



Mega Genomics Limited
美因基因有限公司*

(於開曼群島註冊成立的有限公司)
股份代號：6667

2024 年度報告



* 僅供識別

目錄

釋義	2
公司資料	6
五年財務概要	8
主席報告	9
業務回顧及展望	10
管理層討論及分析	20
董事及高級管理層	32
企業管治報告	40
環境、社會及管治報告	59
董事會報告	90
獨立核數師報告	125
綜合損益及其他全面收益表	131
綜合財務狀況表	132
綜合權益變動表	134
綜合現金流量表	135
財務報表附註	137



「組織章程細則」或「細則」	指	本公司的組織章程細則(經不時修訂)
「審核委員會」	指	董事會轄下審核委員會
「核數師」	指	國富浩華(香港)會計師事務所有限公司(本公司核數師)
「北京美因實驗室」	指	北京美因醫學檢驗實驗室有限公司(前稱北京美因醫學檢驗所有限公司)，一家於2016年2月22日在中國註冊成立的有限公司，為美因北京的全資附屬公司
「董事會」	指	董事會
「企業管治守則」	指	上市規則附錄C1所載的企業管治守則
「中國」、「中國內地」或「國家」	指	中華人民共和國，除非文義另有所指外及僅就本報告而言，不包括香港、澳門特別行政區及台灣
「公司法」	指	開曼群島公司法(經修訂)，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「公司條例」	指	香港法例第622章公司條例，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「本公司」或「美因基因」	指	Mega Genomics Limited美因基因有限公司*，一家於2021年4月22日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。其股份於主板上市(股份代號：6667)
「關連人士」	指	具有上市規則所賦予的涵義
「關連交易」	指	具有上市規則所賦予的涵義

釋義

「控股股東」	指	具有上市規則所賦予的涵義，除文義另有所指外，指俞熔博士、郭美玲女士、美年大健康、YURONG TECHNOLOGY LIMITED、天津鴻智健康管理諮詢合夥企業(有限合夥)、Infinite Galaxy Health Limited及Mei Nian Investment Limited，而控股股東應指彼等各自或任何一方。請參閱2022年6月10日的招股章程「與控股股東的關係」一節
「COVID-19」	指	2019冠狀病毒病，一種由名為嚴重急性呼吸綜合症冠狀病毒的新型病毒引致的疾病
「董事」	指	本公司董事
「全球發售」	指	與上市有關股份的全球發售
「本集團」或「我們」	指	本公司及其附屬公司
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「香港財務報告準則」	指	香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則會計準則
「香港」	指	中國香港特別行政區
「獨立第三方」	指	就董事作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，並非上市規則所界定為我們關連人士或關連人士聯繫人的人士或公司及彼等各自最終實益擁有人
「最後實際可行日期」	指	2026年1月27日，即本年報付印及公佈前的最後可行日期
「上市」	指	股份於上市日期在主板上市
「上市日期」	指	2022年6月22日，即股份於主板首次開始買賣的日期
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則

「主板」	指	聯交所運作的證券市場(不包括期權市場)，獨立於聯交所GEM且與其並行運作
「美因北京」	指	美因健康科技(北京)有限公司，一家於2016年1月5日在中國註冊成立的有限公司，為我們的中國合併實體之一
「美因香港」	指	美因健康香港有限公司，一家於2021年4月30日在香港註冊成立的有限公司，為本公司的全資附屬公司
「美因外商獨資企業」	指	美因(天津)投資有限公司，一家於2021年5月24日在中國註冊成立的有限公司，為本公司的全資附屬公司
「美年大健康」	指	美年大健康產業控股股份有限公司，一家於1991年1月22日在中國註冊成立且股份於深圳證券交易所上市(股票代碼：002044)的有限公司，為本公司控股股東之一
「標準守則」	指	上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「提名委員會」	指	董事會轄下提名委員會
「招股章程」	指	本公司日期為2022年6月10日的招股章程
「薪酬委員會」	指	董事會轄下薪酬委員會
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「重組」	指	招股章程「歷史、重組及集團架構」一節所述之本集團為籌備上市而進行的重組安排
「報告期」或「2024年度」 或「本年度」	指	截至2024年12月31日止年度

釋義

「受限制股份單位代名人」	指	Mega Marvelous Limited，一家於2021年12月7日在英屬處女群島註冊成立的公司，為嘉士圖有限公司(根據受限制股份單位計劃條款委任的獨立受託人並將根據受限制股份單位計劃為合資格參與者的利益持有受限制股份單位的相關股份)的全資附屬公司
「受限制股份單位計劃」	指	由董事會於2021年11月19日批准及採納的受限制股份單位計劃，其主要條款載於招股章程附錄四「法定及一般資料—D.受限制股份單位計劃」一節
「受限制股份單位」	指	根據受限制股份單位計劃獎勵予參與者的受限制股份單位
「證監會」	指	香港證券及期貨事務監察委員會
「證券及期貨條例」	指	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
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.0001美元的普通股
「股東」	指	股份的持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「NMPA」	指	國家藥品監督管理局
「美國」	指	美利堅合眾國、其領土、屬地及受其司法管轄的所有地區
「美元」	指	美國法定貨幣美元
「%」	指	百分比

於本報告內，「聯繫人」、「緊密聯繫人」、「關連人士」、「關連交易」、「持續關連交易」、「控股股東」、「核心關連人士」、「附屬公司」及「主要股東」等詞除非文義另有所指，否則應具有上市規則賦予該等詞語的涵義。

本報告所載若干金額及百分比數字已作約整。如任何表格的總數與所列數額的總和有任何不符之處，皆為約整所致。

董事會

執行董事

俞熔博士
林琳女士(主席)
姜晶女士
黃宇峰先生(首席執行官)(附註1)

非執行董事

郭美玲女士

獨立非執行董事

張影博士
賈慶豐先生
謝丹博士

審核委員會

賈慶豐先生(主席)
郭美玲女士
張影博士

薪酬委員會

張影博士(主席)
郭美玲女士
賈慶豐先生

提名委員會

林琳女士(主席)
張影博士
賈慶豐先生

公司秘書

伍偉琴女士(2024年6月28日起辭任)
吳嘉智先生(2024年6月28日起任命)

授權代表

林琳女士
伍偉琴女士(2024年6月28日起辭任)
吳嘉智先生(2024年6月28日起任命)

香港法律顧問

德恒律師事務所(香港)有限法律責任合夥
香港
皇后大道中5號
衡怡大廈28樓

核數師

安永會計師事務所(2025年7月21日起辭任)
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

國富浩華(香港)會計師事務所有限公司
(2025年8月4日起任命)
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師
香港
銅鑼灣
禮頓道77號
禮頓中心9樓

合規顧問

中信建投(國際)融資有限公司(2024年5月1日起辭任)
香港中環
康樂廣場8號
交易廣場二座18樓

附註：

(1) 自2024年1月17日起不再擔任執行董事及首席執行官

公司資料

註冊辦事處

Third Floor, Century Yard
Cricket Square, P.O. Box 902
Grand Cayman, KY1-1103
Cayman Islands

總辦事處及中國主要營業地點

中國
北京
海淀區
花園北路
健康智谷401

香港主要營業地點

香港中環
皇后大道中5號
衡怡大廈
28樓

公司網站

www.megagenomics.cn

股份過戶登記總處

Appleby Global Services (Cayman) Limited
71 Fort Street
PO Box 500
George Town
Grand Cayman KY1-1106
Cayman Islands

香港股份過戶登記處

卓佳證券登記有限公司
香港
夏慤道16號
遠東金融中心17樓

主要往來銀行

渣打銀行(香港)有限公司
交通銀行股份有限公司北京分行

股份代號

6667

五年財務概要

簡明綜合損益及其他全面收益表

	截至12月31日止年度				
	人民幣千元				
	2024年	2023年	2022年	2021年	2020年
收入	164,226	151,300	145,727	237,185	203,220
毛利	119,348	88,296	81,723	166,676	146,241
毛利率	72.7%	58.4%	56.1%	70.3%	72.0%
除稅前利潤／(虧損)	53,633	36,179	(21,418)	95,882	94,903
年內利潤／(虧損)	45,045	30,038	(17,618)	79,015	79,097

簡明綜合財務狀況表

	截至12月31日				
	人民幣千元				
	2024年	2023年	2022年	2021年	2020年
		(經重列)			
資產					
非流動資產	112,885	128,764	86,619	86,821	95,465
流動資產	625,592	667,778	619,080	685,362	358,108
資產總值	738,477	796,542	705,699	772,183	453,573
負債					
非流動負債	33,157	42,008	6,456	7,896	14,813
流動負債	90,640	109,707	81,246	69,791	262,365
負債總額	123,797	151,715	87,702	77,687	277,178
權益總額	614,680	644,827	617,997	694,496	176,395

主席報告

尊敬的各位股東：

本人謹代表董事會呈上本集團截至2024年12月31日止年度的年度報告。

2024年，中國經濟在曲折中展現韌性，醫療健康市場需求穩步釋放。面對充滿機遇與挑戰的宏觀環境，本集團保持戰略定力，積極順應行業趨勢，堅持高質量發展路線，持續優化業務佈局，深度挖掘增長潛力。

這一年，在市場端，我們聚焦核心價值，實施了一系列的市場策略。面對激烈的行業競爭，我們憑藉敏銳的市場洞察，靈活調整經營策略，通過渠道多元化建設與基因檢測產品體系的優化，成功提升了市場響應速度與服務顆粒度，滿足了日益多樣化的客戶需求。

報告期內，本集團實現收入人民幣164.2百萬元。收入較2023年同比增長8.5%；實現淨利潤人民幣45.0百萬元，較2023年進一步增長15.0百萬元，盈利水平穩步提升；現金流狀況保持強勁，經營性現金淨流入達到人民幣57.2百萬元，充裕的現金流為公司的長遠發展構築了堅實的安全墊。同時，我們始終將研發視為企業發展的核心動力，優化研發資源配置，多項研發成果實現了高效轉化，為業務的可持續發展注入源源不斷的創新活力。

在此，本人衷心感謝，長期以來信任並支持本集團的全體股東、與我們並肩作戰的合作夥伴，以及每一位在挑戰中展現出卓越韌性的員工。正是你們的支持，鑄就了集團今日的穩健基石。

展望未來，我們將不忘初心，行穩致遠。繼續深耕行業技術的前沿陣地，以市場需求為導向，全力推動研發進程與成果落地，不斷提升品牌在行業內的權威性與影響力。我們將致力於構建更緊密的產業生態圈，通過跨界融合與深度合作，積極開拓市場版圖，確保公司在激烈的市場競爭中始終掌握主動權。

同時，我們深知企業的價值不僅在於商業成功，更在於社會擔當。我們將進一步將ESG(環境、社會及管治)理念融入企業基因，把切實履行社會責任作為企業發展的底色。我們將持續提升服務的可及性與精準度，以實際行動回應社會對高質量健康服務的期待。讓我們攜手共進，在新的征程中共同書寫屬於我們的輝煌篇章，為人類健康福祉鑄就更加輝煌的未來！

主席兼執行董事

林琳

香港

2026年1月30日

業務回顧

概覽

作為中國領先的基因檢測平台公司，我們專注於消費級基因檢測的服務及配套和癌症篩查的服務及配套。截至2024年12月31日，我們累計進行了超過23百萬次基因檢測。

根據弗若斯特沙利文的資料，截至2021年12月31日，且按累計已進行檢測量計，我們為中國最大的消費級基因檢測平台。按2020年已進行檢測量計，我們是中國規模最大的癌症篩查基因檢測平台。除文義另有所指外，本報告所用詞彙與本公司刊發日期為2022年6月10日的招股章程所界定者具有相同涵義。

我們的產品

我們的產品由內部研發團隊單獨研發或內部研發團隊與第三方合作夥伴共同開發。

截至2024年12月31日，我們就消費級基因檢測及癌症篩查制定114項多維度已商業化的檢測解決方案，涵蓋廣泛的價格範圍。其中94項為我們自主研發的服務。我們當前更被市場接受的精選檢測服務包括：

大眾普通型

- 腦健康評估檢測——一項評估患各種相關疾病(包括阿爾茨海默症)風險的服務及配套。
- 營養吸收能力評估檢測——一項評估患高同型半胱氨酸血症風險的服務及配套。
- 帕金森病風險評估檢測——一項評估患帕金森病風險的服務及配套。
- 全面癌症風險評估檢測——一項評估患各種類型癌症風險的服務及配套。
- 心腦血管疾病風險評估檢測——一項評估患七種常見心腦血管疾病發病風險的服務及配套。
- 心肌梗死與心力衰竭基因檢測——一項評價心肌梗死與心力衰竭遺傳風險的服務及配套。

中端實惠型

- 遺傳性乳腺癌／卵巢癌基因檢測——一項評估患乳腺癌及卵巢癌風險的服務及配套。
- Septin9結直腸癌篩查檢測——一項初步評估受檢者是否有可能患上結直腸癌的服務及配套。
- RNF180/Septin9胃癌篩查檢測——一項初步評估受檢者是否有可能患上胃癌的服務及配套。
- 端粒長度基因檢測——一項初步評估受檢者細胞年齡和衰老速度的服務及配套。
- 宮頸癌基因甲基化檢測——一項初步評估受檢者是否有可能患上宮頸癌的服務及配套。

尊貴定制型

- 個人全基因組檢測Plus——一項評估患多種類型疾病的風險，並提供各種個體特徵的解讀和某些常見疾病的用藥建議的服務及配套。
- 成人全外顯子組測序套餐——一項評估(i)患多種高危疾病、遺傳性癌症、隱性遺傳病及多種複雜疾病的發病風險；及(ii)多種用藥、膳食營養項目以及運動及健身項目的服務及配套。

除現有服務組合外，我們同時在開發八種體外診斷(「IVD」)管線產品。

其中三種產品是我們管線中的消費級基因檢測產品，包括(i)葉酸代謝能力評估檢測試劑盒，可用於評估患多種心腦血管疾病的風險。該產品已於2025年獲得國家藥品監督管理局頒發的醫療器械註冊證書；(ii)ApoE基因檢測試劑盒，可用於評估患阿爾茨海默症的風險。該產品已於2025年獲得國家藥品監督管理局頒發的醫療器械註冊證書；及(iii)BRCA1/BRCA2基因突變檢測試劑盒，可用於評估患遺傳性乳腺癌的風險。

另外五種產品是我們產品管線中的疾病篩查產品，包括(i)阿爾茨海默症篩查試劑盒；(ii)結直腸癌篩查試劑盒；(iii)胃癌篩查試劑盒；(iv)肺結節輔助診斷試劑盒；及(v)宮頸癌篩查試劑盒。我們的疾病篩查管線涵蓋了目前缺乏有效篩查方法且患病率高的主要疾病。

ApoE基因檢測試劑盒

我們自主研發的ApoE基因檢測試劑盒通過使用血液核酸免提取技術及定量聚合酶鏈式反應(「**qPCR**」)平台，檢測ApoE基因突變並評估阿爾茨海默症的風險。我們預期該產品可與阿爾茨海默症篩查產品產生協同效應。ApoE基因檢測試劑盒可篩查出ApoE $\epsilon 4$ 攜帶者，為我們建議定期檢測阿爾茨海默症的目標人群。

我們自主研發的血液核酸免提取技術可有效節約檢測成本(省去核酸提取試劑和設備)和時間成本(省去一小時的核酸提取過程)。該產品已於2025年獲得國家藥品監督管理局頒發的醫療器械註冊證證書。

葉酸代謝能力評估檢測試劑盒

我們自主研發的葉酸代謝能力評估檢測試劑盒通過使用血液核酸免提取技術及qPCR平台，檢測MTHFR基因並評估葉酸代謝能力，為孕婦補充葉酸及預防新生兒缺陷(包括神經管缺陷)提供指引。該檢測試劑盒亦能評估高同型半胱氨酸血症、腦卒中及其他心血管及腦血管疾病的風險。

我們自主研發的血液核酸免提取技術可有效節約檢測成本(省去核酸提取試劑和設備)和時間成本(省去一小時的核酸提取過程)。該產品已於2025年獲得國家藥品監督管理局頒發的醫療器械註冊證證書。

阿爾茨海默症篩查試劑盒

我們用於阿爾茨海默症篩查的試劑盒為基於血漿的miRNA標誌物檢測。根據弗若斯特沙利文的數據，全球基因檢測市場尚無任何註冊用於篩查阿爾茨海默症的商業化基因檢測試劑盒。我們正與天壇醫院合作開發該產品，並與中國不同地區的多家醫院合作進行多中心臨床驗證。我們採集不少於1,500例樣本，並運用機器學習算法，以篩選合適的生物標誌物。

我們預期使用多重RT-qPCR及NGS技術開發兩種類型的檢測試劑盒。預期NGS試劑盒將包含數十至數百種生物標誌物，並作為實驗室開發的檢測(「**LDT**」)提供。

預期RT-qPCR試劑盒將包含兩至三種生物標誌物，預計將於2027年取得註冊證書。

結直腸癌篩查試劑盒

我們用於結直腸癌篩查的候選產品為基於血漿的DNA甲基化標誌物檢測。

我們與中國人民解放軍總醫院第七醫學中心合作開發該產品，截至2024年12月31日，我們已完成候選生物標誌物的初步篩選，並與中國不同地區的3家醫院合作進行多中心臨床驗證，使用不少於1,500例樣本，篩選合適的生物標誌物。我們已完成數千例樣本的檢測，並運用生信分析和機器學習算法，篩選出了靈敏度和特異性較好的標誌物。

我們預期使用qPCR及NGS技術開發兩種類型的檢測試劑盒。

NGS試劑盒包含一百多種生物標誌物，並作為LDT提供，靈敏度和特異性均大於90%。

qPCR試劑盒包含三種生物標誌物，我們已在三家醫院開展了陽性判斷值的臨床研究工作，我們預期將於2027年取得註冊證書。

胃癌篩查試劑盒

我們用於胃癌篩查的候選產品為基於血漿的DNA甲基化標誌物檢測。

我們與中國人民解放軍總醫院第七醫學中心合作開發該產品，截至2024年12月31日，我們已完成候選生物標誌物的初步篩選，並與中國不同地區的3家醫院合作進行多中心臨床驗證，使用不少於1,500例樣本，篩選合適的生物標誌物。我們已完成數千例樣本的檢測，並運用生信分析和機器學習算法，篩選出了靈敏度和特異性較好的標誌物。

我們預期使用qPCR及NGS技術各開發兩種類型的檢測試劑盒。

NGS試劑盒包含一百多種生物標誌物，並作為LDT提供，靈敏度和特異性均大於90%。

qPCR試劑盒包含三種生物標誌物，我們已在三家醫院開展了陽性判斷值的臨床研究工作，我們預期將於2027年取得註冊證書。

BRCA1/BRCA2基因突變檢測試劑盒

我們自主研發的BRCA1/BRCA2基因突變檢測試劑盒，已完成了試劑配方研製，通過多重PCR建庫測序技術，實現了較低的成本，並初步建立了包含數萬個突變位點的數據庫。

肺結節(良性及惡性)輔助診斷試劑盒及宮頸癌篩查試劑盒還處於早期開發階段。

此外，我們開發了基於膠體金技術的便潛血檢測試劑盒和轉鐵蛋白檢測試劑盒，可檢測消化道出血，用於結直腸癌和胃癌的輔助診斷。截至2024年12月31日，我們已收到上海市藥品監督管理局頒發的醫療器械註冊證書，並已實現量產。

我們還開發了cfDNA提取和硫化試劑盒及口腔拭子採樣器，提取血漿中的游離DNA，用於腫瘤篩查，還開發了口腔拭子採樣器，通過非侵入性採集口腔黏膜脫落細胞實現便捷、無創、低成本的樣本獲取方式，提升基因檢測可及性與普及率，適用於兒童、青中年、老年等各種群體的居家自檢場景。截至2024年12月31日，我們已獲備案證書，並已實現量產。

研發

強大的研發能力對我們的業務至關重要。

自2016年成立以來，我們的研發一直是擴展我們檢測技術平台及檢測服務產品的中堅力量。我們採取以市場為導向的研發戰略。我們的研發團隊通過跟蹤行業發展、市場需求及競爭，以及識別具有巨大商業化市場潛力的服務及產品，助力本公司發展戰略的制定。

知識產權和資質

截至2024年12月31日，我們已獲授三項發明專利，一項實用新型專利及兩項外觀設計專利。此外，我們已註冊50項軟件版權及60項商標。我們的創新亦獲得認可，包括被認定為國家高新技術企業、中關村高新技術企業、北京市企業技術中心、北京市「專精特新」中小企業及北京市自然科學基金信託單位，並獲得達沃斯企業家創新獎。

內部研發團隊

我們擁有一支強大的內部研發團隊，並且在基因檢測行業擁有豐富經驗。其中約65%的研發團隊成員擁有中國科學院、中國農業大學及紐約大學等機構的相關領域的碩士或碩士以上學位。

與第三方合作

除我們的內部研發團隊外，我們亦通過與中國頂尖醫師及醫學專家的合作進行研發工作。

根據我們的合作協議，醫學專家在研發階段與我們合作，並通過招募參與醫院及採集試驗樣本幫助臨床試驗的實施。有關合作預計會加快樣本量大的多中心臨床試驗並提升我們產品的可靠性。

業務回顧及展望

該等醫學專家還將於註冊過程中提供必要的專家意見。

此外，我們預期該等醫學專家的權威和聲譽能夠幫助我們產品的註冊和推廣。我們擁有共同開發的產品的技術訣竅，並擁有相關知識產權的共同所有權。我們有權為該等產品提交IVD註冊申請，且一經獲准，我們將成為IVD註冊證書的唯一註冊人。

我們亦在IVD產品註冊的各個階段與業內領先服務供貨商(主要為CRO)建立研發合作關係，以確保IVD候選產品的質量管理體系、生產及臨床試驗均符合中國國家藥品監督管理局的產品註冊監管規定。我們與該等公司的合作並不會令他們獲得我們任何知識產權權益。我們不依賴任何特定的服務供貨商。

截至2024年12月31日，我們已與以下公司建立了合作關係：

華光創新(北京)技術服務有限公司(「華光」)

該公司是醫療器械質量管理體系的頂級第三方認證公司，擁有在產品認證及質量管理體系認證方面的經驗。

通過與華光合作，我們已建立符合IVD註冊標準的質量管理體系並在產品註冊過程中接受指導，以確保完全符合適用法規及質量管理體系評估。

廣州奧詒達醫療器械科技有限公司(「奧詒達」)

該公司是中國領先的CDMO服務提供商，在國內有四個CDMO基地，擁有有源器械、無源器械及IVD試劑生產線，其亦擁有獨立檢驗及檢測中心、物理實驗室、化學實驗室、PCR實驗室、微生物檢驗潔淨區及製劑室。我們與奧詒達合作進行符合相關規定的合同委託生產。

泰格捷通(北京)醫藥科技有限公司(「泰格捷通」)

該公司為國內頂尖的臨床試驗CRO公司。我們與泰格捷通合作，旨在確保臨床試驗的合規性。

檢測技術平台

我們的檢測技術平台和技術包括終點法熒光PCR平台、qPCR平台、NGS平台(多重PCR建庫測序、全外顯子測序和全基因組測序技術)、全基因組芯片平台及血液核酸免提取技術。我們擁有種類齊全的基因及分子診斷技術，可為我們商業化檢測及研發應用提供支持。

我們的研發團隊不斷創新，已開發出覆蓋多個專業領域的多種新風險評估基因檢測，包括營養吸收、腦健康、帕金森病、強直性脊柱炎、免疫綜合評估、癌症風險評估、心腦血管疾病、消化系統疾病、端粒和藥物遺傳學檢測等基因檢測產品。

我們的研發工作專注於註冊IVD檢測試劑盒，目前我們的便潛血檢測試劑盒及轉鐵蛋白檢測試劑盒已經取得NMPA註冊證，並已實現量產，口腔拭子採集器及cfDNA提取和硫化試劑盒已獲NMPA備案證，並已實現量產。ApoE基因檢測試劑盒及葉酸代謝能力評估檢測試劑盒正處於IVD註冊備案階段。阿爾茨海默症篩查試劑盒、結直腸癌篩查試劑盒、胃癌篩查試劑盒及BRCA1/BRCA2基因突變檢測試劑盒正處於開發階段。另外兩種產品正處於早期開發階段，包括肺結節良惡性輔助診斷試劑盒及宮頸癌篩查試劑盒。

生產能力

我們自主研發建立了先進的綜合技術體系平台，包括終點法熒光PCR平台、qPCR平台、NGS平台(多重PCR建庫測序及外顯子/全基因組測序技術)及全基因組芯片平台，可以進行種類齊全的檢測項目以滿足消費者的需求。我們的檢測在我們獨立的檢測實驗室內進行，我們的高通量檢測平台日均可處理50,000個樣本，具備高通量、自動化的優勢，同時能夠以具有成本效益的方式提供多場景的基因檢測解決方案。

生產設施

我們擁有一處位於中國北京的總建築面積約880平方米的實驗室。我們的實驗室已獲得各種檢測服務的外部質量評估證書及中國醫療機構執業許可證。我們的實驗室具備進行PCR擴增作臨床用途所需的註冊及牌照，並在2022年獲得中國合格評定國家認可委員會的實驗室認可證書。

業務回顧及展望

業務

報告期內，本公司實現營業收入人民幣164.2百萬元，2023年同期營業收入為人民幣151.3百萬元，營業收入同比增長8.5%；實現淨利潤人民幣45.0百萬元，2023年同期淨利潤為人民幣30.0百萬元，淨利潤同比增長50.0%；主要由於本公司堅持產品設計創新，持續豐富產品矩陣、優化產品結構，同時採取積極的市場拓展策略，持續探索更多的銷售場景及渠道，不斷挖掘潛在市場需求及銷售機遇，搭建多元化的銷售體系，進一步提升客戶服務體驗，推動收入和淨利潤實現穩步增長。

於報告期內，我們與中國超過340個城市的醫療保健機構合作，我們的銷售及營銷網絡使我們能夠向大部分中國人口提供基因檢測服務。此外，我們與多家電子商務及線上醫療保健平台合作，以擴大及完善銷售及營銷網絡。

財務摘要

	截至12月31日止年度		同比變動
	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	
收入	164,226	151,300	8.5%
消費級基因檢測的服務及配套	159,594	108,381	47.3%
癌症篩查的服務及配套	4,632	42,919	(89.2%)
毛利	119,348	88,296	35.2%
毛利率	72.7%	58.4%	14.3個百分點
淨利潤	45,045	30,038	50.0%
淨利潤率	27.4%	19.9%	7.5個百分點

收入

截至2024年12月31日止年度，我們實現總收入人民幣164.2百萬元，相較於2023年同期人民幣151.3百萬元增加人民幣12.9百萬元，增幅為8.5%。其中消費級基因檢測的服務及配套和癌症篩查的服務及配套於截至2024年12月31日止年度所產生的收入分別為人民幣159.6百萬元及人民幣4.6百萬元。收入同比增長，主要乃由於本公司堅持產品創新，不斷豐富產品矩陣，優化產品結構，通過積極開拓銷售渠道，構建多元化的銷售網絡，驅動收入穩步增長。

毛利及毛利率

截至2024年12月31日止年度，我們錄得綜合毛利為人民幣119.3百萬元，2023年同期綜合毛利為人民幣88.3百萬元，毛利同比增加35.2%，其中消費級基因檢測的服務及配套和癌症篩查的服務及配套所產生的毛利分別為人民幣116.5百萬元及人民幣2.8百萬元，毛利同比增加，乃由於我們不斷豐富產品矩陣，優化產品結構及我們有效控制成本的能力所促使。

截至2024年12月31日止年度，我們的綜合毛利率為72.7%，2023年同期綜合毛利率為58.4%，毛利率同比增長14.3個百分點。截至2024年12月31日止年度，消費級基因檢測的服務及配套毛利率為73.0%，相較於2023年同期的52.9%，同比增長20.1個百分點，由於優化產品及服務組合及我們有效控制成本的能力所促使。癌症篩查的服務及配套的毛利率為61.1%，相較於2023年同期的72.1%，同比降低11個百分點，主要原因是我們階段性調整營銷策略，同時人工、房租等成本相對固定所致。

淨利潤及淨利潤率

截至2024年12月31日止年度，我們實現淨利潤為人民幣45.0百萬元，淨利潤率為27.4%，2023年同期淨利潤為人民幣30.0百萬元，淨利潤率為19.9%，2024年較上年同期淨利潤增長50.0%，淨利潤率增長7.5個百分點，主要乃由於本公司於報告期內踐行更為積極的市場策略，加快銷售渠道拓展，豐富產品矩陣，不斷優化產品結構，使得綜合毛利率及淨利潤大幅增長。

前景及展望

進一步開發中國消費級基因檢測市場

根據弗若斯特沙利文，預期從2020年到2030年，中國消費級基因檢測市場的滲透率將從0.8%增長到11.6%。在這個過程中，更多關於消費級基因檢測行業的行業標準將逐漸建立，常見疾病的防治指南或專家共識將逐漸形成。我們認為更快地推動行業標準的建立至關重要。

我們將加強與行業領袖的合作，通過與關鍵意見領袖合作建立行業標準。包括舉辦學術會議，與專家進行科研合作及進行數據回顧性分析等。我們還將通過普及行業標準，加強加快醫療機構的教育工作，更快地提高市場滲透率。

與此同時，為了繼續鞏固在消費級基因檢測市場的龍頭優勢，我們不斷升級及推出新的產品，以滿足龐大的國內消費級基因市場需求。

進一步開發中國癌症篩查檢測市場

目前市場已經基本具備癌症篩查的意識，尤其在消化道腫瘤領域，腸癌血液甲基化篩查已經逐漸廣泛觸達消費者，並取得了不錯的反響。我們將進一步強化生產的自動化水平，降低生產成本並加快消化道腫瘤血液甲基化產品的研發申報，以提高篩查的靈敏度和特異度，讓腸癌血液甲基化篩查具備更好的社會經濟價值。

我們也將繼續豐富癌症篩查的品類及產品線，例如食管癌、子宮內膜癌及膀胱癌等領域的創新型篩查產品，構建覆蓋多癌種、多技術路徑的一站式腫瘤早篩產品矩陣。未來，公司將緊跟臨床需求與技術發展趨勢，持續加大研發投入，推動更多高性價比的腫瘤早篩產品落地，助力實現腫瘤早發現、早診斷、早治療的公共衛生目標，為提升國民健康水平貢獻力量。

業務回顧及展望

拓展我們的研發實力，豐富產品矩陣

我們將大力拓展我們的研發實力。為配合研發力度，我們計劃招募更多的專業人員加強我們的內部研發團隊，並通過與知名國內外學術及醫療機構合作，補充我們的內部研發實力。

我們將持續研發更多兼具社會意義與經濟價值、且適配客戶便捷檢測需求的各類篩查產品。

我們自主研發的便潛血腸癌篩查和轉鐵蛋白篩查產品，已獲得國家醫療器械註冊許可，並已實現量產。

有選擇的進行地域擴展及收購機遇

我們計劃建設生產實驗室，以增強地域覆蓋，提升報告周期，減少運營成本。我們將優化生產工藝流程，新實驗室將採用全新的生產體系，產品報告時間大幅縮短，進一步提高客戶體驗。

