

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

(於開曼群島註冊成立之有限公司)
股份代號：1035

年報 2018

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、生命科學研究耗材以及蛋白質和抗體相關產品及服務，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。





目錄

頁數

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

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)生命科學研究耗材及(4)蛋白質和抗體相關產品及服務(「**四個業務板塊**」)。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

法律顧問

香港法律：
何韋鮑律師行
香港中環遮打道18號
歷山大廈27樓

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

董事會

執行董事
王啟松先生
王璐珈女士
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

審計委員會

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

王璐珈女士
伍秀薇女士

公司資料(續)

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

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

財務摘要

- 截至二零一八年十二月三十一日止年度(「報告期」)，本集團的收益由二零一七年同期的人民幣462.40百萬元增長25.8%至約人民幣581.60百萬元。
- 截至二零一八年十二月三十一日止年度，毛利由二零一七年同期的人民幣230.78百萬元增長22.7%至人民幣283.28百萬元。扣除非經常性的一次性開支(以股份為基礎的付款)後，二零一八年經調整毛利約為人民幣285.15百萬元(經調整後的毛利率為49.0%)，按年同比增長23.6%。
- 截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團的溢利由二零一七年同期的約人民幣61.27百萬元增加24.0%至約人民幣75.95百萬元。扣除非經常性的一次性開支(以股份為基礎的付款)後，二零一八年經調整純利約為人民幣79.51百萬元，按年同比增長29.8%。
- 截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司權益持有人應佔溢利由二零一七年同期的約人民幣64.45百萬元增加22.7%至約人民幣79.10百萬元。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82.66百萬元，同比增長28.3%。

五年財務概要

	截至十二月三十一日止年度				
	人民幣千元				
	二零一四年	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
經營業績					
收益	253,193	282,390	352,026	462,403	581,600
毛利	130,363	151,078	183,971	230,779	283,281
除所得稅後溢利	35,978	50,348	59,093	61,273	75,946
本公司股東(「股東」)應佔溢利	33,290	50,344	60,183	64,446	79,104
非控股權益	2,688	4	(1,090)	(3,173)	(3,158)
每股基本盈利(人民幣)	0.084	0.095	0.111	0.118	0.145
每股攤薄盈利(人民幣)	0.084	0.093	0.111	0.117	0.144
資產狀況					
非流動資產	166,806	205,111	335,656	499,720	607,274
流動資產	432,092	478,958	456,586	403,418	410,738
流動負債	99,170	117,584	150,666	207,940	239,527
淨流動資產	332,922	361,374	305,920	195,478	171,211
非流動負債	5,578	5,895	6,408	8,687	8,307
淨資產	494,150	560,590	635,168	686,511	770,178
現金及現金等價物	195,821	349,892	245,852	174,052	133,526
存貨周轉(日)	127	129	111	89	80
貿易應收賬款周轉(日)	74	79	74	69	69
貿易應付賬款周轉(日)	19	18	20	19	18

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」)欣然提呈本集團截止二零一八年十二月三十一日止年度之年度報告。



主席報告(續)

於回顧年度，醫藥行業加快創新藥審批、超級醫保局的成立、「4+7」城市集中採購、DRGs試點等政策頻出。在此艱難的環境下，本集團依然完成工業級引物、GMP規範化廠房建設和第三方醫學實驗室的申請等里程碑式的事件，以期為客戶提供更優質的生命科學研究產品及服務，也為股東創造更多價值。

醫藥、醫療作為政府重要的民生工程，非但不會造成行業的萎縮或下行，在未來很長週期中醫療衛生支出仍具備以明顯快於GDP增速的速度增長的潛力。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團整體收益約人民幣581.60百萬元，較二零一七年的人民幣462.40百萬元增加25.8%，主要由於四大業務板塊的銷售增加。整體毛利較上年度的人民幣230.78百萬元增加22.7%至人民幣283.28百萬元。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毛利為人民幣285.15百萬元(相應的經調整後的毛利率為49.0%)，同比增長為23.6%。整體毛利率維持於高水平的48.7%，較去年的49.9%輕微下滑。毛利率的波動主要歸因於兩個方面：第一，本公司於報告期內向僱員授出購股權從而產生相應的非經常性支出；第二，本公司於過往數年內為拓展二三線城市市場而購買的一定規模的廠房設施產生了相應的折舊。股東應佔利潤為人民幣79.10百萬元。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82.66百萬元，同比增長28.3%。為答謝股東支持，董事會建議派發報告期內末期股息每股普通股0.034港元。



主席報告(續)

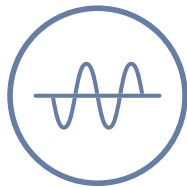
作為生命科學研究產品及服務領域的優勢供貨商，雖隸屬產業鏈中上游，但有志於在保持既有業務持續、健康、穩步發展的同時，將適時拓展至第三方診斷及檢測業務，承接醫院、體檢機構等相關領域的外包服務。與此同時，依靠高通量測序技術向龐大的最終消費用戶提

同時，在新的環境下，國家對於創新藥等細分領域的可支付能力大幅提升同時優化國內醫藥產業結構升級。企業必須抓緊改革的時機，才能推動上下游產業的快速發展。

作為深耕DNA行業二十多年的品牌企業，為滿足市場的多元化客戶需求，不斷加深工藝的更新迭代和自動化改造。本集團將依託於2019年5月落成並投入使用的上海總部DNA合成綜合生產大樓。憑藉其GMP標準建設的廠房、車間及頂尖的自動化設備，滿足工業客戶對高質量定制化產品的精準需求，持續提升其產品競爭力和品牌影響力，引領產業的發展潮流。



主席報告(續)



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。

供個性化的基因檢測服務，延伸至下游終端應用，以求創造更多的經濟效益。同時，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。

董事長
王啟松

二零一九年三月二十七日

管理層討論及分析

定規模的廠房產生了折舊。於報告期內，本公司權益持有人應佔溢利約為人民幣79.10百萬元。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82.66百萬元，按年同比增長28.3%。

於報告期內，本集團的DNA合成產品、基因工程服務、生命科學研究耗材和蛋白質和抗體相關產品及服務之收益分別佔本集團總收益約37.4%、21.8%、31.1%和9.7%。

四個業務板塊的業績分析

1. DNA合成產品

業績

作為本集團的核心業務，DNA合成產品板塊於報告期內的收益為人民幣217.62百萬元，較二零一七年同期增長19.7%。通過對關鍵技術工藝及自動化水準的持續提升，本集團經濟效應不斷得到加強，使得該板塊的毛利率水平在人工成本、原材料漲價、產品降價及Bionics產品結構調整等多重因素的高壓下仍能維持基本穩定，錄得54.1%的毛利率(二零一七年：54.7%)。

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；及(4)蛋白質和抗體相關產品及服務(「四個業務板塊」)。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581.60百萬元，較二零一七年的人民幣462.40百萬元增加25.8%。整體毛利較上年度的人民幣230.78百萬元增加22.7%至人民幣283.28百萬元。扣除非經常性的一次性開支(以股份為基礎的付款)後，二零一八年經調整毛利約為人民幣285.15百萬元(經調整後的毛利率為49.0%)，按年同比增長23.6%。整體毛利率仍保持穩定於48.7%，較去年的49.9%輕微下滑。毛利率的波動主要歸因於兩個因素：第一，本公司於報告期內授出購股權導致非經常性開支；第二，本公司於拓展二三線城市業務所購買的一

管理層討論及分析(續)



- (1) 加大網點的縱深佈局，預計二零一九年新拓展三個測序網點；
- (2) 配備先進的測序設備，著力推進向雲端服務的跨越式轉變；
- (3) 開展應用端檢測業務，完善封閉式產業鏈的關鍵佈局，助力本集團發展進入快車道。

發展策略

作為深耕DNA行業二十多年的品牌企業，為滿足市場的多元化客戶需求，我們不斷提升關鍵技術工藝和自動化改造。

本集團將依託將於二零一九年五月落成並計劃投入使用的上海總部DNA合成綜合生產大樓，憑藉其GMP標準建設的廠房、車間及自動化設備，預期可滿足工業客戶對高品質定制化產品的精準需求，持續提升其產品競爭力和品牌影響力，引領產業的發展潮流。

2. 基因工程服務

業績

於報告期內，得益於國內服務網點的全面佈局和服務品質的快速提升，基因工程服務板塊的收益大幅增加，錄得人民幣126.57百萬元，較去年同期增長32.9%。在快速搶佔市場的同時，由於本集團策略性的價格調整，使得該板塊毛利率略有波動，錄得43.9%的毛利率(二零一七年：45.3%)。

發展策略

基因測序作為精準醫療的重要一環，隨著其技術的不斷進步，服務對象和應用的細分領域不斷拓展，市場規模亦將不斷增大。基於此，本集團將不斷著力加大其在基礎研究和臨床診斷領域的投入，爭做國內市場的龍頭企業：

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

於報告期內，隨著產品和服務組合的拓展，蛋白質及抗體相關產品及服務板塊收益增加19.3%至人民幣56.6百萬元。與此同時，由於本集團仍然加大在該板塊產品線的投入，擴大市場佔有率，使其毛利率小幅下降至39.2%(二零一七年：41.6%)。

發展策略

隨著現代生物製藥等相關行業的快速發展，該類市場的規模將隨之水漲船高。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。

3. 生命科學研究耗材

業績

於報告期內，本集團一方面積極鞏固市場定位和開拓海外市場，另一方面為提升相關產品的發貨速度和準確度，對中國境內的生產及物流模式進行優化，使訂單數量快速增加。此業務板塊的收益為人民幣180.80百萬元，較去年同期增加31.2%。受壓於各種化工原料以及勞工成本上漲，我們優化產品組合及品質，使得毛利率保持在去年同期的水平，錄得48.5%(二零一七年：49.6%)。

發展策略

國內外龐大的人口基數與快速增長的生物醫藥需求，推動我國生物製藥及生命科學行業研發投資的不斷加大，從而促進生物實驗室耗材市場繁榮，為我國實驗耗材企業突破各種發展壁壘提供了良好的契機。為此，本集團加強其設備的自動化改造和化工產品的研發投入，以滿足工業客戶對研究耗材的定制化需求。此外，本集團預計將在二零一九年七月完成廠房改建，使原有產能擴大一倍。

管理層討論及分析(續)

一般及行政費用

於報告期間，一般及行政費用由二零一七年同期的人民幣43.43百萬元增加23.0%至人民幣53.41百萬元(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，研發費用由二零一七年同期的人民幣30.76百萬元增加17.0%至人民幣35.99百萬元，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

所得稅開支由二零一七年同期的人民幣9.85百萬元增加至報告期間的人民幣11.48百萬元。

純利

於報告期間，本集團純利由二零一七年同期的約人民幣61.27百萬元增加24.0%至約人民幣75.95百萬元。

貿易應收款項

	截至十二月三十一日 止年度	
	二零一八年	二零一七年
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。

財務回顧

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	變動 人民幣千元
收益	581,600	462,403	119,197
毛利	283,281	230,779	52,502
純利	75,946	61,273	14,673
股東應佔溢利	79,104	64,446	14,658
每股盈利(人民幣元)	0.145	0.118	0.027

收益

於報告期間，本集團收益約為人民幣581.60百萬元，較二零一七年同期的人民幣462.40百萬元增加25.8%，主要得益於四個業務板塊持續穩定的增長。

毛利

於報告期間，本集團毛利由二零一七年同期的人民幣230.78百萬元增加22.7%至人民幣283.28百萬元。整體毛利率保持相對穩定水平的48.7%。毛利率的波動主要歸因於兩個原因：第一，本公司於報告期間內授出購股權從而產生相應的非經常性支出；第二，本公司為拓展二三線城市市場而購買的一定規模的廠房產生了折舊。

銷售及分銷費用

於報告期間，銷售及分銷費用由二零一七年同期的人民幣88.82百萬元增加25.0%至人民幣111.01百萬元，銷售增幅與分銷增幅保持同步。

管理層討論及分析(續)

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116.36百萬元。

於報告期間，本集團投資活動年度所用現金流出人民幣162.18百萬元，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1.37百萬元。

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148.43百萬元。

重大收購及出售

於報告期間，本公司並無任何重大收購及出售。

或然負債及擔保

於二零一八年十二月三十一日，本公司概無任何重大或然負債及擔保。

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。

存貨

截至十二月三十一日
止年度
二零一八年 二零一七年

存貨週轉(日)	80	89
---------	----	----

在持續控制及管理下，本集團的存貨週轉情況有所改善。

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。於二零一八年十二月三十一日，本集團的物業、廠房及設備為人民幣539.11百萬元，相比二零一七年十二月三十一日的人民幣429.03百萬元增加了人民幣110.08百萬元，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

於二零一八年十二月三十一日，本集團的無形資產淨值為人民幣12.30百萬元，相比二零一七年十二月三十一日的人民幣13.15百萬元下降了人民幣0.85百萬元。

營運資金及財務資源

於二零一八年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物為人民幣133.53百萬元(二零一七年：人民幣174.05百萬元)。

管理層討論及分析(續)

重大投資或資本資產之未來規劃

除本年報所披露者外，於二零一八年十二月三十一日，概無重大投資或資本資產之具體規劃。

集團資產之抵押

於二零一八年十二月三十一日，金額為220,961,000韓元(相當於人民幣1,352,000)的物業、廠房及設備已抵押，作為為數114,460,000韓元(相當於人民幣700,000元)的借款的抵押品。

展望

2018年，醫藥行業加快創新藥審批、超級醫保局的成立、「4+7」城市集中採購、DRGs試點等政策頻出，推行政策的力度之大、速度之快速超過往，短期雖使行業跌宕起伏，但其政策環境正逐步優化。

醫藥、醫療作為政府重要的民生工程，非但不會造成行業的萎縮或下行，在長遠未來，醫療衛生支出仍具備潛力，以明顯快於GDP增速的速度增長。同時，在新的環境下，國家對於創新藥等細分領域的可支付能力大幅提升，優化國內醫藥產業結構升級，企業勢必將抓住改革時機，帶動上下游產業的快速發展。

作為生命科學研究產品及服務領域的優勢供應商，本公司雖隸屬產業鏈中上游，但有志於在保持既有業務持續、健康、穩步發展的同時，將適時拓展至第三方診斷及檢測業務，延伸至下游終端應用，以求創造更多的經濟效益。

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，截至二零一八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。

管理層討論及分析(續)

3. 第三方檢測拓展第三方診斷及檢測業務，延伸至下游終端應用：

- (1) 設立第三方醫學檢驗實驗室，承接醫院、體檢機構等相關領域的外包服務。與此同時，依靠高通量測序技術向龐大的最終消費用戶提供個性化的基因檢測服務；
- (2) 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；
- (3) 積極推進上述兩項業務的商務合作洽談並做好診斷系列產品和服務的銷售網絡。

綜上，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股東創造可觀的回報。

未來發展策略

總體而言，本集團將在未來實施以下三個策略繼續擴大市場份額，提升收益水平，實現持續性發展：

1. 工業客戶的拓展：

- (1) 針對原有的客戶群體，深挖並開發其業務需求潛能，並尋求與其開展多元化合作；
- (2) 積極開發並服務更廣闊的工業客戶群體，借助新落成的生產設施進一步提升工業級DNA產品的產能、技術水平和診斷試劑的研發，滿足工業客戶對高質量定制化產品的精準需求；
- (3) 同時，本集團還將藉助併購或參股的形式，打造完整的產業鏈閉環。

2. 完善國內外市場的產品及服務組合，加強海外直銷網絡的佈點，提升產品的溢價空間，鞏固並擴大海外市場收益水平；

管理層討論及分析(續)

本集團於二零一八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	646	43.89%
銷售及行銷	388	26.36%
行政	154	10.46%
研發	161	10.94%
管理	123	8.36%
總計	1,472	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。

僱員及薪酬政策

於二零一八年十二月三十一日，本集團僱員共有1,472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145.21百萬元(不包括以股份為基礎的開支約人民幣3.56百萬元)，佔本集團收益的25.0%。

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二零一八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13,161,000股購股權。

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	77	董事長兼執行董事	二零一四年一月十六日
王珞珈女士	49	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	47	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	35	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	42	獨立非執行董事	二零一四年一月十六日
何啟忠先生	53	獨立非執行董事	二零一四年十月十日
劉健君先生	50	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，77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。

王先生為王珞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，49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，47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，35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，42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，53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，50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	42	二零零八年	副總裁
李威先生	35	二零零九年	副總裁
顏華先生	52	二零一一年	副總裁
顧曉磊先生	41	二零一五年	首席財務官
王志先生	41	二零零九年	部門總監

李瑞峰先生，42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，35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，52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，41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，41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二零一八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、生命科學研究耗材以及蛋白質和抗體相關產品與服務。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38。

業務回顧

於報告期內，本集團的DNA合成產品、基因工程服務、生命科學研究耗材和蛋白質和抗體相關產品及服務之收益分別佔本集團總收益約37.4%、21.8%、31.1%和9.7%。

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，於截至二零一八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。於截至二零一八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)

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。於截至二零一八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

本集團截至二零一八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

董事會建議向股東派付截至二零一八年十二月三十一日止年度之末期股息(「末期股息」)每股0.034港元，總額約18,607,000港元(相當於人民幣15,927,000元)。惟末期股息須待股東於本公司於二零一九年六月二十八日(星期五)舉行之股東週年大會(「股東週年大會」)上批准。倘獲批准，預期待末期股息將於二零一九年七月三十一日(星期三)派發予於二零一九年七月五日(星期五)名列於本公司股東名冊之股東。

暫停辦理股份過戶登記手續

(a) 釐定有權出席股東週年大會並於會上投票之股東資格

為確定有權出席將於二零一九年六月二十八日(星期五)舉行之股東週年大會並於會上投票的股東身份，本公司將於二零一九年六月二十五日(星期二)至二零一九年六月二十八日(星期五)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二零一九年六月二十四日(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室。

b) 釐定有權收取末期股息的股東資格

為確定有權收取末期股息的股東名單，本公司亦將於二零一九年七月五日(星期五)至二零一九年七月十日(星期三)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二零一九年七月四日(星期四)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室。

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

本公司二零一八年度前五名客戶的交易額佔本公司截至二零一八年十二月三十一日止年度營業收入的4.1%。本公司單一最大客戶交易額佔本公司二零一八年度營業收入的1.0%。

