集團亦支持主治醫師在溫州醫科大學附屬眼視光醫院等中國的頂尖眼科醫院接受為期三至六個月的培訓。此外，本集團亦為護士及醫務助理設計及進行專業培訓，以提高其相關專業技能並培育專職事業的發展。

截至二零二三年十二月三十一日，本集團僱員概無透過工會或以集體談判的方式與本集團商討僱傭條款，且本集團並未經歷任何重大勞資糾紛或罷工事件而在任何重大方面對其營運造成障礙。

# 董事及高級管理層

## 董事

### 執行董事

張波洲先生，62歲，為本公司董事長、執行董事兼首席執行官，主要職責包括制定發展策略及投資計劃、設立年度業務目標，並決策本集團營運管理工作。目前，彼亦於朝聚醫療科技、包頭醫院、呼市醫院、赤峰醫院、北京朝聚及天津朝聚等本公司主要附屬公司及若干其他附屬公司擔任董事。張波洲先生為執業眼科醫師，並已獲內蒙古人事廳認證。張波洲先生乃張光弟先生之父親，及張小利女士及張俊峰先生之兄弟。

張波洲先生於醫療行業積逾33年經驗，專攻眼科。自二零一四年十月起，張波洲先生一直擔任北京朝聚的董事長。此前，彼於多間醫院工作，包括於一九九零年九月至二零一五年十一月在包頭醫院及呼市醫院工作，期間擔任醫師及院長等各類職務。

張波洲先生於一九九零年七月畢業於中國內蒙古的包頭醫學院，並取得臨床醫學學士學位，以及於二零一五年六月畢業於中國北京的北京大學民營經濟研究院的卓越領導者工商管理項目。

張波洲先生亦享負盛名，並於職業生涯中在多個公共機關及慈善協會中擔任職務。下表概述彼於該等機關及協會中的主要任職情況：

期間	職位
二零一八年十一月至今	內蒙古自治區工商聯執行委員會副主席
二零一八年五月至今	內蒙古自治區紅十字會理事、兼職副會長
二零一八年一月至今	第十二屆內蒙古自治區政協委員
二零一八年一月至今	呼和浩特市第十五屆人大代表
二零一六年三月至今	中國非公立醫療機構協會眼科專業委員會委員
二零一五年十一月至今	中國醫院協會民營醫院管理分會副主委、常務委員
二零一三年六月至今	內蒙古自治區醫學會眼科學分會副主任委員



張小利女士，63歲，為執行董事，主要職責包括就診斷複雜疾病提供指導、監督醫療質量保證，並優化本集團醫療程序。目前，彼亦擔任本公司主要附屬公司朝聚醫療科技及若干其他附屬公司的董事。張小利女士為執業眼科醫師，並已獲內蒙古人事廳認證。張小利女士乃張波洲先生及張俊峰先生之姐姐，及張光弟先生之姑母。

張小利女士於醫療行業積逾35年經驗，專攻眼科。此前，於一九八八年十一月至二零一五年十一月，張小利女士於包頭醫院擔任多個職位，包括於二零零六年一月至二零一五年十一月擔任院長、於二零零一年六月至二零零五年十二月擔任副院長及於一九九八年十一月至二零零一年五月擔任主治醫師。

除工作經驗外，張小利女士於多個公職及醫療協會擔任多個職位。下表概述彼於該等公職及協會的任職情況：

期間	職位
二零一九年八月至今	中國醫藥教育協會醫療器械管理眼科分會委員
二零一八年六月至今	中國醫師協會顯微外科分會顯微手術專業委員會委員
二零一六年十月至二零二零年十月	中華中醫藥學會眼科分會委員
二零一八年一月至今	內蒙古自治區第十三屆人大代表
二零一三年六月至今	內蒙古自治區醫師協會眼科醫師分會常務委員會委員

張小利女士於二零零零年七月取得中國內蒙古包頭醫學院臨床醫學專業持續教育課程證書。



## 董事及高級管理層

**張俊峰先生**，58歲，為執行董事，主要職責包括監督及審視本集團業務發展及供應鏈管理。目前，彼亦擔任本公司主要附屬公司朝聚醫療科技及若干其他附屬公司的董事。張俊峰先生為執業眼科醫師，並已獲內蒙古人事廳認證。張俊峰先生乃張波洲先生及張小利女士之弟弟，及張光弟先生之叔父。

張俊峰先生於醫療行業擁有約34年經驗，專攻眼科。自二零一五年十一月起，彼一直擔任朝聚醫療科技董事。於二零一二年十月至二零一八年十月，彼擔任嘉興醫院的院長、於二零零九年十一月至二零一二年九月擔任烏蘭察布醫院的院長，並於二零零四年四月至二零零九年八月擔任呼市醫院的副院長。此前，於一九九零年二月至二零零四年三月，彼於內蒙古自治區巴彥淖爾五原眼科醫院擔任眼科醫師。

張俊峰先生於二零一四年三月在中國上海的上海交通大學修畢CMBA課程。

**張光弟先生**，31歲，為執行董事，主要職責包括協助推進本集團營運及相關管理方案。目前，彼亦擔任本公司主要附屬公司朝聚醫療科技及若干其他附屬公司的董事。張光弟先生乃張波洲先生之兒子，及張小利女士及張俊峰先生之侄子。

自二零二一年八月起，張光弟先生於北京朝聚擔任投資經理，此前，彼於呼市醫院擔任屈光矯視部門運營主任，亦自二零一八年四月至二零一九年九月於泗洪醫院擔任總經理及自二零一五年七月至二零一八年四月於江蘇朝聚擔任總經理助理。

張光弟先生於二零一四年六月畢業於中國內蒙古的內蒙古大學，並取得財務管理學士學位。

## 非執行董事

**Richard Chen Mao先生**，55歲，自上市日期起一直擔任非執行董事，主要職責包括向董事會提供專業建議及判斷。目前，彼亦擔任本公司主要附屬公司朝聚醫療科技及若干其他附屬公司的董事。

Richard Chen Mao先生於投融資事宜方面積逾17年經驗，專攻醫療行業。除本集團外，Richard Chen Mao先生自二零一五年三月起於蘭馨亞洲投資諮詢(上海)有限公司擔任董事總經理。此前，彼於二零零六年二月至二零一四年十月任職於強生(上海)醫療器械有限公司，於離職前擔任高級總監，並監管新業務的發展。於一九九五年至二零零六年，Richard Chen Mao先生先後出任通用電氣公司財務、商務及投資部門的多個管理職務。

Richard Chen Mao先生於一九九四年十二月畢業於美國威斯康辛州的威斯康辛大學麥迪遜分校(University of Wisconsin-Madison)，並取得工商管理學士學位。



**李甄先生**，45歲，自上市日期起一直擔任非執行董事，主要職責包括向董事會提供專業建議及判斷。目前，彼亦擔任本公司主要附屬公司朝聚醫療科技及若干其他附屬公司的董事。

李甄先生於投資管理事宜方面積逾15年經驗。自二零零八年一月起，他一直任職於方源資本，現任董事總經理一職。此前，彼於二零零五年七月至二零零七年十二月擔任淡馬錫控股私人有限公司上海分公司的高級經理。自二零二二年四月起，他一直擔任老百姓大藥房連鎖股份有限公司(一家於上海證券交易所上市的公司，證券代碼：603883)的董事。此前，自二零一九年二月至二零二一年六月，他一直擔任德琪醫藥有限公司(一家於聯交所上市的公司，股份代號：6996)的董事。

李甄先生分別於二零零零年七月及二零零五年六月在中國上海的復旦大學獲得法學學士學位和經濟學碩士學位。彼於二零一二年九月畢業於中國上海的中歐國際工商學院，獲得高級工商管理碩士學位。

**張麗女士**，36歲，自二零二三年六月十二日起擔任非執行董事，主要職責包括向董事會提供專業建議及判斷。

張麗女士在財富管理方面積累逾十年經驗。除本集團外，張麗女士自二零一八年九月起一直於陽光融匯資本投資管理有限公司擔任投資者關係副總裁兼投後管理經理。在此之前，於二零一三年六月至二零一八年八月期間，張麗女士任職於陽光人壽保險股份有限公司並主要負責管理匯報及集團會計。

張麗女士於二零一零年七月取得中國山東財經大學會計學士學位並於二零一三年六月取得北京工商大學金融碩士學位。

### 獨立非執行董事

**何明光先生**，54歲，自上市日期起一直擔任獨立非執行董事，主要職責包括監督董事會並向董事會提供獨立判斷。

何明光先生於醫療及學術界積逾30年經驗，專注於眼科學。彼目前於墨爾本大學擔任眼科流行病學教授，自二零一四年十月起任職上述職位。彼亦自一九九三年七月起任職於中山大學中山眼科中心，目前擔任眼科學教授。

何明光先生亦就其研究事業獲得多項研究資助，包括於二零二零年獲澳洲國家健康醫學研究委員會(National Health and Medical Research Council)資助的「眼科人工智能：從數據到算法和現實世界應用」、於二零一七年獲澳洲醫療研究未來基金(Medical Research Future Fund)資助的「整合眼底相片和人工智能，在初級保健機構建立機會性眼病篩查服務」及於二零一六年獲澳洲保柏資助的「基於網絡的自動化眼病篩查系統開發」。

何明光先生畢業於中國廣州的中山醫科大學(其後併入中山大學)，於一九九三年七月及二零零五年六月分別取得醫學學士學位及眼科學博士學位。隨後，彼在二零零一年五月畢業於美國約翰•霍普金斯大學(John Hopkins University)，取得公共衛生碩士學位，並在二零零六年十一月畢業於英國倫敦大學(University College of London)，取得哲學博士學位。



## 董事及高級管理層

**郭紅岩女士**，59歲，自上市日期起一直擔任獨立非執行董事，主要職責包括監督董事會並向董事會提供獨立判斷。

郭紅岩女士於法律及學術行業積逾31年經驗。自一九九二年四月起，彼獲中國政法大學聘用，且目前擔任國際公法研究中心教授及博士生導師。自二零二一年七月起，彼亦擔任盈科律師事務所北京辦事處的兼職律師，此前，彼於二零一七年五月至二零二一年六月擔任北京天馳君泰律師事務所的兼職律師。

此前，於二零一一年三月至二零一六年二月，郭紅岩女士擔任中國政法大學國際環境法研究中心客座教授及副主任，並於二零一三年十二月至二零一四年十月擔任國際空間法學會空間法模擬法庭亞太地區組織官。自二零一二年九月起，郭紅岩女士於國家領土主權與海洋權益協同創新中心中國政法大學分中心擔任副主任。

郭紅岩女士於一九八七年七月畢業於中國北京的中國政法大學，並取得法學學士學位，並於一九九二年一月取得國際私法碩士學位。隨後於二零零九年十二月，彼在美國芝加哥的伊利諾理工學院芝加哥肯特法學院(Chicago-Kent College of Law at Illinois Institute of Technology)取得國際法及比較法法學碩士學位。彼亦於二零一一年六月在中國政法大學取得國際法學博士學位。

**李建濱先生**，45歲，自上市日期起一直擔任獨立非執行董事，主要職責包括監督董事會並向董事會提供獨立判斷。

李建濱先生於稅務諮詢及投資事宜方面積逾22年經驗。彼自二零二零年四月起擔任北京小米移動軟件有限公司戰略投資部管理合夥人。此前，於二零一七年十二月至二零二零年四月期間，彼擔任財務部副總裁，負責優化該集團財務部的能力、管理其稅務事務並監督其併購項目。於二零零一年七月至二零一七年十一月，彼於普華永道諮詢(深圳)有限公司北京分公司擔任多個職位，於離職前擔任稅務及商業諮詢合夥人。

李建濱先生於二零零一年七月畢業於中國北京的北京大學，並取得法學及經濟學學士學位。彼分別自二零一零年九月及二零一三年三月起成為中國註冊會計師協會及中國註冊稅務師協會會員，並於二零零七年二月獲得由中華人民共和國司法部頒發的中國律師執業證書。



**寶山先生**，52歲，自上市日期起一直擔任獨立非執行董事，主要職責包括監督董事會並向董事會提供獨立判斷。

寶山先生於管理諮詢方面積逾23年經驗。彼於二零零五年五月加入北京北大縱橫管理諮詢有限責任公司，目前擔任高級副總裁。此前，於二零零二年十月至二零零五年五月，彼為北京豐收管理諮詢有限公司的合夥人。於二零零零年七月至二零零二年十月，彼獲聘為同方人工環境有限公司的市場部經理。

寶山先生於一九九八年七月畢業於中國北京的中國人民大學，並取得工商管理碩士學位。彼其後於二零一六年六月於中國北京的中國社會科學院研究生院取得國民經濟學博士學位。

### 高級管理層

**張波洲先生**為本公司董事長、執行董事兼首席執行官。有關其背景的詳情，請見「一董事－執行董事」。

**解淳女士**，42歲，自二零二二年一月起加入本集團，擔任董事會秘書，主要負責本集團的公司秘書工作及監管合規事務。於二零二二年六月，解女士獲委任為本公司首席戰略官及聯席公司秘書。

解淳女士在法律、金融及投資領域積逾20年經驗。在加入本集團之前，解淳女士於二零一九年十一月至二零二二年一月擔任中勤和資產管理有限公司副總裁，負責股權投資及內部控制。解淳女士於二零一三年十月至二零一九年十月亦擔任吉林省長久實業集團有限公司(北京長久物流股份有限公司(上海證券交易所證券代碼：603569)之控股公司)的金融副總裁，負責戰略投資、資本運作及金融業務，在此之前，彼於二零一零年七月至二零一三年十月擔任西安西電捷通無線網絡通信股份有限公司副總裁兼董事會秘書，負責證券、投資、法律及知識產權事務。在其職業生涯早期，解淳女士於二零零五年六月至二零一零年六月擔任中銀律師事務所資本市場部部長，負責證券及資本市場業務。

解淳女士於二零零三年六月在中南財經政法大學獲得法學學士學位。解淳女士亦於二零一一年十月獲得深圳證券交易所發出的董事會秘書資格。

**符錦女士**，41歲，為本公司首席財務官。符女士於二零二三年四月加入本集團，負責監督本集團財務運營，包括財務管理、融資和投資活動以及戰略財務規劃。符女士於二零零四年畢業於對外經濟貿易大學，獲得工商管理學士學位並擁有近二十年財務及審計相關經驗。



## 董事及高級管理層

符女士為中國註冊會計師協會會員，亦為美國管理會計師協會認證的註冊管理會計師。於加入本集團前，符女士任職於新風醫療集團(紐約證券交易所代碼：NFH)，中國最大的高端綜合醫療服務平台和睦家醫療的運營方。符女士自二零一九年九月起擔任該醫療集團的財務副總裁兼總會計師，主要參與了新風醫療公司收購和睦家醫療及公司私有化交易。自二零零四年八月至二零一六年七月，符女士曾先後就職於安永華明會計師事務所及德勤華永會計師事務所北京分所，並參與多項審計與鑒證、資本市場交易與併購相關財務諮詢項目，為上市公司及跨國集團等企業客戶提供意見。

**楊亞軍女士**，53歲，為本公司首席醫療官，主要職責包括本集團的醫療質量控制、供應鏈管理、人力資源管理及信息管理。楊女士於二零一七年十二月獲委任為本集團首席醫療官。此前，彼於二零一五年七月至二零一七年十二月擔任北京朝聚醫療質量部總監，負責醫院的醫療質量控制、感染管理控制及服務管理。楊亞軍女士為獲河北人事廳認證的執業眼科醫師。

楊亞軍女士於醫療行業積逾31年經驗，專攻眼科。此前，楊亞軍女士於二零零五年六月至二零一四年十二月先後於赤峰醫院擔任主治醫師、副主任醫師、主任醫師、業務總監及院長。除本集團外，彼於二零零零年六月至二零零五年五月獲聘為河北懷來縣眼科醫院的眼科醫師。此前，彼於一九九二年七月至二零零零年六月在張家口第四醫院擔任醫師，負責提供眼科門診護理。

楊亞軍女士分別於一九九二年七月及二零零三年六月從中國河北的河北北方學院(前稱張家口醫學院)取得臨床醫學專科證書及臨床醫學學士學位。自二零一六年十一月起，彼成為內蒙古醫學會眼科學分會的委員，並自二零一八年七月起成為中國非公立醫療機構協會眼科專業委員會常務委員。楊亞軍女士自二零一六年起連續四年獲亞洲防盲基金會頒授年度傑出人物。

**劉洪雁先生**，54歲，為本公司首席營運官，主要職責包括本集團營銷及整體業務發展、制定銷售策略及政策、組織運營管理、協助首席執行官制定業務發展計劃及評核本集團的業務表現。劉洪雁先生於二零一七年十一月獲委任為本集團首席營運官。此前，劉洪雁先生於二零一七年一月至二零一七年十一月擔任北京朝聚運營部總監，負責制定及實施本集團營運實體的運營目標。

劉洪雁先生在銷售及營銷事宜方面(尤其在醫療及製藥行業)約有22年經驗。加入本集團前，於二零零六年六月至二零一四年六月，劉洪雁先生擔任愛爾康(中國)眼科產品有限公司的全國銷售經理。此前，彼於一九九九年六月至二零零六年五月任職於眼力健(杭州)製藥有限公司，先後擔任工具部門銷售人員及醫療設備部門區域銷售經理。

劉洪雁先生畢業於中國河北的燕山大學，並分別於一九九二年七月及一九九五年三月取得工程學學士學位及碩士學位。



# 董事會報告

董事會欣然提呈其報告，連同本集團於報告期間的經審核綜合財務報表。

## 主要業務

本集團主要從事(i)於中國提供住院及門診眼科醫療服務；及(ii)於中國銷售視光產品。

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的主要業務分析載於本報告綜合財務報表附註1。

本公司截至二零二三年十二月三十一日的主要附屬公司列表連同(其中包括)彼等的註冊成立日期及地點以及彼等已發行股本的詳情載於本報告綜合財務報表附註1。

## 業務回顧

公司條例附表5所規定對該等業務之進一步討論及分析(包括對本集團業務的中肯審視、對本集團財務表現的分析、財政年度結束後發生的對本集團造成影響的事件、本集團業務未來可能發展的揭示)載於本報告「管理層討論及分析」一節。本集團所面臨的主要風險及不確定因素、本集團與其僱員、客戶及供應商的重要關係、本集團的環保政策以及有重大影響的相關法律及規例之遵守情況的說明載列如下。

## 主要風險及不確定因素

本集團的經營業績受多個因素的影響，主要風險概述如下：

- 公共醫療保險計劃項下的價格管制及保障限額或會影響本集團服務及產品的定價；
- 本集團面臨因營運而產生的患者投訴、醫療糾紛及法律訴訟的固有風險。本集團患者的任何投訴或有關醫療失誤、醫療疏忽或不當行為的任何申索或指控均可能導致巨額成本，並可能對本集團的聲譽、業務、財務狀況、經營業績及前景造成不利影響；
- 未能實施感染控制政策及程序可能對本集團的營運及聲譽造成不利影響；
- 開設新醫院或視光中心可能導致本集團短期財務表現出現波動；
- 中國眼科服務行業及視光行業監管制度的發展及不明朗因素可能對本集團業務造成重大不利影響；
- 本集團可能無法悉數收回其貿易應收款項；及
- 本集團商譽或會出現減值，其經營業績及財務狀況或會受到不利影響。



## 董事會報告

由於以上所列並非全部，投資者在作出任何股份投資前，務請自行判斷或諮詢彼等的投資顧問。

有關本集團所面臨其他風險及不確定因素的更多詳情，請參閱招股章程「風險因素」一節。

### 環境政策及表現

本集團受中國有關環保事宜及醫療廢物處置的各項法律及法規所規管。其包括醫療衛生、降低醫院職業危害、預防醫療事故、疾病控制、處理醫療廢物及處置廢水、污染物及放射性物質。本集團已就醫療廢物處理制定政策，以確保醫療廢物獲合理分類、消毒及儲存以及妥當及時處理。本集團亦已制定政策及程序，以保護本集團員工在處理醫療廢物時的健康及安全。於報告期間，本集團業務於所有重大方面均符合與環境保護有關的適用法律及法規。

本集團致力於履行社會責任、促進僱員福利及發展、保護環境、回饋社會，並達致可持續增長。

有關更多詳情，請參閱將刊發並可於聯交所及本公司網站以及本報告查閱的環境、社會及管治報告。

### 遵守相關法律及法規

據董事會及管理層所知，本集團於各重大方面已遵守對本集團的業務及營運有重大影響的相關法律及法規。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無嚴重違反或不遵守適用法律及法規。

### 業績及末期股息

本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度的業績載於本報告綜合財務報表。董事會建議派發截至二零二三年十二月三十一日止年度的末期股息0.2208港元(二零二二年：每股0.1738港元)及特別股息每股0.0767港元。

本集團概不知悉任何股東已放棄或同意放棄任何股息的安排。

### 暫停辦理股份過戶登記

為釐定有權出席股東週年大會的股東身份，本公司將於二零二四年六月三日至二零二四年六月六日(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記手續，在此期間將不辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會，所有已填妥的股份過戶表格連同相關股票須不遲於二零二四年五月三十一日下午四時三十分送交本公司的香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室，以作登記。

為釐定有權收取建議末期股息及特別股息的股東身份，本公司將於二零二四年六月十四日至二零二四年六月十八日(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記手續，在此期間將不辦理任何股份過戶登記。為符合資格收取建議末期股息及特別股息，所有已填妥的股份過戶表格連同相關股票須不遲於二零二四年六月十三日下午四時三十分送交本公司的香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室，以作登記。



## 與主要持份者的關係

本集團積極與患者／客戶、僱員、投資者與股東、政府及監管機構、供應商與合作夥伴等持份者進行溝通交流，高度重視持份者的建議及回饋，並將其作為本集團提升經營管理及可持續發展水準的重要依據。為充分傾聽持份者的聲音，本集團設立了多種交流管道，確保資料公開透明以及溝通過程高效。

本集團深知與持份者的溝通是一個十分重要且持續深入的過程。未來，本集團將繼續完善溝通機制，積極回應持份者的訴求，優化本公司的管理運營水準，提升本集團可持續發展表現。

## 股東

本集團認識到保護股東權益及與其進行有效溝通的重要性。本集團相信與股東溝通是一個雙向的過程，並竭力確保資料披露的質量及有效性、維持與股東的定期對話及認真聆聽來自股東的意見與反饋。這已經及將繼續通過股東大會、公司通訊、中報、年報及業績公告實現。

## 員工

本集團深明僱員為寶貴資產，而僱員價值的實現與提升將有助於本集團整體目標的實現。本集團一直努力為僱員提供有競爭力的薪酬待遇、具有吸引力的晉升機會。本集團提供結構化的培訓及教育計劃，使其僱員能夠始終如一地提供高品質的服務。本集團將繼續積極吸引及招聘更多人才，並通過與業績相關的薪酬待遇、在職培訓計劃及晉升機會提升本集團人才團隊整體水平。截至二零二三年十二月三十一日，本集團女性僱員佔比約為40%，而男性僱員佔比約為60%，其詳情載於環境、社會及管治報告，該報告將刊發，並可於聯交所及本公司網站以及本報告查閱。本集團將繼續致力於性別多元化及維繫其員工的男女比率。

## 患者及客戶

本集團視患者滿意為第一要務。作為一家眼科醫療服務供應商，本集團致力於竭盡所能為患者提供服務，並不斷提高卓越的服務水準。本集團利用新媒體平台作為與其患者溝通的有效渠道，以收集反饋及協助我們發現有待進一步改進的範疇。

## 供應商

本集團堅信若要提供優質的醫療服務，供應商的角色亦同樣重要。本集團已設立集中採購管理部門實現規模經濟，並更好地控制所採購醫療設備、藥品、醫療耗材及視光產品的質量。本集團根據嚴格標準及適用法律法規甄選其供應商，以確保其供應商的質量。在甄選供應商時，本集團會依據產品質量及來源、行業聲譽、價格及交付時間等多項標準進行評估。供應商須取得所有開展運營必要的認證、資質、牌照及許可。



## 董事會報告

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團與其持份者之間概無重要及重大之糾紛。

### 財務概要

本集團過去五個財政年度之業績、資產及負債之概要載於本報告第4頁。本概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

### 全球發售所得款項及其動用情況

本公司於全球發售中按每股10.60港元發行137,500,000股股份，而本公司股份於二零二一年七月七日在聯交所主板上市，並隨後在超額配股權獲部分行使後於二零二一年八月三日按每股10.60港元發行20,125,000股股份。

本公司收取的全球發售所得款項淨額，經扣除包銷費用及佣金以及本公司就全球發售應付的其他開支後，約為15.99億港元。誠如招股章程所披露，本公司擬將全球發售所得款項淨額用作以下用途：(i)約35.8%的所得款項淨額擬用於建立新醫院以及搬遷、升級及裝修現有醫院；(ii)約44.8%的所得款項淨額擬用於於合適機遇出現時，在人口龐大且對眼科醫療服務需求相對較高的新市場中收購醫院；(iii)約9.4%的所得款項淨額擬用於升級信息技術系統；(iv)約10.0%的所得款項淨額擬用於營運資金及其他一般企業用途。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團已動用全球發售所得款項淨額285.73百萬港元。截至二零二三年十二月三十一日，本集團已根據招股章程所載之擬定用途動用合共約707.98百萬港元之所得款項淨額。為提高閒置的首次公開發售所得款項的使用率及效率，本公司已經將若干閒置的首次公開發售所得款項用於認購信譽良好的商業銀行所發行的低風險短期理財產品，從而增加本公司的整體收入。未動用的所得款項淨額891.02百萬港元預期按照招股章程所載用途使用。本集團於上市後一直積極尋求業務發展機會。然而，由於市況轉變及缺乏合適目標等原因，動用有關(i)建立新醫院以及搬遷、升級及裝修現有醫院；(ii)收購醫院以提供眼科醫療服務；及(iii)升級信息技術系統的所得款項時間表，已較原定時間表延遲。由於上述擴張及發展計劃需要額外時間動用所得款項，董事會於二零二四年三月二十六日議決修訂全球發售未動用的所得款項淨額之預期時間表。下表載列所得款項淨額的計劃用途，截至二零二三年十二月三十一日的實際用途及剩餘款項的更新使用時間表：



所得款項用途	全球發售 所得款項淨額 百萬港元	佔全球發售所得 款項淨額 的百分比	於二零二三年 十二月三十一日 年度動用金額 百萬港元	截至 二零二三年 十二月三十一日 已動用金額 百萬港元	截至 二零二三年 十二月三十一日 未動用金額 百萬港元	預期時間表 (誠如二零二三年 中期報告所披露)	更新使用時間表 <sup>(1)</sup> (2)
建立新醫院以及搬遷、升級及裝修現有醫院	572.44	35.8%	56.72	182.59	389.85	二零二一年七月至 二零二四年六月	預計二零二五年 十二月三十一日 或之前悉數使用
於合適機遇出現時，在人口龐大且對眼科醫療服務需求相對較高的新市場中收購醫院	716.35	44.8%	209.88	331.54	384.81	二零二一年七月至 二零二四年六月	預計二零二五年 十二月三十一日 或之前悉數使用
升級信息技術系統	150.31	9.4%	16.02	33.95	116.36	二零二一年七月至 二零二三年十二 月	預計二零二五年 十二月三十一日 或之前悉數使用
營運資金及其他一般企業用途	159.90	10.0%	3.11	159.90	-	二零二一年七月至 二零二三年六月	-
<b>總計</b>	<b>1,599.00</b>	<b>100.0%</b>	<b>285.73</b>	<b>707.98</b>	<b>891.02</b>		

附註：

- (1) 預期動用剩餘所得款項淨額時間表按本公司最佳預測制定，當中考慮(其中包括)目前及日後市場狀況及業務發展及需要，因此可能會發生變動。
- (2) 董事會認為，延長預期動用所得款項的時間不會對本集團的現有業務及營運造成任何重大不利影響，並符合本公司及其股東之整體最佳利益。除本報告所披露者外，使用所得款項的計劃並無其他變動。

董事會將持續評估未動用所得款項的使用計劃，並可能在必要時修訂或修改該等計劃，以應對不斷變化的市場環境等因素，從而為本集團爭取更好的業績。

## 主要客戶及供應商

### 主要客戶

本集團的客戶群絕大部分由個人客戶組成。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團最大客戶或五大客戶合共對本集團收益總額的貢獻少於1.0%。

## 董事會報告

### 主要供應商

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團向其五大供應商作出的採購額佔本集團總採購額的56.1%(二零二二年：49.6%)，本集團向單一最大供應商作出的採購額則佔本集團總採購額的23.0%(二零二二年：17.0%)。

截至本報告日期，本集團於報告期間的所有五大客戶及供應商均為獨立第三方，且就董事所深知，概無擁有本公司已發行股本5%以上的董事、彼等各自的聯繫人或任何股東於本集團五大客戶及供應商中擁有任何權益。

### 物業、廠房及設備

本公司及本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度的物業、廠房及設備變動之詳情載於綜合財務報表附註14。

### 股本

本公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度的股本變動之詳情載於綜合財務報表附註30。

### 資本結構

本公司股份於二零二一年七月七日在聯交所主板上市，並以每股10.60港元的發售價以全球發售方式發行137,500,000股本公司股份。隨後，本公司宣佈，招股章程所述超額配股權已於二零二一年八月三日獲部分行使，涉及合共20,125,000股股份。此後，根據股東於二零二三年六月六日舉行的股東週年大會上批准的股份購回授權，本公司從公開市場購回本公司股份共計98,500股，購回詳情概述如下：

購回日期	每股價格		股份數目 港元	總代價
	最高價 港元	最低價 港元		
二零二四年一月十二日	4.38	4.20	49,000	211,265
二零二四年一月十五日	4.28	4.24	49,500	210,935

本公司以上所購回的全部股份已於二零二四年一月二十五日註銷。截至本報告日期，本公司的已發行股本已減去所購回股份的面值，購回所支付的溢價已從本公司的股份溢價扣除。董事會認為，購回股份可提高本公司的每股盈利以使股東整體受益。除上述披露外，本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度及直至本報告日期，並無贖回、出售或購回本公司上市證券。

本集團的股本僅包括普通股。截至本報告日期，本公司可發行股本總額為380,000港元，分為1,520,000,000股股份。



截至二零二三年十二月三十一日，本集團的資本結構為18.6%債務及81.4%股權，而截至二零二二年十二月三十一日的資本結構則為15.6%債務及84.4%股權。

### 儲備

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的儲備變動詳情載於綜合財務報表附註32。

截至二零二三年十二月三十一日，本公司可供分派儲備金額約為人民幣1,682.7百萬元(截至二零二二年十二月三十一日：人民幣1,614.2百萬元)。本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度可供分派予股東的儲備詳情載於綜合財務報表90頁。

### 稅項

本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的稅務狀況載於綜合財務報表附註11。

### 稅務寬免及豁免

本公司並不知悉股東因持有本公司證券而享有任何稅務寬免。

倘股東不確定購買、持有、出售、買賣或行使與股份有關的任何權利所涉及的稅務影響，應諮詢專業人士。

### 銀行貸款及其他借款

本集團截至二零二三年十二月三十一日銀行貸款及其他借款的詳情載於綜合財務報表附註28。

### 重大投資或資本資產的未來計劃

除本報告所披露者外，截至二零二三年十二月三十一日，本集團概無任何重大收購或出售附屬公司或聯營公司，且本公司概無有關重大投資或資本資產的其他未來計劃。

## 董事會報告

### 董事

於報告期間及直至本報告日期的董事為：

#### 執行董事

張波洲先生(董事長兼首席執行官)

張小利女士

張俊峰先生

張光弟先生

#### 非執行董事

Richard Chen Mao先生

李甄先生

張麗女士(於二零二三年六月十二日獲委任)

張文雯女士(於二零二三年六月十二日辭任)

柯鑒先生(於二零二三年十二月十八日辭任)

#### 獨立非執行董事

何明光先生

郭紅岩女士

李建濱先生

寶山先生

張文雯女士及柯鑒先生因彼等擬追求其他個人事業及興趣辭任本公司非執行董事。

根據組織章程細則第113條，張麗女士作為董事會補充董事會成員委任的非執行董事，將任職至本屆股東週年大會，並符合資格在本屆股東週年大會上重選連任。

根據組織章程細則第109條，何明光先生、郭紅岩女士、李建濱先生及寶山先生將輪值退任，並符合資格及願意於應屆股東週年大會上膺選連任。

將於股東週年大會重選的董事詳情載於日期為二零二四年四月二十六寄發予股東的通函。



## 董事及高級管理層

本公司董事及高級管理人員的履歷詳情載於本報告第29至35頁。

## 董事服務合約及委任函

各董事(包括非執行董事)已與本公司訂立服務合約或委任函，據此，彼等同意擔任董事，該等服務合約或委任函的主要詳情如下：(a)為期三年或直至彼等各自委任日期起計本公司第三次股東週年大會；(b)可根據各自條款終止。各份服務合約或委任函可根據組織章程細則及上市規則續期。

有關委任須遵守組織章程細則及上市規則下的董事退任及輪值退任條文。

概無擬於應屆股東週年大會上重選連任的董事已與本集團任何成員公司訂立僱主若不支付賠償金(法定賠償除外)則不得於一年內終止的服務合約。

## 薪酬政策

截至二零二三年十二月三十一日，本集團有2,597名全職僱員，其中1,428名為醫院專業人員、94名為視光中心專業人員及1,075名為位於本集團總部、醫院及視光中心的行政、財務及其他僱員。此外，本集團亦有66名多點執業醫師，彼等為其他醫療機構的全職僱員。於二零二三年，包括董事薪酬在內的員工薪酬開支總額為人民幣377.8百萬元(二零二二年：人民幣275.0百萬元)。薪酬乃參照有關員工的專業資格及經驗、教育背景、所提供服務的質量、收益貢獻以及其研究及培訓貢獻並根據現行行業慣例而釐定。除基本薪金外，其他僱員福利主要包括由本集團作出的社會保險及住房公積金供款、績效掛鉤獎勵花紅及酌情年終花紅。

本集團與所有全職僱員簽訂僱傭合約。本集團提供內部及外部培訓及教育計劃，以使僱員能夠持續提供優質的服務，緊貼眼科行業的最新發展。本集團為僱員提供的薪酬待遇主要包括以下一項或多項項目：基本薪金、績效掛鉤獎金及酌情年終獎。本集團亦根據僱員的職位訂立績效目標，並定期評核其表現，評核結果用作其年度薪金檢討及晉升評估。董事酬金由薪酬委員會評審，由董事會批准。於釐定董事酬金時，會考慮相關董事的經驗、職責及責任、時間投入、本公司的表現及現行市況。本集團認為其與僱員保持著良好的關係。截至本報告日期，本集團僱員概無透過工會或以集體談判的方式與本集團商討僱傭條款，且本集團並未經歷任何重大勞資糾紛或罷工事件而在任何重大方面對我們的營運造成障礙。

