



# GENSCRIPT BIOTECH CORPORATION

## 金斯瑞生物科技股份有限公司\*

(於開曼群島註冊成立的有限公司)  
股份代號：1548

# 2018

## 中期報告



\* 僅供識別

# 目 錄

	頁次
公司概況	2
公司資料	4
財務摘要	6
管理層討論及分析	7
其他資料	19
獨立審閱報告	33
中期簡明合併損益表	34
中期簡明合併全面收益表	35
中期簡明合併財務狀況表	36
中期簡明合併權益變動表	38
中期簡明合併現金流量表	40
中期簡明合併財務報表附註	42

## 公司概況

作為一間全球領先的生物科技公司，本集團的專有基因合成技術不僅使公司成為全球基因合成服務及商品供應商的領軍者，亦通過整合寡核苷酸合成及DNA測序功能建立一站式生命科學CRO(受託研究機構)平台，在此基礎上提供蛋白質生產服務，抗體開發及多肽合成。

「金斯瑞」在生命科學研究領域成為信譽良好、值得信賴的策略夥伴之一，及時向客戶提供服務及產品，我們的一站式生命科學CRO業務為此打下了堅實的基礎。截至二零一八年六月三十日，超過33,700篇國際同業審閱的學術期刊文獻中曾引述我們的生命科學研究與應用服務及產品，當中指出不少生命科學研究行業內具領導地位的科學家及研究人員均為我們服務及產品的經常用戶。

本集團旨在「用生物技術使人和自然更健康」，在該目標的驅動下，本公司持續投資研發活動，植根於其基因合成的核心競爭力及CRO平台，打造更多的先進技術平台。我們相信，這項技術孵化策略可能完全開發我們的技術優勢，將我們的運營經驗延伸到相關生物科技產業。本集團能夠通過這種方式獲取更多市場機會，從長遠的角度來看，進而實現可持續業務的增長，獲得成功。

經過多年於研發活動中的傾注的心血與投資，我們已成功建立領先的生物藥物研發平台，CDO(受託發展機構)平台。依靠該先進技術平台，我們運用我們的專有技術為製藥客戶提供雙特异性單域抗體藥物研發服務，因此我們可以通過提供由藥物目標發現至臨床試驗的一站式解決方案令客戶加快藥物發展進程。我們的CDO平台的能力已得到生物製藥領域客戶的認可，並與客戶建立了更多的策略合作關係，因此於截止二零一八年六月三十日止六個月期間(「**報告期間**」)內，我們的產品銷售收入增長將近一倍，銷售訂單增長約197%。

鑒於GMP(良好生產規範)設施目前正處於設計階段且不久將會投入建造，CDO平台可能使我們的客戶從CDMO(受託發展及製造機構)全週期服務中獲益，該服務涉及藥物發現，開發及製造。我們堅信，該CDMO業務線將會成為業務顯著增長的另一個驅動力。

該CDMO平台與生命科學CRO平台組成我們的生物科學服務及產品業務分部，旨在「讓研發更容易」。

## 公司概況(續)

傳奇生物科技公司及其附屬公司(「**傳奇集團**」)屬於我們的細胞治療分部，已成功開發其由CDO平台而來的專有CAR-T技術平台，與先進雙特異性單域抗體發展技術相結合，通過多靶點定位對抗癌細胞。此項技術已取得顯著有效性及安全性，並且最終將會為癌症等重大疾病提供潛在治癒方案。我們的LCAR-B38M CAR-T細胞治療產品已作為CAR-T產品於中國獲准進行臨床試驗，並已於美國作為中國首創CAR-T產品(JNJ 68284528)展開1b/2期臨床試驗的授權，並且已與來自Janssen Biotech, Inc.(「**Janssen**」)的科學家共同進行試驗。

為了於中國、美國及歐洲順利實施傳奇集團的LCAR-B38M產品的臨床試驗及其預期商業化，若干經驗豐富的專業人士及管理人員已加入傳奇集團。該等人員的專業知識及參與將會構成傳奇集團運營骨幹，確保傳奇集團在未來由一家生物科技集團轉變為生物製藥集團。

百斯杰生物科技公司及其附屬公司(「**百斯杰集團**」)屬於我們的工業合成生物產品分部，為客戶提供創新且經濟的產品，幫助提高他們的業績及收益能力。我們獨具特色的酶表達系統建於強大綜合的生物技術平台，既為GRAS(公認安全)級別，又是生態友好型，旨在創造價值，提高人們日常生活質量，解決環境問題。目前我們的產品已在食品加工及飼料添加劑產業獲得客戶的良好認可。我們相信合成生物學領域擁有技術和商業方面的潛力，同時我們繼續實施我們的研發策略，並進一步於產品及商業化管理方面加強努力。

本集團原本於二零零二年於美國新澤西州成立，將全球市場設為目標，已設立龐大的直銷網絡，遍及北美洲、歐洲、中國、亞太區(不包括中國及日本)及日本逾100個國家。我們已建立多元化的客戶基礎，包括製藥及生物技術公司、學院及大學、研究機構、政府機構(包括政府測試及診斷中心)以及分銷商。隨著CAR-T細胞療法在未來進入商業化階段，我們相信癌症患者將會受益於我們的細胞治療產品與解決方案。

## 董事會

### 執行董事

章方良博士 (主席及行政總裁)  
王燁女士 (總裁)  
孟建革先生 (投資者關係副總裁)

### 非執行董事

王魯泉博士  
潘躍新先生

### 獨立非執行董事

郭宏新先生  
戴祖勉先生  
張敏女士

### 審核委員會

戴祖勉先生 (主席)  
張敏女士  
郭宏新先生

### 薪酬委員會

郭宏新先生 (主席)  
王燁女士  
戴祖勉先生

### 提名委員會

章方良博士 (主席)  
張敏女士  
戴祖勉先生

### 制裁風險控制委員會

章方良博士 (主席)  
王燁女士  
孟建革先生  
王可先生  
吳盛先生

## 公司秘書

黃慧玲女士

## 授權代表

章方良博士  
孟建革先生

## 香港法律顧問

眾達國際法律事務所  
香港  
皇后大道中15號  
置地廣場  
公爵大廈31樓

## 核數師

安永會計師事務所  
執業會計師  
香港  
中環  
添美道1號  
中信大廈22樓

## 開曼群島註冊辦事處

4th Floor, Harbour Place  
103 South Church Street, George Town  
P.O.Box 10240, Grand Cayman KY1-1002  
Cayman Island

## 中國總部及主要營業地點

中國  
江蘇省  
南京市  
江寧科學園  
雍熙路28號

## 公司資料(續)

### 香港主要營業地點

香港  
灣仔  
皇后大道東248號  
陽光中心40樓

### 股份過戶登記總處

Harneys Services (Cayman) Limited  
4th Floor, Harbour Place  
103 South Church Street, George Town  
P.O.Box 10240, Grand Cayman KY1-1002  
Cayman Islands

### 香港證券登記處

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

### 主要往來銀行

#### 美國銀行香港分行

香港  
葵涌  
葵昌路51號  
九龍貿易中心  
2座20樓

#### 美國銀行Scotch Plains辦事處

336 Park Avenue  
Scotch Plains  
NJ 07076  
USA

#### 招商銀行月牙湖支行

中國  
南京市  
苜蓿園大街88號

### 公司網站

[www.genscript.com](http://www.genscript.com)  
[www.bestzyme.com](http://www.bestzyme.com)

### 股票上市地

香港聯合交易所有限公司一主板

### 股份代號

1548

### 股份名稱

金瑞斯生物科技

## 財務摘要

- 截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團的收益約為112.2百萬美元，較二零一七年同期錄得的63.4百萬美元增長77.0%。
- 截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團的毛利由二零一七年同期錄得的約42.9百萬美元增長89.7%至約81.4百萬美元。
- 截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團的利潤約為17.6百萬美元，較二零一七年同期錄得的15.1百萬美元增長16.6%。經調整純利(不包括以股份為基礎的付款開支)約為21.2百萬美元，較二零一七年同期錄得的16.1百萬美元增長31.7%。
- 截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團股東應佔利潤由二零一七年同期錄得的15.0百萬美元增長3.3%至約15.5百萬美元。

# 管理層討論及分析

## 業務回顧

### 收益

截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團整體收益增長77.0%至112.2百萬美元(二零一七年同期：63.4百萬美元)。毛利約為81.4百萬美元，較二零一七年同期的約42.9百萬美元增長89.7%。毛利率為72.5%(二零一七年同期：67.7%)，保持相對持平。本公司股東(「股東」)應佔利潤約為15.5百萬美元，較於二零一七年六月三十日同期的約15.0百萬美元增長3.3%。

於報告期間，(i)生物科學服務及產品、(ii)工業合成生物產品及(iii)細胞治療的收益分別佔本集團總收益約66.5%、6.4%及27.1%。

### 三大業務分部的業績分析

#### 1. 生物科學服務及產品

於報告期間，生物科學服務及產品收益約為74.6百萬美元，增幅為27.1%(二零一七年同期：58.7百萬美元)。毛利約為50.0百萬美元，較二零一七年同期的約41.4百萬美元增長20.8%。毛利率由去年同期的70.5%變為本年度的67.0%。

收益增長主要由於：(i)經多年發展新型抗體藥物及生物仿製藥開發服務後，自生物製劑業務產生的收益大幅增加；(ii)鎮江生產設施完全投入運營連同多肽業務的自動化產線，增加了生物科學業務的產能，為分部帶來額外穩定收益；(iii)(a)設立金斯瑞生物科技(荷蘭)私人有限公司(「**金斯瑞歐洲公司**」)，以應對廣泛市場投資戰略、(b)透過聘請更多富經驗的銷售人員，鞏固銷售團隊，並邀請彼等參考更多展覽，以及在不同媒體平台發佈推出新產品組合的廣告，從而加強品牌形象及曝光度、(c)加強實施廣泛且方便使用的網上服務，並對其進行持續升級，以吸引新客戶及改善我們服務及產品的客戶忠誠度；及(iv)持續研發投資，讓更多富競爭力的新產品及服務推出市場，以擴展客戶範圍，在加強我們的核心競爭力之餘亦鞏固客戶的忠誠度。



本集團推出一系列新服務及產品，包括：(i)應用於分子診斷和製藥行業的寡核苷酸，包括NGS(新一代測序)、STR(短串聯重複序列)及DEL(基因編碼庫)；(ii)SMAB(單域抗體融合單克隆抗體)，一個有完全知識產權的新型雙特異抗體平台；以及(iii)用於治療抗體生物磁分離的磁珠及標籤蛋白。

毛利率略微降低，主要由於：

- (i) 本公司的人才投資，一方面已增加勞動成本，故已在短期減低毛利率，但另一方面為穩定前線勞動力及推動未來進一步改善工作效率奠定了堅實基礎；及
- (ii) 本公司持續投資於優化工作程式，以進一步改善我們向客戶提供及時的服務及產品的品質量及效率。我們相信，這對與客戶建立長期策略合作至為重要，故將因此改善我們客戶對於生物科學服務及產品的忠誠及滿意度。

## 2. 工業合成生物產品

於報告期間，工業合成生物產品收益增加53.2%至7.2百萬美元(二零一七年同期：4.7百萬美元)。毛利約為1.0百萬美元，較二零一七年同期的約1.5百萬美元下降33.3%。毛利率自去年同期的31.9%變為本年度的13.9%。

收益增長主要由於：

- (i) 儘管生產系統正進行進一步優化過程，新建設施改善產品質量及產品的穩定供應，以符合客戶的需求；
- (ii) 鞏固拓展營銷網絡的銷售隊伍，並通過改善大客戶管理體系，提高客戶忠誠度；
- (iii) 成功推出大量新產品，為產品組合帶來額外銷售額；
- (iv) 隨著出口銷售收益增長，擴展業務至海外市場已見成效。

## 管理層討論及分析(續)

毛利潤的減少主要由於在運行新建成的生產設施的試車中消耗額外材料，從而導致額外材料成本和試車期短期效率下降。預期該生產設施將於二零一八年底完成優化，新產能的充分利用配合高度自動化水平將使競爭力得到進一步提升，我們相信該業務板塊的毛利將於優化程式完成後獲得大幅改善。

### 3. 細胞療法

於報告期間，細胞療法收益約為30.4百萬美元(二零一七年同期：零)。毛利約為30.4百萬美元，而二零一七年同期為零。毛利率自去年同期的零變為本年度的100.0%。收益和毛利增加主要是由於公司與Janssen的合作。合作細節請參閱公司於二零一七年十二月二十二日發佈的公告。

於報告期間隨著與Janssen合作的順利推進，針對BCMA(B細胞成熟抗原)靶點的用於治療多發性骨髓瘤的LCAR-B38M項目取得重大進展。國家食品藥品監督管理局(CFDA)及美國食品藥品監督管理局(FDA)已批准授權傳奇生物科技及Janssen團隊在中國和美國兩地開始臨床試驗。傳奇生物科技及Janssen將作出進一步努力，以便在未來數月以良好設計及合作的方式加快臨床試驗進程。

