

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)

### 截至二零二三年十二月三十一日止年度的全年業績公告

#### 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM 的特色

GEM 的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。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。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於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。

本公告乃遵照聯交所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」)的資料，本公司各董事(「董事」)願就本公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，本公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，且並無遺漏其他事項，致使本公告所載任何聲明或本公告產生誤導。

董事會(「董事會」)謹此宣佈，本公司及其附屬公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審計綜合業績。本公告列載本公司二零二三年年報全文，乃符合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。本公司的二零二三年年報印刷本將寄發予本公司股東(「股東」)，並將於二零二四年三月二十七日刊載於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.zhongsheng.com.cn](http://www.zhongsheng.com.cn))以供查閱。

## 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
10	管理層之討論與分析
16	企業管治報告
36	董事會報告
44	監事會報告書
45	董事、監事及高級管理層
50	獨立核數師報告
54	綜合損益表
55	綜合全面收益表
56	綜合財務狀況表
58	綜合權益變動表
60	綜合現金流量表
62	財務報表附註
128	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)  
陳鵬先生(總裁)(於二零二三年五月二十五日獲委任)  
林楊林先生(副主席)(於二零二三年五月二十五日退任)

#### 非執行董事

陳正永先生(副主席)(於二零二三年五月二十五日獲委任)  
楊鵬先生(副主席)(於二零二三年九月二十六日獲委任)  
孫哲博士(副主席)(於二零二三年九月二十六日辭任)  
程亞利女士(於二零二三年五月二十五日退任)  
高光伙博士(於二零二三年五月二十五日獲委任)  
李忠華先生(於二零二三年五月二十五日獲委任)

#### 獨立非執行董事

陸琪先生  
任孚今先生(於二零二三年二月十二日辭任)  
沈劍剛教授(於二零二三年二月二十三日獲委任)  
沈佐君教授(於二零二三年五月二十五日獲委任)  
鄭永唐博士(於二零二三年五月二十五日退任)

### 監事

周潔先生(於二零二三年五月二十五日退任)  
李繼峰先生(於二零二三年五月二十五日獲委任)  
沈勝博士  
任君賀女士

### 審核委員會

陸琪先生(主席)  
(於二零二三年五月二十五日獲委任為主席)  
鄭永唐博士(主席)(於二零二三年五月二十五日退任)  
任孚今先生(於二零二三年二月十二日辭任)  
沈劍剛教授(於二零二三年二月二十三日獲委任)  
沈佐君教授(於二零二三年五月二十五日獲委任)

### 薪酬委員會

沈佐君教授(主席)(於二零二三年五月二十五日獲委任)  
鄭永唐博士(主席)(於二零二三年五月二十五日退任)  
陸琪先生  
任孚今先生(於二零二三年二月十二日辭任)  
沈劍剛教授(於二零二三年二月二十三日獲委任)

### 提名委員會

陸琪先生(主席)  
任孚今先生(於二零二三年二月十二日辭任)  
沈劍剛教授(於二零二三年二月二十三日獲委任)  
沈佐君教授(於二零二三年五月二十五日獲委任)  
吳樂斌先生  
鄭永唐博士(於二零二三年五月二十五日退任)

### 行政總裁

陳鵬先生(總裁)

## 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*

## 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  
夏慤道16號  
遠東金融中心17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

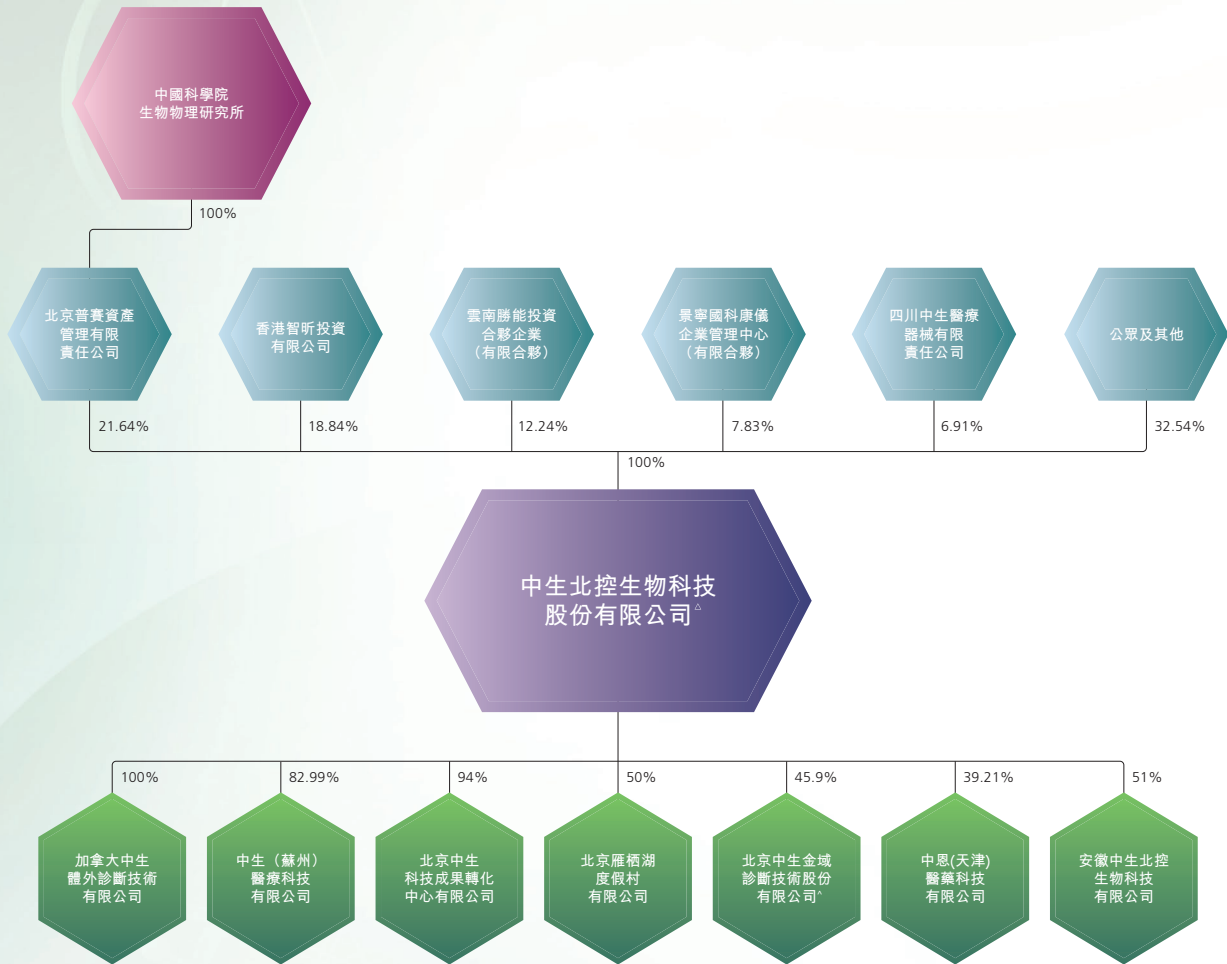
## H股資料

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

於二零二三年十二月三十一日



中生北控生物科技股份有限公司的H股於聯交所GEM上市

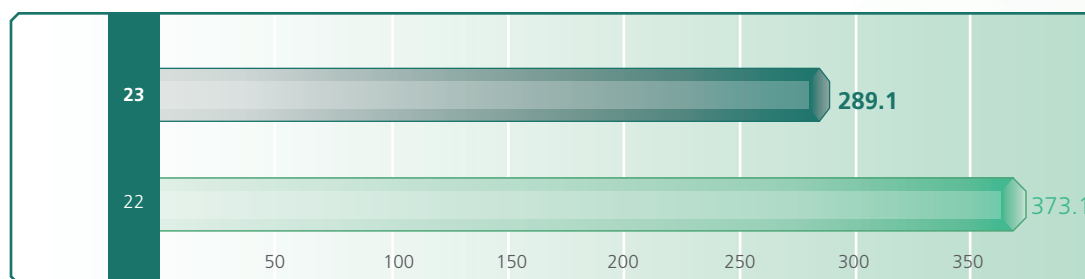
北京中生金城診斷技術股份有限公司的股份於全國中小企業股份轉讓系統(全國中小企業股份轉讓系統或新三板)掛牌買賣

## 財務摘要

- 營業收入在本年度達約人民幣2.891億元，較去年減少約22.5%。
- 本年度虧損約人民幣1,920萬元，而去年錄得溢利約人民幣1,420萬元。
- 董事會不建議派發截至二零二三年十二月三十一日止年度之任何股息。

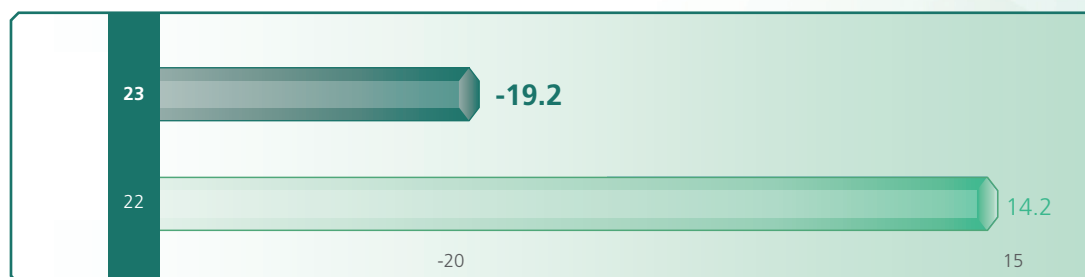
### 1. 年度營業收入

(人民幣百萬元)



### 2. 年度虧損／溢利

(人民幣百萬元)



## 主席報告

凝心聚力，  
順勢而為



### 致各位股東：

本人謹代表董事會（以下簡稱「董事會」），向全體股東提呈本集團截至二零二三年十二月三十一日年度（以下簡稱「本年度」或「報告期間」）之全年業績。



## 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二零二三年十二月三十一日止財政年度之任何股息（二零二二年：無）。

## 業務回顧

距新冠肺炎疫情爆發已過去三年時間，全球經濟逐漸走出新冠肺炎疫情陰霾。然而在新冠疫情長期影響尚存的後疫情時代，地緣政治衝突加劇、國際局勢複雜變化，使全球產業鏈供應鏈面臨新的風險，經濟復甦進程阻礙重重。2023年，國內醫院的診療流量逐步恢復至疫情前水平。一至八月，全國醫療衛生機構總診療人次為45.2億人次（不包含診所、醫務室、村衛生室數據），同比增長13.5%。其中醫院27.5億人次，同比增長3%，其中：公立醫院23億人次，同比增長2.6%；民營醫院4.5億人次，同比增長5.2%。但是，過去一年，一方面受益於新冠的防疫檢測產品市場需求大幅下降，另一方面醫療改革深入、集採政策常態化，導致行業內生態更為複雜，市場競爭更為激烈，給國內2,000多家生產研究與開發（「研發」）企業和數萬家經營企業帶來前所未有的嚴峻考驗。

面對複雜多變的業態環境，以及困擾公司生存與發展的高額債權的追收，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。在江西省腎功和心肌酶生化集採中取得優異的成績，彰顯了中生生化歷史品牌的技術優勢；核心科創產品一代、二代流式細胞儀成功獲證上市，體現了中生體系領先的創新能力。本集團繼續推進醫療診斷產品的開發、引進，不斷豐富集團產品管線，在傳統生化和創新流式的基礎上陸續開發並推出了免疫發光、分子診斷、即時護理測試（「POCT」）、流水線等產品，聚焦發力中生科技成果轉化中心、精準醫學連鎖實驗室的建設，通過下屬國科健康院平台的建設，在腫瘤早篩、醫療信息化、實驗室研發測試服務、伴隨診斷方面提前佈局。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。本集團在切實鞏固和提

## 主席報告

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，使更多的資源和精力回歸到具有自身優勢的主營業務中，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，明確各環節責任人的具體職責，開源節流，減少浪費，提高效率。

報告期內，公司共完成100項II類產品及10項III類產品的變更註冊；完成總膽紅素測定試劑盒（釩酸鹽氧化法）等31項產品的延續變更註冊；對中雅、ZHONG SHENG等商標進行了續展。報告期內，公司的「一種消除血液樣本中非特異性反應的檢測試劑盒和方法」等共八項專利進入實質審查階段；公司參與起草的甘油三酯測定試劑盒（酶法）行業標準，已於二零二三年七月十五日正式實施；MTHFR（C677T）基因檢測試劑盒（螢光PCR法）等九項產品完成研製，目前正在進行新產品註冊。

## 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

二零二四年三月二十七日

# 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 Diagnostics, IVD) 是指在體外對人體樣本 (體液、細胞和組織等) 進行檢測, 以獲取臨床診斷信息, 診斷疾病或身體功能, 被譽為「醫生的眼睛」, 是現代檢驗醫學的重要構成部分, 在臨床應用中貫穿了疾病預防、初步診斷、治療方案選擇、療效評價等疾病治療的全過程, 目前80%左右的臨床診斷信息來自體外診斷。

經過近40年的發展, 中國IVD產業經歷了產業萌芽期、高速發展期、升級替代期, 目前正處在廣泛應用期。與國際IVD企業相比, 我國IVD企業規模普遍較小, 市場競爭力較弱。目前, 我國體外診斷市場有超過2,000家生產研發企業, 主要集中在中低端市場, 在高附加值的診斷產品和三級甲等醫院等高端醫療市場中, 主要份額依然由進口產品佔據。

隨著醫改的深化, 醫改政策逐步落地。2019年以來在繼續落實「兩票制+營改增」、「兩保合一」等政策的基礎上, 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DRGs付費試點等一系列與IVD行業相關的醫保控費改革措施。2021年下半年開始, 以安徽省與江西省為主陸續開展的多個體外診斷的帶量採購項目, 進一步明確了IVD集採走向常規化、全國化。除此之外, 2021年國家醫保局和衛健委等八部委在聯合印發的《深化醫療服務價格改革試點方案》中首次明確技耗分離的新導向後, 2023年5月19日, 國家醫保局發佈《關於做好基本醫療保險醫用耗材支付管理有關工作的通知》(徵求意見稿), 進一步明確醫用耗材應統一分類與代碼、遵循「技術勞務與物耗分開」的原則。集採、醫保控費、技耗分離、收費改革, 正在不斷考驗企業的控制本增效能力。隨著醫院檢驗科由利潤中心向成本中心轉移, 控費壓力向中游和上游傳導。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