### 股份計劃

#### 股份獎勵計劃

該計劃於二零二二年五月十日（「採納日期」）獲董事會批准及採納。以下為該計劃的主要條款概要，但不構成及無意成為，亦不應被視為會影響該計劃規則的詮釋：

#### (1) 該計劃的目的

該計劃的目的及宗旨為(i)嘉許及激勵本集團若干僱員所作貢獻；(ii)向彼等提供獎勵，幫助本集團留聘其現有僱員，並吸引及招聘合適人士作為新僱員，以進一步推動本集團營運及發展；及(iii)於實現本集團長遠業務目標時向彼等提供直接經濟利益。

#### (2) 該計劃的參與資格

下列類別人士（「合資格人士」）（不包括除外人士）合資格獲選為參與該計劃的選定人士：

- (i) 本公司或其任何附屬公司的任何僱員或董事（包括根據該計劃獲授股份作為與該等公司訂立僱傭合約的獎勵的人士）；
- (ii) 關聯實體的任何僱員或董事；及
- (iii) 於本集團一般及日常業務過程中，按持續及經常性基準向本集團提供對其長遠發展屬重要的服務的任何人士。

#### (3) 將授出的股份總數

董事會不得進一步作出獎勵，以致：

- (i) 董事會根據該計劃獎勵的股份總數超過本公司於採納日期已發行股本的10%（即70,762,500股股份）；及
- (ii) 公眾股東持有的股份總數跌至低於上市規則規定的最低百分比。

根據該計劃，下列各項可用作獎勵股份：(i)該計劃的受託人（「受託人」）根據本公司可獲得的一般授權，或根據已獲股東批准或將獲股東批准的特別授權將予認購的新股份；或(ii)受託人按董事會指示於公開市場購買的股份。

截至出具本報告日期，該計劃中可供授予之購股權而發行的股份數目為57,582,716，佔本公司於該日已發行股份之約8.14%。

#### (4) 各選定人士有權獲授的最高數目

每名選定人士根據該計劃可獲授的最高股份數目不得超過本公司於採納日期已發行股本的1%（即7,076,250股股份）。



**(5) 該計劃的管理**

該計劃由董事會及受託人根據計劃規則、本公司與受託人訂立的信託契據(「信託契據」)條款及所有適用的法律法規管理。董事會具有詮釋計劃規則或其任何部分的絕對權力。董事會可根據其規則向任何委員會、小組委員會或人士委託及授權以管理該計劃。

董事會可不時全權酌情決定，甄選任何合資格人士參與該計劃以作為選定人士，向選定人士作出要約並向該等選定人士授出獎勵股份。

**(6) 該計劃項下獎勵股份的歸屬期**

歸屬僅於符合董事會施加的條件(或獲董事會豁免(如適用))後方可作實。倘於歸屬日期或之前並無發生失效事件，受託人須於歸屬日期後在切實可行情況下儘快將相關獎勵股份轉讓予相關選定人士。

**(7) 接納代價**

選定人士接納相關獎勵股份概無任何代價。

**(8) 該計劃期限**

該計劃自採納日期起具有效力及生效，期限為10年，除非發生任何下列終止事件(以較早者為準)：

- (i) 董事會向受託人及所有選定人士發出不少於3個月的事先書面通知終止該計劃；或
- (ii) 本公司被勒令清盤或本公司通過決議案自動清盤(惟就及隨即進行的合併或重組而言，當中本公司絕大部分業務、資產及負債轉移至後繼公司，則另當別論)。

於報告期間，根據該計劃授出合共13,396,724股獎勵股份及合共51,630股獎勵股份失效。於報告期間，根據該計劃授出的獎勵股份的變動情況載於本報告簡明綜合財務報表附註31。

於本報告日期，股份獎勵計劃受託人持有7,690,000股股份。

截至二零二三年一月一日及二零二三年十二月三十一日，根據該計劃可授出的股份總數分別為70,762,500股及57,417,406股，佔截至本報告日期本公司已發行股份的10%及約8.12%。

## 董事會報告

下表載列於報告期間根據該計劃授出的獎勵股份詳情：

姓名/類別	職務/概述	授出日期	每股購買價 (港元)	截至二零二三年一月一日		緊接歸屬日期 前港股加權 平均收市價 (港元)	二零二三年 十二月十二日 的未歸屬股份	股份於緊 接授出日期前 的收市價 (港元)	於報告期間 註銷的獎勵	於報告期間 失效的獎勵	歸屬期間 <sup>(1)</sup>	獎勵股份 於授出日期的 公平值 (港元) <sup>(2)</sup>
				持有之獎勵 股份數目	於報告期間 新授予數量							
張波洲	執行董事兼行政總裁	二零二三年六月十四日	1.00	-	333,910	-	333,910	4.31	-	-	十個月至三年	1,402,422
張俊峰	執行董事	二零二三年六月十四日	1.00	-	80,640	-	80,640	4.31	-	-	十個月至三年	338,688
張小利	執行董事	二零二三年六月十四日	1.00	-	100,000	-	100,000	4.31	-	-	十個月至三年	420,000
張光弟	執行董事	二零二三年六月十四日	1.00	-	49,180	-	49,180	4.31	-	-	十個月至三年	206,556
張豐生	主要股東	二零二三年六月十四日	1.00	-	83,470	-	83,470	4.31	-	-	十個月至三年	350,574
張熾	張波洲的聯繫人	二零二三年六月十四日	1.00	-	74,960	-	74,960	4.31	-	-	十個月至三年	314,832
賀勇	張小利的聯繫人	二零二三年六月十四日	1.00	-	83,470	-	83,470	4.31	-	-	十個月至三年	350,574
212名僱員 參與者	-	二零二三年六月十四日	無至1.00	-	12,071,094	-	12,019,464	4.31	-	51,630	十個月至三年	50,698,594.80
5名服務供應商	-	二零二三年六月十四日	無至1.00	-	520,000	-	520,000	4.31	-	-	十個月至三年	2,184,000
總計：				-	13,396,724	-	13,345,094		-	51,630		

姓名/類別	授出日期	每股購買價 (港元)	截至二零二三年一月一日		緊接歸屬日期 前港股加權 平均收市價 (港元)	二零二三年 十二月十二日 的未歸屬股份	股份於緊 接授出日期前 的收市價 (港元)	於報告期間 註銷的獎勵	於報告期間 失效的獎勵	歸屬期間 <sup>(1)</sup>	獎勵股份 於授出日期的 公平值 (港元) <sup>(2)</sup>
			持有之獎勵 股份數目	於報告期間 新授予數量							
截至二零二三年十二月三十一日止年度之五名最高薪人士	二零二三年六月十四日	無至1.00	-	1,199,134	-	1,199,134	4.31	-	-	十個月至三年	5,036,362.8
其他承授人(除截至二零二三年十二月三十一日止年度之五名最高薪人士外)	二零二三年六月十四日	無至1.00	-	12,197,590	-	12,145,960	4.31	-	51,630	十個月至三年	51,229,878
總計：			-	13,396,724	-	13,345,094		-	51,630		

附註：

- (1) 獎勵股份的歸屬須符合以一套指標為基準的若干歸屬條件，該套指標與本集團根據該計劃對每位承授人進行的個人表現評估結果以及承授人對實現本集團整體業績所作貢獻掛鉤並受其規限。



(2) 獎勵股份於授出日期的公平值約為每股4.20港元，即股份於授出日期的收市價。

### 購股權計劃

本公司概無採納任何購股權計劃。

### 退休金及僱員福利計劃

僱員的薪酬包括薪金、獎金、僱員公積金及社保供款、其他福利及以股份為基礎的薪酬開支。本集團根據適用中國法律為其僱員繳納社會保險基金(包括退休金計劃、醫療保險、工傷保險、失業保險及生育保險)及住房公積金供款。本公司退休及僱員福利計劃的詳情載於綜合財務報表附註7。

### 獨立非執行董事的獨立性

本公司已收到每名獨立非執行董事根據上市規則第3.13條所載因素就其獨立性作出的年度確認函，且本公司認為，於二零二三年一月一日至二零二三年十二月三十一日，該等董事皆為獨立人士。

### 董事於重大交易、安排或合約的權益

除本報告所披露者外，於報告期間，概無董事於對本集團業務有重大影響的任何交易、安排或合約(而本公司或其任何附屬公司或同系附屬公司為訂約方)中直接或間接擁有重大權益。

### 董事於競爭業務中的權益

截至二零二三年十二月三十一日，概無董事或彼等各自的聯繫人從事任何與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務，或於其中擁有任何權益。

### 於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

#### (i) 董事及本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

截至二零二三年十二月三十一日，董事或最高行政人員於本公司或其相聯法團(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於股份上市後根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例相關條文彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須記錄於登記冊，或根據標準守則須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉如下：

於本公司股份或相關股份的權益

董事姓名	權益性質	股份或 相關股份數目	股權的 概約百分比
張俊峰	實益擁有人；與另一人共同持有權益；受控法團權益	287,404,289 (L)	40.62%
張波洲	實益擁有人；與另一人共同持有權益；受控法團權益	287,404,289 (L)	40.62%
張小利	實益擁有人；與另一人共同持有權益；受控法團權益； 配偶權益	287,404,289 (L)	40.62%
張光弟	實益擁有人	49,180 (L)	0.01%

註：截至二零二三年十二月三十一日，本公司共計發行707,625,000股股份。

(ii) 於本公司相聯法團的權益

就董事所知，截至本報告日期，下列人士於附有權利可在所有情況下於本集團任何成員公司(本公司除外)的股東大會上投票的股本面值擁有10%或以上的權益：

股東姓名	本集團成員公司名稱	股權概約百分比
張波洲先生	廈門信康諾	26.64%
張小利女士	廈門信康諾	29.03%
張俊峰先生	廈門信康諾	20.67%

註：截至二零二三年十二月三十一日，本公司共計發行707,625,000股股份。

除上文所披露者外，截至二零二三年十二月三十一日，就董事或本公司最高行政人員所知，概無董事或本公司最高行政人員於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有或被視為擁有任何根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例的有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或須記入根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊的權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。



### 董事購買債權證股份的權利

除本報告另有披露外，截至二零二三年十二月三十一日止年度的任何時間，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，以使董事可藉購買本公司或任何其他法人團體的股份或債權證獲得利益，且董事或任何彼等的配偶或未滿18歲子女概無獲授任何可認購本公司或任何其他法人團體的股權或債務證券的權利，亦無行使任何有關權利。

### 主要股東於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

就董事所知，截至二零二三年十二月三十一日，下列人士擁有根據證券及期貨條例第XV章第2及第3部分的規定須向本公司披露的已發行股份及相關股份的5%或以上的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條的規定須記入本公司股份存管登記冊的權益或淡倉。

股東姓名／名稱	權益性質	股份／相關 股份數目	於本公司	
			股權的 概約百分比	好倉／淡倉／ 可供借出的股份
張波洲先生 <sup>(1)(2)</sup>	實益擁有人；與另一人士共同持有權益； 受控法團權益	287,404,289	40.62%	好倉
張小利女士 <sup>(1)(3)</sup>	實益擁有人；與另一人士共同持有權益； 受控法團權益；配偶權益	287,404,289	40.62%	好倉
張俊峰先生 <sup>(1)(4)</sup>	實益擁有人；與另一人士共同持有權益； 受控法團權益	287,404,289	40.62%	好倉
張豐生先生 <sup>(1)(5)</sup>	實益擁有人；與另一人士共同持有權益； 受控法團權益	287,404,289	40.62%	好倉
張玉梅女士 <sup>(1)(6)</sup>	與另一人士共同持有權益；受控法團權益	287,404,289	40.62%	好倉
張洪波女士 <sup>(7)</sup>	配偶權益	287,404,289	40.62%	好倉
賀勇先生 <sup>(8)</sup>	實益擁有人；配偶權益	287,404,289	40.62%	好倉
蘇玉琴女士 <sup>(9)</sup>	配偶權益	287,404,289	40.62%	好倉
李芙蓉女士 <sup>(10)</sup>	配偶權益	287,404,289	40.62%	好倉
金龍起先生 <sup>(11)</sup>	配偶權益	287,404,289	40.62%	好倉
Jutong Medical Management Co., Ltd	實益擁有人	77,684,000	10.98%	好倉
Sihai Medical Management Co., Ltd	實益擁有人	84,266,000	11.91%	好倉
Guangming Medical Management Co., Ltd	實益擁有人	59,966,000	8.47%	好倉
Orchid Asia VII Global Investment Limited <sup>(12)</sup>	實益擁有人	75,465,000	10.66%	好倉
林麗明女士 <sup>(12)</sup>	受控法團權益	75,465,000	10.66%	好倉
李基培先生 <sup>(12)</sup>	受控法團權益	75,465,000	10.66%	好倉
張文雯女士 <sup>(13)</sup>	受控法團權益	35,699,000	5.04%	好倉
肖峰先生 <sup>(14)</sup>	配偶權益	35,699,000	5.04%	好倉

## 董事會報告

附註：

- (1) 張波洲先生、張小利女士、張俊峰先生、張豐生先生及張玉梅女士已訂立一致行動協議，以承認並確認彼等於本公司的一致行動關係，並不可撤銷地委託張波洲先生於本集團股東大會上酌情行使彼等的投票權。根據證券及期貨條例，張波洲先生、張小利女士、張俊峰先生、張豐生先生及張玉梅女士被視為於彼等持有的本公司股份中擁有權益。
- (2) 張波洲先生全資擁有Jutong Medical Management Co., Ltd，並作為普通合夥人控制廈門聚鷺達洲股權投資合夥企業(有限合夥)，該等公司截至二零二三年十二月三十一日分別持有77,684,000股及21,563,299股股份。
- (3) 張小利女士全資擁有Sihai Medical Management Co., Ltd，該公司截至二零二三年十二月三十一日持有84,266,000股股份。
- (4) 張俊峰先生全資擁有Guangming Medical Management Co., Ltd，該公司截至二零二三年十二月三十一日持有59,966,000股股份。
- (5) 張豐生先生全資擁有Xiwang Medical Management Co., Ltd，該公司截至二零二三年十二月三十一日持有33,686,000股股份。
- (6) 張玉梅女士全資擁有Sitong Medical Management Co., Ltd，該公司截至二零二三年十二月三十一日持有8,910,000股股份。
- (7) 張洪波女士為張波洲先生的配偶，並被視為在張波洲先生於本公司的權益中擁有權益。
- (8) 賀勇先生為張小利女士的配偶，並被視為在張小利女士於本公司的權益中擁有權益。
- (9) 蘇玉琴女士為張俊峰先生的配偶，並被視為在張俊峰先生於本公司的權益中擁有權益。
- (10) 李芙蓉女士為張豐生先生的配偶，並被視為在張豐生先生於本公司的權益中擁有權益。
- (11) 金龍起先生為張玉梅女士的配偶，並被視為在張玉梅女士於本公司的權益中擁有權益。
- (12) Orchid Asia VII Global Investment Limited由Orchid Asia VII Co-Investment, Limited擁有7%，由Orchid Asia VII, L.P.擁有93%，而Orchid Asia VII Co-Investment, Limited由Areo Holdings Limited全資擁有。Orchid Asia VII, L.P.由OAVII Holdings, L.P.全資擁有，而OAVII Holdings, L.P.由Orchid Asia VII GP, Limited全資擁有。Orchid Asia VII GP, Limited由Orchid Asia V Group Management, Limited全資擁有，而Orchid Asia V Group Management, Limited由Orchid Asia V Group Limited全資擁有。Orchid Asia V Group Limited由Areo Holdings Limited全資擁有，而Areo Holdings Limited則由林麗明女士全資擁有，並由李基培先生透過擔任該公司董事控制。
- (13) 張文雯女士控制北京陽光融匯醫療健康產業成長投資管理中心(有限合夥)及北京融匯陽光潤豐投資管理中心(有限合夥)，該等公司截至二零二三年十二月三十一日分別持有22,240,500股及13,458,500股股份。
- (14) 肖峰先生為張文雯女士的配偶，並被視為在張文雯女士於本公司的權益中擁有權益。
- (15) 截至二零二三年十二月三十一日，本公司共計發行707,625,000股股份。

除上文所披露者外，截至二零二三年十二月三十一日，董事概不知悉任何人士於股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有附帶權利可在所有情況下於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。



## 董事資料變動

根據上市規則第13.51B(1)條，本公司截至二零二三年十二月三十一日董事資料變動詳情如下：

姓名	變動詳情
張麗女士	獲委任本公司非執行董事，自二零二三年六月十二日生效
張文雯女士	辭任本公司非執行董事，自二零二三年六月十二日生效
柯鑒先生	辭任本公司非執行董事，自二零二三年十二月十八日生效

除上文所披露者外，本公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度概無根據上市規則第13.51B(1)條須予披露的董事資料變動。

## 董事薪酬變動

除本報告所披露者外，於報告期間，董事或本公司最高行政人員根據上市規則第13.51(2)條第(a)至(e)段及(g)段須予披露且已披露的資料並無變動。

## 股權掛鈎協議

本公司採用的獎勵計劃載於綜合財務報表附註 31。除本報告所披露者外，於報告期間，本公司或其任何附屬公司概無訂立其他股權掛鈎協議。

## 進行證券交易的標準守則遵守情況

本公司已採納上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則，作為董事進行證券交易的行為準則。經作出具體查詢後，全體董事確認，自二零二三年一月一日起直至本報告日期，彼等一直遵守標準守則所載規定。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

### 審計委員會

本公司已成立審計委員會，並按照上市規則規定制定書面職權範圍。審計委員會由三名獨立非執行董事李建濱先生(審計委員會主席)、郭紅岩女士及寶山先生組成。審計委員會的主要職責為協助董事會就本集團財務報告程序、內部監控及風險管理系統的成效提供獨立意見，以監督審計程序以及履行董事會指派的其他職責及責任。

### 審閱年報

審計委員會已與本公司管理層及獨立核數師共同審閱本公司所採用的會計原則及政策，並討論了本集團的內部監控及財務報告事宜(包括審閱截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核年度業績)。審計委員會及獨立核數師認為年度業績符合適用會計準則、法律及法規，且本公司已作出適當披露。

### 持續關連交易

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團已進行下述若干不獲豁免持續關連交易。

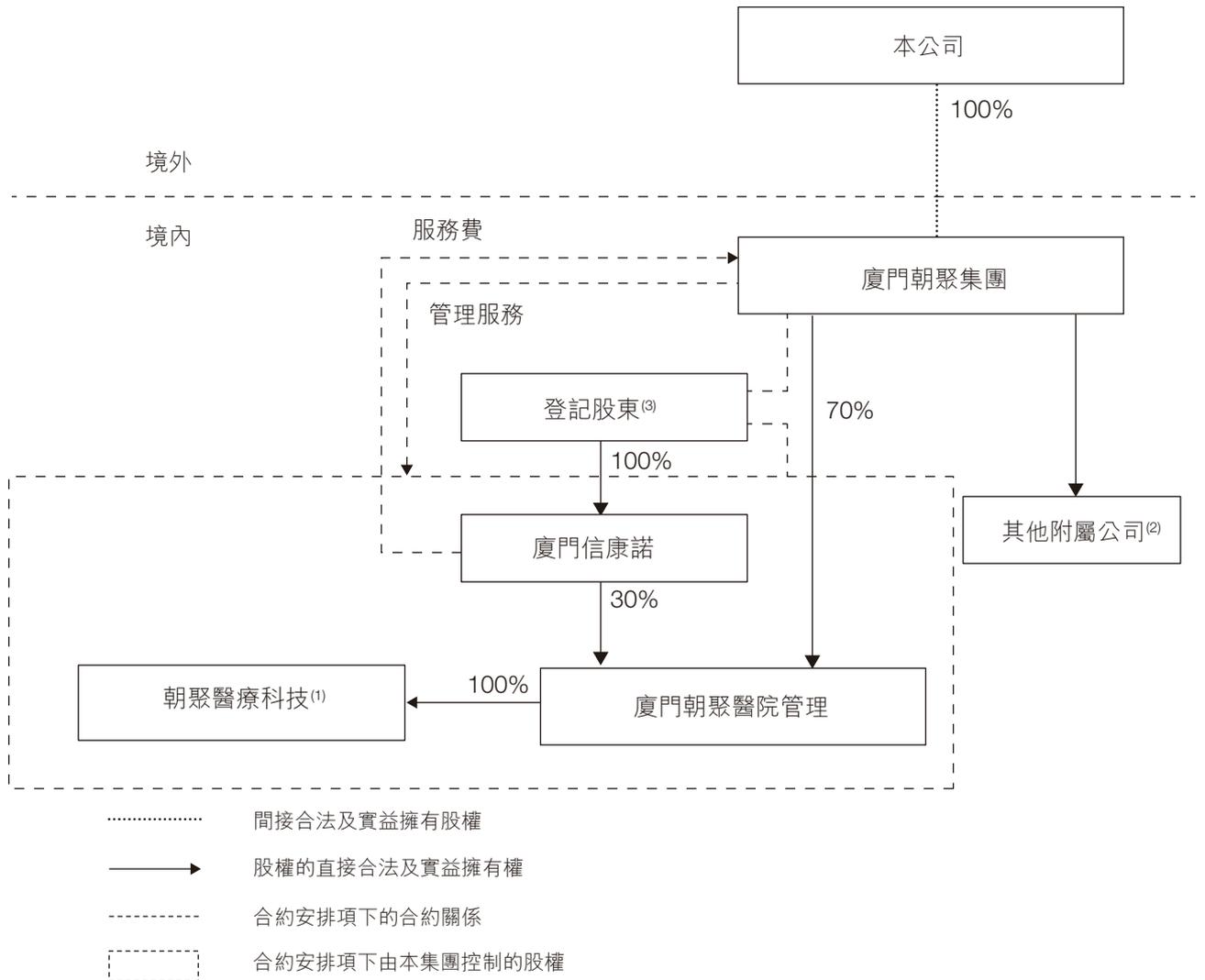
### 不獲豁免持續關連交易

#### 合約安排

本集團主要透過其中國醫院及眼科診所從事提供眼科服務及眼科醫療服務的業務，根據適用《外商投資准入特別管理措施(負面清單)(2020年版)》，該業務屬「受限制」投資類別，因此，不得由外國投資者全資擁有，且醫療機構外商投資不得於中國醫療機構中持有超過70%股權(「外資所有權限制」)。鑒於外資所有權限制，且為遵照中國法律及法規，並維持對本集團所有業務的全面控制，本集團透過其間接全資附屬公司廈門朝聚集團與(其中包括)廈門朝聚醫院管理(為本集團大部分醫院及診所的控股公司，「可變權益醫院」)訂立合約安排。合約安排適用於可變權益醫院的30%股權，據此，廈門朝聚集團已取得對廈門朝聚醫院管理的財務及營運政策的全面控制，並有權享有其營運所得的全部經濟利益。



下圖概述合約安排項下訂明由廈門朝聚醫院管理及可變權益醫院流向本集團的經濟利益：



附註:

(1) 截至二零二三年十二月三十一日，朝聚醫療科技為本集團的可變權益醫院(即包頭醫院、呼市醫院、赤峰醫院、昆區醫院、達旗醫院、烏蘭察布醫院、通遼醫院、大同醫院、呼倫貝爾醫院、錫盟醫院、承德醫院、嘉興醫院、泗洪醫院、泗陽醫院、赤峰醫院平庄門診部、呼市第二醫院、土默特右旗醫院、杭州醫院及舟山醫院)的控股實體。截至二零二三年十二月三十一日，除通遼醫院、大同醫院、呼倫貝爾醫院外，所有可變權益醫院均由本集團全權控制。截至二零二三年十二月三十一日，通遼醫院、大同醫院及呼倫貝爾醫院的少數股東均為獨立第三方。有關該等實體的少數股東與本集團的持股詳情及關連關係，請見招股章程「歷史、重組及公司架構—公司重組」一節附註(3)有關緊接重組前本集團業務的簡化實益擁有權架構及本公司日期為二零二二年九月二十六日及日期為二零二四年一月二日的公告。



## 董事會報告

- (2) 於二零二二年，(i)呼市第二醫院已獲得必要牌照，並於二零二二年二月開始營業，其全部股權已於二零二二年二月轉讓予廈門朝聚醫院管理；(ii)土默特右旗醫院已獲得必要牌照，並於二零二二年七月開始營業，其全部股權亦已於二零二二年七月轉讓予廈門朝聚醫院管理；(iii)杭州醫院已獲得必要牌照，並於二零二二年八月開始營業，其全部股權已於二零二二年十二月轉讓予廈門朝聚醫院管理；及(iv)舟山醫院已於二零二三年一月獲得必要牌照，並於二零二三年二月開始營業，其全部股權已於二零二二年十二月轉讓予廈門朝聚醫院管理。因此，截至二零二二年十二月三十一日，呼市第二醫院、土默特右旗醫院、杭州醫院及舟山醫院已獲納入合約安排範圍內。有關進一步資料，亦請見招股章程「業務」一節「牌照、許可及批准」一段。
- (3) 廈門朝聚集團控制(其中包括)可變權益醫院以外的醫院及診所(包括寧海醫院、寧波博視醫院、象山仁明醫院、克什克騰旗門診及唐山冀東醫院、玉田冀東醫院、灤南冀東醫院及灤州冀東醫院)。據本公司當時的中國法律顧問所告知，儘管該等醫院及診所均為醫療機構，其股權因此需遵守外商投資限制，但由於本集團於該等公司的控制權不超過70%，其毋須受到合約安排所規限。截至二零二二年十二月三十一日，該等醫院的少數股東均為獨立第三方。有關該等實體的少數股東與本集團的持股詳情及關連關係，請見招股章程「歷史、重組及公司架構—公司重組」一節有關緊接重組前本集團業務的簡化實益擁有權架構及本公司日期為二零二二年九月二十六日的公告。
- (4) 有關登記股東的詳情，見招股章程「歷史、重組及公司架構」一節。

### 合約安排重大條款概要

構成合約安排的具體協議的簡要描述載列如下。有關具體協議詳情，請參閱招股章程「合約安排」一節。

#### (1) 獨家營運服務協議

登記股東、廈門信康諾及廈門朝聚醫院管理已與廈門朝聚集團於二零二零年九月三十日訂立獨家營運服務協議(「獨家營運服務協議」)，據此，廈門信康諾、廈門朝聚醫院管理及登記股東同意委聘廈門朝聚集團為其醫療機構運營服務及其他服務的獨家供應商以換取向廈門朝聚集團支付的服務費。

根據獨家營運服務協議，將予提供的服務包括但不限於(i)戰略投資及項目投資；(ii)人力資源及運行技術水平管理；(iii)商業信息收集及市場調研；(iv)宣傳推廣及客戶關係；(v)技術營運監控及市場策略研究；(vi)醫療行業技術方面的解決方案；(vii)藥品、醫療器械和耗材監控；及(viii)技術服務、運營維護、設備設施提供、管理顧問及諮詢服務。廈門朝聚集團對其本身履行該等服務所開發或創建的所有知識產權有專有權。於獨家營運服務協議期間，廈門朝聚集團可無償及無條件使用廈門信康諾、廈門朝聚醫院管理及其下屬醫療機構擁有的知識產權。廈門信康諾亦可使用廈門朝聚集團及其下屬醫療機構就其根據獨家營運服務協議履行服務所創建的工作成果。



根據獨家營運服務協議，廈門信康諾應付廈門朝聚集團的服務費將相等於特定經審核財政年度廈門朝聚醫院管理可分派利潤金額的30%（經扣除過往財政年度虧損（如有）及任何法定公積金（如適用））。除服務費外，廈門信康諾及廈門朝聚醫院管理須就廈門朝聚集團履行獨家營運服務協議及提供服務支付所產生的所有合理成本、代墊付款、賠償及實付開支。此外，於未有廈門朝聚集團事先書面同意的情況下，於獨家營運服務協議期間，登記股東、廈門信康諾及廈門朝聚醫院管理將不會直接或間接受任何第三方提供的相同或任何類似服務，並不得與任何第三方建立類似合作關係。廈門朝聚集團有權在遵守當時中國法律及向登記股東、廈門信康諾及廈門朝聚醫院管理發出書面通知後委任任何第三方提供任何或所有服務，或履行其於獨家營運服務協議項下的責任。獨家營運服務協議自二零二零年九月三十日起生效，有效期為三年，並在符合上市規則的情況下，除非根據其中的條款予以終止，否則每當其期限屆滿時自動續期三年。根據獨家營運服務協議，除非適用中國法律及法規另有規定，否則協議任何一方（廈門朝聚集團除外）均無權單方面終止協議。此外，根據獨家營運服務協議，協議僅可於下列情況下終止：(i)繼續履行協議責任將導致違反或不遵守適用中國法律及法規、上市規則或聯交所的規定；(ii)廈門朝聚集團或其指定人士直接持有廈門信康諾的全部股權，且登記股東於廈門信康諾的全部股權或登記股東應佔廈門信康諾的全部資產均根據適用中國法律及法規轉讓予廈門朝聚集團；(iii)廈門朝聚集團或其指定人士直接持有廈門朝聚醫院管理的全部股權，且廈門信康諾於廈門朝聚醫院管理的全部股權或廈門信康諾應佔廈門朝聚醫院管理的全部資產均根據適用中國法律及法規轉讓予廈門朝聚集團；或(iv)廈門朝聚集團單方面終止協議。

## (2) 獨家購股權協議

於二零二零年九月三十日，廈門朝聚集團、登記股東、廈門信康諾及廈門朝聚醫院管理訂立獨家購股權協議（「獨家購股權協議」）。

根據獨家購股權協議，(i)各登記股東不可撤銷及無條件地向廈門朝聚集團授出獨家購股權，使廈門朝聚集團有權在當時適用中國法律許可下選擇自行或透過其指定人士隨時購買廈門信康諾全部或部分股權；(ii)廈門信康諾不可撤銷及無條件地向廈門朝聚集團授出獨家購股權，使廈門朝聚集團有權在當時適用中國法律許可下選擇自行或透過其指定人士隨時購買廈門朝聚醫院管理全部股權或其30%股權的任何部分；及(iii)廈門朝聚醫院管理不可撤銷及無條件地向廈門朝聚醫療科技集團授出獨家購股權，使廈門朝聚集團有權在當時適用中國法律許可下選擇自行或透過其指定人士自廈門朝聚醫院管理隨時購買廈門信康諾應佔廈門朝聚醫院管理全部或部分資產的30%，廈門朝聚集團可全權酌情委任指定人士行使其購股權。相關股權及資產的轉讓價格須為中國法律項下許可的最低購買價，而各登記股東、廈門信康諾及廈門朝聚醫院管理承諾彼將悉數償還已收取有關向廈門朝聚集團轉讓股權或資產的代價，視乎適用中國法律而定。登記股東及廈門信康諾承諾發展廈門朝聚醫院管理的業務，且不會採取任何行動影響其資產價值、商譽及業務許可證的效力。此外，於未有廈門朝聚集團事先書面同意的情況下，登記股東及廈門信康諾不得(i)轉讓或以其他方式處置任何獨家購股權協議項下的任何購股權或就此產生任何產權負擔，而廈門朝聚醫院管理不得協助轉讓或以其他方式處置獨家購股權協議項下的任何購股權或就此產生任何產權負擔；及(ii)直接或間接（自行或透過委託任何其他自然人或法人實體）從事、擁有或收購任何與廈門朝聚集團或本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務。此外，登記股東、廈門信康諾及廈門朝聚醫院管理承諾，於廈門朝聚集團根據獨家購股權協議發出行使購股權的通知後，彼等將落實必要行動，以使轉讓生效及放棄任何優先購買權（如有）。獨家購股權協議的訂約各方確認並同意(i)倘廈門朝聚醫院管理根



## 董事會報告

據中國法律解散或清盤，則歸屬於廈門信康諾的全部剩餘資產將按照中國法律所允許的最低購買價轉讓予廈門朝聚集團或其指定人士，而廈門信康諾及廈門朝聚醫院管理各自承諾，將根據適用中國法律將就有關轉讓所收取代價全數退還予廈門朝聚集團或其指定人士；及(ii)倘廈門信康諾破產、重組或合併、登記股東身故或喪失履行職務能力或任何其他事件導致登記股東於廈門信康諾的股權或廈門信康諾於廈門朝聚醫院管理的股權出現變動，則(a)登記股東於廈門信康諾的股權繼承人及廈門信康諾於廈門朝聚醫院管理的股權繼承人須受合約安排約束；及(b)除非廈門朝聚集團另行書面同意，否則廈門信康諾及廈門朝聚醫院管理的任何股權出售均受合約安排規管。

獨家購股權協議自二零二零年九月三十日起生效。獨家購股權協議載有無限期限及終止條文，其規定除非適用中國法律及法規另有規定，否則協議各方(廈門朝聚集團除外)均無權單方面終止協議。

各獨家購股權協議僅可在下列情況下終止：(i)繼續履行協議責任將導致違反或不遵守適用中國法律及法規、上市規則或聯交所的規定；(ii)廈門朝聚集團或其指定人士直接持有廈門信康諾的全部股權，且登記股東於廈門信康諾的全部股權或登記股東應佔廈門信康諾的全部資產均根據適用中國法律及法規轉讓予廈門朝聚集團；(iii)廈門朝聚集團或其指定人士直接持有廈門朝聚醫院管理的全部股權，且廈門信康諾於廈門朝聚醫院管理的全部股權或廈門信康諾應佔廈門朝聚醫院管理的全部資產均根據適用中國法律及法規轉讓予廈門朝聚集團；或(iv)廈門朝聚集團單方面終止協議。



本公司當時的中國法律顧問已告知本公司，獨家購股權協議屬合法、有效及對訂約各方具約束力，惟有關(i)仲裁機構可針對廈門朝聚集團授出禁令救濟或直接發出清盤令；及(ii)由海外法院(如香港及開曼群島法院)可能授出的臨時補救措施或執行令可能無法根據中國法律執行的條文除外。

### (3) 股東權利委託協議及授權書

於二零二零年九月三十日，廈門朝聚集團、廈門信康諾、登記股東及廈門朝聚醫院管理訂立由登記股東及廈門信康諾以廈門朝聚集團(及其繼承人或清盤人)(「**授權人**」)為受益人簽署的股東權利委託協議(「**股東權利委託協議**」)及授權書(「**授權書**」)。

根據股東權利委託協議及授權書，(i)登記股東不可撤銷地同意授予授權人行使其作為廈門信康諾股東(如適用)的所有股東權利；及(ii)廈門信康諾不可撤銷地同意授予授權人行使其作為廈門朝聚醫院管理股東(其持有30%股權)的所有權利及權力(包括於股東大會上投票、簽署會議記錄及向相關公司註冊處存檔的權利)。由於廈門朝聚集團為本公司的附屬公司，股東權利委託協議及授權書的條款將賦予本公司權利控制廈門朝聚醫院管理的所有公司決策以及廈門信康諾及廈門朝聚醫院管理的全部股權。