我們於愛爾蘭設立的研發中心已將我們的影響力擴展至歐盟，促進於歐盟批准專利合作條約及進一步提呈新藥研究申請。

隨著合作項目推進及里程碑達成，我們相信後續收益將在往後數年得到確認。

一種治療DLBCL(瀰漫性大B細胞淋巴瘤)的新CAR-T產品已通過倫理委員會批准，並開始在一家國內醫院進行患者招募以開展臨床研究，該產品憑藉南京傳奇生物科技有限公司自有的CAR-T技術開發而成，該技術的特點是其以雙特異性單域抗體結合構建，而非與單鏈抗體結合構建的常規嵌合抗原受體。

### 財務回顧

	截至六月三十日止六個月		變動
	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元	
收益	<b>112,221</b>	63,386	77.0%
毛利	<b>81,366</b>	42,934	89.7%
淨利潤	<b>17,646</b>	15,117	16.6%
本公司股東應佔利潤	<b>15,519</b>	14,980	3.3%
每股基本盈利(美元)	<b>0.0089</b>	0.0088	1.1%
每股攤薄盈利(美元)	<b>0.0085</b>	0.0086	(1.2%)

### 收益

於報告期間，本集團錄得收益約112.2百萬美元，較二零一七年同期約63.4百萬美元上升77.0%。此乃主要由於(i)自Janssen向傳奇生物科技確認的預付款；(ii)生物製藥CDO業務的訂單增長；(iii)先進的新技術，結合改善流程後交付的更高質量的產品，為傳統業務帶來額外的銷售；及(iv)降低成本，以競爭力較大的價格擴充業務，以獲得額外的訂單。

### 毛利

於報告期間，本集團毛利由二零一七年同期約42.9百萬美元增加89.7%至約81.4百萬美元。毛利率由去年同期的67.7%變為本年度的72.5%，主要由於與Janssen合作獲得的收入帶來的較高毛利。

### 銷售及分銷開支

於報告期間，銷售及分銷開支與二零一七年同期10.3百萬美元相比增加84.5%至約19.0百萬美元，主要是由於：

- (i) 透過聘請更多有經驗的人員，並提供激勵待遇，使我們的服務及產品能夠滲透關鍵市場，並改善業務；
- (ii) 設立金斯瑞歐洲公司，以提供有效率服務，並進一步開拓已有良好進展的歐洲市場；

## 管理層討論及分析(續)

- (iii) 參與矚目的展覽及行業研討會，並於領先行業的出版物及期刊刊載文章，以進一步加強我們品牌的品牌認知度，當中覆蓋我們的生物科學服務及生產、細胞治療及工業合成產品；
- (iv) 持續改善及升級我們在線平台，以增加可獲得性及易用性，故改善我們客戶能自願透過電子系統重覆下訂單，並提出詢盤。透過提供經策略技術改進的在線研討會，我們亦加強與客戶的聯繫與互動；及
- (v) 增加廣告投放，以改善本集團於生物科學及工業合成產品在行業受眾中的品牌形象。

### 行政開支

於報告期間，一般及行政開支由二零一七年同期約9.4百萬美元增加104.3%至約19.2百萬美元，主要是由於：

- (i) 具有競爭力的薪酬福利待遇，包括以股份為基礎的付款，以在各個業務分部聘請富經驗的人才；
- (ii) 鞏固若干關鍵職能，如人力資源、質量控制及財務，以建立有能力及專業的管理團隊，以支援本集團的整體業務擴展，尤其是於細胞治療分部，以推進其現時實施的臨床試驗及緊接的商業化；及
- (iii) 於荷蘭及愛爾蘭設立歐洲營運分部，以加快本集團全球市場的滲透策略，從而增加專業服務成本，例如法律費、諮詢費及審計費，以符合地方合規規定。

### 研發開支

於報告期間，研發開支由二零一七年同期約4.8百萬美元增加481.3%至約27.9百萬美元，主要是由於：

- (i) 根據傳奇生物科技及Janssen於二零一七年十二月簽署的全球許可及合作協議產生聯合研發成本的公允分配，以推進於美國及中國的臨床試驗；
- (ii) 繼續投資於研發第二代BCMA CAR-T產品及其他新目標藥物，以建立我們自有的CAR-T管道，對抗其他液體及固體腫瘤；

- (iii) 持續致力於新型抗體藥物開發服務及生物仿製藥的研究項目；
- (iv) 我們有關在CRO業務中改善自動化及高通量技術致使研發活動增加；及
- (v) 我們參與了工業合成生物產品分部下若干具挑戰性的新研發項目，顯著加強我們於市場的競爭力，改善生產效率。

### 所得稅開支

於報告期間，所得稅開支由二零一七年同期的3.0百萬美元降至二零一八年的2.0百萬美元。有效稅率由二零一七年同期的16.6%降至二零一八年的10.0%，下降主要由於：(i)美國稅制改革，導致聯邦所得稅稅率從35%降至21%造成的影響；(ii)愛爾蘭當局所得稅稅率僅為12.5%的影響；及(iii)中國附屬公司研發開支增加，導致獲得的稅收抵免增加。

### 淨利潤

於報告期間，本集團淨利潤由二零一七年同期約15.1百萬美元增加16.6%至約17.6百萬美元。

### 持有之重大投資、重大收購及出售事項

於二零一八年一月十一日，本集團完成向售股股東收購CustomArray, Inc.100.0%的全部已發行股本。收購事項詳情載於本公司日期為二零一七年十二月二十七日及二零一八年一月十二日的公告。

於二零一八年五月十一日，本公司間接全資附屬公司金斯康(香港)有限公司及鎮江新區管理委員會(「**鎮江委員會**」)簽訂了二零一六年六月二十日的投資協議的第二及第三補充協議，內容有關於(i)在中國鎮江經濟技術開發區租賃一座用於進行質粒產品項目以及為進行基因合成及多肽項目提供辦公室及倉庫設施的工廠；及(ii)增加預留用地總面積及修訂將由鎮江委員會提供的補貼。詳情請參閱日期為二零一六年六月二十日、二零一六年六月二十一日、二零一六年十月二十日及二零一八年五月十三日的公告。

除上文所披露者外，本集團於報告期間概無持有任何重大投資、重大收購或出售附屬公司及聯營公司。

## 管理層討論及分析(續)

### 或有負債及擔保

截至二零一八年六月三十日，本集團概無任何重大或有負債或擔保。

### 流動比率及資本負債比率

截至二零一八年六月三十日，本集團的流動比率(流動資產比流動負債)約為5.6(於二零一七年十二月三十一日：3.6)；及資本負債比率(總負債比總資產)為約43.8%(於二零一七年十二月三十一日：54.5%)。

### 銀行貸款

於二零一八年六月三十日，濟南百斯杰生物工程有限公司(「**濟南百斯杰**」)借入中國郵政儲蓄銀行商河支行短期計息貸款總計人民幣4百萬元(相當於約0.605百萬美元)，以信用作為擔保。濟南百斯杰使用上述貸款購買原材料以及補充營運資本。

### 重大投資或資本資產未來計劃

本集團計劃(i)在南京興建GMP(藥品生產管理規範)生物製劑製造設施，總投資額為28.0百萬美元，以滿足臨床試驗的小規模生物製劑製造的需求；(ii)在鎮江興建GMP生物製劑製造設施，總投資額約為75.0百萬美元，該計劃將在接下來的兩年半內分兩期進行，可能會滿足客戶以商業化為目的的中到大規模生物製藥生產的需求；及(iii)與Janssen共同興建用於CAR-T加工的GMP設施，以滿足中國臨床試驗的需求，總投資額約達18.0百萬美元，傳奇生物科技將承擔其中70.0%；(iv)與Janssen共同改造位於美國的GMP製造設備，預計總投資約100.0百萬美元，傳奇生物科技將承擔其中50.0%的資本支出；(v)與Janssen共同在歐洲興建GMP設施，預計投資接近150.0百萬美元，傳奇生物科技將承擔其中50.0%的資本支出。

除上述所披露者外，截至二零一八年六月三十日，概無重大投資或資本資產的特別計劃。

### 外匯風險

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

### 現金流量及公平值利率風險

除按浮動利率計息的銀行結餘和按照固定利率計息的短期存款外，本集團並無其他重大計息資產。本集團管理層預期，計息資產並不會受到利率變動導致的任何重大影響，因為銀行結餘的利率預期不會大幅變動。

### 信貸風險

現金及現金等價物、貿易及票據應收款項、其他應收款項及其他金融流動資產的賬面值為本集團就其財務資產承受的最大信貸風險。本集團管理信貸風險的措施之目標為控制可能面對的可收回性問題。

就貿易及其他應收款項而言，本集團會就全部客戶及交易對方進行獨立信貸評估。該等評估集中於交易對方的財務狀況及過往付款記錄，並計及交易對方的特定資料以及有關交易對方經營所在的經濟環境的資料。本集團已實施監察程式，以確保將會就收回逾期債務採取跟進措施。經考慮客戶的付款記錄及業務表現後，我們向若干客戶授出信貸限額。我們有時會與來自中國食品公司、學院、大學及研究機構的客戶，偶爾也會與其他來自歐美的客戶簽訂預付款項協議。此外，本集團於年末審閱各個別貿易及其他應收款項結餘的可收回金額，以確保就不可收回金額計提充足的減值虧損。

### 集團資產之抵押

截至二零一八年六月三十日，本集團概無土地、物業、廠房、設備或其他資產的質押。

### 營運資金及財務資源

截至二零一八年六月三十日，本集團的現金及現金等價物為632.6百萬美元(截至二零一七年十二月三十一日：123.9百萬美元)。

### 資本開支

於報告期間，購買無形資產(即軟件、專利及執照)產生的開支為0.5百萬美元，而購買物業、廠房和設備以及在建工程所產生的開支為45.3百萬美元。

## 管理層討論及分析(續)

### 僱員及薪酬政策

截至二零一八年六月三十日，本集團共有約2,020名僱員，本集團與其僱員訂立涵蓋職位、僱傭條件及條款、工資、僱員福利、違約責任及終止理由的僱傭合同。本集團僱員的薪酬包括基本薪金、津貼及其他僱員福利，乃參考僱員的經驗、於本集團的資歷以及其他一般因素而釐定。

於報告期間，本集團僱員薪酬的開支總額約為38.3百萬美元(不包括以股份為基礎的付款約3.6百萬美元)，佔本集團收益的34.1%。本集團將勞工成本的顯著增長視為我們對人才庫的必要長期投資。該投資證明本集團有意並致力不斷加強人才激勵策略，不僅包括招聘經驗豐富的專業人員和管理人員，以滿足研發、商業和生產職能等前線崗位的需求，還包括有系統地提高薪酬福利待遇，以維持員工長期任職的穩定性和績效改善。

於二零一五年七月十五日，本公司採納首次公開發售前購股權計劃(「**首次公開發售前購股權計劃**」)。於二零一五年十二月七日，本公司採納首次公開發售後購股權計劃(「**首次公開發售後購股權計劃**」)。於二零一七年十二月二十一日，本公司批准並採納了本公司直接非全資附屬公司傳奇生物科技有限公司(「**傳奇開曼**」)的購股權計劃(「**附屬公司購股權計劃**」，連同「首次公開發售前購股權計劃」及「首次公開發售後購股權計劃」，統稱為「**該等購股權計劃**」)。自本公司於聯交所上市起，概無根據首次公開發售前購股權計劃授出進一步購股權。

於二零一八年五月四日，根據首次公開發售後購股權計劃，以每股認購0.001美元的本公司合共13,950,000股普通股份的13,950,000份購股權已授予若干名僱員，購股權有效期自二零一八年五月四日起至二零二八年五月三日，行權價為26.46港元。除所披露者外，於報告期內，概無其他根據首次公開發售後購股權計劃授出的購股權。

於報告期內，概無根據附屬公司購股權計劃授出任何購股權。



## 管理層討論及分析(續)

於二零一八年六月三十日，本集團按職能劃分的僱員人數載列如下：

職能	僱員人數	佔總數的百分比
生產	992	49.1%
銷售及營銷	294	14.5%
行政	333	16.5%
研發	260	12.9%
管理	141	7.0%
總計	<u>2,020</u>	<u>100.0%</u>

本集團有關董事及高級管理層之薪酬政策及薪酬架構乃基於本集團之經營業績、個人表現及可比較之市場數據制定，並由本公司薪酬委員會(「**薪酬委員會**」)定期檢討。

非執行董事薪酬由薪酬委員會作出建議並由董事會決定，而執行董事及高級管理人員薪酬則由薪酬委員會決定，兩者均經考慮其功績、資歷及能力以及本集團經營業績及可比較之市場數據後而釐定。

