

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



中生北控生物科技股份有限公司
BIOSINO BIO-TECHNOLOGY AND SCIENCE INCORPORATION

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：8247)

**(I) 截至二零二一年十二月三十一日止年度的
全年業績公告；及**
(II) 暫停辦理股份過戶登記手續

(I) 截至二零二一年十二月三十一日止年度的全年業績

中生北控生物科技股份有限公司(「本公司」)的董事(「董事」)會(「董事會」)謹此宣佈，本公司及其附屬公司截至二零二一年十二月三十一日止年度的經審計業績。本公告列載本公司二零二一年年報全文，乃符合香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)中有關年度業績初步公告附載的資料之相關要求。本公司的二零二一年年報印副本將派發予本公司股東，並將於二零二二年三月二十五日刊載於GEM網站(www.hkgem.com)及本公司網站(www.zhongsheng.com.cn)以供查閱。

(II) 暫停辦理股份過戶登記手續

出席股東週年大會之權利

本公司將於二零二二年五月六日至二零二二年五月二十七日止期間(包括首尾兩天)暫停辦理H股份過戶登記手續，以確認出席於二零二二年五月二十七日舉行之股東週年大會之權利。所有填妥之H股過戶表格連同有關之股票，必須於二零二二年五月五日下午四時三十分前交回本公司之香港H股股份過戶登記處卓佳登捷時有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓進行登記。

香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM的特色

GEM的定位，乃為相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險的公司提供一個上市的市場。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。**GEM**的較高風險及其他特色表示**GEM**較適合專業及其他老練投資者。

由於**GEM**上市公司新興的性質所然，在**GEM**買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在**GEM**買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本報告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本報告乃遵照聯交所**GEM**證券上市規則（「《GEM上市規則》」）的規定提供有關中生北控生物科技股份有限公司（「本公司」，與其附屬公司統稱為「本集團」）的資料，本公司各董事（「董事」）願就本報告共同及個別承擔全部責任。各董事經作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信：(1)本報告所載資料在各重大方面均屬準確完整，且無誤導或欺詐成分；及(2)本報告並無遺漏其他事項，致使本報告所載任何聲明或本報告產生誤導。



目錄

頁次

3	公司資料
5	集團簡介
6	財務摘要
7	主席報告
11	管理層之討論與分析
17	企業管治報告
31	董事會報告
40	監事會報告書
41	董事、監事及高級管理層
47	獨立核數師報告
51	綜合損益表
52	綜合全面收益表
53	綜合財務狀況表
55	綜合權益變動表
57	綜合現金流量表
59	財務報表附註
136	五年財務概要

公司資料

中國辦事處

中國北京市
昌平區
科技園區
超前路27號

香港辦事處

香港灣仔
港灣道18號中環廣場
66樓

網址

<http://www.zhongsheng.com.cn>

董事會

執行董事

吳樂斌先生(主席)
陳錦添先生(副主席)
(於二零二一年五月二十八日起罷免)
陳建華先生
(於二零二一年五月二十八日起罷免)
林楊林先生(副主席)
(於二零二一年五月二十八日起獲委任)

非執行董事

孫哲博士(副主席)
程亞利女士
王滔先生(於二零二一年十一月二十二日起辭任)
曾霜自女士
(於二零二一年五月二十八日起獲委任及
於二零二一年十一月二十二日起辭任)

獨立非執行董事

鄭永唐博士
任孚今先生
李瀛女士
(於二零二一年五月二十八日起辭任)
陸琪先生
(於二零二一年五月二十八日起獲委任)

監事

周潔先生
黃愛玉女士
(於二零二一年五月二十八日起辭任)
沈勝博士
任君賀女士
(於二零二一年五月二十八日起獲委任)

審核委員會

鄭永唐博士(主席)
任孚今先生
李瀛女士
(於二零二一年五月二十八日起辭任)
陸琪先生
(於二零二一年五月二十八日起獲委任)

薪酬委員會

鄭永唐博士(主席)
任孚今先生
李瀛女士
(於二零二一年五月二十八日起辭任)
陸琪先生
(於二零二一年五月二十八日起獲委任)

提名委員會

李瀛女士(主席)
(於二零二一年五月二十八日起辭任)
陸琪先生(主席)
(於二零二一年五月二十八日起獲委任)
鄭永唐博士
吳樂斌先生
任孚今先生

行政總裁

林楊林先生(總裁)(於二零二一年十二月七日起辭任)
陳鵬先生(總裁)(於二零二一年十二月七日起獲委任)



公司資料

公司秘書

董渙樟先生 *CPA, CPA (U.S.)*

合資格會計師

鄭敬賢先生 *CPA, CFA*
(於二零二一年二月十五日起獲委任)

授權代表

吳樂斌先生
董渙樟先生

監察主任

吳樂斌先生

核數師

安永會計師事務所

法律顧問

香港法律
龍炳坤、楊永安律師行

香港H股過戶登記處

卓佳證券登記有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心54樓

主要往來銀行

北京銀行
中國農業銀行股份有限公司
中國銀行(香港)有限公司

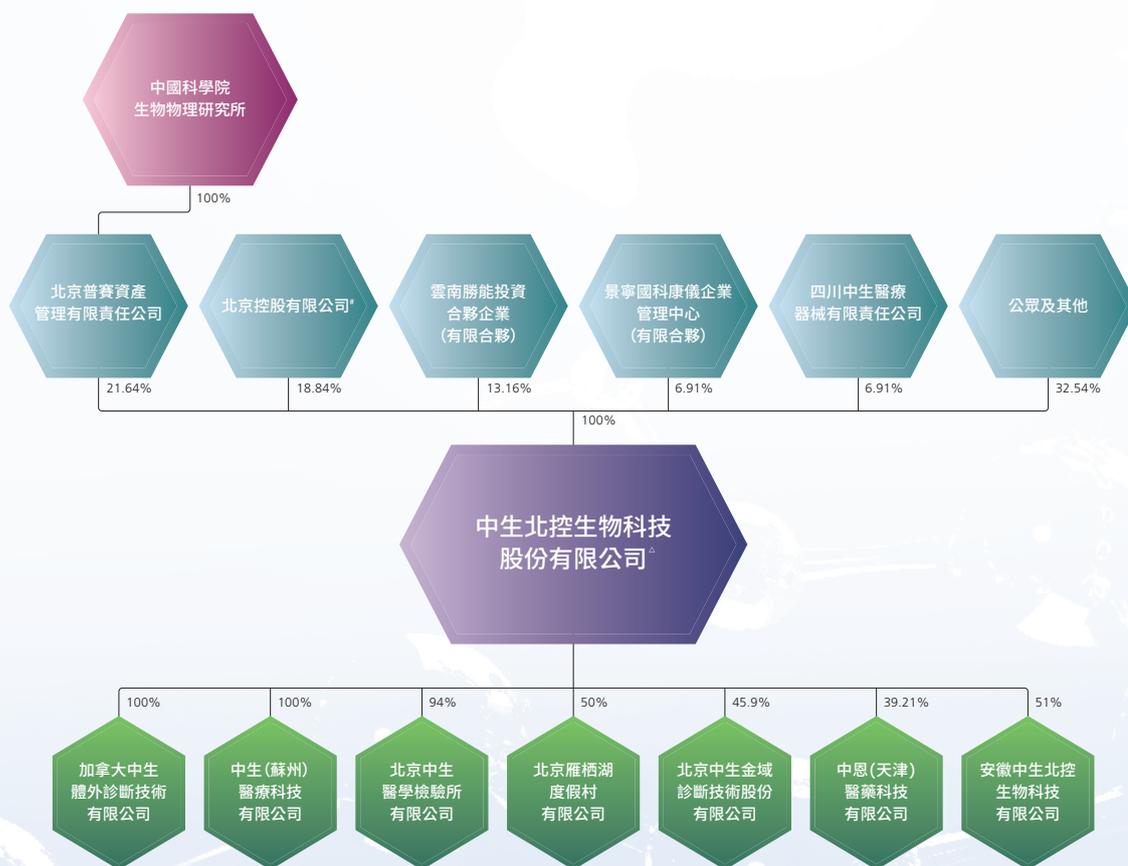
H股資料

上市地點：	GEM
股份代號：	8247
已發行H股股數：	64,286,143股H股
面值：	每股H股人民幣1.00元
股份簡稱：	中生北控

集團簡介

本集團架構

於二零二一年十二月三十一日



△ 中生北控生物科技股份有限公司的H股於聯交所GEM上市

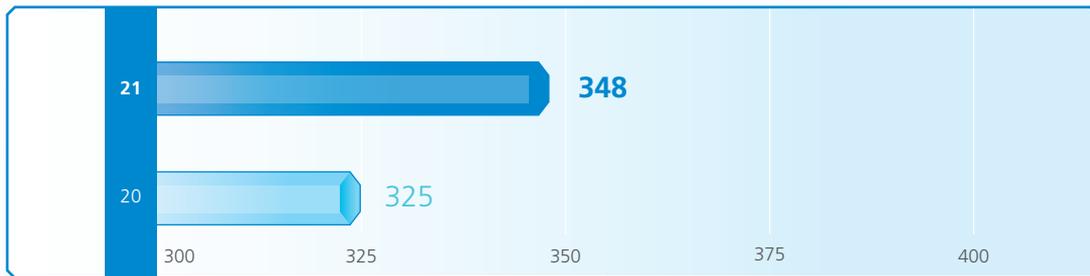
北京控股有限公司(「北京控股」)的股份於聯交所主板上市



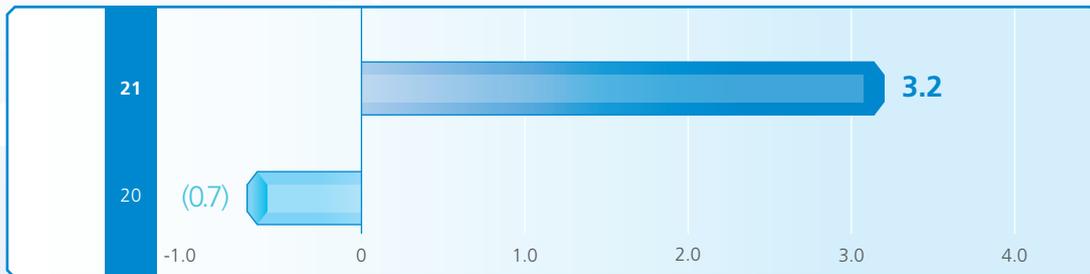
財務摘要

- 營業收入在本年度達約人民幣3.48億元，較去年增加7%。
- 董事會不建議派發截至二零二一年十二月三十一日止年度之任何股息。

1. 年度營業收入 (人民幣億元)



2. 年度溢利／(虧損) (人民幣百萬元)



主席報告

直面挑戰 潛心再造



致各位股東：

本人謹代表中生北控生物科技股份有限公司董事會（以下簡稱「董事會」），向全體股東提呈中生北控生物科技股份有限公司（「本公司」或「中生北控」，連同其附屬公司，以下間稱「本集團」）截至二零二一年十二月三十一日止年度（「本年度」或「報告期間」）之本年報。



股息

經考慮本集團財務狀況、現金流量和資本要求，以及維持未來業務持續發展後，董事會不建議派發截至二零二一年十二月三十一日止財政年度之任何股息（二零二零年：無）。

業務回顧

二零二一年，中華人民共和國（「中國」）及全球都繼續承受新冠疫情的衝擊。國內採取了國際上較為嚴格的防疫措施來應對複雜、嚴峻的局勢，因此給國內經濟社會的各方面帶來較大的影響，使體外診斷行業的參與者及整體環境發生了重大變化，導致市場競爭更為激烈複雜，因此給1,800多家生產研發企業和數萬家經營企業造成前所未有的重大影響。

面對持續較長的新冠疫情及日益激烈的競爭環境，以及困擾公司生存與發展的巨額債權的追收，本集團克服內外諸多不利因素造成的挑戰，勉力開展以主營業務為主線的相關經營活動。本集團繼續推進醫療診斷產品的開發、引進，不斷豐富集團原有的產品線。在根據市場調整產品結構的同時，加強內部控制管理，優化生產工藝流程，降低生產成本，千方百計增加公司營業收入及利潤總額。在研發方面，探索創新研發機制，對研發項目運行機制進行了改革創新。公司建立了以項目為核心的績效考核體系，將研發中心管理的重點從項目過程控制轉變為重點關注立項及成果驗收。在市場營銷方面，繼續聚焦於銷售隊伍的建設及市場拓展，通過充實銷售人才，加強國內外銷售網絡和專業營銷團隊建設。同時強化與經銷商、終端醫院等緊密合作，不斷嘗試多元化的營銷模式，多方拓展銷售渠道，推進產品在細分市場及區域銷售中有所增加，深化與終端客戶的全方位服務與合作。在投資方面，本集團繼續慎作對外投資與盲目擴張，在切實鞏固和提升綜合實力的同時，進一步優化投資結構，注重資產運營效率，使本集團更多的資源和精力回歸到具有其自身競爭優勢的主營業務中，通過與業內有實力的佼佼者進行戰略合作等方式積極發掘新商機，力求公司的核心競爭力及市場地位得以鞏固與提升。通過梳理內部流程，嚴格過程管理及明確各環節責任人的具體職責，減少浪費，提高效率。

主席報告

致謝

藉此機會，請允許本人代表董事會，向廣大本公司股東（「股東」）對本集團一直以來的指導及支持，以及全體員工長期以來的辛勤奉獻，克盡己職，致以衷心的感謝！

承董事會命

吳樂斌

主席

中國北京市

二零二二年三月二十五日

管理層之 討論與分析



管理層之討論與分析

經營環境

體外診斷(In-vitro diagnosis, IVD)是指在體外對人體樣本(體液、細胞和組織等)進行檢測而獲取臨床診斷信息的產品和服務,進而判斷疾病或機體功能的方法,目前80%的臨床診斷信息來自體外診斷。體外診斷產品客戶主要包括各種醫療機構、獨立實驗室、國家公共衛生檢測中心及個人。其中醫療機構佔據90%的市場,包括各類醫院、社區醫療服務中心、鄉鎮衛生院、體檢中心等,3.3萬家醫院是我國體外檢測試劑主要需求市場。體外診斷產品生產企業大多採用以經銷商銷售為主的方式來獲取營收。

目前國內體外診斷市場外資企業的市場佔比超過50%,在高端醫院市場長期佔據壟斷地位。內資企業數量多、規模小,市場競爭力較弱。國內醫保控費等醫改政策的逐步推行,迫於控費壓力,醫院更有動力選用性價比較高的國產品牌,企業能否推出具備進口替代能力的優質產品成為其生存與發展的關鍵。

與此同時,各自的產品佈局以及研發實力的差異將會使體外診斷產品廠商的競爭力迅速拉開差距,未來體外診斷行業的門檻將快速提高,進行全產品線佈局及一線渠道整合的優質IVD企業將從中受益,因此,行業更關注公司流程、服務方面的創新舉措和盈利模式。

醫改在繼續落實「兩票制+營改增」、「兩保合一」等政策的基礎上,二零一九年以來國家又先後出台了「醫用耗材採購政策」,「取消公立醫療機構醫用耗材加成」以及「帶量採購」、「耗材集採」、30個城市進行診斷相關分類(「DRGs」)付費試點等一系列與IVD行業相關的醫保控費改革措施。這些政策的逐步落地,無疑將會給醫療器械行業、給本公司的經營發展帶來一定程度的影響甚至是長遠的影響。隨著壓縮流通環節的深化,檢驗價格下降、DRGs推行,醫院檢驗科或由利潤中心向成本中心轉移,體外診斷的銷售更多採用直銷模式已然是大勢所趨。100個城市醫療集團及500個縣域醫療共同體建設,將更加關注資源分配效率和醫療服務品質,力求改變激勵機制,引入市場和競爭機制,踐行價值醫療理念。同時,市場終端由利潤端漸變成本端,下游服務端控費壓力向中游和上游傳導的背景下,為平衡各方的利益,IVD產業鏈隨之發生著深刻的變化,直接影響是擠壓相關製造企業的利潤空間,為對沖風險,除了進行理性的產品規劃及品種選擇,價格成為市場博弈的關鍵因素,市場的每一個環節都要求生產企業讓利,企業為了生存,只有千方百計降低自身運營成本。



管理層之討論與分析

目前國內IVD生態圈還在發生著深刻而重大變化，體外診斷試劑市場對生化診斷試劑及免疫診斷試劑的需求仍佔到整個體外診斷試劑市場需求的一半以上。生化診斷試劑及免疫診斷試劑在體外診斷服務中，定位於十幾億人口的基礎診斷服務而佔比醫保費用不大。但是，生化診斷國內市場技術門檻較低，國際品牌沒有絕對優勢，國內企業的話語權較大，產品同質化十分嚴重，因而市場競爭就更為激烈。目前，在國民疾病預防意識增強和體檢意識增強以及藥品降價與取消藥品加成的大背景下，診療服務將成為醫院的主要收入來源。隨著國民支付能力提高及對生活質量的追求提升，我們認為這類產品也仍有較大市場空間。

營業收入

整個集團的主營業務營業收入為人民幣3.48億元，較上年增加7%。

毛利及毛利率

報告期內的毛利為人民幣1.44億元，較去年增加30%，毛利率則為41%（二零二零年：34%）。

銷售及分銷費用

報告期內的銷售及分銷費用為人民幣5,380萬元，較去年同期下降10%。有關費用的下降原因主要是年內加強成本控制。

研究及開發成本

二零二一年度，公司取得直接膽紅素測定試劑盒（重氮鹽法）的新產品註冊；公司的一種抗結晶的肌酸激酶檢測試劑盒及其製備方法獲得發明專利，中生北控用戶呼叫中心系統V1.0五項產品獲得軟著專利。報告期內，公司生化類複合校準品等四項產品獲北京市新技術新產品認證；公司參與了體外診斷醫療器械生物源性樣品中量的測量、耳聾基因突變檢測試劑盒、體外診斷檢驗系統性能評價方法、體外診斷校準品賦值應用指南等行業標準和團體標準的起草。

全年研究及開發成本總計為人民幣2,490萬元，比去年（二零二零年：人民幣2,820萬元）下降12%。

管理層之討論與分析

年度溢利／虧損

年度溢利約為人民幣316萬元，而二零二零年則為虧損人民幣71萬元。

母公司擁有人應佔溢利／虧損

報告期內，本公司母公司擁有人應佔虧損為人民幣114萬元，而截至二零二零年十二月三十一日止年度母公司擁有人應佔溢利人民幣272萬元，主要由於年度存貨減值虧損所致。

生產設施

本公司擁有自建的兩個綜合廠房（共佔地37.17畝），均已通過考核驗收、維修改造並持續正常使用。其中，一號綜合廠房總建築面積11,000平方米，主要用於辦公、研發、生化試劑生產等。二號綜合廠總建築面積5,000平方米（地上五層），主要用於診斷試劑生產，含庫房、車間、實驗室、辦公室等。各子公司的生產設施依法依規租用或建設，目前均處於正常使用狀態。

未來展望

中國健康產業潛力巨大，老齡化、城鎮化的加速帶來大眾對健康服務需求的持續增長，尤其中國體外診斷市場還在不斷的增長。隨著中國人均可支配收入增長，在國民疾病預防意識增強和體檢意識增強以及全民醫保的背景下，IVD行業未來的市場具有較大的潛力。

在可以預見的未來，醫用耗材集採打包以及區域檢驗中心等新運營模式的快速發展，預期行業內的市場集中度將進一步提高，市場競爭將進一步加劇，充滿更多的不確定性，對整個行業市場參與者提出了更高的競爭要求，將迫使產品持續加快升級迭代，以消化部分價格壓力，同時通過產品多元化佈局佔領市場，在研發、渠道、品牌等方面形成的協同效應能不斷形成正反饋促進企業進一步發展；同時，兩票制以及控費政策壓力，推動市場「去中間化」，過去市場依託產品代理的營銷模式已不適當變化著的市場需要。因此，注重創新，打造特色技術、從而建立起優勢和壁壘。



管理層之討論與分析

展望二零二二年，雖然已有一些國家宣佈取消新冠防疫管控，且國內的疫情控制已經取得明顯的效果，全球體外診斷行業可能還將受直接或間接的持續性重大影響。處在行業巨變的後疫情時代，為了保持企業的生存及業績的持續增長，IVD業內的企業都不得不在新的生態格局中重新定位，通過合理分工，以專業、專注、專精獲得新生機。激烈競爭必將導致的兼併整合將會比以往更加頻繁，對基於市場需求和技術創新的產品及其迭代能力與速度（包括研發、註冊、臨床等環節）的倚重將更加突出。目前，IVD行業的發展面臨複雜的大變局，亟需在大局觀中找到新思路。

公司經過了三十多年的穩健發展，積累了豐富的行業經驗。二零二二年之於中生北控，必將是不平凡的一年，面臨不少的挑戰。本公司將直面挑戰，潛心再造，將充分整合內外部資源並深耕全國重點區域營利性醫院項目，在逆勢中奮力進取，繼續鞏固和提升現有業務板塊，不斷提高產品質量，做好做優現有的主打品種，大力開發利潤空間較大的特色新產品發力伴行診斷，積極尋找更多的可持續的增長點，通過夯實業務基礎、調整經營策略，拓展公司收入來源，增強自身業務、服務能力，創新合作模式，通過產學研結合提升自主創新能力，加快應變的節奏，為客戶提供更加優質、全面的服務，努力使公司早日重回行業的前列。同時，順應IVD產業發展潮流，聚焦產業未來戰略重點，積極探索包括與業內專業領域的頭部強者建立戰略合作等途徑來謀求公司新的盈利模式，基於即有的品牌優勢、渠道優勢和完全市場化的體制優勢，持續推動改革深化和資源整合，完善市場化的薪酬、考核和激勵機制，以激發運營活力和內生動力，提升產品、市場和管理的能力及實力。

資本結構

報告期內，本公司的資本結構較去年同比並無重大變動。

	二零二一年 人民幣百萬元	二零二零年 人民幣百萬元
現金及銀行結餘	44	45
短期貸款	162	167
長期貸款	-	25
淨負債	118	147
資本負債淨額比率	59%	75%

管理層之討論與分析

流動資金及財務狀況

本集團一般以內部產生的現金流，銀行及其他借款及來自股東的注資撥付其營運所需。於二零二一年十二月三十一日，淨負債較去年同期減少約人民幣3,000萬元，主要由於年內融資活動的現金流量所致。

外匯風險

本集團的業務主要位於中國，除本集團偶爾從海外購置設備及若干體外診斷試劑產品再於中國轉售及加拿大附屬公司所產生之行政開支外，幾乎全部交易均以人民幣進行。少量以港元（「港元」）計值的現金存放於香港銀行賬戶，用作支付於香港產生的雜項開支（如專業費用）。

集團資產抵押

於二零二一年十二月三十一日，本集團賬面淨值分別為約人民幣2,383萬元及約人民幣241萬元之樓宇及預付土地租金已抵押予北京銀行，作為本公司獲授之本金額為人民幣7,260萬元之銀行貸款之擔保。該等貸款將於二零二二年四月至十二月到期償還。

於二零二一年十二月三十一日，若干機械按原成本約人民幣294萬元抵押予第三方以擔保本公司獲授貸款人民幣70萬元，為期一至兩年。



管理層之討論與分析

或然負債

於報告期末，並無於財務報表撥備之或然負債如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
就授予聯營公司之貸款向銀行作出之擔保	-	15,100
就授予一間附屬公司之貸款向擔保公司作出之反擔保	3,000	6,000
	3,000	21,100

僱員

於二零二一年十二月三十一日，本集團在香港及中國雇用合共421（二零二零年：450）名全職僱員。截至二零二一年十二月三十一日止年度本集團之總員工成本（包括董事及監事酬金）約為人民幣7,304萬元（二零二零年：6,936萬元）。本集團將根據員工及董事的資歷、經驗、業績及市場水平核定彼等薪酬，以維持員工及董事薪酬水平具有一定的競爭力。本集團參加若干遵照中國內地及香港法例及條例之法律責任規定之定額供款退休及保險保障計劃。本公司董事會相信，僱員乃本集團最重要資產之一，對本集團之成功必將做出相應的貢獻。本集團深明員工培訓之重要性，故定期向本集團員工分別提供培訓以提升其技術及產品知識。

除公司秘書及合資格會計師外，本集團其餘僱員均駐於中國。

購買、贖回或出售本公司上市證券

本公司及其任何附屬公司於年內並無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

企業管治報告

緒言

本公司十分注重企業管治的優越、穩定及合理性。誠如本報告所述，本公司已將《GEM上市規則》附錄十五所載的《企業管治守則》（「《企業管治守則》」）的原則應用於其企業管治架構及常規。本報告亦載列工作概要。

公司企業管治常規

報告期內，本公司一直遵守《GEM上市規則》附錄十五之《企業管治守則》所載的所有守則條文，並在適當的情況下採納其中所載的建議最佳常規，惟下文所述的守則條文第D.2.5除外：