主要供應商

本公司前五名供應商的交易額佔本公司截至二零一八年十二月三十一日止年度採購總額的25.66%。本公司單一最大供應商交易額佔本公司二零一八年度採購總額的7.49%。

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

本公司股本於截至二零一八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16。

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

於二零一八年十二月三十一日，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541,775,000元(於二零一七年十二月三十一日：約人民幣517,038,000元)，當中人民幣15,927,000元(相等於18,607,000港元)已建議派付為年內的末期股息。

銀行借款及其他借款

本集團於二零一八年十二月三十一日有銀行借款及其他借款人民幣9,174,000元。

董事會報告(續)

董事

於截至二零一八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(於二零一八年四月二十日獲委任為非執行董事)
胡旭波先生(於二零一八年四月二十日辭任非執行董事)

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二零一九年四月二十三日的致股東之通函。

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二零一八年十二月三十一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對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)

於截至二零一八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13,161,000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：

類別/承授人姓名	計劃類別	授出日期	尚未行使之購股權數目		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 二零一八年 一月一日	於 二零一八年 十二月 三十一日						
王珞珈	B	16/01/2014	483,149	0	1.1港元	483,149	-	-	-	16/01/2014- 16/01/2019
4名僱員	A	16/01/2014	94,256	0	1.1港元	94,256	-	-	-	附註1
小計	-	-	577,405	0	-	577,405	-	-	-	-
79名僱員	A	04/09/2014	792,874	460,749	1.1港元	332,125	2.95	-	-	附註1
76名僱員	B	04/09/2014	6,337,172	5,372,099	1.1港元	828,465	3.49	-	136,608	16/01/2014- 16/01/2019
小計	-	-	7,130,046	5,832,848	-	1,160,590	-	-	-	-
總計	-	-	7,707,451	5,832,848	-	1,737,995	-	-	136,608	-

附註：

1. 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	首次公开发售前計劃A	首次公开发售前計劃B	首次公开发售後購股權計劃
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307,543股股份之購股權尚未行使，佔截至本年報日期已發行股份約0.06%。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5,116,886股股份之購股權尚未行使，佔截至本年報日期已發行股份約0.93%。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13,161,000股股份之購股權尚未行使，佔截至本年報日期已發行股份約2.40%。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9.58%。 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個月期間內已發行股份的1%

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	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。	<p>(1) 二零一四年一月十六日滿一週年當日起計任何時間，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(或不會施加)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，且餘下年期為大約五年及九個月。

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7,761,000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%。

於二零一八年十二月三十一日,概無於二零一八年九月七日向公關公司授出的購股權獲行使、撤銷或失效。

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19。

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28及40。

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

於二零一八年十二月三十一日，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	56.80	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	56.80	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	56.80	好倉
周密	實益擁有人	545,288	0.10	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，於截至二零一八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

於二零一八年十二月三十一日，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	33.65	好倉
LJ Venture Ltd.(附註1、2)	實益擁有人	118,049,745	21.57	好倉
盧光一(附註3)	配偶權益	310,855,924	56.80	好倉
Grandeur Peak Global Advisors, LLC	投資經理	49,369,500	9.02	好倉
Matthews International Capital Management, LLC	投資經理	32,823,500	6.00	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. 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，於二零一八年十二月三十一日，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條須置存之登記冊之權益或淡倉。

購買、贖回或出售上市證券

於截至二零一八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二零一八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，於截至二零一八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，於二零一八年十二月三十一日，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。

董事會報告(續)

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。

(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。

董事會報告(續)

年度上限： 根據業務支持協議，生工健康於截至二零一八年、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)
自二零一八年七月二十四日至二零一八年十二月三十一日	1,800,000
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
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

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。

(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。

董事會報告(續)

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。

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VIE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，VIE結構並無重大變動。

董事會報告(續)

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。

本公司之核數師已就以上本集團於截至二零一八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二零一八年十二月三十一日止財政年度的相關金額上限(如適用)。

本集團於截至二零一八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160頁的綜合財務報表附註36。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

於截至二零一八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

於截至二零一八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

於二零一八年十二月三十一日，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。

審計委員會

本公司的審計委員會(「審計委員會」)已審閱本公司業績公告，及按香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製的截至二零一八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二零一八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，二零一九年三月二十七日

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二零一八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指標和指引，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，二零一八年公司再次獲得 ISO14001: 2015 環境管理體系、ISO9001: 2015 質量管理體系、ISO18001:2007 安全和職業健康管理體系及醫療器械質量管理體系的認證。為貫徹落實《中華人民共和國清潔生產促進法》，生工生物從二零一三年開始圍繞「節能、降耗、減排、增效」的目標，開展清潔生產工作，並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及處置方式：

廢棄物種類	處理及處置方式
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>危險廢物委託協力廠商資質單位處置率達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

年內，本公司廢氣治理符合相關法律及法規的要求。

A.3 污水排放治理

年內，本公司污水治理符合相關法律及法規的要求。

A.4 規範能源管理及減少溫室氣體排放

二零一八年，本公司年耗水總量為62,562噸及年耗電量為7,576,000千瓦，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，如感應水龍頭；還對制純水方法進行改進，節約耗水量。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。本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平的優秀人才，為本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序，適用於集團內部的職業健康安全運行的控制，並遵守《中華人民共和國安全生產法》等相關法規的要求，履行我們對安全生產的義務。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。

本公司的健康安全目標

針對本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它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)

我們的業務發展計劃包括一系列可量化的健康安全指標，全體員工及本集團的承包商、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. 資料來源

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資料來自本集團的統計，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，我們注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):

2018年，本集團發生工業生產受傷事故0起，死亡0人。

(2) 因工傷損失工作日數：

2018年，本集團因工傷損失工作日數為0。

健康安全管理

1. 基礎管理

(1) 開展安全生產法宣貫

本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

我們制定了適用於本集團職業健康安全運行的控制程序，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；設備管理人員負責本公司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程序

規範工作現場各類健康安全所需要的安全意識、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

我們嚴格執行本集團安全檢查制度，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。

我們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。

安全檢查有具體計劃、明確的目的、要求及內容，制訂《安全檢查表》以於檢查的同時進行整改，並及時總結相關經驗作未來參考用途。

(5) 強化關鍵崗位人員的培訓

根據本集團制定的《安全生產責任制度》、《崗位安全操作規程》等職業健康規程，我們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》及《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，本集團根據上級職業衛生主管部門的要求和本公司實際情況，制定《職業病危害預防控制措施》及《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》及《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，並能在職業病危害事故發生有效控制和處理，根據上級職業衛生主管部門的要求和本公司實際情況，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，降低員工患有職業病的風險。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、粉塵及化學因素)的員工提供年度職業健康體檢，體檢完成率為100%，概無員工於體檢中發現患有職業病，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，因此本集團將員工自我提升的渠道和機會落實到各項機制和行動中。此外，本集團亦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. 本集團基礎知識教育：包括本集團簡介、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，其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。除了本集團內部培訓外，我們還積極鼓勵和支援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，本集團共組織培訓156次，累計組織培訓的總時長5416小時，每名員工接受的培訓時間平均約3.68小時，參加培訓員工佔比100%。

按照僱員類別劃分，接受培訓的高級管理層員工佔比3%；中級管理層員工佔比8%，普通員工佔比89%；

按照性別劃分，女性員工每年每人接受培訓時長約3.68小時；男性員工每年每人接受培訓時長約3.68小時。

按照僱員類別劃分，高級管理層員工每年每人接受培訓的時長約1小時；中級管理層員工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 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，所有加入本公司的員工，均享受平等的待遇。

我們嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《禁止使用童工規定》、《勞動合同法》、《國務院關於職工工作時間的規定》等相關勞工法律法規，人力資源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，且已遵守相關法例防止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、層級和職能差異後，我們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，適合本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，對員工作出適當的晉升，並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，本公司還為員工提供了企業商業福利，如額外商業保險及員工年度體檢等。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，本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1,472人，退休員工人數為24人，員工流失總數為355人。

按照性別劃分，男性員工人數為766人，佔總員工人數52%；女性員工人數為706人，佔總員工人數48%。

按照僱傭類型劃分，正式員工佔比96%；實習員工佔比2.2%；退休返聘人員佔比1.8%。

全部員工年齡構成如下：

年齡段	員工人數	佔比(%)
30歲以下	640	43.48
30-40歲(不含40歲)	605	41.1
40-50歲(不含50歲)	161	10.9
50歲以上	66	4.52

環境、社會及管治報告(續)

B.5 供應鏈管理

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本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，使供應商能持續滿足本集團品質標準，保證按時供貨並以合理的價格和優質的服務來滿足本集團的各項要求。我們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，確保供應商在環境管理、職業健康安全標準方面合乎要求。報告期內，我們與國內外1,823家供應商有業務上的往來。

以下為按地區分類供應商數量：

供應商分佈	供應商數量
國內	1,973
國外	542
執行本公司供應鏈相關規定的供應商數量	2,515

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。評核項目包括產品質量、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 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品質管制體系，本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。得益於實施上述措施，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，強化本公司服務視窗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，本公司的風險管控部門負責審核該等信息，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

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

環境、社會及管治報告(續)

B.7 本公司反貪污狀況

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域的大問題。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，並結合本集團《內部控制管理辦法》，在本公司風險管理委員會（「**風險管理委員會**」）統一領導下，本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，全面排查本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、信件等多種方式向本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。

於報告期內，在本集團層面及員工層面均未發生貪污、賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的行為，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

環境、社會及管治關鍵績效指標

指標類別	單位	截至二零一八年 十二月三十一日 數據
A. 環境		
層面A1：排放物		
CO ₂ 排放量 ^{附註}	噸	5,970
每人民幣萬元銷售額CO ₂ 排放量	噸／人民幣萬元	0.10
非甲烷總烴排放量	噸	0.598
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	62,562
單位銷售額廢水排放量	噸／人民幣萬元	1.076
危險廢物產生量	噸	106.42
每人民幣萬元銷售額危險廢物產生量	噸／人民幣萬元	0.0017
無害廢棄物產生量	噸	103.6
每人民幣萬元銷售額無害廢棄物產生量	噸／人民幣萬元	0.002
層面A2：資源使用		
綜合能源消耗量	噸標煤	1,931.79
每人民幣萬元銷售額能源消耗量	噸標煤／人民幣萬元	0.033
總用電消耗量	萬千瓦時	757.6
每人民幣萬元銷售額用電消耗量	萬千瓦時／人民幣萬元	0.013
總用水消耗量	噸	62,562
每人民幣萬元銷售額用水消耗量	噸／人民幣萬元	1.076
汽油消耗量	噸	74.31
製成品包裝材料使用量	噸	164.45
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

附註：CO₂排放量乃根據上海市溫室氣體排放核算與報告技術文件：

環境、社會及管治報告(續)

指標類別	單位	截至二零一八年 十二月三十一日 數據
B. 社會		
僱傭及勞動準則		
層面B1：僱傭		
總員工人數	人	1,472
退休員工人數	人	24
員工流失總數	人	355
按性別劃分的員工人數		
女性	人 / %	48
男性	人 / %	52
按僱傭類型劃分的員工人數和比例		
正式工	人 / %	96
實習生	人 / %	2.2
退休返聘人員	人 / %	1.8
按年齡階段劃分的員工人數和比例		
30歲以下	人 / %	640
30-40歲	人 / %	605
40-50歲	人 / %	161
50歲以上	人 / %	66
層面B2：健康與安全		
因工傷死亡人數	人	0
因工傷損失工作日數	天	0

環境、社會及管治報告(續)

指標類別	單位	截至二零一八年 十二月三十一日 數據
層面B3：發展及培訓		
組織培訓的次數	次	156
組織培訓的總小時數	小時	5,416
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	3.68
按僱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	%	8
普通員工	%	89
按性別劃分的員工接受培訓的平均小時數		
女性	小時／人	3.68
男性	小時／人	3.68
按僱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
層面B5：供應鏈管理		
國內供應商數量	個	1,973
國外供應商數量	個	542
層面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二零一八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。

於截至二零一八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。本公司已於二零一八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，自二零一八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	✓

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珞珈女士擔任，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、重選連任及罷免程序及過程載於章程。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，董事會已舉行七次會議，詳細議程如下：

1. 考慮及批准截至二零一七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. 考慮及批准胡旭波先生辭任非執行董事之職務，並委任周密先生擔任非執行董事之職務；
3. 考慮及批准向員工授予期權；
4. 考慮及批准生工生物與生工健康之間的關連交易；

企業管治報告(續)

5. 考慮及批准向香港智信財經通訊社有限公司授予期權；
6. 考慮及批准截止二零一八年六月三十日止六個月的財務報表、中期業績公告及中期報告；及
7. 考慮及批准董事會審核委員會職權範圍修正案、提名委員會提名政策中英文版。

下表列示各董事出席上述董事會會議、於二零一八年五月三十一日舉行的股東週年大會，以及於二零一八年九月七日舉行的股東特別大會的記錄：

董事姓名	出席次數／會議次數	
	董事會	股東大會
王啟松先生	7/7	2/2
王珞珈女士	7/7	2/2
王瑾女士	7/7	2/2
周密先生(於二零一八年四月二十日獲委任為非執行董事)	7/7	2/2
胡旭波先生(於二零一八年四月二十日辭任非執行董事)	1/7	-
夏立軍先生	7/7	2/2
何啟忠先生	7/7	2/2
劉健君先生	7/7	2/2

本公司外聘核數師亦出席了於二零一八年五月三十一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

企業管治報告(續)

6. 倘董事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。

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序。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，提名委員會已舉行一次會議，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) 討論由周密先生擔任非執行董事事宜。

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

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序，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，薪酬委員會已舉行一次會議，詳細議程如下：

- (i) 釐定二零一九年度董事及高級管理層之薪酬政策及薪酬架構；
- (ii) 評估截至二零一八年十二月三十一日止年度董事及高級管理層之薪酬；
- (iii) 檢討同業公司非執行董事(含獨立非執行董事)薪酬比較。

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)	1/1
劉健君先生	1/1
夏立軍先生	1/1

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。截至二零一八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40。

高級管理層的履歷披露於本年報「董事及高級管理層」一節。截至二零一八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序及內部監控程序，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二零一七年十二月三十一止年度及截至二零一八年六月三十日止六個月之核數師報告及審閱由核數師提出應注意之事項；
- (ii) 審閱截至二零一七年十二月三十一日止年度之經審核的綜合財務報表、年度業績公告及年度報告；以及截至二零一八年六月三十日止六個月之未經審核財務報表、中期業績公告及中期報告；
- (iii) 審閱及討論本集團二零一八年財年預算。

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，在截至二零一八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二零一八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75頁的獨立核數師報告。

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序和內部監控措施。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序；
- (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幹擾，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(於二零一八年六月下旬及二零一八年十二月下旬執行)，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

就審核本集團截至二零一八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。

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序、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。

於截至二零一八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平、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序。

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

於截至二零一八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。

獨立核數師報告

致BBI生命科學有限公司股東

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

意見

我們已審計的內容

BBI生命科學有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第80至84頁的綜合財務報表，包括：

- 於二零一八年十二月三十一日的綜合資產負債表；
- 截至該日止年度的綜合全面收益表；
- 截至該日止年度的綜合權益變動表；
- 截至該日止年度的綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了貴集團於二零一八年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任部分中作進一步闡述。

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

獨立性

根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。

獨立核數師報告

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

我們在審計中識別的關鍵審計事項概述如下：

- 收益確認

關鍵審計事項

收益確認

請參閱貴集團綜合財務報表附註2.1.1、附註2.22及附註5。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，貴集團確認收益人民幣581,600,000元，其中人民幣438,774,000元為銷售貨品收益而人民幣142,826,000元為向客戶提供服務收益。

收益於貴集團完成轉讓承諾商品或服務予客戶的履約責任時確認，而該金額能反映貴集團預期就交換該等商品或服務有權獲得的代價。

考慮到於不同地點與眾多客戶(包括大學教授、醫院、研究機構、企業及分銷商)進行的收益交易的交易量巨大，收益交易的存在性及該等交易是否於適當會計期間確認存在潛在錯報風險，因此我們將收益確認作為關鍵審計事項。

我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們根據合約條款瞭解、評估及驗證管理層對貴集團銷售交易所實施之控制，包括從客戶訂單審批開始直至銷售記錄，並就現金收款與客戶記錄進行對賬。此外，我們對貴集團信息系統之一般控制環境進行測試。

我們對不同地點及不同客戶記錄的收益執行抽樣測試，檢查相關支持性文件，包括客戶訂單或銷售合約、發貨記錄、客戶驗收記錄及計量進度記錄。此外，我們以抽樣方式抽取部分特定客戶及隨機抽取部分客戶之貿易應收款餘額進行詢證。

我們釐定收益交易存在性的工作還包括測試與舞弊風險有關的手工分錄、測試通過詢問該等分錄的性質以及檢查其支持性文件來進行。我們因相同目的而對於資產負債表日後選定期間記錄的貨項通知單進行了檢查。

此外，我們對於資產負債表日前後選定期間交付商品或服務的於某一時間點確認的銷售交易進行抽樣測試，通過將確認收益的日期與發貨記錄及客戶驗收記錄日期進行匹配，並對完全履行履約責任所取得進展的準確性進行抽樣測試，以評估收益是否於適當會計期間確認。

根據已執行的工作，我們認為貴集團銷售交易的收益確認與貴集團的會計政策一致。

獨立核數師報告

其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括年報內的所有信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息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信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

董事及審核委員會就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須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》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

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

審核委員會須負責監督貴集團的財務報告過程。

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向閣下(作為整體)報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

獨立核數師報告

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則應當修訂我們的意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

我們與審核委員會溝通(其中包括)計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，相關的防範措施。

獨立核數師報告

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

從與審核委員會溝通的事項中，我們確定對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是陳朝光。

羅兵咸永道會計師事務所
執業會計師

香港，二零一九年三月二十七日

綜合資產負債表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

	附註	於十二月三十一日	
		二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	6	539,112	429,031
土地使用權	7	28,165	28,836
無形資產	8	12,304	13,148
於聯營公司的投資	9	15,461	16,896
可供出售金融資產	10(a)	–	9,899
按公平值計入損益列賬的金融資產	10(b)	6,916	–
按公平值計入其他全面收入的金融資產	10(c)	3,640	–
遞延所得稅資產	20	1,236	1,046
其他非流動資產	13	440	864
		607,274	499,720
流動資產			
存貨	11	70,826	60,052
合約資產	5	851	–
貿易應收款項及應收票據	12	116,596	94,288
預付款項、按金及其他應收款項	13	39,402	31,985
期限超過3個月的銀行存款	14	49,537	43,041
現金及現金等價物	15	133,526	174,052
		410,738	403,418
資產總值		1,018,012	903,138
權益			
股本	16	4,329	4,315
股份溢價	16	459,406	464,306
其他儲備	18	(17,116)	(38,994)
保留盈利	17	328,038	257,993
		774,657	687,620
非控股權益		(4,479)	(1,109)
權益總額		770,178	686,511