此外，伴隨IVD技術的突破，後疫情時代國內IVD生態圈正發生著深刻而重大變化，各細分領域面臨著不同的機會和挑戰。生化診斷國內市場技術門檻較低，國際品牌沒有絕對優勢，因此企業能否推出具備進口替代能力的優質產品、提升上游原材料的議價能力、把控和代理商之間的成本分配成為其生存與發展的關鍵。免疫診斷市場佔比最高，未來將由化學發光引領新一輪技術革新與體量增長。分子診斷近年來增速較快，主要以二代基因測序為主，在腫瘤早篩領域極具發展空間。POCT以其方便性和價格友好性迅速發展，基礎疾病檢測場景的增多，分級診療、醫療資源下沉帶來了POCT需求的暴增，但短期內準確性無法同實驗室相提並論，提高準確度將是未來POCT的主要發力點。自動化流水線系統實現了IVD自動化進階，被國際巨頭壟斷，但國內企業有望憑藉高性價比與強兼容性迎來新的發展機遇。在國民疾病預防意識增強和體檢意識增強的大背景下，與診療服務密切相關的體外診斷類產品（包括試劑及儀器等）和服務將仍有較大市場空間。

### 營業收入

於本年度內，營業收入為約人民幣2.891億元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度（「上年」或「二零二二年」）約人民幣3.731億元減少約22.5%，主要由於受國內外公共衛生防控政策變化的影響導致市場需求下降，以及受行業集中採購的影響導致產品價格下跌。

### 毛利及毛利率

於本年度內，毛利為約人民幣1.274億元，較上年約人民幣1.463億元減少約12.9%，毛利率則為約44.1%（二零二二年：約39.2%）。

### 銷售及分銷費用

於本年度內，銷售及分銷費用為約人民幣5,900萬元，較上年約人民幣5,500萬元上升約7.2%。有關費用的上升原因主要是加強銷售力度。

### 行政費用

於本年度內，行政費用為約人民幣5,150萬元，較上年約人民幣4,470萬元增加約15.1%。有關費用的增加主要是由於員工成本增加。

### 研究及開發成本

於本年度內，研究及開發成本總計為約人民幣3,580萬元，較上年約人民幣2,690萬元增長約33.3%，主要由於本集團流式細胞儀及配套試劑等優勢產品的研發費用增加。

## 管理層之討論與分析

### 本年度虧損

因此，本年度虧損為約人民幣1,920萬元，而上年為溢利約人民幣1,420萬元。該減少主要由於收入下降而開支增加。

### 母公司擁有人應佔虧損

本年度內，本公司母公司擁有人應佔虧損為約人民幣1,160萬元，而上年為母公司擁有人應佔溢利約人民幣810萬元。

### 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。二號綜合廠房總建築面積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

健康產業是與民生關聯的重要產業，對於經濟和社會的高質量發展具有重要的影響作用，發展潛力巨大。二十大後，全面提升我國醫療服務總量及質量已經成為國家發展的長期目標，體外診斷領域作為醫療服務的重要組成部分，在醫療機構儀器配置以及終端患者的試劑使用這兩大終端需求均有望大幅提升。除此之外，國家陸續出台了一系列健康產業相關的扶持政策，核心圍繞科學促進中國醫療行業全產業鏈的全面發展。據《中國體外診斷行業年度報告》（2022版）顯示，二零二二年中國體外診斷市場規模達到1,700億人民幣。中研普華產業研究院預計至2030年，中國體外診斷市場規模將增長至人民幣2,881.5億元，在全球市場中的佔比提升至33.2%，成為最大的體外診斷產品消費國。

新冠疫情後，宏觀經濟環境充滿不確定性、地緣政治衝突頻發，IVD企業迎來疫情後強不確定性的復甦階段。目前，國內體外診斷市場外強內弱的總體態勢依然存在，但隨著醫保控費等政策推行，醫院面臨控費壓力，國產品牌以其較高性價比迎來以價換量的機會。展望二零二四年，IVD集採常規化、全國化的趨勢下，預期行業內市場集中度將進一步提高，市場競爭進一步加劇，迫使企業注重提質降本、加快產品升級迭代，以消化部分價格壓力。與此同時，企業的產品佈局以及研發實力的差異將會使各自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。面臨激烈的行業競爭，IVD行業內的兼併整合愈加頻繁，IVD企業亟需在複雜的大變局中找到新思路。

## 管理層之討論與分析

公司經過三十多年的穩健發展，積累了豐富的行業經驗。二零二四年本公司將繼續鞏固和提升現有業務板塊，充分整合內外部資源並積極佈局和深耕全國重點區域盈利性醫院項目，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，加快應變的節奏，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，積極尋找更多的可持續的增長點，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，基於既有的品牌優勢、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，實現產品升級、市場升級和管理升級。

### 資本結構

報告期內，本公司的資本結構較上年同比的變動如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
現金及銀行結餘	63,410	77,349
短期貸款	140,737	133,553
長期貸款	1,980	7,548
淨負債	79,307	63,752
資本負債淨額比率	34%	27%

### 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。於二零二三年十二月三十一日，淨負債較上年同期增加約人民幣1,556萬元，主要由於年內產生營運虧損導致經營活動所得現金流量減少。

### 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）。

## 管理層之討論與分析

### 集團資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，賬面淨值分別為約人民幣2,110萬元及約人民幣220萬元之若干樓宇及預付土地租金已抵押予為本集團兩筆貸款提供擔保之北京中關村科技融資擔保有限公司（「中關村擔保」）。其中一筆銀行貸款來自北京銀行股份有限公司，本金額為人民幣6,520萬元。由於到期時間不同，該等貸款將於二零二四年一月至十二月到期。另一筆貸款來自中關村擔保，本金額為人民幣2,000萬元。該貸款將於二零二四年四月到期。賬面淨值為人民幣2,070萬元之若干樓宇被抵押予為本集團提供擔保之第三方，以獲得來自中國建設銀行金額為人民幣1,000萬元之銀行貸款。該貸款將於一年內到期。

於二零二三年十二月三十一日，若干機械按賬面淨值約人民幣750萬元抵押予第三方以擔保本公司獲授貸款人民幣750萬元。該貸款將於二零二四年四月到期。

### 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：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
就貸款向擔保公司作出之反擔保	10,000	20,000

### 僱員

於二零二三年十二月三十一日，本集團在香港及中國僱用合共537（二零二二年：531）名全職僱員。截止二零二三年十二月三十一日止年度本集團之總員工成本（包括本公司董事及監事（「監事」）酬金）約為人民幣9,900萬元（二零二二年：人民幣9,000萬元）。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

董事會致力奉行高水平的企業管治，旨在保障股東利益以及達致問責，此乃由於本集團深明行之有效的企業管治程序對實現股東價值最大化的重要性。

### 企業管治常規

於報告期內及直至本報告日期，本公司已應用《GEM上市規則》附錄C1所載《企業管治守則》（「《企業管治守則》」）當中載列的原則及所有適用守則條文（「守則條文」）。董事將定期檢討本公司的企業管治政策，並將於必要的情況下不時建議作出任何修訂，以確保守則條文得以遵守。

於報告期內及直至本報告日期，本公司已遵守《企業管治守則》的所有適用守則條文，惟下文所述《企業管治守則》守則條文第D.2.5條除外：

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，董事會包括以下成員：

#### 執行董事：

吳樂斌先生

林楊林先生（於二零二三年五月二十五日退任）

陳鵬先生（於二零二三年五月二十五日獲委任）

#### 非執行董事：

程亞利女士（於二零二三年五月二十五日退任）

孫哲博士（於二零二三年九月二十六日辭任）

李忠華先生（於二零二三年五月二十五日獲委任）

高光俠博士（於二零二三年五月二十五日獲委任）

陳正永先生（於二零二三年五月二十五日獲委任）

楊鵬先生（於二零二三年九月二十六日獲委任）

## 企業管治報告

### 獨立非執行董事：

任孚今先生（於二零二三年二月十二日辭任）

鄭永唐博士（於二零二三年五月二十五日退任）

陸琪先生

沈劍剛教授（於二零二三年二月二十三日獲委任）

沈佐君教授（於二零二三年五月二十五日獲委任）

根據於二零二三年十二月三十一日生效的經修訂《GEM上市規則》第5.02D條，(i) 沈劍剛教授於二零二三年二月二十三日獲委任為董事，並於二零二三年二月二十二日取得第5.02D條所提述的法律意見（「法律意見」）。彼已確認明白其作為董事的責任；(ii) 陳鵬先生、陳正永先生、李忠華先生、高光俠博士及沈佐君教授於二零二三年五月二十五日獲委任為董事，並於二零二三年五月二十四日取得法律意見。彼等均已確認明白其作為董事的責任；及(iii) 楊鵬先生於二零二三年九月二十六日獲委任為董事，並於二零二三年九月二十五日取得法律意見。彼已確認明白其作為董事的責任。

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職能。

董事會於履行其企業管治職能時負責(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《企業管治守則》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。彼等主要負責管理本集團的日常運作，如生產、營運及財務管理，以及本公司研究、技術及國際關係。

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。

於報告期間，董事會履行以下職責：

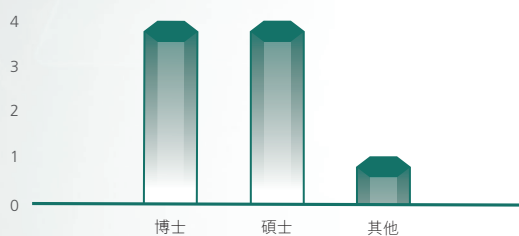
- (a) 制定並審查本公司有關企業管治的政策及常規，並向董事會提出建議；
- (b) 審查並監督董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- (c) 審查並監督本公司的政策及常規的法律及監管要求方面的遵守；
- (d) 制定、審查及監督僱員及董事的行為準則和合規手冊；
- (e) 檢討是否需要設立內部審計職能；及
- (f) 審查本公司遵守《企業管治守則》的情況及批准年度企業管治報告。

## 企業管治報告

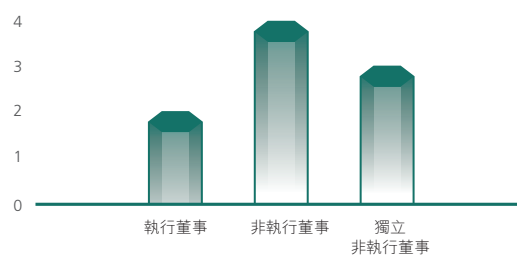
董事會符合委任最少三分之一董事會成員人數為獨立非執行董事的要求。彼等在科技界、醫學界及經濟範疇擁有專業知識及豐富經驗，此亦符合需有一名獨立非執行董事於專業會計或財務管理專長方面具備適當專業資格的要求。彼等能充分代表股東的權益。董事會已接獲各獨立非執行董事就其獨立性而呈交的年度確認，本公司認為所有獨立非執行董事於本報告日期符合《GEM上市規則》第5.09條所載指引並為獨立於本公司的人士。

於本報告日期，多元化視角下的董事會組成情況概述如下：

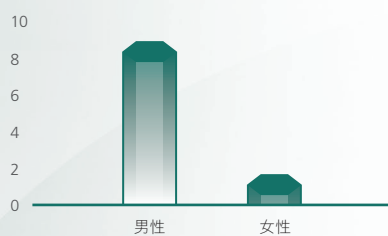
### 教育背景



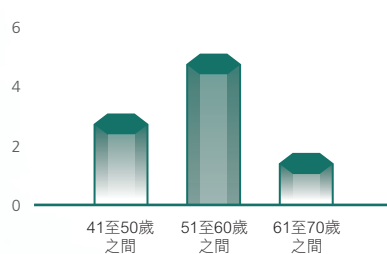
### 職務



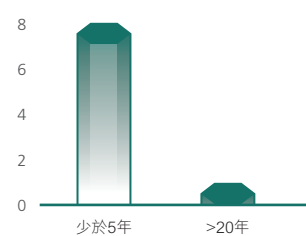
### 性別



### 年齡組別 (歲)



### 擔任本公司董事 (服務年限)



## 企業管治報告

董事會於二零二三年度內共召開七次會議，本公司董事平均出席率達75%。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
二零二三年二月二十三日	6	5	83%
二零二三年三月三十一日	7	5	71%
二零二三年五月八日	7	6	86%
二零二三年五月二十五日	9	7	78%
二零二三年七月十日	9	5	56%
二零二三年七月十九日	9	9	100%
二零二三年九月十八日	9	5	56%

董事姓名	出席會議次數
吳樂斌先生(主席兼執行董事)	7/7
陳鵬先生(總裁兼執行董事)(於二零二三年五月二十五日獲委任)	4/4
林楊林先生(副主席兼執行董事)(於二零二三年五月二十五日退任)	3/3
陳正永先生(副主席兼非執行董事)(於二零二三年五月二十五日獲委任)	4/4
楊鵬先生(副主席兼非執行董事)(於二零二三年九月二十六日獲委任)	0/0
孫哲博士(副主席兼非執行董事)(於二零二三年九月二十六日辭任)	3/7
程亞利女士(非執行董事)(於二零二三年五月二十五日退任)	0/3
高光俠博士(非執行董事)(於二零二三年五月二十五日獲委任)	3/4
李忠華先生(非執行董事)(於二零二三年五月二十五日獲委任)	4/4
陸琪先生(獨立非執行董事)	5/7
任乎今先生(獨立非執行董事)(於二零二三年二月十二日辭任)	0/0
沈劍剛教授(獨立非執行董事)(於二零二三年二月二十三日獲委任)	4/6
沈佐君教授(獨立非執行董事)(於二零二三年五月二十五日獲委任)	2/4
鄭永唐博士(獨立非執行董事)(於二零二三年五月二十五日退任)	3/3

## 企業管治報告

### 於二零二三年舉行的股東週年大會及股東特別大會

本公司股東週年大會及股東特別大會分別於二零二三年五月二十五日及二零二三年九月二十六日在中國北京舉行。董事的會議出席記錄詳情如下：

董事姓名	出席會議次數
吳樂斌先生(主席兼執行董事)	2/2
陳鵬先生(總裁兼執行董事)(於二零二三年五月二十五日獲委任)	2/2
林楊林先生(副主席兼執行董事)(於二零二三年五月二十五日退任)	1/1
陳正永先生(副主席兼非執行董事)(於二零二三年五月二十五日獲委任)	2/2
孫哲博士(副主席兼非執行董事)(於二零二三年九月二十六日辭任)	1/2
程亞利女士(非執行董事)(於二零二三年五月二十五日退任)	0/1
高光俠博士(非執行董事)(於二零二三年五月二十五日獲委任)	1/2
李忠華先生(非執行董事)(於二零二三年五月二十五日獲委任)	2/2
陸琪先生(獨立非執行董事)	2/2
沈劍剛教授(獨立非執行董事)(於二零二三年二月二十三日獲委任)	2/2
沈佐君教授(獨立非執行董事)(於二零二三年五月二十五日獲委任)	2/2
鄭永唐博士(獨立非執行董事)(於二零二三年五月二十五日退任)	1/1

### 主席及總裁

本集團主席及總裁職位當前分別由吳樂斌先生及陳鵬先生擔任，其職責有明確區分。

作為主席，吳樂斌先生負責批准及監督本集團的整體戰略及政策、批准年度預算及業務計劃、評估本公司的表現及監督管理層。其他執行董事負責本集團的日常營運。

作為總裁，陳鵬先生負責本集團的日常營運、實施董事會制定及採納的業務策略、目標及計劃，並就本集團的整體營運向董事會負責。

### 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、應付的任何離職或入職補償，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。

