



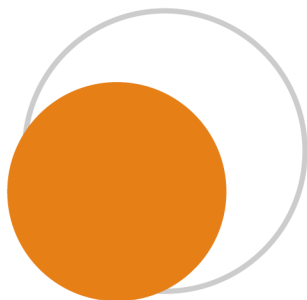
BBI Life Sciences Corporation
BBI 生命科學有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號: 1035)



年報 2019



生命 · 生物科技 · 未來

中國生命科學研究產品及服務行業的知名供應商

我們是在中國生命科學研究產品及服務行業中具有全面組合覆蓋的知名供應商，並為中國最大的 DNA 合成產品供應商。我們目前的業務分部為 DNA 合成產品、基因工程服務、生命科學研究耗材、蛋白質和抗體相關產品及服務及第三方檢測，憑藉成熟的研發能力和強勁的銷售網絡保持公司穩定持續增長。



公司資料	4
財務摘要	6
五年財務概要	7
主席報告	8
管理層討論及分析	12
董事及高級管理層	20
董事會報告	24
環境、社會及管治報告	46
企業管治報告	60
獨立核數師報告	75
綜合資產負債表	80
綜合全面收益表	82
綜合權益變動表	83
綜合現金流量表	84
綜合財務報表附註	85

目錄
CONTENTS



公司概況

BBI 生命科學有限公司（「本公司」或「BBI 生命科學」，連同其附屬公司統稱為「本集團」）是中華人民共和國（「中國」）生命科學產品及服務的知名供應商。本公司廣泛產品及業務包括 (1) DNA 合成產品；(2) 基因工程服務；(3) 生命科學研究耗材；(4) 蛋白質和抗體相關產品及服務；及 (5) 第三方檢測（「統稱五個業務板塊」）。其多樣化客戶組合主要包括大學、研究機構、製藥及生物科技公司。作為中國最大的 DNA 合成產品供應商之一，BBI 生命科學持續擴大其產品供應，不斷為其客戶提供高品質產品。本集團的使命是成為長遠的一站式解決方案供應商。同時，憑藉強大的研發能力、廣泛的直銷售網路及「生工」及「BBI」品牌下全面產品和服務供應，本集團服務於海內外專業市場。我們已準備好抓住市場機遇，成為生命科學行業內客戶的首選供應商。

公司資料

董事會

執行董事

王啟松先生
王珞珈女士
王瑾女士

非執行董事

周密先生

獨立非執行董事

夏立軍先生
何啟忠先生
劉健君先生

審核委員會

夏立軍先生 (主席)
何啟忠先生
劉健君先生

薪酬委員會

何啟忠先生 (主席)
夏立軍先生
劉健君先生

提名委員會

劉健君先生 (主席)
何啟忠先生
夏立軍先生

風險管理委員會

劉健君先生 (主席)
何啟忠先生
夏立軍先生

聯席公司秘書

胡恒女士
伍秀薇女士

授權代表

王珞珈女士
伍秀薇女士

法律顧問

香港法律：

張元洪律師行
香港皇后大道東 43-59 號
東美中心 3 樓 307 室

核數師

羅兵咸永道會計師事務所
執業會計師
香港中環
太子大廈二十二樓

於開曼群島的註冊辦事處

Cricket Square, Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman, KY1-1111
Cayman Islands

中國主要營業地點

中國上海
松江區
香閔路 698 號

香港主要營業地點

香港銅鑼灣
勿地臣街 1 號時代廣場二座 31 樓

公司資料(續)

主要股份過戶登記處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited
Cricket Square, Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

香港證券登記處

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

主要往來銀行

渣打銀行(香港)有限公司
香港
德輔道中 4-4A 號
渣打銀行大廈 16 樓

中國工商銀行
中國上海
松江區
中山二路 218 號 2 樓

公司網站

<http://www.bbi-lifesciences.com>
<http://www.sangon.com>
<http://www.biobasic.com>

股份代號

1035

上市日期

二零一四年十二月三十日

財務摘要

- 截至二零一九年十二月三十一日止年度(「**報告期**」)，本集團的收益由二零一八年同期的人民幣 581.60 百萬元增長 21.0% 至約人民幣 703.77 百萬元。
- 截至二零一九年十二月三十一日止年度，毛利由二零一八年同期的人民幣 283.28 百萬元增長 23.1% 至人民幣 348.67 百萬元。扣除非經常性的一次性開支(以股份為基礎的付款)後，二零一九年經調整毛利約為人民幣 350.79 百萬元(經調整後的毛利率為 49.8%)，按年同比增長 23.0%。
- 截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團的溢利由二零一八年同期的約人民幣 75.95 百萬元增加 13.3% 至約人民幣 86.03 百萬元。扣除非經常性的一次性開支(以股份為基礎的開支)後，二零一九年經調整純利約為人民幣 91.33 百萬元，同比增長 14.9%。
- 截至二零一九年十二月三十一日止年度，本公司權益持有人應佔溢利由二零一八年同期的約人民幣 79.10 百萬元增加 11.4% 至約人民幣 88.09 百萬元。經扣除上述非經常性的一次性開支項目後，本公司權益持有人應佔經調整純利為人民幣 93.38 百萬元，同比增長 13.0%。

五年財務概要

	截至十二月三十一日止年度				
	人民幣千元				
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年	二零一九年
經營業績					
收益	282,390	352,026	462,403	581,600	703,774
毛利	151,078	183,971	230,779	283,281	348,670
除所得稅後溢利	50,348	59,093	61,273	75,946	86,029
本公司股東(「股東」)應佔溢利	50,344	60,183	64,446	79,104	88,093
非控股權益	4	(1,090)	(3,173)	(3,158)	(2,064)
每股基本盈利(人民幣)	0.095	0.111	0.118	0.145	0.161
每股攤薄盈利(人民幣)	0.093	0.111	0.117	0.144	0.160
資產狀況					
非流動資產	205,111	335,656	499,720	607,274	825,404
流動資產	478,958	456,586	403,418	410,738	420,426
流動負債	117,584	150,666	207,940	239,527	359,399
淨流動資產	361,374	305,920	195,478	171,211	61,027
非流動負債	5,895	6,408	8,687	8,307	4,293
淨資產	560,590	635,168	686,511	770,178	882,138
現金及現金等價物	349,892	245,852	174,052	133,526	59,378
存貨周轉(日)	129	111	89	80	83
貿易應收賬款周轉(日)	79	74	69	69	69
貿易應付賬款周轉(日)	18	20	19	18	23



主席報告

各位股東：

本人謹代表 BBI 生命科學有限公司董事會（「董事會」）欣然提呈本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度之年度報告。



主席報告(續)

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團整體收益約人民幣 703.77 百萬元，較二零一八年的人民幣 581.60 百萬元增加 21.0%，主要由於五大業務板塊的銷售增加。整體毛利較上年度的人民幣 283.28 百萬元增加 23.1% 至人民幣 348.67 百萬元。扣除一次性非經常性支出(以股份為基礎的開支)後，經調整後的報告期內毛利為人民幣 350.79 百萬元(相應的經調整後的毛利率為 49.8%)，同比增長為 23.0%。整體毛利率維持於高水準的 49.5%，較去年的 48.7% 有所增加。股東應佔利潤為人民幣 88.09 百萬元。扣除一次性非經常性支出(以股份為基礎的支付)，經調整後的報告期內本公司權益持有人應佔溢利人民幣 93.38 百萬元，同比增長 13.0%。

2019 年 12 月，新型冠狀病毒肺炎(「2019-nCoV」)開始流行，檢測該病毒離不開專業診斷試劑盒。作為核酸診斷試劑盒原料的重要上游供應商，本集團敏銳捕捉到眾多分子診斷公司對此類產品的需求，根據已公佈的 2019-nCoV 檢測用引物及探針、基因的序列資訊迅速調整 DNA 合成和基因合成的生產，確保產品供應。截至 2020 年 2 月 10 日，已累計生產檢測用探針、引物共約 790 萬份，這些診斷原料被迅速發送給國內外大小診斷試劑盒公司，組裝出 2019-nCoV 診斷試劑盒被迅速送往各地醫院和相關檢測診斷機構。

疫情一戰，方見真章，愈發堅信集團戰略發展方向的正確性和繼續推進的堅決性：

- 1 依託上海總部 DNA 合成綜合生產大樓的生產及運營，本集團提升應用於精準醫療領域的高品質 DNA 合成產品的綜合產能，鞏固、擴大現有市場份額，增強工業級客戶粘性。
 - (1) 本集團提升工業級 DNA 產品的產能和技術水準，積極開發並服務更廣闊的工業客戶群體，尋求與其開展多元化合作；
 - (2) 同時，本集團還將包括但不限於並購或參股等資本運作方式來加快佈局。

主席報告(續)

2 拓展第三方診斷及檢測業務，延伸至下游終端應用：

隨著醫檢所的投入運營，將承接醫院、檢驗機構等相關領域的業務並加快靶向用藥等重大疾病診斷業務的開發工作，做好平臺和垂直領域的專業服務；與此同時，加快體外診斷產品，特別是診斷試劑盒的研發工作，進一步完善本集團的產品及服務組合，構築產業生態閉環。

3 本集團將繼續拓展海外市場，加強直銷網路的布點，凸顯海內外佈局分子機構的優勢。

作為深耕 DNA 行業二十多年的品牌企業和生命科學研究產品及服務領域的優質供應商，有志於也有能力在原有業務持續、健康、穩步發展的基礎上拓展至協力廠商診斷及檢測業務，加快靶向藥、化療藥等重大疾病診斷產品，特別是腫瘤診斷試劑盒的研發工作，豐富並完善其系列產品和服務，以求創造更多的經濟效益。

最後，本人謹代表董事會向我們的客戶及業務夥伴的信任與支持致以誠摯感謝。同時，本人藉此機會對管理團隊及全體員工所做的貢獻表示感謝。

董事長

王啟松

二零二零年三月三十一日

管理層討論及分析

公司定位

BBI 生命科學有限公司是中國知名的生命科學研究產品及服務供應商，主要為高等院校、大學、醫藥及生物技術公司、科研機構和醫院提供全面的產品和服務組合。本集團的業務主要為：(1) DNA 合成產品；(2) 基因工程服務；(3) 生命科學研究耗材；(4) 蛋白質和抗體相關產品及服務；及 (5) 第三方檢測。本集團憑著其優質且性價比高的「生工」及「BBI」品牌產品和服務，以及高效的交付能力，在國內及海外市場上深受客戶的信賴。

業務回顧

報告期內，本集團整體收益約人民幣 703.77 百萬元，較二零一八年的人民幣 581.60 百萬元增加 21.0%。整體毛利較上年度的人民幣 283.28 百萬元增加 23.1% 至人民幣 348.67 百萬元。扣除非經常性的一次性開支（以股份為基礎的開支）後，二零一九年經調整毛利約為人民幣 350.79 百萬元（經調整後的毛利率為 49.8%），按年同比增長 23.0%。整體毛利率仍保持穩定於 49.5%，較去年的 48.7% 輕微增加。於報告期內，本公司權益持有人應佔溢利約為人民幣 88.09 百萬元。經扣除上述非經常性的一次性開支項目後，本公司權益持有人應佔經調整純利約為人民幣 93.38 百萬元，同比增長 13.0%。

於報告期內，本集團的 DNA 合成產品、基因工程服務、生命科學研究耗材、蛋白質和抗體相關產品及服務及第三方檢測之收益分別佔本集團總收益約 38.0%、23.1%、29.8%、9.0% 和 0.1%。

五個業務板塊的業績分析

1. DNA 合成產品

業績

作為國內領先的 DNA 合成產品供應商之一，DNA 合成板塊是本集團業績持續增長的堅實基礎。於報告期內，該板塊收益金額為人民幣 267.13 百萬元，較二零一八年同期增加 22.8%（二零一八年：人民幣 217.62 百萬元），主要得益於該板塊在行業內的領導地位，憑藉工藝的持續更新和自動化設施的反復運算及品質優化，在滿足客戶對高品質定制化產品和服務精準需求的同時能夠迅速回應市場需求，維繫和鞏固業內優良口碑，使訂單增量維持在較高水準。於報告期內，本板塊整體毛利率由去年同期的 54.1% 增加至報告期的 55.8%。

發展策略

DNA 合成板塊作為本集團的核心業務，憑藉工藝的更新和自動化改造，持續提升其產品競爭力和品牌影響力。與此同時，本集團將依託總建築面積為 7,000 平方米的上海總部 DNA 合成綜合生產大樓及新成立的 DNA 合成研發中心，憑藉其 GMP 標準建設廠房、工藝的優化更新及自動化設備，著力提升高品質 DNA 合成產品的綜合產能，以期處理更多的工業級 DNA 產品訂單，為實現本板塊的快速發展提供新的增長動力。

管理層討論及分析(續)

2. 基因工程服務

業績

於報告期內，基因工程服務收益金額為人民幣 162.94 百萬元，較二零一八年同期增長 28.7% (二零一八年：人民幣 126.57 百萬元)。於報告期內，本集團持續擴大服務組合的同時致力於開拓國內服務網點和提升服務品質，大幅提升對整個價值鏈的反應能力，該板塊收益大幅增加。與此同時，受價格策略性調整及新增服務網點帶來的初期管理成本上升，使得毛利率有所下滑，錄得 42.4% (二零一八：43.9%)。

發展策略

基因工程服務作為生命科學研究及拓展應用端的重要一環，本集團將繼續加大產品服務組合，以期為客戶提供更加便捷的整體解決方案，同時把握與 DNA 合成產品板塊的協同效應，提供品質穩定和交付迅速的產品服務並持續加大臨床檢測及診斷行業的參與度。

3. 生命科學研究耗材

業績

於報告期內，本集團在鞏固海外市場、優化整合境內的生產及物流模式同時，深化提升產品的層次和水準，使國內外的訂單承接量繼續上升，此業務板塊的收益為人民幣 209.53 百萬元，但由於南韓二零一八年同期基數大且其同類市場仍處於著力拓展階段，較去年同期增加 15.9%。但隨著對高附加值產品的結構調整，使得報告期內的毛利率較去年同期提高 3.3%，錄得 51.8% (二零一八年：48.5%)。

發展策略

雖然國內生命科學實驗耗材市場發展相對滯後，但隨著國家對生物和藥物開發等領域的支持力度不斷加大，生命科學實驗室耗材的需求量明顯增加並帶動國內相關產業的快速發展。為此，本集團在加強自動化改造和研發投入的同時，精準定位企業、高等院校等用戶的需求畫像，滿足其定制化需求，以期完善平台的產品集合，擴大市場份額，逐步參與到國際競爭的市場格局。

管理層討論及分析(續)

4. 蛋白質和抗體相關產品及服務

業績

隨著產品和服務組合的拓展，於報告期內，蛋白質及抗體相關產品及服務板塊收益為人民幣 63.25 百萬元（二零一八年：56.6 百萬元）。但因蛋白質和抗體市場絕大部分客戶對品牌的依賴性比較強，收益較去年同期增長增加 11.7%。由於該板塊的收益及規模佔比不大，銷售增長不高加上新廠房的搬遷，折舊較去年有所增加導致毛利下降，使其毛利率使其毛利率下降至 36.0%（二零一八年：39.2%）。

發展策略

未來，本公司將在完善產品線、拓展新客戶的同時，提供高附加值的產品及技術服務，以達到更大的經濟規模。

5. 第三方檢測

業績

第三方檢測板塊主要開展與醫學相關的檢測、診斷及科研服務，於報告期內本板塊實現收益為人民幣 0.92 百萬元，毛利率為 -105.3%，此乃由初期投入大，加上人工和設備折舊所致。

發展策略

公司於 2019 年 11 月獲得醫學檢驗資質牌照，將承接醫院、檢驗機構等相關領域的業務並加快靶向用藥等重大疾病診斷業務的開發工作，做好平台和垂直領域的專業服務，以期為集團再添新績。

管理層討論及分析(續)

財務回顧

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	變動
收益	703,774	581,600	21.0%
毛利	348,670	283,281	23.1%
純利	86,029	75,946	13.3%
股東應佔溢利	88,093	79,104	11.4%
每股基本盈利(人民幣元)	0.161	0.145	11.0%

收益

於報告期間，本集團收益約為人民幣 703.77 百萬元，較二零一八年同期的人民幣 581.60 百萬元增加 21.0%，主要得益於五個業務板塊持續穩定的增長。

毛利

於報告期間，本集團毛利由二零一八年同期的人民幣 283.28 百萬元增加 23.1% 至人民幣 348.67 百萬元。整體毛利率保持相對穩定水平的 49.5%。

銷售及分銷費用

於報告期間，銷售及分銷費用由二零一八年同期的人民幣 111.01 百萬元增加 35.1% 至人民幣 149.98 百萬元。

一般及行政費用

於報告期間，一般及行政費用由二零一八年同期的人民幣 53.41 百萬元增加 17.9% 至人民幣 62.96 百萬元(不含研發費用)，主要由於本公司提升僱員薪酬福利所致。

研發費用

於報告期間，研發費用由二零一八年同期的人民幣 35.99 百萬元增加 2.8% 至人民幣 36.99 百萬元，此乃由於本公司加速並拓展於醫學診斷領域新業務範疇所致。

所得稅開支

所得稅開支由二零一八年同期的人民幣 11.48 百萬元增加至報告期間的人民幣 13.58 百萬元。

純利

於報告期間，本集團純利由二零一八年同期的約人民幣 75.95 百萬元增加 13.3% 至約人民幣 86.03 百萬元。

貿易應收款項

	截至十二月三十一日 止年度	
	二零一九年	二零一八年
貿易應收款項週轉(日)	69	69

本集團的貿易應收款項在本公司的持續控制及管理下依舊維持平穩的狀態。

管理層討論及分析(續)

存貨

	截至十二月三十一日 止年度	
	二零一九年	二零一八年
存貨週轉(日)	83	80

在持續控制及管理下，本集團的存貨週轉情況基本穩定。

物業、廠房及設備

物業、廠房及設備包括建築物、機器設備和在建工程。於二零一九年十二月三十一日，本集團的物業、廠房及設備為人民幣 738.80 百萬元，相比二零一八年十二月三十一日的人民幣 539.11 百萬元增加了人民幣 199.69 百萬元，主要是由於新建及新購廠房以及為拓展產品及服務及籌備於醫學診斷領域新產品和服務所致。

無形資產

於二零一九年十二月三十一日，本集團的無形資產淨值為人民幣 5.11 百萬元，相比二零一八年十二月三十一日的人民幣 12.30 百萬元下降了人民幣 7.19 百萬元。

營運資金及財務資源

於二零一九年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物為人民幣 59.38 百萬元(二零一八年：人民幣 133.53 百萬元)。

現金流量分析

於報告期間，本集團錄得經營活動產生的年度淨現金流入人民幣 134.38 百萬元。

於報告期間，本集團投資活動年度所用現金流出人民幣 250.66 百萬元，主要是由於新建及新購廠房及新購設備所致。

於報告期間，本集團的籌資活動產生現金流入為人民幣 38.94 百萬元。

資本開支

於報告期間，購買物業、廠房及設備以及在建工程的開支為人民幣 199.14 百萬元。

重大收購及出售

二零一九年九月二十三日，集團與佰智昂及其股東簽訂協議，以人民幣 24,980,000 元的價格收購佰智昂 51.00% 的股權。集團對佰智昂的貸款為人民幣 12,000,000 元，以對價的方式轉入佰智昂的股本。

二零一九年十二月三十日，代持協議取消，Bionics 的 13.49% 的表決權歸還非控股股東。

交易完成之後，集團對 Bionics 持有的表決權從 54.71% 降低到 41.22%。集團失去對 Bionics 的控制，Bionics 此後成為集團投資的關聯公司。

二零一九年三月十九日，生工健康科技(上海)有限公司(集團之子公司)將名下的天津亨佳生物科技發展有限公司(「天津亨佳」) 37.05% 的權益轉讓給天津亨佳的主要股東，涉及金額人民幣 8,020,000 元。

或然負債及擔保

於二零一九年十二月三十一日，本公司概無任何重大或然負債及擔保。

管理層討論及分析 (續)

外匯風險

本集團主要於中國經營，承受若干貨幣風險產生的外匯風險，主要涉及港元及美元。外匯風險因若干海外附屬公司持有外幣而產生。本集團於報告期內並無對沖任何外幣波動。本集團管理層可能考慮訂立貨幣對沖交易，以管理本集團日後面對的匯率波動風險。

現金流量及公平值利率風險

除按浮動利率計息的銀行結餘外，本集團並無其他重大計息資產。本集團管理層預期，計息資產並不會受到利率變動導致任何重大影響，因為銀行結餘的利率預期不會大幅變動。

信貸風險

現金及現金等價物、期限超過三個月的銀行存款、貿易應收款項及應收票據、存款及其他應收款項的賬面值為本集團就其財務資產承受的最大信貸風險。本集團控制信貸風險的措施之目標為控制可能面對的可收回性問題。

就貿易票據及其他應收款項而言，本集團會就全部客戶及交易對方進行獨立信貸評估。該等評估集中於交易對方的財務狀況及過往付款記錄，並計及交易對方的特定資料以及有關交易對方經營所在地的經濟環境的資料。本集團已實施監察程序，以確保將會就收回逾期債務採取跟進措施。經考慮客戶的付款記錄及業務表現後，本集團向若干客戶授出信貸限額。就超過信貸限額的訂單而言，一般要求預付款項。此外，本集團於年末審閱各個別貿易票據及其他應收款項結餘的可收回金額，以確保就不可收回金額計提充足的減值虧損。

持有之重大投資、重大收購及出售事項

除本年報所披露者外，截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團概無持有任何重大投資、重大收購或出售附屬公司及聯營公司事項。

重大投資或資本資產之未來規劃

除本年報所披露者外，於二零一九年十二月三十一日，概無重大投資或資本資產之具體規劃。

集團資產之抵押

於二零一九年十二月三十一日，金額為人民幣 30.04 百萬元之物業、廠房及設備和金額為人民幣 5.11 百萬元的土地使用權已抵押，作為人民幣 30.0 百萬元授信額度的抵押品。

展望

自 2020 年年初新型冠狀病毒肺炎「2019-nCoV」疫情爆發以來，對疫情的防控工作已在全國範圍內展開，包括全國範圍內延長春節假期、推遲某些地區新年假期的工作進程、對人員出行和交通安排的一定限制、對居民採取隔離措施、鼓勵社會疏離及提高工廠和辦公室對衛生和防疫的要求等。在病毒的檢測過程中，離不開專業的診斷試劑盒。作為核酸診斷試劑盒原料的重要上遊供應商，本集團敏銳捕捉到眾多分子診斷公司對此類產品的需求，根據已公佈的 2019-nCoV 檢測用引物及探針、基因的序列資訊迅速調整 DNA 合成和基因合成的生產，確保產品供應。截至 2 月 10 日，已累計生產檢測用探針、引物共約 790 萬份，這些診斷原料被迅速發送給國內外大小診斷試劑盒公司，組裝出 2019-nCoV 診斷試劑盒被迅速送往各地醫院和相關檢測診斷機構。

管理層討論及分析(續)

展望(續)

疫情一戰，方見真章，愈發堅信集團戰略發展方向的正確性和繼續推進的堅決性：

- 1 依託上海總部 DNA 合成綜合生產大樓的生產及運營，提升應用於精準醫療領域的高品質 DNA 合成產品的綜合產能，鞏固、擴大現有市場份額，增強工業級客戶粘性。
 - (1) 提升工業級 DNA 產品的產能和技術水準，積極開發並服務更廣闊的工業客戶群體，尋求與其開展多元化合作；
 - (2) 同時，本集團還將包括但不限於並購或參股等資本運作方式來加快佈局。
- 2 拓展第三方診斷及檢測業務，延伸至下游終端應用：

隨著醫檢所的投入運營，將承接醫院、檢驗機構等相關領域的業務並加快靶向用藥等重大疾病診斷業務的開發工作，做好平臺和垂直領域的專業服務；與此同時，加快體外診斷產品，特別是診斷试剂盒的研發工作，進一步完善本集團的產品及服務組合，構築產業生態閉環。

- 3 繼續拓展海外市場，加強直銷網路的布點，凸顯海內外佈局分子機構的優勢。

綜上，集團密切關注此次疫情的發展情況，並評估其對本集團財務狀況、經營成果等方面的影響，截止本財務報表報出日，本集團尚未發現重大不利影響。且本公司管理層對本集團未來的發展前景充滿信心，並相信能為本集團及其股東（「股東」）創造可觀的回報。

管理層討論及分析 (續)

僱員及薪酬政策

於二零一九年十二月三十一日，本集團僱員共有 1,652 名。本集團與其僱員訂立涵蓋職位、僱傭條件及條款、工資、僱員福利、違約責任及僱傭合同的終止理由。本集團僱員的薪酬，包括基本薪金、津貼及其他僱員福利，乃參考僱員的經驗、資歷以及一般情況而釐定。

於報告期間，本集團僱員薪酬的開支總額約為人民幣 184.07 百萬元 (不包括以股份為基礎的開支約人民幣 4.75 百萬元)，佔本集團收益的 26.2%。

於二零一四年九月四日，本公司採納首份二零一四年僱員購股權計劃 A (「首次公開發售前計劃 A」) 及首份二零一四年購股權計劃 B (「首次公開發售前計劃 B」)。於二零一四年十二月八日，本公司採納首次公開發售後購股權計劃 (「首次公開發售後購股權計劃」)。自二零一四年九月四日起至二零一九年十二月三十一日止，概無根據首次公開發售前計劃 A 及首次公開發售前計劃 B 授出進一步購股權。於報告期間，已根據首次公開發售後購股權計劃授出股購股權。

本集團於二零一九年十二月三十一日僱員人數按職能分類載列如下：

職能	僱員人數	百分比
生產	706	42.74
銷售及行銷	419	25.36
行政	182	11.01
研發	199	12.05
管理	146	8.84
總計	1,652	100

本集團有關本集團董事及高級管理層之薪酬政策及架構乃基於本集團之經營業績、個人表現及可資比較市場資料釐定，並由本公司薪酬委員會 (「薪酬委員會」) 定期檢討。

本公司董事 (「董事」) 的薪酬由薪酬委員會經考慮個別董事之功績、資格及能力以及本集團經營業績及可資比較市場資料後作出建議並由董事會決定。

董事及高級管理層

董事

董事會目前由七名董事組成，包括三名執行董事、一名非執行董事及三名獨立非執行董事。下表載列有關董事的若干資料。

姓名	年齡	職位	董事委任日期
執行董事			
王啟松先生	78	董事長兼執行董事	二零一四年一月十六日
王瑤珈女士	50	首席執行官兼執行董事	二零一四年九月二十六日
王瑾女士	48	總裁兼執行董事	二零一四年九月二十六日
非執行董事			
周密先生	36	非執行董事	二零一八年四月二十日
獨立非執行董事			
夏立軍先生	43	獨立非執行董事	二零一四年一月十六日
何啟忠先生	54	獨立非執行董事	二零一四年十月十日
劉健君先生	51	獨立非執行董事	二零一四年十月十日

執行董事

王啟松先生，78 歲，本集團的創辦人。彼已於二零一四年一月十六日獲委任為董事兼董事長，並於二零一四年十月十日成為執行董事，主要負責本集團的發展、定位及戰略規劃。彼於二零零一年為上海生工生物工程技術服務有限公司（「SSBETS」）的創辦人之一，於二零零九年至二零一零年為 Bio Basic USA Inc.（「BBI US」）的董事，現為生工生物工程（上海）股份有限公司（「生工生物」）的董事長兼董事及上海啟松投資諮詢有限公司的執行董事。

王先生在生物技術行業擁有逾 50 年經驗。加入本集團前，彼於一九六五年八月至一九八五年五月在中國科學院上海生命科學研究院生物化學與細胞生物學研究所任助理研究員，王啟松先生於一九八零年三月至一九八三年三月作為訪問學者被借調至加拿大多倫多大學。彼於一九八五年六月至一九九一年十月在復旦大學生命科學學院遺傳學研究所任副教授。彼於一九八七年六月至一九八九年十二月為國家高技術研究發展計劃（863 計劃）的專家成員。彼於一九九一年三月至一九九一年八月為聯合國工業發展組織的顧問。彼現為武漢文王文化教育傳播有限公司的監事。

王先生於一九六五年七月畢業於中國湖北省的武漢大學，取得有機化學理學學士學位。

王先生為王瑤珈女士及王瑾女士的父親。

董事及高級管理層 (續)

王珞珈女士，50 歲，於二零一四年九月二十六日及二零一四年一月十六日分別獲委任為執行董事及本公司首席執行官，主要負責本集團的戰略及整體營運管理。王珞珈女士現為 Bio Basic Canada Inc. (「**Bio Basic (Canada)**」)、生工生物、BBI Asia Limited (「**BBI Asia**」) 及 BBI International Limited (「**BBI International**」) 的董事。

王女士於一九九五年六月畢業於加拿大亞伯達的卡爾加里大學，取得化學理學學士學位。二零零六年四月，彼返回中國並擔任 SSBETS 的總經理。其後，彼於二零零九年十月成為生工生物的總經理。

王女士為王啟松先生的女兒及王瑾女士的胞姐。

王瑾女士，48 歲，於二零一四年九月二十六日及二零一四年一月十六日分別獲委任為執行董事及本公司總裁，主要負責本集團的戰略及營運管理、海外銷售及發展以及 Bio Basic (Canada) 及 Bio Basic, Inc. (「**Bio Basic (US)**」) 的整體營運。王女士現時為 Bio Basic (Canada)、Bio Basic (US)、生工生物、BBI Asia 及 BBI International 的董事。