第85至166頁附註為該等綜合財務報表之一部分。

董事：

董事：

綜合資產負債表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

	附註	於十二月三十一日	
		二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
負債			
非流動負債			
借款	24	4,208	4,085
遞延所得稅負債	20	4,099	4,602
		8,307	8,687
流動負債			
貿易應付款項	22	19,505	13,149
合約負債	5	1,378	–
應計費用及其他應付款項	23	216,204	192,241
借款	24	2,440	2,550
遞延收入的即期部分	21	–	–
		239,527	207,940
負債總額		247,834	216,627
權益及負債總額		1,018,012	903,138

第85至166頁附註為該等綜合財務報表之一部分。

該財務報表於二零一九年三月二十七日經董事會批准及代表簽署。

董事：

董事：

綜合全面收益表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
收益	5	581,600	462,403
銷售成本	27	(298,319)	(231,624)
毛利		283,281	230,779
銷售及分銷開支	27	(111,012)	(88,816)
一般及行政費用	27	(89,401)	(74,191)
其他收入淨額	25	2,150	1,991
其他虧損淨額	26	(1,020)	(450)
經營溢利		83,998	69,313
財務收入		5,206	3,598
財務成本		(1,040)	(827)
財務收入淨額	29	4,166	2,771
應佔聯營公司虧損		(735)	(957)
除所得稅前利潤		87,429	71,127
所得稅開支	30	(11,483)	(9,854)
本年度溢利		75,946	61,273
其他全面收入			
其後或重新分類至損益的項目			
– 貨幣換算差額		3,939	(3,847)
本年度全面收入總額		79,885	57,426
以下各項應佔溢利總額：			
本公司權益持有人		79,104	64,446
非控股權益		(3,158)	(3,173)
		75,946	61,273
以下各項應佔全面收入總額：			
本公司權益持有人		83,182	60,808
非控股權益		(3,297)	(3,382)
		79,885	57,426
年內本公司權益持有人應佔溢利的每股盈利 (以每股人民幣計值)			
– 基本	31	0.145	0.118
– 攤薄	31	0.144	0.117

第85至166頁附註為該等綜合財務報表之一部分。

綜合權益變動表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

	本公司權益持有人應佔						
	股本 人民幣千元 (附註16)	股份溢價 人民幣千元 (附註16)	其他儲備 人民幣千元 (附註18)	保留盈利 人民幣千元 (附註17)	總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
於二零一七年一月一日結餘	4,304	463,062	(43,905)	207,333	630,794	4,374	635,168
全面收入							
期間溢利	-	-	-	64,446	64,446	(3,173)	61,273
貨幣換算差額	-	-	(3,638)	-	(3,638)	(209)	(3,847)
全面收入總額	-	-	(3,638)	64,446	60,808	(3,382)	57,426
與擁有人的交易							
僱員購股權計劃	-	-	472	-	472	-	472
行使購股權	11	1,244	-	-	1,255	-	1,255
股息(附註32)	-	-	-	(5,709)	(5,709)	-	(5,709)
轉撥至法定儲備	-	-	8,077	(8,077)	-	-	-
自一名非控股股東收購一間附屬公司的股權(附註35)	-	-	-	-	-	(2,101)	(2,101)
與擁有人的交易總額	11	1,244	8,549	(13,786)	(3,982)	(2,101)	(6,083)
於二零一七年十二月三十一日結餘	4,315	464,306	(38,994)	257,993	687,620	(1,109)	686,511
會計政策變動	-	-	1,394	-	1,394	-	1,394
於二零一八年一月一日結餘(重列)	4,315	464,306	(37,600)	257,993	689,014	(1,109)	687,905
全面收入							
期間溢利	-	-	-	79,104	79,104	(3,158)	75,946
貨幣換算差額	-	-	4,078	-	4,078	(139)	3,939
全面收入總額	-	-	4,078	79,104	83,182	(3,297)	79,885
與擁有人的交易							
僱員購股權計劃	-	-	3,556	-	3,556	-	3,556
行使購股權	14	1,556	-	-	1,570	-	1,570
股息(附註32)	-	(6,456)	-	-	(6,456)	-	(6,456)
轉撥至法定儲備	-	-	9,059	(9,059)	-	-	-
附屬公司非控股股東注資(附註35)	-	-	3,791	-	3,791	(73)	3,718
與擁有人的交易總額	14	(4,900)	16,406	(9,059)	2,461	(73)	2,388
於二零一八年十二月三十一日結餘	4,329	459,406	(17,116)	328,038	774,657	(4,479)	770,178

第85至166頁附註為該等綜合財務報表之一部分。

綜合現金流量表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
經營活動現金流量			
經營所得現金	33	130,698	104,395
已付所得稅		(14,338)	(15,228)
經營活動所得現金淨額		116,360	89,167
投資活動現金流量			
收購一間附屬公司		-	(1,582)
購買物業、廠房及設備		(148,430)	(163,015)
投資一間聯營公司	9	-	(8,020)
收購無形資產		(71)	(280)
出售一間聯營公司所得款項		-	7,627
所收利息		1,628	2,663
向第三方貸款		(10,000)	(2,000)
出售物業、廠房及設備所得款項	33	294	8,358
應付期限超過三個月之銀行存款		(147,335)	(96,038)
應收期限超過三個月之銀行存款		140,839	102,195
購買按公平值計入損益列賬之金融資產		(194,737)	(516,374)
出售按公平值計入損益列賬之金融資產		195,633	508,475
投資活動使用的現金淨額		(162,179)	(157,991)
融資活動現金流量			
非控股股東注資		3,718	-
發行新股份所得款項淨額		1,570	1,255
來自關聯方貸款	36	2,526	-
自一名非控股股東購買一間附屬公司的股權		-	(2,101)
償還借款		(262)	-
借款所得款項		275	6,648
支付予權益股東的股息		(6,456)	(5,709)
融資活動所得現金淨額		1,371	93
現金及現金等價物減少淨額			
年初現金及現金等價物		174,052	245,852
匯率變動的影響		3,922	(3,069)
年末現金及現金等價物	15	133,526	174,052

第85至166頁附註為該等綜合財務報表之一部分。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

1 本集團的一般資料

BBI生命科學有限公司(「本公司」)於二零一三年七月十日根據開曼群島法律第22章公司法(一九六一年第3號法律，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處地址為Floor 4, Willow House, Cricket Square, P.O. Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands。於二零一四年九月，本公司註冊辦事處變更為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Island。

本公司的股份由二零一四年十二月三十日起一直於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

本公司為一間投資控股公司，及其附屬公司(「本集團」)主要從事用於科學研究的多種生命科學產品的開發、製造及銷售，並提供生命科學相關服務。該等產品及服務主要包括DNA合成產品、基因工程服務、生命科學研究耗材以及蛋白質及抗體相關產品與服務。

除另有說明外，該等綜合財務報表以人民幣(人民幣)呈列，並於二零一九年三月二十七日獲董事會批准刊發。

2 主要會計政策概要

編製該等綜合財務報表採用的主要會計政策載於下文。除另有說明外，該等政策於所有呈列年度一直貫徹採用。

2.1 編製基準

本集團的綜合財務報表乃根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港公司條例第622章的披露要求編製。綜合財務報表乃按歷史成本法編製，並按公平值重估按公平值計入其他全面收入的金融資產予以修訂。

編製符合香港財務報告準則的財務報表需要使用若干關鍵會計估計。這亦需要管理層在採用本集團會計政策的過程中作出判斷。該領域涉及更高程度的判斷或複雜性，或對綜合財務報表而言屬重大的估計及假設(披露於附註4)。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

2.1.1 會計政策變動及披露

(a) 本集團採納之新訂及經修訂準則

本集團已於二零一八年一月一日開始的年度報告期首次採用以下準則及修訂本：

香港財務報告準則第9號(i)	「金融工具」
香港財務報告準則第15號(ii)	「客戶合約收益」
香港財務報告準則第2號 (修訂本)	就以股份為基礎之付款交易之分類及計量修訂「以股份為基礎之付款」
香港財務報告詮釋委員會 第22號	「外幣交易及預付代價」

採納香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第15號後，本集團須變動其會計政策及作出若干追溯調整。上文所列其他修訂並無對過往期間確認的金額產生重大影響，且預期不會對本期間或未來期間有重大影響。

採納香港財務報告準則第9號通常無須重列比較資料。本集團採納香港財務報告準則第9號時採用修正追溯法。因此，因新減值規則引起的重新分類及調整並無於二零一七年十二月三十一日的資產負債表反映，惟於二零一八年一月一日的期初資產負債表確認。

本集團採納香港財務報告準則第15號時採用修正追溯法，意味著採納的累計影響(如有)已於截至二零一八年一月一日的保留盈利中確認，而比較資料不予重列。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

2.1.1 會計政策變動及披露(續)

(a) 本集團採納之新訂及經修訂準則(續)

下表列示就各獨立項目確認的調整。調整將更為詳細闡述如下。

資產負債表(摘錄)	二零一七年 十二月 三十一日 按原先呈列 人民幣千元	香港財務 報告準則 第9號 人民幣千元	香港財務 報告準則 第15號 人民幣千元	二零一八年 一月一日 重列 人民幣千元
資產				
非流動資產				
物業、廠房及設備	429,031	–	–	429,031
土地使用權	28,836	–	–	28,836
無形資產	13,148	–	–	13,148
投資一間聯營公司	16,896	–	–	16,896
可供出售金融資產	9,899	(9,899)	–	–
按公平值計入其他全面收入 的金融資產	–	3,640	–	3,640
按公平值計入損益列賬的金 融資產	–	7,899	–	7,899
遞延所得稅資產	1,046	–	–	1,046
其他非流動資產	864	–	–	864
非流動資產總值	499,720	1,640	–	501,360
流動資產				
存貨	60,052	–	–	60,052
貿易應收款項及應收票據	94,288	–	–	94,288
預付款項、按金及其他應 收款項	31,985	–	–	31,985
期限超過3個月的銀行存款	43,041	–	–	43,041
現金及現金等價物	174,052	–	–	174,052
流動資產總值	403,418	–	–	403,418
資產總值	903,138	1,640	–	904,778

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

2.1.1 會計政策變動及披露(續)

(a) 本集團採納之新訂及經修訂準則(續)

資產負債表(摘錄)	二零一七年 十二月 三十一日 按原先呈列 人民幣千元	香港財務 報告準則 第9號 人民幣千元	香港財務 報告準則 第15號 人民幣千元	二零一八年 一月一日 重列 人民幣千元
權益				
股本	4,315	–	–	4,315
股份溢價	464,306	–	–	464,306
其他儲備	(38,994)	1,394	–	(37,600)
保留盈利	257,993	–	–	257,993
	687,620	1,394	–	689,014
非控股權益	(1,109)	–	–	(1,109)
權益總額	686,511	1,394	–	687,905
負債				
非流動負債				
借款	4,085	–	–	4,085
遞延所得稅負債	4,602	246	–	4,848
非流動負債總額	8,687	246	–	8,933
流動負債				
貿易應付款項	13,149	–	–	13,149
合約負債	–	–	2,908	2,908
應計費用及其他應付款項	192,241	–	(2,908)	189,333
借款	2,550	–	–	2,550
流動負債總額	207,940	–	–	207,940
負債總額	216,627	246	–	216,873

採納香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第15號對本集團於二零一八年一月一日的保留盈利並無重大影響。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

2.1.1 會計政策變動及披露(續)

(a) 本集團採納之新訂及經修訂準則(續)

(i) 香港財務報告準則第9號，金融工具

香港財務報告準則第9號取代香港會計準則第39號有關金融資產及金融負債的確認、分類及計量、終止確認金融工具、金融資產減值及對沖會計的條文。

本集團選擇於其他全面收入呈列先前分類為可供出售金融資產之權益投資公平值變動，此乃由於該等投資乃持作長期策略投資且預期不會於短期至中期出售。因此，資產賬面值人民幣2,000,000元自可供出售金融資產重新分類至按公平值計入其他全面收入的金融資產。此外，於二零一八年一月一日前，權益投資乃根據香港會計準則第39號按成本計量，此乃由於投資於活躍市場並無市場報價，以及其公平值未能可靠地計量。由於香港財務報告準則第9號規定所有於權益投資之投資須一直按公平值計量，故公平值收益人民幣1,640,000元扣除相關遞延稅項負債人民幣246,000元已於二零一八年一月一日其他儲備期初結餘中確認。

債權證券投資人民幣7,899,000元自可供出售金融資產重新分類至按公平值計入損益列賬的金融資產。由於其現金流量並不僅代表本金及利息的支付，因此不符合香港財務報告準則第9號的分類成本要求。其對二零一八年一月一日保留盈利並無影響。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

2.1.1 會計政策變動及披露(續)

(a) 本集團採納之新訂及經修訂準則(續)

(i) 香港財務報告準則第9號，金融工具(續)

自二零一八年一月一日起採納香港財務報告準則第9號金融工具導致會計政策變動及對已於財務報表確認的金額作出調整。根據香港財務報告準則第9號(7.2.15)及(7.2.26)的過渡條文，由於本集團並無任何對沖工具，因此並無重列比較數字。因此，因新減值規則引起的調整並無於二零一七年十二月三十一日的資產負債表反映，惟於二零一八年一月一日的期初資產負債表確認。

本集團有須遵守香港財務報告準則第9號的新預期信貸虧損模式的產品銷售及服務提供的貿易應收款項，及本集團須根據香港財務報告準則第9號就該等應收款項修訂其減值方法。

本集團採用香港財務報告準則第9號簡化方法計量預期信貸虧損，其自初步確認起為所有貿易應收款項使用存續期預期虧損撥備。為計量預期信貸虧損，貿易應收款項已根據共同信貸風險特點及逾期日數分類。採納新方法並未對於二零一八年一月一日的期初資產負債表中呈報金額造成任何影響。

貿易應收款項於不存在可收回的合理預期時撇銷。不存在可收回的合理預期指標包括(其中包括)債務人無法與本集團達成還款計畫。

儘管現金及現金等價物亦須遵守香港財務報告準則第9號的減值規定，惟並無識別減值虧損。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

2.1.1 會計政策變動及披露(續)

(a) 本集團採納之新訂及經修訂準則(續)

(ii) 香港財務報告準則第15號，客戶合約收益

本集團已於二零一八年一月一日採納香港財務報告準則第15號客戶合約收益，其導致會計政策變動。本集團採納香港財務報告準則第15號時採用修正追溯法，意味著採納的累計影響(如有)將於截至二零一八年一月一日的保留盈利中確認，而比較資料將不予重列。於初步應用日期(二零一八年一月一日)，就於資產負債表內確認的金額調整如下：

	二零一七年 十二月三十一日 香港會計準則 第18號賬面值	重新分類	二零一八年 一月一日香港 財務報告準則 第15號賬面值
應計費用及其他應付款項	192,241	(2,908)	189,333
合約負債	-	2,908	2,908

本集團製造及於市場上銷售生命科學產品並提供生命科學服務。

於過往報告期，服務收入於提供服務後及經濟利益可能流入本集團且有關費用能夠可靠計量時確認。

根據香港財務報告準則第15號，倘實體履約並未創造對實體而言具替代用途的資產，且實體對迄今完成的履約付款具有可強制執行權利，則銷售服務收益隨時間確認。

本集團提供若干與生命科學技術相關的服務予客戶。根據該等服務協議的合約條款，倘客戶因實體不履約以外的原因終止合約，本集團於合約期內任何時候有權就迄今已完成履約責任收取款項。因此，該等服務的收益按整個合約期已完成履約責任之進度確認，其乃按本集團為完成履約責任所付出或投入計量。根據本集團評估，應用新準則於該等合約對本集團二零一八年一月一日保留盈利並無重大影響。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

2.1.1 會計政策變動及披露(續)

(a) 本集團採納之新訂及經修訂準則(續)

(ii) (續)

就於協議中並無合約條款的情況下提供的其他服務而言，本集團有權就迄今已完成履約責任收取款項。當服務已提供及為客戶所接受時，則於某一時間點予以確認該等服務收入。該等就迄今履約並無收取付款權利之銷售服務的會計處理手法於採納香港財務報告準則第15號前後相同。

當貨品已交付及客戶已檢查並接納產品時，則予以確認應收款項，此乃由於該時間點為代價成為無條件之時，於付款到期前僅須待時間過去。銷售貨品收益確認的會計處理手法於採納香港財務報告準則第15號前後相同。

本集團就產品提供無條件退款的責任。本集團於銷售時使用累積經驗估計有關退款。根據實際情況，產品退貨量為非重大。已確認累計收益之重大撥回極大可能不會產生。因此，概無就退貨確認退款負債。本集團於各報告日期重新評估此假設之有效性及對退款的估計金額。故採納香港財務報告準則第15號對退款概無會計影響。

本集團並無引入可能會受到香港財務報告準則第15號影響的客戶忠誠度計劃。

本集團預計並無將所承諾貨品轉交至客戶付款期間超過一年的任何合約。因此，本集團並無就貨幣時間值調整任何交易價。

概無為達成合約所產生的額外成本獲識別。

因此，除若干合約負債重新分類外，採納香港財務報告準則第15號對財務報表並無重大影響。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

2.1.1 會計政策變動及披露(續)

(b) 於二零一八年已生效但目前與本集團無關之準則、對現有準則之修訂及詮釋。

		於以下日期開始或之後的年度期間生效
香港會計準則第40號(修訂本)	投資物業	二零一八年一月一日
香港財務報告準則第1號(修訂本)	首次採納香港財務報告準則	二零一八年一月一日
香港會計準則第28號(修訂本)	於聯營公司及合營企業的投資	二零一八年一月一日
香港財務報告準則第4號(修訂本)	保險合約	二零一八年一月一日

(c) 於二零一八年一月一日開始的財政年度已頒佈但尚未生效，且尚未提早採納的新訂準則、新詮釋及對準則及詮釋的修訂如下：

		於以下日期開始或之後的年度期間生效
香港財務報告準則第16號(iii)	租賃	二零一九年一月一日， 僅當香港財務報告準則第15號獲同時採納方 允許提早採納。
香港(國際財務報告詮釋委員會) – 詮釋第23號	所得稅處理之不確定性	二零一九年一月一日
香港會計準則第28號(修訂本)	於聯營公司及合營企業之長期權益	二零一九年一月一日
香港財務報告準則第9號(修訂本)	具有負補償的預付款項特性	二零一九年一月一日
香港會計準則第19號(修訂本)	計劃修正、縮減或清償	二零一九年一月一日
香港財務報告準則第17號	保險合約	二零二一年一月一日
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注入	待確定