守則條文第D.2.5條

守則條文第D.2.5條列明，本公司應擁有內部審核職能部門。基於本集團之規模及簡單的營運架構以及內部監控程序，本集團決定暫不成立內部審核部門。然而，董事會已實施充分措施，履行與不同層面相關的內部審計職能，包括(i)董事會已制定正式安排，於會計及財務事宜上應用財務申報及內部控制原則，以確保遵守《GEM上市規則》以及所有相關法律及法規及(ii)本公司委聘外部顧問以對本公司審核委員會釐定的範疇進行內部檢討。本公司認為現有組織架構及管理層的密切監管以及委聘上述外部顧問可使本集團維持充分的風險管理及內部控制。董事會將不時檢討設立內部審計職能的必要性，並可能於有需要時成立內部審計團隊。

董事會

報告期內，董事會由董事會主席（「主席」）、執行董事、非執行董事及獨立非執行董事合共七至九名董事組成。各董事（包括非執行董事及獨立非執行董事）已與本公司訂立為期三年之服務合約或委任函，惟須根據本公司之公司章程（「公司章程」）於本公司股東週年大會上輪值告退。董事會主要對母公司擁有人負責，並負責監督本集團管理、業務、策略方向、年度、中期及季度業績、風險管理、主要收購、出售及資本交易以及其他重大營運及財務事宜等範疇。董事會指派管理層負責的主要公司事宜包括：編製年度、中期及季度賬目以供董事會於向公眾公佈前審批、實行業務策略及董事會採納的措施、推行充分的內部監控制度及風險管理程序以及遵守相關法定要求、規則及規例。

本公司並無成立企業管治委員會，董事會獲授予《企業管治守則》守則條文第C.3.1條項下的企業管治職能。



企業管治報告

董事會於履行其企業管治功能是負責(a)制定及檢討本公司的企業管治政策及常規；(b)檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；(c)檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；(d)制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則及合規手冊（如有）；及(e)檢討本公司遵守守則的情況及在企業管治報告內的披露。

主席及其他董事的背景及履歷詳情載於董事會報告。全體董事已就本集團事務付出充足時間及心力。每位執行董事均具有其職位所需足夠經驗、知識及行政能力，以有效執行彼之職務。董事會成員間概無任何關係。

報告期內，主席與全體董事保持密切聯繫，以確保在經營及決策過程中與彼等互相交換資訊。

各執行董事負責不同的工作範疇，其中一位負責管理本集團的日常運作，如生產、營運及財務管理。另一位執行董事負責本公司研究及技術及本公司之國際關係。餘下之執行董事負責本集團的日常運作。

所有非執行董事為獨立於管理層的人士，在業內擁有豐富的經驗。該等非執行董事於報告期內向本公司提出重要意見，對本公司的發展貢獻良多。

為確保董事會能夠獲得獨立的意見及輸入，本公司已建立機制，包括(i)加強獨立非執行董事的招聘程序，包括每個候選人的可用時間承諾及資格等標準；(ii)每年審查獨立非執行董事的人數；(iii)對獨立非執行董事的貢獻進行額外評估或評價；及(iv)委聘外部獨立專業顧問協助履行董事的職責。董事會每年審查上述機制的執行情況及有效性。

於回顧下的報告期間，董事會進行了以下工作：

- (a) 確定本公司的企業管治採用的企業管治守則；
- (b) 制定並審查本公司有關企業管治的政策及常規，並向董事會提出建議；
- (c) 審查並監督董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；

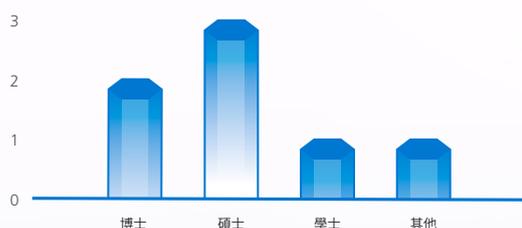
企業管治報告

- (d) 審查並監督本公司的政策及常規的法律及監管要求方面的遵守；
- (e) 制定、審查及監督僱員及董事的行為準則和合規手冊；及
- (f) 審查本公司遵守企業管治守則的情況，並在企業管治報告中披露摘要。

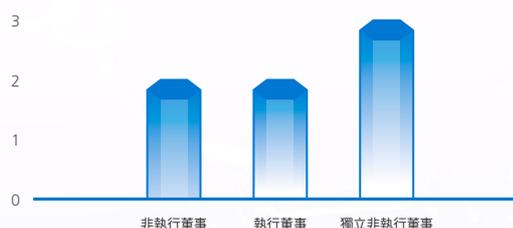
董事會符合委任最少三分之一董事會成員人數為獨立非執行董事的要求。彼等在科技界、醫學界及經濟範疇擁有專業知識及豐富經驗，此亦符合需有一名獨立非執行董事於專業會計或財務管理專長方面具備適當專業資格的要求。彼等能充分代表股東的權益。董事會已接獲各獨立非執行董事就其獨立性而呈交的年度確認，本公司認為所有獨立非執行董事於本報告日期符合《GEM上市規則》第5.09條所載評估獨立性的指引並為獨立於本公司的人士。

於本報告日期，多元化視角下的董事會組成情況概述如下：

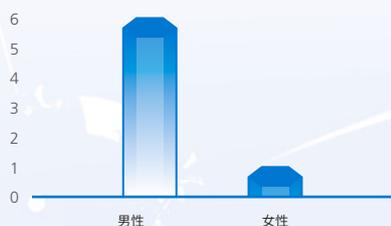
教育背景



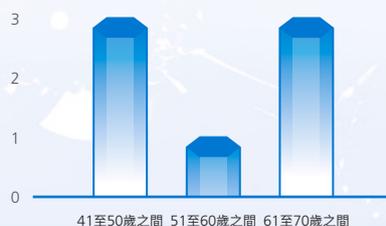
職務



性別



年齡組別 (歲)



擔任本公司董事 (服務年限)



董事會認為，其已實現性別多元化。為培養潛在的董事會繼任者以實現性別多元化，本公司已採取相關的招聘政策來考慮高級管理職位的候選人，將考慮多元化的觀點，包括性別多元化。於二零二一年十二月三十一日，男性及女性在員工隊伍（包括高級管理人員）中的比例分別為53.2%及46.8%。因此，本公司的員工隊伍及高級管理層均實現男性及女性之間的性別多元化。本公司在招聘時將繼續考慮多元化的觀點，包括性別多元化。



企業管治報告

董事會於二零二一年度內共召開8次會議，董事及本公司監事（「監事」）平均出席率達94%。有關董事會及各董事出席率詳列如下：

會議日期	董事總人數	出席董事數目	出席率
二零二一年三月三十日	9	8	89%
二零二一年三月三十一日	9	7	78%
二零二一年五月十四日	9	8	89%
二零二一年七月八日	9	9	100%
二零二一年八月十一日	9	9	100%
二零二一年十月十九日	9	9	100%
二零二一年十一月十四日	9	9	100%
二零二一年十二月二日	7	7	100%

董事姓名	出席會議次數
吳樂斌先生(主席兼執行董事)	8/8
陳錦添先生(副主席兼執行董事,於二零二一年十一月二十二日起罷免)	3/3
孫哲博士(副主席兼非執行董事)	8/8
林楊林先生(執行董事,於二零二一年五月二十八日獲委任)	5/5
陳建華先生(執行董事,於二零二一年十一月二十二日起罷免)	0/3
程亞利女士(非執行董事)	7/8
鄭永唐博士(獨立非執行董事)	8/8
任孚今先生(獨立非執行董事)	8/8
李瀉女士(獨立非執行董事,於二零二一年五月二十八日起辭任)	3/3
王滔先生(非執行董事,於二零二一年十一月二十二日起辭任)	7/7
陸琪先生(獨立非執行董事,於二零二一年五月二十八日獲委任)	5/5
曾霜白女士(非執行董事,於二零二一年五月二十八日獲委任及於二零二一年十一月二十二日起辭任)	4/4

企業管治報告

於二零二一年舉行的股東週年大會及股東特別大會

本公司二零二一年股東週年大會於二零二一年五月二十八日在中國北京舉行。董事的會議出席記錄詳情如下：

董事姓名	股東週年大會 二零二一年 五月二十八日
吳樂斌先生(主席兼執行董事)	1/1
陳錦添先生(副主席兼執行董事,於二零二一年十一月二十二日起罷免)	1/1
孫哲博士(副主席兼非執行董事)	1/1
林楊林先生(執行董事,於二零二一年五月二十八日獲委任)	1/1
陳建華先生(執行董事,於二零二一年十一月二十二日起罷免)	1/1
程亞利女士(非執行董事)	1/1
鄭永唐博士(獨立非執行董事)	1/1
任孚今先生(獨立非執行董事)	1/1
李瀉女士(獨立非執行董事,於二零二一年五月二十八日起辭任)	1/1
王滔先生(非執行董事,於二零二一年十一月二十二日起辭任)	1/1
陸琪先生(獨立非執行董事,於二零二一年五月二十八日獲委任)	0/0

主席及總裁

吳樂斌先生為主席。自二零二零年八月三日起至二零二一年十二月七日，林楊林先生擔任本公司總裁。林楊林先生已辭任本公司總裁以便彼可專注於作出本集團之戰略決策。於二零二一年十二月七日，陳鵬先生已獲委任為本公司總裁。

董事的證券交易

本集團已採納按照《GEM上市規則》第5.48至5.67條制定之董事進行本公司證券交易的標準守則，目的為列載本公司董事於買賣本公司證券時用以衡量其本身操守的所需標準。違反此守則將被視作違反《GEM上市規則》。本公司向董事作出具體查詢後，確認全體董事於報告期一直遵守董事進行證券交易的標準守則所載的規定交易準則。



董事委員會

董事會已成立三個董事委員會，即薪酬委員會（「薪酬委員會」）、提名委員會（「提名委員會」）和審核委員會（「審核委員會」），以監察本公司特定範疇的事務。董事委員會得到充足資源履行彼等之責任。

薪酬委員會

薪酬委員會根據《企業管治守則》所載的守則條文成立並制定書面職權範圍，主要職務為釐定全體執行董事的特定薪酬組合，包括實物利益、退休權利及補償、離職或入職補償，以及就非執行董事的薪酬向董事會提供建議。薪酬委員會應考慮的各種因素包括：可作比較公司所付薪金、董事所投放時間及職責、本集團內僱傭條件及按表現發放薪酬的可行性。

於報告期內，薪酬委員會由全體獨立非執行董事包括鄭永唐博士、任孚今先生、李瀉女士及陸琪先生組成，並由鄭永唐博士出任薪酬委員會主席。李瀉女士於二零二一年五月二十八日退任獨立非執行董事後，彼不再為薪酬委員會成員及由於同日獲委任為獨立非執行董事之陸琪先生取代。

薪酬委員會舉行一次會議，審閱及批准報告期內直至本報告刊發前有關本集團董事及高級管理層之薪酬。

薪酬委員會獲董事會轉授責任，定期舉行會議以釐定個別董事及高級管理人員的薪酬及評核執行董事及本公司高級管理層的表现及批准執行董事服務合約的條款(如有)。在報告期內及本報告刊發前，薪酬委員會舉行了一次會議，各成員的出席次數如下：

董事姓名	出席會議次數
鄭永唐博士	1/1
任孚今先生	1/1
李瀉女士 (於二零二一年五月二十八日起辭任)	0/0
陸琪先生 (於二零二一年五月二十八日起獲委任)	1/1

薪酬委員會已採納守則條文第E.1.2(c)(ii)條所述模式就個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇向董事會提供意見。

企業管治報告

高級管理層薪酬

截至二零二一年十二月三十一日止年度高級管理層之薪酬組別如下：

薪酬組別	人數
人民幣1,000,000元及以下	6

董事酬金以及五名最高薪僱員披露之進一步詳情，分別載於財務報表附註8及9。

提名委員會

提名委員會於二零一二年三月二十日成立。提名委員會負責（包括但不限於）檢討董事會的架構、規模及成員組合及多元化（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、知識及任期），並就挑選董事人選向董事會提供建議。此外，提名委員會亦負責（包括但不限於）(i)檢討提名董事的政策，並每年在本公司的年報內披露提名政策摘要；(ii)經考慮本公司的董事會成員多元化政策及提名政策，物色具備合資格擔任董事會成員的人士，並挑選提名有關出任董事的人士或就此向董事會提供意見；(iii)評核獨立非執行董事的獨立性；(iv)就董事委任或重新委任以及董事（尤其是主席及行政總裁）繼任計劃向董事會提出建議；及(v)在適當時候檢討董事會成員多元化政策，就該政策的任何所需變動向董事會提出建議，以供考慮及批准，監察其實行，以確保其行之有效，以及在企業管治報告內披露其概要及執行進度。

報告期內，董事會已採納董事會多元化政策（「董事會多元化政策」）及披露提名政策。根據董事會多元化政策，所有董事會委任均以用人唯才為原則，並以多元化角度之選擇條件（包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技巧及任期）考慮人選。

報告期內，提名委員會成員包括執行董事吳樂斌先生及三名獨立非執行董事，分別為李瀛女士、鄭永唐博士及任乎今先生。李瀛女士於二零二一年五月二十八日退任獨立非執行董事後，李瀛女士不再為提名委員會主席及由於同日獲委任為獨立非執行董事之陸琪先生取代。



企業管治報告

為履行其職能，提名委員會於報告期內及本報告刊發前舉行了兩次會議，各成員於該會議之出席記錄如下：

董事姓名	出席會議次數
陸琪先生 (於二零二一年五月二十八日起獲委任)	1/1
李瀟女士 (於二零二一年五月二十八日起辭任)	1/1
鄭永唐博士	2/2
吳樂斌先生	2/2
任乎今先生	2/2

提名政策

董事會已於二零一九年一月八日採納本公司有關提名、委任、重新委任新董事及提名程序之「提名政策」，當中載明，評估及挑選任何董事候選人，提名委員會將考慮候選人之品格與誠實、專業資格、技能、知識及經驗、獨立性及多元化方面可為董事會帶來的任何潛在貢獻、是否願意投放足夠時間履行身為董事會成員的職責及其他適用於本公司業務標準。

根據提名政策，新任董事按照以下程序進行提名：

- (i) 倘提名委員會確定需要增加或替換董事，董事會可從各種途徑物色合適的董事人選，包括由董事、股東、管理層、本公司顧問及外部招聘服務公司推薦；及
- (ii) 在對不同來源的潛在候選人名單進行面試後，提名委員會將根據選擇標準及其認為適當的其他因素篩選候選人，提出建議以供董事會考慮。董事會擁有決定合適候選人委任的最終權力。

根據提名政策，現有董事根據以下程序進行重選：

- (i) 如退任董事符合資格並願意膺選連任，提名委員會須考慮及（如認為適當）提名委員會將向董事會提出建議，供其考慮並批准在股東大會上進行重選；及
- (ii) 載有該名退任董事所需資料的通函將根據GEM上市規則於股東大會前寄發予股東。

企業管治報告

根據提名政策，股東根據以下程序提名新任董事：

- (i) 任何股東如欲提名他人於股東大會上參選董事，必須在寄發召開股東大會通知書日期後的一天及不遲於股東大會召開前的七天向本公司的公司秘書遞交以下資料：(a)候選人的書面提名，(b)有關候選人表明其願意參選的書面確認，及(c)根據GEM上市規則第17.50(2)條規定有關候選人的履歷詳情；及
- (ii) 將向全體股東發出一份補充通函，附有建議候選人的詳情。

董事會成員多元化政策

董事會已於二零一九年一月八日採納有關提名及委任新董事之經修訂「董事會成員多元化政策」，當中載明，甄選董事會成員候選人將以一系列多元化範疇為基準，並參考本公司的業務模式和特定需求，包括但不限於性別、年齡、種族、語言、文化背景、教育背景、行業經驗及專業經驗。

上述衡量標準亦於提名委員會檢討董事會組成過程中予以考慮及採納。在就各董事的技能及經驗對本公司業務的適合性作出評估後，提名委員會確認，現有董事會架構合理，毋須作出調整。

審核委員會

董事會已於二零零六年二月十日根據《GEM上市規則》的規定成立審核委員會。

審核委員會主要職責包括（但不限於）：

1. 監督本集團會計及財務申報程序，以及審閱本集團的財務報表；
2. 仔細研究由本集團合資格會計師、合規主任及核數師提出的任何事項；
3. 審查及監察本集團的風險管理及內部監控制度以及其他重大財務事宜；及
4. 檢討本集團外聘核數師的相關工作。

審核委員會成員擁有高度個人責任感。各成員均付出時間及努力，盡力確保董事會的運作更具效率及更為客觀。



企業管治報告

審核委員會於報告期內直至本報告刊發前每季舉行一次會議以檢討向股東報告財務報表及其他資料、內部監控程序之有效性及客觀性，以及審閱所有季度、半年度及年度之業績。審核委員會亦就其職權範圍內所涉及事項上擔任董事會與本公司的核數師之間的重要橋樑，並持續檢討核數師之獨立性及客觀性。

在報告期內及本報告刊發前，審核委員會舉行了四次會議，各成員出席會議次數如下：

董事姓名	出席會議次數
鄭永唐博士	4/4
任孚今先生	4/4
李瀉女士 (於二零二一年五月二十八日起辭任)	1/1
陸琪先生 (於二零二一年五月二十八日起獲委任)	3/3

報告期內，審核委員會包括全體獨立非執行董事，即鄭永唐博士、李瀉女士、任孚今先生及陸琪先生，鄭永唐博士為主席。李瀉女士於二零二一年五月二十八日退任獨立非執行董事後，彼不再為審核委員會成員及由於同日獲委任為獨立非執行董事之陸琪先生取代。

於報告期及本報告刊發前，審核委員會執行了以下職務：

- (i) 審核本集團之二零二一年全年業績及本集團之二零二一年中期及季度業績；
- (ii) 審核外聘核數師之核數計劃及結果；
- (iii) 根據其職權範圍審核內部監控、風險管理及財務事宜；及
- (iv) 就外聘核數師之重新委任及其薪酬向董事會提出建議。

審核委員會亦會每年在無管理層出席之情況下與核數師會面，以討論任何因審核產生之事宜及核數師可能提出之任何其他事宜。

審核委員會已審閱本集團報告期內的全年業績、財務狀況、內部監控及管理事宜。

企業管治報告

公司秘書

董煥樟先生為公司秘書，負責支援主席、董事會及董事委員會，確保資訊流通無阻，而有關董事會的政策及程序得到遵守。董先生向董事會提供管治事宜的意見，並支援有助董事熟習公司事務的就任簡報及專業發展。公司秘書是公司的僱員，由董事會作出任命。雖然公司秘書向主席及首席執行官匯報，但全體董事均可隨時要求公司秘書提供有關董事責任的意見及服務，確保董事會及董事委員會有效運作。公司秘書在維繫公司與股東的關係方面亦肩負重任，包括協助董事會按照《GEM上市規則》履行對股東的責任。

董先生確認已於財政年度內接受不少於15小時之相關專業培訓。

核數師酬金

審核委員會負責考慮委任外聘核數師及審查外聘核數師進行的任何非核數工作，包括有關非核數工作會否對本集團構成任何潛在重大不利影響。截至二零二一年十二月三十一日止年度，就核數服務的核數師酬金約為人民幣1,500,000元。

董事及核數師對財務報表的責任

董事對財務報表的責任及外聘核數師對股東的責任載於第49頁至第50頁。

董事確認已按照有關規例及適用會計準則編製本集團的財務報表。於二零二一年十二月三十一日，董事會並不知悉有關可能對本公司之持續經營能力抱有重大疑問之事件或情況之任何重大不明朗因素，及因此按持續基準編製賬目。董事亦保證將於適當時候派發本集團的財務報表。

股息政策

董事會已於二零一九年一月八日在於建議宣派股息方面採納「股息政策」，乃為允許股東分享本公司溢利，並同時確保本公司為未來發展留存充足儲備，當中載明須取得股東批准及符合相關法律規定，倘本集團盈利、經營環境穩定及本集團並無作出重大投資或承擔，則本公司須向股東派付年度股息。



董事入職及持續專業發展

每名新委任之董事（如有）均獲提供涵蓋本集團業務及作為上市公司董事在法定及監管規定所履行責任的入職資料。本集團亦提供簡報及其他培訓以增進及更新董事的知識和技能及在需要時向董事更新監管規定之最新資料。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，已向全體董事派發有關《GEM上市規則》最新修訂之備忘錄以作董事持續專業發展計劃的閱讀材料及培訓。

內部監控及風險管理

董事會有責任維持合適及有效的內部監控及風險管理制度，以保障本集團及股東的利益，並定期檢討及監督內部監控及風險管理制度的成效，以確保制度完備充分。

於二零二一年十二月三十一日，本公司並無設立獨立內部審核部門。然而，董事會已實施適當措施，履行與不同層面相關的內部審核職能，包括(i)董事會制定正式安排，於會計及財務事宜上應用財務申報及內部控制原則，以確保遵守《GEM上市規則》以及所有相關法律及法規，及(ii)本公司委聘外部顧問以對審核委員會釐定的範疇進行內部檢討。本公司認為現有組織架構及管理層的密切監管以及上述委聘外部顧問可使本集團維持充分的風險管理及內部控制。董事會將不時檢討設立內部審計職能的必要性，並可能於有需要時成立內部審計團隊。本公司定期召開會議，討論財務、營運、合規控制及風險管理的程序，並於每季與審核委員會檢討本集團的表現以內部監控和風險管理制度，以確保已實行有效的措施保障重要資產及識別潛在風險。於本年度，經與本集團管理層及審核委員會成員討論，董事會對本集團的內部監控及風險管理制度和程序的成效進行了檢討和評估。董事會認為，現有的內部監控及風險管理制度充分而且有效。董事會已審核本集團會計及財務報告職能人員的資源、資格及經驗以及彼等的培訓方案及預算，並對上述的充足性感到滿意。

投資者關係

本集團致力透過開放的態度、恪守誠信、規範及維持高度透明的原則，與股東及投資者建立長期的關係並遵守《GEM上市規則》披露所需資料。自本集團籌備上市以來，已透過多種溝通渠道提升集團透明度，如透過投資者推介會、一對一會談、路演、研討會、新聞發佈會、發放新聞稿，與媒體、分析員及基金經理等聯繫，致力為投資者提供準確、及時的資料。董事將每年主持股東週年大會，會見股東並回應彼等之提問。

企業管治報告

直至本報告日期，報告期內公司章程並無任何重大修改。

股東通訊政策

股東通訊政策之目的是確保股東可適時及如實獲知全面及容易理解的本公司資訊（包括本集團的策略、業務、主要發展及財務表現），以讓彼等可在知情情況下行使其作為股東的權利。本公司旨在與股東保持公開及透明的溝通，並鼓勵股東積極參與本公司的股東大會。本公司主要透過其公司通訊（如中期報告及年報、公告及通函）、股東週年大會及其他股東大會以及本公司及聯交所網站所披露的資料，向股東傳達資訊。季度報告、中期報告、年報及通函均適時發送予股東，並登載於本公司及聯交所網站。本公司及聯交所網站向股東提供企業資訊。誠如上段所載及於本公司網站(zhongsheng.com.cn)「聯繫我們」資訊下，本公司向股東提供聯絡資料，以便股東提出任何有關本公司的查詢。股東亦可透過此等方式向董事會提出查詢。此外，股東如有任何有關其持股及派息情況的查詢，可聯絡本公司的香港股份登記分處卓佳標準有限公司。

透過本公司的股東週年大會，董事可與股東會面及溝通。本公司確保股東意見傳達至董事會。股東週年大會主席就將予審議的各事項提呈個別決議案。本公司不時檢討股東週年大會議程，以確保本公司遵從良好的企業管治常規。本公司在股東週年大會舉行前至少45個完整日向全體股東發送股東週年大會通告，且隨附通函亦載列各項提呈決議案的詳情及GEM上市規則規定的其他相關資料。本公司會就將於大會審議的各事項提呈個別決議案。股東週年大會主席行使其於公司章程項下的權力，就各項提呈決議案按投票方式進行表決。在大會上開始投票前，大會會解釋要求及進行按投票方式表決的程序。投票表決結果會於股東週年大會舉行當日在本公司網站上公佈。

經考慮上文所述股東有多種渠道溝通意見，以及董事會於截至二零二一年十二月三十一日止年度為徵求及了解股東及利益相關者的意見而採取的步驟（包括但不限於股東週年大會期間與股東的公開討論）後，董事會對股東通訊政策的實施及成效的檢討被認為屬健全且充足。



應股東的請求召開股東特別大會

任何兩個或兩個以上的股東合計持有10%以上表決權的股份，可以簽署一份或數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召集股東特別大會或類別股東會議，並闡明會議的議題。董事會在收到前述書面要求後應儘快召集股東特別大會或類別股東會議。前述持股數按股東提出書面要求日計算。如果董事會在收到上述書面要求後30日內沒有發出召集會議的通告，提出該要求的股東可以在董事會收到該要求後四個月內自行召集會議，召集的程序應盡可能與董事會召集股東會議的程序相同。

股東因董事會未應前述要求舉行會議而自行召集並舉行會議的，其所發生的合理費用，應當由公司承擔，並從公司欠付失職董事的款項中扣除。

將建議提呈予股東大會的程序

有意於本公司股東大會上提呈建議的任何股東須於股東大會日期前不少於十個營業日，透過公司秘書以書面方式向董事會提交建議，以供董事會考慮，公司秘書聯絡資料載於下文「將股東的查詢送達董事會的程序」。

