



# 巨子生物控股有限公司

## Giant Biogene Holding Co., Ltd

(Incorporated in the Cayman Islands with limited liability)

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

Stock Code 股份代號 : 2367



ANNUAL REPORT  
年報 2022

# 目錄

2	公司資料
4	財務摘要
6	主席致辭
7	管理層討論與分析
17	董事會報告
30	董事及高級管理層
35	企業管治報告
52	環境、社會及管治報告
109	獨立核數師報告
114	綜合損益及其他綜合收益表
115	綜合財務狀況表
117	綜合權益變動表
119	綜合現金流量表
121	財務報表附註
184	釋義

# 公司資料

## 董事

### 執行董事

嚴建亞先生(主席兼首席執行官)  
范代娣博士  
葉娟女士  
方娟女士

### 非執行董事

陳錦浩先生

### 獨立非執行董事

黃進先生  
單文華先生  
黃斯穎女士

### 審核委員會

黃斯穎女士(主席)  
黃進先生  
單文華先生

### 薪酬委員會

單文華先生(主席)  
嚴建亞先生  
黃斯穎女士

### 提名委員會

嚴建亞先生(主席)  
黃進先生  
單文華先生

### 公司管治委員會

嚴建亞先生(主席)  
方娟女士  
單文華先生

### 聯席公司秘書

嚴鈺博士  
姚淑嫻女士(ACG HKACG)

## 授權代表

嚴建亞先生  
姚淑嫻女士

## 申報會計師兼獨立核數師

安永會計師事務所  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港鰂魚涌  
英皇道979號  
太古坊一座27樓

## 本公司法律顧問

有關香港法律：

高偉紳律師行  
香港  
中環  
康樂廣場一號  
怡和大廈27樓

有關開曼群島法律：

邁普達律師事務所(香港)有限法律責任合夥  
香港  
灣仔  
港灣道十八號  
中環廣場二十六樓

## 本公司網站

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

## 股份代號

2367

## 合規顧問

新百利融資有限公司  
香港  
皇后大道中29號  
華人行20樓

## 香港證券登記處

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

## ▶ 公司資料

**開曼群島股份過戶登記總處****Maples Fund Services (Cayman) Limited**

PO Box 1093, Boundary Hall  
Cricket Square  
Grand Cayman  
KY1-1102  
Cayman Islands

**註冊辦事處**

PO Box 309, Ugland House  
Grand Cayman  
KY1-1104  
Cayman Islands

**主要往來銀行****招商銀行股份有限公司(西安高新科技支行)**

中國陝西省  
西安市雁塔區  
高新區  
丈八一路1號

**上海浦東發展銀行股份有限公司(西安分行)**

中國陝西省  
西安市雁塔區  
高新區  
錦業路6號

**長安銀行股份有限公司(西安高新科技支行)**

中國陝西省  
西安市高新區  
錦業路69號  
創業研發園  
A101室

**中國總辦事處及主要營業地點**

中國陝西省  
西安市長安區  
上林苑七路1855號

**香港主要營業地點**

香港九龍  
觀塘道348號  
宏利廣場5樓

## 財務摘要

	截至12月31日止年度		
	2022年 人民幣百萬元	2021年 人民幣百萬元	變動
收入	<b>2,364.4</b>	1,552.5	52.3%
毛利	<b>1,995.2</b>	1,354.3	47.3%
稅前利潤	<b>1,177.7</b>	972.9	21.1%
淨利潤	<b>1,001.6</b>	828.1	21.0%
歸屬於母公司所有者盈利	<b>1,002.0</b>	828.1	21.0%
年內經調整淨利潤(非《國際財務報告準則》衡量指標)	<b>1,056.4</b>	851.3	24.1%
每股基本盈利	<b>0.99</b>	0.83	19.3%
每股攤薄盈利	<b>0.98</b>	0.83	18.1%

## ► 財務摘要

## 四年財務概要

## 業績

	截至12月31日止年度			
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元
收入	2,364,445	1,552,486	1,190,479	956,702
毛利	1,995,240	1,354,337	1,007,069	796,712
稅前利潤	1,177,749	972,917	973,242	676,996
年內利潤	1,001,586	828,132	826,485	575,180
母公司擁有人應佔年內利潤	1,002,025	828,132	826,450	552,260
非控股權益應佔年內利潤	(439)	-	35	22,920

## 資產及負債

	於12月31日			
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元
資產總值	3,138,225	7,878,208	2,651,108	1,796,937
負債總額	301,192	6,861,397	2,193,105	645,488
<b>權益總額</b>	<b>2,837,033</b>	1,016,811	458,003	1,151,449
非流動資產	600,490	436,886	367,010	338,682
流動資產	2,537,735	7,441,322	2,284,098	1,458,255
流動負債	280,905	6,843,042	2,173,890	626,054
流動資產淨值	2,256,830	598,280	110,208	832,201
非流動負債	20,287	18,355	19,215	19,434
<b>權益總額</b>	<b>2,837,033</b>	1,016,811	458,003	1,151,449

## 主席致辭

### 各位尊敬的股東朋友：

感謝大家一直以來的支持、理解和信任，願意與公司一路前行，一同見證生物科技帶來的美麗和健康。

2022年是本公司於聯交所上市的第一年，經過公司全體員工的努力，公司業績表現出強勁的增長，報告期內我們的營業收入達2,364.4百萬元，同比增長52.3%；淨利潤達1,001.6百萬元，同比增長21.0%，淨利潤率為42.4%，維持在較高水平；同時，公司持續加強研發投入，報告期內研發費用同比增長76.5%，研發費用率提升0.3%至1.9%。截至2022年底，我們擁有8大主要品牌、121項SKU和127項在研產品，日益豐富的SKU和強大的在研管線支持我們不斷為消費者帶來更多元化的美麗與健康產品的體驗，其中可復美品牌全年實現收入1,613.0百萬元，同比大幅增長79.7%，可麗金品牌實現收入618.4百萬元，同比增長17.6%。我們採用科學傳播的方式鞏固品牌的科技美學價值主張，通過參與行業標準制定、專家共識發佈、學術交流等活動，持續提升公司旗下品牌知名度及學術影響力。我們的銷售渠道也在持續的擴充，截至2022年底，我們的產品已經銷售和經銷至中國的1,300多家公立醫院、約2,000家私立醫院和診所以及約500個連鎖藥房品牌。

從長期來講，公司堅持以研發驅動，夯實合成生物學技術平台的實力，保持技術領先優勢；通過體系化的科學傳播活動提升品牌知名度和美譽度，並持續拓展銷售渠道、提升精細化運營能力；希望能依託自身在合成生物學方面的研發實力，以真誠、善意、極致、創新的理念鍛造產品

力，不斷豐富品牌和產品矩陣，為消費者持續提供更多更好體驗，為中國和全世界消費者帶來美麗和健康。此外，我們要持續構建基業長青的企業文化，打造進取型、學習型高效組織，不斷提升企業的凝聚力和執行力，保持行業領軍者的地位。本公司成立20多年以來，我們打造了具有戰略定力、執行力和凝聚力的團隊，既能在研究上持續深耕，勇攀科學高峰，同時又在美麗和大健康等快速發展的下游領域中，不斷進步和自我迭代，持續引領行業發展。未來，本公司也會繼續上下一心，堅定信念，積極進取，實現更大的飛躍。

最後，衷心感謝各界股東朋友的認可與支持，感謝合作夥伴的幫助和信賴，感謝廣大消費者朋友的信任，也感謝全體巨子人所作出的努力和貢獻。讓我們繼續以「生物科技服務美麗與健康」為使命，秉承對自然美麗和健康的創新技術及產品研發的不懈追求，致力於將技術從實驗室帶入生活，成為中國美麗與健康領域的領先企業。

巨子生物控股有限公司

董事會主席

嚴建亞

# 管理層討論與分析

## 業務回顧

我們是中國基於生物活性成分的專業皮膚護理產品行業的領軍者。我們設計、開發和生產以重組膠原蛋白、稀有人參皂苷為核心生物活性成分的專業皮膚護理產品，並開發和生產基於稀有人參皂苷技術的保健食品。利用專有的合成生物學技術，我們自主研發和生產多種類型的重組膠原蛋白和稀有人參皂苷。於2022年，我們的銷售收入達人民幣2,364.4百萬元，與2021年相比同比增長52.3%；我們的年內利潤達人民幣1,001.6百萬元，與2021年相比同比增長21.0%。

## 持續深耕合成生物學平台建設，提升研發實力

強大的科研實力和持續的研發投入是我們穩健發展並保持行業領先地位的基礎。於2022年我們加強了基礎研究投入，強化在合成生物學領域的綜合技術實力，開發儲備新型的重組膠原蛋白、稀有人參皂苷和其他生物活性成分，研究將其應用於功效性護膚品、醫用敷料、肌膚煥活產品及保健食品等領域。2022年本公司研發支出人民幣44.0百萬元，同比增長76.5%；研發支出佔收入比例1.9%，同比提升0.3%。

截止2022年末，本公司已授權及申請中專利80項，其中2022年新增27項；在研項目127項，研發項目均進展順利。依托強大的研發實力，截止2022年末本公司擁有121項SKU的豐富產品組合。

作為合成生物學的龍頭企業，我們承擔著4項國家重點研發計劃、2項國家高技術研究發展計劃（「863」計劃）以及國家高技術產業發展項目計劃等國家級重大科研項目，其中2022年本公司參與的「綠色生物製造」專項「醫用蛋白的綠色生物製造關鍵技術及應用」項目獲批國家重點研發計劃項目。

我們積極推動行業標準的建設。2022年8月，YY/T 1849-2022中華人民共和國醫藥行業標準《重組膠原蛋白》發佈，這是重組膠原蛋白領域首次出台的行業標準，為各類型的重組膠原蛋白在醫藥、醫療器械等領域的應用提出規範，是目前層次最高、範圍最全面的行業標準之一。本公司是該項行業標準的起草單位之一。



► 管理層討論與分析

### 持續完善多元化品牌和產品佈局

我們圍繞重組膠原蛋白、稀有人參皂苷等生物活性成分，以科技美學為主線，堅持以「真誠、善意、極致、創新」的產品開發理念鍛造強勁產品力，從功效和類型兩方面擴充產品組合，快速響應不斷變化的行業趨勢，滿足多元化的市場需求。目前我們的產品類型包括功效性護膚品、醫用敷料和保健食品等，截至2022年12月31日，我們擁有8個主要品牌，共121項SKU。我們的8個主要品牌如下：



其中，可復美及可麗金為我們的核心旗艦品牌。於報告期間，兩大品牌的原有產品持續保持較高的市場認可度，同時我們不斷推出新品，為消費者提供更多元的產品選擇。

## ► 管理層討論與分析

可復美的產品品類不斷擴充，從醫療器械延伸至功效性護膚品，為更多肌膚有問題人群帶去科學有效的修復方案。可復美陸續推出了Human-like重組膠原蛋白肌禦修護次拋精華(「膠原棒」)、重組膠原蛋白肌禦賦活修護精粹乳(「膠原乳」)及重組膠原蛋白賦活舒緩精華面膜等多款新產品。可復美膠原乳利用專研「雙仿生」屏障修護體系，由內而外、由表及裏構築肌膚防護體系，C5HR重組膠原蛋白仿生組合層層深入修護肌膚，與公司自研原料組合模擬皮膚自有屏障，達到強韌肌膚的效果。可復美膠原棒是國內首款以4種重組膠原蛋白為核心成分的高濃縮修護次拋精華，可高效滲透肌膚肌底層，源頭修護肌膚。該產品斬獲「2022美麗修行年榜」精華榜Top10及「2022瑞麗潮流大番榜」年度王牌修護精華等多項榮譽。於2022年，可復美品牌總共實現收入人民幣1,613.0百萬元，與2021年同期相比增長79.7%。

可麗金專注肌膚年輕化品牌定位，持續豐富以緊致抗皺為核心功效的系列產品。2022年我們首次將專研的C5HA重組膠原蛋白仿生組合技術作為核心科技成分應用在可麗金賦能緊致系列產品中，其所使用的Mini重組膠原蛋白肽分子量為217Da，是膠原蛋白領域已知最小分子量的膠原蛋白，能直達肌底，促進膠原蛋白新生，實現「淡紋、芯生、

防禦」的全鏈路抗衰效果，為消費者提供溫和有效的新一代抗衰解決方案。2022年賦能緊致系列推出了三款全新產品Human-like重組膠原蛋白賦能珍萃緊致抗皺面霜、Human-like重組膠原蛋白賦能珍萃緊致彈潤次拋精華及Human-like重組膠原蛋白賦能珍萃緊致抗皺精華。賦能緊致系列的產品一經推出便獲得市場廣泛好評，可麗金Human-like膠原蛋白賦能珍萃緊致駐顏面膜榮獲第三批「陝西工業精品」認定以及C2CC新妝大賞「年度人氣護膚TOP10」的榮譽。於2022年，可麗金品牌總共實現收入人民幣618.4百萬元，與2021年同期相比增長17.6%。

### 持續提升品牌學術影響力，打造品牌科技美學價值

我們採用科學傳播的方式鞏固品牌的科技美學價值主張。我們通過參與行業標準制定、專家共識發佈、學術交流等活動，持續提升公司旗下品牌知名度及學術影響力。2022年9月，由本公司攜手其他皮膚科行業專家共同編纂的重組膠原蛋白行業首個專家共識《重組膠原蛋白在皮膚病與皮膚護理中的應用》正式發佈。這部專著引領行業科學化規範化的發展，為皮膚科醫師的臨床治療提供了專業的參考，並給消費者提供了科學的肌膚護理指導。

## ► 管理層討論與分析

同時，我們亦重視對大眾市場的科普宣傳。2022年，我們在社交平台和內容創作平台發佈「膠原檔案」系列文章，針對膠原蛋白進行科普，並會於未來持續發佈消費者對於膠原蛋白、尤其是重組膠原蛋白在各方面問題的解答，幫助消費者更加科學理性地追求美麗和健康。2022年3月，我們推出以「肌膚問題鑒定」為主題的系列線上科學傳播活動，邀請權威護膚專家與我們的消費者進行互動直播，探討他們的皮膚問題及由我們產品組成的解決方案，吸引了逾260,000名觀眾，並迅速成為微博熱搜話題之一。2022年10月，可麗金與CCTV、天和微博等平台聯手打造的記錄片《這就是中國科技》，展現國貨護膚品牌科技硬實力，讓中國科技成分功效得到更廣泛消費者的認可。

### 持續拓展及完善銷售渠道及市場推廣網絡

我們通過實行「醫療機構+大眾消費」的雙軌銷售策略，構建了全渠道銷售及經銷網絡，實現有效的用戶觸達。

我們搭建了針對醫療機構的銷售渠道，對醫療機構客戶的銷售成為了我們品牌資產的基石。截至2022年末，我們的產品已經通過線下直銷和經銷至中國1,300多家公立醫院、約2,000家私立醫院和診所、約500個連鎖藥房品牌。

我們亦通過直銷和經銷商建立了一個面向大眾市場的全國性銷售網絡。我們的直銷主要包括通過電商平台和社交媒體平台(包括天貓、京東、抖音、小紅書和拼多多)上的DTC店鋪進行銷售，以及向京東和唯品會等電商平台進行

銷售，該等平台通過其在線零售平台向客戶轉售我們的產品。截至報告期末，我們面向大眾市場的銷售網絡覆蓋了約3,500家CS/KA門店。於2022年，我們的直銷渠道帶來收入人民幣1,401.8百萬元，佔總收入59.3%。我們的經銷商渠道帶來收入人民幣962.6百萬元，佔總收入40.7%。

### 提高生產能力和生產可持續發展

我們的重組膠原蛋白、稀有人參皂苷原料及相關終端產品以自產為主。我們可實現核心原料的大規模自主供應，並具備從原料到產品的端到端供應鏈能力及組織協調能力，這使得我們2022年在疫情反彈下仍能保障生產和產品的穩定供應，滿足消費者需求。

我們的所有生產設施都嚴格滿足醫療器械GMP標準和國家化妝品生產要求，且均已通過ISO13485、ISO22716和美國FDACFSAN質量管理體系認證，保障產品以最高的質量和安全標準生產。2022年我們持續擴張產能，生產擴建按計劃推進，新增一條重組膠原蛋白產線，並對現稀有人參皂苷產線進行了改造升級。

我們致力於生產環節的可持續發展。我們的原料通過合成生物學方式生產，生產方式對環境更加友好，資源消耗和碳排放更少。此外，我們在產品包裝上注重綠色環保理念，2022年推行包括減少產品內托、減少纏繞膜、紙箱回收等環保舉措。

### 持續回饋社會，積極承擔企業社會責任

於2022年3月，我們向陝西省慈善聯合會捐贈價值人民幣5.7百萬元的功效性護膚品及醫用敷料產品，幫助志願者及醫院工作人員解決因長期佩戴口罩及防護服帶來的皮膚問題。

我們積極參與每年由中國醫師協會皮膚科醫師分會舉辦的全國護膚日公益活動，旨在通過科普加強大眾對於皮膚問題的科學認知，喚起科學護膚的意識，樹立理性護膚的觀念。2022年度，為倡導科學護膚理念，傳遞社會正能量，我們參與由中國醫師協會皮膚科醫師分會舉辦的主題活動—全國醫護人員科普短視頻大賽，為本次活動提供醫用敷料作為獎品，為廣大醫護人員助力。同時，我們也為在2022年5月25日護膚日活動中由百餘家醫院聯合開展的義診諮詢活動捐贈價值超過人民幣60萬元的功效性護膚產品與醫用敷料，作為治療方案的選擇。

### 業務展望

面對2023年的市場機遇及挑戰，我們將繼續奮進，從基礎研發、產品創新、渠道拓展、品牌建設等方面不斷突破，維持行業領軍地位，積極推動合成生物學領域的發展：

- (1) 加大研發投入，依托合成生物學平台開展基礎研究，持續開發新型重組膠原蛋白和其他生物活性成分，保持技術領先優勢，引領行業創新發展；
- (2) 豐富立足於科技的美麗與健康的產品組合，以「真誠、善意、極致、創新」的產品理念，持續高標準打磨新品及迭代現有產品，滿足消費者多元化需求；
- (3) 通過體系化的科學傳播活動提升品牌知名度，拓展銷售渠道和精細化運營；
- (4) 持續擴大產能，打造穩定、高質量、智能化供應鏈，提高生產效率；
- (5) 推進國際化戰略，開發適合海外消費者的產品，建立海外銷售網絡，開拓海外市場；及
- (6) 持續構建基業長青的企業文化，打造進取型、學習型高效組織，提升組織凝聚力和執行力。

► 管理層討論與分析

## 財務分析

### 營運業績

#### 收入

截至2022年12月31日止年度，我們的總收入人民幣2,364.4百萬元，比截至2021年12月31日止年度總收入人民幣1,552.5百萬元增加52.3%。增長的主要原因是我們持續擴充產品類型，拓展線上和線下渠道並加強營銷，使得產品和品牌影響力進一步提升，銷售收入實現較快增長。

#### (i) 按產品類別劃分的收入

我們在中國銷售美麗與健康領域多個產品類別的產品，即(i)專業皮膚護理產品及(ii)保健食品及其他。下表載列我們於所示期間按產品類別劃分(醫用敷料歸類為醫療器械)的收入明細：

	截至12月31日止年度			
	2022年		2021年	
	金額	%	金額	%
	(人民幣百萬元，百分比除外)			
<b>專業皮膚護理產品</b>				
— 功效性護膚品	<b>1,561.6</b>	<b>66.0</b>	861.1	55.5
— 醫用敷料	<b>760.1</b>	<b>32.2</b>	642.0	41.3
<b>保健食品及其他</b>	<b>42.7</b>	<b>1.8</b>	49.4	3.2
<b>合計</b>	<b>2,364.4</b>	<b>100.0</b>	1,552.5	100.0

我們的整體收入增長主要受專業皮膚護理產品的銷量和收入增長所推動，其中功效性護膚品收入增加較快，得益於我們持續加強在全渠道銷售和經銷網絡的營銷活動，以及新款產品的成功推出，使得品牌和產品的影響力進一步提升。保健食品及其他的收入減少，主要因我們調整銷售策略和產品結構，主動減少了低毛利的其他產品的銷售。

► 管理層討論與分析

(ii) 按銷售渠道劃分的收入

於報告期間，我們通過直銷及向經銷商銷售我們的產品。我們直銷產品至(i)電商和社交媒體平台上DTC店舖的消費者；(ii)電商平台；及(iii)醫院、診所、連鎖藥房、化妝品連鎖店及連鎖超市。我們主要聘請經銷商向個人消費者、醫院、診所、連鎖藥房、化妝品連鎖店及連鎖超市銷售及經銷我們的產品。下表載列我們於所示期間按銷售渠道劃分的收入明細，以絕對金額及佔我們總收入百分比列示：

	截至12月31日止年度			
	2022年		2021年	
	金額	%	金額	%
(人民幣百萬元，百分比除外)				
<b>直銷</b>				
— 通過我們DTC店舖的線上直銷	1,213.9	51.3	574.1	37.0
— 面向電商平台的線上直銷	124.5	5.3	70.1	4.5
— 線下直銷	63.4	2.7	45.4	2.9
<b>小計</b>	<b>1,401.8</b>	<b>59.3</b>	689.6	44.4
<b>向經銷商銷售</b>	<b>962.6</b>	<b>40.7</b>	862.9	55.6
<b>合計</b>	<b>2,364.4</b>	<b>100.0</b>	1,552.5	100.0

**直銷**

*通過我們DTC店舖的線上直銷*

通過我們DTC店舖的線上直銷於報告期內收入為人民幣1,213.9百萬元，較2021年上升111.5%，佔2022年總收益的51.3%。該增長是由於(1)我們持續加強線上多平台佈局和精細化運營，實現了於天貓等傳統電商平台的穩步增長，同時開始著力發展新興電商平台抖音上的銷售，來自抖音的收入在低基數下實現了快速增長；(2)成功擴展更多的產品類型，包括精華等品類產品，如可復美Human-like重組膠原蛋白肌禦修護次拋精華、可麗金Human-like重組膠原蛋白賦能珍萃緊緻彈潤次拋精華及Human-like重組膠原蛋白賦能珍萃緊致抗皺精華等，貢獻收入增量；及(3)通過品牌營銷和推廣增加客戶流量，以促進銷量和收入增長。

*面向電商平台的線上直銷*

面向電商平台的線上直銷於報告期內收入為人民幣124.5百萬元，較2021年上升77.6%，佔2022年總收益的5.3%。該增長是由於我們在京東等電商平台的精細化運營，加之成功擴充更多產品類型，帶來銷量和收入增長。

*線下直銷*

線下直銷於報告期內收入為人民幣63.4百萬元，較2021年上升39.7%，佔2022年總收益的2.7%。該增長是由於我們持續加大連鎖藥房和化妝品連鎖店等線下直銷客戶的門店和產品覆蓋，拉動該渠道收入增長。

► 管理層討論與分析

### 向經銷商銷售

向經銷商銷售於報告期內收入為人民幣962.6百萬元，較2021年上升11.6%，同比增長平穩，佔2022年總收益的40.7%。

#### (iii) 按品牌劃分的收入

於報告期間，我們的收入主要來自銷售可復美和可麗金品牌旗下的產品。下表載列我們於所示期間按品牌劃分的收入明細：

	截至12月31日止年度			
	2022年		2021年	
	金額	%	金額	%
(人民幣百萬元，百分比除外)				
<b>專業皮膚護理產品</b>				
—可復美	1,613.0	68.2	897.7	57.8
—可麗金	618.4	26.2	525.9	33.9
—其他品牌	90.3	3.8	79.5	5.1
<b>保健食品及其他</b>	42.7	1.8	49.4	3.2
<b>合計</b>	<b>2,364.4</b>	<b>100.0</b>	1,552.5	100.0

### 專業皮膚護理產品

#### 可復美

可復美於報告期內銷售收入為人民幣1,613.0百萬元，較2021年上升79.7%，佔2022年總收益的68.2%。該增長是由於(1)我們持續拓展線上和線下銷售渠道，優化營銷策略，使得品牌影響力進一步增加，以及(2)成功擴展精華等品類產品，如可復美Human-like重組膠原蛋白肌禦修護次拋精華等，貢獻收入增量。

#### 可麗金

可麗金於報告期內銷售收入為人民幣618.4百萬元，較2021年上升17.6%，佔2022年總收益的26.2%。該增長是由於我們持續拓展線上渠道，進一步提升品牌知名度。

#### 其他品牌

其他品牌於報告期內銷售收入為人民幣90.3百萬元，較2021年上升13.8%，佔2022年總收益的3.8%。該增長是主要由於可預等其他品牌產品的收入增長。

### 保健食品及其他

保健食品及其他於報告期內銷售收入為人民幣42.7百萬元，較2021年下降13.7%，佔2022年總收益的1.8%。該減少主要因我們調整銷售策略和產品結構，主動減少了低毛利的其他產品的銷售。

## ► 管理層討論與分析

### 銷售成本

截至2022年12月31日止年度的銷售成本為人民幣369.2百萬元，比截至2021年12月31日止年度的人民幣198.1百萬元增加86.3%。該增長主要是由於產品銷量的增加導致：(1)原料成本由2021年的人民幣143.9百萬元增加到2022年的人民幣264.5百萬元；(2)製造費用和運費相應增加；(3)為擴大生產規模而增加生產員工，直接人工成本增加。

### 毛利及毛利率

截至2022年12月31日止年度的毛利為人民幣1,995.2百萬元，比截至2021年12月31日止年度的人民幣1,354.3百萬元增加47.3%，主要由於銷售收入的增加。

毛利率從截至2021年12月31日止年度的87.2%下降到截至2022年12月31日止年度的84.4%，主要由於擴充產品類型和拓展新渠道所致。

### 銷售及經銷開支

截至2022年12月31日止年度的銷售及經銷開支為人民幣706.4百萬元，比截至2021年12月31日止年度的人民幣346.2百萬元增加104.0%。該增長主要是由於我們的線上直銷渠道快速擴張令線上營銷費用有所增加。

### 研發成本

截至2022年12月31日止年度的研發成本為人民幣44.0百萬元，比截至2021年12月31日止年度的人民幣25.0百萬元增加76.5%，分別佔2022年和2021年收入的1.9%和1.6%。該增長主要來自於我們加大基礎研究和管線產品的研發投入以及研發人員數量增加而導致僱員薪酬開支增加。

### 其他收入

截至2022年12月31日止年度的其他收入為人民幣68.7百萬元，比截至2021年12月31日止年度的人民幣33.2百萬元增加107.2%。該增長主要來自於政府補助和利息收入的增加。

### 其他收益或虧損淨額

截至2022年12月31日止年度的其他虧損淨額為人民幣23.4百萬元，而截至2021年12月31日止年度的其他收益淨額人民幣32.1百萬元。該損失主要來自於外匯虧損及以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值虧損。

### 行政開支

截至2022年12月31日止年度的行政開支為人民幣111.1百萬元，比截至2021年12月31日止年度的人民幣72.3百萬元增加53.7%。該增長主要來自於本公司2022年於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市的相關開支。

### 所得稅開支

截至2022年12月31日止年度的所得稅開支為人民幣176.2百萬元，比截至2021年12月31日止年度的人民幣144.8百萬元增加21.7%，主要是由於我們的應課稅收入增加。

### 年內利潤

由於上述因素，截至2022年12月31日止年度的年內利潤為人民幣1,001.6百萬元，比截至2021年12月31日止年度的人民幣828.1百萬元增加21.0%。



## ► 管理層討論與分析

### 每股基本和攤薄盈利

截至2022年12月31日止年度的每股基本盈利人民幣0.99元，比截至2021年12月31日止年度的人民幣0.83元增長19.3%。截至2022年12月31日止年度的每股攤薄盈利人民幣0.98元，比截至2021年12月31日止年度的人民幣0.83元增長18.1%。每股基本及攤薄盈利的增長乃主要由於以上所述的我們業務快速增長而帶來的淨利潤增長所致。

### 資本負債比率

資本負債比率指計息借款對權益總額的百分比。截至2022年12月31日，我們並無任何尚未償還的銀行貸款或其他借款。因此，截至2022年12月31日，資本負債比率並不適用。

### 銀行及其他借款的利息支出

截止2022年12月31日，本集團並無銀行及其他借款，並無相關的利息支出。

### 財務政策

如果本公司確定其現金需求超過其當時手頭的現金和現金等價物數額，可能會尋求發行股權或債務證券或獲得信貸融資。

### 資產質押

截至2022年12月31日，本集團並無抵押任何資產。

### 重大投資、重大收購及出售事項

截至2022年12月31日止年度，本集團沒有任何重大投資(包括對被投資公司的任何投資，其價值佔2022年12月31日集團總資產的5%或以上)，亦無任何有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購或出售事項。

### 重大投資和資本資產的未來計劃

截至2022年12月31日，本集團沒有明確的重大投資和購入資本資產計劃。

### 流動資金和資本來源

截至2022年12月31日，我們的流動資金為人民幣1,331.0百萬元，其中包括現金和現金等價物，比截至2021年12月31日止年度的人民幣7,103.0百萬元減少了81.3%。

### 或然負債

截至2022年12月31日，本集團沒有任何重大的或然負債。

### 資本承擔和資本支出

截至2022年12月31日，我們的資本承擔主要為廠房、機器及樓宇，金額為人民幣335.6百萬元。本公司在截至2022年12月31日止年度錄得資本支出人民幣152.7百萬元，主要用於新工廠的建設以及生產線設備的購買。

# 董事會報告

董事會提呈本公司上市後首份董事會報告，連同本集團截至2022年12月31日止年度之經審核財務報表。

## 主要業務

我們是中國基於生物活性成分的專業皮膚護理產品行業的領軍者。我們設計、開發和生產以重組膠原蛋白為關鍵生物活性成分的專業皮膚護理產品。我們亦開發和生產基於稀有人參皂苷技術的保健食品。利用專有的合成生物學技術，我們自主開發和生產多種類型的重組膠原蛋白和稀有人參皂苷。

## 業務審視及財務表現關鍵指標分析

請參見本年度報告「管理層討論與分析」章節。該章節構成本董事會報告的組成部分。

## 公司的環境、社會及管治事宜

我們認為，建立及實施健全的ESG原則和實務將提升本公司的投資價值，並為我們的利益相關方提供長期回報。董事會全面負責確保實施有效的風險管理及內部控制機制，並審查其有效性，以保護我們的資產及股東的利益。於上市後，我們每年至少進行一次企業風險評估，涵蓋當前及潛在的業務風險，包括但不限於由ESG及氣候相關事宜引起的風險。董事會將持續評估或聘請合資格獨立第三方評估風險，並審查我們的現有戰略、指標和目標及內部控制措施，並將實施必要的改進措施來管理及減輕此類風險。

為有效開展ESG工作，本公司董事會下設公司管治委員會，負責定期向董事會就ESG相關事宜進行匯報。我們亦設定了ESG工作目標，涵蓋三廢排放、溫室氣體排放、能源使用、質量安全等ESG績效指標。本公司董事會定期檢討ESG目標達成進度，將其作為關鍵績效指標的一部分，並就需要改善的指標給予相關行動建議。

本公司在環境保護、社會責任、關懷員工等方面的詳細情況請參閱本年度報告之「環境、社會及管治」章節。

## 遵守相關法律及法規

據董事會及管理層所知，本集團於報告期間於所有重大方面遵守對本集團業務及營運有重大影響的相關法律法規。截至2022年12月31日止年度，本集團概無嚴重違反或不遵守適用法律法規的情況。

► 董事會報告

## 主要風險和不確定因素

### 業務及行業有關的風險

我們經營所處行業的消費者需求及趨勢瞬息萬變，且不能預料。我們業務的成功在很大程度上取決於消費者對我們產品的持續需求，而後者取決於大眾消費者及醫療機構對我們於中國美麗與健康產品市場的產品（如基於重組膠原蛋白及人參皂苷的產品）的接受度和滿意度。近年來，此類產品的行業及市場一直在快速發展。然而，該行業及市場的前景取決於我們無法控制的多種因素。我們的成功亦取決於我們識別和應對不斷變化的消費者需求和趨勢，及時開發具有吸引力的新產品，並讓我們的客戶接受有關新產品的能力。許多因素可能會對我們產品的市場接受度產生影響，包括但不限於下列因素：

- 1、 我們滿足客戶和消費者不斷變化的需求和偏好的能力，消費者的需求和偏好可能會部分受中國監管環境變化影響；
- 2、 我們研發工作的進展及我們的產品相對於競爭產品進入商業化的時間；
- 3、 我們的產品及在研產品的安全性和功效，包括但不限於不良反應的發生率和嚴重程度（如有）；
- 4、 我們的產品相對於競爭產品的定價以及成本效益；
- 5、 我們的產品相比競爭產品的公眾認知度、預期優勢及品牌知名度；
- 6、 我們的銷售、營銷工作及經銷網絡的成效，以及我們的產品相對於競爭產品的普遍適用性。

此外，我們所經營的行業在中國受到高度監管且不斷發展。該等監管的變化可能會影響我們在研產品的審批和商業化或使我們受到新的或更嚴格的政策約束。

### 財務風險

#### 外幣風險

本集團存在交易性貨幣風險。該等風險由各單位功能貨幣以外的貨幣產生。董事會認為外幣風險對本集團並不重大，因此沒有採用遠期匯率合同等金融工具來對衝風險。

#### 信貸風險

應收款項結餘持續受到監測，本集團面臨的壞賬風險並不重大。截至報告期末，由於我們的現金及現金等價物存於少數金融機構，故本集團存在一定的信貸風險集中。截至報告期末，現金及現金等價物存於無重大信貸風險的優質金融機構中。本集團貿易及其他應收款項並無面臨重大的信貸風險集中。

#### 流動資金風險

在管理流動資金風險時，本集團監測並維持本集團管理層認為足夠的現金及現金等價物水平，為營運提供資金並減少現金流量波動的影響。

### 稅務減免及豁免

董事並不知悉股東因持有本公司證券而可獲得任何稅務減免及豁免。

### 股本

截至2022年12月31日止年度，本公司總股本變動詳情請見財務報表附註27。

### 可分派儲備

截至報告期末，本公司可分派予股東的未分配利潤為人民幣2,833.4百萬元。

### 物業、廠房及設備

報告期內，本集團物業、廠房及設備的變動情況分別載於附註13。

於報告期末，除上述披露外，本集團並沒有其他百分比率（定義見《香港上市規則》第14.07條）超過5%的投資物業或持作發展及／或出售的物業。

### 主要客戶及供應商

截至2022年12月31日止年度，本公司前五大客戶的銷售總額佔少於30%。

截至2022年12月31日止年度，本公司前五大供貨商的購買總額佔少於30%。

截至2022年12月31日止度，就董事所知，概無董事、董事的聯繫人或本公司股東（據董事所知擁有本公司股本5%以上的權益）於本年度內在本集團五大客戶或五大供應商中擁有權益。

### 與利益相關者的主要關係

本集團深明與其利益相關者（包括股東、僱員、供應商、客戶及其他業務夥伴）維持良好關係的重要性，乃本集團成功的關鍵。本集團將繼續確保有效溝通並與其各自利益相關者維持良好關係。本公司與其主要利益相關者的主要關係載列於本年度報告之「環境、社會及管治」章節。

### 關連交易

截至2022年12月31日止年度關聯方交易的詳情載於綜合財務報表附註32。概無任何該等關聯方交易構成上市規則十四A章之需要在本年度報告中披露的「關聯交易」或「持續關連交易」。

於報告期間，本集團概無根據上市規則須予披露的關連交易或持續關連交易，本公司或其任何附屬公司與控股股東之間於報告期間概無訂立重大合約或提供服務的重大合約。

### 優先購買權

組織章程細則或開曼群島公司法並無規定本公司須按比例向現有股東發售新股份的優先購買權條文。

## 於香港聯交所上市

於2022年11月4日，本公司於香港聯交所主板上市，全球發售股份數目為22,608,800股股份，包括發售2,261,200股股份的香港公開發售及發售20,347,600股股份的國際發售，每股股份面值為0.00001美元。透過首次公開發售方式以每股股份24.30港元（不包括1.0%經紀佣金、0.0027%證監會交易徵費、0.00015% AFRC交易徵費及0.005%聯交所交易費）的發售價向香港和海外投資者發行及認購。就全球發售而言，本公司向國際承銷商授出超額配售權，可由聯席全球協調人於穩定價格期間，即上市日期起至2022年11月27日（即遞交香港公開發售申請截止日期後第30日），隨時行使，以要求本公司按最終發售價發行最多合共3,391,200股額外發售股份（佔任何超額配股權獲行使前全球發售初步可供認購發售股份總數的15%）。於2022年11月25日，聯席全球協調人（為其本身及代表國際包銷商）已悉數行使超額配售權。

## 全球發售所得款項總額

按最終發售價每股發售股份24.30港元計算，經扣除包銷費用及佣金以及本公司就全球發售應付的估計開支後，本公司所收取的全球發售所得款項淨額約為573.7百萬港元（包括悉數行使超額配股權所得款項淨額），將根據招股章程所披露的所得款項用途使用如下：


- 約11%的所得款項淨額用於研發投資，以通過招聘擴大我們的研發團隊、擴展我們的研發設施及進行測試和驗證研究；
- 約28%的所得款項淨額用於擴展與我們的產品組合及生物活性成分有關的生產能力；
- 約46%的所得款項淨額用於增強我們的全渠道銷售及經銷網絡，並開展以科學和知識為導向的營銷活動以提高我們的品牌知名度；
- 約5%的所得款項淨額用於提高我們運營及信息系統；及
- 約10%的所得款項淨額用作營運資金及一般公司用途。

► 董事會報告

自上市日期起及截至本報告日期，如上所披露的所得款項淨額的擬定用途並無變動，本公司計劃在未來5年內根據實際業務情況，按照該等預期用途逐步使用募集資金淨額。

截至2022年12月31日，本集團使用所得款項淨額情況如下表：

使用用途	募集資金 用途百分比	募集資金 淨額 (百萬港元)	截至2022年 12月31日 止年度 已使用金額 (百萬港元)	於2022年 12月31日 尚未使用 金額 (百萬港元)
研發投資，以通過招聘擴大我們的研發團隊、擴展我們的研發設施及進行測試和驗證研究	11%	63.1	0.4	62.7
擴展與我們的產品組合及生物活性成分有關的生產能力	28%	160.6	11.6	149
增強我們的全渠道銷售及經銷網絡，並開展以科學和知識為導向的營銷活動以提高我們的品牌知名度	46%	263.9	2.8	261.1
提高我們運營及信息系統	5%	28.7	–	28.7
營運資金及一般公司用途	10%	57.4	1.9	55.5
<b>合計</b>	<b>100%</b>	<b>573.7</b>	<b>16.7</b>	<b>557</b>



▶ 董事會報告

### 購買、出售或贖回上市證券

自上市日期至本年度報告日期，本公司或其附屬公司概無購買、出售或贖回任何其上市證券。

### 發行的債權證

於報告期內及截至本年度報告日期，本集團並無發行任何債權證。

### 慈善及其他捐款

報告期內，本集團作出慈善及其他捐款合共約人民幣671.4萬元。

### 董事

於報告期內及截至本年度報告日期，董事如下：

#### 執行董事

嚴建亞先生(董事長及首席執行官)