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

2.1.1 會計政策變動及披露(續)

(c) 於二零一八年一月一日開始的財政年度已頒佈但尚未生效，且本集團尚未提早採納的新訂準則、新詮釋及對準則及詮釋的修訂如下：(續)

(iii) 香港財務報告準則第16號，租賃

國際財務報告準則第16號於二零一六年一月頒佈，其將引致絕大部分租賃於資產負債表確認，此乃由於經營與融資租賃之間的區別被移除。根據新準則，須確認一項資產(使用租賃項目的權利)及支付租金的金融負債。唯一的例外情況為短期及低價值租賃。

準則將主要影響本集團對經營租賃的會計處理。本集團就該等租賃的現有會計政策載於附註2.25。誠如附註34(b)所載，本集團於二零一八年十二月三十一日的不可撤銷經營租賃承擔總額約為人民幣4,341,000元。

短期及低價值租賃將按直線基準於損益內確認為開支。然而，就長期而言，鑒於香港財務報告準則第16號的新租賃會計規則，本集團於正在評估所有本集團的租賃安排，並正在評估是否需要就(例如)租期界定的變動及對可變動租賃款項及延長及終止選擇權的不同處理方法而作出其他調整(如有)。因此，仍不能估計在採納新準則時將予確認的使用權資產及租賃負債的金額，以及期後如何影響本集團的損益及現金流量的分類。

本集團將於強制採納日二零一九年一月一號採用該準則。本集團擬應用簡單過度方式，且將不會重列首次採納之前年度的比較數字。使用權資產將按照採納日的租賃負債金額(根據任何與該租賃相關並已於過往確認的預付或應計租賃費用進行調整後的金額)進行計量。

除香港財務報告準則第16號外，概無其他尚未生效的準則預期會對本集團現時或未來之報告期，以及可預見未來之交易產生重大影響。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.2 附屬公司

2.2.1 綜合入賬

附屬公司為本集團控制的實體(包括結構性實體)。當本集團參與實體而面臨可變回報的風險或有權取得可變回報，以及擁有透過其於實體的權力影響該等回報的能力時，則本集團控制實體。附屬公司於控制權轉讓予本集團當日起綜合入賬，於失去控制權當日起取消綜合入賬。

(a) 合約安排產生之附屬公司

本集團的全資附屬公司已與生工健康科技(上海)有限公司(「生工健康」)及其權益持有人訂立若干合約安排(「合約安排」)，該等合約安排令本集團可：

- 對生工健康行使有效的財務及運營控制權；
- 行使權益持有人對生工健康之表決權；
- 收取生工健康產生之絕大部分經濟利益回報。

本集團並無持有生工健康的任何股權。然而，由於合約安排使然，本集團有權通過參與生工健康的業務而享受可變回報且有能力透過其對生工健康的控制權影響該等回報，因而被視為對生工健康擁有控制權。因此，根據香港財務報告準則第10號，本公司視生工健康為間接附屬公司。本集團已將生工健康的財務狀況及業績併入本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的綜合財務報表內。

然而，合約安排不如本集團對生工健康擁有直接控制權的直接法定所有權有效，同時中華人民共和國(「中國」)法律制度所呈現的不確定因素可能妨礙本集團行使對生工健康的業績、資產及負債的實益權利。根據其法律顧問的建議，本公司董事認為合約安排符合相關中國法律及法規，且具有法律效力及可強制執行。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.2 附屬公司(續)

2.2.1 綜合入賬(續)

(b) 業務合併

本集團應用收購會計法將不受共同控制的業務合併入賬。收購附屬公司所轉讓代價為所轉讓資產、所產生負債及本集團所發行股本權益的公平值。所轉讓代價包括或然代價安排產生的任何資產或負債的公平值。收購相關成本於產生時支銷。在業務合併中所收購的可識別資產、所承擔的負債及或然負債，均按彼等於收購日期的公平值初步計量。本集團按逐項收購基準以公平值或非控股權益按比例分佔被收購方淨資產確認被收購方的任何非控股權益。

所轉讓代價、於被收購方的任何非控股權益金額及任何過往於被收購方股本權益於收購日期的公平值超逾所收購可識別淨資產的公平值，其差額記錄於商譽內。如在議價購入的情況下，所轉讓代價、經確認非控股權益與過往所持權益計量的總和低於所收購附屬公司淨資產的公平值，其差額直接在全面收益表確認。

集團內公司間的交易、結餘及集團公司間交易的未變現收益予以對銷。未變現虧損亦予以對銷。附屬公司的會計政策已根據需要修改以確保與本集團所採納的政策一致。

(c) 非控股權益交易

不會導致失去控制權的非控股權益交易入賬列作權益交易，即與附屬公司擁有人以其作為擁有人的身份進行的交易。任何已付代價公平值與所購買附屬公司淨資產的賬面值相關份額之間的差額列作權益。向非控股權益出售的盈虧亦於權益列賬。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.2 附屬公司(續)

2.2.2 獨立財務報表

於附屬公司的投資乃以成本扣除減值入賬。成本亦包括投資直接應佔成本。附屬公司的業績由本公司按已收股息及應收股息基準列賬。

當收到有關投資股息時，而股息超過在宣派股息期間附屬公司的全面收益總額，或在獨立財務報表的投資賬面值超過被投資方淨資產(包括商譽)在綜合財務報表的賬面值時，則必須對附屬公司的投資進行減值測試。

2.3 聯營公司

聯營公司指本集團對其有重大影響力而無控制權的實體，一般附帶有20%至50%投票權的股權。於聯營公司的投資以權益會計法入賬。根據權益法，投資初步按成本確認，而賬面值被增加或減少以確認投資者享有被投資者在收購日期後的損益份額。本集團於聯營公司的投資包括收購時已確定的商譽。於一間聯營公司所有權之收購，任何關於聯營公司成本及本集團聯營可識別資產與負債份額之公平值淨值以計入商譽。

倘於聯營公司的所有權權益減少，但重大影響力獲保留，則先前於其他全面收入(「其他全面收入」)確認的金額僅有按比例部分重新分類為損益(倘適用)。

本集團應佔聯營公司的收購後盈虧乃於綜合全面收益表內確認，而其應佔收購後其他全面收入變動則於其他全面收入內確認。累計收購後變動乃按投資的賬面值作出調整。當本集團應佔聯營公司的虧損相等於或超逾其於聯營公司的權益(包括任何其他無抵押應收款項)時，本集團不會進一步確認虧損，除非本集團已代聯營公司承擔責任或支付款項。

本集團於各報告日期釐定是否有客觀證據證明於聯營公司的投資已減值。如投資已減值，本集團將計算減值，數額為聯營公司可收回數額與其賬面值的差額，並在綜合全面收益表中確認於「分佔一間聯營公司利潤」旁的金額。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.3 聯營公司(續)

本集團與其聯營公司之間交易產生的未變現收益在本集團於聯營公司的權益範圍內對銷。未變現虧損亦予以對銷，除非交易提供證據證明所轉讓資產出現減值則作別論。聯營公司的會計政策已作出必要調整，以確保與本集團所採用的政策一致。

於聯營公司的投資所產生的攤薄盈虧在全面收益表內確認。

2.4 分部報告

經營分部乃以與提交予主要經營決策者的內部報告一致的方式呈報。負責分配資源及評估經營分部表現的主要經營決策者，已確定為作出策略決定的執行董事。

2.5 外幣換算

(a) 功能及呈列貨幣

本集團各實體的財務報表所列的項目，均以該實體經營所在主要經濟環境所使用的貨幣(「功能貨幣」)計量。綜合財務報表以人民幣呈列，而人民幣乃本集團及本公司的呈列貨幣。

(b) 交易及結餘

外幣交易按交易日期當時匯率換算為功能貨幣。因上述交易結算及按年底匯率兌換以外幣計值的貨幣資產及負債而產生的匯兌盈虧，乃於綜合全面收益表內確認。

與借款與現金及現金等價物相關的匯兌盈虧於綜合全面收益表的「財務收入或成本」內列賬。所有其他匯兌盈虧於綜合全面收益表的「其他收益／(虧損)－淨額」內列賬。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.5 外幣換算(續)

(c) 集團公司

本集團內採用的功能貨幣有別於呈列貨幣的所有實體(均非採用嚴重通脹經濟體系的貨幣)，其業績及財務狀況會按下列方法兌換為呈列貨幣：

- (i) 所呈列的各資產負債表內的資產及負債按該結算日期的收市匯率換算；
- (ii) 各全面收益表內的收支按平均匯率換算(除非該平均匯率未能合理反映交易日期當時匯率所帶來的累計影響，則按照交易日期的匯率換算收支)；及
- (iii) 所有因此而產生的匯兌差額於其他全面收入內確認。

收購海外公司所產生之商譽及公平值調整列作有關海外公司之資產及負債，並按收市匯率兌換。外匯兌換差額於其他全面收入中被識別。

於綜合入賬時，因換算海外業務投資淨額產生的匯兌差額，均列入其他全面收入內。部分處置或出售一項海外業務時，此等於其他全面收入入賬的相應匯兌差額於綜合全面收益表內確認為出售盈虧的一部分。

2.6 物業、廠房及設備

在建工程(「**在建工程**」)指在建或有待安裝的樓宇、廠房及機器，按成本減累計減值虧損(如有)列賬。成本包括建築及收購成本以及資本化的借款成本。在建工程於相關資產落成並可用作擬定用途之前不作折舊撥備。當有關資產可供使用時，其成本則轉入物業、廠房及設備，並按以下所述政策計提折舊。

永久業權土地按成本減累計減值虧損(如有)列賬。成本指購買土地所付代價。永久業權土地不會計提折舊。

其他物業、廠房及設備按歷史成本減折舊及減值(如有)入賬。歷史成本包括收購項目的直接應佔開支。

其後成本僅在本集團可能獲得與該項目有關的未來經濟利益及該項目的成本能可靠計量時，計入資產賬面值或確認為獨立資產(如適用)。所替換部分的賬面值會被終止確認。所有其他維修及保養開支在產生的財務期間內於綜合全面收益表內列支。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.6 物業、廠房及設備(續)

資產的折舊按估計可使用年期以直線法分配其成本至其殘值計算，有關年限如下：

	年
樓宇	29至40年
機器及設備	5至10年
辦公設備	3至5年
其他設備	3至5年

於各結算日均會檢討資產殘值及可使用年期，並在適當情況下作出調整。

倘資產賬面值高於其估計可收回金額時，該項資產的賬面值將即時撇減至其可收回金額(附註2.9)。

出售的盈虧乃透過比較所得款項與賬面值釐定，並於綜合全面收益表「其他收益／(虧損)－淨額」內確認。

2.7 土地使用權

中華人民共和國(「中國」)的所有土地均為國有或集體所有，而並不存在個人土地所有權。本集團已購得若干土地的使用權。就該等使用權所付地價被視為經營租賃預付款，入賬列作土地使用權，並於50年租期內以直線法攤銷。土地使用權按歷史成本減累計攤銷及減值列賬。

2.8 無形資產

(a) 商譽

商譽於收購附屬公司時產生，為轉讓代價、於被收購方的任何非控制權益金額及於被收購方的任何先前權益的收購日公平值超出所收購可識別淨資產的公平值的金額。

為進行減值測試，業務合併所得商譽被分配至預期將受惠於合併的協同效應的各現金產生單位(「現金產生單位」)或現金產生單位組別。商譽所分配的各單位或單位組別為實體內的最低層級，為進行內部管理，在此層級的商譽會受到監控。於經營分部層級的商譽受到監控。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.8 無形資產(續)

(a) 商譽(續)

商譽減值每年檢討一次，倘有事件或變化預示可能會出現減值，檢討次數將更為頻繁。包含商譽的現金產生單位賬面值可比作可收回金額，即使用價值與公平值減出售成本的較高者。任何減值均即時確認為一項開支，且不可於其後回撥。

(b) 電腦軟件

與維修電腦軟件程式相關的成本於產生時確認為開支。所收購的電腦軟件認證已按收購及達至使用特定軟件所產生的成本撥充資本。該等成本乃按其5至10年的估計可使用年期攤銷。

(c) 合約客戶關係

合約客戶關係是在收購日通過業務合併之公平值所識別。此合約客戶關係具有有限使用年期，按成本減累計攤銷列賬。攤銷乃採用直線法按客戶關係的預期年期9.5年計算。

(d) 品牌名稱

商業合併中收購的品牌名稱於收購日期按公平值確認。品牌名稱具有有限使用年期，按成本減累計攤銷列賬。攤銷採用直線法按品牌名稱的預期年期4.5年計算。

(e) 專利

單獨收購專利按歷史成本列賬。專利擁有有限使用年期，按成本減累計攤銷列賬。攤銷乃採用直線法計算，按其5年估計可使用年期分攤專利成本。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.8 無形資產(續)

(f) 開發成本

直接與本集團所控制的可識別資產的設計及測試有關的開發成本，於符合下列標準時確認為無形資產：

- 完成無形資產以致其可供使用乃技術上可行；
- 管理層有意完成無形資產並使用或出售；
- 有能力使用或出售無形資產；
- 可顯示無形資產如何產生可能的未來經濟利益；
- 有足夠的技術、財務和其他資源完成開發並使用或出售無形資產；及
- 無形資產在開發期內應佔的開支能可靠地計量。

不符合該等標準的開發支出在產生時確認為開支。以往確認為開支的開發成本不會在往後期間確認為資產。確認為資產的開發成本於其估計可使用年期內攤銷。

2.9 非金融資產減值

無確定使用年期的無形資產或尚未達到可使用狀態的無形資產毋須攤銷，但會每年進行減值測試。至於須攤銷的資產，當發生事件或情況變化顯示資產賬面值未必可收回時，該等資產會進行減值檢討。減值虧損按資產賬面值超出其可收回金額的差額確認。可收回金額為資產公平值減出售成本及使用價值的較高者。就評估減值而言，資產按獨立可識別現金流量的最低層面(現金產生單位)分類。商譽以外的非金融資產如出現減值，則會於各報告日期檢討可否撥回減值。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.10 金融資產

(a) 分類

自二零一八年一月一日起，本集團將金融資產分為以下計量類別：

- (i) 其後按公平值計量(不論計入其他全面收入或計入損益)；及
- (ii) 按公平值計入損益列賬計量。

分類取決於實體管理金融資產之業務模式及現金流量合約條款。

就按公平值計量的資產而言，其收益及虧損將計入損益或其他全面收入。就並非持作買賣的權益工具投資而言，則將取決於本集團是否於初始確認時作出不可撤回選擇，將權益投資按公平值計入其他全面收入入賬。

本集團於及僅於其管理該等資產的業務模式出配變動時重新分類債務投資。

(b) 確認及計量

常規購買及出售金融資產於交易日(本集團承諾購買或出售資產當日)予以確認。當自金融資產收取現金流量的權利已屆滿或已轉讓而本集團已轉讓擁有權絕大部分風險及回報時，金融資產會被取消確認。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.10 金融資產(續)

(b) 確認及計量(續)

初始確認時，本集團按其公平值另加(倘金融資產並非按公平值計入損益)收購金融資產直接應佔交易成本計量金融資產。按公平值計入損益列賬的金融資產之交易成本於損益列作開支。

確定具有嵌入衍生工具之金融資產的現金流量是否僅為支付本金及利息時，須從金融資產之整體進行考慮。

債務工具

債務工具的後續計量取決於本集團管理資產之業務模式及資產之現金流量特點。本集團將其債務工具分為下列三個計量類別：

- (i) 攤銷成本：為收取合約現金流量而持有，且現金流量僅為支付本金及利息之資產按攤銷成本計量。該等金融資產之利息收入按實際利率法計入其他收入。終止確認產生的任何收益或虧損直接於損益確認。減值虧損於綜合全面收益表中作為獨立項目列示。
- (ii) 按公平值計入其他全面收入：持作收回合約現金流量及出售金融資產之資產，倘該等資產現金流量僅指支付本金及利息，則按公平值計入其他全面收入計量。賬面值變動計入其他全面收入，惟於損益中確認之減值收益或虧損、利息收入及外匯收益及虧損之確認除外。金融資產終止確認時，先前於其他全面收入確認之累計收益或虧損由權益重新分類至損益。該等金融資產之利息收入按實際利率法計入財務收入。外匯收益及虧損呈列於財務收入中，而減值虧損則於綜合全面收益表中作為獨立項目列示。
- (iii) 按公平值計入損益：不符合攤銷成本標準或按公平值計入其他全面收入的資產乃按公平值計入損益計量。隨後按公平值計入損益計量的債務投資之收益或虧損於損益中確認，並於產生期間按淨額呈列於其他收益／(虧損)中。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.10 金融資產(續)

(b) 確認及計量(續)

權益工具

本集團其後按公平值計量所有權益投資。倘本集團管理層已選擇將權益投資之公平值收益及虧損於其他全面收入呈列，則終止確認投資後，概無後續重新分類公平值收益及虧損至損益。本集團收取付款之權利確立時，有關投資之股息繼續於損益中確認為其他收入。

按公平值計入損益之金融資產公平值變動乃於綜合全面收益表中確認(如適用)。按公平值計入其他全面收入計量之權益投資減值虧損(及減值虧損之撥回)不會與其他公平值變動分開呈報。

(c) 減值

自二零一八年一月一日起，本集團按前瞻性基準評估按公平值計入損益列賬及按公平值計入其他全面收入列賬之債務工具相關之預期信貸虧損。所採用減值方法視乎信信風險是否大幅增加而定。

就貿易應收款而言，本集團採用香港財務報告準則第9號許可的簡化方法，其規定自應收款項初始確認預期存續期虧損。

(d) 直至二零一七年十二月三十一日應用之會計政策

本集團選擇追溯應用香港財務報告準則第9號，惟選擇不重列比較資料。因此，所提供比較資料將繼續根據本集團先前的會計政策入賬。

(i) 分類

本集團將金融資產分為以下類別：貸款及應收款項及可供出售。分類視乎收購金融資產的目的而定。管理層於初始確認金融資產時釐定其分類。

貸款及應收款項為並非於交投活躍的市場內報價而附帶固定或可議定付款的非衍生金融資產。貸款及應收款項計入流動資產，惟到期日遲於結算日後12個月者分類為非流動資產。本集團的貸款及應收款項主要包括資產負債表中的「貿易應收款項及應收票據」、「按金及其他應收款項」、「現金及現金等價物」及「期限超過三個月的銀行存款」。