我們也計劃進行審慎投資，作為我們內部增長的補充。我們計劃適時收購具備顯著市場潛力或蘊含前沿技術的候選產品，補充我們現有產品組合，並與我們的研發，生產，渠道體系產生協同效應。

研發投入

我們擁有一支強大的內部研發團隊，並且在基因檢測行業擁有豐富經驗。其中約65%的研發團隊成員擁有中國科學院、中國農業大學及紐約大學等機構的相關領域的碩士或碩士以上學位。報告期內，我們的研發投入為人民幣19.2百萬元，同比降低14.3%。截至2024年12月31日止年度，我們就消費級基因檢測及癌症篩查制定114項多維度已商業化的檢測解決方案。其中94項為我們自主研發的服務。我們已獲授三項發明專利，一項實用新型專利及兩項外觀設計專利。此外，我們已註冊50項軟件版權及60項商標。我們的創新亦獲得認可，包括被認定為國家高新技術企業、中關村高新技術企業、北京市企業技術中心、北京市「專精特新」中小企業及北京市自然科學基金信託單位，並獲得達沃斯企業家創新獎。

銷售網絡

我們的銷售網絡覆蓋中國超過340個城市。作為中國在消費級基因檢測和腫瘤早篩的領導者企業，我們受到頂級醫院、醫生及主要意見領袖的認可。我們也和三甲醫院的頂級專家共同合作，共同對消費者進行在線隨訪、諮詢互動，定期監測。

涉足IVD試劑領域

截至2024年12月31日止年度，我們的ApoE基因檢測試劑盒獲得了註冊檢驗報告，目前已完成臨床試驗，並已遞交NMPA註冊受理，預計將於2025年取得註冊證書。

我們的葉酸代謝能力評估檢測試劑盒亦獲得了註冊檢驗報告，目前已完成臨床試驗，並已遞交NMPA註冊受理，預計將於2025年取得註冊證書。

我們的結直腸癌篩查試劑盒和胃癌篩查試劑盒，正與中國不同地區的3家醫院合作進行多中心臨床驗證，使用不少於1,500例樣本篩選合適的生物標誌物。我們已完成數千例樣本的檢測，並運用生信分析和機器學習算法，篩選出了靈敏度和特异性較好的標誌物。

我們的BRCA1/BRCA2基因突變試劑盒，已完成了配方研製，並初步建立了包含數萬突變位點的數據庫。

此外，我們開發了基於膠體金技術的便潛血檢測試劑盒和轉鐵蛋白檢測試劑盒，可檢測消化道出血，用於結直腸癌和胃癌的輔助診斷。截至2024年12月31日，我們已收到上海市藥品監督管理局審批通過的便潛血檢測試劑盒和轉鐵蛋白檢測試劑盒產品註冊證書，並已實現量產。

管理層討論及分析

我們開發了cfDNA提取和硫化試劑盒，提取血漿中的游離DNA，用於腫瘤篩查，還開發了口腔拭子採樣器，通過非侵入性採集口腔黏膜脫落細胞實現便捷、無創、低成本的樣本獲取方式，提升基因檢測可及性與普及率，適用於兒童、青中年、老年等各種群體的居家自檢場景。截至2024年12月31日，我們已獲備案證書，並已實現量產。

財務回顧

下表載列我們於所示期間的綜合損益表及其他全面收益連同截至2023年12月31日止年度至2024年同期的變動情況（以百分比列示）：

	截至12月31日止年度		同比變動
	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	
收入	164,226	151,300	8.5%
銷售成本	(44,878)	(63,004)	(28.8%)
毛利	119,348	88,296	35.2%
其他收入	6,800	11,975	(43.2%)
其他收益淨額	1,061	1,009	5.2%
銷售及分銷開支	(36,600)	(30,706)	19.2%
研究成本	(19,169)	(22,376)	(14.3%)
行政開支	(22,861)	(22,127)	3.3%
金融資產減值撥回淨額	7,294	11,579	(37.0%)
其他開支	(521)	(349)	49.3%
融資成本	(1,719)	(1,122)	53.2%
除稅前利潤	53,633	36,179	48.2%
所得稅開支	(8,588)	(6,141)	39.8%
年內利潤	45,045	30,038	50.0%

收入

我們將主營業務分為兩個分部，包括消費級基因的檢測服務及配套和癌症篩查的服務及配套。

下表載列於所示期間按經營分部劃分的分部收入(以數字及佔總收入的百分比形式呈列)。

	截至12月31日止年度			
	2024年		2023年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
消費級基因檢測的服務及配套	159,594	97.2%	108,381	71.6%
癌症篩查的服務及配套	4,632	2.8%	42,919	28.4%
總計	164,226	100%	151,300	100.0%

- 消費級基因檢測的服務及配套。截至2024年12月31日止年度，我們的消費級基因檢測的服務及配套收入為人民幣159.6百萬元，2023年同期為108.4百萬元，同比增長47.3%，乃由於本公司堅持產品創新，不斷豐富產品矩陣，優化產品結構，通過積極開拓銷售渠道，構建多元化的銷售網絡，驅動收入穩步增長。
- 癌症篩查的服務及配套。截至2024年12月31日止年度，我們的癌症篩查的服務及配套收入為人民幣4.6百萬元，2023年同期為42.9百萬元，同比下降89.2%。乃由於報告期內本公司階段性調整營銷策略及產品結構導致癌症篩查的服務及配套收入降低。

銷售成本

我們的銷售成本主要包括人工成本和業務經營及其他成本。業務經營及其他成本包括原材料、檢測服務、折舊及攤銷、打印及交付、集群、房租物業水電等。下表載列於所示期間按性質劃分的銷售成本明細(以實際數字及佔銷售成本的百分比列示)。

	截至12月31日止年度			
	2024年		2023年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
人工成本	10,380	23.1%	11,169	17.7%
業務經營及其他成本	34,498	76.9%	51,835	82.3%
總計	44,878	100.0%	63,004	100.0%

我們的銷售成本由截至2023年12月31日止年度的人民幣63.0百萬元減少28.8%至2024年同期的人民幣44.9百萬元。有關減少乃主要由於我們有效控制成本以及優化產品結構所致。

毛利及毛利率

截至2023年及2024年12月31日止年度，我們的毛利分別為人民幣88.3百萬元及人民幣119.3百萬元，同期，我們的毛利率分別為58.4%及72.7%。下表載列所示期間按經營分部劃分的毛利及毛利率(以數字及佔總毛利的百分比形式呈列)。

	截至12月31日止年度			
	2024年		2023年	
	分部毛利 人民幣千元	%	分部毛利 人民幣千元	%
消費級基因檢測的服務及配套	116,519	97.6%	57,344	64.9%
癌症篩查的服務及配套	2,829	2.4%	30,952	35.1%
總計	119,348	100%	88,296	100.0%

	截至12月31日止年度	
	2024年	2023年
	分部毛利率	分部毛利率
消費級基因檢測的服務及配套	73.0%	52.9%
癌症篩查的服務及配套	61.1%	72.1%
總計	72.7%	58.4%

我們消費級基因檢測的服務及配套的毛利由截至2023年12月31日止年度的人民幣57.3百萬元增加至2024年同期的人民幣116.5百萬元，毛利率從截至2023年12月31日止年度的52.9%增加至2024年同期的73.0%。有關增加主要是由於本公司積極探索銷售場景及渠道，拓展多元化銷售路徑，不斷豐富產品矩陣，優化產品結構及我們有效控制成本的能力所促使。

我們癌症篩查的服務及配套的毛利由截至2023年12月31日止年度的人民幣31.0百萬元降低至2024年同期的人民幣2.8百萬元。有關降低乃由於我們階段性調整營銷策略，同時人工、房租等成本相對固定所致。

其他收入及其他收益淨額

我們的其他收入由截至2023年12月31日止年度的人民幣12.0百萬元降低至2024年同期的人民幣6.8百萬元。有關減少乃主要由於我們從政府獲取的補助減少所致。

我們的其他收益淨額於截至2023年及2024年12月31日止年度維持穩定，分別為人民幣1.0百萬元及人民幣1.1百萬元。

管理層討論及分析

銷售及分銷開支

我們的銷售及分銷開支由截至2023年12月31日止年度的人民幣30.7百萬元增加至2024年同期的人民幣36.6百萬元，乃主要由於本公司積極探索銷售場景及渠道，拓展多元化銷售路徑，產品推廣費用增加所致。

研究成本

我們的研究成本由截至2023年12月31日止年度的人民幣22.4百萬元減少至2024年同期的人民幣19.2百萬元，乃主要由於研究活動直接耗用的原材料成本減少所致。

行政開支

我們的行政開支於截至2023年12月31日止年度及2024年12月31日止年度分別為人民幣22.1百萬元及22.9百萬元。

金融資產減值撥回淨額

截至2023年12月31日止年度，我們的金融資產減值虧損撥回為人民幣11.6百萬元，而截至2024年12月31日止年度為人民幣7.3百萬元，主要乃由於報告期內本公司持續積極收回貿易應收款項所致。

其他開支

我們的其他開支由截至2023年12月31日止年度的人民幣0.3百萬元增加至2024年同期的人民幣0.5百萬元。

融資成本

我們的融資成本由截至2023年12月31日止的人民幣1.1百萬元增加至2024年同期的人民幣1.7百萬元。有關增加乃主要由於銀行借款於2023年9月開始，使2024年全年產生利息，導致銀行借款利息增加所致。

所得稅開支

我們的所得稅開支由截至2023年12月31日止年度的人民幣6.1百萬元增加至2024年同期的人民幣8.6百萬元，有關增加乃主要由於報告期內稅前利潤增加所致。

年內利潤

由於上述原因，報告期內，我們錄得年內利潤由截至2023年12月31日的人民幣30.0百萬元增加至2024年同期的人民幣45.0百萬元。

流動資金及資本資源

我們一直維持全面的庫務政策，當中詳細說明資本使用的特定功能及內部監控措施。該等功能及措施包括但不限於資本管理及流動資金管理程序。

我們通過使用內部業務產生的現金流量及本公司於2022年6月22日在聯交所首次公開發售所得資金來管理及維持流動性。我們會定期檢討主要資金狀況，確保有充足財務資源應付財務承擔。

	截至12月31日止年度	
	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
經營活動所得的現金淨額	57,151	163,684
投資活動所得／(所用)的現金淨額	6,629	(33,754)
融資活動所用的現金淨額	(91,849)	(12,911)
現金及現金等價物的(減少)／增加淨額	(28,069)	117,019
年初的現金及現金等價物	518,289	399,831
外匯匯率變動影響，淨額	40	1,439
年末的現金及現金等價物	490,260	518,289

現金及現金等價物

報告期內，我們經營活動產生的現金流量淨額為人民幣57.2百萬元。主要是由於本集團於報告年度產生利潤。

報告期內，我們投資活動產生的現金流量淨額為人民幣6.6百萬元，主要是由於按公平值計入損益的金融資產的投資收入所致。

報告期內，我們融資活動所用現金流量淨額為人民幣91.8百萬元，主要是用於本公司的股份購回。

由於上文所述，我們的現金及現金等價物(主要以人民幣持有)由截至2023年12月31日的人民幣518.3百萬元減少5.4%至截至2024年12月31日的人民幣490.3百萬元。

債務

截至2023年12月31日以及2024年12月31日，我們尚未結清的未付合約租賃付款總額（相關租期剩餘時間內租賃付款的現值）分別為人民幣25.9百萬元及人民幣13.7百萬元。

截至2024年12月31日，本公司的未償還銀行貸款為人民幣20.7百萬元（2023年：22.6百萬元）。其中人民幣2.0百萬元將於一年內到期，人民幣18.7百萬元將於一年後到期。

除下文「集團資產抵押」一段和綜合財務報表附註23披露者外，截至2024年12月31日，我們並無任何其他未償還貸款、已發行或同意將予發行的資本、已發行或將予發行的及尚未贖回的債務證券或債權證、按揭、押記、銀行透支、未動用銀行融資或其他類似債務、承兌負債或承兌信貸、租購承擔、其他或然負債或擔保、借款需求和承諾的借款額度及已使用的資本工具和金融工具。

董事亦確認，除上述者外，截至2024年12月31日，本公司的債務自2023年12月31日以來並無重大變動。

資本負債比率

於2024年12月31日，本集團的資本負債比率（按債務（主要為銀行借款及租賃負債）除以總資產計算）為4.7%，較於2023年12月31日的6.1%降低1.4個百分點。

外匯風險

我們存在交易性貨幣風險。我們的若干活期存款、銀行結餘以及募集資金乃以外幣計值，且面臨外幣風險。我們目前並無外幣對沖政策。然而，我們的管理層監控外匯風險，並於日後必要時考慮合適的對沖措施。

主要財務比率

	截至12月31日止年度	
	2024年	2023年
毛利率 ⁽¹⁾	72.7%	58.4%
淨利潤率 ⁽²⁾	27.4%	19.9%
流動比率 ⁽³⁾	6.9	6.1

附註：

- (1) 毛利率等於年內毛利除以收入。
- (2) 淨利潤率等於年內淨利潤除以該年度的收入。
- (3) 流動比率等於截至年末的流動資產除以流動負債。

資本開支

我們的主要資本開支主要與購置設備及建立自動化實驗室有關。下表載列我們於所示期間的資本開支。

	截至12月31日止年度	
	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
購買物業、廠房及設備	761	35,857
購買其他無形資產	14	240
總計	775	36,097

或然負債

截至2024年12月31日，我們並無重大或然負債。

重大投資及有關重大投資或資本資產的未來計劃

截至2024年12月31日，我們並無持有任何重大投資。

此外，除招股章程「業務」及「未來計劃及所得款項用途」兩節所披露的擴張計劃外，我們並無有關重大投資或資本資產的未來計劃。

重大收購及出售

截至2024年12月31日止年度，我們並無對附屬公司、聯營公司及合營企業進行任何重大收購或出售。

集團資產抵押

於2024年12月31日，我們抵押約人民幣33.2百萬元(2023年：34.7百萬元)的若干物業、廠房及設備以取得銀行貸款。

末期股息

董事會已議決不宣派截至2024年12月31日止年度的末期股息。

僱員

截至2024年12月31日，我們共有209名僱員，其中大多數位於北京。我們定期進行新員工培訓，以指導新員工，並幫助彼等適應新的工作環境。此外，除了在職培訓外，我們每季度為僱員提供正式及全面的公司級及部門級線上及面對面培訓。我們亦鼓勵僱員參加外部研討會及講習班，以豐富彼等的技術知識並發展能力及技能。我們亦不時向我們的僱員提供培訓及發展計劃以及外部培訓課程，以提高彼等的技術技能，以及確保彼等了解並遵守我們的各種政策及程序。

我們僱員的薪酬乃參考市況及個別僱員的表現、資歷及經驗釐定。我們根據我們及個別僱員的表現，提供具競爭力的薪酬待遇以留住僱員，包括薪金、酌情花紅及福利計劃。

受限制股份單位計劃

本公司於2021年11月19日採納受限制股份單位計劃，於2022年12月29日，本公司根據受限制股份單位計劃向本公司若干合資格參與者授出合共27,272,000份受限制股份單位，其主要條款載於招股章程「附錄四—法定及一般資料—D.受限制股份單位計劃」一節及本公司日期為2022年12月29日之公告。詳見「董事會報告—受限制股份單位計劃」章節。

其他重大事件

於聯交所暫停買賣

本公司股份已於2025年4月1日上午九時正起於香港聯合交易所有限公司暫停買賣，並將繼續暫停買賣直至完成聯交所指定的復牌指引為止。

復牌指引

於2025年5月23日，本公司接獲聯交所函件，當中載列本公司股份於聯交所恢復買賣的指引。於本報告日期的最新復牌指引(「復牌指引」)如下：

- (i) 就審計問題進行適當的獨立法證調查，評估對本公司業務營運及財務狀況的影響，公佈調查結果，並採取適當的補救措施；
- (ii) 證明對本集團管理層及／或對本公司管理及營運具有重大影響力的任何人士的誠信、能力及／或品格並無合理的監管疑慮，以致可能對投資者構成風險及損害市場信心；
- (iii) 進行獨立內部控制審核，證明本公司已制定充足的內部控制及程序，以履行其上市規則項下的義務；

- (iv) 刊發上市規則規定的所有尚未刊發之財務業績，並處理任何審計修改；
- (v) 確認公司的操作符合上市規則13.24；及
- (vi) 向市場公佈所有重大信息，以供本公司股東及其他投資者評估其狀況。

有關復牌指引的詳情，請參閱本公司日期為2025年5月30日的公佈。

履行復牌指引之進度

有關復牌狀況及本公司履行復牌指引的復牌計劃之季度更新，請參閱本公司日期為2025年6月30日、2025年9月30日及2025年12月31日的公佈。

更換新核數師

本公司解除安永會計師事務所擔任本公司的核數師及委任國富浩華(香港)會計師事務所有限公司為本公司新核數師，自2025年7月21日起生效，任期至本公司下一屆股東週年大會。有關更換新核數師的詳情，請參閱本公司日期為2025年5月5日、2025年6月30日及2025年7月21日的公佈。

獨立法證調查

根據復牌指引所載的規定，調查委員會已委聘獨立調查公司就審計問題進行獨立法證調查。有關調查報告的主要結果、調查委員會及董事會的意見、建議及其完成狀況，請參閱本公司日期為2025年11月10日之公佈。

內部監控審查

根據復牌指引所載的規定，本公司已委聘外部獨立顧問，對本集團之內部監控系統及程序進行審查，並就本公司所採取之補救措施進行後續審查。有關內部監控審查的主要發現、調查委員會及董事會的意見、糾正建議及補救行動的執行，請參閱本公司日期為2026年1月12日之公佈。

報告期後重大事項

除本文所披露的事項外，截至本報告日期，於2024年12月31日之後並無可能對我們的經營及財務業績產生重大影響的重大事件。

公司資料

本公司為一家於2021年4月22日於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，且其股份已於2022年6月22日在聯交所主板上市。

全球發售所得款項用途

本公司於2022年6月22日於香港聯交所主板上市。新股份按每股18港元發行，共發售11,961,800股普通股，其面值總額為215.3百萬港元，全球發售期間籌集的所得款項淨額(扣除包銷佣金及本公司就全球發售已付及應付的其他開支後)約為153.4百萬港元。自上市日期以來及直至2024年12月31日，之前於招股章程所披露所得款項淨額擬定用途並無變動。

下表載列全球發售所得款項淨額的使用情況：

所得款項的擬定用途	佔所得款項擬定用途的百分比	全球發售所得款項的淨額擬定用途	截至2024年12月31日的實際使用量	截至2024年12月31日未動用的所得款項淨額	未動用結餘的時間表
銷售及營銷	30	46.0	46.0	0	於2025年6月30日前
研發	25	38.4	38.2	0.2	於2025年6月30日前
檢測能力及產能	20	30.7	20.0	10.7	於2025年6月30日前
投資及收購	15	23.0	—	23.0	於2025年6月30日前
營運資金及其他用途	10	15.3	15.3	0	於2025年6月30日前
總計	100	153.4	119.5	33.9	

附註：

1) 表格中的數字為概約數字。

倘全球發售所得款項淨額未即時用於上述用途且在相關法律法規允許的情況下，我們擬僅將所得款項淨額存入香港或中國的持牌金融機構作為短期存款。倘上述所得款項擬定用途有任何變動或倘任何所得款項金額將用於一般公司用途，我們將適時作出公告。

所得款項的使用符合原本計劃中的應用。所得款項中未使用的部分將按照上述計劃使用。

約整

本報告所載若干金額及百分比數字已作約整。如任何表格的總數與所列數額的總和有任何不符之處，皆為約整所致。

董事

執行董事

俞熔博士，53歲，為本公司執行董事、創始人之一及控股股東之一。俞博士於2016年1月5日加入本集團並擔任美因北京的董事並於2021年8月6日獲委任為執行董事兼聯席名譽主席。彼負責本集團整體戰略及業務規劃。

俞博士於醫療行業的工商管理方面擁有約23年經驗。

俞博士於2004年成立美年大健康並擔任其董事至今。

自1998年3月起，俞博士擔任上海天億實業控股集團有限公司的主席。自2006年8月起，俞博士擔任上海天億資產管理有限公司的執行董事。

自2010年3月起，俞博士擔任深圳雷柏科技股份有限公司(其股份於深圳證券交易所上市(股票代碼：002577))的董事。

自2015年2月起，俞博士擔任北京天億弘方投資管理有限公司的執行董事。

自2015年3月起，俞博士擔任上海天億弘方物業管理有限公司的執行董事。

自2016年1月起，俞博士擔任北京華媒康訊信息技術股份有限公司(其股份於全國中小企業股份轉讓系統(「新三板」)上市(股票代碼：872612))的董事。

自2016年11月至2021年7月，俞博士擔任北京銀信長遠科技股份有限公司(其股份於深圳證券交易所上市(股票代碼：300231))的董事。

自2017年5月至2019年12月，俞博士為國家衛生計生委健康促進與教育專家指導委員會的成員。

自2019年1月起為中國健康促進基金會健康管理研究與培訓專項基金第一屆管理委員會的副主任；及自2019年10月起為中國非公立醫療機構協會健康體檢分會的會長。

自2022年10月起，俞博士擔任朝雲集團有限公司(其股份於聯交所主板上市(股票代碼：6601))的獨立非執行董事。

董事及高級管理層

於1993年7月，俞博士獲得中國上海交通大學電子工程學士學位，並於1999年8月獲得中國上海財經大學金融碩士學位。

俞博士於2013年7月在中國進一步獲得中國中醫科學院中醫基礎理論博士學位及於2009年9月獲得中國中歐國際工商學院的高級工商管理碩士學位。

林琳女士，49歲，為本公司執行董事、董事會主席及提名委員會主席。林女士自2018年1月起開始監管美因北京並於2020年12月11日正式加入本集團，彼自2020年12月起正式獲委任為美因北京的董事。林女士在美因北京任職期間，根據俞博士的指示管理日常業務並做出管理決策。

於2021年3月，彼被推選為美因北京的聯席主席。林女士於2021年4月22日獲委任為董事且於2021年8月6日調任為執行董事及獲委任為主席。彼負責本集團的整體戰略規劃及投資者關係，及領導本集團整體運營及管理。

林女士於生命及健康領域及企業運營方面擁有約23年的豐富經驗。自2007年6月至2012年12月，林女士擔任哈爾濱美年大健康體檢站有限責任公司的總經理，主要負責日常事務管理及總體運營。

自2013年1月起，林女士擔任美年大健康的高級副總裁兼首席運營官。彼主要負責美年大健康的整體發展策略以及日常管理及運營，並為美年大健康的運營及市場表現作出巨大貢獻。林女士具有獨特的前瞻性國際視野及優秀的運營及管理經驗。

林女士於2017年1月獲得中國北京大學工商管理碩士學位。

黃宇峰先生，43歲，於報告期內為本公司的執行董事及我們的創始人之一。黃先生於2017年1月5日加入本集團擔任美因北京的首席營銷官，並分別於2020年12月11日及2021年3月18日獲委任為美因北京的董事兼首席執行官。彼於2021年8月6日獲委任為執行董事。彼負責本集團整體營銷戰略規劃及可持續業務發展。黃先生於醫療行業擁有約17年的工商管理經驗。

自2008年7月至2013年12月，黃先生於拜耳醫藥有限公司擔任多個職位。

自2014年1月至2016年12月，黃先生擔任北京德易東方轉化醫學研究中心副總經理，彼負責銷售及營銷業務。

自2017年1月5日起，黃先生擔任美因北京的首席營銷官。自2020年12月至2024年1月16日，黃先生擔任美因北京的董事。自2021年3月18日至2024年1月16日，黃先生擔任美因北京的首席執行官。自2021年3月29日起，黃先生擔任天津美因健康科技有限公司的法定代表人、經理及執行董事。自2021年4月6日至2023年9月28日，黃先生擔任北京美因醫療器械有限公司的監事。自2021年6月24日起，黃先生擔任上海熒測生物科技有限公司的法定代表人及執行董事。

黃先生於2006年6月獲得中國四川大學微生物學碩士學位。

黃先生於2024年1月17日已根據本公司第二次經修訂及重列組織章程大綱及細則(「章程細則」)第105(b)條經由不少於四分之三人數的本公司董事簽署的通知不再擔任本公司執行董事及首席執行官職務，即時生效。

姜晶女士，45歲，為本公司執行董事。姜女士於2020年11月加入本集團擔任美因北京的首席財務官。彼於2021年8月6日獲委任為執行董事。彼負責本集團的整體財務戰略規劃和投資者關係活動。姜女士於2024年1月17日起，於首席執行官職位空缺期間承擔首席執行官之職責。

姜女士於財務管理方面擁有約22年經驗。自2003年11月至2012年6月，姜女士擔任中瑞岳華會計師事務所審計部高級經理。自2012年7月至2013年5月，姜女士擔任李寧(中國)體育用品有限公司財務報告部高級經理。自2013年5月至2018年1月，姜女士擔任北京心物裂帛電子商務股份有限公司財務總監。自2018年1月至2020年11月，姜女士擔任北京新賽點體育投資股份有限公司(其股份於新三板掛牌，股票代碼：834425)財務總監。

姜女士於2019年6月獲得中國長江大學工商管理碩士學位。

董事及高級管理層

非執行董事

郭美玲女士，56歲，為本公司非執行董事、審核委員會成員、薪酬委員會成員及控股股東之一。郭女士於2021年3月18日加入本集團擔任美因北京的董事，並於2021年8月6日獲委任為本公司非執行董事兼聯席名譽主席。彼負責本集團整體戰略及業務規劃。

郭女士擁有約23年工商管理經驗。郭女士為世紀長河科技集團有限公司的創始人，並自2002年10月起擔任該公司的董事兼總經理。

自2015年10月起，彼擔任美年大健康的副主席。

自2008年1月起，彼擔任瀋陽美年健康科技健康管理有限公司的主席。

彼自2015年2月12日起擔任北京歡樂英卓醫院管理有限公司的董事。

彼自2014年8月至2019年7月擔任上海康林仁和家庭醫療保健用品有限公司的主席。

自2017年12月6日起，郭女士擔任北京宜生健康科技有限公司的副主席。

自2020年3月6日起，郭女士擔任上海海爾醫療科技有限公司的董事。

郭女士於2014年7月獲得新加坡南洋理工大學工商管理碩士學位。

獨立非執行董事

張影博士，46歲，於2021年8月6日加入本集團擔任獨立非執行董事。現亦為本公司薪酬委員會主席以及提名委員會及審核委員會的成員。張博士負責監督董事會並向其提供獨立判斷。

張博士擁有約16年的商業管理研究經驗。彼現為北京大學光華管理學院市場策略及行為科學教授、副院長、北京大學管理案例研究中心主任、北京大學芝加哥中心主任。

張影博士自2019年5月起擔任大商股份有限公司(其股份於上海證券交易所上市(股票代碼：600694))的董事，該公司為一家集百貨連鎖店、連鎖超市及電器連鎖店於一體的百貨店零售服務供應商。於2022年，張博士已卸任大商股份有限公司董事職位。

張博士於2022年6月至今擔任重慶長安汽車股份有限公司(其股份於深圳證券交易所上市(股票代碼：000625))獨立董事；於2022年10月至今擔任中國電影股份有限公司(其股份於上海證券交易所上市(股票代碼：600977))獨立董事。

張博士於2002年7月獲得英國劍橋大學管理學碩士學位。張博士進一步於2007年7月獲得美國芝加哥大學商學院博士學位。

賈慶豐先生，47歲，於2021年8月6日加入本集團擔任獨立非執行董事。彼亦為本公司審核委員會主席，以及薪酬委員會及提名委員會成員。彼負責監督董事會並向其提供獨立判斷。

賈先生於財務管理及風險控制方面擁有約16年經驗。自2008年9月至2017年4月，賈先生擔任北京麒麟網文化股份有限公司的首席財務官及副總經理，負責該公司財務系統的建設、開發及運營、投資及融資，並監督該公司所有財務事宜。於履行首席財務官職責時，彼審閱及監督所有財務報告事項，包括但不限於其於該期間直至2017年4月的季度、中期及年度資料、報表及報告，以確保根據會計準則及其他與此相關的法律規定作出全面、完整及準確的財務披露。北京麒麟網文化股份有限公司的股份自2015年12月15日至2017年10月25日在新三板掛牌上市。

自2017年11月至2018年6月，賈先生擔任中文在線數字出版集團股份有限公司(其股份於深圳證券交易所上市，股票代碼：300364)副總裁，負責該集團財務及戰略系統的建設、開發及運營。隨後自2018年6月至2019年12月，賈先生晉升為中文在線數字出版集團股份有限公司的首席財務官及副總經理，於該期間，彼負責制定主要財務決策及監督該公司所有財務事項。具體而言，彼負責(其中包括)審閱及監督財務報告事項，包括其季度、中期及年度資料、報表及報告，以確保根據會計準則及其他與此相關的法律規定作出全面、完整及準確的財務披露。

自2018年6月至2019年12月，賈先生亦擔任上海晨之科信息技術有限公司及Crazy Maple Studio, Inc.的董事。

自2020年1月至2024年5月，賈先生擔任北京豐華管理諮詢有限公司(一家主要向技術公司提供財務諮詢服務的公司)的總經理，彼負責審閱財務報表及預算、制定財務計劃及監督該公司所有財務事項。自2024年5月20日起，賈先生擔任雲海鏈控股股份有限公司(一家致力於區塊鏈核心技術研發與應用創新的公司)首席財務官、副總經理，彼全面負責該公司財務戰略規劃、制定與實施，投融資、內控及風險管理。

董事及高級管理層

賈先生於2004年7月獲得中國北京交通大學會計學學士學位，並於2019年6月28日獲得中國北京大學高級管理人員工商管理碩士學位。彼持有中國證券業協會授予的中國證券及基金從業資格、深圳證券交易所及上海證券交易所授予的董事會秘書資格及中國併購公會於2016年授予的併購交易員資格。根據上市規則第3.10(2)條，基於賈先生豐富的會計及財務實踐經驗，彼具有適當的專業資格或會計或相關財務管理專業知識。

謝丹博士，44歲，於2021年8月6日加入本集團擔任獨立非執行董事。彼負責監督董事會並向其提供獨立判斷。

謝博士於醫療行業擁有約13年的研究經驗。自2011年9月至2015年3月，彼於斯坦福大學醫學院從事博士後研究工作。彼自2015年7月起擔任四川大學生物治療國家重點實驗室研究員兼博士生導師。自2020年9月起，彼擔任四川大學疾病分子網絡前沿科學中心組學技術與生物信息學實驗室主任。

謝博士的研究領域如下：(1)生物信息學、高通量組織學技術、多組學數據分析；(2)高通量、高分辨率單細胞多組學複合測序技術開發；(3)用於研究腫瘤形成、發展及耐藥性的分子機制的單細胞測序技術；(4)非侵入性液體活檢診斷技術開發與轉化；及(5)三代測序技術開發與應用。

謝博士獲得中國科學技術大學理學學士學位，並於2006年7月獲得中國科學技術大學工程碩士學位。謝博士於2011年8月進一步獲得美國伊利諾伊大學香檳分校生物工程學博士學位。