范代娣博士

葉娟女士

方娟女士

#### 非執行董事

陳錦浩先生

#### 獨立非執行董事

黃進先生

單文華先生

黃斯穎女士

### 獨立非執行董事的獨立性

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條發出的年度獨立確認書。本公司認為，根據上市規則所載指引，所有獨立非執行董事均屬獨立人士。

### 董事之服務合約

報告期內，董事與本公司或附屬公司未訂立任何在一年內不可不支付賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約。

### 董事於重大交易、安排或合約之權益

報告期內，概無董事或與其有關連的實體於本公司或其附屬公司所訂立且對本公司而言屬重大之任何交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

### 獲准許的彌償

在有關法規的規限下，每名董事均可就其於履行其職務或與此有關的事項而可能蒙受或產生的所有成本、費用、開支、損失及責任從本公司獲得彌償。本公司已就董事可能面對法律程序時產生的責任和相關費用購買保險。

### 董事認購股份或債權證之權利

報告期內，本公司或其附屬公司概無訂立任何安排，致使董事可購入本公司或任何其他法人團體之股份或債權證而獲取利益。

### 股份掛鈎協議

報告期內，本公司並無訂立或存續任何股份掛鈎協議。

### 董事於競爭業務中的權益

報告期內，概無董事從事任何與本集團業務形成直接或間接競爭或可能形成競爭及根據《香港上市規則》須予披露的業務或於其中擁有權益。

### 行政管理合約

報告期內，本公司未就公司所有業務或主要業務簽訂任何行政管理合約。

### 企業管治

有關本公司採納之主要企業管治常規報告，載於本年度報告「企業管治報告」章節。

### 審計師

於報告期內，本公司發行境外上市普通股並在香港聯交所主板掛牌上市，為此，安永會計師事務所獲委任為核數師。本公司於過去三年並未變更過核數師。根據國際財務報告準則編製的本公司截至2022年12月31日止年度的財務報表已經由安永會計師事務所審核。

安永會計師事務所將於本公司即將召開的2022年度股東週年大會退任。本公司將於2022年度股東週年大會提呈決議案重選聘請安永會計師事務所為核數師，任期自2022年度股東週年大會結束之日起至本公司2023年度股東週年大會結束之日止。



## 業績及股息

本公司於截至2022年12月31日止年度的經審計綜合業績載於綜合全面收益表。

董事會不建議就截至2022年12月31日止年度派發任何末期股息。

報告期內，並無股東放棄或同意放棄任何股利的安排。

## 僱員及薪酬政策

截至2022年12月31日，本集團擁有933名全職員工，其中大部分位於中國陝西省。下表載列截至2022年12月31日本集團按職能劃分的員工人數：

職能	員工數量	佔總數的 %
生產製造	355	38.1
研發	132	14.1
銷售及營銷	277	29.7
一般及行政	169	18.1
<b>合計</b>	<b>933</b>	<b>100.0</b>

我們的成功取決於我們吸引、留住和激勵合格人員的能力。我們通過校園招聘和有經驗的招聘招募新僱員。我們還聘請第三方招聘人員，為我們的研發團隊尋找具有生物、化學等其他相關學科教育背景和在醫藥或化妝品公司有研發工作經驗的候選人。我們根據每名候選人的教育背景、專業知識、必要技能、面試表現、相關經驗及職業道德對其進行評估。作為人力資源戰略的一部分，我們為僱員提供具競爭力的薪酬、績效現金獎勵及其他激勵措施。我們已採納一項全面的培訓方案，我們據此為新僱員及內部轉崗僱員提供職前培訓，並為我們的僱員提供定期持續技術培訓。我們亦為負責質量控制的僱員提供必要的培訓，以確保其勝任工作。

## 董事及最高行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債權證中擁有的權益及／或淡倉

鑒於本公司於2022年11月4日在聯交所上市，《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部以及《證券及期貨條例》第352條直至上市日期開始適用於本公司董事或最高行政人員。

► 董事會報告

就本公司董事或最高行政人員所知，截至2022年12月31日，本公司董事及最高行政人員於本公司或其相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉，須(a)根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所（包括根據《證券及期貨條例》的有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉）；或(b)根據《證券及期貨條例》第352條記錄在本公司須備存的登記冊內；或(c)根據《標準守則》另行通知本公司及聯交所的情況載於下文「主要股東於本公司的股份及相關股份中擁有的權益及／或淡倉」一段的表格內。

董事或最高行政人員姓名	權益性質	截至2022年 12月31日	
		擁有權益的 股份數目 <sup>(1)</sup>	在本公司的 概約股權比例 <sup>(2)</sup>
嚴先生	配偶權益：信託受益人 <sup>(3)(4)(5)(6)(7)</sup>	601,004,935	60.40%
范博士	受控法團權益 <sup>(3)</sup>	581,104,935	58.40%
	受控法團權益 <sup>(4)</sup>	900,000	0.09%
	信託執行人或管理人 <sup>(5)</sup>	19,000,000	1.91%
葉娟女士 <sup>(8)</sup>	信託受益人	681,000	0.07%
方娟女士 <sup>(9)</sup>	信託受益人	855,333	0.09%

附註：

- (1) 所示全部權益均為好倉。
- (2) 根據2022年12月31日的已發行股份總數995,000,000股計算。
- (3) Juzi Holding Co., Ltd (「Juzi Holding」)由Refulgence Holding Limited (「Refulgence Holding」)(以FY Family Trust為受益人的控股工具，其中范博士為委託人及受益人)全資擁有。Refulgence Holding由Trident Trust Company (B.V.I.) Limited以FY Family Trust為受益人作為受託人合法擁有。因此，范博士、Refulgence Holding及Trident Trust Company (B.V.I.) Limited均被視為於Juzi Holding所持的本公司581,104,935股股份中擁有權益。
- (4) Healing Holding Co., Ltd (「Healing Holding」)由范博士全資擁有。因此，范博士被視為於Healing Holding所持本公司900,000股股份中擁有權益。
- (5) GBEBT Holding Limited (「GBEBT Holding」)為受限制股份單位計劃下持有相關激勵股份的平台，其投票權被委託予范博士。GBEBT Holding由恒泰信託(香港)有限公司以GB Employee Benefit Trust為受益人作為受託人合法擁有。因此，恒泰信託(香港)有限公司及范博士均被視為於GBEBT Holding所持的本公司19,000,000股股份中擁有權益。
- (6) 嚴先生是范博士的配偶。因此，其被視為於Juzi Holding、Healing Holding及GBEBT Holding所持的本公司股份中擁有權益。
- (7) 執行董事嚴先生有權獲得相當於10,459,502股股份的受限制股份單位(受歸屬條件規限)，該等股份乃根據受限制股份單位計劃以信託形式持有。GBEBT Holding所持本公司的19,000,000股股份中，已涵蓋此10,459,502股股份。
- (8) 執行董事葉娟女士有權獲得相當於681,000股股份的受限制股份單位(受歸屬條件規限)，該等股份乃根據受限制股份單位計劃以信託形式持有。
- (9) 執行董事方娟女士有權獲得相當於855,333股股份的受限制股份單位(受歸屬條件規限)，該等股份乃根據受限制股份單位計劃以信託形式持有。

▶ 董事會報告

## 主要股東於本公司的股份及相關股份中擁有的權益及／或淡倉

鑒於本公司股份於2022年11月4日在聯交所上市，因此，《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部以及《證券及期貨條例》第336條直至上市日期開始適用於本公司的主要股東。

就本公司董事或最高行政人員所知，截至2022年12月31日，以下人士(本公司董事或最高行政人員除外)於本公司的股份或相關股份中擁有以下權益及／或淡倉，該等權益及／或淡倉載於《證券及期貨條例》第336條所要求備存的登記冊中：

股東姓名／名稱	身份及權益性質	股份數目 <sup>(1)</sup>	截至2022年 12月31日 佔本公司股權的 概約百分比 <sup>(2)</sup>
Juzi Holding <sup>(3)</sup>	實益擁有人	581,104,935	58.40%
Refulgence Holding <sup>(3)</sup>	受控法團權益	581,104,935	58.40%
Trident Trust Company (B.V.I.) Limited <sup>(3)</sup>	受託人	581,104,935	58.40%
Healing Holding <sup>(4)</sup>	實益擁有人	900,000	0.09%
GBEBT Holding <sup>(5)</sup>	實益擁有人	19,000,000	1.91%
恒泰信託(香港)有限公司 <sup>(5)</sup>	受託人	19,000,000	1.91%

附註：

(1) 所示全部權益均為好倉。

(2) 根據2022年12月31日的已發行股份總數995,000,000股計算。

(3) Juzi Holding由Refulgence Holding全資擁有，Refulgence Holding是以FY Family Trust為受益人的控股工具，其中范博士為委託人及受益人。Refulgence Holding由Trident Trust Company (B.V.I.) Limited以FY Family Trust為受益人作為受託人合法擁有。因此，范博士、Refulgence Holding及Trident Trust Company (B.V.I.) Limited均被視為於Juzi Holding所持本公司581,104,935股股份中擁有權益。

(4) Healing Holding由范博士全資擁有。因此，范博士被視為於Healing Holding所持本公司900,000股股份中擁有權益。

(5) GBEBT Holding為受限制股份單位計劃下持有相關激勵股份的平台，其投票權被委託給范博士。GBEBT Holding由恒泰信託(香港)有限公司以GB Employee Benefit Trust為受益人作為受託人合法擁有。因此，恒泰信託(香港)有限公司及范博士均被視為於GBEBT Holding所持本公司19,000,000股股份中擁有權益。

除本文所披露者外，本公司董事或最高行政人員並無所知其他人士於本年度報告日期在股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部的規定之權益或淡倉而須予披露本公司，或在附帶在所有情況下在本公司股東大會上表決權的任何類別股本面值的5%或以上中直接或間接擁有權益。

### 僱員激勵計劃

以下是我們於2021年12月8日採納的受限制股份單位計劃的主要條款概述。上市後將不會根據受限制股份單位計劃授出進一步受限制股份單位。

**目的。**受限制股份單位計劃的目的是：(i)改善本集團的僱員激勵和薪酬機制，使股東與僱員的利益一致，從而促進本集團的長遠發展；及(ii)吸引並留住我們的高級管理團隊及核心人才，激發他們的主動性和創造力，從而提高本集團的運營效率和管理績效。

**受限制股份單位計劃限制。**根據受限制股份單位計劃授出的所有受限制股份單位相關的最大股份數目合共不得超過19,000,000股股份，約佔截至本年度報告日期時本公司已發行股本總額的1.91%（「受限制股份單位計劃限制」）。

**受限制股份單位計劃的期限。**除發生任何終止事件導致任何提早終止外，受限制股份單位計劃將自董事會採納受限制股份單位計劃的日期起計十年內有效及生效。

**授予價格。**受限制股份單位計劃各參與者被授予限制性股份單位的授予價格分別為人民幣4.74元/股（2021年12月8日授予）及人民幣20元/股（2022年9月26日授予）。授予價格參照授予日期前最近一輪融資價格乘以一定折扣確定，且原則上不低於經審計的每股賬面淨資產價格及每股票面價格。

**參與者。**受限制股份單位計劃參與者（「受限制股份單位參與者」）包括(i)本集團的董事、中高級管理團隊成員、核心人才以及董事會認為需要激勵的任何其他人員；及(ii)董事會認可的本集團的任何專業顧問以及董事會認為已經或將會對本集團作出貢獻的其他人員。

**受限制股份單位歸屬。**預計授予各受限制股份單位參與者的受限制股份單位分五次等額歸屬，自授予日期起計每十二個月歸屬該受限制股份單位參與者股份總數的20%，但董事會可在計及（其中包括）本公司的業務表現及該受限制股份單位參與者的年度業績審查結果後進行任何調整。

於歸屬日期前，董事會將審查歸屬條件是否已獲滿足。倘已滿足歸屬條件，董事會將向該受限制股份單位參與者送達歸屬通知。倘該受限制股份單位參與者未能滿足歸屬條件，董事會將決定是否延遲歸屬相關受限制股份單位或宣佈相關受限制股份單位失效。

► 董事會報告

授予本公司董事、高級管理人員及關連人士的受限制股份單位詳情如下：

受限制股份單位參與者	與本公司的關係	授予日期	授出相關 股份數目	截至2022年	報告期 內已授出	報告期 內已歸屬	報告期 內已註銷	報告期 內已失效	截至2022年
				1月1日 尚未歸屬及 受限於 解除禁售條件					12月31日 尚未歸屬及 受限於 解除禁售條件
嚴先生	董事會主席、執行董事 兼首席執行官	2021年12月8日	5,107,833	5,107,833	-	-	-	-	5,107,833
		2022年9月26日	5,351,669	-	5,351,669	-	-	-	5,351,669
葉娟女士	執行董事兼高級副總裁	2021年12月8日	475,000	475,000	-	-	-	-	475,000
		2022年9月26日	206,000	-	206,000	-	-	-	206,000
方娟女士	執行董事兼高級副總裁	2021年12月8日	633,333	633,333	-	-	-	-	633,333
		2022年9月26日	222,000	-	222,000	-	-	-	222,000
嚴亞娟女士	高級副總裁	2021年12月8日	522,500	522,500	-	-	-	-	522,500
		2022年9月26日	215,000	-	215,000	-	-	-	215,000
張慧娟女士	首席財務官	2022年9月26日	800,000	-	800,000	-	-	-	800,000
段志廣先生	高級副總裁	2022年9月26日	510,000	-	510,000	-	-	-	510,000
小計			14,043,335	6,738,666	7,304,669	-	-	-	14,043,335
除董事、高級管理層或 本集團五名最高薪酬 僱員外的僱員		2021年12月8日	2,615,665	2,685,332	-	-	-	69,667	2,615,665
		2022年9月26日	2,341,000	-	2,341,000	-	-	-	2,341,000
合計			19,000,000	9,423,998	9,645,669	-	-	69,667	19,000,000

涉及合共19,000,000股相關股份的受限制股份單位已於本年度報告日期前悉數授出。

截至2022年12月31日止年度，有關會計判斷及估計以及授予日期的公允價值詳情請見財務報表附註3及29。

## 重大訴訟

本公司報告期內並無涉及任何重大訴訟或仲裁。

## 期後事項

於報告期後及截至本年度報告日期，並無發生對本集團的表現及價值造成重大不利影響的其他重大事件。

## 審閱年度業績及批准年度報告

本公司審核委員會由黃斯穎女士(主席)、黃進先生及單文華先生組成，彼等均為獨立非執行董事。本公司審核委員會已審閱本公司截至2022年12月31日止年度的經審計年度業績及年度報告。本集團截至2022年12月31日止年度的年度報告及合併財務報表於2023年3月27日獲董事會批准及授權發行。

## 足夠的公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及就本公司董事所知，自上市日期至本年度報告日期，本公司一直維持上市規則所要求的足夠的公眾持股量。

## 感謝

本公司衷心感謝全體員工為本集團的發展所作出的傑出貢獻。董事會衷心感謝管理層的敬業和勤勉，這是本公司在未來繼續取得成功的關鍵因素。此外，本公司衷心感謝股東、客戶和商業夥伴一如既往的支持。本公司將繼續致力於可持續發展的業務，為股東創造更多的價值。

承董事會命

巨子生物控股有限公司

董事會主席

嚴建亞

## 董事及高級管理層

### 董事履歷詳情

**嚴建亞先生**，56歲，自2021年11月30日起獲委任為本公司之董事，現為本公司之執行董事、董事會主席、首席執行官、提名委員會及公司管治委員會之主席，以及薪酬委員會之委員。嚴先生於2000年5月創立本集團。其為本集團若干運營附屬公司(包括西安巨子生物及陝西巨子生物技術)的董事及總經理。於2002年，嚴先生創立西安威力通信有限責任公司(西安三角防務股份有限公司(一家於深圳證券交易所創業板上市的公司，證券代碼：300775)的前身(「三角防務」))，並自2015年9月起一直擔任三角防務的董事長。其自2019年8月至2020年3月擔任西安力邦臨床營養股份有限公司(一家於全國中小企業股份轉讓系統掛牌的公司，證券代碼：835791)的董事。嚴先生於1988年7月於中國西北大學獲得化學工程學士學位。嚴先生為(i)本公司執行董事兼首席科學官范代娣博士的配偶，(ii)本公司聯席公司秘書兼董事會秘書嚴鈺博女士的父親，及(iii)本公司高級副總裁嚴亞娟女士的胞兄。

**范代娣博士**，57歲，自2021年7月28日起獲委任為本公司之董事，現為本公司之執行董事及首席科學官。范博士於2000年5月創立本集團。其自2000年5月至2020年12月擔任本集團若干運營附屬公司(包括西安巨子生物及陝西巨子生物技術)的董事及總經理。其自2005年3月至2016年7月擔任中國西北大學化工學院副院長。范博士目前於(其中包括)中國以下機構擔任職務：2021年7月至今擔任西北大學化工學院院長、2012年7月至今擔任生物材料國家地方聯合工程研究中心主任、2017年12月至今擔任西北大學學術委員會副主任、2017年4月至今擔任西北大學生物醫藥研究院院長。范博士於1988年7月獲得中國西北大學無機化學學士學位，並於1991年7月獲得化學工程碩士學位。其於1994年7月獲得中國華東理工大學化學工程博士學位。自1999年1月至2000年1月，其於美國麻省理工學院國家生物工程中心擔任高級訪問學者。范博士為(i)本公司董事會主席、執行董事兼首席執行官嚴建亞先生的配偶，(ii)本公司聯席公司秘書兼董事會秘書嚴鈺博女士的母親，及(iii)本公司高級副總裁嚴亞娟女士的妯娌。

## ► 董事及高級管理層

**葉娟女士**，52歲，自2021年11月30日起獲委任為本公司之董事，現為本公司之執行董事及高級副總裁。葉女士於生物技術及技術工程行業擁有約20年的經驗。於加入本集團之前，葉女士自1993年7月至2003年5月在中國建設銀行股份有限公司(一家在上海證券交易所(證券代碼：601939)及香港聯交所(股份代號：939)上市的公司)風險管理部工作。隨後，其自2003年7月至2010年2月先後分別擔任西安達威(美國)通信設備有限公司副總經理及董事會秘書。隨後自2010年4月至2015年12月，其於西安威爾羅根能源科技有限公司擔任董事會秘書。其於2016年4月加入本集團，擔任西安巨子生物的副總經理，並自2020年5月起擔任其董事。葉女士於2002年7月獲得中國西北工業大學法學學士學位。

**方娟女士**，50歲，自2021年11月30日起獲委任為本公司之董事，現為本公司執行董事、高級副總裁及公司管治委員會委員。方女士於生物技術行業擁有逾20年經驗。其於2000年12月加入本集團，擔任西安巨子生物經理，並分別自2003年12月及2020年5月起擔任其副總經理及董事。方女士於1995年7月獲得陝西財經學院(現稱西安交通大學經濟與金融學院)國際企業管理大專學歷。

**陳錦浩先生**，42歲，自2021年11月30日起獲委任為本公司之董事，現為本公司之非執行董事。陳先生於投資及策略管理行業擁有逾15年經驗。其自2009年12月至2010年11月擔任廣東盈峰創業投資管理有限公司聯席董事，自2010年11月至2013年2月擔任中銀投資浙商產業基金管理有限公司投資總經理，自2014年5月至2016年9月擔任國壽投資控股有限公司高級投資經理，自2016年10月至2020年12月擔任國壽股權投資有限公司董事總經理，自2019年12月至2021年3月擔任康健國際醫療集團有限公司(一家於香港聯交所上市的公司，股份代號：03886)執行董事兼行政總裁，及同時自2017年8月至2020年12月擔任山大地緯軟件股份有限公司(一家於上海證券交易所上市的公司，證券代碼：688579)董事。陳先生自2021年1月起擔任北京磐茂投資管理有限公司董事總經理，自2021年5月起擔任北京深睿博聯科技有限責任公司董事，自2021年8月起擔任CPE Collagen Investment Limited董事，自2021年7月起擔任天津磐茂企業管理合夥企業(有限合夥)的有限合夥人，自2022年1月起擔任深圳矽基仿生科技有限公司的董事。其自2021年6月起亦一直擔任上海鎔平企業管理合夥企業(有限合夥)的執行事務合夥人委派代表，自2021年4月起擔任天津源峰鎔和企業管理合夥企業(有限合夥)的執行事務合夥人委派代表，自2021年6月起擔任天津鎔肽企業管理合夥企業(有限合夥)的執行事務合夥人委派代表及自2021年7月起擔任天津源峰鎔笙企業管理合夥企業(有限合夥)的執行事務合夥人委派代表。陳先生於2001年6月獲得中國中山大學數學學士學位，並於2003年7月獲得英國威爾士大學工商管理碩士學位。



► 董事及高級管理層

**黃進先生**，64歲，其於2022年4月21日獲委任為獨立非執行董事，自2022年10月6日起生效。黃先生現分別為本公司之審核委員會及提名委員會之委員。黃先生於法律領域擁有約40年的經驗。自1984年12月至2009年2月，其曾於武漢大學擔任多種職務，包括助理講師、講師、助理教授、教授和副校長。之後，其自2009年2月至2019年4月獲委任為中國政法大學教授及校長。其自2003年起擔任中國國際私法學會會長。其目前擔任中國政法大學全面依法治國研究院教授。其自2021年12月起擔任北京航空材料研究院股份有限公司的董事。黃先生於1982年1月獲得中國湖北財經學院(現名為中南財經政法大學)法學學士學位。其分別於1984年12月及1988年6月獲得中國武漢大學國際法碩士學位和博士學位。

**單文華先生**，53歲，於2022年4月21日獲委任為獨立非執行董事，自2022年10月6日起生效。單先生現為本公司之薪酬委員會主席，及分別為本公司之審核委員會、提名委員會及公司管治委員會之委員。單先生於法律方面有豐富的經驗。自1996年至1998年，其在廈門大學法學院擔任講師和副研究員。其自1998年至1999年在劍橋大學勞特派特國際法中心任客座研究員。隨後，其自2002年至2013年在牛津布魯克斯大學法學院擔任講師、高級講師、准教授和教

授等職務。其自2004年至2005年在新加坡國立大學任客座研究員。自2005至2007年，其擔任西安交通大學人文社會科學學院院長，並被聘為該校「騰飛學者特聘教授」。其於2008年協助西安交通大學創辦了法學院並獲委任為首任院長。自2013至2020年，其擔任劍橋大學勞特派特國際法中心高級研究員。自2016至2018年，其擔任西安交通大學校長助理。自2016至2021年，其兼任西安交通大學國際教育學院院長一職。單先生於1994年獲得中華人民共和國司法部頒發的中華人民共和國律師證書。其於2009年被中國國務院選為政府特殊津貼專家，且於2008年被中國教育部選為長江學者講座教授，隨後入選兩項國家級人才計劃。單先生於2014年獲得錢端升法學研究成果獎勵基金頒發的錢端升法學研究成果獎，於2018年獲得中國社會科學院暨中國社會科學評價研究院頒發的首屆中國智庫創新人才先鋒人物獎，於2019年獲得Springer-Nature頒發的斯普林格•自然中國新發展獎，於2019年獲陝西省人民政府頒發的陝西省哲學社會科學優秀成果一等獎，於2020年獲中國教育部頒發的高等學校科學研究優秀成果獎(人文社會科學)一等獎。單先生於1991年7月獲得中國中山大學法學學士學位，於1994年6月獲得中國暨南大學企業管理碩士學位，於1996年7月在廈門大學獲得國際經濟法博士學位，於2004年5月獲得英國劍橋大學國際法博士學位。

► 董事及高級管理層

**黃斯穎女士**，44歲，於2022年4月21日獲委任為獨立非執行董事，自2022年10月6日起生效。黃女士現為本公司之審核委員會主席及薪酬委員會之委員。黃女士擁有超過20年的會計及管理經驗。其自2001年9月至2006年10月在普華永道會計師事務所擔任經理。隨後，其自2007年8月至2008年7月先後擔任橙天娛樂集團(國際)控股有限公司的首席財務官。其自2009年2月至2017年3月在盈德氣體集團有限公司擔任聯席公司秘書，及自2010年7月起擔任首席財務官。其自2010年4月起擔任橙天嘉禾娛樂(集團)有限公司(一家於香港聯交所上市的公司，股份代號：1132)獨立非執行董事，自2016年6月起擔任瑞慈醫療服務控股有限公司(一家於香港聯交所上市的公司，股份代號：1526)獨立非執行董事，自2017年3月起擔任網宿科技股份有限公司(一家於上海證券交易所上市的公司，證券代碼：300017)獨立非執行董事，自2018年7月起擔任江西贛鋒鋰業集團股份有限公司(一家於香港聯交所(股份代號：1772)以及深圳證券交易所(證券代碼：002460)上市的公司)獨立非執行董事。其亦自2017年4月至2020年8月擔任浙江大華技術股份有限公司(一家於深圳證券交易所上市的公司，證券代碼：002236)獨立董事以及自2021年1月至2021年6月擔任新疆拉夏貝爾服飾股份有限公司(一家於香港聯交所上市的公司，股份代號：06116)獨立非執行董事。黃女士於2001年11月在香港獲得香港大學工商管理學士學位。其亦於2012年7月獲得中國中歐國際工商學院EMBA學位。黃女士分別於2004年2月及2016年7月成為香港會計師公會特許會員及資深會員。

### 高級管理層履歷詳情

嚴建亞先生、范代娣博士、葉娟女士及方娟女士的履歷請參見上文「董事履歷詳情」章節。

**張慧娟女士**，36歲，為本公司首席財務官。張女士在會計和財務管理方面擁有約14年的經驗。於加入本集團前，其曾自2008年7月至2010年12月在德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)天津分所擔任高級審計師。其後自2011年1月至2018年9月於普華永道中天會計師事務所(特殊普通合伙)西安分所擔任審計經理。自2019年4月至2022年1月，其於易點天下網絡科技股份有限公司擔任財務總監。張女士於2017年12月獲得中國財政部頒發的註冊會計師證書，於2015年3月獲得國際內部審計師協會頒發的註冊內部審計師證書，並於2013年10月獲得中國人力資源和社會保障部及中國財政部頒發的中級會計師證書。張女士於2008年7月獲得天津外國語大學頒發的日語(國際商務)學士學位。

**嚴鈺博女士**，27歲，為本公司聯席公司秘書兼董事會秘書。嚴女士於2018年10月加入西安巨子生物，擔任董事會秘書，負責本集團融資、投資者關係管理及企業管治相關事務至今。嚴女士於2021年3月獲得全球風險專業人士協會頒發的金融風險管理師(FRM)證書，於2021年4月獲得中國證券業協會頒發的證券業從業人員資格證書，於2020年9月獲得上海證券交易所頒發的董事會秘書證書，於2020年7月獲得深圳證券交易所頒發的董事會秘書證書，並於2019年11月獲得中國證券投資基金業協會頒發的基金從業資格證書。嚴女士於2017年6月獲得加拿大多倫多大學的學士學位，雙專業為金融經濟學和統計學。嚴女士於2018年6月獲得美國加州大學洛杉磯分校頒發的應用經濟學碩士學位。

► 董事及高級管理層

**段志廣先生**，42歲，為本公司高級副總裁。段先生在生物醫用材料和相關醫療器械的開發、高活性天然產品的生物製造研究以及相關產品開發方面擁有約16年的經驗。自2012年2月起，其一直擔任陝西巨子生物技術的研發總監，負責稀有人參皂苷和其他高活性天然產品、醫療器械產品、保健食品及抗腫瘤藥物的開發。於加入本集團之前，段先生自2012年7月至2018年6月為西北大學的講師，並自2018年7月起一直為西北大學副教授。其自2019年3月至2022年8月擔任精細化學品評審員，並自2019年起一直擔任西安市醫藥協會第三屆理事會成員。段先生分別於2021年12月及2018年2月獲得陝西省人民政府授予的陝西省技術發明獎一等獎及陝西省科學技術獎一等獎。其於2017年4月獲得陝西省教育廳授予的陝西高等學校科學技術獎一等獎，於2016年11月獲得中國石油和化學工業聯合會授予的中國石油和化學工業聯合會科學技術獎一等獎，及於2016年3月獲得西安市人民政府授予的西安市科學技術獎一等獎。段先生於2005年7月獲得中國河南農業大學生物技術學士學位，於2008年6月獲得中國西北大學微生物學碩士學位，及於2012年6月獲得中國西北大學生物化工工程博士學位。

**嚴亞娟女士**，54歲，為本公司高級副總裁。嚴女士於生物技術和技術工程行業擁有逾30年經驗。於加入本集團前，嚴女士自1990年7月至1994年7月於武功化工廠擔任技術員，其後自1994年3月至2002年7月於咸陽市長城集團總公司擔任車間主任。嚴女士自2002年3月起一直擔任西安巨子生物的生產技術總監兼副總經理，並自2020年12月起一直擔任該公司董事。嚴女士於1990年12月獲得中國西北大學無機化學工程文憑。

**根據上市規則13.51B (1)披露董事及高級管理層資料的變動**

截至本年度報告日期，根據上市規則第13.51B (1)條須予披露的董事及高級管理層資料並無變動。

# 企業管治報告

## 企業管治常規

本公司致力於實現高標準的企業管治，以維護股東權益。本公司企業管治的原則是促進有效的內部控制措施，並提高董事會對全體股東的透明度及問責性。董事深知將良好企業管治要素納入本集團管理架構及內部控制程序以實現有效問責的重要性，本公司的企業管治常規乃建基於上市規則附錄十四所載企業管治守則內所列的原則及守則條文。

本公司於2022年11月4日在香港聯交所主板上市。自此，本公司一直遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則中有關企業管治的要求。董事會認為，自上市日期起及直至本年度報告日期期間，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文，惟與守則條文C.2.1的偏差除外，下文「主席與行政總裁」一節將進一步闡釋。

董事會將繼續加強適合其業務進行及發展的企業管治常規，並不時檢討該等常規，以確保其符合法定及專業標準並與最新發展保持一致。

## 董事會

### 董事會的組成

截至本年度報告日期，董事會成員載列如下：

#### 執行董事

嚴建亞先生(董事長及首席執行官)

范代娣博士

葉娟女士

方娟女士

#### 非執行董事

陳錦浩先生

#### 獨立非執行董事

黃進先生

單文華先生

黃斯穎女士

本公司網站及香港聯交所網站備有最新董事名單及其角色和職能資料。董事履歷詳情載於「董事及高級管理層」一節。

除「董事及高級管理層」一節所披露外，據本公司所深知，董事及高級管理人員之間並無任何關係(包括財務、業務、家庭或其他重大／相關關係)。

## ► 企業管治報告

### 獨立非執行董事

自上市日期至報告期末，董事會一直遵守上市規則第3.10(1)、3.10(2)及3.10A條的規定有關委任至少三名獨立非執行董事(佔董事會至少三分之一)及至少一名獨立非執行董事具有適當的專業資格或會計或相關財務管理專長。

董事會已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就該董事的獨立性作出的年度書面確認，本公司認為彼等均屬獨立。

### 董事會與管理層

董事會負責並擁有本公司管理及運營的一般權利，負責本公司的所有重大決策，包括批准及監察本集團的所有重大政策及整體戰略、內部控制及風險管理系統、須予公佈的交易及關連交易、提名董事及聯席公司秘書以及其他重大財務及運營事項。董事會亦授權高級管理層負責本公司業務的日常管理。

### 主席與首席執行官

根據企業管治守則的守則條文C.2.1條，董事會主席與首席執行官的角色應有所區分且不應由同一人兼任。董事會主席與首席執行官之間的職責分工應清楚界定並以書面列載。本公司並無區分董事會主席與首席執行官，嚴建亞先生現兼任該兩個職位。鑒於嚴先生自本集團成立以來對本集團的重大貢獻及其豐富經驗，本公司認為由嚴建亞先生

兼任董事會主席和首席執行官將為本集團提供強而有力一致的領導，並將促進本公司業務戰略的有效執行。本公司認為，嚴建亞先生繼續兼任董事會主席和首席執行官對本公司的業務發展及前景是合適及有利的，因此目前不建議將董事會主席和首席執行官的職能分開。

### 董事會會議／股東大會及董事出席情況

本公司採納定期舉行董事會會議之慣例，每年至少舉行四次會議，大約每季一次。全體董事就所有定期董事會會議獲發不少於十四天的通知，令彼等均獲機會出席定期董事會會議並討論議程事項。

就其他董事會及董事會委員會會議而言，一般會發出合理時間的通知。會議議程及隨附董事會文件在會議日期前至少三天寄發予董事或董事會委員會成員，以確保彼等有充足時間審閱有關文件及充分準備出席會議。倘董事或董事會委員會成員未能出席會議，則彼等會獲悉將予討論的事宜及於會議召開前有機會知會主席有關彼等的意見。

會議期間董事會及董事會委員會所考慮的事宜及所達致的決定均詳細記錄於會議記錄。有關記錄詳情包括但不限於董事提出的任何問題。各董事會會議及董事會委員會會議的會議記錄草擬本應於會議舉行日期後的合理時間內寄送予有關董事，以供彼等提出意見。所有會議記錄由聯席公司秘書妥為保存，並可供董事及董事會委員會成員查閱。

因本公司於2022年11月4日於香港聯交所主板上市，本公司自上市日期起至報告期末並未召開董事會會議、董事會專業委員會會議或股東大會。本公司在上市日期起至本年度報告日期期間，舉行了一次董事會會議、一次審核委員會會議、一次提名委員會會議、一次薪酬委員會會議，一次公司管治委員會會議，並無舉行股東大會。上市日期起至本年度報告日期期間董事出席董事會和董事會專業委員會會議情況如下：

董事姓名	出席次數／會議次數				
	董事會	審核委員會	薪酬委員會	提名委員會	公司管治委員會
嚴建亞先生	1/1	-	1/1	1/1	1/1
范代娣博士	1/1	-	-	-	-
葉娟女士	1/1	-	-	-	-
方娟女士	1/1	-	-	-	1/1
陳錦浩先生	1/1	-	-	-	-
黃進先生	1/1	1/1	-	1/1	-
單文華先生	1/1	1/1	1/1	1/1	1/1
黃斯穎女士	1/1	1/1	1/1	-	-

除上述會議外，於上市日期起及截至本年度報告日期，董事會主席嚴建亞先生在無其他董事出席的情況下與獨立非執行董事舉行了一次會議。



► 企業管治報告

### 董事服務協議

本公司執行董事均已與本公司簽訂了服務合同，其初始任期為2021年11月30日起計，為期三年或直至上市日期起計本公司舉行第三次股東週年大會(以較早者為準)(惟須始終按組織章程細則規定膺選連任)。非執行董事已與本公司訂立委任書，其委任的初始任期為自2021年11月30日起計，為期三年或直至上市日期起計本公司舉行第三次股東週年大會(以較早者為準)(惟須始終按組織章程細則規定膺選連任)。各獨立非執行董事已與本公司訂立委任書，彼等委任的初始任期應自2022年10月6日起計，為期三年或直至上市日期起計本公司舉行第三次股東週年大會(以較早者為準)(惟須始終按組織章程細則所規定膺選連任)。

報告期內，董事與本公司或附屬公司未訂立任何在一年內不可不支付賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約。

### 董事委任及重選連任

根據組織章程細則第26.3條，董事可委任任何人士為董事，以填補空缺或出任新增的董事職位，但該委任不得使董事人數超過章程細則規定或根據章程細則規定應有的最高董事人數。任何以此方式委任的董事任期僅至受任後本公司首次股東週年大會為止，屆時將符合資格於會上重選連任。

根據組織章程細則第26.4條，於本公司每屆股東週年大會上，三分之一的在任董事(或倘若董事數目並非三或三的倍數，則以最接近但不少於三分之一的董事)須輪值退任，惟每名董事(包括按特定任期獲委任的董事)均須最少每三年輪值退任一次。

葉娟女士、方娟女士、陳錦浩先生、黃進先生、單文華先生及黃斯穎女士將根據組織章程細則於股東週年大會上輪值告退，並合資格且願意膺選連任。有關獲選連任的詳情載於將本公司適時刊發的股東大會通函。

### 培訓及專業發展

根據企業管治守則的守則條文C.1.4，所有董事均應參與持續的專業發展，以發展及更新其知識及技能，從而確保其繼續對董事會做出知情及相關的貢獻。

為幫助董事發展及更新彼等的知識和技能，將安排內部便利的董事簡報會，並在適當情況下向董事提供有關相關主題的書面材料。鼓勵所有董事參加相關培訓課程，費用由本公司承擔。

報告期間內，本公司亦安排了其香港上市法律顧問對全體董事(包括獨立非執行董事)進行培訓。培訓課程涵蓋廣泛的相關主題，包括董事的職責和責任、企業管治及上市規則的規定。

董事須向本公司提供其於各財政年度所接受培訓的詳情，以備存適當的培訓記錄。報告期內，董事接受的培訓如下：

董事姓名	持續專業發展 培訓類別
嚴建亞先生	A及B
范代娣博士	A及B
葉娟女士	A及B
方娟女士	A及B
陳錦浩先生	A及B
黃進先生	A及B
單文華先生	A及B
黃斯穎女士	A及B

附註：

A： 參加本公司或外部機構安排的研討會、會議、論壇及／或培訓課程

B： 細閱本公司或外部各方提供的材料，例如與本公司業務更新、董事職責和責任、企業管治和監管更新以及其他適用監管規定有關的材料。





► 企業管治報告

### 董事獲得獨立觀點和意見的機制

在董事會會議上，董事可自由發表意見，重要決定須進行詳細討論後才能做出。如董事認為需要徵求獨立專業機構意見，可按程序聘請獨立專業機構，費用由公司支付。若董事對董事會擬議事項有利害關係，相關董事須對有關議案的討論迴避並放棄表決，且該董事不計入該議案表決的法定人數。此外，獨立非執行董事亦應當對公司討論事項發表客觀、公正的獨立意見。公司獨立非執行董事在公司未擔任除董事以外的其他職務，與公司及公司主要股東不存在可能影響其進行獨立、客觀判斷的關係，在公司及公司子公司不擁有任何業務或財務利益。因此，報告期內，獨立非執行董事的參與可有效確保董事會具有強力而且充足的獨立元素。董事會將每年檢討前述機制的實施及有效性。

### 董事會委員會

本公司已根據相關法律法規及《上市規則》項下的企業管治常規設立四個董事會委員會，包括審核委員會、提名委員會、薪酬委員會及公司管治委員會。

### 審核委員會

本公司已依據上市規則第3.21條及企業管治守則設立審核委員會，自上市日期起至報告期末，審核委員會由黃斯穎女士、黃進先生及單文華先生組成，彼等均為本公司的獨立非執行董事。黃斯穎女士擔任審核委員會主席，其具備《上市規則》第3.10(2)及3.21條規定的適當會計及相關財務管理專業知識。

審核委員會的責任為檢討及監管本公司的財務申報、風險管理及內部控制系統，協助董事會履行其審計職責，其主要職權範圍包括(但不限於)：

- (a) 負責就外部審計師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議、批准外部審計師的薪酬及聘用條款，及處理任何有關該外部審計師辭任或辭退該外部審計師的問題；
- (b) 按適用標準檢討及監察外部審計師是否獨立客觀及審計程序是否有效，並應於審計工作開始前先與外部審計師討論審計性質及範疇及有關申報責任；
- (c) 監察本公司的財務報表、年度報告及賬目、半年度報告及(若擬刊發)季度報告的完整性，並審閱其中所載有關財務申報的重大意見；