可供出售金融資產為指定為此類或未被分類為其他類的非衍生工具。可供出售金融資產計入非流動資產，除非投資於自報告期末起計12個月內到期或管理層擬於自報告期末起計12個月內將其出售。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.10 金融資產(續)

(d) 直至二零一七年十二月三十一日應用之會計政策(續)

(ii) 確認及計量

常規購買及出售金融資產於本集團承諾購買或出售資產當日予以確認。就所有並非按公平值計入損益的金融資產而言，投資初步按公平值加交易成本確認。當自投資收取現金流量的權利已屆滿或已轉讓而本集團已轉讓擁有權絕大部分風險及回報時，金融資產會被取消確認。可供出售金融資產其後按公平值列賬。貸款及應收款項其後採用實際利率法按攤銷成本列賬。

分類為可供出售的貨幣及非貨幣證券的公平值變動乃於其他全面收入確認。

當分類為可供出售的證券已出售或減值時，於權益確認的累計公平值調整將列入綜合全面收益表「其他收益／(虧損)－淨額」。

按實際利率法計算的可供出售證券利息乃於綜合全面收益表確認為其他收入的一部分。可供出售股本工具的股息於本集團收取款項的權利確立後在綜合全面收益表內確認為其他收入的一部分。

(iii) 抵銷金融工具

當有合法可執行的權利抵銷已確認金額時，且擬以淨額基準或同時變現資產及清償負債，則可抵銷金融資產及負債並將淨額計入資產負債表中。法定可執行權利必須不得依賴未來事件而定，而在一般業務過程中以及倘公司或對手方一旦出現違約、無償債能力或破產時，亦必須具有約束力。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.10 金融資產(續)

(d) 直至二零一七年十二月三十一日應用之會計政策(續)

(iv) 減值

按攤銷成本列賬的資產

本集團於各報告期末評估金融資產或一組金融資產有否出現客觀的減值證據。僅於有客觀證據顯示於初步確認資產後發生一宗或多宗事件導致出現減值(「虧損事件」)，而該宗(或該等)虧損事件對該項或該組金融資產的估計未來現金流量構成的影響能可靠估計時，則該金融資產或該組金融資產已減值並出現減值虧損。

減值的證據可能包括以下指標：債務人或一組債務人正面對重大財政困難，違約或拖欠利息或本金付款，彼等有可能將破產或進行其他財務重組，以及當有可觀察數據顯示估計未來現金流量大幅減少，例如欠款變動或與違約相關的經濟狀況。

對於貸款及應收款項，虧損金額以資產賬面值與按金融資產原來實際利率貼現估計未來現金流量(不包括未產生的日後信貸虧損)的現值兩者間的差額計量。該資產的賬面值會減少，而虧損金額於綜合全面收益表內確認。作為可行的權宜之計，本集團可利用可觀察的市場價格按工具的公平值計量減值。

倘減值虧損金額於其後的期間減少，且能客觀釐定減少與確認減值後發生的事件(例如債務人信貸評級改善)相關，則撥回過往確認的減值虧損，並於綜合全面收益表中確認。

分類為可供出售的資產

本集團於各報告期末評估金融資產或一組金融資產有否出現客觀的減值證據。

就債務證券而言，倘存在任何有關證據，累計虧損(按收購成本與現時公平值的差額，減該金融資產之前在損益確認的任何減值虧損計量)自權益剔除，並在損益確認。倘於其後期間，分類為出售的債務工具的公平值增加，而有關增加可客觀地與在損益確認減值虧損後所發生的事件相關，則於綜合全面收益表中撥回減值虧損。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.10 金融資產(續)

(d) 直至二零一七年十二月三十一日應用之會計政策(續)

(iv) 減值(續)

就股權投資而言，證券公平值大幅或長期低於其成本亦為資產減值的證據。倘存在任何有關證據，累計虧損(按收購成本與現時公平值的差額，減該金融資產之前在損益確認的任何減值虧損計量)自權益剔除，並在損益確認。在損益確認的權益工具減值虧損並不會透過綜合全面收益表撥回。

2.11 存貨

存貨乃按成本與可變現淨值兩者中較低者列賬。成本按加權平均法計算。製成品及在製品的成本包括原材料、直接勞工、其他直接成本及相關生產間接費用(按一般經營能力計算)。其不包括借款成本。可變現淨值為在日常業務過程中的估計銷售價格減適用的可變銷售開支。

2.12 貿易及其他應收款項

貿易應收款項指就於日常業務過程中出售商品或提供服務而應收客戶的款項。倘貿易及其他應收款項預期可於一年之內收回，則分類為流動資產，否則作為非流動資產呈列。

貿易及其他應收款項初步按公平值確認，其後採用實際利率法按攤銷成本減去減值撥備計量。

2.13 現金及現金等價物

於綜合現金流量表中，現金及現金等價物包括手頭現金、銀行活期存款、原訂期限三個月或以下易於變現的其他短期投資。

2.14 股本

普通股分類為權益。

發行新股或購股權的直接應佔新增成本於權益中列為除稅後所得款項的減少。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.15 貿易應付款項

貿易應付款項指就於日常業務過程中向供應商取得的商品或服務付款的責任。倘貿易應付款項於一年之內到期，則分類為流動負債，否則作為非流動負債呈列。

貿易應付款項初步按公平值確認，其後則以實際利率法按攤銷成本計量。

2.16 借款

借款初步按公平值並扣除產生的交易成本確認。借款其後按攤銷成本列賬；所得款項(扣除交易成本)與贖回價值的任何差額使用實際利率法於借款期間內在綜合全面收益表中確認。

借款分類為流動負債，惟本集團具有無條件權利可將償還負債的日期遞延至結算日後至少12個月者除外。

2.17 借款成本

收購、興建或生產合資格資產(為須耗用一段長時間以達致其擬定用途或出售的資產)直接應佔的一般及特定借款成本加入該等資產成本，直至該等資產大致可達至其擬定用途或出售時為止。

作為合資格資產支出前特定借款的暫時投資所賺取的投資收入於已撥充資本的借款成本中扣除。

所有其他借款成本於其產生期間內在損益內確認。

2.18 當期及遞延所得稅

期內稅項支出包括當期及遞延稅項。稅項於綜合全面收益表確認，惟涉及於其他全面收入確認或直接於權益確認的稅項除外。在此情況下，稅項亦於其他全面收入或直接於權益中確認。

(a) 即期所得稅

當期所得稅支出根據本公司及其附屬公司經營所在及產生應課稅收入的國家或地區於結算日實施或實質上實施的稅務法例計算。管理層定期就適用稅務法例詮釋所規限的情況評估報稅表的狀況。管理層在適用情況下根據預期須向稅務機關支付的稅款計提撥備。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.18 當期及遞延所得稅(續)

(b) 遞延所得稅

內在基準差額

遞延所得稅以負債法，就資產及負債的稅基與其於綜合財務報表所載賬面值之間的暫時性差額確認。然而，倘若遞延所得稅乃因初步確認進行交易(業務合併除外)時不影響會計或應課稅損益的資產或負債產生，則不會計入遞延所得稅。遞延所得稅以結算日實施或實質上實施的稅率(及法律)釐定，且該等稅率(及法律)預期將於相關遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債清償時應用。

僅於可能有未來應課稅溢利可予抵銷暫時性差額時確認遞延所得稅資產。

外在基準差額

因投資於附屬公司而產生的暫時性差額將會計提遞延所得稅負債撥備，惟倘暫時性差額撥回時間由本集團控制，以及暫時性差額可能不會在可見將來撥回時則除外。

(c) 抵銷

倘有合法可強制執行權利將當期稅項資產抵銷當期稅項負債，以及當遞延所得稅資產及負債涉及由同一稅務機關就應課稅實體或有意以淨額基準結算結餘的不同應課稅實體徵收所得稅，則遞延所得稅資產與負債互相抵銷。

2.19 僱員福利

根據中國的規則及法規，本集團已安排中國僱員參與中國政府組織的界定供款計劃，包括養老、醫療、住房及其他福利。根據有關規例，每月供款應由本公司的中國附屬公司承擔，供款額按僱員總薪金的百分比計算，但設有若干上限。該等計劃的資產與本集團其他資產分開，由中國政府管理的獨立基金持有。

非中國僱員獲當地政府資助的其他界定供款退休金計劃保障。

本集團於支付上述供款後不再承擔進一步支付責任。本集團對上述計劃的供款於產生時自綜合全面收益表扣除。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.20 以股份為基礎的付款

以權益結算以股份為基礎的付款交易

本集團設有以權益結算以股份為基礎的補償計劃，據此，實體以本公司的股本工具(購股權)作為獲得董事及僱員以及第三方服務的代價。用以交換所授購股權而獲得的服務的公平值確認為開支。將支銷的總額乃參考所授購股權的公平值釐定，並：

- 包括任何市場表現條件；
- 不包括任何服務及非市場表現歸屬條件(例如獲利能力、銷售增長目標及於指定時期仍為該實體服務的僱員)的影響；及
- 包括任何非歸屬條件(例如僱員儲蓄規定)的影響。

有關預期歸屬的購股權數目的假設計及非市場表現及服務條件。有關總開支於所有歸屬條件均達成的歸屬期間確認。於各報告期末，本集團根據非市場表現及服務條件修訂其預期歸屬的購股權數目的估計。其於綜合全面收益表確認修訂對原先估計的影響(如有)，並對權益作出相應調整。

倘購股權獲行使，本公司發行新股。所收取的所得款項於扣除任何直接應佔交易成本後計入股本(面值)及股份溢價賬。

本公司向本集團的附屬公司僱員所授出其股本工具的購股權乃視為資本出資。所獲得僱員服務的公平值乃參考授出日期的公平值計量，於歸屬期內確認為增加對附屬公司的投資，並相應計入本公司財務報表的權益。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.21 撥備

當本集團因過往事件須承擔現有的法律或推定責任，而在解除責任時可能需流出資源，同時責任金額能夠可靠作出估計時，則會確認撥備。並無為未來經營虧損確認撥備。

當有若干類似責任，則考慮整體責任類別以釐定需流出資源清償的可能性。即使同一類別責任中任何一個項目相關資源流出的可能性很低，亦須確認撥備。

撥備乃按預期清償責任所需開支的現值以稅前比率計算，稅前比率反映當時市場對金錢時間值及該責任特定風險的評估。因時間流逝而增加的撥備確認為利息開支。

2.22 收益確認

(i) 銷售商品

本集團製造及於市場上銷售生命科學產品。當產品的控制權轉移時(即產品已交付予客戶並接納產品時)，則予以確認銷售。銷售已扣除增值稅、回扣及折扣並抵銷本集團內銷售。

(ii) 銷售服務

本集團提供若干與生命科學技術相關的服務予客戶。根據該等服務協議的合約條款，倘客戶因實體非表現以外的原因終止合約，本集團於合約期內任何時候有權就迄今已完成履約責任收取款項。其後，該等服務的收益按整個合約期已完成履約責任之進度進行，其乃按本集團為完成履約責任所付出或投入計量。

就於協議中並無合約條款的情況下向客戶提供的其他服務而言，本集團有權就迄今已完成履約責任收取款項。當服務已提供及為客戶所接受時，則於某一時間點予以確認該等服務收入。銷售已扣除增值稅、回扣及折扣。

(iii) 合約資產及合約負債

當本集團提供的服務高於付款金額，方會確認為合約資產。倘客戶支付代價或於本集團在其向客戶轉讓貨品或服務前擁有無條件收取代價的權利，合約負債於作出付款或付款逾期時(以較早者為準)確認。

(iv) 股息收入

股息收入於收取股息的權利確立時確認。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.23 利息收入

利息收入以實際利率法按時間比例基準確認。倘應收款項出現減值，本集團會將賬面值減至其可收回金額，即估計未來現金流量按工具的原實際利率貼現的金額，並繼續解除貼現作為利息收入。

2.24 政府補助

當能夠合理地保證政府補助將可收取，而本集團將會符合所有附帶條件時，將政府提供的補助按其公平值確認。

與成本有關的政府補助遞延入賬，並於配合擬補償的成本所需期間在綜合全面收益表中確認。

與物業、廠房及設備有關的政府補助列入非流動負債作為遞延政府補助，並按有關資產的預計年限以直線法計入綜合全面收益表。

2.25 經營租賃

如租賃所有權的大部分風險及回報由出租人保留，分類為經營租賃。根據經營租賃支付的款項(扣除自出租人收取的任何激勵措施後)於租賃期內以直線法在綜合全面收益表支銷。

2.26 或然負債及或然資產

或然負債指因已發生的事件而可能引起的責任，此責任的存在僅可由發生或不發生某一宗或多宗本集團並不能完全控制的未來不確定事件確認。或然負債亦可能是因已發生的事件引致的現有責任，但由於可能不需要流出經濟資源，或責任金額未能可靠衡量而未有確認。

或然負債不會被確認，但會在綜合財務報表附註中披露。假若流出資源的可能性改變導致可能出現資源流出，此負債將被確認為撥備。

或然資產指因已發生的事件而可能產生的資產，此等資產的存在僅可由發生或不發生某一宗或多宗本集團並不能完全控制的不確定事件確認。

或然資產不會被確認，但會於可能流入經濟利益時在綜合財務報表附註內披露。倘實質確定會流入經濟利益，則確認為資產。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策概要(續)

2.27 股息分派

向本公司股東分配的股息在股息獲本公司股東或董事(如適當)批准的期間內於綜合財務報表內確認為負債。

3 金融風險管理

3.1 金融風險因素

本集團的活動面對多種金融風險：市場風險(包括外幣風險、現金流量及公平值利率風險及價格風險)、信用風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理計劃專注於金融市場的難預測性，並尋求盡量減低對本集團財務表現的潛在不利影響。

(a) 市場風險

(i) 外匯風險

本集團主要在中國經營業務，大部分交易均以人民幣計值及結算。然而，本集團的若干貿易應收款項及應收票據、現金及現金等價物及貿易應付款項以港元及美元計值，使本集團面臨外幣換算風險。有關本集團貿易應收款項及應收票據、期限超過三個月的銀行存款、現金及現金等價物及貿易應付款項的詳情，分別於附註12、14、15及22披露。

大部分外匯交易以美元計值。於二零一八年十二月三十一日，倘人民幣兌美元升值／貶值10%，而所有其他變量維持不變，則我們年內的純利將分別減少／增加人民幣2,723,000元(二零一七年：減少／增加人民幣3,478,000元)。

(ii) 現金流量及公平值利率風險

本集團的收入及經營現金流量大致上不受市場利率變動所影響。本集團的利率風險來自借款。以浮動利率收取的借款令本集團面對現金流量利率風險。以固定利率收取的借款令本集團面對公平值利率風險。有關本集團借款的詳情已於附註24披露。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

3 金融風險管理(續)

3.1 金融風險因素(續)

(a) 市場風險(續)

(ii) 現金流量及公平值利率風險(續)

於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，倘借款利率上升／下降10個基點，而所有其他可變因素維持不變，則各年度的除稅後溢利將發生變動，主要是浮息借款利息開支增加／減少所致。變動的詳情如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
截至該日止年度：		
除稅後溢利(減少)／增加		
– 上升10個基點	(6)	(4)
– 下降10個基點	6	4
於該日：		
擁有人權益(減少)／增加		
– 上升10個基點	(6)	(4)
– 下降10個基點	6	4

(b) 信用風險

信用風險乃按組別基準管理。信用風險來自現金及現金等價物、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以及客戶的信用風險，包括未償付的應收款項及已承諾交易。集團若干銷售於交付貨品時由客戶以現金結算。信貸銷售僅提供予信貸記錄良好的特定客戶。本集團已制定政策確保及時跟進貿易應收款項。

於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，本集團並無重大集中風險。綜合財務報表所載現金及現金等價物、貿易應收款項及應收票據以及存款及其他應收款項的賬面值為本集團就其金融資產承擔的最高信用風險。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

3 金融風險管理(續)

3.1 金融風險因素(續)

(b) 信用風險(續)

於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，所有現金及現金等價物及期限超過三個月的銀行存款均存入信譽卓越、規模較大的銀行及金融機構，並不涉及重大信用風險。下表載列按對手方劃分的銀行存款及存入銀行現金結餘：

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
本集團		
對手方		
– 四大中國銀行*	66,119	108,950
– 其他中國商業銀行*	40,108	38,855
– 非中國銀行*	76,817	69,234
	183,044	217,039

* 四大中國銀行包括中國工商銀行股份有限公司、中國農業銀行股份有限公司、中國銀行股份有限公司及中國建設銀行股份有限公司。

四大中國銀行的信用評級為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範圍從BBB+到AA-。

(c) 金融資產減值

本集團擁有須遵守香港財務報告準則第9號新預期信貸虧損模式的金融資產：

- 就提供服務或銷售產品的貿易應收款項；及
- 其他應收款項

儘管現金及現金等價物亦須遵守香港財務報告準則第9號的減值規定，已識別減值虧損為非重大。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

3 金融風險管理(續)

3.1 金融風險因素(續)

(c) 金融資產減值(續)

貿易應收款項及應收票據

本集團採用香港財務報告準則第9號簡化方法計量預期信貸虧損，其自初步確認起使用所有貿易應收款項及應收票據的存續期預期虧損撥備。為計量預期信貸虧損，貿易應收款項及應收票據已根據共同信用風險特點及發票的賬齡分類。

預期虧損率乃根據基於二零一八年十二月三十一日或二零一八年一月一日前3年期間各銷售付款情況，及本期間出現的相應過往信貸虧損。過往虧損率作出調整以反映影響客戶結算應收款項能力的因素的當前及前瞻性資料。

	1年內	1至2年	2至3年	3年以上	獨立撥備	總計
於二零一八年一月一日						
預期虧損率	1.18%	7.04%	16.73%	100.00%		
賬面總值 - 貿易應收款項 及應收票據 (人民幣千元)	89,316	7,246	545	372	-	97,479
虧損撥備(人民幣千元)	1,057	510	91	372	1,161	3,191
	1年內	1至2年	2至3年	3年以上	獨立撥備	總計
於二零一八年十二月三十一日						
預期虧損率	1.72%	7.97%	18.73%	100.00%		
賬面總值 - 貿易應收款項 及應收票據 (人民幣千元)	111,444	5,903	3,438	426	-	121,211
虧損撥備(人民幣千元)	1,914	470	644	426	1,161	4,615

倘貿易應收款項及應收票據無法收回，則將貿易應收款項及應收票據與貿易應收款項及應收票據撥備賬撇銷。其後收回先前撇銷的款項將計入綜合收益表。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