高級管理層

黃宇峰先生，詳情請參閱本節「執行董事」段落。

姜晶女士，詳情請參閱本節「執行董事」段落。

易翔博士，44歲，於2019年7月22日加入本集團，擔任美因北京的研發總監並負責本集團產品戰略、技術研發及監管審批。易博士於有關分子診斷的醫療保健行業，尤其是基因檢測服務及產品方面擁有約16年經驗。

於加入本集團前，易博士自2008年9月至2017年7月擔任中生北控生物科技股份有限公司（其股份於聯交所上市（股份代號：8247））的分子診斷研發部的部門經理。

自2017年8月至2019年5月，易博士擔任北京聖谷同創科技發展有限公司（一家從事開發疾病預測及治療的個性化基因檢測的公司）的儀器和試劑部門的試劑盒研發總監。

易博士於2008年7月獲得中國科學院生物物理研究所生物化學及分子生物學博士學位。彼於2020年9月入會第一屆中國醫學裝備協會基因檢測分會，擔任成員。

安霞博士，42歲，於2017年12月19日加入本集團，擔任美因北京的運營總監，負責本集團運營平台的部署及整體規劃管理。安博士於多家公司生產部門工作擁有約12年經驗。

在加入本集團之前，自2013年6月至2016年3月，安博士於北京金冠豐生物技術有限公司擔任轉基因部門總監。

自2016年3月至2017年12月，安博士於中玉金標記（北京）生物技術股份有限公司分子標記部門擔任經理，負責高通量實驗室的運營及管理。

安博士於2013年7月於中國農業大學取得植物營養學博士學位。

董事及高級管理層

李琮先生，41歲，於2017年8月1日加入本集團，擔任信息技術總監，並負責技術平台及信息技術運營的戰略發展及管理。李先生於軟件工程行業已有約17年經驗。

在加入本集團之前，李先生自2006年12月至2011年1月於文思創新軟件技術有限公司擔任軟件工程師，於博彥信息科技(北京)有限公司(前稱大展信息科技(北京)有限公司)擔任高級軟件工程師，於北京新智互連雲技術有限公司(前稱北京新銳互動商業網絡有限公司)擔任高級軟件工程師。

自2011年2月至2017年7月，李先生於歐迪辦公網絡技術有限公司擔任部門經理。

李先生於2019年6月於中國北京航空航天大學取得軟件工程碩士學位。

董事會欣然向股東呈報本公司截至2024年12月31日止年度的企業管治情況。

企業管治文化

本公司致力維持及推行嚴格的企業管治。本公司的企業管治原則為促進有效的內部監控措施，在業務的各方面維持高標準的道德、透明度、責任及誠信，以確保其業務已遵守適用的法律及法規、提高透明度以及加強董事會向所有股東負責的問責制度。

企業管治為董事會指示本集團管理層如何營運業務以確保達到目標的過程。董事會致力維持及建立完善的企業管治常規，以確保：

- 為股東帶來滿意及可持續的回報；
- 保障與本公司有業務往來者的利益；
- 了解並適當地管理整體業務風險；
- 提供令顧客滿意的高質素產品與服務；及
- 維持崇高的商業道德標準。

企業管治常規

董事會致力維繫良好的企業管治標準。

董事會認為，良好的企業管治標準乃為本公司保障股東利益、提升企業價值、制定業務策略及政策以及加強透明度及問責性提供框架之關鍵。

本公司已採用上市規則附錄C1所載企業管治守則的守則條文作為本公司企業管治守則。

董事認為，截至2024年12月31日止整個年度，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。

進行證券交易標準守則

本公司已採納標準守則作為有關本公司董事進行證券交易的行為守則。

經向全體董事作出具體查詢後，董事確認，截至2024年12月31日止整個年度，彼等一直遵守標準守則。

本公司亦就因職務或受僱而可能獲得有關本公司或其證券的內幕消息的僱員進行證券交易訂立不遜於標準守則的書面指引（「僱員書面指引」）。就本公司所深知，並無僱員違反僱員書面指引的事件。

董事會

本公司由一個有效的董事會引領，董事會負責其領導及控制，並共同負責通過指導及監督本公司事務促進本公司的成功。董事客觀作出符合本公司最佳利益的決定。

董事會擁有適合本公司業務要求的均衡技能、經驗及多元化觀點，並定期審查董事為履行其對本公司的職責所需作出的貢獻以及董事是否花費足夠時間作出與其角色及董事會職責相稱的貢獻。董事會組合均衡，由執行董事及非執行董事（包括獨立非執行董事）組成，以使董事會具有強大的獨立元素，能夠有效地作出獨立判斷。

董事會組成

董事會現由七名董事組成，其中包括三名執行董事、一名非執行董事及三名獨立非執行董事。

執行董事

俞熔博士

林琳女士(主席)

姜晶女士(附註1)

黃宇峰先生(首席執行官)(附註2)

非執行董事

郭美玲女士

獨立非執行董事

張影博士

賈慶豐先生

謝丹博士

附註1：姜晶女士於2024年1月17日起，於首席執行官職位空缺期間承擔首席執行官之職責。

附註2：黃宇峰先生自2024年1月17日起不再擔任董事及首席執行官

董事履歷資料載於本年報「董事及高級管理層」一節。董事之間的關係於本年報「董事及高級管理層」一節的各董事履歷詳情內披露。除上文所披露者外，董事會成員之間，尤其是主席與首席執行官之間並不存在任何關係(包括財務、業務、家屬或其他重大／相關關係)。

董事出席記錄

截至2024年12月31日止年度，本公司舉行6次董事會會議、2次審核委員會會議、1次薪酬委員會會議及1次提名委員會會議，並舉行兩次股東週年大會。

下表載列各董事於本公司於截至2024年12月31日止年度舉行的董事會會議、董事委員會會議及股東大會上的出席記錄：

董事姓名	出席情況／會議數目				2024年
	董事會	審核委員會	薪酬委員會	提名委員會	股東週年大會
執行董事					
俞熔博士	9/9	不適用	不適用	不適用	0/1
林琳女士	9/9	不適用	不適用	1/1	1/1
姜晶女士	9/9	不適用	不適用	不適用	1/1
黃宇峰先生(附註)	2/2	不適用	不適用	不適用	0/1
非執行董事					
郭美玲女士	9/9	2/2	1/1	不適用	1/1
獨立非執行董事					
張影博士	9/9	2/2	1/1	1/1	1/1
賈慶豐先生	9/9	2/2	1/1	1/1	1/1
謝丹博士	9/9	不適用	不適用	不適用	0/1

附註：自2024年1月17日起不再擔任董事

本公司每年須至少召開四次定期董事會會議，且大多數董事須親身或透過電子通訊方式積極參與。本公司將完全遵守企業管治守則的守則條文第C.5.1條，並將每年至少召開四次董事會會議，大約每季一次。

除定期董事會會議外，主席於本年度亦與獨立非執行董事舉行一次沒有其他董事出席的會議。

董事會及管理層的職責、問責及貢獻

董事會應負責領導及控制本公司；並共同負責指導及監督本公司事務。

董事會透過制定策略及監督其實施情況，直接及間接透過其委員會領導及指導管理層，監察本集團的營運及財務表現，並確保內部監控及風險管理系統健全。

所有董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)為董事會帶來豐富而寶貴的營商經驗、知識及專業技能，使董事會能高效及有效地運作。獨立非執行董事負責確保本公司有高水平的監管申報，並在董事會內發揮平衡作用，就本公司行動及營運作出有效的獨立判斷。

所有董事均可充分、適時地獲得所有有關本公司的資料，並可應要求於適當情況下就履行其於本公司的職責尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。

董事應向本公司披露其所擔任的其他職務的詳情。

董事會保留其就本公司一切重大事項作出決策的權力，包括政策事項、策略及預算、內部監控及風險管理、重大交易(尤其是可能涉及利益衝突者)、財務資料、董事委任及其他重要營運事宜。管理層則負責執行董事會決策、指導及協調本公司的日常營運及管理。

本公司已就因本公司活動而針對董事及管理層提起的任何法律訴訟，為董事及管理層安排適當責任保險，並將每年審查該保險的保障範圍。

主席及首席執行官

主席職務由林琳女士擔任。黃宇峰先生的首席執行官職務於2024年1月17日終止後，執行董事姜晶女士在職位空缺期間承擔首席執行官職責。主席提供領導，並負責董事會的有效運作及領導。首席執行官主要負責本公司的整體業務發展以及日常管理及營運。

獨立非執行董事

截至2024年12月31日止年度，董事會一直符合上市規則有關須委任至少三名獨立非執行董事、獨立非執行董事須佔董事會成員人數三分之一以及其中一名獨立非執行董事須具備適當的專業資質或會計或相關財務管理專長的規定。

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條所載獨立指引就其獨立性發出的年度書面確認。本公司認為，全體獨立非執行董事均屬獨立人士。

董事會獨立性評估

本公司已制定董事會獨立性評估機制，其載有確保董事會具有強大獨立元素的流程及程序，使董事會能夠有效地行使獨立判斷，更好地維護股東利益。

評估旨在提高董事會的效率，最大限度地發揮優勢，並確定需要改進或進一步發展的領域。評估流程亦闡明本公司需要採取哪些行動維持及提高董事會表現，例如，解決各董事的個人培訓及發展需求。

根據董事會獨立性評估機制，董事會每年對其獨立性進行審核。董事會獨立性評估報告將提呈予董事會，董事會將在適當時集體討論結果及改進行動計劃。

截至2024年12月31日止年度，全體董事均以單獨問卷形式完成獨立性評估。董事會獲提呈董事會獨立性評估報告，且結果令人信納。

截至2024年12月31日止年度，董事會審查董事會獨立性評估機制的執行情況及有效性，且結果令人信納。

董事會獨立觀點機制

董事會已實行不同方法，確保董事會獲得獨立觀點及見解。董事會每年審視有關機制的實施情況及有效性。董事會認為有關機制已有效妥善落實。

該機制披露如下：

- (i) 組成。董事會致力確保委任最少三名獨立非執行董事及當中最少三分之一成員為獨立非執行董事(或上市規則不時規定的更高人數下限)，而至少一名獨立非執行董事具備適當專業資格，或會計或有關財務管理專長。本公司亦會按上市規則的規定及在可行情況下委任獨立非執行董事加入董事會轄下委員會，以確保董事會取得獨立觀點。

- (ii) 獨立性評核。提名委員會於提名及委任獨立非執行董事時，將嚴格遵循本公司的董事提名政策以及上市規則所載有關提名及委任獨立非執行董事的獨立性評核標準，並獲授權每年評核獨立非執行董事的獨立性，以確保彼等持續行使獨立判斷。
- (iii) 董事會決策。董事(包括獨立非執行董事)可合理要求尋求獨立專業意見以協助履行職責，費用概由本公司承擔。董事會應確保向獨立非執行董事提供獨立意見和足夠的投入，使彼等能夠履行職責。若有主要股東或董事在董事會將予考慮的事項中存有董事會認為重大的利益衝突，有關事項應以舉行董事會會議方式處理。董事於合約、交易或安排中擁有重大利益，則不得就通過該合約、交易或安排的董事會決議案投票，亦不得計入該會議的法定人數。
- (iv) 董事會評估每名獨立非執行董事投入的時間及彼等出席董事會及董事委員會會議的情況，確保每名獨立非執行董事為董事會投入足夠時間以履行作為本公司董事的職責。
- (v) 檢討本機制的執行情況。董事會(或董事會委派的委員會)應就本機制的實施及有效性作每年一次檢討。除本年報所披露者外，董事彼此之間並無任何其他財務、業務、家屬或其他重大／相關關係。

委任及重選董事

本公司非執行董事(包括獨立非執行董事)均以三年的指定任期委任，當前任期屆滿後可予續期。

所有董事均須輪席退任，並於股東週年大會上重選。根據本公司組織章程細則第108條，於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)須輪席退任，惟每名董事須至少每三年輪席退任一次。本公司組織章程細則亦規定，獲委任以填補臨時空缺或增加董事會成員的所有董事的任期直至獲委任後第一次股東週年大會為止。退任董事合資格膺選連任。

董事持續專業發展

董事應緊隨監管發展及變化，有效履行其職責，並確保其對董事會的貢獻保持知情且相關。

所有董事均已接受正式及全面的培訓課程，涵蓋廣泛的主題，包括但不限於董事在上市規則及相關法定要求下的責任及義務、企業管治及上市公司的持續責任。

就每名新獲委任的董事而言，本公司將為其委任安排一次全面、正式及量身定制的入職介紹會，以確保其對本公司的業務及營運以及其作為上市公司董事於相關法令、法律、法規及規章項下的職責有適當的了解。有關入職培訓應輔以參觀本公司的主要廠區及與本公司高級管理層會面。

董事應參與適當的持續專業發展，以發展及更新其知識及技能。本公司將適時在本公司內部為董事安排簡介會並向董事發放相關主題的閱讀材料。本公司鼓勵所有董事參加相關培訓課程，費用由本公司承擔。

截至2024年12月31日止年度，相關閱讀材料包括合規手冊／法律法規更新資料／研討會講義，已提供予董事供參考及學習。

截至2024年12月31日止年度，董事培訓記錄概述如下：

董事	參加培訓課程，包括但不限於簡介會、研討會、會議及工作坊
執行董事	
俞熔博士	✓
林琳女士	✓
姜晶女士	✓
黃宇峰先生 (附註)	✓
非執行董事	
郭美玲女士	✓
獨立非執行董事	
張影博士	✓
賈慶豐先生	✓
謝丹博士	✓

附註：自2024年1月17日起不再擔任董事

董事委員會

董事會已成立三個委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，以監督本公司事務的具體環節。本公司所有董事委員會均按照特定書面職權範圍成立，該等職權範圍清楚列明彼等的權限及職責。審核委員會、薪酬委員會及提名委員會的職權範圍已載於本公司網站及聯交所網站，並可應要求供股東查閱。

審核委員會

審核委員會由三名成員組成，包括兩名獨立非執行董事賈慶豐先生及張影博士以及一名非執行董事郭美玲女士。賈慶豐先生擔任審核委員會主席。

審核委員會的職權範圍並不比企業管治守則所載的條款寬鬆。審核委員會的主要職責為協助董事會審閱財務資料及報告程序、風險管理及內部監控系統、內部審核職能的有效性、外聘核數師的審核範圍及委任以及檢討本公司的安排，以使本公司的僱員可就本集團財務報告、內部監控或其他事宜中可能存在的不當之處提出關注。

截至2024年12月31日止年度，審核委員會舉行兩次會議，以分別審閱截至2023年12月31日止年度的年度財務業績及報告及截至2024年6月30日止六個月的中期財務業績及報告，以及有關財務報告、營運及合規控制的重大事項、風險管理及內部監控系統、內部審核職能的有效性、外聘核數師的委任及非核數服務的展開以及檢討相關工作範圍及關連交易及安排，以使僱員可就可能存在的不當之處提出關注。

審核委員會亦在執行董事不在場的情況下與外聘核數師開會一次。

薪酬委員會

薪酬委員會由三名成員組成，包括兩名獨立非執行董事張影博士及賈慶豐先生以及一名非執行董事郭美玲女士。張影博士擔任薪酬委員會主席。

薪酬委員會的職權範圍並不比企業管治守則所載的條款寬鬆。薪酬委員會的主要職能包括釐定審閱個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇、所有董事及高級管理層的薪酬政策及架構並就此向董事會提出建議；及設立制定該等薪酬政策的透明程序及架構，以確保並無董事或其任何聯繫人將參與決定其自身的薪酬、評估執行董事的表現、批准執行董事服務合約條款、審閱及／或批准上市規則第十七章所述有關股份計劃的事宜。

截至2024年12月31日止年度，薪酬委員會舉行一次會議，以審議董事及高級管理層的薪酬政策事宜。

截至2024年12月31日止年度，高級管理層(不包括執行董事，其履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層」一節)的薪酬請參閱「僱員福利」章節。

本公司的薪酬政策旨在確保向僱員(包括董事及高級管理層)提供的薪酬基於技能、知識、責任及對本公司事務的參與程度作出。

執行董事的薪酬待遇亦參考本公司的表現及盈利能力、現行市況以及各執行董事的表現或貢獻而釐定。執行董事的薪酬包括基本薪金、退休金及酌情花紅。執行董事有權獲得根據本公司受限制股份單位計劃授予的受限制股份單位。

非執行董事及獨立非執行董事的薪酬政策旨在確保非執行董事及獨立非執行董事就其為本公司事務付出的努力及時間(包括彼等參與董事委員會)獲取充足報酬。非執行董事有權獲得根據本公司受限制股份單位計劃授予的受限制股份單位。獨立非執行董事的薪酬主要包括董事袍金，董事袍金乃由董事會參考彼等的職責而釐定。

各董事及高級管理層並無參與決定自身薪酬。

提名委員會

提名委員會由三名成員組成，包括一名執行董事林琳女士以及兩名獨立非執行董事張影博士及賈慶豐先生。林琳女士擔任提名委員會主席。

提名委員會的職權範圍並不比企業管治守則所載的條款寬鬆。

提名委員會的主要職責包括檢討董事會的組成、設定及制定董事提名及委任的相關程序、就董事的委任及繼任計劃向董事會提出建議、檢討董事會多元化政策及董事提名政策及評估獨立非執行董事的獨立性。

評估董事會組成時，提名委員會將會考慮本公司董事會多元化政策所載有關董事會多元化的各個方面及因素。提名委員會將於必要時就實現董事會多元化的可計量目標進行討論並達成一致意見，並將該等目標推薦予董事會採納。

於物色及篩選董事的合適候選人時，提名委員會於將候選人推薦予董事會之前會考慮董事提名政策所載對補充企業策略及實現董事會多元化屬必要之相關候選人標準(如適用)。

截至2024年12月31日止年度，提名委員會舉行一次會議，以審議董事會的架構、規模及組成以及獨立非執行董事的獨立性。提名委員會認為本公司維持董事會多元化觀點的適當平衡。

董事會多元化政策

本公司已採納的董事會多元化政策載有實現董事會多元化的方法，並可於本公司網站查閱。本公司深明及認同董事會多元化的裨益，並認為董事會多元化程度提升是維持本公司競爭優勢的重要元素。

根據董事會多元化政策，提名委員會定期審查董事會的架構、規模及組成，並在適當情況下就董事會的變動提出建議，以補充本公司的企業戰略，並確保董事會保持平衡的多元化形象。就檢討及評估董事會組成而言，提名委員會致力實現各級多元化，並將考慮多個方面，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業資格、技能、知識及地區及行業經驗。

本公司旨在保持與本公司業務增長相關的多元化觀點的適當平衡，並致力於確保各級（從董事會以下）的招聘及選拔常規架構合理，以便有多元化的候選人可供考慮。

根據可衡量的目標對董事會當前組成的分析載列如下：

性別		年齡組別	
男性：4名董事		41–50歲：5名董事	
女性：3名董事		51–60歲：2名董事	
委任		教育背景	
執行董事：3名董事		商業管理：4名董事	
非執行董事：1名董事		會計及財務：2名董事	
獨立非執行董事：3名董事		其他：1名董事	
國籍		業務經驗	
中國：7名董事		會計及財務：2名董事	
		與本公司業務有關的經驗：5名董事	

提名委員會及董事會認為董事會目前的組成足夠多元化。

提名委員會將適時審查董事會多元化政策，以確保其有效性。

性別多元化

本公司重視本集團各個層級的性別多元化。下表載列於本年報日期本集團員工(包括董事會及高級管理層)的性別比例：

	女性	男性
董事會	42.9%	57.1%
高級管理層	30.0%	70.0%
其他僱員	60.0%	40.0%
僱員總數	58.5%	41.5%

董事會將根據董事會多元化政策審閱與董事會組成相關的可量化目標，並考慮設定可量化目標以落實董事會多元化政策以及不時審閱該等目標，以確保其適當性及確定在達成該等目標方面取得進展。為落實董事會多元化政策，董事會已採用可量化目標，即在任何特定時間至少有兩名女性董事會成員。截至2024年12月31日止年度，女性董事人數為三人。因此，董事會認為目前董事會的性別多元化已達成本公司所訂立的目標。

考慮到本公司業務需要及可能影響本公司業務計劃的不時變化，董事會將盡最大努力積極甄別有資格成為董事會成員的女性。本公司將繼續於招聘中高級別員工時確保性別多元化，以令適時將有不同性別高級管理層及潛在繼任者加入董事會，以確保董事會性別多元化。本公司將繼續重視培訓不同性別人才，為不同性別員工提供長遠發展機會。

本集團性別比例及相關數據的詳情載於本年報第75至76頁的環境、社會及管治報告。截至2024年12月31日止年度，提名委員會認為董事會性別多元化政策行之有效。

董事提名政策

董事會已將其甄選及委任董事的責任及權力授予本公司提名委員會。

本公司已採納董事提名政策，其中載有與本公司董事提名及委任相關的甄選標準及提名程序以及董事會繼任計劃考慮因素，旨在確保董事會在適合本公司的技能、經驗及觀點多元化方面取得平衡，及確保董事會的持續性及維持其適當領導。

董事提名政策所載提名程序如下：

委任新董事

- (i) 提名委員會或董事會可通過多種渠道選擇董事候選人，包括但不限於內部晉升、調任、其他管理層成員推薦及外部招聘代理。
- (ii) 提名委員會或董事會應在收到委任新董事的建議及候選人的履歷資料(或相關詳情)後，依據上述標準評估該候選人，以判斷該候選人是否合資格擔任董事。
- (iii) 如過程涉及一個或多個合意的候選人，提名委員會或董事會應根據本公司的需要及各候選人的證明審查(如適用)排列彼等的優先次序。
- (iv) 提名委員會隨後應就委任合適人選擔任董事一事向董事會提出推薦建議(如適用)。
- (v) 就任何經由股東提名於本公司股東大會上選舉為董事的人士，提名委員會或董事會應依據上述標準評估該候選人，以判斷該候選人是否合資格擔任董事。

倘適合，提名委員會或董事會應就於股東大會上選舉董事的提案向股東提出推薦建議。

於股東大會上重選董事

- (i) 提名委員會或董事會應檢討退任董事對本公司的整體貢獻及服務，以及在董事會的參與程度及表現。
- (ii) 提名委員會或董事會亦應檢討及確定退任董事是否仍然符合上文所載標準。
- (iii) 提名委員會或董事會隨後應就於股東大會上重選董事的提案向股東提出推薦建議。

若董事會擬於股東大會上提呈決議案選舉或重選某候選人為董事，隨附有關股東大會通告的致股東通函或說明函件中，將會按上市規則或適用法律及法規要求披露候選人的相關資料。

董事提名政策載有評估建議候選人的適合性及對董事會的潛在貢獻的標準，包括但不限於以下內容：

- 品格及誠信；
- 資格，包括與本公司業務及公司戰略相關的專業資格、技能、知識及經驗；
- 各方面的多元化，包括但不限於性別、年齡（18歲或以上）、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年限；
- 對董事會獨立非執行董事的規定及建議獨立非執行董事的獨立性符合上市規則；及
- 為履行作為本公司董事會或董事委員會成員的職責對可用時間及相關利益的承諾。

截至2024年12月31日止年度，本公司執行董事減少一人，除此之外，並無其他變動。

提名委員會將適時審查董事提名政策，以確保其有效性。

企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則的守則條文第A.2.1條所載職能。

本年度，董事會已審查本公司的企業管治政策及常規、董事及高級管理層的培訓及持續專業發展、本公司有關遵守法律及監管規定的政策及常規、標準守則及僱員書面指引的遵守情況及本公司有關企業管治守則的遵守情況（於本企業管治報告內披露）。

風險管理及內部監控

董事會負責風險管理及內部監控系統並審查其效力。該等系統用於管理而非消除未能實現業務目標的風險，僅可合理保證而非絕對保證概無重大失實陳述或損失。

董事會負責評估及釐定本公司達成戰略目標時所願意接納的風險性質及程度，並確保本公司設立及維持合適及有效的風險管理及內部監控系統。

審核委員會協助董事會領導管理層，並監督其風險管理及內部監控系統的設計、實施及監控。

本公司已制定及採納多項風險管理程序及指引，並授出一定權力以供主要業務程序及辦公室職能部門（包括項目管理、銷售租賃、財務報告、人力資源及信息技術）實施。

所有分部／部門定期進行內部監控評估，以識別可能影響本集團業務以及主要營運及財務流程、監管合規及信息安全等方面的風險。各分部／部門每年進行自我評估，以確認其妥善遵守監控政策。

管理層在分部／部門主管協調下，評估風險發生概率、提供應對計劃及監察風險管理流程，並向審核委員會及董事會報告所有結果及制度成效。

管理層已向董事會及審核委員會確認於截至2024年12月31日止年度風險管理及內部監控系統的成效。於報告期內，董事會對本集團的風險管理及內部監控系統是否有效進行了審核並確保在會計、內部審核、財務匯報職能方面以及與環境、社會及管治表現和匯報相關的資源、員工資歷及經驗，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是足夠的。本公司繼續完善標準化、系統化的內部監控系統，覆蓋了財務監控、運營監控、合規監控以及風險管理職能。

我們的信息系統管理目標是通過建立一個有效的機制來識別、評估、監控和控制信息技術風險，以在安全、持續、穩定和合規的環境中經營業務。

我們實施了一套財務報告制度，包括以下方面的政策和程序：(i)自下而上的財務報告：在日常業務過程中，財務人員須逐級向財務部門經理和首席財務官報告。任何尚未訂明會計處理方法的新業務，應及時向首席財務官報告；(ii)自上而下的查詢：集團層面的審核人員可根據工作需要要求本集團任何成員公司提供財務資料，並就所提供的資料提出問題；及(iii)職責分配：相關財務人員按照職責和權限在會計系統中進行文件核實、審核和記賬。通過該等政策和程序，我們旨在確保財務報告中所報告和披露的資料真實、完整、準確和及時。

我們重視內部審核的重要性，乃由於其對我們的穩健經營及可持續發展至關重要。我們內部審核工作的目標是使適用法律法規、內部政策、程序和標準營運程序的貫徹執行得到監控，以期將風險控制在可接受水平，及改善業務營運。我們已建立獨立垂直的內部審核管理體系。董事會下設審核委員會，以組織指導內部審核工作。

本公司已委聘外部專業公司提供內部審核職能，並對風險管理及內部監控系統的充分性及有效性進行獨立審查。其審查有關會計常規及所有重大監控的關鍵問題，並向審核委員會提出其發現及改進建議。

董事會在審核委員會及管理層報告的支持下，對截至2024年12月31日止年度的風險管理及內部監控系統(包括財務、營運及合規監控)進行年度檢討，並認為該等系統屬有效及充足。年度檢討亦涵蓋財務報告及員工資格、經驗及相關資源。

本公司制定舉報政策，讓本公司僱員及其他與本公司有往來者可以保密及匿名的方式向審核委員會提出其對任何可能關於本公司的不當事宜的關注。

本公司亦制定反腐敗政策，以防止本公司內部出現腐敗及賄賂行為。本公司設有內部舉報渠道，可供本公司僱員舉報任何涉嫌貪污賄賂的行為。僱員亦可以匿名向內部反腐敗部門舉報，該部門負責調查所舉報的事件並採取適當措施。本公司持續開展反腐倡廉活動，培育廉潔文化，積極組織開展反腐倡廉培訓及檢查，確保反腐倡廉工作取得實效。

本公司已制定其披露政策，為本公司董事、高級管理層及有關僱員處理保密資料、監察資料披露及回覆詢問提供一般指引。本公司已實施監控程序，確保嚴禁未經授權獲得及使用內幕消息。

董事對財務報表的責任

董事知悉彼等須負責在會計及財務團隊的支持下編製財務報表。

董事已根據香港財務報告準則編製財務報表。除採納經修訂的準則、準則修訂本及詮釋外，本公司亦貫徹使用及應用適當的會計政策。

本公司的財務報表基於持續經營基準編製，董事認為其真實、公允地反映本集團截至2024年12月31日止年度的財務狀況、業績及現金流量，而其他財務資料及報告的披露符合相關法律規定。

本公司外聘核數師有關其對財務報表的報告責任的聲明載於本年報的獨立核數師報告。

核數師酬金

國富浩華(香港)會計師事務所有限公司獲委任為本公司核數師。有關國富浩華(香港)會計師事務所有限公司於截至2024年12月31日止年度向本集團提供審核服務之費用約為人民幣1.2百萬元，而前任核數師安永會計師事務所於截至2024年12月31日止年度提供審核服務之費用約為人民幣0.9百萬元，除此之外年內概無提供其他非審核服務。

公司秘書

伍偉琴女士已辭任本公司聯席公司秘書，自2024年6月28日起生效。

伍偉琴女士辭任後，德恒律師事務所(香港)有限法律責任合夥(外聘服務供應商)之合夥人吳嘉智先生(「吳先生」)將於2024年6月28日起，擔任本公司唯一公司秘書。

所有董事均可獲得公司秘書就企業管治、董事會慣例及事項提供的建議及服務。

執行董事姜晶女士已被指定為本公司的主要聯絡人，負責與吳先生就本公司的企業管治、秘書及行政事宜進行合作及溝通。

截至2024年12月31日止年度，吳嘉智先生已根據上市規則第3.29條接受不少於15個小時的相關專業培訓。

股東權利

召開股東特別大會

根據本公司組織章程細則第64條，董事會可按其認為合適的時間召開股東特別大會。

股東特別大會亦可由一名或多名股東要求召開，該等股東於提出要求當日須持有本公司股本不少於十分之一的投票權(按每股一票基準)。相關提議須書面向董事會或本公司秘書作出，藉以要求董事會召開股東特別大會以處理相關提議內所列明的事項。相關大會須於提出相關提議後兩個月內舉行。倘提出相關提議後21日內，董事會未有召開相關大會，則提議人士可按同樣方式自行召開，而提議人士因董事會未有召開大會而產生的所有合理開支應由本公司償付予提議人士。

於股東大會上提呈議案

組織章程細則或開曼群島公司法概無股東於股東大會上提呈決議案的程序的條文。如欲提呈決議案的股東可按上段所載程序要求本公司召開股東大會，以審議要求中指明的事項。

向董事會提出查詢

股東可將彼等向董事會提出的任何查詢以書面形式郵寄至本公司。本公司通常不會處理口頭或匿名的查詢。

聯繫方式

股東可將彼等查詢或上述請求發送至以下地址：

總辦事處及中國主要營業地點：

中國北京海淀區花園北路健康智谷401

香港主要營業地點：

香港中環皇后大道中5號衡怡大廈28樓

郵箱：ir@megagenomics.cn

為免生疑問，股東須提交並寄發已正式簽署的書面請求、通告或聲明或查詢(視情況而定)的原件至上述地址，標明「致董事會或公司秘書」，並提供其全名、聯絡詳情及身份，以便本公司回覆。股東資料可按法律要求進行披露。

與股東及投資者溝通

本公司認為，與股東的有效溝通對加強投資者關係以及加深投資者對本集團業務表現及策略的認識尤關重要。本公司致力與股東保持持續溝通，特別是於股東週年大會及其他股東大會上。董事將出席應屆股東週年大會，以會見股東及回答彼等的提問。