► 企業管治報告

- (d) 檢討本公司的財務監控，以及檢討本公司的風險管理及內部控制系統；
- (e) 與管理層討論風險管理及內部控制系統，確保管理層已履行職責建立有效的系統；
- (f) 檢討本公司的內部審計職能，確保內部和外部審計師的工作得到協調；並確保內部審計職能在發行人內部有足夠資源運作，並且有適當的地位；以及檢討及監察其成效。

審核委員會亦履行本公司的企業管治職能，包括(但不限於)：

- (a) 制定及檢討本公司的企業管治政策及實務，並向董事會提出建議；
- (b) 檢討及監察董事及本公司高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (c) 檢討及監察本公司遵守法律及監管要求的政策及實務；
- (d) 制定、檢討及監察本公司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本公司企業管治報告所作的披露。

由於本公司於上市日期在香港聯交所上市，審核委員會於報告期間內未召開任何會議。於2023年3月27日，本公司召開審核委員會會議，審閱本集團報告期間的經審核綜合財務報表、業績公告及年度報告草稿，審閱並討論主要內部審計事項、財務匯報制度、及風險管理及內部監控系統，討論外聘審計師的續聘並向董事會作出推薦建議。

#### 董事就財務報表承擔的責任

董事知悉其編製財務報表之責任，有關報表應真實、公允地反映本公司的狀況以及有關報告期間的業績和現金流量。

於編製財務報表時，董事會採用國際財務報告準則及合適的會計政策並貫徹應用，作出審慎、公平、合理的判斷和估計，並以持續經營基準編製財務報表。董事會負責確保本公司保存適當的會計記錄，以便在任何時候合理準確地披露本公司的財務狀況。

董事並無發現有任何事件或情況的重大不確定因素，可能對本公司持續經營能力產生重大疑問。因此，董事會在編製財務報表時繼續採用持續經營基準。

核數師負責對本公司的財務報表進行審計並發表意見。報告期間的獨立核數師報告載於本年度報告「獨立核數師報告」一節。

► 企業管治報告

### 核數師的酬金

本公司委任執業會計師兼註冊公眾利益實體核數師安永會計師事務所為截至2022年12月31日止年度的核數師。安永會計師事務所就其於財務報表的申報責任發出的聲明載於第113至117頁的獨立核數師報告。

本集團截至2022年12月31日止年度應付予外聘核數師的審計費用約人民幣1.87百萬元，且本集團於2022年就有關內部監控審閱的非審計服務產生約人民幣0.57百萬元。

就有關截至2022年12月31日止年度的審計服務及非審計服務支付或應付予本公司核數師的費用詳情載列於下表：

為本公司提供的服務	人民幣千元
審計服務	1,874
非審計服務	572

有關費用不包括有關安永會計師事務所就首次公開發售作為本公司申報會計師而向其應付的服務費。

### 提名委員會

本公司已依據上市規則第3.27A條及企業管治守則設立提名委員會，自上市日期起至報告期末，提名委員會由嚴建亞先生、黃進先生和單文華先生組成。嚴建亞先生擔任提名委員會主席。

提名委員會的職權範圍包括(但不限於)：

- (a) 至少每年檢討董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識、經驗及多元化方面)並就任何為配合本公司的公司策略而擬對董事會作出的變動提出建議；
- (b) 物色具備合適資格可擔任董事的人士，及挑選被提名人士出任董事或就此向董事會提出建議；
- (c) 評核獨立非執行董事的獨立性；

(d) 就董事委任或重新委任以及董事(尤其是董事長及最高行政人員)繼任計劃向董事會提出建議；及

(e) 檢討董事會多元化政策及董事會不時地為實施董事會多元化政策而制定的可計量目標和達標程度；以及每年在本公司的年度報告內披露進度及檢討結果。

由於本公司於上市日期在香港聯交所主板上市，提名委員會於報告期間內未召開任何會議。於2023年3月27日，本公司召開提名委員會會議，評估獨立非執行董事的獨立性，審核董事會多元化政策的有效性以及於股東週年大會上就重選董事向董事會作出推薦建議。

### 董事會多元化政策

本公司已採納董事會多元化政策，當中載列達到及保持董事會多元化的方法。根據董事會多元化政策，董事會候選人的甄選將基於多個多元化指標，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、行業經驗、技術能力、專業資格及技能、知識、服務年限及其他相關因素。本公司亦考慮本公司的自有業務模式及特殊需求。董事候選人的最終甄選基於候選人的功績及其將為董事會帶來的貢獻而定。

董事會擁有均衡的經驗和技能組合，包括但不限於整體業務管理、研發以及財務和會計。截至本年度報告日期，董事會擁有四名男性董事及四名女性董事，已實現董事會性別多元化。若日後有合適人選，董事會將維持女性董事的人數，確保於未來幾年內繼續滿足董事會性別的多元化。董事會認為，基於董事的任人唯賢原則，當前董事會的組成符合董事會多元化政策，且本公司的董事會多元化政策可確保董事會將有候補的潛在繼任者以延續董事會既有的性別多元化。

本公司的提名委員會負責董事會多元化政策的實施。報告期內，本公司的提名委員會不時審核董事會多元化政策以確保其持續有效。

本公司致力於促進性別多元化，不僅在董事會內部，也在整個員工隊伍。截至報告期末，本公司員工(包括高級管理層)的性別比例如下：

男性	40.8%
女性	50.2%
<b>總計</b>	<b>100%</b>

根據上述情況，本公司員工的構成已符合並預期維持合理的性別多元化水平。

### 提名程序

如果股東打算提名非公司董事的人士來參選董事，股東必須存放一份書面通知(「通知」)於本公司的香港主要辦公室及主要營業地點，香港九龍觀塘道348號宏利廣場5樓，收件人為本公司的聯席公司秘書。通知必須清楚地載明股東名字、其聯絡信息和他／她／他們持有的股份，打算為選舉董事提名的人選的全名，包括上市規則第13.51(2)條要求的此人的簡歷信息，並且由相關的股東簽字(而非所提名的人選)。通知也必須附有所提名參選的人簽署的關於他／她願意擔任董事的同意函(「同意函」)。

通知及同意函的交存期將從本公司派發選舉董事的相關股東大會通知的第二天開始並在不遲於該等股東大會日期前七天結束，而向公司發出通知之最短期間須為最少七天。

該通知將由聯席公司秘書向本公司股份過戶登記分處驗證並確認請求的適當及符合議事規程時，聯席公司秘書將請求本公司的提名委員會和董事會考慮將該參選董事人選的詳情包括在其公告或補充通函中並將決議包括在提議該人選參選董事的股東大會的議程中。

### 薪酬委員會

本公司已依據上市規則第3.25條及企業管治守則設立薪酬委員會，自上市日期起至報告期末，薪酬委員會由單文華先生、嚴建亞先生及黃斯穎女士組成。單文華先生擔任薪酬委員會主席。

## ► 企業管治報告

薪酬委員會的主要職權範圍包括(但不限於)：

- (a) 就本公司的董事及高級管理層的全體薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度的程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議；
- (b) 因應董事會所制訂的企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議；
- (c) 向董事會建議個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇。此應包括實物福利、退休金權利及賠償金額(包括喪失或終止職務或委任而應付的任何賠償)；
- (d) 就非執行董事的薪酬向董事會提出建議；
- (e) 考慮同類公司支付的薪金、須付出的時間及職責、以及集團內其他職位的僱用條件；
- (f) 檢討及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合同條款一致；若未能與合同條款一致，賠償亦須公平合理，不致過多；
- (g) 檢討及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合同條款一致；若未能與合同條款一致，有關賠償亦須合理適當；及
- (h) 確保任何董事或其任何聯繫人不得參與釐定自己的薪酬。

由於本公司於上市日期在香港聯交所主板上市，薪酬委員會於報告期間內未召開任何會議。於2023年3月27日，本公

司召開薪酬委員會會議，並審閱個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇、非執行董事的薪酬及全體董事及高級管理人員的薪酬政策及架構。

### 薪酬政策

本公司向執行董事及高級管理層(作為本公司僱員)發放薪金、津貼、實物福利、績效獎金、以權益結算的股份獎勵、退休金及其他社會保險福利形式的酬金，並依據市場情況、本公司業績表現及董事會對其履職考核結果等因素而釐定。非執行董事和獨立非執行董事亦經參考現行市場條款後按其職務(包括擔任董事會委員會成員或主席)領取薪酬。

本公司通過校園招聘和有經驗的招聘招募新僱員。本公司還聘請第三方招聘人員，為本公司的研發團隊尋找具有生物、化學等其他相關學科教育背景和在醫藥或化妝品公司有研發工作經驗的候選人。本公司根據每名候選人的教育背景、專業知識、必要技能、面試表現、相關經驗及職業道德對其進行評估。作為人力資源戰略的一部分，本公司為僱員提供具競爭力的薪酬、績效現金獎勵及其他激勵措施。本公司已採納一項全面的培訓方案，本公司據此為新僱員及內部轉崗僱員提供職前培訓，並為本公司的僱員提供定期持續技術培訓。本公司亦為負責質量控制的僱員提供必要的培訓，以確保其勝任工作。

根據中國法規的要求，本公司參加由適用的當地市政府和省級政府組織的各種僱員社會保障計劃，包括住房、養老金、醫療、工傷、生育和失業福利計劃。

► 企業管治報告

根據企業管治守則的守則條文E.1.5規定，報告期內高級管理層人員(包括兼任執行董事的高級管理層人員)的年度薪酬(包括以股份為基礎的報酬)按範圍劃分如下：

年度薪酬	人數
零至人民幣1,000,000元	3
人民幣1,500,000元至人民幣2,000,000元	2
人民幣2,000,000元以上	2

報告期內董事薪酬的進一步詳情載於本年度報告綜合財務報表附註8。本公司確認，報告期內概無董事放棄或同意放棄任何酬金且本集團並無向任何董事支付薪酬作為吸引其加入本集團或加入後的獎勵或離職補償。

### 公司管治委員會

本公司已設立公司管治委員會，並書面訂明其職權範圍。自上市日期起至報告期末，公司管治委員會由嚴建亞先生、方娟女士和單文華先生組成。嚴建亞先生擔任公司管治委員會主席。

公司管治委員會的職權範圍：

- (a) 制定及檢討本公司的企業管治及環境、社會及管治(ESG)政策及常規，並向董事會提出建議；
- (b) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續職業發展；
- (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、檢討及監察適用於本集團董事及僱員(不包括就此目的設立的任何特殊目的破產隔離實體)的行為守則及合規手冊(如有)；
- (e) 檢討本公司根據上市規則遵守企業管治守則及ESG報告指引的情況及根據上市規則規定於企業管治報告及ESG報告的披露；

- (f) 檢討及監察本公司是否以全體股東的利益營運及管理；
- (g) 探討及回應公司營運於經濟、環境、社會，以及對各持份者所產生的影響，特別是本公司管理層及各持份者優先關注的重大ESG議題；
- (h) 檢討及檢查對本公司有潛在重大影響之ESG相關風險及機遇，並向董事會匯報，為年度ESG戰略目標提出建議；

由於本公司於上市日期在香港聯交所主板上市，公司管治委員會於報告期內未召開任何會議。於2023年3月27日，本公司召開公司管治委員會會議，審核公司企業管治情況及環境、社會及管治(ESG)報告草稿。

### 風險管理及內部控制

#### 風險管理

董事會對風險管理及內部監控系統負責，並有責任檢討該等制度的有效性。該等系統旨在管理而非消除未能實現業務目標的風險，且僅能就重大錯誤陳述或損失提供合理而非絕對的保證。董事會全面負責評估及釐定其在實現本公司策略目標及建立及維護適宜且有效的風險管理及內部控制系統方面願意承擔的風險的性質和程度。審核委員會負責協助董事會，引領管理層並監督其對風險管理及內部控制系統的設計、實施及管控。本公司已設立內部審計職能，以就本集團若干重大領域進行內部控制。



► 企業管治報告

本公司在運營過程中面臨各種風險。本公司面臨的主要運營風險包括(其中包括)中國監管環境的變化、本公司提供優質產品的能力、安全生產以及來自其他市場參與者的競爭等。此外，本公司面臨一般業務過程中產生的諸多市場風險，例如利率、信貸及流動資金風險。

為了應對該等風險，本公司已建立且目前正在維護風險管理及內部控制系統，該等系統由本公司認為適合本公司業務運營的政策及程序組成，本公司董事會、審核委員會、管理層及各職能部門分工配合。本公司致力於持續改善該等系統。

從運營的角度來看，本公司不斷地識別及評估與本公司運營有關的風險，例如工廠、整體經營佈局、運輸、建築物、生產技術、物流、主要設備、經營環境、質量管理、安全管理及進入本公司工廠的所有人員面臨的風險，並制定相應的風險控制措施。本公司亦採用各種方法識別主要潛在危害，包括但不限於本公司日常活動中可能發生的事件，如經營、生產及服務活動等常規業務活動中發生的潛在危害事件；停電、停水、暫停運行、維修等不可預見性事故的危險；進入工作場所的人員相關活動的危險；以及建築物、生產設備、原料及其他租賃基礎設施等工作場所基礎設施的危險。

本公司的分析方法包括工作安全分析、現場經驗分析、一份安全檢查清單以及暴露可能性及後果分析。本公司的人員負責通過現場觀察及所收集的數據盡可能識別更多實際及潛在風險因素，包括但不限於不安全的行為、不安全的對象狀況、管理缺陷及來自環境的影響。

本公司的行政部門負責評估風險以確定嚴重程度及可能性，並編製主要風險因素清單，交由技術部門審核並由經理代表批准。本公司每年開展一次風險因素識別及評估，並審核識別、風險評估及控制措施的成效，以改善有關風險管理系統。本公司的部門還會視情況(如需要實施或替換若干主要風險)不時考慮是否設立職業健康及安全目標及納入本公司管理層的關鍵績效指標。

本公司通常根據生產、經營及管理進展更新風險評估及相應的控制措施。本公司會根據職業健康及安全政策、法律、法規、標準及相關規定、內部審核、外部審核及管理審查規定以及原料和輔助材料的變動及時更新該等措施。

本公司面臨多種財務風險，包括外匯風險、信貸風險及流動資金風險。本集團的主要金融工具包括現金及現金等價物和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。本集團金融工具產生的主要風險為信貸風險、外幣風險及流動資金風險。董事審閱並同意管理各項上述風險的政策，有關該等風險概述請參見「董事會報告—財務風險」章節。

## 內部控制

本公司已在本集團指定負責人員，監督本公司持續遵守管理本公司業務運營的相關中國法律法規，並監督任何必要措施的實施。此外，本公司計劃定期為董事、高級管理人員和相關員工提供有關中國相關法律法規的持續培訓計劃及／或更新，以積極主動地發現與任何潛在合規瑕疵行為有關的隱患和問題。本公司為新員工提供入職培訓，並為現有員工提供持續培訓，以提高他們對相關政策及法規的知識和認識。本公司亦通常每月與外部諮詢公司及法律顧問討論有關(i)中國最新的監管要求；(ii)本公司臨時提出的任何疑問；及(iii)廣告內容發佈前的審核。例如，本公司於2022年9月接受了相關諮詢公司在《電子商務法》及《網絡交易監督管理辦法》方面的培訓課程，而本公司不同職位的核心人員參與課程以更好地了解電子商務平台的概念，運營及推廣活動的適當行為以及電子商務平台經營者的責任。

## 反腐敗及賄賂

本公司已經採用了一套內部規則及政策來規範本公司員工的行為。本公司已於員工手冊中加入反賄賂和反腐敗條款，以確保本公司的員工遵守本公司的內部規則和政策以及適用的法律法規。具體而言，該等條款規定本公司的員工禁止以現金或其他利益的形式向醫學專業人士行賄，以換取彼等對本公司產品的推廣、購買或開立處方。本公司還將反賄賂和反腐敗條款納入本公司的業務合同、與董事及高級管理層、關鍵技術人員及其他核心人員的保密和競業禁止協議。此外，本公司將反賄賂要求納入銷售管理政策，其中明確禁止本公司的銷售人員向任何客戶提供或接受任何客戶提供的賄賂(包括可能構成賄賂的任何形式的回扣及回傭)，並禁止本公司的經銷商向醫療機構、醫生及彼等的其他客戶行賄。

## 虛假廣告及功效相關的失實陳述

本公司亦已採取措施減低與虛假廣告及功效相關的失實陳述有關的風險。本公司已建立一套與廣告活動合規性相關的內部制度。於本公司的廣告及營銷內容發佈前，有關內容須由本公司營銷及法律職能部門的專業人員進行審查，以確保有關內容(尤其是任何功效相關的資料)真實、準確及符合適用法律法規。根據適用法規的規定，關於功效的若干產品說明書應由外部第三方檢測服務供應商獨立驗證，從而防止任何產品失實陳述(包括任何潛在功效宣稱)。此外，本公司的品牌總監及法律總監定期監督並每週不時抽查本公司的營銷及廣告活動，以防止虛假廣告。一旦發現合規瑕疵問題，有關廣告及營銷內容將從有關渠道下架。



## ▶ 企業管治報告

此外，鑒於本公司廣泛的營銷活動，本公司不時諮詢外部諮詢公司及法律顧問以評估廣告內容的適當性、已頒佈或擬定的法規及一般監管發展的更新。相關主題包括國家藥監局綜合司發佈的《國家藥監局綜合司關於加強醫療器械生產經營分級監管工作的指導意見》、國家互聯網信息辦公室及其他兩個中國監管機構聯合發佈的《互聯網彈窗信息推送服務管理規定》及相關機構發佈的《祛斑美白類特殊化妝品技術指導原則(徵求意見稿)》。本公司定期就廣告、電商及不正當競爭方面的相關中國法律為本公司的僱員組織線上及線下培訓。

### 持續審查

本公司已設立審核委員會，以審核並監督財務報告程序及內部控制系統，以及公司管治委員會，以確保法規的遵守程序及內部控制系統的充分性和有效性。審核委員會及公司管治委員會均會向董事會匯報審核結果。

董事會對本公司自上市日期至報告期末期間的風險管理及內部控制進行檢討，該檢討涵蓋所有重要的監控方面，包括財務監控、運作監控及合規監控。董事會認為本公司於相關期間內的風險管理及內部控制制度有效、充分。

### 證券交易及內幕消息處理

董事會已採納上市規則附錄十所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)，作為規範董事買賣本公司證券的行為守則。由於本公司股份於2022年11月4日於聯交所上市，標準守則於上市日期開始適用於本公司。應董事會作出的具體查詢，全體董事確認彼等於上市日期至本年度報告日期期間已遵守標準守則的條文。

本公司亦已制定及實施有關信息披露(包括但不限於內幕消息的披露)的政策和程序，包括監察潛在內幕消息，確保迅速識別及評估對本公司股價有重大影響的相關事實及情況，以及在必要時提請董事會留意有關事項以便決定是否需要披露。掌握內幕消息或潛在內幕消息的董事、高級管理層及相關僱員須採取合理措施保守機密，並確保其接收者知悉其有保密義務。

### 聯席公司秘書

聯席公司秘書負責就企業管治事宜向董事會提供意見，並確保董事會政策和程序以及適用的法律、規則和法規得到遵守。現任聯席公司秘書為嚴鈺博女士及姚淑嫻女士。姚淑嫻女士為卓佳專業商務有限公司企業服務部經理及香港公司治理公會及英國特許公司治理公會會士，嚴鈺博女士為本公司主要聯絡人，會就本公司的企業管治及秘書與行政事宜與姚淑嫻女士溝通。

嚴鈺博女士履歷詳情，請參見本年度報告「董事及高級管理層－高級管理層履歷詳情」章節。姚淑嫻女士的詳細履歷載列如下：

姚淑嫻女士，於2022年4月21日獲委任為本公司聯席公司秘書。姚女士在公司秘書領域擁有豐富的經驗。其為卓佳專業商務有限公司企業服務部經理。其一直為香港上市公司以及跨國、私營和離岸公司提供專業的企業服務。姚女士是香港公司治理公會及英國特許公司治理公會的特許秘書、公司治理師及會士。姚女士擁有香港大學的社會科學學士學位和香港城市大學的公司行政深造文憑。

報告期內，根據上市規則第3.29條的規定，各聯席公司秘書就上市規則、企業管治、信息披露、投資者關係以及香港上市發行人公司秘書的職能和職責等方面參加合計不少於15小時的培訓課程。

## 與股東的關係

### 與股東溝通

董事會相信，與股東進行有效溝通對增進投資者關係及投資者對本集團業務表現及策略的了解至關重要。本集團亦深知透明度及及時披露其公司資料的重要性，以使股東及投資者作出最佳投資決策。

本公司主要通過本公司的財務報告（包括中期報告及年度報告）、股東週年大會及其他可能召開的股東大會，以及提供所有提交予香港聯交所的披露資料以及本公司網站刊載的公司通訊和其他公司出版物等途徑，與股東和投資界溝通。

### 股東大會

本公司股東大會為董事及高級管理層提供與股東溝通的機會。鼓勵股東參加股東大會或在未能出席會議時委託代理人代為出席並於會上表決。本公司於股東週年大會前至少21個整日及任何股東特別大會前至少14個整日向股東發出書面通知。

董事會成員，特別是董事會委員會主席或其代表、適當的管理人員及外部核數師將出席股東週年大會以回答股東的問題。

本公司股東大會的程序將定期監察及檢討，如有需要，將作出更改，以確保最佳地滿足股東的需要。



► 企業管治報告

### 公司通訊

公司通訊將以通俗易懂的語言及中英文版本向股東提供，以方便股東了解通訊內容。股東有權選擇接收公司通訊的語言(英文或中文)或接收方式(紙質版或電子版)。鼓勵股東特別是向本公司提供其電子郵件地址，以促進及時有效的溝通。

### 公司網站

本公司設有網站www.xajuzi.com作為與股東及投資者溝通的平台。本公司網站上的信息會定期更新。本公司於聯交所網站發佈的資料亦會於其後即時登載於本公司網站以供企業通訊。該等資料包括財務報表、業績公告、通函及股東大會通告及相關說明文件等。

### 股東查詢

股東及投資者可向本公司發出書面查詢或請求，以提請董事會注意。聯絡方式如下：

地址：中國陝西省西安市長安區上林苑七路1855號

電郵：ir@xajuzi.com

股東可向本公司的香港股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司提出有關其股權的問題。本公司確保香港股份過戶登記處隨時備存有關股份的最新資料，以便有效回應股東的查詢。

### 與股東有關的政策

#### 股東溝通政策

本公司已制定股東溝通政策，旨在確保股東及廣大投資界能夠隨時、平等、及時地獲取有關本公司的均衡及易於理解的信息，以使股東能夠以知情方式行使其權利，並加強股東、投資界與本公司之間的溝通。

董事會定期檢討股東溝通政策以確保其有效性，特別是有關上市規則附錄十四企業管治守則第二部分的規定。董事會委員會於會議期間檢討了股東溝通政策的執行情況及有效性，並且認為股東溝通政策已得到有效執行，且向股東傳達的信息是有效的。

#### 股息政策

根據企業管治守則的守則條文F.1.1，本公司已就向股東宣派、派付或分派本公司純利作為股息政策(「股息政策」)。

本公司是一家根據開曼群島法律註冊成立的控股公司。因此，任何未來股息的支付和金額將取決於能否從本公司的附屬公司收到股息。中國法律規定，股息僅可從根據中國會計準則計算的淨利潤中支付，該等準則在許多方面有別於其他司法管轄區的公認會計準則(包括《國際財務報告準則》)。中國法律亦規定外商投資企業劃撥其淨利潤的一部分作為法定儲備，該等儲備不用作現金股息進行分派。倘本公司的附屬公司產生債務或虧損，或根據本公司或本公司的附屬公司未來可能簽訂的任何銀行信貸融通限制性契約或其他協議，本公司附屬公司的分派亦可能受到限制。

### 股東權利

為保障股東的利益和權利，股東大會上就每項重大事項（包括選舉個別董事）提呈單獨的決議案，供股東考慮及表決。於股東大會上提呈的所有決議案將根據上市規則以投票方式表決，及投票結果將於各股東大會後於本公司網站（[www.xajuzi.com/](http://www.xajuzi.com/)）及香港聯交所網站（[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)）公佈。

根據公司章程，董事有權召開股東大會，並須於股東要求時立刻著手召開本公司股東特別大會。股東要求是指一名或多名股東提出的要求，而該等股東在提交請求當日按每股一票基準持有於該日附帶權利可於本公司股東大會上投票的已發行股份不少於10%的投票權。股東要求必須說明會議目的及將加入會議議程的決議案，必須由申請人簽署並向本公司位於香港的主要辦事處提出，或倘本公司不再擁有該主要辦事處，則於註冊辦事處提出。股東可通過寄送書面議案通知至本公司的香港主要辦公室及主要營業地點（香港九龍觀塘道348號宏利廣場5樓，收件人為本公司的聯席公司秘書）的形式於股東大會上提出決議案。要求可由多份格式類似的文件組成，每份文件均由一名或多名申請人簽署。倘提出股東要求當日概無董事或倘董事在提出股東要求當日後21日內並無採取行動在額外21日之內召開股東大會，申請人或代表全部申請人總投票權半數以上的任何申請人可自行召開股東大會，惟通過該方式召開的任何大會不得遲於前述的21日期限屆滿後三個月內召開。

### 與投資者有效溝通

本集團的投資者關係工作在董事會及經營管理層的領導和支持下有效展開。自上市日期起至本年度報告日期，本集團先後參加了多場投資者／分析員交流會、投資峰會及投資者活動等，以促進本公司與股東及投資人士之間的溝通。今後本公司也將會通過中期業績、年度業績發佈後的路演活動以及股東大會等方式與投資者保持持續有效的溝通。

### 憲章文件

本公司經修訂及重述的組織章程大綱及章程細則自上市日期起生效，並可於本公司及聯交所網站上查詢。自上市日期至本年度報告日期期間，本公司組織章程文件並無變動。

# 環境、社會及管治報告

## 關於本報告

本報告是巨子生物控股有限公司(「巨子生物」或「本公司」)及其附屬公司(「本集團」或「我們」)發佈的第一份環境、社會及管治(以下簡稱「ESG」)年度報告，面向公司各利益相關方，重點披露本公司在經濟、環境、社會及管治方面的管理、實踐與績效。

## 編製依據

本報告編製參考香港聯合交易所有限公司(以下簡稱「聯交所」)上市規則附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》進行編製，內容已遵守《指引》下的披露責任及匯報原則。本報告按照識別和排列重要的利益相關方以及ESG相關重要議題、決定ESG報告的界限、收集相關材料和數據、根據數據編製報告和對報告中的數據進行檢視等步驟進行編製，以確保報告內容的完整性、實質性、真實性和平衡性。

## 報告範圍及邊界

本報告中提供之政策及數據涵蓋本公司總部及附屬公司。除有特殊說明外，報告範圍口徑與年度報告一致。報告時間範圍：2022年1月1日至12月31日。

## 資料來源及可靠性保證

本報告披露的信息和數據來源於本公司統計報告和正式文件，並通過相關部門審核。本公司承諾本報告不存在任何虛假記載或誤導性陳述，並對內容真實性、準確性和完整性負責。

## 確認及批准

本報告經管理層確認後，於2023年3月27日獲董事會通過。

## 報告獲取方式

本報告電子版可從本集團官網(<https://ir.xajuzi.com/>)「投資者關係」企業管治處獲取。如您對本報告內容有任何疑問或建議，歡迎通過以下渠道向我們提出：

電話：029-81156502-7002

郵箱：ir@xajuzi.com

## 1 責任治理

巨子生物志願為建設更公平、更開放的商業環境出一份力，在經營活動中始終堅持誠信合規，嚴守商業道德，不斷升級公司管理機制，降低營運風險。同時，我們加強與利益相關方的溝通，以此攜手各方共同發展。

### 董事會聲明

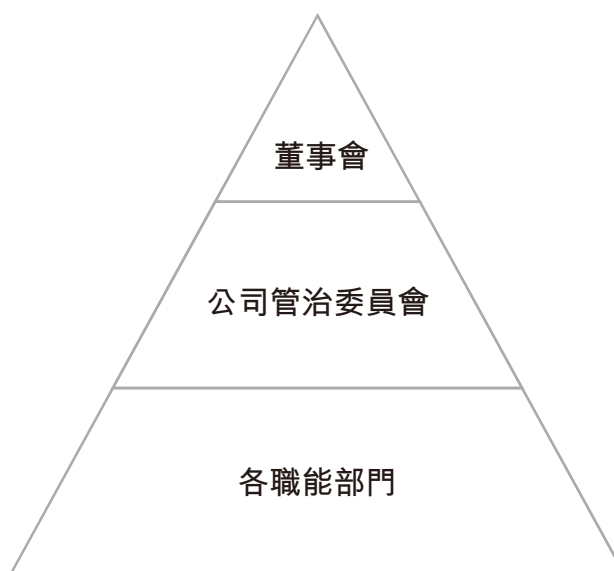
巨子生物堅持可持續發展戰略，董事會作為ESG工作的最高領導機構，全面負責監督ESG事宜。同時，董事會嚴格按照聯交所上市規則附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》等相關要求，制定公司ESG管理方針及策略，並將最新的監管要求融入ESG日常管理工作中。

我們積極參與利益相關方溝通，參與ESG議題識別、ESG重要性分析與排序，並依此指導ESG管理和ESG信息披露工作的開展。2022年，董事會依據巨子生物所在行業的發展動態及利益相關方的反饋，評估並判定了公司的環境、氣候及社會相關風險和機會。

為有效開展ESG工作，公司董事會下設公司管治委員會，負責定期向董事會就ESG相關事宜進行匯報。我們亦設定了ESG工作目標，涵蓋三廢排放、溫室氣體排放、能源使用、質量安全等ESG績效指標。公司董事會定期檢討ESG目標達成進度，將其作為關鍵績效指標的一部分，並就需要改善的指標給予相關行動建議。

## 1.1 ESG工作機制

為了實現「成為中國美麗與健康領域的領先企業」的美好願景，巨子生物將可持續發展理念深植於集團戰略與日常營運中。本集團不斷完善ESG工作機制，內部制定了《西安巨子生物基因技術股份有限公司ESG管理與披露制度》，自上而下地形成了董事會、公司管治委員會、ESG相關職能部門三級管治架構，旨在保證集團ESG管理成效，為巨子生物長期發展提供長效保障。



巨子生物ESG管治架構

### 董事會－決策層

關注生物科技行業ESG發展動態，評估集團ESG風險及機遇  
定期檢討公司ESG戰略方針與目標完成情況  
決策並領導公司ESG規劃及審定年度工作報告

### 公司管治委員會－管理層

制定及檢討本公司的企業管治及環境、社會及管治(ESG)政策及常規，並向董事會提出建議  
檢討本公司根據ESG報告指引及根據上市規則規定於ESG報告的披露  
建立與利益相關方的日常溝通渠道，完善溝通機制，落實日常溝通與記錄工作  
檢討及檢查對本公司有潛在重大影響之ESG相關風險及機遇，並向董事會匯報，為年度ESG戰略目標提出建議

### ESG相關職能部門－執行層

收集ESG相關信息  
參與和落實業務營運中ESG各個層面的工作計劃

## 1.2 利益相關方溝通

本集團高度重視利益相關方的期望，致力於與各利益相關方保持常態化溝通，旨在讓其及時了解集團近期動向的同時，聽取其建議。我們建立長期有效的溝通方式，對利益相關方所關注的議題與建議作出針對性回應，並納入集團ESG管治和決策過程中，以期保持與各利益相關方的良性互動，促進各方共同發展與進步。

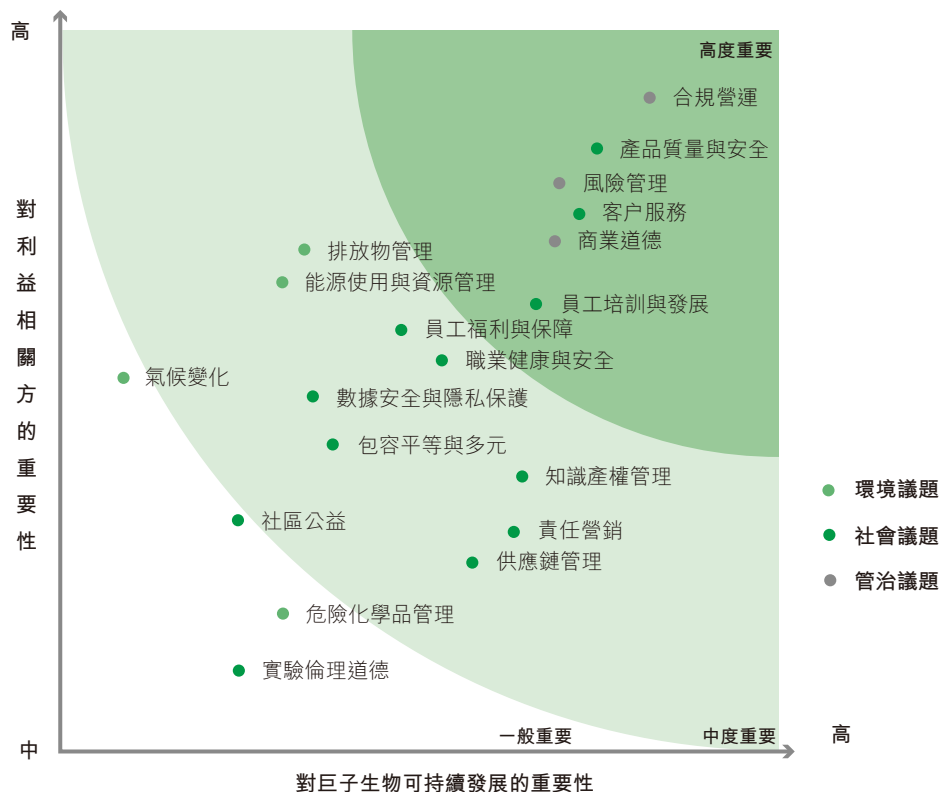
利益相關方識別	關注的議題	溝通回應方式
政府／監管機構	合規營運 商業道德 排放物管理 能源使用與資源管理 危險化學品管理 風險管理	政策指示 工作匯報 信息報送 現場視察 電話溝通
股東及投資者	合規營運 風險管理 商業道德 氣候變化	股東大會 業績說明會 投資者交流會 調研路演 上市公司信息披露 電話及郵件溝通
客戶	產品質量與安全 數據安全與隱私保護 客戶服務 合規營運 責任營銷	客戶拜訪 全國客服熱線 客戶滿意度調查
集團員工	包容平等與多元 員工福利與保障 職業健康與安全 員工培訓與發展	現場走訪 員工活動 員工滿意度調查
供應商和合作夥伴	供應鏈管理 產品質量與安全 知識產權管理 商業道德	招標會議 調研走訪 交流合作 行業論壇
環境	氣候變化 危險化學品管理 實驗倫理道德 排放物管理	落實環境政策 環境信息披露
社區公眾	社區公益 排放物管理 能源使用與資源管理	社區投資 志願服務 社區活動



### 1.3 ESG重大性議題

報告期內，巨子生物開展重大性議題識別工作，我們充分聽取各個利益相關方的意見，通過對內部各職能部門開展多場深度訪談，並結合本集團發展戰略方向進行內部管理層研討，同時參考聯交所指引以及同行披露的議題情況進行對標分析。2022年，巨子生物共識別出重大性議題19項，其中高度重要性議題6項，中度重要性議題9項，以及一般重要性議題4項。

#### 重大性議題矩陣

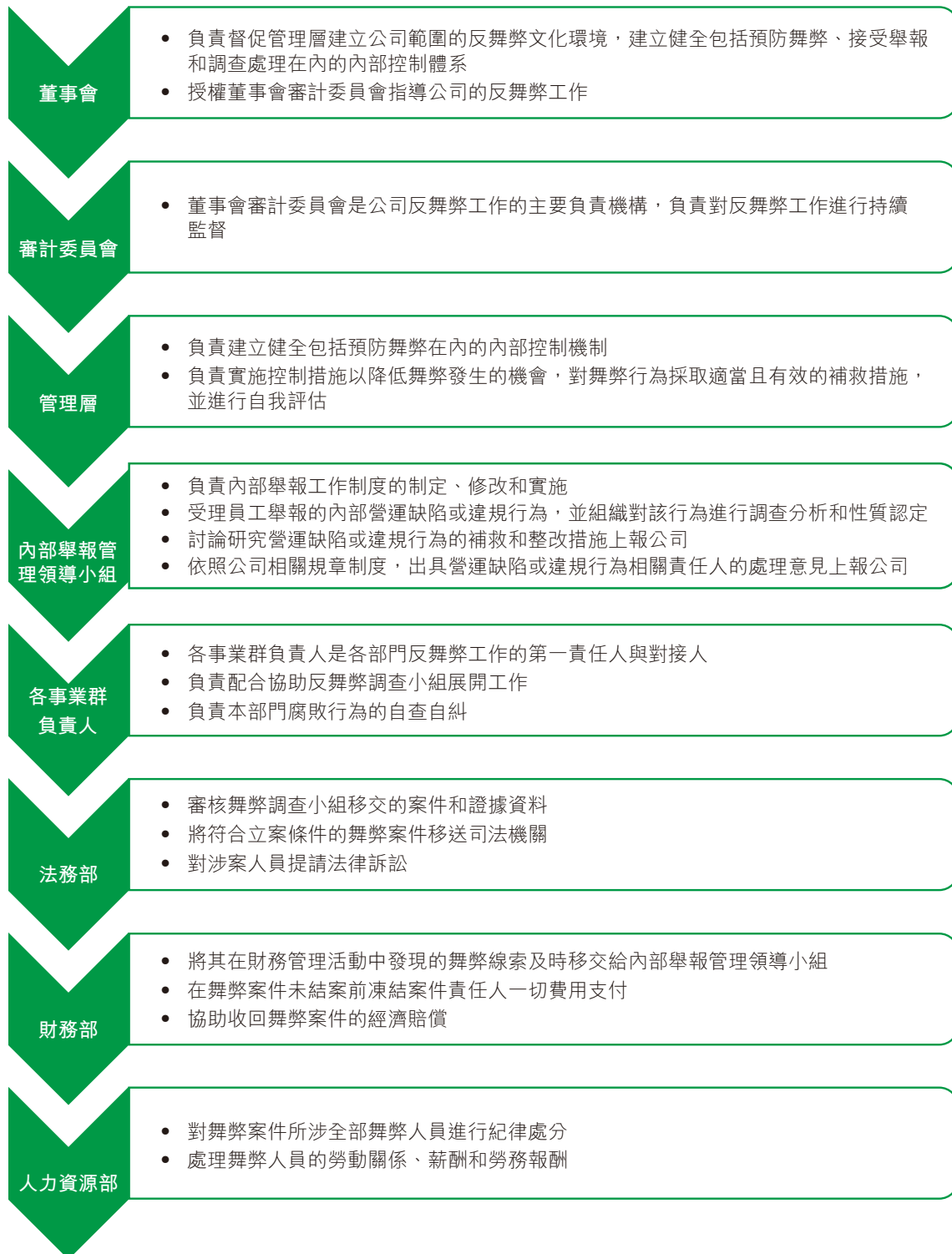


### 1.4 合規營運

#### 反貪污

巨子生物深知反貪污是業務合規有序開展的核心，我們嚴禁任何形式的賄賂和腐敗行為。巨子生物嚴格遵守《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國刑法》《中華人民共和國反不正當競爭法》《中華人民共和國反洗錢法》及《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》等法律法規。我們依法制定了《反舞弊舉報制度》等行為準則，制度規定了公司各部門在反貪污方面的職責，旨在堅決貫徹公平、公正的商業行為。