將股東的查詢送達董事會的程序

股東可隨時以書面形式經公司秘書轉交彼等的查詢及關注事項予董事會，公司秘書的聯絡詳情如下：

公司秘書
香港灣仔
港灣道18號中環廣場
66樓
傳真：(852) 2108 4001

公司秘書將轉交股東的查詢及關注事項予董事會及／或本公司的相關董事會委員會（若適當），以便回覆查詢。

董事會報告

董事會謹此提呈董事會報告，以及截至二零二一年十二月三十一日止年度本公司及本集團的經審核財務報表。

主要業務及業務審視

本集團主要從事生產、銷售及分銷體外診斷試劑產品。主要附屬公司的主要業務詳情載於財務報表附註1。

就《公司條例》附表5要求進行之討論及分析，包括對本集團業務之中肯審視、對本集團面對之主要風險及不明朗因素的討論、在二零二零年財政年度終結後發生並對本集團有影響的重大事件之詳情，以及本集團業務相當可能進行之未來發展的揭示，已載於本年報「主席報告」、「管理層之討論與分析」、「環境、社會及管治報告」及「財務報表附註」幾節內。上述幾節乃董事會報告之一部份。

業績及股息

本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度之溢利以及於該日本集團的財務狀況載於財務報表第51至135頁。

董事會不建議派發截至二零二一年十二月三十一日止年度之任何股息（二零二零年：無）。

財務資料概要

本集團於過去五個財政年度公佈的業績、資產、負債及權益的概要（摘錄自經審核財務報表）載於第136頁。該概要並不是經審核財務報表的組成部分。

物業、廠房及設備

年內，本公司及本集團物業、廠房及設備的變動詳情載於財務報表附註12。

股本

本公司之已發行股本於本年度之變動詳情載於財務報表附註29。

優先購買權

本公司的公司章程或中國公司法項下並無優先購買權的條文規定本公司須按比例向其現有股東提呈發售新股。



購買、贖回或出售本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司於年內概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

儲備

本公司及本集團年內的儲備變動詳情分別載於財務報表附註42及綜合權益變動表。

可供分派儲備

於二零二一年十二月三十一日，本公司錄得保留溢利約人民幣6,925,000元。本公司年內的儲備變動詳情載於財務報表附註42。

遵守法律法規

據董事會所悉，本集團已在所有重大方面遵守對本集團之業務及營運有重大影響之相關法律法規。

主要客戶及供應商

於本年度內，本集團銷售予五大客戶的銷售額人民幣142,300,000元，佔年內總營業收入的40.9%，當中17.9%銷售予最大客戶。本集團從五大供應商採購的採購額人民幣85,170,000元，佔年內總採購額的41.6%，而其中最大供應商的採購額佔比則為20.4%。概無董事或彼等任何緊密聯繫人或任何股東（就董事所知，擁有本公司已發行股份數目超過5%的人士）於本集團的五大客戶中擁有任何實益權益。

董事會報告

董事及監事

本年度內本公司董事及監事如下：

主席兼執行董事：

吳樂斌先生

副主席兼執行董事：

陳建華先生（於二零二一年五月二十八日起罷免）

副主席兼非執行董事：

孫哲博士

執行董事：

林楊林先生（於二零二一年五月二十八日起獲委任）

陳建華先生（於二零二一年五月二十八日起罷免）

非執行董事：

程亞利女士

王滔先生（於二零二一年十一月二十二日起辭任）

獨立非執行董事：

鄭永唐博士

任孚今先生

李瀛女士（於二零二一年五月二十八日起辭任）

陸琪先生（於二零二一年五月二十八日起獲委任）

監事：

周潔先生

黃愛玉女士（於二零二一年五月二十八日起辭任）

沈勝博士

任君賀女士（於二零二一年五月二十八日起獲委任）



獨立非執行董事

根據《GEM上市規則》第5.09條，本公司已收到獨立非執行董事就彼等的獨立性所發出的年度確認函件，於本報告刊發日期，董事會仍認為彼等各位均屬獨立。

董事及最高薪酬人士的酬金

董事及五名非董事／監事、最高薪酬人士的酬金詳情載於財務報表附註8及9。

董事、監事及高級管理人員的履歷

本公司董事及監事以及本集團高級管理人員的履歷詳情，載於本報告第41至第46頁。

董事及監事服務合約

各董事及監事（包括非執行董事、獨立非執行董事及監事）已與本公司訂立服務合約或委任函，合約為期三年，由彼等各自獲委任之日開始。

除前述者外，概無董事或監事已經或擬與本公司訂立若本公司不作出賠償（除法定賠償外），則不可於一年內予以終止的服務合約。

董事酬金

董事袍金須待股東於股東週年大會批准後，方可作實。其他酬金均由董事會按照董事的職責、責任及表現，以及本集團的業績而釐定。

董事於合約中的權益

本年度內，概無董事於與本公司或其任何附屬公司所訂立，對本集團的業務而言屬重大的任何合約中直接或間接擁有重大權益。

董事會報告

董事、監事及最高行政人員於股份及相關股份的權益

於二零二一年十二月三十一日，本公司董事、監事或最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》（香港法例第571章）（「《證券及期貨條例》」）第XV部）的股份及相關股份中，擁有根據《證券及期貨條例》第352條記錄於本公司須予存置之登記冊，或根據《GEM上市規則》第5.46條至5.68條須知會本公司及聯交所的權益如下：

於本公司股份的好倉

姓名	持有 本公司內資股 的數目	佔本公司 內資股百分比	持有本公司 H股數目	佔本公司 H股百分比	佔本公司 註冊股本 總額百分比
吳樂斌先生	3,500,878	4.35%	-	-	2.42%
周潔先生	150,000	0.19%	-	-	0.10%
陳鵬先生	10,000,000	12.43%	-	-	6.91%

除上文所披露者外，於二零二一年十二月三十一日，概無本公司董事、監事或最高行政人員於本公司或其任何相聯法團的股份及相關股份中，擁有根據《證券及期貨條例》第352條須作出記錄或根據《GEM上市規則》第5.46條至5.68條須知會本公司及聯交所的權益及淡倉。

董事及監事購買股份或債權證的權利

於二零二一年十二月三十一日，本公司或其附屬公司概無授予董事或監事或彼等各自的聯繫人（定義見《GEM上市規則》）任何購買本公司任何股份或債權證的權利或購股權，彼等亦無行使該等權利。

主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益

於二零二一年十二月三十一日，就各董事及監事所知，除本公司董事、監事及最高行政人員於上文「董事、監事及最高行政人員於股份及相關股份的權益」一節所披露的權益外，下列人士於本公司股份或相關股份中擁有須根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部條文須向本公司披露的權益，或須根據《證券及期貨條例》第336條規定記錄於本公司須予存置之登記冊內的權益，或須另行知會本公司及聯交所的權益：



本公司股份中的好倉

股東名稱	身份及權益性質	持有本公司 股份的數目		佔本公司有關類別 股份百分比		佔本公司之 總註冊股本 百分比
		內資股	H股	內資股	H股	
北京普賽資產管理有限責任公司	直接實益擁有	31,308,576	-	38.93%	0.00%	21.64%
北京控股有限公司(附註1)	直接實益擁有	-	27,256,143	0.00%	42.40%	18.84%
北京控股集團有限公司(附註1)	透過受控制公司	-	27,256,143	0.00%	42.40%	18.84%
雲南勝能投資合夥企業 (有限合夥)(附註2)	直接實益擁有	12,269,648	6,780,000	15.26%	10.55%	13.16%
李楊一雄先生(附註2)	透過受控制公司	12,269,648	6,780,000	15.26%	10.55%	13.16%
李楊一雄先生	直接實益擁有	1,050,263	-	1.31%	-	0.73%
陳晨女士(附註2)	透過受控制公司	12,269,648	6,780,000	15.26%	10.55%	13.16%
陳昭陽先生(附註2)	透過受控制公司	12,269,648	6,780,000	15.26%	10.55%	13.16%
景寧國科康儀企業管理中心 (有限合夥)(附註3)	直接實益擁有	10,000,000	-	12.43%	-	6.91%
四川中生醫療器械有限責任公司 (附註4)	直接實益擁有	10,000,000	-	12.43%	-	6.91%
陳正永先生(附註4)	透過受控制公司	10,000,000	-	12.43%	-	6.91%
Chung Shek Enterprises Company Limited	直接實益擁有	-	3,800,000	0.00%	5.91%	2.63%
王寬誠教育基金會	透過受控制公司	-	3,800,000	0.00%	5.91%	2.63%

附註：

- 北京控股集團有限公司為北京控股有限公司之最終控股公司。因此，根據《證券及期貨條例》，彼被視為於北京控股有限公司所持之H股中擁有權益。
- 雲南勝能投資合夥企業(有限合夥)(「雲南勝能」)分別由李楊一雄先生、陳晨女士及陳昭陽先生擁有34%、33%及33%權益。因此，根據證券及期貨條例，李楊一雄先生、陳晨女士及陳昭陽先生被視為於雲南勝能所擁有之H股及內資股中擁有權益。
- 景寧國科康儀企業管理中心(有限合夥)(「景寧國科」)由本公司總裁陳鵬先生擁有99.5%權益。因此，根據證券及期貨條例，陳鵬先生被視為於景寧國科所擁有之內資股中擁有權益。
- 四川中生醫療器械有限責任公司(「四川中生」)由陳正永先生擁有75.35%股權。因此，根據證券及期貨條例，陳正永先生被視為於四川中生所擁有之內資股中擁有權益。

董事會報告

除上文所披露者外，就各董事或監事所知，於二零二一年十二月三十一日，概無任何人士（本公司董事、監事及最高行政人員除外，其權益載於上文「董事、監事及最高行政人員於股份及相關股份的權益」一節）於本公司的股份或相關股份中，擁有須根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部條文須向本公司披露的權益或淡倉，或須根據《證券及期貨條例》第336條規定記錄於本公司須存置之登記冊內的權益或淡倉，或須另行知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

充足公眾持股量

《GEM上市規則》第11.23(7)條規定發行人之已發行股份總數中至少25%須一直由公眾持有。就本公司而言，公眾持有之股份包括並非由本公司之關連人士（定義見《GEM上市規則》）持有之H股（惟不包括內資股）。

於二零二一年十二月三十一日，由並非為本公司之關連人士之其他股東持有之本公司已發行股份總數為本公司已發行股份總數25%以上。因此，本公司達致公眾持股量的規定。

公司管治

本公司一向非常重視高質、穩定及合理的穩健企業管治系統。

截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本公司一直遵守企業管治守則所載的所有守則條文，並在適當的情況下採納其中所載的建議最佳常規，惟下文所述的守則條文第D.2.5條除外。



守則條文第D.2.5條

守則條文第D.2.5條列明，本公司應擁有內部審核職能部門。基於本集團之規模及簡單的營運架構以及內部監控程序，本集團決定暫不成立內部審核部門。然而，董事會已實施充分措施，履行與不同層面相關的內部審計職能，包括(i)董事會已制定正式安排，於會計及財務事宜上應用財務申報及內部控制原則，以確保遵守《GEM上市規則》以及所有相關法律及法規及(ii)本公司委聘外部顧問以對審核委員會釐定的範疇進行內部檢討。本公司認為現有組織架構及管理層的密切監管以及委聘上述外部顧問可使本集團維持充分的風險管理及內部控制。董事會將不時檢討設立內部審計職能的必要性，並可能於有需要時成立內部審計團隊。

競爭權益

於本年度內及直至本報告日期，概無本公司董事、監事、控股股東及彼等各自的緊密聯繫人（按《GEM上市規則》所界定的涵義）於任何與或可能與本集團業務構成直接或間接競爭及任何利益沖突的業務擁有權益。

管理合約

於本年度內，本公司並無訂立有關本集團業務全部或任何重要部份之管理及行政管理合約。

董事會報告

獲准許的彌償條文

在本年度內及直至本報告日期止任何時間，均未曾經有或現有生效的任何獲准許彌償條文惠及董事（不論是否由本公司訂立）或有聯繫公司（如由本公司訂立）。

報告期間後的重大事項

除本報告所披露者外，於報告期間後，概無任何影響本集團的重大事項。

核數師

安永會計師事務所將任滿告退，惟本公司將於即將舉行的股東週年大會上提呈決議案，續聘其為本公司的核數師。

代表董事會

吳樂斌

主席

中國北京市

二零二二年三月二十五日



監事會報告書

各位股東：

自本公司成立以來，本公司監事會（「監事會」）按照公司章程和有關規定，認真履行職責。通過查閱有關文件並列席董事會會議，對董事會的決議是否符合有關法律、法規、公司章程和股東的最大利益進行了有效的監督，維護了股東的權益和本公司長遠發展的利益。

監事會認為，董事會決策程序符合公司章程，運作規範。

監事會認為，本公司二零二一年度的財務報表，真實、客觀地反映了本公司的財務狀況和經營成果，安永會計師事務所出具的無保留意見的核數師報告是客觀公正的。

監事會認為本公司與關連人士的關連交易是按公允的市場價格進行的，沒有損害本公司和少數股東的利益。

於二零二一年，監事會將繼續嚴格遵守公司章程和有關規定，以維護股東利益為己任，履行好各項職責。

中生北控生物科技股份有限公司第五屆監事會

周潔

監事會主席

中國北京市

二零二二年三月二十五日

董事、監事及高級管理層

董事會主席

吳樂斌先生，60歲，本公司主席兼執行董事、公司法定代表人。一九八三年畢業於江西醫學院，獲醫學學士學位；一九八八年畢業於中國科學院研究生院，獲理學碩士學位；並於二零零二年完成了美國威斯康星大學與中國科學院研究生院合辦的EMBA研究課程。加入本集團之前，吳樂斌先生曾先後於中科院任副處長、處長，中科院生物物理所任副所長。吳樂斌先生於科研管理、技術開發、公司運營與監管達二十餘年。吳樂斌先生於二零零一年加入本公司，二零零三年起任公司總裁，二零零六年起任董事長，二零一四年七月辭去兼任的總裁一職。二零一四年六月至二零一九年十月，出任中科院企業黨委書記、中科院控股有限公司董事長。二零一九年十二月四日再次兼任公司總裁，二零二零年八月辭任。

副主席兼執行董事

陳錦添先生，44歲。陳錦添先生於一九九九年完成福建廣播電視大學財務電算化課程，並於二零一二年完成美國管理技術大學EMBA課程，碩士，高級經濟師。曾任北京碩澤商業集團、香港未來投資集團董事局主席，現任北京碩澤健康產業投資管理有限公司董事長。陳先生於二零一五年三月加入本公司，二零一五年十二月被聘為總裁；二零一九年十二月四日辭任總裁及公司法定代表人。二零二一年五月被罷免本公司執行董事、副主席。

副主席兼非執行董事

孫哲博士，47歲，本公司非執行董事及副主席。現任中科院生物物理所科技合作與成果轉化處處長、副研究員。畢業於德國海德堡大學，獲得生物化學博士學位。從事的研究工作包括：細胞水平的藥物篩選模型的建立及應用的研究；免疫應答過程中跨膜內吞機理的研究；細胞內膜運輸機理的研究；膜蛋白及蛋白複合物的結構和功能的研究；精準醫療、大數據應用研究；社會重大疾病、重大生物安全問題檢測方法及國家標準的建立。孫博士於二零一八年九月加入本公司。



董事、監事及高級管理層

執行董事

林楊林先生，40歲，執行董事。二零零零年九月至二零零六年七月，先後在對外經濟貿易大學獲得經濟學學士及金融學碩士學位，曾擔任對外經濟貿易大學研究生會主席。二零零六年七月至二零零九年十月，任職於匯豐銀行北京分行；二零零九年十月至二零一三年九月，任職於澳大利亞與新西蘭銀行集團北京分行；二零一三年十月至二零一六年一月，任職於北京北大醫療產業基金管理有限公司，擔任首席執行官(CEO)，具有15年以上投資與企業管理經驗。林先生於二零二零年八月加入本公司，被聘為總裁。林先生於二零二一年十二月辭任總裁並獲委任為本公司執行董事兼副主席。

陳建華先生，38歲。曾任中科(北京)基金投資有限公司總裁助理，曾任北京碩澤商業集團總裁助理。福建農林大學電子商務專業，獲學士學位。二零一八年五月起任公司執行董事，二零二一年五月被罷免執行董事。

非執行董事

程亞利女士，60歲，公司非執行董事。一九九三年一月至今，就職於中科院生物物理所財務處，高級會計師。全面負責研究所資金的籌集、使用、管理、監督與控制，為保障研究所各項事業良性、高效運轉提供強有力的資金保障；監管研究所全資附屬的北京普賽資產經營公司財務管理工作。程女士於二零一八年九月加入本公司。

王滔先生，45歲，一九九九年二月至今，先後任北京九鼎地產開發有限責任公司財務部會計、北京華泰興農農業科技有限公司財務部副經理、華新世紀投資集團有限公司計劃財務總部經理。王滔先生於二零二零年十一月加入本公司，二零二一年十一月辭任非執行董事。

曾霜自女士，50歲，一九九六年畢業於中國人民解放軍防化指揮工程學院環保專業獲經濟管理學士學位；二零一一年十二月於東北財經大學企業管理專業獲碩士學位。一九九六年至二零零零年任北京九鼎房地產開發有限責任公司財務總監；二零零零年至二零一九年任華新世紀投資集團有限公司執行總裁、總裁；二零一九年至今任北京鼎欣資產管理有限公司執行管理人。曾女士於二零二一年五月加入公司，二零二一年十一月辭任非執行董事。

董事、監事及高級管理層

獨立非執行董事

鄭永唐博士，60歲，獨立非執行董事，中國科學院昆明動物研究所研究員，博士生導師。一九八三年畢業於江西醫學院獲醫學學士學位。一九八九年在中國科學院昆明動物研究所獲細胞免疫學碩士學位，一九九七年在中國科學院昆明動物研究所獲病毒免疫學博士學位。長期從事免疫學和病毒學研究，目前承擔國家科技重大專項、973、863、國家自然科學基金等各類科研項目30餘項。鄭永唐博士於二零一五年五月加入本公司。

任孚今先生，57歲，獨立非執行董事。高級經濟師。一九八六年取得天津工業大學化學工程學士學位。從事投資行業30多年，曾任萬國租賃公司總裁、汕頭宏業集團股份公司副總裁、北京領優資本管理有限公司總裁、正太國際投資集團副總。現任ORYX BIOTECH HOLDINGS INC.董事長、亞太能源投資有限公司董事長、珠海天賦融億能源基金管理有限公司總裁。

陸琪先生，41歲，獨立非執行董事。一九九九年九月至二零零三年七月，在中央財經大學獲得法學學士，於二零零九年六月獲得中央財經大學民商法碩士學位、現為東北大學金融學博士研究生。二零零三年八月至二零一一年十月，先後任職於中國工商銀行銀行浙江省分行及國家開發銀行浙江省分行；二零一一年九月任職於中國經濟體制改革研究會，二零一九年起任互聯網和新經濟專業委員會副主任。陸先生於二零二一年五月加入本公司。

李瀉女士，50歲，畢業於南京財經大學（前稱為南京糧食經濟學院）會計學專業，先後擔任江蘇徐州建設銀行和中國建設銀行徐州市分行會計，以及上海永嘉信風管理有限公司北京諮詢分公司綜合部行政經理等職。李女士於二零二零年三月加入本公司，二零二一年五月辭任獨立非執行董事。



董事、監事及高級管理層

監事

周潔先生，60歲，本公司監事會主席。周潔先生於一九八八年完成北京廣播電視大學政治專業課程，並於二零零四年完成中國人民大學工商管理碩士研究生課程。周先生於一九九零年加入中生生化試劑技術開發公司（簡稱中生生化，本公司前身），在成都辦事處負責中國西南地區的銷售，之後擔任公司市場部部長，全面負責銷售工作。二零零一年四月中生生化改組為本公司，周先生被聘為副總裁，二零一四年七月十日，被聘為本公司總裁，二零一五年三月起任執行董事。二零一八年十二月被推舉職工代表獲任監事。

沈勝博士，37歲，本公司監事。現任中國科學院生物物理研究所科學技術處科技合作與成果轉化辦公室綜合事務兼商務主管。二零一三年七月在中國科學院大學細胞生物學專業獲得理學博士學位後進入生物物理研究所感染與免疫院重點實驗室工作，助理研究員。沈博士於二零一九年一月加入本公司。

任君賀女士，32歲，公司監事。二零零九年九月至二零一三年七月在河北經貿大學學習，獲得經濟學學士學位。彼於二零一三年加入中生公司，現任總裁秘書。

黃愛玉女士，35歲。管理學學士，於二零零八年在北京工商大學完成財務管理學專業課程。曾任北京碩澤商業集團財務部經理。黃女士於二零一五年三月加入本公司及於二零二一年五月辭任。

董事、監事及高級管理層

高級管理人員

陳鵬先生，48歲，公司總裁。一九九八年本科畢業於安徽中醫學院中西醫結合臨床專業，歷任上海復星高科技(集團)公司技術主管、安徽國科康儀醫療科技有限公司董事、合肥國科康儀醫學檢驗實驗室有限公司總經理、合肥安徽美康醫院投資管理股份有限公司董事長兼總裁、國科健康醫院產業(合肥)有限公司總經理、國科健康信息科技(安徽)有限公司董事長、踏石(蘇州)生物技術有限公司董事長。二零二一年十二月加入本公司。

張萬琛先生，45歲，現任公司副總裁。二零零零年畢業於河北科技大學。二零零零年七月至二零一九年十二月在石藥集團工作，先後任銷售經理、銷售總監、副總經理；二零二零年一月至二零二一年六月任北京諾康達醫藥科技股份有限公司副總經理。二零二一年七月加入本公司。

曹希女士，41歲，公司副總裁。二零零二年畢業於西南師範大學外語學院本科，二零零八年獲得北京航空航天大學項目管理專業管理碩士。二零零二年六月至二零零五年十二月，任天獅集團人力資源部總監助理；二零零七年一月至二零一零年四月，任當代節能置業集團人力資源中心招聘經理、高級經理；二零一一年六月至二零二零年五月，任遠洋集團養老地產人力行政總監、總經理助理。二零二零年十二月被聘為副總裁。

劉建中先生，57歲，本公司財務總監。一九八九年畢業於吉林財經大學會計系並取得學士學位，就職於中科院生物物理研究所財務處，一九九四年加入本公司(在子公司北京百奧藥業有限責任公司擔任財務總監多年，有著較豐富的財務工作經驗)，二零一四年起任財務部經理，二零一九年一月被聘為財務總監。

蔣琳博士，48歲，負責本公司產品研發等。蔣琳博士先後畢業於河南大學藥學院、瀋陽化工大學精細化工專業及中科院瀋陽應用生態研究所微生物專業，相應取得大專文憑、工學碩士及理學博士學位。蔣琳博士於二零零五年八月加入本公司，先後任研發部門負責人、首席工程師，二零一七年十一月被聘為副總裁，二零二一年六月辭任。



董事、監事及高級管理層

鄒本輝女士，48歲，一九九七年畢業於瀋陽藥科大學中藥製劑專業本科。高級工程師，中國科學院大學生物工程碩士，一九九九年加入本公司後歷任試劑工廠副廠長、質控中心主任、質量管理部經理、質量總監，二零一九年一月被聘為副總裁，二零二一年六月辭任。

公司秘書

董渙樟先生，51歲，本公司的公司秘書。董先生於一九九三年畢業於加拿大多倫多約克大學，持有管理學榮譽學士學位，為香港會計師公會註冊會計師，同時也是美國註冊會計師公會的美國執業會計師。董先生曾於安永會計師事務所任職，並累積豐富的經驗。董先生現職聯交所主板上市公司北京控股有限公司（股份代號：392）財務總監及資金財務部總經理，聯交所主板上市公司北控水務集團有限公司（股份代號：371）執行董事、財務總監及公司秘書以及聯交所主板上市公司南華金融控股有限公司（股份代號：619）及國銳地產有限公司（股份代號：108）之獨立非執行董事。

合資格會計師

鄭敬賢先生，34歲，本公司合資格會計師。鄭先生畢業於香港城市大學，持有會計學學士學位。鄭先生為香港會計師公會會員，同時也擁有特許金融分析師資格。鄭先生曾於安永會計師事務所任職，並累積豐富的經驗。鄭先生於二零二一年二月加入本公司之前曾擔任北京控股有限公司之會計經理。鄭先生於二零二一年二月加入本公司。

獨立核數師報告



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

安永會計師事務所
香港鰂魚涌英皇道979號
太古坊一座27樓

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

致中生北控生物科技股份有限公司股東
(於中華人民共和國成立的股份有限公司)

意見

本核數師已完成審核中生北控生物科技股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)載於第51頁至136頁的綜合財務報表,其中包括於二零二一年十二月三十一日的綜合財務狀況表、截至該日止年度的綜合損益表、綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表,以及綜合財務報表附註(包括主要會計政策概要)。

本核數師認為,綜合財務報表根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實而公平地反映了貴集團於二零二一年十二月三十一日的綜合財務狀況以及其截至該日止年度的綜合財務表現及其綜合現金流量,並已遵照香港公司條例之披露規定妥為編製。