## 管理層討論及分析(續)

### 上市所得款項淨額用途

來自本公司上市之所得款項淨額(經扣除包銷費用及相關開支)約為527.3百萬港元(相當於約68.0百萬美元)。該等款項擬根據本公司日期為二零一五年十二月十七日的招股章程(「招股章程」)所載的分配情況使用。自公司上市所得款項淨額用途的詳細分類及說明載列如下：

項目	於二零一八年	於報告期間	於二零一八年	預期應用年期
	一月一日 未動用金額 百萬美元	未動用金額 百萬美元	六月三十日 未動用金額 百萬美元	
增強資訊科技的實力	0.2	0.2	—	—
收購公司的股權或業務以補充現有營運	2.2	2.2	—	—
增強營銷團隊	7.2	2.8	4.4	二零一九年
補充營運資金及一般企業用途	6.8	6.8	—	—
	<u>16.4</u>	<u>12.0</u>	<u>4.4</u>	
總計	<u>16.4</u>	<u>12.0</u>	<u>4.4</u>	

### 展望

於報告期內，我們在所有業務部門領域達到重大里程碑，包括但不限於以下方面：

- 我們的生命科學服務和產品有廣闊市場，尤其是我們的生物藥研發平台，截至二零一八年六月三十日止六個月，收入及銷售訂單金額與二零一七年同期相比分別增長了104%與169%。目前，新的研發實驗室正在建設。落成後，其建築面積將達9,300多平方米，對未來進行市場拓展大有助益。
- 隨著市場需求的擴大，生物藥開發業務發展勢頭強勁。為支持相關臨床試驗及未來商業化發展，我們制定了GMP生產設施分期建設計劃。我們將提供從生物藥發現、開發到生產的CDMO全服務流程ADD平台，以利用我們生物藥物平台的市場前景。

## 管理層討論及分析(續)

- 我們CAR-T項目針對BCMA對難治癒／復發性多發性骨髓瘤的臨床試驗在報告期內分別取得由中國食品藥品監督管理局和美國食品藥品監督管理局批准。該臨床試驗已於美國展開，並計劃由傳奇生物科技和Janssen共同努力和承諾在二零一八年下半年在中國實施。我們堅信，該臨床試驗將在未來幾個月順利進行，尤其在有經驗豐富的專業員工加入傳奇生物科技，以實現集團目標。
- 為充分發掘工業合成生物產品的潛能，我們已建成新的生產設施，年發酵體積達720立方米。該生產設施已開始試車，能為產品的穩定供應和品質的不斷提升提供保障。

總之，本集團將專注於穩步實現下列關鍵業務策略：

- 優先投資研發項目，提供更有效、更高效的解決方案，滿足客戶需求。
- 進一步提高產能，基於業務組合，把市場對我們服務與產品的需求轉化為商機。
- 繼續投資人才招聘，加強研發、商業、生產、行政職能的專業和管理培訓，以提升企業的經營效益。
- 尋求戰略性收購兼併，利用前沿技術整合現有技術平台，推動未來業務發展。

董事會對本集團的未來發展充滿信心，並相信上述策略的成功實施將為股東創造更高的回報。

## 其他資料

### 董事於競爭業務的權益

截至二零一八年六月三十日止六個月，概無董事或彼等的緊密聯繫人於任何與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

### 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

於二零一八年六月三十日，本公司董事及最高行政人員擁有根據《證券及期貨條例》(「《證券及期貨條例》」)第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉(包括根據《證券及期貨條例》的該等條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條須登記於該條所述登記冊或根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於二零一八年六月三十日於本公司普通股及相關股份的好倉

董事姓名	身份／權益性質	所持股份／相關	
		股份／權益數目	概約持股百分比*
章方良	受控制法團權益(附註1)、一致行動方(附註2)及一項全權信託的創辦人(附註8)	995,955,561	54.31
王魯泉	受控制法團權益(附註3)、一致行動方(附註2)、實益擁有人(附註4)及其他(附註8及附註9)	995,955,561	54.31
王燁	受控制法團權益(附註5)、一致行動方(附註2)、實益擁有人(附註6)及一項全權信託的創辦人(附註9)	995,955,561	54.31
孟建革	實益擁有人(附註7)	5,081,960	0.27

\* 該百分比乃基於二零一八年六月三十日已發行的1,833,605,949股股份計算。

附註：

- (1) 截至二零一八年六月三十日，章方良持有GS Corp已發行股本約28.82%，就證券及期貨條例而言被視為或被當作於GS Corp持有的所有股份中擁有權益。
- (2) 於二零零八年八月十四日，章方良、王魯泉及王燁訂立GS Corp股東投票協議。據此，章方良、王魯泉及王燁已同意於GS Corp的股東大會上一致投票，而王魯泉及王燁同時將代表權授予章方良，授權章方良就王魯泉及王燁各自於GS Corp實益擁有的股份(截至二零一八年六月三十日，GS Corp持有本公司887,402,024股股份)投票並行使所有投票及相關權利。於二零一五年五月二十九日，吳詠梅簽署委任協議，據此將其所持有GS Corp全部股份(即108,625,000股股份)的投票權及相關權利授予章方良。
- (3) 截至二零一八年六月三十日，王魯泉持有GS Corp已發行股本約23.69%。根據GS Corp股東投票協議及就證券及期貨條例而言，王魯泉被視為或被當作於GS Corp持有的所有股份中擁有權益。
- (4) 王魯泉持有根據首次公開發售前購股權計劃有條件獲授購股權涉及的3,216,640股相關股份。
- (5) 截至二零一八年六月三十日，王燁持有GS Corp已發行股本約6.02%。根據GS Corp股東投票協議及就證券及期貨條例而言，王燁被視為或被當作於GS Corp持有的所有股份中擁有權益。
- (6) 王燁持有根據首次公開發售前購股權計劃有條件獲授購股權涉及的105,336,897股相關股份。
- (7) 孟建革持有根據首次公開發售前購股權計劃有條件獲授購股權涉及的5,081,960股相關股份。
- (8) 於二零一七年十月十二日，章方良設立2017年章方良信託(「**章氏信託**」)，為一項不可撤回全權信託，受益人為其三名子女及彼等各自生存後嗣。章方良的配偶金偉紅為章氏信託的受託人。章方良分別於二零一七年十月十七日及二零一七年十二月一日向章氏信託轉讓GS Corp 5百萬股股份及50百萬股股份。章氏信託(通過其受託人)持有GS Corp全部已發行股本約12.04%，並就證券及期貨條例而言，被視為或被當作於GS Corp持有的所有股份中擁有權益。
- (9) 於二零一七年十月五日，王燁設立2017年王燁家庭信託(「**王氏信託**」)，為一項不可撤回全權信託，受益人為其配偶、兒子及其生存後嗣。王燁的配偶胡智勇為王氏信託的受託人。王燁分別於二零一七年十月十七日及二零一七年十二月一日向王氏信託轉讓GS Corp 2.5百萬股股份及25百萬股股份。王氏信託(通過其受託人)持有GS Corp全部已發行股本約6.02%，並就證券及期貨條例而言，被視為或被當作於GS Corp持有的所有股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零一八年六月三十日，概無本公司董事或最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份或債權證中，擁有(i)須根據《證券及期貨條例》第352條登記於所存置的登記冊內，或(ii)根據標準守則須另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

## 其他資料(續)

### 主要股東於股份及相關股份中擁有的權益及淡倉

於二零一八年六月三十日，據董事所知，下列人士(本公司董事或最高行政人員除外)於股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須向本公司披露之權益或淡倉，或須根據《證券及期貨條例》第336條登記於所存置之登記冊內之權益或淡倉：

### 於二零一八年六月三十日於本公司普通股的好倉

名稱	身份／權益性質	所持股份／相關	
		股份／權益數目	概約持股百分比*
GS Corp <sup>(附註1)</sup>	實益擁有人	887,402,024	48.39
金偉紅 <sup>(附註2)</sup>	受控法團權益、一致行動方及受託人	995,955,561	54.31
胡智勇 <sup>(附註3)</sup>	受控法團權益、一致行動方及受託人	995,955,561	54.31

\* 以上百分比已根據於二零一八年六月三十日的1,833,605,949股已發行股份計算。

附註：

- (1) 截至二零一八年六月三十日，GS Corp為於美國特拉華州註冊成立的公司，並由章方良、章氏信託、王魯泉、吳詠梅、王燁、王氏信託及牟英軍分別擁有約28.83%、約12.04%、約23.69%、約22.36%、約6.02%、約6.02%及約1.04%。
- (2) 於二零一七年十月十二日，章方良設立章氏信託，為不可撤回全權家族信託，由其三名子女及彼等各自生存後嗣作為受益人。章方良的配偶金偉紅為章氏信託的受託人。章方良於二零一七年十月十七日及二零一七年十二月一日分別將GS Corp的5百萬股股份及50百萬股股份轉讓至章氏信託。章氏信託的受託人金偉紅持有GS Corp總股本的約12.04%，並就證券及期貨條例而言，被視為或被當作於GS Corp持有的所有股份中擁有權益。
- (3) 於二零一七年十月五日，王燁設立王氏信託，為不可撤回全權家族信託，由其配偶、兒子及其生存後嗣作為受益人。王燁的配偶胡智勇為王氏信託的受託人。王燁於二零一七年十月十七日及二零一七年十二月一日分別將GS Corp的2.5百萬股股份及25百萬股股份轉讓至王氏信託。王氏信託的受託人胡智勇持有GS Corp總股本的約6.02%，並就證券及期貨條例而言，被視為或被當作於GS Corp持有的所有股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零一八年六月三十日，董事並不知悉任何其他人士(董事或本公司最高行政人員除外)於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部之條文須向本公司披露且登記在根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊之權益或淡倉。

## 購股權計劃

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

### A. 首次公開發售前購股權計劃

本公司已根據二零一五年七月十五日當時本公司唯一股東的一份決議案採納首次公開發售前購股權計劃。由於首次公開發售前購股權計劃並無涉及本公司一旦於聯交所上市後所授出可認購股份的購股權，故首次公開發售前購股權計劃不受上市規則第17章之條文所限。而上市後不會根據首次公開發售前購股權計劃授出進一步購股權。

根據首次公開發售前購股權計劃，尚未行使的購股權詳情載列如下：

類別/承授人姓名	授出日	歸屬期	行使期	購股權數目	購股權數目						
					於二零一八年一月一日尚未行使	於報告期間授出	於報告期間註銷	於報告期間失效	於報告期間行使	於二零一八年六月三十日尚未行使	
<b>本公司或其附屬公司董事</b>											
王焯	二零零八年一月十五日	二零一零年十二月三十一日至二零一八年一月十五日	二零一零年十二月三十一日至二零一八年一月十五日	0.01	846,727	-	-	6	846,721	-	
		二零一一年一月十五日至二零一八年一月十五日									
		二零一一年十二月三十一日至二零一八年一月十五日									
		二零一二年十二月三十一日至二零一八年一月十五日									
		二零一三年十二月三十一日至二零一八年一月十五日									
		二零一零年十二月三十一日至二零一零年十二月三十一日	二零一零年十二月三十一日至二零一零年十二月三十一日	0.026	5,344,130	-	-	-	2,031,520	3,312,610	
		二零一一年十二月三十一日至二零一一年十二月三十一日									
		二零一二年十二月三十一日至二零一二年十二月三十一日									
		二零一三年十二月三十一日至二零一三年十二月三十一日									
		二零一四年十二月三十一日至二零一四年十二月三十一日									
		二零一五年十二月三十一日至二零一五年十二月三十一日									

## 其他資料(續)

類別/承授人姓名	授出日	歸屬期	行使期	購股權數目						
				於 二零一八年 一月一日 尚未行使 每股行使價 (美元)	於報告 期間授出	於報告 期間註銷	於報告 期間失效	於報告 期間行使	於 二零一八年 六月三十日 尚未行使	
	二零一零年七月十五日	二零一一年七月十五日至 二零一九年七月三十一日	二零一一年七月十五日至 二零一九年七月三十一日	0.103	12,968,480	-	-	-	12,968,480	-
	二零一二年五月二十二日	二零一二年十二月三十一日至 二零二零年七月三十一日	二零一二年十二月三十一日至 二零二零年七月三十一日	0.103	34,008,093	-	-	-	-	34,008,093
	二零一四年三月二十日	二零一四年十二月三十一日至 二零二五年七月三十一日	二零一四年十二月三十一日至 二零二五年七月三十一日	0.062	68,016,194	-	-	-	-	68,016,194
孟建革	二零一零年二月二十日	二零一一年四月一日至 二零二零年十二月三十一日	二零一一年四月一日至 二零二零年十二月三十一日	0.077	1,195,320	-	-	-	-	1,195,320