報告期內，本集團未發生貪污賄賂相關案件。



反舞弊管理架構及職責

▶ 環境、社會及管治報告

### 投訴舉報

公司設置有官方投訴信箱、電話、電子郵箱等各類舉報渠道。內部舉報管理領導小組負責管理職業道德問題及舞弊案件的舉報電子郵箱，對舉報和調查處理後的舞弊案件報告材料及時立卷歸檔。報告期內，巨子生物未收到相關舉報投訴。



巨子生物舉報處理流程

我們在《反舞弊舉報制度》中規定，對於實名舉報，無論是否立項調查，公司內部舉報管理領導小組均應向舉報人反饋調查結果。此外，公司禁止並嚴防任何針對舉報人的歧視或報復行為，在舉報人協助調查工作時，為其採取保護措施。同時，我們對違規泄露舉報人信息或對舉報人採取打擊報復的人員，將予以撤職、解除勞動合同等處理措施。以上情況若觸犯法律的，移送司法機關依法處理。

我們不斷落實廉潔文化建設工作，持續加強日常監督，並開展一系列培訓活動，旨在持續提高員工合規意識。報告期內，我們通過新員工培訓等方式向董事會和員工開展反貪污培訓，覆蓋1,000餘人次，董事會及員工反貪腐培訓覆蓋率為100%。

## 1.5 風險管控

巨子生物致力於增強自身抵禦風險的能力，並提升我們在面臨風險時決策的科學性，使我們能夠更好地面對不可預測的市場風險。為此，我們制定了《企業風險管理制度》《用印管理》《資金管理制度》《內部控制制度》《合規管理制度》等內部制度。此外，我們按照聯交所規則要求，根據第三方團隊出具的內控報告對公司內控制度進行完善和優化。

為了應對有關風險，我們制定機制，設立了應對風險的三道防線：公司各部門為風險管理第一道防線，內審部和董事會下設的審計委員會為風險管理第二道防線，董事會及股東大會為風險管理第三道防線。

巨子生物各部門設置專人負責評估業務相關風險以確定嚴重程度及可能性，通過工作安全分析、現場經驗分析、安全檢查清單、暴露可能性及後果分析等分析我們可能面臨的風險，並編製主要風險因素清單；清單交由內審負責人審核並由總經理批准。

## 2 優質產品

巨子生物始終秉持「生物科技服務美麗與健康」的使命，不懈追求產品創新研發，致力於將技術從實驗室帶入生活，將優質產品帶給每一位消費者。我們以專有合成生物學技術平台為產品研發的基石，聚焦功效性護膚品、醫療器械、功能性食品及特殊醫學用途配方食品三大產業，以客戶為中心，以市場為導向，持續落實企業主體責任，建立了涵蓋產品研發、生產、銷售的全生命週期質量管理體系。

### 2.1 產品責任

巨子生物高度重視產品質量安全，我們秉持以顧客為焦點的理念，明確質量管理的指導思想和基本準則，堅持「以質量為生命，以信譽為根本，產品質量達到國際一流水平」的質量方針。我們通過制定規範的產品質量管理制度、搭建自上而下的產品質量管理架構、落實產品生產全流程管理舉措、營造全員重視質量建設的文化氛圍，推動巨子生物產品責任保障工作，維護每一位消費者的切身利益。

#### 2.1.1 質量管理體系

我們始終以高產品合格率、高客戶滿意度為質量目標；嚴格遵守《化妝品監督管理條例》《化妝品生產經營監督管理辦法》《化妝品生產質量管理規範》《中華人民共和國食品安全法》《食品安全法實施條例》《醫療器械監督管理條例》《醫療器械生產監督管理辦法》等相關法律法規，規範生產經營活動，加強監督管理，保證產品質量安全。

本公司質量管理實行總經理負責制，各部門分工協作，結合自身職責將公司的整體質量目標進行分解，定期進行考核和評價，並將質量目標的達成情況納入負責人的績效評價中。

我們定期召開質量會，對質量監控情況進行匯總，分析異常情況原因並制定改進措施，從產品設計開發、原輔料管理、產品生產、銷售等環節實現全方位管控，以確保產品質量的不斷提升，達成質量目標。

我們積極落實生產企業主體責任，確保產品全生命週期質量安全可控，遵守ISO 22716化妝品—良好生產質量管理規範指引、美國FDA CFSAN化妝品良好生產質量管理規範、YY/T0287-2017/ISO 13485:2016《醫療器械質量管理體系用於法規的要求》等質量規範要求，並通過了ISO 22000:2018《食品安全管理體系食品鏈中各類組織的要求》標準，食品安全體系認證FSSC 22000、HACCP危害分析與關鍵控制點等體系認證。

▶ 環境、社會及管治報告



巨子生物產品質量管理體系認證證書

為驗證質量管理體系的有效性，我們每年組織兩次內部審核，一次管理評審，以此保證體系落實，不斷提升產品質量。

內部審核	管理評審
<ul style="list-style-type: none"> <li>對各部門質量管理的執行情況、產生工藝、衛生、培訓、庫房、銷售等各個環節進行檢查</li> <li>針對檢查情況制定優化措施</li> <li>跟進改進舉措及改進後的實際運行效果</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>基於全年的質量分析、產品合格率、內審以及外部檢查情況，對存在的問題進行總結</li> <li>制定來年的工作計劃和改進目標</li> </ul>

報告期內，巨子生物化妝品車間共開展質量管理體系內審2次，檢查出待優化項6項，將各優化項落實到負責部門，並追蹤進度。截至報告期末，所有的待優化項均已完成。

### 2.1.2 質量管理行動

我們充分識別產品質量管理流程，系統性管理生產全流程的關鍵控制點，優化產品質量檢測標準及手段，實現從原料採購、過程督察、出廠控制到產品追溯的全鏈條的產品質量監管，對每一道潛在質量風險環節實施多舉措並行的監管方式，以高標準、嚴要求加強全面產品質量管控。

#### • 原材料階段

巨子生物建立了嚴格的採購控制程序，控制原輔料、包材的採購質量。我們本著「生產管理，源頭抓起」的管理意識，對原輔料及包裝材料的質量進行嚴格控制。對於不同原因引起不合格的原輔料包裝材料，我們制定了針對性的處理流程，由技術部制定原材料內控質量標準，質量管理部對物料進行檢測並組織評審，物控部和採購部配合對不合格產品進行處置，防止不合格品進入生產流程。

2022年，巨子生物開展原料來料檢驗共1,425批次，合格率99.54%；包材來料檢驗共1,460批次，合格率98.37%。

#### • 生產過程督察

在生產過程中，我們在生產管理、設備管理、品質管理、庫房管理等方面制定了嚴格的管理制度，對關鍵生產設備定期進行設備驗證，對現有產品進行中間產品質量控制及成品控制，在產品全生命週期中落實質量管理。

生產管理	設備管理	品質管理	庫房管理
<ul style="list-style-type: none"> <li>技術部制定產品工藝規程</li> <li>車間嚴格控制工藝參數</li> <li>QA嚴格監控各項工藝指標</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>安全環保部定期檢修各儀器設備</li> <li>質量管理部定期校驗各計量設備</li> <li>定期委託有資質機構開展生產環境監測</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>QC根據產品內控質量標準進行檢驗</li> <li>建立檔案室，對產品原輔料、包材、成品進行留檔</li> <li>建立留樣管理規程及穩定性觀察管理規程</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>成品、原輔料、包材等分區存放</li> <li>庫房落實防塵、通風、防蟲管理</li> <li>物料設置貨位卡，記錄基本信息</li> </ul>

我們努力保證生產環境的安全，從車間生產環境到車間操作人員，制定了嚴格的管理規程，避免因環境或人為因素引起的產品質量風險。

---

#### 車間生產環境

---

- 安全環保部及生產部定期檢查空氣淨化系統的運行情況，質量管理部定期對車間懸浮粒子、浮游菌、沉降菌等項目進行監測
- 每年委託具有合法資質的檢驗機構對環境進行監測，保障產品的生產環境
- 制定清場管理規程，每批產品生產結束後，生產用工具、設備、操作間必須按照規定清場

---

#### 車間操作人員

---

- 制定個人衛生管理規程及人員進入生產區管理規程，操作人員嚴格按照規定執行，保證產品環境衛生
- 不同潔淨級別區域採用不同工作服，制定潔淨區潔淨服管理規程，對潔淨服的清洗消毒發放進行規定
- 制定稱量管理規程，稱量及投料為雙人覆核，根據生產指令單仔細核對品名、批號、數量等

- **產品出廠控制**

我們全面管控出廠產品質量，承諾為每一件產品負責。從標準制定到質量檢定規範控制流程，巨子生物內部多部門分工協作，層層把關。

➤ 技術部：根據產品註冊的要求制定產品內控質量標準

➤ 質量部：根據內控質量標準，對產品進行檢驗，對中間體、半成品、成品均配備專業人員進行檢驗，如發現有不合格品，立即進行處理，確保不合格品不放行

為進一步規範產品質量檢驗，我們設置了不同的實驗室，包括理化室、儀器室、微生物限度室、陽性菌室等，對產品進行檢驗。同時，我們建立了留樣管理規程，規定產品應當按照法律法規要求進行觀察留樣，並填寫記錄。

## 巨子生物生產關鍵質量目標及績效

生產質量關鍵指標	目標	2022年績效
產品一次交檢合格率	≥98.5%	100%
顧客滿意度	≥95%	97.33%
市場抽檢合格率	/	100%
質量投訴處理完成率	/	100%

- 產品召回及安全应急管理

為增強產品質量安全突發事件應急能力，完善產品質量安全綜合治理，本公司制定了較為完善的產品召回制度，不斷優化產品召回體系，以確保在出現產品質量缺陷或可能危害人體健康時快速響應。

我們規定在以下場景發生時啟動召回程序：



對於需要召回的產品，我們制定了以下產品召回流程，並定期開展召回演練以保證產品召回系統的有效性。報告期內，公司未發生已售或已運送產品因安全與健康理由而須回收的事件。



**質量管理部**

根據食品藥品監督管理部門的要求，發佈《召回公告》

**銷售部、物控部**

依據《召回計劃》追溯銷售和出庫記錄，核對應召回的產品所在區域、相關聯繫人、聯繫方式等，確定公司應採取的補救措施，告知相關方對待召回產品進行安全防範措施。根據待召回產品的數量、重量，準備相應的倉儲和運輸設施

**产品召回程序**

我們成立了安全事故應急小組，作為產品質量與安全事故處置的執行機構，並建立安全事故管理檔案，對安全事故處理過程進行全面記錄。當有信息顯示出現突發產品安全事故的緊急情況時，總經理將立即召開應急小組會議，組織調查突發事件的真實性、嚴重性，對於可能危害消費者健康與安全的突發事件，我們會立即向當地相關行政部門報告，做到不隱瞞、不謊報、不緩報。

**2.1.3 質量文化建設**

巨子生物始終相信強有力的企業質量文化是產品安全與質量的重要保障，我們制定了質量管理體系年度培訓計劃，圍繞公司的質量方針及目標開展培訓宣貫，並及時跟進各部門的培訓情況，確保培訓工作的順利進行，及時糾正偏離質量方針的現象。

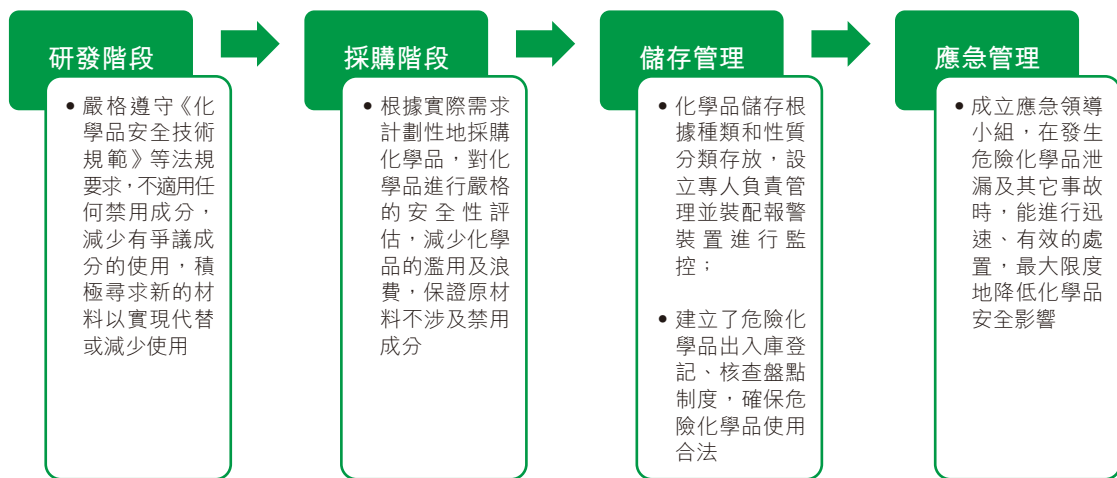
為提升每一位員工的產品質量意識與水平，我們從新員工入職之初便開展質量安全、生產安全等一系列培訓，每年按照培訓計劃組織標準培訓、法規培訓、管理規程培訓、技能培訓、知識培訓、職業素養培訓等，並以考試、現場提問等方式檢驗培訓效果。

報告期內，我們共完成新員工入職安全培訓49場，新員工覆蓋度100%，入職培訓合格率达到100%；共開展部門內部培訓168次，營造全員重視質量的良好氛圍，推動公司質量文化的健康發展。

### 2.1.4 化學品安全

巨子生物高度重視化學品安全，在產品研發、原材料採購、化學品監管、化學品儲存運輸的全流程中依據《中華人民共和國安全生產法》《易制毒化學品管理條例》《危險化學品安全管理條例》《易制爆危險化學品治安管理办法》等國內化學品安全法規、《作業場所安全使用化學品公約》等相關國際公約、及GB 13690《化學品分類和危險性公示通則》等化學品安全管理標準，實施全流程嚴格管理。

我們明確禁止使用任何禁用成分，並在產品研發過程中加強化學品審查與監管，通過淘汰危險的、有爭議的化學品，開發替代產品的方式減少化學品危害，保障化學品安全。



巨子生物保障化學品安全舉措

## 2.2 創新研發

巨子生物的創新研發緊緊圍繞公司使命，以合成生物學技術為基石，深耕生物活性成分生產技術研發，同時不斷拓寬創新邊界，開發功能食品、保健食品、醫療器械等產品，致力於通過優質產品不斷贏得市場的認同和消費者的信賴。

### 2.2.1 研發體系

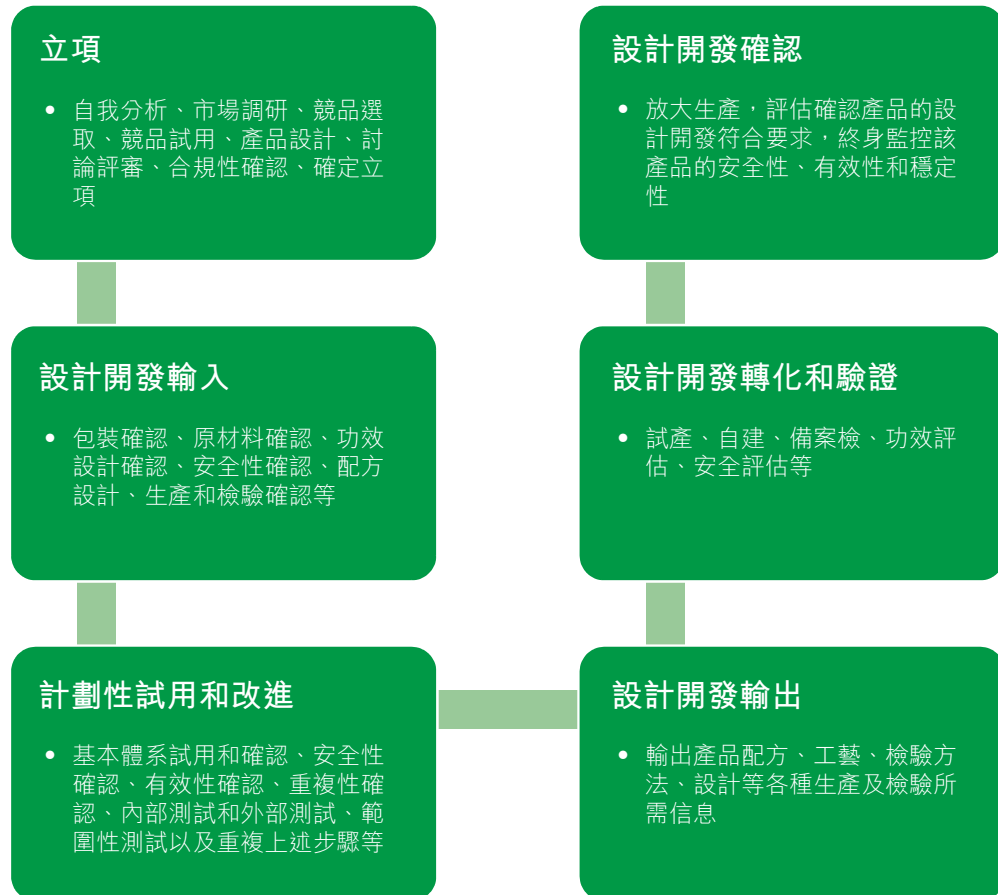
本公司始終致力於投資研發，持續推進產品研發和技術創新，搭建了完善的產品研發體系。依靠我們具有豐富研發經驗的科研團隊，巨子生物不斷開展產學研合作提升研發能力，結合深刻的行業洞察力和市場調研結果，開發新產品和進行現有產品的升級迭代。

- 產品研發

巨子生物高度重視產品研發，秉持以消費者為中心的理念，在化妝品研發方面堅持使用「仿生」材料、構建仿生配方技術的設計開發理念。我們從產品立項之初就開展大量調查分析，在滿足客戶需求的同時提供安全、健康、高質量的產品。在產品研發過程中深度融合消費者的需求，通過開展充分的消費者模擬試用保障設計開發的準確性。



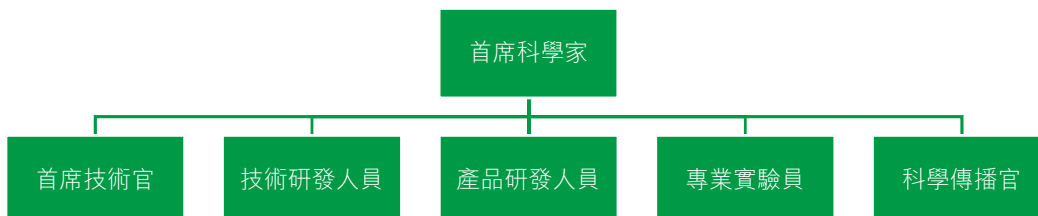
我們的每一款產品均經歷了嚴苛的產品開發流程，以可復美重組膠原蛋白肌禦賦活修護精粹乳為例，在產品立項、試用改進、設計開發轉化的過程中對每個環節都進行嚴格管控，保證產品開發符合要求。



► 環境、社會及管治報告

• 研發團隊建設

我們擁有一支竭誠奉獻、經驗豐富的研發團隊，團隊成員的專業背景涵蓋了生物化學、分子生物學、生物技術、生物科學、生物工程、發酵工程、應用化學等不同學科，團隊的核心研發成員在發酵技術、生物醫用材料及天然活性產物方面擁有十多年的研發經驗。



巨子生物研發團隊

公司的技術研發團隊專注於研發專業皮膚護理產品、功能性食品及特殊醫學用途配方食品的新技術，並負責升級及改進我們的合成生物學技術，以規模化設計、開發及製造重組膠原蛋白和其他生物活性成分。截至報告期末，本公司共有研發人員132人，其中碩士及以上員工55人，佔比達到41.7%，團隊在持續擴充中。

• 研發人才培養

我們高度重視研發人員的能力提升，定期開展專業知識培訓，培訓內容覆蓋研發基本技能、行業法規、知識產權保護佈局等，從發酵技術、創新藥物研發、功能食品研發和醫療器械研發等方面強化每一位員工的專業技能。

新員工培養	內部業務技能培訓	行業培訓機會
<ul style="list-style-type: none"> <li>我們為每一位研發部新進人員安排一名研發工程師作為帶教老師，對新員工進行全方位培養</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>核心研發人員根據自己的研發方向每年至少參加一次線上或線下專業知識培訓</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>組織研發人員積極參與API、PCHI、CDA等行業相關展會，掌握行業動態和新技术</li> </ul>

為不斷提升本公司研發能力，我們與醫療機構及學術機構開展了多個科研項目的合作研發。本公司與西北大學建立了緊密合作，以科研轉化為目標，開展系統的應用基礎研究，為技術轉化和產品開發奠定了良好基礎。

- 研發過程中考量的環境、社會因素

我們在產品研發過程中充分考量環境、社會因素，關注消費者心理需求。在所有產品開發過程中，巨子生物的團隊優先選擇安全性高、能耗低、生產週期短的工藝，首選環境友好度較高的成分，明確禁止使用任何可能對環境產生較大影響的成分，以踐行企業環境責任。

### 2.2.2 創新成果

2022年，我們專注於利用合成生物學方法設計、開發及製造重組膠原蛋白、稀有人參皂苷和其他新的生物活性成分，研發支出4,400萬元，我們憑藉強勁的科研創新實力取得了突出的創新成果。本報告期內，巨子生物在重組膠原蛋白發酵工藝優化方面取得較大進展，單位原料生產能耗降低，通過減少稀有人參皂苷分離純化過程工藝開發中有機溶劑用量，降低廢液排放。

我們積極佈局全產品線的創新研發，深度參與創新研究戰略合作，不斷尋求產品創新突破。我們發揮公司在研發創新領域的行業領先性，深耕產品研發，搭建緊密的合作網絡，推動創新成果轉化。

報告期內巨子生物研發創新成果及參與項目：

獲得5個二類醫療器械註冊證

研發出54個化妝品新品

完成5個保健食品（改善睡眠、降血糖、祛黃褐斑、抗氧化）研發資料的輸出

優化重組III型膠原蛋白發酵工藝，提高生產效率

完成注射用重組膠原蛋白填充劑臨床前主要研究工作及檢驗

參與起草的醫藥行業標準《重組膠原蛋白》正式發佈

參與的「綠色生物製造」專項「醫用蛋白的綠色生物製造關鍵技術及應用項目獲批國家重點研發計劃項目

巨子生物在提升自身研發能力、推動產品研發創新的同時積極參與起草國家標準和行業標準，為賦能行業高質量健康發展貢獻力量。報告期內，我們參與了1項國家標準的制定。

- 2022年8月1日，由中國食品藥品檢定研究院、四川省藥品檢驗研究院以及陝西巨子生物技術有限公司等多個專業研究機構和企業共同起草的中華人民共和國醫藥行業標準YY/T 1849-2022《重組膠原蛋白》正式發佈並實施。
- 這是國家首次針對重組膠原蛋白在醫藥領域出台的行業標準，該標準由國家藥品監督管理局頒佈實施，該項標準規定了重組膠原蛋白的質量控制要求、檢測指標及其檢測方法等，適用於作為醫療器械原材料的重組膠原蛋白的質量控制。

### 2.2.3 知識產權

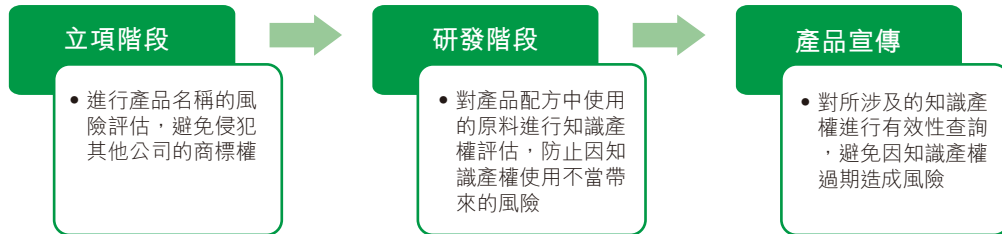
巨子生物嚴格遵守《中華人民共和國商標法》《中華人民共和國專利法》等法律法規，實施《企業知識產權管理規範》國家標準，建立了一系列程序制度，以實現知識產權規範化管理。我們借助第三方專業團隊的輔導，建立了科學、規範的知識產權管理體系與管理模式，加強知識產權全過程管理。

2022年，為進一步規範企業知識產權管理工作，全面提高公司的知識產權創造、運用、保護和管理能力，我們全面貫徹《企業知識產權管理規範》國家標準，有效提高知識產權對企業經營發展的貢獻水平。2022年7月15日，本公司獲得了知識產權管理體系認證證書，知識產權管理體系符合GB/T29490-2013標準，認證範圍包括資質許可範圍內的護膚水類、面膜、膏霜乳液的研發、銷售所涉及的知識產權管理。

2022年，本公司圍繞重組膠原蛋白和稀有人參皂苷兩個重點研究方向共申請16項專利，其中發明專利14項，外觀專利2項。有15項專利獲得授權，其中13項發明專利，2項外觀專利，截至報告期末，本公司累計獲得專利總數48件，累計獲得商標總數584件。

- 知識產權保障

本公司採用產品負責人制，在產品的立項、研發、試產、備案、上市、宣傳等階段均由專人負責，並有嚴格的審核流程。在每個階段內，都會進行知識產權的風險評估並採取措施，規避風險或者將風險降低至可接受範圍內。



2022年，我們進一步規範了授權許可的範圍，針對內部及外部的知識產權授權進行了摸排，並由法務人員出具了授權委託書模板，降低了因知識產權管理不善、使用不當等行為導致的侵權風險。

- 知識產權法律法規內部培訓

2022年，公司內部開展了五次知識產權專業培訓，包括《國際專利撰寫技巧》《國內及國際專利申請流程》《知識產權基礎知識》《商標侵權實例分享》及《商標知識培訓》，培訓時長共11小時，覆蓋員工人數100多人，針對企業內部知識產權需求及使用規範性等進行專業化培訓講解，強化全體員工知識產權管理能力。

為形成依法保護知識產權的良性循環機制，我們堅持實行項目責任制，以結果為導向，將專利申請尤其是獲得授權專利作為年底調薪和評優的重要指標，激勵技術人員申請專利。



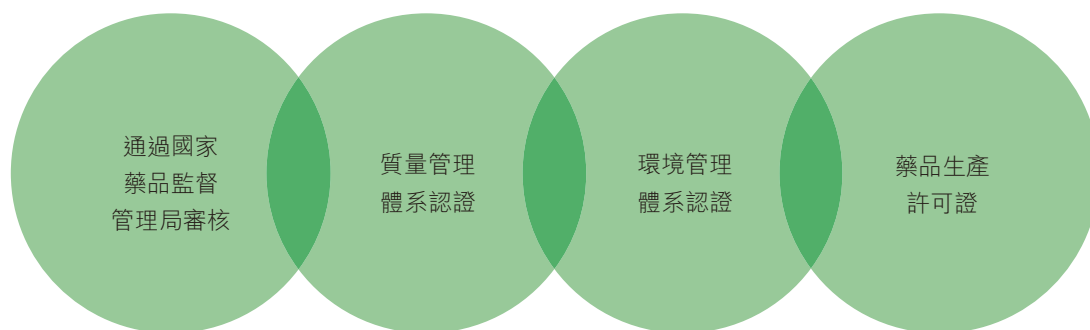
## 2.3 供應鏈管理

巨子生物致力於打造負責任的供應鏈，持續優化供應商管理部管理機制及採購流程，防範供應鏈風險，與供應商建立緊密穩固、平等共贏的合作關係，攜手供應商共同打造陽光、透明、公正、公平的產業生態。

### 2.3.1 供應商准入

我們嚴格遵守《化妝品生產質量管理規範》《化妝品標籤管理辦法》《化妝品原料生產企業供應商審核指南》《醫療器械生產企業供應商審核指南》《醫療器械生產管理體系YYT0287-2017應用指南》《食品安全法》等法律法規及管理條例，制定了《供應商評價管理規程》《供應商檔案管理規程》等內部制度，為供應商建立完整的檔案，保證供應商能夠提供質量合格、穩定的物料。

我們設立了嚴格的供應商准入標準，要求供應商簽訂質量承諾書，嚴格管控物料的購進渠道和安全性，並要求供應商提供以下資質證明材料。





### 2.3.3 供應商合作

為構建可持續的供應鏈，我們擔負起企業社會責任，採取相關舉措幫扶本地供應商，並積極參與供應商交流活動，與供應商走向產業共贏。我們每年與供應商簽訂年度框架協議，對於具體的質量標準、驗收標準、結算方式、質量糾紛、知識產權保密、違約責任、不合格處理、生產環節問題處理、廉潔條款等為雙方合作提供明晰的權責範圍。

- **本地供應商幫扶舉措**

我們響應國家號召，推進鄉村振興，鞏固脫貧成效，積極開展本地供應商幫扶，以技術輸出賦能本地供應商，通過採購基礎包裝材料向鄉鎮企業和有實力但經營困難企業傾斜，幫助企業度過難關。

- **供應商交流活動**

我們積極組織並參加供應商交流活動，通過不定期邀請供應商參觀、參加企業新品推廣倡導互動等途徑，增進雙方互助、促進深度合作，打造開放、合作、共贏的行業生態。

### 2.3.4 責任供應鏈

我們嚴格管控供應鏈風險，堅決抵制採購過程中任何不正當競爭和貪污腐敗行為，制定應急管理制度及緩解控制系統，確保供應鏈穩定。

#### • 廉潔供應鏈管理

我們建立了多種與供應商溝通的渠道，在合作交流的同時降低供應鏈相關風險，通過與供應商簽署廉潔反賄賂承諾書，明確雙方的責任與義務，並在提供商業賄賂舉報郵箱，共同維護行業內的良好風氣。為強化員工的廉潔採購意識，我們利用員工座談會、部門週例會、節假日提前倡導強調反貪腐和廉潔自律行為，嚴防不誠信採購行為。



巨子生物廉潔採購培訓

#### • 供應鏈質量管理

我們通過與供應商合作，解決產品安全和質量保障相關問題，嚴格管控供應鏈質量，並與供應商約定出現不合格產品後應該承擔的賠償責任。為確保供應鏈品質控制，我們要求供應商提供原料的檢測報告，並隨機抽取樣品聘請有資質的第三方機構進行檢測。

制定供應商質量體系考察表	雙方簽訂技術標準
<ul style="list-style-type: none"> <li>從來料檢驗合格率、生產合格率、退貨率、解決質量問題能力等維度對供應商進行評分</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>把控前端質量，對於不合格產品，通過糾正預防和降級處罰進行警示</li> </ul>

► 環境、社會及管治報告

- 可持續供應鏈

我們在採購原材料過程中堅持可持續採購原則，承擔起企業責任，努力降低對環境的影響，積極打造健康、可持續的供應鏈。我們優先採購環境友好型原料，例如從馬來西亞採購具有可持續認證的原料棕櫚油，從韓國進口戊二醇原料，所有原料均有相關的海關檢驗單，鏈條完整，滿足可追溯性方針。

- 保障供應鏈穩定

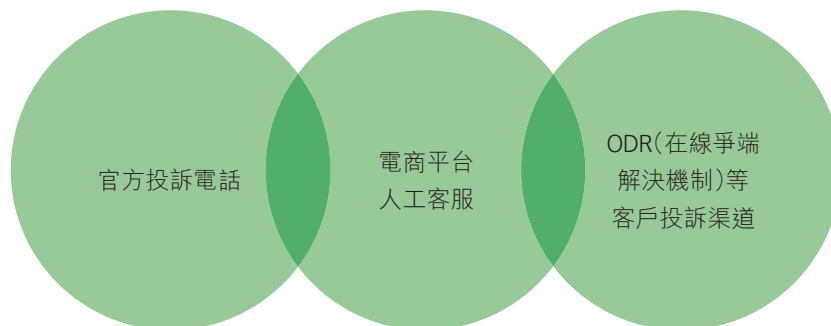
我們制定了供應鏈應急計劃，通過搭建原材料數據庫，建立樣品庫，樣品信息化處理登記，預判供應鏈風險，提前採取行動等措施保證正常採買。此外，我們與供應商建立了良好的合作關係，提升合作粘性以確保應急物料的優先保障。

## 2.4 客戶服務

巨子生物致力於不斷提高用戶的使用體驗，為此，我們持續優化服務質量，為客戶提供高品質產品，加強客戶隱私保護、及時響應客戶投訴與建議，保障客戶權益，以穩固客戶對巨子的信任。

### 2.4.1 客戶溝通

我們堅持用心傾聽並回應每一位客戶的聲音，通過暢通的客戶溝通渠道更快處理客戶意見，及時做出反饋和整改。我們開通了多樣的客戶投訴渠道，設立了品牌客服，幫助消費者與品牌一對一對話，確保每一位客戶的意見都得到及時處理和反饋。



我們建立了完善的客戶投訴處理流程，不斷優化客訴處理流程及途徑。針對每一條客戶投訴，我們都根據相關制度進行處理，並追蹤投訴處理情況。此外，我們不定期調研客訴處理情況，對客訴處理的時效性、客戶滿意度等進行監督，不斷優化處理方案。



2022年巨子生物受理的客戶投訴類型主要為產品延遲發貨、少發錯發、活動質詢等類型的客戶反饋，共接到客戶投訴127件，無重大客訴事件。我們確保客戶投訴2小時內響應，24小時內觸達。2022年客戶投訴處理率為100%，同時，我們實現了100%的客訴解決率。

我們堅持以客戶需求為導向，優化客戶體驗、提升客戶滿意度。我們通過線上渠道定期開展客戶滿意度調研，並針對客戶需求增加相應活動。



#### 2.4.2 客戶權益

我們高度重視消費者權益保護，在與消費者溝通過程中，秉持負責任營銷原則，確保為消費者提供真實可靠的產品信息，致力於幫助每一位消費者進行可持續消費。同時，我們重視客戶隱私保護，通過嚴格的制度及規範化管理流程負責統籌管理客戶信息，確保消費者權益不受侵犯。

► 環境、社會及管治報告

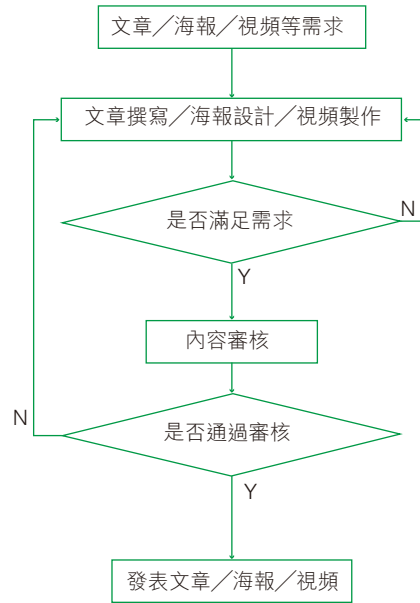
• 負責任營銷

巨子生物重視產品營銷的合規化，嚴格遵守《中華人民共和國廣告法》《藥品、醫療器械、保健食品、特殊醫學用途配方食品廣告審查管理暫行辦法》《醫療器械廣告審查發佈標準》《化妝品監督管理條例》《化妝品標籤管理辦法》等法律法規，確保對銷售全流程進行監督和行為約束。報告期內，未發生因市場推廣、標籤使用等事項導致的訴訟案件。

我們制定了嚴格的內容審核制度，對接各個業務出口，審核所有對外宣發的物料，包括但不限於巨子生物、旗下可麗金、可復美等所有品牌的自媒體宣發物料、銷售物料、培訓物料、產品手冊、私域宣發物料、PR文章等文字、圖片、視頻、PPT等各類物料。

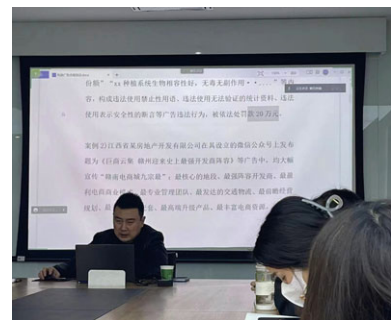
物料審核	更新規範	不合格物料處置
<ul style="list-style-type: none"> <li>所有物料均需審核後方可發佈，審核時需登記審核工單，並且根據審核意見修正物料，修正後需再次審核通過後方可發佈。發佈後需更新發佈後的鏈接或截圖以備複查</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>不定期根據法律法規、市場動態、企業規範、品牌規範等更新審核規範，並通知全渠道按最新規範輸出宣發物料</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>不定期檢查各類物料，如有發現未經審核發佈的物料會立刻通知相關渠道撤回物料，審核後重發，並對渠道進行相應處罰</li> </ul>

為規範負責任營銷，我們建立了嚴格的內容審核流程，要求所有的物料均經過內容審核後，才能夠發佈。我們認為內容審核制度的建立不僅可以規範企業整體輸出內容的一致性及美觀度，還能作為把控宣發內容的合規性、真實性及準確性的抓手，確保消費者的知情權，保障消費者的合法權益。



巨子生物內容審核流程

我們定期開展合規和負責任營銷的培訓，強化全體員工的負責任營銷意識，加強營銷人員知識，提升責任宣傳能力。2022年一共開展了8場覆蓋全員的營銷宣傳合規性培訓，主要內容為政策解讀、案例分享、實際問題解答、宣傳頁面分析等；組織了1次《中華人民共和國商標法》法律法規學習，主要為相關法律法規解讀、商標規範使用倡導等；開展了38次營銷宣傳合規性內訓，主要內容為責任營銷審核要點倡導、規範化內容更新等。



負責任營銷培訓現場



► 環境、社會及管治報告

• 信息安全及隱私保護

我們高度重視客戶的信息安全與隱私保護，規範客戶信息調取流程。在公域平台，各合作電商已對客戶信息進行了加密，品牌遵守平台規則與消費者隱私保護的相關慣例；在私域渠道，我們根據不同需求對數據進行處理，規範儲存，同時我們設置了數據訪問權限等。通過以上行動，堅決捍衛客戶隱私安全。

我們使用去標識化技術、匿名化處理及相關合理可行的手段保護消費者的個人信息，並使用安全保護機制防止消費者的個人信息遭到惡意攻擊，避免數據的損壞或丟失。例如：

收集	傳輸和存儲	使用
<ul style="list-style-type: none"> <li>我們一旦收到消費者的個人數據，使用嚴格的程序和安 全措施竭力防止未經授權的 數據訪問</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>在傳輸和存儲個人敏感信息 時，我們採用脫敏處理等安 全措施，確保傳輸和存儲的 安全性</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>在個人信息使用時，我們會 採用包括內容替換、SHA256 在內多種數據脫敏技術增強 個人信息在使用中安全性</li> </ul>