股東權利委託協議自二零二零年九月三十日起生效。各授權書載有無限期限及終止條文，其規定除非適用中國法律及法規另有規定，否則協議各方(廈門朝聚集團除外)均無權單方面終止協議。

各股東權利委託協議僅可在下列情況下終止：(i)繼續履行協議責任將導致違反或不遵守適用中國法律及法規、上市規則或聯交所的規定；(ii)廈門朝聚集團或其指定人士直接持有廈門信康諾的全部股權，且登記股東於廈門信康諾的全部股權或登記股東應佔廈門信康諾的全部資產均根據適用中國法律及法規轉讓予廈門朝聚集團；(iii)廈門朝聚集團或其指定人士直接持有廈門朝聚醫院管理的全部股權，且廈門信康諾於廈門朝聚醫院管理的全部股權或廈門信康諾應佔廈門朝聚醫院管理的全部資產均根據適用中國法律及法規轉讓予廈門朝聚集團；或(iv)廈門朝聚集團單方面終止協議。

### (4) 股權質押協議

於二零二零年九月三十日，廈門信康諾、廈門朝聚集團、登記股東及廈門朝聚醫院管理訂立股權質押協議(「**股權質押協議**」)。根據股權質押協議，(i)登記股東同意質押彼等各自於廈門信康諾的所有股權；及(ii)廈門信康諾同意質押其於廈門朝聚醫院管理的全部股權予廈門朝聚集團，以確保根據相關合約安排項下的獨家購股權協議、股東權利委託協議、授權書及股權質押協議履行彼等的所有責任及廈門朝聚醫院管理的責任。



## 董事會報告

倘廈門朝聚醫院管理及廈門信康諾於質押期間宣派任何股息，廈門朝聚集團有權收取已質押股權所產生的全部股息或其他收入(如有)。倘廈門信康諾、登記股東及廈門朝聚醫院管理中的任何一方違反任何責任，廈門朝聚集團於向登記股東或廈門信康諾發出書面通知後，將有權作出合約安排中載列的所有補救措施，包括但不限於出售已質押股權。

此外，根據股權質押協議，登記股東及廈門信康諾向廈門朝聚集團承諾，(其中包括)未經其事先書面同意，不會轉讓彼等的已質押股權且不會產生或允許任何可能影響廈門朝聚集團的權利及權益的任何質押或產權負擔。廈門信康諾及廈門朝聚醫院管理向廈門朝聚集團承諾，(其中包括)未經廈門朝聚集團事先書面同意，其不會同意轉讓任何已質押股權或產生或允許任何質押或產權負擔。

有關廈門信康諾及廈門朝聚醫院管理的質押於完成向相關工商行政管理局辦理登記後生效，本公司已根據中國法律及法規向相關中國法律機關登記股權質押協議項下擬進行的股權質押。

股權質押協議自二零二零年九月三十日起生效。各股權質押協議均有無限期限及終止條文，其規定除非適用中國法律及法規另有規定，否則協議各方(廈門朝聚集團除外)均無權單方面終止協議。

各股權質押協議僅可在下列情況下終止：(i)繼續履行協議責任將導致違反或不遵守適用中國法律及法規、上市規則或聯交所的規定；(ii)廈門朝聚集團或其指定人士直接持有廈門信康諾的全部股權，且登記股東於廈門信康諾的全部股權或登記股東應佔廈門信康諾的全部資產均根據適用中國法律及法規轉讓予廈門朝聚集團；(iii)廈門朝聚集團或其指定人士直接持有廈門朝聚醫院管理的全部股權，且廈門信康諾於廈門朝聚醫院管理的全部股權或廈門信康諾應佔廈門朝聚醫院管理的全部資產均根據適用中國法律及法規轉讓予廈門朝聚集團；或(iv)廈門朝聚集團單方面終止協議。

### (5) 配偶承諾

各登記股東的配偶已簽署承諾(「配偶承諾」)，表明(i)登記股東各自於廈門信康諾的權益(連同其中的任何其他權益)不屬於共同管有的範圍；及(ii)各配偶無權享有或控制相關人士的權益且不會就該等權益進行任何申索。

當時的中國法律顧問認為，(i)即使在登記股東身故或離婚的情況下，上述安排亦可為本集團提供保障；及(ii)該名股東身故或離婚不會影響合約安排的有效性，而廈門朝聚集團或本公司仍可根據合約安排強制執行其對登記股東及彼等繼承人的權利。



### 可變權益醫院的業務活動及財務貢獻

可變權益醫院主要從事提供眼科醫療服務。本集團於各可變權益醫院擁有70%股權，且根據合約安排，本集團已通過廈門信康諾控制各可變權益醫院的餘下股權。因此，本公司有權獲得可變權益醫院產生的絕大部分經濟利益回報。下表載列於報告期間受合約安排規限的可變權益醫院的收益及資產：

	截至二零二三年 十二月三十一日止年度		於二零二三年 十二月三十一日	
	收益	佔收益總額 百分比	資產總值	佔資產總值 百分比
	(人民幣千元，百分比除外)			
可變權益醫院	1,110,198	81.1	858,925	29.4

### 監管框架

二零一九年三月十五日，全國人民代表大會（「全國人大」）在第十三屆全國人大二次會議閉幕會議上通過《中華人民共和國外商投資法》（「外商投資法」）。外商投資法於二零二零年一月一日生效，取代《中華人民共和國中外合資經營企業法》、《中華人民共和國中外合作經營企業法》及《中華人民共和國外資企業法》，成為外商在中國投資的法律基礎。於二零一九年十二月二十六日，國務院辦公廳頒佈《中華人民共和國外商投資法實施條例》（「外商投資法實施條例」），於二零二零年一月一日生效。

許多中國公司採納通過合約安排進行營運的做法，本公司亦採納合約安排的形式控制廈門朝聚醫院管理及其中國附屬公司，本集團藉此經營中國業務。外商投資法規定四種外商投資形式，惟未提及「實際控制權」概念，也未明確規定合約安排為外商投資的一種形式。此外，外商投資法未明確禁止或限制外國投資者藉合約安排控制其大部分受中國外商投資限制規定或禁止規定規限的業務。若未進一步發佈及實施有關合約安排的法律、行政法規、部門規定或其他監管文件，外商投資法的生效本身不會對本公司合約安排的合法性及有效性造成經營及財務方面的任何重大不利影響。

此外，外商投資法規定，外商投資包括「外國投資者根據法律、行政法規或者國務院規定的其他方式在中國境內進行的投資」。儘管外商投資法實施條例未明確規定合約安排為外商投資的一種形式，但未來的法律、行政法規或規定可能視合約安排為外商投資的一種形式，屆時將不確定合約安排是否會被視為違反外國投資准入要求，以及如何處理上述合約安排。因此，概不保證合約安排及可變權益醫院的業務未來不會因中國法律及法規的變動而受到重大不利影響。如不遵守該等辦法，聯交所可能對本集團採取強制執行行動，這可能對股份買賣造成重大不利影響。

### 與合約安排有關的風險及為減低風險而採取的行動

存在與合約安排相關的若干風險，包括：

- (1) 倘中國政府認定合約安排不符合適用的中國法律法規，或倘該等法規或其詮釋於未來發生變化，本集團或會遭受處罰或不得不放棄該等業務的經濟利益；
- (2) 根據中國法律，合約安排中規定本集團有權在中國業務中獲得相應經濟利益的若干條文可能不可強制執行；
- (3) 外商投資法的詮釋及實施、其實施條例以及上述因素如何影響本集團現時企業架構、業務、財務狀況及經營業績的可行性方面存在重大不確定性；
- (4) 在確保本集團眼科醫療服務業務的全面經濟利益方面，合約安排的有效性可能不如直接所有權的有效性，並且相關方可能無法履行其於合約安排項下的責任；
- (5) 登記股東可能與本集團存在利益衝突，這可能對本集團業務及營運造成重大不利影響；
- (6) 倘本集團行使購股權收購廈門信康諾或廈門朝聚醫院管理的股權，則股權轉讓可能會使本集團受到若干限制及須支付大量費用；及
- (7) 合約安排可能受中國稅務機關審查，而倘發現本集團欠繳額外稅款，則本集團的綜合收入淨額及股份價值可能會大幅減少。

有關詳情，請參閱招股章程「風險因素－與我們公司架構及合約安排有關的風險」一節。

本集團已採取以下措施以確保於執行及遵守合約安排的情況下有效運營：

- (1) 落實及遵守合約安排過程中出現的重大問題或政府機關的任何監管查詢將於發生時提交董事會審議及討論（倘必要）；
- (2) 董事會將每年至少一次審閱合約安排的整體履行及合規情況；及
- (3) 本公司將於其年報及中期報告披露合約安排的整體履行及合規情況，使股東及有意投資者知悉最新情況。



此外，本公司認為董事可獨立履行其於本集團的職責，本集團能夠根據以下措施獨立管理業務：

- (1) 組織章程細則所載董事會決策機制包括避免利益衝突的條文，其中規定倘在要求進行投票的任何合約或交易中存在利益衝突，在當中存在利益的董事須於切實可行情況下於最早舉行的董事會會議召開之前或之時申報其利益的性質，且倘彼被視為於任何合約或安排中擁有重大權益，則該名董事須放棄投票且不得計入法定人數；
- (2) 各董事知悉其作為董事的受信責任，其規定(其中包括)彼須為本集團利益及符合本集團最佳利益而行事；
- (3) 本公司將委任四名獨立非執行董事，包括董事會三分之一成員，以平衡持有權益的董事及獨立董事人數，旨在促進本公司及股東的整體利益；及
- (4) 本集團將根據上市規則的規定，於其公告、通函、年報及中期報告披露董事會(包括獨立非執行董事)審閱有關與本集團業務構成或可能構成競爭的任何各董事及其聯繫人業務或權益及有關任何上述人士與或可能與本集團有任何利益衝突的事項所作出的決定。

董事會每年均會檢討上述機制的執行及成效。

#### 上市規則的涵義及聯交所豁免

根據上市規則第14A.07(1)條，張波洲先生(執行董事兼首席執行官及控股股東之一)、張小利女士(執行董事及控股股東之一)、張俊峰先生(執行董事及控股股東之一)、張豐生先生(控股股東之一)及張玉梅女士(控股股東之一)均為本公司的關連人士。因此，合約安排項下擬進行交易構成上市規則項下本公司的持續關連交易。

董事(包括獨立非執行董事)認為，合約安排及其項下擬進行交易對本集團的法律架構及業務至關重要，有關交易已經並將於本集團一般及日常業務過程中按正常商業或更佳條款訂立，屬公平合理，且符合本公司及股東整體利益。因此，儘管合約安排項下擬進行的交易，以及與其有關的任何新交易、合約及協議或重續現有交易、合約及(其中包括)登記股東、廈門信康諾與本集團任何成員公司將訂立的協議(「**新集團內公司間協議**」)於技術上構成上市規則第十四A章項下的持續關連交易，惟董事認為，鑒於本集團根據合約安排處於關連交易規則的特殊情況，倘該等交易須嚴格遵守上市規則第十四A章所載規定(包括(其中包括)公告、通函及獨立股東批准規定)，將會造成繁重負擔且並不切實可行，並會為本公司增添不必要的行政成本。



## 董事會報告

就合約安排而言，本公司已向聯交所申請，且聯交所已授出，於股份在聯交所上市期間，豁免嚴格遵守(i)根據上市規則第14A.105條就合約安排項下擬進行交易於上市規則第十四A章項下公告、通函及獨立股東批准的規定；(ii)根據上市規則第14A.53條就合約安排項下的交易設定年度上限的規定；及(iii)根據上市規則第14A.52條將合約安排的期限限制於三年或以下的規定，惟須符合下列條件：

- (1) 未經獨立非執行董事批准，合約安排不得作出變更。
- (2) 未經獨立股東批准，規管合約安排的協議不得作出變更。
- (3) 合約安排將繼續讓本集團可通過以下方式收取來自廈門信康諾的經濟利益：(i)本集團選擇(倘及當適用中國法律允許)以適用中國法律所允許最低價格的代價收購廈門信康諾及廈門朝聚醫院全部或部分全數股權及資產；(ii)廈門信康諾所產生溢利的業務結構之絕大部分由本集團保留，以致毋須就廈門信康諾根據獨家營運服務協議應付廈門朝聚集團的服務費金額設定年度上限；及(iii)本集團對廈門朝聚醫院管理及廈門信康諾的管理及營運的控制權，以及對其全部投票權的實質控制權。
- (4) 在合約安排就本公司及本公司擁有直接股權的附屬公司(作為其中一方)與廈門信康諾(作為另一方)之間的關係提供可接受框架的前提下，可於現有安排到期時，或就本集團認為可提供業務便利時可能有意成立所從事與本集團相同業務的任何現有或新外商獨資企業或營運公司(包括分公司)，按照與現有合約安排大致相同的條款及條件，重續及/或複製該框架，而毋須獲股東批准。
- (5) 本集團將持續披露有關合約安排的詳情。

### 獨立非執行董事及核數師進行的年度審閱

獨立非執行董事於審閱合約安排的整體履行及合規情況後確認：

- (1) 於有關年度所進行的交易根據合約安排相關條文訂立；
- (2) 廈門信康諾並未向其股權持有人派發其後並無另行轉交或轉讓予本集團的股息或作出其他分派；



- (3) 廈門朝聚醫院管理並未向廈門信康諾派發其後並無另行轉交或轉讓予本集團的股息或作出其他分派；及
- (4) 本集團與廈門信康諾於相關財政期間訂立、重續或複製的任何新合約對本集團而言屬公平合理或對股東有利，且符合本公司及股東整體利益。

本集團獨立核數師已對截至二零二三年十二月三十一日止年度根據合約安排進行的有關交易執行審閱程序並向董事呈交函件，確認：

- (1) 交易已獲董事批准且根據有關合約安排訂立；
- (2) 廈門信康諾並未向其股權持有人派發其後並無另行轉交予本集團的股息或作出其他分派；及
- (3) 廈門朝聚醫院管理並未向廈門信康諾派發其後並無另行轉交或轉讓予本集團的股息或作出其他分派。

廈門信康諾已承諾，於股份在聯交所上市期間，廈門信康諾將讓本集團管理層及本公司申報會計師全權查閱其相關記錄，以便彼等審閱持續關連交易。

### 重大變動

除上文所披露者外，於報告期間，本集團概無與可變權益醫院訂立、重續及／或複製其他新合約安排。於報告期間，合約安排及／或採納合約安排的情況並無重大變動。

於報告期間，由於概無消除會導致採納合約安排的限制，合約安排概無獲解除。截至二零二三年十二月三十一日，本公司於根據合約安排透過其可變權益醫院經營業務時概無遇到任何中國政府機構的干預或阻礙。

### 關聯方交易

除上文所披露者外，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無其他載於綜合財務報表附註38的關聯方交易或持續關聯方交易構成上市規則項下的關連交易或持續關連交易。就關連交易及持續關連交易而言，本公司已遵守上市規則第十四A章(經不時修訂)項下的披露規定。

### 不競爭承諾

誠如招股章程所披露，於二零二一年一月四日，本集團控股股東以本公司為受益人訂立不競爭契據（「不競爭契據」）。根據不競爭契據，控股股東及／或彼等各自的緊密聯繫人（本集團成員公司除外）確認，截至不競爭契據日期，控股股東或彼等各自的緊密聯繫人（本集團成員公司除外）概無以任何形式參與、協助或支持任何第三方經營或參與與本集團任何成員公司不時進行或擬進行的業務（包括眼科服務及醫院管理業務）直接或間接構成或將構成或可能構成競爭的任何業務，或於其中擁有任何權益。

彼等各自己向本公司作出書面確認以於本報告內披露，彼等已於截至二零二三年十二月三十一日止年度遵守不競爭契據。截至二零二三年十二月三十一日，彼等並無向本公司知會任何新商機。

獨立非執行董事已檢討不競爭契據的實施狀況，並認為於截至二零二三年十二月三十一日止年度不競爭承諾一直獲遵守。

### 優先認購權

組織章程細則或開曼群島法律下概無優先認購權條文，規定本公司須向現有股東按比例發售新股份。

### 控股股東於重大合約中的權益

就董事所深知，於報告期間，本公司或其任何附屬公司概無與控股股東或其任何附屬公司訂立重大合約（包括提供服務的重大合約）。

### 管理合約

於報告期間，概無訂立或存在有關本公司所有或任何重大部分業務的管理及行政事宜的合約。

### 捐款

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度作出慈善及其他捐款合計約人民幣15.8百萬。

### 重大法律程序

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司並無涉及任何重大訴訟或仲裁，且據董事所知，本公司概無任何尚未了結或面臨威脅的任何重大訴訟或申索。



## 獲准許的彌償條文

根據組織章程細則第192條，本公司董事及其他高級職員就各自的職務或信託執行其職責或假定職責時因所作作出的任何行為或不作為而可能引致或蒙受的一切訴訟、成本、費用、虧損、損害及開支可獲得以本公司資產作出的彌償保證，但因其本身欺詐或不誠實而招致或蒙受者(如有)，則作別論。

本公司已投保董事責任保險，以就董事可能需要承擔任何因其事實上或遭指控的不當行為所引致的潛在損失而向彼等提供保障，惟因彼等欺詐或不誠實行為而發生之事宜(如有)除外。

## 企業管治

本公司致力於維持高水平的企業管治常規。有關本公司所採納企業管治常規的資料載於本報告「企業管治報告」一節。

## 足夠公眾持股量

根據本公司公開取得的資料及就董事所深知，於截至二零二三年十二月三十一日止年度所有時間及截至本報告日期，本公司已發行股份總額中至少25%(聯交所批准及上市規則下所允許的規定最低公眾持股量百分比)一直由公眾持有。

## 審計委員會

審計委員會已與本公司管理層及核數師共同審閱本集團所採用的會計原則及政策以及截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表。

## 核數師

本公司已委聘安永會計師事務所為本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的核數師。本公司將於應屆股東週年大會上提呈決議案供股東批准，以續聘安永會計師事務所擔任本公司核數師。

本公司核數師自上市日期以來並無變動。

承董事會命

張波洲

主席

中國，二零二四年三月二十六日



# 企業管治報告

董事會欣然呈列本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的企業管治報告。

## 企業策略、業務模式及文化

本集團自創立以來一直秉承著「成為全球快樂眼健康引領者」的願景，憑藉有效的醫療設備技術以及專業、貼心的人性化服務，為患者提供安全、安心、快樂的眼科醫療環境。

關於本集團的企業策略、業務模式及文化的詳情，已載於本年報「主席報告」及「管理層討論及分析」章節，以及本公司另外刊發之二零二三年環境、社會及管治報告內。

## 企業管治常規

本集團致力維持高水平的企業管治，以保障股東權益以及提升企業價值及責任承擔。本公司已採納上市規則附錄C1「企業管治守則」所載的企業管治守則作為其自身的企業管治守則。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，除下述有關條文外，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文及原則，以供股東評估企業管治原則的應用情況。

於二零二零年五月十九日，張波洲先生獲委任為本公司執行董事、董事長兼首席執行官。此後，張波洲先生兼任本公司董事長及首席執行官。企業管治守則守則條文第C.2.1條規定，主席與首席執行官的角色應予區分，不應由同一人擔任。基於張波洲先生對本集團事務的瞭解，董事會認為由張波洲先生同時兼任董事長與首席執行官的職責有利於本集團的管理，並有助提升本集團的決策及執行程序的效率。此外，本集團已透過董事會及獨立非執行董事實行適當的制衡機制。鑒於上述原因，董事會認為有關架構不會削弱董事會與本集團管理層之間權力及職權的平衡，且本集團在有關情況下偏離企業管治守則守則條文第C.2.1條並無不妥。

董事會將繼續不時檢討其企業管治架構及常規，並將於董事會認為適當時作出必要安排。

## 企業管治與環境、社會及管治（「環境、社會及管治」）

企業管治與環境、社會及管治具有內在聯繫，既有助於我們保持業務的良好運營，亦有助於本公司努力發展控制機制、提高滿意度、安撫持份者及股東，並最終增加股東價值。

本集團深明，實施良好的企業管治並維持可持續增長乃於當前競爭激烈的業務環境中取得成功的關鍵。本集團熱衷於監察及應付業務及外部環境的轉變，本集團亦致力維持高水平的企業管治以保障股東利益，並採取多項措施及程序加強管理、培育有機增長並推動環境保護、職業健康及安全。本公司將根據上市規則附錄C2所載的環境、社會及管治報告指引，單獨出具環境、社會及管治報告。進一步詳情請參閱環境、社會及管治報告。



## 證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則作為其董事、高級管理層成員及僱員(因為其職位或僱傭關係，乃有可能持有有關本集團或本公司證券的內幕消息)進行本公司證券交易的行為守則。

經向全體董事作出具體查詢後，各董事確認其於截至二零二三年十二月三十一日止年度已遵守標準守則所載之規定標準。此外，本公司並無發現於截至二零二三年十二月三十一日止年度本集團高級管理層成員或有關僱員有任何違反標準守則的行為。

## 董事長及首席執行官

自二零二零年五月十九日起及直至本報告日期，本公司董事長兼首席執行官為張波洲先生。

有關遵守企業管治守則的守則條文第C.2.1條的進一步詳情，請參閱本報告「企業管治常規」一節。

## 董事會

### 董事會組成

截至本報告日期，董事會由以下四名執行董事、三名非執行董事及四名獨立非執行董事組成：

#### 執行董事

張波洲先生(董事長兼首席執行官)

張小利女士

張俊峰先生

張光弟先生

#### 非執行董事

Richard Chen Mao先生

李甄先生

張麗女士

#### 獨立非執行董事

何明光先生

郭紅岩女士

李建濱先生

寶山先生

董事履歷載於本報告「董事及高級管理層」一節。

除本報告「董事及高級管理層」一節所載董事履歷所披露者外，概無董事與任何其他董事及首席執行官有任何個人關係(包括財務、業務、家族或其他重大或相關關係)。

### 董事會獨立性

本公司已設立一個內部機制，以確保董事會可獲得獨立的意見及觀點，包括但不限於委任足夠的獨立非執行董事，嚴格遵守選舉及委任彼等之獨立性評估標準，對彼等的獨立性進行年度評估，關聯獨立非執行董事對董事會相關決議的棄權機制，由公司承擔費用以獲得外部獨立專業意見。該機制的實施及有效性每年均會受到審查。董事會認為，該機制於截至二零二三年十二月三十一日止年度已得到適當和有效的執行。

### 獨立非執行董事

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事會一直符合上市規則第3.10(1)及3.10(2)條(有關委任最少三名獨立非執行董事及最少一名需具備合適專業資格或會計或相關財務管理知識的獨立非執行董事)的要求。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司亦已遵守上市規則第3.10A條有關所委任的獨立非執行董事須佔董事會至少三分之一的規定。

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條呈交的年度獨立性確認書。按上市規則第 3.13 條所載準則及收取的確認書，本公司認為獨立非執行董事為獨立人士。

### 委任、辭任及重選董事

董事服務合約及委任函的詳情載於本報告「董事會報告－董事服務合約及委任函」一節。

根據組織章程細則第109(a)條，每屆股東週年大會均有三分之一的董事須輪值退任，或倘董事人數並非三或三的倍數，則退任董事的人數為最接近三分之一但不少於三分之一的人數，惟每名董事(包括有指定任期者)須最少每三年輪值退任一次。退任董事可膺選連任。本公司可就股東大會上退任之董事填補空缺。

根據組織章程細則第109(b)條，輪值退任董事應包括(為獲得規定數目所需)任何願意退任而不願重選之董事。任何在股東週年大會前三年未有輪值退任的董事必須在該股東週年大會上輪值退任。將予退任之任何其他董事應為自彼等上次重選或委任以來服務年期最長之董事，而就同一日成為或重選為董事之人士而言，應以抽籤決定將予退任之董事，除非彼等已彼此另行協議。

因此，張麗女士、何明光先生、郭紅岩女士、李建濱先生及寶山先生將在即將召開的股東週年大會上輪值退任，並在符合資格的情況下，願意於股東週年大會上提議重選連任。

考慮到本公司董事會多元化政策所載的各個方面，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期，提名委員會已根據本公司的提名政策審閱及評估退任董事的背景、專長、經驗及付出的時間。



提名委員會認為，張麗女士、何明光先生、郭紅岩女士、李建濱先生及寶山先生的工作概況及對業務及本集團的知識將繼續為董事會帶來貢獻，且彼等已有效地履行其董事職責。因此，提名委員會已提名且董事會已推薦張麗女士、何明光先生、郭紅岩女士、李建濱先生及寶山先生於應屆股東週年大會上膺選連任董事。

### 董事會及管理層的責任、職責及貢獻

董事會負責領導及監控本公司，以及監督本集團的業務、戰略決策及表現，並共同負責管理及監管其事務以帶領本公司邁向成功。董事會成員就本公司的利益作出客觀決定。

全體董事(包括獨立非執行董事)為董事會提供廣泛而寶貴的業務經驗、知識及專業質素，使其可迅速及有效運作。

全體董事可全面而及時地取得本公司的所有資料以及高級管理層的服務及建議。於適當情況下，董事於履行彼等於本公司的職務時可要求尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。

董事須向本公司披露其擔任的其他職務詳情，董事會定期檢討各董事履行其對本公司的責任所需作出的貢獻。

董事會保留其對有關以下各方面的所有重大事項的決策：政策事項、策略及預算、內部控制及風險管理、重大交易(尤其是可能涉及利益衝突的重大交易)、財務資料、董事委任及本公司的其他重大營運事項。有關實施董事會決策、指導及統籌本公司日常營運管理的責任則由管理層承擔。

本公司已就針對董事的潛在法律訴訟安排適當的保險，旨在為董事提供保障。

### 董事及高級管理層的薪酬

本公司概不知悉董事已放棄或同意放棄任何酬金的任何安排。

截至二零二三年十二月三十一日止年度董事會成員的薪酬詳情載於本報告綜合財務報表附註9。



截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司高級管理層成員按範圍劃分的薪酬詳情載列如下：

薪酬範圍	人數
1,000,001港元至1,500,000港元	1
1,500,001港元至2,000,000港元	—
2,000,001港元至2,500,000港元	3
2,500,001港元至3,000,000港元	1

本公司薪酬政策旨在確保提供予員工(包括董事及高級管理層)的薪酬乃基於技能、知識、責任及對公司事務的參與程度釐定。執行董事的薪酬待遇乃參考本公司的表現及盈利能力、現行市況以及各執行董事的表現或貢獻釐定。執行董事的薪酬包括薪金、津貼、實物福利、績效獎金及退休金計劃供款。非執行董事及獨立非執行董事的薪酬政策旨在確保非執行董事及獨立非執行董事為本公司事務付出的努力及時間(包括參與董事會委員會)得到充分補償。非執行董事及獨立非執行董事的薪酬主要包括董事袍金，由董事會參考其職責及責任釐定。個別董事及高級管理層概無參與決定彼等自身的薪酬。

### 董事之持續專業發展

董事應及時了解擔任董事的職責及本公司的行動、業務活動及發展。

每名新委任董事將於其首次獲委任時接受正式及全面的入職介紹，以確保彼適當了解本公司的業務及營運並全面知悉上市規則及相關監管規定項下的董事職責及義務。

全體董事每月均獲定期提供資料，當中載有關於本集團的表現、財務狀況及前景之持平清晰評估，讓董事緊貼本集團事務，以便履行其職責。全體董事亦不時獲提供適用於本公司之法例、規則及規例之主要變動／重大發展之更新資料。

本公司鼓勵董事參與適當的持續專業發展，以增進及更新知識及技能，確保彼等在具備全面資訊及切合所需之情況下對董事會作出貢獻。本公司鼓勵全體董事參加相關培訓課程，費用由本公司承擔。



截至二零二三年十二月三十一日止年度，所有董事均已就作為董事的職務及職責、適用於董事的相關法律及法規以及披露利益職責提供相關指引材料。

董事姓名	持續專業發展 計劃的性質
<b>執行董事</b>	A&B
張波洲先生(董事長兼首席執行官)	A&B
張小利女士	A&B
張俊峰先生	A&B
張光弟先生	A&B
<b>非執行董事</b>	
Richard Chen Mao先生	A&B
李甄先生	A&B
張麗女士	A&B
<b>獨立非執行董事</b>	
何明光先生	A&B
郭紅岩女士	A&B
李建濱先生	A&B
寶山先生	A&B

附註：

A：參加由律師開展的與本公司業務相關的培訓

B：閱讀與企業管治、董事職責及責任、上市規則及其他相關條例有關的材料

### 董事會多元化政策

本公司已採納董事會多元化政策(「**董事會多元化政策**」)，其中載列實踐及維持董事會多元化的目標及方式，以提升董事會成效。根據董事會多元化政策，於甄選董事會候選人時，本公司力求通過考慮多項因素實現董事會多元化，當中包括但不限於專業經驗、技能、知識、性別、年齡、文化及教育背景、種族及服務年期。

董事具備均衡的性別、知識及技能組合，包括管理、戰略發展、業務發展、銷售、研究及開發、投資管理、財務及風險管理。董事亦於臨床醫學、公營醫療、商業管理、財務管理、金融、經濟、會計及法律等各個領域取得學位。截至本報告日期，董事會由年齡介乎31歲至63歲，具備不同行業及領域經驗的三名女性及八名男性董事組成。提名委員會認為，董事會已實現性別多元化，並擁有適合本公司業務的技能和專業知識以及多元化組合。提名委員會將定期審查董事會的組成及多元化，以確保董事會多元化政策的持續有效性。

全體董事(包括獨立非執行董事)均為董事會貢獻各種不同的寶貴業務經驗、知識及專業技能，使其高效及有效運作。獨立非執行董事獲邀加入審計委員會、薪酬委員會及提名委員會。

截至二零二三年十二月三十一日，本集團女性僱員(包括高級管理層)佔比為40%，而男性僱員佔比為60%。董事會認為，本集團在勞動力性別多元化方面取得的成績令人滿意。本公司將繼續致力於保持本集團至少三分之一的管理職位由女性擔任，以便為本集團的優秀女性管理人員創造一條有前途的職業道路，並培養潛在的未來董事會女性接班人。

提名委員會將監督董事會多元化政策的執行情況，並不時檢討董事會多元化政策，以確保其持續有效。

### 董事委員會

於報告期間，董事會已成立四個委員會，即審計委員會、薪酬委員會、提名委員會及環境、社會及管治委員會，以監察本公司事務的特定領域。本公司所有董事委員會均訂有書面職權範圍。董事委員會之職權範圍已登載於聯交所及本公司網站，亦可應股東要求提供。

各董事委員會的大部分成員為獨立非執行董事，各董事委員會之主席及成員名單載於本報告「公司資料」一節。

### 審計委員會

審計委員會由董事會成立，並有具體的書面職權範圍。審計委員會目前由李建濱先生、郭紅岩女士及寶山先生(均為獨立非執行董事)組成，且審計委員會主席由李建濱先生擔任，其具備上市規則規定的適當專業會計資格。



審計委員會的主要職責包括以下各方面：協助董事會審查財務報表、報告及賬目，並考慮外部核數師提出的任何重大或異常事項；審查合規、會計政策及財務申報流程；監督內部審核系統的實施；就委任或替換外部核數師提供意見；負責內部審核部門與外聘核數師之間的聯繫；及審查本公司財務控制、風險管理及內部監控系統的充分性及有效性。截至本報告日期，董事會與審計委員會在委任外聘核數師方面並無意見分歧。

於報告期間，審計委員會召開2次會議並與本公司外部核數師會面，以討論並審議以下事項：

- 審查本公司及其附屬公司於截至二零二三年六月三十日止六個月的中期業績及中期報告以及本公司及其附屬公司於截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度業績及年度報告；
- 審查本公司的年度審核計劃，並與外部核數師討論審核及報告責任的性質及範圍；及
- 審查本公司的財務控制系統、合規程序、風險管理及內部監控系統。

### 薪酬委員會

薪酬委員會由董事會成立，並有具體的書面職權範圍。薪酬委員會目前由兩名獨立非執行董事(即寶山先生、李建濱先生)及一名執行董事(即張波洲先生)組成，薪酬委員會主席由寶山先生擔任。

薪酬委員會的主要職能包括審查各董事及高級管理層的薪酬待遇、全體董事及高級管理層的薪酬政策及架構，並就此向董事會提供推薦建議；審查及批准應付予董事及高級管理層的薪酬；審查董事及高級管理層的績效；監督本公司薪酬制度執行情況以及批准執行董事服務合約的條款；審查及／或批准與上市規則第十七章下股份計劃相關的事宜。除基本工資外，本公司高級管理人員亦可根據本公司採納之股份計劃獲授激勵。董事會薪酬委員會嚴格執行考核精神，堅持績效導向，每年對高級管理人員及股份計劃條款進行考核。

於報告期間，薪酬委員會召開2次會議，以討論並審議以下事項：

- 審閱所有董事及高級管理層的薪酬政策及架構；
- 向董事會建議個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇；及
- 審查及批准與上市規則第十七章下股份計劃相關的事宜。



## 企業管治報告

### 提名委員會

提名委員會由董事會成立，並有具體的書面職權範圍。提名委員會目前由兩名獨立非執行董事(即何明光先生及寶山先生)及一名執行董事(即張波洲先生)組成，提名委員會主席由張波洲先生擔任。

提名委員會的主要職責包括審查董事會的架構、規模及組成、物色合格的董事及高級管理層候選人、就董事委任及繼任計劃向董事會提供意見、監督董事會多元化政策的實施並評估獨立非執行董事的獨立性。

於評估董事會構成時，提名委員會將考慮董事會多元化政策所載的各個方面，包括但不限於專業經驗、技能、知識、性別、年齡、文化及教育背景、種族及服務年期。提名委員會將商討並協定達成董事會成員多元化的可計量目標(如必要)，並向董事會提供建議，供其採納。

董事會已採納一項提名政策，據此，提名委員會須於向董事會作出推薦建議前評估建議候選人適合性及對董事會的潛在貢獻。提名政策載有評估因素，包括誠信聲譽；技能；資質及經驗；對可投入的時間及相關利益的承諾；建議獨立非執行董事的獨立性(如適用)；及所有方面的多元化(如專業經驗、技能、知識、性別、年齡、文化及教育背景、種族及服務年期)。

提名委員會須為董事會物色、考慮及推薦擔任董事的適當人選，並向股東作出建議。篩選及委任董事的最終責任由董事會集體承擔。提名委員會亦可積極與本公司溝通，了解本公司對管理層篩選候選人的真實需求。