## 其他資料(續)

類別/承授人姓名	授出日	歸屬期	行使期	購股權數目					於 二零一八年 六月三十日 尚未行使	
				於 二零一八年 一月一日 尚未行使 (美元)	於報告 期間授出	於報告 期間註銷	於報告 期間失效	於報告 期間行使		
	二零一三年五月一日	二零一六年五月一日至 二零二零年十二月三十一日	二零一六年五月一日至 二零二零年十二月三十一日	0.103	1,943,320	-	-	-	-	1,943,320
		二零一七年五月一日至 二零二零年十二月三十一日								
		二零一八年五月一日至 二零二零年十二月三十一日								
		二零一九年五月一日至 二零二零年十二月三十一日								
		二零二零年五月一日至 二零二零年十二月三十一日								
	二零一五年一月三十日	二零一六年一月三十日至 二零二五年七月三十一日	二零一六年一月三十日至 二零二五年七月三十一日	0.077	1,943,320	-	-	-	-	1,943,320
		二零一七年一月三十日至 二零二五年七月三十一日								
		二零一八年一月三十日至 二零二五年七月三十一日								
		二零一九年一月三十日至 二零二五年七月三十一日								
		二零二零年一月三十日至 二零二五年七月三十一日								
王魯泉	二零一二年二月十日	二零一三年二月十日至 二零一九年七月三十一日	二零一三年二月十日至 二零一九年七月三十一日	0.103	3,886,640	-	-	-	670,000	3,216,640
		二零一四年二月十日至 二零一九年七月三十一日								

## 其他資料(續)

類別/承授人姓名	授出日	歸屬期	行使期	購股權數目						
				於 二零一八年 一月一日 尚未行使 每股行使價 (美元)	於報告 期間授出	於報告 期間註銷	於報告 期間失效	於報告 期間行使	於 二零一八年 六月三十日 尚未行使	
<b>本集團高級管理人員</b>										
朱力	二零一零年一月二十七日	二零一一年三月一日至 二零一九年七月三十一日 二零一二年三月一日至 二零一九年七月三十一日 二零一三年三月一日至 二零一九年七月三十一日 二零一四年三月一日至 二零一九年七月三十一日 二零一五年三月一日至 二零一九年七月三十一日	二零一一年三月一日至 二零一九年七月三十一日	0.077	1,554,656	-	-	-	300,000	1,254,656
	二零一四年三月二十八日	二零一四年十二月三十一日至 二零二零年十二月三十一日 二零一五年十二月三十一日至 二零二零年十二月三十一日 二零一六年十二月三十一日至 二零二零年十二月三十一日 二零一七年十二月三十一日至 二零二零年十二月三十一日 二零一八年十二月三十一日至 二零二零年十二月三十一日	二零一四年十二月三十一日至 二零二零年十二月三十一日	0.077	1,943,320	-	-	-	-	1,943,320
周傳初	二零一二年十月一日	二零一六年十月一日至 二零二五年七月三十一日 二零一七年十月一日至 二零二五年七月三十一日 二零一八年十月一日至 二零二五年七月三十一日 二零一九年十月一日至 二零二五年七月三十一日 二零二零年十月一日至 二零二五年七月三十一日	二零一六年十月一日至 二零二五年七月三十一日	0.103	1,671,255	-	-	-	330,364	1,340,891
	二零一五年三月二十八日	二零一五年十二月三十一日至 二零二零年十二月三十一日 二零一六年十二月三十一日至 二零二零年十二月三十一日 二零一七年十二月三十一日至 二零二零年十二月三十一日 二零一八年十二月三十一日至 二零二零年十二月三十一日	二零一五年十二月三十一日至 二零二零年十二月三十一日	0.077	485,830	-	-	-	242,915	242,915

## 其他資料(續)

類別/承授人姓名	授出日	歸屬期	行使期	每股行使價 (美元)	購股權數目					
					於 二零一八年 一月一日 尚未行使	於報告 期間授出	於報告 期間註銷	於報告 期間失效	於報告 期間行使	於 二零一八年 六月三十日 尚未行使
陳志強	二零零九年八月十日	二零零九年八月十日 至 二零一九年十二月三十一日	二零零九年八月十日 至 二零一九年十二月三十一日	0.003	1,612,259	-	-	-	380,000	1,232,259
	二零一四年三月二十八日	二零一四年十二月三十一日 至 二零二零年十二月三十一日 二零一五年十二月三十一日 至 二零二零年十二月三十一日 二零一六年十二月三十一日 至 二零二零年十二月三十一日 二零一七年十二月三十一日 至 二零二零年十二月三十一日 二零一八年十二月三十一日 至 二零二零年十二月三十一日	二零一四年十二月三十一日 至 二零二零年十二月三十一日	0.077	831,320	-	-	-	-	831,320
張運發	二零一四年三月二十八日	二零一四年十二月三十一日 至 二零二零年十二月三十一日 二零一五年十二月三十一日 至 二零二零年十二月三十一日 二零一六年十二月三十一日 至 二零二零年十二月三十一日 二零一七年十二月三十一日 至 二零二零年十二月三十一日 二零一八年十二月三十一日 至 二零二零年十二月三十一日	二零一四年十二月三十一日 至 二零二零年十二月三十一日	0.077	1,943,320	-	-	-	-	1,943,320
<b>其他僱員</b>										
	二零零五年十月十七日至 二零一五年三月二十八日	二零零七年六月十二日至 二零二五年十二月三十一日	二零零七年六月十二日至 二零二五年十二月三十一日	0.003-0.103	78,666,961	-	-	145,749	7,149,762	71,371,450
					<u>218,861,145</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>145,755</u>	<u>24,919,762</u>	<u>193,795,628</u>

附註：

- (1) 緊接購股權獲行使日前的加權平均收市價為26.92港元。
- (2) 有關首次公開發售前購股權計劃的進一步詳情，請參閱招股章程附錄五「法定及一般資料」以及本中期報告財務報表附註18。

## 其他資料(續)

### B. 首次公開發售後購股權計劃

本公司已根據二零一五年十二月七日之當時唯一股東的書面決議案，批准及採納首次公開發售後購股權計劃。首次公開發售後購股權計劃須受上市規則第17章之規定所限。由採納日期起至二零一八年六月三十日，根據首次公開發售後購股權計劃已授出可認購83,208,137股股份的購股權(其中2,600,000份購股權已失效)。

根據首次公開發售後購股權計劃，尚未行使的購股權詳情載列如下：

類別/ 承授人姓名	授出日	歸屬期	行使期	每股行使價 (港元)	緊接 授出日期前 每股收市價 (港元)	購股權數目					
						於 二零一八年 一月一日尚 未行使	於報告 期間授出	於報告 期間註銷	於報告 期間失效	於報告 期間行使	於 二零一八年 六月三十日 尚未行使
<b>本集團高級管理人員</b>											
朱力	二零一七年十月十一日	二零一九年十二月三十一日至 二零二七年十月十日	二零一九年十二月三十一日至 二零二七年十月十日	8.330	8.07	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000
<b>其他僱員</b>											
	二零一六年六月二十二日	二零一六年六月二十二日至 二零二六年六月二十一日	二零一六年六月二十二日至 二零二六年六月二十一日	1.204	1.21	8,478,137	-	-	-	-	8,478,137
	二零一六年九月二十三日	二零一七年九月二十三日至 二零二六年九月二十二日	二零一七年九月二十三日至 二零二六年九月二十二日	2.406	2.30	11,700,000	-	-	-	80,000	11,620,000
	二零一七年四月二十五日	二零一九年四月二十五日至 二零二七年四月二十四日	二零一九年四月二十五日至 二零二七年四月二十四日	3.512	3.45	26,150,000	-	-	600,000	-	25,550,000
	二零一七年十月十一日	二零一九年七月二十五日至 二零二七年十月十日	二零一九年七月二十五日至 二零二七年十月十日	8.330	8.07	10,650,000	-	-	-	-	10,650,000
	二零一七年十一月二十日	二零一九年十二月三十一日至 二零二七年十一月十九日	二零一九年十二月三十一日至 二零二七年十一月十九日	9.350	8.91	9,280,000	-	-	-	-	9,280,000
	二零一八年五月四日	二零一九年一月一日至 二零二八年五月三日	二零一九年一月一日至 二零二八年五月三日	26.46	26.65	-	13,950,000	-	-	-	13,950,000
						67,258,137	13,950,000	-	600,000	80,000	80,528,137

附註：

- (1) 緊接購股權獲行使日前的加權平均收市價為21.15港元。
- (2) 有關首次公開發售後購股權計劃的進一步詳情，請參閱招股章程附錄五「法定及一般資料」及本中期報告財務報表附註18。

### C. 附屬公司購股權計劃

於二零一七年十二月二十一日，本公司批准及採納附屬公司購股權計劃。附屬公司購股權計劃須受上市規則第17章之規定所限。

由採納日期起至二零一八年六月三十日，根據附屬公司購股權計劃已授出可認購8,100,000股傳奇開曼的購股權(其中1,500,000份購股權已失效)。

下表載列附屬公司購股權計劃項下尚未行使之購股權詳情：

承授人類別/ 姓名	授出日期	歸屬期	行使期	每股行使價 (美元)	購股權數目					
					於二零一八年 一月一日 尚未行使	於報告 期間授出	於報告 期間註銷	於報告 期間失效	於報告 期間行使	於二零一八年 六月三十日 尚未行使
<b>本集團高級管理人員</b>										
周傳初	二零一七年十二月二十六日	二零一九年十二月三十一日至 二零二七年十二月二十五日	二零一九年十二月三十一日至 二零二七年十二月二十五日	0.50	500,000	-	-	500,000	-	-
<b>其他僱員</b>										
	二零一七年十二月二十六日	二零一九年十二月三十一日至 二零二七年十二月二十五日	二零一九年十二月三十一日至 二零二七年十二月二十五日	0.5	7,600,000	-	-	1,000,000	-	6,600,000
					<u>8,100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,500,000</u>	<u>-</u>	<u>6,600,000</u>

除上述變動外，於截至二零一八年六月三十日止報告期間內，概無根據附屬公司購股權計劃的購股權已授出、行使、失效或註銷。

## 其他資料(續)

### 董事購買股份或債券的權利

除「購股權計劃」一節所披露者外，於本報告期間內的任何時間，概無授予任何董事或彼等各自之配偶或未滿18歲的子女通過購入本公司股份或債券的方式而獲益的權利或由彼等行使任何該等權利；亦無由本公司或其任何附屬公司作出安排以令董事或彼等各自之配偶或未滿18歲的子女於任何其他法人團體獲得該等權利。

### 公眾持股量

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

### 中期股息

董事會已決議不會就截至二零一八年六月三十日止六個月宣派任何中期股息。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

於報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司的上市證券。

於二零一八年九月十三日，本公司已發行合共1,834,830,111股股份。本公司於香港聯交所回購合共154,000股股份。該等已回購股份其後已被註銷，而已發行股份總數亦相應減少。詳情請參閱本公司相關公告。

回購詳情概述如下：

回購日期	股份總數	每股回購價		總代價 (港元)
		最高 (港元)	最低 (港元)	
二零一八年九月十三日	154,000	14.50	14.46	2,232,000

## 先舊後新配售

於二零一八年六月七日，本公司、本公司其中一名控股股東Genscript Corporation(「賣方」)及摩根大通證券(亞太)有限公司及高盛(亞洲)有限責任公司(「配售代理」)根據日期為二零一八年六月五日的配售及認購協議(「配售及認購協議」)，完成透過配售代理按悉數包銷基準並以每股股份26.50港元的價格，將賣方於本公司的75,000,000股普通股配售予不少於六名承配人(「賣方配售」)。於二零一八年六月十三日，賣方根據配售及認購協議完成以每股股份26.50港元的價格認購本公司合共75,000,000股股份(「認購」)，連同賣方配售稱為「先舊後新配售」。扣除支付予配售代理的佣金與費用及其他雜項開支後，所得款項淨額約為1,971,702,660.50港元(約251.3百萬美元)。從先舊後新配售所得款項淨額用途的詳細分類及說明如下：

項目	預期動用金額 百萬美元	於報告期間 已動用金額 百萬美元	截至 二零一八年 六月三十日 未動用金額 百萬美元	預期 應用年期
在中國、美國及歐洲興建CAR-T研發生產設施	125.0	-	125.0	二零一八年至二零二零年
本集團人才項目以及CAR-T治療的全球團隊建設，包括管理、研發、生產以及商品化團隊建設	25.0	-	25.0	二零一八年至二零二零年
建立生產質粒及生物製劑的藥品生產管理規範製造設施	75.0	-	75.0	二零一八年至二零二零年
用於一般營運資金	26.3	-	26.3	二零一八年至二零二零年
總計	<u>251.3</u>	<u>-</u>	<u>251.3</u>	

