



# 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

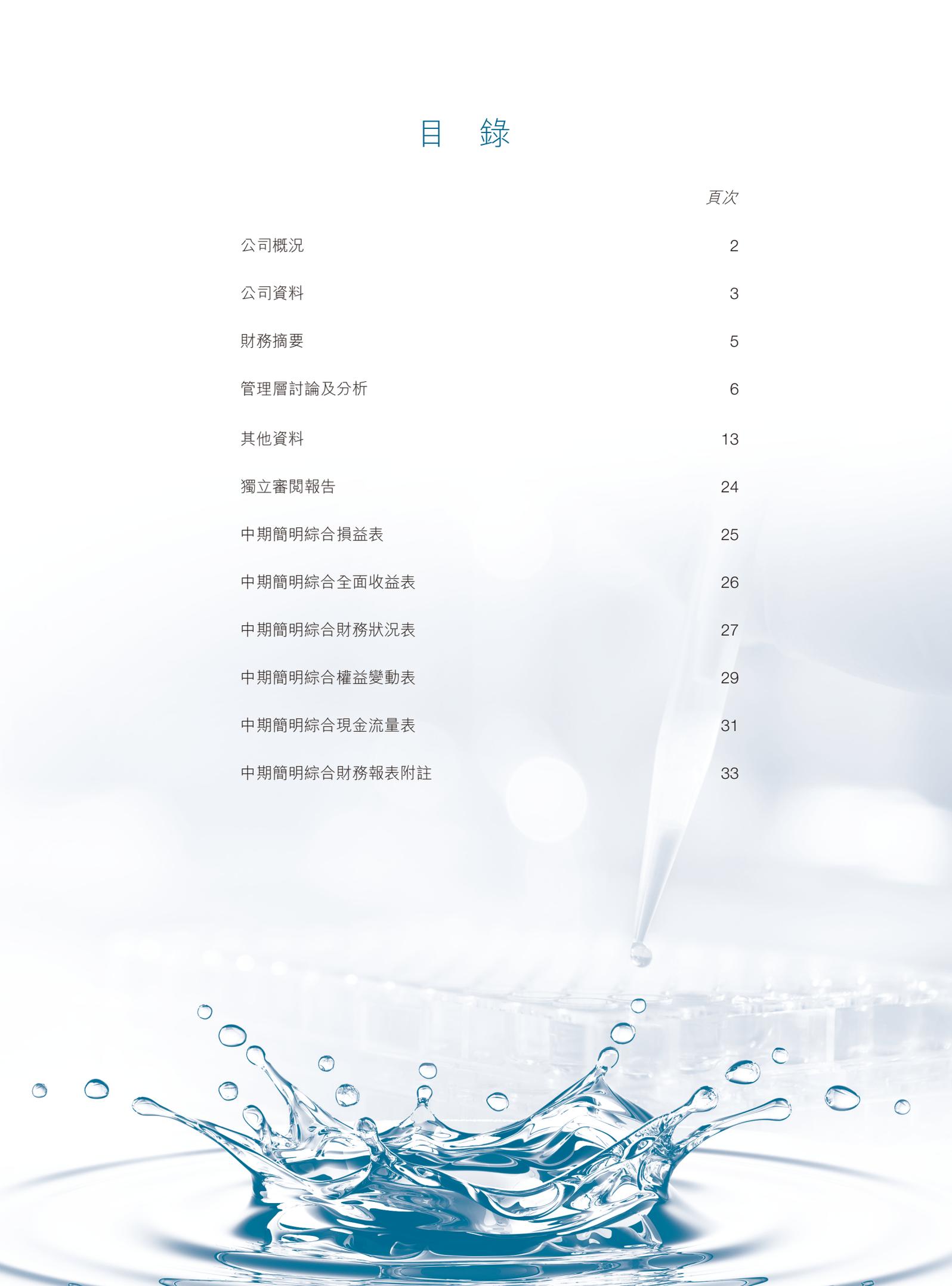


2016  
中期報告

\* 僅供識別

# 目 錄

	頁次
公司概況	2
公司資料	3
財務摘要	5
管理層討論及分析	6
其他資料	13
獨立審閱報告	24
中期簡明綜合損益表	25
中期簡明綜合全面收益表	26
中期簡明綜合財務狀況表	27
中期簡明綜合權益變動表	29
中期簡明綜合現金流量表	31
中期簡明綜合財務報表附註	33



## 公司概況

金斯瑞生物科技股份有限公司(「**本公司**」或「**金斯瑞**」，連同其附屬公司統稱為「**本集團**」)於全球基因合成服務市場佔據世界領導地位及於合成生物學領域獲全球讚譽。

本集團為全球廣受認同的生命科學研究與應用服務及產品供應商，提供廣泛而綜合的服務及產品組合。廣泛而綜合的生命科學研究與應用服務及產品組合包括四大分部，即(i)生命科學研究服務，(ii)生命科學研究目錄產品，(iii)臨床前藥物研發服務，及(iv)工業合成生物產品。服務及產品乃主要由科學家及研究人員於進行基本生命科學研究、過渡生物醫學研究及初期醫藥開發中所使用。其合成生物產品亦獲工業用酶的業內用戶(例如食品業內的用戶)所使用。本公司憑藉強勁的銷售及營銷團隊和強大的研發能力，保持公司穩定持續增長。

我們原本於二零零二年於美國新澤西州成立，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。我們已建立高度多元化的客戶基礎，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。

截至二零一六年六月三十日止六個月(「**報告期間**」)，本集團的總收益中約有83.3%、5.1%、9.0%及2.6%分別來自生命科學研究服務、生命科學研究目錄產品、臨床前藥物研發服務及工業合成生物產品。

# 公司資料

## 董事會(「董事會」)

### 執行董事

章方良博士(董事長)

王 燁女士

孟建革先生

### 非執行董事

王魯泉博士

黃瑞璿先生(別名: James Zuie Huang)

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

東 楠博士

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

## 法律顧問

香港法律:

美富律師事務所

香港

中環

皇后大道中15號

置地廣場

公爵大廈33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

## 合規顧問

海通國際資本有限公司

香港

德輔道中189號

李寶椿大廈22樓

## 中國主要營業地點

中國

江蘇省

南京市

江寧科學園

雍熙路28號

### 香港主要營業地點

香港  
灣仔  
皇后大道東28號  
金鐘匯中心18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

### 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 Islands

### 公司網站

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

### 股份代號

1548

### 上市日期

二零一五年十二月三十日

### 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

## 財務摘要

- 截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團的收益約為53.2百萬美元，較二零一五年同期錄得的41.1百萬美元增長29.4%。
- 截至二零一六年六月三十日止六個月，毛利由二零一五年同期錄得的26.9百萬美元增長33.5%至35.9百萬美元。
- 截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團的淨利潤由二零一五年同期的約5.7百萬美元增長131.6%至約13.2百萬美元。
- 截至二零一六年六月三十日止六個月，本公司股東應佔利潤由二零一五年同期錄得的約5.7百萬美元增長131.6%至約13.2百萬美元。

## 業務回顧

### 收益

截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團整體收益增長29.4%至53.2百萬美元(二零一五年同期：41.1百萬美元)。毛利為35.9百萬美元，較二零一五年同期的26.9百萬美元增長33.5%。毛利率保持相對穩定水平，為67.5%(二零一五年同期：65.4%)。本公司股東(「股東」)應佔利潤約為13.2百萬美元，較於二零一五年六月三十日同期的5.7百萬美元增長131.6%。