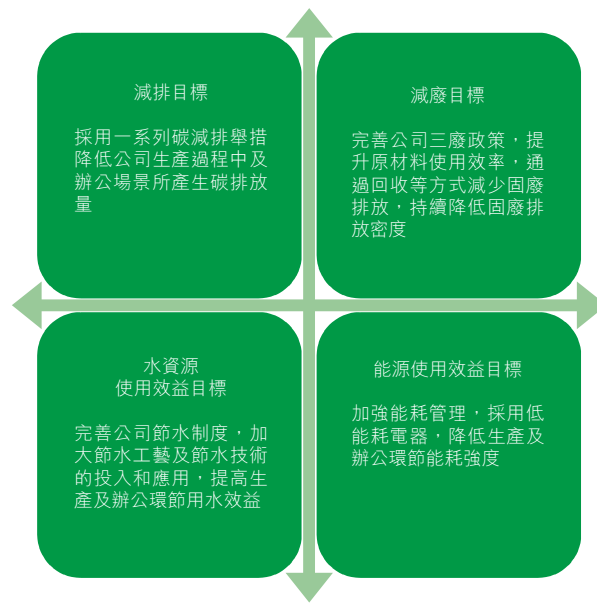
### 3 綠色經營

巨子生物始終秉持綠色發展理念，在為客戶帶來美麗健康的同時也致力於保護綠水青山。我們在恪守法規底線的基礎上，建立巨子生物綠色營運體系，採用多種環保措施，提高資源使用效率，打造綠色產品，降低環境風險，實現綠色可持續發展。

#### 3.1 環境管理

巨子生物遵守《中華人民共和國環境保護法》《中華人民共和國水污染防治法》《中華人民共和國大氣污染防治法》《中華人民共和國噪聲污染防治法》等法律法規，進行公司環境管理體系建設和制度搭建，為公司綠色營運提供制度保障，做到三廢排放、碳排放、能源管理、資源使用、氣候變化風險識別與應對等重大環境議題全覆蓋。

我們參考香港聯交所《環境、社會及管治報告指引》，同時借鑒國內優秀管理實踐，制定了四大環境管理目標，從碳減排、固廢減排、水資源使用效益及能源使用效益目標四個方面提出長期發展要求，為巨子生物環境管理工作指明方向。



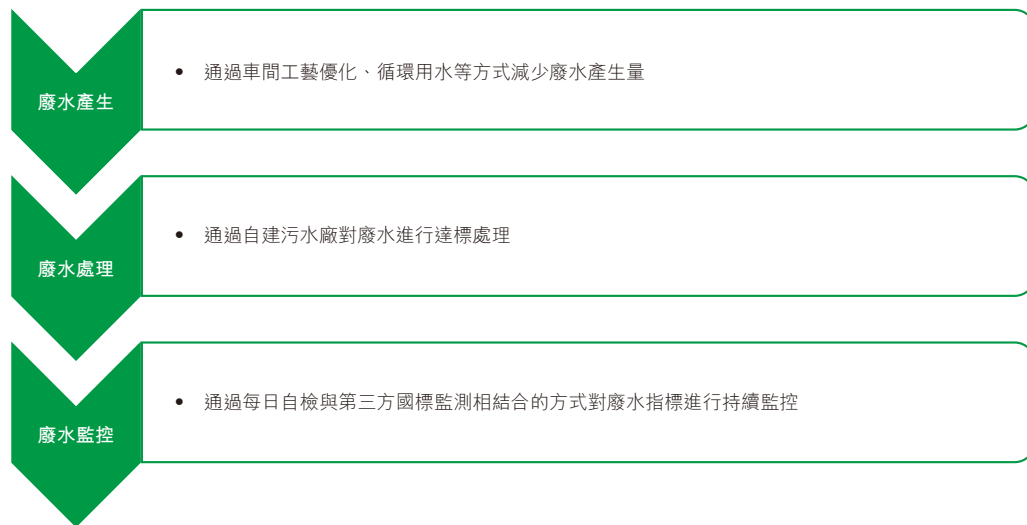
在四大環境目標的指引下，巨子生物本年度未發生環境污染事件，未受到環境行政處罰，廢氣廢水均合規排放，廢棄物均合規處置。

### 3.2 排放物管理

巨子生物遵循營運地排放物管理相關法律法規，制定《環境保護制度》《污染物排放及環保統計工作管理制度》《環境保護檔案管理制度》《環保設施運行管理制度》《環境保護巡查管理制度》等內部規章，以規範公司對排放物的減排控制、數據管理及監督巡查工作，以保證公司排放物指標合法合規，最大限度減少公司營運對大氣、水體、土壤等自然環境影響。

### 3.2.1 廢水管理

在生產營運環節，巨子生物遵守《中華人民共和國水污染防治法》《污水綜合排放標準》及《污水排入城鎮下水道水質標準》，設立內部《廢水處理管理制度》及《污水排放管理規程》作為公司廢水管理的綱領性文件，覆蓋工廠生產及辦公場景。同時，我們已經搭建起廢水全流程控制與管理體系，減少對水體污染及污水排放。



#### 廢水管理部門職責

過程處理	廢水排放
<ul style="list-style-type: none"> <li>安全環保部負責新建項目和廢水分類、車間排污監督、日常運行監督、廢水處理工藝調整、廢水處理站、雨水管線的日常維護及廢水管理</li> <li>基建部負責按安全環保部要求做好新建項目的清污分流，進行已建項目廢水、雨水管網改造並及時歸檔新建項目的廢水排放資料</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>分管副總經理對公司廢水排放管理情況進行監督</li> <li>質量保證工程師對公司廢水排放管理進行檢查</li> <li>安全環保部及生產部對公司廢水排放管理負責</li> <li>廢水處理工每日巡檢並對廢水處理池進行投料，填寫運行記錄</li> </ul>

報告期內，巨子生物開展生產車間工藝改造，提升生產過程中水資源使用效率，減少水資源使用量和廢水產生量。此外，在設備清洗及冷卻用水減排方面，我們採取設備CIP循環清洗泵、工藝冷卻系統及冷卻循環系統等設備，循環使用清洗及冷卻用水，重複利用本該直接排放的空調冷凝水，大大減少了廢水排放量。

對於公司生產營運所產生的廢水，我們通過自建污水廠進行集中處理，污水處理廠24h不間斷運行，對廢水進行100%達標處理，以保證所排放廢水對環境影響降到最低。



在廢水監測方面，巨子生物安全環保部每日對廢水指標進行檢查，並聘請第三方依照國家標準進行檢測，形成廢水「自我檢測+三方監測」雙保險。

本年度巨子生物廢水排放指標詳見下表：

指標名稱	總量	單位
廢水排放總量	11,352.8	噸

### 3.2.2 廢氣管理

巨子生物遵守《中華人民共和國大氣污染防治法》《鍋爐大氣污染物排放標準》等廢氣管理相關國家法律法規，建立公司《廢氣處理管理制度》，採用多種設備達到廢氣減排與廢氣達標排放目的，並持續監測公司廢氣產生量，提升公司對廢氣排放的控制與管理能力。



車間有機廢氣處理設備



等離子光氧一體機



油煙淨化器

為對公司廢氣排放情況進行適時監測、確保排放達標，我們聘請有資質的第三方對公司廢氣排放指標進行定期監測，針對廢氣不同指標的監測頻率詳見下表：

指標名稱	國標	監測頻率
二氧化硫	HJ57-2017	年度監測
顆粒物	HJ836-2017	年度監測
煙氣黑度	HJ/T398-2007	年度監測
飲食油煙	GB18483-2001	年度監測
臭氧濃度	GB/T14675-1993	半年度監測
非甲烷總烴	HJ604-2017	半年度監測
氮氧化物	HJ693-2014	月度監測

本年度，巨子生物主要廢氣污染物排放情況如下：

指標名稱	總量	單位
氮氧化物	0.33	噸
硫氧化物	0.038	噸
煙塵	0.0073	噸
懸浮顆粒	0.040	千克

### 3.2.3 固體廢棄物管理

在固體廢棄物管理方面，巨子生物建立《固體廢棄物管理制度》，並通過一系列舉措實現公司固體廢棄物有效分類、全流程管理。

#### 一般固廢

- 將可重複利用的廢棄物進行回收再利用
- 不可回收利用的廢棄物交由有資質第三方進行運輸處置

#### 危險廢棄物

- 委託給有對應危廢經營許可資質的第三方處理
- 交由有危險廢物道路運輸資質的單位運輸、轉移，並開具危險廢物轉移聯單
- 按照危險廢物轉移聯單要求，執行危險廢物的轉移並進行處置

▶ 環境、社會及管治報告

本年度，巨子生物主要固廢排放情況如下：

指標名稱	總量	單位
有害廢棄物總量	11.15	噸
有害廢棄物密度	0.0047	噸／百萬營收
無害廢棄物總量	136.25	噸
無害廢棄物密度	0.06	噸／百萬營收

### 3.3 能源管理

巨子生物在能源管理方面遵循《中華人民共和國節約能源法》等國家法律法規，制定《節目標責任制度》《能源管理規定》《能源利用狀況分析制度》以加強巨子生物對能源消耗的管理及監督工作，以降低能源消耗，合理利用能源。同時，我們在生產、辦公及新建項目時均積極採取措施以達到節能降耗目標。

節能設備	<ul style="list-style-type: none"> <li>巨子生物在辦公及生產環境採用紅外線感應燈、聲控燈、太陽能路燈降低燈具能耗</li> <li>採用中央空調管道保溫、冷凍水供回水管管道保溫技術</li> </ul>
節能建築	<p>巨子生物本報告期內新建工程：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>外牆採用的外掛金屬複合板為可循環利用材料</li> <li>外牆牆體採用加氣混凝土砌塊，外窗戶採用斷橋鋁合金LOW-E中空玻璃，提升整個建築外圍護結構的保溫系數，降低建築使用過程中的能源消耗</li> <li>設置太陽能光伏系統，以清潔能源支持供能</li> </ul>
節能培訓	本年度巨子生物開展節能知識培訓，覆蓋能耗量較大的部門，提升員工節能意識

► 環境、社會及管治報告

公司主要能耗為天然氣、柴油、汽油、外購電力及太陽能，本年度巨子生物能源消耗及主要溫室氣體排放情況如下：

能源／指標名稱	總量／密度	單位
天然氣	455,407.00	立方米
柴油、汽油	18,084.00	公升
外購電力	500.50	萬千瓦時
自發太陽能電力	0.19	萬千瓦時
直接能源總消耗量	752.85	噸標準煤
直接能源總消耗密度	0.32	噸標準煤／百萬營收
間接能源總消耗量	615.11	噸標準煤
間接能源總消耗密度	0.26	噸標準煤／百萬營收
綜合能源總消耗量	1,136.49	噸標準煤
綜合能源總消耗密度	0.48	噸標準煤／百萬營收

指標名稱 <sup>1</sup>	總量／密度	單位
範疇一溫室氣體排放量	1,058.09	噸二氧化碳當量
範疇二溫室氣體排放量	3,349.11	噸二氧化碳當量
溫室氣體排放總量	4,407.20	噸二氧化碳當量
溫室氣體排放密度	1.86	噸二氧化碳當量／百萬營收

1 巨子生物溫室氣體排放數據來源於西安國聯質量檢測技術股份有限公司依照ISO 14064-1:2018 所出具的《溫室氣體核查聲明》，滿足《ISO 14064-1:2018》×《IPCC2006國家溫室氣體清單指南》×《化工生產企業溫室氣體排放核算方法與報告指南(試行)》，證書編號UNQD-GHG-2023-005





### 3.4 資源使用

#### 3.4.1 水資源使用

巨子生物秉持水資源保護及節約用水理念，嚴格遵守《中華人民共和國水法》等法律法規要求，結合自身營運情況制定了相關管理政策，並在生產和辦公環境採取有針對性的措施提高水資源使用效率。

生產節水		
項目名稱	圖片	項目效果
工藝冷凍水循環系統		工藝冷凍水循環系統，採用純化水中間水循環，無雜質，不結垢，水質較好，水溫較低，提高了熱交換率和設備利用率，降低了設備腐蝕率，大大降低了工業循環水使用量。項目實施後，實現理論日節約用水292噸，理論年可節約用水87,600噸。
閉式冷卻塔		工藝冷卻水節水循環系統採用閉式冷卻塔，由於是全封閉式循環冷卻，無雜物進入冷卻管路系統，避免了管路堵塞現象，可直接冷卻水、油類、醇類、淬火液、鹽水及化學液等介質，介質無損耗，成份穩定；且採用風冷蒸發吸熱雙重冷卻方式，冷卻效率高。可實現理論日節約用水196噸，理論年節約用水58,800噸。

## 生產節水

項目名稱	圖片	項目效果
設備CIP循環清洗泵		對生產管內進行清洗採用的常規工藝為一邊進水一邊排水，水資源利用率較低。通過用CIP清洗，可實現進水循環，減少進水量，從而達到節水目的。
冷卻循環系統		冷卻循環系統主要將組合式空調機箱表冷器和加熱盤管、中央空調風機盤管產生的冷凝水回收至鍋爐軟化水系統進行利用，可實現理論日節約用水40噸，理論年回收利用水資源12,000噸。

## 辦公節水

- 衛生間安裝有節水器具，設備維修人員定期巡檢用水設施，嚴查跑、冒、滴、漏現象，發現故障及時排除。
- 加強公司各部門節水培訓與宣貫，提高公司員工節水意識，養成節水習慣，隨手關閉水龍頭，杜絕長流水現象。
- 根據季節和天氣變化情況，科學、適時進行辦公場所綠植灌溉，使用噴灌灌溉方式，減少用水量。

本年度，公司的主要取水來源為市政用水，集團用水情況如下所示：

指標名稱	總量／密度	單位
水資源消耗總量	76,503.00	立方米
水資源消耗密度	32.36	立方米／百萬營收

### 3.4.2 包材使用

在包材使用方面，巨子生物秉持再回收、再利用、再循環理念，將包材簡潔化、環保化，以實現綠色包裝與綠色運輸。

紙箱回收	公司物流發貨重複利用紙箱，不使用泡沫板，對收貨所用紙箱進行回收
布制綁帶替換纏繞膜	報告期內，我們共採購可長期重複使用的綁帶4,000條，布綁帶的使用週期在3-5年，以其替換一次性纏繞膜後，我們的纏繞膜使用量較上年減少了1,200卷
木制托盤替換塑料托盤	報告期內，公司將採購所使用塑料托盤替換為木制托盤，減少不可再生資源使用量
減少包裝內襯	去掉產品包裝盒中內托，減少紙質類包材的使用
改進防偽標籤	將原有塑料防偽標籤進行優化，採用可降解油墨，將防偽碼直接印刷在外包裝盒上，減少塑料標籤的使用

報告期內，我們使用的主要內包材種類包含塑料瓶、鋁箔袋、玻璃瓶，主要外包材種類包含紙盒、紙箱。本年度巨子生物有包材使用情況如下：

指標名稱	總量／密度	單位
金屬	113.87	噸
紙類	2,157.15	噸
塑料	2,274.83	噸
布料	109	噸
包材使用密度	1.97	噸／百萬營收

### 3.4.3 原料使用

巨子生物生產所用原材料主要為國內自產的重組膠原蛋白、稀有人參皂苷、人參粉、透明質酸、甘油等。我們通過採取原料檢驗、首件檢驗、產線檢驗等方式提升生產良品率，減少因不良品導致的原料浪費。

原料檢驗	加強原材料入廠抽檢力度，對供應商進行原料合格率考核，從源頭把握原料質量，降低生產過程中因為來料不良導致的物料損耗
首件檢驗	在對源頭進行把控的同時，加大對生產過程中首件產品的檢驗管理，避免批量性產品不良導致所使用的原料損耗
產線檢驗	在首件檢驗後，對產品灌裝過程、包裝過程及其他產線均設置專項檢驗人員，在現場進行不定時抽檢，及時規避不良品導致的原材料損耗

## 3.5 應對氣候變化

為積極應對全球氣候變化問題，巨子生物將應對氣候變化納入公司環境管理範疇，參考氣候相關財務信息披露工作組(TCFD)發佈的框架建議，初步開展了氣候變化風險識別工作。

本報告期內，我們主要對急性實體風險進行了識別，認為暴雨、洪水、高溫等極端天氣對我們的業務存在直接影響。例如暴雨及洪水會導致生產供應鏈中斷、銷售及發貨受限等負面影響。針對以上急性風險，巨子生物設立《防洪防汛防暴雨應急預案》《夏季陣雨應急預案》《高溫應急預案》等應急預案，降低以上風險對巨子生物正常生產營運活動的影響。

## 4 人力資源

實現與員工共同成長，並在員工的成長中推動組織的進化是我們人力資源管理的目標。巨子生物相信人力資本是企業創新發展的活力源泉，我們秉持「方向正確、務實奮進、團結堅持、主動協作、高效執行、真誠利他」的企業文化核心價值觀，不斷完善人力資源管理體系，保障員工合法權益，支持員工發展。

### 4.1 合規僱傭

巨子生物廣納賢士，在嚴格遵守各項法律法規、保障員工合法權益的同時，我們力爭為每一位員工提供有競爭力的薪酬和福利，打造包容的職業環境和更佳的職場體驗。

#### 4.1.1 招聘僱傭

巨子生物堅持合法僱傭，嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》《勞動者權益保護法》等法律法規，制定了《員工招聘管理規程》《勞動合同管理規程》等招聘僱傭管理制度，切實保障勞工權益。

- **勞工權益**

為保障勞工權益，我們嚴禁僱傭童工及強制勞工，在《員工招聘管理規程》中明確規定招聘錄用員工的年齡要求需已滿18週歲。在招聘實際操作中，我們在初試階段即核查身份證、畢業證等有效證件信息，從源頭上杜絕使用童工的可能性。

我們在《勞動合同管理規程》中明確巨子生物採用標準工時、不定時工時和綜合工時三種工時制度，嚴格審核加班的必要性，保護勞動者權益，反對任何形式的強迫勞動。同時，我們尊重並保障員工享有法定節假日、法定年假等假期的合法權益。

- **反對歧視**

巨子生物堅決反對一切形式的歧視和不平等競爭，堅決杜絕因性別、學歷、年齡、健康狀況、宗教信仰等原因而限制職業選擇等行為，堅決反對歧視行為。我們通過一系列管理措施和宣傳倡導將公司反對歧視的理念深植人心、落到實處。

- **員工多元化**

巨子生物重視員工多元化，並在人才招聘中秉持打造多元化人才梯隊的宗旨。2022年，我們本著廣納賢士的人才招聘理念，聚焦招聘目標，通過校園招聘和社會招聘吸納了大量認同本公司價值的卓越人才。

## 校園招聘

- 2022年，巨子生物開展校園線上、線下宣講會、招聘會共計21場，舉行生產部普工、灌裝工崗位專場招聘會共計19場，完成40個崗位的人才畫像繪製

## 社會招聘

- 巨子生物通過招聘網站、西安市人才中心組織的現場招聘會、內部推薦等途徑，從崗位能力素質和企業核心價值觀兩方面聚焦遴選巨子生物需要的人才

2022年，巨子生物獲得了智聯招聘頒佈的2022中國年度優選僱主獎項。

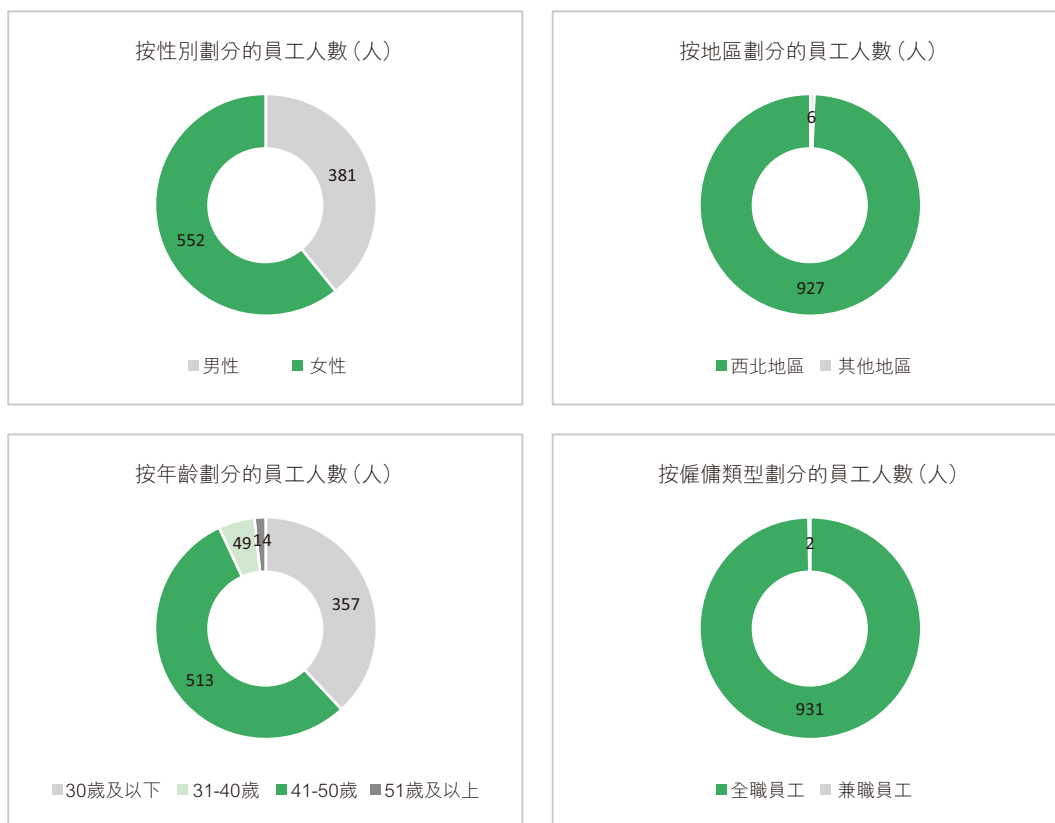


巨子生物促就業活動



巨子生物榮獲優選僱主獎項

截至報告期末，巨子生物共有員工933人，員工按照性別、地區、年齡和僱傭類型劃分的人數情況如下圖所示：



#### 4.1.2 薪酬福利

巨子生物感謝每一位員工的付出，建立了有效激勵員工的薪酬績效考核管理辦法，激發員工工作積極性，打造員工與公司雙贏的良性激勵機制。

- **薪酬管理**

我們以健全的新酬體系為支撐點，依據公司及員工需求定期更新薪酬管理制度，充分利用薪酬的激勵性作用吸引、保留員工和激發工作積極性，增強企業人才競爭力。2022年，我們引入了信息化手段進行薪酬核算，在員工人數迅速增長的情況下，保障了薪酬核算準確率的較高水平。

- **績效考核**

為提升組織效率和創造性、保證薪酬績效的合理性，我們在績效考核中引入了OKR(目標與關鍵成果法)工具，利用其目標導向的考核思路。2022年，我們在產品部、上海品牌中心、線下營運部以及職能部門的績效考核辦法中試行了OKR考核方式，強化績效導向、目標導向，有效提高績效考核的實際效果。

#### • 員工福利

巨子生物高度重視員工福利，通過不斷完善薪酬福利體系保障對員工的關懷。在法定福利的基礎上，我們還為員工提供了一系列非薪酬福利，包括節日賀禮、免費班車、慰問禮金、購房購車補助、困難補助等，致力於為每一位員工打造有溫度的工作環境，提供富有溫度的企業關懷。

法定福利	節日、生日福利	女性員工關懷	額外福利
<ul style="list-style-type: none"> <li>社會保險</li> <li>住房公積金</li> <li>法定節假日</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>每逢節日為員工送上節日大禮包、節日慰問</li> <li>在員工生日組織活動，發放生日禮物</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>在三八婦女節組織女性員工慰問，為女性員工送上節日關懷</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>對家庭困難的員工提供幫扶</li> <li>為員工提供「低息貸款」，幫助員工購房購車</li> </ul>

#### 巨子生物員工福利

## 4.2 員工發展

巨子生物十分重視員工的培養與發展，相信員工的發展是公司成長的關鍵。我們建立了完善的人才培訓體系，規畫了暢通的職業發展路徑，積極鼓勵員工獲取相關職業認證，支持每一位員工持續提升自身能力。

### 4.2.1 員工培訓

我們制定了完善的培訓管理制度，搭建了覆蓋全體員工的員工培訓體系，對於新入職員工、正式員工、儲備人才開展各類培訓課程，助力員工全方位提升自身能力水平。

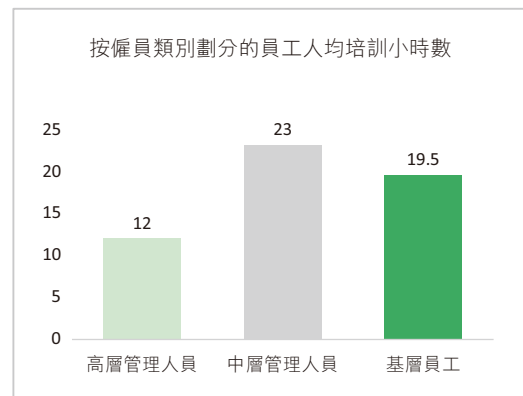
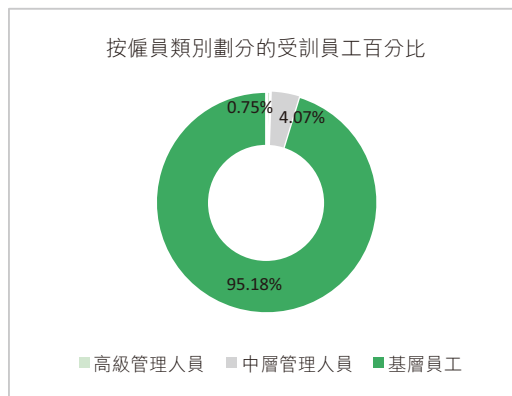
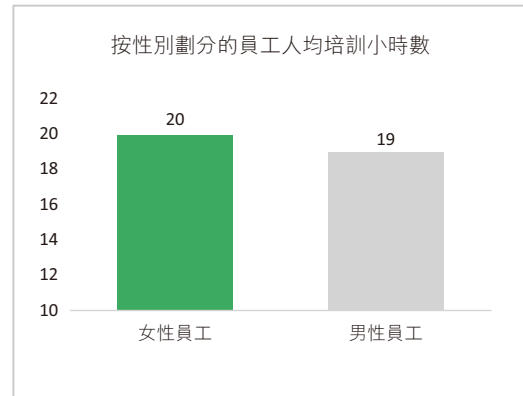
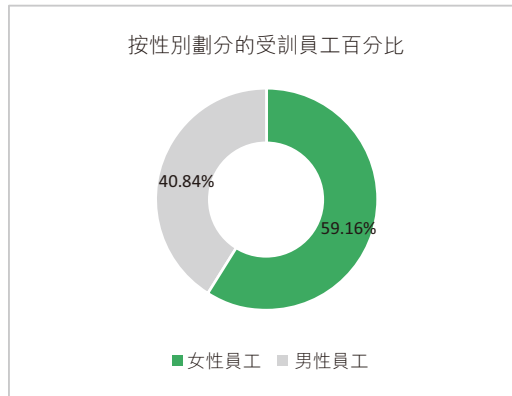
新員工入職培訓	在職培訓	儲備人才培養
<ul style="list-style-type: none"> <li>依據《巨子生物新員工培養管理辦法》開展新員工入職培訓，加強員工對公司文化、品牌及崗位的認知，使新員工盡快掌握崗位技能，勝任崗位工作</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>基於公司發展及個人發展需要，對正式員工開展經營管理課程、領導力提升課程、個人素質提升課程、專業技能課程、質量管理體系培訓等</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>根據發展需要，從外部招聘或內部選拔員工作為儲備人才，依據核心能力模型制定培養計劃，在知識學習、崗位實踐過程中通過公司指定的導師輔導培養</li> </ul>



▶ 環境、社會及管治報告

2022年，巨子生物累計進行員工培訓18,274.00小時，培訓覆蓋率100%。為幫助新員工快速適應職場，我們組織了新員工培訓49場，組織「好師傅」培訓2場。通過培訓，124名帶教導師通過考核並持證上崗。

報告期內巨子生物全體員工受訓的具體情況如下：



為滿足業務發展與管理需要，我們為員工開設專業技能培訓以實現專項賦能。2022年，我們分別為骨幹員工、管理幹部量身定制了2場「中基層管理技能提升培訓」和「領導者的情商領導力培訓」，共245人參加。

#### 4.2.2 員工發展

我們為每一位員工都搭建了暢通的職業發展路徑，從用人、留人、培養人等方面助力人才發展。2022年，公司在內部員工職業發展通道拓展方面，制訂了《儲備經理培養方案》、《儲備總監培養方案》，鼓勵員工勇於進取，促進骨幹員工成長，拓寬職業通道。

我們不斷加強內部人才的培養與發展，充分支持員工內部輪崗和轉崗，為員工提供多元化職業發展路徑。

本公司支持員工進行學歷提升與專業資質認證，在員工學習成長方面制訂了《在職人員繼續教育方案》，鼓勵支持員工考取專業資格證書、參加繼續教育、獲取學位課程，給予政策支持，並發放獎勵津貼。

#### 4.3 員工關懷

巨子生物堅持以人為本，從多維度開展員工關懷，通過高效的員工溝通、多樣的員工福利以及豐富的員工活動，傳遞巨子生物對員工的關愛和溫暖，持續提升員工歸屬感與滿意度。

#### 4.3.1 員工關愛

我們承諾用心關愛員工，從員工入職之初便落實對員工的關懷，安排帶教老師幫助新員工了解公司各項制度，解決生活和工作中遇到的問題，緩解緊張感與工作壓力，提升員工歸屬感。

我們建立了完善的員工關懷體系，覆蓋全體正式員工和實習生。2022年，我們在每個重要節假日都為全體員工送上禮品，並以季度為單位組織員工生日會，為每位「壽星」發發生日禮物。

2022年，人事行政部定期組織員工，開展「讀書養心」活動，在分享工作心得、提升技巧的同時，舒緩員工情緒，通過分享《史記—名人列傳》《微塵》《活著》等經典著作，豐富員工思想，引領年輕人熱愛工作、珍惜當下。



員工生日、節日福利、「讀書養心」讀書會

#### 4.3.2 員工溝通

踐行「主動協作、真誠利他」，我們充分尊重員工，構建了多元的員工溝通渠道。2022年，公司從制度層面建立了《員工座談會管理機制》，要求公司各部門依照員工座談會管理機制進行員工訪談，跟進員工座談會反饋的問題，從細節做起，從基層解決問題。

同時，我們為員工搭建了通暢的反饋通道，及時了解員工的思想動態以及工作、生活中存在的問題或困惑，主動為員工排憂解難，堅定員工對企業信心，加強員工歸屬感。我們為員工設置了意見箱，員工可向主管領導申訴，或以意見箱留言的方式向人事行政部申訴，申訴將直達總經理。

2022年度巨子生物員工滿意度調查於12月組織開展，參與人數達到員工總人數的70.3%。調查問卷從企業文化、團隊目標、績效管理、溝通交流及工作方法等層面，多維度了解員工思想，收集員工問題和反饋，協助公司更有針對性的優化內部管理，提升管理短板。

我們結合調查問卷對員工意見和建議文字反饋內容進行分析，對於員工在行政後勤服務、工作協作等方面提出的具體改善意見和建議進行落地改進。此外，2022年我們每個月開展廚房和後勤服務的滿意度調查，提高廚房人員工作積極性，對改善後廚衛生、提升菜品質量均產生了明顯的促進作用。

► 環境、社會及管治報告

報告期內，本公司員工流失率為25.12%，按各組別劃分的員工流失率如下：

按性別劃分的僱員流失率	百分比
男性	25.88%
女性	24.59%

按年齡劃分的僱員流失率	百分比
30歲以下(含30歲)員工	24.52%
31-40歲員工	26.82%
41-50歲員工	15.52%
51歲以上(含51歲)員工	0.00%

按地區劃分的僱員流失率	百分比
西北地區	25.24%
其他地區	0.00%

#### 4.4 員工健康

巨子生物秉持為所有員工創造一個安全與健康的工作環境的職責，我們致力於強化落實安全生產的主體責任，打造健康安全、平安穩定的工作環境，嚴格保障每一位員工的健康與安全。

##### 4.4.1 安全生產管理

巨子生物貫徹「安全第一、預防為主、綜合治理」的安全生產方針，嚴格遵守《中華人民共和國安全生產法》《中華人民共和國職業病防治法》等法律法規，制定了《職業病危害防治責任制管理制度》《職業病危害項目申報管理制度》《職業病防護用品管理制度》等制度，全面推進安全生產標準化建設，持續提升安全生產水平。

為保證生產安全，我們嚴格落實安全生產檢查、安全隱患排查，定期進行安全培訓及消防演練強化全體員工的安全生產意識。



巨子生物安全培訓、應急演練

2022年，我們的生產工作平穩進行，全年未發生重大安全事故，特種作業人員持證率達100%，安全生產培訓率達到100%。本公司過去三年未有因工傷而導致的死亡事件。報告期內，因工傷損失的工作日為99天<sup>2</sup>。

#### 4.4.2 員工健康支持

我們關懷每一位員工的健康，制定了《員工健康管理規程》，並開展一系列措施為員工打造安全和受保障的工作環境。

職業危害因素檢測	勞動防護物資	職業健康培訓	職業健康體檢
<ul style="list-style-type: none"> <li>定期開展職業病危害因素檢測和現狀評價</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>特殊崗位員工配備防護帽、口罩、防護眼鏡、工作服等裝備</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>開展職業病防治法培訓以及職業衛生防暑降溫培訓等</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>進行職業危害場所員工的安全監護和職業健康體檢</li> </ul>

在保障員工職業健康的同時，我們高度重視員工日常生活中的健康保障，例如在高溫天氣為員工發放防暑降溫物品，特殊公共衛生事件防治期間為有需要的員工送餐並提供班車點對點接送等，全方位保障每一位員工的健康。

## 5 社區共建

巨子生物立足產業、發揮優勢，服務大眾、奉獻社會。一方面，我們積極參與行業活動，攜手各方夥伴探索行業發展新路徑、新機遇。另一方面，我們也主動承擔社會責任，積極投身公益事業，致力於用愛心回饋社會。

### 5.1 行業活動

我們積極參與行業活動，通過行業聯盟及峰會創造交流與學習機會，鏈接同行、權威專家學者、專業領軍人物、行業新銳領袖，在促進巨子生物不斷鑽研核心科技的同時，提升行業影響力，拓寬大眾認知。

項目	內容	地點
全國級會議	全國護膚日	線上
	南京抗衰老醫學大會	南京
	2022美沃斯國際醫學美容大會	杭州
	2022年世界美容抗衰老大會	成都
線上學術會議	專家大講堂	線上
學術贊助	江蘇省抗衰老協會論文基金贊助	江蘇

2022年6月，由江蘇省抗衰老學會主辦、江蘇省人民醫院承辦、巨子生物協辦的江蘇省抗衰老學會皮膚再生與修復分會成立大會暨第一次學術年會在南京成功舉行。大會匯集了全國各地200餘名行業專家，開展集「分享·引領·研討·共進」為一體的學術探討活動。同時，巨子生物聯合江蘇省抗衰老學會成立「巨子生物重組膠原蛋白論文基金」，鼓勵與巨子生物重組膠原蛋白產品相關的臨床應用與研究。

2022年是巨子生物受邀參加美沃斯大會的第四年，作為重組膠原蛋白行業先行者，我們在會場與眾多權威專家、名企展商、行業從業者共同探討行業發展趨勢與前沿熱點。巨子生物品牌矩陣的亮相充分展現了我們的產品力，而我們的首席諮詢顧問發表的《重組膠原蛋白美塑綜合療法》也吸引到眾多業內人士關注並受到來賓好評。



協辦江蘇省抗衰老醫學大會



巨子生物亮相美沃斯大會

## 5.2 公益慈善

巨子生物深知，企業作為社會價值的創造者和獲益者，需積極踐行社會主義核心價值觀，勇於承擔社會責任。為提升企業公信力，我們積極響應政府部門、社區、非政府組織的號召，常年活躍在公益一線。我們在知識普及、愛心捐贈、志願服務等多個領域開展多項公益活動。報告期內，我們累計貢獻總額達671.4萬元，累計服務720餘小時。

### 5.2.5 護膚日義診活動

2022年，巨子生物聯合中國醫師協會皮膚科醫師分會(CDA)在全國各地600餘家公立醫院開展大型公益義診宣傳活動，為患者提供「面對面問診，一對一諮詢」，並免費提供解決方案，派發巨子生物產品試用裝。



全國護膚日醫院活動現場



▶ 環境、社會及管治報告

秉承著「生物科技服務美麗與健康」的使命，巨子生物積極踐行社會責任，以實踐行動回饋社會，詮釋為國為民的企業態度，致力於做一家有情懷、有責任、有擔當的溫度企業。報告期內，我們獲得多家機構的認可，斬獲以下殊榮：

獎項名稱	授獎機構	獎項實體
高新區安全衛生愛心企業	西安高新區安全委西安高新區應急管理局	
捐贈證書	西北大學	

## 聯交所指引

### 環境、社會及管治範疇與一般披露及關鍵績效指標(KPI)

### 索引

#### A. 環境

A1：排放物	一般披露	一般披露有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的：	3.2排放物管理
		(a) 政策；及	
		(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	
		註： 廢氣排放包括氮氧化物、硫氧化物及其他受國家法律及規例規管的污染物。溫室氣體包括二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化物、全氟化碳及六氟化硫。有害廢棄物指國家規例所界定者。	
	A1.1	排放物種類及相關排放數據。	3.2排放物管理
	A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量及密度。	3.2排放物管理
	A1.3	所產生有害廢棄物總量及密度。	3.2排放物管理
	A1.4	所產生無害廢棄物總量及密度。	3.2排放物管理
	A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。	3.1環境管理
	A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。	3.1環境管理 3.2排放物管理
A2：資源使用	一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	3.3 能源管理 3.4資源使用
		註： 資源可用於生產、儲存、運輸、樓宇、電子設備等。	
	A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	3.3能源管理
	A2.2	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	3.4資源使用
	A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	3.1環境管理
	A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	3.1環境管理 3.4資源使用

► 環境、社會及管治報告

環境、社會及管治範疇與一般披露及關鍵績效指標(KPI)			索引
	A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。	3.4資源使用
A3：環境及天然資源	一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	3.2排放物管理 3.3能源管理 3.4資源使用
	A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	3.4資源使用
A4：氣候變化	一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	3.5應對氣候變化
	A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	3.5應對氣候變化
B. 社會			
B1：僱傭	一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：	4.1合規僱傭 4.2員工發展 4.3員工關懷
		(a) 政策；及	
		(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	
	B1.1	按性別、僱傭類型(如全職或兼職)、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	4.1合規僱傭
	B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	4.3員工關懷
B2：健康與安全	一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：	4.4員工健康
		(a) 政策；及	
		(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	

環境、社會及管治範疇與一般披露及關鍵績效指標(KPI)			索引
	B2.1	過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率。	4.4員工健康
	B2.2	因工傷損失工作日數。	4.4員工健康
	B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	4.4員工健康
B3：發展及培訓	一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	4.2員工發展
		註： 培訓指職業培訓，可包括由僱主付費的內外部課程。	
	B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層)劃分的受訓僱員百分比。	4.2員工發展
	B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	4.2員工發展
B4：勞工準則	一般披露	有關防止童工或強制勞工的：	4.1合規僱傭
		(a) 政策；及	
		(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	
	B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	4.1合規僱傭
	B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	4.1合規僱傭
B5：供應鏈管理	一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	2.3供應鏈管理
	B5.1	按地區劃分的供應商數目。	2.3供應鏈管理
	B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。	2.3供應鏈管理
	B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	2.3供應鏈管理
	B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	2.3供應鏈管理