為保障股東權益，股東大會應就每一實質上獨立的議題提呈單獨決議案，包括選舉個別董事。根據上市規則，於股東大會上提出的所有決議案將進行投票表決，投票結果將於每次股東大會後於本公司網站及聯交所網站公佈。

股東通訊政策

本公司已制定股東通訊政策。該政策旨在促進與股東及其他利益相關者的有效溝通，鼓勵股東積極參與本公司事務，並使股東能夠有效行使其作為股東的權利。董事會已檢討股東通訊政策的實施情況及成效，結果令人滿意。

本公司已建立多種渠道與股東保持持續對話，如下所示：

(a) 公司通訊

「公司通訊」(定義見上市規則)指本公司發出或將予發出以供其任何證券持有人參照或採取行動的任何文件，包括但不限於本公司以下文件：(a)董事會報告、年度賬目連同核數師報告及財務摘要報告(如適用)；(b)中期報告及中期摘要報告(如適用)；(c)會議通告；(d)上市文件；(e)通函；及(f)代表委任表格。

本公司的公司通訊將按上市規則的規定適時刊載於聯交所網站(www.hkex.com.hk)。公司通訊將按照上市規則的要求，以中英文雙語版本或在允許的情況下以單一語言及時提供予股東及本公司證券的非登記持有人。股東及本公司證券的非登記持有人有權選擇公司通訊的語言(英文或中文)或接收方式(印刷形式或電子形式)。

(b) 根據上市規則刊發公告及其他文件

本公司須根據上市規則及時於聯交所網站刊發公告(有關內幕消息、公司行動及交易等)及其他文件(例如組織章程大綱及細則)。

(c) 公司網站

本公司在聯交所網站上發佈的任何資料或文件亦將在本公司網站(www.megagenomics.cn)上發佈。有關本公司業務發展、目標及戰略、企業管治及風險管理的其他公司資料亦將在本公司網站發佈。

(d) 股東大會

本公司股東週年大會及其他股東大會是本公司與其股東溝通的主要平台。本公司應按上市規則的規定，及時向股東提供股東大會決議案的相關資料。所提供的資料應合理必要，以使股東能夠就提議的決議案作出知情決定。

本公司鼓勵股東參加股東大會，而倘彼等不能出席會議，則可以指定受委代表代其出席會議並投票。在適當或需要時，董事會主席及其他董事會成員、董事委員會主席或其代表及外聘核數師應出席本公司股東大會，以回答股東提問(如有)。獨立非執行董事亦應在任何股東大會上回答問題，以批准關連交易或任何其他須經獨立股東批准的交易。

(e) 股東查詢

有關股權的查詢

股東如欲查詢其持股情況，請透過本公司的香港股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司的網上持股查詢服務www.tricoris.com，或發送電郵至is-enquiries@hk.tricorglobal.com或致電其熱線29801333，或親臨香港夏慤道16號遠東金融中心17樓公眾櫃檯辦理。

有關企業管治或其他須向董事會及本公司提出的查詢

本公司通常不會處理口頭或匿名查詢。股東可通過電子郵件ir@megagenomics.cn或郵寄至中國北京海淀區花園北路健康智谷401向董事會發送任何查詢。

(f) 廣播

本公司提供本公司中期及年度業績簡報的廣播。

(g) 其他投資者關係溝通平台

本公司將按需舉辦投資者／分析師簡報會、路演(國內及國際)、媒體採訪、投資者營銷活動及專業行業論壇等。

股息政策

本公司並無任何預定派息比率。根據本公司及本集團的財務狀況以及股息政策所載的條件及因素，董事會可能會在某財政年度擬派及／或宣派股息，而財政年度的任何末期股息須經股東批准。有關詳情已於本公司年報內披露。

對組織章程文件的修訂

本年度，本公司並未對組織章程細則作出任何變更。細則的最新版本亦可分別於聯交所網站及本公司網站查閱。股東可參閱細則以了解其權利的更多詳情。

環境、社會及管治報告

報告編製說明

本報告是美因基因有限公司及其附屬公司(下稱「**美因基因**」,「**本集團**」或「**我們**」)發佈的第三份環境、社會及管治報告(下稱「**ESG報告**」),概述本公司履行企業社會責任所秉持的原則及可持續發展理念,總結公司與主要利益相關方(或稱「**持份者**」)的關係,旨在讓持份者瞭解美因基因在財務業績及業務經營以外的環境、社會及管治政策、舉措及表現,並分享對社會責任提出的願景和承諾。

編製依據

本報告是按照香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄C2—《環境、社會及管治報告指引》(下稱「**《指引》**」)編製而成,涵蓋報告範圍及內容亦符合《指引》中要求的披露原則。

本公司在編寫ESG報告時遵循以下四個匯報原則:

原則	我們的回應
重要性	本公司的ESG管理方針圍繞被視為對本公司有重大影響的重點領域而設計。該等重點領域將在ESG報告「重要性評估」一節中作介紹。
量化	在適用的情況下使用可計量的格式欄列示作披露,披露關鍵績效時亦會解釋計算方法以及所使用的轉換因素的來源。
平衡	環境、社會及管治報告應當不偏不倚地呈報發行人的表現,避免可能會不恰當地影響報告讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。
一致性	本報告的編製方式、統計方法及量化數據的計量標準、方法、假設及/或計算工具、所使用的轉換因子等與往年保持一致,且未有任何可能影響與往年報告作有意義比較的變更。

報告時間及範圍

本報告的報告期間為2024年1月1日至2024年12月31日(「**報告期間**」),本報告中提供之政策及數據涵蓋美因基因所有辦公室和實驗室,並結合多維度數據指標,綜合評估本公司於本年度內的環境、社會及管治表現。

報告語言

本報告以中文繁體及英文版本發佈。如有歧義，以中文繁體版為準。

董事會聲明

美基因深知可持續發展對業務營運的重要性。董事會對本公司的ESG策略和匯報承擔全部責任。作為本公司ESG的最高治理機構，董事會負責制定本公司的可持續發展管理方針、策略及目標，並建立及維持ESG風險(包括ESG及氣候相關風險)管理及內部監控系統。董事會亦負責審批年度ESG報告及監督匯報過程。本公司已於2022年成立環境、社會及管治委員會(「**ESG委員會**」)，負責協助董事會就ESG事宜作有效管治和監督，制定並檢視ESG相關政策及管理辦法，並監管公司ESG議題及相關風險(包括ESG及氣候相關風險)。ESG委員會下設ESG工作小組，其負責ESG相關數據收集和報告編製，定期向ESG委員會匯報。

我們高度重視ESG相關風險和機遇所帶來的潛在影響，並且已將其納入公司風險管理體系。ESG委員會負責監督這些風險和機遇的評估工作，並確保公司設置了適當且有效的ESG風險管理和內部監督機制。作為持續監督的一部分，ESG委員會每年至少向董事會匯報一次環境、社會及管治風險的最新狀況。此匯報機制確保氣候風險及其他相關風險得到持續關注，並被納入公司更廣泛的風險管理策略之中。

去年我們已設立本公司的可持續發展戰略及2024年目標，涵蓋溫室氣體、廢棄物、能源及用水範疇並會定期檢討，以加強我們對公司環境表現的管理。今年我們將在此基礎上進行總結和設定下一年度的目標，力爭進一步發揮公司ESG的管理效能。

我們對關鍵ESG議題的定期評估及呈報ESG委員會審議的流程進行監督。ESG委員會負責評估相關議題及公司的ESG目標，並向董事會匯報評估結果，以支持戰略監督及管理決策。我們承諾將持續監控ESG目標的進展，並作出必要調整，以確保有效的可持續發展監督與績效提升。此外，我們將持續優化公司的ESG管治架構，定期檢視目標進度，積極回應持份者關切，並致力提升整體ESG管治水平。

本報告詳盡披露公司2024年ESG工作的進展與成效，報告內容不存在任何虛假記錄、誤導性陳述及重大遺漏，董事會對本報告所匯報的內容承擔全部責任。本報告已於2026年1月30日經董事會會議審議通過。

1 關於美因基因

1.1 公司簡介

美因基因是中國領先的基因檢測平台公司，公司專注於消費級基因檢測和癌症篩查的服務及配套。截至2024年12月31日，公司累計進行了超過23百萬次基因檢測。根據弗若斯特沙利文的資料，截至2021年12月31日，按累計已進行檢測量計，公司為中國最大的消費級基因檢測平台。按2020年已進行檢測量計，公司是中國規模最大的癌症篩查基因檢測平台。

公司已推出數十種檢測服務，涵蓋營養及新陳代謝、癌症風險評估、慢性病易感性、癌症篩查及傳染病診斷等廣泛領域，以滿足消費者日益增長的預防性醫療需求。憑藉先進的綜合技術平台體系、市場領先的流程自動化水準，公司的高通量檢測平台每日可處理50,000個樣本，屬行業內最大能力。同時，公司積極探索基因技術於健康管理、精準醫療及新藥研發方面的潛在應用。

截至2024年12月31日，公司與中國超過340個城市的醫療保健機構合作，公司的銷售及營銷網絡使我們能夠向大部分中國人口提供基因檢測服務。此外，公司與多家電子商務及線上醫療保健平台合作，以擴大及完善銷售及營銷網絡。

美因基因致力於解鎖基因奧秘，以先進的基因檢測技術和普惠的基因檢測服務為人類的健康保駕護航。

1.2 公司榮譽

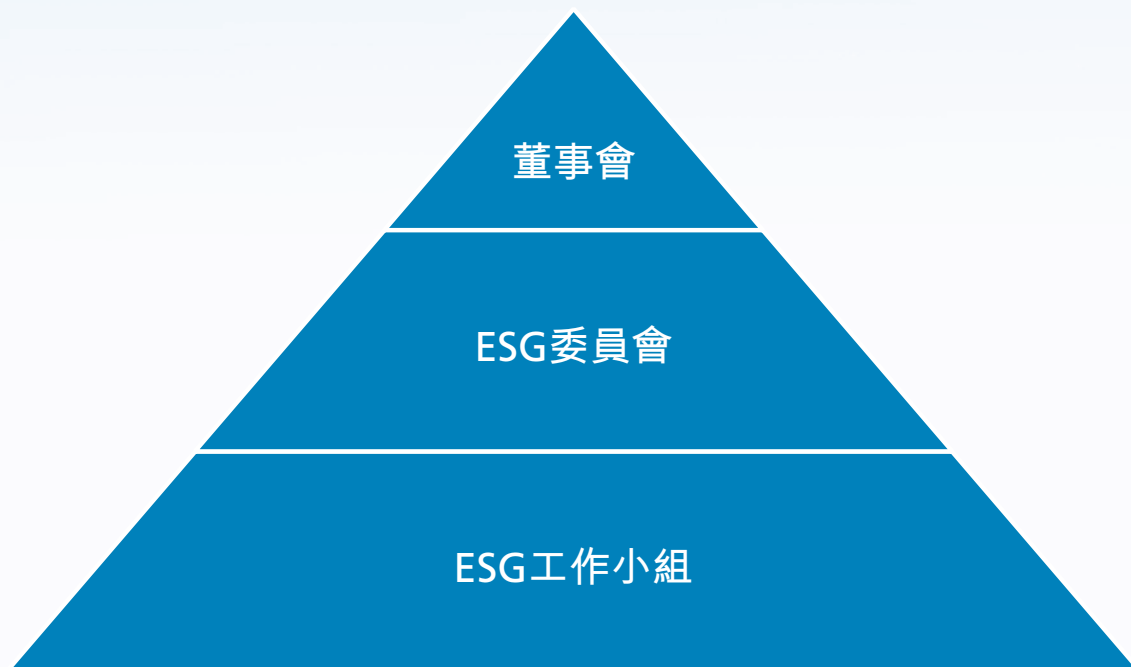
獎項類別	獎項級別	獎項名稱	頒獎單位	獲獎時間
行業綜合類	省市級	中關村高新技術企業	中關村科技園區管理委員會	2023年7月
行業綜合類	省市級	國家高新技術企業	北京市科學技術委員會	2023年11月
行業綜合類	省市級	北京市專精特新 中小企業	北京市經濟和信息化局	2023年12月
行業綜合類	省市級	北京市企業技術中心	北京市經濟和信息化局	2024年12月

1.3 可持續發展架構

美因基因堅持可持續發展戰略，不斷完善和強化公司的ESG管理能力，明確相關工作的責任職能與流程機制，力爭提升ESG工作質量和成效，促進ESG工作的科學有序開展。

為持續提升董事會在可持續發展治理方面的專業能力，公司計劃為董事會成員安排外部專家講座、網絡研討會及專題培訓。這些舉措旨在讓董事會深入理解最新的可持續發展監管要求、氣候相關風險與機遇，以及其他相關議題。此安排旨在確保董事會具備足夠的專業知識，以有效履行其在可持續發展策略方面的監督與決策職責。

角色	組成	主要職責範圍
董事會	董事會成員	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 制定及監督ESG管理方針、策略及目標； ▶ 審批ESG事宜的重要性評估、優次的排列； ▶ 監督管理層優化風險管理，並就識別及應對重大風險（包括ESG及氣候相關風險）提供前瞻性指引； ▶ 審批年度ESG報告內容。
ESG委員會	不同職能的高級管理層人員	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 制定並檢視ESG相關策略及管理方法； ▶ 監管ESG議題及相關的風險（含氣候相關風險和機遇）； ▶ 定期與其他的委員會進行溝通，以確保相關委員會瞭解影響公司的最新ESG事宜； ▶ 定期與ESG工作小組進行溝通協調ESG相關工作的開展； ▶ 審閱、評估ESG重要性議題； ▶ 定期批准和檢視目標及主要舉措。
ESG工作小組	不同職能部門的基層人員	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 制訂及實施ESG相關的政策及程序； ▶ 監察及追蹤既定目標進度及舉措； ▶ 收集ESG相關數據和報告編製； ▶ 向ESG委員會提供反饋。



1.4 持份者溝通

美因基因將各利益相關者的期望作為ESG治理的重要考量，致力於與各利益相關者建立和諧的合作關係和溝通機制。公司深入分析業務特點，明確識別對運營和發展產生影響的利益相關者，包括股東及投資者、客戶、員工、供應商、監管機構和社會公眾。我們積極構建全面、多層次、常態化的溝通渠道，積極聽取意見以保障彼此的權益，綜合考慮他們的需求，將他們的反饋融入公司戰略決策和管理行動中，確保利益相關者深度參與公司發展。

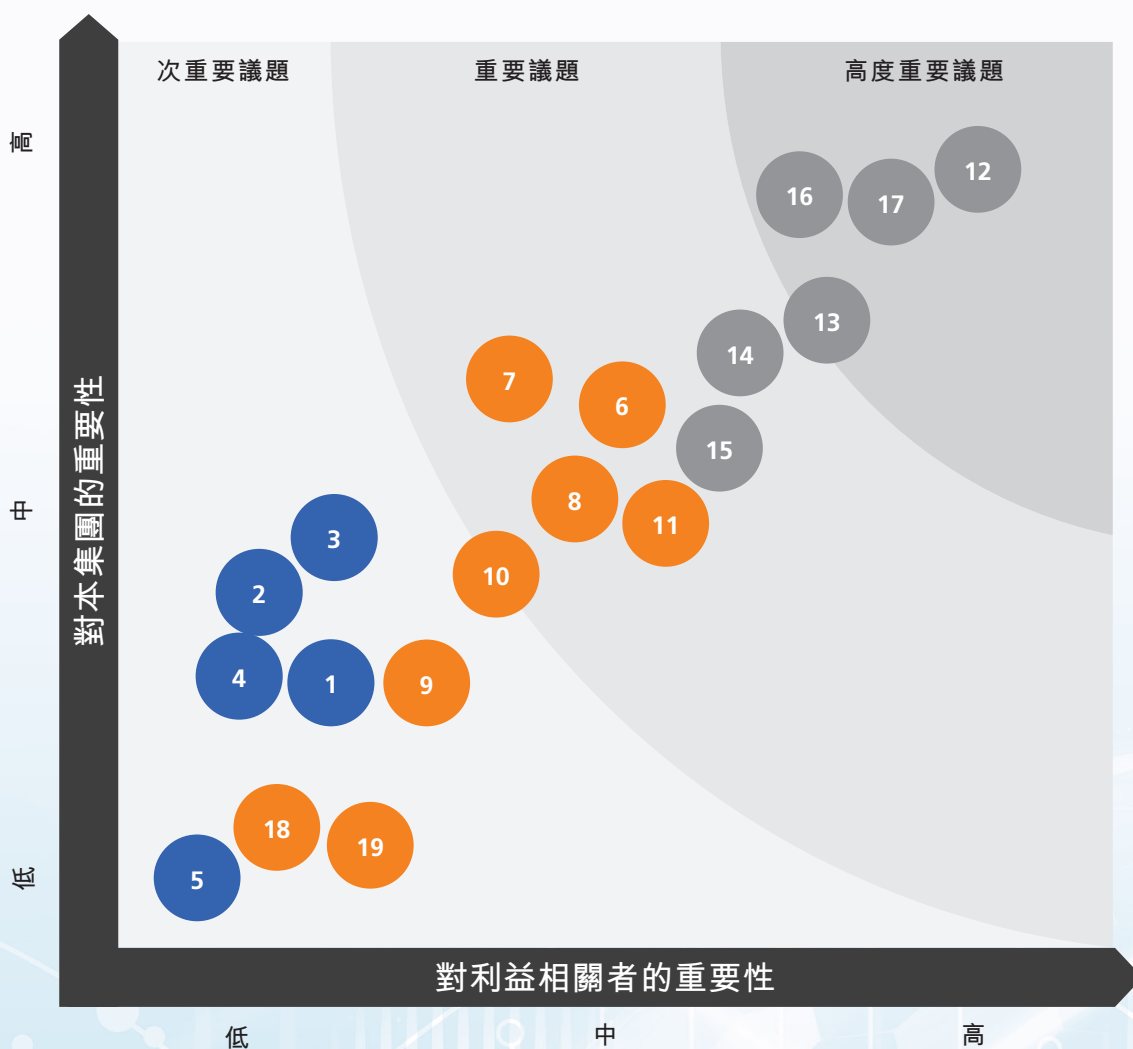
持份者組別、期望及與本公司的典型溝通渠道如下所示：

主要持份者	期望與要求	主要溝通途徑
股東及投資者	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 合規運營 ➤ 投資回報 ➤ 保護股東權益 ➤ 信息披露的準確性和及時性 ➤ 反腐倡廉 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 股東大會 ➤ 企業年報、公告等公開信息 ➤ 電話／電子郵件查詢官方網站投資者關係專欄 ➤ 投資者會議 ➤ 上市公司信息披露
客戶	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 確保產品質量與安全 ➤ 優質高效服務 ➤ 保護客戶隱私 ➤ 提供專業檢測服務 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 熱線電話 ➤ 客戶服務中心 ➤ 客戶滿意度調查和意見表 ➤ 網上服務平台
員工	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 薪酬與福利 ➤ 職業發展和機遇 ➤ 安全工作環境 ➤ 職業培訓 ➤ 人文關懷 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 工作考評 ➤ 員工活動 ➤ 培訓、研討會 ➤ 僱員調研 ➤ 員工滿意度調查
供應商	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 誠信互惠 ➤ 供應鏈管理 ➤ 可持續的合作關係 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 供應商評估制度 ➤ 實地考察 ➤ 供應商會議
監管機構	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 合規經營 ➤ 確保產品質量與安全 ➤ 促進經濟發展 ➤ 推動基因科技事業發展 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 合規報告 ➤ 對諮詢的書面回應 ➤ 社區活動參與
社會公眾	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 就業機會 ➤ 有效利用資源 ➤ 支持社會發展 ➤ 減少污染物排放 ➤ 生態環境 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 招聘 ➤ 社區活動參與

1.5 重要性評估

我們通過不同渠道與不同類別的利益相關方溝通，瞭解他們對公司的意見和期望，建立長遠及互信的關係，從而釐定本報告應涵蓋的範疇。

我們定期通過向利益相關方發放問卷的形式，識別和評估出對公司長期經營和可持續發展有一定影響的19項重要性議題。經董事會和ESG委員會仔細分析，並評估該等環境、社會和管治議題對我們公司的重要性及相關性後，分析排序得到了以下重要性矩陣。本年度，我們的持份者群體、業務和經營結構較去年沒有發生重大變化。因此，董事會、ESG委員會確認上年度的重要性矩陣結果仍適用於本年度的情況，仍能響應持份者的期望，本年度會繼續沿用。



環境

1. 能源使用
2. 水資源使用
3. 廢棄物管理
4. 溫室氣體排放
5. 氣候變化

員工

6. 職業健康與安全
7. 職業發展與機遇
8. 員工福利
9. 童工及強制勞工
10. 吸納及挽留人才
11. 僱員培訓

業務

12. 合規經營
13. 供應鏈管理
14. 投訴處理
15. 反貪污
16. 知識產權
17. 客戶資料保障

社區

18. 社區貢獻
19. 公益投入

本公司將繼續提升ESG表現，滿足持份者期望，並應對業務風險，以制定和執行公司的可持續發展策略。在報告期內，我們依據ESG報告指引，詳細介紹與公司運營密切相關且具備重要性的工作細節和關鍵績效指標。此等內容將按照「我們的環境」、「我們的員工」、「我們的業務」和「我們的社區」四個領域進行展開，並將其與公司的業務發展結合，實現可持續發展的運營目標。

2 我們的環境

2.1 排放物及廢棄物

公司深知，妥善處理排放物及廢棄物，不僅是企業實現自身可持續發展的必由之路，更是對環境保護事業的莊嚴承諾，是社會責任擔當的直觀體現。在日常運營的每一個角落，公司都全力踐行減量化、再利用、資源化的原則。

2.1.1 空氣及溫室氣體排放物

公司於本年度及上年度的溫室氣體排放概要如下：

溫室氣體排放		2024年		2023年	
溫室氣體排放範圍	排放來源	排放量 ^(註1,註3)	密度 ^(註2)	排放量 ^(註1)	密度 ^(註2)
範圍1					
直接排放	• 製冷劑	69.78	0.32	137.35	0.52
範圍2					
能源使用間接排放	• 電力消耗	571.72	2.63	810.89	3.06
總計		641.50	2.95	948.24	3.58

註1： 二氧化碳當量(噸)是一個以每噸二氧化碳所產生的溫室效應為基礎的度量單位，以量度及比較不同溫室氣體包括二氧化碳(CO₂)、甲烷(CH₄)、氧化亞氮(N₂O)等排放所產生的溫室效應。排放量單位：二氧化碳當量(噸)。

註2： 密度是以總排放量除以年度平均員工數計算。密度單位：噸二氧化碳當量／員工數。

註3： 電網溫室氣體排放因子來源生態環境部《關於發佈2022年電力二氧化碳排放因子的公告》。

本年度，公司無自有車輛，亦未使用天然氣，故未產生因自有車輛之無鉛汽油、柴油消耗及天然氣消耗帶來的直接溫室氣體排放。

對於公司實驗室在運營中產生的廢氣，主要指我們使用酒精對實驗區域進行消毒，在此過程中揮發的有機廢氣(以非甲烷總烴計)。根據《大氣污染物綜合排放標準》DB11/501-2017中對非甲烷總烴濃度要求，我們的實驗室內部是密閉新風的環境，廢氣由廢氣收集系統收集，而後經設置的玻璃纖維濾紙以及活性炭吸附裝置處理達標後實現排放。經第三方環評公司評估，我們允許的大氣污染物排放濃度II時段為50 mg/m³。經第三方環境監測公司監測資料表明，公司在2024年度廢氣監測資料最高濃度為0.45 mg/m³(2023年：0.36 mg/m³)，排放量遠低於國家排放標準限額，廢氣控制符合目標要求。我們會根據實驗情況穩定現有指標，同時儘量降低排放量。

本公司所耗用的能源以外購電力為主，故對環境影響主要為間接溫室氣體排放。本公司於報告期間的範圍二間接碳排放為571.72噸(2023年：810.89噸)，密度為2.63噸二氧化碳當量／員工數。

本年度我們已達成去年所設定的溫室氣體排放量目標，並為2025年的溫室氣體排放設定目標，目標為維持溫室氣體排放密度水平不超過本年度。

2.1.2 有害及無害廢棄物

廢棄物種類		2024年		2023年	
廢棄物種類	有害／無害	產生量 ^(註4)	密度 ^(註5)	產生量 ^(註4)	密度 ^(註5)
感染性醫療廢棄物	有害	58.69	0.27	57.40	0.22

註4：產生量單位：噸。

註5：密度是以總排放量除以年度平均員工數計算，密度單位：噸二氧化碳當量／員工數。

公司產生的有害廢棄物為日常運營中產生的醫療廢棄物。在報告期間，公司共產生58.69噸醫療廢棄物，密度為0.27噸二氧化碳當量／員工數。

為加強醫療廢物的安全管理，防止疾病傳播，保護環境，保障人員健康，在遵守《傳染病防治法》、《醫療廢物管理條例》、《醫療衛生機構醫療廢物管理辦法》和《醫學實驗室質量和能力認可準則》等要求的基礎上，結合實驗室的實際情況，我們制定了《SOP-016-SYGL-2.0實驗室醫療廢棄物管理規程》。管理規程不僅規範了EHS工程師、實驗員和衛生員的職責，以及實驗室廢棄物、廢液、固體廢物、醫療廢物的管理流程，旨在切實做好醫療廢物收集、包裝、無害化處理、暫存、交接和轉運等工作，同時還在人員培訓和職業安全防護方面作了詳細規定。

本年度我們未達成去年所設定的有害廢棄物產生量目標，我們將繼續加強廢棄物的管理。我們為2025年的有害廢棄物產生量訂立目標，目標為維持有害廢棄物密度水平不超過本年度。

本年度，無害廢棄物由物業承接統一分類處置流程。鑒於該類廢棄物對生態環境衝擊有限且產生量相對較少，因考慮重要性小，未在此報告中作披露。公司長期秉持環保理念，深度踐行廢棄物分類策略，對具備回收價值的物品實施精細化回收處理。與此同時，公司積極推行資源回收利用舉措，鼓勵內部及關聯環節減少一次性物料的投入，全力規避不必要的資源損耗。

就包裝材料應用範疇而言，除極少量試劑盒需配套包裝外，公司運營進程中極少涉及包裝材料的使用，對環境的影響程度極為輕微。

2.2 能源使用及水資源

公司在日常運營中踐行節能理念，推行綠色辦公舉措，始終嚴格恪守《中華人民共和國節約能源法》的各項規定，以實際行動積極履行環保責任，持續提升經營效能。

本年度及上年度的能源使用和水資源使用情況如下：

能源使用情況		2024年		2023年	
能源類型	單位	消耗量	密度 ^(註6)	消耗量	密度 ^(註6)
電力	兆瓦時	843.74	3.89	916.98	3.46

水資源使用情況		2024年		2023年	
類型	單位	消耗量	密度 ^(註6)	消耗量	密度 ^(註6)
用水量	噸	291.00	1.34	280.00	1.06

註6：密度是以總排放量除以年度平均員工數計算。

本公司運營過程所耗用的能源以電力為主。本年度電力的消耗量為843.74兆瓦時（2023年：916.98兆瓦時），密度為3.89兆瓦時／員工（2023年：3.46兆瓦時／員工）。

實驗室新風系統為本公司主要耗能設備。該系統配備先進的變頻技術，能夠依據公司實際業務量以及實驗時間，智能調控設備的啟停，有效規避過度能耗。在冬季，公司將實驗室溫度精準設定在18℃-25℃區間，新風系統在達到該溫度範圍後會自動停機，極大程度節省能源消耗。此外，公司委託專業的維保供應商，按照既定週期對新風系統開展全面檢查，確保設備各項功能穩定、正常運行，持續保持高效節能狀態。

本年度我們已達成去年所設定的能源耗用目標，並為2025年的能源耗用訂立目標，目標為維持能源耗用密度水平不超過本年度。

公司積極推動全員節水行動，鼓勵員工在日常辦公及業務開展中養成節約用水的良好習慣，從細微處減少水資源的浪費。同時，公司嚴格遵循國家相關標準，制定的內部考核標準相較於國家標準限值更為嚴格，以此強化對各部門用水情況的監督與考核。

在用水方面，基於業務性質，公司整體用水量維持在較低水準。我們在生產實驗中使用純水儀制水，清潔消毒使用一般水資源。本年度總耗水量為291噸(2023年：280噸)，密度為1.34噸二氧化碳當量／員工數(2023年：1.06噸二氧化碳當量／員工數)。

本年度我們未達成去年所設定的耗水量目標，我們將繼續採用節水措施減少水資源耗用。我們為2025年的用水訂立目標，目標為維持水資源密度水平不超過本年度。

在廢水與污水處理方面，公司產生的廢水主要來源於實驗室檢測過程中生成的鹽水以及日常洗手廢水。為有效管控此類廢水，公司在實驗室內配備了專業的污水處理系統。日常運營中，公司嚴格落實每日巡查制度，安排專人對污水處理系統的運行狀況進行詳細檢查，及時排查並解決潛在問題。公司還委託具備專業資質的第三方檢測機構每月對污水處理設施排放的污水展開全面監測，以此全方位監察與控制污水水質。公司的污水處理接受外部監管機構的監督，由國家城市排水監測網北京監測站進行水質檢測，環保局和市衛監會定期就檢測情況進行檢查。對於辦公室用水及基礎衛生用水，經預處理之後排入市政污水管網，收集的污水達到中國《污水綜合排放標準》的三級排放標準。

2.3 環境及天然資源

我們深刻認識到，環境保護是企業義不容辭的重要責任。保護環境不僅關乎生態平衡，更與企業的持續發展緊密相連。基於此，公司將環境保護理念融入企業發展戰略核心，全力推行一系列嚴格且全面的環境保護措施。

在污染物處理方面，檢測服務產生的主要污染物有固體廢棄物、廢水及氣體排放。對於有害醫療廢棄物，公司建立了規範的管理流程，確保其經無害化處理後再進行存放與轉運。無害廢棄物則統一由大廈物業進行分類處理。廢水處理上，依據第三方環境監測機構檢測報告，實驗室廢水pH值在6至9之間，化學需氧量(COD)不超過500毫克／升，完全符合國家相關環境標準。

氣體排放管控嚴格遵循《大氣污染物綜合排放標準》DB11/501-2017中對非甲烷總烴濃度的要求。實驗室設計為密閉新風環境，且已對現有新風通風系統進行改造，增設活性炭淨化裝置，確保廢氣處理達標後排放。處理後的廢氣濃度遠低於最高允許排放濃度，符合廢氣控制目標要求，未對環境、自然資源及自然生態造成重大影響。

公司還積極推進資源回收利用，減少資源浪費與污染排放，降低環境危害。同時，公司內部建立了環境保護責任制度，設立主任、執行主任和委員，負責定期巡查和監測工作，並且在員工中加強節能減排宣傳。通過一系列舉措，公司不僅有效減少了對環境的負面影響，還顯著提升了資源利用效率，實現環境保護與經營效率提升的雙贏目標。