於報告期間，生命科學研究服務、生命科學研究目錄產品、臨床前藥物研發服務及工業合成生物產品之收益分別佔本集團總收益約83.3%、5.1%、9.0%及2.6%。

### 四大業務分部的業績分析

#### 1. 生命科學研究服務

於報告期間，生命科學研究服務收益為44.3百萬美元，增幅為20.4%(二零一五年同期：36.8百萬美元)。毛利率由去年同期的66.3%變為本年度的69.5%，維持在穩定水平。

於報告期間，本集團繼續加強其網上訂購系統。一個嶄新並已更新的網上訂購系統經已推出，以完善網上訂購體驗。透過不斷努力優化重點賬戶管理，本集團能夠與現有重點客戶維持業務往來，並與新客戶建立關係，尤其在蛋白質生產及治療用抗體發展的範圍。同時，本集團亦已竭盡所能，簡化基因合成的內部工作流程，縮短週轉時間，從而讓本集團能夠保持其於基因合成的領導地位。

#### 2. 生命科學研究目錄產品

於報告期間，生命科學研究目錄產品收益為2.7百萬美元，增幅為125.0%(二零一五年同期：1.2百萬美元)。毛利率自去年同期的62.6%變為本年度的64.7%。

本集團於二零一六年三月在中國市場推出名為eStain L1的創新蛋白染色工具。作為eStain 2.0的改良版，eStain L1染色效果較佳，每項染色工序的成本亦得以降低。本集團亦已為工業客戶開發結合效能較佳的訂製磁珠。此外，本集團已於二零一六年四月推出新的能夠表達最熱門免疫檢查點的穩定細胞系，包括PD1, PD-L1, VISTA, Tim3 及Lag3。

## 管理層討論及分析(續)

### 3. 臨床前藥物研發服務

於報告期間，臨床前藥物研發服務收益為4.8百萬美元，較二零一五年同期的2.6百萬美元增長84.6%。毛利率自去年同期的64.3%增長至本年度的66.2%。

本集團單域抗體藥物的發現已成為主要的收益來源，因該服務平台迅速提供多用途的治療性候用抗體，並具有多目標搜尋能力、分子穩定性及持久治療效用。醫藥團體認為，該平台是應用在治療癌症和炎症性疾病最被看好的第二代治療抗體之一。同時，體外及體內生物測定以驗證組合療法或雙特異治療用抗體的概念有重大需求，而有關測定亦對體外及體內藥理學的收益構成增長。

### 4. 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180.0%至1.4百萬美元(二零一五年同期：0.5百萬美元)。毛利率由去年同期的5.7%變為本年度的14.4%。

本集團已調整本分部的銷售策略，注重改善與重點客戶的關係。旗艦產品涵蓋範疇已獲擴展及提高。同時，我們亦正積極開發特殊酶領域的新產品。

## 財務回顧

	截至六月三十日止六個月		變動
	二零一六年 千美元	二零一五年 千美元	
收益	<b>53,200</b>	41,050	29.4%
毛利	<b>35,897</b>	26,858	33.5%
淨利潤	<b>13,191</b>	5,746	131.6%
本公司股東應佔利潤	<b>13,191</b>	5,746	131.6%
每股基本盈利(美元)	<b>0.0080</b>	0.0049	63.3%
每股攤薄盈利(美元)	<b>0.0078</b>	0.0047	66.0%

## 收益

於報告期間，本集團錄得收益53.2百萬美元，較二零一五年同期的41.1百萬美元上升29.4%。此乃主要由於我們推出多項傳統領域中的新服務及產品，加強了營銷活動以擴大客戶群，加上全球市場需求上升，致使銷量增加。我們透過持續研發改善了生產力及效率，確保及時送達服務及產品。

### 毛利

於報告期間，本集團毛利由二零一五年同期的26.9百萬美元增長33.5%至35.9百萬美元。毛利率由去年同期的65.4%變為本年度的67.5%。

### 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支用由二零一五年同期的8.4百萬美元上升14.3%至報告期間的9.6百萬美元，主要是由於增加銷售及營銷人員的補償及福利。

### 一般及行政開支

於報告期間，除研發開支外，一般及行政開支由二零一五年同期的8.9百萬美元減少4.5%至8.5百萬美元，主要是由於上市費用減少，且部分被改善僱員的福利及補償、為僱員提供一系列的培訓課程，以及設立新戰略業務發展部抵銷。

### 研發開支

於報告期間，研發開支由二零一五年同期的2.4百萬美元增加45.8%至3.5百萬美元，主要是由於參與工業合成生物產品分部下若干新的具有挑戰性項目。

### 所得稅開支

所得稅開支由二零一五年同期的2.2百萬美元增加至報告期間的3.0百萬美元，主要是由於稅前淨利潤增加。

### 淨利潤

於報告期間，本集團淨利潤由二零一五年同期約5.7百萬美元增加131.6%至約13.2百萬美元。

### 持有之重大投資、重大收購及出售事項

於二零一六年六月三十日，本公司通過其間接全資附屬公司南京百斯杰生物工程有限公司以注資方式完成收購濟南諾能生物工程有限公司(「**目標公司**」)51%的股權(「**投資事項**」)。有關投資事項項下交易及安排的詳情，請參閱日期為二零一六年四月六日、二零一六年五月十八日及二零一六年六月三十日的公告。投資事項完成後，目標公司成為本公司的間接附屬公司。

除上文所披露的投資事項外，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)

### 或然負債及擔保

於二零一六年六月三十日，本集團概無任何重大或然負債或擔保。

### 流動比率及資本負債比率

於二零一六年六月三十日，本集團的流動比率(流動資產比流動負債)約為4.4(於二零一五年十二月三十一日：4.3)；及資本負債比率(總負債比總資產)為約17.6%(於二零一五年十二月三十一日：18.0%)。

### 銀行貸款

於二零一六年六月三十日，濟南諾能生物工程有限公司(「**濟南諾能**」)(於二零一六年六月三十日收購的附屬公司)從中國農業銀行及中國郵政儲蓄銀行借入短期付息貸款，總金額為人民幣8,200,000元(相當於約1,237,000美元)，由濟南諾能的若干土地、物業、廠房及設備擔保作抵押。濟南諾能使用該等貸款購買原材料，以及補充營運資金。詳情請參閱本中期報告財務報表附註17。

### 重大投資或資本資產未來計劃

於二零一六年六月二十日，本公司透過其間接全資附屬公司金斯康(香港)有限公司與鎮江新區管理委員會訂立投資協議，內容有關通過設立全資項目公司於中國鎮江經濟技術開發區建立基因合成服務外包基地。有關投資的詳情，請參閱日期為二零一六年六月二十日及二零一六年六月二十一日的公告。

於現時財政年度，本集團正考慮配置更多資源於發展多肽合成業務，提升工業酶的產能，增加生命科學研發活動規模的投資，以及加強臨床前藥物開發服務下的能力。

除上述所披露者外，於二零一六年六月三十日，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。

### 現金流量及公允價值利率風險

除按浮動利率計息的銀行結餘外，本集團並無其他重大計息資產。本集團管理層預期，計息資產並不會受到利率變動導致的任何重大影響，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、貿易及其他應收款項的賬面值為本集團就其財務資產承受的最大信貸風險。本集團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序，以確保將會就收回逾期債務採取跟進措施。經考慮客戶的付款記錄及業務表現後，我們向若干客戶授出信貸限額。我們有時會與來自中國學院、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