王女士於一九九七年十一月畢業於加拿大亞伯達的卡爾加里大學，取得生化及分子生物學理學碩士學位。彼於二零零五年至二零一一年為 Bio Basic Inc. (「**BBI Canada**」) 的董事，於二零零九年至二零一二年為 BBI US 的董事。彼自二零一二年六月起為生工生物的高級副總經理、自二零一零年十一月及二零一零年十二月起分別為 Bio Basic (Canada) 及 Bio Basic (US) 的總裁。

王女士為王啟松先生的女兒及王珞珈女士的胞妹。

非執行董事

周密先生，36 歲，於二零一八年四月二十日獲委任為本公司非執行董事。

周先生於二零零七年十一月加入 BBI Canada，且自二零一一年一月及二零一一年四月起分別擔任 Bio Basic (Canada) 及 Bio Basic (US) 的部門總監。周先生於二零一四年一月十六日獲委任為本公司部門總監。周先生於二零零七年六月自加拿大渥太華卡爾頓大學取得生物化學理學學士學位。

獨立非執行董事

夏立軍先生，43 歲，於二零一四年一月十六日獲委任為獨立非執行董事。夏先生於二零一二年至二零一三年為生工生物的獨立董事。彼於二零零八年六月至二零一一年三月為中國上海財經大學會計學院的教授。彼自二零一一年三月起為中國上海交通大學安泰經濟與管理學院會計系的教授及系主任。

夏先生於二零零六年三月自中國上海財經大學取得管理(會計)博士學位。

夏先生自二零一四年四月起一直擔任上海廣電電氣集團股份有限公司(股份代號：601616)(於上海證券交易所上市的公司)的獨立董事。

董事及高級管理層 (續)

何啟忠先生，54 歲，於二零一四年十月十日獲委任為獨立非執行董事。

何先生於一九九九年至二零一三年先後在頂級國際投資銀行（包括 Credit Lyonnais、Jardine Fleming、JP Morgan 及 HSBC）擔任中國研究、中國戰略及股票銷售主管。彼於二零零八年至二零一零年設立 HSBC 北京研究辦事處，成立並擔任當地研究團隊的領導及該研究辦事處的首席代表。何先生於二零一一年至二零一三年一月擔任 HSBC 香港中國股票銷售總監。於二零一四年一月至二零一五年三月何先生擔任麥盛資產（亞洲）有限公司的董事。

何先生於一九八八年五月自悉尼大學（The University of Sydney）取得經濟學學士學位及於一九九一年四月自新南威爾士大學（The University of New South Wales）取得金融碩士學位。何先生於一九九九年一月獲得特許金融分析師（CFA）資格。

何先生自二零一三年十一月二十七日起擔任香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）（上市公司東江集團（控股）有限公司（股份代號：2283）的獨立非執行董事，並自二零一五年三月五日起一直擔任聯交所上市公司彩客化學集團有限公司（股份代號：1986）的獨立非執行董事。何先生曾於二零一三年十一月二十二日至二零一四年四月一日擔任聯交所 GEM 上市公司永耀集團控股有限公司（股份代號：8022）（前為彩娛集團有限公司）的獨立非執行董事。何先生於二零一五年二月十一日起擔任澳洲交易所上市的 Fifth Element Resources Ltd（股份代號：FTH）的董事。於二零一五年八月至二零一八年八月，何先生曾擔任聯交所上市公司綠城服務集團有限公司（股份代號：2869）的首席財務官兼聯席公司秘書。

劉健君先生，51 歲，於二零一四年十月十日獲委任為獨立非執行董事。劉先生於一九九三年七月至一九九九年三月在中國遠洋運輸（集團）總公司（集裝箱運輸）的法律部門工作、於二零零一年四月至二零零六年十月為北京中盛律師事務所的合夥人、於二零零六年十一月至二零零七年五月為北京中倫律師事務所的高級律師及於二零零七年六月至二零一二年前後為北京中倫文德律師事務所的合夥人。劉先生於二零零一年八月在中國開始執業為律師。

劉先生於一九九八年七月取得中國北京大學法律碩士學位及於二零零四年五月取得美國聖路易士華盛頓大學的法律學位。

劉先生自二零一三年六月十五日起擔任聯交所上市公司耐世特汽車系統集團有限公司（股份代號：1316）的獨立非執行董事。

董事及高級管理層 (續)

高級管理層

下表呈列有關本集團高級管理層人員的若干資料：

姓名	年齡	加入本集團年份	職務
李瑞峰先生	43	二零零八年	副總裁
李威先生	36	二零零九年	副總裁
顏華先生	53	二零一一年	副總裁
顧曉磊先生	42	二零一五年	首席財務官
王志先生	42	二零零九年	部門總監

李瑞峰先生，43 歲，於二零一四年一月十六日獲委任為本公司的副總裁。李先生於二零零一年加入 SSBETS，並自二零零八年五月及二零零九年十月起分別為生工生物的董事及副總經理。彼於二零零一年七月在中國內蒙古大學完成微生物學的大學課程。

李威先生，36 歲，於二零一四年一月十六日獲委任為本公司的副總裁。彼分別於二零零九年八月及二零零九年十月加入 SSBETS 及生工生物，及自二零一零年五月起為生工生物的副總經理。李先生於二零零八年九月至二零零九年八月為上海交通大學植物生物技術研究中心的研究助理。李先生於二零一二年一月自上海復旦大學取得遺傳學博士學位。

顏華先生，53 歲，於二零一四年一月十六日獲委任為本公司的副總裁。彼於二零一一年六月加入本集團擔任技術總監並自二零一二年六月起擔任生工生物的副總經理。顏先生於二零零八年二月至二零一一年五月為武漢紐斯特生物技術有限公司的副總經理。顏先生於二零一二年自中國湖北省武漢生物製品研究所取得免疫學博士學位。

顧曉磊先生，42 歲，自二零一五年九月十一日獲委任為本公司首席財務官。顧先生於中華人民共和國生物醫藥行業擁有逾十五年之財務管理經驗。顧先生持有上海財經大學頒發之經濟學學士學位。

王志先生，42 歲，於二零一四年一月十六日獲委任為本公司部門總監。王先生於二零零一年六月加入 SSBETS，於二零零九年十月加入本集團及自二零一二年十月起為生工生物的 DNA 合成部總監。王先生於二零一一年五月自上海東華大學取得工商管理碩士學位。

董事會報告

董事會欣然提呈本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度之報告及經審核財務報表。

主要業務

本集團為中國生命科學研究產品及服務行業中具有全面組合覆蓋的知名供應商，亦是中國最大的 DNA 合成產品供應商。我們提供用於促進生命科學研究(包括動物及植物、疾病、醫學診斷、藥物發展、食品業及農業)的 DNA 合成產品、基因工程服務、生命科學研究耗材、蛋白質和抗體相關產品與服務及第三方檢測。本集團主要在中國、北美、南美、歐洲及非洲等提供我們的 DNA 合成產品及生命科學研究耗材。有關本公司附屬公司主要業務的分析載列於綜合財務報表附註 5。

業務回顧

於報告期內，本集團的 DNA 合成產品、基因工程服務、生命科學研究耗材、蛋白質和抗體相關產品及服務第三方檢測之收益分別佔本集團總收益約 38.0%、23.1%、29.8%、9.0% 和 0.1%。

業務回顧之詳情包括本集團業務可能的未來發展以及採用主要財務表現指標之本集團業績分析，分別載於本年報第 8 頁之主席報告及第 12 頁之管理層討論與分析。

主要風險及不確定性因素

本集團面對多種風險及不確定因素，包括外匯風險、現金流及公平值利率及信貸風險，可能會對本集團之財務業績、營運、業務以及未來前景有不同程度之影響。

除上述者外，可能尚有其他本集團未知，或於本年報日期不重大但將來可能變得重大之風險及不確定因素。

環境政策及表現

本集團致力促進經營所在地區之環境及社區之長期可持續發展。作為負責任之企業，本集團遵守有關環保、健康及安全、工地狀況及僱傭之一切相關法律及法規，並採取有效措施達致資源有效利用、節約能源及減少廢物。

遵守相關法律及法規

本集團深明遵守監管規定之重要，亦瞭解到違反適用法規及規例之風險。就董事會所深知，於截至二零一九年十二月三十一日止年度內，本集團已於各重要方面遵守對本集團業務及經營產生重大影響之相關法律及法規。於截至二零一九年十二月三十一日止年度內，本集團概無嚴重違反或不遵守適用法律及法規。

董事會報告 (續)

財政年度結算日後事項

有關於財政年度結算日後的重大事項詳情載於第 166 頁財務報表附註 43。

與供應商、客戶及其他持份者之關係

本集團明白其業務能否獲得成功取決於其重要持份者之支持，彼等包括僱員、客戶、供應商、銀行、監管機構及股東。於截至二零一九年十二月三十一日止年度內，本集團與其重要持份者之間概無嚴重及重大糾紛。本集團將繼續確保與各個重要持份者能有效溝通並維持良好關係。

公司資料

本公司於二零一三年七月十日根據開曼群島法律註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的股份（「股份」）於二零一四年十二月三十日（「上市」）在聯交所主板上市。

業績

本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的業績載於財務報表第 80 頁至第 84 頁。

末期股息

董事會不建議向股東派付截至二零一九年十二月三十一日止年度之末期股息（「末期股息」）。

暫停辦理股份過戶登記手續

為確定有權出席將於二零二零年六月二十九日（星期一）舉行之股東週年大會並於會上投票的股東身份，本公司將於二零二零年六月二十三日（星期二）至二零二零年六月二十九日（星期一）期間（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，在此期間不會登記任何股份轉讓。所有股份過戶文件連同相關股票須於二零二零年六月二十二日（星期一）下午四時三十分前送交本公司香港股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司進行登記，地址為香港灣仔皇后大道東 183 號合和中心 17 樓 1712-1716 號舖。

董事會報告(續)

財務概要

本集團過去五個財政年度之業績以及資產及負債概要載列於本年報第 7 頁。本概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

主要客戶及供應商

主要客戶

本公司二零一九年度前五名客戶的交易額佔本公司截至二零一九年十二月三十一止年度營業收入的 3.84%。本公司單一最大客戶交易額佔本公司二零一九年度營業收入的 0.83 %。

主要供應商

本公司前五名供應商的交易額佔本公司截至二零一九年十二月三十一止年度採購總額的 21.17%。本公司單一最大供應商交易額佔本公司二零一九年度採購總額的 6.7%。

於本年度內，就董事所知，概無董事、董事的緊密聯繫人或股東（據董事所知擁有已發行股份 5% 以上的權益）於年內在本公司五大供應商或客戶中擁有權益。

物業、廠房及設備

本集團年內的物業、廠房及設備變動詳情載於綜合財務報表附註6。

股本

本公司股本於截至二零一九年十二月三十一日止年度內的變動詳情載於本年報的綜合財務報表附註 18。

儲備

本年度內本公司及本集團的儲備變動詳情載於本年報第 83 頁的綜合權益變動表。

可供分派儲備

於二零一九年十二月三十一日，根據開曼群島公司法第 22 章（一九六一年第 3 號法律，經綜合及修訂）條文計算，本公司可供分派儲備為人民幣 539,145,000 元（於二零一八年十二月三十一日：約人民幣 541,775,000 元）。

銀行借款及其他借款

本集團於二零一九年十二月三十一日有銀行借款及其他借款人民幣 56.57 百萬元。

董事會報告 (續)

董事

於截至二零一九年十二月三十一日止年度期間及直至本年報日期，董事如下：

執行董事：

王啟松先生 (董事長)
王珞珈女士 (首席執行官)
王瑾女士 (總裁)

非執行董事：

周密先生

獨立非執行董事：

夏立軍先生
何啟忠先生
劉健君先生

根據本公司組織章程細則(「章程」)，王珞珈女士、王瑾女士及何啟忠先生將於股東週年大會退任，彼乃合乎資格並願膺選連任。有關將於股東週年大會膺選連任董事的簡歷詳情載於日期為二零二零年四月二十四日的致股東之通函。

董事和高級管理人員簡歷

本公司董事和高級管理人員的簡歷詳情載於本年報第20頁至第23頁。

獨立非執行董事獨立性的確認

根據聯合交易所證券上市規則(「上市規則」)第3.13條，本公司已接獲各獨立非執行董事就本身的獨立性發出的年度確認書。本公司認為按照上市規則第3.13條全體獨立非執行董事於截至二零二零年四月二十四日止整個年度均為獨立。

董事服務合約

各執行董事已與本公司訂立服務合約，固定任期為三年，可於任期屆滿前由任何一方向對方發出不少於三個月的書面通知終止。彼等的委任須遵守章程下的董事輪值退任條文。

非執行董事已與本公司簽署為期三年的委任函，自二零一八年四月二十日生效。其委任須遵守章程下的董事輪值退任條文。

董事會報告(續)

各獨立非執行董事已與本公司簽署為期兩年的委任函。彼等的委任須遵守章程下的董事輪值退任條文。

除本年報所披露者外，概無董事與本集團訂立本公司或任何其附屬公司不可於一年內不付賠償（一般法定賠償除外）而終止的服務合約。

董事於交易、安排或重要合約的權益

於本年度內的任何時間，本公司或其任何附屬公司概無直接或間接參與訂立董事有重大利益關係、與本公司業務有關、且於本年度內或結束時仍然有效的交易、安排或重要合約。

管理合約

於本年度內，本公司並無就有關全部或任何重大部份業務的管理及行政工作簽訂或存在任何合約。

薪酬政策

本集團有關本集團董事及高級管理層之薪酬政策及架構乃基於本集團之經營業績、個人表現及可資比較之市場資料制定，並由薪酬委員會定期檢討。

董事薪酬由薪酬委員會經考慮個別董事之功績、資格及能力以及本集團經營業績及可資比較之市場資料後作出建議並由董事會決定。

本公司亦已採納首次公開發售前計劃 A 及首次公開發售前計劃 B（統稱「首次公開發售前購股權計劃」）及首次公開發售後購股權計劃（與首次公開發售前購股權計劃，統稱「購股權計劃」）。購股權計劃旨在使本公司可向經甄選的參與者授出購股權，作為彼等對本公司作出貢獻的獎勵或回報。董事考慮到購股權計劃的參與者基礎廣泛，認為有關計劃將使本公司能就本公司的僱員、董事及其他甄選的參與者對本公司所作出的貢獻作出獎勵。

董事會報告 (續)

於截至二零一九年十二月三十一日止年度內，概無根據首次公開發售前購股權計劃授出任何購股權及已根據首次公開發售後購股權計劃授出 4,720,000 股購股權。

如上文披露，本公司已採納首次公開發售前購股權計劃及首次公開發售後購股權計劃。購股權計劃旨在使本公司可向經甄選的參與者授出購股權，作為彼等對本公司作出貢獻的獎勵或回報。董事考慮到購股權計劃的參與者基礎廣泛，認為有關計劃將使本公司能就本公司的僱員、董事及其他甄選的參與者對本公司所作出的貢獻作出獎勵。

根據首次公開發售前購股權計劃，尚未行使的購股權詳情載列如下：

承授人姓名	類別	授出日期	尚未行使至購股權數目		每股行使價	於報告期內已行使	緊接行權日前的加權平均收市價	於報告期內已註銷	於報告期內已失效	轉歸/行使期 (日/月/年)
			於二零一九年一月一日	於二零一九年十二月三十一日						
83名僱員	A	04/09/2014	460,749	0	1.1 港元	460,536	2.084	-	213	附註
77名僱員	B	04/09/2014	5,372,099	2,877,921	1.1 港元	2,494,178	2.242	-	-	16/01/2014- 16/01/2019
总计	-	-	5,832,848	2,877,921	-	2,954,714	-	-	213	-

附註：直至二零一四年一月十六日滿五週年最後一日的任何時間及不時期間。

董事會報告(續)

購股權計劃概要

詳情	首次公開發售前計劃A	首次公開發售前計劃B	首次公開發售後購股權計劃
1. 目的	旨在表彰及答謝合資格參與人士曾經或可能已經對本集團作出的貢獻，並為合資格參與人士提供於本公司擁有個人權益的機會，旨在達成以下目標：(1) 鼓勵合資格參與人士為本集團的利益發揮最佳表現及效率；及 (2) 吸引及留聘現時或將會對本集團的長遠增長作出有利貢獻的合資格參與人士或以其他方式與該等合資格參與人士維持關係。		旨在為參與人士提供機會購買本公司的所有權權益，以及鼓勵參與者為了本公司及股東整體利益，努力提升本公司及其股份的價值。
2. 參與人士	(1) 執行董事；(2) 本集團之高級管理層；及 (3) 董事會全權認為曾經或將會為本公司及／或任何附屬公司帶來貢獻的本集團其他僱員。		(1) 董事、(2) 本集團任何成員公司的任何僱員及(3) 受益人或目標人士包括本集團任何成員公司的任何僱員或業務夥伴之任何信託（不論為家族、全權或其他形式）受託人，以及董事會全權酌情認為對本集團作出或將作出貢獻的本集團任何成員公司之任何諮詢人、顧問、業務夥伴、合營企業業務夥伴、服務供應商。

董事會報告 (續)

詳情	首次公開發售前計劃A	首次公開發售前計劃B	首次公開發售後購股權計劃
3. 股份數目上限	於本年報日期，可認購合共 0 股股份之購股權尚未行使，概不會根據首次公開發售前計劃A授出進一步購股權。	於本年報日期，可認購合共 0 股股份之購股權尚未行使，概不會根據首次公開發售前計劃B授出進一步購股權。	於本年報日期，可認購合共 0 股股份之購股權尚未行使，於本年報日期，根據首次公開發售後購股權計劃可供發行股份總數為 52,466,310 股，佔截至本年報日期已發行股份約 9.48%。 根據首次公開發售後購股權計劃及本公司任何其他計劃已授出但尚未行使的購股權獲悉數行使時可予發行的股份數目上限合共不得超過不時已發行股份的 30 %。
4. 每名參與人士可認購的上限	就本公司每項授出購股權可賦予權力認購之股份總額之 10%；每名參與人士於每個財政年度可認購的股份數目上限不得超過本公司於上一個財政年度末已發行股本總額之 1%。		截至最後一次授出日期起任何十二士可認購的 10%

董事會報告(續)

詳情	首次公開發售前計劃A	首次公開發售前計劃B	首次公開發售後購股權計劃
5. 購股權期限	<p>直至二零一四年一月十六日滿五週年最後一日的任滿一週年當日起計任何時間及不時期間。</p>	<p>(1) 二零一四年一月十六日間, 可行使其所獲授購股權最多 20% (向下調整至最接近的整數);</p> <p>(2) 二零一四年一月十六日滿兩週年當日起計任何時間, 可行使其所獲購股權最多 40% (向下調整至最接近的整數);</p> <p>(3) 二零一四年一月十六日滿三週年當日任何時間, 可行使其所獲授購股權最多 60% (向下調整至最接近的整數);</p> <p>(4) 二零一四年一月十六日滿四週年任何時間, 可行使其所獲授購股權最多 80% (向下調整至最接近的整數); 及</p> <p>(5) 二零一四年一月十六日滿五週年當日起直至二零一四年一月十六日滿六週年任何時間, 可行使其所獲授但尚未行使的購股權數目。</p>	<p>董事會作出要約時知會各承授人的期限, 須由董事會在授出購股權時全權酌情釐定, 惟該期限不得超過授出有關購股權日期起計十年。</p> <p>要約的條款可能包含購股權須持有的最短期限及/或於購股權可予全部或部分行使前必須達致的任何最低表現目標等條款, 且可能包括董事會視情況或一般性酌情施加 (或不施加) 的其他條款。</p>

董事會報告 (續)

詳情	首次公開發售前計劃A	首次公開發售前計劃B	首次公開發售後購股權計劃
6. 接受要約	於接納購股權要約時，參與人士須根據本公司訂立之條款及條件簽立並交回接納函件。	於接納購股權要約時，參與人士須根據本公司訂立之條款及條件簽立並交回接納函件。	購股權要約於發出要約日期起計 14 日期間可供有關參與人士接納，於接納購股權要約時，承授人須向本公司支付 1.00 港元。
7. 行使價	每股 1.1 港元	每股 1.1 港元	認購價不得低於以下最高者：(a) 股份於授出日期在聯交所每日報價表所列收市價；(b) 股份於緊接授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所列平均收市價；及 (c) 股份於授出日期的面值。
8. 計劃餘下年期	計劃已於二零一四年十二月三十日到期。		其於二零一四年十二月八日起十年期間內有效及生效，且餘下年期為大約四年及九個月。

董事會報告(續)

於二零一八年四月二十四日，本公司根據首次公開發售後購股權計劃按每股 3.23 港元的行使價，向 70 名合資格人士授出 份購股權（「購股權」），每份購股權可認購各一股股份，惟須待承授人接納。購股權有效期由二零一八年四月二十四日至二零二三年四月二十三日止（包括首尾兩天）。購股權於以下期間可予行使：

- (1) 於二零一八年四月二十四日或之後不超過 20%；
- (2) 於二零一九年四月二十四日或之後不超過 40%；
- (3) 於二零二零年四月二十四日或之後不超過 60%；
- (4) 於二零二一年四月二十四日或之後不超過 80%；
- (5) 於二零二二年四月二十四日或之後所有餘下購股權；

惟就授出的購股權分別不可遲於二零二八年四月二十四日。

於二零一八年九月七日，本公司根據首次公開發售後購股權計劃按每股 3.89 港元的行使價，向香港智信財經通訊社有限公司（「公關公司」）授出 5,400,000 份購股權，每份購股權可認購一股股份，惟須待公關公司接納及支付 1.00 港元。於公關公司接納後，已授出的 5,400,000 份購股權將自公關公司接納該等購股權的日期（「接納日期」）起至二零二一年九月三十日止（包括首尾兩天）有效（「有效期」），惟根據本公司與公關公司就委任公關公司為本公司投資者和媒體關係顧問以及由公關公司向本公司提供投資者和媒體關係服務而訂立日期為二零一八年九月七日的協議（「公關協議」）的條款及條件已告失效或撤銷則除外。公關公司有權根據以下歸屬期並按以下方式行使購股權：

- a) **第一批** — 1,600,000 份購股權或 1,600,000 份購股權乘以緊接公關公司向本公司送達行使通知日期前 365 天起至有關行使通知日期止期間（包括首尾兩天）的平均每日成交股份數目 / 1,093,892 股（附註）（以較低者為準），可於緊接接納日期後計三個月期間結束起至有效期結束止期間（包括首尾兩日）行使，倘若於有效期間，本公司市值（乃根據 30 個連續交易日聯交所的加權平均收市價而確定）達到或超過 25 億港元；

董事會報告(續)

- b) **第二批** — 1,600,000 份購股權或 1,600,000 份購股權乘以緊接公關公司向本公司送達行使通知日期前 365 天起至有關行使通知日期止期間(包括首尾兩天)的平均每日成交股份數目 / 1,093,892 股(附註)(以較低者為準),可於緊接接納日期後計十二個月期間結束起至有效期結束止期間(包括首尾兩日)行使,倘若於有效期間,本公司市值(乃根據 30 個連續交易日聯交所的加權平均收市價而確定)達到或超過 30 億港元;及
- c) **餘下一批** — 2,200,000 份購股權或 2,200,000 份購股權乘以緊接公關公司向本公司送達行使通知日期前 365 天起至有關行使通知日期止期間(包括首尾兩天)的平均每日成交股份數目 / 1,093,892 股(附註)(以較低者為準),可於緊接接納日期後計十八個月期間結束起至有效期結束止期間(包括首尾兩日)行使,倘若於有效期間,本公司市值(乃根據 30 個連續交易日聯交所的加權平均收市價而確定)達到或超過 40 億港元,及股份已納入恒生綜合指數成份股之一。

附註: 就零碎股份而言,分母指每日成交的目標股份數目,乃由董事會參考本公司於公關協議日期已發行股本總數的 0.2% 而釐定,即 1,093,892 股股份,相當於已發行股本總額(即 546,946,194 股股份)的 0.2%。

集團於 2019 年 10 月 21 日與 PR 事務所簽訂協議,終止合作並取消 2019 年 11 月 6 日之後的 5,400,000 股期權。

於二零一九年四月二十九日,本公司根據首次公開發售後購股權計劃按每股 2.48 港元的行使價,向 83 名合資格人士授出 4,720,000 份購股權(「購股權」),每份購股權可認購各一股股份,惟須待承授人接納。購股權有效期由二零一九年四月二十九日至二零二九年四月二十八日止(包括首尾兩天)。購股權於以下期間可予行使:

- (6) 於二零一九年四月二十九日或之後不超過 20%;
- (7) 於二零二零年四月二十九日或之後不超過 40%;
- (8) 於二零二一年四月二十九日或之後不超過 60%;
- (9) 於二零二二年四月二十九日或之後不超過 80%;
- (10) 於二零二三年四月二十九日或之後所有餘下購股權;

惟就授出的購股權分別不可遲於二零二九年四月二十九日。

2019 年 12 月 31 日止年度內,購股權在緊接期權授出日期之前的收市價為 2.5 港元。

2019 年 12 月 20 日,集團取消了 2019 年 4 月 29 日授予的 2,600,000 股期權。

有關於報告期間授出的購股權的進一步詳情載列於本年報綜合財務報表附註 21。

董事會報告(續)

董事及五位最高薪酬人士的薪酬

有關董事及五位最高薪酬人士的薪酬詳情載於本年報綜合財務報表附註 29 及 42。

董事資料之變動

除本年報所披露者外，於報告期內，根據上市規則第 13.51 (2) 條 (a) 至 (e) 段及 (g) 段須予披露有關任何董事之任何資料並無變動。

董事及最高行政人員於股份、相關股份及債券證中擁有的權益及淡倉

於二零一九年十二月三十一日，本公司董事及最高行政人員擁有根據《證券及期貨條例》（「《證券及期貨條例》」）第 XV 部第 7 及 8 分部須知會本公司及聯交所的本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第 XV 部）的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉（包括根據《證券及期貨條例》的該等條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉），或根據《證券及期貨條例》第 352 條須登記於該條所述登記冊或根據上市規則附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」）須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

董事姓名	權益性質	所持股份／ 持股百分比	持股百分比 (%)	好倉／淡倉／ 可供借出的股份
王珞珈(附註1, 2, 3)	信託受託人、受控制法團 權益及與另一人士共同持 有的權益	310,855,924	56.50	好倉
王瑾(附註1, 2, 4)	信託受託人及與另一人士 共同持有的權益	310,855,924	56.50	好倉
王啟松(附註1, 2, 5)	信託創立人及與另一人士 共同持有的權益	310,855,924	56.50	好倉
周密	實益擁有人	545,288	0.1	好倉

董事會報告 (續)

附註：

1. 王瑾家庭信託為根據加拿大安大略省法律成立的不可撤銷信託，當中王啟松為其創立人、王珞珈為受託人以及王瑾及其子女為受益人。王瑾家庭信託擁有 LJ Peace Ltd. 已發行股份總數的 51.15% 及 LJ Venture Ltd. 已發行股份總數的 50 %。
2. 王珞珈家庭信託為根據加拿大安大略省法律成立的不可撤銷信託，當中王啟松為創立人、王瑾為受託人以及王珞珈及其子女為受益人。王珞珈家庭信託擁有 LJ Peace Ltd. 已發行股份的 48.85 % 及 LJ Venture Ltd. 已發行股份的 50 %。
3. 王珞珈 (i) 為王瑾家庭信託的受託人，而王瑾家庭信託擁有 LJ Peace Ltd. 已發行股份總數的 51.15% 及 LJ Venture Ltd. 已發行股份總數的 50 %；(ii) 擁有 LJ Hope Ltd. 已發行股份總數的 50 %，而 LJ Hope Ltd. 則持有 8,449,833 股股份；及 (iii) 為由王啟松先生、王珞珈女士及王瑾女士簽立的日期為二零一四年十一月四日的確認契據（「一致行動契據」）的訂約方，據此，王啟松、王珞珈及王瑾已各自同意，鞏固彼等各自於本公司的權益及就將於任何股東大會上通過的任何決議案一致投票。因此，王珞珈被視為於 LJ Peace Ltd.、LJ Venture Ltd. 及 LJ Hope Ltd. 分別持有的股份擁有權益。根據《證券及期貨條例》，王珞珈、王瑾及王啟松均被視為於彼等合共持有的所有股份中擁有權益。
4. 王瑾為王珞珈家庭信託的受託人，而王珞珈家庭信託擁有 LJ Peace Ltd. 已發行股份總數的 48.85% 及 LJ Venture Ltd. 已發行股份總數的 50 %。因此根據《證券及期貨條例》，王瑾（為王珞珈家庭信託的受託人）被視為於 LJ Peace Ltd. 及 LJ Venture Ltd. 分別持有的股份中擁有權益。
5. 鑒於附註 1 及附註 2，王啟松（為王珞珈家庭信託及王瑾家庭信託的委託人）被視為於 LJ Venture Ltd. 及 LJ Peace Ltd. 分別持有的股份中擁有權益。王啟松作為實益擁有人個人持有 200,000 股股份。

除上文披露者外，於截至二零一九年十二月三十一日止年度內，概無本公司董事及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，(i) 擁有須登記於根據證券及期貨條例第 352 條須予存置的登記冊內，或 (ii) 根據標準守則須另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