薪酬委員會包括三名成員，即沈佐君教授、陸琪先生及沈劍剛教授，現由沈佐君教授出任薪酬委員會主席。

薪酬委員會於本年度履行以下職責：

- 檢討本公司所有董事及高級管理層的薪酬政策及結構以及制定薪酬政策的程序並向董事會提出建議；
- 評估執行董事的表現；及
- 檢討所有董事的薪酬並向董事會提出建議。

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待遇及評核執行董事及本公司高級管理層的表現及批准執行董事服務合約的條款（如有）。於報告期內，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
沈佐君教授（於二零二三年五月二十五日獲委任）	0/0
鄭永唐博士（於二零二三年五月二十五日退任）	1/1
陸琪先生	1/1
任孚今先生（於二零二三年二月十二日辭任）	0/0
沈劍剛教授（於二零二三年二月二十三日獲委任）	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

截至二零二三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	8
人民幣1,000,001元至人民幣2,000,000元	2

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。

董事會已採納於本企業管治報告下文所概述之董事會多元化政策（「董事會多元化政策」）及提名政策（「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。

提名委員會包括四名成員，即陸琪先生、沈佐君教授、吳樂斌先生及沈劍剛教授，而陸琪先生現任提名委員會主席。



提名委員會於本年度舉行兩次會議並履行以下職責：

- 檢討董事會的架構、規模及組成（包括技能、知識及經驗）；
- 評估獨立非執行董事的獨立性；
- 檢討重新委任董事；
- 檢討董事的繼任計劃；
- 提名董事會候選人以供股東於股東週年大會選舉／重選；及
- 檢討提名政策及董事會多元化政策的實施情況（連同可計量目標、進展及成效）。

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，各成員於該等會議之出席記錄如下：

董事姓名	出席會議次數
陸琪先生	2/2
任孚今先生（於二零二三年二月十二日辭任）	0/0
沈劍剛教授（於二零二三年二月二十三日獲委任）	2/2
沈佐君教授（於二零二三年五月二十五日獲委任）	1/1
鄭永唐博士（於二零二三年五月二十五日退任）	1/1
吳樂斌先生	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的標準。

## 企業管治報告

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。

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。

展望未來，本公司將致力實現董事會性別多元化。董事會將竭盡全力任命女性董事加入董事會（牢記本公司之公司章程項下管理層維持不變以及董事退任及連任期限的重要性），且於二零二四年，董事會提名委員會將竭盡全力適時物色並向董事會推薦合適的女性候選人，就董事的委任供董事會考慮。本公司將竭盡全力於二零二四年十二月三十一日前任命至少一名女性董事。董事會亦深明員工多元化的重要性。於二零二三年十二月三十一日，本集團員工（包括高級管理人員）的男女比例為57:43。本集團將繼續重視對女性人才的培訓，為女性員工提供長期的發展機會。

## 審核委員會

本公司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。

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，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
陸琪先生	4/4
鄭永唐博士(於二零二三年五月二十五日退任)	2/2
任孚今先生(於二零二三年二月十二日辭任)	0/0
沈劍剛教授(於二零二三年二月二十三日獲委任)	4/4
沈佐君教授(於二零二三年五月二十五日獲委任)	2/2

報告期內，審核委員會包括三名成員，即陸琪先生、沈佐君教授及沈劍剛教授，而陸琪先生現任審核委員會主席。

## 企業管治報告

於報告期間，審核委員會履行以下職責：

- (i) 審核本集團之二零二二年全年業績及本集團之二零二三年中期及季度業績；
- (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。

## 公司秘書

董煥樟先生為本公司之公司秘書，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企業管治事宜的意見，並支援董事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。雖然公司秘書向本公司主席及總裁匯報，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。截至二零二三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1,660,000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52頁至第53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。於二零二三年十二月三十一日，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全體董事更新監管規定之最新資料。於報告期內，我們已向董事派發有關《GEM上市規則》各項修訂的資料，以及新指引函件及上市決定，作為董事持續專業發展培訓的一部分。所有董事均確認彼等已遵守《企業管治守則》守則條文第C.1.4條。

### 董事

已參加培訓課程／  
已審閱培訓材料

吳樂斌先生  
楊鵬先生  
林楊林先生  
陳正永先生  
楊鵬先生  
孫哲博士  
程亞利女士  
高光俠博士  
李忠華先生  
陸琪先生  
任孚今先生  
沈劍剛教授  
沈佐君教授  
鄭永唐博士

✓  
✓  
✓  
✓  
✓  
✓  
✓  
✓  
✓  
✓  
✓  
✓  
✓  
✓  
✓

## 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。

於二零二三年十二月三十一日，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。董事會定期召開會議，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及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，本集團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。

本公司已建立公司全面風險管理體系，全面梳理運營管理過程中的關鍵風險，並將風險管理貫穿於經營管理的各個方面以及業務流程的各環節，為員工營造安全、健康、有效而環保的工作環境。

作為以診斷產品為主營業務的企業，本集團可能面對的主要風險有：

1. 產業政策風險：從事診斷產品（醫療器械）的生產和銷售，必須取得食品藥品監督管理部門頒發的相關許可，產品質量受到嚴格的法規規範。本集團主要診斷產品、醫療器械生產和經營企業雖然均已獲得食品藥品監督管理部門頒發的上述許可證和批件，但是國家對診斷產品、醫療器械的生產、銷售的規範均可能作調整，如果本集團不能作相應調整和完善，將對本集團的生產經營產生不利的影響。
2. 市場競爭風險：由於國內市場潛力巨大，涉及IVD的企業數量眾多，市場集中度較低，使得市場競爭不斷加劇。本集團在產品銷售環節採用了「經銷和直銷相結合、經銷為主」的主流模式，已在全國30個省及地區發展了近500家經銷商。隨著經銷商數量的持續增加，集團對經銷商的培訓、支持、管理以及維持的難度也在加大。為了建立與經銷商互利互惠的雙贏機制，培育其對本集團及產品的忠誠度，共同實現整體銷售目標，本集團將通過提供產品培訓、技術支持、市場活動等服務密切與經銷商合作，降低由於經銷商大變革、違法違規等帶來的風險。
3. 產品研發和技術替代風險：體外診斷行業具有科技含量高、對人員素質要求高、研發及產品註冊週期較長等特點，需要通過加大研發投入、培養和引進專業人才，提高本集團的科研能力，同時也要通過與外部的技術交流，對新研發項目進行充分的論證，以降低目前所掌握的專有技術可能被同行業更先進的技術所代替的風險，消除由此對本集團的可持續發展產生不利影響。
4. 質量控制風險：體外診斷試劑和體外診斷儀器主質量的優劣直接關係到醫學診斷的準確性，因此，國家對IVD產品質量有嚴格的要求。隨著產量進一步擴大，質量控制問題始終是本集團重點關注的問題，產品在生產、運輸等方面一旦維護或操作不當，將可能導致質量事故的發生，影響本集團的信譽和品牌。本集團依據ISO9001：2008及ISO13485：2003的質量管理體系的要求，在產品設計、原材料採購、產品生產、銷售和售後服務等方面實行全方位的質量控制，制定了以《質量手冊》為核心的質量管理完整體系，並通過第三方權威機構認證，使產品從原材料進廠檢驗到售後服務的生產經營全過程得到有效控制。報告期內，未發生重大質量問題。

## 企業管治報告

5. 核心技術人員流失的風險：本集團是國內體外診斷行業歷史最長的企業之一，擁有一支比較穩定、素質較高的人才隊伍，這是集團保持競爭優勢的關鍵因素。本集團堅信：員工是企業發展的關鍵。本集團嚴格按照法律法規的要求，公開招聘和錄用員工，與所有的員工簽署勞動合同並依法保證員工的合法權益。本集團在加強內部培養和提升在職員工技能的同時，積極吸引外部優秀人才，充實具有競爭力的企業人才梯隊。本集團為新加入的員工提供內容詳實的入職培訓、為在職員工提供靈活、多樣、務實的業務培訓。本集團以每位員工的職位為基礎，根據職位類別、工作性質、責任大小及任職資格等要素，綜合評價和建立職位薪資等級；根據員工的知識技能、工作表現及綜合業績等要素確定薪資水平。本集團在文化建設方面積極探索，在工作、生活特別是體檢、落戶、節假日等方面創造便利條件，努力增強員工的歸屬感。
6. 投資與併購風險：本集團通過對外投資、併購等多種手段來整合行業資源、增強核心競爭力，實現規模效應。本集團認真吸收既往的教訓，將嚴格遵守《對外投資管理暫行辦法》，進一步加強投前盡職調查與研究論證；加強投後嚴格管控，使參股企業實現經營、管理等諸多方面與本集團的協同，爭取在較短的時間內使目標企業達成業績指標，實現本集團的戰略佈局，降低投資失敗的風險。
7. 應收賬款風險：隨著市場拓展力度的加大及銷售規模的不斷擴大，本集團應收賬款的數額也在相應增加，由此可能引發的壞賬風險也在上升。本集團相關業務部門已經採取措施，改進應收賬款的事前控制，使應收賬款處於合理水平；事中加強應收賬款的日常管理及催收；出現風險時盡早採取補救措施。事實證明，方法得當，措施有力，防範風險就十分有效。
8. 不可抗力風險：嚴重自然災害以及突發性公共衛生事件會對本集團的財產、人員造成損害，並有可能影響本集團的正常生產經營。本集團建立了相應的應急機制與制度來應對突發事件，能夠確保做出快速反應，使集團的生產經營活動的風險可控。公司設有微型消防站，並配備兼職消防員以及設備設施，2023年進行1次消防演習，結果證明：可以達到快速響應，確保公司人員以及財產的安全。



總之，面對上述風險，以公司治理結構為基礎，按照風險可能發生發展的節點，本集團自下而上分別有三道防線：即各業務部門防線、高管團隊防線及董事會及監事會防線，從不同層面履行風險辨識、應對、管理和監督的職責，及時瞭解國家法律法規和政策的變化，通過合規經營、持續監測、有效監督等措施切實管控、防範、預警、化解各類風險。本集團結合企業實際需要分別在質量質控中心、財務部、工程部等配備專職內審人員，重要活動須經嚴格審批程序、重要合約須經律師審查等措施行使內部審核職責。2023年對本公司內部人員、外聘中介機構對子公司進行經濟責任審計，通過季度、半年的集團成員聯席經營分析會議、對各子公司單獨進行經營審評會議等形式全面審視經營風險，並通過對高風險領域如銷售、採購、應收賬款及儀器保管等開展專項檢查，促使集團各子公司合規經營，及時採取相應整改措施從而防範可能的風險。報告期內未發現重大或重要遺漏與缺陷，這些舉措的有效性得到確認。2024年，本集團結合經營總體目標及重點工作，基於風險管理的需要，將修訂相關制度，搭建更合理的組織結構及內審架構，使日常經營活動面臨風險的內審與管控切實可行，更加有效。

## 內幕消息政策

本集團已採納披露內幕消息政策，藉以確保內部人員遵守保密規定，履行內幕消息的披露義務。

## 舉報政策

本公司已實施一項舉報政策（「舉報政策」），適用於本集團的所有董事、監事及員工以及與本集團有業務往來的各方。該政策旨在為員工及任何外部人士在保密的情況下就公司財務報告、內部監控或其他方面可能或已發生的不正當活動或不合法行為提供舉報渠道。

舉報人能通過在本公司網站上提供的聯繫方式直接聯繫董事會。舉報人的身份及其所提出的所有關注事項或違規行為都將被視為是保密信息，本公司將盡一切努力確保整個舉報過程的保密性。

審核委員會負責監督和管理舉報政策和舉報機制，並將作出進一步行動（如需）的決策。

本公司亦致力於確保舉報人不受到傷害或不公正對待。

## 企業管治報告

### 反貪污

本公司在其業務活動過程中不會容忍任何貪污、賄賂、勒索、欺詐或洗錢。本公司已制定一項反貪污政策（「反貪污政策」），禁止一切形式的貪污行為。反貪污政策乃本公司企業管治框架的重要組成部分，訂明本集團僱員在打擊貪污時必須遵守的具體行為指引。本集團定期檢討及更新反貪污政策，以符合適用的法律法規以及業界最佳常規。本集團告知並期望所有僱員均以正直、不偏不倚及誠實的態度行事。

### 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。

### 章程文件

除於二零二三年五月二十五日及二零二三年九月二十六日採納本公司之新公司章程外，於報告期內本公司之公司章程並無重大變動。有關本公司之公司章程修訂的詳情，請分別參閱本公司日期為二零二三年四月二十八日、二零二三年七月二十八日及二零二三年八月十四日的公告以及本公司日期為二零二三年五月四日及二零二三年八月十一日的通函。

### 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21日（不包括會議日及通知發出日）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，以及董事會於截至二零二三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

單獨或者合計持有公司百分之十或以上股份的股東有權向董事會請求召開股東特別大會，並應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律、行政法規和公司章程的規定，在收到請求後十日內提出同意或不同意召開股東特別大會的書面反饋意見。董事會同意召開股東特別大會的，應當在作出董事會相關決議後五日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當征得相關股東的同意。

董事會不同意召開股東特別大會，或者在收到請求後十日內未作出反饋的，單獨或者合計持有公司百分之十或以上股份的股東有權向監事會提議召開股東特別大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。監事會同意召開股東特別大會的，應在收到請求五日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當征得相關股東的同意。監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續九十日或以上單獨或者合計持有公司百分之十或以上股份的股東可以自行召集和主持。

監事會或股東自行召集的股東大會，會議所必需的費用由本公司承擔。

## 企業管治報告

### 將建議提呈予股東大會的程序

單獨或者合計持有公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開十日前透過公司秘書以書面方式提交臨時提案，公司秘書的聯絡詳情載於下文「將股東的查詢送達董事會的程序」一段。公司秘書應當將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程。

### 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本公司之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

本公司之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，以及截至二零二三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、在截至二零二二年十二月三十一日止年度之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」及「企業管治報告」幾節內。上述幾節乃董事會報告之一部份。

### 業績及股息

本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度之溢利以及於該日本集團的業務狀況載於財務報表第54頁至127頁。

董事會不建議派發截至二零二三年十二月三十一日止年度之任何股息（二零二二年：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128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

本年度，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28。

### 優先購買權

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。

## 董事會報告

### 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29及綜合權益變動表。

### 可供分派儲備

於二零二三年十二月三十一日，本公司錄得保留溢利約人民幣30,880,000元。於二零二三年十二月三十一日，根據中國適用法定條文計算，本公司擁有可供分派予股東的儲備約人民幣14,433,000元（二零二二年十二月三十一日：約人民幣9,522,000元）。本公司於本年度的儲備變動詳情載於財務報表附註39。

### 遵守法律法規

據董事會所悉，本集團於本年度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約人民幣1.00億元，佔於本年度總營業收入的約34%，當中銷售予最大客戶達約人民幣3,300萬元，佔本年度總營業收入的約11%。本集團從五大供應商採購的採購額約人民幣7,900萬元，佔於本年度總採購額的約49%，而其中最大供應商的採購額為約人民幣4,300萬元，佔於本年度總採購額的約26%。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及五大供應商中擁有任何實益權益。