於二零一六年六月三十日，除有關濟南諾能土地、物業、廠房及設備的質押外，本集團概無資產質押。

### 營運資金及財務資源

於二零一六年六月三十日，本集團的現金及現金等價物為122.1百萬美元(於二零一五年十二月三十一日：103.7百萬美元)。

### 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0.1百萬美元，而購買物業、廠房和設備以及在建设工程所產生的開支為4.1百萬美元。

### 僱員及薪酬政策

於二零一六年六月三十日，本集團共有約1,322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18.2百萬美元(不包括以股份為基礎的付款約0.8百萬美元)，佔本集團收益的34.2%。

## 管理層討論及分析(續)

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**」，連同首次公開發售前購股權計劃統稱「**購股權計劃**」)。自本公司於香港聯合交易所有限公司(「**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。於二零一六年六月二十二日，根據首次公開發售後購股權計劃，以每股0.001美元認購本公司合共8,478,137股普通股份的8,478,137份購股權已授予六名僱員，購股權有效期自二零一六年六月二十二日起至二零二六年六月二十一日，行使價為1.204港元。除本中期報告所披露者外，於報告期內，概無根據首次公開發售後購股權計劃授出其他購股權。

於二零一六年六月三十日，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	712	53.9%
銷售及營銷	195	14.7%
行政	198	15.0%
研發	141	10.7%
管理	76	5.7%
總計：	<u>1,322</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。

### 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。自上市日期起至二零一六年六月三十日的所得款項淨額用途載列如下：

項目	於二零一六年 六月三十日 已動用金額 (百萬美元)
擴大生命科學研究與應用服務及產品組合	12.5
擴大產能	15.0
增強資訊科技的實力	0.3
收購公司的股權或業務以補充現有營運	8.0
總計	<u>35.8</u>

### 展望

我們相信，我們已於二零一六年首六個月內在所有重大方面達成預先制定的目標。我們相信市場需求仍保持強勁，而我們的表現能繼續超越競爭對手。

憑藉龐大的市場機遇，本集團繼續採用下列策略以完成其使命及實現可持續增長：

- 增加於研發項目的投資以擴展研究與應用服務及產品組合；
- 增強產能以充分利用生命科學研究與應用服務及產品的強大需求；
- 通過擴展及增強營銷團隊提升海外及中國市場的滲透力；及
- 尋求策略性收購以補充內部增長。

董事會對本集團的未來發展充滿信心且相信在上述策略能成功實施之情況下，我們可以為股東創造更大回報。

## 其他資料

### 董事於競爭業務的權益

截至二零一六年六月三十日止六個月，概無董事或彼等的任何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

於二零一六年六月三十日，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：

於二零一六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/ 相關股份數目	持股百分比 (%)
章方良	受控法團權益(附註1)，一致行動方(附註2)， 及代表權授予權益(附註3)	1,092,010,145	65.42
王魯泉	受控法團權益(附註4)，一致行動方(附註2)， 及實益擁有人(附註5)	1,092,010,145	65.42
王 燁	受控法團權益(附註6)，一致行動方(附註2)， 及實益擁有人(附註7)	1,092,010,145	65.42
孟建革	實益擁有人(附註8)	5,829,960	0.35

附註：

- (1) 於二零一六年六月三十日，章方良持有Genscript Corporation(「GS Corp」)已發行股本約40.59%，就《證券及期貨條例》而言被視為或被當作於GS Corp持有的所有本公司股份(「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(GS Corp持有本公司908,502,024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) 有關首次公開發售前購股權計劃詳情，請參閱招股章程的「法定及一般資料—首次公開發售前購股權計劃」一節。
- (4) 於二零一六年六月三十日，王魯泉持有GS Corp已發行股本約23.24%。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。
- (5) 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3,886,640股相關股份。
- (6) 於二零一六年六月三十日，王燁持有GS Corp已發行股本約11.76%。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。
- (7) 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136,178,136股相關股份。
- (8) 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5,829,960股相關股份。

除上文所披露者外，於二零一六年六月三十日，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。

### 主要股東於股份及相關股份中擁有的權益及淡倉

於二零一六年六月三十日，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：

## 其他資料(續)

於二零一六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／ 相關股份數目	持股百分比 (%)
GS Corp <sup>(附註1)</sup>	實益擁有人	908,502,024	54.42
KPCB China Fund, L.P. <sup>(附註2)</sup>	實益擁有人	216,921,134	12.99
KPCB China Associates, Ltd. <sup>(附註2)</sup>	受控法團權益	233,198,381	13.97

附註：

- (1) 於二零一六年六月三十日，GS Corp為於美國特拉華州註冊成立的公司，並由章方良、王魯泉、吳詠梅、王燁及牟英軍分別擁有約40.59%、約23.24%、約23.24%、約11.76%及約1.18%。
- (2) KPCB China Fund, L.P. (「**KPCB中國基金**」) 及 KPCB China Founders Fund, L.P. (「**KPCB China Founders Fund**」) 為於開曼群島成立的獲豁免有限合夥企業，其普通合夥人為於開曼群島註冊成立的公司 KPCB China Associates, Ltd. (「**KPCB China**」)。KPCB China 於 KPCB 中國基金及 KPCB China Founders Fund 股份上擁有唯一投票及投資權力。於二零一六年六月三十日，KPCB China 根據《證券及期貨條例》被視為於 KPCB 中國基金所持有的 216,921,134 股股份及 KPCB China Founders Fund 所持有的 16,277,247 股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零一六年六月三十日，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及首次公開發售後購股權計劃。購股權計劃旨在使本公司可向經甄選的參與者授出購股權，作為彼等對本公司作出貢獻的獎勵或回報。董事考慮到購股權計劃的參與者基礎廣泛，認為有關計劃將使本公司能就本公司的僱員、董事及其他甄選的參與者對本公司所作出的貢獻作出獎勵。

#### 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的董事會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。

## 其他資料(續)

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	授出日期	歸屬期	行使期	每股行使價(美元)	於二零一六年一月一日尚未行使	購股權數目				於二零一六年六月三十日尚未行使
						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 <sup>(1)</sup>	
本公司或其附屬公司董事 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	1,603,239	-	-	-	-	1,603,239
		二零一一年一月十五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			-	-	-	-	
		二零一一年十二月三十一日至二零一八年一月十五日	二零一零年十二月三十一日至二零一八年一月十五日			-	-	-	-	
二零零九年十二月三十一日	二零零九年十二月三十一日	二零一零年十二月三十一日至二零一九年十二月三十一日	二零一零年十二月三十一日至二零一九年十二月三十一日	0.026	5,344,130	-	-	-	-	5,344,130
		二零一一年十二月三十一日至二零一九年十二月三十一日	二零一零年十二月三十一日至二零一九年十二月三十一日			-	-	-	-	
		二零一二年十二月三十一日至二零一九年十二月三十一日	二零一零年十二月三十一日至二零一九年十二月三十一日			-	-	-	-	
		二零一三年十二月三十一日至二零一九年十二月三十一日	二零一零年十二月三十一日至二零一九年十二月三十一日			-	-	-	-	
		二零一四年十二月三十一日至二零一九年十二月三十一日	二零一零年十二月三十一日至二零一九年十二月三十一日			-	-	-	-	
		二零一五年十二月三十一日至二零一九年十二月三十一日	二零一零年十二月三十一日至二零一九年十二月三十一日			-	-	-	-	
		二零一六年十二月三十一日至二零一九年十二月三十一日	二零一零年十二月三十一日至二零一九年十二月三十一日			-	-	-	-	
二零一零年七月十五日	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	27,206,480	-	-	-	-	27,206,480
		二零一二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			-	-	-	-	
		二零一三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			-	-	-	-	
		二零一四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			-	-	-	-	
		二零一五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			-	-	-	-	