於報告期間，提名委員會召開2次會議，以審閱並評估董事會多元化政策的實施及提名張麗女士為本公司的非執行董事的議案。

### 環境、社會及管治委員會

環境、社會及管治委員會由董事會成立，並有具體的書面職權範圍。環境、社會及管治委員會目前由兩名執行董事(即張波洲先生及張光弟先生)及三名獨立非執行董事(及何明光先生、李建濱及寶山先生)組成，環境、社會及管治委員會主席由張波洲先生擔任。

環境、社會及管治委員會的主要職能包括制定和審核ESG議題和策略，識別和監管日常運營潛在ESG風險，批准年度ESG報告的披露及定期檢討和評估目標。於報告期間，環境、社會及管治委員會並未舉行任何會議。

### 企業管治職能

董事會確認企業管治應為董事的共同責任。



董事會已檢討及監察本公司的企業管治政策及慣例、董事及高級管理層的培訓與持續專業發展、本公司的政策及慣例是否符合法律及監管規定、遵守標準守則以及僱員及董事適用的合規手冊的情況、本公司遵守企業管治守則的情況及於本企業管治報告的披露資料。

### 董事會及董事委員會會議以及股東大會的出席記錄

企業管治守則之守則條文第C.5.1條規定，董事會會議應每年召開至少四次，大約每季度一次。自二零二三年一月一日起及直至二零二三年十二月三十一日，已召開四次董事會會議及一次股東大會。

各董事(前任及現任)參加於二零二三年一月一日至二零二三年十二月三十一日期間召開的本公司董事會會議、董事委員會會議及股東大會的出席記錄載於下表：

董事姓名	出席次數／有權出席的會議次數				股東大會
	董事會	審計委員會	薪酬委員會	提名委員會	
<b>執行董事</b>					
張波洲先生(董事長兼首席執行官)	4/4	不適用	2/2	2/2	1/1
張小利女士	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
張俊峰先生	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
張光弟先生	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
<b>非執行董事</b>					
柯鎣先生(於二零二三年十二月十八日辭任)	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
Richard Chen Mao先生	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
李甄先生	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
張文雯女士(於二零二三年六月十二日辭任)	1/1	不適用	不適用	不適用	1/1
張麗女士(於二零二三年六月十二日獲委任)	2/2	不適用	不適用	不適用	不適用
<b>獨立非執行董事</b>					
何明光先生	4/4	不適用	不適用	2/2	不適用
郭紅岩女士	4/4	2/2	不適用	不適用	1/1
李建濱先生	4/4	2/2	2/2	不適用	1/1
寶山先生	4/4	2/2	2/2	2/2	1/1

於報告期間，主席與獨立非執行董事召開2次並無其他董事出席的會議。

### 董事對綜合財務報表的責任

董事明白彼等有責任編製本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表。

管理層已向董事會提供必要的說明及資料，以便董事會可以就提呈董事會批准的本集團綜合財務報表作出知情的評估。本公司不時向董事會全體成員提供有關本集團表現、狀況及前景的最新資料。

董事並不知悉與可能令本集團的持續經營能力嚴重成疑的事件或狀況有關的任何重大不明朗因素。

本公司獨立核數師有關綜合財務報表申報責任的聲明，載於本報告第86至93頁的獨立核數師報告。

### 核數師薪酬

截至二零二三年十二月三十一日止年度，向本公司外聘核數師安永會計師事務所支付的薪酬分析載列如下：

服務類型	金額 (人民幣千元)
審核服務	1,910
非審核服務	650
<b>總計</b>	<b>2,560</b>

截至二零二三年十二月三十一日止年度的非審核服務主要為截至二零二三年六月三十日止六個月中期業績的審閱服務。

### 風險管理及內部控制

#### 職責

董事會明白其有責任維持恰當的風險管理及內部控制系統，以保障股東的投資及本公司的資產，並且每年檢討該系統的有效性。風險管理及內部控制系統及程序旨在滿足本集團的特定業務需求並盡量減少本集團的風險敞口，旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。



本集團風險管理及內部控制架構的主要元素如下：

- 明確的組織架構，訂明適當的職責劃分、權力規限、匯報的方式及責任，以盡量減低錯誤及濫用風險；
- 為主要職能及營運制定清晰的書面政策及程序，並定期審閱；
- 完善的風險管理流程，要求各相關部門在職責範圍內對各種風險進行準確識別、審慎評估、動態監控與及時應對，履行風險管控的職責；
- 持續監察主要經營數據及表現指標、及時及最新的業務及財務申報，並在必要時採取即時更正行動；及
- 內部審計職能部門定期對主要營運進行獨立評核。

本集團的內部審核部門在監察本公司內部管治方面擔當重要角色。內部審核部門的主要職責是檢討本公司的財務狀況及內部控制系統，並且定期全面審核本公司所有分支機構及附屬公司。該檢討涵蓋所有重大控制，包括財務、營運、合規監控及風險管理。除定期報告外，任何有關內部控制方面的緊急事宜將予及時匯報。檢討結果及建議以書面報告的形式提交審計委員會討論及審閱。內部審計部門將採取後續行動，以確保先前確定的重大內部控制缺陷得到妥善解決。本集團已引入舉報機制，鼓勵舉報任何可疑或潛在的不當行為。

本集團已建立信息披露事務管理規則，其對內幕消息的管理及披露進行規定。本集團刊發年度報告、中期報告、業績公告以及上市規則要求的其他文件向投資者及公眾披露資料，以保證按照上市規則及證券及期貨條例及時披露資料。本集團嚴令禁止未經授權使用或傳播機密或內幕消息。本集團已實行政策及程序，包括預先審批董事及相關僱員進行本公司證券交易、通知董事及相關僱員有關常規禁制期及證券交易限制、處理及發佈內幕消息、處理舉報事宜，以及反貪污的法律及法規，以防止本集團內部可能不當處理內幕消息、不當行為及貪污行為。

於報告期內，董事會已檢討本集團風險管理及內部控制系統的有效性，並認為風險管理及內部控制系統有效及恰當。董事會亦認為，本公司擁有充足的資源、員工資格及經驗、培訓計劃以及會計、內部審計及財務報告職能的預算，及與環境、社會及管治表現及報告有關的預算。本集團持續檢討風險管理及內部控制系統的有效性，並在各方面(如資金管理、預算管理及市場活動)採取措施與程序，以加強風險管理及內部控制系統有效性。



## 企業管治報告

### 聯席公司秘書

於二零二二年六月二十二日，解淳女士獲委任為聯席公司秘書，負責就企業管治事宜向董事會提供意見及確保遵守董事會的政策及程序以及適用法律、規則及法規。於解女士獲委任本公司聯席公司秘書後，本公司另一名具備上市規則第3.28條規定的必要資格的聯席公司秘書鄭程傑先生繼續留任並擔任本公司的聯席公司秘書。

本公司的另一名聯席公司秘書鄭程傑先生為方圓企業服務集團(香港)有限公司(一家專業的企業服務供應商)的副總監，負責協助解女士履行聯席公司秘書的職責。鄭先生於本公司的主要公司聯絡人為本公司另一名聯席公司秘書解淳女士。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，解淳女士及鄭程傑先生為本公司聯席公司秘書且已遵照上市規則第3.29條接受不少於15個小時的相關專業培訓。

### 股息政策

根據組織章程細則、開曼群島公司法以及其他適用法律及法規的規定，董事會可全權酌情決定建議宣派任何股息。派付股息的決議將由董事會酌情決定並將取決於本集團的盈利及財務狀況、經營要求、資金需求及董事可能認為相關的任何其他條件。日後派付股息與否亦將取決於是否可自本集團於中國的營運附屬公司收取股息。股息政策將由董事會繼續不時予以檢討，且概不保證將在任何特定期間宣派任何特定金額的股息，甚至不會宣派股息。

### 股東溝通政策

本公司已制定股東溝通政策。該政策旨在提升與股東及其他利益相關者的有效溝通，鼓勵股東積極與本公司建立密切關係，以及促使股東有效地行使其作為股東的權利。

本公司主要通過以下方式與股東保持溝通：(i)召開股東週年大會及股東特別大會(可就特定事項而召開)，為股東提供與董事會直接交換意見的機會；(ii)根據上市規則要求發佈公告、年報、中期報告及／或通函以及新聞稿，提供本集團的最新資料；(iii)於本公司網站www.chaojueye.com發佈本集團最新信息；及(iv)通過郵件及電子郵件及時回覆股東查詢。

於報告期間，董事會已檢討股東溝通政策的實施及有效性，包括為股東提供的多種溝通渠道以及為處理股東查詢而採取的措施，並認為股東溝通政策已得到適當的實施且屬有效。



## 股東權利

為保障股東的利益及權利，本公司將於股東大會上就各事項(包括選舉個別董事)提呈獨立決議案。

於股東大會上提呈的所有決議案將根據上市規則以投票方式表決，投票結果將於各股東大會後及時在本公司網站及聯交所網站刊登。

## 召開股東特別大會及提呈建議

根據組織章程細則第64條，於提呈要求當日持有不少於有權於本公司股東大會上投票的本公司實繳股本十分之一的任何一名或多名股東，在任何時候均有權向董事會或本公司秘書遞交書面要求，要求董事會召開股東特別大會處理有關要求所列明的任何事項；且該大會須於該項要求提呈後兩個月內舉行。倘董事會未能於提呈要求後21日內召開有關大會，則提呈要求者可自行以相同方式召開大會，且本公司須償付提呈要求者因董事會未能召開大會而引致的所有合理開支。

股東可根據組織章程細則第64條在本公司股東大會上提呈建議以供考慮，要求召開股東特別大會並於有關大會議決。細則第64條的要求及程序載於上文。

就提名人士參選董事而言，有關程序可於本公司網站查閱。

## 向董事會提出查詢

股東及投資者如欲向董事會提出有關本公司的查詢，可將有關查詢寄發至本公司總部，地址為中國北京豐台區西三環南路14號院首科大廈A座東區24層(電郵地址：CJ@chaojueye.com)。

上述聯絡資料如有更改，將透過本公司網站www.chaojueye.com公佈，該網站亦會刊登本集團的業務發展及營運資料及最新狀況，以及新聞稿及財務資料。

## 章程文件

本公司的第二次經修訂及重述組織章程大綱及細則已於二零二三年六月六日召開的股東週年大會以特別決議案形式通過採納並於同日生效。最新版的本公司組織章程細則已登載於本公司及聯交所網站。

# 獨立核數師報告



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

安永會計師事務所  
香港鰂魚涌英皇道979號  
太古坊一座27樓

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

致朝聚眼科醫療控股有限公司各股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

我們已審核第86至183頁所載的朝聚眼科醫療控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)的綜合財務報表，當中包括於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表，及截至該日止年度的綜合損益表、綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括重大會計政策資料。

我們認為，有關綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實及公平地反映 貴集團於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條的披露規定妥善編製。

## 意見之基礎

我們已按照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審核工作。我們在該等準則下承擔的責任在本報告「核數師就審核綜合財務報表承擔之責任」一節中進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈之「專業會計師道德守則」(「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已履行守則中的其他道德責任。我們相信，我們已取得的審核憑證能充足及適當地為我們的意見提供基礎。

## 關鍵審核事項

關鍵審核事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審核最為重要之事項。該等事項是在我們審核整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的，而我們不會對該等事項提供單獨的意見。我們對下列各事項在審核中是如何應對的描述也以此為背景。

我們已履行報告內「核數師就審核綜合財務報表承擔之責任」一節所述包括與該等事項有關的責任。相應地，我們的審核工作包括執行旨在回應對綜合財務報表重大錯誤陳述風險評估的程序。我們的審核程序結果，包括為處理以下事項所履行的程序已為我們就隨附的綜合財務報表作出的審核意見提供基礎。



## 關鍵審核事項(續)

### 商譽減值評估

於二零二三年十二月三十一日，商譽為人民幣205,986,000元。管理層就不同現金產生單位(「現金產生單位」)進行的減值測試涉及釐定現金產生單位使用價值的重大判斷。

鑒於減值評估涉及規模、複雜程度及管理層估計，故此乃關鍵審核事項。

會計政策及相關披露載於綜合財務報表附註2.4、3及17。

我們與商譽減值評估有關的程序包括但不限於：

1. 通過比較市場慣例評估用於釐定現金產生單位使用價值的模型；
2. 通過比較過往表現及行業數據評估減值測試模型所用的主要假設的合理性；
3. 獲取管理層對現金流預測的主要假設的敏感度分析，以分析各種可能結果的潛在影響；及
4. 審閱綜合財務報表內減值評估的披露資料。

### 業務合併的會計處理

誠如綜合財務報表附註33所披露，貴集團於年內完成了多宗醫院業務合併。於各業務合併日期，收購的可識別資產淨值的公平值總額約為人民幣86,686,000元，及業務合併產生的商譽約人民幣104,603,000元。

此乃關鍵的審計事項，原因是涉及餘額的規模以及涉及以下各項的重大判斷和估計：(i)評估貴集團是否已獲得對醫院的控制權，以及貴集團是否具有單方面指導醫院相關活動的實際能力；(ii)查明所購資產和承擔的負債；及(iii)確定所購可識別資產和承擔的負債的公平值。

我們就業務合併的會計處理所執行程序包括但不限於：

1. 審視相關購買協議、組織章程細則及其他相關文件的條款，以評估管理層對貴集團取得醫院控制權所作的判斷；
2. 責成內部估值專家，評估釐定所收購可識別資產及所承擔負債的公平值所採納的估值方法及所用的假設；
3. 通過與行業數據的比較評估管理層對可識別資產使用壽命的最佳估計的主要假設的合理性；及
4. 審查綜合財務報表中對業務合併的披露情況。

## 獨立核數師報告

### 年報所載之其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括年報所載之資料，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表之意見並不涵蓋其他資料，我們亦不對該等其他資料發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表之審核，我們的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核過程中所了解的情況存在重大不符或似乎存在重大錯誤陳述之情況。基於我們已執行的工作，倘我們認為其他資料存在重大錯誤陳述，我們須報告該事實。在此方面，我們並無任何報告。

### 董事對綜合財務報表的責任

貴公司董事須負責根據由國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實及公平的綜合財務報表，以及負責釐定董事認為必要的內部監控，以確保可編製並無存有重大錯誤陳述(不論其由欺詐或錯誤引起)的綜合財務報表。

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

審計委員會協助貴公司董事履行監督貴集團財務申報過程的責任。

### 核數師就審核綜合財務報表承擔之責任

我們的目標是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致之重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們的意見的核數師報告。我們僅向閣下(作為整體)報告，而不作其他用途。我們概不會就本報告的內容對任何其他人士負責或承擔任何責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審核，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可由欺詐或錯誤產生，倘合理預期其單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出之經濟決定，則有關錯誤陳述被視為重大。



## 核數師就審核綜合財務報表承擔之責任(續)

在根據香港審計準則進行審核的過程中，我們運用專業判斷，保持專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述之風險，設計及執行審核程序以應對該等風險，以及取得充足和適當的審核憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部監控之上，因此未能發現因欺詐而導致之重大錯誤陳述之風險高於未能發現因錯誤而導致之重大錯誤陳述之風險。
- 了解與審核相關的內部監控，以設計適當的審核程序，但目的並非對 貴集團的內部監控的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所取得的審核憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。倘我們認為存在重大不確定性，則須在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。若有關披露不足，則我們應當修改意見。我們的結論乃基於截至我們核數師報告日期所取得的審核憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構及內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映有關交易及事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資料取得充足適當的審核憑證，以對綜合財務報表發表意見。我們須負責 貴集團審核之方向、監督及執行。我們僅對我們的審核意見承擔全部責任。

我們與審計委員會溝通(其中包括)計劃之審核範圍、時間安排、重大審核發現，包括我們在審核中識別的內部監控的任何重大缺陷。



## 獨立核數師報告

### 核數師就審核綜合財務報表承擔之責任(續)

我們亦向審計委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性之相關職業道德要求，並與彼等溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係及其他事項，以及(倘適用)為消除威脅而採取的行動或所應用的防範措施。

從與審計委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審核最為重要，因而構成關鍵審核事項。我們在核數師報告中提述該等事項，除非法律或法規不允許公開披露此等事項，或在極端罕見之情況下，倘合理預期在我們的報告中溝通某事項造成之負面後果超過產生之公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

本獨立核數師報告的審核項目合夥人為Tsang Pang Sum, Joe。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

二零二四年三月二十六日



## 綜合損益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收益	5	<b>1,369,505</b>	990,044
銷售成本		<b>(748,371)</b>	(555,347)
毛利		<b>621,134</b>	434,697
其他收入及收益	6	<b>83,278</b>	50,249
銷售及分銷開支		<b>(104,989)</b>	(61,283)
行政開支		<b>(222,459)</b>	(162,040)
其他開支		<b>(59,666)</b>	(6,631)
金融資產減值虧損淨額		<b>(5,835)</b>	(3,957)
融資成本	8	<b>(12,221)</b>	(11,897)
除稅前溢利	7	<b>299,242</b>	239,138
所得稅開支	11	<b>(78,507)</b>	(55,942)
年內溢利		<b>220,735</b>	183,196
以下人士應佔：			
母公司擁有人		<b>228,914</b>	187,752
非控股權益		<b>(8,179)</b>	(4,556)
		<b>220,735</b>	183,196
母公司普通權益持有人應佔每股盈利			
年內基本溢利(以每股人民幣元列示)	13	<b>0.33</b>	0.27
年內攤薄溢利(以每股人民幣元列示)	13	<b>0.33</b>	0.27

# 綜合其他全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
年內溢利	<b>220,735</b>	183,196
其他全面收入		
於其後期間可能重新分類至損益的其他全面收入：		
換算海外業務的匯兌差額	<b>12,320</b>	57,401
於其後期間可能重新分類至損益的其他全面收入淨額	<b>12,320</b>	57,401
年內其他全面收入，除稅後	<b>12,320</b>	57,401
年內全面收入總額	<b>233,055</b>	240,597
以下人士應佔：		
母公司擁有人	<b>241,234</b>	245,153
非控股權益	<b>(8,179)</b>	(4,556)
	<b>233,055</b>	240,597



# 綜合財務狀況表

二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	14	396,995	392,309
投資物業	15	28,774	–
使用權資產	16(a)	195,100	200,744
商譽	17	205,986	115,214
無形資產	18	166,963	91,201
按公平值計入損益的金融資產	19	92,000	–
遞延稅項資產	29	5,712	6,013
定期存款	24	95,007	82,002
應收關聯方款項	38(b)	–	1,000
預付款項、其他應收款項及其他資產	22	6,604	19,540
<b>非流動資產總值</b>		<b>1,193,141</b>	908,023
<b>流動資產</b>			
存貨	20	51,112	52,415
貿易應收款項	21	55,742	46,645
預付款項、其他應收款項及其他資產	22	70,190	34,931
按公平值計入損益的金融資產	19	412,453	382,793
其他流動金融資產	23	50,222	–
定期存款	24	626,509	353,616
現金及現金等價物	25	463,437	944,727
<b>流動資產總值</b>		<b>1,729,665</b>	1,815,127
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	26	55,356	44,027
其他應付款項及應計費用	27	221,137	138,918
應付關聯方款項	38(b)	306	2,415
計息銀行及其他借款	28	7,153	12,013
租賃負債	16(b)	41,822	41,358
應繳稅款		16,965	6,252
<b>流動負債總額</b>		<b>342,739</b>	244,983
<b>流動資產淨值</b>		<b>1,386,926</b>	1,570,144
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>2,580,067</b>	2,478,167

## 綜合財務狀況表

二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	16(b)	<b>151,822</b>	142,785
遞延稅項負債	29	<b>41,777</b>	28,368
其他應付款項及應計費用	27	<b>8,043</b>	8,541
非流動負債總額		<b>201,642</b>	179,694
資產淨值		<b>2,378,425</b>	2,298,473
<b>權益</b>			
母公司擁有人應佔權益			
股本	30	<b>152</b>	152
庫存股	30	<b>(76,901)</b>	(18,665)
儲備	32	<b>2,436,803</b>	2,291,231
非控股權益		<b>2,360,054</b>	2,272,718
		<b>18,371</b>	25,755
總權益		<b>2,378,425</b>	2,298,473

張波洲  
董事

張光弟  
董事



# 綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	母公司擁有人應佔								
	股本	庫存股	資本儲備	股份 付款儲備	外匯波動 儲備	保留溢利	總計	非控股 權益	總權益
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	152	(18,665)	1,908,470	11,862	41,443	329,456	2,272,718	25,755	2,298,473
年內溢利	-	-	-	-	-	228,914	228,914	(8,179)	220,735
年內其他全面收入：									
與海外業務有關的匯兌差額	-	-	-	-	12,320	-	12,320	-	12,320
年內全面收入總額	-	-	-	-	12,320	228,914	241,234	(8,179)	233,055
股份付款(附註31)	-	-	-	14,088	-	-	14,088	355	14,443
根據以股份為基礎的付款歸屬的 股份	-	-	6,591	(6,591)	-	-	-	-	-
收購附屬公司(附註33)	-	-	-	-	-	-	-	440	440
分佔一家聯營公司資本儲備	-	-	3,207	-	-	-	3,207	-	3,207
視作出售一家聯營公司	-	-	(3,207)	-	-	-	(3,207)	-	(3,207)
就股份獎勵計劃購買股份 (附註30)	-	(58,236)	-	-	-	-	(58,236)	-	(58,236)
已宣派二零二二年末期股息	-	-	-	-	-	(109,750)	(109,750)	-	(109,750)
於二零二三年十二月三十一日	152	(76,901)	1,915,061*	19,359*	53,763*	448,620*	2,360,054	18,371	2,378,425

## 綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	母公司擁有人應佔								
	股本	庫存股	資本儲備	股份 付款儲備	外匯波動 儲備	保留溢利	總計	非控股 權益	總權益
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二二年一月一日	152	-	1,884,678	32,907	(15,958)	204,438	2,106,217	22,189	2,128,406
年內溢利	-	-	-	-	-	187,752	187,752	(4,556)	183,196
年內其他全面收入：									
與海外業務有關的匯兌差額	-	-	-	-	57,401	-	57,401	-	57,401
年內全面收入總額	-	-	-	-	57,401	187,752	245,153	(4,556)	240,597
股份付款(附註31)	-	-	-	2,978	-	-	2,978	-	2,978
根據以股份為基礎的付款歸屬的									
股份	-	-	24,023	(24,023)	-	-	-	-	-
收購非控股權益(i)	-	-	(231)	-	-	-	(231)	(489)	(720)
收購附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	8,611	8,611
就股份獎勵計劃購買股份									
(附註30)	-	(18,665)	-	-	-	-	(18,665)	-	(18,665)
已宣派二零二一年末期股息	-	-	-	-	-	(62,734)	(62,734)	-	(62,734)
於二零二二年十二月三十一日	152	(18,665)	1,908,470*	11,862*	41,443*	329,456*	2,272,718	25,755	2,298,473

\* 該等儲備賬目構成綜合財務狀況表中綜合儲備人民幣2,436,803,000元(二零二二年：人民幣2,291,231,000元)的一部分。



# 綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>經營活動所得現金流量</b>			
除稅前溢利		<b>299,242</b>	239,138
就以下各項調整：			
融資成本	8	<b>12,221</b>	11,897
利息收入	6	<b>(41,306)</b>	(22,974)
外匯差額淨額	7	<b>8,069</b>	21
按公平值計入損益的金融資產的公平值收益	6	<b>(16,223)</b>	(20,193)
物業、廠房及設備折舊	7,14	<b>64,448</b>	51,275
投資物業減值	7,15	<b>19,137</b>	-
使用權資產折舊	7,16(a)	<b>49,139</b>	42,238
無形資產攤銷	7,18	<b>9,774</b>	5,853
貿易應收款項減值／(減值撥回)	7,21	<b>4,123</b>	(623)
預付款項及其他應收款項減值	7,22	<b>1,712</b>	4,580
物業、廠房及設備減值	7,14	<b>866</b>	-
商譽減值	7,17	<b>13,831</b>	-
出售物業、廠房及設備項目虧損／(收益)淨額	7	<b>860</b>	(82)
出售無形資產項目虧損淨額	7	<b>7</b>	-
終止租賃的虧損	7,16(c)	<b>-</b>	206
視作出售一家聯營公司之原有權益的收益	7	<b>(12,073)</b>	-
出售一間附屬公司收益	7	<b>-</b>	(402)
股份付款	7,31	<b>14,443</b>	2,978
		<b>428,270</b>	313,912
存貨減少／(增加)		<b>6,912</b>	(13,976)
貿易應收款項(增加)／減少		<b>(10,744)</b>	13,476
預付款項、其他應收款項及其他資產增加		<b>(35,772)</b>	(7,488)
應收關聯方款項減少		<b>-</b>	19,164
貿易應付款項增加		<b>9,683</b>	223
其他應付款項及應計費用增加		<b>49,703</b>	8,163
應付關聯方款項(減少)/增加		<b>(84)</b>	391
經營業務所得現金		<b>447,968</b>	333,865
已收利息		<b>8,636</b>	16,641
已付利息		<b>(11,491)</b>	(11,471)
已付所得稅		<b>(72,544)</b>	(65,625)
經營活動所得現金流量淨額		<b>372,569</b>	273,410

## 綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>投資活動所得現金流量</b>			
購買按公平值計入損益的金融資產		<b>(1,572,000)</b>	(1,820,000)
出售按公平值計入損益的金融資產所得款項		<b>1,466,563</b>	1,977,443
購買超過三個月的定期存款		<b>(253,450)</b>	(416,282)
購買其他流動金融資產		<b>(50,000)</b>	–
收購物業、廠房及設備項目的付款		<b>(80,011)</b>	(121,081)
收購無形資產的付款		<b>(6,539)</b>	(4,035)
出售物業、廠房及設備項目所得款項		<b>1,507</b>	145
收購附屬公司	33	<b>(155,621)</b>	(81,948)
於過往年度收購附屬公司的付款		<b>(4,544)</b>	–
出售一間附屬公司		<b>–</b>	990
投資活動所用現金流量淨額		<b>(654,095)</b>	(464,768)
<b>融資活動所得現金流量</b>			
就股份獎勵計劃購買股份		<b>(58,236)</b>	(18,665)
就股份獎勵計劃項下股份獎勵所得預付款項		<b>10,729</b>	–
收購非控股權益		<b>–</b>	(720)
償還計息銀行及其他借款	34	<b>(11,410)</b>	(31,690)
租賃付款的本金部分	34	<b>(35,348)</b>	(51,618)
已付股息		<b>(109,750)</b>	(62,734)
融資活動所用現金流量淨額		<b>(204,015)</b>	(165,427)
<b>現金及現金等價物減少淨額</b>			
年初現金及現金等價物		<b>944,727</b>	1,257,136
外匯匯率變動影響淨額		<b>4,251</b>	44,376
年末現金及現金等價物		<b>463,437</b>	944,727
<b>現金及現金等價物結餘分析</b>			
現金及銀行結餘		<b>463,437</b>	944,727
綜合財務狀況表及現金流量表所列的現金及現金等價物		<b>463,437</b>	944,727



# 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 1. 公司資料

本公司為一間於二零二零年五月十九日在開曼群島註冊成立的有限公司。本公司的註冊地址為4th Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, P.O. Box 10240, Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands。

本公司為投資控股公司。本公司的附屬公司在中華人民共和國(「中國」)內地從事提供住院服務、門診服務及銷售視光產品。

董事認為，本集團的控股股東為張波洲先生(連同Jutong Medical Management Co., Ltd.)、張小利女士(連同Sihai Medical Management Co., Ltd.)、張俊峰先生(連同Guangming Medical Management Co., Ltd.)、張豐生先生(連同Xiwang Medical Management Co., Ltd.)、張玉梅女士(連同Sitong Medical Management Co., Ltd.)及廈門聚醫達洲股權投資合夥企業(有限合夥)(由張波洲先生作為唯一普通合夥人控制)，彼等均為一致行動人士(統稱「**控股股東**」)。

### 附屬公司的資料

本公司主要附屬公司的資料如下：

英文名稱	中文名稱	註冊成立/ 註冊地點及 經營地點	已發行普通/ 註冊股本面值	本公司應佔權益		主要業務
				百分比	直接 間接	
Chaoju Medical Investment Limited	朝聚醫療投資有限公司	英屬處女群島	1.00美元	100%	-	投資控股公司
Chaoju Eye Care (HK) Company Limited	朝聚眼科醫療(香港)有限公司	香港	10,000港元	-	100%	投資控股公司
Xiamen Chaoju Medical Technology Group Co., Ltd.**	廈門朝聚醫療科技集團有限公司	中國/ 中國內地	人民幣 1,388,000,000元	-	100%	投資控股公司
Xiamen Xinkangnuo Management Consulting Co., Ltd.*	廈門信康諾管理諮詢有限公司	中國/ 中國內地	人民幣85,000,000元	-	100%	投資控股公司
Xiamen Chaoju Hospital Management Development Co., Ltd.*	廈門朝聚醫院管理發展有限公司	中國/ 中國內地	人民幣193,277,310元	-	70%	投資管理
Xiamen Chaoju Eye Optics Technology Development Co., Ltd.*	廈門朝聚眼視光科技發展有限公司	中國/ 中國內地	人民幣100,000,000元	-	100%	投資管理
Xiamen Zhicheng Zhiyuan Medical Equipment Trading Co., Ltd.*	廈門至誠致遠醫療器械貿易有限公司	中國/ 中國內地	10,000,000美元	-	100%	銷售醫療設備及耗材
Inner Mongolia Chuangjie Enterprise Operation Management Co., Ltd.*	內蒙古創傑企業運營管理有限公司	中國/ 中國內地	人民幣50,000,000元	-	100%	眼科醫院管理
Tianjin Chaoju Yangguang Medical Instrument Trade Co., Ltd.*	天津朝聚陽光醫療器械貿易有限公司	中國/ 中國內地	人民幣5,000,000元	-	100%	銷售醫療設備及視光產品

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 1. 公司資料(續) 附屬公司的資料(續)

英文名稱	中文名稱	註冊成立/ 註冊地點及 經營地點	已發行普通/ 註冊股本面值	本公司應佔權益		主要業務
				直接	間接	
Chaoju Medical Technology Co., Ltd. *	朝聚醫療科技有限公司	中國/ 中國內地	人民幣135,294,117元	-	100%	投資管理
Beijing Chaoju Investment Management Co., Ltd. *	北京朝聚投資管理有限公司	中國/ 中國內地	人民幣30,000,000元	-	100%	投資管理
Chaoju (Inner Mongolia) Eye Hospital Co., Ltd. *	朝聚(內蒙古)眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣15,000,000元	-	100%	提供眼科服務
Hohhot Chaoju Eye Hospital Co., Ltd. *	呼和浩特朝聚眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣20,000,000元	-	100%	提供眼科服務
Hohhot City Chaoju Optometry Correction Eyeglasses Co., Ltd. *	呼和浩特市朝聚眼視光矯治配鏡有限公司	中國/ 中國內地	人民幣1,000,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Baotou City Chaoju Eye Hospital Co., Ltd. *	包頭市朝聚眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣16,880,000元	-	100%	提供眼科服務
Baotou City Chaoju Optometry Correction Eyeglasses Co., Ltd. *	包頭市朝聚眼視光矯治配鏡有限公司	中國/ 中國內地	人民幣1,000,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Baotou City Kunlun Chaoju Eye Hospital Co., Ltd. *	包頭市崑崙朝聚眼科醫院有限責任公司	中國/ 中國內地	人民幣4,000,000元	-	100%	提供眼科服務
Baotou City Kunlun Chaoju Optometry Correction Eyeglasses Co., Ltd. *	包頭市崑崙朝聚眼視光矯治配鏡有限責任公司	中國/ 中國內地	人民幣1,000,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Baotou Low Vision Rehabilitation Center *	包頭市低視力康復中心	中國/ 中國內地	人民幣310,000元	-	100%	低視力康復
Baotou City Donghe District Chaoju Optometry Eyeglasses Co., Ltd. *	包頭市東河區朝聚驗光配鏡有限公司	中國/ 中國內地	人民幣100,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Ulanqab City Chaoju Optometry Correction Eyeglasses Co., Ltd. *	烏蘭察布市朝聚眼視光矯治配鏡有限公司	中國/ 中國內地	人民幣1,000,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Chaoju (Ulanqab) Eye Hospital Co., Ltd. *	朝聚(烏蘭察布)眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣5,000,000元	-	100%	提供眼科服務
Jungar Banner Chaoju Optometry Eyeglasses Co., Ltd. *	准格爾旗朝聚驗光配鏡有限公司	中國/ 中國內地	人民幣100,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Tumb Right Banner Chaoju Optometry Eyeglasses Co., Ltd. *	土默特右旗朝聚驗光配鏡有限公司	中國/ 中國內地	人民幣100,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Chaoju (Chifeng) Eye Hospital Co., Ltd. *	朝聚(赤峰)眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣15,500,000元	-	100%	提供眼科服務
Chifeng Chaoju Eyeglasses Co., Ltd. *	赤峰朝聚眼鏡有限責任公司	中國/ 中國內地	人民幣100,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品



1. 公司資料(續)  
附屬公司的資料(續)