有關先舊後新配售詳情，請參閱本公司日期為二零一八年六月四日、二零一八年六月五日、二零一八年六月八日、二零一八年六月十三日及二零一八年六月十四日的公告。

於二零一八年六月七日，本公司執行董事、總裁兼其中一名控股股東王燁女士(「王女士」)及配售代理根據日期為二零一八年六月五日的配售協議，完成透過配售代理按悉數包銷基準並以每股股份26.50港元的價格，將王女士於本公司的15,000,000股普通股配售予不少於六名承配人(「王氏配售」)。有關王氏配售詳情，請參閱本公司日期為二零一八年六月四日、二零一八年六月五日、二零一八年六月八日、二零一八年六月十三日及二零一八年六月十四日的公告。

## 其他資料(續)

### 董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納自編的《董事及特定人士進行證券交易的守則》(「**守則**」)，其條款嚴格程度不遜於上市規則附錄10所載之標準守則所要求的標準。經向所有董事作出特定查詢後，各董事已確認，於報告期間，彼等一直遵守該守則。

該守則亦適用於本公司可能就其交易本公司證券掌握本公司未公佈之內幕消息的有關僱員。據本公司所知，於報告期間，並無任何有關董事及本公司有關僱員違反該守則的事件。

### 企業管治

本集團致力於維持高標準的企業管治，以維護股東權益及提升企業價值及責任。本公司已採納上市規則附錄十四所載之企業管治守則及企業管治報告(「**企業管治守則**」)作為其企業管治的自身守則。

除出現對守則條文第A.2.1條之偏離情況外，截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本公司已遵守企業管治守則之守則條文。

根據企業管治守則守則條文第A.2.1條之規定，主席及行政總裁角色應予以區分及由不同人士擔任，然而，章方良博士自上市日期起一直同時擔任本公司的董事會主席及行政總裁。董事會認為，由同一人同時擔任主席及行政總裁有利於確保本集團內部領導的一致性，為本集團制定更加有效及高效的整體策略計劃。雖然該兩個職位由同一人擔任，但若干職責須與執行董事一同分擔，以平衡權責。此外，所有重大決策須經由與董事會成員及高級管理層商議後作出。董事會包括三名獨立非執行董事，提供不同的獨立意見。因此，董事會認為已具備足夠的權責平衡和保障。董事會將定期對此進行檢討監督，以確保現有架構不會損害本集團內部的權力平衡。



### 審核委員會

本公司已成立審核委員會(「**審核委員會**」)。審核委員會目前由三名成員組成，即戴祖勉先生(主席)、張敏女士及郭宏新先生，彼等均為獨立非執行董事。審核委員會之首要職責為審閱及監督本公司財務報告過程及內部監控。

審核委員會連同管理層及外部核數師已審閱本集團所採納的會計原則及慣例，並就內部監控及財務報告事項進行討論，包括審閱本集團截至二零一八年六月三十日止六個月的未經審核綜合中期業績。

### 制裁風險控制委員會

於報告期間直至本報告日期，本公司制裁風險控制委員會(「**制裁風險控制委員會**」)已於二零一八年三月十五日、二零一八年七月五日及二零一八年八月二十三日召開三次會議，以檢討關於經濟制裁的活動、相關政策及流程、就遵守合約契據(包括有關股份於聯交所進行全球發售及股份上市而作出的合約承諾)的指引、所得款項的用途及關於制裁風險的內部監控政策及流程。制裁風險控制委員會已檢討本集團於報告期間可能受經濟制裁的活動，並監控本集團面臨違反制裁的風險。制裁風險控制委員會決議，正在有效監管可能受經濟制裁制約的活動，且對相關政策、流程、指引及內部監控措施的效果感到滿意。

### 董事資料變更

根據上市規則第13.51B(1)條，董事資料變動情況如下：

黃瑞璿先生因希望投放更多時間處理其他工作承擔，辭任本公司非執行董事，自二零一八年一月五日起生效。詳情請參閱日期為二零一八年一月五日的公告。

自二零一八年三月起，張敏女士獲委任為Onesmart教育集團有限公司的獨立董事。

# 獨立審閱報告

二零一八年六月三十日



Ernst & Young  
22/F, CITIC Tower  
1 Tim Mei Avenue  
Central, Hong Kong

安永會計師事務所  
香港中環添美道1號  
中信大廈22樓

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

## 獨立審閱報告

### 致金斯瑞生物科技股份有限公司董事會

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

## 引言

我們已審閱第34頁至第72頁所載的中期財務資料，包括金斯瑞生物科技股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司於二零一八年六月三十日的簡明合併財務狀況表與截至該日止六個月的相關簡明合併損益表、其他全面收益表、權益變動表及現金流量表，以及附註解釋。香港聯合交易所有限公司主機板證券上市規則規定，編製中期財務資料須符合其相關條文及由香港會計師公會發佈的香港會計準則第34號「中期財務報告」(「香港會計準則第34號」)的規定。貴公司董事須負責根據香港會計準則第34號編製及列報該中期財務資料。我們的責任是在實施審閱的基礎上對該中期財務資料發表審閱意見，並根據我們委聘協議約定的條款僅向董事會出具報告，而並不可作其他目的。我們概不就本報告的內容對其他任何人士負責或承擔責任。

## 審閱範圍

我們已根據香港會計師公會發佈的香港審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱。審閱中期財務資料包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢，及應用分析性和其他審閱程式。審閱的範圍遠較根據香港審計準則進行審核的範圍為小，故不能令我們可保證我們將知悉在審核中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審核意見。

## 結論

按照我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們相信中期財務資料在各重大方面未有根據香港會計準則第34號編製。

安永會計師事務所  
執業會計師  
香港  
二零一八年八月二十七日

# 中期簡明合併損益表

截至六月三十日止六個月

	附註	二零一八年 千美元 (未經審核)	二零一七年 千美元 (未經審核)
<b>收益</b>	4	<b>112,221</b>	63,386
銷售成本		<u><b>(30,855)</b></u>	<u>(20,452)</u>
毛利		<b>81,366</b>	42,934
其他收入及收益	4	<b>4,386</b>	2,458
銷售及分銷開支		<b>(18,990)</b>	(10,251)
行政開支		<b>(19,185)</b>	(9,379)
研發開支		<b>(27,868)</b>	(4,784)
其他開支		<b>(95)</b>	(2,854)
財務開支		<u><b>(14)</b></u>	<u>-</u>
<b>除稅前溢利</b>	5	<b>19,600</b>	18,124
所得稅開支	6	<u><b>(1,954)</b></u>	<u>(3,007)</u>
<b>期內溢利</b>		<u><b>17,646</b></u>	<u>15,117</u>
以下人士應佔：			
母公司擁有人		<b>15,519</b>	14,980
非控股權益		<u><b>2,127</b></u>	<u>137</u>
		<u><b>17,646</b></u>	<u>15,117</u>
<b>母公司普通權益持有人應佔每股盈利</b>	8		
基本		<u><b>0.89美分</b></u>	<u>0.88美分</u>
攤薄		<u><b>0.85美分</b></u>	<u>0.86美分</u>

# 中期簡明合併全面收益表

截至六月三十日止六個月

	二零一八年 千美元 (未經審核)	二零一七年 千美元 (未經審核)
<b>期內溢利</b>	<b>17,646</b>	15,117
<b>其他全面收入</b>		
於往後期間重新分類至損益的其他全面收入：		
換算海外業務產生的匯兌差額	<u>(3,861)</u>	4,788
於往後期間重新分類至損益的其他全面(虧損)／收入淨額	<u>(3,861)</u>	4,788
<b>於往後期間重新分類至損益的其他全面(虧損)／收入，除稅後</b>	<b><u>(3,861)</u></b>	4,788
<b>期內全面收入總額</b>	<b>13,785</b>	19,905
以下人士應佔：		
母公司擁有人	<b>12,000</b>	19,630
非控股權益	<u>1,785</u>	275
	<b>13,785</b>	19,905

## 中期簡明合併財務狀況表

	附註	二零一八年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一七年 十二月三十一日 千美元 (經審核) 經重述
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	9	119,285	80,508
物業、廠房及設備的預付款		5,115	2,460
非流動財務資產	13	1,148	1,136
地租預付金		9,950	10,189
商譽	19	21,525	1,470
其他無形資產		8,264	2,467
遞延稅項資產		11,006	7,525
於聯營公司的投資		588	614
投資於聯營公司的預付款		1,285	-
非流動資產總額		178,166	106,369
<b>流動資產</b>			
存貨	10	8,072	6,878
貿易應收款項及應收票據	11	34,549	255,351
預付款項、按金及其他應收款項	12	14,236	8,329
其他流動財務資產	13	24,937	3,088
短期存款	14	185,105	392
現金及現金等價物	14	452,607	123,857
流動資產總額		719,506	397,895
<b>流動負債</b>			
貿易及票據應付款項	15	8,912	8,154
其他應付款項及應計費用	16	59,367	42,773
應付稅項		18,307	13,377
計息貸款及借款		605	-
合約負債		41,251	47,183
政府補助		101	90
流動負債總額		128,543	111,577
<b>流動資產淨額</b>		<b>590,963</b>	286,318
<b>總資產減流動負債</b>		<b>769,129</b>	392,687

## 中期簡明合併財務狀況表(續)

	附註	二零一八年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一七年 十二月三十一日 千美元 (經審核) 經重述
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項負債		2,000	342
合約負債		258,466	160,039
政府補助		4,219	2,887
非流動負債總額		<u>264,685</u>	<u>163,268</u>
淨資產		<u>504,444</u>	<u>229,419</u>
<b>權益</b>			
母公司擁有人應佔權益			
股本	17	1,834	1,734
儲備		485,917	217,008
		<u>487,751</u>	<u>218,742</u>
非控股權益		<u>16,693</u>	<u>10,677</u>
權益總額		<u>504,444</u>	<u>229,419</u>

章方良  
董事

王燁  
董事

## 中期簡明合併權益變動表

截至二零一八年六月三十日止六個月

	母公司擁有人應佔							非控股 權益	權益 總額	
	股本 千美元 (附註17)	股份 溢價* 千美元	合併 儲備* 千美元	購股權 儲備* 千美元 (附註18)	法定盈餘 盈利* 千美元	保留 盈利* 千美元	匯兌波動 儲備* 千美元			總計 千美元
於二零一八年一月一日 (經重述)(附註2)	1,734	120,770	(20,883)	10,936	11,536	94,161	488	218,742	10,677	229,419
期內溢利	-	-	-	-	-	15,519	-	15,519	2,127	17,646
期內其他全面收入：										
換算海外業務時的匯兌差額	-	-	-	-	-	-	(3,519)	(3,519)	(342)	(3,861)
期內全面收入總額	-	-	-	-	-	15,519	(3,519)	12,000	1,785	13,785
購買少數股東權益	-	(297)	-	-	-	-	-	(297)	4,231	3,934
少數股東購買權益	-	399	-	-	-	-	-	399	-	399
股權結算購股權安排	-	-	-	3,571	-	-	-	3,571	-	3,571
行使購股權	25	2,551	-	(533)	-	-	-	2,043	-	2,043
配股權項下發行股份	75	251,218	-	-	-	-	-	251,293	-	251,293
於二零一八年六月三十日 (未經審核)	<u>1,834</u>	<u>374,641</u>	<u>(20,883)</u>	<u>13,974</u>	<u>11,536</u>	<u>109,680</u>	<u>(3,031)</u>	<u>487,751</u>	<u>16,693</u>	<u>504,444</u>

\* 該等儲備賬構成合併財務狀況表中的綜合儲備485,917,000美元(截至二零一七年十二月三十一日止年度：217,008,000美元)。

## 中期簡明合併權益變動表(續)

### 截至二零一七年六月三十日止六個月

	母公司擁有人應佔							總計 千美元	非控股權益 千美元	權益總額 千美元
	股本 千美元 (附註17)	股份溢價* 千美元	合併儲備* 千美元	購股權儲備* 千美元 (附註18)	法定盈餘盈利* 千美元	保留盈利* 千美元	匯兌波動儲備* 千美元			
於二零一七年一月一日	1,692	118,051	(20,883)	9,469	9,247	72,029	(11,992)	177,613	6,408	184,021
期內溢利	-	-	-	-	-	14,980	-	14,980	137	15,117
期內其他全面收入：										
換算海外業務時的匯兌差額	-	-	-	-	-	-	4,650	4,650	138	4,788
期內全面收入總額	-	-	-	-	-	14,980	4,650	19,630	275	19,905
股權結算購股權安排	-	-	-	992	-	-	-	992	-	992
行使購股權	23	2,392	-	(735)	-	-	-	1,680	-	1,680
股息分派	-	-	-	-	-	(2,633)	-	(2,633)	-	(2,633)
由保留溢利轉發	-	-	-	-	203	(203)	-	-	-	-
於二零一七年六月三十日 (未經審核)	<u>1,715</u>	<u>120,443</u>	<u>(20,883)</u>	<u>9,726</u>	<u>9,450</u>	<u>84,173</u>	<u>(7,342)</u>	<u>197,282</u>	<u>6,683</u>	<u>203,965</u>