## 其他資料(續)

類別/承授人姓名	授出日期	歸屬期	行使期	每股行使價(美元)	於二零一六年一月一日尚未行使	購股權數目				於二零一六年六月三十日尚未行使
						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 <sup>(1)</sup>	
	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 二零一三年十二月三十一日至二零二零年七月三十一日 二零一四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 二零一五年十二月三十一日至二零二五年七月三十一日 二零一六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 二零一二年四月一日至二零二零年十二月三十一日 二零一三年四月一日至二零二零年十二月三十一日 二零一四年四月一日至二零二零年十二月三十一日 二零一五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	1,943,320	-	-	-	-	1,943,320
	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

## 其他資料(續)

類別/承授人姓名	授出日期	歸屬期	行使期	每股行使價 (美元)	於二零一六年一月一日尚未行使	購股權數目				於二零一六年六月三十日尚未行使
						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 <sup>(1)</sup>	
	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	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
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 二零一四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	-	-	-	-	3,886,640
<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	-	-	-	-	1,554,656
	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

## 其他資料(續)

類別/承授人 姓名	授出日期	歸屬期	行使期	每股 行使價 (美元)	於二零一六 年一月一日 尚未行使	購股權數目				於二零一六 年六月三十 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 <sup>(1)</sup>	
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	1,943,320	-	-	-	-	1,943,320
	二零一四年三月 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	971,660	-	-	-	-	971,660

## 其他資料(續)

類別/承授人姓名	授出日期	歸屬期	行使期	每股行使價 (美元)	於二零一六年一月一日尚未行使	購股權數目				於二零一六年六月三十日尚未行使
						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 <sup>(1)</sup>	
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	10,688,259	-	-	-	2,046,000	8,642,259
	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	1,943,320	-	-	-	-	1,943,320
張遲發	二零零九年七月三日	二零零九年七月三日至二零一九年七月三十一日	二零零九年七月三日至二零一九年七月三十一日	0.003	213,765	-	-	-	-	213,765
	二零零九年七月三日	二零零九年七月三日至二零一九年七月三十一日	二零零九年七月三日至二零一九年七月三十一日	0.005	213,765	-	-	-	-	213,765
	二零一二年七月九日	二零一五年七月三十一日至二零一九年七月三十一日	二零一五年七月三十一日至二零一九年七月三十一日	0.103	54,413	-	-	-	-	54,413
	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
其他僱員 僱員	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	134,896,406	-	-	1,309,798	7,226,351	126,360,257
<b>總計</b>					<b>302,260,940</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,309,798</b>	<b>9,272,351</b>	<b>291,678,791</b>

附註：

(1) 緊接購股權獲行使日前的加權平均收市價為1.22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19。

## 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唯一股東決議案，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。

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	授出日期	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					
						於二零一六年 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	於二零一六年 六月三十日 尚未行使
其他 僱員	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
總計						-	8,478,137	-	-	-	8,478,137

附註：

- (1) 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19。

### 董事收購股份或債權證的權利

除本中期報告所披露者外，於報告期間及直至本中期報告日期期間，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，令董事可通過收購本公司或任何其他企業實體之股份或債權證以獲得利益，且概無董事或其配偶或18歲以下之子女獲授任何認購本公司或任何其他企業實體之權益或債券之權利或已行使任何相關權利。

### 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規定的公眾持股量須超過本公司已發行股本的25%的足夠公眾持股量。

### 中期股息

董事會已決議不會就截至二零一六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

於報告期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 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，截至二零一六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。

由於章方良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，因此本公司偏離該條文的規定。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審閱監督，以確保現有架構不會損害本集團內部的權力平衡。

## 其他資料(續)

### 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二零一六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

於報告期間及至本中期報告日期之期間，本公司制裁風險控制委員會(「**制裁風險控制委員會**」)已於二零一六年三月二十二日、二零一六年七月十二日及二零一六年八月二十五日舉行三次會議，以檢討關於經濟制裁的活動、相關政策及程序、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程序。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認為可能受經濟制裁的活動已有效地受到監控，並符合有關政策、程序、指引及內部控制措施的有效性。

### 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：

本公司主席及執行董事章方良的薪酬組合已由薪酬委員會經考慮其職責及市場工資後修訂。章方良的基本年薪金額已提升至每年296,851美元，而基本年度花紅則提升至每年104,188美元，自二零一六年七月一日起生效。

本公司執行董事及高級管理層的薪酬方案由薪酬委員會審閱。酌情績效花紅獎勵計劃已於二零一六年八月起生效並採納(「**花紅獎勵計劃**」)。根據花紅獎勵計劃，本公司可能向表現優異的執行董事及高級管理層發放花紅獎勵。可能向本公司每名執行董事及高級管理層發放的花紅獎勵金額乃參考本集團淨利潤較上個財政年度的增幅百分比及彼等各自表現而釐定。採納花紅獎勵計劃旨在激勵本公司執行董事及高級管理層作出貢獻。

本公司獨立非執行董事張敏不再為在美國納斯達克上市的Synutra International Inc.(納斯達克股票代碼：SYUT)及在深圳證券交易所上市的中國全聚德(集團)股份有限公司(深交所股票代碼：002186)的董事，分別自二零一五年十二月及二零一六年八月起生效。



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

## 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

吾等已審閱第25頁至第58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」)及其附屬公司於二零一六年六月三十日的中期簡明財務狀況表與截至該日止六個月的相關簡明損益表及其他綜合全面收益表、權益變動表和現金流量表，以及附註解釋。香港聯合交易所有限公司主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「中期財務報告」(「香港會計準則第34號」)編製及列報該中期財務資料。吾等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

吾等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序。審閱的範圍遠較根據香港審計準則進行審核的範圍為小，故不能令吾等可保證吾等將知悉在審核中可能被發現的所有重大事項。因此，吾等不會發表審核意見。

### 結論

按照吾等的審閱，吾等並無發現任何事項，令吾等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  
二零一六年八月二十八日

# 中期簡明綜合損益表

截至六月三十日止六個月

	附註	二零一六年 千美元 (未經審核)	二零一五年 千美元 (經審核)
收益	4	<b>53,200</b>	41,050
銷售成本		<b>(17,303)</b>	(14,192)
毛利		<b>35,897</b>	26,858
其他收入及收益	4	<b>1,964</b>	737
銷售及分銷開支		<b>(9,560)</b>	(8,357)
行政開支		<b>(12,057)</b>	(11,325)
其他開支		<b>(31)</b>	(17)
除稅前溢利	5	<b>16,213</b>	7,896
所得稅開支	6	<b>(3,022)</b>	(2,150)
期內溢利		<b>13,191</b>	5,746
以下人士應佔：			
母公司擁有人		<b>13,191</b>	5,746
母公司普通權益持有人應佔每股盈利	8		
基本		<b>0.80美分</b>	0.49美分
攤薄		<b>0.78美分</b>	0.47美分

# 中期簡明綜合全面收益表

截至六月三十日止六個月

	二零一六年 千美元 (未經審核)	二零一五年 千美元 (經審核)
期內溢利	<u>13,191</u>	<u>5,746</u>
其他全面收入		
於往後期間重新分類至損益的其他全面收入：		
可供出售投資：		
公允價值變動	-	4
換算海外業務產生的匯兌差額	<u>(2,620)</u>	<u>106</u>
於往後期間重新分類至損益的其他全面(虧損)/收入淨額	<u>(2,620)</u>	<u>110</u>
期內其他全面(虧損)/收入，除稅後	<u>(2,620)</u>	<u>110</u>
期內全面收入總額	<u>10,571</u>	<u>5,856</u>
以下人士應佔：		
母公司擁有人	<u>10,571</u>	<u>5,856</u>