## 董事及監事

本年度內董事及監事如下：

### 主席兼執行董事：

吳樂斌先生

### 副主席兼執行董事：

林楊林先生（於二零二三年五月二十五日起退任）

楊鵬先生（於二零二三年九月二十六日起獲委任）

陳正永先生（於二零二三年五月二十五日起獲委任）

### 副主席兼非執行董事：

孫哲博士（於二零二三年九月二十六日起辭任）

### 總裁兼執行董事：

陳鵬先生（於二零二三年五月二十五日起獲委任）

### 非執行董事：

程亞利女士（於二零二三年五月二十五日起退任）

李忠華先生（於二零二三年五月二十五日起獲委任）

高光俠博士（於二零二三年五月二十五日起獲委任）

### 獨立非執行董事：

鄭永唐博士（於二零二三年五月二十五日起退任）

任孚今先生（於二零二三年二月十二日起辭任）

陸琪先生

沈劍剛教授（於二零二三年二月二十三日起獲委任）

沈佐君教授（於二零二三年五月二十五日起獲委任）

### 監事：

周潔先生（於二零二三年五月二十五日起退任）

李繼峰先生（於二零二三年五月二十五日起獲委任）

沈勝博士

任君賀女士

## 董事會報告

### 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，於本報告日期，董事會認為彼等各位均屬獨立。

### 董事、監事及最高薪酬人士的酬金

董事、監事及五名非董事／監事、最高薪酬人士的酬金詳情載於財務報表附註8及9。概無董事或監事放棄或同意放棄年內任何酬金。

### 薪酬政策

本集團的薪酬政策乃基於個人資歷及對本集團的貢獻。

董事及監事袍金須於股東大會上經股東批准。其他酬金乃由董事會經參考董事或監事的職務、職責及表現、本集團業績及可資比較市場慣例而釐定。

### 董事、監事及高級管理人員的履歷

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45頁至第49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、監事及控股股東於重大交易、安排或合約的權益

除綜合財務報表附註35所披露者外，於二零二三年十二月三十一日或本年度內任何時間概無存續本公司、其任何附屬公司、其母公司或其母公司的附屬公司為重大交易、安排或合約的訂約方而董事或監事或與董事或監事有關連的任何實體於其中直接或間接擁有重大權益，或本公司或其任何其附屬公司亦概無與控股股東或其任何附屬公司訂立與本集團業務有關的任何其他重大交易、安排或合約。



## 董事、監事及最高行政人員於股份及相關股份的權益

於二零二三年十二月三十一日，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%
陳鵬先生	11,330,334	14.09%	—	—	7.83%
陳正永先生	10,000,000	12.43%	—	—	6.91%

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，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或淡倉。

## 董事及監事購買股份或債權證的權利

於二零二三年十二月三十一日，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

於二零二三年十二月三十一日，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：

## 董事會報告

## 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
		內資股	H股	內資股	H股	總註冊股本百分比
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%	-	21.64%
香港智昕投資有限公司(附註1)	直接實益擁有	-	27,256,143	-	42.40%	18.84%
海南智昕投資合夥企業(有限合夥)(附註1)	透過受控制公司	-	27,256,143	-	42.40%	18.84%
李東風先生(附註1)	透過受控制公司	-	27,256,143	-	42.40%	18.84%
閻康先生(附註1)	透過受控制公司	-	27,256,143	-	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	10,939,314	6,780,000	13.60%	10.55%	12.24%
李楊一雄先生(附註2)	透過受控制公司	10,939,314	6,780,000	13.60%	10.55%	12.24%
	直接實益擁有	1,050,263	-	1.31%	-	0.73%
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	11,330,334	-	14.09%	-	7.83%
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%
中實建業有限公司(附註5)	直接實益擁有	-	3,800,000	-	5.91%	2.63%
王寬誠教育基金會(附註5)	透過受控制公司	-	3,800,000	-	5.91%	2.63%

## 附註：

- 香港智昕投資有限公司(「香港智昕」)由海南智昕投資合夥企業(有限合夥)全資擁有，而海南智昕投資合夥企業(有限合夥)由閻康先生及李東風先生(作為有限合夥人)分別擁有約36.01%及36.01%權益。因此，根據證券及期貨條例，閻康先生及李東風先生被視為於香港智昕擁有的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」)由李楊一雄先生以及六名其他股東(彼等概無於雲南勝能股東大會上持有超過三分之一或以上之投票權)擁有約43.0%權益。因此，根據證券及期貨條例，李楊一雄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77.94%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。
- 資料摘錄自中實建業有限公司及王寬誠教育基金會於二零二零年十二月七日提交的公司主要股東通知。

除上文所披露者外，就各董事或監事所知，於二零二三年十二月三十一日，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）。

於二零二三年十二月三十一日，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H股總數為本公司已發行H股總數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。

截至二零二三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條列明，本公司應擁有內部審核職能。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。

## 關聯方交易

有關本集團進行的關聯方交易之詳情載於綜合財務報表附註35。

## 董事會報告

### 重大收購及出售附屬公司及聯營公司

除本報告所披露者外，於本年度，本集團並無任何重大收購或出售附屬公司或聯營公司。

### 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任何董事（不論是否由本公司訂立）或有聯繫公司（如由本公司訂立）。

### 根據《GEM上市規則》第17.22至17.24條進行披露

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無根據《GEM上市規則》第17.22至17.24條產生披露責任的情況。

### 董事、監事及行政總裁資料變更

本公司並不知悉任何須根據《GEM上市規則》第17.50A(1)條予以披露的董事、監事及行政總裁資料變更。

### 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

二零二四年三月二十七日

## 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，本公司二零二三年度的財務報表，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。

於二零二四年，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八屆監事會

**李繼峰**

監事會主席

中國北京市

二零二四年三月二十七日

## 董事、監事及高級管理層

### 董事會主席

吳樂斌先生，62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。

### 副主席兼非執行董事

陳正永先生，60歲，本公司副主席兼非執行董事。陳先生於一九八三年獲得重慶醫藥高等專科學校檢驗專業文憑。彼於一九八五年至一九八八年在四川省廣播電視大學（現四川開放大學）攻讀漢語言文學專業，二零一四年至二零一六年在四川財經大學攻讀工商管理碩士，二零一八至二零二零年在北京大學攻讀工商管理碩士。彼於中國醫學檢測及體外診斷行業擁有逾四十年經驗。自一九八三年至一九九三年，彼受聘於成都市第十醫院，負責診斷檢測工作。自一九九四年起，彼一直從事精準醫療及體外診斷業務。彼自二零一二年起擔任四川中生醫療器械有限責任公司、自二零一五年起擔任四川世紀同昌健康管理有限責任公司及自二零一七年起擔任成都同昌醫學檢驗所有限公司等多家公司的董事長。陳先生於二零二三年五月加入本公司。

楊鵬先生，49歲，本公司副主席兼非執行董事。楊先生於二零零六年獲得中國科學院研究生院（現稱為中國科學院大學）管理科學與工程碩士學位。楊先生於中國科學院任職逾20年。楊先生自二零零一年七月以來於中國科學院工作，現任中國科學院生物物理研究所資產財務處以及科學傳播處處長。楊先生於二零二三年九月加入本公司。

## 董事、監事及高級管理層

### 總裁兼執行董事

**陳鵬先生**，50歲，本公司總裁兼執行董事。陳先生於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）公司技術總監、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董事、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）有限公司董事長及踏石（蘇州）生物技術有限公司董事長。陳先生於二零二一年十二月加入本公司。

### 非執行董事

**李忠華先生**，60歲，本公司非執行董事。李先生曾就讀於昆明醫科大學（原昆明醫學院），畢業於北京大學匯豐商學院，獲得EMBA學位。李先生的經驗包括醫專檢驗專業的主任老師、團委書記及副書記，以及醫院的檢驗科醫生。一九九三年至一九九七年十二月，李先生曾在上海科華生物科技股份有限公司工作。一九九八年，李先生開始創業，並為雲南省一家醫療器械產品檢驗產品公司的高級管理人員。李先生創辦昆明華聖科技有限公司和雲南國科康儀生物科技股份有限公司。李先生現為農工民主黨雲南省委藥物專業委員會副主任。李先生於二零二三年五月加入本公司。

**高光俠博士**，58歲，本公司非執行董事。高博士一九八八年畢業於北京大學生物化學專業，獲學士學位，一九九五年畢業於美國哥倫比亞大學生化系，獲博士學位。彼一九九五年至一九九九年為美國哥倫比亞大學Howard Hughes Medical Institute博士後，一九九九年至二零零一年於美國哥倫比亞大學生化系擔任助理研究員。二零零一年至今，彼加入中國科學院百人計劃，任研究員。彼二零零二年獲「國家傑出青年基金」支持。高博士於二零零七年一月加入本公司，二零零七年一月至二零一四年十月擔任本公司非執行董事及副主席。彼現為中國科學院生物物理研究所研究科學家、中國科學院感染與免疫重點實驗室主任及北京普賽資產管理有限責任公司法人。彼曾任中國科學院生物物理研究所副主任。

## 董事、監事及高級管理層

### 獨立非執行董事

**沈佐君教授**，60歲，本公司獨立非執行董事。沈教授目前擔任多個職位，包括中國科學技術大學附屬第一醫院（亦稱安徽省立醫院）副教授、博士生導師及一級主任檢驗師。一九九八年，彼於中國協和醫療大學獲得醫學博士學位。一九九八年至二零零零年，彼於美國哈佛醫學院為博士後研究員。二零一七年，沈佐君教授獲頒第八屆「國家衛生計生突出貢獻中青年專家」之一，且於二零一八年獲得國務院特殊津貼。彼現任中華醫院管理學會臨床檢驗專業委員會之全國會員、衛生專業技術資格考試專家委員會之全國會員、美國臨床化學會之會員以及《中華檢驗醫學雜誌》、《臨床輸血與檢驗雜誌》及《臨床檢驗雜誌》之編委。沈教授於二零二三年五月加入本公司。

**陸琪先生**，43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。

**沈劍剛教授**，60歲，自二零二三年二月二十三日起獲委任為獨立非執行董事。沈教授自二零二二年二月起擔任香港大學中醫藥學院教授及研究生管理委員會主席。於二零一四年七月至二零二零年二月，沈教授擔任香港大學中醫藥學院教授及副院長（科研）。於二零一三年一月至二零一四年七月，沈教授擔任香港大學中醫藥學院教授及助理院長（科研）。於二零零五年十一月至二零零七年一月，擔任香港中文大學中醫學院助理教授。於二零零四年八月至二零零五年十二月，沈教授於美利堅合眾國（「美國」）新墨西哥大學健康科學中心藥學院(College of Pharmacy, Health Science Center, University of New Mexico)擔任助理教授（研究）。於二零零一年九月至二零零四年九月，沈教授於香港大學醫學系擔任研究助理教授。於一九九九年八月至二零零一年九月，沈教授受聘於美國達特茅斯醫學院放射系國家EPR中心(National EPR Center, Department of Radiology at Dartmouth Medical School)，擔任研究科學家。於一九九五年七月至一九九八年七月，沈教授擔任中國第一軍醫大學南方醫院（現稱南方醫科大學）中醫藥研究所副教授及副主任。於一九九零年七月至一九九五年七月，沈教授擔任中國第一軍醫大學南方醫院中醫藥研究所講師。沈教授於二零二三年二月加入本公司。



## 董事、監事及高級管理層

### 監事

**李繼峰先生**，44歲，本公司監事。李先生於二零一四年在石河子大學獲得醫學檢驗（主管檢驗師）學士學位。李先生於一九九四年至二零零六年任職於69243軍隊醫院。一九九九年至二零零六年八月，彼先後於軍區總醫院檢驗科、超聲科及理療科學習。二零零六年十二月至二零一六年四月，彼先後任職於新疆吳康公司、四川邁克公司、日本希森美康公司、上海品羅投資有限公司，分別擔任應用工程師、銷售經理、區域總監及體外診斷投資顧問。此外，李先生於二零一六年十一月成立新疆森宇惠康公司，且於二零一七年十二月成立新疆國科康儀公司。彼擁有十年的醫院工作經驗以及十六年的醫療行業工作經驗。李先生於二零二三年五月加入本公司。

**沈勝博士**，39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，作為助理研究員。沈博士於二零一九年一月加入本公司。

**任君賀女士**，34歲，本公司監事。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本公司，現任總裁秘書。

### 高級管理人員

**劉建中先生**，59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），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。

## 董事、監事及高級管理層

### 公司秘書

**董渙樟先生**，53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）各自之獨立非執行董事。

### 合資格會計師

**鄭敬賢先生**，36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。鄭先生於加入本公司前於北京控股有限公司（股份代號：392）資金財務部任職。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54頁至127頁的綜合財務報表,其中包括於二零二三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(包括重要會計政策資料)。

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 貴集團於二零二三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。

## 獨立核數師報告

### 主要審核事項 (續)

#### 主要審核事項

#### 本核數師的審核如何處理主要審核事項

##### 收益確認

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，貴集團於綜合損益表內確認總收益人民幣289,073,000元。收益於貨品或服務的控制權轉移至客戶時確認。由於銷售貨品及服務收益為貴集團關鍵表現指標之一，於不正確的期間確認銷售貨品及服務收益的風險較高。

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調查。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。

## 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。
- 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。

## 獨立核數師報告

### 核數師審核綜合財務報表的責任 (續)

- 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林紹華。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

二零二四年三月二十七日

## 綜合損益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
營業收入	5	289,073	373,071
銷售成本		(161,708)	(226,794)
毛利		127,365	146,277
其他收益及增益	5	2,182	4,455
銷售及分銷費用		(58,950)	(54,978)
行政費用		(51,452)	(44,694)
減值虧損		(712)	(194)
研究及開發費用		(35,806)	(26,867)
其他費用		(6,188)	(5,200)
財務成本	7	(6,398)	(6,817)
應佔下列公司的溢利及虧損：			
合營公司		(63)	(46)
聯營公司		12,409	6,580
除稅前溢利／（虧損）	6	(17,613)	18,516
所得稅費用	10	(1,628)	(4,314)
年度溢利／（虧損）		(19,241)	14,202
應佔：			
母公司擁有人	11	(11,648)	8,106
非控股權益		(7,593)	6,096
		(19,241)	14,202
母公司普通權益持有人應佔每股盈利／（虧損）			
基本及攤薄			
一年度溢利／（虧損）	11	人民幣(0.080)元	人民幣0.056元

## 綜合全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
年度溢利／（虧損）	<b>(19,241)</b>	14,202
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收益：		
匯兌差額：		
換算海外業務之匯兌差額	<b>38</b>	24
於其後期間可能重新分類至損益之其他全面收益淨額	<b>38</b>	24
於其後期間將不會重新分類至損益之其他全面收益：		
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	-	(531)
於其後期間將不會重新分類至損益之其他全面收益淨額	-	(531)
年度其他全面收益，扣除稅項	<b>38</b>	(507)
年度全面收益總額	<b>(19,203)</b>	13,695
應佔：		
母公司擁有人	<b>(11,610)</b>	7,599
非控股權益	<b>(7,593)</b>	6,096
	<b>(19,203)</b>	13,695