2.4 氣候變化

氣候變化已成為全球性緊迫問題，給企業和社會發展帶來嚴峻挑戰。為降低影響，公司積極回應《巴黎協定》，推進實際氣候解決方案，不斷創新以促進可持續運營，全力減少環境負面影響，助力地球可持續發展。

2.4.1 氣候變化風險管理

依據氣候相關財務披露工作組(TCFD)的披露建議，ESG委員會與ESG工作小組協作，監督公司的氣候變化風險管理流程，涵蓋風險與機遇的識別、評估及管理。我們已識別實體風險(包括急性與慢性類型)以及轉型風險，其中包含政策與法律、市場及聲譽風險。

在此風險識別的基礎上，公司針對這些氣候相關風險與機遇，按短期(1年內)、中期(1至5年)及長期(5年以上)的時間維度進行評估與分析，並基於此分析採取積極措施以應對氣候變化。

風險類別		風險描述	時間維度	對本集團的影響	應對方法
實體風險	急性風險	颱風、洪水等極端天氣事件的嚴重性加劇	短期、中期、長期	極端氣候可能會對本公司的業務連續性產生影響，同時亦會影響員工安全及工作環境安全	公司持續關注氣象局發佈的相關天氣預警，如有極端天氣發生，及時通知員工居家辦公。我們亦會在極端天氣發生時啟動應急預案，要求所有員工及時避難。

風險類別	風險描述	時間維度	對本集團的影響	應對方法
慢性風險	平均氣溫上升	中期、長期	平均氣溫上升會增加本公司基礎公用設施的營運成本	持續關注全球變暖情況，改善實驗室作業環境、樣本運輸環境。與物管溝通，對員工工作環境做相關降溫處理。
過渡風險	政策和法律風險	現有產品與服務的要求與監管	短期、中期、長期 應對氣候變化的政策和監管要求日趨嚴格，迎合政策變化會造成本公司的成本增加	持續關注監管趨勢，確保本公司的排放符合最新法律要求。
市場風險	客戶行為變化	短期、中期、長期	客戶越來越關注價值鏈的碳足跡，並要求全價值鏈為降低碳排放做出貢獻	持續鼓勵研發和創新，探尋綠色採購道路，使用綠色技術生產綠色產品，以高技術水準與多年來的專業能力保持核心競爭力。
聲譽風險	利益相關方對負面反饋日益關切	短期、中期、長期	企業利益相關方越來越關注全球變暖和由此產生的氣候變化影響，他們將提高對企業應對這一挑戰相關行動的期望	持續採取措施減少碳排放，向社會披露及宣傳公司於ESG方面的貢獻，呼籲減碳行動。

2.4.2 環境保護措施

公司積極回應節能減排、低碳生活的號召，加強用水用電管理，減少資源浪費，切實降低能耗，倡議員工做到「節約用電」、「節約用水」，具體措施如下：

措施	具體要求
資源耗用層面	<ul style="list-style-type: none">▶ 辦公室電源有對應的負責部門進行管理；做到人走關燈，關閉飲用水電源等；合理使用電力，杜絕「長明燈」現象，不使用的電腦／投影儀等辦公設備保持關閉狀態，減少待機能耗。▶ 合理使用空調，夏天設定溫度不低於26度；下班時關閉所有空調設備。▶ 公共區域的用電源設備誰申請誰負責，如會議室空調、電燈等，使用完後要及時關閉一切電源。▶ 公司員工要建立節約用水的意識，如有發現水龍頭、水管、馬桶等有漏水現象，應立即向行政部報告。水龍頭要隨用即關，杜絕長流水現象。
綠色行動層面	<ul style="list-style-type: none">▶ 對辦公室內產生的垃圾進行分類，可回收利用的進行回收。▶ 節約使用紙張耗材：優先使用電子文檔，引導無紙化辦公；使用雙面列印，對能使用二次紙列印的材料優先使用二次紙張；優先使用黑白列印，減少彩色列印；節約申領辦公用品，對各部門要求重複利用紙袋、文件袋等紙用品；打印紙按部門申領控制額度，公共列印機不放置打印紙，有列印需求的自帶紙張。▶ 員工出差的環保控制：引導員工低碳出行，節約差旅途中的用水、用電，採用無紙化登機／電子發票，按需用餐不增加無謂的浪費；採用公共交通，減少使用個人汽車出行。

3 我們的員工

3.1 僱傭

我們深知人才發展是公司穩健成長的核心。公司積極打造一支專業精湛、經驗豐富的團隊，高度重視員工的貢獻與職業成長，通過營造良好的工作環境，提供豐富多樣的發展機會，全力吸引和留住頂尖人才，穩固公司的競爭力與市場地位。我們視員工的幸福與發展為企業成功的基石，不僅關注員工職業生涯規劃，更注重個人福利與工作生活平衡，著力構建公平、開放、包容的工作文化，讓每位員工都能在公司實現自我價值，攜手推動公司長期發展。

3.1.1 合規僱傭

公司嚴格對標《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《中華人民共和國就業促進法》、《工資支付暫行規定》、《住房公積金管理條例》、《勞動爭議調解仲裁法》、《工傷保險條例》等一系列相關法律法規，全方位保障員工合法權益。秉持公平公正的原則，公司對待不同民族、種族、年齡、性別的員工一視同仁，堅決抵制任何形式的職場歧視行為，致力於營造和諧、包容的工作氛圍。本年度公司為2名殘疾人提供了平等的就業崗位，幫助他們融入社會，實現自身價值。

此外，在人員招募環節，公司嚴格恪守「公開招聘、擇優錄用」準則，主要依託校園招聘會、專業招聘機構以及線上招聘平台廣納賢才。針對每一位應聘者，公司均執行全面且嚴謹的評估流程，不僅著重考察其專業技能是否與崗位高度適配，更將道德品質納入關鍵考量範疇，始終堅守「德才兼備」的人才選拔標準。

公司尤其重視對未成年人權益的保護。嚴格遵循《中華人民共和國勞動法》，同時緊密貼合《中華人民共和國未成年人保護法》以及《禁止使用童工規定》的要求。為從源頭上杜絕童工現象，公司在招聘條件中明確設置年齡門檻，要求應聘者必須年滿十八周歲，並在招聘流程中強制要求應聘者出示身份證件進行嚴格核實，確保其達到法定最低工作年齡。員工入職階段，人力資源部門嚴格依照規範流程，與新員工簽訂勞動合同，並在辦理正式聘用手續時，仔細收集員工的身份證、學歷證明、與前僱主解除勞動關係的證明以及個人照片等相關文件。

此外，公司還通過開展背景調查，深入瞭解員工基本情況，全方位核實員工身份真實性，有效杜絕違法僱傭情況的出現。一旦發現任何違反僱傭規則的跡象，公司將立即依據適用法律及法規展開深入調查，並迅速採取有效措施加以整改，確保公司僱傭行為持續合法合規。本公司於報告期間並無(2023年：無)發生與童工和強迫勞動有關的重大違規個案。

3.1.2 員工活動

為助力員工在工作中實現自我價值，全面提升員工的幸福感，公司精心策劃並組織了一系列豐富多彩且獨具匠心的活動，以此增強員工對公司的認同感與歸屬感。2024年，我們開展的員工滿意度調查結果顯示，整體滿意度達99.83%，同比去年提高了1.73%。

我們於本年度開展的活動包括但不限於：

福利項目	活動內容
免費體檢	公司向全體員工提供免費體檢，免費午餐。
表彰優秀	定期組織年度述職，表彰優秀員工，給予員工積極正面的回饋。
節日福利	我們在不同的節假日向員工提供各種禮品共慶佳節。
周年祝福	公司向老員工發送週年祝福信息，感謝員工在職期間的付出。
團隊建設	公司不定期組織各部門員工進行拔河比賽、觀看愛國電影等團建活動，提升凝聚力。
參觀培訓	定期組織外地銷售統一來北京進行培訓參觀，增加員工的歸屬感。
成長發展福利	公司向符合要求的員工提供不同等級的在線課程、外部培訓等提高其專業能力。

3.1.3 我們的勞動力

截至2024年12月31日，本公司共有205名(2023年：229名)僱員，所有僱員為全職。僱員結構按性別、年齡、級別和地區分類如下表所示：

類別	2024年		2023年	
在職僱員性別結構人數及百分比				
男	85	41.46%	91	39.74%
女	120	58.54%	138	60.26%
在職僱員年齡結構人數及百分比				
30歲以下	57	27.80%	77	33.62%
31–40歲	102	49.76%	125	54.59%
41–50歲	44	21.46%	26	11.35%
50歲以上	2	0.98%	1	0.44%
在職僱員職級人數及百分比				
高級管理層	11	5.37%	11	4.80%
中級管理層	53	25.85%	55	24.02%
其他職員	141	68.78%	163	71.18%
在職僱員按地區劃分人數及百分比				
北京	192	93.66%	213	93.02%
上海	9	4.39%	8	3.49%
南昌	4	1.95%	8	3.49%

3.1.4 員工流失

截至2024年12月31日，公司員工流失比率^(註7)約24%(2023年：49%)。流失比率同比去年大幅降低，得益於我們本年度實施的多樣化員工福利，以及系統性的培訓，提升了員工的歸屬感和認同感，增加員工留任意願，進而提高團隊穩定性。

註7：離職僱員人數除以年度僱員平均人數計算。

本年度及上年度流失的員工按性別、年齡和地區分類如下表所示：

類別	2024年	2023年
按性別劃分的僱員流失比率^(註8)		
男	19%	58%
女	28%	42%
按年齡劃分的僱員流失比率^(註8)		
30歲以下	42%	51%
31–40歲	16%	42%
41–50歲	20%	72%
50歲以上	0	0
按地區劃分的僱員流失比率^(註8)		
北京	25%	49%
上海	12%	40%
南昌	17%	25%

註8：該類僱員人數除以年度該類僱員平均人數計算。

3.2 健康與安全

公司始終將員工的安全與健康放在首位，不僅嚴格遵守《中華人民共和國消防法》、《職業健康安全管理體系》、《工傷認定辦法》、《工傷保險條例》等法律法規，公司還專門編製了《環境管理制度》、《實驗室員工健康管理制度》、《實驗室個人防護規範管理規定》、《實驗室防火安全制度》、《實驗清潔消毒管理制度》等管理規定，確保公司的安全工作環境符合國家法規。

於報告年度，公司共組織進行了34場涉及安全的相關培訓，包括消防安全、實驗室生物安全、個人防護培訓、應急演練、院感防控等，全面提升員工安全防範意識。



圖：新安全生產培訓課

本公司於報告期間並無(2023年：無)發生有關健康安全法律法規的重大違規個案。

3.2.1 工作場所安全

公司始終致力於為員工營造安全且健康的工作環境。為切實保障公司人員、財產及物資的安全，公司全體在職員工均負有遵守如下安全管理規定的義務：

- 做好日常安全檢查，下班時行政部門會針對門窗、空調、公共區域設備電源，安全門等進行檢查關閉，如有加班員工後續需要開啟，下班時請務必關閉；
- 公司安全，人人有責，安全門必須處於關閉狀態，衛生間處玻璃門，必須隨手關閉，避免外來人員進入公司內部；
- 安全出口、移動門及衛生間處玻璃門必須隨手關閉；
- 相關部門需加強對易燃易爆物品、供電輸電等重要設備的維護，如出現警情(火警，水災等)不要驚慌，及時上報，在安全情況下，聽從領導指揮安排積極實施搶救。如警情嚴重，應及時有序疏散，保證人身安全。

為確保在進行業務活動時符合及遵守相關健康安全法律規定的標準，公司根據各項國家行業標準實施內部政策。公司還專門設置了EHS工程師及EHS專員崗位，專人專崗各司其職。EHS工程師憑藉專業知識，負責制定和完善公司的安全環境管理體系，從設施設備的安全標準設定，到工作流程中的安全風險評估，均進行細緻規劃與把控。EHS專員則專注於日常執行，定期對公司的安全環境管理情況展開全面檢查。

本年度，公司在運營過程中安全管理成效顯著，未發生任何導致人員死亡的安全事故。這得益於公司在所有重大方面對適用的國家及地方健康安全法律法規的嚴格遵循。經中國相關部門核查，公司不存在任何違反中國健康安全法律或法規的行為，因此未受到來自相關部門的任何重大制裁、處罰、罰款或懲處。同時，在員工權益保障及公司日常運營中，公司也未牽涉任何有關人身傷害、財產損失以及應付員工賠償的重大申訴。這也體現了公司在健康安全管理與運營合規性方面的穩健表現。

於報告期間及過往三年無因工傷亡的事件，亦無發生有關健康安全法律法規的重大違規個案(2023年：無)。

指標	單位	2024年	2023年	2022年
因工死亡人數	人	0	0	0
因工死亡率	%	0	0	0
因工損失工作日數	天	0	0	0

3.2.2 員工身心健康

公司始終將員工的身心健康置於首位，全力為員工打造一個安全、健康且充滿親和力的職場環境，助力員工實現工作與生活的平衡，從而提升員工的幸福感。

為了員工的身體健康，公司安排年度體檢，讓員工及時瞭解自身身體狀況。同時，積極舉辦各類員工活動，如職工運動會，組織趣味運動、小型比賽等豐富多樣的項目，激發員工鍛煉身體的熱情，讓員工在運動中體驗樂趣，保持強健的體魄。

關注員工的心理健康同樣重要。公司專門組織員工心理健康培訓，幫助員工掌握應對工作壓力、調節情緒的方法。通過這些舉措，多維度守護員工的身心健康，讓員工能夠以良好的精神狀態投入工作，享受充實且幸福的職場生活。



圖：項目培訓活動

3.3 發展及培訓

我們深信，員工是公司最為寶貴的資源。秉持「對每個人百分之百的尊重，為員工提供公平公正透明的發展空間，鼓勵奉獻，宣導團隊合作精神」這一人才觀，公司始終堅持人本管理原則。為實現員工能力的提升與個人成長，公司積極致力於開展各類培訓與發展計劃，例如推行導師制。通過這些舉措，對員工進行全面評估與悉心培養，尤其注重為骨幹員工創造快速成長的機遇，規劃清晰的成長路徑。為了實現這一目標，我們制定了《員工手冊》、《內部導師制政策》和《人員培訓考核及能力評估程序》，其中，《員工手冊》詳細介紹了員工發展的多項計劃和策略。此外，公司構建了一套完備的培訓體系，該體系覆蓋崗前培訓、職業培訓、技術培訓，同時將個人能力提升與職業生涯規劃囊括其中。其目的在於全方位促進員工技能水準與綜合素質的提升，為企業高效、穩定運營築牢基礎。此外，員工參與培訓所取得的成績及相關記錄，均會被納入轉正與晉升評估範疇，以此確保員工付出的努力及其所取得的成就，能夠得到公正的認可與相應的回報。

為助力新員工順利融入工作環境，公司定期開展新員工培訓計劃。同時，為強化員工對工作職責的理解，公司每季度均會定期組織公司級與部門級的線上及線下培訓。此外，公司積極鼓勵員工參與外部研討會與講習班，以拓寬專業知識視野，增強自身能力。

在規範用工及保障公司權益方面，公司與全體員工簽訂了涵蓋保密、知識產權、就業規範、商業道德以及競業限制等內容的標準合約與協議。這些合約及協議通常設有關於不正當競爭和保密的條款，且在員工任職期間以及勞動關係終止後依然持續生效。

3.3.1 員工培訓

本公司於2024年度組織的培訓課程涵蓋新員工培訓、職業健康與安全、崗位技術、管理制度、產品知識、標準化流程培訓等多個方面。

培訓主題	內容簡介
安全類培訓	自救互救之家庭科普常識、基礎培訓、安全生產法、應急疏散培訓、消防知識培訓及生物安全檢查培訓等
崗位技術類培訓	移液器的使用和維護、DNA純化操作、HPV檢測方法及原理介紹及高壓滅菌鍋基礎知識與安全操作培訓
管理制度類培訓	提成獎金、員工手冊培訓、生產事故處罰管理規程、體系文件修訂培訓等培訓
新員工培訓	公司簡介、人員管理、財務報銷、部門內制度的培訓,各部門內部新員工培訓等
信息系統培訓	lims系統LGC平台各環節特點講解、LGC平台—LIMS信息缺失線下發送結果標準操作規程
產品知識培訓	遺傳性耳聾基因介紹、人乳頭瘤病毒樣本管理、糞便腸癌甲基化檢測方法及膀胱癌甲基化檢測方法等培訓
標準化流程培訓	試劑配製標準操作規程、樣本交接管理規程、不符合記錄表填寫培訓及報告列印寄送流程及注意事項等培訓
辦公軟體類培訓	MySQL基礎培訓、Excel-LGC相關
外訓	醫院感染防控培訓、病原微生物實驗室生物安全培訓、「人人講安全、個個會應急」—暢通生命通道等培訓

在報告期間，所有員工均接受過培訓，每名僱員平均受訓時數約14.09小時^(註9)(2023年：11.52小時)。

註9： 僱員總受訓時數除以年底僱員人數計算。



圖：培訓現場

報告期間，共組織培訓共計2,888學時(2023年：2,639學時)，參與培訓僱員數共計2,926人次(2023年：1,821人次)。本年度及上年度按僱員性別及職級分類的培訓情況如下：

2024年			
類別	受訓僱員 人數	受訓僱員 百分比 ^(註10)	每名僱員 完成受訓的 平均時數 (小時) ^(註11)
按僱員性別分類			
男性	101	41%	9.42
女性	147	59%	17.39
按僱員職級分類			
高級管理僱員	11	4%	3.27
中級管理僱員	57	23%	6.32
其他僱員	180	73%	17.85

2023年			
類別	受訓僱員 人數	受訓僱員 百分比 ^(註10)	每名僱員 完成受訓的 平均時數 (小時) ^(註11)
按僱員性別分類			
男性	113	41%	9.48
女性	163	59%	12.87
按僱員職級分類			
高級管理僱員	11	4%	1.64
中級管理僱員	56	20%	7.24
其他僱員	209	76%	13.64

註10：該類僱員受訓人數除以總受訓僱員人數計算。

註11：該類僱員受訓時數除以年度該類僱員人數計算。

3.4 勞工準則

在招聘階段，本公司會向應聘人員全面披露所招聘崗位的相關信息，內容涵蓋工作職責、工作環境、工作地點、職業健康與安全、生產安全狀況以及勞動薪酬等方面，確保應聘者充分瞭解崗位詳情。

入職階段，公司在《勞動合同》中明確規定由人力資源部負責核實求職者所提供資料(履歷、身份證、證書)的真實性。同時，《員工手冊》的人事管理制度章節亦寫明，求職者在簽訂勞動合同時，需出示有效的身份證原件。此外，勞動合同及其他相關入職文件必須由本人當場簽署，嚴禁代簽，以此杜絕公司招聘及僱傭非法勞工、童工，以及簽訂違背對方真實意願勞動合同的情況發生。此外，公司在法定標準工作時間範圍內，對員工的工作時間進行合理規劃，並將具體安排明確列示於《員工手冊》的考勤制度中。同時，嚴格按照勞動法規定，為員工提供帶薪假期、病假等休假福利。針對公司安排的加班情況，公司會為員工提供一定的交通補助、調休或者支付加班工資，具體標準由公司人力資源部依據國家相關規定執行。本公司堅決嚴禁任何形式的強迫或強制勞動行為，切實保障員工的合法權益。

本公司嚴格遵循《中華人民共和國勞動法》及《中華人民共和國勞動合同法》及相關法律法規，於報告期間並無發生有關法律法規所規定勞工準則的重大不循規事宜(2023年：無)。

4 我們的業務

供應鏈管理以及產品責任對於我們業務的成功與否起著至關重要的作用。我們始終嚴格遵循運營所在地的全部法律法規，秉持審慎的態度開展業務。借助精益化的經營管理模式與規範化的公司治理體系，我們進一步增強了內部控制機制。基於生命科學領域的最新研究結果，致力為客戶提供基因檢測服務，維護本公司和客戶的合法權益。

4.1 供應鏈管理

報告期內，公司有交易的活躍供應商共有201家(2023年：201家)，主要採購的產品及服務為檢測試劑盒、樣品保存管理、採樣耗材、拭子保存液等。成品均來自國內的合格供應商，主要地點分佈在北京和上海。

以下是所有供應商按地區劃分的數目：

地區	北京	上海	廣東	江蘇	浙江	其他	合計
2024年數目(家)	90	23	12	18	15	43	201
2023年數目(家)	96	22	20	16	11	36	201

我們公司制定了《供應商管理標準操作規程》，明確規定所有供應商必須遵守所在地區的國家法律法規及規章制度。在供應商選擇過程中，我們進一步明確雙方的權利和義務，並確保互利共贏的合作條件。

我們會定期針對供應商開展全面評估工作，從多個維度綜合考量其實際表現，其中包括質量水準、交貨潛力、價格水準、技術潛力、售後服務等各方面。與此同時，為確保到貨產品質量始終處於高標準狀態，我們會不定期對到貨產品進行隨機抽樣檢測，嚴格按照既定的質量檢測流程與標準執行。並且，持續開展市場價格比較工作，密切關注市場價格動態變化，通過與不同供應商價格對比以及對市場整體價格走勢的分析，在牢牢把控產品質量標準的前提下，精心規劃採購策略，以此實現公司效益的最大化。

在供應商選擇環節，我們積極宣導並鼓勵供應商採用環保產品和服務。要求每一位潛在供應商必須提供詳細的環保相關資料，這些資料涵蓋了其生產過程中的環保措施、所使用原材料的環保屬性、廢棄物處理方式等多方面信息。我們會對收集到的資料進行系統整合與嚴格審查，依據既定的環保標準與評估體系，慎重決定是否選擇該供應商。一旦發現供應商不符合環保條件或在其他關鍵評估指標上未達要求，我們將果斷予以拒絕。

供應鏈風險可能由自然災害、流行病等不可抗力因素或業務終止、產品質量和供應、市場需求變化、政治事件、信息安全、知識產權保護和合規性等人為因素引起。針對上述各類風險，我們建立了一套完善的風險管理機制。定期對業務狀況進行深入剖析，全面梳理業務流程，開展專業的風險評估工作，制定詳盡且具有針對性的風險應對計劃，並確保這些計劃能夠得到有效實施，以此增強公司供應鏈的韌性，降低風險可能帶來的損失。

4.2 產品責任

本公司將產品的安全性和可靠性視為企業發展的生命線，嚴格遵守相關的國家、國際和行業標準，這些標準包括但不限於《中華人民共和國消費者權益保護法》、《醫學實驗室質量和能力認可準則》(ISO15189:2022)、《醫療機構管理條例(中華人民共和國衛生部第35號令)》、《2016醫療器械使用質量監督管理辦法(國家食品藥品監督管理總局令第18號)》和《2021醫學實驗室質量和能力認可準則的應用要求》。

為了達成產品全生命週期的精細化管控，進一步將產品相關的生產環節做到精準有序、儲存條件嚴格合規、交付流程順暢無誤，公司精心制定了《服務協議評審程序》、《外部服務與供應管理程序》、《試劑和耗材管理程序》、《質量QA的管理過程》、《質量監督管理程序》和《不良事件報告程序》等程序性文件。通過這一系列嚴謹且全面的檢驗手段，為產品流程的規範化運作提供了堅實依據，切實保障了產品的質量和安全。

在報告期間，公司始終秉持依法依規經營的理念，嚴格恪守對公司運營存在重大影響的各項法律法規，並未出現任何違反相關法規的情形，也未受到任何形式的處罰(2023年：無)。同時，公司在產品安全與健康方面始終保持高標準、嚴要求，未出現因安全與健康問題而需要實施產品回收的情況(2023年：無)。

4.2.1 質量控制

公司深知，產品質量作為立足行業的根本，不僅決定著企業在客戶心中的口碑與地位，更是企業實現長遠發展的核心要素。因此，公司秉持卓越的質量理念，構建了全面的質量管理體系。在符合醫療機構執業許可的基礎下，更獲得了中國合格評定國家認可委員會(CNAS)頒發的符合ISO15189:2022的認可證書。

在科技飛速發展的時代，各行業的產品和技術迭代日新月異，發展速度已然成為衡量企業行業地位的關鍵指標，決定著企業能否緊跟時代發展的步伐。尤其在醫療行業，其特殊性決定了產品質量控制有著更為嚴苛的要求。作為醫療行業的一員，每一項產品、每一個環節都與患者的生命健康緊密相連。以檢驗報告為例，及時出具檢驗報告有時直接關係到病人的健康乃至生命安危。從樣本採集的規範性，確保樣本準確反映患者病情，到檢測設備的精准度及定期校準維護，再到檢測人員的專業素養與操作規範，任何一個環節出現偏差都可能影響報告的準確性與及時性。公司快速回應醫生和病人的需求，高效、準確地出具檢驗報告，這不僅是對患者生命負責，更是彰顯企業使命擔當的重要標誌。

4.2.2 投訴處理

秉持「預防為主」的核心理念，本公司致力於打造卓越的客戶投訴處理體系。為此，特別制定了《基因投訴處理流程》、《HPV投訴處理流程》和《重大投訴處理流程》等一系列規範，嚴格依照流程對客戶投訴進行管理，確保每一個投訴都能得到專業、高效的回應。

為方便客戶回饋意見，公司構建了完備的投訴處理機制，客戶可通過電話諮詢或線上信息溝通等便捷方式提交意見。公司內部針對400熱線及售後部員工，開展了全面且深入的投訴流程培訓，確保員工在接到投訴時，能夠完整記錄客戶回饋，並迅速對投訴內容展開分析評審，全力為客戶妥善解決問題，以追求更高的服務質量，提升客戶滿意度。

公司高度重視客戶投訴情況，定期對投訴進行回顧與審視。通過分級別、分類別的細緻分析，深入剖析重點問題，將投訴信息拆解為共性問題與個性問題，分別採取針對性措施：對於共性問題，推動全面改革；對於個性問題，則提供個性化解決方案。一旦接到投訴信息，迅速瞭解情況，確定產生問題的關鍵環節與直接責任人，提出解決方案，力求以最快速度解決問題。同時，及時對投訴進行總結梳理，在內部群及時通知相關信息，並定期召開線上會議，針對遇到的問題展開討論，以此提醒其他區域，做到經驗共用，避免類似問題再次發生。通過積極回饋和處理異常情況，及時消除客戶疑慮，重塑客戶信心。

若投訴涉及實驗室相關問題，公司會定期安排實驗室專業人員參加培訓，提升專業能力。同時，廣泛收集市場意見與客戶回饋，據此及時調整市場推廣策略。針對投訴內容，與合作夥伴即刻展開反思，對項目進行改進與升級，以更好地滿足客戶需求。

為從源頭上減少投訴，質量部制定了嚴格的質量管理要求，並定期開展檢查核驗，確保產品與服務質量過硬。在服務過程中，注重與客戶建立良好信任基礎，保持密切溝通，避免誤解與信息不對稱情況的發生。針對投訴信息，深入挖掘問題的關鍵及產生的核心因素，從流程源頭進行優化。對於產品本身和技術方面存在的不可避免的劣勢，秉持誠實原則，如實告知客戶，在達成共識的基礎上，雙方共同努力降低錯誤率，提升整體服務體驗。

報告期間，我們共檢測樣本量370萬例(2023年：314萬例)，收到投訴15例(2023年：35例)。

4.3 數據及隱私保護

我們深刻認識到消費者隱私至關重要。在實際行動中，我們嚴格依照相關法律、監管規定，同時參照經過驗證的行業安全標準，全方位、多角度地採取一系列恰當且有效的措施，全力保護消費者的數據以及個人信息安全，致力於為消費者構建起堅不可摧的隱私保護屏障。

4.3.1 客戶信息保護

在為消費者提供服務之前，我們會將隱私政策及用戶協議清晰呈現給消費者，讓消費者充分審閱，並徵求其同意。這些協議不僅會在服務開啟前給到消費者，還在我們的官方網站上公開，確保公眾在任何時間都能便捷地進行查閱，以此保障消費者對隱私政策及用戶協議的知情權。

為遵守《個人信息保護法》下的監管規定，如個人信息的收集，我們的隱私政策於以下範疇提供事先通知及相關披露：

- (i) 我們收集的資料類型包括姓名、性別、年齡、手機號碼及身份證號碼；
- (ii) 我們如何使用向消費者收集的資料，例如關於姓名、性別及年齡的信息將用作檢測報告的身份信息，手機號碼將用於向消費者遞交電子檢測報告，若干檢測服務要求消費者提供身份證號碼以供向政府報告；
- (iii) 消費者如何管理彼等的個人信息；
- (iv) 我們信息存儲的位置及期限；
- (v) 我們為確保資料安全而採取的措施；及
- (vi) 保護未成年人。

此外，為了嚴格管控與消費者樣本及數據相關的機密性和隱私問題，我們制定並實施了內部協議。從樣本採集和數據收集的起始階段，到後續的檢測程序執行，再到數據存儲環節以及數據訪問過程，每個步驟都制定了詳細的標準操作程序。通過這一整套嚴謹的規範流程，確保消費者樣本及數據在各個環節都能得到妥善處理，其機密性和隱私性得到充分保障。我們的信息系統美因綜合管理系統按業務流程及功能分為多個子系統，如(i)報告查看預約；(ii)樣本管理及(iii)實驗室管理等不同的子系統。

為全方位守護消費者數據的安全與隱私，我們採取了一系列嚴密舉措。在數據存儲方面，運用先進的加密技術，將消費者數據以加密形式妥善保存，有效防止數據被非法竊取或篡改。對於員工訪問個人數據的許可權，實施極為嚴格的管控機制，只有經過特定授權且符合嚴格條件的員工，才能夠獲取相應數據訪問許可權。同時，為進一步確保數據隱私與安全，我們積極引入去標識化技術，以及一系列其他行之有效的相關措施。我們遵循《信息安全等級保護管理辦法》等相關法律法規，制定了一套完善的數據安全管理制度，包括美因基因數據安全規定、系統應急應對方案、變更管理以及運維管理程序等。

4.3.2 僱員信息保護

我們高度重視對員工個人數據的保護。當新員工加入我們的團隊時，人力資源部會依照既定且規範的流程，全面收集其個人資料。這其中詳細囊括身份證號碼，此為識別員工身份的關鍵信息；電話號碼，以便在工作溝通及緊急情況下能夠及時聯絡；還有個人地址，用於相關工作文件的準確投遞等。所有收集到的這些資料，均由人力資源部的薪酬及福利團隊承擔專門的管理職責。該團隊會運用專業且安全的數據管理系統，將資料妥善存儲，並定期進行備份，以防數據丟失。同時，在資料的查閱權限上，設置了極為嚴格的限制。明確規定公司內部除人力資源部的薪酬及福利團隊外，任何其他部門或人員，無論處於何種工作場景，均無權對這些員工個人資料進行查閱。

不僅如此，我們針對消費者數據所精心制定的數據管理政策，同樣無縫對接並嚴格適用於員工個人資料的管理範疇。從數據的加密存儲，防止數據在存儲過程中被非法竊取，到訪問許可權的層層審核，確保只有經授權的特定人員能夠接觸數據；再到數據使用過程中的全程監控，避免數據被不當使用，全方位保障員工個人資料的安全與隱私，讓每一位員工都能安心工作。