英文名稱	中文名稱	註冊成立/ 註冊地點及 經營地點	已發行普通/ 註冊股本面值	本公司應佔權益		主要業務
				百分比	直接 間接	
Chifeng City Yuanbaoshan District Chaoju Optometry Eyeglasses Co., Ltd. *	赤峰市元寶山區朝聚驗光 配鏡有限責任公司	中國/ 中國內地	人民幣200,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Chengde Chaoju Eye Hospital Co., Ltd. *	承德朝聚眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣10,000,000元	-	100%	提供眼科服務
Chengde Chaoju Trading Co., Ltd. *	承德朝聚商貿有限公司	中國/ 中國內地	人民幣3,000,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Tongliao City Chaoju Eyeglasses Co., Ltd.*	通遼市朝聚眼鏡有限責任 公司	中國/ 中國內地	人民幣500,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Tongliao Chaoju Eye Hospital Co., Ltd. *	通遼朝聚眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣10,000,000元	-	95%	提供眼科服務
Datong Chaoju Ankang Eye Hospital Co., Ltd. *	大同朝聚安康眼科醫院有限 公司	中國/ 中國內地	人民幣15,000,000元	-	86.67%	提供眼科服務
Datong City Chaoju Eyeglasses Co., Ltd. *	大同市朝聚眼鏡有限公司	中國/ 中國內地	人民幣1,000,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Hulunbuir Chaoju Eye Hospital Co., Ltd. *	呼倫貝爾朝聚眼科醫院有限 公司	中國/ 中國內地	人民幣22,000,000元	-	86.05%	提供眼科服務
Hulunbuir City Chaoju Optometry Co., Ltd. *	呼倫貝爾市朝聚眼視光有限 公司	中國/ 中國內地	人民幣500,000元	-	97.30%	銷售眼鏡等視光產品
Dalad Banner Chaoju Optometry Eyeglasses Co., Ltd. *	達拉特旗朝聚驗光配鏡有限 公司	中國/ 中國內地	人民幣100,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Dalad Banner Chaoju Eye Hospital Co., Ltd. *	達拉特旗朝聚眼科醫院有限 責任公司	中國/ 中國內地	人民幣4,000,000元	-	100%	提供眼科服務
Ongniud Banner Chaoju Optometry Eyeglasses Co., Ltd. *	翁牛特旗朝聚驗光配鏡有限 責任公司	中國/ 中國內地	人民幣200,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Xilinhot City Chaoju Optometry Correction Eyeglasses Co., Ltd. *	錫林浩特市朝聚眼視光矯治 配鏡有限公司	中國/ 中國內地	人民幣1,000,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Xilinhot City Chaoju Eye Hospital Co., Ltd. *	錫林浩特市朝聚眼科醫院 有限責任公司	中國/ 中國內地	人民幣6,130,000元	-	100%	提供眼科服務
Hexigten Banner Chaoju Ophthalmic Optometry Clinic Co., Ltd. *	克什克騰旗朝聚眼科視光 門診有限公司	中國/ 中國內地	人民幣1,600,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Hangzhou Chaoju Optical Eyeglasses Co., Ltd. *	杭州朝聚光學眼鏡有限公司	中國/ 中國內地	人民幣500,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Hangzhou Chaoju Eye Hospital Co., Ltd. *	杭州朝聚眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣20,000,000元	-	100%	提供眼科服務

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 1. 公司資料(續) 附屬公司的資料(續)

英文名稱	中文名稱	註冊成立/ 註冊地點及 經營地點	已發行普通/ 註冊股本面值	本公司應佔權益		主要業務
				百分比	直接 間接	
Zhoushan Chaoju Eye Hospital Co., Ltd. *	舟山朝聚眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣22,000,000元	-	100%	提供眼科服務
Zhoushan Chaoju Optical Eyeglasses Co., Ltd. *	舟山朝聚光學眼鏡有限公司	中國/ 中國內地	人民幣5,000,000元	-	80%	銷售眼鏡等視光產品
Zhejiang Chaoju Hezhong Investment Management Co., Ltd. *	浙江朝聚和眾投資管理有限 公司	中國/ 中國內地	人民幣100,000,000元	-	100%	投資管理
Ningbo Boshi Eye Hospital Co., Ltd. *	寧波博視眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣26,000,000元	-	63%	提供眼科服務
Ninghai Eye Hospital Co., Ltd. *	寧海眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣23,000,000元	-	65%	提供眼科服務
Xiangshan Chaoju Eye Hospital Co., Ltd. *	象山朝聚眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣12,000,000元	-	55%	提供眼科服務
Jiaxing Chaoju Eye Hospital Co., Ltd. *	嘉興朝聚眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣10,000,000元	-	100%	提供眼科服務
Jiaxing City Chaoju Optical Glasses Co., Ltd. *	嘉興市朝聚光學眼鏡有限 公司	中國/ 中國內地	人民幣500,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Jiangsu Chaoju Medical Management Co., Ltd. *	江蘇朝聚醫療管理有限公司	中國/ 中國內地	人民幣50,000,000元	-	100%	投資管理
Sihong County Chaoju Optical Optometry Eyeglasses Co., Ltd. *	泗洪縣朝聚視光配鏡有限 公司	中國/ 中國內地	人民幣300,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Sihong Chaoju Eye Hospital Co., Ltd. *	泗洪朝聚眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣10,000,000元	-	100%	提供眼科服務
Siyang Chaoju Eyeglasses Co., Ltd. *	泗陽朝聚眼鏡有限公司	中國/ 中國內地	人民幣500,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Siyang Chaoju Eye Hospital Co., Ltd. *	泗陽朝聚眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣10,000,000元	-	100%	提供眼科服務
Tumb Right Banner Chaoju Eye Hospital Co., Ltd. *	土默特右旗朝聚眼科醫院 有限公司	中國/ 中國內地	人民幣7,000,000元	-	100%	提供眼科服務
Hohhot Chaoju Optical Glasses Co., Ltd. *	呼和浩特朝聚光學眼鏡有限 公司	中國/ 中國內地	人民幣1,000,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Zhangjiakou Chaoju Eye Hospital Co., Ltd. *	張家口朝聚眼科醫院有限 公司	中國/ 中國內地	人民幣20,000,000元	-	100%	提供眼科服務
Hangzhou Chaoju Optician Co., Ltd. *	杭州朝聚眼視光眼鏡有限 公司	中國/ 中國內地	人民幣1,000,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品



1. 公司資料(續)  
附屬公司的資料(續)

英文名稱	中文名稱	註冊成立/ 註冊地點及 經營地點	已發行普通/ 註冊股本面值	本公司應佔權益		主要業務
				百分比	直接 間接	
Xiamen Chaojuleda Holding Co., Ltd.**	廈門朝聚樂達控股有限公司	中國/ 中國內地	人民幣100,000,000元	-	100%	投資管理
Tangshan Jidong Eye Care Hospital Co., Ltd.*	唐山冀東眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣50,000,000元	-	77.70%	提供眼科服務
Yutian County Jidong Eye Care Hospital Co., Ltd.*	玉田縣冀東眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣5,000,000元	-	51%	提供眼科服務
Luanzhou Jidong Eye Care Hospital Co., Ltd.*	灤州冀東眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣5,000,000元	-	65%	提供眼科服務
Luannan Jidong Vision Hospital Co., Ltd.*	灤南冀東視明眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣6,000,000元	-	51%	提供眼科服務
Zhoushan Chaoju Zhicheng Eyeglasses Co., Ltd.*	舟山朝聚至誠眼鏡有限公司	中國/ 中國內地	人民幣1,000,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Zhangjiakou Chaoju Eye Optometry Co., Ltd.*	張家口朝聚眼視光配鏡有限公司	中國/ 中國內地	人民幣1,000,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Ningbo Juwang Minghui Investment Partnership (Limited Partnership)*	寧波聚望明暉投資合夥企業(有限合夥)	中國/ 中國內地	人民幣2,500,000元	-	54%	投資管理
CJ VISION CAPITAL INC #	朝聚願景資本公司	美國	1.00美元	-	100%	投資管理
Ningxia Chaoju Kaiming Eye Hospital Co., Ltd.**#Δ	寧夏朝聚開明眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣20,000,000元	-	100%	提供眼科服務
Ningxia Kaiming Optometry Co., Ltd.**#	寧夏開明視光配鏡有限公司	中國/ 中國內地	人民幣100,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Bayannur Chaoju Management Consulting Co., Ltd.**	巴彥淖爾朝聚管理諮詢有限公司	中國/ 中國內地	人民幣200,000,000元	-	100%	投資管理
Beijing Chaoju Ophthalmic Clinic Co., Ltd.**#Δ	北京朝聚眼科診所有限公司	中國/ 中國內地	人民幣28,000,000元	-	97%	提供眼科服務
Bayannur Xudong Ophthalmic Hospital Co., Ltd.**#	巴彥淖爾市旭東眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣22,700,000元	-	100%	提供眼科服務
Wulate Qianqi Xudong Ophthalmic Out-Patient Department Co., Ltd.**#	烏拉特前旗旭棟眼科門診部有限公司	中國/ 中國內地	人民幣3,550,000元	-	100%	提供眼科服務
Wuyuan County Xudong Ophthalmic Hospital Co., Ltd.**#	五原縣旭棟眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣5,210,000元	-	100%	提供眼科服務

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 1. 公司資料(續)

#### 附屬公司的資料(續)

英文名稱	中文名稱	註冊成立/ 註冊地點及 經營地點	已發行普通/ 註冊股本面值	本公司應佔權益		主要業務
				百分比	直接 間接	
Bayannur Chaoxu Ophthalmology Hospital Co., Ltd. **△	巴彥淖爾朝旭眼科醫院有限公司	中國/ 中國內地	人民幣500,000元	-	100%	銷售眼鏡等視光產品
Xiamen Chaoju Letong Holdings Co., Ltd. **	廈門朝聚樂通控股有限公司	中國/ 中國內地	人民幣30,000,000元	-	100%	投資管理
Inner Mongolia Chaoju Medical Technology Co., Ltd. **	內蒙古朝聚醫療科技有限責任公司	中國/ 中國內地	人民幣50,000,000元	-	100%	投資管理

\* 本報告所提及該等公司的名稱為管理層盡最大努力翻譯於中國內地註冊的公司的中文名稱，原因為該等公司並無註冊英文名稱。除非營利性視光中心包頭市低視力康復中心外，其他於中國內地註冊成立的公司均根據中國法律註冊為有限公司。

△ 廈門朝聚醫療科技集團有限公司根據中國法律註冊為外資企業。

# 該等附屬公司均於年內新設立。

\*\* 該等附屬公司均於年內新收購。有關該收購的進一步詳情載於財務報表附註33。

△ 朝聚開明(寧夏)眼科醫院有限公司於二零二三年四月正式更名為寧夏朝聚開明眼科醫院有限公司。

△ 北京明明眼科診所有限公司於二零二三年十二月正式更名為北京朝聚眼科診所有限公司。

△ 巴彥淖爾朝旭眼科醫院有限公司於二零二四年一月正式更名為巴彥淖爾朝聚眼視光有限公司。

上表載列董事認為對本集團年內業績有重大影響或為本集團資產淨值之重要組成部分的本公司附屬公司。董事認為，詳列其他附屬公司將會導致內容冗長。



## 2. 會計政策

### 2.1 呈列基準

該等財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)發佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)(當中包括所有國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋)及香港公司條例之披露規定編製。該等財務報表已按歷史成本法編製，惟按公平值計入損益的金融資產按公平值計量除外。除另有指明外，該等財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，所有數值均約整至最接近千位數。

#### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二三年十二月三十一日止年度的財務報表。附屬公司指本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團對參與投資對象業務的可變回報承擔風險或享有權利，並能透過對投資對象的權力(即本集團獲賦予現有能以主導投資對象相關活動的既存權利)影響該等回報時，即取得控制權。

一般情況下，有一個推定，即多數投票權形成控制權。倘本公司擁有少於投資對象大多數投票權或類似權利，則本集團於評估其是否擁有對投資對象的權力時會考慮一切相關事實及情況，包括：

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

附屬公司的財務報表乃就與本公司相同的報告期間採用貫徹一致的會計政策編製。附屬公司的業績由本集團取得控制權之日起綜合入賬，且於有關控制權終止之日前持續綜合入賬。

損益及其他全面收入各組成部分會歸屬於本集團母公司擁有人及非控股權益，儘管這會導致非控股權益錄得虧絀結餘。與本集團成員公司間交易相關的所有集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支及現金流量均會於綜合入賬時悉數對銷。

倘事實及情況表明上述三項控制權因素中的一項或多項發生變動，本集團會重新評估其是否控制投資對象。倘於一間附屬公司的所有權權益發生變動而並無失去控制權，則按權益交易入賬。

### 2.1 呈列基準(續)

#### 綜合基準(續)

倘本集團失去一家附屬公司的控制權，則其終止確認相關資產(包括商譽)、負債、外匯波動儲備；並確認任何保留投資的公平值及任何於損益產生的盈餘或虧絀。之前於其他全面收入確認的本集團應佔部分，按猶如本集團直接出售有關資產或負債時要求的相同基準重新分類至損益或保留溢利(如適用)。

### 2.2 會計政策變動及披露

本集團已就本年度財務報表首次採納以下新訂及經修訂國際財務報告準則。

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)	會計政策的披露
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義
國際會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生之資產及負債相關的遞延稅項
國際會計準則第12號(修訂本)	國際稅務改革—支柱二示範規則

適用於本集團的新增及經修訂國際財務報告準則的性質及影響闡述如下：

- (a) 國際會計準則第1號(修訂本)要求實體披露重要會計政策資料，而非重大會計政策。倘連同實體財務報表內其他資料一並考慮，會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重大。國際財務報告準則實務說明第2號(修訂本)作出重要性判斷就如何將重要性概念應用於會計政策披露提供非強制性指引。本集團已於財務報表附註2披露重大會計政策資料。該等修訂本對本集團財務報表內任何項目的計量、確認或呈列並無產生任何影響。
- (b) 國際會計準則第8號(修訂本)澄清會計估計變動與會計政策變動之間的區別。會計估計被定義為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。該等修訂本亦闡明實體如何使用計量技術及輸入數據製定會計估計。由於本集團的方針和政策與該等修訂一致，該等修訂本對本集團的財務狀況概無任何影響。
- (c) 國際會計準則第12號(修訂本)與單一交易產生之資產及負債相關的遞延稅項縮小了國際會計準則第12號初始確認例外的範圍，使其不再適用於產生金額相等的應課稅及可扣稅暫時性差異的交易，例如租賃及棄置義務。因此，實體需要就該等交易產生的暫時性差異確認遞延稅項資產及遞延稅項負債(惟須有充足的應課稅溢利)。

採納國際會計準則第12號(修訂本)並未對截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的母公司普通權益持有人應佔每股基本及攤薄盈利、其他全面收益及綜合現金流量表產生任何重大影響。



## 2.2 會計政策變動及披露(續)

適用於本集團的新增及經修訂國際財務報告準則的性質及影響闡述如下：(續)

- (d) 國際會計準則第12號(修訂本)國際稅務改革－支柱二示範規則引入一項強制的臨時例外情況，豁免確認及披露因實施經濟合作暨發展組織公佈的支柱二示範規則而引致的遞延稅項。該等修訂本亦為受影響實體引入披露規定，以幫助財務報表使用者更能了解實體承受支柱二所得稅風險，包括支柱二在立法生效期間個別披露與支柱二所得稅相關的即期稅項，以及已頒佈立法或實質上已頒佈但尚未生效期間披露承受支柱二所得稅風險的已知或可合理估計的資料。本集團已追溯應用修訂本。由於本集團並不屬於支柱二示範規則的範圍，因此該等修訂本對本集團並無任何影響。

## 2.3 已頒布但尚未生效的國際財務報告準則

本集團尚未於該等財務報表中應用下列已頒布但尚未生效的經修訂國際財務報告準則。本集團擬於該等經修訂國際財務報告準則生效時應用該等準則(倘適用)。

國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 <sup>3</sup>
國際財務報告準則第16號(修訂本)	售後回租交易中的租賃負債 <sup>1</sup>
國際會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動(「二零二零年修訂本」) <sup>1</sup>
國際會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債(「二零二二年修訂本」) <sup>1</sup>
國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號(修訂本)	供應商融資安排 <sup>1</sup>
國際會計準則第21號(修訂本)	缺乏可兌換性 <sup>2</sup>

<sup>1</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二五年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 尚未釐定強制生效日期，惟仍可供採納

預期將適用於本集團有關該等國際財務報告準則的進一步資料概述如下。

國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本)針對國際財務報告準則第10號與國際會計準則第28號之間對於投資者與其聯營公司或合營企業之間資產出售或注資的處理方式的不一致。該等修訂本規定，如資產出售或注資構成一項業務，則須確認全數下游交易收益或虧損。如涉及資產的交易不構成一項業務，則就該交易所產生的收益或虧損而言，僅以無關連的投資者於該聯營公司或合營企業的權益為限確認投資者的收益或虧損。該等修訂本須以前瞻形式應用。國際會計準則理事會將國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本)的先前強制生效日期撤回，惟該等修訂本可予即時採用。

### 2.3 已頒布但尚未生效的國際財務報告準則(續)

國際財務報告準則第16號(修訂本)訂明計量售後回租交易產生的租賃負債所用的賣方一承租人之規定，以確保賣方一承租人不會確認與所保留使用權有關的任何損益金額。修訂本於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效，並須追溯應用於國際財務報告準則第16號初始應用日期(即二零一九年一月一日)後訂立的售後回租交易，亦可提早應用。該等修訂本預期不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

二零二零年修訂本澄清將負債分類為流動或非流動的規定，包括延遲清償權的含義，以及延遲清償權必須在報告期末存在。負債的分類不受實體行使其延遲清償權的可能性的影響。該等修訂亦澄清，負債可以用其自身的權益工具清償，以及只有當可轉換負債中的轉換選擇權本身作為權益工具入賬時，負債的條款才不會影響其分類。二零二二年修訂本進一步澄清，在貸款安排產生的負債契約中，只有實體於報告日或之前必須遵守的契約才會影響負債分類為流動或非流動。對於實體於報告期後十二個月內必須遵守未來契約的非流動負債，須進行額外披露。該等修訂應追溯應用，並允許提早應用。提早應用二零二零年修訂本的實體必須同時應用二零二二年修訂本，反之亦然。本集團目前正在評估該等修訂的影響以及現有貸款協議是否需要修訂。根據初步評估，預期該等修訂不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號(修訂本)闡明供應商融資安排的特點，並規定須就該等安排作出額外披露。該等修訂的披露規定旨在協助財務報表使用者了解供應商融資安排對實體的負債、現金流量及流動資金風險的影響。允許提早應用該等修訂。該等修訂就於年度報告期及中期披露期初的比較資料及定量資料提供若干過渡性減免。預期該等修訂不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

國際會計準則第21號(修訂本)訂明實體應如何評估某種貨幣是否可兌換為另一種貨幣，以及在缺乏可兌換性的情況下，實體應如何估計於計量日期的即期匯率。該等修訂要求披露讓財務報表使用者能夠了解貨幣不可兌換的影響的資料，允許提早應用。於應用該等修訂時，實體不能重列比較資料。初始應用該等修訂的任何累計影響應於初始應用當日確認為對保留溢利期初結餘的調整或對權益單獨組成部分中累積的匯兌差額累計金額的調整(如適用)。預期該等修訂不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。



## 2.4 重大會計政策

### 於聯營公司的投資

聯營公司為本集團於其一般不少於20%股本投票權中擁有長期權益的實體，且可對其發揮重大影響力。重大影響力指參與投資對象的財務和經營決策的權力，但並非控制或共同控制該等決策的權力。

本集團於聯營公司的投資按本集團根據會計權益法應佔資產淨值減任何減值虧損於綜合財務狀況表列賬。任何可能存在的不同會計政策已作出調整，以使其一致。本集團應佔聯營公司收購後業績及其他全面收入分別計入綜合損益表及綜合其他全面收入表。此外，倘於聯營公司的權益直接確認變動，則本集團會于綜合權益變動表確認其應佔任何變動（倘適用）。本集團與其聯營公司間交易的未變現收益及虧損將以本集團於聯營公司的投資為限予以對銷，惟有未變現虧損證明所轉讓資產出現減值則除外。收購聯營公司所產生的商譽已計入作為本集團於聯營公司投資的一部分。

倘於聯營公司的投資變成於合營企業的投資，則不會重新計量保留權益。相反，該投資繼續根據權益法入賬。在所有其他情況下，失去對聯營公司的重大影響力後，本集團按其公平值計量及確認任何剩餘投資。於失去重大影響力時聯營公司的賬面值與剩餘投資的公平值及出售所得款項之間的任何差額於損益內確認。

### 業務合併及商譽

業務合併以收購法列賬。轉讓代價按於收購日期的公平值計量，該公平值為本集團所轉讓資產於收購日期的公平值、本集團對被收購方前擁有人承擔的負債及本集團發行以換取被收購方控制權的股本權益的總和。於各業務合併中，本集團選擇是否以公平值或按被收購方可識別資產淨值的應佔比例，計量於被收購方的非控股權益。非控股權益的所有其他組成部分均按公平值計量。收購相關成本於產生時列為開支。

當所收購的一組業務及資產包括一項投入及一個實際過程，而兩者共同對創造產出的能力作出重大貢獻，則本集團釐定其已收購一項業務。

當本集團於收購一項業務時，其會根據合約條款以及於收購日期的經濟環境及相關條件，評估將承擔的金融資產及負債，以作出合適分類及指定。此包括將被收購方主合約中的嵌入式衍生工具進行區分。

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 業務合併及商譽(續)

倘業務合併分階段進行，先前持有的股本權益按收購日期公平值重新計量，所產生的任何收益或虧損則於損益確認。

收購方將予轉讓的任何或然代價於收購日期按公平值確認。分類為資產或負債的或然代價按公平值計量，而公平值變動則於損益確認。分類為權益的或然代價不予重新計量，而其後結算於權益入賬。

商譽初步按成本(即所轉讓代價、就非控股權益確認的金額及本集團先前於被收購方持有的股本權益公平值的總額，超出所收購可識別資產及所承擔負債的部分)計量。倘該代價與其他項目的總和低於所收購資產淨值的公平值，差額經重新評估後於損益確認為議價購買收益。

於初步確認後，商譽按成本減任何累計減值虧損計量。商譽每年進行減值測試，倘有事件或情況變化顯示賬面值可能減值，則會更頻繁地進行減值測試。本集團於十二月三十一日對商譽進行年度減值測試。就減值測試而言，業務合併中收購的商譽自收購日期起分配至預期受益於合併協同效應的本集團各現金產生單位或現金產生單位組別(不論本集團其他資產或負債是否分配予該等單位或單位組別)。

減值透過評估商譽涉及的現金產生單位(現金產生單位組別)的可收回金額而釐定。倘現金產生單位(現金產生單位組別)的可收回金額低於賬面值，則確認減值虧損。就商譽確認的減值虧損不會於隨後期間撥回。

倘商譽分配予現金產生單位(或現金產生單位組別)，且該單位內的部分業務被出售，則與所出售業務有關的商譽在釐定出售收益或虧損時計入該業務的賬面值。在該等情況下，被出售的商譽按照所出售業務及所保留現金產生單位部分的相對價值計量。



## 2.4 重大會計政策(續)

### 公平值計量

本集團於各報告期末按公平值計量其投資物業及股本投資。公平值為市場參與者於計量日期在有序交易中出售資產將會收取或轉讓負債將會支付之價格。公平值計量乃根據假設出售資產或轉讓負債之交易在資產或負債之主要市場或(在無主要市場之情況下)在資產或負債之最具優勢市場進行而作出。主要或最具優勢市場必須為本集團可進入之市場。資產或負債之公平值乃按假設市場參與者於資產或負債定價時會以最佳經濟利益行事計量。

非金融資產的公平值計量計及市場參與者可從使用該資產得到的最高或最佳效用，或將該資產出售予另一可從使用該資產得到最高或最佳效用的市場參與者所產生的經濟利益。

本集團使用適用於不同情況的估值技術，而其有足夠數據計量公平值，以盡量利用相關可觀察輸入數據及盡量減少使用不可觀察輸入數據。

於財務報表中計量或披露公平值的所有資產及負債，均根據對公平值計量整體而言屬重大的最低級別輸入數據在下述公平值層級內進行分類：

- 第一級 - 基於相同資產或負債於活躍市場所報的價格(未經調整)
- 第二級 - 基於對公平值計量而言屬重大的可觀察(直接或間接)最低級別輸入數據的估值技術
- 第三級 - 基於對公平值計量而言屬重大的不可觀察最低級別輸入數據的估值技術

就按經常性基準於財務報表中確認的資產及負債而言，本集團於各報告期末重新評估分類(根據對公平值計量整體而言屬重大的最低級別輸入數據)，釐定層級內級別之間是否出現轉移。

## 2.4 重大會計政策(續)

### 非金融資產的減值

倘出現減值跡象，或須每年就資產(存貨、遞延稅項資產、金融資產及投資物業除外)測進行減值測試時，則會估計資產的可收回金額。資產的可收回金額按資產或現金產生單位的使用價值與其公平值減出售成本兩者的較高者計算，而個別資產須分開計算，除非該資產不會產生明顯獨立於其他資產或資產組別的現金流入，在此情況下，可收回金額按資產所屬現金產生單位的可收回金額釐定。

於測試現金產生單位的減值時，倘可按合理及一致基準分配，則公司資產(例如總部大樓)的部分賬面值分配至個別現金產生單位，或分配至現金產生單位的最小組別。

僅於資產的賬面值超過可收回金額時，方會確認減值虧損。於評估使用價值時，估計未來現金流量按可反映貨幣時值及資產特定風險的當前市場評估的稅前貼現率貼現至現值。減值虧損按與該減值資產功能相符的開支類別於產生期間自損益表扣除。

本集團會於各報告期末評估是否有任何跡象顯示先前所確認的減值虧損已不再存在或可能減少。倘出現此等跡象，則會估計該資產的可收回金額。僅在用於釐定資產(商譽除外)可收回金額的估計有變時，方會撥回先前確認的減值虧損，但撥回後的金額不得超出假設於過往年度並無就該項資產確認減值虧損而應釐定的賬面值(扣除任何折舊／攤銷)。減值虧損撥回計入產生期間的損益表。

### 關聯方

於下列情況下，以下人士被視為與本集團有關聯：

- (a) 該人士為符合以下情況的人士或該人士的近親：
  - (i) 控制或共同控制本集團；
  - (ii) 對本集團有重大影響力；或
  - (iii) 為本集團或本集團母公司的主要管理層成員；

或



## 2.4 重大會計政策(續)

### 關聯方(續)

- (b) 該人士為實體，且符合下列任何一項條件：
- (i) 該實體與本集團屬同一集團的成員公司；
  - (ii) 一間實體為另一實體(或另一實體的母公司、附屬公司或同系附屬公司)的聯營公司或合營企業；
  - (iii) 該實體與本集團為同一第三方的合營企業；
  - (iv) 一間實體為第三方實體的合營企業，而另一實體為該第三方實體的聯營公司；
  - (v) 該實體為本集團或與本集團有關聯的實體就僱員利益而設的離職後福利計劃；及離職後福利計劃的贊助僱主；
  - (vi) 該實體由(a)所述人士控制或共同控制；
  - (vii) 於(a)(i)項所述人士對該實體有重大影響力或屬該實體(或該實體的母公司)的主要管理層成員；及
  - (viii) 該實體或該實體所屬集團的任何成員公司為本集團或本集團母公司提供主要管理人員服務。

### 物業、廠房及設備與折舊

在建工程以外的物業、廠房及設備按成本減累計折舊及任何減值虧損列賬。物業、廠房及設備項目的成本包括其購買價以及將資產達至運作狀況及運抵有關位置作擬定用途的任何直接應佔成本。

物業、廠房及設備項目投入運作後產生的開支(如維修及保養費用)，一般於產生期間自損益表扣除。在符合確認準則的情況下，主要檢測的開支於該資產賬面值資本化為替換項目。倘物業、廠房及設備的重大部分須分期替換，則本集團確認有關部分為具有特定可使用年期的個別資產並相應作出折舊。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 物業、廠房及設備與折舊(續)

折舊就各物業、廠房及設備項目的估計可使用年期，以直線法撇銷其成本至其剩餘價值計算。就此目的所用的主要年率如下：

分類	估計可使用年期	年率
樓宇	30年	3%
租賃物業裝修	3至10年	10%至33%
醫療設備	5至10年	10%至19%
汽車	4至8年	12%至24%
辦公設備	3至5年	19%至32%

倘物業、廠房及設備項目各部分的可使用年期不一，則該項目的成本按合理基準分配至不同部分，而各部分將分別折舊。剩餘價值、可使用年期及折舊法至少於各報告期末進行審閱，並於需要時作出調整。

物業、廠房及設備項目(包括任何已初步確認的重大部分)於出售時或當預期使用或出售該項目將不會帶來未來經濟利益時終止確認。於終止確認資產的年度內，在損益表確認的任何出售或報廢收益或虧損，為有關資產出售所得款項淨額與賬面值之間的差額。

在建工程按成本減任何減值虧損列賬，且並未計算折舊。工程完工及可供使用時，將重新分類至適當的物業、廠房及設備類別。

#### 投資物業

投資物業指為賺取租金收入而持有的土地及樓宇(包括使用權資產)。該等物業按成本減累計折舊及任何減值虧損列賬。

報廢或出售投資物業的任何收益或虧損於報廢或出售年度的損益表中確認。

#### 無形資產(商譽除外)

獨立收購的無形資產於初步確認時按成本計量。於業務合併收購的無形資產成本為收購當日的公平值。無形資產的可使用年期評估為有限或無限。年期有限的無形資產其後於可使用經濟年期內攤銷，並於該無形資產可能出現減值跡象時進行減值評估。可使用年期有限的無形資產的攤銷期及攤銷方法須至少於各報告期末進行審閱。



## 2.4 重大會計政策(續)

### 無形資產(商譽除外)(續)

#### 軟件

已購買的軟件按成本減任何減值虧損列賬，並按其估計可使用年期3至10年以直線法攤銷。

#### 醫療許可證

業務合併時取得的醫療許可證按收購日期的公平值確認。該等醫療許可證的可使用年期有限及按成本減累計攤銷列賬。於估計可使用年期15年內使用直線法計算攤銷以分攤許可證成本。於考慮估計可使用年期時，僅在有證據證實本集團並無花費巨額成本進行重續的情況下，方會考慮重續期。

#### 品牌

於業務合併中獲得的品牌按收購日期的公平值確認。品牌具有有限的可使用年期，隨後按成本減累計攤銷列賬。攤銷採用直線法計算，以將品牌成本於預計可使用年期(20年)內分配。

### 租賃

本集團於合約開始時評估合約是否為租賃或包含租賃。倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制已識別資產使用的權利，則該合約為租賃或包含租賃。

#### 本集團作為承租人

本集團對所有租賃(短期租賃及低價值資產租賃除外)採用單一確認及計量方法。本集團確認租賃負債以作出租賃付款，而使用權資產指使用相關資產的權利。

#### (a) 使用權資產

使用權資產於租賃開始日期(即相關資產可供使用當日)予以確認。使用權資產按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。使用權資產成本包括已確認租賃負債的款額、已產生初步直接成本及於開始日期或之前作出的租賃付款減任何已收取的租賃優惠。使用權資產以租期或資產的估計可使用年期兩者中的較短者按直線法折舊如下：

樓宇	2至20年
----	-------

倘於租期結束前租賃資產的擁有權轉讓至本集團或成本反映購買選擇權獲行使，則根據資產的估計可使用年期計算折舊。

## 2.4 重大會計政策(續)

### 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

##### (b) 租賃負債

租賃負債於租賃開始日期按租期內作出的租賃付款現值予以確認。租賃付款包括定額付款(含實物定額款項)減任何應收租賃優惠款項、取決於指數或利率的可變租賃付款以及預期根據剩餘價值擔保支付的金額。租賃付款亦包括本集團合理確定行使的購買選擇權的行使價及尚在租期內反映本集團正行使終止租賃選擇權時，有關終止租賃支付的罰款。不取決於指數或利率的可變租賃付款在出現觸發付款的事件或條件的期間內確認為開支。

於計算租賃付款的現值時，由於租賃內所隱含利率難以釐定，故本集團應用租賃開始日期的增量借款利率計算。於開始日期後，租賃負債金額的增加反映利息的增加，並因支付租賃付款而減少。此外，倘有任何修訂、租期變動、租賃付款變動(例如指數或利率的變動導致未來租賃付款發生變化)或購買相關資產的選擇權評估的變動，則重新計量租賃負債的賬面值。

##### (c) 短期租賃及低價值資產租賃

本集團對樓宇及汽車的短期租賃應用短期租賃確認豁免(即自租賃開始日期起計租期為12個月或以下且不包含購買選擇權的租賃)。其亦對被視為屬低價值的辦公設備租賃應用低價值資產租賃確認豁免。

短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款在租期內按直線法確認為開支。

#### 本集團作為出租人

倘本集團為出租人，其於租賃開始時將各租賃分類為經營租賃或融資租賃。

本集團並未轉讓資產所有權附帶的絕大部分風險及回報的租賃乃分類為經營租賃。倘合約包含租賃及非租賃部分，本集團根據相對獨立的售價基準將合約代價分配予各個部分。租金收入於租賃期內以直線法入賬，並因其經營性質使然而於損益表計入收益。磋商及安排經營租賃所產生的初步直接成本計入租賃資產賬面值，並按與租金收入相同的基準於租賃期內確認。或然租金於賺取期間確認為收益。



## 2.4 重大會計政策(續)

### 租賃(續)

#### 本集團作為出租人(續)

將相關資產所有權附帶的絕大部分風險及回報轉移給承租人的租賃，作為融資租賃入賬。

倘本集團為中間出租人，則轉租經參考主租賃產生的使用權資產分類為經營租賃。倘主租賃為本集團對其應用資產負債表確認豁免的短期租賃，則本集團將轉租分類為經營租賃。

### 投資及其他金融資產

#### 初步確認及計量

金融資產於初步確認時分類為其後按攤銷成本、按公平值計入其他全面收益及按公平值計入損益計量。

金融資產於初步確認時的分類取決於金融資產的合約現金流量特徵以及本集團管理該等金融資產的業務模式。除不包括重大融資部分或本集團已應用可行權宜方法不調整重大融資部分影響的貿易應收款項外，本集團初步按公平值計量金融資產；倘屬並非按公平值計入損益的金融資產，則另加交易成本。不包括重大融資部分或本集團已應用可行權宜方法的貿易應收款項根據下文「收益確認」所載的政策按根據國際財務報告準則第15號釐定的交易價格計量。

為使金融資產按攤銷成本或公平值計入其他全面收益分類及計量，其需要產生純粹為支付本金及未償還本金的利息(「純粹為支付本金及利息」)的現金流量。不論業務模式，並非純粹為支付本金及利息的現金流量的金融資產按公平值計入損益分類及計量。

本集團管理金融資產的業務模式指其管理金融資產以產生現金流量的方式。業務模式決定現金流量會否源於收取合約現金流量、出售金融資產或同時源於兩者。按攤銷成本分類及計量的金融資產以目的為收取合約現金流量而持有金融資產的業務模式持有，而按公平值計入其他全面收益分類及計量的金融資產則以目的為收取合約現金流量而持有及出售的業務模式持有。並非以上述業務模式持有的金融資產按公平值計入損益分類及計量。

按照市場規定或慣例一般指定的期間內交付資產的金融資產買賣於交易日確認，即本集團承諾買賣該資產當日。

#### 其後計量

金融資產其後計量視乎以下分類：

## 2.4 重大會計政策(續)

### 投資及其他金融資產(續)

#### 其後計量(續)

##### 按攤銷成本計量的金融資產(債務工具)

按攤銷成本計量的金融資產其後採用實際利率法計量，並須予減值。倘資產被終止確認、修改或出現減值，則收益及虧損於損益表中確認。

##### 按公平值計入損益的金融資產

按公平值計入損益的金融資產於財務狀況表中按公平值列賬，而公平值變動淨額則於損益表中確認。

該類別包括本集團並無不可撤銷地選擇分類為按公平值計入其他全面收益的股本投資。當付款權已確立，股本投資股息亦會作為其他收入於損益表中確認。

### 終止確認金融資產

金融資產(或(倘適用)一項金融資產的一部分或一組類似金融資產的一部分)主要在下列情況下終止確認(即從本集團綜合財務狀況表移除)：

- 自該項資產收取現金流量的權利已屆滿；或
- 本集團已轉讓其自該項資產收取現金流量的權利，或已根據一項「轉讓」安排，在無造成重大延誤的情況下，承擔向第三方悉數支付已收現金流量的責任；且(a)本集團已轉讓該項資產的絕大部分風險及回報，或(b)本集團並無轉讓或保留該項資產絕大部分風險及回報，惟已轉讓該項資產的控制權。