# 中期簡明綜合財務狀況表

	附註	二零一六年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一五年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	9	<b>44,084</b>	37,719
物業、廠房及設備的預付款		<b>420</b>	122
地租預付金		<b>8,253</b>	7,581
商譽	10	<b>1,448</b>	–
其他無形資產		<b>1,997</b>	901
遞延稅項資產		<b>4,159</b>	2,737
<b>非流動資產總額</b>		<b>60,361</b>	49,060
<b>流動資產</b>			
存貨	11	<b>4,268</b>	2,025
貿易應收款項及應收票據	12	<b>21,547</b>	16,914
預付款項、按金及其他應收款項	13	<b>5,911</b>	10,153
有抵押短期存款	14	<b>202</b>	202
現金及現金等價物	14	<b>122,067</b>	103,720
<b>流動資產總額</b>		<b>153,995</b>	133,014
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	15	<b>3,982</b>	2,414
其他應付款項及應計費用	16	<b>24,888</b>	24,661
付息銀行借款	17	<b>1,237</b>	–
應付稅項		<b>4,946</b>	3,786
政府補助		<b>46</b>	33
<b>流動負債總額</b>		<b>35,099</b>	30,894
<b>流動資產淨額</b>		<b>118,896</b>	102,120
<b>總資產減流動負債</b>		<b>179,257</b>	151,180

## 中期簡明綜合財務狀況表(續)

	附註	二零一六年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一五年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
非流動負債			
遞延稅項負債		167	-
政府補助		2,481	1,932
非流動負債總額		<u>2,648</u>	<u>1,932</u>
淨資產		<u>176,609</u>	<u>149,248</u>
權益			
<b>母公司擁有人應佔權益</b>			
股本	18	1,669	1,600
儲備		<u>168,652</u>	<u>147,648</u>
		<u>170,321</u>	149,248
非控股權益		<u>6,288</u>	-
權益總額		<u>176,609</u>	<u>149,248</u>

章方良  
董事

王燁  
董事

# 中期簡明綜合權益變動表

截至二零一六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18)	股份溢價* 千美元	合併儲備* 千美元	購股權 儲備* 千美元 (附註19)	法定盈餘 儲備* 千美元	保留盈利* 千美元	匯兌波動 儲備* 千美元			
於二零一六年一月一日	1,600	106,655	(20,883)	8,361	6,417	48,689	(1,591)	149,248	-	149,248
期內溢利	-	-	-	-	-	13,191	-	13,191	-	13,191
期內其他全面收入：										
換算海外業務時的匯兌 差額	-	-	-	-	-	-	(2,620)	(2,620)	-	(2,620)
期內全面收入總額	-	-	-	-	-	13,191	(2,620)	10,571	-	10,571
收購附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	6,288	6,288
超額配股權項下發行股份	60	10,024	-	-	-	-	-	10,084	-	10,084
股份發行費用	-	(517)	-	-	-	-	-	(517)	-	(517)
股權結算購股權安排	-	-	-	784	-	-	-	784	-	784
行使購股權	9	317	-	(175)	-	-	-	151	-	151
於二零一六年六月三十日 (未經審計)	<u>1,669</u>	<u>116,479</u>	<u>(20,883)</u>	<u>8,970</u>	<u>6,417</u>	<u>61,880</u>	<u>(4,211)</u>	<u>170,321</u>	<u>6,288</u>	<u>176,609</u>

\* 該等儲備賬構成綜合資產負債表中的綜合儲備168,652,000美元(截至二零一五年十二月三十一日止年度：147,648,000美元)。

## 中期簡明綜合權益變動表(續)

截至二零一五年六月三十日止六個月

	母公司擁有人應佔									
	股本 千美元	合併儲備* 千美元	購股權 儲備* 千美元 (附註19)	法定盈餘 盈利* 千美元	保留盈利* 千美元	可供出售 投資重估 儲備* 千美元	匯兌波動 儲備* 千美元	總計 千美元	非控股 權益 千美元	權益總額 千美元
於二零一五年一月一日	50	15,002	5,013	3,998	33,604	(4)	4,051	61,714	33	61,747
期內溢利	-	-	-	-	5,746	-	-	5,746	-	5,746
期內其他全面收入：										
可供出售投資公允價值 變動除稅後	-	-	-	-	-	4	-	4	-	4
換算海外業務時的匯兌 差額	-	-	-	-	-	-	106	106	-	106
期內全面收入總額：	-	-	-	-	5,746	4	106	5,856	-	5,856
附屬公司清盤	-	-	-	-	-	-	-	-	(33)	(33)
以股權支付的購股權安排	-	-	1,425	-	-	-	-	1,425	-	1,425
於二零一五年六月三十日 (經審計)	<u>50</u>	<u>15,002</u>	<u>6,438</u>	<u>3,998</u>	<u>39,350</u>	<u>-</u>	<u>4,157</u>	<u>68,995</u>	<u>-</u>	<u>68,995</u>

# 中期簡明綜合現金流量表

截至六月三十日止六個月

	附註	二零一六年 千美元 (未經審計)	二零一五年 千美元 (經審計)
經營活動所得現金流量			
除稅前溢利		16,213	7,896
就下列各項調整：			
就貿易應收賬款計提撥備	5	92	74
撇減至可變現淨值之存貨	11	50	-
物業、廠房及設備折舊		2,383	2,384
其他無形資產攤銷		112	85
土地使用權攤銷		82	88
出售物業、廠房及設備項目虧損	9	9	10
利息收入	4	(179)	(26)
投資收入	4	-	(187)
股權結算購股權開支		784	1,425
		<b>19,546</b>	11,749
貿易應收款項及應收票據增加		(3,478)	(1,857)
預付款項、按金及其他應收款項(減少)/增加		3,434	(457)
存貨增加		(799)	(359)
政府補助減少		(20)	(366)
貿易應付款項增加/(減少)		436	(676)
已抵押短期存款收款	14	-	143
其他應付款項及應計費用(減少)/增加		(1,371)	2,207
經營所得現金		<b>17,748</b>	10,384
已收利息		179	26
已付所得稅項		(3,163)	(1,136)
經營活動所得現金流量淨額		<b>14,764</b>	9,274

## 中期簡明綜合現金流量表(續)

截至六月三十日止六個月

	附註	二零一六年 千美元 (未經審計)	二零一五年 千美元 (經審計)
投資活動所得現金流量			
購買可供出售投資		-	(4,087)
出售可供出售投資所得款項		-	6,804
購買物業、廠房及設備		(4,140)	(3,747)
購買其他無形資產		(104)	(91)
收取政府補助		622	-
透過注資收購附屬公司		71	-
投資活動所用現金流量淨額		<u>(3,551)</u>	<u>(1,121)</u>
融資活動所得現金流量			
發行股份所得款項		10,235	-
股份發行開支		(1,543)	-
償還一名關聯方款項		-	(8,178)
融資活動所得/(動用)現金流量淨額		<u>8,692</u>	<u>(8,178)</u>
現金及現金等價物增加/(減少)淨額		19,905	(25)
匯兌差額淨額		(1,558)	72
期初的現金及現金等價物	14	<u>103,720</u>	25,637
期終的現金及現金等價物	14	<u><u>122,067</u></u>	<u><u>25,684</u></u>
現金及現金等價物結餘分析			
現金及銀行結餘		71,130	25,684
於收購時距原到期日少於三個月的未抵押定期存款		<u>50,937</u>	-
資產負債表所列的現金及現金等價物	14	<u><u>122,067</u></u>	<u><u>25,684</u></u>
現金流量表所列的現金及現金等價物		<u><u>122,067</u></u>	<u><u>25,684</u></u>