## 綜合財務狀況表

二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	74,361	72,844
投資物業	13	20,713	21,435
使用權資產	14(a)	9,318	12,327
其他無形資產	15	26,540	26,441
於合營公司的投資	16	11,953	12,016
於聯營公司的投資	17	66,497	54,088
長期應收款項	18	500	2,700
遞延稅項資產	26	3,229	3,934
<b>非流動資產總額</b>		<b>213,111</b>	<b>205,785</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	19	60,410	55,486
應收貿易賬款及票據	20	179,798	215,511
預付款項、其他應收款及其他資產	21	46,522	49,113
現金及現金等值物	22	63,410	77,349
<b>流動資產總額</b>		<b>350,140</b>	<b>397,459</b>
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款	23	111,540	137,014
其他應付款及應計費用	24	63,009	68,939
計息銀行及其他借款	25	140,737	133,553
租賃負債	14(b)	5,241	3,288
應付稅項		220	3,470
<b>流動負債總額</b>		<b>320,747</b>	<b>346,264</b>
<b>流動資產淨額</b>		<b>29,393</b>	<b>51,195</b>
<b>資產總額減流動負債</b>		<b>242,504</b>	<b>256,980</b>

## 綜合財務狀況表

二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
資產總額減流動負債		<b>242,504</b>	256,980
非流動負債			
計息銀行及其他借款	25	<b>1,980</b>	7,548
遞延收入	27	<b>66</b>	827
租賃負債	14(b)	<b>3,492</b>	7,299
遞延稅項負債	26	<b>5,562</b>	7,199
非流動負債總額		<b>11,100</b>	22,873
資產淨額		<b>231,404</b>	234,107
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	28	<b>144,707</b>	144,707
儲備	29	<b>65,680</b>	61,142
非控股權益		<b>210,387</b>	205,849
		<b>21,017</b>	28,258
權益總額		<b>231,404</b>	234,107

吳樂斌  
董事

陳鵬  
董事

## 綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	母公司擁有人應佔						總計	非控股權益	權益總額
	股本 人民幣千元 (附註28)	資本儲備*	法定儲備*	匯兌儲備*	按公允價值計入 其他全面收益 的金融資產的 公允價值儲備*	累計虧損*			
於二零二三年一月一日	144,707	124,672	47,978	(152)	(1,005)	(110,351)	205,849	28,258	234,107
年內虧損	-	-	-	-	-	(11,648)	(11,648)	(7,593)	(19,241)
年內其他全面收益：									
換算海外業務之匯兌差額	-	-	-	38	-	-	38	-	38
年內全面收益總額	-	-	-	38	-	(11,648)	(11,610)	(7,593)	(19,203)
應計法定儲備	-	-	1,481	-	-	(1,481)	-	-	-
一間附屬公司非控股股東注資	-	16,148	-	-	-	-	16,148	352	16,500
於二零二三年十二月三十一日	144,707	140,820	49,459	(114)	(1,005)	(123,480)	210,387	21,017	231,404

\* 該等儲備賬包括綜合財務狀況表內之綜合儲備人民幣65,680,000元(二零二二年：人民幣61,142,000元)。

## 綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

截至二零二二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28)	資本儲備*	法定儲備*	匯兌儲備*	按公允值計入 其他全面收益 的金融資產的 公允儲備*	累計虧損*	總計	非控股權益	權益總額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二二年一月一日	144,707	102,596	47,978	(176)	(474)	(118,457)	176,174	23,238	199,412
年內溢利	-	-	-	-	-	8,106	8,106	6,096	14,202
年內其他全面收益/(虧損):									
按公允值計入其他全面虧損的									
股本投資公允值變動, 扣除稅項	-	-	-	-	(531)	-	(531)	-	(531)
換算海外業務之匯兌差額	-	-	-	24	-	-	24	-	24
年內全面收益/(虧損)總額	-	-	-	24	(531)	8,106	7,599	6,096	13,695
一間附屬公司非控股股東注資	-	22,076	-	-	-	-	22,076	(1,076)	21,000
於二零二二年十二月三十一日	144,707	124,672	47,978	(152)	(1,005)	(110,351)	205,849	28,258	234,107

## 綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
經營活動所得現金流量			
除稅前(虧損)/溢利		(17,613)	18,516
就以下各項作出調整：			
財務成本	7	6,398	6,817
應佔聯營公司之溢利		(12,409)	(6,580)
應佔合營公司之虧損		63	46
其他利息收入	5	(326)	(335)
出售物業、廠房及設備項目之虧損	6	2,403	105
物業、廠房及設備折舊	6	14,078	18,512
使用權資產折舊	6, 14	3,009	2,804
投資物業折舊	6, 13	722	602
其他無形資產攤銷	6	2,548	2,411
長期股本投資減值	6	-	708
應收貿易賬款及票據減值	6	570	467
預付款項減值	6	-	600
其他無形資產減值	6	591	-
其他應收款減值	6	141	(873)
存貨撥備至可變現淨值	6	1,745	3,702
		1,920	47,502
存貨增加		(16,018)	(1,916)
應收貿易賬款及票據減少/(增加)		35,143	(8,534)
預付款項、其他應收款及其他資產減少		7,812	30,811
應付貿易賬款減少		(25,474)	(8,655)
其他應付款及應計費用減少		(3,698)	(8,232)
遞延收入減少	27	(761)	(1,630)
經營活動(所用)/產生的現金		(1,076)	49,346
已付所得稅		(5,810)	(5,152)
已收利息	5	326	335
經營活動(所用)/所得現金流量淨額		(6,560)	44,529

## 綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
經營活動(所用) / 所得現金流量淨額		<b>(6,560)</b>	44,529
投資活動所得現金流量			
購置物業、廠房及設備項目		<b>(16,350)</b>	(16,335)
購置其他無形資產		<b>(228)</b>	(137)
出售物業、廠房及設備項目所得款項		<b>378</b>	372
對關聯方借款	21(b)	<b>(1,500)</b>	-
償還投資預付款項		-	14,983
投資活動所用現金流量淨額		<b>(17,700)</b>	(1,117)
融資活動所得現金流量			
新銀行及其他借款		<b>143,870</b>	161,414
償還銀行及其他借款		<b>(142,254)</b>	(182,096)
向關聯方借款	35	<b>2,000</b>	-
向關聯方還款	35	<b>(2,000)</b>	-
已付利息		<b>(5,395)</b>	(6,132)
租賃付款本金部分	14(b)	<b>(2,472)</b>	(4,942)
非控股股東注資		<b>16,500</b>	21,000
融資活動所得 / (所用) 現金流量淨額		<b>10,249</b>	(10,756)
現金及現金等值物的(減少) / 增加淨額		<b>(14,011)</b>	32,656
年初的現金及現金等值物		<b>77,349</b>	44,469
匯率變動影響淨額	6	<b>72</b>	224
年末的現金及現金等值物		<b>63,410</b>	77,349
現金及現金等值物的結餘分析			
現金及銀行結餘	22	<b>63,410</b>	77,349

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 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

截至二零二三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 及法律實體類型	已發行普通股/ 註冊股本	本公司應佔 權益百分比 直接	主要業務
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，有限公司	人民幣30,000,000元	45.9%	生產、銷售及分銷體外診斷試劑產品
北京中生科技成果轉化中心有限公司（「中生檢驗所」）	中國/中國大陸，有限公司	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，有限公司	人民幣72,900,000元	82.99%	生產及銷售醫療儀器
加拿大中生體外診斷技術有限公司（「中生加拿大」）	加拿大，有限公司	3,500,000美元	100%	研發、銷售及分銷生物試劑及儀器
安徽中生北控生物科技有限公司（「安徽中生」）	中國/中國大陸，有限公司	人民幣5,000,000元	51%	分銷體外診斷試劑產品

\* 如附註3所披露，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。

\*\* 於二零二二年，本公司與其他第三方股東訂立增資協議，據此，第三方股東同意向中生蘇州增資合共人民幣2,100萬元。中生蘇州之總註冊資本增加至約人民幣6,690萬元及本公司所持股權減少至約90.5%。

於二零二三年，本公司與其他第三方股東訂立另一項增資協議，據此，第三方股東同意向中生蘇州增資合共人民幣2,000萬元。中生蘇州之總註冊資本增加至約人民幣7,290萬元及本公司所持註冊股權減少至約82.99%。於二零二三年十二月三十一日，第三方股東已注資人民幣1,650萬元。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 1. 公司及集團資料 (續)

#### 有關附屬公司的資料 (續)

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. 會計政策

#### 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)及香港公司條例之披露規定而編製。除股權投資按公允值計量外，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二零二三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或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。

於一般情況下均存在多數投票權形成控制權之推定。倘本公司擁有少於投資對象大多數投票權或類似權利，則本集團於評估其是否擁有對投資對象的權力時會考慮一切相關事實及情況，包括：

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

附屬公司的財務報表乃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。



## 2.1 編製基準 (續)

### 綜合基準 (續)

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，則會終止確認相關資產（包括商譽）、負債、任何非控股權益及匯兌波動儲備；並確認任何獲保留投資的公允值及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。

## 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新訂及經修訂香港財務報告準則。

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
香港會計準則第8號的修訂	會計估計的定義
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
香港會計準則第12號的修訂	國際稅務改革—支柱二立法模板

適用於本集團的新訂及經修訂香港財務報告準則之性質及影響如下：

- (a) 香港會計準則第1號的修訂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號的修訂作出**重大性判斷**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。本集團已於財務報表附註2披露重要的會計政策資料。該等修訂並無對本集團財務報表中任何項目的計量、確認或列報造成任何影響。
- (b) 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。由於本集團的方法及政策與該等修訂一致，該等修訂並無對本集團的財務報表造成影響。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 2.2 會計政策的變更及披露 (續)

- (c) 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縮小香港會計準則第12號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（惟須擁有充足應課稅溢利）和一項遞延稅項負債。

應用該等修訂後，本集團已分別釐定使用權資產和租賃負債的暫時差額，其於財務報表附註26所披露的對賬中有所反映。然而，由於相關遞延稅項結餘符合香港會計準則第12號規定的抵銷條件，因此並無對綜合財務狀況表中列報的整體遞延稅項結餘造成任何重大影響。

- (d) 香港會計準則第12號的修訂國際稅務改革—支柱二立法模板對於因實施經濟合作與發展組織發佈的支柱二立法模板而產生的遞延稅項的確認及披露引入了一項強制性臨時豁免。該等修訂亦對受影響的實體引入了披露規定，以幫助財務報表使用者更好地了解實體所面臨的支柱二所得稅風險，包括於支柱二立法生效期間單獨披露與支柱二所得稅相關的即期稅項，以及於立法已頒佈或實質已頒佈但尚未生效期間披露其面臨支柱二所得稅風險的已知或可合理估計的資料。由於本集團並不處於支柱二立法模板的適用範圍內，故該等修訂並無對本集團造成任何影響。

## 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經修訂香港財務報告準則。本集團擬於該等經修訂香港財務報告準則生效時予以採納（如適用）。

香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號	投資者與其聯營公司或合營公司之間出售或注入資產 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第16號的修訂 香港會計準則第1號的修訂	售後租回的租賃負債 <sup>1</sup> 負債分類為流動或非流動（「二零二零年修訂」） <sup>1,4</sup>
香港會計準則第1號的修訂 香港會計準則第7號及 香港財務報告準則第7號的修訂	附帶契諾的非流動負債（「二零二二年修訂」） <sup>1,4</sup> 供應商融資安排 <sup>1</sup>
香港會計準則第21號的修訂	缺乏可兌換性 <sup>2</sup>

<sup>1</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二五年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 無釐定強制性生效日期惟可供採納

<sup>4</sup> 由於二零二零年修訂及二零二二年修訂，香港詮釋第5號呈列財務報表－借款人對包含按要求償還條款之有期貨款之分類予以修訂，使相應措詞保持一致而結論不變

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。

香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號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號之間對於處理投資者與其聯營公司或合營公司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公司的權益為限，於投資者的損益中確認。該等修訂將於未來期間應用。香港會計師公會已剔除了香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號的修訂的以往強制生效日期。然而，該等修訂可於現時應用。

香港財務報告準則第16號的修訂訂明賣方－承租人於計量售後回租交易產生的租賃負債所用的規定，以確保賣方－承租人不需確認與所保留使用權有關的任何損益金額。修訂於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效，並須追溯應用於香港財務報告準則第16號首次應用日期（即二零一九年一月一日）之後簽訂的售後回租交易，亦可提早應用。預期修訂本對本集團的財務報表並無任何重大影響。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 2.3 已頒佈但尚未生效的香港財務報告準則 (續)

二零二零年修訂澄清將負債分類為流動或非流動的規定，包括延遲償還負債權利的含義及要求延期權利必須在報告期末存在。負債的分類不受該實體行使其延遲償還權利的可能性的影響。該等修訂亦釐清負債可以其本身的權益工具進行清償，且僅當可轉換負債中的轉換期權本身作為權益工具列賬時，其分類不受負債條款影響。二零二二年修訂進一步澄清於貸款安排產生的負債契諾中，僅實體必須於報告日期或之前遵守的契諾方會影響該負債分類為流動或非流動。遵守實體於報告期間後12個月內遵守未來契諾的非流動負債，須作出額外披露。該等修訂應追溯應用。允許提早應用。提早應用二零二零年修訂的實體須同時應用二零二二年修訂，反之亦然。本集團目前正在評估該等修訂的影響以及現有貸款協議是否需修訂。根據初步評估，該等修訂預期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7號及香港財務報告準則第7號的修訂釐清供應商融資安排的特徵，並要求對該等安排作出進一步披露。該等修訂披露要求意在幫助財務報表使用者了解供應商融資安排對實體負債、現金流量及流動資金風險敞口等的影響。允許該等修訂提早應用。該等修訂為比較資料、年度報告期初的定量資料及中期披露提供若干過渡豁免。預期修訂本對本集團的財務報表並無任何重大影響。

香港會計準則第21號的修訂訂明實體應如何評估貨幣是否可兌換，及在缺乏可兌換性時應如何估計計量日的即期匯率。該等修訂要求披露能使財務報表使用者了解貨幣不可兌換的影響的資料。允許提早應用。應用該等修訂時，實體不可重述比較資料。初始應用該等修訂的任何累積影響應在該日確認為保留溢利期初結餘或於權益中個別部分累計的匯兌差額累計金額（如適用）的調整。預期修訂本對本集團的財務報表並無任何重大影響。

## 2.4 重要會計政策

### 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，並具有重大影響的實體。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。

## 2.4 重要會計政策 (續)

### 業務合併

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。

### 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。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。

## 2.4 重要會計政策 (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述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。

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。原已確認的資產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。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 2.4 重要會計政策 (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。