\* 該等儲備賬構成合併財務狀況表中的綜合儲備195,567,000美元(截至二零一六年十二月三十一日止年度：175,921,000美元)。



# 中期簡明合併現金流量表

截至六月三十日止六個月

	附註	二零一八年 千美元 (未經審核)	二零一七年 千美元 (未經審核)
<b>經營活動所得現金流量</b>			
除稅前溢利		<b>19,600</b>	18,124
就現金流量淨額與除稅前溢利作出對賬進行調整：			
就貿易應收賬款減值計提撥備／(撥備撥回)	11	<b>340</b>	(170)
撇減至可變現淨值之存貨	10	<b>181</b>	95
物業、廠房及設備折舊		<b>4,847</b>	2,849
其他無形資產攤銷		<b>834</b>	178
預付土地租賃款項攤銷		<b>110</b>	96
出售物業、廠房及設備項目虧損	9	<b>11</b>	30
利息收入	4	<b>(3,060)</b>	(300)
投資收入	4	<b>(95)</b>	(33)
分佔聯營公司損益		<b>26</b>	—
融資成本		<b>14</b>	—
股權結算購股權開支		<b>3,571</b>	992
		<b>26,379</b>	21,861
貿易應收款項及應收票據減少／(增加)		<b>220,682</b>	(3,438)
預付款項、按金及其他應收款項增加		<b>(3,278)</b>	(1,935)
存貨增加		<b>(1,358)</b>	(1,425)
政府補助(減少)／增加		<b>(275)</b>	95
貿易應付款項及應付票據增加		<b>733</b>	111
其他應付款項、應計費用及合約負債增加／(減少)		<b>117,317</b>	(4,498)
已抵押短期存款收款		<b>(4,713)</b>	—
經營所得現金		<b>355,487</b>	10,771
已收利息		<b>1,399</b>	211
已付所得稅項		<b>(862)</b>	(2,635)
經營活動所得現金流量淨額		<b>356,024</b>	8,347

## 中期簡明合併現金流量表(續)

截至六月三十日止六個月

	附註	二零一八年 千美元 (未經審核)	二零一七年 千美元 (未經審核)
<b>投資活動所得現金流量</b>			
購買其他流動資產		(21,849)	(1,181)
購買物業、廠房及設備		(54,971)	(12,947)
購買土地租賃		-	(2,257)
出售物業、廠房及設備項目所得款項		-	2
購買無形資產		(457)	-
收取政府補助		1,653	-
購買於附屬公司的投資		(25,454)	(528)
收取投資收入		95	33
通過注資購買附屬公司的少數股東權益		877	-
投資於聯營公司的預付款項		(1,285)	-
購買附屬公司的少數股東權益		-	(373)
投資活動所用現金流量淨額		<b>(101,391)</b>	(17,251)
<b>融資活動所得現金流量</b>			
少數股東購買權益		399	-
配股權項下發行股份		251,293	-
行使購股權		2,043	1,680
借款所得款項		605	-
股息分派		-	(2,633)
銀行貸款利息支出		(14)	-
融資活動所得/(動用)現金流量淨額		<b>254,326</b>	(953)
<b>現金及現金等價物增加/(減少)淨額</b>			
匯兌差額淨額		508,959	(9,857)
期初的現金及現金等價物	14	(209)	4,142
		<b>123,857</b>	136,464
<b>期終的現金及現金等價物</b>			
	14	<b>632,607</b>	130,749
<b>現金及現金等價物結餘分析</b>			
現金及銀行結餘		290,404	80,534
於收購時距原到期日少於三個月的未抵押定期存款		342,203	50,215
財務狀況表所列的現金及現金等價物		<b>632,607</b>	130,749
現金流量表所列的現金及現金等價物		<b>632,607</b>	130,749

# 中期簡明合併財務報表附註

二零一八年六月三十日

## 1. 公司資料

金斯瑞生物科技股份有限公司(「本公司」)於二零一五年五月二十一日根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處位於PO Box 10240, Harbour Place, 103 South Church Street, George Town, Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands。

本公司為投資控股公司。本公司的附屬公司主要從事製造及銷售生命科學研究產品及服務。產品及服務主要包括生命科學研究服務、臨床前藥物研發服務、生命科學研究目錄產品及工業合成生物產品。本公司股份於二零一五年十二月三十日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

董事認為，本公司的最終控股公司為於美利堅合眾國註冊成立的Genscript Corporation(「GS Corp」)。

### 附屬公司資料

本公司主要附屬公司的詳情載列如下：

公司名稱	註冊及經營地點及 日期已發行普通股/ 實繳資本	本公司應佔股本	權益百分比		主要業務
			直接 %	間接 %	
Genscript (Hong Kong)Limited (「GS香港」)	香港 二零零九年 一月八日	155,000港元	-	100	銷售生命科學 研究產品及服務
南京金斯瑞生物科技有限公司 (「南京金斯瑞」)	中國 二零零九年 三月十二日	88,020,000美元	-	100	製造及銷售生命科學 研究產品及服務
Genscript USA Incorporated (「GS美國」)	美利堅合眾國 二零零九年 三月二十六日	1,000美元	100	-	製造及銷售生命科學 研究產品及服務
金斯康科技(南京)有限公司 (「南京金斯康」)	中國 二零零九年 四月三十日	人民幣132,550,600元	-	100	製造及銷售生命科學 研究產品及服務

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 1. 公司資料(續)

公司名稱	註冊及經營地點及 日期已發行普通股/ 實繳資本	本公司應佔股本	權益百分比		主要業務
			直接 %	間接 %	
Genscript Japan Inc.	日本 二零一一年 七月七日	8,300,000日圓	-	100	銷售生命科學 研究產品及服務
南京百斯杰生物工程有限公司 (「南京百斯杰」)	中國 二零一三年 六月六日	30,178,743美元	-	92.59	製造及銷售生命科學 研究產品及服務
南京傳奇生物科技股份有限公司	中國 二零一四年 十一月十七日	2,500,000美元	-	100	製造及銷售生命科學 研究產品及服務
上海璟睿生物技術有限公司	中國 二零一五年 三月六日	人民幣5,000,000元	-	100	製造及銷售生命科學 研究產品及服務
濟南百斯杰生物工程有限公司(「濟 南百斯杰」)	中國 二零零九年 八月十九日	人民幣24,648,000元	-	57.26	製造及銷售生命科學 研究產品及服務
江蘇金斯瑞生物科技股份有限公司	中國 二零一六年 八月三十一日	人民幣22,000,000元	-	100	製造及銷售生命科學 研究產品及服務
傳奇生物科技(美國)有限公司	美利堅合眾國 二零一七年 八月三十一日	-	-	84.84	製造及銷售生命科學 研究產品及服務
傳奇生物科技(愛爾蘭)有限公司	愛爾蘭 二零一七年 十一月三十日	-	-	100	製造及銷售生命科學 研究產品及服務

上表載列董事認為對報告期業績產生重大影響或佔本公司及其附屬公司(「本集團」)資產淨額相當比重的附屬公司。倘詳述其他附屬公司，董事認為，可能會造成篇幅冗長。

## 2. 編製基準及本集團會計政策變動

### 2.1 編製基準

截至二零一八年六月三十日止六個月的中期簡明合併財務報表已根據國際會計準則理事會頒佈的國際會計準則(「香港會計準則」)第34號中期財務報告規定所編製。

中期簡明合併財務報表並未包括年度財務報表所需的所有資料及披露事項，且應與本集團截至二零一七年十二月三十一日止年度之年度財務報表一併閱讀。

### 2.2 本集團採納之新準則、詮釋及修訂

編製中期簡明合併財務報表時所採納之會計政策與編製本集團截至二零一七年十二月三十一日止年度之年度合併財務報表者一致，惟採納於二零一八年一月一日生效之新準則除外。本集團並無提早採納任何其他已發佈但尚未生效之準則、詮釋或修訂。

香港財務報告準則第2號修訂本	基於股份的付款交易的分類及計量
香港財務報告準則第4號修訂本	以香港財務報告準則第4號保險合約申請 香港財務報告準則第9號金融工具
香港財務報告準則第9號	金融工具
香港財務報告準則第15號	客戶合同收入
香港財務報告準則第15號修訂本	對香港財務報告準則第15號客戶合同收入的澄清
香港會計準則第40號修訂本	投資性房地產轉讓
香港國際財務報告詮釋委員會 第22號	外匯交易及預收付代價
二零一四年至二零一六年週期之 年度改進	香港財務報告準則第1號及香港會計準則第28號修訂本

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

#### 2.2 本集團採納之新準則、詮釋及修訂(續)

本集團首次採用香港財務報告準則第15號客戶合同收入，要求對上期財務報表進行重述。根據香港會計準則第34號的要求，本次變更的性質和影響披露如下。

其他自二零一八年起首次生效的準則修改及詮釋不對本集團中期簡明合併財務報表產生影響。

##### **香港財務報告準則第15號客戶合同收入**

香港財務報告準則第15號取代了香港會計準則第11號建造合約、香港會計準則第18號收入及有關詮釋，適用於客戶合約產生的所有收入，惟屬於其他準則範圍的合約除外。新準則制定一個五步法模式處理客戶合約產生的收入。根據香港財務報告準則第15號，所確認的收入金額應反映預計實體就轉移貨品或服務予客戶可換取的對價。

該準則要求實體對客戶合約採用該模式每個步驟時作出判斷，其中應考慮所有有關事實及情況。該準則亦訂明獲取合約的增量成本及與履行合約直接相關的成本的會計處理。

本集團採用修改後之追溯調整法採納香港財務報告準則第15號，採用香港財務報告準則第15號之影響如下所述：

## 2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

### 2.2 本集團採納之新準則、詮釋及修訂(續)

#### 香港財務報告準則第15號客戶合同收入(續)

截至二零一七年十二月三十一日對財務狀況的影響(增長/(下降)):

	調整 千美元
<b>負債</b>	
合約負債(即期)	1,930
應付稅款	(830)
	<u>1,100</u>
<b>流動負債總額</b>	<u>1,100</u>
<b>權益</b>	
留存收益	(933)
非控股權益	(167)
	<u>(1,100)</u>
<b>權益總額</b>	<u>(1,100)</u>
客戶合同收入	1,930
所得稅開支	(830)
	<u>1,100</u>
<b>本期利潤</b>	<u>1,100</u>
以下人士應佔：	
母公司權益持有人	933
非控股權益	167

對現金流量表並無重大影響。對基本及攤薄應佔每股盈利影響如下所述：

母公司普通權益持有人本期應佔基本利潤	0.001美元
母公司普通權益持有人本期應佔攤薄利潤	0.001美元

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 3. 經營分部資料

為方便管理，本集團按照其產品及服務劃分業務單元，可分為以下三個可報告經營分部：

- (a) 生物科學服務及產品結合之前三個分部，即生命科學研究服務、生命科學研究目錄產品和臨床前藥物開發服務。生命科學研究服務在六個主要類別中提供全面研究服務，即基因合成、寡核苷酸合成、DNA測序、蛋白質生產、多肽合成及抗體開發。生命科學研究目錄產品子分部提供已預先包裝、即用及現售產品。臨床前藥物研發服務子分部在兩個主要類別中提供綜合合約研究服務，即抗體及蛋白質工程；
- (b) 細胞療法最初來自於本公司的專有抗體研發平台。其通過優化CAR結構及開發雙特異性CAR-T療法發現和開發了用於治療液體腫瘤的創新療法；
- (c) 工業合成生物產品，包括建構非病原微生物株和工業酶開發和生產。

管理層獨立控制本集團經營分部的業績，以就資源分配及表現評估作出決定。分部表現按照可報告分部溢利或虧損進行評估，即計量分部收入減分部成本。

由於未定期提供予主要經營決策者審核，故並無披露本集團按經營分部劃分的資產及負債分析。



## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 3. 經營分部資料(續)

截至二零一八年六月三十日止六個月(未經審核)

	生物科學 服務及產品 千美元	細胞療法 千美元	工業合成 生物學產品 千美元	總計 千美元
<b>分部收益</b>				
外部客戶	<u>74,633</u>	<u>30,417</u>	<u>7,171</u>	<u>112,221</u>
<b>分部業績</b>	<u>50,008</u>	<u>30,356</u>	<u>1,002</u>	<u>81,366</u>
其他收入與收益				4,386
銷售及分銷開支				(18,990)
管理費用				(19,185)
研發開支				(27,868)
其他開支				(95)
融資成本				(14)
除稅前溢利				<u>19,600</u>

截至二零一七年六月三十日止六個月(未經審核)