意見基準

本核數師已按照香港會計師公會頒佈的香港核數準則(「香港核數準則」)進行審核工作。本核數師根據該等準則的責任進一步描述於本報告核數師有關審核綜合財務報表的責任一節。按照香港會計師公會的專業會計師操守守則(「守則」),本核數師獨立於貴集團,且本核數師已按照守則履行其他道德責任。本核數師相信,本核數師獲取的審核證據屬充分、適當,為發表審核意見提供了基礎。

主要審核事項

主要審核事項指根據本核數師的專業判斷,在本核數師對本期綜合財務報表的審核中最重要的事項。該等事項在本核數師對綜合財務報表進行整體審核及就此達致意見時處理,本核數師並不就此另外提供意見。就以下各事項而言,本核數師對審核如何處理該事項的說明乃在該背景下提供。

本核數師已履行本報告核數師有關審核綜合財務報表的責任一節所述責任,包括與該等事項有關的責任。因此,本核數師的審核包括採取為回應本核數師對綜合財務報表中存在重大失實陳述風險的評估而設計的程序。本核數師審核程序的結果(包括為解決下列事項所採取的程序)為本核數師關於隨附綜合財務報表的審核意見提供了基礎。



主要審核事項 (續)

主要審核事項

收益確認

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，貴集團於綜合損益表內確認銷售貨品收益人民幣348,225,000元。收益於貨品的控制權轉移至客戶時確認。由於收益為貴集團關鍵表現指標之一，於不正確的期間確認收益的風險較高。

有關收益確認之會計政策及披露，載列於綜合財務報表附註2.4及5。

本核數師的審核如何處理主要審核事項

本核數師的審核程序包括(其中包括)了解收益確認的程序、對收益確認控制進行測試及抽樣執行細節測試。此外，本核數師向主要客戶寄送函證，並通過審閱相關文件，對管理層提供的對重大差異所進行的調整執行覆核。本核數師通過檢查原始單據和期後收集資料對未回函的函證執行了替代性程序。本核數師按月份對收益確認、產品、客戶等執行了實質性分析程序。本核數師就於報告期末前後錄得的交易收益進行截止測試。

年報中包含的其他資料

貴公司董事對其他資料負責。其他資料包括年報中包含的除綜合財務報表及本核數師的核數師報告以外的資料。

本核數師對綜合財務報表的意見不涵蓋其他資料，且本核數師並不對此發表任何形式的保證結論。

就本核數師對綜合財務報表的審核而言，本核數師的責任是閱讀其他資料，並同時考慮其他資料是否與綜合財務報表或本核數師在審核過程中獲得的了解存在重大不一致或看似嚴重失實。倘若基於本核數師進行的工作，本核數師認為該其他資料存在重大失實陳述，則本核數師須報告該事實。本核數師在此方面無任何發現可報告。

獨立核數師報告

董事對綜合財務報表的責任

貴公司董事負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例之披露規定編製綜合財務報表，以令綜合財務報表作出真實而公平的反映，及落實其認為必要的內部控制，以使綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大失實陳述。

在編製綜合財務報表時，貴公司董事有責任評估貴集團持續經營的能力，披露（如適用）與持續經營有關的事項，並使用持續經營會計基準（除非貴公司董事擬將貴集團清盤或終止經營，或除此之外並無其他可行的選擇）。

貴公司董事在履行監督貴集團財務報告程序的職責時獲審核委員會協助。

核數師審核綜合財務報表的責任

本核數師的目標是就綜合財務報表整體是否不存在重大失實陳述（不論因欺詐或錯誤導致）取得合理保證，並出具包含本核數師意見的核數師報告。本核數師僅向貴公司全體股東報告本核數師的結論，並不作其它用途。本核數師概不就本報告的內容向其他任何人士負有或承擔任何責任。

合理保證是一種高水平的保證，但並不保證按照香港核數準則進行的審核總能發現所存在的重大失實陳述。失實陳述可能因欺詐或錯誤而產生，如個別或整體合理預期可能影響用戶基於該等綜合財務報表作出的經濟決定，則屬重大。

作為按照香港核數準則進行審核的一部分，本核數師在整個審核期間作出專業判斷並保持專業懷疑。本核數師亦：

- 識別及評估綜合財務報表中存在重大失實陳述（不論因欺詐或錯誤導致）的風險，設計及執行應對該等風險的審核程序，並取得充分適當的審核證據，為本核數師的意見提供基礎。未發現欺詐導致重大失實陳述的風險高於錯誤導致重大失實陳述的風險，原因是欺詐可能涉及勾結、偽造、故意遺漏、虛假陳述或超越內部控制。
- 取得與審核相關的內部控制的理解，以設計適當的審核程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。



核數師審核綜合財務報表的責任 (續)

- 評價董事所採用會計政策的適當性及所作出會計估計及相關披露的合理性。
- 對董事使用持續經營會計基準的適當性，及（基於所取得的審核證據）是否存在與事件或狀況相關且可能導致對 貴集團持續經營能力產生重大疑問的重大不確定性得出結論。倘若本核數師認為存在重大不確定性，需要在核數師報告中提請注意綜合財務報表的相關披露或（如該披露不足）修改本核數師的意見。本核數師的結論基於截至核數師報告日期所獲得的審核證據。然而，未來事件或狀況可能導致 貴集團無法持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報、結構及內容，包括披露及綜合財務報表是否按實現公平列報的方式反映了相關交易及事件。
- 獲取有關 貴集團內實體或業務活動的財務資料的充分適當的審核證據，以對綜合財務報表發表意見。本核數師負責指導、監督及進行集團審核。本核數師仍然對本核數師的審核意見承擔全部責任。

本核數師就（其中包括）審核的規劃範圍及時間與重大審核結果（包括本核數師在審核中發現的內部控制重大缺陷）與審核委員會溝通。

本核數師亦向審核委員會提供一份聲明，表示本核數師已遵守有關獨立性的相關道德要求，並就合理可能導致對本核數師獨立性產生疑問的所有關係及其他事宜、（倘適用）採取行動消除威脅或應用保障措施等方面與審核委員會溝通。

根據與審核委員會溝通的事項，本核數師認為有關事項是對審核本期間綜合財務報表而言最重要的事項，因此屬於主要審核事項。本核數師在核數師報告中說明該等事項，除非法律或法規禁止公開披露該事項，或（在極少數情況下）由於其不利後果合理預期將超過公開披露所帶來的公共利益，本核數師認為該事項不應在本核數師的報告中披露。

編製本獨立核數師報告的審核的合夥人為鄭銘駒。

安永會計師事務所
執業會計師
香港
二零二二年三月二十五日

綜合損益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
營業收入	5	348,225	325,256
銷售成本		(204,633)	(214,695)
毛利		143,592	110,561
其他收益及增益	5	3,298	19,344
銷售及分銷費用		(53,823)	(60,014)
行政費用		(39,450)	(34,116)
減值(虧損)/溢利撥回		(129)	5,417
研究及開發費用		(24,944)	(28,226)
其他費用		(13,145)	(1,621)
財務成本	7	(10,565)	(11,320)
應佔下列公司的溢利及虧損：			
合營企業		411	(83)
聯營公司		1,162	2,213
除稅前溢利	6	6,407	2,155
所得稅費用	10	(3,247)	(2,861)
年度溢利/(虧損)		3,160	(706)
應佔：			
母公司擁有人	11	(1,140)	2,718
非控股權益		4,300	(3,424)
		3,160	(706)
母公司普通權益持有人應佔每股(虧損)/盈利			
基本及攤薄			
一年度(虧損)/溢利		人民幣(0.008)元	人民幣0.019元



綜合全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
年度溢利／(虧損)	3,160	(706)
其他全面收益		
於其後期間可能重新分類至損益之其他全面(虧損)／收益：		
匯兌差額：		
換算海外業務之匯兌差額	(19)	(44)
於其後期間可能重新分類至損益之其他全面虧損淨額	(19)	(44)
於其後期間將不會重新分類至損益之其他全面虧損：		
指定為按公允值計入其他全面收益的股本投資：		
公允值變動	-	20
所得稅影響	-	(135)
於其後期間將不會重新分類至虧損之其他全面虧損淨額	-	(115)
年度其他全面虧損，扣除稅項	(19)	(159)
年度全面收益／(虧損)總額	3,141	(865)
應佔：		
母公司擁有人	(1,159)	2,559
非控股權益	4,300	(3,424)
	3,141	(865)

綜合財務狀況表

二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	12	94,808	115,219
使用權資產	13(a)	12,035	15,105
預付款項	14	600	600
商譽		–	309
其他無形資產	15	27,176	25,826
於合營企業的投資	16	12,770	13,076
於聯營公司的投資	17	47,508	46,346
指定為按公允值計入其他全面收益的股本投資	18	531	531
長期應收款項	19	770	17,254
遞延稅項資產	27	3,487	3,832
非流動資產總額		199,685	238,098
流動資產			
存貨	20	59,999	65,629
應收貿易賬款及票據	21	207,444	204,587
預付款項、其他應收款及其他資產	22	96,164	70,847
現金及現金等值物	23	44,469	45,453
流動資產總額		408,076	386,516
流動負債			
應付貿易賬款	24	145,669	125,117
其他應付款及應計費用	25	75,632	82,317
計息銀行及其他借款	26	161,755	166,985
租賃負債	13(b)	2,506	2,915
應付稅項		3,469	1,532
流動負債總額		389,031	378,866
流動資產淨額		19,045	7,650
資產總額減流動負債		218,730	245,748



綜合財務狀況表

二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
資產總額減流動負債		218,730	245,748
非流動負債			
計息銀行及其他借款	26	28	24,816
遞延收入	28	2,457	3,385
其他負債	16	-	444
租賃負債	13(b)	9,242	11,546
遞延稅項負債	27	7,591	9,286
非流動負債總額		19,318	49,477
資產淨額		199,412	196,271
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	29	144,707	144,707
儲備	30	31,467	32,626
非控股權益		23,238	18,938
權益總額		199,412	196,271

吳樂斌
董事

林楊林
董事

綜合權益變動表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	母公司擁有人應佔								
	股本 人民幣千元 (附註29)	資本儲備* 人民幣千元	法定儲備* 人民幣千元	匯兌儲備* 人民幣千元	按公允值計入 其他全面收益 的金融資產的 公允儲備* 人民幣千元	累計虧損* 人民幣千元	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
於二零二一年一月一日	144,707	102,596	47,978	(157)	(474)	(117,317)	177,333	18,938	196,271
年內溢利	-	-	-	-	-	(1,140)	(1,140)	4,300	3,160
年內其他全面虧損： 換算海外業務之匯兌差額	-	-	-	(19)	-	-	(19)	-	(19)
年內全面(虧損)/收益總額	-	-	-	(19)	-	(1,140)	(1,159)	4,300	3,141
於二零二一年十二月三十一日	144,707	102,596	47,978	(176)	(474)	(118,457)	176,174	23,238	199,412

* 該等儲備賬包括綜合財務狀況表內之綜合儲備人民幣31,467,000元(二零二零年:人民幣32,626,000元)。



綜合權益變動表(續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	母公司擁有人應佔								
	股本 人民幣千元 (附註29)	資本儲備* 人民幣千元	法定儲備* 人民幣千元	匯兌儲備* 人民幣千元	按公允值計入 其他全面收益 的金融資產的 公允值儲備* 人民幣千元	累計虧損* 人民幣千元	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
於二零二零年一月一日	144,707	102,596	47,995	(113)	(359)	(120,035)	174,791	24,434	199,225
年內溢利/(虧損)	-	-	-	-	-	2,718	2,718	(3,424)	(706)
年內其他全面虧損:									
按公允值計入其他全面收益的 股本投資公允值變動, 扣除稅項	-	-	-	-	(115)	-	(115)	-	(115)
換算海外業務之匯兌差額	-	-	-	(44)	-	-	(44)	-	(44)
年內全面(虧損)/收益總額	-	-	-	(44)	(115)	2,718	2,559	(3,424)	(865)
出售一間附屬公司	-	-	(17)	-	-	-	(17)	(2,072)	(2,089)
於二零二零年十二月三十一日	144,707	102,596	47,978	(157)	(474)	(117,317)	177,333	18,938	196,271

綜合現金流量表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
經營活動所得現金流量			
除稅前溢利		6,407	2,155
就以下各項作出調整：			
財務成本	7	10,565	11,320
應佔聯營公司之溢利		(1,162)	(2,213)
應佔合營公司之虧損		(411)	83
其他利息收入	5	(219)	(10,908)
出售物業、廠房及設備之虧損／(增益)		200	(627)
物業、廠房及設備項目折舊	6	23,402	20,327
使用權資產折舊	6,13	3,070	3,748
其他無形資產攤銷	6,15	1,456	1,218
商譽減值		309	-
合營企業減值		273	-
應收貿易賬款及票據(撥回)／減值	6	(232)	356
其他應收款減值／(撥回)	6	361	(5,773)
存貨減值淨額	6	12,280	219
出售一間聯營公司之增益	6	-	(2,819)
出售一間附屬公司之虧損	6	-	296
		56,299	17,382
存貨增加		(6,650)	(9,654)
應收貿易賬款及票據(增加)／減少		(2,625)	16,670
預付款項、其他應收款及其他資產增加		(9,116)	(20,092)
應付貿易賬款增加		20,552	7,912
其他應付款項及應計費用減少		(6,684)	(15,524)
遞延收入減少		(928)	(1,033)
已抵押存款減少		-	15,699
		50,848	11,360
經營活動產生的現金			
已付所得稅		(2,660)	(284)
已收利息		706	297
		48,894	11,373
經營活動所得現金流量淨額			



綜合現金流量表 (續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
經營活動所得現金流量淨額		48,894	11,373
投資活動所得現金流量			
購置物業、廠房及設備項目	12	(3,743)	(13,760)
購置其他無形資產	15	(2,806)	(2,198)
出售物業、廠房及設備項目所得款項		552	3,820
出售按公允值計入損益的金融資產所得款項		-	24,449
出售一間附屬公司之流出	32	-	(30,665)
出售一間聯營公司之所得款項		-	6,800
預付款項		-	(15,000)
已收利息		219	10,611
投資活動所用現金流量淨額		(5,778)	(15,943)
融資活動所得現金流量			
新銀行及其他借款		178,886	218,543
償還銀行及其他借款		(208,905)	(181,576)
已付股息		-	(1,127)
已付利息		(10,565)	(10,408)
租賃款項本金部分		(3,438)	(3,558)
償還應付一名關連方款項		-	(1,376)
融資活動(所用)/所得現金流量淨額		(44,022)	20,498
現金及現金等值物的(減少)/增加淨額		(906)	15,928
年初的現金及現金等值物		45,453	30,052
匯率變動影響淨額	6	(78)	(527)
年末的現金及現金等值物		44,469	45,453
現金及現金等值物的結餘分析			
現金及銀行結餘	23	44,469	45,453

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

1. 公司及集團資料

中生北控生物科技股份有限公司（「本公司」）為一間在中華人民共和國（「中國」）成立的有限公司。本公司的註冊辦事處位於中國北京市昌平區科技園區超前路27號。

年內，本公司及其附屬公司（統稱為「本集團」）主要從事生產、銷售及分銷體外診斷試劑。

有關附屬公司的資料

截至二零二一年十二月三十一日本公司的主要附屬公司的詳情如下：

公司名稱	成立及營運地點	已發行普通股 ／註冊股本	本公司應佔權益百分比		主要業務
			直接	間接	
北京中生金域診斷技術股份有限公司 （「中生金域」）*	中國／中國大陸	人民幣30,000,000元	45.9%	-	生產、銷售及分銷體外 診斷試劑產品
北京中生醫學檢驗所有限公司（「中生檢驗所」）	中國／中國大陸	人民幣50,000,000元	94%	-	醫療服務及醫療檢查服務
中生（蘇州）醫療科技有限公司（「中生（蘇州）」）	中國／中國大陸	人民幣60,500,000元	100%	-	生產醫療儀器
加拿大中生體外診斷技術有限公司（「中生加拿大」）	加拿大	3,500,000美元	100%	-	研發、銷售及分銷生物 試劑及儀器
中科（北京）醫院投資管理有限公司（「中科投資」）	中國／中國大陸	人民幣13,000,000元	100%	-	分銷免疫診斷產品
安徽中生北控生物科技股份有限公司（「安徽中生」）	中國／中國大陸	人民幣5,000,000元	51%	-	分銷體外診斷試劑產品

* 基於本公司對該實體的控制權，該實體以附屬公司的形式入賬。

上表列示董事認為主要影響本年度業績或構成本集團資產淨值重大部分的本公司附屬公司。董事認為，提供其他附屬公司的詳情將令篇幅過於冗長。



2.1 編製基準

該等財務報表乃按香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（包括所有香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋）及香港公認會計原則以及香港公司條例之披露規定而編製。除股權投資及金融資產按公允值計量外，財務報表乃按歷史成本慣例編製。除非另有說明，該等財務資料乃以人民幣（「人民幣」）呈列，且所有數值已約整至最接近之千位數。

綜合基準

綜合財務報表包括本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的財務報表。附屬公司為本公司直接或間接控制的實體（包括結構性實體）。當本集團對參與投資對象業務的浮動回報承擔風險或享有權利以及能透過對投資對象的權力（如本集團獲賦予現有能以主導投資對象相關活動的既存權利）影響該等回報時，即取得控制權。

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

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

附屬公司的財務報表乃與本公司於相同申報期間內採用貫徹一致的會計政策編製。附屬公司的業績自本集團獲得控制權當日開始綜合入賬，直至不再擁有相關控制權為止。

即使會導致非控股權益出現虧絀結餘，損益及其他全面收益之各成份乃分配予本集團母公司擁有人及非控股權益。集團內成員公司之間的交易所產生的所有集團內公司間有關資產及負債、權益、收益、開支及現金流量均於綜合入賬時悉數對銷。

倘有事實及情況顯示上文所述之控制權之三項元素之一項或多項有所變動，則本集團重新評估其是否控制被投資公司。於附屬公司的擁有權權益之變動（並無失去控制權）入賬時列作股權交易。

倘本集團失去附屬公司之控制權，則會終止確認(i)該附屬公司之資產（包括商譽）及負債；(ii)任何非控股權益之賬面值及(iii)計入權益的累計匯兌差額；並確認(i)已收代價的公允值；(ii)任何獲保留投資的公允值及(iii)計入損益所產生的任何盈餘或虧絀。先前已於其他全面收益確認的本集團應佔部份，乃按本集團已直接出售相關資產或負債所需相同基準適當重新分類至損益或保留溢利。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

2.2 會計政策的變更及披露

本集團已於本年度的財務報表首次採納以下經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第9號、 香港會計準則第39號、 香港財務報告準則第7號、 香港財務報告準則第4號及 香港財務報告準則第16號的修訂	利率基準改革 – 第二階段
香港財務報告準則第16號的修訂	二零二一年六月三十日之後的Covid-19相關租金寬免 (提早採納)

經修訂香港財務報告準則之性質及影響如下：

- (a) 當現有利率基準被可替代無風險利率(「無風險利率」)替代方案替代時，香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號的修訂解決先前影響財務報告之修訂未處理的問題。該等修訂提供對於釐定金融資產及負債之合約現金流量之基準之變動進行會計處理時無需調整金融資產及負債的賬面值而更新實際利率的實際可行權宜方法，前提為該變動為利率基準改進之直接後果且釐定合約現金流量的新基準於經濟上等同於緊接變動前的先前基準。此外，該等修訂允許利率基準改進所規定對對沖指定及對沖文件進行更改，而不會中斷對沖關係。過渡期間可能產生的任何損益均通過香港財務報告準則第9號的正常規定進行處理，以衡量及確認對沖無效性。倘無風險利率被指定為風險組成部分時，該等修訂亦暫時寬免實體須滿足可單獨識別的規定。倘實體合理地預期無風險利率風險組成部分於未來24個月內將變得可單獨識別，則該寬免允許實體於指定對沖後假定已滿足可單獨識別之規定。此外，該等修訂亦規定實體須披露額外資料，以便財務報表的使用者能夠了解利率基準改進對實體金融工具及風險管理策略的影響。
- (b) 於二零二一年四月頒佈之香港財務報告準則第16號的修訂將為承租人提供一個實際可行權宜方法以選擇不就Covid-19疫情之直接後果所產生之租金寬免應用租賃修訂會計處理延長12個月。因此，該實際可行權宜方法適用租金寬免之租賃款項之任何減幅僅影響原到期日為二零二二年六月三十日或之前的付款，惟須符合其他應用實際權宜條件。該修訂於二零二一年四月一日或之後開始年度生效，且應追溯應用，並將最初應用該修訂之任何累積影響確認為對當前會計期間開始時之保留溢利期初餘額之調整。允許提早應用。

本集團已於二零二一年一月一日提早採納該修訂。然而，本集團尚未收到Covid-19相關租金寬免，並計劃在獲准應用期內可應用時應用實際可行權宜方法。



2.3 已頒佈但尚未生效的香港財務報告準則

本集團並未在該等財務報表中應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第3號的修訂	提述概念框架 ¹
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(二零一一年)的修訂	投資者與其聯營公司或合營公司之間出售或注入資產 ³
香港財務報告準則第17號	保險合約 ²
香港財務報告準則第17號的修訂	保險合約 ^{2, 5}
香港會計準則第1號的修訂	負債分類為流動或非流動 ^{2, 4}
香港會計準則第1號及 香港財務報告準則實務報告第2號的修訂	會計政策的披露 ²
香港會計準則第8號的修訂	會計估計的定義 ²
香港會計準則第12號的修訂	與單一交易產生的資產和負債相關的遞延稅項 ²
香港會計準則第16號的修訂	物業、廠房及設備：作擬定用途前的所得款項 ¹
香港會計準則第37號的修訂	有償合約—履行合約之成本 ¹
香港財務報告準則二零一八年至二零二零年之 年度改進	香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則第9號、香港財務 報告準則第16號隨附之範例及香港會計準則第41號的修訂 ¹

¹ 於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效

² 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效

³ 無釐定強制性生效日期惟可供採納

⁴ 由於香港會計準則第1號的修訂，香港詮釋第5號呈列財務報表一借款人對包含按要求償還條款之有期貨款之分類於二零二零年十月修訂，使相應措詞保持一致而結論不變

⁵ 由於二零二零年十月刊發香港財務報告準則第17號的修訂，香港財務報告準則第4號已修訂以延長臨時豁免，允許保險人於二零二三年一月一日前開始的年度期間採用香港會計準則第39號而非香港財務報告準則第9號

有關預期適用於本集團的香港財務報告準則的進一步資料如下。

財務報表附註

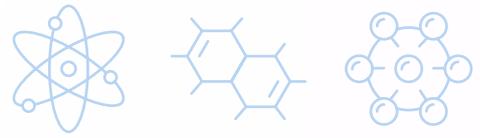
二零二一年十二月三十一日

2.3 已頒佈但尚未生效的香港財務報告準則 (續)

香港財務報告準則第3號的修訂旨在以二零一八年六月發佈財務報告概念框架的提述取代先前編製及呈列財務報表的先前框架提述，而無需重大改變其要求。該等修訂亦為香港財務報告準則第3號增加確認原則的例外，實體可參考概念框架釐定資產或負債的構成要素。該例外情況規定，對於單獨而非於業務合併中承擔且屬於香港會計準則第37號或香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第21號的負債及或然負債，採用香港財務報告準則第3號的實體應分別提述香港會計準則第37號或香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第21號，而非概念框架。此外，該等修訂澄清或然資產於收購日期不符合確認資格。本集團預期自二零二二年一月一日起前瞻採用有關修訂。由於該等修訂可能對收購日期為首次採納日期或之後的業務合併前瞻性採納，本集團於過渡日期將不會受到該等修訂的影響。

香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號（二零一一年）的修訂解決香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號（二零一一年）之間對於處理投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或投入的規定的不一致性。該等修訂要求於投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或投入構成一項業務時，確認下游交易產生的全部收益或虧損。對於不構成業務的資產交易，交易所產生的收益或虧損僅以無關連的投資者於該聯營公司或合營企業的權益為限，於投資者的損益中確認。該等修訂將於未來期間應用。香港會計師公會已於二零一六年一月剔除了香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號（二零一一年）的修訂的以往強制生效日期，而新的強制生效日期將於對聯營公司及合營企業的會計處理完成更廣泛的檢討後釐定。然而，該等修訂可於現時應用。

香港會計準則第1號負債分類為流動或非流動的修訂澄清劃分負債為流動或非流動的規定。該等修訂載明，倘實體推遲清償負債的權利受限於該實體須符合特定條件，則倘該實體符合當日之條件，其有權於報告期末推遲清償負債。負債的分類不受實體行使其權利延遲清償負債的可能性的影響。該等修訂亦澄清被認為清償負債的情況。該等修訂自二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效，並將追溯應用。預期該等修訂不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。



2.3 已頒佈但尚未生效的香港財務報告準則 (續)

香港會計準則第1號的修訂會計政策的披露要求實體披露其重要的會計政策資料，而非其重要的會計政策。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重大。香港財務報告準則實務報告第2號的修訂就如何將重要的概念應用於會計政策的披露，提供非強制性的指引。香港會計準則第1號的修訂於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效，並允許提早採納。由於香港財務報告準則實務報告第2號的修訂所提供的指引屬於非強制性，因此該等修訂的生效日期並無必要。本集團目前正在評估該等修訂對本集團會計政策的披露的影響。