3 金融風險管理(續)

3.1 金融風險因素(續)

(c) 金融資產減值(續)

按攤銷成本計量的其他應收款項

所有實體按攤銷成本計量的應收貸款及其他金融資產視為具有低信用風險，因此期內確認的虧損撥備限於12個月預期虧損。當該等工具違約風險為低以及發行人近期具充分履行合約現金流量責任的能力，管理層認為該等工具信用風險為低。

(d) 流動資金風險

現金流量在集團層面由總部財務部門(「集團財務部門」)管理。集團財務部門監控本集團的流動資金需求，以確保隨時有足夠現金應付經營需要。

集團財務部門主要將盈餘現金投資於有適當到期日的定期存款及金融資產。

下表根據由結算日至合約到期日的剩餘期間，按照相關的到期組別對本集團的非衍生金融負債進行分析。於表內披露的金額為合約未貼現現金流量。

	1年內 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零一八年 十二月三十一日				
借款(i)	2,639	3,298	1,022	6,959
貿易應付款項	19,505	-	-	19,505
其他應付款項	47,923	-	-	47,923
	70,067	3,298	1,022	74,387
於二零一七年 十二月三十一日				
借款(i)	2,747	314	3,997	7,058
貿易應付款項	13,149	-	-	13,149
其他應付款項	40,271	-	-	40,271
	56,167	314	3,997	60,478

(i) 借款利息按於二零一八年十二月三十一日持有的借款計算，並無計及日後事項。浮動利息按二零一八年十二月三十一日的現行利率作出估計。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

3 金融風險管理(續)

3.2 資本風險管理

本集團管理資本的目標為保障本集團持續經營的能力，以為權益持有人帶來回報以及維持最佳資本架構，以減少資本成本。為維持或調整資本架構，本集團可能會調整支付予權益持有人的股息金額、向權益持有人退還股本或出售資產以減少債務。

為維持或調整資本架構，本集團可能會調整支付予股東的股息金額、發行新股或出售資產以減少債務。

與業內其他參與者相若，本集團根據淨資產負債比率監控資本。該比率乃按債務淨額除以權益總額計算。債務淨額按借款總額(包括綜合資產負債表列示的「即期及非即期借款」)減現金及現金等價物計算。於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，現金及現金等價物遠大於本集團總借款，因此，資產負債比率不適用。

3.3 公平值估計

下表分析透過估值技術按公平值列賬的金融工具。各級別之定義如下：

- 相同資產或負債在活躍市場之報價(未經調整)(第一級)。
- 除包含於第一級之報價外，資產或負債之直接(如價格)或間接(即源自價格)可觀察輸入數據(第二級)。
- 並非根據可觀察市場數據而釐定之資產或負債輸入數據(即不可觀察輸入數據)(第三級)。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

3 金融風險管理(續)

3.3 公平值估計(續)

按公平值計量層別之級別計量之公平值如下：

	第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零一八年十二月三十一日				
按公平值計入其他全面收入的金融資產				
– 股本證券(附註10(c))	–	–	3,640	3,640
按公平值計入損益列賬的金融資產				
– 債權證券(附註10(b))	–	6,916	–	6,916
資產總值	–	6,916	3,640	10,556
於二零一七年十二月三十一日				
可供出售金融資產				
– 債權證券(附註10(a))	–	7,899	–	7,899
資產總值	–	7,899	–	7,899

用於計算公平值之估值技術

並無在活躍市場買賣的金融工具(如場外衍生工具)的公平值利用估值技術釐定。該等估值技術盡量利用可觀察市場數據(如有)，盡量少依賴實體的特定估計。倘計算一工具的公平值所需的所有重大輸入數據均為可觀察數據，則該工具列入第二級。

倘一項或多項重大輸入數據並非基於可觀察市場數據，則該工具列入第三級。

用於估值金融工具的特定估值技術包括：

- 類似工具的市場報價或交易商報價。
- 利率掉期的公平值根據可觀察收益率曲線，按估計未來現金流量的現值計算。
- 遠期外匯合約的公平值利用結算日的遠期匯率釐定，而所得價值貼現至現值。
- 其他技術，例如貼現現金流分析，用以釐定其餘金融工具的公平值。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

4 主要會計估計及判斷

估計及判斷會持續予以評估，並以過往經驗及其他因素(包括在某些情況下對未來事件的合理預計)為依據。

本集團對未來作出估計及假設。根據定義，所得的會計估計極少與相關實際結果相同。可能導致資產及負債的賬面值於下個財政年度大幅調整的估計及假設於下文討論。

(i) 估計商譽減值

本集團根據附註2.9所載會計政策進行商譽是否減值之年度測試。各現金產生單位的可收回金額乃根據使用價值及公平值減出售成本計算。有關計算需要使用附註8所披露的估計方法。當重要假設的結果有別於原始估計，則有關差異將影響商譽之賬面值，且會在估計改變期間於綜合全面收益表中確認減值。

(ii) 物業、廠房及設備的可使用年期

本集團管理層釐定物業、廠房及設備的估計可使用年期以及相關折舊開支。該估計乃根據性質及功能類似的物業、廠房及設備實際可使用年期的過往經驗以及類似行業的慣例而作出。倘物業、廠房及設備的最近期估計可使用年期短於或長於先前估計的可使用年期，則管理層將調高或降低折舊費用。實際經濟年期可能與估計可使用年期有所不同。定期檢討可能導致可折舊年期出現變動，因而導致未來期間的折舊開支有變。

(iii) 存貨的估計撇減

本集團根據對存貨變現能力的評估撇減存貨至可變現淨值。一旦事件發生或情況改變顯示存貨結餘或無法變現時，則錄為存貨撇減。識別撇減需要作出判斷及估計。倘預期有別於原始估計，則有關差額將會對估計變動期間內的存貨賬面值及存貨撇減造成影響。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

4 主要會計估計及判斷(續)

(iv) 貿易及其他應收款項的減值

本集團管理層根據預期信貸虧損(為所有貿易應收款項的存續期預期虧損撥備)釐定貿易及其他應收款項的減值撥備。金融資產虧損撥備乃基於對違約風險及預期虧損率的假設。本集團於作出該等假設及選擇計算減值用輸入數據時作出判斷，其乃根據本集團過往歷史、現行市場狀況及各報告期末的前瞻性估計。管理層於各資產負債表日期重新評估撥備。

(v) 即期稅項及遞延稅項

本集團須於不同司法權區繳納所得稅。釐定所得稅撥備時需要作出重大判斷。交易項目眾多，而於一般業務過程中釐定該等最終稅項的計算並不能確定。本集團根據估計額外稅項是否到期確認預計稅務審核事宜的負債。倘有關事宜的最終評稅結果有別於最初記錄的數額，則有關差額會影響到釐定有關數額的期間的所得稅及撥備。

遞延所得稅資產及負債按照預期變現遞延所得稅資產或清償遞延所得稅負債期間的適用稅率釐定。預期適用稅率是根據有關現行的稅務法規及本集團的實際情況而確定。若實際所得稅稅率與原估計有差異，本集團管理層將對其進行調整。

5 分部資料

主要經營決策者已確定為執行董事。執行董事審閱本集團的內部報告以評估表現及分配資源。管理層已根據所提供予執行董事審閱的內部報告釐定經營分部。執行董事從產品角度考慮本集團表現。執行董事基於與綜合財務報表一致的有關年度毛利計量對經營分部表現作出評估。

本集團主要根據以下業務分部組織營運：DNA合成產品、基因工程服務、生命科學研究耗材以及蛋白質及抗體相關產品與服務。

向執行董事提供的有關資產總值、負債總額及資本開支的金額乃按與綜合財務報表金額一致的方式計量。執行董事從集團層面審閱資產總值、負債總額及資本開支，因此，並無呈列資產總值、負債總額及資本開支的分部資料。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

5 分部資料(續)

(a) 收益

截至二零一八年十二月三十一日及二零一七年十二月三十一日止年度，本集團的收益(即營業額)如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
DNA合成產品	217,620	181,866
基因工程服務	126,570	95,269
生命科學研究耗材	180,799	137,833
蛋白質及抗體相關產品與服務	56,611	47,435
總計	581,600	462,403

(b) 分部資料

截至二零一八年十二月三十一日止年度的分部資料如下：

	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	蛋白質及抗體 相關產品 與服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
於某一時間點	217,620	77,514	180,799	40,354	516,287
隨時間	-	49,056	-	16,257	65,313
分部銷售	217,620	126,570	180,799	56,611	581,600
分部銷售成本	(99,922)	(70,948)	(93,029)	(34,420)	(298,319)
分部毛利	117,698	55,622	87,770	22,191	283,281

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

5 分部資料(續)

(b) 分部資料(續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度的分部資料如下：

	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	蛋白質及抗體 相關產品 與服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部銷售	181,866	95,269	137,833	47,435	462,403
分部銷售成本	(82,345)	(52,152)	(69,448)	(27,679)	(231,624)
分部毛利	99,521	43,117	68,385	19,756	230,779

(c) 實體範圍資料

本集團向不同國家的外部客戶作出銷售的分析如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
中國	441,802	343,809
海外	139,798	118,594
	581,600	462,403

位於不同國家的非流動資產總值(除遞延所得稅資產外)如下：

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
除遞延所得稅資產外之非流動資產總值		
– 中國	574,875	455,796
– 海外	41,163	42,878
遞延所得稅資產	1,236	1,046
	607,274	499,720

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

5 分部資料(續)

(d) 與客戶合約相關之資產及負債

本集團已重組下列與客戶合約相關之負債：

	於二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零一八年 一月一日 人民幣千元
與服務合約相關之合約資產(隨時間確認收益)	851	—
合約負債 – 與合約相關之客戶墊款	1,378	2,908

截至二零一八年十二月三十一日止年度，就去年已達成的結轉合約負債確認收益人民幣2,908,000元。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

6 物業、廠房及設備

	土地 人民幣千元	樓宇 人民幣千元	機器及設備 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	總計 人民幣千元
於二零一七年一月一日							
成本	6,985	135,380	120,094	8,507	13,015	79,479	363,490
累計折舊	-	(22,832)	(48,403)	(5,467)	(8,369)	-	(85,071)
賬面淨值	6,985	112,518	71,691	3,100	4,646	79,479	278,419
截至二零一七年十二月三十一日止年度							
期初賬面淨值	6,985	112,518	71,691	3,100	4,646	79,479	278,419
添置	-	10,837	29,597	3,467	1,192	129,456	174,549
轉讓	-	45,925	2,617	182	4,532	(53,256)	-
出售(附註33)	-	-	(367)	(28)	(172)	-	(567)
折舊(附註33)	-	(4,063)	(16,330)	(1,540)	(1,808)	-	(23,741)
匯兌差額	45	40	245	35	6	-	371
期末賬面淨值	7,030	165,257	87,453	5,216	8,396	155,679	429,031
於二零一七年十二月三十一日							
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)
賬面淨值	7,030	165,257	87,453	5,216	8,396	155,679	429,031
截至二零一八年十二月三十一日止年度							
期初賬面淨值	7,030	165,257	87,453	5,216	8,396	155,679	429,031
添置	-	18,468	32,540	1,831	3,580	82,725	139,144
轉讓	-	19,288	2,650	567	2,528	(25,033)	-
出售(附註33)	-	-	(335)	(34)	(13)	-	(382)
折舊(附註33)	-	(5,143)	(17,654)	(1,854)	(3,683)	-	(28,334)
匯兌差額	(180)	(159)	(6)	(2)	-	-	(347)
期末賬面淨值	6,850	197,711	104,648	5,724	10,808	213,371	539,112
於二零一八年十二月三十一日							
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)
賬面淨值	6,850	197,711	104,648	5,724	10,808	213,371	539,112

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

6 物業、廠房及設備(續)

(a) 折舊開支已於綜合全面收益表中扣除，詳情如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
銷售成本	21,381	17,684
行政開支	5,010	4,546
銷售及分銷成本	1,943	1,511
	28,334	23,741

(b) 於二零一八年十二月三十一日，金額為220,961,000韓元(相當於人民幣1,352,000元)的機器及設備已抵押，作為為數114,460,000韓元(相當於人民幣700,000元)的借款的抵押品(附註24)。

於二零一七年十二月三十一日，金額為179,551,000韓元(相當於人民幣1,097,000元)的機器及設備已抵押，作為為數96,180,000韓元(相當於人民幣588,000元)的借款的抵押品。

7 土地使用權

土地使用權指預付經營租賃款項的賬面淨值。本集團的所有土地使用權均位於中國並按50年的租約持有。

土地使用權變動如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
期初	28,836	29,507
攤銷(附註33)	(671)	(671)
	28,165	28,836

(a) 攤銷開支已於綜合全面收益表中的「一般及行政費用」內扣除。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
一般及行政費用	671	671

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

8 無形資產

	專利 人民幣千元	商譽 人民幣千元	電腦軟件 人民幣千元	品牌名稱 人民幣千元	合約客戶關係 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零一七年一月一日						
成本	406	7,506	5,529	114	2,351	15,906
累計攤銷	(406)	-	(1,720)	(44)	(562)	(2,732)
賬面淨值	-	7,506	3,809	70	1,789	13,174
截至二零一七年十二月三十一日 止年度						
期初賬面淨值	-	7,506	3,809	70	1,789	13,174
添置	-	-	280	-	-	280
攤銷	-	-	(538)	(23)	(226)	(787)
匯兌差額	-	418	4	2	57	481
期末賬面淨值	-	7,924	3,555	49	1,620	13,148
於二零一七年十二月三十一日						
成本	406	7,924	5,817	117	2,417	16,681
累計攤銷	(406)	-	(2,262)	(68)	(797)	(3,533)
賬面淨值	-	7,924	3,555	49	1,620	13,148
截至二零一八年十二月三十一日 止年度						
期初賬面淨值	-	7,924	3,555	49	1,620	13,148
添置	-	-	71	-	-	71
攤銷(附註33)	-	-	(535)	(23)	(226)	(784)
匯兌差額	-	(115)	-	1	(17)	(131)
期末賬面淨值	-	7,809	3,091	27	1,377	12,304
於二零一八年十二月三十一日						
成本	406	7,809	5,888	116	2,372	16,591
累計攤銷	(406)	-	(2,797)	(89)	(995)	(4,287)
賬面淨值	-	7,809	3,091	27	1,377	12,304

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

8 無形資產(續)

攤銷開支已於綜合全面收益表扣除，如下所示：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
銷售及分銷開支	188	250
行政開支	596	537
	784	787

商譽減值測試

商譽分配至本集團的現金產生單位。分配至現金產生單位之商譽呈列如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
NBS Biologicals Limited(「NBL」)	1,409	1,430
Bionics Co., Ltd.(「Bionics」)	6,400	6,494
	7,809	7,924

商譽主要部分為NBL及Bionics的收購成本超出所獲得已識別淨資產公平值之部分。商譽減值依據各自現金產生單位之可收回款項估計。

- (a) NBL投資可回收款項根據使用價值計算釐定。該等計算依據獲NBL管理層通過的五年期財政預算使用稅前現金流預測進行。超過五年的現金流量採用下文所述的估計增長率推算得出。增長率不超過現金產生單位所屬的生命科學研究耗材業務之長期平均增長率。

於二零一八年，使用價值之重要假設、長期增長率及折現率如下所示：

	NBL
年均增長率	5.85%
毛利(佔收益%)	26.00%至28.10%
長期增長率	2.10%
稅前折現率	13.50%

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

8 無形資產(續)

(a) (續)

於二零一七年，使用價值之重要假設、長期增長率及折現率如下所示：

	NBL
年均增長率	5.89%
毛利(佔收益%)	33.40%至33.80%
長期增長率	2.00%
稅前折現率	13.00%

銷售額按五年預測期的年均增長率計算。其乃根據過往表現、管理層對市場發展的期望以及BBI海外生命科學研究耗材分部的整合得出。

毛利指五年預測期內的平均邊際利潤佔收益百分比，乃基於現時銷售利潤水平及銷售組合作出調整，以反映預期的未來業務整變動。

所使用的折現率並未扣稅，且反映相關運營分部之具體風險。

倘預期年度銷售增長率、毛利、長期增長率下跌或折現率增長會消除對減值的測試。

- (b) Bionics的可收回金額根據公平值及出售成本之差額釐定。現金產生單位的公平值乃參考二零一八年發生的Bionics 28.64%的股權交易代價計算。(附註35)

截至二零一七年止年度之Bionics投資可回收款項根據使用價值釐定。該等計算依據獲Bionics管理層通過的五年期財政預算使用稅前現金流量預測進行。超過五年的現金流量採用下文所述的估計增長率推算得出。增長率不超過現金產生單位所屬的生命科學研究耗材業務之長期平均增長率。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

8 無形資產(續)

(b) (續)

於二零一七年，使用價值之重要假設、長期增長率及折現率如下所示：

	Bionics
年均增長率	10.50%
毛利(佔收益%)	27.89%至33.76%
長期增長率	2.00%
稅前折現率	16.00%

9 於聯營公司的投資

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
於一月一日	16,896	9,833
添置	-	8,020
應佔業績	(735)	(957)
減值(i)	(700)	-
於十二月三十一日	15,461	16,896

所有聯營公司均為私人公司，其股份並無市場報價。

本集團於聯營公司的權益並無重大或然負債。

於二零一八年十二月三十一日，董事認為對本集團屬重要之本集團的聯營公司載列如下。以下載列的聯營公司擁有僅由本集團直接持有的普通股組成之股本；註冊成立國家亦為該聯營公司的主要營業地點。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

9 於聯營公司的投資(續)

於二零一八年十二月三十一日，於聯營公司的投資之性質：

實體名稱	營業地點/ 註冊成立國家	所有權權益比率	關係性質	計量方法
佑隆生物	中國上海	34.00%	聯營公司	權益
天津亨佳	中國天津	37.05%	聯營公司	權益

- (i) 於二零一八年十二月三十一日，本集團對佑隆生物的投資進行減值測試。佑隆生物投資可回收款項根據使用價值計算釐定，其使用五年期間的稅前現金流量預測。計算使用的折現率為14.87%。

基於減值測試的結果，截至二零一八年止年度於一般及行政費用確認減值虧損人民幣700,000元。(二零一七年：無)