倘本集團已轉讓其自該項資產收取現金流量的權利或已訂立轉讓安排，本集團評估是否保留該項資產所有權的風險及回報以及保留的範圍。倘既無轉讓或保留該項資產的絕大部分風險及回報，亦無轉讓該項資產的控制權，則在本集團持續參與的情況下，本集團繼續確認已轉讓資產。於該情況下，本集團亦確認相關負債。已轉讓資產及相關負債按反映本集團保留的權利及責任的基準計量。

以為已轉讓資產提供擔保的形式的持續參與按該項資產的原賬面值或本集團可能須償還代價最高金額(以較低者為準)計量。

### 金融資產減值

本集團對並非按公平值計入損益持有的所有債務工具確認預期信貸虧損(「**預期信貸虧損**」)撥備。預期信貸虧損基於根據合約到期的合約現金流量與本集團預期收取的所有現金流量(按概約原實際利率貼現)之間的差額計算。預期現金流量將包括來自出售所持有屬於合約條款不可或缺部分的抵押品或其他信貸加強措施的現金流量。



## 2.4 重大會計政策(續)

### 金融資產減值(續)

#### 一般方法

預期信貸虧損分兩階段確認。對於自初步確認以來並無大幅上升的信貸風險而言，預期信貸虧損就因未來12個月可能發生的違約事件引致的信貸虧損(12個月預期信貸虧損)計提撥備。對於自初步確認以來出現大幅上升的信貸風險而言，則須就預期於風險剩餘年期內的信貸虧損計提虧損撥備，而不論違約時間(全期預期信貸虧損)。

於各報告日期，本集團評估金融工具的信貸風險自初步確認以來是否大幅上升。本集團作出評估時，會比較金融工具於報告日期發生違約的風險及金融工具於初步確認日期發生違約的風險，並考慮毋須付出過多成本或努力即可獲得的合理可靠資料，包括歷史及前瞻性資料。倘合約款項逾期超過30日以上，則本集團認為信貸風險大幅上升。

本集團視合約付款逾期90日的金融資產為違約。然而，於若干情況下，倘內部或外部資料顯示本集團不可能在考慮持有的任何信貸加強措施前悉數收取未償還合約金額，本集團亦可能視該金融資產為違約。

金融資產於並無合理預期可收回合約現金流量時撇銷。

按攤銷成本計量的金融資產根據一般方法須予減值，並在以下階段分類以計量預期信貸虧損，惟應用下文所詳述簡化方法的貿易應收款項則除外。

- 第一階段 – 信貸風險自初步確認以來並無顯著上升的金融工具，且其虧損撥備按相當於12個月預期信貸虧損的金額計量
- 第二階段 – 信貸風險自初步確認以來顯著上升的金融工具，惟並非信貸減值金融資產，且其虧損撥備按相當於全期預期信貸虧損的金額計量
- 第三階段 – 於報告日期出現信貸減值的金融資產(惟並非購買或源生信貸減值)，且其虧損撥備按相當於全期預期信貸虧損的金額計量

## 2.4 重大會計政策(續)

### 金融資產減值(續)

#### 簡化方法

對於不包括重大融資部分的貿易應收款項而言，或當本集團採用可行權宜方法不就重大融資部分的影響作出調整時，本集團採用簡化方法計算預期信貸虧損。根據簡化方法，本集團不會監測信貸風險變動，惟會於各報告日期根據全期預期信貸虧損確認虧損撥備。本集團已根據其歷史信貸虧損經驗建立撥備矩陣，並根據債務人特定的前瞻性因素及經濟環境作出調整。

### 金融負債

#### 初步確認及計量

金融負債於初步確認時分類為按公平值計入損益的金融負債、貸款及借款或應付款項(如適用)。

所有金融負債初步按公平值確認，而倘為貸款及借款以及應付款項，則扣除直接歸屬的交易成本。

本集團的金融負債包括貿易應付款項、計入其他應付款項及應計費用的金融負債、計息銀行及其他借款、應付關聯方款項。

#### 其後計量

金融負債其後計量視乎以下分類：

#### 按攤銷成本計量的金融負債(貿易及其他應付款項及借款)

於初步確認後，貿易及其他應付款項及計息貸款及借款其後以實際利率法按攤銷成本計量，除非貼現的影響微不足道，則按成本列賬。當負債終止確認以及按實際利率法進行攤銷程序時，其收益及虧損於損益確認。

計算攤銷成本時考慮收購所產生的任何折讓或溢價，以及作為實際利率組成部分的費用或成本。實際利率攤銷計入損益的融資成本。

#### 終止確認金融負債

當負債項下的責任獲解除、註銷或屆滿，則終止確認金融負債。

當現有金融負債被來自同一貸款人的另一項按極不相同條款的負債替代，或現有負債的條款大幅修訂，則該項交換或修訂視作終止確認原有負債及確認新負債，而各自賬面值的差額於損益表中確認。



## 2.4 重大會計政策(續)

### 抵銷金融工具

倘現有可強制執行的法定權利以抵銷已確認金額，且有意以淨額結算或同時變現資產及償付債務，則金融資產及金融負債可予抵銷，而其淨額於財務狀況表呈報。

### 庫存股

由本公司或本集團購買及持有本身的股本工具(庫存股)按成本直接於權益中確認。因購買、出售、發行或註銷本集團本身的股本工具產生的虧益不會於損益表確認。

### 存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者中的較低者列賬。若干醫療耗材的成本採用個別估值法釐定，而其他存貨成本則採用加權平均法釐定。可變現淨值根據估計售價扣除任何完成及出售時將產生的估計成本計算。

### 現金及現金等價物

財務狀況表中的現金及現金等價物包括手頭及銀行現金。

就編製綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金及銀行現金，及上文界定的短期存款，減須按要求償還的銀行透支，為本集團現金管理的組成部分。

### 撥備

撥備於因過往事件產生現時責任(法定或推定)且可能需要未來資源流出以清償該責任時予以確認，前提是能就該責任金額作出可靠估計。

倘本集團預期撥備將部份或全部償付，而實際肯定可獲償付，則有關償付確認為獨立資產。撥備相關開支於收益表扣除償付金額呈列。

當貼現的影響屬重大時，就撥備確認的金額為於報告期末預期清償該責任所需未來開支的現值。隨時間流逝而增加的已貼現現值金額於損益表中計入融資成本。

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 所得稅

所得稅包括即期及遞延稅項。與在損益外確認的項目有關的所得稅於損益外的其他全面收入或直接於權益內確認。

即期稅項資產及負債按預期自稅務機構收回或付予稅務機構的金額根據截至報告期末已頒布或實質上已頒布的稅率(及稅法)計量，並考慮本集團運營所在國家的現行詮釋及慣例。

遞延稅項採用負債法就報告期末資產及負債稅基與就財務申報目的所列賬面值兩者間的所有暫時差額計提撥備。

遞延稅項負債就所有應課稅暫時差額確認，惟以下情況除外：

- 因業務合併以外的交易初始確認的商譽或資產或負債所產生的遞延稅項負債，且於交易時並不影響會計溢利及應課稅損益，且不會產生相等的應課稅及可扣稅暫時性差異；及
- 就投資附屬公司的有關應課稅暫時差額而言，暫時差額的撥回時間可控，而該等暫時差額於可見將來很可能不會撥回。

遞延稅項資產就所有可扣稅暫時差額以及未動用稅項抵免及任何未動用稅項虧損結轉予以確認。遞延稅項資產於可能有應課稅溢利用以抵銷可扣稅暫時差額以及未動用稅項抵免及未動用稅項虧損的結轉可動用情況下予以確認，惟以下情況除外：

- 因業務合併以外的交易初始確認的資產或負債所產生的與可扣稅暫時差額有關的遞延稅項資產，且於交易時並不影響會計溢利或應課稅損益，且不會產生相等的應課稅及可扣稅暫時性差異；及
- 就投資附屬公司的有關可扣稅暫時差額而言，遞延稅項資產僅於暫時差額於可見將來很可能撥回及應課稅溢利可動用以抵銷暫時差額的情況下，方予以確認。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末檢討，並於不再可能有足夠應課稅溢利以動用全部或部分遞延稅項資產時作出相應扣減。未確認遞延稅項資產於各報告期末重新評估，並在可能有足夠應課稅溢利以收回全部或部分遞延稅項資產的情況下予以確認。



## 2.4 重大會計政策(續)

### 所得稅(續)

遞延稅項資產及負債按預期於資產變現或清償負債期間適用的稅率根據截至報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率(及稅法)計量。

就同一課稅實體或不同課稅實體(擬以淨額基準結算即期稅項負債及資產，或同時變現資產及清償負債)預期將結算或收回大量遞延稅項負債或資產的各未來期間，當且僅當本集團擁有抵銷即期稅項資產及即期稅項負債的可強制執行合法權利且遞延稅項資產及遞延稅項負債與同一稅務機關徵收的所得稅有關時，遞延稅項資產及遞延稅項負債方可互相抵銷。

### 政府補助

政府補助於可合理確定將會收到補助並將符合所有附帶條件時按公平值予以確認。倘補助涉及開支項目，則在補助擬用作抵銷的相關成本支銷期間有系統地確認為收入。

倘補助涉及資產，則其公平值計入遞延收入賬，並按有關資產的預計可使用年期以每年等額分期款項撥入損益表或自該項資產的賬面值中扣除並透過減少折舊開支方式撥入損益表。

### 收益確認

#### 來自客戶合約的收益

來自客戶合約的收益於貨品或服務的控制權轉移至客戶時按反映本集團就換取該等貨品或服務而預期有權獲得的代價金額確認。

當合約代價包括可變金額時，則代價金額估計為本集團將有權就轉移貨品或服務予客戶而換取者。可變代價於合約起始時估計，直至已確認的累計收益金額將極有可能不會於其後解決可變代價相關不確定因素時發生重大收益撥回為止。

當合約包含融資部分，向客戶提供超過一年重大利益的撥資以向客戶轉移貨品或服務時，收益則按應收款項的現值計量，並使用將反映於本集團與客戶於合約起始時的獨立融資交易的貼現率進行貼現。當合約包含融資部分，為本集團提供重大財務利益超過一年，則根據合約確認的收益包括根據實際利率法就合約負債計算的利息開支。就客戶付款與轉移已承諾貨品或服務的期間不超過一年的合約而言，交易價格不會使用國際財務報告準則第15號的可行權宜方法就重大融資部分的影響進行調整。



## 2.4 重大會計政策(續)

### 收益確認(續)

#### 來自客戶合約的收益(續)

本集團的收益主要來自提供住院服務、門診服務及銷售視光產品。

- 住院服務

提供住院服務的收益隨時間確認，原因為客戶同時接受及消費本集團提供的利益。

- 門診服務

提供門診服務的收益於提供服務的時間點確認。

- 銷售醫療設備及視光產品

本集團向第三方銷售醫療設備及視光產品，銷售貨品的收益於該資產的控制權轉移至客戶的時間點(通常於貨品交付時)確認。

#### 來自其他來源的收益

租金收入於租期內按時間比例基準確認。

#### 其他收入

利息收入按累計基準使用實際利率法以將金融工具預計年期或較短期間(如適用)內的估計未來現金收入準確貼現至金融資產賬面淨值的利率確認。

股息收入於確立股東收取付款的權利，股息涉及的經濟利益很可能流入本集團，且股息金額能可靠計量時確認。

#### 合約負債

當本集團在轉讓相關貨品或服務前收到客戶付款或付款到期時(以較早者為準)確認合約負債。合約負債於本集團根據合約履約(即將相關貨品或服務的控制權轉讓予客戶)時確認為收益。



## 2.4 重大會計政策(續)

### 股份付款

本公司設有股份獎勵計劃。本集團僱員(包括董事)藉股份付款方式收取薪酬，據此，僱員提供服務換取股本工具(「以股權結算的交易」)。與僱員進行的以股權結算的交易成本乃參照其授出日期的公平值計量。公平值由外聘估值師使用貼現現金流量法釐定，以釐定本公司的權益公平值，並採用權益分配模型釐定有關普通股的公平值(經計及授出股份的條款及條件)。有關進一步詳情載於財務報表附註31。

以股權結算的交易成本，連同權益相應增加部分，於表現及／或服務條件獲達成的期間內在僱員福利開支中確認。在歸屬日期前，於各報告期末就以股權結算的交易確認的累計開支，反映歸屬期已到期部分及本集團對最終將會歸屬的股本工具數目的最佳估計。於某一期間內於綜合損益及其他全面收益表扣除或計入的金額指於期初及期末確認的累計開支的變動。

釐定獎勵的授出日期公平值時並不考慮服務及非市場表現條件，惟可達致條件的可能性則被評定為本集團對最終將會歸屬的股本工具數目的最佳估計的一部分。市場表現條件將反映在授出日期的公平值。附帶於獎勵中但並無相關聯服務要求的其他任何條件皆視為非歸屬條件。反映非歸屬條件的獎勵公平值若當中亦不包含服務及／或表現條件，則即時支銷該獎勵。

因未能達致非市場表現及／或服務條件而導致最終並無歸屬的獎勵並不會確認開支。倘獎勵包括一項市場或非歸屬條件，則無論市場條件或非歸屬條件是否達成，該等交易均會被視為已歸屬(惟所有其他表現及／或服務條件均獲達成)。

倘以股權結算的獎勵的條款有所變更及符合獎勵的原有條款，所確認的開支最少須達到猶如條款並無任何變更的水平。此外，倘按變更日期計量，任何變更導致股份付款的總公平值有所增加，或對僱員帶來其他利益，則應就該等變更確認開支。倘以股權結算的獎勵被註銷，應被視為已於註銷日期歸屬，任何尚未就獎勵確認的開支均應即時確認。

### 2.4 重大會計政策(續)

#### 其他僱員福利

##### 退休金計劃

本集團於中國內地營運的附屬公司的僱員須參加當地市政府營運的中央退休金計劃。該等附屬公司須按僱員工資的若干百分比向中央退休金計劃作出供款。供款於其根據中央退休金計劃的規則成為應付款項時於損益扣除。

##### 短期僱員福利

短期僱員福利的責任按未貼現基準計量並於提供有關服務時支銷。

##### 住房公積金及其他社會保險

本集團已根據中國有關法律及法規為其僱員參加定額社會保障供款計劃。該等計劃包括住房公積金、基本醫療保險、失業保險、工傷保險及生育保險。本集團每月對住房公積金及其他社會保險作出供款。該等供款按應計基準於損益扣除。本集團除作出供款外並無其他責任。

##### 離職福利

離職福利於本集團不再能撤回提供該等福利時及本集團確認涉及支付離職福利的重組成本時(以較早者為準)確認。

#### 借款成本

收購、建造或生產合資格資產(即需經大量時間方可達致其擬定用途或出售的資產)直接應佔的借款成本資本化作為該等資產成本的一部分。當資產大致達致其擬定用途或出售時，則不再資本化有關借款成本。所有其他借款成本於產生期間支銷。借款成本包括實體就借取資金產生的利息及其他成本。

#### 股息

末期股息於股東大會獲股東批准時確認為負債。擬派末期股息在財務報表附註中披露。中期股息為同時建議及宣派，原因為本公司組織章程大綱及細則授權董事宣派中期股息。因此，中期股息於建議及宣派時即時確認為負債。



## 2.4 重大會計政策(續)

### 外幣

財務報表以人民幣呈列。本集團內各實體自行釐定其功能貨幣，且各實體財務報表所列的項目使用該功能貨幣計量。本集團內實體所記錄的外幣交易於初步記錄時使用其各自於交易日期通行的功能貨幣匯率。以外幣計值的貨幣資產及負債按於報告期末通行的功能貨幣匯率換算。結算或換算貨幣項目產生的差額均於損益表內確認。

以外幣歷史成本計量的非貨幣項目使用初始交易日期的匯率換算。按外幣公平值計量的非貨幣項目使用公平值計量日期的匯率換算。因換算按公平值計量的非貨幣項目產生的收益或虧損，按與確認項目公平值變動的收益或虧損相同的方式處理(即公平值收益或虧損於其他全面收益或損益內確認的項目，其換算差額亦分別於其他全面收益或損益內確認)。

就因終止確認與預付代價有關的非貨幣資產或非貨幣負債而產生的相關資產、開支或收入而言，為釐定初步確認該等項目所用的匯率，初始交易日期為本集團初步確認預付代價產生的非貨幣資產或非貨幣負債的日期。倘預付或預收多筆款項，本集團釐定每筆預付或預收代價的交易日期。

海外附屬公司的功能貨幣為人民幣以外的貨幣。於報告期末，該實體的資產及負債按於報告期末通行的匯率換算為人民幣，而其損益表按與交易日期的通行匯率相若的匯率換算為人民幣。

所產生的匯兌差額於其他全面收益確認及於匯兌波動儲備累計，惟差額可歸因於非控股權益除外。出售海外業務時，與該特定海外業務有關的儲備累計金額於損益表內確認。

### 3. 重大會計判斷及估計

編製本集團財務報表時，管理層須作出判斷、估計及假設，而該等判斷、估計及假設影響收益、開支、資產及負債的呈報金額及其隨附披露以及或然負債的披露。有關該等假設及估計的不明朗因素可能會導致日後須對受影響資產或負債的賬面值作出重大調整。

#### 判斷

在應用本集團會計政策的過程中，管理層作出以下對財務報表中確認的金額影響最為重大的判斷(與估計相關的判斷除外)：

#### *評估對本集團創辦的非營利性醫院的控制權*

於二零一九年十二月三十一日，本集團向包頭市低視力康復中心(由最終股東之一張波洲先生創辦的非營利性醫院)注資，並成為其控股股東。本集團已與該醫院訂立協議，據此，本集團取得為期15年的合約權利以向該醫院提供管理服務，並有權收取該期間以收入為基準的管理費。理事會的所有三名董事及其他主要職員均由本集團委任。

本集團於釐定本集團是否對該醫院擁有控制權時已作出重大判斷。作出有關判斷時，本集團考慮本集團是否有權讓其現時能夠主導相關活動、其他方作為內部管治機構成員可行使的權利是否具有實質性、本集團是否承受或有權獲得因參與該醫院的活動而帶來的可變回報，以及本集團是否能夠使用其權力凌駕於該醫院，以影響回報金額。經評估後，管理層總結認為本集團對該醫院的內部管治機構擁有決策權，可指導該醫院的相關活動，故本集團對該醫院擁有控制權並已將其綜合入賬。

#### 估計不確定性

於報告期末，有關未來及估計不確定性的其他主要來源的主要假設(該等假設具有導致下一財政年度資產與負債賬面值發生重大調整的重要風險)概述如下。

#### *商譽減值*

本集團最少每年釐定商譽是否減值。此須估計獲分配商譽的現金產生單位之使用價值。本集團估計使用價值時須估計來自現金產生單位的預期未來現金流量，亦須選擇適當貼現率以計算現金流量的現值。於二零二三年十二月三十一日的商譽賬面值為人民幣205,986,000元。進一步詳情載於附註17。



### 3. 重大會計判斷及估計(續)

#### 估計不確定性(續)

##### 非金融資產減值(商譽除外)

本集團於各報告期末評估全部非金融資產(包括使用權資產)是否存在任何減值跡象。無限年期的無形資產須每年及於存在減值跡象的其他時間進行減值測試。其他非金融資產於有跡象顯示可能無法收回賬面值時測試減值。當資產或現金產生單位的賬面值超過其可收回金額時，即存在減值，可收回金額按其公平值減出售成本與使用價值兩者中的較高者計算。公平值減出售成本以類似資產公平交易的約束性銷售交易所得數據或可觀察市場價格減出售資產的增量成本為基準計算。計算使用價值時，管理層須估計資產或現金產生單位的預期未來現金流量及選擇適當的貼現率，以計算該等現金流量的現值。

##### 貿易應收款項及其他應收款項預期信貸虧損撥備

本集團使用撥備矩陣計算貿易應收款項及其他應收款項的預期信貸虧損。撥備率按根據具有類似虧損模式的不同客戶分類組別的逾期天數計算。

撥備矩陣初步基於本集團的過往觀察違約率而定。本集團將通過前瞻性資料對過往信貸虧損經驗作出調整，調較有關矩陣。例如，倘預測經濟狀況(如國內生產總值)於未來一年惡化，從而導致製造行業的違約數量增加，過往違約率將予以調整。於各報告日期，過往觀察違約率將予更新，前瞻性估計的變動亦將予以分析。

過往觀察違約率、預測經濟狀況及預期信貸虧損之間的相關性評估為一項重大估計。預期信貸虧損金額易受情況變化及預測經濟狀況變動影響。本集團的過往信貸虧損經驗及對經濟狀況的預測亦可能無法表示客戶於日後的實際違約情況。有關本集團貿易應收款項預期信貸虧損的資料於財務報表21披露。

##### 遞延稅項資產

倘應課稅溢利可用以抵銷虧損，則可就未動用稅項虧損確認遞延稅項資產。為釐定可確認的遞延稅項資產金額，管理層須根據未來應課稅溢利可能實現的時間及水平連同未來稅務規劃策略作出重大判斷。於二零二三年十二月三十一日，已確認稅項虧損之遞延稅項資產的賬面值為人民幣7,850,000元。於二零二三年十二月三十一日，未確認稅項虧損的金額為人民幣207,017,000元。進一步詳情載於財務報表附註29。

### 3. 重大會計判斷及估計(續)

#### 估計不確定性(續)

##### 股份付款

本集團與僱員的以股權結算的交易之成本參考股本工具於授出日期的公平值計量。估計公平值須釐定就授出股本工具而言最適當的估值模型，而此模型取決於授出的條款及條件。此估計亦須釐定估值模型的最適當輸入值，包括購股權預計年期、波幅及收益率以及對其作出的假設。股份付款詳情載於財務報表附註31。

##### 租賃－估計增量借款利率

本集團無法輕易釐定租賃內所隱含的利率，故使用增量借款利率(「**增量借款利率**」)計量租賃負債。增量借款利率為本集團於類似經濟環境中為取得與使用權資產價值相近的資產，而按類似期限及以類似抵押品借入所需資金應支付的利率。因此，增量借款利率反映本集團「應支付」的利率，當無可觀察的利率時(如就並無訂立融資交易的附屬公司而言)或當須對利率進行調整以反映租賃的條款及條件時，則須作出利率估計。當可觀察輸入數據可用時，本集團使用可觀察輸入數據估算增量借款利率，並須作出若干實體特定的估計。

##### 醫療許可證及品牌的估計可使用年期及減值

釐定醫療許可證及品牌的公平值須於估計醫療許可證及品牌的複合增長率、長期收益增長率及貼現率、財務預測及可使用年期時作出重大判斷及假設。

於釐定醫療許可證及品牌的相關攤銷費用時，本集團管理層會釐定估計可使用年期、剩餘價值及攤銷方法。該估計基於管理層對性質及功能相近醫療許可證及品牌的可使用年期的最佳估計作出。倘估計經濟可使用年期短於之前預計者，管理層將調高攤銷費用，或撤銷或撤減該等項目的賬面值。實際經濟可使用年期可能與估計的經濟可使用年期不同。定期檢討可能導致攤銷期間出現變動，因而導致未來期間產生攤銷費用。

此外，當有事件或情況變動顯示或不能收回醫療許可證及品牌賬面值時，管理層會評估減值情況。當醫療許可證及品牌的可收回金額與初始估計不同時，將作出調整並於該事件發生期間進行確認。



#### 4. 經營分部資料

本集團主要從事提供住院服務、門診服務、銷售視光產品及銷售設備。就管理而言，上述業務不可分割，故本集團並無劃分多個經營分部。管理層監察本集團的整體經營業績，以就資源分配及表現評估作出決策，故並無呈列其他經營分部資料。

##### 地理資料

由於本集團的主要業務、客戶及非流動資產均位於中華人民共和國(「中國」)，故並無提供其他地理分部資料。

##### 有關主要客戶的資料

並無單一客戶的貢獻佔本集團收益10%或以上。

#### 5. 收益

收益分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
客戶合約收益	<b>1,369,505</b>	990,044
分析為：		
基礎眼科服務	<b>654,011</b>	447,171
消費眼科服務	<b>709,225</b>	542,873
銷售設備	<b>6,269</b>	—
總計	<b>1,369,505</b>	990,044

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 5. 收益(續)

#### (a) 有關客戶合約收益的分拆收益資料

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<i>貨品或服務類型</i>		
住院服務	478,165	322,952
門診服務	788,210	591,054
銷售視光產品	96,861	76,038
銷售設備	6,269	—
總計	1,369,505	990,044

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<i>收益確認的時間</i>		
服務及貨品於某個時間點轉移	891,340	667,092
服務隨時間轉移	478,165	322,952
總計	1,369,505	990,044

下表載列於年內及過往年度確認的收益金額，其已於相關年度年初計入合約負債：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於相關年度年初計入合約負債的已確認收益：		
門診服務	5,405	5,275
其他	3,811	416
總計	9,216	5,691



## 5. 收益(續)

### (b) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概述如下：

#### 住院服務

就住院服務而言，客戶通常接受住院治療，其中包含全部息息相關及被視為單一履約責任的各種治療部分。由於病人在治療中同時接獲及消耗本集團履約的利益，住院服務的相關收益於合約期間透過參考達成履約責任的進度而獲確認。達成履約責任的進度透過直接計量本集團向客戶轉讓的個別產品或服務的價值進行衡量。

#### 門診服務

提供門診服務的收益在提供服務的時間點確認。

#### 銷售視光產品

就銷售視光產品而言，履約責任於產品交付及本集團已收取付款或有權適當收取付款時達成。

#### 銷售設備

就銷售設備而言，履約責任於設備交付及本集團已收取付款或有權適當收取付款時達成。

## 6. 其他收入及收益

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
利息收入	41,306	22,974
按公平值計入損益的金融資產的公平值收益	16,223	20,193
視作出售一家聯營公司之原有權益的收益	12,073	-
政府補助	9,589	4,375
租金收入	621	403
出售一間附屬公司收益	-	402
其他	3,466	1,902
其他收入及收益總計	83,278	50,249

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 7. 除稅前溢利

本集團的除稅前溢利乃經扣除／(計入)下列各項後得出：

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銷售成本		<b>748,371</b>	555,347
物業、廠房及設備折舊	14	<b>64,448</b>	51,275
使用權資產折舊	16(a)	<b>49,139</b>	42,238
無形資產攤銷	18	<b>9,774</b>	5,853
商譽減值#	17	<b>13,831</b>	–
物業、廠房及設備減值#	14	<b>866</b>	–
並無計入租賃負債計量的租賃付款	16(c)	<b>1,302</b>	1,970
核數師薪酬		<b>2,560</b>	2,480
僱員福利開支(包括董事薪酬)：			
工資、薪金及津貼、社會保障及福利		<b>338,243</b>	248,249
退休金成本(界定供款計劃)*		<b>25,068</b>	23,796
股份付款	31	<b>14,443</b>	2,978
總計		<b>377,754</b>	275,023
貿易應收款項減值／(減值撥回)淨額	21	<b>4,123</b>	(623)
預付款項、其他應收款項及其他資產減值	22	<b>1,712</b>	4,580
利息收入	6	<b>(41,306)</b>	(22,974)
投資物業減值	15	<b>19,137</b>	–
按公平值計入損益的金融資產的公平值收益	6	<b>(16,223)</b>	(20,193)
政府補助	6	<b>(9,589)</b>	(4,375)
出售物業、廠房及設備項目虧損／(收益)淨額		<b>860</b>	(82)
出售無形資產虧損淨額		<b>7</b>	–
終止租賃合約虧損		<b>–</b>	206
視作出售一家聯營公司之原有權益的收益	6	<b>(12,073)</b>	–
出售一間附屬公司收益	6	<b>–</b>	(402)
外匯差額淨額		<b>8,069</b>	21

\* 概無本集團作為僱主可用於減低現有供款水平的沒收供款。

# 商譽減值及物業、廠房及設備減值計入綜合損益表中「其他開支」內。



## 8. 融資成本

融資成本分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
租賃負債利息	11,491	11,471
銀行及其他借款利息	730	426
總計	12,221	11,897

## 9. 董事及最高行政人員薪酬

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

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
袍金	819	820
其他酬金：		
薪金、津貼及實物福利	3,417	2,775
績效獎金	1,090	592
退休金計劃供款	146	136
以股權結算的購股權開支	541	—
小計	5,194	3,503
費用總額及其他酬金	6,013	4,323

於年內，若干董事根據本公司的股份獎勵計劃就彼等為本集團提供的服務而獲授股份獎勵，進一步詳情載於財務報表附註31。該等購股權的公平值已於歸屬期內在損益表中確認，其乃於授出日期釐定，而計入當前年度的財務報表的金額已載於以上董事及最高行政人員的薪酬披露。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 9. 董事及最高行政人員薪酬(續)

#### (a) 獨立非執行董事

本年度支付給獨立非執行董事的費用如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
何明光先生	205	205
郭紅岩女士	205	205
寶山先生	205	205
李建濱先	204	205
總計	819	820

年內，並無應付獨立非執行董事的其他酬金(二零二二年：無)。

#### (b) 執行董事、非執行董事及最高行政人員

	薪金、津貼及 實物福利 人民幣千元	績效獎金 人民幣千元	以股權結算 的購股權開支 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至二零二三年十二月三十一日止年度</b>					
<i>執行董事</i>					
張波洲先生	981	930	320	44	2,275
張小利女士	1,309	20	97	-	1,426
張光弟先生	792	76	47	63	978
張俊峰先生	335	64	77	39	515
小計	3,417	1,090	541	146	5,194
<i>非執行董事</i>					
李甄先生	-	-	-	-	-
Richard Chen Mao先生	-	-	-	-	-
張麗女士	-	-	-	-	-
小計	-	-	-	-	-
總計	3,417	1,090	541	146	5,194



## 9. 董事及最高行政人員薪酬(續)

### (b) 執行董事、非執行董事及最高行政人員(續)

	薪金、津貼及 實物福利 人民幣千元	績效獎金 人民幣千元	以股權結算 的購股權開支 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至二零二二年十二月三十一日止年度</b>					
<b>執行董事</b>					
張波洲先生	620	517	-	39	1,176
張小利女士	1,296	30	-	-	1,326
張俊峰先生	337	1	-	39	377
張光弟先生	522	44	-	58	624
小計	2,775	592	-	136	3,503
<b>非執行董事</b>					
李甄先生	-	-	-	-	-
Richard Chen Mao先生	-	-	-	-	-
柯鑒先生	-	-	-	-	-
張文雯女士	-	-	-	-	-
小計	-	-	-	-	-
總計	2,775	592	-	136	3,503

於年內，概無任何董事放棄或同意放棄任何薪酬的安排(二零二二年：無)。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 10. 五名最高薪酬僱員

於年內，五名最高薪酬僱員包括一名董事(二零二二年：無)，其薪酬詳情載於上文附註9。於年內的非本公司董事或最高行政人員的餘下四名(二零二二年：五名)最高薪酬僱員的薪酬詳情如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
薪金、津貼及實物福利	6,199	9,286
以股權結算的購股權開支	1,161	675
退休金計劃供款	126	97
績效獎金	787	493
總計	8,273	10,551

薪酬介乎以下範圍的非董事最高薪酬僱員人數如下：

	僱員人數	
	二零二三年	二零二二年
1,500,001港元至2,000,000港元	–	2
2,000,001港元至2,500,000港元	3	2
2,500,001港元至3,000,000港元	1	–
3,000,001港元至4,500,000港元	–	1
總計	4	5

於年內及過往年度，有四名(二零二二年：五名)既非董事亦非最高行政人員的最高薪酬僱員就彼等為本集團提供的服務獲授股份付款，有關進一步詳情載於財務報表附註31的披露。該等股份付款的公平值(已於歸屬期內於損益表確認)於授出日期釐定，而本年度財務報表所列金額已載入上述既非董事亦非最高行政人員的最高薪酬僱員薪酬披露。



## 11. 所得稅開支

根據《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財稅[2020]23號)，在中國內地西部地區運營的若干附屬公司有權按15%的優惠企業所得稅稅率繳稅，惟該等附屬公司以《西部地區鼓勵類產業目錄》中規定的產業項目為主營業務，且主營業務收入佔其總收入60%以上。

根據《關於進一步實施小微企業所得稅優惠政策的公告》(財稅[2022]13號)，於二零二二年一月一日至二零二四年十二月三十一日，對若干附屬公司應納稅所得額超過人民幣1,000,000元但不超過人民幣3,000,000元的部分，減按25%計入應納稅所得額，所得稅稅率為20%。

根據《關於小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》(財稅[2023]6號)，於二零二三年一月一日至二零二四年十二月三十一日，對若干附屬公司應納稅所得額不超過人民幣1,000,000元的部分，減按25%計入應納稅所得額，所得稅稅率為20%。

根據有關《中華人民共和國企業所得稅法》及相關法規，除上述若干附屬公司適用的優惠待遇外，本集團內的其他附屬公司須按25%的法定稅率繳納企業所得稅。

根據開曼群島及英屬處女群島的規則及法規，本集團於開曼群島及英屬處女群島毋須繳納任何所得稅。

由於本集團於年內及過往年度在香港地區並無產生任何應課稅溢利，故並無計提香港利得稅撥備。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
即期－中國內地		
年內支出	83,257	53,454
遞延(附註29)	(4,750)	2,488
年內稅項支出總額	78,507	55,942

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 11. 所得稅開支(續)

按本公司及其大部分附屬公司所在國家的適用稅率計算除稅前溢利的適用稅項開支／(抵免)與按實際稅率計算的稅項開支的對賬，以及適用稅率(即法定稅率)與實際稅率的對賬如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
除稅前溢利	<b>299,242</b>	239,138
按法定稅率計算的稅項	<b>74,811</b>	59,785
特定省份或地方機關所實施的較低稅率	<b>(33,668)</b>	(32,451)
對本集團中國附屬公司可分派溢利按5%(二零二二年：10%) 的稅率徵收預扣稅的影響	<b>9,538</b>	12,700
不可扣稅開支	<b>9,763</b>	5,221
過往期間已動用稅項虧損	<b>(3,289)</b>	(790)
未確認可扣稅暫時差額	<b>1,869</b>	1,036
未確認稅項虧損	<b>19,483</b>	10,441
按本集團實際稅率計算的稅項支出	<b>78,507</b>	55,942