在建工程以成本減任何減值虧損入賬（且不予折舊）。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 重要會計政策 (續)

### 投資物業

投資物業乃於持作賺取租金收益及／或資本增值的土地及樓宇的權益。該等物業初始按成本計量，當中包括交易成本。於初始確認後，投資物業按能反映報告期末市場情況的公允值列賬。

投資物業公允值變動而產生之盈虧於產生年度計入損益表。

投資物業報廢或出售而產生之任何盈虧於報廢或出售年度在損益表確認。

### 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。

#### 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。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 2.4 重要會計政策 (續)

## 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。

## 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。

## 2.4 重要會計政策 (續)

### 租賃 (續)

#### 本集團作為承租人 (續)

##### (b) 租賃負債 (續)

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。

##### (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。

## 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。

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。現金流量並非純粹為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。

**財務報表附註**

二零二三年十二月三十一日

**2.4 重要會計政策 (續)****投資及其他金融資產 (續)****初步確認及計量 (續)**

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。

購買或銷售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，於交易日（即本集團承諾購買或出售資產當日）確認。

**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。

**按公允值計入其他全面收益的金融資產 (債務工具)**

對於按公允值計入其他全面收益的債務投資、利息收入、外匯重估及減值虧損或撥回均於損益表內確認，並以與以攤銷成本計量的金融資產相同的方式計算。其餘公允值變動於其他全面收益中確認。終止確認時，在其他全面收益中確認的累計公允值變動重新計入損益表。

**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的權益定義時，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，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。指定按公允值計入其他全面收益的股本投資將不進行減值評估。

## 2.4 重要會計政策 (續)

### 投資及其他金融資產 (續)

#### 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以公允值計入財務狀況表，公允值變動淨額於損益表中確認。

該類別包括本集團並非不可撤銷地選擇按公允值計入其他全面收益分類的衍生工具及股本投資。當確立支付權時，股本投資股息亦於損益表中確認為其他收入。

#### 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。

#### 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。

## 2.4 重要會計政策 (續)

### 金融資產減值 (續)

#### 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，包括歷史及前瞻性資料。本集團認為，當合約付款逾期30天以上時，信貸風險顯著增加。

倘合約還款逾期90天，則本集團認為金融資產違約。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全期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)及虧損撥備乃按與全期預期信貸虧損相等金額計量的金融資產     |

## 2.4 重要會計政策 (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全期預期信貸虧損確認減值撥備。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。

### 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、貸款及借貸、應付賬款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，如屬貸款及借貸以及應付賬款，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（應付貿易賬款及其他應付款及借貸）

經初步確認後，應付貿易賬款及其他應付款及計息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

二零二三年十二月三十一日

### 2.4 重要會計政策 (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

於財務狀況表內，現金及現金等值物包括手頭及銀行現金，以及隨時可兌換為已知數額現金，且價值變動風險甚低並為應付短期現金承擔之用的一般於三個月內到期的短期高度流動存款。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等值物包括上述手頭及銀行現金以及短期存款，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。

#### 撥備

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 重要會計政策 (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（及稅法），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，亦不產生相同的應課稅及可扣減暫時差額；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，亦不產生相同的應課稅及可扣減暫時差額；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。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 2.4 重要會計政策 (續)

#### 所得稅 (續)

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。

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待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。

倘若本集團收到非貨幣資產資助，則有關資助會以非貨幣資產的公允值記錄，並將於相關資產的預期可使用年期逐年按等額分期計入損益表。

倘本集團就建造合資格資產而收取政府補貼的貸款不付息或按低於市場利率計息，則政府貸款的初始賬面值使用實際利率法（上文「金融負債」的會計政策有進一步詮釋）釐定。不付息或按低於市場利率計息授出的政府貸款的福利（即貸款的初始賬面值與所得款項之差額）視作政府資助，於相關資產的預期可使用年期逐年按等額分期計入損益表。

## 2.4 重要會計政策 (續)

### 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。

- (a) **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。
- (b) **其他服務**  
來自其他服務之收益於服務控制權轉移至客戶時 (一般為所提供服務完成時) 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。

### 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。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。建議末期股息於財務報表附註披露。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 2.4 重要會計政策 (續)

#### 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。

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，惟非控股權益應佔的差額除外。當出售海外業務時，與該海外業務相關之儲備累計金額須在損益表內確認。

### 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。

#### 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。

#### 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。

##### **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自賬單日期起計的日數計算。

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，這可能導致體外試劑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。

對歷史觀察違約率、預測的經濟狀況之間相關性之評估。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預期信貸虧損之詳細資料披露於財務報表附註20。

**財務報表附註**

二零二三年十二月三十一日

**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。於二零二三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 (二零二二年：人民幣零元)。於二零二三年十二月三十一日，未確認稅項虧損的金額為人民幣151,601,000元 (二零二二年：人民幣118,639,000元)。進一步詳情載於財務報表附註26。

**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。於二零二三年十二月三十一日，資本化開發成本的賬面值的最佳估計為人民幣6,088,000元 (二零二二年：人民幣3,078,000元)。

## 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

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團91%的營業收入來自位於中國大陸的客戶，且於二零二三年十二月三十一日，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32,832,000元（二零二二年：人民幣44,632,000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11%。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 5. 營業收入、其他收益及增益

營業收入之分析如下：

來自客戶合約之收入  
租金收入

二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
289,073	371,214
-	1,857
<b>289,073</b>	<b>373,071</b>

## 來自客戶合約之收入

## (a) 分類收益資料

貨品或服務類型  
銷售體外診斷試劑產品  
其他服務

營業收入確認之時間

於某一時間點轉移之貨品及服務

二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
288,043	336,860
1,030	34,354
<b>289,073</b>	<b>371,214</b>
<b>289,073</b>	<b>371,214</b>

下表載列於本報告期間計入報告期初合約負債及自過往期間達成履約責任所確認之已確認收益金額：

於報告期初計入合約負債之已確認收益：  
銷售體外診斷試劑產品

二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
7,544	10,881



## 5. 營業收入、其他收益及增益 (續)

### 來自客戶合約之收入 (續)

#### (b) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概述如下：

##### 銷售體外診斷試劑產品

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。

##### 其他服務

來自其他服務之收益於服務控制權轉移至客戶時（一般為所提供服務完成時）予以確認。

於十二月三十一日分配至餘下履約責任的交易價格如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
預期確認為收益之金額：		
一年內	12,235	7,544
<b>其他收益</b>		
政府資助	856	2,897
其他利息收益	326	335
其他	1,000	1,108
	<b>2,182</b>	4,340
<b>增益</b>		
其他	-	115
其他收益及增益總額	<b>2,182</b>	4,455

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 6. 除稅前溢利／（虧損）

本集團的除稅前溢利／（虧損）經扣除／（計入）下列各項達致：

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
已售存貨成本(i)		158,866	204,913
已提供服務成本(i)		2,842	21,881
		<b>161,708</b>	226,794
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		79,763	69,772
退休金計劃供款（定義見供款計劃）*		8,983	8,281
社會福利及其他成本		10,472	11,855
		<b>99,218</b>	89,908
研究及開發成本(ii)		35,806	26,867
政府資助	5	(856)	(2,897)
出售物業、廠房及設備項目的虧損淨額		2,403	105
出售存貨的虧損		1,358	681
並無計入租賃負債計量的租金付款	14(c)	627	606
核數師酬金		1,660	1,880
物業、廠房及設備折舊	12	14,078	18,512
投資物業折舊	13	722	602
使用權資產折舊	14(a)	3,009	2,804
其他無形資產攤銷(iii)	15	2,548	2,411
應收貿易賬款及票據減值	20	570	467
其他應收款減值		141	(873)
其他無形資產減值	15	591	-
預付款項減值		-	600
長期股本投資減值		-	708
存貨撥備至可變現淨值		1,745	3,702
銀行及其他貸款利息	7	5,780	6,132
租賃負債利息	7	618	685
外匯匯兌差異淨額		(72)	(224)

\* 並無本集團（作為僱主）可用於降低現有供款水平的已沒收供款

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 6. 除稅前溢利／（虧損）（續）

- (i) 截至二零二三年十二月三十一日止年度，已售存貨及已提供服務成本包括物業、廠房及設備折舊人民幣8,115,000元（二零二二年：人民幣10,339,000元）、僱員福利成本人民幣20,890,000元（二零二二年：人民幣22,496,000元）及使用權資產折舊人民幣1,563,000元（二零二二年：人民幣1,532,000元）。
- (ii) 截至二零二三年十二月三十一日止年度，研究及開發成本包括物業、廠房及設備折舊人民幣3,256,000元（二零二二年：人民幣3,354,000元）、僱員福利成本人民幣20,498,000元（二零二二年：人民幣15,548,000元）及使用權資產折舊人民幣479,000元（二零二二年：人民幣441,000元）。
- (iii) 截至二零二三年十二月三十一日止年度，其他無形資產攤銷人民幣2,548,000元（二零二二年：人民幣2,411,000元），已計入行政費用人民幣2,405,000元（二零二二年：人民幣2,105,000元）、研究及開發費用人民幣91,000元（二零二二年：人民幣218,000元）、銷售成本人民幣17,000元（二零二二年：人民幣53,000元）以及銷售及分銷費用人民幣35,000元（二零二二年：人民幣35,000元）。

## 7. 財務成本

財務成本分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銀行及其他貸款利息	5,780	6,132
租賃負債利息	618	685
	<b>6,398</b>	<b>6,817</b>

## 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	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
袍金	120	180
其他酬金：		
工資、津貼及實物利益	3,941	2,853
	<b>4,061</b>	<b>3,033</b>

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 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：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
鄭永唐博士 <sup>1</sup>	–	60
任孚今先生 <sup>2</sup>	–	60
沈佐君教授 <sup>3</sup>	10	–
沈劍剛教授 <sup>4</sup>	50	–
陸琪先生	60	60
	<b>120</b>	<b>180</b>

二零二三年及二零二二年年末並無應付獨立非執行董事的其他酬金。

- 鄭永唐博士於二零二三年五月二十五日退任獨立非執行董事。
- 任孚今先生於二零二三年二月十二日辭任獨立非執行董事。
- 沈佐君教授於二零二三年五月二十五日獲委任為獨立非執行董事。
- 沈劍剛教授於二零二三年二月二十三日獲委任為獨立非執行董事。

財務報表附註  
二零二三年十二月三十一日

## 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
二零二三年			
執行董事：			
吳樂斌先生	-	1,887	1,887
林楊林先生 <sup>1</sup>	-	-	-
陳鵬先生 <sup>2</sup>	-	1,812	1,812
	-	3,699	3,699
非執行董事：			
陳正永先生 <sup>3</sup>	-	-	-
楊鵬先生 <sup>4</sup>	-	-	-
孫哲博士 <sup>5</sup>	-	-	-
程亞利女士 <sup>6</sup>	-	-	-
高光俠博士 <sup>7</sup>	-	-	-
李忠華先生 <sup>8</sup>	-	-	-
	-	-	-
監事：			
周潔先生 <sup>9</sup>	-	-	-
李繼峰先生 <sup>10</sup>	-	-	-
沈勝博士	-	-	-
任君賀女士	-	242	242
	-	242	242

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 8. 董事及監事酬金 (續)

## (b) 執行董事、非執行董事及監事 (續)

- 1 林楊林先生於二零二三年五月二十五日退任執行董事。
- 2 陳鵬先生於二零二三年五月二十五日獲委任為執行董事。
- 3 陳正永先生於二零二三年五月二十五日獲委任為非執行董事。
- 4 楊鵬先生於二零二三年九月二十六日獲委任為非執行董事。
- 5 孫哲博士於二零二三年九月二十六日辭任非執行董事。
- 6 程亞利女士於二零二三年五月二十五日辭任非執行董事。
- 7 高光俠博士於二零二三年五月二十五日獲委任為非執行董事。
- 8 李忠華先生於二零二三年五月二十五日獲委任為非執行董事。
- 9 周潔先生於二零二三年五月二十五日辭任獨立監事。
- 10 李繼峰先生於二零二三年五月二十五日獲委任為獨立監事。

財務報表附註  
二零二三年十二月三十一日

## 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
二零二二年			
執行董事：			
吳樂斌先生	-	1,942	1,942
林楊林先生	-	-	-
	-	1,942	1,942
非執行董事：			
孫哲博士	-	-	-
程亞利女士	-	-	-
	-	-	-
監事：			
沈勝博士	-	-	-
任君賀女士	-	234	234
周潔先生	-	677	677
	-	911	911
最高行政人員：			
陳鵬先生	-	1,846	1,846
	-	1,846	1,846

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 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(二零二二年:兩位董事),彼等的酬金詳情載於上文附註8。餘下三位(二零二二年: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:

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
工資、津貼及實物利益	1,576	1,926
退休金計劃供款	111	125
	<b>1,687</b>	<b>2,051</b>

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	
	二零二三年	二零二二年
零至人民幣1,000,000元	3	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,故分別根據中國所得稅法自二零二三年十月二十六日、二零二二年十月二十六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。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
即期—中國 年度開支	2,560	5,153
遞延(附註26)	(932)	(839)
年度稅項開支總額	<b>1,628</b>	<b>4,314</b>



## 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溢利／(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：

	二零二三年		二零二二年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
除稅前溢利／(虧損)	<b>(17,613)</b>		18,516	
按法定稅率計算的稅項	<b>(4,403)</b>	<b>25</b>	4,629	25
優惠稅率或減免	<b>1,727</b>	<b>(10)</b>	(221)	(1)
就過往期間即期稅項作出的調整	<b>576</b>	<b>(3)</b>	534	3
合營公司及聯營公司應佔的溢利	<b>(1,852)</b>	<b>11</b>	(980)	(5)
加速可扣稅研發費用	<b>(4,793)</b>	<b>27</b>	(3,891)	(21)
不能作稅務抵扣的費用	<b>727</b>	<b>(4)</b>	532	3
未確認的稅項虧損及可扣稅暫時差額	<b>9,646</b>	<b>(55)</b>	3,711	20
按本集團實際稅率計算的稅項開支	<b>1,628</b>	<b>(9)</b>	4,314	23

分佔聯營公司及合營公司應佔稅項金額人民幣1,852,000元(二零二二年：人民幣980,000元)計入於綜合損益表內「分佔合營公司及聯營公司之溢利及虧損」。

## 11. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利／(虧損)

每股盈利／(虧損)金額乃根據母公司普通權益持有人應佔年度溢利／(虧損)及年內已發行144,707,176股(二零二二年：144,707,176股)普通股的加權平均數計算。

由於本集團於截至二零二三年及二零二二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二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的每股基本盈利／(虧損)金額作出調整。



## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 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
二零二二年十二月三十一日						
於二零二二年一月一日：						
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
於二零二二年一月一日，						
扣除累計折舊及減值	45,773	8,125	39,584	449	877	94,808
添置	-	4,228	14,246	214	374	19,062
處置	-	-	(457)	(2)	(18)	(477)
轉撥至投資物業	(22,037)	-	-	-	-	(22,037)
年內計提折舊	(1,397)	(2,317)	(14,494)	(265)	(39)	(18,512)
於二零二二年十二月三十一日，						
扣除累計折舊	22,339	10,036	38,879	396	1,194	72,844
於二零二二年十二月三十一日：						
成本	40,896	43,385	209,727	8,342	7,698	310,048
累計折舊	(18,557)	(33,349)	(170,848)	(7,946)	(6,504)	(237,204)
賬面淨值	22,339	10,036	38,879	396	1,194	72,844

本集團賬面淨值分別為約人民幣2,110萬元（二零二二年十二月三十一日：人民幣2,230萬元）及約人民幣220萬元（二零二二年十二月三十一日：人民幣230萬元）之樓宇及預付土地租金已抵押予北京中關村科技融資擔保有限公司（「中關村擔保」），作為本集團兩筆貸款的擔保。其中一筆貸款為來自北京銀行股份有限公司之本金額為人民幣6,520萬元（二零二二年十二月三十一日：人民幣6,220萬元）的銀行貸款。由於到期時間不同，該等貸款將於二零二四年一月至十二月到期。另一筆貸款為來自中關村擔保之本金額為人民幣2,000萬元（二零二二年十二月三十一日：人民幣2,000萬元）的款項。該貸款將於二零二四年四月到期。

於二零二二年十二月二十八日，本公司與中關村科技租賃有限公司(Zhongguancun Science-Tech Leasing Co., Ltd.)（「中關村租賃」）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27,000,000元將機械出售予中關村租賃，同時按出售價格人民幣10,000,000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，本公司獲授無償購回上述機械的購回選擇權。本公司將按實際利率6.8%於2年內每季度向中關村租賃支付租金約人民幣1,000,000元。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租賃取得貸款。於二零二三年十二月三十一日，中關村租賃的貸款餘額為人民幣5,000,000元。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 12. 物業、廠房及設備 (續)

於二零二二年五月十八日，本公司與海通恒信國際融資租賃股份有限公司（「海通恒信」）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22,000,000元將機械出售予海通恒信，同時按出售價格人民幣12,000,000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，本公司獲授無償購回上述機械的購回選擇權。本公司將按實際年利率5.6%每月支付租金人民幣500,000元（就第一個月至第十二個月）及人民幣500,000元（就第十三個月至第二十四個月）。本公司認為租回安排的實質為將本公司的機械作抵押自海通恒信取得貸款。於二零二三年十二月三十一日，海通恒信的貸款餘額為人民幣3,000,000元。

## 13. 投資物業

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於二零二三年一月一日之賬面淨值	21,435	-
年內計提折舊	(722)	(602)
轉撥自物業、廠房及設備	-	22,037
於二零二三年十二月三十一日之賬面淨值	20,713	21,435

於二零二三年十二月三十一日，本集團賬面淨值約人民幣20,700,000元（二零二二年十二月三十一日：人民幣21,400,000元）之樓宇已抵押予北京晨光昌盛融資擔保有限公司，其進而為本集團提供擔保以取得中國建設銀行本金額為人民幣10,000,000元（二零二二年十二月三十一日：人民幣10,000,000元）之銀行貸款。貸款將於二零二四年五月到期。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 14. 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15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*	廠房及機器	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二二年一月一日	2,410	9,625	12,035
添置	-	3,096	3,096
折舊開支	(81)	(2,723)	(2,804)
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	2,329	9,998	12,327
折舊開支	(81)	(2,928)	(3,009)
於二零二三年十二月三十一日	2,248	7,070	9,318

\* 抵押資料之詳情披露於財務報表附註12。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 14. 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：

	二零二三年 租賃負債 人民幣千元	二零二二年 租賃負債 人民幣千元
於一月一日之賬面值	10,587	11,748
新租約	-	3,096
年內確認的利息開支	618	685
付款	(2,472)	(4,942)
於十二月三十一日的賬面值	8,733	10,587
分析：		
即期部分	5,241	3,288
非即期部分	3,492	7,299

## (c) 於損益內就租賃確認的金額如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
租賃負債之利息	618	685
使用權資產折舊開支	3,009	2,804
有關短期租賃及低價值資產租賃的開支	627	606
於損益確認的總金額	4,254	4,095

## (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31(b)及37。

財務報表附註  
二零二三年十二月三十一日

## 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
<b>二零二三年十二月三十一日</b>				
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日：				
成本	35,177	3,171	3,078	41,426
累計攤銷	(11,039)	(1,936)	–	(12,975)
減值	(2,010)	–	–	(2,010)
賬面淨值	22,128	1,235	3,078	26,441
於二零二三年一月一日	22,128	1,235	3,078	26,441
購置／添置	–	228	3,010	3,238
年內計提攤銷	(2,260)	(288)	–	(2,548)
減值	(591)	–	–	(591)
於二零二三年十二月三十一日	19,277	1,175	6,088	26,540
於二零二三年十二月三十一日：				
成本	35,177	3,399	6,088	44,664
累計攤銷	(13,299)	(2,224)	–	(15,523)
減值	(2,601)	–	–	(2,601)
賬面淨值	19,277	1,175	6,088	26,540

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 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
二零二二年十二月三十一日				
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日：				
成本	31,839	3,034	4,877	39,750
累計攤銷	(8,973)	(1,591)	-	(10,564)
減值	(2,010)	-	-	(2,010)
賬面淨值	20,856	1,443	4,877	27,176
於二零二二年一月一日	20,856	1,443	4,877	27,176
購置/添置	-	137	1,539	1,676
轉出	3,338	-	(3,338)	-
年內計提攤銷	(2,066)	(345)	-	(2,411)
於二零二二年十二月三十一日	22,128	1,235	3,078	26,441
於二零二二年十二月三十一日：				
成本	35,177	3,171	3,078	41,426
累計攤銷	(11,039)	(1,936)	-	(12,975)
減值	(2,010)	-	-	(2,010)
賬面淨值	22,128	1,235	3,078	26,441

## 16. 於合營公司的投資

分佔資產淨值

二零二三年  
人民幣千元二零二二年  
人民幣千元

11,953

12,016



## 16. 於合營公司的投資 (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	
北京雁栖湖度假村有限公司 (「雁栖湖」)	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
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

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」)將其於雁栖湖之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21所披露)。

下表說明有關雁栖湖的財務資料概要，已就財務報表內合營公司的會計政策的任何差異作出調整：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
流動資產	92	92
非流動資產	68,978	68,978
流動負債	(12,869)	(12,743)
非流動負債	(37,094)	(37,094)
資產淨值	19,107	19,233
應佔合營公司的業績：		
費用總額	(126)	(91)
虧損淨額	(126)	(91)

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。根據該合營公司的狀態及預測，該投資已悉數減值。本公司自二零一七年起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(二零二二年：零)及人民幣1,008,000元(二零二二年：人民幣1,008,000元)。蘇州奧潤已於二零二四年一月十八日關閉。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 17. 於聯營公司的投資

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
分佔資產淨值	<b>66,497</b>	54,088

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
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

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

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 17. 於聯營公司的投資 (續)

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：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
流動資產	67,472	54,045
非流動資產，不包括商譽	179,644	172,934
流動負債	(51,061)	(77,601)
非流動負債	(26,463)	(11,434)
資產淨值	169,592	137,944
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	66,497	54,088
投資之賬面值	66,497	54,088
收益	153,421	123,754
年內溢利	31,648	16,782
年內全面收益總額	31,648	16,782

## 18. 長期應收款項

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銷售應收款項及其他按金	500	2,700

## 19. 存貨

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
原材料	26,034	21,514
在製品	3,267	3,888
半成品	1,425	2,237
成品	43,498	44,495
	74,224	72,134
減值	(13,814)	(16,648)
	60,410	55,486

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 20. 應收貿易賬款及票據

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應收貿易賬款及票據	183,300	219,443
減值	(4,502)	(3,932)
	<b>179,798</b>	<b>215,511</b>

本集團客戶包括有長久關係的客戶及經銷商客戶。有長久關係的客戶乃指購買本集團產品作臨床、體檢或科研用途之醫院客戶。除若干與本集團有長久關係的客戶獲授予介乎四至十二個月的付款期外，本集團授予其客戶的信貸期限通常為三個月。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。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：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
3個月內	51,665	81,667
4至6個月	26,315	30,446
7至12個月	38,179	44,433
1至2年	55,167	28,087
2年以上	8,472	30,878
	<b>179,798</b>	<b>215,511</b>

於報告期末，應收貿易賬款及票據按客戶類別的賬齡分析如下：

	有長久關係的客戶 人民幣千元	其他客戶 人民幣千元	總計 人民幣千元
1年內	88,196	27,963	116,159
1至2年	44,669	10,498	55,167
2年以上	8,319	153	8,472
	<b>141,184</b>	<b>38,614</b>	<b>179,798</b>

## 20. 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：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於年初	3,932	3,465
減值虧損 (附註6)	570	467
於年末	4,502	3,932

有長久關係的客戶(即公立醫院)無意不履行其於相關合約內的付款責任。今年該等醫院客戶加快付款。因此,本集團預計一般不會出現無法收回該等有長久關係的客戶逾期款項的風險。其他客戶主要包括分銷商及政府機構。由於政府機構信譽良好,本集團預計一般不會出現無法收回該等客戶逾期款項的風險。對於分銷商,本集團運用撥備矩陣對貿易應收賬款進行減值分析。

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。撥備率乃基於具有類似虧損模式的多個客戶分部進行分組而自賬單日期起計的日數計算。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。

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載列如下：

於二零二三年十二月三十一日

	即期	逾期			合計
		少於一年	1至2年	2年以上	
預期信貸虧損率	-	4%	6%	95%	10%
賬面值總額(人民幣千元)	23,684	3,898	3,643	3,278	34,503
預期信貸虧損(人民幣千元)	-	157	219	3,125	3,501

於二零二二年十二月三十一日

	即期	逾期			合計
		少於一年	1至2年	2年以上	
預期信貸虧損率	-	3%	10%	96%	9%
賬面值總額(人民幣千元)	27,706	6,472	2,009	3,283	39,470
預期信貸虧損(人民幣千元)	-	166	207	3,163	3,536

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 21. 預付款項、其他應收款及其他資產

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應收中科基金款項	(a)	<b>31,156</b>	31,156
預付款項		<b>5,182</b>	10,998
按金及其他應收款	(b)	<b>12,580</b>	13,017
		<b>48,918</b>	55,171
減值撥備：			
其他	(b)	<b>(2,396)</b>	(6,058)
		<b>46,522</b>	49,113

- (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，本公司已向中科基金提供本金額為人民幣163,200,000元及利息為人民幣21,100,000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到期之該等款項總額共計為人民幣184,300,000元。該等貸款還款日期不同，利率亦不同。

於二零一九年十二月二十六日，本公司、中科基金、雁栖湖及林容嘉女士（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：

- (i) 中科基金須於二零二零年六月三十日或之前償還人民幣184,300,000元；及
- (ii) 雁栖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（包括但不限於自雁栖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，雁栖湖及林容嘉女士（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。

## 21. 預付款項、其他應收款及其他資產 (續)

### (a) (續)

於二零二零年十月二十七日，本公司、中科基金、雁栖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。

截至二零二零年六月三十日，中科基金向本公司償還人民幣10,000,000元，及累計利息費用約為人民幣8,500,000元。應付款項總額為人民幣182,800,000元。

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》」），判決四名訂約方之間調解達成之協議有效，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栖湖之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，有關責任乃由雁栖湖及林容嘉女士共同擔保。

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栖湖之50%股權。於二零二一年，本公司收取現金人民幣3,300,000元。

於二零二二年，本公司收取現金人民幣3,300,000元。根據本公司的估計，雁栖湖50%股權的公允值連同擔保人提供的擔保約為人民幣68,900,000元。

於二零二三年，根據本公司的估計，雁栖湖50%股權的公允值連同擔保人提供的擔保約為人民幣71,000,000元。

- (b) 按金及其他應收款計入向關聯方提供的貸款。於二零二三年十二月二十六日，本集團向踏石生物科技（蘇州）有限公司提供貸款人民幣1,500,000元。該貸款於二零二四年一月八日收回，並無產生利息。

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。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 22. 現金及現金等值物

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
現金及銀行結餘	63,410	77,349
現金及現金等值物	63,410	77,349

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54,225,000元（二零二二年：人民幣74,848,000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。

## 23. 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：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
3個月內	26,827	25,795
4至6個月	10,299	8,308
7至12個月	12,142	30,869
1至2年	22,204	39,181
2年以上	40,068	32,861
	111,540	137,014

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。賬齡超過一年的結餘一般是由於供應商就本集團延長其信貸期。



**財務報表附註**  
二零二三年十二月三十一日

## 24. 其他應付款及應計費用

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
其他應付款		22,227	26,114
應付工資及福利		12,703	10,999
合約負債	(a)	12,235	7,544
應計費用		3,961	6,127
其他應付稅項		3,640	6,711
客戶墊款		-	4,086
應付一位股東款項	(b)	4,000	3,500
應計利息		4,243	3,858
		<b>63,009</b>	<b>68,939</b>

(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) 於二零二三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」, 其間接持有本集團的21.64%股權)之款項, 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4,000,000元(二零二二年: 人民幣3,500,000元)。應付生物物理所之款項為無抵押、免息及無固定還款期。

## 25. 計息銀行及其他借款

	二零二三年十二月三十一日			二零二二年十二月三十一日		
	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
<b>即期</b>						
銀行貸款—有抵押	3.95-4.15	二零二四年	75,200	3.60-4.85	二零二三年	96,550
銀行貸款—無抵押	3.25-5.50	二零二四年	32,990	3.95	二零二三年	6,000
其他貸款—有抵押	5.55-6.80	二零二四年	27,547	5.60-6.80	二零二三年	31,003
其他貸款—無抵押*	9	二零二四年	5,000			-
			<b>140,737</b>			<b>133,553</b>
<b>非即期</b>						
其他貸款—有抵押	-			5.60-6.80	二零二四年	7,548
銀行貸款—無抵押	3.60	二零二六年	1,980			-
			<b>142,717</b>			<b>141,101</b>

\* 於二零二三年二月十六日, 本集團向第三方個人借款人民幣5,000,000元, 貸款期限為一年及年利率為9%。截至報告期末, 該筆貸款尚未償還。本集團現正就貸款延期與貸款人磋商。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 25. 計息銀行及其他借款(續)

分析：

須償還銀行及其他貸款：

一年內

兩至三年(包含首尾兩年)

二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
140,737	133,553
1,980	7,548
<b>142,717</b>	<b>141,101</b>

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及附註13披露。

## 26. 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

	二零二三年			總計 人民幣千元
	應計費用 人民幣千元	資產減值 人民幣千元	其他 人民幣千元	
於二零二三年一月一日	707	2,965	262	3,934
年內於損益表入賬之遞延稅項(附註10)	(261)	(289)	(155)	(705)
於二零二三年十二月三十一日	446	2,676	107	3,229
	二零二二年			總計 人民幣千元
	應計費用 人民幣千元	資產減值 人民幣千元	其他 人民幣千元	
於二零二二年一月一日	263	2,918	306	3,487
年內於損益表入賬之遞延稅項(附註10)	444	47	(44)	447
於二零二二年十二月三十一日	707	2,965	262	3,934