聯營公司的財務資料概要

下文載列佑隆生物及天津亨佳使用權益法入賬的資料概要。

匯總資產負債表	佑隆生物		天津亨佳	
	於十二月三十一日		於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
即期				
流動資產	12,951	11,550	2,385	4,264
流動負債	(6,504)	(5,227)	(2,280)	(3,956)
非即期				
非流動資產	23,495	24,714	21,519	22,137
非流動負債	(5,975)	(4,958)	-	-
淨資產	23,967	26,079	21,624	22,445
全面收益表概要	截至十二月三十一日止年度		截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
期間(虧損)/溢利	(2,112)	(2,841)	47	24
全面收入總額	(2,112)	(2,841)	47	24

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

9 於聯營公司的投資(續)

財務資料概要之對賬

財務資料概要與於聯營公司之權益之賬面值的對賬。

	佑隆生物		天津亨佳	
	截至十二月三十一日止年度		截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
投資期初淨資產	26,079	28,920	21,671	21,647
年內虧損	(2,112)	(2,841)	47	24
期末淨資產	23,967	26,079	21,624	21,671
於聯營公司之權益(34.00%/37.05%)	8,149	8,867	8,012	8,029
減值	(700)	–	–	–
賬面值	7,449	8,867	8,012	8,029

10 (a) 可供出售金融資產(二零一七年)

截至十二月三十一日
止年度
二零一七年
人民幣千元

未上市證券，按公平值	
– 債權證券(i) (iii)	7,899
未上市證券，按成本	
– 股本證券(ii) (iii)	2,000
	9,899

- (i) 截至二零一七年十二月三十一日止年度，債權證券的平均利率為0.81%。
- (ii) 截至二零一七年十二月三十一日止年度，結餘為本集團於一間公司之投資，該公司於活躍市場並無報價且其公平值不能可靠計量。
- (iii) 於二零一八年一月一日，本集團採納香港財務報告準則第9號，並將投資重新分類至按公平值計入損益列賬的金融資產。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

10 (b) 按公平值計入損益列賬的金融資產

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
非流動資產		
未上市證券，按公平值		
– 債權證券	6,916	–
	6,916	–

年內，債權證券的平均利率為2.00%(二零一七年：0.81%)。

10 (c) 按公平值計入其他全面收入的金融資產

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
非流動資產		
未上市證券，按公平值		
– 股本證券	3,640	–
	3,640	–

11 存貨

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
原材料	33,150	30,026
在製品	2,608	4,102
製成品	39,357	30,262
	75,115	64,390
減：存貨撥備	(4,289)	(4,338)
	70,826	60,052

截至二零一八年十二月三十一日止年度，撥回存貨撥備人民幣49,000元(二零一七年：撥回人民幣812,000元)。在綜合全面收益表中，存貨撥備已被列入「銷售成本」。

截至二零一八年十二月三十一日止年度的存貨成本約為人民幣298,368,000元(二零一七年：人民幣232,436,000元)，已確認為銷售成本。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

12 貿易應收款項及應收票據

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
貿易應收款項及應收票據	121,211	97,479
減：減值撥備	(4,615)	(3,191)
	116,596	94,288

貿易應收款項及應收票據的賬面值以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
人民幣	97,050	77,816
韓元	12,741	10,996
美元	5,825	5,014
加元	2,236	760
歐元	2,021	1,935
新加坡元	835	598
英鎊	503	360
	121,211	97,479

於報告日期，本集團所面對的最大信用風險為貿易應收款項及應收票據的賬面值(扣除減值撥備)。於結算日，本集團並無持有任何抵押品作為擔保。

本集團大部分銷售以賒銷方式進行，信用期介乎1至6個月。貿易應收款項不計息。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

12 貿易應收款項及應收票據(續)

於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，貿易應收款項及應收票據基於發票日期的賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
3個月內	63,896	61,862
3至6個月	30,645	14,625
6至12個月	16,903	12,829
超過12個月	9,767	8,163
	121,211	97,479

本集團採用香港財務報告準則第9號簡化方法計量預期信貸虧損，其使用所有貿易應收款項及應收票據的存續期預期虧損撥備。採納新方法並未對於二零一八年一月一日的期初資產負債表中呈報金額造成任何影響。附註3.1(c)詳述撥備之計量。

應收款項減值撥備已計入一般及行政費用。從撥備賬扣除的金額於預期無法收回額外現金時撇銷。

由於當期應收款項的短期性質，其賬面值被視為與其公平值相同。

貿易應收款項及應收票據之減值及本集團所面對的信用風險、外幣風險及利率風險的資料可參見附註3.1。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

13 預付款項、按金及其他應收款項

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
非即期：		
租賃預付款項	-	360
其他	440	504
	440	864
即期：		
向第三方貸款(i)	12,000	2,000
預付增值稅、即期所得稅及其他稅項	9,938	11,962
購買原材料的預付款項	5,748	3,788
按金	5,048	4,443
其他應收款項	2,553	5,203
預付開支	1,872	1,735
租金預付款項	394	480
其他預付款項	1,849	2,374
	39,402	31,985

由於當期應收款項的短期性質，其賬面值被視為與其公平值相同。

- (i) 於二零一八年十二月三十一日，已授予湖北佰智昂生物化工有限公司(「佰智昂」)貸款人民幣12,000,000元(二零一七年十二月三十一日：人民幣2,000,000元)，年利率為4.35%並於二零一九年七月到期。

佰智昂的股東已抵押其於BaiZhi'ang的全部股權，以作為授予佰智昂貸款的抵押品(二零一七年十二月三十一日：其80%股權)。貸款亦由佰智昂的三位股東作出擔保。根據貸款協議，佰智昂持有賬面值為人民幣39,950,000元的樓宇將在工程完成後及於取得物業的證明後記為貸款抵押品。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

14 期限超過3個月的銀行存款

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
期限為3至12個月的銀行存款	49,537	43,041

本集團期限超過3個月的銀行存款的賬面值以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
美元	48,134	41,819
韓元 ⁽ⁱ⁾	1,403	1,222
	49,537	43,041

(i) 於二零一八年十二月三十一日，200,000,000韓元(相當於人民幣1,224,000元)之銀行存款存放於新韓銀行，作為本集團向賣方之抵押(二零一七年十二月三十一日：200,000,000韓元(相當於人民幣1,222,000元))。

15 現金及現金等價物

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
銀行及手頭現金	133,526	174,052

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

15 現金及現金等價物(續)

本集團現金及現金等價物的賬面值以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
人民幣	78,066	107,918
美元	38,668	50,141
韓元	8,094	6,626
加元	3,647	2,594
英鎊	2,828	3,382
歐元	1,170	39
新加坡元	916	620
港元	137	2,732
	133,526	174,052

人民幣不能自由兌換為其他貨幣。然而，根據《中華人民共和國外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團獲准可透過經營外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

16 股本及股份溢價

	已發行及 繳足股份數目	普通股面值 港元
法定：		
於二零一六年、二零一七年及二零一八年十二月三十一日	2,000,000,000	20,000,000

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

16 股本及股份溢價(續)

	附註	已發行及 繳足股份數目	普通股面值 港元	普通股等價面值 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元
已發行：					
於二零一七年一月一日		544,166,181	5,441,662	4,304	463,062
行使購股權	19	1,350,012	13,500	11	1,244
於二零一七年十二月三十一日結餘		545,516,193	5,455,162	4,315	464,306
行使購股權	19	1,737,995	17,380	14	1,556
股息	32	-	-	-	(6,456)
於二零一八年十二月三十一日結餘		547,254,188	5,472,542	4,329	459,406

17 保留盈利

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
於一月一日	257,993	207,333
年內利潤	79,104	64,446
股息	-	(5,709)
轉撥至法定儲備	(9,059)	(8,077)
於十二月三十一日	328,038	257,993

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

18 其他儲備

	資本儲備 (i)	法定儲備 (ii)	以股份為 基礎的 付款儲備	按公平值 計入其他 全面收入 的金融資產	貨幣換算 儲備	其他	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零一七年一月一日	(91,004)	22,556	14,940	–	16,058	(6,455)	(43,905)
貨幣換算差額	–	–	–	–	(3,638)	–	(3,638)
以股份為基礎的付款							
– 僱員服務價值(附註28)	–	–	472	–	–	–	472
轉撥至法定儲備	–	8,077	–	–	–	–	8,077
於二零一七年十二月三十一日	(91,004)	30,633	15,412	–	12,420	(6,455)	(38,994)
就採納香港財務報告準則第9號 作出重新分類	–	–	–	1,394	–	–	1,394
於二零一八年一月一日	(91,004)	30,633	15,412	1,394	12,420	(6,455)	(37,600)
貨幣換算差額	–	–	–	–	4,078	–	4,078
以股份為基礎的付款							
– 僱員服務價值(附註28)	–	–	3,556	–	–	–	3,556
轉撥至法定儲備	–	9,059	–	–	–	–	9,059
附屬公司非控股股東注資(附註35)	–	–	–	–	–	3,791	3,791
於二零一八年十二月三十一日	(91,004)	39,692	18,968	1,394	16,498	(2,664)	(17,116)

(i) 資本儲備指本公司根據重組就收購附屬公司所發行的股本及溢價與被收購附屬公司於首次公開發售之前重組當時的股本總額之間的差額。

(ii) 根據中國法規及本集團旗下各公司的組織章程細則，在分派每年的純利前，在中國註冊的本集團旗下各公司須在抵銷根據相關中國會計準則釐定的任何上年度虧損後撥出其年度法定純利的10%至法定儲備。有關儲備的結餘達到各公司股本的50%時，可選擇是否作進一步撥款。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

19 以股份為基礎的付款

- (i) 於二零一四年期間，本集團投資控股公司BBI International Limited董事會批准將購股權按每股1.1港元的行使價授予本集團執行董事及若干僱員。本集團並無以現金購回或結算購股權的法定或推定責任。

購股權乃細分為兩個分支計劃。就A計劃而言，購股權可於本公司股份於聯交所主板上市後行使。就B計劃而言，購股權可於本公司股份於聯交所主板上市後接續期間行使：

- (a) 於二零一五年一月十七日或之後不超過20%；
- (b) 於二零一六年一月十七日或之後不超過40%；
- (c) 於二零一七年一月十七日或之後不超過60%；
- (d) 於二零一八年一月十七日或之後不超過80%；
- (e) 於二零一九年一月十七日或之後所有餘下購股權；

及就根據A計劃及B計劃授出的購股權而言分別不遲於二零一九年一月十七日及二零二零年一月十七日。

使用二項式模式釐定之於修訂日計量的購股權的公平值，模式的重要輸入數據為於修訂日期的股價、上文所示修訂價、波幅41.79%至43.86%、股息收益0.00%及年度無風險利率1.16%至1.33%。波幅按購股權剩餘期限相對應期間相關股份的標準偏差計量。

- (ii) 於二零一八年四月二十四日，本公司董事會批准以每股股份3.23港元的行使價向本集團高級管理層及若干僱員授出7,761,000份購股權。本集團並無以現金購回或結算購股權的法定或推定責任。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

19 以股份為基礎的付款(續)

(ii) (續)

購股權可於下列期間行使：

- (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；

惟不遲於二零二八年四月二十四日授予購股權。

於二零一八年四月二十四日，所有高級管理層及僱員均已接納購股權。

使用二項式模式釐定於二零一八年授予高級管理層及若干僱員之購股權的公平值分別為每份購股權1.065港元及每份購股權1.101港元。模式的重要輸入數據為於授出日期的股價、上文所示行使價、波幅45.87%、股息收益0.44%及年度風險利率1.988%。

按預期股價回報之標準偏差計量的預期波幅乃根據於上市至授出日期本公司過往股價的統計分析計算。預期股息收益按管理層經參考過往年度宣派的股息總額的最佳估計量。

(iii) 於二零一八年九月七日，本公司董事會批准將購股權按每股3.89港元的行使價授予第三方公司「香港智信財經通訊社有限公司」(「**公關公司**」)。香港智信財經通訊社有限公司獲委任為投資者及傳媒關係顧問，並提供若干顧問及諮詢服務，包括但不限於為本公司設立及制定投資者關係策略。

第一批：1,600,000份購股權，或1,600,000份購股權乘以自緊隨公關公司向本公司送達行使通知日期前365天的一段時間內及直至該行使通知日期為止的每日平均交易股份數目 1,093,792 (以較低者為準)，可於自緊接公關公司接納授予5,400,000份購股權(「**接納日期**」)直至二零二一年九月三十日有效期結束之日起計三個月期間結束後之期間予以行使。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

19 以股份為基礎的付款(續)

(iii) (續)

第二批：1,600,000份購股權，或1,600,000份購股權乘以自緊隨公關公司向本公司送達行使通知日期前365天的一段時間內及直至該行使通知日期為止的每日平均交易股份數目 1,093,792（以較低者為準），可於自緊接接納日期直至有效期結束之日起計十二個月期間結束後之期間予以行使。

第三批：2,200,000份購股權，或2,200,000份購股權乘以自緊隨公關公司向本公司送達行使通知日期前365天的一段時間內及直至該行使通知日期為止的每日平均交易股份數目 1,093,792（以較低者為準），可於自緊接接納日期直至有效期結束之日起計八個月期間結束後之期間予以行使。

使用蒙地卡羅模擬法模式釐定之於二零一八年授予公關公司之購股權的公平值為每份購股權0.22港元。模式的重要輸入數據為於授出日期的股價、上文所示行使價、波幅45.21%、股息收益0.41%及年度無風險利率2.116%。

截至二零一八年十二月三十一日止年度，尚未行使的購股權數目及其相關加權平均行使價變動如下：

	二零一八年		二零一七年	
	平均行使價港元	購股權數目	平均行使價港元	購股權數目
於一月一日	1.1港元	7,707,451	1.1港元	9,237,972
已授出	3.5港元	13,161,000	1.1港元	–
已沒收	2.7港元	(596,608)	1.1港元	(180,509)
已行使	1.1港元	(1,737,995)	1.1港元	(1,350,012)
於十二月三十一日	2.8港元	18,533,848	1.1港元	7,707,451

到期日	行使價 (每股港元)	購股權數目	
		於十二月三十一日	
		二零一八年	二零一七年
二零一九年一月十七日	1.1	460,749	887,130
二零二零年一月十七日	1.1	5,372,099	6,820,321
二零二一年九月三十日	3.89	5,400,000	–
二零二八年四月二十四日	3.23	7,301,000	–
		18,533,848	7,707,451

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

19 以股份為基礎的付款(續)

僱員購股權的攤銷開支人民幣3,556,000元(二零一七年：人民幣472,000元)已於綜合全面收益表中扣除。

20 遞延所得稅

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
遞延稅項資產：		
– 將於12個月內收回的遞延所得稅資產	1,236	1,046
遞延稅項負債：		
– 將於12個月後結算的遞延所得稅負債	(4,099)	(4,602)

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
於二零一七年一月一日	682	390	–	316	1,388
扣除自綜合全面收益表	(121)	19	–	(240)	(342)
於二零一七年十二月三十一日	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

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

20 遞延所得稅(續)

遞延稅項負債變動如下：

	中國附屬公司的 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
於二零一七年一月一日	4,217	1,257	–	5,474
扣除自綜合全面收益表 匯兌差額	–	(911)	–	(911)
	–	39	–	39
於二零一七年十二月三十一日	4,217	385	–	4,602
就採納香港財務報告準則第9號作出調整 於二零一八年一月一日	–	–	246	246
	4,217	385	246	4,848
扣除自綜合全面收益表 匯兌差額	(649)	(97)	–	(746)
	–	(3)	–	(3)
於二零一八年十二月三十一日	3,568	285	246	4,099

只有在很可能動用日後應課稅利潤變現有關稅務利益的情況下，才會就結轉的稅務虧損確認遞延所得稅資產。於二零一八年十二月三十一日，本集團並未就達人民幣5,341,000元(於二零一七年十二月三十一日：人民幣2,988,000元)的稅項虧損確認遞延所得稅資產人民幣25,077,000元(二零一七年十二月三十一日：人民幣14,494,000元)。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

20 遞延所得稅(續)

相關稅項虧損的屆滿情況分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
屆滿年度		
二零二一年	3,872	3,872
二零二二年	8,986	8,986
二零二三年	9,788	–
二零二三年以後(i)	2,431	1,636
	25,077	14,494

- (i) 該款項包括Bio Basic Inc. (「**Bio Basic (Canada)**」)、Bio Basic Inc. (「**Bio Basic (US)**」)、Bio Basic Asia Pacific PTE. Ltd. 及NBS Biologicals Limited (二零一七年：Bio Basic (Canada)、Bio Basic (US)、Bio Basic Asia Pacific PTE. Ltd. 及NBS Biologicals Limited) 的稅項虧損。Bio Basic (Canada)及Bio Basic (US)的稅項虧損將可用於抵扣未來20年的應課稅利潤。NBS Biologicals Limited及Bio Basic Asia Pacific PTE. Ltd. 的稅項虧損將會被無限期結轉。

根據董事會決議案，上海啟松投資諮詢有限公司(「**BBI China**」)及生工生物(上海)股份有限公司(「**生工生物**」)於二零一七年一月一日之後賺取的所有利潤將會留在中國，用於日後業務擴展，且管理層不擬在可見將來匯出這些款項。因此，人民幣34,002,000元(二零一七年：人民幣25,481,000元)的遞延所得稅負債尚未就該等附屬公司的未匯出盈利作出確認。於二零一八年十二月三十一日，這些未匯出收益總計為人民幣340,015,000元(二零一七年：人民幣254,811,000元)。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

21 遞延收入

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
政府補助遞延收入		
即期部分	-	-
	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
於一月一日	-	1,201
攤銷	-	(1,201)
於十二月三十一日	-	-

22 貿易應付款項

於二零一七年及二零一八年十二月三十一日，貿易應付款項按發票日期劃分的賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
3個月內	17,751	12,884
3至6個月	1,179	161
6個月至1年	479	80
1年以上	96	24
	19,505	13,149

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

22 貿易應付款項(續)

本集團貿易應付款項的賬面值乃按以下貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
人民幣	14,140	10,503
美元	3,124	1,628
韓元	932	464
歐元	612	10
加元	410	418
新加坡元	180	40
英鎊	107	86
	19,505	13,149

於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，本集團貿易應付款項的賬面值與公平值相約。

貿易應付款項不計息，一般為期30至60天。

23 應計費用及其他應付款項

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
購買物業、廠房及設備的應付款項	36,943	33,004
應付工資及員工福利	22,441	12,312
應付增值稅及其他稅項	5,917	1,913
客戶墊款	139,923	137,745
應付專業服務費用	1,306	1,387
其他應付款項	9,674	5,880
	216,204	192,241

於二零一八年及二零一七年十二月三十一日，本集團其他應付款項的賬面值與公平值相約。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