環境、社會及管治範疇與一般披露及關鍵績效指標(KPI)			索引
B6：產品責任	一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：	2.1產品責任
		(a) 政策；及	
		(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	
	B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	2.1產品責任
	B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	2.4客戶服務
	B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	2.2創新研發
	B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	2.1產品責任
	B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	2.4客戶服務
B7：反貪污	一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：	1.1合規營運
		(a) 政策；及	
		(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	
	B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	1.1合規營運
	B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	1.1合規營運
	B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	1.1合規營運
B8：社區投資	一般披露	有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	5.1行業活動、 5.2公益慈善
	B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	5.1行業活動、 5.2公益慈善
	B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	5.2公益慈善

# 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

## 獨立核數師報告

致巨子生物控股有限公司列位股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

我們已審計第114至183頁所載巨子生物控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，其中包括於2022年12月31日的綜合財務狀況表、截至該日止年度的綜合損益及其他綜合收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及綜合財務報表附註(包括重大會計政策概要)。

我們認為，根據國際會計準則理事會頒佈的《國際財務報告準則》編製的該等綜合財務報表真實公平地反映 貴集團於2022年12月31日的綜合財務狀況、截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已按照香港《公司條例》妥為編製。

## 意見的基礎

我們根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告核數師審計綜合財務報表的責任一節中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「《守則》」)，我們獨立於 貴集團，並已履行《守則》中的其他道德責任。我們相信，我們所取得的審計憑證屬充分及恰當，可為我們的意見提供基礎。

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據專業判斷認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。該等事項於我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理。我們不會對該等事項提供單獨的意見。就此而言，我們提供就下述各事項在審計中的處理方法。

我們已履行本報告核數師審計綜合財務報表的責任一節中所述責任，包括與該等事項相關的責任。因此，我們的審計工作包括執行為應對綜合財務報表重大錯誤陳述風險評估而設計的程序。我們審計程序的結果，包括處理下述事項所執行的程序，為我們就隨附綜合財務報表發表審計意見提供基礎。

**關鍵審計事項(續)**

關鍵審計事項	我們在審計中如何處理關鍵審計事項
<b>收入確認</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>— 通過 貴集團直接面向消費者的店鋪的線上銷售</li> <li>— 向經銷商銷售</li> </ul>	
<p>本集團於截至2022年12月31日止年度確認收入人民幣2,364百萬元，包括通過 貴集團直接面向消費者的(「DTC」)店鋪的線上銷售及向經銷商銷售。收入確認如下：</p>	<p>我們就通過 貴集團DTC店鋪的線上銷售的收入確認執行的程序包括：</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>i) 截至2022年12月31日止年度，通過 貴集團DTC店鋪的線上銷售佔總收入約51.3%。由於向眾多客戶線上銷售不同產品產生的大量交易會引致風險，故我們專注於該範疇。在審計該範疇時，須特別注意測試此類交易發生的可能性。</li> <li>ii) 截至2022年12月31日止年度，向經銷商銷售佔總收入約40.7%。由於接近年末時不當確認收入引致風險，故我們專注於該範疇。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 了解通過 貴集團DTC店鋪的線上銷售的收入確認的關鍵控制，及評估該等控制的設計及實施；</li> <li>• 在IT工程師的協助下，我們測試 貴集團系統的整體IT控制及相關自動化控制；及</li> <li>• 在數據分析專家的協助下，我們執行以下程序： <ul style="list-style-type: none"> <li>— 對通過 貴集團DTC店鋪的線上銷售產生的訂單執行數據分析程序，例如集中分析每名帳戶用戶於年內所作出訂單的金額及數量等。</li> <li>— 通過 貴集團DTC店鋪的線上銷售錄得的收入與收取現金之間的對賬。</li> </ul> </li> </ul>
<p>貴集團的有關披露載於附註2.3<b>重大會計政策概要－收入確認</b>及附註5<b>收入及其他收入確認</b>。</p>	<p>我們就向經銷商銷售的收入確認執行的程序包括：</p>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 了解向經銷商銷售的收入確認的關鍵控制，及評估該等控制的設計及實施；</li> <li>• 取得及核查與主要經銷商所訂立銷售協議的主要財務條款；</li> <li>• 對年內新增的主要經銷商進行抽樣背景調查；</li> </ul>

## 關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項	我們在審計中如何處理關鍵審計事項
<b>收入確認</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>— 通過 貴集團直接面向消費者的店舖的線上銷售</li> <li>— 向經銷商銷售</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 就向經銷商銷售執行分析程序，例如對每月十大經銷商進行銷售分析等；</li> <li>• 通過選取樣本並檢查相關支持性文件，進行銷售收入細節測試，例如檢查發貨單及發票等；</li> <li>• 就向經銷商銷售實施截止測試程序；及</li> <li>• 於年末後獲取退貨單，以識別其後發生的任何重大銷售退回。</li> </ul>

## 載於本年度報告的其他資料

貴公司董事對其他資料負責。其他資料包括載於本年度報告的資料，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

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

就我們對綜合財務報表的審計而言，我們的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在其他重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如我們認為有關其他資料存在重大錯誤陳述，我們需報告該事實。在此方面，我們並無任何報告。


## 董事對綜合財務報表的責任

貴公司董事須負責根據國際會計準則理事會頒佈的《國際財務報告準則》及香港《公司條例》編製真實公平的綜合財務報表，並落實董事認為屬必要的內部控制，以確保綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

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

貴公司董事由審核委員會協助履行其監督貴集團財務報告程序的責任。





► 獨立核數師報告

## 核數師審計綜合財務報表的責任

我們的目標是對綜合財務報表作為整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述獲得合理保證以及出具載有我們意見的核數師報告。我們的報告根據香港《公司條例》第405條僅向閣下(作為法人)發出，除此以外別無其他用途。我們概不就本報告的內容對任何其他人士負責或承擔法律責任。

合理保證屬高水平的保證，惟並不保證根據《香港審計準則》進行的審計必定發現存在的重大錯誤陳述。錯誤陳述可能由欺詐或錯誤引起，倘其單獨或整體上可合理預期會影響使用者根據該等綜合財務報表所作的經濟決策，則被視為重大錯誤陳述。

在根據《香港審計準則》進行審計時，我們在審計中運用專業判斷，保持專業懷疑態度。我們亦：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對該等風險，以及獲取充足及適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計於各種情況下屬適當的審計程序，惟並非為就貴集團內部控制的成效發表意見。
- 評估董事所採用的會計政策的恰當性以及所作出的會計估計及相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，及根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。倘我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露，或假若有關披露不足，則修改我們的意見。我們的結論是基於截至核數師報告日期止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。
- 評估綜合財務報表的整體呈列、結構及內容(包括披露)，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易及事項。
- 就貴集團內各實體或業務活動的財務資料獲取充足適當的審計憑證，以就綜合財務報表發表意見。我們負責指導、監督及執行集團的審計工作。我們為我們的審計意見承擔全部責任。

我們與審核委員會就(其中包括)審計的規劃範圍及時間以及重大審計發現，包括我們於審計期間識別出內部控制的任何重大缺陷進行溝通。

我們亦向審核委員會提交聲明，說明我們已遵守有關獨立性的道德要求，並就所有被合理認為可能影響我們獨立性的關係及其他事宜以及(如適用)為消除威脅採取的行動或防範措施與彼等進行溝通。

### 核數師審計綜合財務報表的責任(續)

我們從與審核委員會溝通的事項中，釐定對本期綜合財務報表的審計工作最為重要並因此構成關鍵審計事項的事宜。除非法律或法規不容許公開披露此等事項，或於極罕有的情況下，我們認為披露此等事項可合理預期的不良後果將超越公眾知悉此等事項的利益而不應於報告中披露，否則我們會於核數師報告中闡述此等事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人為許芸儀。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

2023年3月27日

# 綜合損益及其他綜合收益表

截至2022年12月31日止年度

	附註	截至12月31日止年度	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收入	5	2,364,445	1,552,486
銷售成本		(369,205)	(198,149)
<b>毛利</b>		<b>1,995,240</b>	1,354,337
銷售及經銷開支		(706,370)	(346,211)
行政開支		(111,073)	(72,274)
研發成本		(44,043)	(24,954)
其他開支		(704)	(2,954)
其他收入	5	68,712	33,155
其他收益或虧損淨額	6	(23,378)	32,144
財務費用		(21)	–
金融資產減值虧損撥備淨額		(614)	(326)
<b>稅前利潤</b>	7	<b>1,177,749</b>	972,917
所得稅開支	10	(176,163)	(144,785)
<b>年內利潤</b>		<b>1,001,586</b>	828,132
以下各方應佔：			
母公司擁有人		1,002,025	828,132
非控股權益		(439)	–
		<b>1,001,586</b>	828,132
<b>年內綜合收益總額</b>		<b>1,001,586</b>	828,132
以下各方應佔：			
母公司擁有人：			
母公司普通股股東		695,998	808,809
母公司優先股股東		306,027	19,323
非控股權益		(439)	–
		<b>1,001,586</b>	828,132
本公司普通權益持有人應佔每股盈利	12		
基本(人民幣元)		0.99	0.83
攤薄(人民幣元)		0.98	0.83

# 綜合財務狀況表

2022年12月31日

	附註	於12月31日	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	491,421	274,336
投資物業	14	–	24,170
其他無形資產	15	6,751	7,598
使用權資產	16	60,233	59,190
預付款項、其他應收款項及其他資產，非流動	19	40,895	70,240
遞延稅項資產	26	1,190	1,352
<b>非流動資產總值</b>		<b>600,490</b>	436,886
<b>流動資產</b>			
存貨	17	183,895	89,394
貿易應收款項及應收票據	18	69,420	65,639
預付款項、其他應收款項及其他資產，流動	19	87,496	27,682
以公允價值計量且其變動計入當期損益 (「以公允價值計量且其變動計入當期損益」)的金融資產	20	865,973	155,607
現金及現金等價物	21	1,330,951	7,103,000
<b>流動資產總值</b>		<b>2,537,735</b>	7,441,322
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	22	54,653	23,612
其他應付款項及應計項目	23	136,399	6,362,837
應繳稅款		75,020	71,355
租賃負債，流動	16	881	–
應付股息		–	367,460
遞延收入	25	1,503	1,500
合同負債	24	12,449	16,278
<b>流動負債總額</b>		<b>280,905</b>	6,843,042
<b>流動資產淨值</b>		<b>2,256,830</b>	598,280
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>2,857,320</b>	1,035,166

► 綜合財務狀況表  
2022年12月31日

	附註	於12月31日	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>非流動負債</b>			
租賃負債·非流動	16	1,705	–
遞延收入	25	18,179	17,584
遞延稅項負債	26	403	771
<b>非流動負債總額</b>		<b>20,287</b>	18,355
<b>資產淨值</b>		<b>2,837,033</b>	1,016,811
<b>權益</b>			
<b>母公司擁有人應佔權益</b>			
普通股股本	27	63	58
優先股股本	27	–	23
庫存股份	27	(1)	(1)
儲備	28	2,833,410	1,016,731
		<b>2,833,472</b>	1,016,811
非控股權益		3,561	–
<b>權益總額</b>		<b>2,837,033</b>	1,016,811

執行董事：嚴建亞

執行董事：方娟

# 綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度

	母公司擁有人應佔							權益總額 人民幣千元
	普通股股本 人民幣千元	優先股股本 人民幣千元	庫存股份 人民幣千元	股份溢價* 人民幣千元	盈餘儲備* 人民幣千元	其他儲備* 人民幣千元	未分配利潤* 人民幣千元	
於2021年1月1日	-	-	-	-	46,277	103,879	307,847	458,003
年內利潤及綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	828,132	828,132
重組的影響—視作分派(附註28)	-	-	-	-	-	(68,309)	-	(68,309)
發行普通股股本	63	-	-	65,629	-	-	-	65,692
購回及註銷普通股股本	(6)	-	-	-	-	-	-	(6)
A輪優先股股東的出資(附註27)	-	23	-	7,094,087	-	-	-	7,094,110
贖回普通股的合同義務(附註23)	-	-	-	-	-	(6,359,838)	-	(6,359,838)
就股份激勵計劃發行股份(附註27)	1	-	(1)	-	-	-	-	-
確認以權益結算的股份支付(附註29)	-	-	-	-	-	16,487	-	16,487
附屬公司向范博士及嚴先生 (「聯合創始人」)宣派的股息	-	-	-	-	-	-	(1,017,460)	(1,017,460)
於2021年12月31日	58	23	(1)	7,159,716	46,277	(6,307,781)	118,519	1,016,811

► 綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度

	母公司擁有人應佔									
	普通股股本	優先股股本	庫存股份	股份溢價*	盈餘儲備*	其他儲備*	未分配利潤*	小計	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	人民幣千元
於2022年1月1日	58	23	(1)	7,159,716	46,277	(6,307,781)	118,519	1,016,811	-	1,016,811
年內利潤及綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	1,002,025	1,002,025	(439)	1,001,586
自未分配利潤轉出	-	-	-	-	41,817	-	(41,817)	-	-	-
A輪優先股股東的出資(附註27)	-	1	-	241,890	-	-	-	241,891	-	241,891
於首次公開發售(「首次公開發售」)及 超額配售後發行股份(附註27)	2	-	-	583,503	-	-	-	583,505	-	583,505
贖回普通股(附註27)	(21)	-	-	(6,359,817)	-	6,359,838	-	-	-	-
於首次公開發售後自動轉換A輪優先股 (附註27)	24	(24)	-	-	-	-	-	-	-	-
發行新股份應佔交易成本	-	-	-	(28,423)	-	-	-	(28,423)	-	(28,423)
非控股權益向附屬公司注資	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000	4,000
確認以權益結算的股份支付(附註29)	-	-	-	-	-	17,663	-	17,663	-	17,663
於2022年12月31日	63	-	(1)	1,596,869	88,094	69,720	1,078,727	2,833,472	3,561	2,837,033

\* 該等儲備賬目包括綜合財務狀況表中綜合儲備人民幣2,833,410,000元(2021年：人民幣1,016,731,000元)。

# 綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	附註	截至12月31日止年度	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>經營活動所得現金流量</b>			
稅前利潤		<b>1,177,749</b>	972,917
就下列各項作出調整：			
財務費用		<b>21</b>	-
利息收入	5	<b>(13,159)</b>	(9,408)
貿易應收款項及應收票據減值(撥回)/撥備	7	<b>(145)</b>	48
預付款項、其他應收款項及其他資產減值撥備	7	<b>759</b>	278
存貨減值撥回	7	<b>(145)</b>	(130)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產公允價值虧損/(收益)	6	<b>8,281</b>	(14,474)
物業、廠房及設備折舊	7	<b>24,008</b>	20,111
投資物業折舊	7	<b>479</b>	1,917
其他無形資產攤銷	7	<b>1,433</b>	1,314
使用權資產折舊	7	<b>1,708</b>	868
出售物業、廠房及設備虧損		<b>2,914</b>	355
出售租賃土地的收益		-	(173)
外匯(虧損)/收益淨額	6	<b>14,446</b>	(21,606)
以權益結算的股份獎勵開支	7	<b>17,663</b>	16,487
存貨增加		<b>(94,356)</b>	(24,608)
貿易應收款項及應收票據增加		<b>(3,636)</b>	(11,164)
預付款項及其他應收款項增加		<b>(61,746)</b>	(19,327)
貿易應付款項增加/(減少)		<b>31,041</b>	(8,334)
其他應付款項及應計項目增加/(減少)		<b>257</b>	(7,948)
遞延收入增加/(減少)		<b>598</b>	(1,570)
合同負債(減少)/增加		<b>(3,829)</b>	15,105
經營所得現金		<b>1,104,341</b>	910,658
已付所得稅		<b>(172,704)</b>	(218,257)
經營活動所得現金流量淨額		<b>931,637</b>	692,401



► 綜合現金流量表  
截至2022年12月31日止年度

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>投資活動所得現金流量</b>		
購買物業、廠房及設備項目	(152,663)	(74,999)
出售租賃土地所得款項	–	16,528
購買租賃土地	–	(36,062)
購買以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	(2,199,176)	(3,925,113)
出售以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產所得款項	1,480,529	5,372,324
償還關聯方貸款	–	201,310
添置其他無形資產	(586)	(130)
已收利息	13,159	9,408
投資活動(所用)/所得現金流量淨額	(858,737)	1,563,266
<b>融資活動所得現金流量</b>		
支付予聯合創始人的股息	(367,460)	(2,550,000)
A輪優先股股東的出資	241,891	7,094,110
發行普通股股本淨值	–	57
於首次公开发售(「首次公开发售」)完成後發行普通股所得款項	507,799	–
於首次公开发售完成後行使超額配售權所得款項	75,706	–
收購共同控制下的附屬公司權益	–	(68,309)
股份發行開支	(15,668)	(314)
非控股權益向附屬公司注資	4,000	–
租賃負債付款	(186)	–
贖回普通股	(6,235,848)	–
融資活動(所用)/所得現金流量淨額	(5,789,766)	4,475,544
<b>現金及現金等價物(減少)/增加淨額</b>	<b>(5,716,866)</b>	<b>6,731,211</b>
外匯匯率變動的影響	(55,183)	3,984
年初現金及現金等價物	7,103,000	367,805
年末現金及現金等價物	1,330,951	7,103,000
<b>現金及現金等價物的結餘分析</b>		
現金及銀行結餘	1,330,951	7,103,000

# 財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 1. 公司資料

巨子生物控股有限公司(「本公司」)於2021年7月28日在開曼群島註冊成立為一家有限公司。本公司的註冊辦公地址位於PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。

本公司股份自2022年11月4日起於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

本公司為一家投資控股公司。年內，本公司的附屬公司主要在中華人民共和國(「中國」)從事研究、開發、製造和銷售基於生物活性成分的美麗與健康產品。

### 有關附屬公司的資料

有關本公司主要附屬公司的詳情如下：

名稱	附註	註冊成立/ 註冊及營業地點	已發行普通/ 註冊股本	本公司應佔權益百分比		主營活動
				直接	間接	
Giant Beauty Holding Co., Ltd	(a)	英屬維爾京群島 2021年7月30日	1美元	100.00%	-	投資控股
香港亞信控股有限公司	(a)	香港 2021年8月17日	1港元	-	100.00%	投資控股
巨子生物香港有限公司	(a)	香港 2021年8月18日	1港元	-	100.00%	投資控股
西安巨子生物基因技術股份有限公司 (「西安巨子生物」)	(a)	中國西安 2000年5月8日	人民幣 328,141,790元	-	100.00%	研發、製造及銷售 功效性護膚品
陝西巨子生物技術有限公司 (「陝西巨子生物技術」)	(a)	中國西安 2009年3月12日	人民幣 30,000,000元	-	100.00%	研發、製造及銷售 醫用產品
陝西巨子特醫食品有限公司 (「陝西巨子特醫」)	(a)	中國西安 2018年7月17日	人民幣 30,000,000元	-	100.00%	食品銷售

► 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 1. 公司資料(續)

### 有關附屬公司的資料(續)

有關本公司主要附屬公司的詳情如下：(續)

名稱	附註	註冊成立/ 註冊及營業地點	已發行普通/ 註冊股本	本公司應佔權益百分比		主營活動
				直接	間接	
南京類人生物材料有限公司 (「南京類人生物材料」)	(a)	中國南京 2015年5月8日	人民幣 2,000,000元	-	100.00%	功效性護膚品銷售
海南巨子生物科技有限公司 (「海南巨子生物科技」)	(a)	中國萬寧 2020年3月25日	人民幣 10,000,000元	-	100.00%	功效性護膚品銷售
西安巨子醫療器械有限公司 (「西安巨子醫療器械」)	(a)	中國西安 2019年3月11日	人民幣 30,000,000元	-	100.00%	醫療器械銷售
西安巨子醫藥有限公司 (「西安巨子醫藥」)	(a)	中國西安 2021年5月19日	人民幣 30,000,000元	-	100.00%	功效性護膚品銷售
西安欣苕生物技術有限公司 (「西安欣苕生物技術」)	(a)	中國西安 2018年3月20日	人民幣 15,000,000元	-	100.00%	功效性護膚品銷售
西安自在雲谷實業發展有限公司 (「西安自在雲谷」)	(a)	中國西安 2019年9月12日	人民幣 1,000,000元	-	100.00%	功效性護膚品銷售
陝西巨悠欣苕生物科技有限公司 (「陝西巨悠欣苕」)	(a)	中國西安 2022年7月13日	人民幣 10,000,000元	-	60.00%	食品及功效性護膚品 銷售

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.1 呈列基準

該等財務報表已按照國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的《國際財務報告準則》(「國際財務報告準則」)(包括所有《國際財務報告準則》、《國際會計準則》(「國際會計準則」)及詮釋)、香港公認會計準則以及香港《公司條例》的披露規定編製。該等財務報表已按照歷史成本慣例編製，惟已按公允價值計量的以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產除外。除另有指明外，該等財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，且所有數值均約整至最接近的千位數。

### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2022年12月31日止年度的財務報表。附屬公司指本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團因參與被投資方面面臨可變回報的風險或有權享有可變回報，並能夠通過其對被投資方的權力影響該等回報(即賦予本集團當前有能力指導被投資方相關活動的現有權利)時，即實現控制。

一般情況下，假定擁有多數投票權即擁有控制權。倘本公司直接或間接擁有被投資方的不足多數投票權或類似權利，本集團會於評估其是否對被投資方擁有權力時考慮所有相關事實及情況，包括：

- (a) 與被投資方的其他投票權持有人訂立的合同安排；
- (b) 其他合同安排所產生的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

附屬公司的財務報表乃就與本公司相同的報告期間，採用一致的會計政策編製。附屬公司的業績乃自本集團獲得控制權當日起綜合入賬，並繼續綜合入賬，直至有關控制權終止當日為止。

損益及其他綜合收益的各個組成部分歸屬於本集團母公司擁有人以及非控股權益，即使此舉引致非控股權益出現赤字餘額。與本集團成員公司之間的交易有關的所有集團內部資產與負債、權益、收入、開支及現金流量在合併時悉數抵銷。

如果事實及情況顯示上文所述的三項控制因素中一項或多項有變，則本集團會重新評估其是否仍然控制被投資方。倘一家附屬公司的所有權權益出現變動而並無導致失去控制權，則有關變動列賬為權益交易。

倘本集團失去對附屬公司的控制權，其將終止確認：(i)該附屬公司資產(包括商譽)及負債；(ii)任何非控股權益的賬面值；及(iii)計入權益的累計匯兌差額；並確認：(i)收到對價的公允價值；(ii)保留任何投資的公允價值；及(iii)任何在損益中計入由此產生的盈餘或虧損。本集團先前於其他綜合收益確認的份額應重新分類至損益或未分配利潤(如適用)，基準與倘本集團直接出售有關資產或負債所需者相同。

- 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.2 會計政策變動及披露

《國際財務報告準則》第3號修訂本	概念框架的提述
《國際會計準則》第16號修訂本	物業、廠房及設備：用作擬定用途前的所得款項
《國際會計準則》第37號修訂本	虧損性合同－履約成本
《國際財務報告準則》2018年至2020年之年度改進	《國際財務報告準則》第1號、《國際財務報告準則》第9號、 《國際財務報告準則》第16號隨附說明範例及《國際會計準則》 第41號修訂本

適用於本集團的經修訂香港財務報告準則性質及影響闡述如下：

- (a) 《國際財務報告準則》第3號修訂本以2018年6月頒佈的財務報告概念框架(「概念框架」)的提述取代先前財務報表編製及呈列框架的提述，而毋須大幅更改其規定。該等修訂本亦對《國際財務報告準則》第3號有關實體參考概念框架以釐定資產或負債構成的確認原則加入一項例外情況。該例外情況訂明，對於屬《國際會計準則》第37號或香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第21號範圍內的負債及或然負債而言，倘該等負債屬單獨產生而非於業務合併中產生，則應用《國際財務報告準則》第3號的實體應分別參考《國際會計準則》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，該等修訂本澄清或然資產於收購日期不符合確認條件。本集團已對2022年1月1日或之後發生的業務合併前瞻性地應用該等修訂本。由於年內並無發生業務合併，故該等修訂本對本集團的財務狀況及表現並無任何影響。
- (b) 《國際會計準則》第16號修訂本禁止實體從物業、廠房及設備項目的成本中扣除於該資產達到管理層預定可進行營運狀態所需的位置及條件時所產生來自出售項目的任何所得款項。相反，根據《國際會計準則》第2號存貨的界定，實體須於損益中確認出售任何有關項目的所得款項及該等項目的成本。本集團已對2021年1月1日或之後可供使用的物業、廠房及設備項目追溯應用該等修訂本。由於在物業、廠房及設備可供使用之前並無銷售所產生項目，故該等修訂本對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。
- (c) 《國際會計準則》第37號修訂本澄清，就根據《國際會計準則》第37號評估合同是否屬虧損性而言，履行合同的成本包括與合同直接相關的成本。與合同直接相關的成本包括履行該合同的增量成本(例如直接勞工及材料)及與履行該合同直接相關的其他成本分配(例如分配履行合同所用物業、廠房及設備項目的折舊費用以及合同管理及監管成本)。一般及行政成本與合同並無直接關連，除非根據合同明確向對手方收費，否則將其排除在外。本集團已對於2022年1月1日尚未履行其所有責任的合同前瞻性地應用該等修訂本，並無識別出虧損性合同。因此，該等修訂本對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。

► 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.2 會計政策變動及披露(續)

(d) 《國際財務報告準則》2018年至2020年之年度改進載列《國際財務報告準則》第1號、《國際財務報告準則》第9號、《國際財務報告準則》第16號隨附說明範例及《國際會計準則》第41號修訂本。適用於本集團的該等修訂本詳情如下：

- 《國際財務報告準則》第9號金融工具：澄清實體於評估一項新訂或經修訂金融負債的條款是否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已收取的費用，其中包括借款人或貸款人代表其他人士支付或收取的費用。本集團已自2022年1月1日起前瞻性地應用該修訂。由於本集團的金融負債於年內並無修訂或交換，故該修訂本對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。

## 2.3 已頒佈但尚未生效的《國際財務報告準則》

本集團尚未在綜合財務報表中採用以下已頒佈但尚未生效的新訂和經修訂《國際財務報告準則》。

《國際財務報告準則》第10號修訂本及 《國際會計準則》第28號修訂本(2011年)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 <sup>1</sup>
《國際財務報告準則》第16號修訂本	售後租回的租賃負債 <sup>3</sup>
《國際財務報告準則》第17號	保險合同 <sup>2</sup>
《國際財務報告準則》第17號修訂本	保險合同 <sup>2, 4</sup>
《國際財務報告準則》第17號修訂本	首次應用《國際財務報告準則》第17號及《國際財務報告準則》 第9號—比較信息 <sup>5</sup>
《國際會計準則》第1號修訂本	負債分類為流動或非流動 <sup>3, 6</sup>
《國際會計準則》第1號修訂本	附帶契約的非流動負債 <sup>3</sup>
《國際會計準則》第1號及國際財務報告準則 實務報告第2號修訂本	會計政策的披露 <sup>2</sup>
《國際會計準則》第8號修訂本	會計估計的定義 <sup>2</sup>
《國際會計準則》第12號修訂本	單一交易產生的與資產及負債相關的遞延稅項 <sup>2</sup>

<sup>1</sup> 尚未釐定強制生效日期，但可供採納

<sup>2</sup> 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效

<sup>4</sup> 由於《國際財務報告準則》第17號修訂本於2020年10月頒佈，《國際財務報告準則》第4號獲修訂以延長暫時性豁免，允許保險公司於2023年1月1日之前開始的年度期間採用《國際會計準則》第39號而非《國際財務報告準則》第9號

<sup>5</sup> 選擇應用該修訂本所載有關分類重疊的過渡選項的實體應在首次應用《國際財務報告準則》第17號應用該選項

<sup>6</sup> 由於2022年修訂本，2020年修訂本的生效日期遞延至2024年1月1日或之後開始的年度期間。

本集團正在評估該等新訂或經修訂的《國際財務報告準則》在初次採用時的影響。迄今為止，本集團認為該等準則將不會對本集團的財務表現及財務狀況產生重大影響。

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要

### 附屬公司

附屬公司指本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團因參與被投資方而享有或有權享有可變回報，並能夠通過其對被投資方的權力影響該等回報(即賦予本集團當前有能力指導被投資方相關活動的現有權利)時，即實現控制。

若本公司直接或間接擁有被投資方的不足多數投票權或類似權利，本集團會於評估其是否對被投資方擁有權力時考慮所有有關事實及情況，包括：

- (a) 與被投資方的其他投票權持有人訂立的合同安排；
- (b) 其他合同安排所產生的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

附屬公司之財務報表乃按與本公司相同的報告期間，採用一致的會計政策編製。附屬公司之業績乃自本集團獲得控制權當日起作綜合入賬，並繼續綜合入賬，直至有關控制權終止當日為止。

損益及其他綜合收益的各個組成部分歸屬於本集團母公司擁有人以及非控股權益，即使此舉引致非控股權益出現赤字餘額。與本集團成員公司之間的交易有關的所有集團內部資產與負債、權益、收入、開支及現金流量在合併時悉數抵銷。

如果事實及情況顯示上文所述控制的三項元素中一項或多項有變，則本集團會重新評估其是否仍然控制被投資方。如果一家附屬公司的所有權權益出現變動而並無導致失去控制權，則有關變動列賬為權益交易。

► 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 共同控制合併的合併會計法

綜合財務報表包括發生共同控制合併的合併實體或業務的財務報表，猶如其自該等合併實體或業務首次受控制方控制當日起合併。

合併實體或業務的資產淨值乃按控制方的現有賬面價值合併入賬。在控制方的權益持續的情況下，概不確認商譽或者收購方所佔被收購方可識別資產、負債及或有負債的公允淨值的權益超出共同控制合併時成本的差額。

綜合損益及其他綜合收益表包含各合併實體或業務自最早呈列日期以來的業績或者自合併實體或業務首次受共同控制日期起(不論共同控制合併的日期，均以較短者為準)的業績。

綜合財務報表中的可比較金額猶如實體或業務於上一財政年度末或首次受共同控制時(以較短者為準)已合併呈列。

交易成本包括專業費用、註冊費用、向股東提供資料的成本及合併過往獨立業務的經營時產生的成本或虧損等，就共同控制合併而產生並採用合併會計入賬的交易成本於其產生的年度內確認為開支。

### 業務合併及商譽

業務合併乃以購買法入賬。轉讓對價乃以收購日期的公允價值計量，該公允價值為本集團轉讓的資產於收購日期的公允價值、本集團對被收購方前擁有人承擔的負債及本集團發行以換取被收購方控制權的股本權益的總和。就各業務合併而言，本集團選擇是否以公允價值或應佔被收購方可識別資產淨值的比例，計量於被收購方的屬現時所有權權益且於清盤時賦予其持有人按比例分佔資產淨值的非控股權益。非控股權益的所有其他組成部分均按公允價值計量。收購相關成本於產生時列為開支。

當所購入的一系列活動和資產包括一項投入和一項實質性流程，共同對創造產出的能力作出重大貢獻時，本集團確定其已收購一項業務。



► 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 業務合併及商譽(續)

當本集團收購一項業務時，須根據合同條款、收購日期的經濟環境及相關條件對所承擔的金融資產及負債進行評估，以進行適當分類及指定，包括將被收購方主合同中的嵌入式衍生工具進行分離。

如果業務合併分階段完成，則先前持有的股本權益按其於收購日期的公允價值重新計量，而所產生的任何收益或虧損於損益確認。

收購方擬轉撥的任何或然對價按收購日期的公允價值確認。分類為資產或負債的或然對價按公允價值計量，公允價值變動於損益確認。分類為權益的或然對價不予重新計量，後續結算於權益內入賬。

商譽初始按成本計量，即已轉撥總對價、非控股權益的已確認金額及本集團先前持有的被收購方股權的任何公允價值總額，超出所收購的可識別資產及所承擔的負債的金額。如該對價及其他項目之和低於所收購資產淨值的公允價值，該等差額在重新評估後，於損益中確認為議價收購收益。

初步確認後，商譽按成本減任何累計減值虧損計量。商譽每年就減值進行測試，或倘有事件或情況變化顯示賬面值可能出現減值跡象，則進行更為頻繁的測試。本集團會對12月31日的商譽進行年度減值測試。就減值測試目的而言，業務合併中購入的商譽由收購日期起，被分配至預期將從合併的協同效應中受益的本集團的各現金產生單位或現金產生單位組別，不論本集團的其他資產或負債是否被分配至該等單位或單位組別。

減值按對與商譽有關的現金產生單位(現金產生單位組別)可收回金額進行的評估釐定。倘現金產生單位(現金產生單位組別)的可收回金額少於賬面值，則確認減值虧損。就商譽確認的減值虧損不會於隨後期間撥回。

如果商譽被分配至現金產生單位(或現金產生單位組別)，且該單位內部分業務已出售，則於確定出售的盈虧時，有關所出售業務的商譽計入業務的賬面值。在該等情況下出售的商譽根據所出售業務與所保留的部分現金產生單位的相對價值計量。

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 公允價值計量

本集團於各報告期末計量其以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融產品。公允價值為市場參與者於計量日期在有序交易中出售一項資產所收取或轉讓一項負債所支付的價格。公允價值計量乃基於假設出售資產或轉讓負債的交易於資產或負債主要市場或(在無主要市場情況下)資產或負債最具優勢市場進行。主要或最具優勢市場須為本集團可進入的市場。資產或負債的公允價值乃基於市場參與者為資產或負債定價時所用的假設計量(假設市場參與者依照其最佳經濟利益行事)。

非金融資產的公允價值計量須計及市場參與者通過使用該資產之最高及最佳用途或將該資產出售予將使用其最高及最佳用途的另一市場參與者而產生經濟利益的能力。

本集團採納適用於不同情況且具備充分數據以供計量公允價值的估值技術，以盡量增加使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。

在財務報表內計量或披露公允價值的所有資產及負債，均根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層級輸入數據在下列公允價值層級內進行分類：

- 第1級 — 基於相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)
- 第2級 — 基於直接或間接可觀察到對公允價值計量屬重大的最低層級輸入數據的估值技術
- 第3級 — 基於不可觀察到對公允價值計量屬重大的最低層級輸入數據的估值技術

就持續於財務報表確認的資產及負債而言，本集團於各報告期末通過(按對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層級輸入數據)重新評估分類，以決定各個層級間是否發生轉移。

- 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 非金融資產的減值

倘存在減值跡象，或須每年對資產減值測試時(存貨、遞延稅項資產及金融資產除外)，資產可收回金額會予以估計。資產之可收回金額是資產或現金產生單位之使用價值與其公允價值減出售成本兩者中之較高者，並就個別資產確定，除非該資產並無產生大致上獨立於其他資產或資產組別的現金流入，否則在此情況下會就該資產所屬現金產生單位釐定可收回金額。

僅當資產賬面值超過其可收回金額時，才確認減值虧損。評估使用價值時，採用反映當前市場對資金時間價值及資產特定風險的評估的稅前貼現率，將估計未來現金流量貼現成現值。減值虧損於產生期間自損益中扣除，並計入與減值資產功能一致的開支類別。

於各報告期末作出評估是否有跡象表明以往確認的減值虧損可能已不存在或可能降低。如果出現該等跡象，則會估計可收回金額。先前就資產(不包括商譽)確認的減值虧損，僅於用以釐定該資產的可收回金額的估計有變時予以撥回，但撥回金額不得高於假設以往年度並無就該資產確認減值虧損而應釐定的賬面值(扣除任何折舊／攤銷)。有關減值虧損撥回會計入產生期間的損益。

### 關聯方

如果符合下列一項，則被視為本集團之關聯方：

- (a) 有關方為一名人士或該人士的近親，而該人士
  - (i) 擁有本集團的控制權或共同控制權；
  - (ii) 對本集團具有重大影響力；或
  - (iii) 為本集團或本集團母公司的主要管理人員；

或

▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 關聯方(續)

- (b) 有關方為符合以下任何一項條件之實體：
- (i) 該實體與本集團為同一集團的成員公司；
  - (ii) 一家實體為另一實體(或另一實體的母公司、附屬公司或同集團附屬公司)的聯營公司或合資企業；
  - (iii) 該實體與本集團為相同第三方的合資企業；
  - (iv) 一家實體為第三方實體的合資企業，而另一實體為該第三方實體的聯營公司；
  - (v) 該實體為以本集團或與本集團相關實體的僱員福利而設的離職後福利計劃；
  - (vi) 該實體受(a)項所述人士控制或共同控制；
  - (vii) (a)(i)項所述人士對該實體具有重大影響力或在該實體(或該實體母公司)擔任主要管理層成員；及
  - (viii) 該實體或其所屬集團的任何成員公司向本集團或本集團母公司提供主要管理人員服務。

### 物業、廠房及設備與折舊

物業、廠房及設備(在建工程除外)按成本減累計折舊及任何減值虧損列賬。物業、廠房及設備項目成本包括其購買價及任何令資產達致運作狀況及將資產運往擬定用途地點的直接應佔成本。

物業、廠房及設備項目投入運作後產生之開支，如維修及保養費，一般於產生期間在損益中扣除。倘符合確認標準，重大檢查開支於資產賬面值中資本化為重置成本。倘物業、廠房及設備的重要部分須定期替換，本集團會確認該等部分為有特定可使用年期的個別資產，並對其相應計提折舊。

折舊按直線法於每項物業、廠房及設備的估計可使用年期內撇銷成本至剩餘價值計算。就此目的使用的主要年利率如下：

類別	年利率
樓宇	4.75% – 9.50%
租賃物業裝修	9.50% – 31.67%
廠房及機械	9.50% – 19.00%
汽車	19.00%
傢俱、固定裝置及設備	19.00% – 31.67%

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 物業、廠房及設備與折舊(續)

如果物業、廠房及設備項目各部分可使用年期不同，則該項目的成本合理分配至各個部分，而各部分分別折舊。至少須在報告期末對剩餘價值、可使用年期及折舊方法進行審閱，並於適當時作出調整。

物業、廠房及設備項目(包括初始確認之任何重大部分)於出售時或當預期使用或出售不再產生任何未來經濟利益時終止確認。於終止確認資產當年的損益中確認的任何出售或報廢收益或虧損，為有關資產的出售所得款項淨額與賬面值的差額。

在建工程乃指在建樓宇及租賃物業裝修以及正在安裝的機器，以成本減任何減值虧損入賬，並不予折舊。成本包括建設年度內建設之直接成本。在建工程於完成及準備使用時重新分類為適當類別之物業、廠房及設備。

### 投資物業

投資物業為持作賺取租金收入及/或資本升值，而非用作生產或供應貨物或服務或用作行政用途；或供日常業務過程中出售的所持土地及樓宇(包括以其他方式符合投資物業定義持作使用權資產的租賃物業)的權益。該等物業最初按成本(包括交易成本)計量。