# 中期簡明綜合財務報表附註

二零一六年六月三十日

## 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4<sup>th</sup> floor, Harbour Place, 103 South Church Street, George Town, P.O. Box 10240, Grant 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 USA 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	註冊成立／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股份有限公司 (「南京金斯瑞」)	中國 二零零九年三月十二日	53,020,000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美元	100	-	製造及銷售生命科學研究 產品及服務
金斯瑞科技(南京)有限公司 (「南京金斯瑞」)	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
Genscript Japan Inc.	日本 二零一一年七月七日	8,300,000日元	-	100	銷售生命科學研究產品及 服務
南京百斯傑生物工程有限公司	中國 二零一三年六月六日	29,000,000美元	-	100	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	500,000美元	-	100	製造及銷售生命科學研究 產品及服務

## 1. 公司資料(續)

公司名稱	註冊成立/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	
			%	%	
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1,000,000元	-	100	製造及銷售生命科學研究 產品及服務
湖北百斯傑生物技術有限公司	中國 二零一五年一月二十九日	人民幣10,000,000元	-	100	製造及銷售生命科學研究 產品及服務
濟南諾能生物工程有限 公司 (「濟南諾能」)	中國 二零零九年八月十九日	人民幣12,077,000元	-	51	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

截至二零一六年六月三十日止六個月的中期簡明綜合財務報表已根據香港會計準則第34號「中期財務報告」及香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄16之適用披露規定所編製。

中期簡明綜合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，且應與本集團截至二零一五年十二月三十一日止年度之年度財務報表一併閱讀。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

二零一六年六月三十日

### 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

編製中期簡明綜合財務報表時所採納之會計政策與編製本集團截至二零一五年十二月三十一日止年度之年度綜合財務報表者一致，惟採納於二零一六年一月一日生效之新準則及詮釋除外。

香港會計準則第1號之修訂	披露動議
香港會計準則第16號及香港會計準則第38號之修訂	折舊及攤銷之可接受方法之澄清
二零一二年至二零一四年週期之年度改進	多項香港財務報告準則之修訂

採用上述經修訂準則及新詮釋對財務報表並無重大財務影響。

本集團暫無提前採納任何其他已發佈但尚未生效之準則、詮釋或修訂。

### 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，可分為以下四個可報告經營分部：

- (a) 生命科學研究服務，包括基因和多肽合成、DNA／核酸引物合成、DNA測序、定製抗體服務、蛋白質表達和穩定細胞株生產；
- (b) 臨床前藥物研發服務，包括三個方面的綜合服務，即蛋白及抗體工程、體外藥效研究和體內藥效研究；
- (c) 生命科學研究目錄產品，包括抗體、重組蛋白、蛋白分離及產品分析、分子生物學試劑、多肽、生物化學及穩定的細胞株；及
- (d) 工業合成生物產品，包括工業用酶開發和生產。

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。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

二零一六年六月三十日

### 3. 經營分部資料(續)

二零一六年六月三十日止六個月(未經審計)

	生命科學 研究服務 千美元	臨床前 藥物研發服務 千美元	生命科學 研究目錄產品 千美元	工業合成 生物產品 千美元	總計 千美元
<b>分部收益</b>					
外部客戶	<u>44,356</u>	<u>4,765</u>	<u>2,676</u>	<u>1,403</u>	<u>53,200</u>
<b>分部業績</b>	<u>30,811</u>	<u>3,152</u>	<u>1,732</u>	<u>202</u>	<u>35,897</u>
其他收入及收益					1,964
銷售及分銷開支					(9,560)
行政開支					(12,057)
其他開支					(31)
除稅前溢利					<u>16,213</u>

二零一五年六月三十日止六個月(經審計)

	生命科學 研究服務 千美元	臨床前 藥物研發服務 千美元	生命科學 研究目錄產品 千美元	工業合成 生物產品 千美元	總計 千美元
<b>分部收益</b>					
外部客戶	<u>36,775</u>	<u>2,641</u>	<u>1,181</u>	<u>453</u>	<u>41,050</u>
<b>分部業績</b>	<u>24,395</u>	<u>1,698</u>	<u>739</u>	<u>26</u>	<u>26,858</u>
其他收入及收益					737
銷售及分銷開支					(8,357)
行政開支					(11,325)
其他開支					(17)
除稅前溢利					<u>7,896</u>

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

二零一六年六月三十日

### 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	
	二零一六年 千美元 (未經審計)	二零一五年 千美元 (經審計)
美國	26,579	20,348
歐洲	9,048	8,426
中國	8,727	5,993
亞太地區(不包括中國及日本)	4,018	2,746
日本	2,266	1,842
其他(包括北美洲之其他國家, 南美洲及非洲)	2,562	1,695
總計	<u>53,200</u>	<u>41,050</u>

上述收益資料是基於客戶的位置而定。

##### (b) 非流動資產

	六月三十日 二零一六年 千美元 (未經審計)	十二月三十一日 二零一五年 千美元 (經審計)
中國	54,316	45,891
其他國家	438	432
總計	<u>54,754</u>	<u>46,323</u>

上述非流動資產資料基於資產的位置作出, 不包括商譽及遞延稅項資產。

#### 有關主要客戶的資料

於報告期間, 概無本集團向單一客戶作出的銷售收益佔本集團的收益10%或以上。

#### 4. 收益、其他收入及收益

收入(即本集團的營業額)指本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	
	二零一六年 千美元 (未經審核)	二零一五年 千美元 (經審核)
<b>收益</b>		
提供服務	49,120	39,416
銷售貨物	4,080	1,634
	<b>53,200</b>	<b>41,050</b>
<b>其他收入及收益</b>		
外匯兌換收益	1,755	143
銀行利息收入	179	26
政府補助	29	374
投資收入	-	187
其他	1	7
	<b>1,964</b>	<b>737</b>

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

二零一六年六月三十日

### 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	
	二零一六年 千美元 (未經審核)	二零一五年 千美元 (經審核)
已售存貨的成本	913	362
已提供服務的成本	6,449	5,551
物業、廠房及設備項目折舊	2,383	2,384
其他無形資產攤銷*	112	85
預付土地租賃款項攤銷	82	88
貿易應收款項減值撥備	92	74
經營租賃的最低租賃付款：		
— 土地及樓宇	488	361
核數師薪酬	88	168
僱員福利開支(不包括董事薪酬)：		
工資及薪金	15,790	14,838
退休計劃供款(定額供款計劃)	1,851	1,454
股權結算購股權開支	546	873
	<b>18,187</b>	<b>17,165</b>
研發成本	3,548	2,439
上市費用	—	1,661
出售物業、廠房及設備項目的虧損	9	10
撇減存貨至可變現淨值	50	—

\* 本報告期內的其他無形資產攤銷計入中期簡明綜合損益表賬面的「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。

本集團於美利堅合眾國運營的附屬公司於報告期內須以聯邦稅率34%及州稅率9%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。