財務報表附註  
二零二三年十二月三十一日

## 26. 遞延稅項 (續)

### 遞延稅項負債

	二零二三年		總計 人民幣千元
	資產折舊 人民幣千元	其他 人民幣千元	
於二零二三年一月一日	3,787	3,412	7,199
年內自損益表扣除的遞延稅項 (附註10)	(1,233)	(404)	(1,637)
於二零二三年十二月三十一日	2,554	3,008	5,562

	二零二二年		總計 人民幣千元
	資產折舊 人民幣千元	其他 人民幣千元	
於二零二二年一月一日	3,269	4,322	7,591
年內自損益表扣除的遞延稅項 (附註10)	518	(910)	(392)
於二零二二年十二月三十一日	3,787	3,412	7,199

本集團於中國內地產生的稅項虧損為人民幣151,601,000元(二零二二年:人民幣118,639,000元),將於一至十年內屆滿,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。

## 27. 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

二零二三年十二月三十一日

## 28. 股本

已註冊、發行及繳足股本：

80,421,033股（二零二二年：80,421,033股）內資股，  
每股面值人民幣1元

64,286,143股（二零二二年：64,286,143股）H股，  
每股面值人民幣1元

二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>80,421</b>	80,421
<b>64,286</b>	64,286
<b>144,707</b>	144,707

## 29. 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9及10頁的綜合權益變動表內。

## 30. 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  
中生（蘇州）

二零二三年	二零二二年
<b>54.10%</b>	54.10%
<b>49.00%</b>	49.00%
<b>17.01%</b>	9.50%

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 30. 擁有重大非控股權益之非全資附屬公司 (續)

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
分配予非控股權益之年度溢利／(虧損)：		
中生金域	(6,388)	2,619
安徽中生	1,977	4,260
中生(蘇州)	(2,967)	(1,077)
於報告日期非控股權益之累計結餘：		
中生金域	8,724	15,112
安徽中生	17,440	15,463
中生(蘇州)	(4,768)	(2,153)

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：

二零二三年	中生金域 人民幣千元	安徽中生 人民幣千元	中生(蘇州) 人民幣千元
營業收入	27,627	64,232	21,084
費用總額	(39,129)	(60,197)	(45,123)
年度溢利／(虧損)	(11,502)	4,035	(24,039)
年內全面收益／(虧損)總額	(11,502)	4,035	(24,039)
流動資產	24,706	145,406	24,927
非流動資產	25,922	2,620	27,590
流動負債	33,495	114,708	80,278
非流動負債	3,102	273	2,437
資產淨額	14,031	33,045	(30,198)
非控股權益	8,724	17,440	(4,768)
經營活動所得／(所用)現金流量淨額	(5,867)	2,790	(13,913)
投資活動所用現金流量淨額	(4,967)	-	(11,590)
融資活動所得現金流量淨額	4,812	3,467	30,478
現金及現金等值物增加／(減少)淨額	(6,022)	6,257	4,975

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 30. 擁有重大非控股權益之非全資附屬公司 (續)

二零二二年	中生金域 人民幣千元	安徽中生 人民幣千元	中生(蘇州) 人民幣千元
營業收入	71,369	90,307	11,060
費用總額	(66,211)	(81,613)	(24,909)
年度溢利/(虧損)	5,158	8,694	(13,849)
年內全面收益總額	5,158	8,694	(13,849)
流動資產	31,390	159,151	15,142
非流動資產	28,428	2,882	24,169
流動負債	29,584	132,938	59,306
非流動負債	4,701	85	2,664
資產淨額	25,533	29,010	(22,659)
非控股權益	15,112	15,463	(2,153)
經營活動所得/(所用)現金流量淨額	8,290	14,586	(14,117)
投資活動(所用)/所得現金流量淨額	(2,492)	170	(3,859)
融資活動(所用)/所得現金流量淨額	(1,968)	(1,949)	20,097
現金及現金等值物增加淨額	3,830	12,807	2,121

**財務報表附註**  
二零二三年十二月三十一日

### 31. 綜合現金流量表附註

#### (a) 融資活動產生之負債變動

二零二三年

於二零二二年十二月三十一日  
利息開支  
融資現金流變動

於二零二三年十二月三十一日

二零二二年

於二零二一年十二月三十一日  
新租約  
利息開支  
融資現金流變動

於二零二二年十二月三十一日

銀行及其他借款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
141,101	10,587
-	618
1,616	(2,472)
<b>142,717</b>	<b>8,733</b>

銀行及其他借款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
161,783	11,748
-	3,096
-	685
(20,682)	(4,942)
<b>141,101</b>	<b>10,587</b>

#### (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

二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>(2,472)</b>	(4,942)

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 32. 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：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
就貸款向證券公司作出之反擔保	10,000	20,000

## 33. 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和附註13。

## 34. 承擔

本集團於報告期末有如下資本承擔：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
已簽約但未撥備： 知識技術、專利及許可證	458	958

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。於二零二三年十二月三十一日，本集團應付的技術服務費人民幣4,000,000元（二零二二年十二月三十一日：人民幣3,500,000元）乃列作財務報表附註24(b)應付一名股東的款項。



### 35. 關聯方交易

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

		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
支付生物物理所之年度技術服務費用	<i>i</i>	500	500
銷售產品			
安徽國科康儀醫療科技有限公司	<i>ii</i>	1,248	1,189
購買產品及材料			
安徽國科康儀醫療科技有限公司	<i>ii</i>	3,805	15,799
借款			
安徽國科康儀醫療科技有限公司	<i>ii</i>	2,000	—
還款			
踏石生物科技(蘇州)有限公司		1,500	—
安徽國科康儀醫療科技有限公司	<i>ii</i>	2,000	—
利息開支			
安徽國科康儀醫療科技有限公司	<i>ii</i>	132	—

(b) 與關聯方的未付結餘：

		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
其他應付款			
生物物理研究所(「生物物理所」)	<i>i</i>	4,000	3,500
安徽國科康儀醫療科技有限公司		100	100
其他應收款			
踏石生物科技(蘇州)有限公司	<i>iii</i>	1,500	—
應收貿易賬款			
安徽國科康儀醫療科技有限公司	<i>ii</i>	78	181
應付貿易賬款			
安徽國科康儀醫療科技有限公司	<i>ii</i>	616	1,110

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 35. 關聯方交易 (續)

(c) 本集團主要管理人員的薪酬

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
短期僱員福利	7,258	7,730
離職福利	401	475
向主要管理人員支付的薪酬總額	7,659	8,205

董事及監事酬金的進一步詳情載於財務報表附註8。

附註：

- (i) 支付生物物理所之年度技術服務費用已於附註24(b)披露。
- (ii) 安徽國科康儀醫療科技有限公司(「國科康儀」)由本集團執行董事陳鵬控制。本集團向於二零二三年一月向國科康儀借款人民幣200萬元，並於二零二三年十一月還款，利率為8%。向國科康儀買賣構成上市規則定義的持續關連交易。
- (iii) 踏石生物科技(蘇州)有限公司(「踏石蘇州」)由本集團執行董事陳鵬直接持有19%股權。與踏石蘇州的結餘已於附註21(b)披露。

## 36. 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：

二零二三年

金融資產

長期應收款項  
 應收貿易賬款及票據  
 計入預付款項、其他應收款及其他資產之金融資產  
 現金及現金等值物

按攤銷  
 成本計算的  
 金融資產  
 人民幣千元

500  
 179,798  
 41,340  
 63,410

285,048

財務報表附註  
二零二三年十二月三十一日

### 36. 按類別劃分的金融工具 (續)

#### 金融負債

計息銀行及其他借款  
應付貿易賬款  
計入其他應付款及應計費用之金融負債

按攤銷  
成本計算的  
金融負債  
人民幣千元

142,717  
111,540  
30,470

284,727

二零二二年

#### 金融資產

長期應收款項  
應收貿易賬款及票據  
計入預付款項、其他應收款及其他資產之金融資產  
現金及現金等值物

按攤銷  
成本計算的  
金融資產  
人民幣千元

2,700  
215,511  
38,115  
77,349

333,675

#### 金融負債

計息銀行及其他借款  
應付貿易賬款  
計入其他應付款及應計費用之金融負債

按攤銷  
成本計算的  
金融負債  
人民幣千元

141,101  
137,014  
33,472

311,587

## 37. 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、其他應收款及其他資產之金融資產。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、其他應收款及其他資產之金融資產、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。

### 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

本集團面臨與其應收貿易賬款及票據、其他應收款以及現金及現金等值物有關的信貸風險。

本集團預期並無與現金及現金等值物相關的重大信貸風險，因為該等項目基本上存入國有銀行以及其他大中型上市銀行。管理層預期不會有該等交易對手方未履約所產生的任何重大虧損。

本集團僅與享譽盛名兼信譽可靠的第三方進行交易。信貸風險集中的情況按客戶／交易對手方進行分析管理。鑒於本集團的貿易應收賬款及其他應收款的客戶基礎分佈廣泛，故本集團內並無重大集中信貸風險。貿易應收賬款的預期信貸虧損披露於附註20。計入預付款項、其他應收款及其他資產的金融資產主要指其他僱員應收款項、墊款及支付予供應商的按金。因無法確定具有信貸評級的可比公司，故信貸風險乃按交易對手方進行分析管理。預期信貸虧損乃經參考本集團的過往虧損記錄及其他合理的前瞻性資料進行估算，導致於二零二三年十二月三十一日產生預期信貸虧損為人民幣89,000元（二零二二年：人民幣467,000元）。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。有關本集團來自貿易應收賬款的信貸風險的量化數據詳情披露於財務報表附註20。

### 37. 金融風險管理目標及政策 (續)

#### 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(即應收貿易賬款)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。

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：

	二零二三年					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	-	9,471	134,260	2,142	-	145,873
租賃負債	-	1,697	3,718	2,958	1,632	10,005
應付貿易賬款	111,540	-	-	-	-	111,540
計入其他應付款及應計費用的 金融負債	-	30,470	-	-	-	30,470
	<b>111,540</b>	<b>41,638</b>	<b>137,978</b>	<b>5,100</b>	<b>1,632</b>	<b>297,888</b>

	二零二二年					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	-	35,130	101,852	7,799	-	144,781
租賃負債	-	147	3,557	6,339	2,082	12,125
應付貿易賬款	137,014	-	-	-	-	137,014
計入其他應付款及應計費用的 金融負債	-	33,472	-	-	-	33,472
	<b>137,014</b>	<b>68,749</b>	<b>105,409</b>	<b>14,138</b>	<b>2,082</b>	<b>327,392</b>

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 37. 金融風險管理目標及政策 (續)

## 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。

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：

	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
總負債	<b>331,847</b>	369,137
總資產	<b>563,251</b>	603,244
資產負債比率	<b>58.92%</b>	61.19%

## 38. 比較金額

若干比較金額已予重新分類，以與本年度的呈列方式一致。

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 39. 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：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
非流動資產		
物業、廠房及設備	48,141	49,360
其他無形資產	3,119	3,489
於聯營公司的投資	192,671	180,325
長期應收款項	500	2,700
遞延稅項資產	3,050	3,763
非流動資產總額	247,481	239,637
流動資產		
存貨	28,073	28,956
應收貿易賬款及票據	61,262	56,689
預付款項、其他應收款及其他資產	104,861	107,888
現金及現金等值物	23,084	36,211
流動資產總額	217,280	229,744
流動負債		
應付貿易賬款	7,459	8,543
其他應付款及應計費用	31,393	39,073
應付稅項	290	1,470
計息銀行及其他借款	120,520	120,976
流動負債總額	159,662	170,062
流動資產淨額	57,618	59,682
資產總額減流動負債	305,099	299,319
非流動負債		
計息銀行及其他借款	–	7,548
遞延收入	–	761
遞延稅項負債	5,273	7,098
非流動負債總額	5,273	15,407
資產淨額	299,826	283,912
權益		
股本	144,707	144,707
儲備(附註40)	155,119	139,205
權益總額	299,826	283,912

## 財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 39. 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	保留溢利 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零二三年一月一日	80,486	42,272	16,447	139,205
年內全面收益總額	-	-	15,914	15,914
應計法定儲備	-	1,481	(1,481)	-
於二零二三年十二月三十一日	80,486	43,753	30,880	155,119

## 40. 財務報表的批准

該等財務報表於二零二四年三月二十七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、負債及權益概況載列如下。

### 業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	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
營業收入	<b>289,073</b>	373,071	348,225	325,256	397,408
除稅前溢利／(虧損)	<b>(17,613)</b>	18,516	6,407	2,155	(114,807)
稅項	<b>(1,628)</b>	(4,314)	(3,247)	(2,861)	(3,636)
年度溢利／(虧損)	<b>(19,241)</b>	14,202	3,160	(706)	(118,443)
以下人士應佔：					
母公司擁有人	<b>(11,648)</b>	8,106	(1,140)	2,718	(110,413)
非控股權益	<b>(7,593)</b>	6,096	4,300	(3,424)	(8,030)
	<b>(19,241)</b>	14,202	3,160	(706)	(118,443)

### 資產、負債及權益

	十二月三十一日				
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 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	二零一九年 人民幣千元
總資產	<b>563,251</b>	603,244	607,761	624,614	644,963
總負債	<b>(331,847)</b>	(369,137)	(408,349)	(428,343)	(445,738)
資產淨值	<b>231,404</b>	234,107	199,412	196,271	199,225
相當於：					
以下人士應佔權益：					
母公司擁有人	<b>210,387</b>	205,849	176,174	177,333	174,791
非控股權益	<b>21,017</b>	28,258	23,238	18,938	24,434
權益總額	<b>231,404</b>	234,107	199,412	196,271	199,225

## 刊發截至二零二三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](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.zhongsheng.com.cn](http://www.zhongsheng.com.cn))查閱。截至二零二三年十二月三十一日止年度的年報(載有GEM上市規則及其他適用法律法規規定的全部資料)將適時寄發予股東,並於上述網站刊載。

代表董事會  
中生北控生物科技股份有限公司  
主席兼執行董事  
吳樂斌

中華人民共和國北京市  
二零二四年三月二十七日

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  
楊鵬先生及陳正永先生

總裁兼執行董事  
陳鵬先生

非執行董事  
李忠華先生及高光俠博士

獨立非執行董事  
沈佐君教授、陸琪先生及沈劍剛教授

本公告乃遵照GEM上市規則的規定提供有關本公司的資料,董事願就本公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)本公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)本公告並無遺漏其他事項,致使本公告所載任何聲明或本公告產生誤導。

本公告將於其刊登日期起於聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)之「最新上市公司公告」一頁一連登載最少七日,及刊登於本公司網站[www.zhongsheng.com.cn](http://www.zhongsheng.com.cn)內。