董事購買股份或債券的權利

除於本年報所披露者外，於本年度內的任何時間，概無授予任何董事或彼等各自之配偶或未滿 18 歲的子女通過購入本公司股份或債券的方式而獲益的權利或由彼等行使任何該等權利；亦無由本公司或其任何子公司作出安排以令董事或彼等各自之配偶或未滿 18 歲的子女於任何其他法人團體獲得該等權利。

董事會報告(續)

主要股東於股份之權益

於二零一九年十二月三十一日，就董事所知，下列人士（本公司董事或最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第 XV 部第 2 及 3 分部須向本公司披露之權益或淡倉，或記入根據證券及期貨條例第 336 條須置存之登記冊內之權益或淡倉：

股東名稱	權益性質	所持股份／ 持股百分比	持股百分比 (%)	好倉／淡倉／ 可供借出的股份
LJ Peace Ltd. (附註 1, 2)	實益擁有人	184,156,346	33.47	好倉
LJ Venture Ltd. (附註 1, 2)	實益擁有人	118,049,745	21.46	好倉
盧光一 (附註 3)	配偶權益	310,855,924	56.50	好倉
Grandeur Peak Global Advisors, LLC	投資經理	54,996,000	10.00	好倉
Matthews International Capital Management, LLC	投資經理	27,349,500	4.97	好倉

附註：

1. 王瑾家庭信託為根據加拿大安大略省法律成立的不可撤銷信託，當中王啟松為其創立人、王瑤珈為受託人以及王瑾及其子女為受益人。王瑾家庭信託擁有 LJ Peace Ltd. 已發行股份總數的 51.15% 及 LJ Venture Ltd. 已發行股份總數的 50%。
2. 王瑤珈家庭信託為根據加拿大安大略省法律成立的不可撤銷信託，當中王啟松為創立人、王瑾為受託人以及王瑤珈及其子女為受益人。王瑤珈家庭信託擁有 LJ Peace Ltd. 已發行股份的 48.85% 及 LJ Venture Ltd. 已發行股份的 50%。
3. 盧光一為王瑾的配偶。因此根據《證券及期貨條例》，盧光一被視為於王瑾被視為擁有權益的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零一九年十二月三十一日，董事概無任何人士於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第 XV 部第 2 及第 3 分部之條文須向本公司披露且登記在根據證券及期貨條例第 336 條須存置之登記冊之權益或淡倉。

購買、贖回或出售上市證券

於截至二零一九年十二月三十一日止年度內，本集團概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

董事會報告 (續)

優先購買權

章程或開曼群島法律概無規定本公司須向現有股東按比例發售新股的優先購買權條文。

不競爭承諾

本公司的控股股東（即王啟松、王瑾、王珞珈、LJ Peace Ltd. 及 LJ Venture Ltd. 或當中任何一名）（「**控股股東**」）已簽署日期為二零一四年十二月八日的不競爭契據（「**不競爭契據**」），據此，各控股股東已向本公司承諾，控股股東各自將，並將促使其各自的緊密連絡人及／或彼等所控制的公司（本集團除外）(i) 不會直接或間接擁有或參與或從事或收購任何直接或間接與本集團於中國或海外現時進行的及不時從事的業務（包括但不限於提供生命科學研究產品及服務）構成競爭或可能構成競爭的任何業務（「**受限制業務**」）或從中持有任何權利或權益（不論作為董事或股東（為本集團董事或股東者除外）、合夥人、代理或其他身份，亦不論是否為獲得利潤、報酬或其他利益）；(ii) 不得招攬本集團任何現有僱員在其或其緊密連絡人（本集團成員公司除外）中任職；(iii) 未經本公司同意，不得利用因身為擔任控股股東而可能獲悉有關本集團業務的任何資料，以從事、投資或參與任何受限制業務；(iv) 倘存在有關受限制業務的任何專案或新商機，須將有關專案或新商機轉介予本集團以供考慮；(v) 不得投資或參與任何受限制業務；及 (vi) 促使其緊密連絡人（本集團除外）不會投資或參與受限制業務的任何項目或商機。不競爭契據的詳情載列於招股章程「與控股股東的關係」一章內。

本公司已接獲控股股東就於截至二零一九年十二月三十一日止年度內遵守不競爭契據項下不競爭承諾的年度確認書。

獨立非執行董事亦已審閱控股股東遵守不競爭承諾的情況。獨立非執行董事確認，於截至二零一九年十二月三十一日止年度內，控股股東並無違反不競爭承諾。

董事於競爭業務的權益

除本年報所披露者外，於二零一九年十二月三十一日，概無董事及彼等的緊密連絡人於任何與本公司業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

關連交易及持續關連交易

(A) 運營資金借款協議、股權質押補充協議及業務支持協議

於二零一八年七月二十四日（收市後），生工生物（本公司的附屬公司）、王啟松先生（「**王先生**」）（為執行董事、控股股東及生工健康科技（上海）有限公司（「**生工健康**」）唯一股東）以及生工健康訂立運營資金借款協議及股權質押補充協議，而生工生物及生工健康訂立業務支持協議（統稱為「**該等協議**」），以進一步促進本集團基因診斷業務的發展。

根據上市規則第 14A 章，運營資金借款協議及股權質押補充協議項下擬進行之交易構成本公司的關連交易，而業務支持協議項下擬進行之交易則構成本公司的持續關連交易。

董事會報告(續)

該等協議的主要條款概要載列如下：

(1) 運營資金借款協議

日期：	二零一八年七月二十四日
訂約方：	(1) 王先生 (2) 生工生物 (3) 生工健康
本金：	人民幣 10.0 百萬元
年期：	運營資金借款協議由所有訂約方簽署後生效並將一直有效，直至借款金額人民幣 10.0 百萬元（「該借款」）及應計利息獲悉數償還為止。
利率：	每年 4.75%
內容：	生工生物已同意授出借款予生工健康作為運營資金。生工健康須於二零二一年七月二十四日前或戰略諮詢及服務協議、授權委託書及獨家選擇權協議終止後償還該借款及任何應計利息（以較早者為準），訂約方另有書面協定者除外（「還款義務」）。王先生為生工健康不履行還款義務時提供擔保，為其償還該借款。該借款以王先生於生工健康的股權作抵押，其詳情載於股權質押補充協議。

(2) 股權質押補充協議

日期：	二零一八年七月二十四日
訂約方：	(1) 王先生 (2) 生工生物 (3) 生工健康
年期：	股權質押補充協議由所有訂約方簽署後生效並持續有效，直至王先生及生工健康於運營資金借款協議、業務支持協議、先前借款協議、戰略諮詢及服務協議、獨家選擇權協議及授權委託書項下之所有合約義務已獲妥為履行；及生工健康於運營資金借款協議、業務支持協議、先前借款協議、戰略諮詢及服務協議以及獨家選擇權協議項下的所有未償還負債已獲悉數清償。
內容：	王先生不可撤銷地確認，彼根據日期為二零一七年三月三日之股權質押協議所提供的質押將予以拓展以涵蓋 (i) 生工健康及王先生於營運資金借款協議項下之義務及還款義務；及 (ii) 生工健康於業務支持協議項下的義務以及倘生工健康違反業務支持協議項下的義務而產生的責任。

董事會報告 (續)

(3) 業務支持協議

日期： 二零一八年七月二十四日

訂約方： (1) 生工生物
(2) 生工健康

年期： 業務支持協議由訂約方簽署後生效，自簽署日期起計有效期為三年，受上市規則有關規定之規限，各訂約方可於書面協議終止前 30 日內續期。交易性質：生工健康擬向生工生物購買及採購酶、試劑、DNA 及實驗室耗材等若干原料（「相關原材料」）及 DNA 分析、基因工程服務及實驗室設備等若干實驗室產品及服務（「相關產品及服務」）。定價條款：相關原材料以及相關產品及服務的價格須參考至少兩名提供類似服務的其他供應商（均為獨立第三方）所報現行市場價格而定。生工健康於擬向生工生物購買或採購相關原材料及／或相關產品及服務時獲得其報價單，且生工生物所提供的報價單上的報價須為該特定交易的相關原材料及／或相關產品及服務的價格。

付款條款： 生工生物將就業務支持協議項下之交易於上個月月底五個營業日內向生工健康提供該月的交易結算明細。生工健康將於收到交易結算明細後五個營業日內確認，並於有關確認 15 日內結算上個月交易款項。

年度上限： 根據業務支持協議，生工健康於截至二零一九年及二零二零年十二月三十一日止財政年度可支付的年度最大交易額載列如下：

	最大交易額 (人民幣元)
自二零一九年一月一日至二零一九年十二月三十一日 4,500,000	4,500,000
自二零二零年一月一日至二零二零年十二月三十一日 8,000,000	8,000,000

由於本公司先前概無與生工健康就提供相關材料以及相關產品及服務訂立協議，故無可供參考的歷史數據。

有關年度最大交易額乃依據生工健康營運計劃及財務預算釐定。

鑒於上述因素，董事認為上述建議年度上限屬公平合理。

董事會報告(續)

(B) VIE 協議

二零一七年三月三日，生工生物(本集團的附屬公司)、王啟松先生(為執行董事、控股股東及生工健康唯一股東)以及生工健康訂立多項 VIE 協議，以促進本集團基因診斷業務的發展。在 VIE 模式下生工生物能夠獲得生工健康的實際控制權。因此，生工生物透過 VIE 模式持有生工健康 100% 的股權，生工健康主要從事基因診斷與治療相關產品及服務之業務。透過 VIE 協議，生工生物將有效控制生工健康的財務、運營，以及整體經濟利益和效益。生工健康將成為本公司的附屬公司，其財務業績將於本集團的財務報表內綜合計算。

I. 公司現有業務與透過 VIE 模式經營的業務的不同之處

本公司提供的產品及業務包括：DNA 合成產品、基因工程服務、生命科學研究耗材、蛋白質和抗體相關產品及服務。上述業務主要為基礎生命科學研究提供產品及服務，多停留在實驗服務及小規模工業生產層面，不涉及基於基因層面的臨床及疾病診斷領域。將公司的產品和服務拓展至生命科學的應用領域，如基於分子生物學的疾病診斷技術、基於多肽技術的腫瘤治療方法等，既能夠充分利用本集團業已積累的在生命科學領域的技術優勢，亦可以增強本集團在未來市場中的競爭力。故本公司欲進入基於基因層面的臨床及疾病診斷相關領域。

鑒於本公司為於開曼群島成立的有限公司，按照中國大陸的法律規定，本公司在中國大陸的業務實體生工生物工程(上海)股份有限公司為外商投資企業。而中華人民共和國發展及改革委員會、商務部發佈的《外商投資產業指導目錄(2015年修訂)》(以下簡稱「**指導目錄**」)外商投資禁止類第八項第 20 類的規定為：人體幹細胞、基因診斷與治療技術開發和應用。

按照生物行業普遍認識，基因診斷是指利用現代分子生物學和分子遺傳學的技術方法，直接檢測患者體內基因結構及其表達水準是否正常，從而對疾病作出診斷或輔助診斷，是在 DNA/RNA 水準檢測分析基因的存在、結構變異和表達狀態。而凡是採用分子生物學方法原理，將某種遺傳物質轉移到患者細胞內，使其在體內發揮作用，達到治療目的的方法，都可稱為基因治療。按照**指導目錄**的規定，涉及基因診斷與治療的技術開發和應用均不允許外商投資，而基因層面的臨床及疾病診斷即屬於該禁止領域。所以，現有條件下，本公司無法在中國大陸自主開展基因診斷與治療相關產品及服務之業務。

生工健康為在中國大陸，由王啟松先生設立的有限公司。按照中國大陸的法律，生工健康可以開展基因診斷與治療相關產品及服務之業務，不受**指導目錄**的限制。本公司通過與生工健康簽訂 VIE 協議，能夠以生工健康之名義從事基因診斷與治療相關產品及服務之業務。

董事會報告 (續)

II. 關聯交易年度上限的釐定基準

依照近期商業計劃之安排，本集團的 ME 公司於未來三年內的收益來源主要為以下兩個方面：(1) 生工健康天津享佳生物科技發展有限公司（「天津享佳」）錄得之投資收益；及 (2) 生工健康全資設置醫學檢驗所錄得之服務收益（「收益」）。

具體而言，參股公司目前致力於「自體突變肽鏈治療癌症 (Autologous mutation peptides for treatment of cancer)」相關技術和治療方法的研究與應用。若該等專案獲得成功，參股公司可立足中國天津向患癌人群提供治療服務，進而獲得穩定之收益。而醫學檢驗所項目，利於於本集團憑藉於高通量測序領域積攢的技術優勢，本集團將向龐大的最終消費用戶群提供可靠、快捷、便利的醫療檢測服務，該等檢測服務目前面向於中高端市場，於中國一線城市可獲得穩定的收益。

上述之收益釐定方法，已經於二零一七年三月三日舉行的本公司董事會會議批准。

除上文所披露者外，於本年報日期，ME 結構並無重大變動。

獨立非執行董事已審閱上述持續關連交易，並確認該等交易：

- (i) 在本集團之一般及日常業務中訂立；
- (ii) 按照一般商業條款或更佳條款進行；及
- (iii) 根據規管有關交易的相關協議進行，條款屬公平合理，並符合股東的整體利益。

董事會報告(續)

本公司之核數師已就以上本集團於截至二零一九年十二月三十一日止年度簽訂之持續關連交易執行若干預定的審核程序，並確認彼等並無注意到任何事宜致使其相信持續關連交易：

- (1) 未獲董事會批准；
- (2) 涉及提供商品或服務的交易於所有重大方面並未按照本集團定價政策進行；
- (3) 於所有重大方面並未根據規管該等交易的相關協議條款訂立；及
- (4) 超出本公司相關公告所披露截至二零一九年十二月三十一日止財政年度的相關金額上限（如適用）。

本集團於截至二零一九年十二月三十一日止年度內進行的關聯方交易，詳情請見本年報第 158 頁的綜合財務報表附註 38。財務報表內提及的該等關聯方交易概無構成上市規則第 14A 章「關連交易」或「持續關連交易」的定義。

除本年報所披露者外，於報告期內，本公司概無根據上市規則第 14A 章項下有關關連交易披露的條文而須予披露的關連交易或持續關連交易。

慈善捐款

於截至二零一九年十二月三十一日止年度內，本集團未作出慈善捐款及其他捐獻。

股票掛鈎協議

於截至二零一九年十二月三十一日止年度內，本公司並無訂立任何股票掛鈎協議。

獲准許之彌償條文

章程規定各董事及本公司其他主要職員在其執行職責或在其他方面與此有關之情況下可能蒙受或產生之所有損失或責任，有權獲得從本公司之資產中撥付彌償。此外，本公司已就董事可能面對之法律行動安排適當的董事及主要職員責任保險。

董事會報告 (續)

重大法律訴訟

於二零一九年十二月三十一日，本集團不存在涉及任何重大法律訴訟或仲裁。就董事所知，也不存在任何尚未瞭解或可能面臨的重大法律訴訟或索賠。

審核委員會

本公司的審核委員會（「**審核委員會**」）已審閱本公司業績報告，及按香港財務報告準則（「**香港財務報告準則**」）編製的截至二零一九年十二月三十一日止年度的財務報表。

企業管治

本公司致力於維持最高水準的企業管治常規。本公司已應用載於上市規則附錄 14 之企業管治守則及企業管治報告（「**企業管治守則**」）所載的原則。於報告期內，本公司採用並遵守企業管治守則的強制性守則條文。詳情請參閱本年報第 60 頁至第 74 頁的企業管治報告。

公眾持股量

根據本公司可從公開途徑得到的資料及據董事所知，於本年報日期，董事確認本公司已維持上市規則所訂明超過本公司已發行股本 25 % 的足夠公眾持股量。

諮詢專業稅務意見

倘本公司股東不確定購買、持有、出售、買賣股份或行使當中任何權利的稅務影響，務請諮詢專家意見。

核數師

羅兵咸永道會計師事務所獲委任為審計本公司截至二零一九年十二月三十一日止年度按照香港財務報告準則編製的財務報表的核數師。

羅兵咸永道會計師事務所須於股東週年大會上退任，並符合資格及願意膺選連任。有關續聘羅兵咸永道會計師事務所為本公司核數師的決議案將於股東週年大會上獲提呈。

承董事會命

王啟松
董事長

香港，二零二零年三月三十一日

環境、社會及管治報告

為符合上市規則附錄二十七環境、社會及管治報告指引所載的規定，本公司謹此呈報其截至二零一九年十二月三十一日止年度的環境、社會及管治報告。

A. 我們的環境責任

本集團制定了一系列內部環境管理制度和指引，用以確保環境保護的實務工作得以強制實行；並遵守《中華人民共和國環境保護法》等相關法規的要求，履行我們對環境保護的義務。

在報告期內，我們已建立環境、安全和職業健康管理體系，制定綜合管理方針，二零一九年公司獲得ISO14001: 2015 環境管理體系、ISO9001: 2015 品質管理體系、ISO18001: 2007 職業健康管理體系和ISO13485: 2016 醫療器械管理體系的復審認證。為貫徹落實《中華人民共和國清潔生產促進法》，生工生物工程（上海）股份有限公司（「**生工生物**」）從二零一三年開始圍繞“節能、降耗、減汙、增效”的目標，開展清潔生產工作，通過環保部門的審核驗收。

A.1 廢棄物達標排放

本集團在生產過程中，產生的廢棄物種類有廢氣、廢水、危險廢物和一般工業固體廢棄物（「**一般固廢**」）。

環境、社會及管治報告(續)

以下為公司廢棄物種類及處理處置方式：

廢棄物種類	處理處置方式
廢氣	<p>生產過程中由於物料的揮發產生少量的有機廢氣，收集後經活性炭吸附處理後高空排放。</p> <p>實驗室耗材生產中，注塑工序產生的注塑廢氣經收集後，活性炭吸附處理後高空排放。</p>
廢水	<p>餐廳油污水經隔油處理、生產過程產生的廢水均經由公司污水處理站，運用「生化+物化」工藝對污水進行處理，同時設置了規範化污水排放口，處理達標的污水全部納入城市污水管網中。</p> <p>每天監測廢水濃度和總量，控制廢水達標排放。</p>
危險廢物	<p>危險廢物均採用防滲漏的容器（如廢鐵皮桶）進行收集，避免在轉移過程中發生洩漏。</p> <p>設置危險廢棄物倉庫，將收集的危險廢物分類存放，最終委託有資質的單位進行外運處置。</p> <p>危險廢物委託第三方資質單位處置率達 100%。</p>
一般固廢	<p>對於可回收利用的一般固廢（如包裝材料），交由各自供應商回收或出售給相關單位，實現再利用。</p> <p>對於不能回收利用的廢棄物，均交由第三方資質單位外運處置。</p>

環境、社會及管治報告(續)

A.2 廢氣排放治理

本年度內，公司廢氣治理符合相關法律法規要求。

A.3 污水排放治理

本年度內，本公司廢水排放符合相關法律法規要求。

A.4 規範能源管理及減少溫室氣體排放

二零一九年，公司年耗水總量為 69,271 立方米，年耗電量為 1,068 萬千瓦時，主要用於生產製造、經營服務和辦公用水，以及環境或消防應急用水。本集團重視水資源消耗對環境的影響，在下屬公司積極推廣節水器具的改造和應用。在行政管理方面，通過設置三級計量，強化對跑漏水的管控，加強對能源的規範管理。公司對生產辦公區域的日光燈進行替換，採用 LED 節能燈代替等。

B. 我們的社會責任

B.1 僱傭

人才是支撐公司長遠、健康發展的基礎。我們致力於建立科學、系統的人力資源管理體系和有競爭力的市場化薪酬體系，創造尊重人的價值、開發人的潛能、昇華人的心靈的人才成長環境和工作氛圍，通過持續吸收，培養國內外代表生命科學領域先進水準的優秀人才，為公司戰略的實現提供人力資源保障，採取激勵策略，實現員工價值最大化。

B.2 健康與安全

本公司的健康安全方針

我們已制定職業健康安全管理程式，使之適用於集團內部的職業健康安全運行的控制。我們亦已遵守中華人民共和國安全生產法等相關法律法規，履行我們的安全生產責任。各級部門按照此方針建立與實施健康安全體系，並將此方針貫徹到各項生產經營活動之中，持續改進健康安全管理工作。該方針適用於本公司所涉及的所有生產經營領域和區域。

BBI 的健康安全目標

針對集團重大危險源有關的運行與活動進行有效控制，消除或減少因組織活動而使員工和其他相關方可能面臨的職業健康安全風險，確保符合職業健康安全方針，目標與不斷改進的要求。

環境、社會及管治報告(續)

我們的業務發展計畫包括一系列可量化的健康安全指標，全體員工及集團的承包商、供應商等相關方都有責任來共同實現這些指標，以良好的健康安全業績贏得客戶、股東、社會的信任，並為企業可持續發展做出我們的貢獻。

健康安全表現

1. 數據來源

健康安全環境表現提供了報告期內本公司健康安全方面的主要資料，這些資料展示了我們健康安全管理工作的情況。

本報告期內的健康安全環境數據來自本集團的統計，沒有經過外部審核。

2. 包含與未包含數據

數據包含了本公司生產經營活動中的健康安全環境數據。這些數據不包含承包商和供應商的健康安全數據。

3. 健康表現

在報告期內，我們註重以員工職業健康體檢為主要內容的職業健康監護工作，員工職業健康體檢率和作業場所職業危害因素檢測率為 95%。沒有發生較大及以上職業病危害事故。

4. 安全表現

(1) 總體情況（因工作關係而死亡的人數及比率）

2019 年，集團發生工業生產亡人事故 0 起、死亡 0 人。

(2) 因工傷損失工作日數：

2019 年，集團發生 0 起較大工業生產亡人事故。

健康安全管理

1. 基礎管理

(1) 開展安全生產法宣貫

集團分管領導和地區公司主要領導帶頭授課，組織全員進行安全生產法的學習與競賽，營造學法、守法的氛圍。總部層面及時梳理並健全 ISO 制度框架，修訂公司級制度、標準；各分公司及辦事處完善制度規程，確保了安全環保規章制度的合規性。

環境、社會及管治報告(續)

(2) 加強制度建設

我們制定了適用於集團職業健康安全運行的控制程式，建立《安全生產管理制度》，生產部是職業健康安全控制的主管部門；車間負責生產現場的運行控制；員工代表協助進行職業健康安全管理；設備管理人員負責公司內與設備管理相關職業健康安全的實施與控制；環保安全部、採購部落實與相關方職業健康安全的實施與控制；其他部門負責本部門相關的職業健康安全的實施與控制。

(3) 建立健康安全標識控制規程

規範工作現場各類健康安全所需要的安全色、安全標識方法，避免因標識不當或缺少標識引發的意外事件。

(4) 堅持全覆蓋體系審核

我們嚴格執行集團安全檢查制度，發現和查明各種危險和隱患，督促整改，監督各項安全規章制度的實施，制止違章指揮、違章作業。貫徹領導檢查與群眾檢查相結合的原則，檢查包括職工自查、綜合檢查、專業檢查、季節性檢查、節假日檢查、夜間抽查和日常檢查。安全檢查有具體計畫、明確的目的、要求、內容，制訂《安全檢查表》。做到邊檢查、邊整改，並及時總結和推廣先進經驗。

(5) 強化關鍵崗位人員的培訓

根據集團制定的《安全生產責任制》、《崗位安全操作規程》等職業健康規程。組織關鍵崗位人員培訓，改進培訓方式。

環境、社會及管治報告(續)

2. 職業健康管理

為認真貫徹落實《勞動法》、《職業病防治法》的要求，防止突發性重大職業病危害事故發生，並能在職業病危害事故發生後有效控制和處理，根據上級職業衛生主管部門的要求和本公司實際，公司制定《職業病危害預防控制措施》、《職業病危害事故應急預案》用以預防、控制和消除職業病危害，防治職業病，保護勞動者健康及其相關權益，及時有效地控制職業病危害事故，減輕職業病危害事故造成的損害。

- (1) 制定《職業病危害預防控制措施》用以預防、控制和消除職業病危害，防治職業病，保護勞動者健康及其相關權益，及時有效地控制職業病危害事故，減輕職業病危害事故造成的損害。
- (2) 為認真貫徹落實《勞動法》、《職業病防治法》的要求，防止突發性重大職業病危害事故發生後有效控制和處理，根據上級職業衛生主管部門的要求和本公司實際，本著「反應迅速、處理得當」的原則，制定本集團《職業病危害事故應急預案》。
- (3) 本公司堅持為員工日常的工作提供良好的辦公和作業場所，降低員工的職業健康暴露風險。本公司為直接或者間接接觸生產過程中職業危害因素（如：噪音、粉塵、化學因素）的員工提供了每年一次的定期職業健康體檢，體檢完成率為100%，其中體檢異常人數為0，實現100%職業健康體檢合格。

B.3 發展及培訓

員工在工作過程中是知識和技能的貢獻者，我們也希望員工能夠擁有實現自我價值的機會，因此集團將員工自我提升的管道和機會落實到各項機制和行動中。積極地向員工提供各種類型的在職培訓，以提高每位員工的職業技能。每一位新進員工，均需通過以下培訓內容：

- (1) 集團基礎知識教育：包括集團簡介、組織運營、主要業務、規章制度、安全和環保意識、相關法律法規等基礎知識的培訓。
- (2) 崗位技能培訓：學習生產作業指導書，所用設備的性能，操作步驟，安全事項及緊急情況下的應變措施，由所在崗位技術負責人組織實施。

環境、社會及管治報告(續)

針對中層級別或以上的新進員工，需要接受特別安排的入職培訓並獲得合格成績才能被正式錄用。除以上基本入職培訓外，本集團針對不同崗位制定了相應的有針對性的職業培訓。除了集團內部培訓外，我們還積極鼓勵和支持員工根據崗位要求參加有針對性的外部培訓，以全面提高員工的職業能力。

報告期間，集團共組織培訓 161 次，累計組織培訓的總時長 5,515 小時，每名員工接受的培訓時間平均約 3 小時，參加培訓員工占比 100%。

按照雇員類別劃分，接受培訓的高級管理層員工占比 3%；中級管理層員工占比 9%；普通員工占比 88%。

按照性別劃分，女性員工每年每人接受培訓時長約 3 小時；男性員工每年每人接受培訓時長約 3 小時。

按照雇員類別劃分，高級管理層每年每人接受培訓的時長約 1 小時；中級管理層每年每人接受培訓的時長約 4 小時；普通員工每年每人接受培訓的時長約 4 小時。

B.4 勞工準則及支持的人力資源政策

招聘的主要原則是員工能否符合該職位的能力要求。在招聘過程中，所有的應聘者都會得到平等的對待，不會因其種族、國籍、宗教、出生地等因素影響錄用，我們採取公平、公正、公開的原則甄選每一位應聘者，所有加入 BBI 公司的員工，均享受平等的待遇。

我們嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》和《禁止使用童工規定》等相關勞工法律法規，人力資源主管部門對每位員工的年齡進行認真的核對，並且在法律法規允許的範圍內，合理的安排員工的作休時間。在報告期內，未發現任何使用童工及強迫勞動的情況。

環境、社會及管治報告(續)

我們建立了完整的員工薪酬管理制度。在綜合考慮地域、層級和職能差異的基礎上，構建了包含年度工資、績效工資、期權和其他福利補貼等元素，適合集團發展的薪酬福利政策。我們已建立一套績效及職業發展考評制度，每年都會對員工進行考評，在綜合考慮崗位要求和員工實際業務能力的基礎上，對員工薪酬進行適當的調整。

員工福利方面，我們為每位員工足額的繳納了基本的養老保險、醫療保險、失業保險、工傷保險、生育保險和公積金。除此之外，還為員工提供了企業商業福利，如額外商業保險，員工年度體檢等。員工享有法定節假日及公休日、法定年假、婚假、生育假、喪假、高溫補貼等法定福利，集團更以體現關愛員工為原則制定了非法定福利，如：節日禮品、生日會、年度旅遊、工作午餐、員工宿舍等。

員工概況

本報告期內，本公司目前員工總數為 1,652 人，退休員工人數為 10 人，員工流失總數為 443 人。

按照性別劃分，男性員工有 793 人，占比為 48%；女性員工有 859 人，占比 52%。

按照僱傭類型劃分，正式員工占比 99%；實習員工占比 0.4%；退休返聘人員占比 0.6%。

全部員工年齡構成如下：

年齡段	員工人數(人)	占比(%)
30歲以下(不含30歲)	727	44
30-40歲(不含40歲)	710	43
40-50歲(不含50歲)	165	10
50歲以上	50	3

環境、社會及管治報告(續)

B.5 我們的供應鏈

本集團研發生產所需的物資統一由供應鏈管理部門負責，所提供的產品包括：生物化學試劑、工具酶、DNA 單體、塑膠顆粒等。供應鏈管理部門嚴格按照集團管理中心制定的《供應商管理辦法》要求合法合規的採購上述產品，並將產品用於分裝或生產。

我們選擇合格供應商，使供方能持續滿足集團品質標準，保證按時供貨並以合理的價格和優質的服務來滿足集團的各項要求。只考慮採用產品品質及服務可靠、送貨能力強、財務狀況良好和在行業內受到尊重的企業。

我們會定期評審供應商的環境、安全、健康等方面表現，並適時為供應商提供相關培訓和開展監督檢查，確保供貨商在環境管理、職業健康安全標準方面合乎要求。報告期內，我們與國內外 3,261 家供貨商有業務上的往來。