4.3.3 隱私數據管治

為了從根本上保障數據隱私與安全，我們特別成立了數據治理委員會。該委員會由公司內具備豐富數據管理經驗與專業知識的資深人員組成，其核心職責便是對數據隱私及數據安全事宜進行全方位、深層次的監督。同時，我們還組建了信息安全小組，小組成員均是在網路安全與數據安全領域有著深厚技術功底和實踐經驗的專業人才，他們專注負責網路安全及數據安全的具體工作，從技術層面為數據安全保駕護航。

為確保數據安全，進一步提升我們的數據管理能力，我們制定了一套全面且細緻的數據管理政策及規則，並嚴格要求員工在處理消費者數據及其他重要數據時必須嚴格遵守。這些政策和規則涵蓋數據的收集、存儲、傳輸、使用以及銷毀等各個環節，明確規定了員工在每個環節中的操作規範與職責範圍，以杜絕任何可能出現的數據安全漏洞。

為切實遵守《信息安全等級保護管理辦法》下的監管規定，我們投入大量的人力、物力和財力，對綜合管理系統進行持續優化與完善。我們的綜合管理系統成功獲得信息系統安全保護等級（三級）備案證明，這不僅是對我們現有數據安全防護水準的權威認可，更是激勵我們不斷前進的動力。

此外，我們深知提升員工的數據安全及隱私保護意識對於數據安全工作的重要性。因此，我們定期開展數據安全培訓活動，讓員工深入瞭解數據安全的重要性以及常見的數據安全風險防範方法。同時，我們還會定期組織安全評估工作，通過模擬各種可能的數據安全攻擊場景，對公司的數據安全防護體系進行全面檢測，及時發現並修復潛在的安全隱患，從而持續強化公司的數據安全防護能力。

4.4 知識產權

知識產權對我們的業務而言至關重要。密切關注行業動態與技術發展趨勢，對已有的知識產權進行有效維護，確保其在有效期內始終保持競爭力，獲取及維持與我們業務相關的重要商業技術、發明及專有技術的專利及其他知識產權，是我們開拓市場、保持競爭優勢的核心驅動力之一。

在業務運營過程中，確保不侵害、挪用或以其他方式侵犯第三方有效及可強制執行的知識產權，是我們開展業務的基本底線。我們建立了完善的知識產權風險評估機制，在引進新技術、推出新產品、開拓新市場之前，都會進行全面、深入的知識產權審查，避免因疏忽而陷入知識產權糾紛。同時，積極開展知識產權合作與交流，通過合法的授權、許可等方式，合理利用第三方的知識產權，實現互利共贏。

截至2024年底，我們已獲授3項發明專利、2項外觀設計專利和1項實用新型專利。我們亦註冊了50項軟件版權及60項商標。我們計劃為我們自主開發的技術提交更多的發明專利申請，包括各種癌症標誌物、甲基化多重PCR建庫測序技術及miRNA多重qRT-PCR技術。截至最後實際可行日期，我們獨自擁有我們的所有專利及專利申請，且並無與第三方共同擁有或共同分享我們的專利及專利申請的安排。於報告期間及直至最後實際可行日期，我們已在所有重大方面遵守所有適用知識產權法律及法規。

報告期間，我們的僱員概無在重大方面違反其僱傭合約項下的保密義務（2023年：無）；我們並無遭受、亦無涉及任何重大知識產權侵權索賠或訴訟（2023年：無）；及我們並未獲悉存在任何可能對我們業務造成重大不利影響的重大知識產權侵權情況（2023年：無）。

4.5 反腐倡廉

本公司始終堅定不移地遵循反貪污、反洗錢相關法規，包括但不限於《中華人民共和國刑法》、《中華人民共和國反不正當競爭法》及《中華人民共和國反洗錢法》。在反腐倡廉建設工作中，公司從源頭環境抓起，以預防作為首要前提，構建合理的組織架構，從價值觀層面給予員工正確導向，大力宣導誠信的企業文化，推行誠信管理模式，著力提升員工的廉潔意識與道德操守。公司每年會面向董事及全體員工開展一次反商業賄賂專項培訓。

報告期間，我們舉辦了反貪污、反腐敗培訓，培訓旨在向員工解釋反貪污賄賂、反腐敗及提供相關的預防方案。培訓總時數和總人數反貪腐培訓方面，公司在報告期間安排了針對董事及員工的反貪污培訓，採取線上和線下相結合的培訓方式，總培訓時長為231小時，共有231人次參加，培訓重申了公司對貪污、賄賂等違法行為的零容忍態度，同時加強了員工的反貪污意識。

類別	2024年		2023年	
	受訓僱員人數	總受訓時數 (小時)	受訓僱員人數	總受訓時數 (小時)
按僱員性別分類				
男性	94	94	106	53
女性	137	137	154	77
按僱員職級分類				
高級管理僱員	11	11	11	6
中級管理僱員	57	57	56	28
其他僱員	163	163	193	96

在業務開展過程中，公司秉持誠信原則，嚴守商業道德底線，嚴格遵循所有適用的反賄賂腐敗法律法規、政策制度以及高標準的商業道德準則。持續規範生產經營活動，不斷強化內部治理與內部控制機制，持續完善針對員工在反賄賂腐敗領域的行為指導。依據相關法律法規和政策制度，並結合公司實際情況，在《員工手冊》中明確了反賄賂腐敗的基本要求。並且，所有員工在入職時均需簽訂《反不正當競爭與反商業賄賂協定》。

公司對一切形式的賄賂腐敗行為，包括借由第三方實施的此類行徑，持堅決反對的態度。對於任何違反適用的反賄賂腐敗法律法規、公司反賄賂腐敗政策制度體系相關規定的行為，實行零容忍政策。公司積極鼓勵員工及時回饋有關賄賂腐敗的任何問題、意見建議或者不合規問題線索。諸如他人向員工行賄、要求員工行賄、要求員工配合實施其他舞弊欺詐行為，或者員工知悉或認為可能存在任何賄賂腐敗及其他違反反賄賂腐敗政策的行為等情況。一旦因上述違規行為致使公司遭受經濟損失，公司必將追究相關責任方的賠償責任。若涉嫌犯罪，公司將毫不猶豫地向司法機關移送犯罪線索。

於報告期間，我們未發生因貪污腐敗而出現的案例(2023年：無)。

5 我們的社區

5.1 社區投資

我們深知企業的茁壯成長離不開政府的引導以及所在社區的有力支持。因此，公司始終秉持企業與社區協同共進的理念，積極主動地承擔起社會責任，將自身視為社會不可或缺的重要組成部分。在實際行動中，公司本年度向北京美靈公益基金會捐贈人民幣50萬元，展現公司對扶持社會發展的高度重視。

展望未來，公司將持續探索、開拓更多元化的社會貢獻方式，以飽滿的熱情積極投身於各類公益事業之中。我們將全力以赴回饋社會，為推動社會的和諧穩定發展貢獻自己的力量，努力讓社會變得更加美好。

董事會欣然呈報其報告連同本集團截至2024年12月31日止年度的經審核綜合財務報表。

一般資料

本公司於2021年4月22日根據公司法於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其股份於2022年6月22日於聯交所主板上市。

主要業務

本公司為投資控股公司。本集團主要在中國從事消費級基因檢測的服務及配套和癌症篩查的服務及配套。

業務回顧及展望

本集團截至2024年12月31日止年度的業務回顧及展望載於本年度報告第10頁至第19頁的「業務回顧及展望」及第20頁至第31頁的「管理層討論及分析」章節，該等內容構成本董事會報告的一部分。

財務摘要

	截至12月31日止年度		同比變動
	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	
收入	164,226	151,300	8.5%
消費級基因檢測的服務及配套	159,594	108,381	47.3%
癌症篩查的服務及配套	4,632	42,919	(89.2%)
毛利	119,348	88,296	35.2%
毛利率	72.7%	58.4%	14.3個百分點
淨利潤	45,045	30,038	50.0%
淨利潤率	27.4%	19.9%	7.5個百分點

收入

截至2024年12月31日止年度，我們實現總收入人民幣164.2百萬元，相較於2023年同期人民幣151.3百萬元增加人民幣12.9百萬元，增幅為8.5%。其中消費級基因檢測的服務及配套和癌症篩查的服務及配套於截至2024年12月31日止年度所產生的收入分別為人民幣159.6百萬元及人民幣4.6百萬元。收入同比增長，主要乃由於本公司堅持產品創新，不斷豐富產品矩陣，優化產品結構，通過積極開拓銷售渠道，構建多元化的銷售網絡，驅動收入穩步增長。

毛利及毛利率

截至2024年12月31日止年度，我們錄得綜合毛利為人民幣119.3百萬元，2023年同期為人民幣88.3百萬元，同比增加35.2%，其中消費級基因檢測的服務及配套和癌症篩查的服務及配套所產生的毛利分別為人民幣116.5百萬元及人民幣2.8百萬元。毛利同比增長，乃由於我們不斷豐富產品矩陣，優化產品結構及我們有效控制成本的能力所促使。

截至2024年12月31日止年度，我們的綜合毛利率為72.7%，2023年同期為58.4%，毛利率同比增加14.3個百分點。截至2024年12月31日止年度，消費級基因檢測的服務及配套毛利率為73.0%，同比增長20.1個百分點，由於優化產品及服務組合及我們有效控制成本的能力所促使。癌症篩查的服務及配套的毛利率為61.1%，同比降低11個百分點，主要原因是我們階段性調整癌症篩查的服務及配套產品的營銷策略，同時人工、房租等成本相對固定。

主要關係

與供應商的關係

我們與主要供應商維持穩定及長期的關係，並採購各種原材料(主要為試劑耗材)，用於我們的檢測服務。我們於評估及甄選供應商時會考慮多項因素，包括但不限於供應商的背景、聲譽和行業經驗以及最重要的是其所供應產品的質量及價格。我們在與新供應商簽訂供應協議之前，所有新供應商必須通過我們的內部供應商接納流程。

截至2024年12月31日止年度，我們自五大供應商的採購總額佔我們採購總額的22.8%，及我們自最大供應商的採購額佔我們採購總額的6.4%。

截至2024年12月31日止年度，概無董事、其聯繫人或我們任何現時股東(就董事所知擁有本公司股本5%以上)於我們任何五大供應商中擁有任何根據上市規則需予以披露的權益。

截至最後實際可行日期，我們並無從供應商收到任何重大投訴。

與客戶的關係

我們的絕大部分收入通過向體檢中心及醫院提供檢測服務產生。

我們受惠於高水平的客戶忠誠度，並與許多客戶建立牢固的工作關係。截至2024年12月31日止年度，五大客戶合共產生收入人民幣129.1百萬元，佔我們總收入的78.6%，且最大客戶產生收入人民幣111.9百萬元，佔我們總收入的68.1%。

截至最後實際可行日期，我們並無從客戶收到任何重大投訴。

於報告期內，除美年大健康及其子公司；北京美年美燦門診部有限責任公司(「美年美燦」)；及珠海美年大健康健康管理有限公司外，我們五大客戶中的其他客戶為獨立第三方。此外，於報告期內，概無董事及其各自緊密聯繫人或擁有已發行股份總數5%或以上的股東(除美年大健康及其子公司及俞博士及其緊密聯繫人外)於本集團任何五大客戶中擁有權益。

董事會報告

下表載列於報告期內有關我們五大客戶的詳情。

客戶	銷售金額 人民幣千元	佔收入百分比 %
美年大健康及其子公司	111,900	68.1%
美年美燦(i)	13,148	8.0%
客戶A	1,981	1.2%
客戶B	1,144	0.7%
珠海美年(ii)	961	0.6%
總計	129,134	78.6%

附註：

- (i) 截至2024年12月31日，俞博士透過其於研計(上海)企業管理有限公司的70%所有權權益擁有美年美燦的少數權益，而研計(上海)企業管理有限公司擁有美年美燦的42.85%股權。
- (ii) 截至2024年12月31日，俞博士透過上海中鵬創業投資管理有限公司控制的嘉興信文淦富股權投資合夥企業(有限合夥)間接控制珠海美年大健康健康管理有限公司並持有其42%股權權益。

與僱員的關係

我們的成功在很大程度上取決於我們吸引、激勵及挽留充足合資格僱員的能力。我們僱員的薪酬待遇通常包括工資及花紅。我們根據資格及經驗年限等因素釐定僱員薪酬。僱員亦可獲得福利待遇，包括醫療、退休福利、工傷保險及其他雜項。我們為僱員繳納強制性社會保障基金，以提供退休、醫療、工傷、生育及失業福利。我們亦向合資格參與者授出受限制股份單位作為股份激勵，詳情載於本董事會報告「受限制股份單位計劃」一節。為了激勵董事、高級管理層及僱員對本公司的貢獻，並吸引、激勵及挽留具有技能及經驗的人員，我們已採納受限制股份單位計劃，詳情載於本董事會報告「受限制股份單位計劃」一節。

環境政策及表現

本集團致力於履行社會責任、促進員工福利及發展、保護環境、回饋社會及實現可持續發展。有關詳情載於環境、社會及管治報告內。

牌照、監管批准及遵守法律法規

截至2024年12月31日止年度，概無重大違反或違背中國（即本集團擁有商業實體及業務之處）相關法律法規，且本集團於中國相關機構獲得對本集團業務屬重大的所有必要牌照、批准及許可。我們遵守相關法律法規的詳情將載於環境、社會及管治報告內。

主要風險及不確定因素

我們的營運涉及若干主要風險與不確定因素，部分風險與不確定因素並非我們所能控制。下文載列我們面臨的主要風險與不確定因素：

- 對我們基因檢測服務業務產生不利影響的任何因素均可能對我們的整體業務運營及經營業績產生不利影響，包括我們推廣服務的能力、持續開發創新服務的技術能力、有關我們或我們的競爭對手的檢測及技術因缺陷或錯誤而導致的負面輿論的影響等方面。
- 我們的業務營運及財務表現受到新型冠狀病毒疫情的重大影響，未來可能受到新型冠狀病毒疫情的持續影響，並可能受到其他不可抗力事件、自然災害、疫情、流行病爆發及其他不可預見的災難的影響。
- 我們很大一部分收入來源於關聯方，其通過美年大健康或俞博士與我們有關聯，我們預期於可預見的未來我們很大一部分收入仍將持續來源於該等關聯方。我們或將無法按有利於我們的條款解決與有關關聯方的潛在衝突。
- 我們可能無法擴展業務線以提供創新的檢測服務及產品，或無法及時研發及商業化新型基因檢測服務及產品，或根本無法擴展、研發及商業化，這或會損害我們的發展機遇及前景。

- 倘我們無法維持、擴展或多樣化客戶群，或維持或提升我們的服務及產品的需求，我們的業務及前景可能會受到不利影響。
- 未能吸引及挽留高級管理人員及其他主要僱員可能會對我們的業務產生不利影響。
- 我們或股東、董事、高級管理層、僱員、客戶、供應商或合作夥伴均或會牽涉進可能會損害我們的聲譽或導致巨額成本或分散資源的情況。
- 醫療器械、試劑及醫療耗材的價格可能對我們的利潤率及經營業績造成不利影響。
- 我們可能面臨第三方提出的知識產權侵權或盜用索償，從而可能導致我們產生巨額法律開支，而倘判決對我們不利，則可能會中斷我們的業務。
- 中國經濟、政治及社會狀況的變動可能對我們的業務、財務狀況、經營業績、現金流量及前景造成不利影響。
- 我們須遵守複雜且不斷變化的有關隱私及數據保護的法律、法規及政府政策。實際或指稱未能遵守隱私及數據保護法律、法規及政府政策可能使我們面臨重大法律、財務及經營後果。
- 我們可能因LDT法規的不確定性及變動而受到不利影響，倘缺少與我們的業務相關的任何必需批准、許可證、登記或備案，或會對我們的業務、經營業績及前景產生重大不利影響。
- 我們產品的研發及商業化的重大方面受到嚴格規管，面臨與《人類遺傳資源管理條例》有關的不確定性的風險。
- 倘若我們無法為新服務及產品獲得或延遲獲得所需的監管批准，我們可能無法迅速或甚至根本無法將我們的新服務及產品商業化。
- 倘若我們的實驗室未能符合適用的許可要求，或被損壞或無法營運，我們執行檢測的能力可能會受到影響。
- 中國政府發現我們在中國建立業務經營架構的協議不符合適用中國法律及法規，或倘該等法規或其詮釋日後出現變動，我們可能會面臨嚴重後果，包括合約安排失效及放棄我們於中國合併實體的權益。

然而，上文並非詳盡的列表。投資者對股份作出任何投資前，應自行作出判斷或諮詢其投資顧問。

後續事項

截至2024年12月31日止年度已發生的對本集團造成影響的重要事項詳情載列於本年度報告綜合財務報表附註35。

財務報表

本集團截至2024年12月31日止年度的業績及本集團於該日期的財務狀況載於本年度報告第131至218頁之綜合財務報表。

財務概要

本集團於過往五個財政年度的業績以及資產及負債概要載於本年度報告第8頁。此概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

末期股息

董事會不建議派付截至2024年12月31日止年度的末期股息。

可分派儲備

截至2024年12月31日，本公司根據公司法計算的可分派儲備約為人民幣321.0百萬元（截至2023年12月31日：人民幣377.9百萬元）。

儲備

本集團截至2024年12月31日止年度的儲備變動載於本年度報告綜合權益變動表。

物業、廠房及設備

本集團截至2024年12月31日止年度的物業、廠房及設備變動詳情載於本年度報告綜合財務報表附註13。

股本

本集團截至2024年12月31日止年度的股本變動載於本年度報告綜合財務報表附註26。

銀行借款

本集團截至2024年12月31日止年度的銀行借款詳情載於本年度報告綜合財務報表附註23。

資產抵押

截至2024年12月31日，我們抵押約人民幣33.2百萬元（2023年：34.7百萬元）的若干物業、廠房及設備以取得銀行貸款。

捐款

截至2024年12月31日止年度，本集團下屬附屬公司北京美因與北京美靈公益基金會同發起「北京美靈公益基金會美因專項基金」(以下簡稱美因專項基金)，北京美因向美因專項基金捐贈50萬人民幣以資助優秀公益項目，推動教育扶貧、健康扶貧和開展人道主義救助等扶貧濟困的公益活動，推動公益事業的發展。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2024年12月31日止年度，本公司於聯交所購回合共9,634,800股本公司股份，總代價為84,209,663.28港元。

購回詳情載列如下：

月份	購回股份總數	每股價格		總代價
		最高 港元	最低 港元	
01/2024	90,000.00	9.20	7.96	769,418.69
02/2024	914,200.00	11.90	8.14	10,126,552.69
04/2024	80,000.00	9.50	8.40	740,920.11
05/2024	149,800.00	9.90	9.50	1,468,994.42
06/2024	929,800.00	10.30	9.50	9,282,528.92
07/2024	1,726,400.00	10.18	9.49	16,983,792.21
09/2024	205,400.00	7.98	7.74	1,618,952.24
10/2024	1,632,600.00	9.48	7.50	13,168,542.00
11/2024	2,412,400.00	7.73	7.59	18,555,848.00
12/2024	<u>1,494,200.00</u>	7.74	7.60	<u>11,494,114.00</u>
總計	<u>9,634,800.00</u>			<u>84,209,663.28</u>

截至2024年12月31日，本公司已註銷上述回購股份中的5,728,200股，剩餘3,906,600股回購股份亦已於2025年1月21日註銷。

購回乃為提高每股淨資產淨值及每股盈利，並根據於本公司2024年股東週年大會上授予董事會之購回授權進行。

除上述披露者外，截至2024年12月31日止年度，本公司或其附屬公司並無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

受限制股份單位計劃

本公司董事會於2021年11月19日批准及採納受限制股份單位計劃。於2022年12月29日，本公司根據受限制股份單位計劃向本公司若干合資格參與者（「承授人」）授出合共27,272,000份受限制股份單位（「授出」），進一步詳情請參考本公司日期為2022年12月29日之公告。本公司受限制股份單位計劃之主要條款概要如下：

條款概要

下文載列受限制股份單位計劃的主要條款概要：

(a) 目的

受限制股份單位計劃旨在透過股份擁有權、股息及就股份作出其他分派及／或股份增值，令其合資格人士的利益與本集團的利益一致，鼓勵及挽留該等合資格人士協力作出貢獻，促進本集團的長遠增長及利潤。

(b) 參與者範圍

受限制股份單位計劃的參與者為(i)本集團任何成員公司的任何全職及兼職僱員、董事或高級人員，包括(但不限於)在其中受僱或任職的執行董事、非執行董事及獨立非執行董事；(ii)向我們提供研究、開發、諮詢以及其他技術或運營或行政支持的任何個人或實體(包括但不限於本集團所委聘為我們提供服務或諮詢服務的顧問)；及(iii)受限制股份單位委員會全權認為對本集團任何成員公司有貢獻或將作出貢獻的任何其他人士，包括前僱員。

(c) 期限

受限制股份單位計劃自上市日期起生效，為期十年之後無受限制股份單位可授出。截至2024年12月31日止，受限制股份單位計劃剩餘期限為7年6個月。

(d) 股份最高數目

誠如招股章程所披露，於2022年6月1日，本公司配發及發行27,272,000股股份，為根據受限制股份單位計劃可能發放的所有受限制股份單位的股份，佔本公司於授出日期已發行股本總額11.4%。於2022年12月29日，本公司向若干合資格參與者授出受限制股份單位合共27,272,000股股份，佔受限制股份單位授權的100%。

(e) 個人上限及行使期

受限於上市規則，受限制股份單位計劃並未規定每名參與人可獲授權益上限或行使期。

(f) 所授出受限制股份單位的歸屬時間表

- (1) 授出三分之一的受限制股份單位將於授出後立即歸屬；
- (2) 授出三分之一的受限制股份單位將於授出日期第一週年日歸屬；
- (3) 授出餘下三分之一的受限制股份單位將於授出日期的第二週年日歸屬。

(g) 受限制股份單位行使價格的釐定基礎

選定參與者為接受授予該參與者的受限制股份單位而向受託人支付的代價(如有)應由受限制股份單位委員會全權酌情決定。

報告期內，本公司截至2024年12月31日，本公司已授予董事及僱員27,272,000份受限制股份單位。受限制股份單位行使價每股9.9港元，授出價格乃參考2022年12月29日的股份授出日期收市價10.5港元而釐定。於2022年12月28日，即受限制股份單位授出及歸屬前一日的收市價為13.12港元。於報告期內，根據受限制股份單位計劃授出的受限制股份單位的詳情及變動如下：

受限制股份單位數量										受限制 股份單位 行使價 每股股份 (港元)
承授人姓名	授出日期	截至 2024年 1月1日	於報告 期內授出	於報告 期內歸屬	於報告 期內行使	於報告 期內失效/ 註銷	截至 2024年 12月31日	受限制 股份單位 歸屬期	受限制 股份單位 行使期	
林琳	2022年12月29日	13,636,000	-	4,545,333	-	-	13,636,000	2022年12月29日至 2024年12月29日 ⁽¹⁾	2022年12月29日至 2032年6月21日	9.9
郭美玲	2022年12月29日	4,545,000	-	1,515,000	-	-	4,545,000	2022年12月29日至 2024年12月29日 ⁽¹⁾	2022年12月29日至 2032年6月21日	9.9
黃宇峰	2022年12月29日	500,000	-	166,666	-	-	500,000	2022年12月29日至 2024年12月29日 ⁽¹⁾	2022年12月29日至 2032年6月21日	9.9
姜晶	2022年12月29日	500,000	-	166,666	-	-	500,000	2022年12月29日至 2024年12月29日 ⁽¹⁾	2022年12月29日至 2032年6月21日	9.9
本集團其他僱員	2022年12月29日	8,091,000	-	2,297,000	-	-	8,091,000	2022年12月29日至 2024年12月29日 ⁽²⁾	2022年12月29日至 2032年6月21日	9.9
總計		<u>27,272,000</u>	<u>-</u>	<u>9,090,665</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,272,000</u>			

註：

1. 受限制股份單位計劃下每名承授人可分三次歸屬並行使受限制股份單位如下：
 - (a) 於授出日期後立即歸屬三分之一的受限制股份單位；
 - (b) 授出三分之一的受限制股份單位將於授出日期第一週年日歸屬；及
 - (c) 授出餘下三分之一的受限制股份單位將於授出日期的第二週年日歸屬。
2. 受限制股份單位計劃下獲授予受限制股份單位的其他承授人(本集團其他僱員)可分三次歸屬並行使受限制股份單位如下：
 - (a) 於授出日期後立即歸屬三分之一的受限制股份單位；
 - (b) 授出三分之一的受限制股份單位將於授出日期第一週年日歸屬；及
 - (c) 授出餘下三分之一的受限制股份單位將於授出日期的第二週年日歸屬。
3. 於報告期內，本集團無已失效和到期的受限制股份單位及未註銷任何受限制股份單位。
4. 報告期內授出的受限制股份單位的公平價值及所採納的會計準則及政策，請參考財務報表附註27。
5. 報告期內歸屬的受限制股份單位所對應股份，在受限制股份單位歸屬日期前一天的加權平均收市價為港幣7.74元。
6. 除上文披露外，沒有須根據上市規則第17.07條須予披露之任何其他信息。

本公司薪酬委員會認為，由於2022年受限制股份單位計劃的計劃規則已對不同情形下的受限制股份單位計劃失效及註銷作出規定，並充分保障本公司的利益，故承授人毋須達成特定績效目標即可行使受限制股份單位。

於2024年1月1日、2024年12月31日及本年度報告日期，可供授予的受限制股份單位數量為0，因為本公司已授出所有受限制股份單位。之後，概不會根據受限制股份單位計劃授出受限制股份單位。

董事

截至2024年12月31日止年度及直至本年度報告日期，董事有：

姓名	職位／頭銜
俞熔博士	執行董事兼聯席名譽主席
郭美玲女士	非執行董事兼聯席名譽主席
林琳女士	執行董事兼主席
姜晶女士	執行董事兼首席財務官 (於2024年1月17日起於首席執行官職位空缺期間承擔首席執行官之職責。)
張影博士	獨立非執行董事
賈慶豐先生	獨立非執行董事
謝丹博士	獨立非執行董事
黃宇峰先生	執行董事兼首席執行官(於2024年1月17日起不再擔任)

董事會報告

根據組織章程細則規定，姜晶女士、賈慶豐先生及謝丹博士將輪值告退，惟彼等合資格並願意於即將舉行之股東週年大會上膺選連任。

本公司的董事及高級管理層於最後實際可行日期的履歷詳情載於本年度報告「董事及高級管理層」一節。

除本年報「董事及高級管理層」一節所披露者外，概無根據上市規則第13.51B(1)條須予披露的董事資料。

董事服務合約及委任函

各執行董事已於2022年6月1日與本公司訂立服務合約。彼等各自服務合約的初始期限為自各執行董事上任日期起計直至根據服務協議的條款及條件或任何一方事先向另一方給予不少於一個月的書面通知終止。

各非執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立委任函，自2022年6月1日起生效。委任函的初始期限為彼等上任日期起計三年(以較早者為準)(惟須按組織章程細則規定膺選連任)，直至根據委任書的條款及條件或任何一方事先向另一方給予不少於一個月的書面通知終止。

服務合約可根據組織章程細則及適用上市規則續期。概無董事與本集團成員公司訂立由本集團於一年內終止而無須支付補償(法定補償除外)的未到期服務合同。

董事及控股股東於重大交易、安排或合約中的權益

除綜合財務報表附註30所披露的關聯方交易及本董事會報告「關連交易」一節所披露的關連交易者外，本公司或其任何附屬公司並無訂立董事及／或其任何關連實體於其中直接或間接擁有重大權益的重大交易、安排或合約，且截至2024年12月31日止年度末或期間的任何時間，本公司或其任何附屬公司與本公司控股股東或其任何附屬公司之間並無訂立重大交易、安排或合約。

董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團之股份、相關股份及債權證中持有的權益及淡倉

截至2024年12月31日，董事或本公司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須根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例的相關條文當作或視作擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記入該條所述的登記冊的權益或淡倉，或根據上市公司董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

於本公司股份或相關股份的權益

董事姓名	權益性質	擁有權益的股份數目	股權概約百分比(%)
俞熔博士	受控法團權益 ⁽¹⁾	19,595,135	8.44%
	協議訂約方權益 ⁽²⁾	22,000,000	9.48%
郭美玲女士	受控法團權益 ⁽²⁾	22,000,000	9.48%
	實益權益 ⁽³⁾	4,545,000	1.96%
林琳女士	受控法團權益 ⁽⁴⁾	9,975,311	4.3%
	實益權益 ⁽³⁾	13,636,000	5.88%
姜晶女士	實益權益 ⁽³⁾	500,000	0.22%
黃宇峰先生 ⁽⁶⁾	受控法團權益 ⁽⁵⁾	3,463,131	1.49%
	實益權益 ⁽³⁾	500,000	0.22%

附註：

- (1) 截至2024年12月31日，YURONG TECHNOLOGY LIMITED由俞熔博士持有其100%的股權。天津鴻智健康管理諮詢合夥企業（有限合夥）乃由(i)其有限合夥人珠海中衛易健股權投資基金（有限合夥）持有99%，而珠海中衛易健股權投資基金（有限合夥）的普通合夥人為上海中鵬創業投資管理有限公司，上海中鵬創業投資管理有限公司由俞熔博士最終控制；及(ii)上海中鵬創業投資管理有限公司為其普通合夥人持有1%。因此，根據證券及期貨條例，俞熔博士被視為於YURONG TECHNOLOGY LIMITED及天津鴻智健康管理諮詢合夥企業（有限合夥）各自持有的股份中擁有權益。

董事會報告

- (2) 截至2024年12月31日，Infinite Galaxy Health Limited由郭美玲女士全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，郭美玲女士被視為於Infinite Galaxy Health Limited擁有權益的股份中擁有權益。於2021年8月11日，俞熔博士、郭美玲女士與Infinite Galaxy Health Limited等訂立表決權委託契據，據此，股東(郭美玲女士全資擁有的Infinite Galaxy Health Limited)不可撤銷地委託俞熔博士代表Infinite Galaxy Health Limited行使與股份相關的所有表決權。因此，根據證券及期貨條例，俞熔博士被視為於郭美玲女士(通過持有Infinite Galaxy Health Limited的全部權益)最終擁有權益的股份中擁有權益。
- (3) 截至2024年12月31日，受限制股份單位中，19,181,000份受限制股份單位已授予若干董事。情況如下：
- 林琳女士，獲授受限制股份單位的數目13,636,000。
- 郭美玲女士，獲授受限制股份單位的數目4,545,000。
- 黃宇峰先生，獲授受限制股份單位的數目500,000。
- 姜晶女士，獲授受限制股份單位的數目500,000。
- (4) 截至2024年12月31日，LINLIN DJK HOLDING LTD.由林琳女士全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，林琳女士被視為於LINLIN DJK HOLDING LTD.持有的股份中擁有權益。
- (5) 截至2024年12月31日，黃宇峰先生持有Main Sunflower Technology Limited的54.84%權益。因此，根據證券及期貨條例，黃宇峰先生被視為於Main Sunflower Technology Limited持有的股份中擁有權益。
- (6) 黃宇峰先生自2024年1月17日起不再擔任董事。
- (7) 截至2024年12月31日，本公司已發行股份數為232,040,800股。