香港會計準則第8號的修訂澄清會計估計的變更與會計政策的變更之間的區別。會計估計的定義為存在計量不明朗因素之財務報表之貨幣金額。該等修訂亦闡明實體如何使用計量技術及輸入數據來制定會計估計。該等修訂於二零二三年一月一日或之後開始的年度報告期間生效，以及適用於該期間開始時或之後發生的會計政策變更及會計估計的變更。允許提早採納。預期該等修訂不會對本集團的財務報表造成任何重大影響。

香港會計準則第12號的修訂縮小初步確認例外情況的範圍，使其不再適用於產生相同的應課稅及可扣減暫時差額的交易，如租賃及退役義務。因此，各實體需要對該等交易產生的暫時差額確認一項遞延稅項資產和一項遞延稅項負債。該等修訂於二零二三年一月一日或之後開始的年度報告期間生效，並應在呈報的最早比較期間開始時適用於與租賃及退役義務有關的交易，任何累計影響在該日確認為對保留溢利或權益的其他組成部分（如適用）的期初結餘的調整。此外，該等修訂應前瞻適用於除租賃及退役義務以外的交易。允許提早採納。

本集團已應用初步確認例外情況，並無就與租賃相關的交易的暫時差額確認遞延稅項資產及遞延稅項負債。於首次應用該等修訂時，本集團將就與使用權資產及租賃負債相關的可扣減及應課稅暫時差額確認遞延稅項資產及遞延稅項負債，並將首次應用該等修訂的累計影響確認為對呈報的最早比較期間開始時保留溢利的期初結餘的調整。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

2.3 已頒佈但尚未生效的香港財務報告準則 (續)

香港會計準則第16號的修訂禁止實體從物業、廠房及設備成本中扣除資產達到管理層預定的可使用狀態(包括位置與條件)過程中產生的全部出售所得。相反,實體須將出售任何有關項目的所得款項及成本計入損益。該等修訂自二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效,並僅對實體首次應用有關修訂的財務報表呈列的最早期間開始時或之後可供使用的物業、廠房及設備項目追溯應用。允許提早採納。預期該等修訂不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

香港會計準則第37號的修訂澄清,就根據香港會計準則第37號評估合約是否繁重而言,履行合約的成本包括與合約直接相關的成本。與合約直接相關的成本包括履行該合約的增量成本(例如直接勞工及材料)及與履行合約直接相關的其他成本分配(例如分配履行合約所用物業、廠房及設備項目的折舊開支以及合約管理與監督成本)。一般及行政費用與合約並無直接關係,除非合約明確向對手方收費,否則將其排除在外。該等修訂自二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效,並適用於實體首次應用有關修訂的年度報告期間開始時實體尚未履行其全部責任的合約。允許提早採納。初步應用修訂的任何累積影響應於初始應用日期確認為期初權益的調整,且毋須重列比較資料。預期該等修訂不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

香港財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進載列香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則第9號、香港財務報告準則第16號隨附之範例及香港會計準則第41號的修訂。預計適用於本集團的修訂詳情如下:

- 香港財務報告準則第9號金融工具: 澄清於實體評估是否新訂或經修改金融負債的條款與原金融負債的條款存在實質差異時所包含的費用。該等費用僅包括借款人與貸款人之間已支付或收取的費用,包括借款人或貸款人代表其他方支付或收取的費用。實體將有關修訂應用於實體首次應用有關修訂的年度報告期開始或之後修改或交換的金融負債。該等修訂自二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效。允許提早採納。預期該等修訂不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。
- 香港財務報告準則第16號租賃: 刪除香港財務報告準則第16號隨附之範例13中有關租賃物業裝修的出租人付款說明。此舉消除於採用香港財務報告準則第16號有關租賃激勵處理方面的潛在困惑。



2.4 主要會計政策概要

於聯營公司及合營公司之投資

聯營公司為本集團持有其一般附帶不少於20%投票權的長期股本權益，並可對其施以重大影響的實體。重大影響乃有權參與投資對象之財務及經營政策決定而非控制或共同控制該等政策。

合營公司指一種合營安排，對安排擁有共同控制權的各方據此對合營公司之資產淨值擁有權利。共同控制指按照合約協定對一項安排所共有之控制，共同控制僅在有關活動要求享有控制權之訂約方作出一致同意之決定時存在。

本集團於聯營公司及合營公司投資乃按本集團根據權益會計法應佔資產淨值減任何減值虧損於綜合財務狀況表列賬。

本集團應佔聯營公司及合營公司收購後業績及其他全面收益分別計入綜合損益表及綜合其他全面收益。此外，倘於聯營公司或合營公司的權益直接確認出現變動，則本集團會於綜合權益變動表確認其應佔任何變動（倘適用）。本集團與其聯營公司或合營公司間交易的未變現收益及虧損將以本集團於聯營公司或合營公司的投資為限對銷，惟倘未變現虧損提供所轉讓資產減值的憑證除外。收購聯營公司或合營公司所產生的商譽已作為一部分包括在本集團於聯營公司或合營公司的投資內。

倘於聯營公司之投資變為於合營公司之投資或出現相反情況，則不會重新計量保留權益。反之，該投資繼續根據權益法入賬。在所有其他情況下，於失去對聯營公司的重大影響力或失去對聯營公司的共同控制權的情況下，本集團按其公允值計量及確認其任何剩餘投資。聯營公司或合營公司於失去重大影響力或共同控制時的賬面值與剩餘投資及出售所得款項的公允值之間的任何差額乃於損益內確認。

當於聯營公司或合營公司之投資分類為持作出售時，將按照香港財務報告準則第5號持作出售的非流動資產及已終止經營業務入賬。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

2.4 主要會計政策概要 (續)

業務合併及商譽

業務合併乃以購買法入賬。轉讓的代價乃以收購日期的公允值計算，該公允值為本集團轉讓的資產於收購日期的公允值、本集團自被收購方的前度擁有人承擔的負債，及本集團發行以換取被收購方控制權的股本權益的總和。於各業務合併中，本集團選擇是否以公允值或被收購方可識別資產淨值的應佔比例，計量屬目前擁有權權益並賦予其持有人於清盤時按比例分佔資產淨值的於被收購方的非控股權益。非控股權益的所有其他部份均按公允值計量。有關收購成本按實際發生數作為費用列支。

當所收購的一組活動及資產包括一項投入及一項實質過程，而兩者對創造產出的能力有重大貢獻，則本集團認為其已收購一項業務。

當本集團收購一項業務時，會根據合約條款、於收購日期的經濟環境及相關條件，評估將承接的金融資產及負債，以作出適合的分類及標示，其中包括將被收購方主合約中的嵌入式衍生工具進行分離。

倘業務合併分階段進行，先前持有的股權應按其收購日期的公允值計量及其產生之任何收益或虧損於損益中確認。

收購方所轉讓的任何或然代價於收購日期按公允值確認。分類為資產或負債的或然代價按公允值計量，而公允值變動於損益確認。歸類為權益之或然代價毋須重新計量，而後續結算於權益內入賬。

商譽起初按成本計量，即已轉讓代價、已確認非控股權益及本集團先前於被收購方持有的股權的任何公允值總額，超逾與所收購可識別資產淨值及所承擔負債的差額。如此代價及其他項目之總和低於所收購之資產淨值的公允值，於評估後有關差額將於損益內確認為議價收購收益。

於初步確認後，商譽按成本減任何累計減值虧損計量。商譽每年進行減值測試，或於出現任何事件或情況改變顯示賬面值可能減少時則更頻密地進行檢核。本集團於十二月三十一日進行商譽年度減值測試。就減值測試而言，因業務合併而收購的商譽自收購日期起分配至預期可自合併的協同效益中獲益的本集團各現金產生單位或各現金產生單位組別，而不論本集團其他資產或負債有否轉撥至該等單位或單位組別。



2.4 主要會計政策概要 (續)

業務合併及商譽 (續)

減值按有關商譽的現金產生單位 (或現金產生單位組別) 可收回款額的評估結果釐定。倘現金產生單位 (或現金產生單位組別) 的可收回款額低於賬面值，則確認減值虧損。就商譽確認的減值虧損不會於其後期間撥回。

倘商譽已分配至現金產生單位 (或現金產生單位組別)，則該單位部份業務出售時，與出售業務有關的商譽將計入業務賬面值以釐定出售業務盈虧。於該等情況售出的商譽，按出售業務及保留的現金產生單位部份的相對價值為基準計算。

公允值計量

本集團於各報告期末按公允值計量其股權投資及若干金融工具。公允值指於計量日期之市場參與者之間之有序交易中，就出售資產所收取之價格或轉讓負債所支付之價格。公允值計量乃基於假設出售資產或轉讓負債之交易於資產或負債之主要市場，或在未有主要市場之情況下，則於資產或負債之最有利市場進行。主要或最有利市場須位於本集團能到達之地方。資產或負債之公允值乃使用市場參與者為資產或負債定價所用之假設計量 (假設市場參與者依照彼等之最佳經濟利益行事)。

非金融資產之公允值計量乃經計及一名市場參與者透過使用其資產之最高及最佳用途或透過將資產出售予將使用其最高及最佳用途之另一名市場參與者而能夠產生經濟利益之能力。

本集團使用適用於不同情況之估值方法，而其有足夠數據計量公允值，以盡量利用相關可觀察輸入數據及盡量減少使用不可觀察輸入數據。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

2.4 主要會計政策概要 (續)

公允值計量 (續)

於財務報表計量或披露公允值之所有資產及負債，均根據對公允值計量整體而言屬重大之最低層輸入數據在下列公允值等級架構內進行分類：

- 第一層 — 按同等資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）計算
- 第二層 — 按估值方法計算（藉此直接或間接可觀察對公允值計量而言屬重大之最低層輸入數據）
- 第三層 — 按估值方法計算（藉此觀察不到對公允值計量而言屬重大之最低層輸入數據）

就按經常性基準於財務報表確認之資產及負債而言，本集團於各報告期末通過重新評估分類（基於對公允值計量整體而言屬重大之最低層輸入數據）以決定等級架構內各層之間是否有轉移。

非金融資產減值

當出現減值跡象或需要對資產（存貨、合約資產、遞延稅項資產、金融資產、投資物業及非流動資產／分類為持作出售的出售組別除外）進行年度減值檢測時，則會估計該資產的可收回金額。資產的可收回金額為資產或現金產生單位的使用價值及其公允值減出售成本兩者的較高者，並按個別資產計算，除非資產產生的現金流入並非大致上獨立於其他資產或多組資產的現金流入，在該情況下，可收回金額則以該資產所屬的現金產生單位計算。於測試現金產生單位減值時，倘企業資產（如總部大樓）的部分賬面值可按合理及一致的基準分配，則分配至個別現金產生單位，否則分配至最小現金產生單位組別。

減值虧損僅於資產賬面值超過可收回金額時方會確認。評估使用價值時是以除稅前的折現率將預計未來的現金流量折算為彼等之現值，而該折現率反映當時市場對金錢的時間價值的評估及該項資產的特有風險。減值虧損於產生當期計入損益表內與已減值資產功能一致的開支類別。

於各報告期末，本集團會評估是否有跡象顯示之前確認的減值虧損可能不復存在或已減少。倘有任何此等跡象存在，則會估計資產的可收回金額。原已確認的減值虧損僅於用作釐定資產（商譽除外）可收回金額的估計出現變動時撥回，惟有關金額不得超過假設過往年度並無確認資產減值虧損下應有的賬面值（已扣除任何折舊／攤銷）。撥回減值虧損的數額，乃於其產生的期間計入損益表。



2.4 主要會計政策概要 (續)

關連方

在以下情況下一方將被視為本集團的關連方，倘：

(a) 該方為一名人士或該人士家屬的親密成員，而該人士

- (i) 於本集團擁有控制或共同控制權；
- (ii) 對本集團有重大影響；
- (iii) 或為本集團或本集團母公司的主要管理層成員；

或

(b) 倘下列任何條件均適用，則該方為一間實體：

- (i) 該實體與本集團屬同一集團之成員公司；
- (ii) 一間實體為另一實體（或另一實體的母公司、附屬公司或同系附屬公司）的聯營公司或合營企業；
- (iii) 該實體與本集團均為同一第三方的合營企業；
- (iv) 一間實體為第三方實體的合營企業，而另一實體為該第三方實體的聯營公司；
- (v) 該實體為本集團或與本集團有關連的實體就僱員利益設立的離職福利計劃；
- (vi) 實體受(a)內所識別人士控制或共同控制；
- (vii) (a)(i)內所識別人士對實體有重大影響力或屬該實體（或該實體的母公司）的主要管理層成員；
- (viii) 實體、或一間集團的任何成員公司（該實體為集團的一部分）向本集團或本集團的母公司提供主要管理人員服務。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

2.4 主要會計政策概要 (續)

物業、廠房及設備及折舊

除在建工程外，物業、廠房及設備乃按成本減累計折舊及任何減值虧損入賬。倘物業、廠房及設備項目被分類為持作交易項目，或屬於歸類為持作交易的出售集團的一部份，則毋須根據香港財務報告準則第5號的規定計算折舊及列賬。物業、廠房及設備項目的成本包括購買價及任何將資產達至可使用狀態及運送至有關地點作擬定用途而直接產生的成本。

物業、廠房及設備項目運作後產生的支出，如維修保養費，一般於產生期間自損益表中扣除。倘達到確認標準，則重大檢查的開支會於資產賬面值中資本化作為替換。倘須定期替換大部分物業、廠房及設備，則本集團會將該等部分確認為有特定可使用年期及折舊的個別資產。

折舊乃按各物業、廠房及設備項目的估計可使用年期以直線法將成本分攤至殘值計算。所使用的主要年率如下：

樓宇	3.17%至4.75%
租賃裝修	租期及10.00%兩者較低者
機器	8.60%至19.40%
傢俬及裝置	19.00%至32.33%
汽車	19.00%至24.25%

倘物業、廠房及設備項目的各部份的可使用年期不同，則該項目的成本將按合理基準分攤至各部份，而各部份將分開計算折舊。殘值、可使用年期及折舊方法均最少於每個財政年度完結時進行檢討並作出調整（如適用）。

物業、廠房及設備項目包括任何經初步確認的主要部分在出售時或預計於日後使用或出售時無法產生經濟利益的情況下將被終止確認。在資產終止確認年度損益表中確認出售或報廢而產生的任何收益或虧損為相關資產銷售所得款項淨額與賬面值的差額。

在建工程指興建中的樓宇，並以成本減任何減值虧損入賬（且不予折舊）。成本包括建造期間來自建造的直接成本，以及與所借資金有關的資本化借款成本。在建工程竣工及可供使用時，則會重新分類為適當的物業、廠房及設備類別。



2.4 主要會計政策概要 (續)

無形資產 (商譽除外)

個別收購的無形資產於初步確認時按成本計量。業務合併之中收購無形資產的成本乃該資產於收購日期的公允值。無形資產的可使用年期可評估為有限或無限。年期有限的無形資產隨後於可使用經濟年期內攤銷，並於有跡象顯示無形資產可能出現減值時評估其減值。可使用年期有限的無形資產攤銷年期及攤銷方法最少於每個財政年度完結時檢討一次。

專利及許可證

已購入的專利及許可證乃按成本扣除任何減值虧損入賬，並採用直線法按其估計可使用年期（即十至二十年）進行攤銷。

電腦軟件

電腦軟件乃按成本扣除任何減值虧損入賬，其採用直線法於估計可使用年期（即十年）進行攤銷。

研發成本

所有研究成本均於產生時自損益表中扣除。

新產品開發計劃產生的開支僅於本集團證明在技術上能夠完成無形資產供使用或出售、有意完成及有能力使用或出售該資產、該資產將帶來的經濟利益、具有完成計劃所需的資源且能夠可靠地計量開發期間的支出時，方會撥充資本並以遞延方式入賬。未能符合此等條件的產品開發開支概於發生時支銷。

遞延開發成本按成本值減去任何減值虧損列賬，並且根據當產品投入商業生產時起計最多達十年期間之有關產品之商業壽命按直線法攤銷。

租賃

於合約開始時，本集團評估合約是否屬於或包含租賃。倘合約賦予權利於一段時間內控制已識別資產的用途以換取代價，則該合約為租賃或包含租賃。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

2.4 主要會計政策概要 (續)

租賃 (續)

本集團作為承租人

本集團對所有租賃採用單一確認及計量法，惟短期租賃及低價值資產租賃除外。本集團會確認租賃負債（以作出租賃付款）及使用權資產（即使用相關資產的權利）。

(a) 使用權資產

使用權資產於租賃開始日期（即相關資產可供使用日期）確認。使用權資產按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。使用權資產的成本包括已確認租賃負債金額、已產生初始直接成本及於開始日期或之前作出的租賃付款減已收取的任何租賃優惠。使用權資產於資產的租期與估計可使用年期的較短者內按直線法折舊，詳情如下：

租賃土地	40年
廠房及機器	2至15年

倘租賃資產的所有權於租期屆滿前轉移予本集團，或成本反映購買選擇權獲行使，則使用資產的估計可使用年期計算折舊。

(b) 租賃負債

租賃負債於租賃開始日期按租期內將予作出租賃付款的現值確認。租賃付款包括固定付款（包括實質固定付款）減任何應收租賃優惠、依據某指數或利率而定的可變租賃付款及預期根據剩餘價值擔保將予支付的金額。租賃付款亦包括合理確定將由本集團行使購買權的行使價及終止租賃的罰款（倘租期反映本集團行使選擇終止租賃的權利）。並非依據某指數或利率而定的可變租賃付款於觸發有關付款的事件或情況發生期間確認為開支。

於計算租賃付款現值時，本集團使用租賃開始日期的增量借貸利率，乃因租賃隱含的利率不能輕易釐定。於開始日期後，藉增加租賃負債金額反映利息增加，並藉減少有關金額反映所作出的租賃付款。此外，如有修改、租期變動、租賃付款變動（如因某指數或利率變動所導致的未來租賃付款變動）或對相關資產購買選擇權的評估變動，則租賃負債的賬面值將會重新計量。



2.4 主要會計政策概要 (續)

租賃 (續)

本集團作為承租人 (續)

(c) 短期租賃及低價值資產租賃

本集團對其短期租賃 (即自開始日期起計租期為12個月或以下且不包括購買選擇權的租賃) 物業應用短期租賃確認豁免。其亦對租賃視為低價值的辦公設備及手提電腦應用低價值資產租賃確認豁免。

短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款在租賃期內按直線法確認為開支。

本集團作為出租人

當本集團作為出租人時，在租賃開始時 (或發生租賃變更時) 將其各租賃分類為經營租賃或融資租賃。

本集團並未轉讓資產所有權所附帶的絕大部分風險及回報的租賃歸類為經營租賃。當合約包含租賃及非租賃組成部分時，本集團以相對獨立的銷售價格為基礎將合約中的代價分配予各組成部分。租金收入於租期內按直線法列賬並因其經營性質計入損益表內的收益。於磋商及安排經營租賃時產生的初始直接成本乃計入租賃資產的賬面值，並於租期內按相同基準確認為租金收入。或然租金乃於所賺取的期間內確認為收益。

向承租人轉讓與相關資產所有權有關的絕大部分風險及回報的租賃入賬為融資租賃。

投資及其他金融資產

初步確認及計量

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

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

2.4 主要會計政策概要 (續)

投資及其他金融資產 (續)

初步確認及計量 (續)

於初始確認時，金融資產的分類取決於金融資產的合約現金流量特徵及本集團管理該等金融資產的業務模式。除並無包含重大融資成分或本集團已就其應用可行權宜方法而不調整重大融資成分影響的應收貿易賬款外，本集團初步按其公允值加上（倘金融資產並非按公允值計入損益）交易成本計量金融資產。並無包含重大融資成分或本集團已應用可行權宜方法的應收貿易賬款乃根據下文「收益確認」所載政策按香港財務報告準則第15號釐定的交易價格計量。

倘金融資產須按攤銷成本或按公允值計入其他全面收益分類及計量，該金融資產需要產生純粹為支付本金及未償還本金的利息（「純粹為支付本金及利息」）之現金流量。現金流量並非純粹支付本金及利息的金融資產按公允值計入損益分類及計量，而與業務模式無關。

本集團管理金融資產的業務模式，是指其如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式確定現金流量是否來自收取合約現金流量、出售金融資產或兩者兼而有之。按攤銷成本分類及計量的金融資產乃以收取合約現金流量為目標而持有金融資產的業務模式下持有，而按公允值計入其他全面收益分類及計量的金融資產乃以持有收取合約現金流量並出售為目標而持有的業務模式下持有。並非於上述業務模式下持有的金融資產乃按公允值計入損益分類及計量。

所有循正常渠道購買及銷售金融資產於交易日（即本集團承諾購買或出售資產當日）確認循正常渠道購買或銷售指規定資產於特定期間內（一般由規例或市場慣例確立）付運的金融資產買賣。

隨後計量

金融資產的後續計量乃按分類進行，該等金融資產分類如下：

按攤銷成本計量的金融資產（債務工具）

按攤銷成本計量之金融資產，其後採用實際利率法計量及須作出減值。收益及虧損乃當資產取消確認、修訂或減值時於損益表內確認。



2.4 主要會計政策概要 (續)

投資及其他金融資產 (續)

指定為按公允值計入其他全面收益的金融資產 (股本投資)

於初步確認時，本集團可選擇於股本投資符合香港會計準則第32號金融工具：呈列及並非持作買賣時，將其股本投資不可撤回地分類為指定按公允值計入其他全面收益的股本投資。分類乃按個別工具基準釐定。

該等金融資產的收益及虧損概不會被重新計入損益表。當確立支付權時，及與股息相關的經濟利益將可能流入本集團，且股息的金額能夠可靠計量時，股息於損益表中確認為其他收入，惟當本集團於作為收回金融資產部分成本的所得款項中獲益時則除外，於此等情況下，該等收益於其他全面收益入賬。

按公允值計入損益的金融資產

按公允值計入損益的金融資產乃按公允值於財務狀況表內列賬，而公允值變動淨額於損益表內確認。

取消確認金融資產

金融資產 (或如適用，一項金融資產的一部份或一組同類金融資產的一部份) 在下列情況將首先取消確認 (即從本集團的綜合財務狀況表中刪除)：

- 收取該項資產所得現金流量的權利經已屆滿；或
- 本集團已轉讓其收取該項資產所得現金流量的權利，或須根據「轉付」安排，在未有嚴重延緩的情況下，已就有關權利全數承擔向第三方支付已收到現金流量的責任；及(a)本集團已轉讓該項資產的絕大部份風險及回報；或(b)本集團並無轉讓或保留該項資產絕大部份風險及回報，但已轉讓該項資產的控制權。

倘本集團轉讓其收取該項資產所得現金流量的權利或已訂立轉付安排，會評估其有否保留該項資產擁有權的風險及回報，以及其程度。當本集團並無轉讓或保留該項資產的絕大部份風險及回報及並無轉讓該項資產的控制權，本集團會在本集團持續參與該項資產的前提下繼續確認入賬。於該情況下，本集團亦確認相關負債。已轉讓資產及相關負債乃按反映本集團保留的權利及義務的基準計量。

所轉讓資產擔保形式的持續參與，按資產原賬面值與本集團可能須支付的最高代價金額的較低者計量。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

2.4 主要會計政策概要 (續)

金融資產減值

本集團確認對並非按公允值計入損益的所有債務工具預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)的撥備。預期信貸虧損乃基於根據合約到期的合約現金流量與本集團預期收取的所有現金流量之間的差額釐定，並以原實際利率的近似值貼現。預期現金流量將包括出售所持抵押的現金流量或組成合約條款的其他信貸提升措施。

一般方法

預期信貸虧損分兩個階段進行確認。就自初始確認起未有顯著增加的信貸風險而言，預期信貸虧損提供予由未來12個月內可能發生違約事件而導致的信貸虧損(12個月預期信貸虧損)。就自初始確認起經已顯著增加的信貸風險而言，不論何時發生違約，於餘下風險年期內的預期信貸虧損均須計提虧損撥備(全期預期信貸虧損)。

於各報告日期，本集團評估金融工具的信貸風險自初次確認起是否已顯著增加。於作出評估時，本集團將於報告日期金融工具發生的違約風險與於初次確認日期金融工具發生的違約風險進行比較，並計及毋須付出不必要成本或努力即可獲得的合理及可靠資料，報告歷史及前瞻性資料。

倘合約還款逾期超過360天，則本集團認為貿易應收賬款及票據違約。然而，於若干情況下，倘內部或外部資料反映，在計及本集團持有的任何信貸提升措施前，本集團不大可能悉數收到未償還合約款項，則本集團亦可認為金融資產違約。倘無法合理預期收回合約現金流量，則撇銷金融資產。