供應商分佈	供應商數目
國內	2,758 個
國外	503 個
執行公司供應鏈相關規定的供應商數量	3,261 個

我們對持續交易的供應商每半年度進行一次評鑒考核，依據供應商實際交貨品質、交期、成交價格、與公司的配合程度、及其自身風險承擔能力進行評核。評核專案包括產品品質、產品價格、到貨週期、配合度、風險承擔能力，對評審合格的供應商統一錄入《供應商評定記錄表》，對不合格的供應商採購人員直接取消其供貨資格或電話通知廠商限期整改，整改合格再提交公司進行評審，評審合格的納入公司合格供應商體系，不合格的取消供貨資格。

環境、社會及管治報告(續)

B.6 我們的產品責任

本公司堅信「產品品質是企業發展的基石」對公司發展具有決定性的作用。於本報告期內，本公司嚴格遵守《中華人民共和國產品品質法》等相關法律、法規。通過運行ISO9001 品質管理體系，公司嚴格控制產品品質並禁止品質不合格的產品進入市場。得益於上述措施，本公司能夠最大限度維護客戶利益。

為了提高客戶投訴管理工作品質，強化公司服務窗口的投訴接待處理能力和專業技能，我們修訂了《客訴管理制度》，並編寫了《產品品質回饋意見表》、《客戶滿意程度調查表》，為客訴服務人員提供了業務操作和服務規範指引。

客戶隱私及資料安全

本公司對獲悉的客戶機密資料實施嚴格的保密制度。根據該等制度，對於提供機密資料的客戶，本公司會與其簽訂相關的保密協定。同時，公司的風險管控部門負責審核該等資訊，劃定保密範圍及確定相應的保密措施，以保證客戶機密資料不發生外洩的情況。本公司亦為員工提供保密教育，包含在員工手冊中載明員工的保密義務。

產品召回

制定《產品與服務管理程式》規定不合格產品的處理流程。本年度內公司無產品召回情況。

環境、社會及管治報告(續)

B.7 公司反貪污狀況

穩健發展的重要性已經超越了企業自身，成為關乎集團發展全局的大問題。在報告期內，我們繼續遵循各項監管要求，嚴守風險底線，規範員工行為，努力實現資本、規模、風險、收益的平衡。我們嚴格遵守《中華人民共和國刑法》及相關法律規範，並結合集團《內部控制管理辦法》，在風險管理委員會統一領導下，集團法務部門及審計部門對各主要業務流程進行梳理，對本集團員工進行工作審查，全面排查公司日常經營管理中的可能存在的貪污風險隱患，尤其針對可能出現的賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的行為。針對這些行為，我們完善了舉報管道，知情者可通過郵件、電話、信件等多種方式向公司反映可能存在的貪污、賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的情況，由法務部門進行監管和處理。

我們積極開展對員工反腐倡廉及遵紀守法的教育活動，採用宣傳畫報，法律培訓等方式，向員工宣傳有關的法律規範，強化員工的守法意識和紀律觀念。

從報告期內，在集團層面及員工層面均未發生貪污、賄賂、勒索、欺詐及黑錢的行為，亦無對機構或員工提出並已審結的貪污訴訟案件。

B.8 社區投資

作為企業公民，我們推動本集團成員公司整體對我們營運所在當地社區的社會貢獻。我們重視培養員工之間的社會責任感，並鼓勵彼等於工作期間及私人時間為我們的社區作出更佳貢獻。我們盡可能增加社會投資以為我們的社區及業務創造更有利環境。

環境、社會及管治報告(續)

B.9 數字績效

ESG 關鍵績效指標

指標類別	單位	截止 2019 年 12 月 31 日 數據
A 環境		
層面 A1: 排放物		
CO ₂ 排放量	噸	893.6
每人民幣萬元銷售額 CO ₂ 排放量	噸/人民幣萬元	0.12
非甲烷總烴排放量	噸	0.6
每人民幣萬元銷售額非甲烷總烴排放量	噸/人民幣萬元	0.0001
廢水排放量	噸	69,271
單位銷售額廢水排放量	噸/人民幣萬元	0.98
危險廢物產生量	噸	171.5
每人民幣萬元銷售額危險廢物產生量	噸/人民幣萬元	0.002
無害廢棄物產生量	噸	103.2
每人民幣萬元銷售額無害廢棄物產生量	噸/人民幣萬元	0.0014
層面 A2: 資源使用		
綜合能源消耗量	噸標煤	3306.15
每人民幣萬元銷售額能源消耗量	噸標煤/人民幣萬元	0.0427
總用電量	萬千瓦時	1,068
每人民幣萬元銷售額用電消耗量	萬千瓦時/人民幣萬元	0.015
總用水量	噸	69,271
每人民幣萬元銷售額用水消耗量	噸/人民幣萬元	0.98
汽油消耗量	噸	69.2
製成品包裝材料使用量	噸	165
每人民幣萬元銷售額製成品包裝材料使用量	噸/人民幣萬元	0.002

環境、社會及管治報告(續)

指標類別	單位	截止 2019 年 12 月 31 日 數據
B 社會		
僱傭及勞動準則		
層面 B1：僱傭		
總員工人數	人	1,652
退休員工人數	人	10
員工流失總數	人	443
按性別劃分的員工人數		
男性	人/%	48
女性	人/%	52
按僱傭類型劃分的員工人數和比例		
正式工	人/%	99
實習生	人/%	0.40
退休返聘人員	人/%	0.60
按年齡階段劃分的員工人數和比例		
30 歲以下	人/%	44
30-40 歲	人/%	43
40-50 歲	人/%	10
50 歲以上	人/%	3
層面 B2：健康與安全		
因工傷死亡人數	個	0
因工傷損失工作天數	天	0

環境、社會及管治報告(續)

指標類別	單位	截止 2019 年 12 月 31 日 數據
層面 B3：發展及培訓		
組織培訓的次數	次	161
組織培訓的總小時數	小時	5,515
組織培訓員工百分比	%	100
員工接受培訓的平均小時數	小時/人	3
按雇員類別劃分的接受培訓員工百分比		
高級管理層	%	3
中級管理層	%	9
普通員工	%	88
按性別劃分的員工接受培訓的平均小時數		
女性	小時/人	3
男性	小時/人	3
按雇員類別劃分的員工接受培訓的平均小時數		
高級管理層	小時/人	1
中級管理層	小時/人	4
普通員工	小時/人	4
B5：供應鏈管理		
國內供應商數量	個	2,758
國外供應商數量	個	503
B6：產品責任		
因安全與健康原因回收的產品百分比	%	0
產品投訴數量	個	15

企業管治報告

董事會欣然呈列本公司截至二零一九年十二月三十一日止年度之年報所載之企業管治報告。

企業管治常規

本集團致力於保持企業管治之高標準，以保障股東的權益及提升企業價值與問責性。本公司已採納上市規則附錄十四所載之企業管治守則，作為其本身之企業管治守則。

於截至二零一九年十二月三十一日止年度內及截至本年報日期，本公司一直遵守企業管治守則所載之適用守則條文。本公司將繼續審閱並加強其企業管治常規以確保遵守企業管治守則。

董事會

責任

董事會負責本集團的整體領導，並監察本集團的策略性決定以及監察業務及表現。董事會已向本集團的高級管理層授出本集團日常管理及營運的權力及責任。為監察本公司事務的特定範疇，董事會已成立四個董事委員會，包括審核委員會、薪酬委員會、提名委員會（「**提名委員會**」）以及風險管理委員會（統稱「**董事委員會**」）。董事會已向該等董事委員會授出各職權範圍所載的責任。

全體董事須確保彼等本著真誠、遵守適用法律及法規，並於所有時間符合本公司及股東利益的方式履行職責。

根據企業管治守則條文第 A.1.8 條，本公司應就針對董事的法律訴訟安排購買合適的保險。本公司已於二零一九年十二月就針對董事及高級管理層的法律訴訟安排為期十二個月的保險，自二零一九年十二月二十九日起生效。

董事會組成

於本年報日期，董事會由七名成員組成，包括三名執行董事、一名非執行董事及三名獨立非執行董事，載列如下：

執行董事：

王啟松先生（*董事長*）
王珞珈女士（*首席執行官*）
王瑾女士（*總裁*）

非執行董事：

周密先生

獨立非執行董事：

夏立軍先生
何啟忠先生
劉健君先生

企業管治報告(續)

董事履歷載於本年報「董事及高級管理層」一節。

於報告期內及截至本年報日期，董事會均遵守上市規則第 3.10 (1) 及 3.10 (2) 條有關委任至少三名獨立非執行董事（其中至少一名獨立非執行董事須擁有適當的專業資格或會計或相關財務管理專業知識）的規定。

本公司亦已遵守上市規則第 3.10A 條有關委任相當於董事會成員三分之一的獨立非執行董事的規定。

因各獨立非執行董事均已根據上市規則第 3.13 條確認其獨立性，故本公司認為彼等均為獨立人士。

王啟松先生，執行董事兼董事長，為本公司執行董事王珞珈女士及王瑾女士的父親。除本年報「董事及高級管理層」一節所載董事履歷中及上述所披露者外，概無董事與任何其他董事有任何個人關係（包括財務、業務、家族或其他重大／相關關係）。

全體董事（包括獨立非執行董事）均為董事會帶來各種不同的寶貴營商經驗、知識及專門技能，使其有效率及有效地運作。獨立非執行董事應邀於審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及風險管理委員會任職。

鑒於企業管治守則條文要求董事披露於上市公司或機構所持職務的數量及性質及其他重大承擔，以及彼等的身份及於發行人任職的時間，故董事已同意適時向本公司披露彼等的承擔。

入職及持續專業發展

所有新委任的董事均獲提供必要的入職培訓及資料，以確保其對本公司的營運及業務以及其於相關法規、法例、規則及條例下對彼等的責任有適當程度的瞭解。本公司亦定期為董事安排研討會，以不時為彼等提供上市規則及其他相關法律及監管規定最新發展及變動的更新資料。董事亦定期獲提供有關本集團表現、狀況及前景的更新資料，使董事會全體及各董事得以履行彼等的職責。

企業管治報告(續)

根據本公司存置之記錄，現有董事已接受以下針對上市公司董事之角色、職能及職責之持續專業發展培訓：

董事姓名	出席內部簡介會或培訓、參與研討會或閱讀資料
執行董事	
王啟松先生(董事長)	✓
王瑤珈女士(首席執行官)	✓
王瑾女士(總裁)	✓
非執行董事	
周密先生	✓
獨立非執行董事	
夏立軍先生	✓
何啟忠先生	✓
劉健君先生	✓

董事長及首席執行官

根據企業管治守則守則條文第 A.2.1 條之規定，董事長及首席執行官角色應予以區分及由不同人士擔任。本公司董事長與首席執行官目前分別由王啟松先生及王瑤珈女士擔任，為兩個各自具有明確責任的不同職位。董事長負責管理並領導董事會，以制定本公司整體策略及業務發展方向，並確保所有董事均可適時獲得足夠、完整及可信的資料及在董事會會議內提出的問題獲得合理解釋。首席執行官負責管理本公司業務以及實施董事會所制定的政策、業務目標及計劃，並就本公司整體營運向董事會負責。

董事的委任及重選連任

各執行董事已與本公司訂立服務合約，固定任期為三年，可於任期屆滿前由任何一方向對方發出不少於三個月的書面通知終止。彼等的委任須遵守章程下的董事輪值退任條文。

非執行董事已與本公司簽署為期三年的委任函，自二零一八年四月二十日生效。其委任須遵守章程下的董事輪值退任條文。

各獨立非執行董事已與本公司簽署為期兩年的委任函，自上市日期起生效。彼等的委任須遵守章程下的董事輪值退任條文。

企業管治報告(續)

除上文所披露者外，概無董事與本集團訂立本公司不可於一年內不付賠償（法定賠償除外）而終止的服務合約。

根據章程，三分之一董事須於每個股東週年大會輪值退任，惟每位董事須最少每三年於股東週年大會退任一次。獲董事會委任以填補臨時空缺的任何董事，其任期直至其委任後首個股東大會止，並可於有關大會上膺選連任。而獲董事會委任以出任現任董事會新增成員的任何董事僅任職至本公司下屆股東週年大會舉行為止，惟可膺選連任。

董事的委任、重選連任及罷免程式及過程載於章程。提名委員會負責檢討董事會的組成方式，及就董事的委任、重選連任及接任計劃向董事會提供推薦建議。

董事會會議

本公司將採納定期舉行董事會會議之慣例，全體董事將獲發不少於十四天之通知以召開定期董事會會議，令全體董事均獲機會出席定期會議並討論議程事項。

就其他委員會會議而言，本公司會於召開至少七天前書面通知全體委員。會議通知中已列明會議的時間及地點。本公司亦會於會議日期的至少三天前提供會議議程及相關董事委員會文件，以確保彼等有充足時間審閱有關文件及充分著手準備出席會議。倘董事或委員會成員未能出席會議，則彼等會獲悉將予討論的事宜及於會議召開前有機會知會主席有關彼等的意見。

董事會會議及委員會會議的會議記錄會詳盡記錄董事會及委員會所考慮的事宜及所達致的決定，包括董事提出的任何問題。各董事會會議及委員會會議的會議記錄草擬本會／將會於會議舉行的合理時間內寄送至各董事，以供彼等考慮。

於報告期內，董事會已舉行四次會議，詳細議程如下：

1. 考慮及批准截至二零一八年十二月三十一日止，經審核的綜合財務報表、年度業績公告及年度報告，以及企業管治與風險管理事項；
2. 考慮及批准向員工授予期權；
3. 考慮及批准截至二零一九年六月三十日止六個月的財務報表、中期業績公告、中期報告；及
4. 考慮及批准聘任劉斌先生為集團行政總監。

企業管治報告(續)

下表列示各董事出席上述董事會會議、於二零一九年六月二十八日舉行的股東週年大會的記錄：

董事姓名	出席次數／會議次數	
	董事會	股東大會
王啟松先生	4/4	1/1
王瑤珈女士	4/4	1/1
王瑾女士	4/4	1/1
周密先生	4/4	1/1
夏立軍先生	4/4	1/1
何啟忠先生	4/4	1/1
劉健君先生	4/4	1/1

本公司外聘核數師亦出席了於二零一九年六月二十八日舉行的本公司股東週年大會。

進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的標準守則，作為其自身有關董事之證券交易的行為守則。經向所有董事作出特定查詢後，各董事已確認，於報告期間，彼等一直遵守標準守則。

本公司亦已採納一套其條款不遜於標準守則所訂標準的僱員證券交易的自身行為守則，以供可能掌握本公司的未公開內幕消息的僱員遵照規定買賣本公司證券。

董事會的授權

董事會對本集團所有重大事宜保留決策權，包括：批准及監督一切政策事宜、整體策略及預算、內部監控及風險管理系統、重大交易（特別是可能牽涉利益衝突者）、財務資料、委任董事及其他主要財務及營運事宜。董事於履行彼等職責時可尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。彼等亦被鼓勵向本集團高級管理層進行獨立諮詢。

本集團的日常管理、行政及營運交予高級管理層負責。授權職能及職責由董事會定期檢討。管理層訂立任何重大交易前須取得董事會批准。

企業管治報告(續)

企業管治職能

董事會確認，企業管治應屬董事的共同責任，彼等的企業管治職能包括：

1. 制定及檢討本集團的企業管治政策及常規、並向董事會提出建議；
2. 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
3. 檢討及監察本集團在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
4. 制定、檢討及監察適用於僱員及董事的行為守則及合規手冊（如有）；及
5. 檢討本集團遵守企業管治守則的情況及企業管治報告的披露資料。

有關檢討及監控本集團董事及高級管理層的培訓記錄與持續專業發展的職責已授予風險管理委員會。

董事委員會

提名委員會

提名委員會目前由三名成員組成，即劉健君先生（主席）、何啟忠先生及夏立軍先生，三位成員皆為獨立非執行董事。

本公司提名委員會的主要職責包括：

1. 至少每年一次檢討董事會的架構、人數及組成（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、知識及服務年期），並就任何為配合本公司的企業策略而擬對董事會作出的任何變動提出建議；
2. 物色具備合適資格可擔任董事會成員的人士，並挑選提名有關人士出任董事或就此向董事會提供推薦建議；
3. 評核獨立非執行董事的獨立性；
4. 就本公司董事的委任或重新委任以及本公司董事（尤其是董事長及首席執行官）的繼任計劃向董事會提出推薦建議；
5. 審閱董事會的多元化政策，為執行董事會的多元化政策制定及檢討可計量目標及監測達標的進度，並確保根據上市規則於企業管治報告內披露其政策摘要；及
6. 倘會擬於股東大會上提呈決議案選任某人士為獨立非執行董事，確保於有關股東大會通告所隨附的致股東通函及／或說明函件中列明本公司董事認為應選任該名人士的理由以及彼等認為該名人士屬獨立人士的原因。

企業管治報告(續)

提名委員會的書面職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。

提名委員會將按誠信、經驗、技能以及為履行職責所付出之時間及努力等標準評估候選人或在任人。提名委員會之建議將於其後提交董事會以作決定。提名委員會須於每次提名委員會會議舉行後向董事會彙報其決定或推薦建議。

根據企業管治守則之守則條文第 A.5.6 條，上市發行人須採納董事會成員多元化政策。經考慮本公司自身的業務模式及具體需要以及根據提名委員會的推薦建議，董事會已採納董事會成員多元化政策（「該政策」），確保在設定董事會成員組合時會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識。

提名委員會將每年在《企業管治報告》內匯報董事會在多元化層面的組成，並監察該政策的執行。

於本年報日期，董事會由七名董事組成，其中兩名為女士。三名為獨立非執行董事，這有助嚴格檢討及監控管理程式。以年齡、經驗、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期等因素而言，董事會成員十分多元化。

於報告期內，提名委員會已舉行兩次會議，詳細議程如下：

- (i) 檢討及向董事會建議即將退任重選的董事人選；
- (ii) 討論由劉斌先生擔任集團行政總監事宜。

委員會成員姓名	出席次數／會議次數
劉健君先生(主席)	2/2
夏立軍先生	2/2
劉健君先生	2/2

企業管治報告(續)

薪酬委員會

薪酬委員會由三名成員組成，即何啟忠先生（主席）、夏立軍先生及劉健君先生，三位成員皆為獨立非執行董事。

薪酬委員會的主要職責包括：

1. 就其他執行董事的薪酬建議諮詢董事會主席及／或首席執行官；
2. 就全體董事及高級管理層的薪酬的本公司政策及架構，及就制訂有關薪酬政策設立正式而具透明度的程式，向董事會提出推薦建議；
3. 因應董事會所訂立的企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議；
4. 就個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇向董事會提出推薦建議。薪酬待遇應包括實物福利、退休金權利及賠償金額（包括喪失或終止職務或委任的任何賠償）；
5. 就非執行董事的薪酬向董事會提出推薦建議；
6. 考慮同類公司支付的薪酬、須付出的時間及職責以及集團內其他職位的僱用條件；
7. 檢討及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致或公平合理；
8. 檢討及批准因董事行為適當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致或公平合理；及
9. 確保概無董事及其任何聯繫人（根據上市規則的定義）自行釐定薪酬。

薪酬委員會的書面職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。

於報告期內，薪酬委員會已舉行三次會議，詳細議程如下：

- (i) 檢討二零一八年度董事及高級管理層之薪酬待遇；檢討同業公司非執行董事（含獨立非執行董事）薪酬比較；
- (ii) 討論首次公開發售後期權計劃於本年度的授出情況；
- (iii) 討論聘任劉斌先生為集團行政總監的薪資待遇。

企業管治報告(續)

委員會成員姓名	出席次數／會議次數
何啟忠先生(主席)	3/3
劉健君先生	3/3
夏立軍先生	3/3

董事及高級管理層的薪酬

本公司已就制定本集團董事及高級管理層薪酬的政策設立正式及具透明度的程式。截至二零一九年十二月三十一日止年度，各董事的薪酬詳情載於綜合財務報表附註 42。

高級管理層的履歷披露於本年報「董事及高級管理層」一節。截至二零一九年十二月三十一日止年度，非董事的高級管理層成員的酬金範圍載列如下：

酬金範圍	人數
零至 1,000,000 港元 (相當於約人民幣 837,500 元)	5

審核委員會

審核委員會由三名成員組成，即夏立軍先生(主席)、何啟忠先生及劉健君先生，三位成員皆為獨立非執行董事。審核委員會的主要職責為審閱及監督本公司的財務申報程式及內部監控程序，維繫與本公司外聘核數師的關係及審閱本公司的財務資料。

審核委員會的書面職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。

於報告期內，審核委員會已舉行兩次會議，詳細議程如下；

- (i) 審閱及討論本集團截至二零一八年十二月三十一止年度業績而發出之報告及核數師提出注意事項；審閱及討論截至二零一八年十二月三十一日止綜合財務報表、年度業績公告、年報；
- (ii) 審閱及討論核數師就截至二零一九年六月三十日止六個月的中期業績而發出的報告；審閱及討論截至二零一九年六月三十日止六個月未經審核的綜合財務報表、中期業績公告及中期報告。
- (iii) 審閱及討論本集團二零一九年財年預算。

企業管治報告(續)

下表列示各審核委員會成員出席上述審核委員會會議的記錄：

委員會成員姓名	出席次數／會議次數
夏立軍先生(主席)	2/2
何啟忠先生	2/2
劉健君先生	2/2

審核委員會亦與外聘核數師會面三次，期間並無執行董事及非執行董事列席。

審核委員會亦負責反腐敗措施的日常執行。其職權範圍包括檢討及評估本集團的反腐敗措施、審查有關反腐敗相關措施的外部及內部舉報及報告以及進行調查及採取相應的糾正措施。

在審視本集團的反腐敗的措施和標準並對內部控制政策進行檢討後，審核委員會認為本集團反腐敗的措施和遵守的標準，在截至二零一九年十二月三十一日止財政年度期間能夠得到充分有效的執行，同時確保與適用於本集團的反腐敗法律相符。

風險管理委員會

風險管理委員會目前由三名成員組成，即劉健君先生(主席)、何啟忠先生及夏立軍先生，三位成員皆為獨立非執行董事。

風險管理委員會的主要職責包括：

1. 檢討本公司的風險管理政策及標準，以及合規管理的基本理念及範圍；
2. 檢討及評論合規及風險管理的整體目標及基本政策；
3. 監督及監控本公司面對的法律制裁風險及執行本公司所採納的相關內部監控政策及程序；
4. 監督及監控本公司風險及合規管理系統的發展狀況；及
5. 檢討本公司合規及風險管理的設定及職責，並就此提出意見。

風險管理委員會的書面職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。

企業管治報告(續)

於報告期內，風險管理委員會已舉行一次會議，詳細議程如下：

- (i) 考慮並採納由本公司管理層提交的「風險管控報告」。

下表列示各風險管理委員會成員出席上述風險管理委員會會議的記錄：

委員會成員姓名	出席次數／會議次數
劉健君先生(主席)	1/1
何啟忠先生	1/1
夏立軍先生	1/1

董事有關財務報表的財務申報責任

董事明白彼等須編製本公司截至二零一九年十二月三十一日止年度的財務報表的職責，以真實公平地反映本公司及本集團的事況以及本集團的業績及現金流量。

管理層已向董事會提供必要的闡釋及資料，使董事會能對提呈予董事會批准的本公司財務報表進行知情的評估。本公司已向董事會全體成員提供有關本公司表現狀況及前景的每月更新資料。

董事並不知悉與可能對本集團持續經營構成重大疑問的事件或狀況有關的任何重大不確定因素。

本公司核數師就彼等有關本公司綜合財務報表的申報責任作出的聲明載於本年報第 71 頁核數師報告。

風險管理及內部監控

本公司遵循上市規則附錄十四之企業管治守則有關風險管理及內部監控規定，予以披露本公司風險管理及內部監控系統。

企業管治報告(續)

本公司認知的風險相關的潛在行為、事件或環境等不利因素對企業營運目標造成影響。因而，本公司將風險管理置於企業管治的核心位置，得以防範、控制、處理公司在複雜多變的經營環境中隨時可能發生或出現的風險與危機，將風險控制在與總體目標相適應並可承受的範圍內，並建立了處理及發佈內幕消息的程式和內部監控措施。董事會負責內幕消息的管理，未獲得董事會批准前，本公司禁止向公眾披露任何內幕消息，確保本公司各項業務和本公司整體經營的持續、穩定、健康發展。董事會確認風險管理及內部監控系統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。

本公司參考 Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway commission (「**COSO**」) 架構，衡量控制環境、風險評估、控制活動、資訊及溝通、監督等要素，建立本公司的營運管理機制，功能為風險管理及內部監控。整體風險管理機制敘述如下：

風險管理架構

1. 董事會：

- (1) 制定及檢討本公司管治政策及常規；
- (2) 檢討風險管理及內部監控系統之整體有效性；及
- (3) 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及企業管治報告的披露資料。

2. 風險管理委員會：

- (1) 檢討本公司的風險管理政策及標準，以及合規管理的基本理念及範圍；
- (2) 檢討及評論合規及風險管理的整體目標及基本政策；
- (3) 監督及監控本公司面對的法律制裁風險及執行本公司所採納的相關內部監控政策及程式；
- (4) 監督及監控本公司風險及合規管理系統的發展狀況；
- (5) 檢討本公司合規及風險管理的設定及職責，並就此提出意見。

企業管治報告(續)

3. 營運管理層：

- (1) 評估本公司的風險及相應的應對措施；
- (2) 規劃、設計及監督本公司的風險管理及內部監控系統。

4. 內部審核部門：

- (1) 負責組織開展風險管理制度及其執行情況的評估活動；
- (2) 負責對重大風險管理的效率與效果進行檢查和評估；
- (3) 負責提出風險管理工作的改進建議；
- (4) 負責出具風險管理內部監控報告，並向風險管理委員會彙報。

風險管理建立與實施

風險事項經由風險辨識與風險評估之結果，確認該風險事項對企業經營不利影響之程度，例如重大風險、次要風險、輕微風險等。

經評估知悉本公司在經營中面臨的主要固有風險事項概括有九項：公司產品產銷地，其國家政治、軍事、法律等緣由致無法產銷運營；專利智慧財產權侵權，致無法產銷營運；現有既新成立競爭對手削價搶佔市場致訂單驟減；主力材料供應商突發斷料，或無法配合供貨；董事、高管人才流失，致本公司管理產生問題，影響公司營運；資訊系統未能適當運行或受到干擾，企業業務及經營業績可能受到不利影響；原材料價格及勞工成本大幅上漲可能對企業盈利能力造成重大不利影響；匯率急劇變動；現金流量成負流向致營運周轉金短缺或困頓等主要風險項。其餘為運營次要風險或輕微風險。

本公司管理階層依其負責業務範疇以營運管理機制流程，進行內部監控實施與風險督導管理；審計單位進行檢查和評估風險內部監控；行政單位如財務、法務、人力資源及環境安全等職能部門對營運管理機制流程相應措施予以支援。

企業管治報告(續)

風險管理檢討

本公司每年度實施風險內部監控制度自行檢查，總結風險內部監控實施成效，具體包括：每半年度及年底，由審計部組織開展年度風險內部監控自行檢查評估，各部門參與，對影響本公司戰略、經營目標之內外部風險進行系統性辨識、分析和評估與相應之內部監控措施之總結檢討。審計部覆核各部門風險管理內部監控制度自行檢查結果，彙報提交風險管理委員會或董事會審議。風險管理委員會或董事會須確認公司之風險管理實施有效性。

經自行檢查評估（於二零一九年六月下旬及二零一九年十二月下旬執行），本公司的風險因素性質並未發生顯著變化，相關內部監控措施仍屬有效。

核數師酬金

就審核本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度之綜合財務報表的核數及核數相關服務，已付或應付予本公司的核數師羅兵咸永道會計師事務所的酬金總額合共為人民幣 1.9 百萬元。

截至二零一九年十二月三十一日止年度內，其他審計機構提供的專項審計服務酬金為人民幣 0.183 百萬元。

聯席公司秘書

胡恆女士（「胡女士」）為本公司的聯席公司秘書，負責就企業管治事宜向董事會提出建議，並確保遵循董事會的政策及程式、適用法律、規則及法規。為維持良好的企業管治並確保符合上市規則及適用香港法律，本公司亦委聘達盟香港有限公司（公司秘書服務提供商）副董事伍秀薇女士（「伍女士」）為本公司的聯席公司秘書，協助胡女士履行彼作為本公司的公司秘書的職責。胡女士為伍女士於本公司的主要聯絡人。

於截至二零一九年十二月三十一日止年度內，胡女士及伍女士已符合上市規則第 3.29 條進行不少於 15 小時的相關專業培訓以更新彼等之技能及知識。

股息政策

本公司已實施派付股息政策，當中載列釐定本公司股息派付的因素，包括本集團實際及預期財務表現、股東權益、本公司及本集團其他各成員公司的保留盈利及可供分派儲備、本集團之負債股權比率、股本回報率，以及施加於本集團的財務限制所處之水準、對本集團信用可靠程度之潛在影響、由本集團的貸款人可能施加的任何股息派發限制、本集團之預期營運資金需求、以及未來擴張計劃、於宣派股息時之流動資金狀況及未來之承諾情況、稅務考慮、法定和監管限制、整體商業條件及策略整體經濟狀況、本集團業務的商業週期，以及可能對本公司業務或財務表現和狀況有影響的其他內部或外部因素；及董事會認為適當的其他因素。政策應予定期審閱，且倘須作出修改時，應提呈予董事會批准。