於本公司相聯法團股份或相關股份的權益

美因北京

董事姓名	身份／權益性質	股份／相關 股份數目	股權概約 百分比(%)
俞熔博士	受控法團權益 ⁽¹⁾	1,383,000	12.73%
郭美玲女士	實益權益	1,335,048	12.29%

附註：

- (1) 截至2024年12月31日，俞熔博士控制珠海中衛易健股權投資基金(有限合夥)及北京因衛科技中心(有限合夥)。因此，根據證券及期貨條例，俞熔博士控制珠海中衛易健股權投資基金(有限合夥)及北京因衛科技中心(有限合夥)擁有權益的實體中的權益。

主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份中擁有的權益及淡倉

截至2024年12月31日，就董事所知，下列人士／實體（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分部的條文須向本公司及聯交所披露及須記錄於根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊的權益或淡倉：

名稱	權益性質	擁有權益的股份數目	股權概約百分比(%)
Mei Nian Investment Limited	實益擁有人 ⁽¹⁾	37,258,932	16.06%
美年大健康	受控法團權益 ⁽¹⁾	37,258,932	16.06%
Mega Marvelous Limited	其他人士代名人 ⁽²⁾	27,272,000	11.75%
嘉士圖有限公司	受託人 ⁽²⁾	27,272,000	11.75%
YURONG TECHNOLOGY LIMITED	實益擁有人 ⁽³⁾	14,555,731	6.27%
Infinite Galaxy Health Limited	實益擁有人 ⁽⁴⁾	22,000,000	9.48%
天津世紀宇能企業管理合夥企業（有限合夥）	實益擁有人 ⁽⁵⁾	12,096,203	5.21%
北京和合恒業科技有限公司	受控法團權益 ⁽⁵⁾	12,096,203	5.21%
北京世紀宇能科技有限公司	受控法團權益 ⁽⁵⁾	12,096,203	5.21%
牛振才先生	受控法團權益 ⁽⁵⁾	12,096,203	5.21%

附註：

- 截至2024年12月31日，Mei Nian Investment Limited由美年大健康持有100%權益。因此，根據證券及期貨條例，美年大健康被視為於Mei Nian Investment Limited擁有的權益中擁有權益。
- 截至2024年12月31日，嘉士圖有限公司持有Mega Marvelous Limited 100%的權益，為根據受限制股份單位計劃條款委任的獨立受託人並就受限制股份單位計劃合資格參與者的利益通過Mega Marvelous Limited持有受限制股份單位相關股份。
- 截至2024年12月31日，YURONG TECHNOLOGY LIMITED由俞熔博士持有100%的權益。天津鴻智康健管理諮詢合夥企業（有限合夥）由(i)珠海中衛易健股權投資基金（有限合夥）作為其有限合夥人持有99%，珠海中衛易健股權投資基金（有限合夥）的普通合夥人是上海中鵬創業投資管理有限公司，其由俞熔博士最終控股，及(ii)上海中鵬創業投資管理有限公司作為其普通合夥人持有1%。因此，根據證券及期貨條例，俞熔博士被視為於YURONG TECHNOLOGY LIMITED和天津鴻智康健管理諮詢合夥企業（有限合夥）各自擁有的權益中擁有權益。
- 截至2024年12月31日，Infinite Galaxy Health Limited由郭美玲女士全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，郭美玲女士被視為於Infinite Galaxy Health Limited擁有的權益中擁有權益。於2021年8月11日，俞熔博士、郭美玲女士、郭美玲女士的兒子及Infinite Galaxy Health Limited訂立表決權委託契據，據此，Infinite Galaxy Health Limited（由郭美玲女士全資擁有的一名股東）不可撤銷地委託俞熔博士代表Infinite Galaxy Health Limited行使與股份相關的所有表決權。因此，根據證券及期貨條例，俞熔博士被視為於郭美玲女士擁有的權益中擁有權益。

董事會報告

- (5) 截至2024年12月31日，天津世紀宇能企業管理合夥企業(有限合夥)(i)由其有限合夥人北京和合恒業科技有限公司持有99.90%權益；及(ii)由其普通合夥人北京世紀宇能科技有限公司持有0.10%權益。北京和合恒業科技有限公司為一家有限責任公司，其由北京世紀宇能科技有限公司(由牛振才持有99.90%權益及邱效冰持有0.10%權益，彼等均為獨立第三方)持有99.88%權益。因此，北京和合恒業科技有限公司、北京世紀宇能科技有限公司及牛振才各自被視為在天津世紀宇能企業管理合夥企業(有限合夥)持有的全部股份中擁有權益。
- (6) 於2024年12月31日，本公司已發行股份數為232,040,800股。

除上文所披露者外，截至2024年12月31日，董事並不知悉任何人士或法團於本公司股份及相關股份中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊的權益或淡倉。

管理合約

截至2024年12月31日止年度，未曾訂立或現存與本集團業務全部或任何重大部分的經營管理有關的合約。

優先購買權

儘管開曼群島法律項下概無針對優先購買權的限制(其使本公司將須按比例向本公司現有股東提呈發售新股份)，組織章程細則項下概無有關優先購買權的規定。

稅項減免及免除

董事因彼等持有本公司的證券而並不知悉股東可獲得的任何稅項減免及免除。

薪酬政策

董事認為，吸引、激勵及挽留充足合資格僱員的能力對本集團的長期成功發展而言至關重要。我們僱員的薪酬待遇通常包括基本工資、浮動工資、花紅及其他員工福利。我們為法定僱員福利計劃出資(包括養老金、工傷福利、生育保險、醫療及失業福利計劃及住房公積金)。我們亦向合資格董事及僱員授出受限制股份單位作為股份激勵，並採納購股權計劃以激勵我們的僱員，有關該種計劃的詳情載於本董事會報告「受限制股份單位計劃」。本集團已設立薪酬委員會，以審閱董事及高級管理層的薪酬政策及結構，並對個人執行董事及高級管理層的薪酬待遇提出建議。一般而言，本集團基於各董事的任職時間及職責、可比公司支付的薪金及本集團其他職位的僱傭條件釐定應付予董事的薪酬。

僱員福利

本集團僱員福利的詳情載於綜合財務報表附註2.4、6和8。

根據企業管治守則的守則條文第E.1.5條，截至2024年12月31日止年度，按區間劃分的高級管理層年度薪酬載列如下：

薪酬	高級管理層人數
零至人民幣500,000元	5

公眾持股量

於最後實際可行日期且基於本公司公開可得資料，據董事所知，本公司於本年報日期已維持上市規則項下規定的公眾持股量。

購買本公司證券的權利及股權相關協議

除本董事會報告「受限制股份單位計劃」章節所披露者外，截至2024年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司未曾為任何安排的一方，使本公司董事或主要行政人員或彼等各自的聯繫人可以認購本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例）的證券，或通過收購於本公司或任何其他法團的股份或債權證以獲得利益，本公司亦未訂立任何股權相關協議。

董事及控股股東於競爭業務的權益

截至2024年12月31日止年度，除彼等各自於本集團的權益外，董事及控股股東概無在任何與本集團業務競爭或可能競爭的業務中擁有權益。我們的非執行董事可能不時在更廣泛的醫療行業內的私人及公眾公司的董事會任職。然而，由於該等非執行董事既非我們的控股股東，亦非我們行政管理層團隊的成員，我們認為彼等作為董事於該等公司的權益不會令我們無法繼續獨立於彼等可能不時擔任董事職務的其他公司經營業務。

不競爭承諾

誠如招股章程所披露，獨立非執行董事會審閱有關執行2022年5月30日訂立的不競爭承諾契約（「**不競爭承諾**」）的事項，以確定控股股東對不競爭承諾的遵守。報告期內，獨立非執行董事已審閱有關執行不競爭承諾的事項，並認為控股股東及本公司並無存在利益衝突。控股股東已向本公司發出年度聲明，表示已遵守不競爭承諾的條文。

報告期內，控股股東已向本公司提供根據不競爭承諾執行本公司權利所需或獨立非執行董事審閱所需而本公司要求的一切資料。本公司亦已聯絡控股股東以討論及取得本公司考慮是否行使不競爭承諾契約項下的任何權利所需的相關資料。俞博士已審閱年報內披露內容並提供意見。

獲准許彌償條文

根據組織章程細則，董事、核數師及本公司其他高級職員因於履行其相關職務之職責或應有之職責上進行、同意或違漏進行的任何行為，而會或可能招致或蒙受的一切法律行動、成本、費用、損失、損害及支出，應有權以本公司之資產獲得彌償及免受損失。有關條文於截至2024年12月31日止整個年度及現時一直有效。

截至2024年12月31日止年度，本公司已為董事就可能針對董事的法律行動責任安排適當保險。

全球發售所得款項用途

股份於2022年6月22日在聯交所主板上市。合共11,961,800股新股份按每股18港元發行，籌集合共約215.3百萬港元。全球發售期間籌集的所得款項淨額（扣除包銷佣金及本公司就全球發售已付及應付的其他開支後）約為153.4百萬港元。本集團於2024年12月31日的全球發售所得款項用途詳情載於本年度報告「管理層討論及分析－全球發售所得款項用途」一節。

關連交易

概覽

報告期內，我們的關連人士與本集團進行的以下交易將構成上市規則第14A章項下的持續關連交易。本集團於報告期內有關該等持續關連交易的詳情載列如下。

相關關連人士

根據上市規則，我們與之進行交易的以下實體為我們的關連人士：

關連人士	關連關係
美年大健康(連同其聯繫人)	控股股東之一
俞博士(連同其聯繫人 ⁽¹⁾)	本公司執行董事及控股股東之一

非豁免持續關連交易

下表載列我們非豁免持續關連交易的概要：

交易	適用上市規則	尋求豁免	截至12月31日止年度的 建議年度上限(人民幣百萬元)		
			2024年	2025年	2026年
美年大健康基因 檢測服務框架協議	14A.34至14A.36、 14A.49、14A.51至 14A.59、14A.71及 14A.81	豁免遵守公告、 通函及獨立股東 批准規定	150.0	195.0	253.5

附註：

- 截至最後實際可行日期，俞博士有34名與本集團有合作關係的聯繫人。俞博士的大多數聯繫人為當地體檢中心，從事向不同地區的客戶提供體檢及／或其他醫療保健服務。在俞博士的聯繫人中，大部分由俞博士通過上海天億實業控股集團有限公司(「上海天億」)或由上海天億(該公司由俞博士持有約93.68%)控制或最終控制的研計(上海)企業管理有限公司及／或上海中孵創業投資管理有限公司(嘉興信文淦富股權投資合夥企業(有限合夥)的普通合夥人)控股30%及／或以上。截至最後實際可行日期，俞博士的聯繫人均非美年大健康的聯繫人。
- 美年大健康基因檢測服務框架協議自2024年1月1日起計三年有效。

交易	適用上市規則	尋求豁免	截至12月31日止年度的 建議年度上限(人民幣百萬元)		
			2024年	2025年	2026年
俞博士基因檢測 服務框架協議	14A.34至14A.36、 14A.49、14A.51至 14A.59、14A.71及 14A.81	豁免遵守公告、 通函及獨立股東 批准規定	18.0	23.4	30.4
合約安排	14A.34至14A.36、 14A.49、14A.52、 14A.53至14A.59、 14A.71及14A.105	豁免遵守公告、 通函及獨立股東 批准規定	不適用	不適用	不適用

美年大健康基因檢測服務框架協議

主要條款

於2024年1月1日，美因北京(為其本身及代表其附屬公司)與美年大健康(為其本身及代表(其中包括)美年大健康的聯繫人)訂立基因檢測服務框架協議(「**美年大健康基因檢測服務框架協議**」)，據此，美因北京及其附屬公司同意向美年大健康及其聯繫人提供基因檢測服務，而美年大健康及其聯繫人同意向其客戶銷售本集團提供的基因檢測服務。美年大健康及其聯繫人將根據各服務的實際銷售，每月支付應付美因北京的代價。美年大健康基因檢測服務框架協議自2024年1月1日起計三年有效，並可在遵守相關法律、法規及上市規則的相關規定的前提下續期。

定價政策

本集團將收取的服務費乃按一般商業條款訂立，乃由訂約方經參考(i)本集團的生產成本及毛利需求；(ii)政府規定的價格及市場上類似服務供應商的現行服務費；及(iii)向買方終端客戶的銷售後公平磋商釐定。我們將確保利潤率與本集團向其他獨立第三方提供的類似服務的利潤率相若。

進行上述交易的理由及裨益

根據美年大健康基因檢測服務框架協議提供基因檢測服務，反映我們利用美年大健康的市場份額直接接觸中國龐大消費者群體的戰略，並使本公司能夠以進一步提高效率的規模營運及投資。與其他類似供應商相比，我們可按有競爭力的市價向美年大健康提供更多綜合基因檢測服務的組合。董事認為，有關安排符合本集團與股東的整體最佳利益。

本年交易金額

報告期內，美年大健康連同其聯繫人交易金額為人民幣118.8百萬元。

建議年度上限及基準

截至2024年12月31日止年度，本集團與美年大健康連同其聯繫人於美年大健康基因檢測服務框架協議項下交易的建議年度上限預計不超過人民幣150.0百萬元。

上述建議年度上限乃根據以下因素設定：(i)本集團與美年大健康連同其聯繫人於報告期內的過往交易金額；(ii)美年大健康連同其聯繫人對基因檢測服務的預期需求；及(iii)行業的預期增長及本集團與美年大健康連同其聯繫人未來預期的業務增長。

建議年度上限也考慮了(i)行業平均增長率及(ii)消費級基因檢測服務行業的估計平均收入增長率。具體而言，(i)根據弗若斯特沙利文的資料，自2020年至2030年消費級基因檢測行業的年複合增長率約為40%；(ii)本集團通過不斷推出新產品，積極拓展產品矩陣，並開創了多樣化的採樣方式，為客戶提供更為優質的服務和便捷的體驗。

與此同時，由於本公司繼續探索並開發第三方渠道，因此，建議年度上限按估計綜合平均增長率約30%計算。

俞博士基因檢測服務框架協議

主要條款

於2022年5月30日，本公司（為其本身及代表其附屬公司及／或中國合併實體）與俞博士（為其本身及代表其聯繫人）訂立基因檢測服務框架協議（「**俞博士基因檢測服務框架協議**」），據此，本公司及其附屬公司同意向俞博士的聯繫人提供基因檢測及相關服務。俞博士基因檢測服務框架協議項下的商業條款與美年大健康基因檢測服務框架協議項下的商業條款基本一致。俞博士基因檢測服務框架協議自上市起計三年有效，並可在遵守相關法律、法規及上市規則的相關規定的前提下續期。

定價政策

本集團將收取的服務費將按一般商業條款訂立，乃由訂約方經參考(i)本集團的生產成本及毛利需求；(ii)政府規定的價格及市場上類似服務供應商的現行服務費或現行市場費率；及(iii)向俞博士聯繫人的終端客戶的銷售後公平磋商釐定。我們將確保持利潤率與本集團向其他獨立第三方提供的類似服務的利潤率相若。

進行上述交易的理由及裨益

鑒於雙方的良好工作關係，本公司多年來一直向俞博士的聯繫人提供基因檢測及相關服務。對於本集團現有及未來營運而言，維持長期合作關係並為客戶提供穩定及優質的服務至關重要。與其他類似供應商相比，我們可按有競爭力的市價向俞博士的聯繫人提供更多類型綜合基因檢測服務。董事認為，有關安排符合本集團與股東的整體最佳利益。

本年交易金額

報告期內，俞博士連同其聯繫人交易金額為人民幣17.6百萬元。

建議年度上限及基準

截至2024年12月31日止年度，本集團與俞博士連同其聯繫人於俞博士基因檢測服務框架協議項下交易的建議年度上限預計不超過人民幣18.0百萬元。

上述建議年度上限乃根據以下因素設定：(i)本集團與俞博士連同其聯繫人於報告期內的過往交易金額；(ii)俞博士連同其聯繫人對基因檢測及相關服務的預期需求；及(iii)行業的預期增長及本集團與俞博士連同其聯繫人未來預期的業務增長。

建議年度上限也考慮了(i)行業平均增長率及(ii)消費級基因檢測服務行業的估計平均收入增長率。具體而言，(i)根據弗若斯特沙利文的資料，自2020年至2030年消費級基因檢測行業的年複合增長率約為40%；(ii)本集團通過不斷推出新產品，積極拓展產品矩陣，並開創了多樣化的採樣方式，為客戶提供更為優質的服務和便捷的體驗。

與此同時，由於本公司繼續探索並開發第三方渠道，因此，建議年度上限按估計綜合收入增長率約30%計算。

框架協議的上市規則之涵義

由於根據框架協議按總額基準擬進行的交易的一項或多項適用百分比率按年超過5%，該等交易須遵守上市規則第14A章之年度審核、報告、公告、通函及獨立股東批准規定。

由於美年大健康基因檢測服務框架協議已於2023年12月31日屆滿，本公司附屬公司美因北京已於2024年1月5日與美年大健康訂立2024年美年大健康基因檢測服務框架協議。為提高本集團管理關連交易的效率，本公司於2024年1月5日終止俞博士基因檢測服務框架協議，並與俞博士訂立2024年俞博士基因檢測服務框架協議。進一步詳情請參閱本公司日期為2024年1月5日及2024年1月11日之公告以及日期為2024年2月8日之通函。

合約安排

誠如招股章程「合約安排」一節所披露，本公司從事提供消費級基因檢測服務及癌症篩查服務，其根據適用的中國法律、法規或規則被列為禁止外商投資的業務。為遵守中國法律法規並保持有效控制本公司的基因檢測服務，美因外商獨資企業與美因北京及登記股東訂立現有合約安排，根據該安排，美因外商獨資企業已有效控制中國合併實體的財務及運營管理及業績，並有權享有中國合併實體運營獲得的所有經濟利益。

倘中國適用的法律法規認可外商所有權，本集團將在許可範圍內於實際可行情況下解除並終止合約安排，且我們將根據中國的適用法律法規直接持有許可的最高百分比的所有權權益。

於2022年9月28日，美因北京、新登記股東及美因外商獨資企業訂立新合約安排以反映減資程序完成後登記股東的減少。除登記股東的身份外，新合約安排為現有合約安排的重複應用，條款及條件與現有合約安排相同。由於終止登記股東於減資程序完成後不再為美因北京的股東，現有合約安排項下與終止登記股東相關的若干協議相應終止。為免生疑問，現有合約安排項下的其餘協議維持不變、有效及生效。

下表載列新合約安排(包括現有合約安排項下維持不變的協議)的詳情：

序號	新合約安排	新合約安排詳情(包括現有合約安排的修訂)
1	新獨家購買權協議	於2022年9月28日，美因北京、新登記股東及美因外商獨資企業訂立新獨家購買權協議，據此，美因外商獨資企業獲授不可撤銷的獨家權利，以購買新登記股東目前或未來於美因北京持有的全部或任何股權及／或美因北京全部或任何資產，代價為購買時中國法律允許的最低價格。
2	獨家諮詢和服務協議	由於終止登記股東並非現有合約安排項下該協議的訂約方，獨家諮詢和服務協議維持不變、有效及生效。
3	新股權質押協議	於2022年9月28日，美因北京、新登記股東及美因外商獨資企業訂立新股權質押協議，據此，新登記股東將彼等各自於美因北京的所有股權作為質押品質押(作為第一質押)予美因外商獨資企業，以為彼等及美因北京履行該協議、新獨家購買權協議、獨家諮詢和服務協議以及授權委託書項下的義務擔保。
4	授權委託書	由於終止登記股東於減資程序完成後不再為美因北京的股東，現有合約安排項下終止登記股東簽署的相關授權委託書相應終止。為免生疑問，其餘授權委託書維持不變、有效及生效。
5	配偶承諾書	由於所有終止登記股東均為實體股東而無須取得與其相關的配偶承諾書，所有配偶承諾書均維持不變、有效及生效。
6	個人登記股東的承諾	由於概無終止登記股東為招股章程所披露其最終實益擁有人須各自作出承諾的平台登記股東，所有個人登記股東的承諾均維持不變、有效及生效。

因此，除登記股東的身份外，新合約安排為現有合約安排的重複應用，條款及條件與現有合約安排的條款及條件大致相同。訂立新合約安排旨在反映減資程序完成後登記股東的減少。

訂立新合約安排的理由及裨益

訂立新合約安排的理由為反映美因北京的減資程序完成後登記股東的減少。

誠如招股章程「歷史、重組及集團架構－重組」及「財務資料」章節所披露，美因北京啟動減資程序，並因減資而向登記股東合共支付人民幣214.1百萬元。進行減資乃為促進重組及將美因北京的股權轉換為本公司的股權。於2022年4月1日，登記股東採納決議案以授權美因北京減資，且支付予登記股東預付款項的全部結餘人民幣214.1百萬元於同日結清。

於2022年9月28日，本公司完成招股章程所披露的上述減資程序。減資程序完成後，終止登記股東（亦為現有合約安排項下若干協議的訂約方）不再為美因北京的股東。因此，本公司與新登記股東訂立新合約安排，以反映減資程序完成後美因北京登記股東的減少。

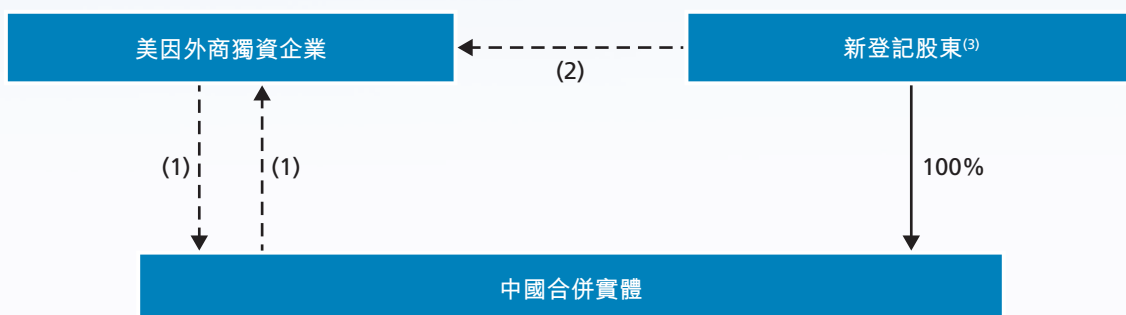
有關本集團及新合約安排各訂約方的資料

本集團主要通過美因外商獨資企業從事提供消費級基因檢測服務和癌症篩查的服務及配套。截至2024年12月31日止年度，歸屬於中國合併實體的總收益金額約為人民幣164.2百萬元。截至2024年12月31日，歸屬於中國合併實體的總資產金額（在任何公司間抵銷之前）約為人民幣659.6百萬元。

美因外商獨資企業指美因（天津）投資有限公司，為一家根據中國法律於2021年5月24日註冊成立的有限公司，且為本公司的全資附屬公司。

美因北京為一家根據中國法律註冊成立的有限公司，且為本公司的中國合併實體之一。美因北京主要從事提供消費級基因檢測服務和癌症篩查的服務及配套。

下列簡圖闡明合約安排項下規定的自中國合併實體至本集團的經濟利益流向：



—— 指於股權中合法的實益擁有權

--- 指合約安排

附註：

- (1) 美因外商獨資企業向中國合併實體提供綜合業務支持、技術服務及諮詢。

中國合併實體向美因外商獨資企業支付服務費以換取服務。詳情請參閱招股章程「合約安排－合約安排概要－獨家諮詢和服務協議」。

- (2) 登記股東以美因外商獨資企業為受益人簽署購買權協議，以收購於美因北京的100%股權及／或資產。詳情請參閱招股章程「合約安排－合約安排概要－獨家購買權協議」。

登記股東向美因外商獨資企業首次質押彼等各自於美因北京的股權，作為附屬抵押品擔保彼等及美因北京履行於合約安排項下義務。詳情請參閱招股章程「合約安排－合約安排概要－股權質押協議」。

登記股東以美因外商獨資企業為受益人簽署授權委託書。詳情請參閱招股章程「合約安排－合約安排概要－授權委託書」。

- (3) 美因北京的24名登記股東包括美年大健康、北京世紀宇能科技有限公司、青島大美鑫河健康科技合夥企業(有限合夥)、珠海中衛易健股權投資基金(有限合夥)、西藏騰雲投資管理有限公司、邁克生物股份有限公司、廈門泛鼎佳因股權投資合夥企業(有限合夥)、贛州瑋信投資中心(有限合夥)、蘇州瑞華投資合夥企業(有限合夥)、青島匯創啟航股權投資合夥企業(有限合夥)、上海易方達新希望股權投資基金(有限合夥)、天津宏因科技中心(有限合夥)(「天津宏因」)、天津美宏科技中心(有限合夥)、天津美之因科技中心(有限合夥)、北京因衛科技中心(有限合夥)、郭美玲女士(「郭女士」)、張雅軍、鄧振國、劉伊、胡劍萍、司亞麗、宮玉棟、宋新波及周全。新登記股東為24名登記股東中於減資程序完成後仍為美因北京股東的18名登記股東，包括美年大健康、天津宏因、郭女士、天津美宏科技中心(有限合夥)、北京因衛科技中心(有限合夥)、北京世紀宇能科技有限公司、青島大美鑫河健康科技合夥企業(有限合夥)、珠海中衛易健股權投資基金(有限合夥)、邁克生物股份有限公司、天津美之因科技中心(有限合夥)、張雅軍、鄧振國、劉伊、胡劍萍、司亞麗、宮玉棟、宋新波及周全。在新登記股東中，美年大健康及郭女士為本公司的控股股東。

合約安排項下的爭議解決

倘發生與有關協議條款有關的任何爭議，獨家購買權協議、獨家諮詢和服務協議、股權質押協議均規定各方應誠摯協商以解決爭議。倘各方未能於15日內就有關爭議的解決方案達成一致，任何一方均可根據當時有效的仲裁規則向中國國際經濟貿易仲裁委員會提交相關爭議，進行仲裁。仲裁應於北京進行，所使用語言應為中文。由三名仲裁員所作出的仲裁屬終極裁決，並對各方均具約束力。任何一方均有權向具司法管轄權的法院申請執行仲裁裁決。仲裁裁決應屬最終裁決，並對各方均具約束力。爭議解決條款亦規定仲裁庭可對中國合併實體的股份或資產作出補救措施或命令救濟或下令清算中國合併實體。美因外商獨資企業可向中國、香港、開曼群島(即本公司註冊成立地)的法院或其他具司法管轄權的法院申請臨時補救措施或仲裁裁決執行令。

與合約安排有關的風險

我們認為以下風險與合約安排有關。有關詳情，請參閱招股章程「風險因素－與我們的合約安排有關的風險」一節第111頁至116頁。

- (a) 倘中國政府發現我們在中國建立業務經營架構的協議不符合適用中國法律及法規，或倘該等法規或其詮釋日後出現變動，我們可能會面臨嚴重後果，包括合約安排失效及放棄我們於中國合併實體的權益。
- (b) 合約安排在提供營運控制方面未必如直接所有權般有效。中國合併實體或其登記股東可能無法履行其於合約安排下的責任。
- (c) 倘中國合併實體宣佈破產或面臨解散或清盤程序，我們可能失去使用中國合併實體所持有對我們的業務營運而言屬重大的牌照、批文及資產的能力。
- (d) 中國合併實體的登記股東可能與我們存在利益衝突，這可能對我們的業務造成重大不利影響。
- (e) 倘我們行使購股權收購中國合併實體的股權所有權及資產，所有權或資產轉讓可能使我們受到若干限制及產生巨額成本。
- (f) 《外商投資法》的詮釋及實施以及其可能如何影響我們目前的公司架構、企業管治及業務營運的可行性存在重大不確定性。
- (g) 合約安排可能受中國稅務機關審查，倘發現我們欠繳額外稅款，我們的綜合淨利潤及 閣下投資的價值可能會大幅減少。

我們採取的減緩措施

我們的管理層與我們的執行董事及我們的外部法律顧問密切合作，監測監管環境及中國法律法規的發展，以減緩與合約安排相關的風險。

此外，本集團已採取以下措施，以確保本集團實施合約安排以有效運營業務及遵守合約安排：

- (a) 倘必要，實施及遵守合約安排過程中出現的重大問題或政府部門的任何監管查詢將於發生時呈報董事會審閱及討論；
- (b) 董事會將至少每年審閱一次履行及遵守合約安排的整體情況；
- (c) 本公司將於其年度報告中披露其履行及遵守合約安排的整體情況；及
- (d) 本公司將於必要時委聘外部法律顧問或其他專業顧問，以協助董事會審閱合約安排的實施情況，並審閱外商獨資企業及中國綜合實體的法律合規情況，以處理合約安排引致的具體問題或事宜。

除外商所有權限制外有關合約安排的其他規限

所有合約安排須受招股章程第367頁至370頁所載限制的規限。

上市規則涵義

就上市規則第14A章而言，尤其是「關連人士」的定義，中國合併實體將被視為本公司的全資附屬公司，其董事、最高行政人員或主要股東（定義見上市規則）及彼等各自的聯繫人將被視為本公司的「關連人士」。

合約安排項下擬進行的若干交易為本公司的持續關連交易。根據上市規則，與合約安排有關的交易的最高適用百分比率（利潤率除外）預期將超過5%。因此，該等交易將須遵守上市規則第14A章項下的申報、年度審閱、公告及獨立股東批准規定。

豁免申請

董事(包括獨立非執行董事)認為，合約安排及其項下擬進行的交易對我們的法律架構及業務營運至關重要。董事亦相信，就關連交易規則而言，我們的架構(中國合併實體的財務業績併入我們的財務報表，猶如其為本公司的全資附屬公司，且其業務的所有經濟利益均流入本集團)使本集團處於特殊位置。因此，儘管合約安排項下擬進行的交易及(其中包括)我們的中國合併實體與本集團任何成員公司(包括中國合併實體)不時訂立的任何新交易、合約及協議或現有交易、合約及協議的重續將構成上市規則第14A章項下的持續關連交易(倘涉及我們的關連人士)，董事認為，就所有該等交易嚴格遵守上市規則第14A章所載規定(包括(其中包括)公告及獨立股東批准規定)對本公司而言屬過於繁重且不切實際，並將為本公司增加不必要的行政成本。

聯交所授出的豁免

根據上市規則第14A.76(2)條，美年大健康基因檢測服務框架協議及俞博士基因檢測服務框架協議項下的交易將構成持續關連交易，須遵守上市規則第14A章之申報、年度審核、公告、通函及獨立股東批准規定。

由於預期上述非豁免持續關連交易將按經常及持續基準進行，我們的董事認為遵守上述公告、通函及獨立股東批准規定並不可行，會給我們增加不必要的行政開支並給我們帶來過分沉重的負擔。

因此，我們已向聯交所申請，且聯交所已根據上市規則第14A.105條豁免我們就上述非豁免持續關連交易遵守公告、通函及獨立股東批准的規定。此外，我們確認我們將遵守上市規則第14A章項下的適用規定(聯交所豁免者除外)。