按攤銷成本計量的金融資產於一般方法下須減值，且除下文詳述該等金融資產被分類為以下預期信貸虧損計量階段。

- 第一階段 — 信貸風險自初步確認起並無顯著增加及虧損撥備乃按與12個月預期信貸虧損相等金額計量的金融工具
- 第二階段 — 信貸風險自初步確認起顯著增加，但並非信貸減值金融資產且其虧損撥備按與年期內預期信貸虧損相等金額計量的金融工具
- 第三階段 — 於報告日期信貸減值(但非購回或初始信貸減值)及虧損撥備乃按與年期內預期信貸虧損相等金額計量的金融資產



2.4 主要會計政策概要 (續)

金融資產減值 (續)

簡化法

針對不包括重大融資成分之貿易應收賬款及其他應收款，或當本集團應用不調整重大融資成分的影響的可行權宜方法時，本集團應用簡化法計算預期信貸虧損。根據簡化法，本集團並無追蹤信貸風險變動，而是各報告日期根據存續期預期信貸虧損確認虧損減值撥備。本集團設立根據其過往信貸虧損經驗計算之撥備矩陣，並按債務人之特定前瞻性因素及經濟環境作出調整。

就包括重要融資部分及租賃應收款項之貿易應收賬款及其他資產而言，本集團選擇根據上文所述政策為其會計政策採納簡化法計算預期信貸虧損。

金融負債

初步確認及計量

於初步確認的金融負債會被分類為按公允值計入損益的金融負債、貸款、應付賬款及借貸或於有效對沖中指定為對沖工具的衍生工具（如適用）。

所有金融負債初步按公允值確認，如屬貸款及應付賬款借貸，則扣除直接應佔交易成本。

本集團的金融負債包括應付貿易賬款及其他應付款、應付股東款項、租賃負債以及計息銀行借款。

隨後計量

貸款及借貸的隨後計量如下：

按攤銷成本計量的金融負債（貸款及借貸）

經初步確認後，計息貸款及借貸隨後以實際利率法按攤銷成本計量，除非貼現影響為微不足道，在該情況下則按成本列賬。當負債終止確認及按實際利率法進行攤銷程序時，其損益在損益表內確認。

攤銷成本於計及收購事項任何折讓或溢價及屬實際利率不可或缺一部分的費用或成本後計算。實際利率攤銷計入損益表的財務費用內。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

2.4 主要會計政策概要 (續)

終止確認金融負債

於負債項下的責任被解除或取消或屆滿時，金融負債將被終止確認。

如現有金融負債由同一放債人以條款大相逕庭的負債所取代，或現有負債條款作出重大修訂，此類置換或修訂將被視為終止確認本來的負債及確認新負債，有關賬面值的差額於損益表中確認。

抵銷金融工具

於具現有法定權利抵銷確認金額及有意以淨額結算，或同時變賣資產及償還負債，金融資產及金融負債互相抵銷，並於財務狀況表內呈報淨額。

存貨

存貨按成本及可變現淨值(以較低者為準)列賬。成本按加權平均基準釐定，在製品及製成品的成本包括直接材料、直接勞工及按適當比例計算的間接費用。可變現淨值按預計售價減完成及出售所產生的任何估計成本計算。

現金及現金等值物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等值物包括手頭現金及活期存款，以及隨時可兌換為已知數額現金，且價值變動風險甚低，並一般於購入日期起計三個月內到期的短期高度流動投資，減須於通知時償還並構成本集團現金管理一部分的銀行透支。

就綜合財務狀況表而言，現金及現金等值物包括用途不受限制的手頭現金及銀行存款(包括定期存款及性質與現金類似的資產)。

撥備

倘因過往事件導致現有債務(法定或推定)及日後可能需要有資源流出以償還債務，則確認撥備，惟必須能可靠估計有關債務金額。

倘折現的影響重大，則確認的撥備金額為預期需用作償還債務的未來支出於報告期末的現值。因時間流逝而產生的折現現值增額，列作財務費用計入損益表。



2.4 主要會計政策概要 (續)

所得稅

所得稅包括即期及遞延稅項。有關損益外確認項目的所得稅於損益外確認，不論是否於其他全面收益或直接於權益內確認。

即期稅項資產和負債根據於報告期末已頒佈或已大致頒佈的稅率（及税法），並考慮本集團業務所在國家的現有詮釋及慣例，按預期自稅務當局收回或付予稅務當局的金額計算。

遞延稅項以負債法就於報告期末資產及負債的稅項基準及其用作財務申報的賬面值之間的所有暫時性差額作出撥備。

除以下情況外，遞延稅項負債就所有應課稅暫時差額予以確認：

- 當遞延稅項負債來自首次確認商譽或並非業務合併的交易的資產或負債，而於交易時並不影響會計溢利或應課稅溢利或虧損；及
- 就與於附屬公司、聯營公司及合營公司的投資有關的應課稅暫時差額而言，除非撥回暫時差額的時間可以控制及暫時差額可能不會在可見將來撥回。

就所有可扣稅暫時差額、承前未用稅項抵免及任何未用稅項虧損確認遞延稅項資產，惟以日後有可能出現應課稅溢利可利用該等可扣稅暫時差額、承前未用稅項抵免和未用稅項虧損予以抵銷為限，除非：

- 於初步確認非業務合併的交易中的資產或負債產生與可扣稅暫時差額有關的遞延稅項資產，而有關遞延稅項資產於進行交易時對會計溢利或應課稅溢利或虧損均無影響；及
- 對涉及附屬公司、聯營公司及合營公司投資的可扣稅暫時差額而言，僅在暫時差額有可能在可見將來撥回，以及日後可用該等暫時差額抵銷可能出現的應課稅溢利時，方會確認遞延稅項資產。

遞延稅項資產的賬面值會於各報告期末檢討，倘不再可能有足夠應課稅溢利可用於抵免全部或部份遞延稅項資產，則會予以扣減。未確認的遞延稅項資產會於各報告期末重估和於可能有足夠應課稅溢利可收回全部或部份遞延稅項資產時確認。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

2.4 主要會計政策概要 (續)

所得稅 (續)

遞延稅項資產和負債乃根據於報告期末前已實施或大致實施的稅率(和稅法)，按預期於資產獲變現或負債償還期間適用的稅率計算。

僅當本集團有可合法執行權利可將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，且遞延稅項資產與遞延稅項負債與同一稅務機關對同一應稅實體或於各未來期間預期有大額遞延稅項負債或資產需要結算或收回時，擬按淨額基準結算即期稅務負債及資產或同時變現資產及結算負債之不同稅務實體徵收之所得稅相關，則遞延稅項資產與遞延稅項負債可予抵銷。

政府資助

政府資助在能合理地確保可收取有關資助並符合一切附帶條件的情況下，按其公允值予以確認。如資助與開支項目有關，則將有系統地按照擬補償的成本支銷期間予以確認為收入。

倘資助與資產有關，則公允值乃計入遞延收入賬，並於相關資產的估計可使用年期逐年按等額分期撥回損益表，或從資產賬面值中扣減並以經扣減折舊開支調撥至損益表。

收益確認

來自客戶合約之收益

來自客戶合約之收益於貨品或服務之控制權按反映本集團預期有權交換貨品或服務之代價之金額轉移至客戶時予以確認。

倘合約內代價包括可變金額時，則代價金額估計將為本集團有權就轉移貨品或服務予客戶收取的金額。可變代價在合約開始時估計並受約束直至當與可變代價相關的不穩定因素其後獲得解決，已確認累積收益之金額將不會出現重大回撥。



2.4 主要會計政策概要 (續)

收益確認 (續)

來自客戶合約之收益 (續)

倘合約包括就向客戶轉移貨品或服務為客戶帶來重大融資利益超過一年之融資部分，則收益按本集團與客戶於合約起始時進行之個別融資交易所使用反映貼現率貼現之應收賬款現值計量。倘合約包括為本集團帶來重大融資利益超過一年之融資部分，則根據合約確認之收益包括按實際利率法計算合約負債產生之利息開支。針對客戶付款至承諾貨品或服務轉移之期間為一年或以下之合約，無須就重大融資部分之影響應用香港財務報告準則第15號中可行權宜之計調整交易價格。

銷售診斷試劑產品

來自銷售診斷試劑產品之收益於資產控制權轉移至客戶時（一般為接受診斷試劑產品時）予以確認。

其他收入

利息收入乃採用實際利率法，利用將金融工具於預計年期或較短期間（如適用）的估計未來現金收入準確貼現至金融資產賬面淨值的利率按累計基準確認。

股息收入於股東收取款項的權利獲確立時確認，與股息相關之經濟利益可能會流入本集團，且股息金額可可靠計量。

合約資產

合約資產指已向客戶轉讓商品或服務而有權收取代價的權利。倘本集團於客戶支付代價或款項到期前已向客戶履行轉讓商品或服務，則就有條件賺取的代價確認合約資產。合約資產須進行減值評估，其詳情載於有關金融資產減值的會計政策。

合約負債

當客戶於本集團轉移相關貨物或服務之前作出預付款項或到期款項（以較早者為準）時，確認合約負債。當本集團履行合約時（即將相關貨物或服務的控制權轉移予客戶），合約負債確認為收入。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

2.4 主要會計政策概要 (續)

僱員福利

退休福利計劃

本集團於中國經營的附屬公司的僱員須參與由地方政府營運的中央退休金計劃。附屬公司須按其工資成本之5%向中央退休金計劃供款。供款於根據中央退休金計劃規則應付時自損益扣除。

離職福利

離職福利於本集團不能撤回提供該等福利時及本集團確認重組成本並涉及支付離職福利時(以較早日期為準)確認。

借款成本

收購、興建或生產合資格資產(即需要一段頗長時間始能投入其擬定用途或出售的資產)而直接產生的借款成本將被資本化,作為有關成本的一部份。倘該等資產大部分可作擬定用途或出售,則終止將該等借款成本資本化。等待作為合資格資產支出的特定借款的暫時性投資所賺取的利息收入從資本化的借款成本中減除。所有其他借款成本於其產生期間內列作支出。借款成本包括實體因借款而發生的利息及其他相關成本。

股息

末期股息將於股東大會上獲股東批准後確認為負債。擬派末期股息於財務報表附註內披露。

外幣

此等財務報表以本公司的功能貨幣人民幣呈列。本集團各實體自行釐定其功能貨幣,而計入各實體財務報表的項目以其功能貨幣計算。本集團實體入賬的外幣交易按交易日當時的功能貨幣匯率初步入賬。以外幣列值的貨幣資產及負債按於報告期末功能貨幣的匯率換算。結清或兌換貨幣項目產生的所有差額均於損益表內確認。



2.4 主要會計政策概要 (續)

外幣 (續)

以外幣歷史成本計量的非貨幣項目採用首次交易日期的匯率換算。以外幣按公允值計量的非貨幣項目採用計量公允值當日的匯率換算。換算以公允值計量的非貨幣項目而產生的收益或虧損，按確認該項目的公允值變動的收益或虧損一致的方法處理（即該項目於其他全面收益或損益內確認的公允值收益或虧損的換算差額亦會分別於其他全面收益或損益內確認）。

於終止確認預付代價相關的非貨幣性資產或非貨幣性負債時，為釐定初步確定相關資產、費用或收入採用的匯率，初始交易日期為本集團初步確認預付代價產生的非貨幣性資產或非貨幣性負債之日。如有多次支付或收取預付款項，本集團則釐定各項支付或收取預付代價的交易日期。

一間海外附屬公司之功能貨幣為人民幣以外之貨幣。於報告期末，該附屬公司之資產及負債均按報告期末當日之匯率換算為人民幣，而其損益表則按年度內之加權平均匯率換算成人民幣。

所產生之匯兌差額確認於其他全面收益及累計在匯兌波動儲備內。當出售海外業務時，在其他全面收益中與該海外業務相關之部份須在損益表內確認。

於編製綜合現金流量表時，於海外附屬公司的現金流量按現金流量日期的匯率換算為人民幣。於海外的附屬公司整年經常產生的現金流量則按該年的加權平均匯率換算為人民幣。

3. 重大會計判斷及估計

本集團編製財務報表時，必須由管理層作出判斷、估計及假設，此等判斷、估計及假設會影響營業收入、開支、資產及負債連同彼等之披露，以及或然負債的披露內容。由於該等假設及估計不能作準，可能導致日後須對受影響的未來資產或負債的賬面值作出重大調整。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

3. 重大會計判斷及估計 (續)

判斷

於應用本集團會計政策的過程中，除涉及估計之會計政策外，管理層作出下列對財務報表內已確認金額構成最重大影響之判斷：

本集團持有非多數投票權之實體之合併

本集團認為其控制中生金域，儘管擁有少於50%投票權。原因為本集團與兩名其他股東訂立一致行動協議，其佔投票權之90%。自中生金域收購日期以來，未出現其他股東集體行使其表決權或其票數超過本集團的情況。

來自客戶合約之收入

本集團已應用下列對釐定來自客戶合約之收入的金額及時間有重大影響之判斷：

識別捆綁銷售體外診斷試劑產品及運輸服務之履約責任

本集團向客戶銷售體外診斷試劑產品的同時捆綁提供運輸服務。本集團分別委聘第三方物流公司運送產品及承擔運輸期間之存貨風險。根據對歷史數據之分析，將分配至運輸服務部分之代價並不重大。因此，本集團並無將部分交易價格分配至體外診斷試劑產品。

估計的不確定性

以下為於報告期末有關未來之主要假設及其他估計不明朗因素之主要來源，有關假設及來源具有導致資產及負債之賬面值於下一財政年度內作出重大調整的重大風險。

商譽減值

本集團最少每年釐定商譽是否已減值。此須估計獲分配商譽之現金產生單位之使用價值。估計使用價值須本集團估計來自現金產生單位之預期未來現金流量，並選擇合適之折現率以計算該等現金流量之現值。



3. 重大會計判斷及估計 (續)

估計的不確定性 (續)

貿易應收賬款及其他應收款之預期信貸虧損撥備

本集團運用撥備矩陣計算貿易應收賬款之預期信貸虧損。撥備率按具有類似虧損型態的不同客戶分部組別之逾期日數計算。

撥備矩陣最初基於本集團的歷史觀察違約率而作出。本集團將通過調整矩陣以調整歷史信貸虧損經驗與前瞻性資訊。例如，如果預測經濟狀況（如國內生產總值）將在未來一年內惡化，這可能導致製造分部違約數量增加，歷史違約率將得以調整。在各報告日，歷史觀察違約率都會被更新，並分析未來其可能發生的變化。

其他應收款主要包括存款及借予第三方之貸款。減值分析於各報告日期進行，當中會考慮已發佈信貸評級之可比公司之違約概率。在無法確定具有信貸評級的可比公司的情況下，預期信貸虧損乃經參考本集團的過往虧損記錄，採用虧損率方法進行估算。虧損率會予以調整以反映當前狀況及對未來經濟狀況之預測（如適用）。

對歷史觀察違約率、預測的經濟狀況和預期信貸虧損之間相關性之評估是一個重要的估計。預期信貸虧損之金額對環境變化和預測之經濟狀況很敏感。本集團的歷史信貸虧損經驗和對經濟狀況之預測也可能無法代表未來客戶之實際違約。本集團貿易應收賬款及其他應收款預期信貸虧損之詳細資料披露於財務報表附註21及附註22。

租賃－估計增量借款利率

本集團無法即時釐定於租賃隱含的利率，因此，其使用增量借款利率（「增量借款利率」）以計量租賃負債。增量借款利率為本集團須支付的利率以借入具有類似年期（及有類似抵押品）的必要資金以在類似經濟環境下取得與使用權資產有類似價值的資產。因此，增量借款利率反映本集團「必須付出」的事物，其中要求估計當無法獲得可觀察利率（例如並無訂立融資交易的附屬公司）或當須對其作出調整以反映租賃的條款及條件（如當租賃並非以附屬公司之功能貨幣訂立時）。本集團使用現有的可觀察投入（例如市場利率）估計增量借款利率及須作出若干實體特定估計（例如附屬公司的單獨信用評級）。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

3. 重大會計判斷及估計 (續)

估計的不確定性 (續)

非金融資產 (商譽除外) 的減值

本集團於各報告期末評估所有非金融資產 (包括使用權資產) 有否出現任何減值跡象。其他非金融資產於有跡象顯示賬面值可能無法收回時進行減值測試。倘資產的賬面值或現金產生單位高於其可收回款額，則出現減值，而可收回款額乃其公允值減出售成本及其使用值的較高者。計算公允值減出售成本乃根據類似資產具約束性的公平市場銷售交易的可供參考數據或可予觀察的市場價格減出售資產的增加成本。管理層計算使用價值時，須估計資產或現金產生單位的預期未來現金流量，並選用合適的貼現率，以計算該等現金流量的現值。

遞延稅項資產

遞延稅項資產乃就未動用稅項虧損而確認，惟以應課稅溢利可用以扣減虧損為限。在釐定可予確認的遞延稅項資產數額時，管理層須根據可能出現未來應課稅溢利的時間及水平連同未來稅項計劃策略作出重大判斷。於二零二一年十二月三十一日與已確認稅項虧損有關之遞延稅項資產之賬面值為零 (二零二零年：人民幣1,936,000元)。於二零二一年十二月三十一日，未確認稅項虧損的金額為人民幣100,077,000元 (二零二零年：人民幣58,888,000元)。進一步詳情載於財務報表附註27。

開發成本

開發成本根據財務報表附註2.4有關開發成本的會計政策資本化。釐定資本化的金額時，管理層必須做出有關資產的預期未來現金的產生、應採用的折現率以及預計受益期間的假設。於二零二一年十二月三十一日，資本化開發成本的賬面值的最佳估計為人民幣4,877,000元 (二零二零年：人民幣9,025,000元)。

物業、廠房及設備的可使用年期及殘值

本集團管理層就本集團物業、廠房及設備釐定殘值、可使用年期及相關折舊開支。有關估算乃根據性質及功能相若的物業、廠房及設備的實際殘值及可使用年期的過往記錄作出。估算結果會因技術發展及競爭對手因應激烈的行業週期所作行動而有重大變化。倘殘值或可使用年期較先前的估計為短，則管理層會提高折舊開支，或將已報廢或出售的技術過時或非策略資產撇銷或撇減。實際經濟年期與估計可使用年期可能會有區別。定期審閱可導致可折舊年期變動，因而令未來期間出現折舊。



3. 重大會計判斷及估計 (續)

估計的不確定性 (續)

陳舊及滯銷存貨撥備

管理層審閱本集團存貨狀況，並就識別為不再適合銷售或使用的陳舊及滯銷存貨項目作出撥備。管理層主要根據最近發票值及當前市況估算有關存貨的可變現淨值。本集團於各報告期末進行存貨審閱，並就陳舊及滯銷項目作出撥備。管理層於各報告期末對估算進行再評估。識別陳舊及滯銷存貨項目需要運用判斷及估算。倘預期與原先估算出現差異，則有關差異將影響作出有關估算期內所確認的存貨賬面值及存貨撇減金額。

4. 經營分類資料

就管理目的而言，本集團有一個申報經營分類：體外診斷試劑產品分類，該分類製造、銷售及分銷各種單／雙診斷試劑產品。

管理層監察本集團業務單位的整體經營業績，以作出有關資源分配及表現評估之決策。本集團來自外部客戶之所有營業收入及溢利均由此單一分類產生。

地理資料

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團95%的營業收入來自位於中國大陸的客戶，且於二零二一年十二月三十一日，本集團的全部非流動資產均位於中國大陸。

有關主要客戶的資料

營業收入約人民幣62,407,000元（二零二零年：人民幣64,167,000元）乃來自體外診斷試劑產品分類向一名位於中國安徽省的單一客戶之銷售，其佔本集團總營業收入逾10%。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

5. 營業收入、其他收益及增益

營業收入之分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
來自客戶合約之收入		
銷售體外診斷試劑產品	348,225	325,256
其他收益		
政府補助	3,033	4,622
其他利息收益	219	10,908
其他	41	13
	3,293	15,543
增益		
豁免應付款之增益	5	355
出售物業、廠房及設備項目的增益	-	627
出售一間聯營公司之增益	-	2,819
	5	3,801
	3,298	19,344



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

6. 除稅前溢利

本集團的除稅前溢利經扣除／（計入）下列各項達致：

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
已售存貨成本 ⁽ⁱ⁾		204,633	214,695
僱員福利開支（包括董事及監事酬金）（附註8）：			
工資、薪金及花紅		45,702	48,200
退休福利計劃供款		6,874	7,087
社會福利及其他成本		9,679	3,773
		62,255	59,060
研究及開發成本 ⁽ⁱⁱ⁾		24,944	28,226
政府資助	5	(3,033)	(4,622)
出售物業、廠房及設備項目的增益淨額	5	–	(627)
並無計入租賃負債計量的租金付款	13(c)	3,401	3,690
核數師酬金		1,500	1,480
物業、廠房及設備折舊	12	23,402	20,327
使用權資產折舊	13(a)	3,070	3,748
其他無形資產攤銷	15	1,456	1,218
應收貿易賬款及票據（撥回）／減值	21	(232)	356
其他應收款減值／（撥回）	22	361	(5,773)
商譽減值虧損		309	–
長期股本投資減值	16	273	–
存貨撥備至可變現淨值		12,280	219
出售一間附屬公司之虧損		–	(296)
出售一間聯營公司之增益		–	2,819
銀行及其他貸款利息	7	9,840	10,408
租賃負債利息	7	725	912
外匯匯兌差異淨額		78	527

(i) 截至二零二一年十二月三十一日止年度，已售存貨成本包括折舊人民幣13,250,000元（二零二零年：人民幣13,409,000元）、僱員福利成本人民幣16,031,000元（二零二零年：人民幣14,976,000元）及使用權資產折舊人民幣1,540,000元（二零二零年：人民幣1,539,000元）。

(ii) 截至二零二一年十二月三十一日止年度，研究及開發成本包括折舊人民幣3,337,000元（二零二零年：人民幣3,188,000元）、僱員福利成本人民幣12,239,000元（二零二零年：人民幣11,702,000元）及租金開支人民幣395,000元（二零二零年：人民幣387,000元）。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

7. 財務成本

財務成本分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
銀行及其他貸款利息	9,840	10,408
租賃負債利息	725	912
	10,565	11,320

8. 董事及監事酬金

根據上市規則、香港公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條及公司（披露董事利益資料）規例第2部披露之年內董事及最高行政人員酬金如下：

	本集團	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
袍金	185	180
其他酬金：		
工資、津貼及實物利益	3,151	1,882
	3,336	2,062



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

8. 董事及監事酬金 (續)

(a) 獨立非執行董事

年內支付予獨立非執行董事的袍金如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
鄭永唐博士	60	60
任孚今先生	60	60
陸琪先生 ¹	35	–
李漓女士 ²	30	60
	185	180

二零二一年及二零二零年年度並無應付獨立非執行董事的其他酬金。

¹ 陸琪先生於二零二一年五月二十八日獲委任為獨立非執行董事。

² 李漓女士於二零二零年三月十一日獲委任為獨立非執行董事及於二零二一年五月二十八日辭任獨立非執行董事。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

8. 董事及監事酬金 (續)

(b) 執行董事、非執行董事及監事

	袍金 人民幣千元	工資、津貼及 實物利益 人民幣千元	總酬金 人民幣千元
二零二一年			
執行董事：			
吳樂斌先生	-	1,222	1,222
林楊林先生 ³	-	1,115	1,115
陳錦添先生 ⁴	-	-	-
陳建華先生 ⁵	-	-	-
	-	2,337	2,337
非執行董事：			
孫哲博士	-	-	-
王滔先生 ⁶	-	-	-
程亞利女士	-	-	-
曾霜自女士 ⁷	-	-	-
	-	-	-
監事：			
沈勝博士	-	-	-
黃愛玉女士 ⁸	-	-	-
任君賀女士 ⁹	-	233	233
周潔先生	-	581	581
	-	814	814

³ 林楊林先生於二零二一年五月二十八日獲委任為執行董事。

⁴ 陳錦添先生於二零二一年五月二十八日辭任執行董事。

⁵ 陳建華先生於二零二一年五月二十八日辭任執行董事。

⁶ 王滔先生於二零二零年十一月二十日獲委任為非執行董事，並於二零二一年十一月二十二日辭任非執行董事。

⁷ 曾霜自女士於二零二一年五月二十八日獲委任為非執行董事，並於二零二一年十一月二十二日辭任非執行董事。

⁸ 黃愛玉女士於二零二一年五月二十八日辭任獨立監事。

⁹ 任君賀女士於二零二一年五月二十八日獲委任為獨立監事。



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

8. 董事及監事酬金 (續)

(b) 執行董事、非執行董事及監事 (續)

	袍金 人民幣千元	工資、津貼及 實物利益 人民幣千元	總酬金 人民幣千元
二零二零年			
執行董事：			
吳樂斌先生	-	838	838
陳錦添先生	-	16	16
陳建華先生	-	-	-
林楊林先生	-	304	304
許存茂博士 ¹⁰	-	514	514
	-	1,672	1,672
非執行董事：			
孫哲博士	-	-	-
王滔先生	-	-	-
程亞利女士	-	-	-
	-	-	-
監事：			
周潔先生	-	514	514
沈勝博士	-	-	-
	-	514	514
	-	2,186	2,186