企業管治報告(續)

與股東的溝通及投資者關係

本公司認為，與股東的有效溝通對加強投資者關係及使投資者瞭解本集團的業務、表現及策略非常重要。本公司亦深信及時與非選擇性地披露本公司資料以供股東及投資者作出知情投資決策的重要性。

本公司股東週年大會提供股東與董事直接溝通的機會。董事會主席及各董事委員會主席將出席股東週年大會解答股東提問。本公司的外聘核數師亦將出席股東週年大會，並解答有關審計行為、核數師報告的編製及內容、會計政策及核數師獨立性的提問。

為促進有效的溝通，本公司採納股東通訊政策，旨在建立本公司與股東的相互關係及溝通，並設有網站 (<http://www.bbi-lifesciences.com>)，本公司會於網站刊登有關其業務營運及發展的最新資料、財務數據、企業管治常規及其他資料，以供公眾人士讀取。

股東權利

為保障股東的利益及權利，本公司會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進行表決，投票結果將於各股東大會舉行後及時於本公司及聯交所網站刊登。

召開股東特別大會及提呈建議

根據章程，任何一位或以上於提請要求當日持有不少於本公司繳足股本（賦有權利在本公司股東大會投票）十分之一的股東，可隨時向本公司董事會或秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求所指明的事項。有關要求可以書面形式向本公司董事會或公司秘書提出，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求所指明的事項。有關大會須於提出處理有關要求所指明的事項後兩個月內舉行。

關於建議某人參選董事的事宜，可於本公司網站參閱有關程式。

股東如欲向董事會作出有關本公司的查詢，可透過電郵向本公司聯席公司秘書查詢，電郵地址為：huheng@sangon.com。

章程文件的更改

於截至二零一九年十二月三十一日止年度內，本公司組織章程大綱及章程並無修改。

獨立審計師報告

致 **BBI 生命科學有限公司全體股東：**
(於開曼群島註冊成立的有限責任公司)

審計意見

我們審計了附於第 80 至 84 頁的 BBI 生命科學有限公司（以下簡稱“貴公司”）及其子公司（以下統稱“貴集團”）的綜合財務報表，其中包括：

- 截至 2019 年 12 月 31 日的綜合資產負債表；
- 截至該年度止的綜合綜合收益表；
- 截至該年度止的綜合權益變動表；
- 截至該年度止的綜合現金流量表；
- 綜合財務報表附註，其中包括重大會計政策概述。

審計意見

我們認為，上述綜合財務報表已經根據香港會計師公會（簡稱“HKICPA”）頒佈的《香港財務報告準則》（簡稱“HKFRSs”），真實而公允地反映了貴集團截至 2019 年 12 月 31 日的綜合財務狀況及其截至該年度止的綜合經營成果和現金流量，並已根據香港《公司條例》的披露要求妥為編制。

發表審計意見的基礎

我們根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》（簡稱“HKSAs”）執行了審計工作。審計師報告的“審計師對綜合財務報表審計的責任”部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。

我們相信，我們所獲取的審計證據是充分的、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

獨立性

根據香港會計師公會頒佈的《職業會計師道德守則》（簡稱“守則”），我們獨立於貴集團，並已根據該守則履行了其他道德責任。

獨立審計師報告

關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期綜合財務報表審計最為重要的事項。關鍵審計事項的應對以對綜合財務報表整體進行審計併發表審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

我們在審計中識別出的關鍵審計事項如下：

- 收入確認

关键审计事项	在審計中對關鍵審計事項的應對
<p>收入確認</p> <p>請參閱貴集團綜合財務報表附註 2.22 和附註 5。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日，貴集團已確認的收入為 703,774,000 元人民幣，其中 523,539,000 元人民幣是銷售商品所獲得的收入，180,235,000 元人民幣是為客戶提供服務所獲得的收入。</p> <p>當貴集團將承諾的商品或服務的控制權以一定的金額轉移給客戶來履行履約義務時確認收入，該金額應反映貴集團期望以該商品或服務換取的對價。</p> <p>我們專注於這一方面，主要是由於收入交易量巨大，客戶包括來自不同地區的大學教授、醫院、研究機構、企業和分銷商。有關收入交易的發生以及這些交易是否在適當的報告期內被確認可能存在錯誤陳述。</p>	<p>通過核對現金收入和客戶記錄，我們瞭解、評估和驗證了管理層對集團銷售交易的控制，從客戶訂單的批准到基於合同條款的銷售記錄。此外，我們測試了貴集團資訊技術系統的總體控制環境。</p> <p>通過檢查相關的支持性檔，包括客戶訂單或銷售合同、商品交付記錄、客戶驗收記錄以及基於樣本的進度測量記錄，根據不同地區的不同客戶，我們進行了收入測試。此外，我們採用有針對性的基礎和抽樣技術確認了客戶的應收帳款餘額。</p> <p>在處理收入交易發生事項時，我們的工作還包括測試與舞弊風險相關的手工日記帳分錄，詢問這些分錄的性質並檢查支持性檔。出於相同目的，我們已檢查了在資產負債表日之後的某一選定期間內記錄的貸記單。</p> <p>此外，通過核對已確認收入的日期與商品交付記錄和客戶驗收記錄的日期，我們對在資產負債表日前後的某一選定期間內交付商品或服務的時間點確認的銷售交易進行了抽樣測試。我們對完全履行履約義務的進度的準確性進行了抽樣測試，以評估收入是否在正確的報告期內確認。</p> <p>根據所做的工作，我們注意到貴集團銷售交易的收入確認與貴集團的會計政策是一致的。</p>

獨立審計師報告

其他資訊

貴公司董事對其他資訊負責。其他資訊包括年度報告中所涵蓋的所有資訊，但不包括綜合財務報表和我們的審計師報告。

我們對綜合財務報表發表的審計意見不涵蓋其他資訊，我們也不對其他資訊發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他資訊，在此過程中，考慮其他資訊是否與綜合財務報表或我們在審計中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯誤陳述。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他資訊存在重大錯誤陳述，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

董事及審計委員會對綜合財務報表的責任

貴公司董事負責根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》的披露要求編制綜合財務報表，使其實現真實而公允反映，並負責其認為必要的內部控制，以使綜合財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯誤陳述。

在編制綜合財務報表時，董事負責評估集團的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非董事計畫清算集團、終止運營或別無其他現實的選擇。

審計委員會負責監督集團的財務報告過程。

審計師對綜合財務報表審計的責任

我們的目標是對綜合財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯誤陳述獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計師報告。我們僅向全體股東報告，除此之外，我們的報告不可用作其他用途。我們不就本報告的內容，對任何其他人負責或承擔任何責任。合理保證是高水準的保證，但並不能保證根據《香港審計準則》執行的審計在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯誤陳述單獨或匯總起來可能影響使用者依據綜合財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯誤陳述是重大的。

獨立審計師報告

審計師對綜合財務報表審計的責任(續)

在根據《香港審計準則》執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的綜合財務報表重大錯誤陳述風險，設計和實施審計程式以應對這些風險，並獲取充分的、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯誤陳述的風險。
- 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程式，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- 對董事使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據所獲取的審計證據，就可能導致對貴集團持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，根據要求我們在審計師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當修改我們的審計意見。我們的結論基於截至審計師報告日可獲取的審計證據。然而，未來的事項或情況可能導致貴集團停止持續經營。
- 評價綜合財務報表的總體列報、結構和內容（包括披露），並評價綜合財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- 就貴集團中實體或業務活動的財務資訊獲取充分的、適當的審計證據，以對綜合財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行貴集團的審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與審計委員會就計畫的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的任何重大的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向審計委員會提供聲明，並與審計委員會溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

獨立審計師報告

審計師對綜合財務報表審計的責任(續)

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審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計師報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計師報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計師報告中溝通該事項。

本獨立審計師報告的審計專案合夥人為 Chan Chiu Kong (Edmond)。

普華永道會計師事務所

註冊會計師

香港

2020 年 3 月 31 日

綜合資產負債表

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

	註釋	截止到12月31日	
		2019年 千人民幣	2018年 千人民幣
資產			
非流動資產			
不動產、廠房和設備	6	738,795	539,112
資產使用權	7	37,900	-
土地使用權	8	-	28,165
無形資產	9	5,107	12,304
對關聯公司投資	10	16,058	15,461
以公允價值計量並將變動計入當期損益的金融資產	11	5,767	6,916
以公允價值計量並將變動計入其他全面收益的金融資產	12	3,640	3,640
遞延所得稅資產	22	1,606	1,236
其他非流動資產	15	16,531	440
		825,404	607,274
流動資產			
庫存	13	90,771	70,826
合同資產	5	1,350	851
貿易及票據應收賬款	14	140,791	116,596
預付款、押金和其他應收賬款	15	38,062	39,402
三個月之後到期的銀行存款	16	-	49,537
以公允價值計量並將變動計入當期損益的金融資產	11	90,074	-
現金與現金等價物	17	59,378	133,526
		420,426	410,738
資產合計		1,245,830	1,018,012
權益			
股本	18	4,355	4,329
股本溢價	18	445,864	459,406
其他準備金	20	2,027	(17,116)
留存收益	19	405,446	328,038
		857,692	774,657
非控制性權益		24,446	(4,479)
權益合計		882,138	770,178

第 85 頁至第 166 頁中的註釋均為合併財務報表的組成部分：

董事：

董事：

綜合資產負債表

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

	註釋	截止到12月31日	
		2019年 千人民幣	2018年 千人民幣
負債			
非流動負債			
借款	25	-	4,208
租賃負債	7	235	-
遞延所得稅負債	22	4,058	4,099
		4,293	8,307
流動負債			
貿易應付賬款	23	25,050	19,505
合同負債	5	2,250	1,378
預提費用與其它應付賬款	24	268,557	212,130
借款	25	56,573	2,440
所得稅負債		6,555	4,074
租賃負債	7	414	-
		359,399	239,527
負債合計		363,692	247,834
權益與負債合計		1,245,830	1,018,012

第 85 頁至第 166 頁中的註釋均為合併財務報表的組成部分：

董事會於 2020 年 3 月 31 日批准財務報表，由下列人士代表公司在財務報表上簽字：

董事：

董事：

綜合全面收益表

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

	註釋	年末(12月31日)	
		2019年 千人民幣	2018年 千人民幣
主營業務收入	5	703,774	581,600
銷售成本	28	(355,104)	(298,319)
毛利潤		348,670	283,281
銷售及分銷費用	28	(149,976)	(111,012)
總務及管理費用	28	(99,950)	(89,401)
其他收入 - 淨	26	1,480	2,150
其他損失 - 淨	27	1,100	(1,020)
營業利潤		101,324	83,998
財務收入		2,448	5,206
財務成本		(3,573)	(1,040)
財務(成本)/收入 - 淨	30	(1,125)	4,166
應占關聯公司利潤	10	(592)	(735)
所得稅前利潤		99,607	87,429
所得稅費用	31	(13,578)	(11,483)
年度利潤		86,029	75,946
其他全面收益			
隨後有可能重新分類並歸入利潤或者虧損的專案 - 外幣折算差額		2,028	3,939
年度全面收益合計		88,057	79,885
應分配總利潤：			
公司權益持有者		88,093	79,104
非控制性權益		(2,064)	(3,158)
		86,029	75,946
應分配全面收益：			
公司權益持有者		90,205	83,182
非控制性權益		(2,148)	(3,297)
		88,057	79,885
應分配公司權益持有者年度利潤中的每股收益 (用人民幣/股表示)			
- 基本	32	0.161	0.145
- 稀釋	32	0.160	0.144

第 85 頁至第 166 頁中的註釋均為合併財務報表的組成部分：

綜合權益變動表

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

	應分配公司權益持有者						非控制性權益 千人民幣	權益合計 千人民幣
	股本 千人民幣 (註18)	股本溢價 千人民幣 (註18)	其他準備金 千人民幣 (註20)	留存收益 千人民幣 (註19)	合計 千人民幣			
2018年1月1日餘額	4,315	464,306	(37,600)	257,993	689,014	(1,109)	687,905	
全面收益								
期間利潤	-	-	-	79,104	79,104	(3,158)	75,946	
外幣折算差額	-	-	4,078	-	4,078	(139)	3,939	
全面收益合計	-	-	4,078	79,104	83,182	(3,297)	79,885	
所有者之間的交易								
雇員股票期權計畫	-	-	3,556	-	3,556	-	3,556	
行使股票期權	14	1,556	-	-	1,570	-	1,570	
股息(註33)	-	(6,456)	-	-	(6,456)	-	(6,456)	
法定準備金撥款	-	-	9,059	(9,059)	-	-	-	
非控制性子公司股東登記的資金 (註36)	-	-	3,791	-	3,791	(73)	3,718	
所有者之間的交易合計	14	(4,900)	16,406	(9,059)	2,461	(73)	2,388	
2018年12月31日餘額	4,329	459,406	(17,116)	328,038	774,657	(4,479)	770,178	
2019年1月1日餘額	4,329	459,406	(17,116)	328,038	774,657	(4,479)	770,178	
全面收益								
期間利潤	-	-	-	88,093	88,093	(2,064)	86,029	
外幣折算差額	-	-	2,112	-	2,112	(84)	2,028	
全面收益合計	-	-	2,112	88,093	90,205	(2,148)	88,057	
所有者之間的交易								
雇員股票期權計畫	-	-	5,286	-	5,286	-	5,286	
行使股票期權	26	2,852	-	-	2,878	-	2,878	
股息(註33)	-	(16,394)	-	-	(16,394)	-	(16,394)	
法定準備金撥款	-	-	10,685	(10,685)	-	-	-	
非控制性子公司股東登記的資金 (註36)	-	-	1,060	-	1,060	561	1,621	
將子公司的權益轉變成非控制性 權益，同時失去控制權(註10)	-	-	-	-	-	6,512	6,512	
源於企業合併的非控制性權益 (註37)	-	-	-	-	-	24,000	24,000	
所有者之間的交易合計	26	(13,542)	17,031	(10,685)	(7,170)	31,073	23,903	
2019年12月31日餘額	4,355	445,864	2,027	405,446	857,692	24,446	882,138	

第 85 頁至第 166 頁中的註釋均為合併財務報表的組成部分：

綜合現金流量表

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

	註釋	年末(12月31日)	
		2019年 千人民幣	2018年 千人民幣
經營活動產生的現金流量			
經營活動產生的現金	34	145,905	130,698
已繳所得稅		(11,521)	(14,338)
經營活動產生的淨現金		134,384	116,360
投資活動產生的現金流量			
收購子公司	37	(5,545)	-
由於處理子公司而減少的現金		(7,356)	-
購置不動產、廠房和設備		(199,139)	(148,430)
收購無形資產		(30)	(71)
利息收入		978	1,628
向第三方貸款		-	(10,000)
處理不動產、廠房和設備所得的收入	34	-	294
支付三個月之後到期的銀行存款		(3,111)	(147,335)
接收三個月之後到期的銀行存款		52,648	140,839
收購以公允價值計量並將變動計入當期損益的金融資產		(181,671)	(194,737)
處理以公允價值計量並將變動計入當期損益的金融資產		92,570	195,633
投資活動產生的淨現金		(250,656)	(162,179)
財務活動產生的現金流量			
非控制性股東注入的資金	36	1,621	3,718
發行新股所得的淨收入		2,878	1,570
相關方提供的貸款	38	561	2,526
償還相關方借款		(2,526)	-
償還借款		(45,334)	(262)
借款所得的收入		100,504	275
支付股東的股息		(16,394)	(6,456)
使用權資產的租賃付款，不包括土地使用權		(2,367)	-
財務活動產生的淨現金		38,943	1,371
現金與現金等價物淨減少		(77,329)	(44,448)
年初現金與現金等價物		133,526	174,052
匯率變更的影響		3,181	3,922
年末現金與現金等價物	17	59,378	133,526

第 85 頁至第 166 頁中的註釋均為合併財務報表的組成部分：

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

1 集團概況

BBI生命科學有限公司(「**本公司**」)於2013年7月1日組建於開曼群島，屬於開曼群島《公司法》(1961年第3號法律及其合併版本和修訂版本)第22章規定的免稅有限責任公司。公司註冊地點為Floor 4, Willow House, Cricket Square, P.O. BOX 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands。2014年9月，公司註冊地點變更為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

自2014年12月30日起，本公司的股票在香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)主板上市。

本公司是一間投資控股公司，本公司及其子公司(「**集團**」)的主營業務是生命科學產品的研製、製造和銷售，用於科學研究，提供生命科學相關的服務。主要產品和服務包括：DNA合成產品、基因工程服務、生命科學研究耗材，蛋白質和抗體相關產品及服務，以及第三方檢測。

除非另有聲明，綜合財務報表的貨幣單位為人民幣。財務報表於2020年3月31日得到董事會的批准，允許對外公佈。

2 重要會計制度摘要

編寫綜合財務報表依據的主要會計制度如下文所示。除非另有聲明，各個年度的會計制度均保持一致。

2.1 編寫會計報表的基礎

集團的綜合財務報表是按照《香港財務報告標準》(「**香港財務報告準則**」)的規定和《香港公司條例》第622章的披露要求編寫的。綜合財務報表的編寫採用歷史成本原則，重估以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產，修正財務報表中的資料。

根據香港財務報告標準的要求，財務報表的編寫工作運用了某些重要的會計估計。這亦要求管理部門評價集團會計制度的應用情況。這項工作包括上一級管理部門的評價、報表的複雜性，以及綜合財務報表的重要假設和估計。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.1 編寫會計報表的基礎(續)

2.1.1 會計制度和披露內容的變化

(a) 集團採用的新標準和標準修訂版

集團在2019年1月1日開始的年度報告期間，首次採用下列標準和標準修訂版：

		年度期間的開始日期
香港財務報告準則第16號	租賃	2019年1月1日
香港財務報告準則第9號 (修訂版本)	具有反向賠償的提前还款 特征	2019年1月1日
香港(國際財務報告詮釋委 員會)詮釋第23號	所得稅會計處理的不確定性	2019年1月1日
香港會計準則第28號(修訂 版本)	联营和合营的长期權益	2019年1月1日
香港會計準則第19號(修訂 版本)	计划的修改、縮減或結算	2019年1月1日
香港财务报告準則年度改 進2015-2017年周期		2019年1月1日

集團採用香港財務報告準則第16號之後相應地修改了會計政策。集團沒有追溯至以前年度，而是自2019年1月1日起採用新標準之後，評估了這項措施的累計效應。上文列舉的修訂版本，並沒有對以前各個期間的財務報表的金額產生實質性的影響，預計也不會對當前期間、未來期間產生重大影響。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.1 編寫會計報表的基礎(續)

2.1.1 會計制度和披露內容的變化(續)

- (b) 新標準、新釋義實施之後，公佈了標準的釋義和修訂內容，但是沒有對2019年1月1日開始的財政年度產生影響，集團以前也沒有採用過這類新標準：

		年度期間的開始日期
香港會計準則第1號和香港會計準則第8號(修訂版本)	重大的定義	2020年1月1日
香港財務報告準則第3號(修訂版本)	業務的定義	2020年1月1日
概念框架修訂版	財務報告的概念框架修訂版	2020年1月1日
香港財務報告準則第17號	保險合同	2021年1月1日
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂版本)	投資者與其聯營公司、合資企業之間的資產銷售、貢獻	待定

(c) 會計制度變更

集團自2019年1月1日起採用香港財務報告準則第16號「租賃」，沒有重新公佈2018年報告期間的資料，這是標準過渡條款允許的。由於採用了新的租賃原則，因此對2019年1月1日的資產負債表進行了調整和重新分類。新會計制度的說明參見註2.23。

集團採用香港財務報告準則第16號之後，發現以前的操作方法，是按照香港會計準則第17號的租賃原則，將租賃中的「租賃負債」列入「經營租賃」。於2019年1月1日，在剩餘租賃款額的基礎上按照承租人的增額借款利率折現，計算這類負債的具體金額。2019年1月1日承租人租賃負債的平均增額借款利率為每年4.03%至4.75%。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.1 編寫會計報表的基礎(續)

2.1.1 會計制度和披露內容的變化(續)

(i) 集團採用的應變措施

由於集團是首次採用香港財務報告準則第16號，因此在標準的允許範圍內採取了下列應變措施：

- 對特徵明顯類似的各種租賃採用單一的折現率；
- 根據以前的評估結果，確定租賃是否為虧損合同，來替代減值測試——截止到2019年1月1日，不存在虧損合同；
- 將截止2019年1月1日，剩餘租期不到12個月的經營租賃列入短期租賃
- 在首次採用日計量使用權資產時扣除初始直接費用；以及
- 通過租賃條款的後期審核，確定合同是否需要延長，是否需要終止租賃。

集團還決定，不在首次採用日重新評估合同是否屬於租賃合同、是否包含租賃條款。對於過渡日期之前簽訂的合同，集團只是按照香港會計準則第17號和「釋義」4的規定進行評估，確定合同是否包含租賃方面的內容。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.1 編寫會計報表的基礎(續)

2.1.1 會計制度和披露內容的變化(續)

(ii) 核算租賃負債

	千人民幣
截止2018年12月31日，公司披露的經營租賃	4,341
減：	
沒有確認為負債的短期租賃	(328)
	4,013
截止2019年1月1日確認的租賃負債，以承租人的增額借款利率折現	3,814
其中：	
流動租賃負債	2,195
非流動租賃負債	1,619
加：	
截止2018年12月31日確認的預付租金	360
重新劃分土地使用權的類別	28,165
截止2019年1月1日確認的資產使用權	32,339

(iii) 核算資產使用權

按照租賃負債的金額核算資產使用權，根據截止到2018年12月31日的資產負債表確認的預付租金，調整資產使用權的金額。目前沒有虧損合同的影響，所以不必調整最初應用日期的資產使用權。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.1 編寫會計報表的基礎(續)

2.1.1 會計制度和披露內容的變化(續)

(iv) 調整2019年1月1日的資產負債表

會計制度變更對2019年1月1日資產負債表中的下列專案產生了影響：

- 資產使用權 – 增加人民幣32,339,000元
- 預付款 – 減少人民幣360,000元
- 土地使用權 – 減少人民幣28,165,000元
- 租賃負債(流動部分) – 增加人民幣2,195,000元
- 租賃負債(非流動部分) – 增加人民幣1,619,000元

2019年1月1日的留存收益沒有受到影響。

(v) 租賃人賬目

集團採用香港財務報告準則第16號以後，沒有經營租賃中以租賃人的身份在持有的資產，所以也不需要調整。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.2 子公司

2.2.1 合併

子公司是集團控制的實體(包括結構性實體)。集團控制實體並得到相應的回報，有權實施集團對實體的權力，決定回報的多寡。子公司將控制權移交公司之日，即為子公司加入集團之時。控制終止之後，子公司即與集團分離。

(a) 通過合同契約成為子公司

集團合資擁有的子公司均與生工生物工程(上海)股份有限公司(“生工生物工程”)及其權益持有人簽訂了合同契約(“合同契約”),集團因而能夠:

- 有效地對生工生物工程行使財務、經營方面的控制權;
- 對生工生物工程權行使益持有人的表決權;
- 實質性地獲得生工生物工程產生的經濟利益回報。

集團並未持有生工生物工程的股權。但是，遵照合同契約的規定，集團有權就已方對生工生物工程做出的投資收取回報，有能力控制生工生物工程，對生工生物工程行使權利、確定回報的多寡。因此，根據HKFRS10的定義，可以將生工生物工程視為集團的間接子公司。集團將生工生物工程的財務狀況和經營成果列入2019年12月31日截止的年度合併財務報表。

然而，合同契約並沒有將有效的直接法定所有權賦予集團，以便集團直接控制生工生物工程，中華人民共和國(“PRC”)的法律體系也沒有明確地將生工生物工程的資產、負債和經營成果的受益權賦予集團。根據法律顧問的建議，公司的董事認為合同契約符合中國的相關法律法規的規定，可以執行並具有法定約束力。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.2 子公司(續)

2.2.1 合併(續)

(b) 企業合併

集團通過會計獲取法完成非全面控制的合併企業的會計事務。收購子公司的合併成本包括資產的公平價值、現有負債和集團發行的股權。合併成本包括或有合併協定規定的資產、負債的公平價值。按照實際發生額核算收購成本。集團收購的、可以確認的資產，以及企業合併產生的負債和或有負債，均以收購日期的公平價值為準。集團根據具體收購條件，確認集團持有的並購方非控制性權益，以公平價值或者非控制權益在並購方淨資產中所占的比例為準。

合併成本溢價，並購方非控制性權益的數量，並購方原股權的收購日公平價值對集團收購的、可以確認的淨資產的公平價值的差額，均列入商譽。如果總合併成本、非控制性權益、原股權的確認金額低於子公司淨資產的收購日公平價值，則將差額直接列入全面收益表。

我方還估算了集團公司之間的交易、餘額、未實現收益和未實現虧損。相應修改了子公司的會計制度，以便與集團採用的會計制度保持一致。

(c) 非控制性權益交易

非控制性權益交易不會像權益交易那樣導致控制權的喪失——也就是說，交易是在子公司的所有者之間完成的。合成成本的公平價值與購入的子公司股份的淨資產帳面價值之間的差額，均列入權益。處理非控制性權益發生的損益，也列入權益。

(d) 出售子公司

當本集團失去控制權時，於實體的任何保留權益按失去控制權當日的公允價值重新計量，有關賬面值變動則在損益確認。就其後入賬列作聯營公司、合營企業或金融資產的保留權益而言，公允價值為初始賬面值。此外，先於其他全面收益確認與該實體有關的任何金額按猶如本集團已直接出售有關資產或負債的方式入賬。此可能意味先前在其他全面收益確認的金額按適用香港財務報告準則規定/許可重新分類至損益或轉讓至另一權益類別。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.2 子公司(續)

2.2.2 獨立財務報表

對子公司的投資以成本減去減值的方式入賬。這類成本包括投資直接產生的成本。公司根據收到的/應收的股息記入子公司的經營成果。

如果公司因投資活動得到的股息，超過股息計算期間子公司的合計全面收益，如果獨立財務報表中的投資帳面價值超過合併財務報表中的投資接受者的淨資產的帳面價值，包括商譽，則應當對公司向子公司的投資實施減值測試。

2.3 聯營

關聯公司是集團沒有控制但能夠產生顯著影響的實體，集團通常持有關聯公司20%~50%的表決權。對關聯公司的投資，以權益法入賬。根據權益法的規定，最初按成本確認投資，然後再根據投資者股份在收購日期之後的損益，相應地增減帳面價值。集團對關聯公司的投資包括關聯公司獲得的商譽。獲得關聯公司的所有者權益之後，關聯公司的成本與集團獲得的關聯公司資產、負債的淨公平價值之間的差額，全部列入商譽。

如果關聯方的所有者權益顯著減少但仍然保留相當的影響力，只需要重新確認以前列入其他全面收益(“OCI”)的股票損益。

收購之後，集團持有的關聯公司股份的損益，應當列入合併全面收益表，收購之後確認為其他全面收益的股份，列入其他全面收益。根據投資的帳面價值調整收購之後的累計損益。如果集團持有的關聯公司的股票減值，減值幅度大於等於集團持有的關聯公司的權益和各種沒有擔保的應收賬款，除集團對關聯公司承擔的義務、代表關聯公司支付的款項以外，集團將不再確認後續損失。

集團收集各個報告日期的客觀證據，確定集團對關聯公司的投資是否減值。如果出現減值，集團應當計算關聯公司應付金額與其帳面價值的差額，作為減值金額列入合併全面收益表的“應得關聯公司利潤”。

根據集團持有的關聯公司權益，計算集團與關聯公司因發生交易而產生的未實現收益。除非交易導致相關資產減值，還需要估算未實現損失。相應修改了關聯公司的會計制度，以便與集團採用的會計制度保持一致。

集團對關聯公司投資的攤薄損益，列入全面收益表。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.4 分部報告

經營單位以內部報告的形式向主要的經營決策人提交報告。主要經營決策人根據常務董事制定的戰略決策，調集資源，協助經營單位的工作。

2.5 外幣折算

(a) 經營貨幣和記賬貨幣

集團實體財務報表中的各個專案，採用實體主要經濟環境中的通用貨幣（“經營貨幣”）。合併財務報表以人民幣為單位，這是集團和公司的記賬貨幣。

(b) 交易與餘額

外匯交易以交易日期的匯率為準，折算成經營貨幣。上述交易產生的外匯損益、按照年末匯率將外幣形式的貨幣資產和負債換算成外幣而發生的損益，均列入合併全面收益表。

借款、現金與現金等價物方面的外匯損益，列入合併全面收益表的“財務收入或者(成本)”。其他外匯損益列入合併全面收益表的“其他收益/(損失)-淨”。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.5 外幣折算(續)

(c) 集團公司

如果集團各個實體的財務狀況和經營成果採用的經營貨幣(均非惡性通貨膨脹貨幣)與記賬貨幣不同,則按照下列方式換算成記賬貨幣:

- (i) 根據資產負債表完成之日的收盤匯率,核算資產和負債的金額;
- (ii) 通過平均匯率核算收益表中的各項收入和支出(如果無法確定交易日期的平均匯率,則按照交易日的匯率換算收入和支出);以及
- (iii) 相應的兌換差額列入其他全面收益:

由於收購外國實體而對商譽和公平價值做出的調整,均以收盤匯率換算,列入外國實體的資產和負債。相關的外幣折算差額列入其他全面收益。

合併報表中對外國企業的淨投資換算產生的兌換差額,列入其他全面收益。對於處理、出售的外國企業,相關的兌換差額作為銷售損益的組成部分,列入合併全面收益表的其他全面收益。

2.6 不動產、廠房和設備

在建工程(“CIP”)包括在建的、安裝過程中的廠房、建築物和機械設備,以成本減累計減值損失的方式入賬。相應的成本包括建築成本、購置成本和資本化借款成本。在建工程完工、準備用於原定用途之後,開始計提折舊。在建工程準備就緒之後,成本轉入不動產、廠房和設備,按照下文列舉的會計制度計提折舊。

完全擁有的土地權以成本減累計減值損失的方式入賬。這類成本為已經支出的土地購置費。完全擁有的土地權不必計提折舊。

其他不動產、廠房和設備,以歷史成本減折舊和減值的方式入賬。歷史成本包括相關專案的直接購置費用。

只有在某些專案可以為集團產生經濟效益、可以精確地核算這類專案的成本之時,方可將後續成本列入資產的帳面價值,或者列為單項資產。沒有確認替換零件的帳面價值。各種修理費用、維護費用發生之後,均列入當期的合併全面收益表。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.6 不動產、廠房和設備(續)

利用直線法計算資產的折舊，按照下列方法，根據預期有效使用壽命分攤資產殘值：

	年限
建築物	25-40年
機械和設備	5-10年
辦公設備	3-5年
其他設備	3-5年

我方審核了資產殘值和有效使用壽命，根據實際情況，對各份資產負債表進行了相應的調整。

如果資產的帳面價值高於預計可回收金額則，將可回收金額記入資產的帳面價值(註2.9)。

處理資產所得收入與帳面價值相比產生的損益，列入合併全面收益表的“其他收益/(損失)-淨”。

2.7 土地使用權

中華人民共和國(“PRC”)的土地均為國有土地或者集體所有制土地，個人無法得到土地所有權。集團獲得了某些土地的使用權。使用權購置費列入經營租賃的預付款，以土地使用權的方式入賬，利用直線法計算折舊，在50年的租賃期內分攤。土地使用權以歷史成本減累計攤銷和減值的方式入賬。

如註2.1.1所述，集團自2019年1月1日起採用HKFRS16“租賃”，但沒有重新計算2018年報告期間的相應數據，這是標準過渡條款允許的。按照新的租賃標準，將土地使用權重新劃分為使用權資產並用於2019年1月1日的資產負債表。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.8 無形資產

(a) 商譽

並購子公司獲得的商譽，是指集團支付的合併成本、並購方非控制性權益的金額、並購方原股權在收購日期的公平價值，超過集團收購的淨資產的公平價值。實體處理損益包括已售實體的商譽的帳面價值。

在減值測試中，因企業合併而獲得的商譽，分別列入各個現金產出單元(“CGU”)，或者CGU分組，預計從合併中獲得收益。商譽所屬的各個單元/單元分組，表示實體內部監督商譽的內部管理部門的最低級別。經營單位的商譽監測工作如下：

如果事件、變更表明商譽有可能減值，則以每年或者更高的頻率審核商譽的減值情況。包含商譽的現金產出單元的帳面價值與可回收金額相比，帳面價值高於使用價值和公平價值減處理成本。減值均列入支出，後期並不轉回。

(b) 電腦軟體

電腦軟體的維持成本列入支出。電腦軟體許可證的購置成本，在軟體購置、投入使用之時列入投資。按照5~10年的有效使用壽命攤銷成本。

(c) 客戶合同關係

公司在企業合併期間獲得的合同客戶關係，以收購日期的公平價值入賬。合同客戶關係隨著有效使用壽命的結束而終止，以成本減累計攤銷的方式入賬。攤銷以直線法計算，有效使用壽命的預期時間為9.5年。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.8 無形資產(續)

(d) 品牌

企業合併期間獲得的品牌，以收購日期的公平價值入賬。品牌隨著有效使用壽命的結束而終止，以成本減累計攤銷的方式入賬。攤銷以直線法計算，有效使用壽命的預期時間為4.5年。

(e) 專利

公司獲得的專利以歷史成本入賬。專利隨著有效使用壽命的結束而終止，以成本減累計攤銷的方式入賬。攤銷以直線法計算，有效使用壽命的預期時間為5年。

(f) 研製成本

研製成本緣於集團控制的、可以確認的資產的設計和測試，符合下列標準的研製成本可以列入無形資產：

- 無形資產在技術上可行，可以投入使用；
- 管理部門希望完成無形資產以便使用、出售這類資產；
- 集團有能力使用、出售無形資產；
- 有證據表明無形資產可以產生經濟效益；
- 獲得技術、財政和其他方面的資源，實現無形資產的開發、使用和銷售；以及
- 可以精確核算無形資產研製期間發生的支出。

不符合上述標準的研製成本，均列入費用。以前確認為費用的研製成本，今後不再列入資產。列入資產的研製成本，則在預計有效使用壽命期間推銷。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.9 非金融資產減值

無形資產有效使用壽命無限、目前尚無法使用的無形資產，均不實施攤銷，也不用每年測試減值。如果發生某些事件、變化，導致資產帳面價值無法回收，則會對資產實施減值攤銷。根據資產帳面價值對可回收金額的超出部分，確認減值損失。可回收金額高於資產的公平價值減銷售成本及使用價值。為了評估減值，將資產劃分為各個組，分別確認現金流量(現金產出單元)。商譽以外的其他非金融資產，則在各個報告日期核算減值，確定減值轉回的可能性。

2.10 金融資產

(a) 類別

集團將金融資產劃分為下列類別：

- 後期核算公平價值者(通過損益或者通過其他全面收益(OCI))
- 以攤餘成本計量

具體分類取決於實體的金融資產管理模式和現金流量的合同期限。

以公平價值核算的資產，損益計入利潤/損失，或者計入其他全面收益。針對權益工具但未用於交易的投資，則取決於集團確認權益投資之時是否不可撤銷地採用公平價值計量並將變動列入其他全面收益(FVOCI)的方式。

集團只是在資產管理模式發生變化的時候，重新劃分債務投資的類別。

(b) 確認與核算

根據交易日期確認金融資產的定期購買、出售。該日期即集團承諾購買或者出售資產的日期。如果金融資產的現金流量回收權到期、轉讓，則不再確認金融資產，因為集團已經移交了各項風險和所有權。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.10 金融資產(續)

(c) 核算

集團初次確認金融資產之時，以資產的公平價值入賬，如果金融資產未以公平價值計量並將變動列入損益(FVPL)，則增加金融資產收購之時直接發生的交易成本。以公平價值計量並將變動列入損益的金融資產交易成本，列入損益。

隨附嵌入式衍生工具的金融資產，在確定現金流量是否專用於本金和利息的支付之時，以整體方式核算。

債務工具

核算債務工具的後續核算取決於集團的資產管理模式，以及資產的現金流量特點。集團將債務工具劃分為三種類別：

- (i) 攤餘成本：用於收合同現金流量的資產，如果現金流量完全用於本金和利息的支付，則應當將這類資產列入攤餘成本。按照有效利率法，將這類金融資產的利息收入列入其他收入。未經確認的收入和損失，均直接列入損益。減值損失以獨立專案的方式列入合併全面收益表。
- (ii) FVOCI：用於收合同現金流量的資產、用於出售的金融資產，如果資產的現金流量專用於本金和利息的支付，則應當將這類資產列入FVOCI。除未經確認的減值損益、利息收入和匯兌損益列入損益之外，帳面價值轉入其他全面收益。沒有確認的金融資產，以前確認並列入其他全面收益的的累計損益，應當轉入損益。按照有效利率法，將這類金融資產的利息收入列入其他收入。外匯損益列入財務成本，減值支出以獨立專案的方式列入合併全面收益表。
- (iii) FVPL：不屬於攤餘成本、FVOCI的資產，均列入FVPL。後續核算的債務投資損益歸類為損益，列入當期發生的“其他收益/(損失)-淨”。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.10 金融資產(續)

(c) 核算(續)

權益工具

集團採用新會計制度之後，完全按照公平價值核算各項權益投資。集團的管理部門決定，將權益投資的公平價值損益列入其他全面收益之後，沒有確認的投資不再從公平價值損益轉入損益。這類投資所得的股息，在集團得到收款權之後，以其他收入的方式列入損益。

FVPL項下的金融資產的公平價值，均酌情列入合併全面收益表。FVOCI項下的權益投資的減值損失(以及減值損失的轉回)，均未單列於其他公平價值變化。

(d) 減值

除FVPL和FVOCI項下的債務工具以外，集團前瞻性地評估了債務工具的信貸損失。減值方法的選用，取決於減值是否會顯著增加信貸風險。

集團對貿易應收賬款採用了HKFRS9允許的簡化方法。HKFRS9規定，初次確認應收賬款之時可以免於使用壽命損失的確認。

2.11 庫存

庫存以成本下限和淨變現值的方式入賬。利用加權平均法核算成本。成品和在製品的成本包括原材料成本、直接勞動力成本、其他直接成本和生產方面的管理費用(以正常產量為基礎)，不包括借款成本。在正常銷售價格的基礎上核算淨變現值，減去各類銷售費用。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.12 貿易和其他應收賬款

在正常經營活動中向客戶出售商品、提供服務之後，即會產生貿易應收賬款。有望在一年內收回的貿易和其他應收賬款，均列入流動資產，否則列入非流動資產。

初期按照公平價值確認貿易和其他應收賬款，然後按照有效利息法，以攤餘成本的方式測算這類應收賬款，減去減值準備金。

2.13 現金與現金等價物

合併現金流量表中的現金與現金等價物，包括庫存現金、銀行活期存款，以及三個月及以內到期的各種高流動性短期投資。

2.14 股本

普通股列入權益：

因發行新股、新增期權而直接發生的增量成本，以所得收入減扣款的方式列入權益，不含稅款。

2.15 貿易應付賬款

在正常經營活動中得到供應商提供的貨物、服務，即會發生貿易應付賬款。一年內可以支付的貿易應付賬款，均列入流動負債，否則列入非流動負債。

初期按照公平價值確認貿易應付賬款，然後按照有效利息法，以攤餘成本的方式測算這類應付賬款。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.16 借款

初期按照公平價值確認借款，不計交易成本。然後將借款列入攤餘成本。按照有效利息法，將借款收入(不計交易成本)與贖回價值之間的差額列入當期的合併全面收益表。

除非集團有權將負債的結算日期推遲到資產負債表日期之後至少12個月，否則將借款列入流動負債。

2.17 借款成本

因購置、修建、生產符合資本化條件的資產，隨後將這類資產用於原定用途或者出售而直接發生的一般借款成本和特定借款成本，在這類資產出售、使用之前，均列入這類資產的成本。

將借款用於臨時投資而產生的投資收入，應當從資本化的借款成本中扣除符合資本化條件的資產發生的費用。

其他借款成本均應列入當期損益。

2.18 本期所得稅與遞延所得稅

某一期間的稅款劃分為本期稅款和遞延稅款。除歸屬於其他全面收益的專案和直接列入權益的專案以外，稅款列入合併全面收益表。在這種情況下，稅款也可以列入其他全面收益，或者直接列入權益。

(a) 本期所得稅

根據公司及其子公司開展經營活動、產生應稅收入的國家於資產負債表日期現行的、後來公佈的稅法的規定，計算本期所得稅額。管理部門遵照相關稅務法規的規定，定期評估財務狀況，提交納稅申報單，根據預計的納稅金額建立準備金。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.18 本期所得稅與遞延所得稅(續)

(b) 遞延所得稅

內部依據的差異

利用負債法，根據應稅資產和負債與合併財務報表中的資產和負債的帳面價值的差額，計算遞延所得稅。但是，除企業合併之時影響應稅損益的交易以外，最初列入交易資產/負債的債遞延所得稅，並沒有記入會計賬簿。按照資產負債表日期現行的、後來公佈的稅率(和稅法)核算遞延所得稅，在遞延所得稅資產確認或者遞延所得稅負債結算之時繳納稅款。

只有在今後產生應稅利潤、出現臨時差額的情況下，方可確認遞延所得稅資產。

外部依據的差異

在集團對子公司的投資出現臨時差異的情況下，確認遞延所得稅負債，不包括集團控制的臨時差額轉回，以及不久的將來無法轉回的臨時差額。

(c) 抵銷

可以遵照法律規定抵銷遞延所得稅資產和負債，利用本期稅務資產抵銷本期稅務負債，納稅實體也可以利用遞延所得稅資產/負債，結算同一稅務部門徵收的所得稅，消除應納稅款的餘額。

2.19 員工福利

遵照中華人民共和國法律法規的規定，集團要求中國員工參加規定的繳款計畫，包括中國政府設立的退休金、醫療、住房和其他福利。遵照相關法規的規定，每月繳款由公司的中國子公司承擔，根據員工工資的百分比計算，而且有上限限制。這類計畫的資產與集團的資產分離，列入中國政府管理的獨立基金。

非中國員工參加當地政府贊助的退休金計畫，繳納相應的款項。

除上述繳款以外，集團別無其他付款義務。集團對上述計畫的繳款，列入當期合併全面收益表。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.20 股份支付

以權益結算的股份支付交易

集團執行的報酬計畫，以權益結算的方式實現股份支付。按照該計畫的規定，董事、員工和第三方對實體提供的服務，是為了得到公司的權益工具(期權)。為得到期權而提供的服務的公平價值，列入支出。根據集團頒發的期權的公平價值，計算總支出金額。

- 包括各種市場條件；
- 不包括服務的影響和非市場兌現條件(例如盈利性、銷售增長目標和規定時間內向實體提供服務的員工)；以及
- 包括非兌現條件的影響(例如，要求員工保留期權的要求)。

預測期權的兌現數量之時，需要考慮非市場條件和服務條件。確認兌現期間的總支出，所謂兌現期，是指兌現條件得以滿足的期限。集團在報告期間結束的時候，根據非市場條件和服務條件，修改期權的可能兌現數量，將原始預測數量的修訂值列入合併全面收益表，相應地調整權益。

公司對已經行使的期權發行新股。發行收入減去交易成本的淨值，記入股本(票面價值)和股本溢價。

如果期權在兌現期內取消，公司將取消的期權記入加速兌現，除兌現期剩餘時間內接受的服務以外，立即確認加速兌現的金額。

公司以權益工具的方式向子公司員工授予的期權，列入集團的資本攤繳。員工提供的服務的公平價值，按照授予日期的公平價值核算金額，確認為兌現期間公司對子公司投資的增值，列入公司財務報表的權益。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.21 準備金

如果集團需要對以往事件承擔法定義務和推定義務，則要建立準備金；有可能為履行義務而消耗資源；預測金額準確。準備金未確認為未來的經營損失。

如果存大多個類似的義務，則以總體方式測算履行義務所需的資源。即使同類義務中的某項義務規模不大，也需要建立準備金。

按照目前市場上評定義務金額和相關風險的稅前利率，核算履行義務所需的費用，根據費用的現值建立準備金。由於時間流逝而產生的準備金增值，確認為利息支出。

2.22 確認主營業務收入

(i) 銷售貨物

集團製造並向市場銷售生命科學產品。以產品提交客戶、客戶接收產品、產品控制權轉移作為銷售確認標準。銷售額以增值稅、退款和折扣的淨值入賬，不包括集團內部銷售的金額。

(ii) 提供服務

集團向客戶提供生命科學技術方面的服務。按照這類服務的合同條款，在整個合同期間，如果客戶沒有因為實體表現不彰而終止合同，集團自服務提供之日起，獲得收取服務費的權利。因此，集團根據合同期間圓滿履行義務的進度確認這類服務的主營業務收入。根據集團的工作情況、客戶對履行義務的滿意程度測算進度。

在合同條款以外向客戶提供的其他服務，集團自服務提供之日起，獲得收取服務費的權利。根據提供服務、客戶接收服務的日期，確認這類服務的收入。銷售額以增值稅、退款和折扣的淨值入賬。

(iii) 合同資產和合同負債

如果集團提供的服務在價值上超過服務費，則確認為合同資產。如果客戶在集團向客戶提供貨物/服務之前支付了貨款/服務費，或者集團有權無條件地得到貨款/服務費，則根據服務費的收取日期/服務費的規定支付日期(以先發生者為準)，確認合同負債。

(iv) 股息收入

股息接收權建立之後，即可確認股息收入。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.23 租賃

如上文註2.1.1所述，集團自2019年1月1日起，變更了租賃方面的會計制度，集團的身份改變為承租人。下文介紹了新制度，新制度的影響參見註2.1.1。

2018年12月31日之前，所有權和大部分風險均未轉交集團(承租人)的租賃，均列入經營租賃。按照直線法，將經營租賃支付的款項列入租期內的損益。為土地使用權支付的款項，記入土地使用權資產的預付款，按照直線法在土地使用權的有效期內攤銷，攤銷金額列入損益表。

2019年1月1日以後，租賃確認為使用權資產，根據租賃資產可供集團使用之日確認相應的負債。財務成本列入租期損益，為每個期間的負債餘額採用恒定的定期利率。按照直線法，在短於租期和資產的有效使用壽命的期間內對使用權資產計提折舊。

按照現值核算租賃產生的資產和負債。租賃負債包括固定款項的淨現值(包括類似的固定款項)。

為合理延長期限支付的租金，也列入負債的核算。

如果在類似的經濟環境下，通過類似的條款、擔保和條件獲得類似價值的資產而借入資金，則按照增額借款利率計算租金的折扣，以便集團償還借款。

集團以下列方法確定增額借款利率：

- 以承租人接受、使用第三方融資為起點，考慮第三方融資接受之日起發生的融資條件變化，根據這類融資變化產生的影響做出相應的調整，以及
- 如果集團沒有得到第三方融資，將累加法調整過的無風險利率用於租賃的信貸風險，
- 調整租賃的具體內容，例如期限、國家、貨幣和擔保。

租金包括本金和財務成本。財務成本列入租期損益，為每個期間的負債餘額採用恒定的定期利率。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.23 租賃(續)

根據租賃負債的初步核算金額，以及租賃日期當日/之前支付的租金，確定資產使用權的成本。按照直線法計提資產使用權的折舊，在整個預計租期內分配租賃成本及其殘值。

按照直線法，將短期租賃的租金列入損益。短期租賃是指租期等於短於12個月的租賃。

集團作為租賃人，通過經營租賃取得的租賃收入，以直線法確認為整個租賃期的收入(註7)。經營租賃的初始直接費用加入資產的帳面價值，按照租賃收入相同的確認方式，確認為整個租期的支出。根據租用資產的具體情況，將這類資產列入資產負債表。集團採用新的租賃標準之後，以租賃人的方式持有資產，因此不需要做出調整。

2.24 利息收入

利用有效利息法，根據時間比例確認利息收入。如果應收賬款減值，集團降低可回收金額的帳面價值，按照原用的有效利率和連續平倉折扣估算未來經過折扣的現金流量。

2.25 政府撥款

政府撥款以公平價值入賬，假設和集團有可能得到撥款、遵守撥款條件。

政府撥款的成本可以遞延，列入同期合併全面收益表，以便與撥款的補償款項保持一致。

政府對不動產、廠房和設備的撥款，以遞延政府撥款的方式列入非流動負債，根據相關資產的預期壽命，以直線法列入合併全面收益表。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

2 重要會計制度摘要(續)

2.26 或有負債和或有資產

或有負債是為以往事件承擔義務的可能性，是否發生這種可能性，取決於今後集團控制範圍以外的不確定事件是否出現。以往事件產生的、無法確定是否消耗經濟資源的義務，以及無法精確核算具體金額的義務，也屬於或有負債。

或有負債沒有確認，但列於合併財務報表的註釋。如果條件發生變化，有可能需要消耗資源，則將或有負債列入準備金。

或有資產是以往事件產生資產的可能性，是否發生這種可能性，取決於今後集團控制範圍以外的不確定事件是否出現。

或有資產沒有確認，但根據經濟效益的具體情況列入合併財務報表的註釋。如果經濟效益確實可以產生，則可以確認或有資產。

2.27 股息分配

向公司股東分配的股息，列入同期合併財務報表的負債。股息由公司的股東或者董事批准。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

3 財務風險管理

3.1 財務風險因素

集團的經營活動面臨各種財務風險：市場風險(包括外匯風險、現金流量風險、公平價值利率風險、價格風險)、信貸風險和流動性風險。集團的全面風險管理計畫主要針對金融市場的不確定性，希望減輕集團融資活動遭受的潛在不利影響。

(a) 市場風險

(i) 匯兌風險

集團的經營活動主要發生在中國境內，大多是國內交易，用人民幣結算。但是，集團國內交易中的某些貿易及票據應收賬款、現金與現金等價物和貿易應付賬款也使用港元和美元，這類交易面臨外幣折算風險。集團的貿易及票據應收賬款、三個月之後到期的銀行存款、現金與現金等價物、貿易應付賬款的具體情況，分別列於註14、16、17、23。

大多數外匯交易都採用美元。截止到2019年12月31日，如果人民幣對美元堅挺/疲軟的變化幅度為10%，其他變數保持不變，淨年度利潤將達到330,000人民幣左右(2018年：2,723,000人民幣左右)。

(ii) 現金流量和公平價值利率風險

集團的收入和經營現金流量基本上獨立於市場利率的波動。集團的利率風險來自借款。集團以變動利率借入的款項，都要面臨現金流量利率風險，以固定利率借入的款項，則要面臨公平價值利率風險。集團借款的具體情況參見註25。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(a) 市場風險(續)

(ii) 現金流量和公平價值利率風險(續)

於2019年12月31日，集團所有借款均為固定利率。於2018年12月31日，如果借款利率的波動為10個基本點，其他變數保持不變，各年的稅後利潤主要隨著浮動利率借款的利息支出的變化而變化。具體情況如下：

	2018年 千人民幣
年末：	
稅後利潤減少	
- 高於10個基本點	(6)
- 低於10個基本點	6
截止到：	
所有者權益減少	
- 高於10個基本點	(6)
- 低於10個基本點	6

(b) 信貸風險

信貸風險由集團管理。信貸風險來自現金與現金等價物、三個月之後到期的銀行存款、貿易及票據應收賬款、存款和其他應收賬款，以及集團對客戶的信貸風險，包括未支付的應收賬款和承諾的交易。集團的某些銷售活動是客戶收到貨物之後以現金結算的。除銷僅針對某些信用歷史良好的客戶。集團制定了相關的制度，以便及時跟蹤貿易及票據應收賬款。

截止到2018年12月31日和2019年12月31日，集團沒有面臨嚴重的(資金)集中風險。現金與現金等價物、貿易及票據應收賬款、存款和其他應收賬款的帳面價值，已經全部列入合併財務報表，顯示集團的金融資產面臨的最大信貸風險。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險(續)

截止到2018年12月31日和2019年12月31日，現金與現金等價物和三個月之後到期的銀行存款均處於良好狀態，規模較大的銀行和金融機構也沒有對集團產生嚴重的信貸風險。下表顯示了各個銀行的存款和現金餘額：

	截止到12月31日	
	2019年 千人民幣	2018年 千人民幣
集團		
對方		
- 中國四大銀行*	36,720	66,119
- 其他中國商業銀行*	4,767	40,108
- 非中國銀行*	17,814	76,817
	59,301	183,044

* 中國四大銀行即中國工商銀行、中國農業銀行、中國銀行和中國建設銀行。

中國四大銀行的信用評級為 cnA：

其他中國商業銀行的信用評級為 cnA-。

非中國銀行的信用評級為 BBB+至AA-：

(c) 金融資產減值

集團的各類金融資產面臨HKFRS9規定的新信貸損失模式：

- 因提供服務、銷售貨物而發生的貿易應收賬款；以及
- 其他應收賬款

由於HKFRS9為現金與現金等價物設立了減值要求，無法確認預期減值損失。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(c) 金融資產減值(續)

貿易及票據應收賬款

集團採用HKFRS9規定的簡化方法核算預期信貸損失，將使用壽命的預期損失備抵應用於貿易及票據應收賬款的初次確認。為了核算預期信貸損失，根據信貸風險的特點和發票的年限對貿易及票據應收賬款建立分組。

根據2019年12月31日、2018年12月31日以前三年的銷售情況，以及上述期間的歷史信貸損失，核算預期損失率。歷史損失率經過調整，反映客戶目前、今後支付應付賬款的影響因素。

	1年以內	1~2年	2~3年	3年以上	個別計提	合計
截止到2019年12月31日						
預期損失率	1.31%	9.18%	28.46%	100.00%		
總賬面價值 - 貿易及票據 應收賬款(千人民幣)	134,809	6,198	2,415	568	1,548	145,538
損失備抵(千人民幣)	1,762	569	687	568	1,161	4,747
截止到2018年12月31日						
預期損失率	1.72%	8.55%	28.03%	100.00%		
總賬面價值 - 貿易及票據 應收賬款(千人民幣)	111,444	5,496	2,297	426	1,548	121,211
損失備抵(千人民幣)	1,914	470	644	426	1,161	4,615

不可收回的貿易及票據應收賬款，用貿易及票據應收賬款的備抵賬戶註銷。已經註銷但又收回的款項，記入合併損益表：

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(c) 金融資產減值(續)

攤餘成本項下的其他應收賬款

實體的應收貸款和攤餘成本項下的其他金融資產，面臨的信貸風險較低，同期損失備抵僅限於12個月的預期損失。管理部門認為，由於違約風險低，對方近期內履行合同規定的現金流量義務的能力較強，所以這些專案的信貸風險不會很高。

(d) 流動性風險

集團總部財務部(“集團財務部”)負責管理集團的現金流量。集團財務部監測集團的流動性要求，以便隨時提供充足的現金。

集團財務部將大部分剩餘現金投入定期存款和適當期限的金融資產。

下表在資產負債表日期到合同規定的到期日期的期間內，根據到期情況分組分析集團的非衍生金融負債。表格中的金額是按照合同規定施加折扣之後的現金流量。

	1年以內 千人民幣	1~2年 千人民幣	2~3年 千人民幣	合計 千人民幣
截止到2019年12月31日				
借款(i)	57,573	-	-	57,573
貿易應付賬款	25,050	-	-	25,050
其他應付賬款	69,231	-	-	69,231
	151,854	-	-	151,854
截止到2018年12月31日				
借款(i)	2,639	3,298	1,022	6,959
貿易應付賬款	19,505	-	-	19,505
其他應付賬款	47,923	-	-	47,923
	70,067	3,298	1,022	74,387

- (i) 以截止到2019年12月31日的借款金額為基礎，計算借款利息，沒有考慮將來的問題。根據截止到2019年12月31日的流行利率，估算浮動利率利息。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

3 財務風險管理(續)

3.2 資本風險管理

集團的資本管理目的，是保障集團的連續經營動力，以便向權益持有人提供回報，保持最佳資本結構，降低資本成本。

集團可以調整股東的股息金額，發行新股，出售資產以便減少債務，從而維持、調整資本結構。

與同行業的其他公司一樣，集團也通過淨杠杆比例監測資本狀況。這個比例的計算方法，是用淨借款總額除以權益合計。用借款總額(包括合併資產負債表中的“流動借款和非流動借款”)減現金和現金等價物，計算出淨負債。截止到2019年12月31日，由於集團的現金和現金等價物遠遠高於借款總額，所以不能使用杠杆比例。

3.3 估算公平價值

下表通過估價方法，分析金融工具的公平價值。各個等級劃分如下：

- 活躍市場中的報價(未調整)，用於確認資產/負債(1級)：
- 除報價以外有關資產/負債的其他1級參數，包括直接參數(價格)和間接參數(價格的衍生數據)(2級)：
- 未借助市場數據而獲得的資產/負債參數(非觀測數據)(3級)：

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

3 財務風險管理(續)

3.3 估算公平價值(續)

根據各個等級核算的公平價值如下：

	1級 千人民幣	2級 千人民幣	3級 千人民幣	合計 千人民幣
截止到2019年12月31日				
以公允價值計量並將變動計入其他全面收益的金融資產				
- 股票(註12)	-	-	3,640	3,640
通過損益調整公平價值的金融資產				
- 債券(註11)	-	95,841	-	95,841
資產合計	-	95,841	3,640	95,841
截止到2018年12月31日				
以公允價值計量並將變動計入其他全面收益的金融資產				
- 股票(註12)	-	-	3,640	3,640
通過損益調整公平價值的金融資產				
- 債券(註11)	-	6,916	-	6,916
資產合計	-	6,916	3,640	10,556

通過各種方法估算公平價值。

沒有進入活躍市場交易的金融工具(例如櫃檯衍生物)，通過各種估價方法核算公平價值。這類估價方法主要用於觀測現有的市場數據，很少依賴實體的估算結果。如果某種工具的公平價值估算需要各種重要參數，則將這類工具列入第2級。

不依賴市場觀測數據的參數，列入第3級。

用於估算金融工具的具體估價方法包括：

- 類似工具的市場報價和賣方報價。
- 以觀測數據曲線預測的未來現金註量作為現值，計算利率掉期的公平價值。
- 利用資產負債表日期的遠期匯率計算遠期外匯合同的公平價值，再用計算結果調整現值。
- 其他方法，例如折扣現金流量分析，用於核算其他金融工具的公平價值。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

4 重要的會計預測和調整

根據歷史經驗和其他因此，包括某種條件下有可能發生的未來事件，連續評估各項預測值和調整措施。

集團針對未來進行了各種預測和假設。從定義上看，會計預測的結果很少與實際結果相符。現將有可能導致下一財政年度的資產、負債的帳面價值實施實質性調整的預測和假設列舉如下：