首次確認後，投資物業乃按歷史成本減累計折舊及任何價值減值撥備計量。折舊按20年預期可使用年期以直線法計算。

報廢或出售投資物業之任何盈虧在報廢或出售年度在損益表中確認。

### 無形資產(商譽除外)

單獨收購的無形資產於初始確認時按成本計量。於業務合併中收購的無形資產的成本為於收購日期的公允價值。無形資產的可使用年期評估為有限期或無限期。有限年期的無形資產隨後於可使用經濟年期內攤銷，及每當出現無形資產可能減值的跡象時進行減值評估。有限可使用年期的無形資產的攤銷期及攤銷方法至少於各財政年度末進行一次審閱。

- 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 無形資產(商譽除外)(續)

無形資產按成本減任何減值虧損列賬，並於估計可使用年內按直線法攤銷。無形資產的主要估計可使用年期如下：

類別	估計可使用年期
軟件	3-10年
專利	20年

#### 軟件

購買的軟件根據取得及使用特定軟件所產生的成本撥充資本。該等成本乃根據估計可使用年期，並考慮市場的技術更新及本集團的發展階段，在其為其3至10年的估計可使用年內進行攤銷。

#### 專利

已購入專利按成本減任何減值虧損列賬，並根據20年的有效期，於20年的估計可使用年內按直線法攤銷。

#### 研發成本

所有研究成本在產生時計入損益。

僅當本集團能夠證明完成無形資產的技術可行性以使該無形資產可供使用或出售、其完成意圖以及使用或出售該資產的能力、該資產將如何產生未來經濟利益、完成項目所需資源的可得性以及開發過程中可靠地計量支出的能力時，方可將開發新產品的項目產生的支出進行資本化及遞延。不符合該等條件的產品開發支出在產生時列為開支。

#### 租賃

本集團於合同開始生效時評估合同是否屬於或包含租賃。倘合同為換取對價而給予在一段時間內控制已識別資產使用的權利，則合同為租賃或包含租賃。

► 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 租賃(續)

#### 本集團作為承租人

本集團對所有租賃(短期租賃及低價值資產租賃除外)採用單一確認和計量方法。本集團確認用於支付租賃付款的租賃負債和代表相關資產使用權的使用權資產。

#### (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的租賃負債金額、已產生的初始直接成本及於開始日期或之前已作出的租賃付款減任何已收取的租賃優惠。在適用情況下，使用權資產成本亦包括拆除及遷移相關資產或復原相關資產或其所在地盤的估計成本。使用權資產於其租期及估計可使用年期(以較短者為準)內按直線法折舊，具體如下：

類別	估計可使用年期
租賃土地	50年
廠房及辦公場所	3年

倘於租期結束時租賃資產的擁有權轉讓至本集團或成本反映購買權的行使，則按照該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於租期內將作出的租賃付款的現值確認。租賃付款包括定額付款(包括實質上的定額付款)減任何應收租賃優惠款項、取決於指數或利率的可變租賃付款及預期將根據剩餘價值擔保支付的金額。租賃付款亦包括合理地確定本集團將行使的購買權之行使價及(倘租期反映本集團行使租賃終止權)就終止租賃支付的罰款。並非取決於指數或利率的可變租賃付款於發生觸發付款的事件或情況期間確認為開支。

於計算租賃付款的現值時，由於租賃中所含的利率不易確定，故本集團應用租賃開始日期的增量借款利率計算。於開始日期後，租賃負債的金額增加以反映利息增加，並因支付租賃付款而減少。此外，如果租期出現修訂及變動、租賃付款變動(例如指數或比率的變動導致對未來租賃付款發生變化)或購買相關資產的選擇權評估變更，則租賃負債的賬面值會重新計量。

▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(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

本集團將短期租賃確認豁免應用於其辦事處的短期租賃(即租期自開始日期起計為12個月或以下，且不包括購買權的租賃)。低價值資產租賃的確認豁免亦應用於被視為低價值的辦事處設備租賃。

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，其於租賃開始時(或修訂租賃時)將各項租賃分類為經營租賃或融資租賃。

所有本集團並未轉讓資產所有權附帶的絕大部分風險及回報的租賃分類為經營租賃。當合同包含租賃及非租賃部分時，本集團按相對獨立的售價基準將合同內的對價分配至各個部分。租金收入於租期內按直線法入賬並因其經營性質計入損益表及其他綜合收益表的收入內。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。或有租金乃於所賺取的期間內確認為收益。

向承租人轉讓相關資產所有權附帶的絕大部分風險及回報的租賃作為融資租賃入賬。

## 投資及其他金融資產

### 初始確認及計量

金融資產於初始確認時分類為其後按攤銷成本計量及以公允價值計量且其變動計入當期損益。

於初始確認時，金融資產分類取決於金融資產的合同現金流量特徵，以及本集團管理金融資產的業務模式。除並無重大融資組成部分或本集團已應用可行權宜方法不調整重大融資組成部分影響的貿易應收款項及應收票據外，本集團按其公允價值初步計量金融資產，倘金融資產並非以公允價值計量且其變動計入當期損益，則另加交易成本。並無重大融資組成部分或本集團已應用可行權宜方法的貿易應收款項及應收票據乃依照下文「收入確認」所載政策根據《國際財務報告準則》第15號釐定的交易價格計量。

金融資產需要產生僅為償還本金及未償還本金利息(「僅為償還本金及未償還本金利息」)的現金流量，方可分類為按攤銷成本計量或按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益計量的金融資產。具有並非僅為償還本金及未償還本金利息的現金流量的金融資產，按以公允價值計量且其變動計入當期損益分類及計量，而不論其業務模式。



- 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 投資及其他金融資產(續)

#### 初始確認及計量(續)

本集團管理金融資產的業務模式指其管理金融資產以產生現金流量的方式。業務模式決定現金流量是否因收取合同現金流量、出售金融資產或因前述兩者而產生。按攤銷成本分類及計量的金融資產透過旨在持有金融資產以收取合同現金流量為目標的業務模式持有，而按公允價值計量且其變動計入其他綜合收益分類及計量的金融資產透過以持有以收取合同現金流量及出售為目標的業務模式持有。並非按上述業務模式持有的金融資產，按以公允價值計量且其變動計入當期損益分類及計量。

金融資產的所有常規買賣概於交易日(即本集團承諾購買或出售該資產之日)確認。常規買賣指須於一般由法規或市場慣例確立的期間內移交資產的金融資產買賣。

#### 後續計量

金融資產之後續計量視以下分類而定：

#### 按攤銷成本計量的金融資產(債務工具)

按攤銷成本計量的金融資產其後以實際利率法計量，並可予減值。倘資產終止確認、修訂或減值，則收益及虧損於損益中確認。

#### 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產按公允價值於財務狀況表列賬，而公允價值變動淨額則於損益內確認。

該類別包括本集團並無不可撤銷地選擇以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益分類的股權投資。倘已確立受付權，而股息相關的經濟利益很可能將流入本集團，且股息金額可以可靠地計量，則分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的股權投資股息亦於損益確認為其他收益。

#### 終止確認金融資產

於出現以下情況時，金融資產(或一項金融資產的部分或一組同類金融資產的部分(如適用))一般會被終止確認(即自本集團綜合財務狀況表剔除)：

- 從資產收取現金流量的權利已到期；或
- 本集團已根據「轉手」安排轉讓從資產收取現金流量的權利，或已承擔向第三方全額支付所收現金流量而無重大延誤的責任；及(a)本集團已轉讓資產的絕大部分風險及回報；或(b)本集團雖未轉讓或保留資產的絕大部分風險及回報，但已轉讓資產的控制權。

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 投資及其他金融資產(續)

#### 終止確認金融資產(續)

當本集團已轉讓從資產收取現金流量的權利，或已訂立轉手安排，則評估有否保留該資產擁有權的風險及回報以及保留程度。當本集團並無轉讓亦無保留資產的絕大部分風險及回報，亦無轉讓資產控制權，則本集團將以其持續參與程度為限繼續確認所轉讓資產。在該情況下，本集團亦確認相關負債。已轉讓資產及相關負債根據反映本集團所保留權利及責任的基準計量。

以對已轉讓資產擔保的方式作出的持續參與按該資產原賬面值與本集團可能須償還的最高對價金額兩者之間的較低者計量。

#### 金融資產減值

本集團就所有並非以公允價值計量且其變動計入當期損益持有的債務工具計提預期信貸損失(「預期信貸損失」)撥備。預期信貸損失基於根據合同到期的合同現金流量與本集團預期收取的所有現金流量差額計量，並按原實際利率近似值貼現。預期現金流量將包括出售為合同條款組成部分的抵押品或其他信用增級工具所得現金流量。

#### 一般方法

預期信貸損失分兩個階段確認。就初始確認以來信貸風險並無顯著增加的信貸風險項目而言，預期信貸損失為就未來12個月可能發生的違約事件產生的信貸損失計提撥備(12個月的預期信貸損失)。就初始確認以來信貸風險顯著增加的信貸風險項目而言，須於風險剩餘年內就預期信貸損失計提虧損撥備，不論違約時間(全期預期信貸損失)。

於各報告日期，本集團評估金融工具的信貸風險自初始確認以來是否顯著增加。進行評估時，本集團比較金融工具於報告日期出現違約之風險與該金融工具於初始確認日期出現違約之風險，並考慮合理及有理據且無須花費不必要成本或精力即可獲得之資料，包括過往及前瞻性資料。倘合同付款逾期超過30天，本集團將視為信貸風險顯著增加。

如果合同付款逾期90天，本集團視金融資產為違約。然而，於若干情況下，本集團亦可能在計及本集團持有的任何信用增級工具前，於有內部或外部資料顯示本集團可能無法悉數收回未償還合同款項時視金融資產為違約。當概無合理預期可收回合同現金流量時，金融資產將予撤銷。

根據一般方法，按攤銷成本列賬的金融資產須計提減值並按下列階段分類以計量預期信貸損失，惟貿易應收款項則採用下述簡化方法計量。

- 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 投資及其他金融資產(續)

#### 金融資產減值(續)

##### 一般方法(續)

- 第一階段 — 就自初始確認以來信貸風險並無顯著增加及虧損撥備按等同12個月預期信貸損失金額計量的金融工具
- 第二階段 — 就自初始確認以來信貸風險明顯增加但並非信貸減值金融資產及虧損撥備按等同全期預期信貸損失金額計量的金融工具
- 第三階段 — 於報告日期已發生信貸減值(但非購入或原本已發生信貸減值)及虧損撥備按等同全期預期信貸損失金額計量的金融資產

##### 簡化方法

就並無重大融資組成部分或本集團已應用可行權宜方法不對重大融資組成部分的影響進行調整的貿易應收款項而言，本集團應用簡化方法計算預期信貸損失。根據簡化方法，本集團不會記錄信貸風險的變動，而是根據各報告日期的全期預期信貸損失確認虧損撥備。本集團已根據其過往信貸損失經驗設立撥備矩陣，並根據債務人特定的前瞻性因素及經濟環境作出調整。

### 金融負債

#### 初始確認及計量

金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、貸款及借款、應付款項(包括贖回普通股的合同義務)(如適用)。

所有金融負債初步按公允價值確認，如屬貸款及借款以及應付款項，則扣除直接應佔交易成本。

本集團的金融負債包括貿易應付款項及其他應付款項(包括贖回普通股的合同義務)。由於贖回合同載有本集團為取得現金而購回其自身權益工具的義務，因此贖回普通股的合同義務以贖回金額的現值進行初始確認。

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 金融負債(續)

#### 後續計量

金融負債的後續計量取決於其分類如下：

*按攤銷成本計量的金融負債(應付款項，包括贖回普通股的合同義務)*

初始確認後，應付款項(包括贖回普通股的合同義務)隨後採用實際利率法按攤銷成本計量，惟貼現影響不重大則除外，而在此情況下則按成本列賬。收益及虧損在負債終止確認時通過實際利率攤銷程序於損益內確認。

攤銷成本於計及收購的任何貼現或溢價及為實際利率組成部分的費用或成本後計算。實際利率攤銷計入損益中的融資成本。

#### 終止確認金融負債

金融負債於負債的責任解除、取消或屆滿時終止確認。

倘現有金融負債被另一項由同一放貸人提供而絕大部分條款不同的負債所取代，或現有負債的條款經大幅修改，則有關取代或修改視為終止確認原有負債及確認新負債，而相關賬面值的差額會於損益內確認。

### 抵銷金融工具

在現時有可執行的合法權利抵銷已確認金額且有意按淨額基準結算，或同時變現資產及償還負債的情況下，金融資產與金融負債方可抵銷，淨額則於財務狀況表呈報。

### 存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者中的較低者列賬。成本乃按加權平均基準釐定，及倘為在製品及製成品，成本應包括直接原料、直接勞動力及適當比例的製造費用。可變現淨值則按估計售價減完工及出售時所產生的任何估計成本確定。

### 現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金及活期存款，及可隨時轉換成已知金額現金、價值變動風險不大且獲得時一般具有不超過三個月短暫到期日的短期高流通投資，再扣除按需償還且屬於本集團現金管理不可或缺一部分的銀行透支。

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

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 撥備

如果本集團因過往事件須承擔現時的責任(法定或推定)，而履行該責任可能導致未來資源外流，且該責任涉及金額能夠可靠估計，則確認撥備。

如果貼現影響重大，則確認為撥備的金額將為各有關期間末預期須用作履行責任的未來開支現值。貼現現值隨著時間增加的金額計入損益的財務費用。

### 所得稅

所得稅包括即期及遞延稅項。與於損益外確認項目相關的所得稅於損益外在其他綜合收益或直接於權益中確認。

即期稅項資產和負債以預期從稅務機關收回或向其支付的金額計量，採用的稅率(及稅法)為報告期末前已頒佈或實際頒佈者，並已計及本集團經營所在國家現行的詮釋及慣例。

遞延稅項採用負債法，就報告期末資產及負債的計稅基準與其作財務報告用途之賬面值之間的所有暫時差額計提撥備。

遞延稅項負債乃就所有應課稅暫時差額而確認，惟下列情況除外：

- 遞延稅項負債乃因在一項並非業務合併的交易中初始確認商譽或資產或負債而產生，且於交易時既不影響會計利潤亦不影響應課稅利潤或虧損；及
- 就與於附屬公司、聯營公司及合資企業的投資有關的應課稅暫時差額而言，倘暫時差額撥回時間為可控制，則該等暫時差額於可預見的未來可能不會撥回。

遞延稅項資產乃就所有可扣減暫時差額，以及未動用稅項抵免和任何未動用稅項虧損結轉而確認。若日後有可能出現應課稅利潤，可用以抵扣該等可扣減暫時差額、結轉的未動用稅項抵免及未動用稅項虧損，則會確認遞延稅項資產，惟以下情況除外：

- 與可扣減暫時差額有關的遞延稅項資產乃因在一項並非業務合併的交易中初始確認資產或負債而產生，且於交易時既不影響會計利潤亦不影響應課稅利潤或虧損；及
- 就與於附屬公司、聯營公司及合資企業的投資有關的可扣減暫時差額而言，遞延稅項資產僅於暫時差額於可預見的未來有可能撥回以及將有應課稅利潤以動用暫時差額以作對銷的情況下，方予確認。

► 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 所得稅(續)

於各有關期間末審閱遞延稅項資產的賬面值，如不再可能有足夠的應課稅利潤以動用全部或部分遞延稅項資產，則扣除相應的數額。未被確認的遞延稅項資產會於各報告期末重新評估，並在可能有足夠的應課稅利潤以收回全部或部分遞延稅項資產時予以確認。

遞延稅項資產及負債以預期將資產變現或償還負債期間適用的稅率計量，並以於各報告期末前已頒佈或實際頒佈的稅率(及稅法)為基準。

當且僅當本集團有可依法強制執行的權利可將即期稅項資產及即期稅項負債抵銷，遞延稅項資產及遞延稅項負債與同一稅務機關向同一應課稅實體或不同應課稅實體(預期於各未來期間將清償或追償大量遞延稅項負債或資產，並計劃按淨額基準清償即期稅項負債及資產，或同時變現資產及清償負債)徵收的所得稅有關，則遞延稅項資產及遞延稅項負債可予抵銷。

### 政府補助

如果可合理保證將獲得補助及將符合所有附帶條件，則按公允價值確認政府補助。如果該補助與一項開支項目有關，則於擬用作補償之成本列為開支期間系統地確認為收入。

若補助與資產有關，其公允價值計入遞延收入賬，並於有關資產的預計可使用年期內，每年等額撥往損益或從資產賬面值扣減，並以經扣減折舊開支形式撥往損益。

### 收入確認

#### 客戶合同收入

客戶合同收入於貨物控制權轉移至客戶時，依據本集團預期交換該等貨物而有權獲得的對價金額確認。

當合同對價包含可變金額時，所估計的對價金額為本集團轉讓貨物或服務予客戶而有權換取的金額。可變對價於合同開始時予以估計，並會受到限制，直至可變對價之相關不確定性其後得以解決，已確認累計收益金額不大可能出現大幅收益撥回情況為止。

倘合同具有融資成分，其為客戶提供超過一年有關轉讓貨物或服務予客戶之重大融資利益，則收入於合同開始時按應收金額之現值計量，並使用本集團與客戶間之獨立融資交易中反映之貼現率貼現。倘合同具有為本集團提供超過一年之重大融資利益之融資組成部分，則在合同下確認之收入包括根據實際利率法合同負債附有之利息開支。就客戶付款至轉讓所承諾貨物或服務之期間為一年或以下之合同而言，由於使用《國際財務報告準則》第15號之可行權宜處理方法，交易價格不會就重大融資組成部分之影響作出調整。

- 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 收入確認(續)

#### 客戶合同收入(續)

##### 商品銷售

商品銷售之收入於資產控制權轉移至客戶時確認，通常為產品交付時由客戶驗收或經客戶線上確認後。

##### 退貨權

就向客戶提供在指定期限內退回貨品權利的合同而言，使用預期價值法估計不會退回的貨品，原因為該方法最能預測本集團將有權享有的可變對價金額。採用《國際財務報告準則》第15號有關限制估計可變對價的規定，以釐定可計入交易價內的可變對價金額。對於預計將退回的貨品，確認退款負債(而非收入)。退貨權資產(及相應調整銷售成本)亦就自客戶收回產品的權利確認。

##### 其他收入

利息收入乃按累計基準採用實際利率法確認，方法為應用將金融工具預計年期或較短期間(如適用)的估計未來現金收入準確地貼現為金融資產賬面淨值的利率。

股息收入乃於確立股東收取付款之權利後，與股息相關之經濟利益很可能會流入本集團且股息金額能夠可靠地計量時確認。

租金收入按時間比例基準於租賃期內確認。並非根據指數或比率估算的可變租賃付款於其產生的會計期間確認為收入。

##### 合同負債

合同負債於本集團轉讓相關貨品或服務前收到客戶付款時或付款到期時(以較早者為準)確認。合同負債於本集團履行合同(即向客戶轉讓相關貨品或服務的控制權)時確認為收入。

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 股份支付

本公司設有股份獎勵計劃，向對本集團的成功經營有所貢獻的合資格參與者提供激勵及獎勵。本集團的僱員(包括董事)按股份支付形式收取酬金，即僱員提供服務以換取股權工具(「以權益結算的交易」)。

與僱員之間以權益結算的交易成本乃參考其獲授日期的公允價值計量。股份獎勵的公允價值乃採用市場法釐定。詳情載於綜合財務報表附註29。

以權益結算的交易成本連同權益相應增幅於表現及／或服務條件達成期間在僱員福利開支內確認。於各報告期末直至歸屬日期就權益結算交易所確認的累計開支，乃反映歸屬期已屆滿之程度及本集團對最終將歸屬的權益工具數目的最佳估計。在某一期間損益表內的扣除或進賬反映累計開支於期初與期末確認時的變動。

釐定獎勵於授出日期的公允價值時並無考慮服務及非市場表現條件，惟作為本集團對最終將歸屬的權益工具數目的最佳估計的一部分，將評估達成條件的可能性。

因非市場表現及／或服務條件未能達成而最終未有歸屬的獎勵，概不會確認開支。

倘若股權結算獎勵的條款有所變更及符合獎勵的原有條款，所確認的開支最少須達到猶如條款並無任何變更的水平。此外，倘若按變更日期計量，任何變更導致股份支付的總公允價值有所增加，或為僱員帶來其他利益，則應就該等變更確認開支。

倘若股權結算獎勵被註銷，應被視為已於註銷日期歸屬，任何尚未確認的獎勵開支均應立刻確認。此包括於本集團或僱員的控制範圍內的非歸屬條件並未達成時的任何獎勵。然而，若新獎勵代替已註銷的獎勵，並於授出日期指定為替代獎勵，則已註銷的獎勵及新獎勵均應被視為原獎勵的變更，一如前段所述。

計算每股盈利時，尚未行使購股權的攤薄效應作為額外股份攤薄反映。

### 其他僱員福利

#### 社會養老金計劃

本集團為其僱員制定了由當地政府勞動保障部門安排的社會養老金計劃。本集團按月向社會養老金計劃繳納供款。該等供款於根據社會養老金計劃規則應付時從損益中扣除。根據有關計劃，除繳納供款外，本集團並無其他義務。



- 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 2.4 重大會計政策概要(續)

### 其他僱員福利(續)

#### 住房公積金及其他社會保險費用

本集團根據中國的有關法律法規，為其僱員參加了界定社會保障供款計劃。有關計劃包括住房公積金、基本醫療保險、失業保險、工傷保險和生育保險。本集團每月向住房公積金及其他社會保險繳納供款。該等供款按照權責發生制原則計入當期損益。除繳納供款外，本集團並無其他義務。

### 股息

末期股息將於股東大會上獲股東批准後確認為負債。

### 外幣

綜合財務報表以本公司的功能貨幣人民幣呈列。本集團各實體自行決定各自的功能貨幣，而各實體的財務報表項目乃以該功能貨幣計量。本集團實體所記錄之外幣交易使用其各自於交易日期之適用功能貨幣匯率初步入賬。以外幣列值之貨幣資產及負債按各有關期間末適用之功能貨幣匯率換算。結算或換算貨幣項目時產生的差額於損益確認。

以外幣為單位而按歷史成本計量的非貨幣項目按首次交易日的匯率換算。以外幣為單位而按公允價值計量的非貨幣項目按計量公允價值當日的匯率換算。換算以公允價值計量的非貨幣項目產生的損益與項目公允價值變動產生的損益按相同方式確認，即公允價值損益於其他綜合收益或損益確認的項目，其匯兌差額亦分別於其他綜合收益或損益確認。

就終止確認與預付對價有關的非貨幣資產或非貨幣負債的相關資產、開支或收入而言，於釐定初次確認的匯率時，初次交易的日期為本集團初次確認預付對價所產生的非貨幣資產或非貨幣負債的日期。倘有多筆預付款項或收款，本集團就每筆預付對價的款項或收款分別釐定交易日期。

若干海外附屬公司及聯營公司的功能貨幣為人民幣以外的貨幣。於報告期末，該等實體的資產及負債按報告期末當時的匯率換算為人民幣，其損益表按近似於交易日期當時的匯率換算為人民幣。

所產生的匯兌差額於其他綜合收益內確認並於匯兌波動儲備內累計。出售海外業務時，其他綜合收益中與該特定海外業務有關的組成部分於損益內確認。

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

### 3. 重要會計判斷及估計

編製本集團的綜合財務報表時，管理層須作出可影響收益、開支、資產與負債呈報金額、相關披露數據以及或有負債披露數據的判斷、估計及假設。有關該等假設及估計的不確定因素可能引致未來須大幅調整受影響資產或負債的賬面值。

#### 估計不確定因素

##### 數量回扣的可變對價

本集團估計可變對價將計入銷售有數量回扣的產品的交易價格中。

本集團的預期數量回扣乃就有數量門檻的合同對每名客戶進行分析。確定客戶是否可能有權獲得回扣取決於客戶的歷史回扣權利和迄今為止的累計購買量。

本集團每季度更新其對預期數量回扣的評估，並對退款負債進行相應調整。對預期數量回扣的估計對情況的變化很敏感，本集團有關回扣權利的過往經驗可能不代表未來的實際回扣權利。

於報告期末，關於未来的主要假設及估計不確定因素的其他主要來源(具有導致須於下一個財政年度對資產及負債賬面值作出重大調整的重大風險)載述如下。

##### 物業、廠房及設備的可使用年期及剩餘價值

本集團在釐定物業、廠房及設備項目的可使用年期及剩餘價值時須考慮多項因素，如改變或改良生產時引致的技術或商業過時、資產產品或服務產出市場需求轉變、資產預期用途、預期實質損耗、資產保養及維護以及資產使用法律或類似限制等。資產可使用年期乃基於本集團對作相若用途類似資產的經驗加以估計。

##### 貿易應收款項及應收票據的預期信貸損失撥備

本集團使用撥備矩陣計算貿易應收款項及應收票據的預期信貸損失。撥備率乃基於客戶的逾期天數釐定。

該撥備矩陣乃初步根據市場歷史觀察所得違約率作出。本集團將校正矩陣，根據前瞻性資料對歷史信貸損失經驗作出調整。舉例而言，倘預測經濟狀況預期於下一年轉差，導致違約數目增加，則將調整歷史違約率。於報告期末，歷史觀察所得違約率有所更新，並對前瞻性估計之變動進行分析。

評估歷史觀察所得違約率、預測經濟狀況及預期信貸損失之間的關係屬於重大估計。預期信貸損失之金額易受有關情況及預測經濟狀況之變動影響。歷史信貸損失經驗及對經濟狀況的預測亦未必代表客戶未來實際的違約情況。有關本集團貿易應收款項及應收票據之預期信貸損失數據於綜合財務報表附註18披露。

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

### 3. 重要會計判斷及估計(續)

#### 非金融資產的減值

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)是否有任何減值跡象。其他非金融資產於有跡象顯示未必能收回賬面值時進行減值測試。當資產或現金產生單位的賬面值超出其可收回金額(即其公允價值減出售成本與其使用價值兩者之較高者)時,即存在減值。公允價值減出售成本的計算乃基於從類似資產於公平交易中的具約束力銷售交易的可用數據或可觀察的市場價格減出售資產的增量成本。當計算使用價值時,管理層須估計來自該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。

#### 以權益結算股份支付的公允價值計量

估計以權益結算股份支付交易的公允價值須釐定最為合適的估值模型,估值模型視乎授出條款及條件而定。該估計亦要求釐定加入估值模型的最為合適輸入數據,包括股份或購股權預計年期、波動率及股息率,並就以上各項作出假設。

本集團採用二項式模型計量於授出日期與僱員之間進行的以權益結算股份支付交易的公允價值。用於估計股份支付交易公允價值的假設及模型於綜合財務報表附註29披露。

### 4. 經營分部資料

根據管理需要,本集團屬於單一經營分部,主要從事基於生物活性成分的美麗與健康產品的研發、製造及銷售。

就資源分配及表現評估目的而向本公司董事(為主要經營決策者)報告的資料並不包含獨立經營分部的財務資料,且董事審閱本集團的整體財務業績。因此,並無呈報有關經營分部的進一步資料。

#### 地域資料

年內,本集團的所有收入均來自位於中國內地的客戶且本集團的所有非流動資產均位於中國內地,因此,並無根據《國際財務報告準則》第8號經營分部的規定呈列地域分部資料。

#### 有關主要客戶的資料

來自對西安創客村電子商務有限責任公司(「西安創客村」)的銷售收入約為人民幣416,827,000元(2021年:人民幣454,459,000元),約佔17.63%(2021年:29.27%)。除該客戶外,本集團還擁有大量其他客戶,於截至2022年及2021年12月31日止年度,任何該等客戶對本集團收入的貢獻均不超過10.00%。

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 5. 收入及其他收入

### 收入

收入分析如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
客戶合同收入	2,364,445	1,552,486

### 客戶合同收入

#### (a) 分類收入資料

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>商品或服務類別</b>		
銷售商品	2,364,445	1,552,486
<b>地域市場</b>		
中國內地	2,364,445	1,552,486
<b>收入確認時間</b>		
於某一時間點轉讓的商品	2,364,445	1,552,486

下表顯示於本報告期間確認並於報告期初計入合同負債及於過往期間自履約責任確認的收入金額：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>報告期初計入合同負債的已確認收入：</b>		
銷售商品	16,278	1,173

#### (b) 履約責任

本集團履約責任的資料概述如下：

##### 銷售商品

履約責任於資產控制權轉移至客戶的時點確認，通常於產品交付時由客戶驗收或經客戶線上確認後。貨款通常於貨物交付前支付，但若干客戶於貨物交付後7天內但不遲於月底，或7至180天內支付。

▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 5. 收入及其他收入(續)

### 其他收入

其他收入的分析如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
其他收入		
政府補助*	44,871	20,770
利息收入	13,159	9,408
其他	10,682	2,977
	<b>68,712</b>	<b>33,155</b>

\* 與收入相關的政府補助指(i)因本集團對當地經濟增長的貢獻而從當地政府部門獲得的補貼。該等與收入相關的補助主要在收到該等獎勵時於損益內確認，並考慮與該等補助相關的未履行條件或或有事項；及(ii)補償本集團的研究項目開支而收到的補貼。該等與收入相關的補助於本集團符合補助所附條件且政府驗收時於損益內確認。

與資產相關的政府補助指從當地政府部門所獲得用於本集團在生產及研發基地的長期資產投資的補貼。與資產相關的補助在相關資產的剩餘可使用年期內於損益內確認。

## 6. 其他收益或虧損淨額

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
外匯(虧損)/收益淨額	(14,446)	21,606
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產公允價值(虧損)/收益	(8,281)	14,474
其他	(651)	(3,936)
	<b>(23,378)</b>	<b>32,144</b>

▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 7. 稅前利潤

本集團的稅前利潤乃經扣除／(計入)以下各項後得出：

	附註	截至12月31日止年度	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
存貨、耗材及定制產品成本		264,463	143,878
物業、廠房及設備折舊	13	24,008	20,111
投資物業折舊	14	479	1,917
使用權資產折舊	16	1,708	868
無形資產攤銷	15	1,433	1,314
貿易應收款項及應收票據減值(撥回)／撥備	18	(145)	48
預付款項、其他應收款項及其他資產減值撥備		759	278
政府補助	5	(44,871)	(20,770)
營銷及推廣開支		672,309	329,476
銀行利息收入	5	(13,159)	(9,408)
外匯虧損／(收益)淨額	6	14,446	(21,606)
存貨減值撥回		(145)	(130)
僱員福利開支(包括董事及最高行政人員薪酬(附註8))：			
— 工資、薪金及津貼		75,777	43,945
— 退休金計劃供款、社會福利及其他福利		18,264	11,151
— 以權益結算的股份獎勵開支(附註29)		17,663	16,487
其他外包人工成本		7,725	2,359
核數師薪酬		1,874	—
上市開支		37,111	6,647

附註：以權益結算的股份獎勵開支計入銷售成本、研發成本、銷售及經銷開支以及行政開支，金額如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
行政開支	13,982	13,123
研發成本	2,136	1,940
銷售及經銷開支	843	765
銷售成本	702	659
	17,663	16,487

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 8. 董事及最高行政人員薪酬

根據《上市規則》、香港《公司條例》第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條以及《公司(披露董事利益資料)規例》第2部，董事及最高行政人員年內薪酬披露如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
袍金：	33	—
其他酬金：		
薪金、花紅、津貼及實物福利	2,156	2,005
退休金計劃供款	237	216
以權益結算的股份獎勵開支	11,735	10,878
	14,128	13,099
	14,161	13,099

### (a) 獨立非執行董事

年內，向獨立非執行董事支付的袍金如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
黃進先生(a)	9	—
單文華先生(a)	9	—
黃斯穎女士(a)	15	—
	33	—

- 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 8. 董事及最高行政人員薪酬(續)

### (b) 執行董事、非執行董事及最高行政人員

	薪金、花紅、 津貼及實物福利	退休金 計劃供款	以權益結算的 股份獎勵開支	合計薪酬
<b>截至2022年12月31日止年度</b>				
執行董事				
范代娣博士(b)	-	-	-	-
嚴建亞先生(c)	600	79	9,715	10,394
葉娟女士(d)	777	79	868	1,724
方娟女士(e)	779	79	1,152	2,010
非執行董事				
陳錦浩先生(f)	-	-	-	-
合計	2,156	237	11,735	14,128
<b>截至2021年12月31日止年度</b>				
執行董事				
范代娣博士(b)	-	-	-	-
嚴建亞先生(c)	600	72	8,939	9,611
葉娟女士(d)	701	72	831	1,604
方娟女士(e)	704	72	1,108	1,884
非執行董事				
陳錦浩先生(f)	-	-	-	-
合計	2,005	216	10,878	13,099



► 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 8. 董事及最高行政人員薪酬(續)

### (b) 執行董事、非執行董事及最高行政人員(續)

- (a) 黃進先生、單文華先生及黃斯穎女士於2022年4月21日獲委任為獨立非執行董事。
- (b) 范代娣博士為聯合創始人之一，並於2000年5月加入本集團。其於2021年7月28日獲委任為董事，並於2022年4月21日獲重新委任為本公司執行董事兼首席科學官。
- (c) 嚴建亞先生為聯合創始人之一，並於2000年5月加入本集團。其於2021年11月30日獲委任為董事，並於2022年4月21日獲重新委任為本公司執行董事、董事會主席兼首席執行官。
- (d) 葉娟女士於2021年11月30日獲委任為董事，並於2022年4月21日獲重新委任為本公司執行董事兼高級副總裁。
- (e) 方娟女士於2021年11月30日獲委任為董事，並於2022年4月21日獲重新委任為本公司執行董事兼高級副總裁。
- (f) 陳錦浩先生於2021年11月30日獲委任為董事，並於2022年4月21日獲重新委任為非執行董事。

年內，董事或最高行政人員概無根據任何安排放棄或同意放棄任何薪酬。

年內，根據本公司的購股權計劃，三名董事(2021年：三名董事)就其向本集團提供的服務獲授購股權，有關進一步詳情載於綜合財務報表附註29。該等購股權的公允價值乃於授出日期釐定，並已於歸屬期在損益內確認，而計入本年度綜合財務報表的金額已計入上述董事及最高行政人員薪酬披露。

## 9. 五名最高薪酬僱員

年內，五名最高薪酬僱員包括三名(2021年：三名)董事，其薪酬詳情載於上文附註8。年內，餘下兩名(2021年：兩名)最高薪酬僱員(並非本公司董事或最高行政人員)的薪酬詳情如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金、花紅、津貼及實物福利	1,555	1,036
退休金計劃供款	189	175
以權益結算的股份獎勵開支	1,051	1,136
	<b>2,795</b>	2,347

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 9. 五名最高薪酬僱員(續)

薪酬屬於以下範圍的非董事及非最高行政人員的最高薪酬僱員的人數如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
零至1,000,000港元	1	1
1,500,001港元至2,000,000港元	1	1
	2	2

於年內及過往年度，若干非董事及非最高行政人員的最高薪酬僱員就其向本集團提供的服務獲授予股份，有關進一步詳情載於附註29的披露。該等獎勵股份之公允價值乃於授出日期釐定，並已於歸屬期在損益內確認，計入本年度綜合財務報表的金額已計入上述非董事及非最高行政人員的最高薪酬僱員薪酬披露。

## 10. 所得稅

利得稅按本集團經營所在司法管轄區現行稅率計算。

本公司在開曼群島註冊成立，根據開曼群島法律，毋須繳納所得稅或資本利得稅。此外，於開曼群島進行股息派付時毋須繳納預扣稅。

香港利得稅已就本年度於香港產生的估計應納稅利潤按16.5%的稅率(2021年：16.5%)計提撥備。

中國內地的企業所得稅乃基於根據2008年1月1日批准及生效的《中華人民共和國企業所得稅法》釐定的應納稅利潤，按25%的法定稅率計提撥備。

根據國家發展和改革委員會就批准指定實體於西部大開發可享有優惠稅率而頒佈的《產業結構調整指導目錄(2011年本)(修正)》(適用於2021年及2022年)，若干附屬公司於年內享有15%的企業所得稅優惠稅率。

本集團於報告期間的所得稅開支分析如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
即期稅項：年內扣除	176,369	145,378
遞延稅項(附註26)	(206)	(593)
年內稅項開支總額	176,163	144,785

▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 10. 所得稅(續)

按法定稅率計算的稅前利潤適用稅項開支與按實際稅率計算的稅項開支對賬如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
稅前利潤	1,177,749	972,917
按25%的適用稅率計算的稅項	294,437	243,229
部分附屬公司優惠稅率的影響	(114,999)	(99,598)
不可扣稅開支	2,790	4,098
未確認的稅項虧損	471	503
研發開支的額外可扣減撥備	(6,536)	(3,447)
按本集團實際稅率計算的稅項開支	176,163	144,785

## 11. 股息

年內，本公司並無派付或宣派任何股息(2021年：無)。

## 12. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃基於母公司普通權益持有人應佔年內利潤及經考慮附註27所披露的股份拆細追溯調整後假設已發行普通股的加權平均數為703,129,563股(2021年：974,794,521股)而計算。

於2021年的每股攤薄盈利金額乃根據母公司普通權益持有人應佔年內利潤而計算，並作出調整以反映母公司優先股股東應佔盈利及根據附註29所披露的購股權計劃行使股份後的非控股權益應佔盈利。計算中使用的普通股加權平均數為用以計算每股基本盈利的2021年已發行普通股數目，以及被視為根據附註29所披露的經修訂計劃行使購股權及轉換A輪優先股時假設無償發行的普通股加權平均數。

於2022年的每股攤薄盈利金額乃根據母公司普通權益持有人應佔年內利潤而計算，並作出調整以反映母公司優先股股東應佔盈利。計算中使用的普通股加權平均數為用以計算每股基本盈利的年內已發行普通股數目，以及被視為根據附註29所披露的經修訂計劃行使購股權及轉換A輪優先股時假設無償發行的普通股加權平均數。

▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 12. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利(續)

計算每股基本及攤薄盈利是基於：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>盈利</b>		
用於計算母公司普通股股東每股基本盈利的應得利潤	<b>695,998</b>	808,809
母公司優先股股東應得盈利	<b>306,027</b>	19,323
根據初始計劃行使股份後的非控股權益應得盈利	—	(706)
	<b>1,002,025</b>	827,426

	截至12月31日止年度	
	2022年	2021年
<b>股份數目</b>		
年內用於計算每股基本盈利的已發行普通股數目的加權平均數	<b>703,129,563</b>	974,794,521
攤薄的影響－普通股的加權平均數：		
購股權	<b>7,344,692</b>	127,469
可轉換優先股	<b>310,740,362</b>	26,007,960
	<b>1,021,214,617</b>	1,000,929,950

► 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

### 13. 物業、廠房及設備

	樓宇 人民幣千元	租賃 物業裝修 人民幣千元	廠房及機械 人民幣千元	傢俱、固定 裝置及設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>2022年12月31日</b>							
於2022年1月1日：							
成本	184,609	1,862	56,610	6,508	6,160	81,576	337,325
累計折舊	(39,668)	(186)	(17,564)	(2,101)	(3,470)	-	(62,989)
賬面淨值	144,941	1,676	39,046	4,407	2,690	81,576	274,336
於2022年1月1日， 已扣除累計折舊	144,941	1,676	39,046	4,407	2,690	81,576	274,336
添置	6,461	3,694	7,367	4,480	156	198,158	220,316
出售	-	-	(2,914)	-	-	-	(2,914)
轉讓	7,191	-	28,099	-	-	(35,290)	-
自投資物業轉出	23,691	-	-	-	-	-	23,691
年內計提折舊	(14,571)	(312)	(5,790)	(2,451)	(884)	-	(24,008)
於2022年12月31日， 已扣除累計折舊	167,713	5,058	65,808	6,436	1,962	244,444	491,421
於2022年12月31日：							
成本	225,786	5,556	87,337	10,964	6,316	244,444	580,403
累計折舊	(58,073)	(498)	(21,529)	(4,528)	(4,354)	-	(88,982)
賬面淨值	167,713	5,058	65,808	6,436	1,962	244,444	491,421