¹⁰ 許存茂博士於二零二零年七月十五日辭任執行董事。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

9. 五位最高薪酬僱員

年內五位最高薪酬僱員包括兩位董事（二零二零年：兩位董事），彼等的酬金詳情載於上文附註8。餘下三位（二零二零年：三位）年內最高薪酬僱員（並非本公司董事或監事）的酬金詳情載列如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
工資、津貼及實物利益	2,197	1,450
退休福利計劃供款	210	55
	2,407	1,505

酬金介乎以下範疇之非董事及非監事之最高薪酬僱員的數目如下：

	僱員數目	
	二零二一年	二零二零年
零至人民幣1,000,000元	4	3

10. 所得稅

本集團於中國經營業務，而中國的應課稅溢利稅項乃根據中國現行稅率計算。根據中國所得稅法，企業均須按25%的稅率繳納企業所得稅（「企業所得稅」）。

本公司及其兩間附屬公司中生金域及中生蘇州因被相關政府部門評為高新技術企業，故根據中國所得稅法自二零二零年十二月二日、二零二零年十月二十一日及二零二一年十一月三日起計三年期間享有15%的優惠稅率。

由於本集團於年內並無於香港產生任何應課稅溢利，故並無作出香港利得稅撥備。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
即期－中國		
年度開支	4,597	1,315
遞延（附註27）	(1,350)	1,546
年度稅項開支總額	3,247	2,861



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

10. 所得稅 (續)

按本公司及其大多數附屬公司所處國家的法定稅率計算的除稅前虧損稅項開支與按實際稅率計算的稅項開支的對賬，以及適用稅率（例如法定稅率）與實際稅率的對賬如下：

	二零二一年		二零二零年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
除稅前溢利	6,407		2,155	
按法定稅率計算的稅項	1,602	25	539	25
優惠稅率或減免	76	1	256	12
合營公司及聯營公司應佔的溢利	(236)	(4)	(319)	(15)
合資格支出的稅務優惠	(3,591)	(56)	(1,439)	(67)
無須課稅之收益	20	—	—	—
不能作稅務抵扣的費用	566	9	1,082	50
未確認的稅項虧損及可扣稅暫時差額	4,810	75	2,742	127
按本集團實際稅率計算的稅項開支	3,247	51	2,861	133

分佔聯營公司及合營公司的稅項金額人民幣236,000元（二零二零年：人民幣319,000元）計入於綜合損益表內「合營公司及聯營公司應佔溢利及虧損」。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

11. 母公司普通權益持有人應佔每股（虧損）／盈利

每股盈利金額乃根據母公司普通權益持有人應佔年度溢利及年內已發行144,707,176股（二零二零年：144,707,176股）普通股的加權平均數計算。

由於本集團於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止兩個年度並無發行潛在具攤薄影響的普通股，故並無就攤薄對所呈列的截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度的每股基本（虧損）／盈利金額作出調整。

每股基本及攤薄（虧損）／盈利乃根據以下數據計算：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
（虧損）／盈利		
用於計算每股基本及攤薄盈利之 母公司普通權益持有人應佔溢利	(1,140)	2,718
	股份數目	
	二零二一年	二零二零年
股份		
用於計算每股基本及攤薄盈利之 年內已發行普通股之加權平均數	144,707,176	144,707,176



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

12. 物業、廠房及設備

二零二一年十二月三十一日

於二零二一年一月一日：

成本

累計折舊

賬面淨值

於二零二一年一月一日，

扣除累計折舊及減值

添置

處置

年內計提折舊

於二零二一年十二月三十一日，

扣除累計折舊

於二零二一年十二月三十一日：

成本

累計折舊

賬面淨值

	樓宇 人民幣千元	租賃物業裝修 人民幣千元	機械 人民幣千元	傢俬及裝置 人民幣千元	汽車 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零二一年一月一日：						
成本	62,933	36,706	195,612	7,953	7,305	310,509
累計折舊	(15,162)	(24,232)	(142,163)	(7,292)	(6,441)	(195,290)
賬面淨值	47,771	12,474	53,449	661	864	115,219
於二零二一年一月一日， 扣除累計折舊及減值	47,771	12,474	53,449	661	864	115,219
添置	-	3,061	415	216	51	3,743
處置	-	(610)	(89)	(39)	(14)	(752)
年內計提折舊	(1,998)	(6,800)	(14,191)	(389)	(24)	(23,402)
於二零二一年十二月三十一日， 扣除累計折舊	45,773	8,125	39,584	449	877	94,808
於二零二一年十二月三十一日：						
成本	62,933	39,157	195,938	8,130	7,342	313,500
累計折舊	(17,160)	(31,032)	(156,354)	(7,681)	(6,465)	(218,692)
賬面淨值	45,773	8,125	39,584	449	877	94,808

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

12. 物業、廠房及設備 (續)

	樓宇 人民幣千元	租賃物業裝修 人民幣千元	機械 人民幣千元	傢俬及裝置 人民幣千元	汽車 人民幣千元	合計 人民幣千元
二零二零年十二月三十一日						
於二零二零年一月一日：						
成本	39,933	32,117	192,149	7,547	7,096	278,842
累計折舊	(13,777)	(21,864)	(126,293)	(6,830)	(6,199)	(174,963)
賬面淨值	26,156	10,253	65,856	717	897	103,879
於二零二零年一月一日						
扣除累計折舊及減值	26,156	10,253	65,856	717	897	103,879
添置	32,561	4,743	6,423	462	232	44,421
處置	-	(154)	(2,960)	(56)	(23)	(3,193)
出售一間附屬公司	(9,561)	-	-	-	-	(9,561)
年內計提折舊	(1,385)	(2,368)	(15,870)	(462)	(242)	(20,327)
於二零二零年十二月三十一日， 扣除累計折舊	47,771	12,474	53,449	661	864	115,219
於二零二零年十二月三十一日：						
成本	62,933	36,706	195,612	7,953	7,305	310,509
累計折舊	(15,162)	(24,232)	(142,163)	(7,292)	(6,441)	(195,290)
賬面淨值	47,771	12,474	53,449	661	864	115,219

於二零二一年十二月三十一日，本集團賬面淨值分別為約人民幣2,383萬元及約人民幣241萬元之樓宇及預付土地租金已抵押予北京銀行，作為本公司獲授本金額為人民幣7,260萬元的銀行貸款之擔保。該等貸款將於二零二二年四月至十二月到期。

於二零二零年一月十三日，中生金域與Zhongjin International Leasing Co., Ltd. (「Zhongjin International」) 就若干機械項目訂立銷售及租回協議。根據協議，中生金域同意按原成本人民幣2,940,000元將若干機械項目出售予Zhongjin International，同時按出售價格人民幣1,820,000元租回。於租賃期內，有關該等機械的所有重大風險及回報由中生金域承擔。於租賃期末，中生金域獲授無償購回上述機械的購回選擇權。中生金域於首月向Zhongjin International 支付初始租金人民幣40,000元，首月至第十八個月每月支付租金人民幣70,000元，第十九個月至第三十五個月每月支付租金人民幣50,000元及第三十六個月支付月租金人民幣30,000元，實際年利率為17%。截至二零二零年一月三十一日，中生金域已自Zhongjin International收到全部本金。中生金域認為安排的實質為將機械作抵押自Zhongjin Internatioanl取得貸款。



12. 物業、廠房及設備 (續)

於二零一九年五月，本公司與Ping'an Dian Chuang International Financial Leasing Co., Ltd. (「Ping'an」)就本公司的若干機械項目訂立銷售及租回協議。根據協議，本公司同意按原成本人民幣16,000,000元將若干機械項目出售予Ping'an，同時按出售價格人民幣15,000,000元租回。於租賃期內，有關該等機械的所有重大風險及回報由本公司承擔。於租賃期末，本公司獲授按現金代價人民幣100元購回上述機械的購回選擇權。本公司按實際利率10.79%於2年內每月向Ping'an支付租金人民幣600,000元。截至二零一九年五月二十三日，本公司已自Ping'an收到全部本金。本公司認為安排的實質為將本公司的機械作抵押自Ping'an取得貸款。本集團之執行董事陳錦添先生提供於整個貸款期間涵蓋全部款項的擔保。截至二零二一年三月二十三日，本公司已完成向Ping'an償還全部款項。

於二零一九年一月，本公司與Far Eastern就本公司的若干機械訂立銷售及租回協議。根據協議，本公司同意按原成本人民幣23,000,000元將若干機械項目出售予Far Eastern，同時按出售價格人民幣16,000,000元租回。於租賃期末，本公司獲授按現金代價人民幣100元購回上述機械的購回選擇權。本公司按實際利率11.29%於3年內每月向Far Eastern支付租金人民幣500,000元。截至二零一九年一月十五日，本公司已自Far Eastern收到全部本金。本公司認為安排的實質為將本公司的機械作抵押自Far Eastern取得貸款。本集團之執行董事陳錦添先生提供於整個貸款期間涵蓋全部款項的擔保。截至二零二一年十一月十六日，本公司已完成向Far Eastern償還全部款項。

於二零一八年八月三十一日，本公司與中關村科技租賃有限公司 (Zhongguancun Science-Tech Leasing Co., Ltd) (「中關村」)就本公司的若干機械項目訂立銷售及租回協議。根據協議，本公司同意按原成本人民幣55,000,000元將機械出售予中關村，同時按出售價格人民幣30,000,000元租回。於租賃期內，有關該等機械的所有重大風險及回報由本公司承擔。於租賃期末，本公司獲授按現金代價人民幣100元購回上述機械的購回選擇權。本公司將按實際利率7.39%於3年內每季度向中關村支付租金人民幣2,800,000元。截至二零一八年八月三十一日，本公司已自中關村收到全部本金。本公司認為租回安排的實質為將本公司的機械作抵押自中關村取得貸款。於二零一八年，本集團之執行董事陳錦添先生提供於整個貸款期間涵蓋全部款項的擔保。截至二零二一年八月二十六日，本公司已完成向中關村償還全部款項。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

13. 租賃

本集團作為承租人

本集團就其業務營運所用的多個廠房及機器及設備項目訂有租賃合約。根據該等土地租賃的條款，已於向業主取得租賃土地時提前作出一次性付款，租期為40年，其後不會繼續支付任何款項。廠房及機器的租期通常為2至5年。其他設備的租期通常為12個月或以下，及／或單獨計算的價值較低。

(a) 使用權資產

於年內，本集團使用權資產的賬面值及變動如下：

	預付土地租金 人民幣千元	廠房及機器 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日	2,572	15,919	18,491
添置	-	362	362
折舊開支	(81)	(3,667)	(3,748)
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日	2,491	12,614	15,105
折舊開支	(81)	(2,989)	(3,070)
於二零二一年十二月三十一日	2,410	9,625	12,035



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

13. 租賃 (續)

本集團作為承租人 (續)

(b) 租賃負債

於年內，租賃負債的賬面值及變動如下：

	二零二一年 租賃負債 人民幣千元	二零二零年 租賃負債 人民幣千元
於一月一日之賬面值	14,461	16,745
新租賃	-	362
年內確認的利息開支增加	725	912
付款	(3,438)	(3,558)
於十二月三十一日的賬面值	11,748	14,461
分析：		
即期部分	2,506	2,915
非即期部分	9,242	11,546

(c) 於損益內就租賃確認的金額如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
租賃負債之利息	725	912
使用權資產折舊開支	3,070	3,748
有關短期租賃及其他租賃的開支	3,393	3,680
有關低價值資產租賃的開支 (包括行政開支)	8	10
於損益確認的總金額	7,196	8,350

(d) 租賃的現金流出總額及與尚未開始的租賃有關的未來現金流出分別披露於財務報表附註33(b)及36(b)。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

14. 預付款項

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
預付款項	600	600

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，預付款項與購置專利及許可證有關。

15. 其他無形資產

	專利及許可證 人民幣千元	電腦軟件 人民幣千元	開發成本 人民幣千元	合計 人民幣千元
二零二一年十二月三十一日				
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日：				
成本	24,903	3,016	10,257	38,176
累計攤銷	(7,822)	(1,286)	(1,232)	(10,340)
減值	(2,010)	-	-	(2,010)
賬面淨值	15,071	1,730	9,025	25,826
於二零二一年一月一日	15,071	1,730	9,025	25,826
購置／添置	(6,936)	18	2,788	9,742
轉出	-	-	(6,936)	(6,936)
年內計提攤銷	(1,151)	(305)	-	(1,456)
於二零二一年十二月三十一日	20,856	1,443	4,877	27,176
於二零二一年十二月三十一日：				
成本	31,839	3,034	6,109	40,982
累計攤銷	(8,973)	(1,591)	(1,232)	(11,796)
減值	(2,010)	-	-	(2,010)
賬面淨值	20,856	1,443	4,877	27,176



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

15. 其他無形資產 (續)

	專利及許可證 人民幣千元	電腦軟件 人民幣千元	開發成本 人民幣千元	合計 人民幣千元
二零二零年十二月三十一日 於二零一九年十二月三十一日及 二零二零年一月一日：				
成本	22,156	3,019	10,811	35,986
累計攤銷	(6,906)	(984)	(1,232)	(9,122)
減值	(2,010)	-	-	(2,010)
賬面淨值	13,240	2,035	9,579	24,854
於二零二零年一月一日	13,240	2,035	9,579	24,854
購置／添置	2,747	5	2,193	4,945
轉出	-	-	(2,747)	(2,747)
出售一間附屬公司	-	(8)	-	(8)
年內計提攤銷	(916)	(302)	-	(1,218)
於二零二零年十二月三十一日	15,071	1,730	9,025	25,826
於二零二零年十二月三十一日：				
成本	24,903	3,016	10,257	38,176
累計攤銷	(7,822)	(1,286)	(1,232)	(10,340)
減值	(2,010)	-	-	(2,010)
賬面淨值	15,071	1,730	9,025	25,826

16. 於合營公司的投資／其他負債

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
分佔資產淨值	24,224	24,257
收購商譽	4,282	4,282
減值撥備	28,506 (15,736)	28,539 (15,463)
	12,770	13,076

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

16. 於合營公司的投資／其他負債(續)

本集團的合營公司詳情如下：

公司名稱	所持有之 已發行股份詳情	註冊地點	百分比			主要業務
			擁有權權益	投票權	分佔溢利	
蘇州奧潤醫療科技有限公司 (「蘇州奧潤」)	每股人民幣1元之 註冊股本	中國	35%	35%	35%	生產科學儀器
中生北控(山東)生物科技有限公司 (「中生(山東)」)	每股人民幣1元之 註冊股本	中國	51%	51%	51%	銷售體外診斷試劑
北京雁棲湖度假村有限公司 (「雁棲湖」)	每股人民幣1元之 註冊股本	中國	50%	50%	50%	住宿及房地產開發

* 於二零二一年八月四日，中生(山東)已依法註銷其註冊登記。

上述投資由本公司直接持有。

於二零二零年十一月十八日，本公司前附屬公司中科(北京)基金管理有限公司(「中科基金」)將其於雁棲湖之50%股權轉讓予本公司，以抵銷中科基金欠付本公司之到期款項(誠如財務報表附註22所披露)。

下表說明有關雁棲湖的財務資料概要，已就會計政策的任何差異作出調整以及對賬至財務報表內於合營公司的投資的賬面值：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
流動資產	92	92
非流動資產	68,978	75,739
流動負債	(12,652)	(12,586)
非流動負債	(37,094)	(37,094)
資產淨值	19,324	26,151
應佔合營公司的業績：		
費用總額	(66)	(4)
虧損淨額	(66)	(4)

根據管理層的決定，蘇州奧潤自二零一六年起已處於停止業務活動狀態。根據該合資企業的狀態及預測，該投資已悉數減值。本公司自二零一七年已終止確認其應佔蘇州奧潤的虧損。本集團於本年度應佔蘇州奧潤的未確認虧損的總金額累計分別為零(二零二零年：零)及人民幣1,008,000元(二零二零年：人民幣1,008,000元)。



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

17. 於聯營公司的投資

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
分佔資產淨值	47,508	46,346

聯營公司的詳情如下：

公司名稱	註冊及營運地點	本集團應佔擁有權 權益百分比	主要業務
北京中生百克科學儀器技術有限公司(「百克」)	中國	20%	生產科學儀器
中恩(天津)醫藥科技有限公司(「中恩天津」)	中國	39.21%	批發預包裝保健食品

由於應佔聯營公司的虧損超出本集團於聯營公司的投資，故本集團已終止確認其應佔百克的虧損。本集團於本年度應佔百克的未確認虧損的總金額累計分別為人民幣251,000元（二零二零年：人民幣65,000元）及人民幣2,125,000元（二零二零年：人民幣1,874,000元）。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

17. 於聯營公司的投資(續)

中恩天津被視為本集團的重大聯營公司，其從事於生產及批發預包裝食品且按權益法入賬。

下表說明有關中恩天津的財務資料概要，已就會計政策的任何差異作出調整以及對賬至綜合財務報表內的賬面值：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
流動資產	59,658	37,806
非流動資產，不包括商譽	171,186	174,008
流動負債	(93,388)	(53,202)
非流動負債	(16,294)	(40,412)
資產淨值	121,162	118,200
本集團於聯營公司之權益之對賬：		
本集團之擁有權比例	39.21%	39.21%
本集團應佔聯營公司之資產淨額	47,508	46,346
投資之賬面值	47,508	46,346
收益	89,340	92,824
年內溢利	2,962	6,865
年內全面收益總額	2,962	6,865

下表說明本集團非個別重大聯營公司的財務資料匯總：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應佔聯營公司年內虧損	-	(479)
應佔聯營公司虧損	-	(479)
本集團於聯營公司之投資之合共賬面值	-	-



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

18. 指定為按公允值計入其他全面收益之股本投資

指定為按公允值計入其他全面收益之股本投資
非上市股本投資，按公允值
CAS Health Management Co., Ltd.

二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
531	531

上述股本投資不可撤銷指定為按公允值計入其他全面收益，原因為本集團認為該等投資屬策略性質。

19. 長期應收款項

銷售應收款項及其他按金

二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
770	17,254

20. 存貨

原材料
在製品
半成品
成品

減值

二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
22,064	23,949
3,650	2,930
3,122	5,302
46,255	36,762
75,091	68,943
15,092	3,314
59,999	65,629

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

21. 應收貿易賬款及票據

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應收貿易賬款及票據	210,909	208,284
減值	(3,465)	(3,697)
	207,444	204,587

除若干與本集團有長久關係的客戶就銷售若干儀器獲授予介乎兩年至四年的付款期外，本集團授予其客戶的信貸期限通常為0日至360日不等。本集團力求嚴格控制未償還應收款項，且逾期結餘由高級管理層定期審查。鑑於上文所述及本集團的應收貿易賬款與眾多分散客戶有關，故並無重大集中信貸風險。本集團並無就其應收貿易賬款結餘持有任何抵押品或其他信貸提升的保障。應收貿易賬款為免息款項。

於報告期末，應收貿易賬款及票據按發票日期並已扣除虧損撥備的賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
3個月內	43,823	76,473
4至6個月	46,096	40,715
7至12個月	34,298	42,172
1至2年	48,958	33,207
2年以上	34,269	12,020
	207,444	204,587



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

21. 應收貿易賬款及票據(續)

應收貿易賬款減值虧損撥備變動如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於年初	3,697	3,341
減值虧損(附註6)	(232)	356
於年末	3,465	3,697

於各報告日期均採用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率乃基於因就擁有類似虧損模式的多個客戶分部進行分組（即客戶類別及評級）而逾期的日數計算。該計算反映或然率加權結果、貨幣時值及於報告日期可得的有關過往事項、當前條件及未來經濟條件預測的合理及可靠資料。一般而言，貿易應收賬款如逾期超過二到三年（根據客戶類別）及毋須受限於強制執行活動則予以撤銷。

下表載列本集團使用撥備矩陣計算的貿易應收賬款的信貸風險資料：

於二零二一年十二月三十一日

	逾期			合計 人民幣千元
	即期 人民幣千元	少於一年 人民幣千元	超過一年 人民幣千元	
預期信貸虧損率	-	0.16%	3.85%	1.64%
賬面值總額(人民幣千元)	43,823	80,526	86,560	210,909
預期信貸虧損(人民幣千元)	-	132	3,333	3,465

於二零二零年十二月三十一日

	逾期			合計 人民幣千元
	即期 人民幣千元	少於一年 人民幣千元	超過一年 人民幣千元	
預期信貸虧損率	-	0.08%	10.66%	1.77%
賬面值總額(人民幣千元)	100,101	74,025	34,158	208,284
預期信貸虧損(人民幣千元)	-	56	3,641	3,697

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

22. 預付款項、其他應收款及其他資產

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應收中科基金款項	(a)	34,428	37,790
預付款項		40,486	23,472
應收IDC款項	(b)	14,983	
按金及其他應收款	(c)	13,459	16,416
		103,356	77,678
減值撥備：			
其他	(c)	(7,192)	(6,831)
		(7,192)	(6,831)
		96,164	70,847

- (a) 於二零一九年十二月二十五日，本公司向北京恆興華為商貿有限公司（「北京恆興」）出售其於中科基金之51%股權。其後中科基金不再為本公司之附屬公司。於出售事項前，本集團已向中科基金提供本金額為人民幣167,800,000元及利息為人民幣21,900,000元的貸款，以支持其業務營運；於二零一九年十二月三十一日該等款項總額共計為人民幣189,700,000元。該等貸款還款日期不同，利率亦不同。



22. 預付款項、其他應收款及其他資產 (續)

(a) (續)

於二零一九年十二月二十六日，本公司、中科基金、雁棲湖及林容嘉女士（北京恆興70%股權的持有人）就中科基金結欠應付款項還款金額達人民幣184,300,000元而訂立還款計劃及擔保協議。根據該協議：

- (1) 中科基金將於二零二零年六月三十日或之前償還人民幣184,300,000元；及
- (2) 雁棲湖及林容嘉女士各自以本公司為受益人共同作出擔保，以擔保中科基金根據還款計劃及擔保協議償還所有到期款項。

本公司估計在現有條件下之預期現金差額及於二零一九年十二月三十一日前／截至二零一九年十二月三十一日可用資料（包括但不限於自雁棲湖及林容嘉女士各自於二零一九年十二月二十六日共同以本公司為受益人所提供擔保可收回的金額）。根據中國法律，雁棲湖及林容嘉女士（即擔保人）有責任以三項根據擔保可予索償的物業結清中科基金違約導致的未償還金額。本公司於二零一九年十二月三十一日就該等應收中科基金款項確認預期信貸虧損人民幣138,500,000元。

於二零二零年十月二十七日，本公司、中科基金、雁棲湖及林容嘉女士前往北京多元調解發展促進會，就日期為二零一九年十二月二十六日的還款計劃及擔保協議先前列明的中科基金應付款項人民幣184,300,000元之和解事宜進行調解。

於二零二零年十一月五日，四名訂約方均收到北京市第一中級人民法院頒發之《民事判決書》（「《民事判決書》」），判決調解四名訂約方之間達成之協議有效，且各方應履行各自於協議項下的義務。倘任何一方未履行其義務，則其他方可向人民法院申請強制執行《民事判決書》。四名訂約方達成之所述調解協議載列如下：

- (1) 中科基金須於二零二零年十一月十三日前將其於雁棲湖之50%股權轉讓予本公司，以抵銷中科基金根據還款計劃及擔保協議欠付本公司之人民幣145,000,000元；及
- (2) 中科基金須於二零二零年十一月三十日前以現金向本公司償還尚未償還本金餘額及利息合共人民幣37,800,000元，有關責任乃由雁棲湖及林容嘉女士共同擔保。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

22. 預付款項、其他應收款及其他資產 (續)

(a) (續)

於二零二零年十一月十八日，中科基金完成向本公司轉讓其於雁棲湖之50%股權。根據本公司的估計，雁棲湖50%股權的公允值連同擔保人提供的擔保約為人民幣50,900,000元。

於二零二一年，本公司收取現金人民幣3,360,000元。根據本公司的估計，雁棲湖50%股權的公允值連同擔保人提供的擔保約為人民幣70,700,000元。

截至本報告日期，中科基金尚未根據《民事判決書》以現金償還剩餘尚未償還餘額人民幣34,400,000元。

(b) 其指根據於二零二零年七月十七日訂立之投資協議就實體投資作出之預付款項人民幣14,983,800元（二零二零年：人民幣14,983,800元計入長期應收款項）。於二零二一年，本公司重新評估投資計劃並與交易對手同意終止投資協議。預付款項人民幣14,983,800元已於二零二二年三月十日悉數收取。

(c) 就按金及其他應收款所包括之金融資產而言，預期信貸虧損透過應用虧損率法，並參考本集團之歷史虧損記錄估計。虧損率於適當時候調整以反映當前狀況及未來經濟狀況預測。於二零二一年十二月三十一日的虧損率為53.4%（二零二零年：41.6%）。

23. 現金及現金等值物

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
現金及銀行結餘	44,469	45,453
現金及現金等值物	44,469	45,453

於報告期末，本集團以人民幣為單位的現金及銀行結餘達人民幣37,987,000元（二零二零年：人民幣34,602,000元）。人民幣並不可自由兌換為其他貨幣。然而，根據中國內地外匯管理條例及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲准透過獲授權從事外匯業務的銀行將人民幣兌換成其他貨幣。