	生物科學 服務及產品 千美元	細胞療法 千美元	工業合成 生物學產品 千美元	總計 千美元
<b>分部收益</b>				
外部客戶	<u>58,717</u>	<u>—</u>	<u>4,669</u>	<u>63,386</u>
<b>分部業績</b>	<u>41,418</u>	<u>—</u>	<u>1,516</u>	<u>42,934</u>
其他收入及收益				2,458
銷售及分銷開支				(10,251)
管理費用				(9,379)
開發支出				(4,784)
其他支出				(2,854)
除稅前溢利				<u>18,124</u>

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 3. 經營分部資料(續)

#### 地區資料

##### (a) 外部客戶收益

	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年 千美元 (未經審核)	二零一七年 千美元 (未經審核)
美國	51,055	33,961
歐洲	28,484	10,004
中國	22,122	11,998
亞太地區(不包括中國及日本)	6,899	3,081
日本	2,881	2,599
其他(包括北美洲之其他國家、南美洲及非洲)	780	1,743
總計	<u>112,221</u>	<u>63,386</u>

上述收益資料是基於客戶的位置而定。

##### (b) 非流動資產

	二零一八年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一七年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
	中國	122,564
其他國家	<u>43,448</u>	<u>966</u>
總計	<u>166,012</u>	<u>97,708</u>

上述非流動資產資料基於資產的位置作出，不包括非流動金融資產和遞延稅項資產。

### 3. 經營分部資料(續)

#### 有關主要客戶的資料

約30,417,000美元(截至二零一七年六月三十日止六個月：無)的收益為來自免疫療法治療技術分部向單一客戶Janssen的許可及合作收入。

### 4. 收益、其他收入及收益

收入(即本集團的營業額)指報告期內已提供服務及出售貨品的發票淨值扣除退貨及交易折扣後的款項。

以下呈列收入、其他收入及收益分析：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年 千美元 (未經審核)	二零一七年 千美元 (未經審核)
<b>收益</b>		
提供服務	70,007	55,264
銷售貨物	11,797	8,122
許可及合作收入	30,417	—
	<b>112,221</b>	<b>63,386</b>
<b>其他收入及收益</b>		
銀行利息收入	3,060	300
政府補助	1,210	2,119
投資收入	95	33
其他	21	6
	<b>4,386</b>	<b>2,458</b>

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 5. 除稅前溢利

本集團除稅前溢利乃經扣除以下各項後達成：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年 千美元 (未經審核)	二零一七年 千美元 (未經審核)
已售存貨的成本	1,557	1,288
已提供服務的成本	13,256	8,648
物業、廠房及設備項目折舊	4,847	2,849
其他無形資產攤銷*	834	178
預付土地租賃款項攤銷	110	96
貿易應收款項減值計提撥備/(撥備撥回)	340	(170)
經營租賃的最低租賃付款：		
— 土地及樓宇	1,428	774
核數師薪酬	91	89
僱員福利開支(不包括董事薪酬)：		
— 工資及薪金	33,583	21,274
— 退休計劃供款(定額供款計劃)	3,914	2,053
— 股權結算購股權開支	3,453	931
	<b>40,950</b>	24,258
出售物業、廠房及設備項目的虧損	11	30
外幣匯兌虧損	54	2,784
撇減存貨至可變現淨值	181	95

\* 報告期內的其他無形資產攤銷計入中期簡明合併損益表賬面的「行政開支」項下。

## 6. 所得稅

根據開曼群島及英屬處女群島之規則及法規，本集團毋須於開曼群島及英屬處女群島繳納任何所得稅。

香港利得稅乃就報告期內在香​​港產生的估計應課稅溢利按16.5%的稅率計提撥備。

本集團於日本運營的附屬公司須根據其於報告期內的盈利按15%-25.5%的稅率繳納所得稅。

本集團於愛爾蘭運營的附屬公司於報告期內須對在愛爾蘭產生的估計應課稅溢利按12.5%的稅率繳納所得稅。

本集團於美利堅合眾國運營的附屬公司於報告期內須以聯邦稅率21%及州稅率8%繳稅。

中國即期所得稅按本集團若干中國附屬公司的應課稅溢利(根據於二零零八年一月一日獲批並開始生效的中國企業所得稅法釐定)的法定稅率25%撥備，惟本集團享有稅務優惠及按優惠稅率繳納稅項的若干中國附屬公司除外。

南京金斯瑞以及南京金斯康獲認定為高新技術企業及技術先進型服務企業資格；南京百斯杰及濟南百斯杰獲認定為高新技術企業資格；上述所有公司均需於報告期內按15%優惠稅率繳納所得稅。

	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年 千美元 (未經審核)	二零一七年 千美元 (未經審核)
即期所得稅開支	5,646	3,302
遞延所得稅開支	(3,692)	(295)
本期徵收總稅項	<u>1,954</u>	<u>3,007</u>

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 7. 股息

董事會已決議不會就截至二零一八年六月三十日止六個月宣派任何中期股息(截至二零一七年六月三十日止六個月：無)。

### 8. 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根據母公司普通權益持有人應佔報告期溢利，及報告期內已發行普通股加權平均數1,749,774,884股(截至二零一七年六月三十日止六個月：1,702,366,087股)計算，加以調整以反映報告期內進行的供股。

每股基本及攤薄盈利的計算乃根據：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年 千美元 (未經審核)	二零一七年 千美元 (未經審核)
<b>盈利</b>		
用於每股基本盈利計算的母公司普通權益持有人應佔盈利：	<u>15,519</u>	<u>14,980</u>
	<b>股份數目</b>	
	二零一八年	二零一七年
<b>股份</b>		
用於每股基本盈利計算的期內已發行普通股加權平均數	<u>1,749,774,884</u>	<u>1,702,366,087</u>
攤薄效應－普通股加權平均數：		
購股權	<u>72,156,138</u>	<u>33,202,638</u>
	<u>1,821,931,022</u>	<u>1,735,568,725</u>

## 9. 物業、廠房及設備

### 收購及出售

於截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團按成本45,286,000美元(截至二零一七年六月三十日止六個月：16,238,000美元)收購物業、廠房及設備項目。

於截至二零一八年六月三十日止六個月期間，本集團出售了賬面淨值為11,000美元的資產(截至二零一七年六月三十日止六個月：32,000美元)，導致11,000美元的出售淨虧損(截至二零一七年六月三十日止六個月：30,000美元)。

有關資本承擔之資料，見附註21。

## 10. 存貨

	二零一八年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一七年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
原材料	3,365	3,109
在製品	1,579	1,756
製成品	<u>4,465</u>	<u>3,169</u>
	<b>9,409</b>	8,034
減：存貨撥備	<u>(1,337)</u>	<u>(1,156)</u>
	<b><u>8,072</u></b>	<b><u>6,878</u></b>

截至二零一八年六月三十日止六個月已確認存貨撥備為181,000美元(截至二零一七年六月三十日止六個月：95,000美元)。存貨撥備已被計入簡明合併損益表中的「銷售成本」。

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 11. 貿易應收款項及應收票據

	二零一八年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一七年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
貿易應收款項	34,294	255,156
應收票據	2,205	1,806
	<b>36,499</b>	256,962
減：貿易應收款項減值撥備	(1,950)	(1,611)
	<b>34,549</b>	255,351

本集團與客戶間的貿易條款以信貸為主，信貸期為30日至90日。本集團致力嚴格控制未收回應收款項，而管理層則定期檢討逾期結餘。鑒於上文所述，加上本集團貿易應收款項與大量分散客戶相關，故並無重大信用風險集中的情況。貿易應收款項為免息。

貿易應收款項減值撥備變動如下：

	總計 千美元
於二零一八年一月一日	1,611
已確認減值虧損	340
撇銷為無法收回之款項	(1)
於二零一八年六月三十日	1,950
於二零一七年一月一日	1,065
已確認減值虧損	634
撇銷為無法收回之款項	(88)
於二零一七年十二月三十一日	1,611

該等個別已減值貿易應收款項與陷入財政困難或拖欠付款的客戶有關，預期僅有一部分應收款項可以收回。



## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 11. 貿易應收款項及應收票據(續)

於報告期末，貿易應收款項按發票日期的賬齡分析如下：

	二零一八年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一七年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
3個月內	28,130	250,841
3至6個月	967	2,100
6至12個月	3,332	610
1年以上	1,865	1,605
	<b>34,294</b>	<b>255,156</b>

並無個別或共同視作減值的貿易應收款項的賬齡分析如下：

	二零一八年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一七年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
並無逾期或減值	18,753	243,061
逾期少於3個月	10,021	9,180
逾期超過3個月但1年內	3,570	1,304
	<b>32,344</b>	<b>253,545</b>

並無逾期或減值的貿易應收款項與大量近期並無拖欠記錄的分散客戶有關。

已逾期但未減值的貿易應收款項與若干和本集團擁有良好過往記錄的獨立客戶有關。根據過往經驗，本集團董事認為無須就該等結餘作出減值撥備，原因為信貸質素並無重大轉變，而結餘仍被視為可全數收回。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品或增加其他信貸。

應收票據於六個月內到期。於二零一八年六月三十日及二零一七年十二月三十一日，概無應收票據貼現或背書。

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 12. 預付款項、按金及其他應收款項

	二零一八年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一七年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
預付款項	4,754	3,122
待抵扣增值稅(i)	5,621	3,399
應收利息	1,661	-
預付開支	886	322
向僱員墊款	674	633
其他應收款項	<u>666</u>	<u>878</u>
	<b>14,262</b>	8,354
減：其他應收款項減值	<u>(26)</u>	<u>(25)</u>
	<b><u>14,236</u></b>	<b><u>8,329</u></b>

(i) 本集團在國內銷售的貨品及提供的服務須繳納中國增值稅(「增值稅」)。進項增值稅可從應付銷項增值稅扣除。可收回增值稅主要指銷項增值稅與可扣進項增值稅之間的淨差額。

其他應收款項的減值撥備變動如下：

	個別減值 千美元
於二零一八年一月一日	25
增加其他應收款項減值	<u>1</u>
於二零一八年六月三十日	<b><u>26</u></b>
於二零一七年一月一日	25
收購附屬公司	-
減值損失撥回	<u>-</u>
於二零一七年十二月三十一日	<b><u>25</u></b>

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 12. 預付款項、按金及其他應收款項(續)

並無視作減值的預付款項、按金及其他應收款項的賬齡分析如下：

	二零一八年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一七年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
並無逾期或減值	<u>14,236</u>	<u>8,329</u>

### 13. 金融資產

以下載列本集團於二零一八年六月三十日及二零一七年十二月三十一日持有非現金及短期存款以外的金融資產的概況：

	<u>截至六月三十日止六個月</u>	
	二零一八年 千美元 (未經審核)	二零一七年 千美元 (經審核)
以公允價值計量且其變動計入OCI的金融資產		
非上市股權投資	1,148	1,136
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
理財產品	<u>24,937</u>	<u>3,088</u>
	<u>26,085</u>	<u>4,224</u>
流動資產總額	<u>24,937</u>	<u>3,088</u>
非流動資產總額	<u>1,148</u>	<u>1,136</u>

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 14. 現金及現金等價物以及抵押短期存款

	二零一八年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一七年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
現金及銀行結餘	452,607	123,857
短期存款	185,105	392
	<b>637,712</b>	124,249
減： 信用證的已抵押短期存款	(462)	(202)
應付票據的已抵押短期存款	(4,643)	(190)
	<b>632,607</b>	123,857
現金及現金等價物	<b>632,607</b>	123,857
以美元計值	593,357	103,387
以人民幣計值	30,440	15,534
以港幣計值	959	1,072
以歐元計值	4,543	2,318
以英鎊計值	1,742	1,043
以日圓計值	1,566	503
現金及現金等價物	<b>632,607</b>	123,857

於報告期末，本集團以人民幣(「人民幣」)計值的現金及銀行結餘總額為30,440,000美元(二零一七年十二月三十一日：15,534,000美元)。人民幣不能自由兌換為其他貨幣。然而，根據中國大陸《外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團獲准通過獲授權銀行兌換人民幣為其他貨幣以進行外匯業務。

銀行現金根據每日銀行存款利率按浮動利率賺取利息。截至二零一八年六月三十日，信用證及應付票據的已抵押短期存款為5,105,000美元。銀行結餘及已抵押存款存放於信譽良好且近期無拖欠記錄的銀行。現金及現金等價物的賬面值與公允價值相若。

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 15. 貿易及應付票據

於二零一八年六月三十日及二零一七年十二月三十一日，貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	二零一八年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一七年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
3個月內	8,503	7,539
3至6個月	78	122
6至12個月	14	105
1年以上	317	388
	<b>8,912</b>	<b>8,154</b>