### 12. 股息

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
二零二三年建議末期股息：每股普通股22.08港仙(二零二二年：17.38港仙)	<b>156,222</b>	122,985
二零二三年建議特別股息：每股普通股7.67港仙(二零二二年：無)	<b>54,267</b>	—
減：在股份獎勵計劃下持有的股份的股息	<b>(5,992)</b>	(1,955)
	<b>204,497</b>	121,030

二零二三年建議末期股息須待本公司股東於應屆股東週年大會上批准後，方告作實。

於二零二三年六月六日，本公司股東於股東週年大會上批准二零二二年溢利分配計劃，據此每股普通股派發現金股息17.38港仙，金額合共為122,985,000港元(相當於人民幣111,523,000元)將予以分配。



### 13. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額的計算乃基於母公司普通權益持有人應佔年內溢利及年內已發行普通股加權平均數695,610,000股(二零二二年：706,435,000股)作出。

計算每股攤薄盈利乃根據母公司普通股權益持有人應佔之年內溢利而計算。計算時所用之普通股加權平均數指用於計算每股基本盈利之年內本公司已發行普通股的數目，而普通股加權平均數乃假設所有潛在攤薄普通股視作以零代價行使或兌換時發行的普通股。

每股基本及攤薄盈利根據下列各項計算得出：

盈利	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
用於計算每股基本及攤薄盈利的母公司普通權益持有人應佔年內溢利	<b>228,914</b>	187,752
總計	<b>228,914</b>	187,752

股份	股份數目	
	二零二三年 千股	二零二二年 千股
計算每股基本盈利所用的年內已發行普通股加權平均數	<b>695,610</b>	706,435
攤薄影響—普通股加權平均數目： 股份獎勵	<b>1,116</b>	—
總計	<b>696,726</b>	706,435

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 14. 物業、廠房及設備

於二零二三年十二月三十一日

	樓宇 人民幣千元	租賃裝修 人民幣千元	醫療設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	辦公設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二三年一月一日：							
成本	39,259	172,200	344,275	15,934	24,263	47,787	643,718
累計折舊	(4,617)	(94,970)	(128,026)	(8,765)	(15,031)	-	(251,409)
賬面淨值	34,642	77,230	216,249	7,169	9,232	47,787	392,309
於二零二三年一月一日，							
扣除累計折舊	34,642	77,230	216,249	7,169	9,232	47,787	392,309
添置	-	22,685	61,672	1,449	9,521	124	95,451
出售	-	-	(1,873)	(407)	(87)	-	(2,367)
收購附屬公司(附註33)	-	8,744	14,867	909	307	-	24,827
年內計提的折舊	(1,243)	(20,087)	(36,201)	(2,017)	(4,900)	-	(64,448)
減值	-	-	(866)	-	-	-	(866)
轉撥(附註15)	-	-	-	-	-	(47,911)	(47,911)
於二零二三年十二月三十一日，							
扣除累計折舊及減值	33,399	88,572	253,848	7,103	14,073	-	396,995
於二零二三年十二月三十一日：							
成本	39,259	145,317	412,758	17,584	33,972	-	648,890
累計折舊及減值	(5,860)	(56,745)	(158,910)	(10,481)	(19,899)	-	(251,895)
賬面淨值	33,399	88,572	253,848	7,103	14,073	-	396,995



## 14. 物業、廠房及設備(續)

於二零二二年十二月三十一日

	樓宇 人民幣千元	租賃裝修 人民幣千元	醫療設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	辦公設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日：							
成本	39,259	133,340	262,137	14,431	16,763	47,787	513,717
累計折舊	(3,374)	(87,533)	(98,176)	(7,013)	(12,470)	-	(208,566)
賬面淨值	35,885	45,807	163,961	7,418	4,293	47,787	305,151
於二零二二年一月一日，							
扣除累計折舊	35,885	45,807	163,961	7,418	4,293	47,787	305,151
添置	-	41,654	70,572	795	8,102	-	121,123
出售	-	-	(18)	-	(45)	-	(63)
收購附屬公司	-	5,090	12,109	709	250	-	18,158
出售一間附屬公司	-	(359)	(302)	-	(124)	-	(785)
年內計提的折舊	(1,243)	(14,962)	(30,073)	(1,753)	(3,244)	-	(51,275)
於二零二二年十二月三十一日，							
扣除累計折舊	34,642	77,230	216,249	7,169	9,232	47,787	392,309
於二零二二年十二月三十一日：							
成本	39,259	172,200	344,275	15,934	24,263	47,787	643,718
累計折舊	(4,617)	(94,970)	(128,026)	(8,765)	(15,031)	-	(251,409)
賬面淨值	34,642	77,230	216,249	7,169	9,232	47,787	392,309

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無抵押資產(二零二二年：賬面淨值為人民幣7,155,000元的醫療設備)。進一步詳情請參閱財務報表附註28。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 15. 投資物業

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於十二月三十一日：		
成本	47,911	—
減值	(19,137)	—
賬面淨值	28,774	—

年初及年末的投資物業的賬面淨值對賬如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一月一日的賬面價值	—	—
轉撥自物業、廠房及設備(附註14)	47,911	—
年內減值撥備	(19,137)	—
於十二月三十一日的賬面淨值	28,774	—

本集團管理層定期檢討投資物業的減值跡象，倘資產賬面值低於其可回收金額，則確認減值虧損。當投資物業出現減值跡象，本集團將對投資物業進行減值測試。可收回金額為資產公平值減出售成本與其未來現金流量的現值兩者之間的較高者。於二零二三年十二月三十一日，本集團投資物業減值撥備結餘為人民幣19,137,000元。

於二零二三年十二月三十一日，根據獨立專業估值師進行的估值，投資物業的公平值為約人民幣28,774,000元。

#### 公平值層級

本集團投資物業的公平值計量層級如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
重大不可觀察輸入數據： 樓宇(第三級)	28,774	—

於年內，並無於第三級轉入或轉出(二零二二年：無)。



## 15. 投資物業(續)

### 公平值層級(續)

投資物業初步按成本減累計折舊及任何減值撥備計量。

以下為投資物業估值所使用的估值技巧及主要輸入數據：

	估值技巧	重大不可觀察輸入數據
樓宇	貼現現金流量法	貼現率

根據貼現現金流量法，公允值乃採用假設有關於所有權的利益及負債超過資產之壽命(包括退出價值或終端價值)進行估計。該方法涉及對物業權益之一連串現金流量之預測。市場衍生之貼現率適用於預測現金流量以便確立與資產有關之收益流之現值。退出收益通常是單獨決定且不同於貼現率。

## 16. 租賃

### 本集團作為承租人

本集團根據經營租賃安排租賃若干樓宇，相關租賃商定租期為2至20年。一般而言，本集團不可向本集團以外人士轉讓及分租租賃資產。

#### (a) 使用權資產

於年內，本集團使用權資產的賬面值及變動如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於年初賬面值	200,744	180,753
添置	12,991	66,044
收購附屬公司	30,504	10,750
出售一間附屬公司	-	(1,415)
折舊費用	(49,139)	(42,238)
租賃終止	-	(13,150)
於年末賬面值	195,100	200,744

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 16. 租賃(續)

#### (b) 租賃負債

於年內及過往年度，租賃負債的賬面值及變動如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
年初賬面值	<b>184,143</b>	172,406
新租賃	<b>12,991</b>	66,044
收購附屬公司	<b>31,858</b>	11,665
出售一間附屬公司	–	(1,410)
年內確認的利息增幅	<b>11,491</b>	11,471
付款	<b>(46,839)</b>	(63,089)
租賃終止	–	(12,944)
年末賬面值	<b>193,644</b>	184,143
分析為：		
流動部分	<b>41,822</b>	41,358
非流動部分	<b>151,822</b>	142,785

租賃負債的到期分析於財務報表附註41中披露。

#### (c) 於損益中確認的租賃相關款項如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
租賃負債利息	<b>11,491</b>	11,471
使用權資產折舊費用	<b>49,139</b>	42,238
短期租賃相關開支	<b>1,302</b>	1,970
終止租賃合約虧損	–	206
於損益中確認的款項	<b>61,932</b>	55,885

#### (d) 租賃的現金流出總額於財務報表附註34(c)披露。



## 17. 商譽

	人民幣千元
於二零二二年一月一日的成本及賬面值	28,228
收購附屬公司	86,986
於二零二二年十二月三十一日	115,214
於二零二二年十二月三十一日：	
成本	115,214
賬面淨值	115,214
於二零二三年一月一日的成本，扣除累計減值	115,214
收購附屬公司(附註33)	104,603
年內減值	(13,831)
於二零二三年十二月三十一日的成本及賬面淨值	205,986
於二零二三年十二月三十一日：	
成本	219,817
累計減值	(13,831)
賬面價值	205,986

## 17. 商譽(續)

### 商譽減值測試

透過業務合併收購的商譽已就減值測試分配至下列現金產生單位(「現金產生單位」)：

- 寧波博視眼科醫院有限公司現金產生單位；
- 寧海眼科醫院有限公司現金產生單位；
- 象山朝聚眼病醫院有限公司現金產生單位；
- 唐山冀東眼科醫院有限公司現金產生單位；
- 玉田縣冀東眼科醫院有限公司現金產生單位；
- 灤州冀東眼科醫院有限公司現金產生單位；
- 灤南冀東視明眼科醫院有限公司現金產生單位；
- 寧夏朝聚開明眼科醫院有限公司現金產生單位；
- 北京朝聚眼科診所有限公司現金產生單位；及
- 巴彥淖爾市旭東眼科醫院有限公司現金產生單位；

#### 寧波博視眼科醫院有限公司現金產生單位

寧波博視眼科醫院有限公司現金產生單位的可收回金額按高級管理層批准的五年期財政預算的現金流量預測根據使用價值計算法釐定。於年末，應用於現金流量預測的除稅前貼現率為18.83%(二零二二年：17.31%)。用於推斷五年期後寧波博視眼科醫院有限公司現金產生單位現金流量的增長率為2.2%(二零二二年：3%)。

#### 寧海眼科醫院有限公司現金產生單位

寧海眼科醫院有限公司現金產生單位的可收回金額按高級管理層批准的五年期財政預算的現金流量預測根據使用價值計算法釐定。於年末，應用於現金流量預測的除稅前貼現率為18.83%(二零二二年：16.73%)。用於推斷五年期後寧海眼科醫院有限公司現金產生單位現金流量的增長率為2.2%(二零二二年：3%)。



## 17. 商譽(續)

### 商譽減值測試(續)

#### 象山朝聚眼病醫院有限公司現金產生單位

象山朝聚眼病醫院有限公司現金產生單位的可收回金額按高級管理層批准的五年期財政預算的現金流量預測根據使用價值計算法釐定。於年末，應用於現金流量預測的除稅前貼現率為18.83%(二零二二年：17.12%)。用於推斷五年期後象山朝聚眼病醫院有限公司現金產生單位現金流量的增長率為2.2%(二零二二年：3%)。

#### 唐山冀東眼科醫院有限公司現金產生單位

唐山冀東眼科醫院有限公司現金產生單位的可收回金額按高級管理層批准的五年期財政預算的現金流量預測根據使用價值計算法釐定。於年末，應用於現金流量預測的除稅前貼現率為18.19%(二零二二年：16.63%)。用於推斷五年期後唐山冀東眼科醫院有限公司現金產生單位現金流量的增長率為2.2%(二零二二年：3%)。

#### 玉田縣冀東眼科醫院有限公司現金產生單位

玉田縣冀東眼科醫院有限公司現金產生單位的可收回金額按高級管理層批准的五年期財政預算的現金流量預測根據使用價值計算法釐定。於年末，應用於現金流量預測的除稅前貼現率為18.19%(二零二二年：16.68%)。用於推斷五年期後玉田縣冀東眼科醫院有限公司現金產生單位現金流量的增長率為2.2%(二零二二年：3%)。

#### 灤州冀東眼科醫院有限公司現金產生單位

灤州冀東眼科醫院有限公司現金產生單位的可收回金額按高級管理層批准的五年期財政預算的現金流量預測根據使用價值計算法釐定。於年末，應用於現金流量預測的除稅前貼現率為18.19%(二零二二年：16.28%)。用於推斷五年期後灤州冀東眼科醫院有限公司現金產生單位現金流量的增長率為2.2%(二零二二年：3%)。

#### 灤南冀東視明眼科醫院有限公司現金產生單位

灤南冀東視明眼科醫院有限公司現金產生單位的可收回金額按高級管理層批准的五年期財政預算的現金流量預測根據使用價值計算法釐定。於年末，應用於現金流量預測的除稅前貼現率為18.19%(二零二二年：16.67%)。用於推斷五年期後灤南冀東視明眼科醫院有限公司現金產生單位現金流量的增長率為2.2%(二零二二年：3%)。



## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 17. 商譽(續)

#### 商譽減值測試(續)

##### 寧夏朝聚開明眼科醫院有限公司現金產生單位

寧夏朝聚開明眼科醫院有限公司現金產生單位的可收回金額按高級管理層批准的五年期財政預算的現金流量預測根據使用價值計算法釐定。於年末，應用於現金流量預測的除稅前貼現率為18.25%。用於推斷五年期後寧夏朝聚開明眼科醫院有限公司現金產生單位現金流量的增長率為2.2%。

##### 北京朝聚眼科診所有限公司現金產生單位

北京朝聚眼科診所有限公司現金產生單位的可收回金額按高級管理層批准的五年期財政預算的現金流量預測根據使用價值計算法釐定。於年末，應用於現金流量預測的除稅前貼現率為18.83%。用於推斷五年期後北京朝聚眼科診所有限公司現金產生單位現金流量的增長率為2.2%。

##### 巴彥淖爾市旭東眼科醫院有限公司現金產生單位

巴彥淖爾市旭東眼科醫院有限公司現金產生單位的可收回金額按高級管理層批准的五年期財政預算的現金流量預測根據使用價值計算法釐定。於年末，應用於現金流量預測的除稅前貼現率為18.83%。用於推斷五年期後巴彥淖爾市旭東眼科醫院有限公司現金產生單位現金流量的增長率為2.2%。



## 17. 商譽(續)

### 商譽減值測試(續)

分配至各現金產生單位的商譽的賬面值如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
寧波博視眼科醫院有限公司	4,056	8,718
寧海眼科醫院有限公司	2,445	6,360
象山朝聚眼病醫院有限公司	7,896	13,150
唐山冀東眼科醫院有限公司	66,954	66,954
玉田縣冀東眼科醫院有限公司	11,142	11,142
灤南冀東視明眼科醫院有限公司	5,461	5,461
灤州冀東眼科醫院有限公司	3,429	3,429
寧夏朝聚開明眼科醫院有限公司	19,437	-
北京朝聚眼科診所有限公司	22,621	-
巴彥淖爾市旭東眼科醫院有限公司	62,545	-
總計	205,986	115,214

寧波博視眼科醫院有限公司、寧海眼科醫院有限公司、象山朝聚眼病醫院有限公司、唐山冀東眼科醫院有限公司、玉田縣冀東眼科醫院有限公司、灤州冀東眼科醫院有限公司、灤南冀東視明眼科醫院有限公司、寧夏朝聚開明眼科醫院有限公司、北京朝聚眼科診所有限公司及巴彥淖爾市旭東眼科醫院有限公司現金產生單位於二零二三年十二月三十一日的使用價值計算均採用假設。下文闡述管理層依據現金流量預測進行商譽減值測試的各項主要假設：

收益 - 用於釐定分配至預算收益的價值的基準，指於緊接預算年度前一年實現的平均收益，同時計及預期增長率。

貼現率 - 所用貼現率屬除稅前，反映與相關單位有關的特定風險。

分配至有關眼科服務市場發展、貼現率及原材料價格持續上漲的主要假設的價值與外部資料來源相符。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 18. 無形資產

於二零二三年十二月三十一日

	軟件 人民幣千元	醫療許可證 人民幣千元	品牌 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二三年一月一日：					
成本	14,458	81,800	20,000	–	116,258
累計攤銷	(3,815)	(21,075)	(167)	–	(25,057)
賬面淨值	10,643	60,725	19,833	–	91,201
於二零二三年一月一日，扣除累計攤銷	10,643	60,725	19,833	–	91,201
添置	3,968	–	–	2,571	6,539
出售	(7)	–	–	–	(7)
收購附屬公司(附註33)	404	50,300	28,300	–	79,004
年內計提的攤銷	(1,793)	(6,445)	(1,536)	–	(9,774)
於二零二三年十二月三十一日， 扣除累計攤銷	13,215	104,580	46,597	2,571	166,963
於二零二三年十二月三十一日：					
成本	18,821	132,100	48,300	2,571	201,792
累計攤銷	(5,606)	(27,520)	(1,703)	–	(34,829)
賬面淨值	13,215	104,580	46,597	2,571	166,963



## 18. 無形資產(續)

於二零二二年十二月三十一日

	軟件 人民幣千元	醫療許可證 人民幣千元	品牌 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日：				
成本	9,722	63,300	–	73,022
累計攤銷	(2,555)	(16,649)	–	(19,204)
賬面淨值	7,167	46,651	–	53,818
於二零二二年一月一日，扣除累計攤銷	7,167	46,651	–	53,818
添置	4,035	–	–	4,035
收購附屬公司	701	18,500	20,000	39,201
年內計提的攤銷	(1,260)	(4,426)	(167)	(5,853)
於二零二二年十二月三十一日，扣除累計攤銷	10,643	60,725	19,833	91,201
於二零二二年十二月三十一日：				
成本	14,458	81,800	20,000	116,258
累計攤銷	(3,815)	(21,075)	(167)	(25,057)
賬面淨值	10,643	60,725	19,833	91,201

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 19. 按公平值計入損益的金融資產

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
理財產品	412,453	382,793
有限年期投資基金	92,000	—
總計	504,453	382,793
分析為：		
流動部分	412,453	382,793
非流動部分	92,000	—

- (a) 上述理財產品由中國內地銀行或其他金融機構發行，因其合約現金流量並非僅為支付本金及利息，而被強制分類為按公平值計入損益的金融資產。
- (b) 上述有限年期投資基金指本集團投資於中國內地註冊成立的金融機構所管理的非上市私募基金。由於合約現金流量不僅僅為本金及利息付款，故其被強制分類為按公平值計入損益的金融資產。

### 20. 存貨

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
醫療耗材	33,040	33,823
藥物	13,806	13,807
視光產品	4,266	4,785
總計	51,112	52,415



## 21. 貿易應收款項

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應收款項	<b>60,429</b>	54,326
減值	<b>(4,687)</b>	(7,681)
賬面淨值	<b>55,742</b>	46,645

貿易應收款項指就本集團所提供的醫療服務而應收公共醫療保險計劃及社會組織的結餘及銷售視光產品。

本集團與其客戶的貿易條款乃以信貸為主，惟新客戶除外，新客戶一般須預先付款。信貸期介乎30至180日。本集團試圖就其未結清應收款項維持嚴格控制並設有信貸監控部門將信貸風險減至最低。高級管理層定期審閱逾期結餘。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加強措施。貿易應收款項不計息。

於年末及過往年度末，本集團基於發票日期及扣除虧損撥備後的貿易應收款項賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
3個月內	<b>41,691</b>	24,665
4至6個月	<b>4,570</b>	4,671
7至12個月	<b>3,657</b>	5,712
12個月以上	<b>5,824</b>	11,597
總計	<b>55,742</b>	46,645

貿易應收款項的減值撥備變動如下：

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 21. 貿易應收款項(續)

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於年初	7,681	8,151
收購附屬公司	936	659
減值虧損/(減值撥回)淨額(附註7)	4,123	(623)
撇銷為不可收回的金額	(8,053)	(506)
於年末	4,687	7,681

於年末及過往年度，本集團採用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率乃根據具有類似虧損模式的多個客戶分部組別的逾期日數釐定。該計算反映概率加權結果、貨幣時值及於各有關期間末可得的有關過往事項、當前狀況及未來經濟條件預測的合理及可靠資料。一般而言，貿易應收款項於有資料顯示對手方處於嚴重財務困難及未來並無合理預期可收回(例如對手方已進行清算或已進入破產程序)時予以撇銷。

下表載列本集團使用撥備矩陣計算所得貿易應收款項的信貸風險資料：



## 21. 貿易應收款項(續)

於二零二三年十二月三十一日

	3個月內	4至6個月	7至12個月	12個月以上	總計
社會組織的貿易應收款項					
預期信貸虧損率	1.32%	2.76%	3.00%	36.30%	13.75%
賬面總額(人民幣千元)	8,612	2,214	1,769	6,669	19,264
預期信貸虧損(人民幣千元)	114	61	53	2,421	2,649
公共醫療保險計劃的貿易應收款項					
預期信貸虧損率	1.33%	1.33%	1.33%	49.26%	4.98%
賬面總額(人民幣千元)	33,333	2,449	1,967	3,110	40,859
預期信貸虧損(人民幣千元)	443	33	26	1,532	2,034
銷售視光產品的貿易應收款項					
預期信貸虧損率	1.33%	—	—	—	1.33%
賬面總額(人民幣千元)	306	—	—	—	306
預期信貸虧損(人民幣千元)	4	—	—	—	4

於二零二二年十二月三十一日

	3個月內	4至6個月	7至12個月	12個月以上	總計
來自公共醫療保險計劃的貿易應收款項					
預期信貸虧損率	1.09%	1.09%	1.09%	10.49%	3.61%
賬面總額(人民幣千元)	24,938	4,723	5,775	12,956	48,392
預期信貸虧損(人民幣千元)	273	52	63	1,359	1,747
銷售視光產品的貿易應收款項					
預期信貸虧損率	—	—	—	100.00%	100.00%
賬面總額(人民幣千元)	—	—	—	5,934	5,934
預期信貸虧損(人民幣千元)	—	—	—	5,934	5,934

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 22. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
預付款項		
— 即期	<b>22,847</b>	14,512
— 非即期	<b>6,604</b>	19,540
信託基金	<b>2,682</b>	5,087
稅項資產	<b>3,342</b>	2,104
其他應收款項	<b>64,456</b>	34,848
	<b>99,931</b>	76,091
減值撥備	<b>(23,137)</b>	(21,620)
總計	<b>76,794</b>	54,471
分析為：		
— 即期部分	<b>70,190</b>	34,931
— 非即期部分	<b>6,604</b>	19,540

預付款項及其他應收款項的減值虧損撥備變動如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於年初	<b>21,620</b>	16,297
收購附屬公司	<b>80</b>	743
減值虧損淨額(附註7)	<b>1,712</b>	4,580
撇銷為不可收回的金額	<b>(275)</b>	—
於年末	<b>23,137</b>	21,620



## 23. 其他流動金融資產

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
債務證券	50,222	-

其他流動金融資產指僅為收取合約現金流量而持有的債務證券，並按攤銷成本計量。

## 24. 定期存款

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
定期存款－流動	626,509	353,616
定期存款－非流動	95,007	82,002
總計	721,516	435,618

非流動部分定期存款指到期日自報告日期起超過1年的存款。於二零二三年十二月三十一日，非流動部分定期存款人民幣95,007,000元的固定年利率介乎2.90%至3.35%，到期日為二零二五年二月至二零二五年九月。

流動部分定期存款指於取得時初始到期日超過3個月的存款。於二零二三年十二月三十一日，流動部分定期存款人民幣626,509,000元的固定年利率介乎4.40%至5.35%。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 25. 現金及現金等價物

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
現金及銀行結餘	<b>463,437</b>	672,894
定期存款(3個月內)	-	271,833
現金及現金等價物	<b>463,437</b>	944,727

現金及現金等價物以下列貨幣計值：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
人民幣	<b>449,629</b>	662,830
港元	<b>13,661</b>	280,795
美元	<b>147</b>	1,102
現金及現金等價物	<b>463,437</b>	944,727

於報告期末，本集團以人民幣計值之現金及銀行結餘為人民幣449,629,000元(二零二二年：人民幣662,830,000元)。人民幣不可自由兌換為其他貨幣，然而，根據中國內地的外匯管理條例及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲准透過授權銀行將人民幣兌換為其他貨幣以進行外匯業務。

銀行現金按每日銀行存款利率的浮動利率計息。銀行結餘及受限制存款存放於近期並無違約歷史且信譽良好的銀行。



## 26. 貿易應付款項

於年末及過往年度末，基於發票日期的貿易應付款項賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
1年內	49,477	37,899
1至2年	3,093	4,051
2至3年	1,392	867
3年以上	1,394	1,210
總計	55,356	44,027

貿易應付款項不計息，且一般於30至90天的期限內結清。

## 27. 其他應付款項及應計費用

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應付薪金及福利	97,161	62,605
應付租金	36,724	30,381
應付股權款	36,638	11,880
應付服務費	13,633	9,116
購買物業、廠房及設備應付款項	13,169	9,641
合約負債(附註(a))	7,676	9,216
按金	5,901	4,623
應計應繳稅款	5,157	3,370
其他應付款項	13,121	6,627
總計	229,180	147,459
分析為：		
流動部分	221,137	138,918
非流動部分	8,043	8,541

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 27. 其他應付款項及應計費用(續)

附註(a)：

有關合約負債的詳情如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
門診服務	5,294	5,405
項目資金預付款	153	3,206
醫療保險預付款	1,965	585
其他	264	20
合約負債總額	7,676	9,216

### 28. 計息銀行及其他借款

	二零二三年			二零二二年		
	實際利率 (%)	到期日	人民幣千元	實際利率 (%)	到期日	人民幣千元
<b>流動</b>						
銀行貸款—有抵押			—	8.00	2023	2,650
其他貸款—無抵押	4.35-5.70	2024	7,153	4.35-5.70	2023	9,363
總計—流動			7,153			12,013
總計			7,153			12,013



## 28. 計息銀行及其他借款(續)

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
分析為：		
應償還銀行貸款：		
一年內或按要求償還	-	2,650
	-	2,650
應償還其他借款：		
一年內	7,153	9,363
	7,153	9,363
總計	7,153	12,013

- (a) 於二零二三年十二月三十一日，沒有固定資產抵押的銀行借款(二零二二年：賬面價值為人民幣7,155,000 元之醫療設備抵押銀行借款人民幣2,650,000 元)。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 29. 遞延稅項

本集團於年內及過往年度確認的遞延稅項資產及負債及其變動如下：

二零二三年十二月三十一日

遞延稅項負債

	使用權資產 人民幣千元	收購 附屬公司 產生的 公平值調整 人民幣千元	預扣稅 人民幣千元	超出 相關折舊的 折舊撥備 人民幣千元	金融產品 公平值變動 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二三年一月一日	22,853	20,148	12,700	4,124	419	60,244
扣除自／(計入)年內損益表的 遞延稅項	1,860	(1,965)	(3,162)	71	(51)	(3,247)
收購附屬公司	-	18,460	-	-	-	18,460
於二零二三年十二月三十一日	24,713	36,643	9,538	4,195	368	75,457

遞延稅項資產

	金融資產減值 人民幣千元	可供抵銷 未來應課 稅溢利的虧損 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	集團內 公司間交易 產生的未變現 收益及虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二三年一月一日	1,932	7,852	27,252	853	37,889
(扣除自)／計入年內損益表的遞延稅項	(1,336)	(2)	2,529	312	1,503
於二零二三年十二月三十一日	596	7,850	29,781	1,165	39,392



## 29. 遞延稅項(續)

本集團於年內及過往年度確認的遞延稅項資產及負債及其變動如下：(續)

二零二二年十二月三十一日

遞延稅項負債

	收購 附屬公司 產生的 使用權資產 人民幣千元	收購 附屬公司 產生的 公平值調整 人民幣千元	預扣稅 人民幣千元	超出 相關折舊的 折舊撥備 人民幣千元	金融產品 公平值變動 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日	19,566	11,691	10,949	1,217	-	43,423
扣除自/(計入)年內損益表的						
遞延稅項	3,428	(1,168)	1,751	2,907	419	7,337
收購附屬公司	-	9,625	-	-	-	9,625
出售一間附屬公司	(141)	-	-	-	-	(141)
二零二二年十二月三十一日	22,853	20,148	12,700	4,124	419	60,244

遞延稅項資產

	金融資產減值 人民幣千元	可供抵銷 未來應課 稅溢利的虧損 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	集團內 公司間交易 產生的未變現 收益及虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日	1,825	317	23,145	998	26,285
計入/(扣除自)年內損益表的遞延稅項	107	635	4,252	(145)	4,849
收購附屬公司	-	6,900	-	-	6,900
出售一間附屬公司	-	-	(145)	-	(145)
二零二二年十二月三十一日	1,932	7,852	27,252	853	37,889

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 29. 遞延稅項(續)

就呈報而言，若干遞延稅項資產及負債已於財務狀況表內抵銷。本集團作財務報告用途的遞延稅項結餘分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於綜合財務狀況表確認的遞延稅項資產淨額	5,712	6,013
於綜合財務狀況表確認的遞延稅項負債淨額	41,777	28,368
有關持續經營業務的遞延稅項負債淨額	(36,065)	(22,355)

並無就該等虧損確認遞延稅項資產，原因為該等虧損產生自己有一段時間持續錄得虧損，且被視為不大可能有應課稅溢利可用作抵銷稅項虧損的附屬公司。

尚未就以下項目確認遞延稅項資產：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
稅項虧損	207,017	172,890
可扣減暫時差額	23,194	35,932
	230,211	208,822

以上稅項虧損可供最多五年與產生該等虧損的公司的未來應課稅溢利抵銷。並無就上述項目確認遞延稅項資產，乃因認為不大可能有應課稅溢利可用作抵銷上述項目。

本集團須對中國內地成立的附屬公司就自二零零八年一月一日起產生的盈利分派及股息繳納預扣稅。本集團適用稅率為5%或10%。

於二零二三年十二月三十一日的遞延稅項負債人民幣12,893,000元(二零二二年：人民幣21,107,000元)並無就中國內地附屬公司分派保留盈利可能應付的預扣稅計提撥備，有關金額根據該等附屬公司於二零二三年十二月三十一日不大可能分派的保留盈利人民幣257,858,000元(二零二二年：人民幣211,069,000元)釐定。董事認為，於可預見未來，該等附屬公司及合營企業不可能分派該等盈利。



### 30. 股本

本公司於二零二零年五月十九日在開曼群島註冊成立，法定股本為380,000港元，分為1,520,000,000股每股面值0.00025港元的股份。

股本	二零二三年 港元	二零二二年 港元
法定 1,520,000,000股每股面值0.00025港元的股份	<b>380,000</b>	380,000
	人民幣	人民幣
已發行及繳足 707,625,000股每股面值0.00025港元的股份	<b>151,752</b>	151,752
庫存股份	購回股份數目	人民幣千元
於二零二三年一月一日	5,800,000	18,665
購回股份	14,340,000	58,236
於二零二三年十二月三十一日	20,140,000	76,901

根據於二零二二年五月十日通過的董事會決議案，於截止二零二三年十二月三十一日止年度按照董事會的指示，股份獎勵計劃受託人購買合共14,340,000股股份，總代價63,916,000港元（相當於約人民幣58,236,000元）。

### 31. 股份付款

廈門聚鷺達洲股權投資合夥企業(有限合夥)(「聚鷺達洲」)於二零二零年四月十日在中國註冊成立為國內僱員獎勵的持股平台。成立國內持股平台的主要目的是讓主要國內僱員通過持股平台間接享受本集團股權的經濟利益，以實現僱員激勵。各合資格參與者的歸屬條件及時間表均經考慮其職務及職責、過往對本集團的貢獻以及其根據一系列關鍵績效指標判斷的績效協定。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 31. 股份付款(續)

於二零一七年十月二十二日，經朝聚醫療科技董事會批准，決議就僱員獎勵授出最初由本集團控股股東持有的1,996,976股股份，而該等股份的經濟利益則進一步分配予本集團的合資格參與者。股份獎勵計劃項下每股股份的授出價為人民幣2.00元。根據股份獎勵計劃所載條款及條件，該等授出股份將於本公司的股份於香港聯合交易所有限公司主板上市(「上市」)後6個月、18個月及30個月後首個工作日分別以40%、30%及30%的比例歸屬。

於二零一九年十二月二十六日，經朝聚醫療科技董事會批准，決議就僱員獎勵授出最初由本集團控股股東持有的3,200,702股股份，其經濟利益進一步分配予本集團的合資格參與者。股份獎勵計劃項下每股股份的授出價介乎人民幣5.21元至人民幣11.00元。根據股份獎勵計劃所載條款及條件，該等授出股份將於上市後6個月後的首個工作日或上市後6個月、18個月及30個月後首個工作日分別以40%、30%及30%的比例(適用於其他合資格參與者)歸屬。

下表披露本集團於二零一七年十月二十二日及二零一九年十二月二十六日已授出股份於年內及過往年度的變動：

授出日期	於授出日期 的股價 每股人民幣元	授出價 每股人民幣元	股份數目			
			於二零二三年	於二零二三年		
			一月一日	年內已歸屬	十二月三十一日	歸屬期間
二零一七年十月二十二日	9.20	2.00	1,198,186	599,093	599,093	上市後6至30個月
二零一九年十二月二十六日	11.82	5.21-11.00	1,080,421	540,210	540,211	上市後6至30個月

授出日期	於授出日期 的股價 每股人民幣元	授出價 每股人民幣元	股份數目			
			於二零二二年	於二零二二年		
			一月一日	年內已歸屬	十二月三十一日	歸屬期間
二零一七年十月二十二日	9.20	2.00	1,996,976	798,790	1,198,186	上市後6至30個月
二零一九年十二月二十六日	11.82	5.21-11.00	3,200,702	2,120,281	1,080,421	上市後6至30個月



### 31. 股份付款(續)

本公司實施一項股份獎勵計劃(「該計劃」)，旨在為對本集團業務成功做出貢獻的合資格參與者提供激勵及獎勵。該計劃於二零二二年五月十日生效，除非另行註銷或修訂，否則將自該日起生效10年。

目前根據該計劃允許授出的未獲行使股份獎勵的最高數目於其獲行使後相當於在任何時間本公司已發行股份的10%。於任何12個月內，根據股份獎勵計劃可向每位合資格參與者發行的股份最高數目為在任何時間本公司已發行股份的1%。任何超出此限額的股份獎勵的進一步授出須經股東大會批准。

於二零二三年六月十四日(「授出日」)，本公司批准一批計劃。根據該批已授出股份獎勵，本公司向224名合資格人士授出13,396,724股受限制股份，該等人士均為本公司及其附屬公司的員工。於本年度，本公司根據股份獎勵計劃向合資格僱員收取預付行權費人民幣10,729,000元。

該批已授出股份獎勵項下之已授出股份獎勵的有效期和歸屬期為三年，自二零二四年至二零二六年每年的五月三十一日分別歸屬股份獎勵總額的30%、30%及40%。各批已授出股份獎勵均具有業績目標，每年由董事會釐定。