(i) 不動產、廠房和設備的有效使用壽命

集團的管理部門預測估算不動產、廠房和設備的有效使用壽命和折舊金額。這類預測的基礎，是類似行業中的類似品質、類似功能的不動產、廠房和設備的實際有效使用壽命。管理部門根據不動產、廠房和設備的有效使用壽命的最新預測結果與原先預測的有效使用壽命的差異，相應調整折舊金額。實際經濟壽命可能與預測的有效使用壽命不同。定期審核有可能改變減值壽命，進而改變後續期間的折舊費用。

(ii) 預測庫存減值

集團根據庫存的可用性率估算庫存的淨變現值。在餘額無法確認的情況下記錄庫存減值。確定減值的具體金額需要運用調整和預測。如果期望值與原始預測值出現差異，會影響庫存的帳面價值，改變同期的庫存減值預測值。

(iii) 貿易和其他應收賬款的減值

集團的管理部門以預期的信貸損失為基準，建立貿易和其他應收賬款的減值準備金，根據使用壽命預測貿易應收賬款的預期損失備抵。在違約風險和預期損失率的基礎上估算金融資產的損失備抵。集團根據歷史經驗、當前的市場狀況和報告末期的前瞻性預測，對假設進行調整，選擇減值計算的參數。管理部門在各個資產負債表日期重新調整準備金的金額。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

4 重要的會計預測和調整(續)

(iv) 本期稅款和遞延稅款

集團需要向多個國家/地區繳納所得稅，需要重大調整以便確定所得稅準備金的金額。由於正常經營活動中的某些交易存在不確定性，所以無法具體確定納稅金額。集團以是否增加應納稅額為基準，確認預期稅務審計問題的負債。如果這類事項的稅款與原始記錄的金額存在差異，差異會對同期的所得稅和準備金產生影響。

根據遞延所得稅資產確認/遞延所得稅負債結算之時應用的稅率，確定遞延所得稅資產和遞延所得稅負債的金額。以現行稅務法律、法規和集團的實際情況為基礎，預測相關稅率。如果實際稅率與原始預期存在差異，集團的管理部門會修改預測結果。

5 經營單位的情況

執行董事是主要的經營決策者，審核集團的內部報告以便評估效益、調集資源。管理部門以上述內部報告為依據，確定各個單位的經營情況。執行董事根據產品的前景考察集團的效益，根據各年度綜合財務報表列舉的毛利潤，評價各個經營單位的經營成果。

集團的主營業務分配給下列經營單位：DNA合成產品、基因工程服務、生命科學研究耗材、蛋白質、抗體的相關產品和服務，以及第三方檢測。

執行董事接收資產總額、負債總額和資本支出方面的數據，這類資料與綜合財務報表中的相應金額的核算方法相同。執行董事審核集團的資產總額、負債總額和資本支出，因此沒有在此處進行披露。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

5 經營單位的情況(續)

(a) 主營業務收入

集團2019年12月31日和2018年12月31日的主營業務收入如下：

	年末(12月31日)	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
DNA合成產品	267,135	217,620
基因工程服務	162,937	126,570
生命科學研究耗材	209,534	180,799
蛋白質、抗體的相關產品和服務	63,249	56,611
第三方檢測	919	-
合計	703,774	581,600

(b) 經營單位的情況

經營單位2019年12月31日的情況如下：

	DNA合成產品 人民幣千元	基因工程服務 人民幣千元	生命科學 研究耗材 人民幣千元	蛋白質、 抗體的相關 產品和服務 人民幣千元	第三方檢測 人民幣千元	合計 人民幣千元
某個時間點	267,135	96,640	209,534	46,870	919	621,098
整個期間	-	66,297	-	16,379	-	82,676
經營單位的銷售額	267,135	162,937	209,534	63,249	919	703,774
經營單位的銷售成本	(117,955)	(93,825)	(100,947)	(40,490)	(1,887)	(355,104)
經營單位的毛利潤	149,180	69,112	108,587	22,759	(968)	348,670

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

5 經營單位的情況(續)

(b) 經營單位的情況(續)

經營單位2018年12月31日的情況如下：

	DNA合成產品 人民幣千元	基因工程服務 人民幣千元	生命科學 研究耗材 人民幣千元	蛋白質、 抗體的相關 產品和服務 人民幣千元	第三方檢測 人民幣千元	合計 人民幣千元
某個時間點	217,620	77,514	180,799	40,354	-	516,287
整個期間	-	49,056	-	16,257	-	65,313
經營單位的銷售額	217,620	126,570	180,799	56,611	-	581,600
經營單位的銷售成本	(99,922)	(70,948)	(93,029)	(34,420)	-	(298,319)
經營單位的毛利潤	117,698	55,622	87,770	22,191	-	283,281

(c) 各個實體的情況

集團對各國客戶的銷售情況分析結果如下：

	年末(12月31日)	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
中國	555,878	441,802
境外	147,896	139,798
	703,774	581,600

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

5 經營單位的情況(續)

(c) 各個實體的情況(續)

各個國家遞延所得稅資產以外的非流動資產總額如下：

	截止到12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
遞延所得稅資產以外的非流動資產		
-中國	794,362	564,875
-境外	29,436	41,163
遞延所得稅資產	1,606	1,236
	825,404	607,274

(d) 客戶合同涉及的資產和負債

集團確認的客戶合同涉及的負債如下：

	截止到12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
涉及服務合同的資產(整個期間確認的主營業務收入)	1,350	851
合同負債-按照合同規定向客戶支付的預付款	2,250	1,378

集團確認，結轉上一年度的合同負債之後，2019年12月31日的主營業務收入相應確認人民幣1,378,000元(2018年：人民幣2,908,000元)。

集團未有長期合同的履約義務。根據HKFRS15的要求，上述未有履約義務的合同予以不披露。

綜合全面收益表

截至2019年12月31日的年度合並財務報表

6 不動產、廠房和設備

	土地 人民幣千元	建築物 人民幣千元	機械與設備 人民幣千元	辦公設備 人民幣千元	其他 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2018年1月1日							
成本	7,030	192,167	151,091	11,902	17,623	155,679	535,492
累計折舊	-	(26,910)	(63,638)	(6,686)	(9,227)	-	(106,461)
淨帳面金額	7,030	165,257	87,453	5,216	8,396	155,679	429,031
截至2018年12月31日止年度							
期初淨帳面金額	7,030	165,257	87,453	5,216	8,396	155,679	429,031
增加	-	18,468	32,540	1,831	3,580	82,725	139,144
轉讓	-	19,288	2,650	567	2,528	(25,033)	-
處理(註34)	-	-	(335)	(34)	(13)	-	(382)
折舊(註34)	-	(5,143)	(17,654)	(1,854)	(3,683)	-	(28,334)
兌換差額	180	(159)	(6)	(2)	-	-	(347)
期末淨帳面金額	6,850	197,711	104,648	5,724	10,808	213,371	539,112
2018年12月31日							
成本	6,850	229,704	185,697	14,085	23,402	213,371	673,109
累計折舊	-	(31,993)	(81,049)	(8,361)	(12,594)	-	(133,997)
淨帳面金額	6,850	197,711	104,648	5,724	10,808	213,371	539,112
截至2019年12月31日止年度							
期初淨帳面金額	6,850	197,711	104,648	5,724	10,808	213,371	539,112
增加	-	10,988	37,755	1,777	2,049	156,941	209,510
企業合併造成的增加	-	28,120	1,926	293	32	281	30,652
轉讓	-	236,372	12,190	19	20,992	(269,573)	-
處理(註34)	-	-	(311)	-	(58)	-	(369)
折舊(註34)	-	(7,857)	(22,519)	(2,062)	(4,856)	-	(37,294)
處理子公司造成的減少	-	-	(3,406)	(338)	-	-	(3,744)
兌換差額	392	473	(17)	(7)	12	75	928
期末淨帳面金額	7,242	465,807	130,266	5,406	28,979	101,095	738,795
2019年12月31日							
成本	7,242	505,952	219,184	14,958	45,733	101,095	894,164
累計折舊	-	(40,145)	(88,918)	(9,552)	(16,754)	-	(155,369)
淨帳面金額	7,242	465,807	130,266	5,406	28,979	101,095	738,795

綜合權益變動表

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

6 不動產、廠房和設備(續)

(a) 列入合併全面收益表的折舊：

	年末(12月31日)	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
銷售成本		
管理費用	27,772	21,381
行銷費用	7,206	5,010
	2,316	1,943
	37,294	28,334

(b) 截止到2019年12月31日，抵押30,039,000人民幣的建築物以獲得30,000,000人民幣的借款(附註25)。

截止到2018年12月31日，抵押220,961,000韓元的機械和設備(折合1,352,000人民幣)以獲得114,460,000韓元的借款(折合700,000人民幣)。

7 租賃

資產負債表中的租賃專案的金額如下：

	截止12月31日 2019年 人民幣千元	截止1月1日 2019年 人民幣千元
資產使用權		
土地使用權	35,905	28,165
建築物	1,995	3,615
車輛	-	559
資產使用權合計	37,900	32,339
租賃負債		
流動	414	2,195
非流動	235	1,619
租賃負債合計	649	3,814

2019 財政年度，使用權資產增加人民幣10,167,000元，包括人民幣8,411,000元的土地使用權，來自企業合併。

綜合全面收益表

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

7 租賃

損益表中的租賃專案的金額如下：

	2019年12月31日 人民幣千元
資產使用權的折舊	
土地使用權	(685)
建築物	(2,492)
車輛	(234)
兌換差額	(31)
折舊合計(附註34)	(3,442)
利息支出(列入財務成本)	(120)
短期租賃支出(列入貨物銷售成本、管理費用和銷貨費用)	(2,440)

2019年租賃專案的總現金流量為人民幣5,049,000元，不包括土地使用權。

截止到2019年12月31日，抵押了人民幣5,108,000元的土地使用權以獲得人民幣30,000,000元的借款(附註25)：

8 土地使用權

集團的土地使用權以經營租賃預付款的方式體現，淨帳面價值如下：

	人民幣千元
截止2018年1月1日的餘額	28,836
攤銷(附註34)	(671)
截止2018年12月31日的餘額	28,165
會計制度變更 - HKFRS16(附註2.1.1)	(28,165)
截止2019年1月1日的餘額	-

綜合權益變動表

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

9 無形資產

	專利 人民幣千元	商譽 人民幣千元	電腦軟體 人民幣千元	品牌 人民幣千元	合同客戶關係 人民幣千元	合計 人民幣千元
2018年1月1日						
成本	406	7,924	5,817	117	2,417	16,681
累計攤銷	(406)	-	(2,262)	(68)	(797)	(3,533)
淨帳面金額	-	7,924	3,555	49	1,620	13,148
截至2018年12月31日止年度						
期初淨帳面金額	-	7,924	3,555	49	1,620	13,148
增加	-	-	71	-	-	71
攤銷 (註34)	-	-	(535)	(23)	(226)	(784)
兌換差額	-	(115)	-	1	(17)	(131)
期末淨帳面金額	-	7,809	3,091	27	1,377	12,304
截至2018年12月31日止年度						
成本	406	7,809	5,888	116	2,372	16,591
累計攤銷	(406)	-	(2,797)	(89)	(995)	(4,287)
淨帳面金額	-	7,809	3,091	27	1,377	12,304
截至2019年12月31日止年度						
期初淨帳面金額	-	7,809	3,091	27	1,377	12,304
增加	-	-	30	-	-	30
子公司處理造成的減少	-	(6,412)	(212)	-	-	(6,624)
攤銷 (附註34)	-	-	(515)	(24)	(227)	(766)
兌換差額	-	93	2	1	67	163
期末淨帳面金額	-	1,490	2,396	4	1,217	5,107
截至2019年12月31日止年度						
成本	406	1,490	5,620	109	2,237	9,862
累計攤銷	(406)	-	(3,224)	(105)	(1,020)	(4,755)
淨帳面金額	-	1,490	2,396	4	1,217	5,107

綜合全面收益表

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

9 無形資產(續)

列入合併全面收益表的攤銷費用如下：

	年末(12月31日)	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
銷售及分銷費用	253	188
管理費用	513	596
	766	784

商譽減值測試

商譽分配給集團的現金產出單元。商譽對現金產出單元的分配情況如下：

	年末(12月31日)	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
NBS Biologicals Limited (“NBL”)	1,490	1,409
Bionics Co.,Ltd. (“Bionics”)	-	6,400
	1,490	7,809

大部分商譽來自NBL的收購成本對收購淨資產的公平價值的超值。根據各個現金產出單元的可回收金額估算商譽減值。截至2018年12月31日和2019年，無需為商譽計提減值準備。

綜合資產負債表

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

10 對關聯公司投資

	年末(12月31日)	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
於1月1日	15,461	16,896
增加 (i)	9,201	-
應占經營成果	(592)	(735)
處理 (ii)	(8,012)	-
減值	-	(700)
12月31日	16,058	15,461

- (i) 於2019年12月30日，集團與非控股股東簽署協議，根據合同約定，集團放棄原非控股股東於2018年4月27日授予的13.49%的投票權。

上述協議簽署後，集團持有Bionics的投票權從54.71%下降至41.22%。集團即失去對Bionics的控制權，剩餘的41.22%股份列入集團關聯公司的投資。

- (ii) 2019年3月19日，生工生物工程(公司的子公司)，將名下的天津亨佳生物科技發展有限公司(“天津亨佳”)37.05%的權益以8,020,000元的對價轉讓給天津亨佳的主要股東。

所有關聯公司均為私營公司，這類公司的股票沒有市場報價。

在集團持有的關聯公司權益中，沒有發生實質性的或有負債。

截止到2019年12月31日，集團的關聯公司的具體情況如下表所示。如董事所述，這類公司均與集團建立了實質性的關係。下表列舉的關聯公司的股本均為單一的普通股，由集團直接持有，關聯公司的組建國/註冊國同時也是這類公司的主營地點。

綜合資產負債表

截至2019年12月31日的年度合並財務報表

10 對關聯公司投資(續)

(ii) (續)

截至2019年12月31日，集團對關聯公司的投資如下表所示：

實體名稱	主營地點/組建國家	所有者權益百分比	關係	核算方法
佑隆生物	上海/中國	34.00%	關聯公司	權益
Bionics Co.,Ltd.	韓國	41.22%	關聯公司	權益

關聯公司財務資訊摘要

下表摘要列舉了Youlong Biotech、Bionics和天津亨佳的財務資訊。上述公司採用權益法記賬：

資產負債表摘錄	佑隆生物		Bionics		天津亨佳	
	截止到12月31日		截止到12月31日		截止到12月31日	
	2019年	2018年	2019年	2018年	2019年	2018年
	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
流動						
流動資產	12,364	12,951	26,917	—	—	2,385
流動負債	(3,110)	(6,504)	(34,409)	—	—	(2,280)
非流動						
非流動資產	18,395	23,495	34,394	—	—	21,519
非流動負債	(5,425)	(5,975)	(4,580)	—	—	-
淨資產	22,224	23,967	22,322	—	—	21,624
全面收益表摘錄	年末(12月31日)		年末(12月31日)		年末(12月31日)	
	2019年	2018年	2019年	2018年	2019年	2018年
	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
期間損失	(1,743)	(2,112)	—	—	—	(47)
全面收益合計	(1,743)	(2,112)	—	—	—	(47)

綜合資產負債表

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

10 對關聯公司投資(續)

摘錄財務資訊的調整

對摘錄財務資訊進行調整，顯示集團持有的關聯公司利益的帳面價值：

資產負債表摘錄	佑隆生物		Bionics		天津亨佳	
	年末(12月31日)		年末(12月31日)		年末(12月31日)	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
投資日期的期初淨資產	23,967	26,079	22,322	—	—	21,671
年度損失	(1,743)	(2,112)	-	—	—	(47)
期末淨資產	22,224	23,967	22,322	—	—	21,624
集團持有的關聯公司利益 (34.00%/41.22%/37.05%)	7,556	8,149	9,201	—	—	8,012
減值	(700)	(700)	-	—	—	-
帳面價值	6,856	7,449	9,201	—	—	8,012

11 以公允價值計量並將變動計入當期損益的金融資產

	年末(12月31日)	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
非流動資產		
非上市證券, 以公平價值計-債券	5,767	6,916
流動資產		
非上市證券, 以公平價值計-債券	90,074	-

債券的年均利率為2.90% (2018年: 2.00%)。

綜合資產負債表

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

12 以公允價值計量並將變動計入其他全面收益的金融資產

	截至12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
非流動資產		
非上市證券, 以公允價值計-股權	3,640	3,640

13 庫存

	截止12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
原材料	42,173	33,150
在製品	1,721	2,608
成品	50,984	39,357
	94,878	75,115
減：庫存準備	(4,107)	(4,289)
	90,771	70,826

2019年12月31日的庫存準備轉回人民幣182,000元(2018年:49,000人民幣)。庫存準備列入合併全面收益表的“銷售成本”。

2019年12月31日的庫存成本約為人民幣355,286,000元(2018年:298,368,000人民幣)，確認為銷售成本。

綜合資產負債表

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

14 貿易及票據應收賬款

	截止12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
貿易及票據應收賬款	145,538	121,211
減：減值準備	(4,747)	(4,615)
	140,791	116,596

利用下列幣種核算貿易及票據應收賬款的帳面價值：

	截止12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
人民幣	131,450	97,050
美元	9,379	5,825
歐元	1,979	2,021
新加坡元	1,211	835
加元	1,193	2,236
英鎊	326	503
韓元	-	12,741
	145,538	121,211

報告日期的最大信貸風險，為貿易及票據應收賬款的帳面價值，不包括減值準備。截止到資產負債表日期，集團並不持有附屬擔保物，用於擔保。

集團大部分賒銷的期限為1至6個月。貿易應收賬款不計利息。

綜合資產負債表

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

14 貿易及票據應收賬款(續)

截止到2018年12月31日和2019年12月31日，根據發票日期完成的貿易及票據應收賬款賬齡結果如下：

	截止12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
3個月內	95,823	63,896
3~6個月	18,250	30,645
6~12個月	20,736	16,903
12個月以上	10,729	9,767
	145,538	121,211

應收賬款的壞賬準備列入總務及管理費用。

在回收附加現金無望的情況下，刪除備抵帳戶中的金額。

由於流動應收賬款都是短期的，可以認為帳面價值與公平價值大致相等。

貿易及票據應收賬款減值，集團面臨的信貸風險、外匯風險和利率風險的詳細說明，參見註3.1。

綜合資產負債表

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

15 預付款、押金和其他應收賬款

	截止12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
非流動：		
對相關方貸款 (i)	8,127	-
處理關聯公司的應收賬款 (iii)	8,020	-
其他	384	440
	16,531	440
流動：		
預繳增值稅、本期所得稅和其他稅款	15,336	9,938
原材料貸款	8,185	5,748
其他預付款	6,372	1,849
其他應收賬款	4,063	2,553
押金	1,507	5,048
預付賬款	1,490	1,872
對相關方貸款 (i)	1,109	-
向第三方貸款 (ii)	-	12,000
預付租金	-	394
	38,062	39,402

由於流動應收賬款都是短期的，可以認為帳面價值與公平價值相等。

- (i) 截止2019年12月31日，對Bionics Co.,Ltd. (集團關聯公司)的貸款為人民幣9,236,000元，年利率0.6%至3.5%。
- (ii) 截止2018年12月31日，對湖北佰智昂生物化工有限公司(「佰智昂」)的貸款為人民幣12,000,000元，年利率4.35%，2019年7月到期。

2019年9月23日，集團與佰智昂及其股東簽訂協議，以人民幣24,980,000元的價格收購佰智昂51.00%的股權(註37)。集團對佰智昂的貸款為人民幣12,000,000元，以對價的方式轉入佰智昂的股本。

綜合資產負債表

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

15 預付款、押金和其他應收賬款(續)

- (iii) 2019年3月19日，集團以人民幣8,020,000元的價格，將天津亨佳(集團關聯公司)的股權轉讓給該公司的大股東(「買方」)。買方將總金額為人民幣9,000,000元的三棟建築物轉讓給集團，作為轉讓對價。按照協議規定，買方可以在未來5年內以人民幣9,000,000元，外加10%的年利率計算的價格回購上述建築物。

買方行使售後回購權利之前，集團不能直接將上述建築物轉讓、出租給其他第三方，只能返租給買方。售後回購權利行使之後，各項資產的限制條款也隨之終止。

按照協議規定，由於集團在售後回購期限內並不持有該建築物的控制權，因此，應當將建築物的轉讓視為一項融資協定。

16 三個月之後到期的銀行存款

	截止12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 千人民幣
3~12個月內到期的銀行存款	-	49,537

集團三個月後到期的銀行存款的帳面價值，主要採用下列貨幣：

	截止12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 千人民幣
美元	-	48,134
韓元	-	1,403
	-	49,537

綜合資產負債表

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

17 現金與現金等價物

	截止12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
銀行現金和庫存現金	58,309	133,526
短期銀行存款	1,069	-
現金與現金等價物	59,378	133,526

集團的現金與現金等價物的帳面價值，主要採用下列貨幣：

	截止12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
美元	27,680	38,668
人民幣	25,517	78,066
加元	3,031	3,647
英鎊	1,165	2,828
歐元	927	1,170
新加坡元	799	916
港元	259	137
韓元	-	8,094
	59,378	133,526

人民幣不能與其它貨幣自由兌換。遵照中國《外匯管制法》與《外匯結算、銷售、付款行政法規》的規定，集團可以通過(經營外匯業務的)銀行完成人民幣與外幣的兌換。

綜合財務報表附註

截至2019年12月31日的年度合並財務報表

18 股本和股本溢價

		已經發行並繳清股款的 股票數量	普通股的票面價值， 港元		
批准：					
2018、2019年12月31日		2,000,000,000	2,000,000,000		
	附註	已經發行並繳清 股款的股票數量	普通股的票面價 值，港元	普通股的票面價 值，港元 人民幣千元	股本溢價 人民幣千元
發行：					
2018年1月1日		545,516,193	5,455,162	4,315	464,306
行使股票期權	20	1,737,995	17,380	14	1,556
股息	33	-	-	-	(6,456)
2018年12月31日餘額		547,254,188	5,472,542	4,329	459,406
行使股票期權	20	2,954,714	29,547	26	2,852
股息	33	-	-	-	(16,394)
2019年12月31日餘額		550,208,902	5,502,089	4,355	445,864

19 留存收益

	截至12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
1月1日	328,038	257,993
年度利潤	88,093	79,104
法定準備金撥款	(10,685)	(9,059)
12月31日	405,446	328,038

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

20 其他準備金

	資本公積 (i) 人民幣千元	法定資 本公積 (ii) 人民幣千元	股份支 付公積 人民幣千元	FVOCI項 下的金融 資產 人民幣千元	貨幣折算 公積 人民幣千元	其他 人民幣千元	合計 人民幣千元
2017年12月31日	(91,004)	30,633	15,412	-	12,420	(6,455)	(38,994)
採用香港財務報告準則 第9號之後重新分類	-	-	-	1,394	-	-	1,394
2018年1月1日	(91,004)	30,633	15,412	1,394	12,420	(6,455)	(37,600)
外幣折算差額	-	-	-	-	4,078	-	4,078
股份支付 -員工服務的價值(附註21)	-	-	3,556	-	-	-	3,556
法定準備金撥款	-	9,059	-	-	-	-	9,059
非控制性子公司的股東登 記的資金(附註36)	-	-	-	-	-	3,791	3,791
2018年12月31日	(91,004)	39,692	18,968	1,394	16,498	(2,664)	(17,116)
外幣折算差額	-	-	-	-	2,112	-	2,112
股份支付 -員工服務的價值(附註21)	-	-	5,286	-	-	-	5,286
法定準備金撥款	-	10,685	-	-	-	-	10,685
非控制性子公司的股東登 記的資金(附註36)	-	-	-	-	-	1,060	1,060
2019年12月31日	(91,004)	50,377	24,254	1,394	18,610	(1,604)	2,027

- (i) 資本公積是公司股本與公司在重組過程中收購子公司而取得的股本溢價之間的差額，以及集團收購之時子公司的累計資本與初次公佈的報價之間的差額。
- (ii) 按照中國法律和集團公司章程的規定，分配各年淨利潤之前，在中國境內註冊的公司可以按照中國會計準則規定的法定準備金，用年度淨利潤的10%彌補上一年度的虧損。如果準備金的金額達到公司股本的50%，則不必繼續提取準備金。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

21 股份支付

- (i) 2014年間，集團的投資控股公司——BBI國際有限公司——的董事會批准，以修正后的每股1.1港元的預購價格將股票期權授予集團的執行董事和部分員工。集團不必承擔以現金回購/結算上述期權的法定義務和推定義務。

股票期權分別列入兩個方案。方案A的期權可以轉換成證券交易所主板塊上市的公司股票。方案B的期權可以在下列期限內，轉換成聯交所主板上市的公司股票。

- (a) 2015年1月17日及以後，最高20%；
- (b) 2016年1月17日及以後，最高60%；
- (c) 2017年1月17日及以後，最高60%；
- (d) 2018年1月17日及以後，最高80%；
- (e) 2019年1月17日及以後，剩餘的全部期權；

方案A和方案B的股票期權的截止日期，分別為2019年1月17日和2020年1月17日。

根據二項期權模型修訂日期的公平價值，核算股票期權。模型的主要參數有：修訂日的股票價格，上文顯示的修訂價格，41.79%至43.86%的波動範圍，0.00%的股息率，1.16%至1.33%的年度無風險利率。根據目標股票在整個期間的標準偏差和股票期權的剩餘壽命，核算波動範圍。

- (ii) 2018年4月24日，公司董事會批准，以每股3.23港元的預購價格將7,761,000股股票期權授予集團的高級管理人員和部分員工。集團不必承擔以現金回購/結算上述期權的法定義務和推定義務。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

21 股份支付(續)

(ii) (續)

股票期權的行使時間如下：

- (1) 2018年4月24日及以後，最高20%；
- (2) 2019年4月24日及以後，最高40%；
- (3) 2020年4月24日及以後，最高60%；
- (4) 2021年4月24日及以後，最高80%；
- (5) 2022年4月24日及以後，剩餘的全部期權；

2018年4月24日，所有高級管理人員和員工都接受了股票期權：

利用二項期權模型核算2018年授予的股票期權，高級管理人員的股票期權的公平價值為每股1.065港元，員工股票期權的公平價值為每股1.101港元。模型的主要參數為授予日期的股票價格，上文列舉的預購價格、45.87%的波動，0.44%的股息率和1.988%的年度無風險利率。

以公司股票從上市日期到授予日期期間的歷史價格的統計分析結果為基礎，用股票預期價格的標準偏差推算出波動範圍。

管理部門根據以往年度宣佈的股息總量，預測預期股息率。

2019年12月20日，集團取消了2019年4月29日授予的2,600,000股期權。

- (iii) 2018年9月7日，公司董事會批准，以每股3.89港元的預購價格，將5,400,000股股票期權授予協力廠商公司“Hong Kong Zhixin Financial News Agency Limited”(「PR公司」)。Hong Kong Zhixin Financial News Agency Limited是投資者任命的媒體關係顧問，提供某些方面的建議和諮詢服務，包括但不限於建立、調整公司的投資者關係戰略。

第一批：1,600,000股股票期權，或者從公司向PR公司發出預購通知之日起的365天內，每日發生的股票交易平均數與1,093,792之商，乘以1,600,000股股票期權，以數值低者為準，PR公司可以在接受5,400,000股票期權之日(“接受日期”)後的三個月內行使上述期權，行使期限截止到2021年9月30日。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

21 股份支付(續)

(iii) (續)

第二批：1,600,000股股票期權，或者從公司向PR公司發出預購通知之日起的365天內，每日發生的股票交易平均數與1,093,792之商，乘以1,600,000股股票期權，以數值低者為準，PR公司可以在在接受日期後的十二個月內、截止日期之前，行使上述期權。

第三批：2,200,000股票期權，或者從公司向PR公司發出預購通知之日起的365天內，每日發生的股票交易平均數與1,093,792之商，乘以1,600,000股股票期權，以數值低者為準，PR公司可以在在接受日期後的十八個月內、截止日期之前，行使上述期權。

利用蒙特卡羅模擬模型核算2018年授予PR公司的期權，這類期權的公平價值為每股0.22港元。模型的主要參數為授予日期的股票價格，上文列舉的預購價格、45.21%的波動，0.41%的股息率和2.116%的年度無風險利率。

集團於2019年10月21日與智信財經公司簽訂協議，終止合作並取消5,400,000份購股權，失效日期從2019年11月6日開始。

- (iv) 2019年4月29日，BBI生命科學有限公司的董事會會議批准，以每股2.48港元的預購價格將4,720,000股股票期權授權集團的高級管理人員和部分員工。集團不必承擔以現金回購/結算上述期權的法定義務和推定義務。

公司股權在聯交所主板上市之後，可以在下列期限內行使股票期權：

- (1) 2019年4月29日及以後，最高20%；
- (2) 2020年4月29日及以後，最高40%；
- (3) 2021年4月29日及以後，最高60%；
- (4) 2022年4月29日及以後，最高80%；
- (5) 2023年4月29日及以後剩餘的全部期權；

股票期權的截止日期為2029年4月29日。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

21 股份支付(續)