貿易應付款項不計息，通常有60至90天結算期。

### 16. 其他應付款項及應計費用

	二零一八年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一七年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
就購買機器及建設樓宇應付款項	22,734	14,615
應計薪金	12,160	9,746
應計費用	10,830	3,120
預收客戶款項	8,433	9,188
其他應付款項	4,223	4,641
除企業所得稅外的應付稅項	987	1,463
	<b>59,367</b>	<b>42,773</b>

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 17. 股本及股本溢價

#### 股份

	二零一八年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一七年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
法定：	<b>8,503</b>	7,539
普通股(每股0.001美元)	<b>5,000</b>	5,000
已發行及繳足：		
普通股(每股0.001美元)	<b>1,834</b>	1,734

本公司股本及股份溢價變動情況概要如下：

	已發行 股份數目	股本 千美元	股份溢價 千美元	總計 千美元
於二零一八年一月一日	1,733,606,187	1,734	120,770	122,504
購買少數股東股權	-	-	(297)	(297)
少數股東購買股權	-	-	399	399
根據股份配售權發行股份	75,000,000	75	251,218	251,293
行使購股權(附註18)	24,999,762	25	2,551	2,576
於二零一八年六月三十日 (未經審核)	<b>1,833,605,949</b>	<b>1,834</b>	<b>374,641</b>	<b>376,475</b>

## 18. 購股權計劃

### (a) 本公司

於二零一八年五月四日，根據本公司於二零一五年十二月七日採納之首次公開發售後購股權計劃，向41名僱員授出13,950,000份購股權，以認購合共13,950,000股每股0.001美元的本公司普通股，歸屬日期自二零二零年一月十日至二零二六年五月四日止，行使價為26.460港元。授出購股權屆滿日為授予日起計10年。

期內，以下購股權尚未行使：

	截至六月三十日止六個月			
	二零一八年		二零一七年	
	加權平均 行使價 每股美元	購股權 數目 千份	加權平均 行使價 每股美元	購股權 數目 千份
於一月一日	0.1996	286,119	0.0883	282,861
期內授出	3.3710	13,950	0.4514	27,550
期內沒收	0.3779	(745)	0.0886	(875)
期內行使	0.0827	(25,000)	0.0762	(22,820)
於六月三十日	<u>0.3707</u>	<u>274,324</u>	<u>0.1011</u>	<u>286,716</u>

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 18. 購股權計劃(續)

#### (a) 本公司(續)

於報告期末尚未行使購股權之行使價及行使期如下：

二零一八年六月三十日 可行使購股權數目 千份	行使價* 每股美元	行使期
1,232	0.0026	2008/05/12–2019/12/31
86	0.0046	2009/07/03–2019/07/31
121	0.0072	2008/09/26–2019/07/31
757	0.0103	2011/12/31–2018/01/15
145	0.0139	2012/08/01–2019/07/31
404	0.0154	2013/12/31–2019/12/20
373	0.0206	2012/12/31–2018/10/08
2,556	0.0257	2012/12/31–2019/12/31
194	0.0515	2013/08/10–2025/07/31
68,016	0.0617	2014/12/31–2025/07/31
54,766	0.0772	2010/12/31–2025/07/31
42,122	0.1029	2013/02/10–2025/07/31
117	0.1552	2016/06/22–2026/06/21
320	0.3102	2017/09/23–2026/09/22
<b>171,209</b>		



## 18. 購股權計劃(續)

### (a) 本公司(續)

二零一七年六月三十日可行使 購股權數目 千份	行使價* 每股美元	行使期
2,886	0.0026	2008/05/12–2019/12/31
244	0.0046	2007/12/06–2019/07/31
385	0.0072	2008/03/03–2019/07/31
1,603	0.0103	2010/12/31–2018/01/15
449	0.0139	2011/12/08–2019/07/31
2,214	0.0154	2012/12/20–2019/12/20
184	0.0185	2010/01/05–2019/07/31
1,135	0.0206	2012/12/31–2018/10/08
5,344	0.0257	2010/12/31–2019/12/31
146	0.0515	2013/08/10–2025/07/31
68,016	0.0617	2014/12/31–2025/07/31
52,240	0.0772	2010/12/31–2025/07/31
54,494	0.1029	2011/07/15–2020/12/31
82	0.1552	2016/06/22–2026/06/21
<b>189,422</b>		

\* 購股權之行使價可因應供股或發行紅股，或本公司股本之其他類似變動而予以調整。

期內所授出購股權的公允價值為19,491,770美元(每份1.397美元)(二零一七年：5,775,692美元，每份0.210美元)，其中本集團於截至二零一七年六月三十日止六個月確認購股權開支為3,373,000美元(二零一七年：992,398美元)。

於期內所授出股權結算購股權的公允價值於授出日期計及所授出購股權的條款及條件後使用二項式模式估計。下表列出所用模型的輸入數據：

	二零一八年 六月三十日	二零一七年 六月三十日
股息率(%)	-	-
預期波幅(%)	33	42
無風險利率(%)	2.14	1.35
購股權的預期年限(年)	10	10
加權平均股價(每股港元)	26.46	3.45

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 18. 購股權計劃(續)

#### (a) 本公司(續)

按照預計股價回報之標準偏差所計量之波幅乃根據同業內可資比較上市公司之統計數字分析計算。

於報告期末，本公司於計劃項下有274,323,765份尚未行使購股權。根據本公司現時的資本架構，全面行使尚未行使購股權將引致發行額外274,323,765股本公司普通股，產生約274,324美元的額外股本和約274,049,000美元的股份溢價(扣除發行開支前)。

#### (b) 傳奇公司

於二零一八年一月一日，根據本公司於二零一七年十二月二十一日採納之傳奇購股權計劃，向44名僱員授出8,100,000份購股權，以認購合共8,100,000股每股0.001美元的本公司普通股。歸屬日期自二零一九年十二月三十一日至二零二三年十二月三十一日止，行使價為0.500美元。授出購股權屆滿日為授予日起計10年。

購股權並無授予持有人享有股息或於股東大會投票的權利。

期內，以下購股權尚未行使：

	截至六月三十日止六個月			
	二零一八年		二零一七年	
	加權平均 行使價 每股美元	購股權數目 千份	加權平均 行使價 每股美元	購股權數目 千份
於一月一日	-	-	-	-
期內授出	0.500	8,100	-	-
期內沒收	0.500	(1,500)	-	-
期內行使	-	-	-	-
於六月三十日	0.500	6,600	-	-

於報告期末，概無尚未行使的可行使購股權。

## 18. 購股權計劃(續)

### (b) 傳奇公司(續)

期內所授出購股權的公允價值為1,686,420美元(每份0.500美元)(二零一七年：無)，其中本集團於截至二零一八年六月三十日止六個月確認購股權開支為198,000美元(二零一七年：無)。

於期內所授出股權結算購股權的公允價值於所授出購股權的條款及條件後使用二項式模式估計。下表列出所用模型的輸入數據：

	二零一八年 六月三十日	二零一七年 六月三十日
股息率(%)	-	-
預期波幅(%)	66.2	-
無風險利率(%)	2.48	-
購股權的預期年限(年)	10	-
加權平均股價(每股港元)	0.500	-

按照預計股價回報之標準偏差所計量之波幅乃根據同業內可資比較上市公司之統計數字分析計算。

於報告期末，傳奇公司於計劃項下有6,600,000份尚未行使購股權。根據本公司現時的資本架構，全面行使尚未行使購股權將引致發行額外6,600,000股傳奇公司普通股，產生約6,600美元的額外股本和約6,593,400美元的股份溢價(扣除發行開支前)。

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 19. 業務合併

於二零一八年一月十一日，本集團收購了CustomArray有限公司(「CustomArray」)100%的表決權股份。CustomArray為一家非上市公司，位於美利堅合眾國華盛頓州，專門從事靶向測序等業務。本集團已收購CustomArray，因其為向世界眾多領先的學術及工業組織提供寡核苷酸池的供應商，用於包括定向測序、複合DNA文庫、合成生物學、shRNA文庫及CRISPR在內的應用。收購代價以現金支付，即25,749,000美元。

於收購日期CustomArray的可識別資產及負債之公允價值如下：

	於收購日期 確認的 公允價值 千美元
物業、廠房及設備	100
其他無形資產－專利	6,244
遞延稅項資產	114
存貨	17
貿易應收款項及應收票據	220
預付款項、按金及其他應收款項	968
現金及現金等價物	295
貿易應付款項	(24)
其他應付款項及應計費用	(454)
遞延稅項負債	(1,805)
	<hr/>
以公允價值計量的可識別淨資產總額	5,675
收購產生的商譽	20,074
	<hr/>
以現金支付	(25,749)
	<hr/> <hr/>

收購產生的現金流分析如下：

	千美元
收購之現金代價	(25,749)
獲取現金及銀行結餘	295
	<hr/>
收購產生的現金流入淨額(計入投資活動產生的現金流量)	25,454
	<hr/> <hr/>

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 19. 業務合併(續)

商譽	公允價值 千美元
總賬面值	100
於二零一八年一月一日	1,470
收購附屬公司	20,074
匯兌調整	(19)
	<hr/>
二零一八年六月三十日	<u>21,525</u>

已確認商譽主要歸因於合併CustomArray與本集團的資產及業務活動所產生的預期協同效應及其他效益。商譽就所得稅而言屬不可扣稅。

### 20. 經營租賃承諾

本集團根據經營租賃安排租賃其若干生產及辦公室物業。經商議後，物業租期介乎一至七年。於二零一八年六月三十日及二零一七年十二月三十一日，本集團於不可撤銷經營租賃項下到期的未來最低租賃付款總額如下：

	二零一八年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一七年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
1年內	1,622	1,359
第2至第5年(包括首尾兩年)	3,345	2,146
5年後	-	28
	<hr/>	<hr/>
	<u>4,967</u>	<u>3,533</u>

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 21. 資本承擔

除上文附註20所述的經營租賃承擔外，於報告期末，本集團的資本承擔如下：

	二零一八年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一七年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
已訂約但未撥備： 廠房及機械	<u>31,096</u>	<u>32,615</u>

### 22. 關聯方交易

本集團的主要關聯方詳情如下：

公司	關係
崇陽縣金瑞兔業有限責任公司(「金瑞兔業」)	控股股東的直系親屬控制的實體
安徽天達譜申生物科技有限公司 (「天達譜申」)	聯營公司
湖南格美特生物科技有限公司(「格美特」)	聯營公司

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 22. 關聯方交易(續)

(a) 除詳情載於財務報表其他章節的交易外，本集團於報告期內與關聯方進行的交易如下：

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一八年 千美元 (未經審核)	二零一七年 千美元 (未經審核)
向金瑞免業購買原料	(i)	-	1
向天達譜申購買原料	(i)	4	-
向天達譜申購買專利	(i)	304	-
向格美特銷售產品	(i)	46	-

附註：

(i) 價格乃經計及現行市價後雙方共同協定。

(b) 與關聯方的未償還結餘：

本集團於報告期內與其關聯方的重大結餘如下：

(i) 應付關聯方

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
天達譜申	-	107

(ii) 應收關聯方

	二零一八年 千美元	二零一七年 千美元
天達譜申	1,791	545
格美特	152	141
	<u>1,943</u>	<u>686</u>

結餘屬無抵押、免息及無固定償還期限。

## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 22. 關聯方交易(續)

#### (c) 本集團主要管理人員的報酬：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年 千美元 (未經審核)	二零一七年 千美元 (未經審核)
短期僱員福利	783	868
退休金計劃供款	45	14
權益結算購股權開支	118	61
向主要管理人員支付的總報酬	<u>946</u>	<u>943</u>

### 23. 金融資產及金融負債

以下載列本集團於二零一八年六月三十日及二零一七年十二月三十一日持有現金及短期存款以外的金融資產概況：

	二零一八年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一七年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
按攤銷成本列賬的債務工具：		
貿易應收款項及應收票據	34,549	255,351
計入預付款項、按金及其他應收款項的金融資產	640	853
以公允價值計量且其變動計入其他全面收益表的權益工具		
非上市權益投資	1,148	1,136
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
融資產品	24,937	3,088
	<u>61,274</u>	<u>260,428</u>
流動資產總額	<u>60,126</u>	<u>259,292</u>
非流動資產總額	<u>1,148</u>	<u>1,136</u>



## 中期簡明合併財務報表附註(續)

二零一八年六月三十日

### 23. 金融資產及金融負債(續)

以下載列本集團於二零一八年六月三十日及二零一七年十二月三十一日持有金融負債的概況：

	二零一八年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一七年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
按攤銷成本列賬的債務工具：		
貿易應付款項及其他應付款項	8,912	8,154
計入應計負債及其他應付款項的金融負債	37,787	22,086
銀行貸款	400	—
	<u>47,099</u>	<u>30,240</u>
流動負債總額	<u>47,099</u>	<u>30,240</u>

### 24. 批准財務報表

財務報表於二零一八年八月二十七日經董事會批准及授權刊發。