下表披露於二零二三年六月十四日授出的已獎勵股份於年內的變動：

授出日期	於授出日期 的股價 每股港元	授出價 每股港元	股份數目				歸屬期間
			於二零二三年 一月一日	年內授出	年內失效	於二零二三年 十二月三十一日 未歸屬	
二零二三年六月十四日	4.20	零 - 1.00	-	13,396,724	(51,630)	13,345,094	二零二四年五月三十一日至 二零二六年五月三十一日

於報告期末，本公司根據該計劃持有13,345,094股發行在外受限制股份。根據本公司目前的資本架構，悉數行使發行在外股份將導致本公司根據該計劃持有的13,345,094股庫存股減少，該等庫存股將轉入資本儲備。

未償還股份付款獲准授出本集團控股股東原持有的已發行股份，並對每股盈利計算具有稀釋作用。

獎勵股份公平值為約每股4.20港元，乃根據於授出日期本公司股份的市場價計算。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團已確認股份付款開支人民幣14,443,000元(二零二二年：人民幣2,978,000元)。

### 32. 儲備

於年內及過往年度，本集團儲備金額及其變動於財務報表第90至91頁的綜合權益變動表呈列。

#### 資本儲備

本集團的資本儲備指(i)已收購非控股權益應佔資產淨值與就收購非控股權益所付代價的公平值之間的任何差額；(ii)當時股東向重組前本集團現時旗下實體注資；(iii)於本公司註冊成立後就本公司已發行股本收取的注資所得款項差額；及(iv)已授出股份歸屬時先前於股份付款儲備中確認的金額。有關資本儲備變動詳情載於綜合權益變動表。

#### 股份付款儲備

股份付款儲備用於確認提供給僱員(包括主要管理層成員)作為彼等薪酬一部分的股份獎勵計劃價值。有關該等計劃的進一步詳情，請參閱財務報表附註31。

### 33. 業務合併

於二零二三年三月三十一日，本集團收購寧夏朝聚開明眼科醫院有限公司(本集團持有30%權益的聯營公司)的餘下70%股權，現金代價為人民幣28,170,000元。收購的購買代價以現金支付。

於二零二三年九月三十日，本集團收購於北京朝聚眼科診所有限公司97%的股權。總現金代價為人民幣36,860,000元。收購的購買代價以現金支付，於二零二三年十二月三十一日前已付人民幣18,430,000元。

於二零二三年九月三十日，本集團收購於巴彥淖爾市旭東眼科醫院有限公司、烏拉特前旗旭棟眼科門診部有限公司、五原縣旭棟眼科醫院有限公司及巴彥淖爾朝聚眼視光有限公司100%的股權，總現金代價為人民幣113,746,000元。收購的購買代價以現金支付，於二零二三年十二月三十一日前支付人民幣113,602,000元。

該等收購乃本集團擴大眼科產業市場份額策略的一部分。有關業務合併的資料按匯總基準披露。

本集團選擇以非控股權益所佔已收購公司可識別資產淨值的比例計量於已收購公司的非控股權益。



### 33. 業務合併(續)

於收購日期，已收購公司可識別資產及負債的公平值如下：

	附註	於收購時 確認的公平值 人民幣千元
物業、廠房及設備	14	24,827
無形資產	18	79,004
使用權資產	16(a)	30,504
預付款項、其他應收款項及其他資產		1,199
存貨		5,609
貿易應收款項		2,476
現金及現金等價物		4,581
計息銀行及其他借款		(5,820)
其他應付款項及應計費用		(3,730)
貿易應付款項		(1,646)
租賃負債	16(b)	(31,858)
遞延稅項負債	29	(18,460)
按公平值計量的可識別資產淨值總額		86,686
過往持有的30%權益於收購日期的公平值		12,073
非控股權益		440
收購所產生商譽		104,603
以現金支付		178,776

有關收購附屬公司的現金流量分析如下：

	人民幣千元
於二零二三年已付現金代價	160,202
減：所收購現金及現金等價物	(4,581)
計入投資活動所用現金流量的現金及現金等價物流出淨額	155,621

自收購日期起至二零二三年十二月三十一日，已收購公司所貢獻計入綜合損益表的收益及虧損分別為人民幣28,275,000元及人民幣6,485,000元。

倘合併於二零二三年初發生，則本集團的收益及本集團的年內溢利將分別為人民幣1,394,111,000元及人民幣198,816,000元。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 34. 綜合現金流量表附註

#### (a) 重大非現金交易

於年內及過往年度，本集團就樓宇租賃安排產生使用權資產及租賃負債非現金添置分別人民幣12,991,000元及人民幣66,044,000元。

#### (b) 融資活動引致的負債變動

	計息銀行及 其他借款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
於二零二三年一月一日	12,013	184,143
融資現金流量變動	(11,410)	(35,348)
收購附屬公司	5,820	31,858
新租賃	–	12,991
利息開支	730	11,491
融資現金流量變動	–	(11,491)
於二零二三年十二月三十一日	7,153	193,644
於二零二二年一月一日	6,241	172,406
融資現金流量變動	(31,690)	(51,618)
收購附屬公司	37,343	11,665
出售一間附屬公司	–	(1,410)
新租賃	–	66,044
利息開支	426	11,471
應付利息	(307)	–
終止租賃	–	(12,944)
融資現金流量變動	–	(11,471)
於二零二二年十二月三十一日	12,013	184,143



### 34. 綜合現金流量表附註(續)

#### (c) 租賃現金流出總額

計入現金流量表的租賃現金流出總額如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於經營活動內	12,793	13,441
於融資活動內	35,348	51,618
總計	48,141	65,059

### 35. 或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團概無任何可能對本集團的財務狀況或營運造成重大影響的或然負債或擔保。

### 36. 資產質押

於二零二三年十二月三十一日，本集團概無任何資產質押情形(截至二零二二年十二月三十一日：本集團賬面值人民幣7,155,000元的醫療設備被質押為人民幣2,650,000元的銀行借款的抵押品)。

### 37. 承擔

於報告期末，本集團擁有以下資本承擔：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
已訂約，但尚未撥備：		
對投資基金注資	70,000	—
物業、廠房及設備	1,500	10,022
	71,500	10,022

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 38. 關聯方交易及結餘

#### (a) 關聯方交易

本集團於年內及過往年度與關聯方進行下列重大交易：

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
購買服務：			
由控股股東控制的實體		200	—
控股股東		791	—
		991	—
自下列各方購置物業、廠房及設備：	(i)		
由若干人士控制的實體		151	2,024
租賃付款：	(i)		
由控股股東控制的實體		507	21,764
控股股東		1,846	1,846
		2,353	23,610

附註：

- (i) 購買物業、廠房及設備以及支付予關聯方的租金的定價根據已公佈價格協定。交易按訂約方共同協定的條款進行。



### 38. 關聯方交易及結餘(續)

#### (b) 與關聯方的尚未償還結餘

##### 應收關聯方款項

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應收款項		
聯營公司	-	448
減值	-	(448)
	-	-
預付款項及其他應收款項		
聯營公司	-	15,988
減值	-	(14,988)
	-	1,000

##### 應付關聯方款項

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
其他應付款項		
由控股股東最終控制的實體	107	2,415
控股股東	199	-
	306	2,415

應收關聯方款項的減值撥備變動如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於年初	15,436	15,436
由於業務合併	(15,436)	-
於年末	-	15,436

於二零二二年及二零二三年十二月三十一日，應收關聯方款項為無抵押、免息且可按要求收回。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 38. 關聯方交易及結餘(續)

#### (c) 本集團的主要管理人員薪酬

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
薪金、津貼及實物福利	5,050	3,449
績效獎金	2,535	917
股份付款	1,722	756
退休金計劃供款	276	207
總計	9,583	5,329

有關董事及最高行政人員酬金的進一步詳情載於財務報表附註9。

### 39. 按類別劃分的金融工具

於年末及過往年度末，各類金融工具的賬面值如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
按公平值計入損益的金融資產：		
按公平值計入損益的金融資產	504,453	382,793
按攤銷成本計量的金融資產：		
貿易應收款項	55,742	46,645
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	41,962	16,759
其他流動金融資產	50,222	—
定期存款	721,516	435,618
現金及現金等價物	463,437	944,727
總計	1,332,879	1,443,749



### 39. 按類別劃分的金融工具(續)

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>按攤銷成本計量的金融負債：</b>		
貿易應付款項	55,356	44,027
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	76,429	58,894
計息銀行及其他借款	7,153	12,013
應付關聯方款項	306	2,415
租賃負債	193,644	184,143
總計	332,888	301,492

### 40. 金融工具的公平值及公平值層級

本集團的金融工具(賬面值與公平值合理相若的金融工具除外)的賬面值及公平值如下：

	賬面值		公平值	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>金融資產</b>				
按公平值計入損益的金融資產	504,453	382,793	504,453	382,793
定期存款—非流動	95,007	82,002	95,007	82,002
	599,460	464,795	599,460	464,795



#### 40. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

管理層已評估貿易應收款項、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產、定期存款、現金及現金等價物、其他流動金融資產、貿易應付款項、計入計息銀行及其他借款的金融負債、其他應付款項及應計費用、應付關聯方款項及租賃負債的公平值與其賬面值相若，其很大程度上由於該等工具期限較短或其浮動利率所致。

本集團以財務經理為首的財務部負責釐定金融工具公平值計量的政策及程序。財務經理直接向首席財務官匯報。於各報告日期，財務部分析金融工具的價值變動並釐定估值所採用的主要輸入數據。估值由首席財務官審閱及批准。

金融資產及負債的公平值以自願交易方(強制或清算出售除外)當前交易中該工具的可交易金額入賬。下列方法及假設用於估計公平值：

本集團投資非上市投資，主要為中國內地銀行所發行的理財產品。本集團根據具有相似條款及風險金融工具的市場利率，採用貼現現金流量估值模式估計該等非上市投資的公平值。

本集團投資有限年期的非上市私募基金，其由中國內地註冊成立的金融機構管理。投資的公平值乃使用最近一輪融資(即先前交易價格或第三方定價資訊)釐定。



#### 40. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

##### 公平值層級

下表闡述本集團金融工具的公平值計量層級：

按公平值計量的資產：

於二零二三年十二月三十一日

	按下列方式計量公平值			總計 人民幣千元
	活躍 市場報價 (第一級) 人民幣千元	重大 可觀察 輸入數據 (第二級) 人民幣千元	重大 不可觀察 輸入數據 (第三級) 人民幣千元	
按公平值計入損益的金融資產	-	412,453	92,000	504,453
總計	-	412,453	92,000	504,453

於二零二二年十二月三十一日

	按下列方式計量公平值			總計 人民幣千元
	活躍 市場報價 (第一級) 人民幣千元	重大 可觀察 輸入數據 (第二級) 人民幣千元	重大 不可觀察 輸入數據 (第三級) 人民幣千元	
按公平值計入損益的金融資產	-	382,793	-	382,793
總計	-	382,793	-	382,793

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 40. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

#### 公平值層級(續)

按公平值計量的資產：(續)

年內第三級的公平值計量變動載列如下：

	二零二三年 人民幣千元
按公平值計入損益的金融資產	
於一月一日	-
購買	92,000
於十二月三十一日	92,000

按公平值計量的負債：

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何按公平值計量的金融負債。

年內，並無公平值計量在第一級與第二級之間轉移，金融資產無轉入或轉出第三級(二零二二年：無)。

已披露公平值的資產：

於二零二三年十二月三十一日

	按下列方式計量公平值			總計 人民幣千元
	活躍 市場報價 (第一級) 人民幣千元	重大 可觀察 輸入數據 (第二級) 人民幣千元	重大 不可觀察 輸入數據 (第三級) 人民幣千元	
定期存款—非流動	-	95,007	-	95,007
總計	-	95,007	-	95,007



#### 40. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

##### 公平值層級(續)

已披露公平值的資產：(續)

於二零二二年十二月三十一日

	按下列方式計量公平值			總計 人民幣千元
	活躍 市場報價 (第一級) 人民幣千元	重大 可觀察 輸入數據 (第二級) 人民幣千元	重大 不可觀察 輸入數據 (第三級) 人民幣千元	
定期存款－非流動	–	82,002	–	82,002
總計	–	82,002	–	82,002

已披露公平值的負債：

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何按公平值披露的金融負債(二零二二年：無)。

#### 41. 財務風險管理目標及政策

本集團主要金融工具包括現金及現金等價物、按公平值計入損益的金融資產、定期存款、租賃負債及其他借款。該等金融工具的主要目的是為本集團的經營籌集資金。本集團擁有經營活動直接產生的各類其他金融資產及負債，如貿易應收款項及貿易應付款項。

本集團金融工具產生的主要風險為利率風險、信貸風險及流動資金風險。本集團並無持有或發行作交易用途的衍生金融工具。董事會審閱並同意管理各類風險的政策，有關政策概述如下：

##### (a) 利率風險

本集團定期審閱及監控固定利率及浮動利率借款組合，以管理利率風險。於二零二三年十二月三十一日，本集團約100%(二零二二年：100%)的計息借款以固定利率計息。

董事認為整體利率風險並不重大，故並無呈列本集團的敏感度分析。

## 41. 財務風險管理目標及政策(續)

### (b) 外幣風險

下表展示所有其他可變因素保持不變，而港元匯率可能出現合理波動之情況下，本集團的年內除稅前溢利及本集團的年內權益對波動之敏感性。

	港元匯率 上升／(下降) %	權益* 增加／(減少) 人民幣千元
二零二三年		
倘港元兌人民幣貶值	(5)	(31,466)
倘港元兌人民幣升值	5	31,466

	港元匯率 上升／(下降) %	權益* 增加／(減少) 人民幣千元
二零二二年		
倘港元兌人民幣貶值	(5)	(30,731)
倘港元兌人民幣升值	5	30,731

\* 不包括保留溢利

### (c) 信貸風險

本集團僅與受認可及有信譽的第三方進行交易。本集團的政策規定，所有擬按信貸條款進行交易的客戶，均須接受信貸審核程序。此外，本集團持續監控應收款項結餘。

#### 最大風險及年末所處階段

下表載列基於本集團信貸政策的信貸質素及所面臨的最大信貸風險，該信貸政策根據過往逾期資料(除非可在不耗費過多成本或精力的情況下取得其他資料)及於各年度末的年末所處階段分類而制定。

有關呈列金額為該等金融資產及所面臨信貸風險的賬面總額。



#### 41. 財務風險管理目標及政策(續)

##### (c) 信貸風險(續)

於二零二三年十二月三十一日	12個月預期				總計
	信貸虧損	全期預期信貸虧損			
	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	簡化方法 人民幣千元	
貿易應收款項*	-	-	-	60,429	60,429
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產					
— 正常**	42,222	-	-	-	42,222
— 呆賬**	-	190	22,636	-	22,826
定期存款					
— 尚未逾期	721,516	-	-	-	721,516
現金及現金等價物					
— 尚未逾期	463,437	-	-	-	463,437
<b>總計</b>	<b>1,227,175</b>	<b>190</b>	<b>22,636</b>	<b>60,429</b>	<b>1,310,430</b>

於二零二二年十二月三十一日	12個月預期				總計
	信貸虧損	全期預期信貸虧損			
	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	簡化方法 人民幣千元	
貿易應收款項*	-	-	-	54,326	54,326
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產					
— 正常**	11,759	-	-	-	11,759
— 呆賬**	-	10,000	16,620	-	26,620
應收關聯方款項					
— 呆賬**	-	-	15,436	-	15,436
定期存款					
— 尚未逾期	435,618	-	-	-	435,618
現金及現金等價物					
— 尚未逾期	944,727	-	-	-	944,727
<b>總計</b>	<b>1,392,104</b>	<b>10,000</b>	<b>32,056</b>	<b>54,326</b>	<b>1,488,486</b>

## 41. 財務風險管理目標及政策(續)

### (c) 信貸風險(續)

\* 就本集團應用簡化方法計算減值的貿易應收款項而言，基於撥備矩陣的資料於財務報表附註21披露。

\*\* 倘計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產以及應收關聯方款項未逾期及並無資料顯示該等金融資產自初步確認以來信貸風險顯著增加，則該等資產的信貸質素為「正常」。否則，該等金融資產的信貸質素為「呆賬」。

有關貿易應收款項導致本集團面臨的信貸風險的進一步定量數據，於財務報表附註21披露。

### (d) 流動資金風險

本集團監控並維持本集團管理層視為充足的現金及現金等值物水平，以為營運提供資金及減低現金流量波動的影響。

本集團於本年度及上一個年度末按合約未貼現付款劃分的金融負債到期情況如下：

二零二三年	1年內 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應付款項	55,356	-	-	-	55,356
計入其他應付款項及應計費用的 金融負債	76,429	-	-	-	76,429
計息銀行及其他借款	7,284	-	-	-	7,284
應付關聯方款項	306	-	-	-	306
租賃負債	49,334	51,456	65,042	68,072	233,904
總計	188,709	51,456	65,042	68,072	373,279



## 41. 財務風險管理目標及政策(續)

### (d) 流動資金風險(續)

二零二二年	1年內 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元
貿易應付款項	44,027	–	–	–	44,027
計入其他應付款項及應計費用的 金融負債	58,894	–	–	–	58,894
計息銀行及其他借款	12,208	–	–	–	12,208
應付關聯方款項	2,415	–	–	–	2,415
租賃負債	42,220	41,232	76,615	65,008	225,075
總計	159,764	41,232	76,615	65,008	342,619

### (e) 資本管理

本集團管理資本的首要目標為保障本集團具備持續經營的能力，並維持穩健的資本比率，以支持其業務運作，爭取最大的股東價值。

本集團根據經濟狀況變動及相關資產風險特質，管理其資本結構並作出調整。為維持或調整資本結構，本集團可能調整向股東派發的股息、向股東退還的資本或發行新股份。於報告期間，管理資本的目標、政策或程序概無變動。

於報告期末，本集團的資產負債比率如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
資產總值	<b>2,922,806</b>	2,723,150
負債總額	<b>544,381</b>	424,677
資產負債比率	<b>19%</b>	16%

## 42. 報告期後事件

於二零二四年一月十二日及二零二四年一月十五日，根據股東於二零二三年六月六日舉行的股東週年大會上批准的股份購回授權，本公司從公開市場購回合共98,500股每股面值0.00025港元的普通股，並於二零二四年一月二十五日全部註銷。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 43. 本公司財務狀況表

於報告期末，有關本公司財務狀況表之資料如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
於一間附屬公司的投資	212,264	195,288
應收附屬公司款項	682,080	672,371
非流動資產總值	894,344	867,659
<b>流動資產</b>		
預付款項、按金及其他應收款項	2,937	5,140
應收附屬公司款項	233,723	110,139
定期存款	472,613	342,916
現金及現金等價物	13,619	280,809
流動資產總值	722,892	739,004
<b>流動負債</b>		
其他應付款項及應計費用	465	151
應付附屬公司款項	10,863	10,841
流動負債總額	11,328	10,992
<b>流動資產淨值</b>	<b>711,564</b>	728,012
<b>資產淨值</b>	<b>1,605,908</b>	1,595,671
<b>權益</b>		
股本	152	152
庫存股份	(76,901)	(18,665)
儲備	1,682,657	1,614,184
<b>總權益</b>	<b>1,605,908</b>	1,595,671

張波洲  
董事

張光弟  
董事



### 43. 本公司財務狀況表(續)

	股本	庫存股份	資本儲備	股份 付款儲備	匯率 波動儲備	保留溢利	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	152	(18,665)	1,506,378	7,977	97,483	2,346	1,595,671
年內溢利	-	-	-	-	-	139,714	139,714
年內其他全面虧損：							
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	24,066	-	24,066
年內全面收入總額	-	-	-	-	24,066	139,714	163,780
股份付款(附註31)	-	-	-	14,443	-	-	14,443
根據股份付款歸屬的股份	-	-	4,106	(4,106)	-	-	-
購回股份	-	(58,236)	-	-	-	-	(58,236)
股息	-	-	-	-	-	(109,750)	(109,750)
於二零二三年十二月三十一日	152	(76,901)	1,510,484	18,314	121,549	32,310	1,605,908

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 43. 本公司財務狀況表(續)

	股本	庫存股份	資本儲備	股份 付款儲備	匯率 波動儲備	保留溢利	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	152	-	1,494,513	16,864	(36,682)	(2,299)	1,472,548
年內溢利	-	-	-	-	-	67,379	67,379
年內其他全面虧損：							
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	134,165	-	134,165
年內全面收入總額	-	-	-	-	134,165	67,379	201,544
股份付款(附註31)	-	-	-	2,978	-	-	2,978
根據股份付款歸屬的股份	-	-	11,865	(11,865)	-	-	-
購回股份	-	(18,665)	-	-	-	-	(18,665)
股息	-	-	-	-	-	(62,734)	(62,734)
於二零二二年十二月三十一日	152	(18,665)	1,506,378	7,977	97,483	2,346	1,595,671

### 44. 批准財務報表

本財務報表已於二零二四年三月二十六日獲董事會批准及授權刊發。



## 釋義及詞彙

於本報告中，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「股東週年大會」	指	將於二零二四年六月六日召開的本公司股東週年大會
「組織章程細則」	指	本公司組織章程細則，經不時修訂
「審計委員會」	指	董事會審計委員會
「獎勵」	指	董事會根據計劃規則向選定人士作出的股份獎勵
「包頭醫院」	指	包頭市朝聚眼科醫院有限公司，於二零一六年五月十二日在中國註冊成立的有限公司(或倘文義指該實體註冊成立生效日期前的任何時間，則為其前身公司)，為本公司附屬公司
「昆區醫院」	指	包頭市昆侖朝聚眼科醫院有限責任公司，於二零一六年三月七日在中國註冊成立的有限公司，或倘文義指該實體註冊成立生效日期前的任何時間，則為其前身公司，為本公司附屬公司
「北京朝聚」	指	北京朝聚投資管理有限公司，於二零一四年十月二十八日在中國註冊成立的有限公司，為本公司間接全資附屬公司
「董事會」	指	本公司董事會
「中國銀行」	指	中國銀行股份有限公司
「複合年增長率」	指	複合年增長率
「白內障」	指	涉及自然晶狀體變得朦朧或渾濁的狀況。白內障最常見是由老化所致，惟亦可能是由營養不良、糖尿病、創傷或輻射等其他原因而引致。晶狀體越渾濁，視覺質量就越低。作為常見的治療手段，可植入透明人工晶狀體作為自然晶狀體的替代品以恢復視力
「開曼群島公司法」	指	開曼群島公司法(二零二一年修訂)，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「企業管治守則」	指	上市規則附錄C1所載的企業管治守則

## 釋義及詞彙

「朝聚醫療科技」	指	朝聚醫療科技有限公司，於二零一五年十一月十六日根據中國法律成立的有限公司，為本公司間接全資附屬公司，前稱朝聚醫療科技股份有限公司
「承德醫院」	指	承德朝聚眼科醫院有限公司，於二零一六年十二月二日在中國註冊成立的有限公司，為本公司附屬公司
「赤峰醫院」	指	朝聚(赤峰)眼科醫院有限公司，於二零一六年十二月十九日在中國註冊成立的有限公司(或倘文義指該實體註冊成立生效日期前的任何時間，則為其前身公司)，為本公司附屬公司
「中國」	指	中華人民共和國，惟就本公告而言及僅供地理參考，本報告對「中國」的提述不適用於香港、澳門及台灣
「公司條例」	指	香港法例第622章公司條例，於二零一四年三月三日生效，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「本公司」或「我們」	指	朝聚眼科醫療控股有限公司(於二零二零年五月十九日根據開曼群島法律註冊成立為獲豁免有限公司)及其所有附屬公司(除文義另有所指外)，或本公司的現有附屬公司(倘文義指其成為旗下公司的控股公司前的時間)
「控股股東」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義，除文義另有所指外，其指個別股東、Sihai Medical Management Co. Ltd.、Jutong Medical Management Co. Ltd.、Xiwang Medical Management Co. Ltd.、Guangming Medical Management Co. Ltd.、Sitong Medical Management Co. Ltd及廈門聚鷺達洲股權投資合夥企業(有限合夥)
「新冠肺炎」	指	二零一九冠狀病毒疫症
「達旗醫院」	指	達拉特旗朝聚眼科醫院有限責任公司，於二零一六年五月二十三日在中國註冊成立的有限公司，為本公司附屬公司
「大同醫院」	指	大同朝聚安康眼科醫院有限公司，於二零一五年三月二十四日在中國註冊成立的有限公司，為本公司附屬公司
「董事」	指	本公司董事



「華東」	指	中國東部地區，包括杭州市、舟山市及浙江省
「環境、社會及管治」	指	環境、社會及管治
「環境、社會及管治委員會」	指	董事會之環境、社會及管治委員會
「弗若斯特沙利文」	指	弗若斯特沙利文(北京)諮詢有限公司上海分公司，一間全球市場研究及諮詢公司，為獨立第三方
「青光眼」	指	一般是由於眼內壓過高導致的眼部疾病，通常導致視覺神經萎縮及視野缺失
「全球發售」	指	香港公開發售及國際發售
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「杭州醫院」	指	杭州朝聚眼科醫院有限公司(前稱杭州朝聚眼視光醫院有限公司)，於二零一七年十二月二十六日在中國註冊成立的有限公司，或倘文義指該實體註冊成立日期生效前的任何時間，則為其前身公司，為本公司附屬公司
「港元」	指	香港法定貨幣港元及港仙
「呼市醫院」	指	朝聚(內蒙古)眼科醫院有限公司，於二零一六年九月二十一日在中國註冊成立的有限公司，或倘文義指該實體註冊成立日期生效前的任何時間，則為其前身公司，為本公司附屬公司
「呼市第二醫院」	指	呼和浩特朝聚眼科醫院有限公司，於二零一六年十一月三日在中國註冊成立的有限公司，或倘文義指該實體註冊成立日期生效前的任何時間，則為其前身公司，為本公司附屬公司
「香港」	指	中國香港特別行政區
「呼倫貝爾醫院」	指	呼倫貝爾朝聚眼科醫院有限公司，於二零一八年二月十四日在中國註冊成立的有限公司，為本公司附屬公司
「遠視」	指	一種屈光不正情況，通常由眼球短於正常長度或晶狀體的屈光能力不足所致，令平行光線聚焦在視網膜後方的某個位置上，從而在視網膜上形成一個模糊點



## 釋義及詞彙

「國際財務報告準則」	指	國際財務報告準則
「獨立第三方」	指	與本公司、其附屬公司或其各自任何聯繫人的任何董事、最高行政人員或主要股東(定義見上市規則)概無關連(定義見上市規則)的個別人士或公司
「內蒙古」	指	中國內蒙古自治區，文義另有所指除外
「住院服務」	指	在醫院登記入住並須留院過夜或經延長留院期的患者的治療方式
「首次公開發售所得款項」	指	本公司自全球發售獲得的所得款項
「江蘇朝聚」	指	江蘇朝聚醫療管理有限公司，於二零一五年七月八日在中國註冊成立的有限公司，為本公司間接全資附屬公司，前稱江蘇朝聚投資管理有限公司
「嘉興醫院」	指	嘉興朝聚眼科醫院有限公司，於二零一八年二月七日在中國註冊成立的有限公司，或倘文義指該實體註冊成立日期生效前的任何時間，則為其前身公司，為本公司附屬公司
「上市」	指	股份於主板上市
「上市日期」	指	股份於聯交所上市並自此獲准在聯交所開始買賣的日期(即二零二一年七月七日)
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則，經不時修訂或補充
「灤南冀東醫院」	指	灤南冀東視明眼科醫院有限公司，於二零一八年八月二十三日在中國註冊成立的有限公司，為本公司附屬公司
「灤州冀東醫院」	指	灤州冀東眼科醫院有限公司，於二零一八年七月十九日在中國註冊成立的有限公司，為本公司附屬公司
「黃斑」	指	視網膜中對光線最敏感的視網膜中心位置，因此成為視覺的核心區域



「主板」	指	由聯交所營運的證券交易所(不包括期權市場)，獨立於聯交所GEM，並與其並行運作
「標準守則」	指	上市規則附錄C3所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「近視」	指	一種屈光不正的情況，患者在該狀況下不能看清遠處物體。近視通常由眼球超出正常長度或晶狀體屈光能力過大所致，令平行光線聚焦在視網膜前的某個位置上，從而使其到達視網膜時形成模糊點
「國家衛健委」	指	中華人民共和國國家衛生健康委員會
「寧波博視醫院」	指	寧波博視眼科醫院有限公司，於二零一六年八月二十六日在中國註冊成立的有限公司，為本公司附屬公司
「寧海醫院」	指	寧海眼科醫院有限公司，於二零一六年十一月二日在中國註冊成立的有限公司，為本公司附屬公司
「提名委員會」	指	董事會之提名委員會
「中國華北地區」	指	中國華北地區，包括北京市、天津市、河北省、山西省及內蒙古
「眼底」	指	晶狀體對面的眼內表面，包括視網膜、視盤、黃斑及眼球最後方
「眼表」	指	運作中的眼睛與環境之間的介面，包括眼角膜外層、結膜及眼瞼的邊緣
「眼科醫師」	指	專門從事眼睛及視力保健的醫師
「門診服務」	指	毋須登記入住醫院且僅在醫院短時間(通常在一天內完成)停留的患者的治療方式
「中國法律顧問」	指	競天公誠，為本公司有關中國法律的法律顧問
「首次公開發售前投資」	指	首次公開發售前投資者對本公司進行的首次公開發售前投資，其詳情載於招股章程「歷史、重組及公司架構」一節



## 釋義及詞彙

「首次公開發售前投資者」	指	獲介紹成為本集團股東的投資者，其詳情載於招股章程「歷史、重組及公司架構」一節
「老視」	指	患者因晶狀體屈光能力下降而難以看清近物的眼睛狀況。老視因眼睛老化所致，原因為晶狀體失去其自然彈性並因而失去聚焦近處物體的能力
「招股章程」	指	本公司於二零二一年六月二十四日刊發的招股章程
「登記病床」	指	醫療機構執業牌照內所登記的病床數目
「登記股東」或「個別股東」	指	本公司五名個別股東，即張波洲先生、張小利女士、張俊峰先生、張豐生先生及張玉梅女士
「薪酬委員會」	指	董事會之薪酬委員會
「重組」	指	現時組成本集團的公司集團為籌備上市而進行的重組，有關詳情，請參閱招股章程「歷史、重組及公司架構」一節
「報告期間」	指	截至二零二三年十二月三十一日止年度
「陽光融匯」	指	北京陽光融匯醫療健康產業成長投資管理中心(有限合夥)，於二零一五年二月九日根據中國法律成立的有限責任合夥，為本公司股東，由其中一名非執行董事張文雯女士控制
「陽光潤豐」	指	北京融匯陽光潤豐投資管理中心(有限合夥)，於二零一六年三月十日根據中國法律成立的有限責任合夥，為本公司股東，由其中一名非執行董事張文雯女士控制
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「該計劃」	指	經董事會於二零二二年五月十日採納並經不時修訂的本公司股份獎勵計劃
「計劃規則」	指	與該計劃有關並以其現有形式或任何經修訂形式的規則



「選定人士」	指	董事會可能不時全權酌情甄選參與該計劃的任何合資格人士
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例，經不時修訂或補充
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.00025港元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「上海朝翕」	指	上海朝翕投資發展中心(有限合夥)，於二零一五年十二月二十五日根據中國法律成立的有限責任合夥，於重組前為我們的股東，由王暉先生控制
「泗洪醫院」	指	泗洪朝聚眼科醫院有限公司，於二零一七年六月二十八日在中國註冊成立的有限公司，或倘文義指該實體註冊成立日期生效前的任何時間，則為其前身公司，為本公司附屬公司
「泗陽醫院」	指	泗陽朝聚眼科醫院有限公司，於二零一六年七月二十一日在中國註冊成立的有限公司，為本公司附屬公司
「斜視」	指	眼睛出現錯位的眼部異常或左右眼不對稱的情形
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「唐山冀東醫院」	指	唐山冀東眼科醫院有限公司，於二零一四年十一月十八日在中國註冊成立的有限公司，為本公司附屬公司
「天津朝聚」	指	天津朝聚陽光醫療器械貿易有限公司，於二零一七年一月二十日在中國註冊成立的有限公司，為本公司間接全資附屬公司
「通遼醫院」	指	通遼朝聚眼科醫院有限公司，於二零一七年九月二十日在中國註冊成立的有限公司，為本公司附屬公司



## 釋義及詞彙

「受託人」	指	將不時獲正式委任為信託契據所聲明信託的受託人的有關人士。就該釋義而言，「信託契據」指本公司(作為財產授予人)與受託人(作為受託人)就委任受託人以管理該計劃將予訂立的信託契據(經不時重列、補充及修訂)
「土默特右旗醫院」	指	土默特右旗朝聚眼科醫院有限公司，於二零二一年十月十五日在中國註冊成立的有限公司，或倘文義指該實體註冊成立日期生效前的任何時間，則為其前身公司，為本公司附屬公司
「烏蘭察布醫院」	指	朝聚(烏蘭察布)眼科醫院有限公司，於二零一七年三月二十七日在中國註冊成立的有限公司，或倘文義指該實體註冊成立生效日期前的任何時間，則為其前身公司，為本公司附屬公司
「廈門朝聚集團」	指	廈門朝聚醫療科技集團有限公司，於二零二零年七月十五日根據中國法律成立的有限公司，為本公司間接全資附屬公司
「廈門朝聚醫院管理」	指	廈門朝聚醫院管理發展有限公司，於二零二零年六月五日根據中國法律成立的有限公司，為本公司附屬公司
「廈門朝翕」	指	廈門朝翕企業管理諮詢合夥企業(有限合夥)，於二零二零年四月三日在中國成立的有限責任合夥，為本公司股東，由上海朝翕擁有99.92%權益
「廈門信康諾」	指	廈門信康諾管理諮詢有限公司，於二零二零年八月六日根據中國法律成立的有限公司，以將財務報表綜合入賬的形式成為本公司附屬公司，分別由張波洲先生、張小利女士、張俊峰先生、張豐生先生及張玉梅女士擁有26.64%、29.03%、20.67%、20.67%及2.99%權益
「象山仁明醫院」	指	象山朝聚眼科醫院有限公司(前稱象山仁明眼病醫院有限公司)，於二零一五年四月七日在中國註冊成立的有限公司，為本公司附屬公司



「錫盟醫院」	指	錫林浩特市朝聚眼科醫院有限責任公司，於二零一四年十二月十六日在中國註冊成立的有限公司，為本公司附屬公司
「玉田冀東醫院」	指	玉田縣冀東眼科醫院有限公司，於二零一七年十一月二十日在中國註冊成立的有限公司，為本公司附屬公司