銀行現金存款根據日常銀行存款利率以浮動利率計息。銀行結餘及定期存款乃存放於近期並無欠款記錄的信譽良好的銀行。



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

24. 應付貿易賬款

於報告期末，應付貿易賬款按發票日期的賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
3個月內	45,197	21,152
4至6個月	30,822	14,504
7至12個月	24,702	6,231
1至2年	40,261	75,909
2年以上	4,687	7,321
	145,669	125,117

應付貿易賬款為免息並通常於30日至90日信貸期限內結清。

25. 其他應付款及應計費用

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
合約負債	(a)	16,745	16,609
其他應付款項		33,168	43,262
應付工資及福利		10,053	10,380
應計費用		5,761	3,418
其他應付稅項		3,047	2,680
應付一位股東款項	(b)	3,000	2,500
應計利息		3,858	3,468
		75,632	82,317

(a) 合約負債包括交付體外診斷試劑及機械所收取之短期墊款。

(b) 於二零二一年十二月三十一日的結餘指應付生物物理研究所（「生物物理所」）之款項，其中包括就使用生物物理所持有的技術知識權利的應計技術服務費人民幣3,000,000元（二零二零年：人民幣2,500,000元）。技術服務費安排的進一步詳情載於財務報表附註37。應付生物物理所之款項為無抵押、免息及無固定還款期。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

26. 計息銀行及其他借款

	二零二一年十二月三十一日			二零二零年十二月三十一日		
	實際利率(%)	到期時間	人民幣千元	實際利率(%)	到期時間	人民幣千元
即期						
銀行貸款—有抵押	3.85-6.00	二零二二年	126,386	2.05-5.23	二零二一年	97,561
銀行貸款—無抵押	3.95-5.22	二零二二年	3,000	3.05-4.15	二零二一年	23,000
其他貸款—有抵押	16.56	二零二二年	683	6.50-20.00	二零二一年	17,915
其他貸款—無抵押	0.00-10.00	二零二二年	23,186	-	二零二一年	964
長期銀行貸款的即期部份 —有抵押			-	7.00	二零二一年	27,545
長期銀行貸款的即期部份 —無抵押	5.50	二零二二年	8,500			-
			161,755			166,985
非即期						
銀行貸款—有抵押			-			-
其他貸款—無抵押			-	0-20.00	二零二二年	23,836
其他貸款—有抵押	16.56	二零二三年	28	11.29	二零二二年	980
			28			24,816
			161,783			191,801
分析：						
須償還銀行及其他貸款：						
一年內			161,755			166,985
兩至三年（包含首尾兩年）			28			24,816
			161,783			191,801

有關有抵押計息銀行及其他借款的已抵押資產之詳情於財務報表附註12披露。



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

27. 遞延稅項

年內遞延稅項資產及負債變動如下：

遞延稅項資產

	應計費用 人民幣千元	資產減值 人民幣千元	二零二一年 稅項虧損 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	263	1,041	1,936	592	3,832
年內於損益表入賬之遞延稅項 (附註10)	-	1,877	(1,936)	(286)	(345)
於二零二一年十二月三十一日	263	2,918	-	306	3,487

二零二零年

	按公允值計入 其他全面收益 股本投資之 公允值調整 人民幣千元	應計費用 人民幣千元	資產減值 人民幣千元	稅項虧損 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日	135	450	2,469	2,430	646	6,130
年內於全面收益表入賬之遞延稅項	(135)	-	-	-	-	(135)
年內於損益表入賬之遞延稅項 (附註10)	-	(187)	(1,428)	(494)	(54)	(2,163)
於二零二零年十二月三十一日	-	263	1,041	1,936	592	3,832

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

27. 遞延稅項 (續)

遞延稅項負債

	資產折舊 人民幣千元	二零二一年 其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	5,027	4,259	9,286
年內自損益表扣除的遞延稅項 (附註10)	(1,758)	63	(1,695)
於二零二一年十二月三十一日	3,269	4,322	7,591

	資產折舊 人民幣千元	二零二零年 其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日	5,644	4,259	9,903
年內自損益表扣除的遞延稅項 (附註10)	(617)	-	(617)
於二零二零年十二月三十一日	5,027	4,259	9,286

本集團於中國內地產生的稅項虧損為人民幣100,077,000元(二零二零年:人民幣58,888,000元),將於一至十年後屆滿,可用於抵銷未來應課稅溢利。並未就該等虧損確認遞延稅項資產,原因是認為不大可能會有應課稅溢利可用於動用稅項虧損。

28. 遞延收入

為開展研發活動及收購所需資產,本公司已取得多項政府資助。與資產有關或尚未產生相關支出的已取得政府資助乃計入財務狀況表內的遞延收入,並將於相關資產的預期可使用年期逐年按等額分期或於產生相關開支時撥回損益表。並無有關該等資助的未達成條件或或然事項,惟有關資助必須用於研發活動或收購所需資產。



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

29. 股本

已註冊、發行及繳足股本：

80,421,033股（二零二零年：80,421,033股）內資股，
每股面值人民幣1元64,286,143股（二零二零年：64,286,143股）H股，
每股面值人民幣1元

二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
80,421	80,421
64,286	64,286
144,707	144,707

於二零二一年概無發行任何股份。

30. 儲備

本集團於本年度及往年的儲備金額及相關變動呈列於財務報表第55至56頁的綜合權益變動表內。

31. 擁有重大非控股權益之非全資附屬公司

本集團擁有重大非控股權益的附屬公司詳情載列如下：

非控股權益持有之股權百分比：

中生金域

安徽中生

二零二一年	二零二零年
54.10%	54.10%
49.00%	49.00%

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

31. 擁有重大非控股權益之非全資附屬公司 (續)

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
分配予非控股權益之年度溢利／(虧損)：		
中生金域	1,528	(4,973)
安徽中生	3,403	1,195
於報告日期非控股權益之累計結餘：		
中生金域	12,493	11,516
安徽中生	11,203	7,800

下表闡述上述附屬公司之財務資料概要。所披露金額均未計任何公司間對銷：

二零二一年	中生金域 人民幣千元	安徽中生 人民幣千元
營業收入	(38,296)	(104,937)
費用總額	36,023	97,992
年度虧損	(2,273)	(6,945)
年內全面虧損總額	(2,273)	(6,945)
流動資產	26,421	183,031
非流動資產	32,045	1,425
流動負債	28,962	163,984
非流動負債	9,129	156
資產淨額	20,375	20,316
非控股權益	12,493	11,203
經營活動所得／(所用)現金流量淨額	6,066	(2,801)
投資活動所用現金流量淨額	(2,816)	-
融資活動所得／(所用)現金流量淨額	1,362	(1,160)
現金及現金等值物增加／(減少)淨額	4,612	(3,961)



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

31. 擁有重大非控股權益之非全資附屬公司 (續)

二零二零年	中生金域 人民幣千元	安徽中生 人民幣千元
營業收入	20,642	156,943
費用總額	(29,743)	(154,504)
年度(虧損)/溢利	(9,101)	2,439
年內全面(虧損)/收入總額	(9,101)	2,439
流動資產	22,547	158,353
非流動資產	33,480	1,306
流動負債	(25,707)	(137,612)
非流動負債	(12,218)	(8,676)
資產淨額	18,102	13,371
非控股權益	(11,516)	(7,800)
經營活動(所用)/所得現金流量淨額	(2,862)	15,784
投資活動所用現金流量淨額	(4,116)	-
融資活動所得/(所用)現金流量淨額	4,651	(3,000)
現金及現金等值物(減少)/增加淨額	(2,327)	12,784

32. 出售一間附屬公司

於二零二零年十二月二十五日，本公司向Beijing Shundong Metal Structure Factory出售其於中科北控(北京)進出口有限公司(「中科進出口」)之51%股權，總代價為人民幣255萬元。其後中科進出口不再為本公司之附屬公司。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

32. 出售一間附屬公司(續)

中科進出口資產及負債於出售日期之賬面值如下：

	二零二零年 十二月二十五日 人民幣千元
已出售資產淨額：	
物業、廠房及設備	9,561
長期應收款項	64
其他無形資產	8
存貨	372
預付款項及其他應收款	2,678
應收貿易賬款	277
現金及銀行結餘	33,215
應付貿易賬款	(1,018)
其他應付款及應計費用	(40,239)
非控股權益	(2,072)
	<hr/>
	2,846
出售一間附屬公司之虧損	<hr/> (296)
支付方式：	
現金	<hr/> <hr/> 2,550

有關出售一間附屬公司之現金及現金等值物流入淨額分析如下：

	二零二零年 人民幣千元
現金代價	2,550
已出售現金及銀行結餘	<hr/> (33,215)
有關出售一間附屬公司之現金及現金等值物流出淨額	<hr/> <hr/> (30,665)



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

33. 綜合現金流量表附註

(a) 融資活動產生之負債變動

二零二一年

於二零二零年十二月三十一日
利息開支
融資現金流變動

於二零二一年十二月三十一日

二零二零年

於二零一九年十二月三十一日
新租賃
利息開支
融資現金流變動

於二零二零年十二月三十一日

銀行及其他借款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
191,801	14,461
-	725
(30,019)	(3,438)
161,782	11,748

銀行及其他借款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
154,834	16,745
-	362
-	912
36,967	(3,558)
191,801	14,461

(b) 租賃現金流出總額

計入現金流量表的租賃現金流出總額如下：

融資活動範疇內金額

二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
(3,438)	(3,558)

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

34. 或然負債

於報告期末，未於財務報表內撥備的或然負債如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
就授予聯營公司之貸款向銀行作出之擔保	-	15,100
就授予附屬公司之貸款向證券公司作出之反擔保	3,000	6,000
	3,000	21,100

35. 抵押資產

本集團就其銀行及其他貸款所抵押之資產詳情載於財務報表附註12。

36. 承擔

本集團於報告期末有如下資本承擔：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
已簽約但未撥備： 知識技術、專利及許可證	1,458	1,900

於二零零四年十二月九日，本公司與其主要股東生物物理所就使用生物物理所擁有的技術（「試劑技術」）生產診斷試劑，簽訂一項排他性技術許可使用合同（「許可合同」）。根據許可合同，自許可合同生效之日起計20年，本公司每年須向生物物理所支付使用費人民幣500,000元。於二零二一年十二月三十一日，本集團應付的技術服務費人民幣3,000,000元（二零二零年十二月三十一日：人民幣2,500,000元）乃列作財務報表附註25(b)應付一名股東的款項。

此外，本集團應佔合營企業自有資本承擔（並未列入上文所述之承擔）如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
已簽約但未撥備	-	20,084



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

37. 關連方交易

(a) 除該等財務報表其他部分詳述的交易外，本集團於年內與關連方的交易如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
支付生物物理所之年度技術服務費用*	500	500
合營公司：		
向中生山東銷售產品	-	1,090

(b) 與關連方的未付結餘載於財務報表附註22及25。

(c) 本集團主要管理人員的補助金

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
短期僱員福利	5,257	3,860
離職福利	362	113
向主要管理人員支付的補助金總額	5,619	3,973

董事及監事酬金的進一步詳情載於財務報表附註8。

(d) 截至二零二零年十二月三十一日，本公司之前執行董事陳錦添先生擔保本公司獲授之本金額為人民幣62,000,000元貸款，進一步詳情如財務報表附註12所詳述。截至二零二一年三月二十三日，本公司已償還全部款項。

(e) 於二零二零年十二月，New Journey Hospital Group Co., Ltd.（該公司之其中一名執行董事為本公司之執行董事）向本公司提供最高人民幣99,000,000元的信貸融資。該信貸融資將於二零二二年六月三十日到期。截至二零二一年十二月三十一日，本公司尚未自該信貸融資提取任何金額。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

38. 按類別劃分的金融工具

以下為各類金融工具於報告期末的賬面值：

二零二一年

金融資產

	按公允值 計入損益的 金融資產	按公允值計入 其他全面收益 的金融資產	按攤銷 成本計算 的金融資產	合計
	於初始確認時 指定 人民幣千元	股本投資 人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
按公允值計入其他全面收益之股本投資	-	531	-	531
長期應收款	-	-	770	770
應收貿易賬款及票據	-	-	207,444	207,444
計入預付款項、其他應收款及其他資產之金融資產	-	-	55,678	55,678
現金及現金等值物	-	-	44,469	44,469
	-	531	308,361	308,892

金融負債

	按攤銷 成本計算的 金融負債 人民幣千元
計息銀行及其他借款	161,783
應付貿易賬款	145,669
計入其他應付款項及應計費用之金融負債	40,026
	347,478



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

38. 按類別劃分的金融工具 (續)

二零二零年

金融資產

	按公允值 計入損益 的金融資產	按公允值計入 其他全面收益 的金融資產	按攤銷 成本計算 的金融資產	合計
	於初始確認時 指定 人民幣千元	股本投資 人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
按公允值計入其他全面收益之股本投資	-	531	-	531
長期應收款	-	-	17,254	17,254
應收貿易賬款及票據	-	-	204,587	204,587
計入預付款項、其他應收款及 其他資產之金融資產	-	-	47,375	47,375
現金及現金等值物	-	-	45,453	45,453
	-	531	314,669	315,200

金融負債

	按攤銷 成本計算的 金融負債 人民幣千元
計息銀行及其他借款	191,801
應付貿易賬款	125,117
計入其他應付款項及應計費用之金融負債	49,230
	366,148

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

39. 金融工具的公允值及公允值架構

本集團之金融工具(該等賬面值與其公允值合理相若之金融工具除外)之賬面值及公允值如下:

	賬面值		公允值	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
金融資產				
指定按公允值計入其他全面收益之股本投資	531	531	531	531
	531	531	531	531

管理層已評估現金及現金等值物、應收貿易賬款及票據、應付貿易賬款、計入預付款項、其他應收款及其他資產之金融資產、計入其他應付賬款及應計費用之金融負債之公允值與其賬面值相若在很大程度上乃由於該等工具之短期期限所致。

本集團由財務經理主管的財務部負責釐定金融工具公允值計量的政策及程序。財務經理直接向首席財務官及審核委員會報告。於各報告日期，財務部分析金融工具價值變動，並釐定估值所用主要輸入數據。估值由首席財務官審閱及批准。

按金融資產及負債公允值計入金融工具可由自願各方在現有交易中可交換的金額，強制或清算銷售除外。

指定按公允值計入其他全面收益之非上市股權投資之公允值已根據並無可觀察市場價格或利率支持的假設以資產估值技術估計。董事相信，採用該等估值技術得出之估計公允值(計入綜合財務狀況表)及相關之公允值變動(計入其他全面收益表)屬合理，並為於報告期末最適當之價值。



39. 金融工具的公允值及公允值架構(續)

公允值架構

下表闡述本集團金融工具的公允值計量架構：

按公允值計量之資產：

於二零二一年十二月三十一日

	使用公允值計量方式		合計 人民幣千元
	重大可觀察 輸入數據 (第二層) 人民幣千元	重大不可觀察 輸入數據 (第三層) 人民幣千元	
指定按公允值計入其他全面收益的股本投資	-	531	531

於二零二零年十二月三十一日

	使用公允值計量方式		合計 人民幣千元
	重大可觀察 輸入數據 (第二層) 人民幣千元	重大不可觀察 輸入數據 (第三層) 人民幣千元	
指定按公允值計入其他全面收益的股本投資	-	531	531

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

39. 金融工具的公允值及公允值架構 (續)

公允值架構 (續)

年內第三級公允值計量的變動如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
按公允值計入其他全面收益的股本投資／非上市可供銷售投資：		
於一月一日	531	511
於其他全面收益中確認之虧損總額	-	20
於十二月三十一日	531	531

長期應收款項的公允值已透過折現目前可供工具使用的預期未來現金流量的貼現率按類似條款、信貸風險及餘下期限計算。

40. 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括現金及現金等值物、應收貿易賬款及票據、計入預付款項之金融資產、其他應收款及其他資產。該等金融工具主要旨在為本集團運營籌集資金。本集團擁有多項其他金融資產及負債，如應收貿易賬款、計入預付款項之金融資產、其他應收款及其他資產、應付貿易賬款及計入其他應付款及應計費用之金融負債，該等資產及負債均由其運營直接產生。

本集團的金融工具所產生的主要風險包括利率風險、外幣風險、信貸風險及流動資金風險。董事會負責檢討及議定各類風險管理政策，有關政策概述如下：

利率風險

董事認為，由於本集團的貸款利率並無浮動，因此本集團並無重大集中利率風險。



40. 金融風險管理目標及政策 (續)

外匯風險

本集團的業務大部份位於中國，除本集團偶爾從海外購置設備及若干體外診斷試劑產品再於中國轉售及一間加拿大附屬公司所產生之行政開支外，大部份交易均以人民幣進行。少量以港元（「港元」）計值的現金存放於香港銀行賬戶，用作支付於香港產生的雜項開支（如專業費用）。董事認為，本集團並無重大集中外匯風險。

信貸風險

本集團僅與享譽盛名兼信譽可靠的第三方進行交易。按照本集團的政策，所有擬按信貸期進行交易的客戶，必須通過信貸核實程序。此外，本集團持續監察應收結餘的情況，而本集團的壞賬風險並不重大。

最大風險程度及年末階段

下表載列我們基於本集團信貸政策的信貸質量及信貸風險最大風險程度，其主要基於逾期信息及其他毋須付出不必要的成本或努力即可獲得的其他信息以及於十二月三十一日之年末階段分類。呈列金額為金融資產的賬面值總額及財務擔保合同的信貸風險程度。

於二零二一年十二月三十一日

	十二個月 預期信貸虧損 第一階段 人民幣千元	年期內 預期信貸虧損 簡化方式 人民幣千元
應收貿易賬款及票據*	—	207,444
計入預付款項、其他應收款及其他資產的金融資產		
— 正常**	21,250	—
— 呆賬**	34,428	—
現金及現金等值物		
— 未逾期	44,469	—
	100,147	207,444

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

40. 金融風險管理目標及政策 (續)

最大風險程度及年末階段 (續)

於二零二零年十二月三十一日

	十二個月 預期信貸虧損 第一階段 人民幣千元	年期內 預期信貸虧損 簡化方式 人民幣千元
應收貿易賬款及票據*	-	204,587
計入預付款項、其他應收款及其他資產的金融資產		
— 正常**	9,575	-
— 呆賬**	37,790	-
現金及現金等值物		
— 未逾期	45,453	-
	92,818	204,587

* 就本集團應用減值簡化方式的應收貿易賬款而言，基於撥備矩陣的信息於財務報表附註21披露。

** 包括在預付款項、其他應收款及其他資產內的金融資產之信貸質量被視為「正常」，倘其未逾期及自初始確認以來概無信息顯示金融資產的信貸風險已顯著增加。除此以外，金融資產之信貸質量被視為「呆賬」。

流動資金風險

本集團使用經常性流動資金計劃工具監察其資金短缺的風險。此項工具考慮其金融工具及金融資產（即貿易應收賬款）以及業務產生的預期現金流量的到期日。

本集團的目標為透過使用計息銀行及其他借款維持資金持續性及靈活性之間的平衡。董事已檢討本集團之流動資金狀況、營運資金及資本開支要求，釐定本集團並無重大流動資金風險。



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

40. 金融風險管理目標及政策 (續)

流動資金風險 (續)

根據合同未貼現付款，本集團金融負債於報告期末的到期情況如下：

	二零二一年					合計 人民幣千元
	應要求時 人民幣千元	三個月內 人民幣千元	十二個月內 人民幣千元	一至五年 人民幣千元	超過五年 人民幣千元	
計息銀行及其他借款	-	43,758	119,614	855	-	164,227
應付貿易賬款	145,669	-	-	-	-	145,669
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	-	40,026	-	-	-	40,026
	145,669	83,784	119,614	855	-	349,922

	二零二零年					合計 人民幣千元
	應要求時 人民幣千元	三個月內 人民幣千元	十二個月內 人民幣千元	一至五年 人民幣千元	超過五年 人民幣千元	
計息銀行及其他借款	-	58,806	131,686	11,318	-	201,810
應付貿易賬款	125,117	-	-	-	-	125,117
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	-	49,230	-	-	-	49,230
	125,117	108,036	131,686	11,318	-	376,157

資本管理

本集團管理資本的目標為保障本集團持續經營的能力，為股東提供回報並為其他持份人提供利益，及維持最佳資本架構以減少資本成本。

為維持或調整資本結構，本集團可能調整派付予股東股息之金額、向股東退還資本、發行新股或出售資產以減少債務。

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

40. 金融風險管理目標及政策 (續)

資本管理 (續)

本集團根據資產負債比率監察資本，而該比率乃按總負債除以總資產計量。

資產負債比率如下：

	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元
總負債	408,349	428,343
總資產	607,761	624,614
資產負債比率	67.19%	68.58%

41. 報告期間後事項

於二零二二年一月二十七日，本公司與其他第三方股東（「第三方股東」）簽訂增資協議，據此，第三方股東同意對中生（蘇州）注資人民幣21,000,000元。於完成注資後，中生（蘇州）之總註冊資本增加至人民幣66,850,000元及本公司所持股權減少至90.4977%。

42. 本公司之財務狀況表

有關本公司於報告期末之財務狀況表之資料如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非流動資產		
物業、廠房及設備	57,181	74,831
其他無形資產	3,710	4,066
於附屬公司的投資	–	160,122
於聯營公司的投資	174,498	–
於共同控制實體的投資	–	13,076
長期應收款項	500	16,984
遞延稅項資產	3,367	3,674
非流動資產總額	239,256	272,753



財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

42. 本公司之財務狀況表 (續)

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
流動資產		
存貨	34,139	45,680
應收貿易賬款及票據	63,821	62,630
預付款項、其他應收款及其他資產	133,068	112,655
現金及現金等值物	29,787	32,185
流動資產總額	260,815	253,150
流動負債		
應付貿易賬款	10,741	15,944
其他應付款及應計費用	68,866	64,900
應付稅項	1,819	-
計息銀行及其他借款	134,886	151,404
流動負債總額	216,312	232,248
流動資產淨額	44,503	20,902
資產總額減流動負債	283,759	293,655
非流動負債		
計息銀行及其他借款	-	15,483
遞延收入	1,791	2,821
遞延稅項負債	7,578	9,265
其他負債	-	104
非流動負債總額	9,369	27,673
資產淨額	274,390	265,982
權益		
股本	144,707	144,707
儲備 (附註)	129,683	121,275
權益總額	274,390	265,982

財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

42. 本公司之財務狀況表 (續)

附註：

本公司之儲備概要如下：

	資本儲備 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元	公允值儲備 人民幣千元	(累計虧損) / 保留溢利 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	80,486	42,272	-	(1,483)	121,275
年內全面虧損總額	-	-	-	8,408	8,408
於二零二一年十二月三十一日	80,486	42,272	-	6,925	129,683

43. 財務報表的批准

該等財務報表於二零二二年三月二十五日經董事會核准並授權刊發。



五年財務概要

本集團於過往五個財政年度的業績及資產、負債及權益概況（摘錄自本年度的已刊發經審核財務報表及截至二零二零年十二月三十一日止年度的年度報告）載列如下。此摘要並不構成經審核財務報表的一部分。

業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 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
營業收入	348,225	325,256	397,408	303,224	295,128
除稅前溢利／（虧損）	6,407	2,155	(114,807)	(14,547)	24,824
稅項	(3,247)	(2,861)	(3,636)	(2,184)	(3,627)
年度溢利／（虧損）	3,160	(706)	(118,443)	(16,731)	21,197
以下人士應佔：					
母公司擁有人	(1,140)	2,718	(110,413)	(2,049)	25,170
非控股權益	4,300	(3,424)	(8,030)	(14,682)	(3,973)
	3,160	(706)	(118,443)	(16,731)	21,197

資產、負債及權益

	十二月三十一日				
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 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
總資產	607,761	624,614	644,963	776,008	669,256
總負債	(408,349)	(428,343)	(445,738)	(411,545)	(280,973)
資產淨值	199,412	196,271	199,225	364,463	388,283
相當於：					
以下人士應佔權益：					
母公司擁有人	176,174	177,333	174,791	301,903	319,691
非控股權益	23,238	18,938	24,434	62,560	68,592
權益總額	199,412	196,271	199,225	364,463	388,283

於聯交所及本公司網站刊發截至二零二一年十二月三十一日止年度的本業績公告及年報

本業績公告可於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.zhongsheng.com.cn)查閱。截至二零二一年十二月三十一日止年度的年報(載有GEM上市規則規定的全部資料)將適時寄發予股東，並於上述網站刊發。

承董事會命
中生北控生物科技股份有限公司
主席
吳樂斌

中國，北京，二零二二年三月二十五日

於本公告日期，董事會成員包括：

主席兼執行董事
吳樂斌先生

副主席兼非執行董事
孫哲博士

副主席兼執行董事
林楊林先生

非執行董事
程亞利女士

獨立非執行董事
鄭永唐博士、任孚今先生及陸琪先生

本公告乃遵照GEM上市規則之規定提供有關本公司之資料。各董事對本公告共同及個別承擔全部責任，並在作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信：本公告所載資料在各重大方面均為準確完整及無誤導或欺詐成分；及本公告並無遺漏其他事實，致令其中內容或本公告有所誤導。

本公告將於其刊登日期起在GEM網頁www.hkgem.com之「最新公司公告」網頁一連登載最少七日及刊登於本公司網頁www.zhongsheng.com.cn內。