2019年4月29日，所有高級管理人員和員工都接受了股票期權：

利用二項期權模型核算2019年授權的股票期權，高級管理人員的股票期權的公平價值為每股1.115港元，員工股票期權的公平價值為每股0.925港元。模型的主要參數為授予日期的股票價格，上文列舉的預購價格、48.00%的波動，1.48%的股息率和1.680%的年度無風險利率。

以公司股票從上市日期到授予日期期間的歷史價格的統計分析結果為基礎，用股票預期價格的標準偏差推算出波動範圍。管理部門根據以2018年度宣佈的股息總量，預測預期股息率。

沒有使用的股票期權的數量，以及這類期權2019年12月31日的加權平均預購價格如下表所示：

	2019年		2018年	
	平均預購價格， 港元	期權數量	平均預購價格， 港元	期權數量
於1月1日	2.80港元	18,533,848	1.1港元	7,707,451
授予	2.48港元	4,720,000	3.5港元	13,161,000
失效	3.06港元	(400,213)	2.7港元	(596,608)
行使	1.10港元	(2,954,714)	1.1港元	(1,737,995)
取消	3.61港元	(8,000,000)	-	-
12月31日	2.45港元	11,898,921	2.8港元	18,533,848

到期日期	預購價格 (港元/股)	期權數量 截止12月31日	
		2019年	2018年
2019年1月17日	1.1	-	460,749
2020年1月17日	1.1	2,877,921	5,372,099
2021年9月30日	3.89		5,400,000
2028年4月24日	3.23	5,041,000	7,301,000
2029年4月29日	2.48	3,980,000	-
		11,898,921	18,533,848

員工股票期權的攤銷費用為人民幣5,286,000元(2018年：人民幣3,556,000元)，列入綜合全面收益表。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

22 遞延所得稅

	截止12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
遞延稅款 資產：		
- 12個月內回收的遞延所得稅資產	1,606	1,236
遞延稅款 負債：		
- 12個月以後結算的遞延所得稅負債	(4,058)	(4,099)

遞延所得稅資產變動如下：

	將存貨撇減至 可變現淨值 人民幣千元	貿易應收款項 減值 人民幣千元	於聯營公司 的投資減值 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零一八年一月一日	561	409	-	76	1,046
扣除自綜合全面收益表	(13)	152	105	(54)	190
於二零一八年十二月三十一日	548	561	105	22	1,236
扣除自綜合全面收益表	(55)	138	-	287	370
於二零一九年十二月三十一日	493	699	105	309	1,606

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

22 遞延所得稅(續)

遞延稅項負債變動如下:

	中國附屬公司 未匯回盈利的 預扣稅 人民幣千元	透過商業合併之 公平值收益 人民幣千元	按公平值計入其 他全面收入的金 融資產 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零一八年一月一日	4,217	385	246	4,848
扣除自綜合全面收益表 匯兌差額	(649) -	(97) (3)	- -	(746) (3)
於二零一八年十二月三十一日	3,568	285	246	4,099
扣除自綜合全面收益表 處置子公司導致的損失 匯兌差額	- - -	(54) (1) 14	- - -	(54) (1) 14
於二零一九年十二月三十一日	3,568	244	246	4,058

遞延所得稅資產確認為納稅虧損，結轉到後續期間，用未來的應稅利潤產生的納稅收益彌補。截止到2019年12月31日，集團沒有確認的遞延所得稅資產為3,131,000人民幣(2018年12月31日：5,341,000人民幣)。截止到2019年12月31日，納稅虧損為13,719,000人民幣(2018年12月31日：25,077,000人民幣)。

納稅虧損的期限分析結果如下：

到期年份	截止到12月31日	
	2019年 千人民幣	2018年 千人民幣
2021	895	3,872
2022	943	8,986
2023	2,903	9,788
2024	5,891	-
2024年以後(i)	3,087	2,431
	13,719	25,077

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

22 遞延所得稅(續)

- (i) 這項金額包括Bio Basic (Canada) Inc. (“**Bio Basic (Canada)**”)、Bio Basic Inc. (“**Bio Basic (US)**”)、Bio Basic Asia Pacific PTE. Ltd.、NBS Biologicals Limited.的納稅虧損(2018年: Bio Basic Canada Inc. (“**Bio Basic (Canada)**”)、Bio Basic Inc. (“**Bio Basic (US)**”)、Bio Basic Asia Pacific PTE. Ltd.、NBS Biologicals Limited) : Bio Basic (Canada) 和Bio Basic (US) 的納稅虧損可以用今後20年的應稅利潤抵銷, NBS Biologicals Limited和 Bio Basic Asia Pacific PTE. Ltd.的納稅虧損可以無限期的結轉。

按照董事會的決定, 上海啟松投資諮詢有限公司 (“**BBI China**”) 和生工生物工程(上海)股份有限公司 (“生工生物工程”) 自2017年1月1日以後獲得的利潤, 均應留在中國境內, 用於今後的業務擴展。管理部門並不打算, 在可以預測的將來運用這類收益。因此, 這類子公司還沒有將43,486,000人民幣的遞延所得稅負債(2018年: 34,002,000人民幣) 確認為未匯出收益。截止到2019年12月31日這類未匯出收益的總額為434,863,000人民幣(2018年: 340,015,000人民幣)。

23 貿易應付賬款

截止到2018年12月31日和2019年12月31日, 根據發票日期完成的貿易應付賬款賬齡分析結果如下:

	截止12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
3個月內	20,455	17,751
3個月至6個月	1,206	1,179
6個月至1年	2,191	479
1年以上	1,198	96
	25,050	19,505

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

23 貿易應付賬款(續)

集團的貿易應付賬款的帳面價值主要採用下列貨幣：

	截止12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
人民幣	20,621	14,140
美元	3,914	3,124
加元	272	410
新加坡元	136	180
歐元	84	612
英鎊	23	107
韓元	-	932
	25,050	19,505

截止到2018年12月31日和2019年12月31日，集團的貿易應付賬款的帳面價值與公平價值大致相等。

貿易應付賬款不計利息，期限通常為30~60天。

24 預提費用與其它應付賬款

	截止12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
購置不動產、廠房和設備的應付賬款	51,935	36,943
工資和員工福利的應付賬款	26,887	22,441
應付增值稅和其他稅款	1,282	1,843
客戶預付款	170,125	139,923
應付專業服務費	1,209	1,306
其他應付賬款	17,119	9,674
	268,557	212,130

截止到2018年12月31日和2019年12月31日，集團的其他應付賬款的帳面價值與公平價值大致相等。

綜合財務報表附註

截至2019年12月31日的年度合並財務報表

25 借款

	截止2019年12月31日			截止2018年12月31日		
	流動	非流動	合計	流動	非流動	合計
	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
擔保銀行貸款 (i)	30,000	-	30,000	2,440	3,596	6,036
非擔保銀行貸款	26,573	-	26,573	-	612	612
借款合計	56,573	-	56,573	2,440	4,208	6,648

- (i) 截止2019年12月31日，銀行貸款為人民幣30,000,000元，以土地使用權、不動產、廠房和設備抵押，除土地使用權外抵押成本為人民幣30,039,000元。土地使用權的成本為人民幣5,108,000元(附註6及7)。

截止2018年12月31日，銀行貸款為114,460,000韓元(折合人民幣700,000元)，以不動產、廠房和設備抵押，抵押成本為220,961,000韓元(折合人民幣1,352,000元)(附註6)。396,000,000韓元(折合人民幣2,424,000元)的銀行貸款由Bionics的非控股股東擔保。475,000,000韓元(折合人民幣2,901,000元)的銀行貸款由非盈利機構Korea Technology Finance Corporation擔保。

借款期限如下：

	截止12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
1年內償還的部分貸款：	56,573	2,440
1年以後償還的貸款：		
1至兩年內償還的貸款	-	3,231
2至5年償還的貸款	-	977
	56,573	6,648

截止到2019年12月31日，借款的帳面價值以歐元和人民幣記賬。借款利率為3.10%、4.46%和4.57%。

截止到2018年12月31日，借款帳面價值以韓元記賬。借款利率為2.78%-6.41%。

由於市場利率相對穩定，借款的帳面價值大致等於公平價值。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

26 其他收入- 淨

	截至 12 月 31 日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
政府撥款	1,480	2,150

27 其他收益/(損失) - 淨

	截止12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
處理不動產、廠房和設備造成的損失 - 淨 (附註34)	(369)	(88)
兌換損失 - 淨	(889)	(788)
其他應收賬款的利息收入	110	-
處理關聯公司投資所得收入	8	-
處理子公司所得收入	2,431	-
其他	(191)	(144)
	1,100	(1,020)

綜合財務報表附註

截至到2019年12月31日的年度合並財務報表

28 各類費用

	截止12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
員工福利費(註29)	188,821	148,773
消耗的原材料	239,338	201,695
成品和在製品庫存的變化	(10,740)	(7,601)
折舊和攤銷費用(附註6、7、8、9)	41,471	29,789
貿易及票據應收賬款的減值準備(附註14)	1,103	1,424
庫存減值準備(附註13)	(105)	(49)
對關聯公司投資減值(附註10)	-	700
運費	21,158	21,737
公用設施	9,703	6,226
專業服務費	5,746	2,902
研究、開發費用	35,884	35,993
稅款與附加費	5,138	5,544
行銷費用	30,172	17,269
差旅費	5,241	6,216
修理費	4,738	3,506
短期租賃費用(附註7)	2,440	-
經營租賃	-	4,817
辦公費	6,998	5,392
審計機構的報酬	2,083	2,151
車輛費	3,246	4,013
其他費用	12,595	8,235
銷售成本、行銷費用和管理費用合計	605,030	498,732

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

29 員工福利費

	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
工資	155,104	121,679
社會保險成本	18,176	14,675
員工福利	10,790	8,863
股份款項的公平價值	4,751	3,556
	188,821	148,773

(a) 前五名收入最高者

截止到2019年12月31日，集團收入最高的前五人，包括1名董事(2018年：1名董事)，相關報酬的分析結果列於註42。各年度報酬最高者的應付報酬如下：

	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
基本工資、住房補貼、其他補貼和各類福利	2,960	2,819

報酬最高的非董事員工的工資範圍如下：

	人數	
	2019年	2018年
零至1,000,000港元(約合880,000人民幣)	4	4

截止到2019年12月31日，集團沒有向收入最高的前五人支付報酬(2018年：零)，作為這類人士加入集團的獎勵或者離職補償。

綜合財務報表附註

截至2019年12月31日的年度合並財務報表

30 財務(成本)/收入 - 淨

	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
財務成本		
- 租賃負債的利息支出	(120)	-
- 外幣兌換淨損失	(354)	-
- 借款的利息支出	(2,456)	(416)
- 其他財務成本	(643)	(624)
	(3,573)	(1,040)
	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
財務收入		
- 金融資產的利息收入	802	1,541
- 外幣兌換淨收益	-	1,459
- 銀行存款的利息收入	1,646	1,687
- 其他財務收入	-	519
	2,448	5,206
淨財務(成本)/收入	(1,125)	4,166

31 所得稅費用

	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
本期所得稅	14,002	12,419
遞延所得稅(註22)	(424)	(936)
所得稅費用	13,578	11,483

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

31 所得稅費用

(i) 開曼群島利得稅

公司不需要繳納開曼群島所得稅：

(ii) 香港利得稅

遵照香港稅務局(“IRD”)的規定，2,000,000港元以下的應稅利潤適用8.25%的企業所得稅稅率，2,000,000港元以下的應稅利潤適用16.5%的稅率。

(iii) 中國企業所得稅

中國稅務法律、法規規定，以中國境內組建的子公司的法定利潤為基礎，調整某些收入、支出專案之後，計算企業所得稅(“CIT”)。上述專案屬於非納稅專案，也不得用於所得稅的減免。

遵照中國《企業所得稅法》(“CIT法”)的規定，自2008年1月1日起，各種類型的實體均適用25%的企業所得稅稅率。由於生工生物工程屬於高新技術企業(“HNTE”)，在2016年至2018年的三年中，生工生物工程一直享受15%的優惠稅率。2019年間，生工生物工程延續了高新企業認證，有權在2019~2022年繼續享受15%的優惠稅率。

(iv) 中國代扣代繳所得稅

遵照《企業所得稅法》的規定，組建於中國境內的外國企業向外國投資者發放的股息，需要繳納10%的代扣代繳稅款。這項規定於2008年1月1日生效，適用於2007年12月31日之後產生的收入。

(v) 加拿大利得稅

截止到2019年12月31日，加拿大對預計應稅收入徵收26.50%的利得稅(2018年：26.50%)。

(vi) 美國利得稅

截止到2019年12月31日，美國對預計應稅收入徵收15%的利得稅(2018年：15%)：

(vii) 英國利得稅

截止到2019年12月31日，英國對預計應稅收入徵收20%的利得稅(2018年：20%)：

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

31 所得稅費用(續)

(viii) 新加坡利得稅

截止到2019年12月31日，新加坡對預計應稅收入徵收8.50%的利得稅(2018年：8.50%)：

(ix) 韓國利得稅

截止到2019年12月31日，韓國對預計應稅收入徵收20%的利得稅(2018年：20%)。

(x) 德國利得稅

截止到2019年12月31日，德國對預計應稅收入徵收20%的利得稅(2018年：20%)：

集團稅前利潤的應納稅款如下表所示，與理論值並不相同。理論值是通過加權平均稅率對各個實體的綜合利潤計算得出的：

	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
所得稅前利潤	99,607	87,429
按照各個地區的法定稅率計算出的稅款	25,629	22,003
免稅、優惠稅率的效果	(10,837)	(9,838)
不得從應納金額中扣除的費用	1,148	587
因未能確認遞延所得稅資產而發生的納稅虧損	2,483	2,446
結轉以前沒有確認的納稅虧損	(947)	(270)
應占關聯公司虧損，這類虧損不必納稅	89	108
可以扣除的研究開發費用	(3,987)	(3,553)
所得稅支出	13,578	11,483

2019年12月31日的有效稅率為13.6%(2018年：13.1%)。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

32 每股收益

用應分配公司權益持有者的股息除以已發行普通股的加權平均數，計算基本每股收益。

用發行普通股的加權平均數計算攤薄每股收益，假設所有可能攤薄的普通股都已經轉換。

公司只發行了一種可能攤薄的普通股，這種股票的期權方案列於註21。

以可以按照公平價值(公司股票在期權有效期內的平均市價)獲取的股票數量為基礎，通過已發行期權的認購價值完成股票期權方案的計算。計算出的股票數量如下表所示。下表還列舉了已經發行並假定已經行使的期權的數量。

	截至12月31日止年度	
	2019年	2018年
應分配公司權益持有者的利潤(人民幣千元)	88,093	79,104
已發行普通股的加權平均數量('000)	548,198	546,778
股票期權方案調整值	2,520	3,965
用於計算攤薄每股收益的普通股的加權平均數量('000)	550,718	550,743
基本每股收益(人民幣/股)	0.161	0.145
攤薄每股收益(人民幣/股)	0.160	0.144

33 股息

	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
普通股的最終股息建議值為零港元(2018年: 0.034港元)	-	15,927

2019年的已付股息為18,607,000港元(即0.034港元/股)，折合人民幣16,394,000元。

綜合財務報表附註

截至2019年12月31日的年度合並財務報表

34 經營活動產生的現金

(a) 經營活動產生的現金

	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
所得稅前利潤	99,607	87,429
調整：		
- 不動產、廠房和設備折舊 (附註6)	37,294	28,334
- 無形資產攤銷 (附註8及9)	766	1,455
- 資產使用權折舊 (附註7)	3,411	-
- 處理不動產、廠房和設備造成的損失 (附註27)	369	88
- 對關聯公司投資的減值準備	-	700
- 金融資產的利息收入 (附註30)	(802)	(1,541)
- 外幣兌換淨損失/(收益) (附註30)	354	(1,459)
- 向第三方貸款的利息收入	(110)	-
- 應占關聯公司損失	592	735
- 處理關聯公司收益 (附註27)	(8)	-
- 處理子公司收益 (附註27)	(2,431)	-
- 資產使用權的利息支出	120	-
- 應收賬款和庫存的減值(公積)/準備金 - 淨	998	1,375
- 股份支付 (附註21)	5,286	3,556
- 借款的利息支出 (附註30)	2,456	416
營運資金變更：		
- 庫存增加	(18,191)	(10,725)
- 貿易及票據應收賬款增加	(40,724)	(24,658)
- 預付款、押金和其他應收賬款減少	(21,124)	21,817
- 其他非流動資產減少	56	424
- 貿易應付賬款增加	11,459	6,356
- 預提費用與其它應付賬款增加	66,527	16,396
經營活動產生的現金	145,905	130,698

現金流量表中處理不動產、廠房和設備所得的收入對比：

	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
處理後的不動產、廠房和設備的淨帳面金額 (附註6)	369	382
處理不動產、廠房和設備造成的損失 (附註27)	(369)	(88)
處理不動產、廠房和設備所得的收入	-	294

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

34 經營活動產生的現金(續)

(b) 淨債務調整

本節列舉了淨債務的分析結構和各個期間的淨債務變化情況

淨債務	截至12月31日止年度			
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元		
現金與現金等價物	59,378	133,526		
借款	(56,573)	(6,648)		
租賃債務	(649)	-		
淨債務	2,156	126,878		

	現金與現金等 價物	借款	租賃	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
截止2018年1月1日的淨債務	174,052	(6,635)	-	167,417
現金流量	(44,448)	(13)	-	(44,461)
匯兌損益	3,922	-	-	3,922
截止2018年12月31日的淨債務	133,526	(6,648)	-	126,878
採用HKFRS16之後的確認值	-	-	(3,814)	(3,814)
從2019年1月1日	133,526	(6,648)	(3,814)	123,064
現金流量	(69,973)	(57,235)	2,367	(124,841)
租賃負債增加	-	-	(316)	(316)
匯兌損益	3,181	(71)	(36)	3,074
處置子公司	(7,356)	7,381	1,150	1,175
截止2019年12月31日的淨債務	59,378	(56,573)	(649)	2,156

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

35 承付款項

按照合同規定，於各個資產負債表日期實現但尚未完成的資本支出如下：

淨債務	截至12月31日	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
不動產、廠房和設備	24,226	9,572

36 非控制性權益交易

2018年間，Bionics的非控股股東向Bionics注入了607,103,150韓元(約合3,718,000人民幣)的資金。交易完成之後，集團持有的Bionics股票從73.00%攤薄到44.36%。同時，一名非控股股東與集團簽訂了代理協議。協議規定，在集團完全償還Bionics的貸款之前，該非控股股東持有集團對Bionics的14.51%的表決權。截止到2018年12月31日，股東貸款尚未償還，因此，集團持有Bionics58.87%的表決權，Bionics自2018年12月31日起，成為集團的子公司。

2019年間，Bionics的非控股股東向Bionics注入了264,576,060韓元(約合1,621,000人民幣)的資金。交易完成之後，集團持有的Bionics股票從44.36%攤薄到41.22%。同時，一名非控股股東與集團簽訂了代理協議。協議規定，在Bionics償還集團貸款之前，非控股股東將其13.49%的表決權質押給集團。

2019年12月30日，代理協議取消，Bionics的13.49%的表決權歸還非控股股東。

上述兩項交易完成之後，集團對Bionics持有的表決權從54.71%降低到41.22%。集團失去對Bionics的控制，Bionics此後成為集團投資的關聯公司(註10)：

37 企業合併

2019年9月23日，集團與佰智昂及其股東簽訂了協議，以24,980,000人民幣的價格收購佰智昂51.00%的股權。

這項交易於2019年11月20日完成，按照《公司章程》的規定，集團得到佰智昂的控制權，佰智昂成為集團的子公司。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

37 企業合併(續)

收購價格的具體情況如下：

	人民幣千元
收購價格	
已付佰智昂股東的現金	4,000
以資本註入的方式向佰智昂支付的現金	1,700
轉換集團對佰智昂的貸款(附註15)	12,000
向佰智昂股東支付的現金	2,000
	19,700

- (i) 收購日期之後，於2019年12月27日以資本註入的方式支付了1,000,000人民幣，剩餘4,280,000人民幣的款項也將在2020年12月31日之前，以資本註入的方式付給佰智昂。

	人民幣千元
收購的可以確認的資產和預期負債的確認	
不動產、廠房和設備	30,653
無形資產(不包括商譽)	8,421
預付款、押金和其他應收賬款 - 流動部分	1,134
預付款、押金和其他應收賬款 - 非流動部分	-
庫存	4,615
貿易及票據應收賬款	254
現金與現金等價物	155
遞延所得稅負債	-
借款 - 流動部分	-
貿易應付賬款	(899)
預提費用與其它應付賬款	(633)
減：非控股權益	(24,000)
收購的淨資產合計	19,700
加：商譽	-
收購價格合計	19,700
已付收購款項	(5,700)
收購日期的子公司現金	155
用於收購的淨現金流出	(5,545)

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

37 企業合併(續)

主營業務收入列入合併全面收益表，原因是佰智昂的經營活動在收購日期產生了388,000人民幣的收入，同一期間佰智昂的經營活動產生了21,000人民幣的淨利潤。

自2019年1月1日起，佰智昂的經營活動列入合併報表，集團的合併全面收益表表明，該公司的主營業務收入為2,609,000人民幣，年度利潤為30,000人民幣。

38 關聯方交易

如果某一方有能力以直接/間接方式控制其他方，以聯合控制的方式控制其他方，或者能夠對其他方的財務決策、經營決策產生重大影響，即可視為相關方。共同控制的各方也稱作相關方。

除本文其他章節介紹的情況以外，下文還摘要列舉了集團及其相關方在正常經營活動中完成的重要交易，截止日期為2019年12月31日。

(a) 相關方的名稱和關係

(i) 控股方

王啟松先生、王珞珈女士、王瑾女士*

*由於王啟松先生、王珞珈女士和王瑾女士簽訂了合作協議，通過LJ Hope Ltd.、LJ Peace Ltd.和LJ Venture Ltd持有公司56.66%的股份，因此可以統稱為“控制方”。

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

38 關聯方交易(續)

(a) 相關方的名稱和關係(續)

(ii) 本集團的聯營公司(續)

上海佑隆生物科技有限公司

中科佑隆(杭州)食安標準科技有限公司(上海市佑隆生物科技有限公司的一間附屬公司)

無錫福陽生物科技有限公司(上海市佑隆生物科技有限公司的一間附屬公司)

天津亨佳生物科技發展有限公司

天津亨佳醫學檢驗有限公司(天津亨佳生物科技發展有限公司的一間附屬公司)

Bionics Co.,Ltd.

(b) 截止2019年12月31日, 相關方完成了下列交易:

(i) 銷售貨物和服務

	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
無錫福陽生物科技有限公司	19	4
中科佑隆(杭州)食安標準科技有限公司	7	-
天津亨佳生物科技發展有限公司	-	161
天津亨佳醫學檢驗有限公司	-	34
	26	199

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

38 關聯方交易 (續)

(b) 关联方完成了下列交易：(續)

(ii) 相關方出租的建築物

	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
王珞珈女士	1,440	-

(iii) 採購貨物和服務

	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
上海佑隆生物科技有限公司	175	126

相關方的上述購銷活動是按照雙方商定的價格完成的。

(iv) 貿易應收賬款

	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
Bionics Co.,Ltd.	2,484	-
無錫福陽生物科技有限公司	21	-
中科佑隆(杭州)食安標準科技有限公司	6	-
天津亨佳生物科技發展有限公司	-	272
天津亨佳醫學檢驗有限公司	-	3
	2,511	275

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

38 關聯方交易(續)

(b) 相關方完成了下列交易：(續)

(v) 貿易應付賬款

	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
上海佑隆生物科技有限公司	40	1

(vi) 預付款、押金和其他應收賬款

	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
王珞珈女士	720	2,520

(vii) 其他應付賬款

	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
王瑾女士	561	2,526

(viii) 相關方提供的擔保

	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
Mr. Ma Sanghyeok (註25)	-	2,424

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

38 關聯方交易 (續)

(c) 主要管理人員的報酬

主要管理人員包括董事(執行董事、非執行董事)和高級管理人員。主要管理人員因提供員工服務而得到的/應得的報酬如下表所示：

	截至12月31日止年度	
	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
工資和其他員工福利	4,521	3,903

39 或有負債

截止到2019年12月31日，集團沒有重要的或有負債。

40 主要子公司

(a) 截止2019年12月31日，集團以直接/間接方式持有下列主要子公司的權益：

公司名稱	組建/經營 活動所在 的國家/地 區	已付資金 (‘000)，截 止2019年12月 31日	有效持有的 權益，%	主營業務
直接擁有：				
BBI Asia Limited	香港	12,973美元	100	投資控股
間接擁有：				
生工生物	中國	180,000人民幣	99.99	製造、出售各種生命科學製 品，提供生命科學的相關服務
Bio Basic (Canada)	加拿大	3,000加元	99.99	製造、出售各種生命科學製品， 提供生命科學的相關服務
Bio Basic (US)	美國	2,000美元	99.99	製造、出售各種生命科學製品， 提供生命科學的相關服務
BBI China	中國	52,420人民幣	100	投資控股和管理諮詢

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

41 資產負債表和公司建立的準備金

	附註	截至12月31日止年度	
		2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
對子公司投資		348,241	340,411
流動資產			
其他應收賬款		866	604
應收子公司賬款		192,621	162,358
現金與現金等價物		1,790	42,731
		195,277	205,693
資產合計		543,518	546,104
權益			
股本		4,355	4,329
股本溢價		445,864	459,406
其他準備金	(a)	93,580	82,046
留存收益	(a)	(299)	323
權益合計		543,500	546,104
流動負債			
其他應付賬款		18	-
負債合計		18	-
權益與負債合計		543,518	546,104
淨流動資產		195,259	205,693
資產合計減流動負債		543,500	546,104

董事會於2020年3月31日批准財務報表，由下列人士代表公司在財務報表上簽字：

董事：

董事：

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

41 資產負債表和公司建立的準備金

附註(a) 公司建立的準備金

	股份支付 準備金 人民幣千元	貨幣換算準備金 人民幣千元	其他準備金合計 人民幣千元	留存收益 人民幣千元
2017年12月31日	14,352	38,068	52,420	312
股份支付	3,556	-	3,556	-
外幣折算差額	-	26,070	26,070	-
年度利潤	-	-	-	11
2018年12月31日	17,908	64,138	82,046	323
股份支付	5,286	-	5,286	-
外幣折算差額	-	6,248	6,248	-
年度利潤	-	-	-	(622)
2019年12月31日	23,194	70,386	93,580	(299)

42 董事的福利和收益

(a) 董事的報酬

截止2019年12月31日，集團對各位董事和公司主要管理人員已付/應付的報酬如下：

	費用 人民幣千元	工資 人民幣千元	所得股票期權的 公平價值 人民幣千元	合計 人民幣千元
董事				
王啟松先生	-	216	-	216
王瑤珈女士 (CEO)	-	568	-	568
王瑾女士	-	352	-	352
周密先生	-	378	49	427
夏立軍先生	120	-	-	120
劉健君先生	120	-	-	120
何啟忠先生	120	-	-	120
合計	360	1,514	49	1,923

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

42 董事的福利和收益(續)

(a) 董事的報酬(續)

截止到2018年12月31日，集團對各位董事和公司主要管理人員已付/應付的報酬如下：

	費用 人民幣千元	工資 人民幣千元	所得股票期權的 公平價值 人民幣千元	合計 人民幣千元
董事				
王啟松先生	-	216	-	216
王珞珈女士(CEO)	-	518	-	518
王瑾女士	-	306	-	306
周密先生	-	347	-	347
夏立軍先生	120	-	-	120
劉健君先生	120	-	-	120
何啟忠先生	120	-	-	120
合計	360	1,387	-	1,747

截止到2019年12月31日，集團沒有向董事支付報酬(2018年：零)，作為董事加入集團的獎勵或者離職補償。沒有董事棄權或者同意，放棄報酬。

(b) 董事的退休金

沒有根據董事在管理公司及其子公司事務期間提供的服務發放過退休金(2018年：零)：

(c) 董事的退職金和退職福利

本年度沒有因為董事提前終止任命或者停止工作而向董事發放過退職金和退職福利(2018年：零)：

綜合財務報表附註

截止到2019年12月31日的年度合並財務報表

42 董事的福利和收益(續)

(d) 董事向第三方提供服務所得的報酬

第三方沒有針對公司董事提供的服務、履行的董事職權而向董事提供過報酬(2018年：零)：

(e) 對董事、董事控制的實體和董事的關聯實體提供的貸款、準貸款，完成的各項交易

本年度沒有對董事、董事控制的實體和董事的關聯實體提供貸款、準貸款，也不存在各種類型的交易(2018年：零)：

(f) 董事在交易、協定和合同中的實質性利益

截止到本年度結束，除王珞珈女士在註38中披露的相關方交易，王瑾女士在註38中披露的貸款交易以外，公司沒有以直接/間接的方式參與集團的重要交易、協定和合同，公司董事也沒有在上述交易、協定和合同中佔有利益。

43 報告期間以後發生的事件

自2020年年初新型冠状病毒肺炎「2019-nCoV」疫情爆发以来，对疫情的防控工作已在全国范围内展开，包括全国范围内延长春节假期、推迟某些地区新年假期的工作进程、对人员出行和交通安排的一定限制、对居民采取隔离措施、鼓励社会疏离及提高工厂和办公室对卫生和防疫的要求等。

集团密切關注此次疫情的发展情况，并评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响，截止本财务报表报出日，本集团尚未发现重大不利影响。