24 借款

	於二零一八年十二月三十一日		總計 人民幣千元
	即期 人民幣千元	非即期 人民幣千元	
有抵押銀行貸款(i)	2,440	3,596	6,036
無抵押銀行貸款	-	612	612
	2,440	4,208	6,648

附註(i)：於二零一八年十二月三十一日，114,460,000韓元(相當於人民幣700,000元)之銀行貸款以物業、廠房及設備作抵押，成本為220,961,000韓元(相當於人民幣1,352,000元)(附註6)。396,000,000韓元(相當於人民幣2,424,000元)之銀行貸款由Bionics之非控股股東擔保(附註36)。475,000,000韓元(相當於人民幣2,901,000元)之銀行貸款由非營利機構Korea Technology Finance Corporation擔保。

借款的到期日如下：

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
於一年內到期償還的貸款部分：	2,440	2,550
於一年後到期償還的貸款：		
一至兩年	3,231	168
兩至五年	977	3,917
	6,648	6,635

於二零一八年十二月三十一日，借款的賬面值均以韓元計值。借款的利率介乎2.78%至6.41%不等。

由於市場利率相對穩定，故借款的賬面值與其公平值相若。

25 其他收入淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
政府補助	2,150	790
遞延收入攤銷(附註21)	-	1,201
	2,150	1,991

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

26 其他虧損淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
出售物業、廠房及設備的虧損淨額(附註33)	(88)	(103)
匯兌虧損淨額	(788)	(466)
其他	(144)	119
	(1,020)	(450)

27 按性質劃分的開支

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
員工福利開支(附註28)	148,773	117,420
使用的原材料	201,695	155,669
製成品及在製品存貨變動	(7,601)	(7,530)
折舊及攤銷費用(附註6、7及8)	29,789	25,199
貿易應收款項及應收票據減值撥備(附註12)	1,424	513
存貨減值(撥回)/撥備(附註11)	(49)	(812)
投資一間聯營公司的減值(附註9)	700	–
運輸開支	21,737	18,009
公用設施	6,226	4,941
專業服務費	2,902	2,676
研發開支	35,993	30,764
稅項及附加費	5,544	4,416
差旅費	6,216	3,493
維修費	3,506	3,490
經營租賃	4,817	4,318
辦公室開支	11,877	7,088
核數師酬金	2,151	2,481
車輛費用	4,013	4,028
其他開支	19,019	18,468
	498,732	394,631
總計銷售成本、銷售及分銷成本及行政開支		

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

28 僱員福利

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
工資及薪金	121,679	98,542
社保費	14,675	12,580
員工福利	8,863	5,826
以股份為基礎的付款的公平值	3,556	472
	148,773	117,420

(a) 五名最高薪酬人士

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團的五名最高薪酬人士包括一位董事(二零一七年：一位董事)，彼等的薪酬於附註40分析中反映。於年內應付予五名最高薪酬人士的薪酬如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
基本薪金、住房津貼、其他津貼及實物福利	2,819	2,836
	2,819	2,836

非董事最高薪酬僱員的薪酬界乎以下區間：

	人員數目	
	二零一八年	二零一七年
零至1,000,000港元(相當於約人民幣838,000元)	4	4

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團並無向五名最高薪酬人士支付／應付任何薪酬(二零一七年：無)作為吸引加入本集團或加入本集團後的獎勵或離職補償。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

29 財務收入淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
財務成本		
– 匯兌虧損淨額	-	(189)
– 借款利息開支	(416)	(170)
– 財務成本	(624)	(468)
	(1,040)	(827)

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
財務收入		
– 金融資產的利息收入	1,541	2,663
– 匯兌收益淨值	1,459	-
– 銀行存款的利息收入	1,687	751
– 其他財務收入	519	184
	5,206	3,598
財務收入淨額	4,166	2,771

30 所得稅開支

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
即期所得稅	12,419	10,423
遞延所得稅(附註20)	(936)	(569)
所得稅開支	11,483	9,854

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

30 所得稅開支(續)

(i) 開曼群島利得稅

本公司毋須繳納任何開曼群島所得稅稅項。

(ii) 香港利得稅

香港利得稅乃就估計應課稅利潤按16.5%的稅率計提撥備。

(iii) 中國企業所得稅

企業所得稅(「**企業所得稅**」)乃根據中國稅務法律法規按在中國註冊成立的附屬公司的法定利潤，於就若干毋須課稅或可扣減所得稅的收支項目作出調整後計算。

根據中國企業所得稅法(「**企業所得稅法**」)，所有類型實體的企業所得稅稅率統一為25%，二零零八年一月一日起生效。生工生物於二零一三年至二零一五年三個年度期間享有15%的優惠企業所得稅稅率，因為其被認定為高新技術企業(「**高新技術企業**」)。於二零一六年度，生工生物成功重續了高新技術企業資格，並享有二零一六年至二零一八年的優惠企業所得稅稅率15%。

(iv) 中國預扣所得稅

根據企業所得稅法，在中國成立的外資企業向境外投資者宣派的股息應徵收10%的預扣稅。該規定自二零零八年一月一日起生效，並適用於二零零七年十二月三十一日之後產生的盈利。

(v) 加拿大利得稅

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，加拿大利得稅乃就估計應課稅利潤按26.50%的稅率計提撥備(二零一七年：26.50%)。

(vi) 美國利得稅

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，美國利得稅乃就估計應課稅利潤按15%的稅率計提撥備(二零一七年：15%)。

(vii) 英國利得稅

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，英國利得稅乃就估計應課稅利潤按20%的稅率計提撥備(二零一七年：20%)。

(viii) 新加坡利得稅

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，新加坡利得稅乃就估計應課稅利潤按8.50%的稅率計提撥備(二零一七年：8.50%)。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

30 所得稅開支(續)

(ix) 大韓民國利得稅

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，大韓民國利得稅乃就估計應課稅利潤按20%的稅率計提撥備(二零一七年：20%)。

本集團除稅前利潤的稅項與使用適用於經綜合實體利潤的加權平均稅率計算的理論金額不同，差異如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
除所得稅前利潤	87,429	71,127
按各地區適用的法定稅率計算的稅項	22,003	18,811
優惠稅率及稅務豁免的影響	(9,838)	(8,420)
不可扣稅項的開支	587	120
未確認遞延稅項資產的稅務虧損	2,446	1,847
動用先前未確認的稅務虧損	(270)	(957)
應佔聯營公司虧損，毋須繳稅	108	145
研發開支額外扣減	(3,553)	(1,659)
雜項	-	(33)
所得稅開支	11,483	9,854

截至二零一八年十二月三十一日止年度的實際稅率為13.1%(二零一七年：13.9%)。實際稅率的減少主要是由於研發額外扣減由50%增加至75%。

31 每股盈利

年內，每股基本盈利乃按本公司權益持有人應佔溢利除以已發行的普通股加權平均數計算得出。

每股攤薄盈利通過調整尚未行使的普通股加權平均數以假設潛在具有攤薄效應的普通股悉數兌換而計算。

本公司僅有一類潛在具有攤薄效應的普通股，即附註19提述的購股權計劃。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

31 每股盈利(續)

就購股權計劃而言，計算旨在根據尚未行使購股權隨附認購權的貨幣值釐定可按公平值(以購股權尚未行使時本公司股份的平均市場股價計算)收購的股份數目。將以下計算所得股份數目與假設行使購股權將發行的股份數目比較。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年	二零一七年
本公司權益持有人應佔溢利(人民幣千元)	79,104	64,446
已發行普通股的加權平均數(千股)	546,778	544,414
購股權計劃調整	3,965	4,290
用於計算每股攤薄盈利的普通股的加權平均數(千股)	550,743	548,704
每股基本盈利(每股人民幣元)	0.145	0.118
每股攤薄盈利(每股人民幣元)	0.144	0.117

32 股息

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
擬派末期股息每股普通股0.034港元(二零一七年：0.014港元)	15,927	6,127

二零一八年已付股息為7,657,000港元(每股0.014港元)，相當於人民幣6,456,000元。

截至二零一八年十二月三十一日止年度股息為每股0.034港元，總額為18,607,000港元，相當於人民幣15,927,000元，將從本公司股份溢價賬中向股東派付並於應屆股東週年大會上提呈。本財務報表並未反映應付股息。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

33 經營活動所得現金

(a) 經營活動所得現金

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
除所得稅前利潤	87,429	71,127
就以下各項作出調整：		
– 折舊(附註6)	28,334	23,741
– 攤銷(附註7及8)	1,455	1,458
– 遞延收入攤銷(附註21)	–	(1,201)
– 出售物業、廠房及設備的虧損(附註26)	88	103
– 於聯營公司的投資減值撥備	700	–
– 金融資產的利息收入(附註29)	(1,541)	(2,663)
– 匯兌虧損淨額(附註29)	(1,459)	189
– 分佔聯營公司的虧損	735	957
– 應收款項及存貨減值撥備／(撥回)淨額(附註11及12)	1,375	(299)
– 以股份為基礎的付款(附註28)	3,556	472
營運資金變動：		
– 存貨增加	(10,725)	(6,560)
– 貿易應收款項及應收票據增加	(24,658)	(21,649)
– 預付款項、按金及其他應收款項減少	21,817	7,641
– 其他非流動資產減少	424	471
– 貿易應付款項增加	6,356	1,784
– 應計費用及其他應付款項增加	16,812	28,824
經營所得現金	130,698	104,395

在現金流量表中，出售物業、廠房及設備所得款項包括：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
已出售物業、廠房及設備賬目淨值(附註6)	382	567
待售非流動資產賬目淨值	–	7,894
出售物業、廠房及設備的虧損(附註26)	(88)	(103)
出售物業、廠房及設備所得款項	294	8,358

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

33 經營活動所得現金

(b) 債務淨額對賬

本節載列於各呈列期間債務淨額及其變動之分析。

債務淨額	二零一八年 人民幣千元		二零一七年 人民幣千元
現金及現金等價物	133,526		174,052
借款	(6,648)		(6,635)
債務淨額	126,878		167,417

	現金及 現金等價物 人民幣千元	借款 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零一七年一月一日的債務淨額	245,852	–	245,852
現金流量	(68,731)	(6,635)	(75,366)
匯兌調整	(3,069)	–	(3,069)
於二零一七年十二月三十一日 的債務淨額	174,052	(6,635)	167,417
現金流量	(44,448)	(13)	(44,461)
匯兌調整	3,922	–	3,922
於二零一八年十二月三十一日 的債務淨額	133,526	(6,648)	126,878

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

34 承擔

(a) 資本承擔

於各結算日已訂約但未產生的資本開支如下：

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
物業、廠房及設備	9,572	17,545

(b) 經營租賃承擔

根據該等不可撤銷經營租賃，本集團在辦公室和員工宿舍的未來總體最低租賃付款額如下：

	於十二月三十一日	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
一年以內	2,592	1,519
一年以上五年以內	1,749	630
	4,341	2,149

35 非控股權益交易

於二零一八年，Bionics非控股股東向Bionics注資607,103,150韓元(相當於約人民幣3,718,000元)，於交易完成後，本集團持有Bionics的股份由73.00%攤薄至44.36%。同時，其中一名非控股股東與本集團訂立代理協議。根據協議，非控股股東向本集團授予Bionics的14.51%投票權，直至本集團授予的股東貸款由Bionics支付。於二零一八年十二月三十一日，股東貸款尚未結清。此乃由於本集團於截至二零一八年止年度擁有Bionics的58.87%投票權及視Bionics為本集團的附屬公司所致。

於二零一七年二月二十二日，本集團向非控股股東收購生工多肽生物工程(寧波)有限公司(「寧波多肽」)之35%股權，代價為人民幣2,101,000元。寧波多肽之35%股權於收購日期之賬面值為人民幣2,101,000元。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

36 關聯方交易

倘一方有能力直接或間接控制另一方、共同控制一方或對另一方作出財務及經營決策施加重大影響，則雙方被視為關聯方。倘各方受共同控制，亦被視為關聯方。

除本報告其他章節披露者外，以下為截至二零一八年十二月三十一日止年度本集團與其關聯方在日常業務過程中進行的重大交易概要。

(a) 名稱及與關聯方的關係

(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、王珞珈女士及王瑾女士訂立一項一致行動協議，故彼等共同被視為控股方，通過 LJ Hope Ltd.、LJ Peace Ltd. 及 LJ Venture Ltd 共同持有本公司 56.80% 之控股權。

(ii) 本集團的聯營公司

上海佑隆生物科技有限公司

無錫福陽生物科技有限公司(上海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)

(iii) 非控股股東

Ma Sanghyeok 先生

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

36 關聯方交易(續)

(b) 以下為截至二零一八年十二月三十一日止年度與關聯方進行的交易：

(i) 銷售貨品及服務

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
天津亨佳生物科技發展有限公司	161	235
天津亨佳醫學檢驗有限公司	34	394
無錫福陽生物科技有限公司	4	–
	199	629

(ii) 購買商品和服務

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
上海佑隆生物科技有限公司	126	391

上述與關聯方進行的買賣交易是根據各方之間共同商定的價格進行的。

(iii) 貿易應收款項

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
天津亨佳生物科技發展有限公司	272	114
天津亨佳醫學檢驗有限公司	3	8
	275	122

(iv) 貿易應付款項

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
上海佑隆生物科技有限公司	1	1

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

36 關聯方交易(續)

(b) 以下為截至二零一八年十二月三十一日止年度與關聯方進行的交易：(續)

(v) 預付款項、按金及其他應收款項

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
王珞珈女士	2,520	3,000

(vi) 其他應付款項

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
王瑾女士	2,526	-

(vii) 關聯方提供的擔保

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
Ma Sanghyeok先生(附註24)	2,424	2,535

(c) 主要管理人員薪酬

主要管理人員包括(執行及非執行)董事及高級管理層。就僱員服務已付或應付主要管理人員的薪酬載列如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
薪金及其他僱員福利	3,903	3,534

37 或然負債

於二零一八年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

38 主要附屬公司

(a) 於二零一八年十二月三十一日，本集團於以下主要附屬公司擁有直接或間接權益：

公司名稱	註冊成立/ 營運國家/ 地點	截至二零一八年 十二月三十一日的 實繳股本(以千計)	持有的 實際權益%	主要業務
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	人民幣180,000元	99.99	製造及銷售多種生命科學產品並提供生命科學相關服務
Bio Basic (Canada)	加拿大	3,000加元	99.99	製造及銷售多種生命科學產品並提供生命科學相關服務
Bio Basic (US)	美國	2,000美元	99.99	製造及銷售多種生命科學產品並提供生命科學相關服務
BBI China	中國	人民幣52,420元	100	投資控股及管理諮詢
Bionics Co., Ltd(附註35)	大韓民國	188,350韓元	44.36	製造及銷售多種生命科學產品並提供生命科學相關服務

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

39 本公司資產負債表及儲備變動

	附註	於十二月三十一日	
		二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
於附屬公司之投資		340,411	320,799
		340,411	320,799
流動資產			
其他應收款項		604	368
應收附屬公司款項		162,358	155,004
現金及現金等價物		42,731	46,543
		205,693	201,915
資產總值		546,104	522,714
權益			
股本		4,329	4,315
股份溢價		459,406	464,306
其他儲備	(a)	82,046	52,420
保留盈利	(a)	323	312
權益總額		546,104	521,353
流動負債			
其他應付款項		-	1,361
負債總額		-	1,361
權益及負債總額		546,104	522,714
淨流動資產		205,693	200,554
資產總值減流動負債		546,104	521,353

本公司資產負債表於二零一九年三月二十七日獲董事會批准並由下列董事代為簽署。

董事：

董事：

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

39 本公司資產負債表及儲備變動(續)

附註(a) 本公司儲備變動

	以股份為基礎的 付款儲備 人民幣千元	貨幣換算儲備 人民幣千元	其他儲備總額 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元
於二零一六年十二月三十一日	13,880	65,614	79,494	2,299
以股份為基礎的付款	472	—	472	—
貨幣換算差額	—	(27,546)	(27,546)	—
年內虧損	—	—	—	3,722
股息	—	—	—	(5,709)
於二零一七年十二月三十一日	14,352	38,068	52,420	312
以股份為基礎的付款儲備	3,556	—	3,556	—
貨幣換算差額	—	26,199	26,199	—
年內利潤	—	—	—	11
於二零一八年十二月三十一日	17,908	64,267	82,175	323

40 董事權益及利益

(a) 董事薪酬

截至二零一八年十二月三十一日止年度本集團已付／應付本公司各董事及行政總裁的酬金載列如下：

董事姓名	袍金 人民幣千元	薪金 人民幣千元	授出的購股權 的公平值 人民幣千元	總計 人民幣千元
董事				
王啟松先生	—	216	—	216
王珞珈女士(首席執行官)	—	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
	360	1,387	—	1,747

綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

40 董事權益及利益(續)

(a) 董事薪酬(續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度本集團已付／應付本公司各董事及行政總裁的酬金載列如下：

	袍金 人民幣千元	薪金 人民幣千元	授出的購股權 的公平值 人民幣千元	總計 人民幣千元
董事				
王啟松先生	—	216	—	216
王珞珈女士(首席執行官)	—	525	—	525
王瑾女士	—	313	—	313
胡旭波先生	—	—	—	—
夏立軍先生	120	—	—	120
劉健君先生	120	—	—	120
何啟忠先生	120	—	—	120
	360	1,054	—	1,414

截至二零一八年十二月三十一日止年度，概無董事從本集團收到薪酬(二零一七年：無)作為加入本集團或加入本集團後的獎勵或離職補償，亦無董事放棄或同意放棄任何薪酬。

(b) 董事退休福利

概無董事就其管理本公司或其附屬公司事務有關的其他服務獲付或應收任何退休福利(二零一七年：無)。

(c) 董事終止付款或福利

年內概無董事獲付任何付款或獲提供任何福利，作為提前終止委任或終止董事服務的補償(二零一七年：無)。

(d) 就獲得董事服務而向第三方作出的代價

概無任何第三方就擔任公司董事或在擔任董事時同時擔任的任何其他職位中提供的個人服務已收或應收任何代價(二零一七年：無)。

(e) 有關向董事、該董事之任何受控制法團及其關連實體作出的貸款、準貸款及其他交易的資料

年內概無有關向董事、該董事之任何受控制法團及其關連實體作出的貸款、準貸款及其他交易(二零一七年：無)。

(f) 董事於交易、安排或合約方面的重大利益

除附註36披露的與王珞珈女士進行的關聯方交易，以及附註36披露的與王瑾女士的貸款交易外，本公司概無訂立任何與本集團業務有關且本公司董事於當中直接或間接擁有重大權益而於年末或年內任何時間存續的重大交易、安排及合約。