南京金斯瑞獲認定為高新技術企業及技術先進型服務企業資格，而南京金斯康獲認定為技術先進型服務企業；兩者均需於報告期內按15%優惠稅率繳納所得稅。

濟南諾能為一家合資格的高新科技企業，報告期內須按15%的優惠稅率繳納所得稅。

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 千美元 (未經審核)	二零一五年 千美元 (經審核)
即期 – 中國	3,006	1,768
即期 – 其他地區	1,371	969
遞延	(1,355)	(587)
期內徵收總稅項	<u>3,022</u>	<u>2,150</u>

## 7. 股息

本公司概無派付或宣派截至二零一六年六月三十日止六個月的股息。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

二零一六年六月三十日

### 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1,653,031,268股(截至二零一五年六月三十日止六個月：1,183,326,316股)計算，加以調整以反映報告期內供股。

每股攤薄盈利金額的計算乃依據母公司普通權益擁有人應佔報告期內溢利。計算所用的普通股加權平均數為計算每股基本盈利所採用報告期內已發行普通股數目，以及假設在視作行使所有潛在攤薄普通股為普通股時已無償發行之普通股加權平均數。

每股基本及攤薄盈利的計算乃根據：

#### 盈利

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：

#### 股份

用於每股基本盈利計算的期內已發行普通股加權平均數

攤薄效應 – 普通股加權平均數：

購股權

#### 截至六月三十日止六個月

二零一六年 千美元 (未經審核)	二零一五年 千美元 (經審核)
------------------------	-----------------------

<b>13,191</b>	5,746
---------------	-------

#### 股份數目

二零一六年	二零一五年
-------	-------

<b>1,653,031,268</b>	1,183,326,316
----------------------	---------------

<b>40,723,238</b>	33,078,695
-------------------	------------

<b>1,693,754,506</b>	1,216,405,011
----------------------	---------------

## 9. 物業、廠房及設備

### 收購及出售

於截至二零一六年六月三十日止六個月期間，本集團按成本3,031,000美元(截至二零一五年六月三十日止六個月：3,250,000美元)收購物業、廠房及設備項目，當中不包括通過業務合併收購之物業、廠房及設備(見附註20)。

於截至二零一六年六月三十日止六個月期間，本集團出售了賬面淨值為9,000美元的資產(截至二零一五年六月三十日止六個月：10,000美元)，導致9,000美元的出售淨虧損(截至二零一五年六月三十日止六個月：10,000美元)。

有關資本承擔之資料，見附註22。

## 10. 商譽

於一月一日之成本  
通過注資收購附屬公司

成本及賬面淨值

通過業務合併收購的商譽已分配至以下現金產生單位：

- 工業合成生物產品

二零一六年  
六月三十日  
千美元  
(未經審核)

—  
**1,448**

**1,448**

## 11. 存貨

原材料  
在製品  
製成品

減：存貨撥備

二零一六年  
六月三十日  
千美元  
(未經審核)

二零一五年  
十二月三十一日  
千美元  
(經審核)

**1,934**

1,228

**1,483**

395

**1,248**

749

**4,665**

2,372

**(397)**

(347)

**4,268**

2,025

截至二零一六年六月三十日止六個月已確認存貨撥備為50,000美元(截至二零一五年六月三十日止六個月：零)。存貨撥備已被計入簡明綜合損益表中的「銷售成本」。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

二零一六年六月三十日

### 12. 貿易應收款項及應收票據

	二零一六年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一五年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
貿易應收款項	20,939	17,894
應收票據	922	129
	<b>21,861</b>	18,023
減：貿易應收款項減值撥備	(314)	(1,109)
	<b>21,547</b>	16,914

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
於二零一六年一月一日	1,109
已確認減值虧損	92
撇銷為無法收回之款項	(887)
於二零一六年六月三十日	<b>314</b>
於二零一五年一月一日	860
已確認減值虧損	249
於二零一五年十二月三十一日	1,109

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。

## 12. 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：

	二零一六年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一五年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
3個月內	17,809	14,771
3至6個月	1,473	1,510
6至12個月	1,355	634
1年以上	302	979
	<b>20,939</b>	<b>17,894</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：

	二零一六年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一五年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
並無逾期或減值	11,663	9,847
逾期少於3個月	7,061	5,911
逾期超過3個月但1年內	1,901	1,027
	<b>20,625</b>	<b>16,785</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。於二零一六年六月三十日及二零一五年十二月三十一日，概無應收票據貼現或背書。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

二零一六年六月三十日

### 13. 預付款項、按金及其他應收款項

	二零一六年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一五年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
其他應收款項	3,705	8,927
預付款項	1,257	798
待抵扣增值稅(i)	709	277
預付開支	211	207
向僱員墊款	117	87
	<u>5,999</u>	<u>10,296</u>
減：其他應收款項減值	(88)	(143)
	<u><u>5,911</u></u>	<u><u>10,153</u></u>

(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。待抵扣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
於二零一六年一月一日	143
因不可收回而撇銷之金額	(55)
於二零一六年六月三十日	<u>88</u>
於二零一五年一月一日	307
減值損失撥回	(164)
於二零一五年十二月三十一日	<u>143</u>

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：

	二零一六年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一五年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
未到期亦無減值款項	<u>5,911</u>	<u>10,153</u>

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

二零一六年六月三十日

### 14. 現金及現金等價物及已抵押存款

	二零一六年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一五年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
現金及銀行餘額	122,067	103,720
已抵押短期存款	<u>202</u>	<u>202</u>
	122,269	103,922
減：信用證的已抵押短期存款	<u>(202)</u>	<u>(202)</u>
現金及現金等價物	<u>122,067</u>	<u>103,720</u>
以港幣計值	52,205	65,214
以美元計值	38,388	21,719
以人民幣計值	25,916	12,295
以歐元計值	2,399	1,842
以英鎊計值	2,195	2,029
以日圓計值	<u>964</u>	<u>621</u>
現金及現金等價物	<u>122,067</u>	<u>103,720</u>

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25,916,000美元(二零一五年十二月三十一日：12,295,000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。短期存款就信用證作抵押。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。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

二零一六年六月三十日

### 15. 貿易應付款項

於二零一六年六月三十日及二零一五年十二月三十一日，貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	二零一六年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一五年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
3個月內	3,291	2,340
3至6個月	246	21
6至12個月	316	20
1年以上	129	33
	<u>3,982</u>	<u>2,414</u>

貿易應付款項不計息，通常有60–90天結算期。

### 16. 其他應付款項及應計費用

	二零一六年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一五年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
應計薪金	8,742	7,603
預收客戶款項	6,572	6,696
其他應付款項	4,729	4,923
應計費用	2,211	2,477
就購買機器及建設樓宇應付款項	1,339	2,150
除企業所得稅外的應付稅項	1,295	812
	<u>24,888</u>	<u>24,661</u>

## 17. 附息銀行借款

	實際利率 (%)	屆滿日	二零一六年 六月三十日 千美元
<b>即期</b>			
銀行貸款—有擔保	5.98–6.55	一年以內	<b>1,237</b>
分析如下：			
應償還銀行貸款：			
一年以內或按要求			<b>1,237</b>

於二零一六年六月三十日收購之附屬公司濟南諾能承擔期末所有附息銀行借款。銀行貸款受以下擔保：

- (i) 濟南諾能於二零一六年六月三十日之公允價值總額為641,000美元的土地；及
- (ii) 濟南諾能於二零一六年六月三十日之公允價值總額為522,000美元的物業、廠房及設備。