► 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

### 13. 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	廠房及機械 人民幣千元	傢俱、固定 裝置及設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>2021年12月31日</b>							
於2021年1月1日：							
成本	171,540	1,862	50,327	2,701	6,482	50,886	283,798
累計折舊	(27,103)	-	(12,335)	(1,020)	(2,977)	-	(43,435)
賬面淨值	144,437	1,862	37,992	1,681	3,505	50,886	240,363
於2021年1月1日， 已扣除累計折舊	144,437	1,862	37,992	1,681	3,505	50,886	240,363
添置	13,069	-	2,111	2,645	118	36,496	54,439
出售	-	-	(257)	(76)	(22)	-	(355)
轉讓	-	-	4,562	1,244	-	(5,806)	-
年內計提折舊	(12,565)	(186)	(5,362)	(1,087)	(911)	-	(20,111)
於2021年12月31日， 已扣除累計折舊	144,941	1,676	39,046	4,407	2,690	81,576	274,336
於2021年12月31日：							
成本	184,609	1,862	56,610	6,508	6,160	81,576	337,325
累計折舊	(39,668)	(186)	(17,564)	(2,101)	(3,470)	-	(62,989)
賬面淨值	144,941	1,676	39,046	4,407	2,690	81,576	274,336

### 14. 投資物業

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於1月1日：		
成本	27,526	27,526
累計折舊	(3,356)	(1,439)
賬面淨值	24,170	26,087
於1月1日的成本，已扣除累計折舊	24,170	26,087
年內計提折舊	(479)	(1,917)
轉撥至物業、廠房及設備	(23,691)	-
於12月31日的賬面值	-	24,170
於12月31日：		
成本	-	27,526
累計折舊	-	(3,356)
賬面淨值	-	24,170

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 15. 其他無形資產

	軟件 人民幣千元	專利 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>2022年12月31日</b>			
於2022年1月1日：			
成本	1,347	16,000	17,347
累計攤銷	(530)	(9,219)	(9,749)
賬面淨值	817	6,781	7,598
於2022年1月1日的成本，已扣除累計攤銷	817	6,781	7,598
添置	586	–	586
年內計提攤銷	(389)	(1,044)	(1,433)
於2022年12月31日，已扣除累計攤銷	1,014	5,737	6,751
於2022年12月31日：			
成本	1,933	16,000	17,933
累計攤銷	(919)	(10,263)	(11,182)
賬面淨值	1,014	5,737	6,751
<b>2021年12月31日</b>			
於2021年1月1日：			
成本	1,217	16,000	17,217
累計攤銷	(260)	(8,175)	(8,435)
賬面淨值	957	7,825	8,782
於2021年1月1日的成本，已扣除累計攤銷	957	7,825	8,782
添置	130	–	130
年內計提攤銷	(270)	(1,044)	(1,314)
於2021年12月31日，已扣除累計攤銷	817	6,781	7,598
於2021年12月31日：			
成本	1,347	16,000	17,347
累計攤銷	(530)	(9,219)	(9,749)
賬面淨值	817	6,781	7,598

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 16. 使用權資產

### 本集團作為承租人

本集團就其營運中使用的土地及辦公場所訂立租賃合同。已提前作出一次性付款以向業主收購租賃土地，租期為50年，而根據該等土地租賃的條款，將不會繼續支付任何款項。辦公場所租賃期限一般為3年。一般而言，本集團不可向本集團以外人士轉讓及分租租賃資產。

#### (a) 使用權資產

年內使用權資產賬面值和變動情況如下：

	截至12月31日止年度		
	租賃土地 人民幣千元	辦公場所 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	40,351	–	40,351
添置	36,062	–	36,062
出售	(16,355)	–	(16,355)
折舊費用	(868)	–	(868)
於2021年12月31日	59,190	–	59,190
於2022年1月1日	<b>59,190</b>	–	<b>59,190</b>
添置	–	<b>2,751</b>	<b>2,751</b>
折舊費用	<b>(1,555)</b>	<b>(153)</b>	<b>(1,708)</b>
於2022年12月31日	<b>57,635</b>	<b>2,598</b>	<b>60,233</b>

#### (b) 租賃負債

年內租賃負債的賬面值和變動情況如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於1月1日的賬面值	–	–
新租賃	<b>2,751</b>	–
年內確認的利息增加	<b>21</b>	–
付款	<b>(186)</b>	–
於12月31日的賬面值	<b>2,586</b>	–
分析為：		
流動部分	<b>881</b>	–
非流動部分	<b>1,705</b>	–
	<b>2,586</b>	–

租賃負債的到期分析於財務報表附註35披露。



- 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 16. 使用權資產(續)

### 本集團作為承租人(續)

(c) 就租賃在損益中確認的金額如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
租賃負債利息	21	–
使用權資產折舊費用	1,708	868
與短期租賃有關的開支(計入行政開支以及銷售及經銷開支)	568	–
在損益中確認的總金額	2,297	868

(d) 租賃現金流出總額於財務報表附註30(c)披露。

### 本集團作為出租人

本集團根據經營租賃安排租賃其於中國西安市的部分樓宇。租賃條款規定根據當時的市況定期調整租金。

於年內，本集團確認的租金收入為人民幣1,042,000元(2021年：人民幣2,977,000元)。

於2022年12月31日，本集團於未來期間根據與其租戶簽訂的不可撤銷經營租賃應收的未貼現租賃付款如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
一年以內	–	805
	–	805

## 17. 存貨

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
原料	71,989	45,308
製成品	111,906	44,086
	183,895	89,394

▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 18. 貿易應收款項及應收票據

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
貿易應收款項	56,247	66,383
應收票據	13,772	-
減值	(599)	(744)
	<b>69,420</b>	65,639

本集團與其客戶之間的貿易條款以預付款項為主，惟若干主要客戶例外，該等客戶通常為信貸付款。西安創客村的信貸期一般為7天但不得遲於月底，其餘信貸客戶的信貸期為7至180天。本集團致力嚴格控制其未收回的應收款項，並設立信貸控制部門以將信貸風險降至最低。逾期結餘由高級管理層定期審閱。本集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或其他信用增級條件。貿易應收款項不計息。

本集團的應收票據為商業承兌匯票，賬齡為三個月以內。應收票據須根據一般方法予以減值，且被視為微不足道。

於報告期末，貿易應收款項按交易日期並已扣除虧損撥備作出的賬齡分析如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
一年以內	67,879	64,525
一年以上兩年以內	1,146	572
兩年以上三年以內	268	272
三年以上	127	270
	<b>69,420</b>	65,639

► 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 18. 貿易應收款項及應收票據(續)

貿易應收款項減值虧損撥備的變動情況如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
年初	744	696
減值虧損淨額(附註7)	(145)	48
年末	599	744

於各報告日期採用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸損失。撥備率乃根據客戶應收款項的賬齡釐定。該計算結果反映概率加權結果、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。

下表載列採用撥備矩陣計量的本集團貿易應收款項的信貸風險狀況資料：

於2022年12月31日

	賬齡				合計
	1年內	1至2年	2至3年	3年以上	
貿易應收款項(人民幣千元)	68,124	1,350	340	205	70,019
預期信貸損失率	0.36%	15.10%	21.17%	37.86%	0.86%
預期信貸損失(人民幣千元)	(245)	(204)	(72)	(78)	(599)

於2021年12月31日

	賬齡				合計
	1年內	1至2年	2至3年	3年以上	
貿易應收款項(人民幣千元)	64,830	673	357	523	66,383
預期信貸損失率	0.47%	14.97%	23.81%	48.45%	1.12%
預期信貸損失(人民幣千元)	(305)	(101)	(85)	(253)	(744)

- 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 19. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非流動：		
物業、廠房及設備預付款項	40,895	70,240
流動：		
預付款項	63,245	15,835
保證金及其他應收款項	21,312	4,879
可抵扣增值稅	4,600	6,697
遞延上市開支	—	1,173
減值撥備	(1,661)	(902)
	<b>87,496</b>	<b>27,682</b>

該等結餘不計利息，且並無抵押品擔保。

## 20. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
金融產品	865,973	155,607

本集團就其他金融機構的金融產品訂立合同，其回報率以監管機構於年內公佈的淨值報告中的實際表現為準。

► 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 21. 現金及現金等價物

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
現金及現金等價物	1,330,951	7,103,000
計值貨幣		
人民幣	771,681	71,134
港元	552,526	–
美元	6,744	7,031,866

人民幣不能自由兌換為其他貨幣，但根據中國內地《外匯管理條例》和《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團獲准通過獲授權從事外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

銀行現金根據每日銀行存款利率按浮動利率賺取利息。定期存款期限不一，介於一天至十二個月之間，視乎本集團的即時現金需求而定，並按各自的短期定期存款利率賺取利息。銀行結餘存入無近期違約歷史的信譽良好的銀行。

## 22. 貿易應付款項

於報告期末按發票日期計算的貿易應付款項賬齡分析如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
一年以內	53,072	22,710
一年以上兩年以內	807	367
兩年以上	774	535
	54,653	23,612

貿易應付款項不計利息且一般於60日內結算。

▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 23. 其他應付款項及應計項目

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
贖回普通股的合同義務(附註)	–	6,276,587
保證金及其他應付款項	48,734	48,950
應付薪資	23,035	20,697
其他應繳稅款	5,460	8,236
應計上市開支	18,228	5,733
購買物業、廠房及設備的應付款項	40,942	2,634
	<b>136,399</b>	6,362,837

其他應付款項不計利息且可按需償還。

附註：根據於2021年10月14日訂立的股份贖回協議，本公司有義務以每股人民幣20元的價格從Juzi Holding Co., Ltd(本公司的直接控股公司)贖回317,995,065股普通股，有關股份將按1.00美元兌人民幣6.3936元的匯率以美元結算，總計994,729,000美元。

於2021年12月31日，合同義務中的人民幣6,276,587,000元計入其他應付款項及應計項目。其為本公司以現金贖回其自身普通股的合同義務人民幣6,342,095,000元，其中扣除應收聯合創始人就其向本公司注資義務款項人民幣65,508,000元。該項贖回隨後於2022年2月完成。於2022年12月31日，合同義務中的人民幣6,276,587,000元已結清。

## 24. 合同負債

合同負債詳情如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
已收客戶預付款項		
產品銷售		
即期	12,449	16,278

- 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 25. 遞延收入

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
政府補助：		
即期	1,503	1,500
非即期	18,179	17,584
	<b>19,682</b>	19,084

本集團的遞延收入主要指與生產及研發基地的長期資產有關的政府補助。該等資產相關補助於本集團符合補助所附條件及政府確認驗收後，按相關資產之剩餘可使用年期於損益確認。

## 26. 遞延稅項

遞延稅項資產及負債於年內的變動如下：

### 遞延稅項資產

	金融資產公允	資產減值撥備	遞延收入	廣告開支	合計
	價值虧損 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2022年1月1日	375	580	2,858	-	3,813
年內計入／(扣自)損益表的遞延稅項	1,500	(96)	90	1,742	3,236
於2022年12月31日的遞延稅項資產總值	<b>1,875</b>	<b>484</b>	<b>2,948</b>	<b>1,742</b>	<b>7,049</b>

### 遞延稅項負債

	金融資產的	加速稅項折舊	合計
	公允價值收益 人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2022年1月1日	81	3,151	3,232
年內(計入)／扣自損益表的遞延稅項	(71)	3,101	3,030
於2022年12月31日的遞延稅項負債總額	<b>10</b>	<b>6,252</b>	<b>6,262</b>

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 26. 遞延稅項(續)

### 遞延稅項資產

	金融資產 公允價值虧損 人民幣千元	資產減值撥備 人民幣千元	遞延收入 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2021年1月1日	92	378	3,097	3,567
年內計入/(扣自)損益表的遞延稅項	283	202	(239)	246
於2021年12月31日的遞延稅項資產總值	375	580	2,858	3,813

### 遞延稅項負債

	金融資產的 公允價值收益 人民幣千元	加速稅項折舊 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2021年1月1日	422	3,157	3,579
年內計入損益表的遞延稅項	(341)	(6)	(347)
於2021年12月31日的遞延稅項負債總額	81	3,151	3,232

根據《中華人民共和國企業所得稅法》，自2008年1月1日起，中國附屬公司就其賺取的利潤分派股息時，須繳納預扣稅。本集團已於2021年10月完成重組，且於2021年12月31日及2022年12月31日，尚未就人民幣180,746,000元及人民幣1,158,701,000元的中國附屬公司留存收益暫時差額計提遞延稅項，原因為本集團可控制撥回暫時差額的時間，且可能不會於可預見的未來撥回有關暫時差額。



- 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 26. 遞延稅項(續)

為便於呈列，已將若干遞延稅項資產與負債於綜合財務狀況表抵銷。以下為就財務報告目的對遞延稅項結餘的分析：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於綜合財務狀況表中確認的遞延稅項資產淨值	1,190	1,352
於綜合財務狀況表中確認的遞延稅項負債淨額	(403)	(771)
	<b>787</b>	581

於截至2022年及2021年12月31日結束時，尚未就分別在中國內地產生的稅項虧損人民幣5,070,000元及人民幣2,298,000元確認遞延稅項資產，其將於一至五年內到期，用於抵銷未來應課稅利潤。

## 27. 股本／優先股／庫存股份

### 普通股股本

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
已發行及已繳足995,000,000股(2021年：919,000,000股) 每股面值0.00001美元的普通股	63	58

本公司普通股股本變動概要如下：

	股份數目	股份面值 人民幣千元
<b>普通股</b>		
於2021年7月28日(註冊成立日期)每股面值0.0001美元的普通股 (附註(a))	100,000,000	63
將每股面值0.0001美元的普通股拆細為每股面值0.00001美元(附註(b))	900,000,000	–
贖回及註銷的普通股(附註(c))	(100,000,000)	(6)
就股份激勵計劃發行普通股(附註(d))	19,000,000	1
<b>於2021年12月31日及2022年1月1日</b>	<b>919,000,000</b>	<b>58</b>
購回及註銷普通股(附註(e))	(317,995,065)	(21)
在首次公開發售及超額配股權獲行使後發行的普通股(附註(g))	26,000,000	2
在首次公開發售後A輪優先股自動轉換為普通股	367,995,065	24
<b>於2022年12月31日</b>	<b>995,000,000</b>	<b>63</b>

▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 27. 股本／優先股／庫存股份(續)

### 普通股股本(續)

本公司優先股股本變動概要如下：

	股份數目	股份面值 人民幣千元
<b>優先股</b>		
於2021年7月28日(註冊成立日期)	—	—
已發行A-1輪優先股(附註(f))	48,356,500	3
已發行A-2輪優先股(附註(f))	307,545,102	20
<b>於2021年12月31日及2022年1月1日</b>	<b>355,901,602</b>	<b>23</b>
已發行A-1輪優先股(附註(f))	<b>1,643,500</b>	—
已發行A-2輪優先股(附註(f))	<b>10,449,963</b>	<b>1</b>
在首次公開發售後自動轉換A輪優先股(附註(g))	<b>(367,995,065)</b>	<b>(24)</b>
<b>於2022年12月31日</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

### 庫存股份

本公司庫存股份變動概要如下：

	股份數目	人民幣千元
<b>庫存股份</b>		
於2021年7月28日(註冊成立日期)	—	—
就股份激勵計劃發行普通股	19,000,000	1
<b>於2022年及2021年12月31日</b>	<b>19,000,000</b>	<b>1</b>

附註：

- (a) 於2021年7月28日，本公司於開曼群島註冊成立，初始法定股本為50,000美元，分為500,000,000股每股面值0.0001美元的股份。註冊成立後，本公司分配及發行100,000,000股普通股。
- (b) 於2021年9月30日，根據股東決議案，本公司進行股份拆細，已發行股本由100,000,000股每股面值0.0001美元的普通股拆細為1,000,000,000股每股面值0.00001美元的普通股。
- (c) 於2021年9月30日，根據股東決議案，本公司購回及註銷100,000,000股每股面值0.00001美元的普通股。
- (d) 於2021年12月8日，本公司向GBEBT Holding Limited分配及發行19,000,000股普通股，該公司是一家在英屬維爾京群島註冊成立的有限公司，作為持有相關以權益結算股份支付激勵計劃的平台。
- (e) 根據股份贖回協議，於2022年2月，本公司以每股人民幣20元的價格自Juzi Holding Co., Ltd.贖回並註銷317,995,065股普通股，有關交易以美元結算。

► 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 27. 股本／優先股／庫存股份(續)

### 庫存股份(續)

附註：(續)

- (f) 於2021年10月14日，本公司與當時的股東及首次公開發售前投資者共同訂立i)A輪優先股認購協議，經日期為2021年10月18日及2021年11月4日的兩份協議補充(統稱為「A輪優先股協議」)；及ii)關於聯合創始人最終持有的普通股的股份贖回協議。

根據A輪優先股認購協議，本公司以每股人民幣20元的價格分配及發行A輪優先股，有關交易以美元結算。於2021年12月31日，本公司以人民幣7,094,090,000元的總對價授權並發行355,901,602股A輪優先股，其後於2022年1月，本公司以人民幣241,891,000元的總對價授權並發行額外12,093,463股A輪優先股。

- (g) 本公司於2022年11月完成首次公開發售後，(a)所有優先股按1:1基準自動轉換為本公司普通股；及(b)以每股24.30港元的價格發行22,608,800股每股面值0.00001美元的普通股。所得款項2,261港元(即面值，相當於人民幣2,090元)已計入本公司股本。未扣除發行開支的餘下所得款項539,392,000港元(相當於人民幣507,797,000元)已計入股份溢價賬；及(c)以每股24.30港元的價格超額配發3,391,200股每股面值0.00001美元的普通股。所得款項339港元(即面值，相當於人民幣312元)已計入本公司股本。未扣除發行開支的餘下所得款項82,406,000港元(相當於人民幣75,706,000元)已計入股份溢價賬。

## 28. 儲備

本集團的儲備金額以及其於本年度及過往年度的變動於財務報表第117至118頁的綜合權益變動表呈列。

### 股份溢價

股份溢價指已發行股份面值與已收對價之間的差額。

### 其他儲備

其他儲備主要包括：a)本集團重組產生的儲備－視作分派(附註)；b)與贖回普通股有關的儲備；及c)與確認以權益結算的股份支付有關的儲備。

附註：

本集團支付人民幣68,309,000元，以收購西安巨子生物全部股權，該金額計入其他儲備。

### 盈餘儲備

根據《中華人民共和國公司法》，本集團屬內資企業的附屬公司須將其根據有關中國會計準則釐定的稅後利潤的10%分配至法定盈餘儲備，直至該儲備達到其註冊資本的50%為止。在《中華人民共和國公司法》所載若干限制的規限下，部分法定盈餘儲備可轉增股本，惟資本化後的餘額不得低於註冊資本的25%。

► 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 29. 以權益結算的股份支付

重組前，為促進本集團的長遠發展，吸引和留住高級管理團隊及核心人才，本集團的境內控股公司西安巨子生物於2020年12月採納一項股權激勵計劃（「初始計劃」）。於2020年12月，西安巨子生物通過巨子投資有限合夥一期及巨子投資有限合夥二期（各自為0.4901%的股本權益，對價為人民幣22,500,000元）按總計人民幣45,000,000元的對價，根據初始計劃向嚴建亞先生及本集團的78名選定僱員授予0.9802%的股本權益，歸屬期為五年。

於2021年12月，本集團重組完成後，本公司的董事會通過一項決議案，將初始計劃替換為經修訂的股權激勵計劃（「經修訂計劃」）。根據經修訂計劃，獲授予的發行在外股份及選定僱員保持不變。本公司向初始計劃下的參與者授予總數目9,423,998份購股權，每份購股權的行使價為人民幣4.74元。服務條件修訂為在初始計劃授予日期後每12個月分五期等額，此外，在上市日期後六個月內不得歸屬購股權。

經修訂計劃的公允價值於修訂日期重新計量，本集團將初始計劃與經修訂計劃之間的公允價值差額確認為經修訂歸屬期損益中相應的以股份為基礎的薪酬。

於2022年9月，本公司向參與者授予經修訂計劃項下餘下9,645,669份購股權，行使價為每份購股權人民幣20.00元。已授出購股權將在授出日期後每12個月分5期等額歸屬，此外，在上市日期後六個月內不得歸屬購股權。

於截至2022年12月31日止年度，本集團確認的以股份為基礎的薪酬開支為人民幣17,663,000元（2021年：人民幣16,487,000元）

下表披露年內發行在外購股權的變動詳情：

	初始計劃股份 股份數量	經修訂計劃購股權 購股權數量
於2021年1月1日	300,000	—
年內沒收	(2,400)	—
年內取代	(297,600)	—
年內授出	—	9,423,998
於2021年12月31日及2022年1月1日	—	<b>9,423,998</b>
年內沒收	—	<b>(69,667)</b>
年內授出	—	<b>9,645,669</b>
於2022年12月31日	—	<b>19,000,000</b>

▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 29. 以權益結算的股份支付(續)

於報告期末發行在外購股權的行使價及行使期如下：

### 2022年

購股權數量 千份	行使價 人民幣千元	行使期
9,354,331	4.74	2023年5月5日至2025年12月21日
9,645,669	20.00	2023年9月26日至2027年9月26日
<b>19,000,000</b>		

### 2021年

購股權數量 千份	行使價 人民幣千元	行使期
9,423,998	4.74	2023年5月5日至2025年12月21日

初始計劃下股份於授予日期及修訂日期的公允價值分別為人民幣128,087,000元及人民幣159,642,000元。

經修訂計劃下購股權於修訂日期的公允價值為人民幣120,230,000元。

年內授出的購股權的公允價值為人民幣21元。

於授予日期及修訂日期的初始計劃的公允價值均採用現金流貼現模型釐定。經修訂計劃的公允價值及年內授出的購股權的公允價值分別於修訂日期及授予日期使用二項式模型估計。公允價值及模型的相應輸入數據如下：

	初始計劃	
	於授予日期	於修訂日期
貼現率	18.00%	17.00%
最終增長率	3.00%	2.30%
DL0M	25.00%	14.00%

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

## 29. 以權益結算的股份支付(續)

	經修訂計劃	
	第1批	第2批
每份購股權公允價值(人民幣元)	12.76	21.00
股份價格(人民幣元)	16.94	22.46
行使價(人民幣元)	4.74	20.00
股息率(%)	—	—
波動率(%)	46.45%	46.45%
無風險利率(%)	2.46%	2.72%
購股權預期年期(年)	6.50	5.00
預期上市日期	2022年12月31日	2022年11月4日

## 30. 綜合現金流量表附註

### (a) 主要非現金交易

年內，本集團涉及廠房及設備租賃安排的使用權資產及租賃負債的非現金增加分別為人民幣2,751,000元(2021年：零)及人民幣2,751,000元(2021年：零)。

### (b) 融資活動所產生負債之變動

下表載列本集團融資活動所產生負債的變動詳情(包括現金及非現金變動)。融資活動所產生的負債為現金流量曾經或未來現金流量將於本集團綜合現金流量表歸類為融資活動所產生現金流量的負債。

## ▶ 財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

**30. 綜合現金流量表附註(續)****(b) 融資活動所產生負債之變動(續)**

	應付股息 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	贖回普通股的 合同義務 人民幣千元
於2021年1月1日	1,900,000	-	-
融資現金流量變動			
— 支付予聯合創始人的股息	(2,550,000)	-	-
已宣派股息	1,017,460	-	-
股份贖回的合同義務	-	-	6,276,587
於2021年12月31日及2022年1月1日	367,460	-	6,276,587
融資現金流量變動			
— 支付予聯合創始人的股息	<b>(367,460)</b>	-	-
— 支付與股份贖回有關的金額	-	-	<b>(6,235,848)</b>
— 支付與租賃負債有關的金額	-	<b>(186)</b>	-
匯率調整	-	-	<b>(40,739)</b>
新租賃	-	<b>2,751</b>	-
利息增加	-	<b>21</b>	-
於2022年12月31日	-	<b>2,586</b>	-

**(c) 租賃現金流出總額**

計入現金流量表的租賃現金流出總額如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
經營活動中	<b>568</b>	-
融資活動中	<b>186</b>	-
	<b>754</b>	-

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

### 31. 承擔

本集團於報告期末的資本承擔如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
已訂約，但未撥備：		
樓宇	262,198	4,075
廠房及機械	73,365	32,885
	<b>335,563</b>	36,960

此外，本集團向聯營企業提供如下未計入上述承擔中的承擔：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
已訂約，但未撥備：		
向一家聯營公司出資	16,000	16,000
	<b>16,000</b>	16,000

### 32. 關聯方交易

#### (a) 關聯方的姓名／名稱及關係

姓名／名稱	關係
嚴建亞先生	本公司的控股股東、執行董事、董事會主席兼首席執行官
陝西博淼睿科技有限公司	嚴建亞先生擔任該企業的執行董事

#### (b) 關聯方交易

本集團於本報告期間與關聯方進行了以下重大交易：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
關聯方貸款償還		
陝西博淼睿科技有限公司	—	201,310



- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

### 32. 關聯方交易(續)

#### (c) 本集團主要管理人員的薪酬

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金、花紅、津貼及實物福利	3,885	2,710
退休金計劃供款	396	289
以權益結算的股份獎勵開支	12,823	11,793
	<b>17,104</b>	<b>14,792</b>

有關董事及最高行政人員酬金的詳情載於財務報表附註8。

### 33. 按類別劃分的金融工具

於各報告期末，各類金融工具的賬面值如下：

於2022年12月31日

	以公允價值計量且 其變動計入當期 損益的金融資產 人民幣千元	按攤銷成本計量的 金融資產 人民幣千元	合計 人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	865,973	-	865,973
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的 金融資產	-	18,590	18,590
貿易應收款項	-	55,698	55,698
應收票據	-	13,722	13,722
現金及現金等價物	-	1,330,951	1,330,951
	<b>865,973</b>	<b>1,418,961</b>	<b>2,284,934</b>

	按攤銷成本計量的 金融負債 人民幣千元
貿易應付款項	54,653
計入其他應付款項及應計項目的金融負債	89,677
	<b>144,330</b>

▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

### 33. 按類別劃分的金融工具(續)

於2021年12月31日

	以公允價值計量 且其變動計入當期 損益的金融資產 人民幣千元	按攤銷成本計量的 金融資產 人民幣千元	合計 人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	155,607	-	155,607
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	-	3,977	3,977
貿易應收款項	-	65,639	65,639
現金及現金等價物	-	7,103,000	7,103,000
	155,607	7,172,616	7,328,223
			按攤銷成本計量的 金融負債 人民幣千元
貿易應付款項			23,612
應付股息			367,460
計入其他應付款項及應計項目的金融負債			6,328,171
			6,719,243

### 34. 金融工具的公允價值及公允價值層級

本集團金融工具的賬面值和公允價值如下：

	賬面值		公允價值	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於12月31日				
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產	865,973	155,607	865,973	155,607

管理層已評估現金及現金等價物、貿易應收款項及應收票據、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產、貿易應付款項、計入其他應付款項及應計項目的金融負債以及應付股息的公允價值與其賬面值大致相若，主要是由於該等工具的期限較短。

► 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

### 34. 金融工具的公允價值及公允價值層級(續)

本集團財務部(由財務經理領導)負責釐定金融工具公允價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匯報。於各報告日期，財務部分析金融工具的價值變動並釐定用於估值的主要輸入數據。有關估值由首席財務官審閱及批准。每年就中期及年度財務申報與審核委員會進行兩次有關估值程序及結果的討論。

金融資產及負債之公允價值乃按有關工具在交易雙方自願而非受脅迫或清盤銷售的情況下進行當前交易而轉手的金額入賬。

#### 公允價值層級

下列各表說明本集團金融工具的公允價值計量層級：

以公允價值計量的資產：

於2022年12月31日

	公允價值計量採用以下基準			合計 人民幣千元
	活躍市場報價 (第一層級)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級)	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產：				
金融產品	-	865,973	-	865,973

於2021年12月31日

	公允價值計量採用以下基準			合計 人民幣千元
	活躍市場報價 (第一層級)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級)	重大不可 觀察輸入數據 (第三層級)	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產：				
金融產品	-	155,607	-	155,607

#### 於第二層級內的金融工具

未於活躍市場上交易的金融工具之公允價值乃通過估值技術釐定。該等估值技術最大限度地利用可得的可觀察市場數據，並盡可能少地依賴實體的特定估計。倘就公允價值計量而言屬重大的所有輸入數據均可觀察，則該工具列入第二層級。金融產品的公允價值通過使用貼現現金流量估值模型(基於具相似條款及風險之工具的市場利率)估計。

年內，金融資產及金融負債概無在第一層級與第二層級公允價值計量之間轉移，亦無第三層級的轉入或轉出。

- 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

### 35. 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價物及以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。該等金融工具的主要目的是為本集團的業務運營籌集資金。本集團擁有因其業務運營直接產生的多項其他金融資產及負債，如其他應收款項及貿易應付款項。

本集團金融工具產生的主要風險為信貸風險、外幣風險及流動資金風險。董事審閱並同意各項管理有關風險的政策，概述如下。

#### 外幣風險

本集團面臨交易貨幣風險。該等風險產生自單位功能貨幣以外的貨幣。

下表列示於報告期末，在所有其他變量保持不變的情況下，本集團的稅前利潤(由於貨幣資產及負債的公允價值變動)及本集團的股權對合理可能的美元及港元匯率變動的敏感度。

	外幣利率 上升/(下跌) %	稅前利潤 增加/(減少) 人民幣千元	股權 增加/(減少) 人民幣千元
<b>2022年</b>			
倘人民幣兌美元貶值	5	337	337
倘人民幣兌美元升值	(5)	(337)	(337)
倘人民幣兌港元貶值	5	27,626	27,626
倘人民幣兌港元升值	(5)	(27,626)	(27,626)
<b>2021年</b>			
倘人民幣兌美元貶值	5	351,593	351,593
倘人民幣兌美元升值	(5)	(351,593)	(351,593)

#### 信貸風險

本集團僅與獲認可及信譽良好的第三方進行交易。本集團的政策為對所有擬按信貸期進行交易的客戶進行信貸認證程序。此外，本集團持續監察應收款項結餘的情況，而本集團的壞賬風險並不重大。

本集團其他金融資產(包括現金及現金等價物、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產及貿易應收款項及應收票據)的信貸風險源自交易對手方違約，其最高風險相等於該等工具的賬面值。

► 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

### 35. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 最高風險及年結階段

下表顯示基於本集團信貸政策的信貸質素及最高信貸風險(主要按逾期資料得出，除非其他可得資料無需付出過度成本或努力)，以及12月31日的年結階段分類。

所呈列的金額為金融資產的賬面總值。

於2022年12月31日

	12個月預期 信貸損失		全期預期信貸損失			合計 人民幣千元
	第一階段	第二階段	第三階段	簡化方法		
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元		
貿易應收款項	-	-	-	56,247	56,247	
應收票據	13,772	-	-	-	13,772	
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產	21,312	-	-	-	21,312	
現金及現金等價物	1,330,951	-	-	-	1,330,951	
	<b>1,366,035</b>	-	-	<b>56,247</b>	<b>1,422,282</b>	

於2021年12月31日

	12個月預期 信貸損失		全期預期信貸損失			合計 人民幣千元
	第一階段	第二階段	第三階段	簡化方法		
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元		
貿易應收款項	-	-	-	66,383	66,383	
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產	4,879	-	-	-	4,879	
現金及現金等價物	7,103,000	-	-	-	7,103,000	
	<b>7,107,879</b>	-	-	<b>66,383</b>	<b>7,174,262</b>	

於報告期末，由於本集團的現金及現金等價物存於少數金融機構，本集團存在一定的信貸風險集中。於報告期末，現金及現金等價物存置於信譽良好且並無重大信貸風險的金融機構。

於報告期末，由於本集團貿易應收款項中有0%(2021年：44%)來自本集團最大客戶創客村，本集團存在一定的信貸風險集中。本集團並無就應收賬款餘額持有任何抵押品或其他信用增級。

- 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

### 35. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 流動資金風險

在流動資金風險管理中，本集團監控並維持本集團管理層認為充足的現金及現金等價物水平，為營運提供資金並減輕現金流量波動的影響。

根據合同未貼現付款，本集團於各報告期末的金融負債及租賃負債的到期分析如下：

	於2022年12月31日			
	按要求 人民幣千元	一年內 人民幣千元	一至五年 人民幣千元	合計 人民幣千元
貿易應付款項	-	54,653	-	54,653
租賃負債	-	881	2,763	3,644
計入其他應付款項及應計項目的金融負債	-	89,677	-	89,677
	-	145,211	2,763	147,974

	於2021年12月31日			
	按要求 人民幣千元	一年內 人民幣千元	一至五年 人民幣千元	合計 人民幣千元
貿易應付款項	-	23,612	-	23,612
應付股息	367,460	-	-	367,460
計入其他應付款項及應計項目的金融負債	-	6,328,171	-	6,328,171
	367,460	6,351,783	-	6,719,243

#### 資本管理

本集團資本管理的主要目標為保障本集團的持續經營能力及維持穩健的資本比率，以支持其業務並將股東價值最大化。

本集團根據經濟環境變化及相關資產的風險特徵來管理及調整其資本架構。為維持或調整資本架構，本集團可能會向股東返還資本或發行新股。本集團無須遵循任何外部施加的資本要求。於報告期末，資本管理的目標、政策或流程概未作出調整。

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
債務總額	-	-
歸屬於母公司擁有人的權益	2,833,472	1,016,811
資本負債比率	0%	0%

- ▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

### 36. 本公司財務狀況表

於報告期末，有關本公司財務狀況表的資料如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的投資	1,081,270	638,625
<b>非流動資產總值</b>	<b>1,081,270</b>	638,625
<b>流動資產</b>		
預付款項、其他應收款項及其他流動資產	1,061	1,173
現金及現金等價物	552,552	6,460,381
<b>流動資產總值</b>	<b>553,613</b>	6,461,554
<b>流動負債</b>		
應付關聯方款項	56,311	6,284,408
<b>流動負債總額</b>	<b>56,311</b>	6,284,408
<b>流動資產淨值</b>	<b>497,302</b>	177,146
<b>資產總值減流動負債</b>	<b>1,578,572</b>	815,771
<b>資產淨值</b>	<b>1,578,572</b>	815,771
<b>權益</b>		
普通股股本	63	58
優先股股本	-	23
庫存股份	(1)	(1)
儲備(附註)	1,578,510	815,691
<b>權益總額</b>	<b>1,578,572</b>	815,771

執行董事：嚴建亞

執行董事：方娟

▶ 財務報表附註  
截至2022年12月31日止年度

### 36. 本公司財務狀況表(續)

附註：

本公司儲備概要如下：

	股份溢價 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2021年1月1日	-	-	-	-
年內利潤及綜合收益總額	-	-	14,759	14,759
發行普通股股本	65,629	-	-	65,629
贖回普通股的合同義務	-	(6,359,838)	-	(6,359,838)
視作對附屬公司的投資	-	1,054	-	1,054
A輪優先股股東的出資	7,094,087	-	-	7,094,087
於2021年12月31日及於2022年1月1日	<b>7,159,716</b>	<b>(6,358,784)</b>	<b>14,759</b>	<b>815,691</b>
年內虧損及綜合收益總額	-	-	(51,835)	(51,835)
A輪優先股股東的出資	<b>241,890</b>	-	-	<b>241,890</b>
於首次公開發售及超額配售時發行的股份	<b>583,503</b>	-	-	<b>583,503</b>
贖回普通股	<b>(6,359,817)</b>	<b>6,359,838</b>	-	<b>21</b>
發行新股應佔交易成本	<b>(28,423)</b>	-	-	<b>(28,423)</b>
視作對附屬公司的投資	-	<b>17,663</b>	-	<b>17,663</b>
於2022年12月31日	<b>1,596,869</b>	<b>18,717</b>	<b>(37,076)</b>	<b>1,578,510</b>

### 37. 批准財務報表

綜合財務報表由董事會於2023年3月27日批准並授權刊發。



## 釋義

於本年度報告內，除文義另有所指外，以下詞彙具有下文所載的涵義。

「AFRC」	香港會計及財務匯報局
「細則」或「組織章程細則」	本公司的組織章程細則，於2022年10月11日有條件採納並於上市日期生效，經不時修訂
「董事會」	本公司董事會
「營業日」	香港銀行一般對公眾開放辦理一般銀行業務的日子(不包括星期六、星期日或香港公眾假期)
「本公司」	巨子生物控股有限公司，一家於2021年7月28日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司
「董事」	本公司董事
「受限制股份單位計劃」	本公司於2021年12月8日批準的受限制股份單位計劃
「全球發售」	招股章程中所述的香港公開發售及國際發售
「本集團」、「我們」或「我們的」	本公司及其附屬公司(或如文義所指，本公司及其任何一家或多家附屬公司)
「股份」	本公司股本中每股面值為0.001美元的普通股
「港元」	分別指港元及港仙，香港的法定貨幣
「香港」	中國香港特別行政區
「香港《上市規則》」或「《上市規則》」	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(經不時修訂)
「香港聯交所」或「聯交所」	香港聯合交易所有限公司，為香港交易及結算所有限公司的全資附屬公司

## ► 釋義

「《國際財務報告準則》」	《國際財務報告準則》，包括國際會計準則理事會頒佈的準則、修訂及詮釋以及國際會計準則委員會頒佈的《國際會計準則》及詮釋
「獨立第三方」	非本公司關連人士的任何實體或人士，具有《上市規則》所賦予的涵義
「上市」	股份於香港聯交所主板上市
「上市日期」	2022年11月4日，股份於香港聯交所上市並獲準買賣的日期
「澳門」	中國澳門特別行政區
「主板」	由聯交所營運的股份市場(不包括期權市場)，獨立於聯交所GEM並與其並行營運
「中國」	中華人民共和國。僅就本年度報告而言且除文義另有所指外，不包括香港、澳門及台灣
「《中國公司法》」	《中華人民共和國公司法》，由第八屆全國人民代表大會常務委員會第五次會議於1993年12月29日通過並於1994年7月1日生效，並經不時修訂、補充或以其他方式修改
「招股章程」	日期為2022年10月20日的公司招股章程
「省」	中國中央政府直接管轄的中國各省，或視文義所需，指省級自治區或直轄市
「報告期間」	截至2022年12月31日止年度
「人民幣」	人民幣，中國的法定貨幣

► 釋義

「《證券及期貨條例》」	香港法例第571章《證券及期貨條例》(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「證監會」	香港證券及期貨事務監察委員會
「股東」	我們的股份持有人
「附屬公司」	具有《公司條例》第15條所賦予的涵義
「美國」	美利堅合眾國，其領土、屬地及受限於其司法管轄權的所有地區
「美元」	美元，美國的法定貨幣