## 18. 股本及股份溢價

### 股份

	二零一六年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一五年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
法定：		
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>1,669</b>	1,600

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

二零一六年六月三十日

### 18. 股本及股份溢價(續)

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
於二零一六年一月一日	1,600,000,000	1,600	106,655	108,255
因行使超額配股權而發行股份(a)	60,000,000	60	10,024	10,084
行使購股權(附註19)	9,272,351	9	317	326
股份發行開支	-	-	(517)	(517)
於二零一六年六月三十日(未經審核)	<u>1,669,272,351</u>	<u>1,669</u>	<u>116,479</u>	<u>118,148</u>

- a. 於二零一六年一月二十六日，因悉數行使超額配股權而按每股1.31港元的價格發行60,000,000股普通股(「超額配股股份」)，總代價約為78,600,000港元(相當於約10,084,000美元)(扣除上市費用前)。

### 19. 購股權計劃

於二零一六年六月二十二日，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，向六名僱員授出8,478,137份購股權，以認購合共8,478,137股每股0.001美元的本公司普通股，歸屬日期自二零一六年六月二十二日至二零二三年六月二十二日，行使價為1.204港元。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			
	二零一六年 加權平均 行使價 每股美元	購股權 數目 千份	二零一五年 加權平均 行使價 每股美元	購股權 數目 每股千份
於一月一日	0.0718	302,261	0.1362	127,463
期內授出	0.1552	8,478	0.1549	28,600
期內沒收	0.0806	(1,310)	0.1500	(525)
期內行使	0.0163	(9,272)	-	-
於六月三十日	<u>0.0758</u>	<u>300,157</u>	0.1396	<u>155,538</u>

**19. 購股權計劃(續)**

於報告期末尚未行使購股權之行使價及行使期如下：

二零一六年六月三十日 可行使購股權數目 千份	行使價* 每股美元	行使期
8,856	0.0026	2008/05/12-2019/12/31
2,672	0.0031	2007/12/31-2016/10/01
2,672	0.0041	2007/12/31-2016/10/01
428	0.0046	2009/07/03-2019/07/31
1,325	0.0072	2008/03/03-2019/07/31
1,710	0.0103	2010/03/28-2018/01/15
727	0.0139	2011/12/08-2019/07/31
3,920	0.0154	2010/01/01-2019/12/20
898	0.0185	2010/01/05-2019/07/31
1,148	0.0206	2012/12/31-2018/10/08
5,344	0.0257	2010/12/31-2019/12/31
394	0.0515	2013/08/10-2025/07/31
45,279	0.0617	2014/12/31-2025/07/31
47,069	0.0772	2009/12/31-2025/07/31
68,244	0.1029	2011/07/15-2025/07/31
51	0.1552	2016/06/22-2026/06/21
<u>190,737</u>		

\* 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。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

二零一六年六月三十日

### 19. 購股權計劃(續)

期內所授出購股權的公允價值為636,770美元(每份0.075美元)(二零一五年：3,647,751美元，每份0.130美元)，其中本集團於截至二零一六年六月三十日止六個月確認購股權開支為784,000美元(未經審核)(二零一五年：1,425,000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(二零一六年六月二十二日)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：

股息率(%)	-
預期波幅(%)	43
無風險利率(%)	1.15
購股權的預期年限(年)	10
股份價格(每股港元)	1.18

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300,157,000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300,157,000股本公司普通股，產生約300,157美元的額外股本和約22,023,408美元的股份溢價(扣除發行開支前)。

### 20. 業務合併

於二零一六年六月三十日，本集團通過向濟南諾能注資，收購濟南諾能51%股權，該公司為一間從事生產飼料酶的非上市公司。該收購為本集團將其工業合成生物產品線擴張至飼料行業其他領域的策略的一部分。該收購的代價以現金支付，其中7,993,000美元已於二零一六年六月支付。

## 20. 業務合併(續)

於收購日期濟南諾能的可識別資產及負債的公允價值如下：

	附註	於收購時確認的 公允價值 千美元
物業、廠房及設備		6,633
地租預付金		911
其他無形資產 – 專利		953
其他無形資產 – 客戶關係		156
存貨		1,494
貿易應收款項及應收票據		1,494
預付款項、按金及其他應收款項		401
現金及現金等價物		8,064
貿易應付款項		(1,378)
其他應付款項及應計費用		(4,642)
付息銀行借款		(1,237)
應付稅項		151
遞延稅項負債		(167)
可識別淨資產總額(按公允價值)		12,833
非控股權益		(6,288)
收購產生之商譽	10	1,448
以現金支付		7,993
收購產生的現金流量分析如下：		
		千美元
收購的現金代價		(7,993)
所收購現金及銀行結餘		8,064
收購產生的現金流入淨額 (計入投資活動所得現金流量)		71

已確認商譽主要來自合併濟南諾能與本集團的資產及業務活動而產生的預計協同效應及其他利益。就所得稅而言，商譽不可扣稅。

本集團就該收購事項產生54,000美元的交易成本。該等交易成本已開銷且計入損益中的行政開支，並納入現金流量表經營現金流量部分。

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

二零一六年六月三十日

### 21. 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。於二零一六年六月三十日及二零一五年十二月三十一日，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：

	二零一六年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一五年 十二月三十一日 千美元 (經審核)
1年內	942	878
第2至第5年(包括首尾兩年)	3,190	3,506
5年後	54	110
	<u>4,186</u>	<u>4,494</u>

### 22. 資本承擔

除上文附註21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：

	二零一六年 六月三十日 千美元 (未經審核)	二零一五年 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>1,044</u>	<u>47</u>

## 23. 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

(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	
		二零一六年 千美元 (未經審核)	二零一五年 千美元 (經審核)
向金瑞兔業購買原材料	(i)	10	12
附註：			
(i) 價格乃經計及現行市價後雙方共同協定。			

(b) 本集團主要管理人員的報酬：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 千美元 (未經審核)	二零一五年 千美元 (經審核)
短期僱員福利	1,106	764
退休金計劃供款	12	13
權益結算購股權開支	272	597
向主要管理人員支付的總報酬	<u>1,390</u>	<u>1,374</u>

## 中期簡明綜合財務報表附註(續)

二零一六年六月三十日

### 24. 按類別劃分的金融工具

報告期末各類金融工具的賬面值如下：

於二零一六年六月三十日 (未經審核)

#### 金融資產

	貸款及應收款項 千美元
貿易應收款項及應收票據	21,547
計入預付款項、按金及其他應收款項的金融資產	3,617
現金及現金等價物	122,067
已抵押短期存款	202
	<hr/>
	147,433
	<hr/> <hr/>

#### 金融負債

	按攤銷成本列賬 的金融負債 千美元
貿易應付款項	3,982
計入應計負債及其他應付款項的金融負債	7,936
付息銀行借款	1,237
	<hr/>
	13,155
	<hr/> <hr/>

## 24. 按類別劃分的金融工具(續)

報告期末各類金融工具的賬面值如下(續)：

於二零一五年十二月三十一日(經審核)

### 金融資產

	貸款及應收款項 千美元
貿易應收款項及應收票據	16,914
計入預付款項、按金及其他應收款項的金融資產	8,784
現金及現金等價物	103,720
已抵押短期存款	202
	<u>129,620</u>

### 金融負債

	按攤銷成本列賬 的金融負債 千美元
貿易應付款項	2,414
計入應計負債及其他應付款項的金融負債	7,471
	<u>9,885</u>

## 25. 批准財務報表

財務報表於二零一六年八月二十八日經董事會批准及授權刊發。