我們已就合約安排向聯交所申請，而聯交所已授出豁免，即只要我們的股份在聯交所上市，則豁免嚴格遵守(i)上市規則第14A章項下有關根據上市規則第14A.105條合約安排項下擬進行交易的公告、通函及獨立股東批准的規定，(ii)根據上市規則第14A.53條，就合約安排項下交易設定年度上限的規定，及(iii)根據上市規則第14A.52條，將合約安排的年期限制為三年或以下的規定，惟須達成以下條件後方可作實：

(a) 未經獨立非執行董事批准不得有任何變更

未經獨立非執行董事批准，不得變更合約安排。

(b) 未經獨立股東批准不得有任何變更

除下文(d)段所述者外，未經本公司獨立股東批准，不得變更規限合約安排的協議。

一經獲得獨立股東批准進行任何變更，除非及直至擬建議進一步變更，否則毋須根據上市規則第14A章進一步作出公告或取得獨立股東批准。然而，有關在本公司年報中就合約安排作出定期申報的規定(載於下文(e)段)將繼續適用。

(c) 經濟利益靈活性

合約安排應繼續令本集團得以透過以下方式取得美因北京的經濟利益：(i)本集團收購美因北京全數股權的購股權(在中國法律及法規允許的範圍內)，(ii)美因北京產生淨利潤涉及的業務架構主要由本集團保留，根據獨家諮詢和服務協議，概無對美因北京支付予美因外商獨資企業的服務費用金額設定年度上限，及(iii)本集團有權控制美因北京的管理及營運，且實際控制美因北京的全部投票權。

(d) 重續及重複應用

鑒於合約安排為本公司及本公司直接擁有其股權的附屬公司(作為一方)與美因北京(作為另一方)的關係提供可接受框架，於現有安排到期時，或就本集團因業務方便理由而可能有意成立且其所從事業務與本集團所從事者相同的任何現有或新外商獨資企業或營運公司而言，該框架可按與現有合約安排大致相同的條款及條件予以續期及／或重複應用，而毋須取得股東批准。然而，於重續及／或重複應用合約安排後，本集團可能成立從事與本集團相同業務的任何現有或新外商獨資企業或營運公司(包括分公司)的董事、主要行政人員或主要股東將會被視為本公司的關連人士，而該等關連人士與本公司之間進行的交易(根據類似合約安排進行的交易除外)須遵守上市規則第14A章的規定。該條件須受相關中國法律法規規限及須獲得相關批文。

(e) 持續申報及批准

本集團將持續披露有關合約安排的詳情如下：

- 根據上市規則的有關條文，於各財政期間訂立的合約安排於本公司的年報中披露。
- 我們的獨立非執行董事每年審閱合約安排，並於相關年度的本公司年報中確認：(i)於該年度進行的交易乃根據合約安排的有關條文訂立，(ii)美因北京並無向其股權持有人作出任何其後未有以其他方式分配或轉讓予本集團的股息或其他分派，及(iii)合約安排及本集團與美因北京於有關財政期間根據上文(d)段訂立、重續或重複應用的任何新合約(如有)就本集團而言屬公平合理或有利，且符合本公司的利益。
- 本公司核數師每年對合約安排項下已進行的交易進行審閱，並向我們的董事提交函件，確認該等交易已取得我們的董事批准並已根據有關合約安排訂立，且美因北京並無向其股權持有人作出任何其後未有以其他方式分配或轉讓予本集團的股息或其他分派。
- 就上市規則第14A章而言(尤其是「關連人士」的定義)，美因北京被視為本公司的全資附屬公司，且美因北京的董事、主要行政人員或主要股東及彼等各自的聯繫人均同時被視為本公司的關連人士，而該等關連人士與本集團進行的交易(合約安排項下的交易除外)須遵守上市規則第14A章項下的規定。
- 美因北京允許本集團管理層及本公司核數師完全取得其相關記錄，以供本公司核數師審閱持續關連交易。

內部監控措施

我們已採取以下內部監控措施，以確保根據上市規則及香港財務報告準則就關連交易及關聯方交易取得適當批准：

- (i) 本集團嚴格遵循「分權與制衡」的原則，以確保關連交易及關聯方交易按照上市規則及香港財務報告準則取得適當的內部批准。具體而言，本集團的關連交易及關聯方交易按以下程序進行審核及批准：
 - (a) 本集團相關業務部門負責根據其業務需求提出與關連交易或關聯方交易相關的請求。在收集所有具體交易信息後，相關業務部門將核對本集團關連人士名單及／或關聯方名單，審查相關交易是否構成上市規則或香港財務報告準則項下的關連交易或關聯方交易，並及時向我們的財務部門報告該等交易及其初步評估；
 - (b) 我們的財務部門將隨後審核該等交易及相關業務部門的初步評估，如交易金額、定價政策、信用條款、付款條件、年度上限等，並檢查相關業務部門的初步評估是否符合上市規則或香港財務報告準則的規定。我們的財務部門將分析並確定該等交易是否應遵守上市規則及香港財務報告準則的進一步報告、披露或批准程序（如經本公司董事會或股東大會批准），以確保我們嚴格遵守上市規則及香港財務報告準則下的批准程序；及
 - (c) 我們的內部監控部門將對該等交易的所有批准程序進行最終檢查及審查，如我們相關業務部門的初步評估、我們財務部門的審查程序等，並確保該等交易的批准流程符合我們的內部政策、我們的內部監控程序及上市規則及香港財務報告準則的規定。
- (ii) 我們的財務部門亦會及時檢查並更新關連人士名單及關聯方名單，向董事會報告該等名單的任何更新，並將最新名單分享至本集團各相關部門，我們的相關業務部門據此能夠及時識別關連交易及關聯方交易，監察交易狀況並向我們的財務部門報告。當本集團與新交易方訂立交易，本集團將對該新交易方進行標準的背景調查，包括獲得新交易方股東的資料及其最終實益擁有人的信息，以確定與該新交易方的交易是否構成上市規則或香港財務報告準則項下的關連交易或關聯方交易，而關連人士名單及關聯方名單將獲適時更新並呈報至本集團個相關部門。
- (iii) 憑藉本集團香港法律顧問及外部獨立核數師持續供專業支持及協助，相關人員、相關部門、管理團隊及董事能及時充分了解上市規則及香港財務報告準則的規定的任何更新，且本集團能適時遵守上市規則及香港財務報告準則的規定。

- (iv) 董事及外部獨立核數師將對持續關連交易進行年度審核並提供年度確認，根據上市規則，以確保交易基於商業條款慣例並根據定價及其他相關政策，按照協議條款進行。董事亦會審核關聯方交易，以確保該等交易按照香港財務報告準則的規定進行。

我們的獨立非執行董事已在報告期內審閱合約安排，並確認：(i)於本年度進行的交易乃根據合約安排的有關條文訂立，(ii)美因北京並無向其股權持有人作出任何其後未有以其他方式分配或轉讓予本集團的股息或其他分派，及(iii)合約安排及本集團與美因北京於有關財政期間根據上文(d)段訂立、重續或重複應用的任何新合約(如有)就本集團而言屬公平合理或有利，且符合本公司的利益。

董事確認

報告期內，獨立非執行董事已審閱並確認(i)上文所載非豁免持續關連交易已經並將於本集團日常及一般業務過程中按正常商業條款或更佳的商業條款進行，屬公平合理，並符合本集團及股東的整體利益；(ii)該等交易的建議年度上限屬公平合理，並符合本公司的利益；(iii)合約安排為本集團法律結構及業務運營的基礎，已於本公司日常及一般業務過程中按正常商業條款或更佳的商業條款進行，屬公平合理，並符合本公司利益；(iv)其依從定價政策及指引制定上述所有於報告期內進行的關連交易的交易價格及條款；及(v)合約安排所依據的相關協議的條款屬合理，並在正常商業慣例下無限期訂立，以確保本集團能夠有效控制中國合併實體的財務和運營政策，確保本集團能夠從中國合併實體獲得經濟利益，並且可以不間斷地防止任何可能的資產及中國合併實體價值之洩漏。

核數師的確認

本集團核數師獲委聘根據香港會計師公會頒佈的香港核證委聘準則第3000號(經修訂)「歷史財務資料審核或審閱以外的核證委聘」，及參照實務說明第740號(經修訂)「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」以匯報本集團的持續關連交易。核數師已就上文所載持續關連交易向董事會發出載有其發現及結論的函件，其中指出：

- a) 核數師概無注意到任何事項令彼等認為上述持續關連交易未獲董事會批准；
- b) 就涉及本集團提供商品或服務的交易而言，核數師概無注意到任何事項令彼等認為上述持續關連交易在所有重大方面並未根據本集團定價政策訂立；
- c) 核數師概無注意到任何事項令彼等認為上述持續關連交易在所有重大方面並未根據規管有關交易的相關協議訂立；
- d) 就上述持續關連交易的總金額而言，核數師概無注意到任何事項令彼等認為上文所披露的持續關連交易已超出本公司設定的年度上限；
- e) 就合同安排項下所披露的與美因健康科技(北京)有限公司及其附屬公司的持續關連交易而言，核數師概無注意到任何事項令彼等認為美因健康科技(北京)有限公司及其附屬公司已向美因健康科技(北京)有限公司股權持有人派發股息或其他分配，而該等股息或其他分配隨後未以其他方式分配或轉讓予本集團。

截至2024年12月31日止年度，除上文所披露者外，綜合財務報表附註31中所披露的關聯方交易概不構成根據上市規則須予披露的關連交易或持續關連交易。本公司已就本集團於審核年度內訂立的關連交易及持續關連交易遵守上市規則第14A章所訂明的披露規定。

企業管治

本公司企業管治原則及慣例載於本年度報告第40至58頁的企業管治報告。

審核委員會

本公司審核委員會已審閱本集團所採納的會計原則及政策，並已與管理層討論本集團的風險管理、內部監控及財務報告事宜。審核委員會已審閱本集團截至2023年12月31日止年度的經審核綜合財務報表。

核數師

謹此提述本公司日期為2025年7月21日的公告。經本公司股東於同日召開的本公司股東特別大會上批准後，已辭退安永會計師事務所為本公司核數師。國富浩華(香港)會計師事務所有限公司已獲委任接替安永會計師事務所出任本公司核數師，直至本公司股東週年大會結束。

國富浩華(香港)會計師事務所有限公司將於即將舉行的股東週年大會上告退，並符合資格重獲委任。本公司將於即將舉行的股東週年大會上提呈一項決議案，以續聘國富浩華(香港)會計師事務所有限公司為本公司核數師。

除另有說明外，上文對本年度報告其他章節、報告或附註的引述構成本董事會報告的一部分。

代表董事會

美因基因有限公司*

林琳

主席

2026年1月30日

* 僅供識別

獨立核數師報告



國富浩華（香港）會計師事務所有限公司
Crowe (HK) CPA Limited
香港 銅鑼灣 禮頓道77號 禮頓中心9樓
9/F Leighton Centre,
77 Leighton Road,
Causeway Bay, Hong Kong

獨立核數師報告

致美因基因有限公司股東

（於開曼群島註冊成立的有限公司）

意見

吾等已審核載於第131至218頁美因基因有限公司（「貴公司」）及其附屬公司（「貴集團」）之綜合財務報表，該等綜合財務報表包括於2024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全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註（包括重大會計政策資料）。

吾等認為，該等綜合財務報表已根據由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港財務報告準則會計準則（「香港財務報告準則」）真實及中肯地反映 貴集團於2024年12月31日的綜合財務狀況，以及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的披露規定妥為編製。

意見基準

吾等已根據香港會計師公會頒佈的香港審核準則（「香港審核準則」）進行審核。吾等在該等準則下的責任在本報告內「核數師就審核綜合財務報表須承擔之責任」一節進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的「專業會計師職業道德守則」（「守則」，其適用於公眾利益實體的財務報表審核），吾等獨立於 貴集團。吾等亦已遵循守則履行其他道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審核憑證充足和適當地為吾等的意見提供基礎。

關鍵審核事項

根據吾等的專業判斷，關鍵審核事項為吾等審核本期綜合財務報表中最重要的事項。吾等在整體審核綜合財務報表和就此形成意見時處理此等事項，而不會就此等事項單獨發表意見。

關鍵審核事項(續)

關鍵審核事項

吾等進行審核時如何處理關鍵審核事項

預付基因檢測服務的收入確認

基因檢測服務的收入於向用戶提供相關服務時確認。

透過基因檢測試劑盒(「GTK」)提供的基因檢測服務以預付款方式銷售，且預付款不可退還。此類尚未提供的服務予以遞延，並於綜合財務狀況表中呈列為合約負債。於基因檢測試劑盒到期後，用戶可能無法行使預付基因檢測服務的全部合約權利，而該等未使用的部分被稱為「未使用服務」。

貴集團根據估計用戶行使權利的模式，將預期未使用服務金額確認為收入。於基因檢測試劑盒到期後，預付基因服務中未使用的部分將全額於損益確認。截至2024年12月31日止年度，貴集團確認透過GTK提供的基因檢測服務收入約人民幣94,663,000元。

我們將自預付基因檢測服務確認的收入釐定為一項關鍵審核事項，因為確認的收入金額對綜合財務報表整體而言屬重大，且確定預期未使用服務金額涉及管理層在估計GTK到期前預付基因服務的預期使用情況方面的重大判斷。

吾等對預付基因檢測服務的收入確認執行以下主要程序：

- 了解管理層對預付基因檢測服務的會計政策、內部監控、收入確認的評估流程及未使用服務的估計；
- 透過抽樣檢查相關使用記錄，評估用於確定預期未使用服務金額的估計，如GTK的過往及後續使用；
- 抽樣檢查與客戶簽訂的協議(包括合約延期協議)及相關客戶付款；
- 抽樣檢查 貴集團提供基因檢測服務的GTK的證明文件，並將詳細資料與 貴集團基因檢測系統中保留的數據進行交叉核對；
- 透過抽樣檢查相關銷售合約及相關記錄(包括使用記錄)，測試內部監控，並核查年內確認的收入金額及截至2024年12月31日的合約負債金額的計算；
- 以抽樣方式對客戶進行現場考察、背景調查及訪談；及
- 以抽樣方式直接向客戶確認。

關鍵審核事項(續)

關鍵審核事項

吾等進行審核時如何處理關鍵審核事項

貿易應收款項減值

於2024年12月31日，扣除減值虧損撥備人民幣16,564,000元後，貿易應收款項的賬面淨值為人民幣88,807,000元，佔貴集團資產總值的12%。

貿易應收款項減值乃根據預期信貸虧損模式進行評估，其需要管理層作出重大判斷及估計。於評估貿易應收款項的預期信貸虧損時，管理層考慮多項因素，如結餘賬齡、過往收款經驗及有關前瞻性資料的任何其他可得資料。

吾等對貿易應收款項減值執行以下審核程序：

- 了解 貴公司董事在估計貿易應收款項減值時所採用的預期信貸虧損模型；
- 評估 貴集團使用的預期信貸虧損撥備方法；
- 透過審閱應收款項賬齡的詳細分析、於年末後收取的款項及過往收款，評估管理層對客戶目前財務狀況估計的評估；
- 通過評估宏觀經濟對 貴集團客戶虧損率的影響，審查前瞻性調整；及
- 檢查計算的數學準確性。

年報所載其他資料

貴公司董事(「董事」)須對其他資料負責。其他資料包括年報所載資料，但不包括綜合財務報表及吾等的核數師報告。

吾等對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，吾等不對該等其他資料發表任何形式的核證結論。

就吾等對綜合財務報表的審核而言，吾等的責任是閱讀其他資料，並在過程中考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等在審核過程中所了解的情況存在重大抵觸或似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於吾等已執行的工作，如果吾等認為其他資料存在重大錯誤陳述，吾等需要報告該事實。於此方面，吾等沒有任何報告。

董事及治理層就綜合財務報表須承擔之責任

董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實而中肯的綜合財務報表，並對董事認為使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所需的內部監控負責。

於編製綜合財務報表時，董事負責評估貴集團的持續經營能力，並披露與持續經營有關之事項(如適用)，除非董事擬將貴集團清盤或停止營運，或別無其他實際替代方案，否則須採用持續經營為會計基礎。

治理層負責監察貴集團財務報告程序。

核數師就審核綜合財務報表須承擔之責任

吾等的目標乃對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括吾等意見的核數師報告。本報告根據協定委聘條款僅向閣下(作為整體)出具，別無其他目的。吾等並不就本報告之內容對任何其他人士負責或承擔任何責任。合理保證為高水平的保證，但不能保證按照香港審核準則進行的審核總能發現重大錯誤陳述。錯誤陳述可由欺詐或錯誤引起，如果合理預期其單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則被視為重大錯誤陳述。

核數師就審核綜合財務報表須承擔之責任(續)

在根據香港審核準則進行審核的過程中，吾等運用專業判斷，保持專業懷疑態度。吾等亦：

- 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，因應該等風險設計及執行審核程序，以及獲取充足及適當的審核憑證，作為吾等提供意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部監控之上，因此未能發現因欺詐而導致出現重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致出現重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審核相關的內部監控，以設計在有關情況下屬適當的審核程序，但目的並非對 貴集團內部監控的有效性發表意見。
- 評估董事所採用會計政策的適當性以及作出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準的恰當性作出結論，並根據所獲取的審核憑證，確定是否存在與事件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。倘吾等認為存在重大不確定性，則需要在核數師報告中提請注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則修訂吾等的意見。吾等的結論乃基於截至核數師報告日期止所取得的審核憑證。然而，未來事件或情況可能會導致 貴集團不能持續經營業務。
- 評估綜合財務報表的整體列報方式、結構及內容(包括披露)以及綜合財務報表是否公平反映相關交易及事件。
- 規劃及執行集團審核，以就 貴集團內實體或業務單位的財務資料獲取充足適當的審核憑證，以便對集團財務報表發表意見。吾等負責就集團審核執行的審核工作的指導、監督及審查。吾等為審核意見承擔全部責任。

核數師就審核綜合財務報表須承擔之責任(續)

吾等向治理層傳達(其中包括)審核的計劃範圍及時間安排以及重大審核結果(包括吾等在審核中所識別內部監控的任何重大缺陷)。

吾等亦向治理層提交聲明，說明吾等已符合有關獨立性的相關道德要求，並向彼等傳達可能被合理地認為對吾等之獨立性產生影響之所有關係及其他事項，以及在適用情況下為消除威脅而採取的行動或應用的防範措施。

從與治理層溝通的事項中，吾等決定哪些事項對本期間綜合財務報表的審核最為重要，因而構成關鍵審核事項。吾等在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在吾等報告中溝通某事項造成的負面後果超過溝通所產生的公眾利益，吾等決定不應在報告中溝通該事項。

國富浩華(香港)會計師事務所有限公司

執業會計師

香港，2026年1月30日

鍾偉全

執業證書編號：P05444

綜合損益及其他全面收益表

截至2024年12月31日止年度

	附註	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元 (經重列)
收入	5	164,226	151,300
已提供服務成本		(44,878)	(63,004)
毛利		119,348	88,296
其他收入	5(c)	6,800	11,975
其他收益淨額	5(d)	1,061	1,009
銷售及分銷開支		(36,600)	(30,706)
研究成本		(19,169)	(22,376)
行政開支		(22,861)	(22,127)
金融資產減值撥回淨額		7,294	11,579
其他開支		(521)	(349)
融資成本	7	(1,719)	(1,122)
除稅前利潤	6	53,633	36,179
所得稅開支	10	(8,588)	(6,141)
年內利潤及全面收益總額		45,045	30,038
以下各方應佔：			
本公司擁有人		45,045	30,038
本公司普通權益持有人應佔每股盈利			
基本及攤薄	12	人民幣0.22元	人民幣0.14元

第137至218頁的附註構成綜合財務報表的一部分。

綜合財務狀況表

2024年12月31日

		於2024年 12月31日 人民幣千元	於2023年 12月31日 人民幣千元 (經重列)	於2023年 1月1日 人民幣千元 (經重列)
附註				
非流動資產				
物業、廠房及設備	13	59,038	67,399	36,922
物業、廠房及設備的預付款項		—	—	2,876
使用權資產	14(a)	20,222	26,650	9,990
無形資產	15	770	919	834
按公平值計入損益的金融資產	19	30,800	29,600	30,030
遞延稅項資產	25	2,055	4,196	5,967
非流動資產總值		112,885	128,764	86,619
流動資產				
存貨	16	4,609	4,409	3,508
貿易應收款項及應收票據	17	90,056	115,877	184,823
預付款項、其他應收款項及其他資產	18	40,667	29,203	30,918
現金及現金等價物	20	490,260	518,289	399,831
流動資產總值		625,592	667,778	619,080
流動負債				
貿易應付款項	21	25,433	39,541	34,757
其他應付款項及應計費用	22(a)	12,271	8,798	29,428
合約負債	22(b)	48,617	52,267	9,858
計息銀行借款	23	1,995	1,912	—
租賃負債	14(b)	—	5,992	6,480
應付稅項		1,724	597	123
遞延收入	24	600	600	600
流動負債總額		90,640	109,707	81,246
流動資產淨值		534,952	558,071	537,834
資產總值減流動負債		647,837	686,835	624,453

綜合財務狀況表

2024年12月31日

		於2024年 12月31日 人民幣千元	於2023年 12月31日 人民幣千元 (經重列)	於2023年 1月1日 人民幣千元 (經重列)
	附註			
非流動負債				
計息銀行借款	23	18,728	20,723	—
租賃負債	14(b)	13,679	19,935	4,506
遞延收入	24	750	1,350	1,950
非流動負債總額		33,157	42,008	6,456
資產淨值		614,680	644,827	617,997
權益				
本公司擁有人應佔權益				
股本	26	150	154	155
庫存股	26	(27,979)	(1,567)	—
儲備	28	642,509	646,240	617,842
權益總額		614,680	644,827	617,997

第137至218頁的附註構成綜合財務報表的一部分。

經董事會於2026年1月30日批准並授權刊發。

林琳女士
董事

姜晶女士
董事

綜合權益變動表

截至2024年12月31日止年度

	歸屬於本公司擁有人							總計 人民幣千元
	股本	庫存股	股份溢價*	資本公積*	法定 盈餘公積*	以股份為 基礎的付款*	保留利潤*	
	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	
	(附註26)	(附註26)	(附註28)	(附註28)	(附註28)	(附註27)		
於2023年1月1日	155	–	394,493	116,796	6,375	4,928	95,250	617,997
年內利潤及全面收益總額	–	–	–	–	–	–	30,038	30,038
購回股份(附註26)	–	(10,496)	–	–	–	–	–	(10,496)
註銷庫存股(附註26)	(1)	8,929	(8,928)	–	–	–	–	–
以股份為基礎的支付安排(附註27)	–	–	–	–	–	7,288	–	7,288
於2023年12月31日及2024年1月1日	154	(1,567)	385,565	116,796	6,375	12,216	125,288	644,827
年內利潤及全面收益總額	–	–	–	–	–	–	45,045	45,045
購回股份(附註26)	–	(77,615)	–	–	–	–	–	(77,615)
註銷庫存股(附註26)	(4)	51,203	(51,199)	–	–	–	–	–
以股份為基礎的支付安排(附註27)	–	–	–	–	–	2,423	–	2,423
於2024年12月31日	150	(27,979)	334,366	116,796	6,375	14,639	170,333	614,680

* 該等儲備賬構成綜合財務狀況表內的綜合儲備人民幣642,509,000元(2023年：人民幣646,240,000元)。

第137至218頁的附註構成綜合財務報表的一部分。

綜合現金流量表

截至2024年12月31日止年度

	附註	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
經營活動所得現金流量			
除稅前利潤		53,633	36,179
就下列各項作出調整：			
融資成本	7	1,719	1,122
銀行利息收入		(1,672)	(722)
租賃修改的收益		(606)	—
物業、廠房及設備折舊	13	9,122	8,256
使用權資產折舊	14(a)	5,389	6,709
無形資產攤銷	15	163	155
貿易應收款項減值撥回淨額	17	(7,920)	(13,975)
其他應收款項減值淨額	18	626	2,396
確認遞延收入	24	(600)	(600)
外匯差異淨額		(40)	(1,439)
按公平值計入損益的金融資產的投資收入		(4,404)	(5,343)
按公平值計入損益的金融資產的公平值變動		(1,200)	430
股份支付開支	27	2,423	7,288
		56,633	40,456
貿易應收款項及應收票據減少		33,741	82,921
預付款項、其他應收款項及其他資產(增加)/減少		(15,090)	2,319
存貨增加		(200)	(901)
貿易應付款項(減少)/增加		(14,108)	4,784
合約負債(減少)/增加		(3,650)	42,409
其他應付款項及應計費用增加/(減少)		3,473	(5,130)
		60,799	166,858
經營所得現金		60,799	166,858
已付所得稅		(5,320)	(3,896)
已收利息		1,672	722
		57,151	163,684
經營活動所得現金流量淨額		57,151	163,684

綜合現金流量表

截至2024年12月31日止年度

	附註	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
投資活動所得現金流量			
購買物業、廠房及設備項目		(761)	(35,857)
購買無形資產		(14)	(240)
購買按公平值計入損益的金融資產		(1,528,956)	(478,280)
出售按公平值計入損益的金融資產所得款項		1,533,360	483,623
向第三方預付投資款項		—	(21,000)
向第三方返還預付投資款項		3,000	18,000
投資活動所得／(所用)現金流量淨額		6,629	(33,754)
融資活動所得現金流量			
新增銀行貸款		—	23,560
償還銀行貸款		(1,912)	(925)
租賃付款本金部分		(10,603)	(8,428)
就銀行貸款已付利息		(930)	(265)
就租賃負債已付利息		(789)	(857)
購回股份		(77,615)	(10,496)
支付附屬公司資本削減款項		—	(15,500)
融資活動所用現金流量淨額		(91,849)	(12,911)
現金及現金等價物(減少)／增加淨額		(28,069)	117,019
年初現金及現金等價物		518,289	399,831
匯率變動影響淨額		40	1,439
年末現金及現金等價物		490,260	518,289
現金及現金等價物結餘分析			
現金及銀行結餘	20	490,260	518,289
綜合財務狀況表及綜合現金流量表中 呈列之現金及現金等價物			
		490,260	518,289

第137至218頁的附註構成綜合財務報表的一部分。

財務報表附註

2024年12月31日

1. 公司及集團資料

本公司為於開曼群島註冊成立的有限公司，註冊地址為Third Floor, Century Yard, Cricket Square, P.O. Box 902, Grand Cayman, Cayman Islands。本公司股份於2022年6月22日在香港聯合交易所有限公司主板上市。

本公司為投資控股公司。年內，本公司附屬公司主要從事提供廣泛的基因檢測服務。

董事認為，本公司並無任何直接控股公司或最終控股公司。俞熔博士、郭美玲女士及美年大健康產業控股股份有限公司，連同彼等各自的控股公司（即Yurong Technology Limited、天津鴻智健康管理諮詢合夥企業（有限合夥）、Infinite Galaxy Health Limited及Mei Nian Investment Limited）被視為香港聯合交易所有限公司證券上市規則所定義的本公司一組控股股東。

有關附屬公司的資料

本公司主要附屬公司的詳情如下：

名稱	註冊成立／ 註冊地點及經營地點	已發行普通／ 註冊股本的面值	本公司應佔 權益百分比 直接	間接	主要業務活動
美因健康香港有限公司	香港	100港元	100	—	投資控股
美因(天津)投資有限公司 (「美因外商獨資企業」)*	中華人民共和國 (「中國」)／ 中國內地	100,000,000 美元	—	100	投資控股
美因健康科技(北京) 有限公司(「美因北京」)**	中國／中國內地	人民幣 10,867,058元	—	100	提供消費級基因檢測及 癌症篩查服務
北京美因醫學檢驗實驗室 有限公司**	中國／中國內地	人民幣 10,000,000元	—	100	提供臨床實驗室醫療服務
上海熒測生物科技 有限公司**	中國／中國內地	人民幣 1,000,000元	—	100	研發及銷售基因檢測產品
江西美因健康科技 有限公司**	中國／中國內地	人民幣 10,000,000元	—	100	提供基因檢測服務
天津美因健康科技 有限公司**	中國／中國內地	人民幣 5,000,000元	—	100	提供消費級基因檢測及 癌症篩查服務

1. 公司及集團資料(續)

有關附屬公司的資料(續)

* 該實體乃根據中國法律成立的外商獨資企業。

** 該等實體乃根據中國法律成立之有限公司，並由本公司透過美因外商獨資企業與該等實體訂立之一系列合約安排(「合約安排」)控制。該等實體統稱為「中國合併實體」。

董事認為，上表所列的本公司附屬公司乃主要影響年度業績或構成本集團資產淨值的重大部分的附屬公司。董事認為，提供其他附屬公司的詳情會導致篇幅過於冗長。

2. 會計政策

2.1 編製基準

該等財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則會計準則(「香港財務報告準則」)(此統稱包括所有適用的個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)及香港公司條例的披露要求編製。該等財務報表按歷史成本慣例編製，惟按公平值計量的按公平值計入損益的金融資產除外。除另有說明外，該等財務報表乃按人民幣(「人民幣」)呈列，所有數值均約整至最接近千位。

綜合入賬基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至2024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)。當本集團透過參與投資對象的業務而獲得或有權獲得可變回報，並能夠向投資對象行使權力以影響該等回報(即目前賦予本集團指示投資對象相關活動的現有權利)，即被視為擁有控制權。

於一般情況下均存在多數投票權形成控制權之推定。當本公司擁有投資對象少於大多數的投票權或類似權利時，本集團於評估其對投資對象是否擁有權力時會考慮所有相關事實及情況，包括：

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

附屬公司的財務報表乃按與本公司相同的報告期間及一致的會計政策編製。附屬公司的業績自本集團取得控制權當日起綜合入賬，並繼續綜合入賬直至失去控制權當日止。

2. 會計政策(續)

2.1 編製基準(續)

綜合入賬基準(續)

損益及其他全面收益各組成部分歸屬於本公司的母公司擁有人及非控股權益，即使此舉會導致非控股權益結餘出現虧絀。所有集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支以及與本集團成員公司之間交易有關的現金流量均於綜合入賬時悉數對銷。

倘事實及情況顯示上述三項控制權因素之一項或多項出現變化，本集團會重新評估其是否控制投資對象。倘附屬公司的所有權權益出現變動，惟並無失去控制權，則以權益交易入賬。

倘本集團失去附屬公司的控制權，則終止確認相關資產(包括商譽)、負債及任何非控股權益；並確認任何保留投資的公平值及損益內任何因此產生的盈餘或虧絀。先前於其他全面收益確認的本集團分佔部分，按倘本集團直接出售相關資產或負債所要求的相同基準重新分類至損益或保留利潤(倘適用)。

2.2 過往年度調整及比較數字

(a) 過往年度調整

於編製截至2024年12月31日止年度的綜合財務報表時，本公司董事發現於2023年12月31日的綜合財務狀況表中分類租賃負債為流動負債及非流動負債有誤。

2. 會計政策(續)

2.2 過往年度調整及比較數字(續)

(a) 過往年度調整(續)

下表列示重列先前刊發的本集團於2023年12月31日的綜合財務狀況表的影響。

	先前呈報 人民幣千元	過往年度調整 人民幣千元	經重列 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	67,399	—	67,399
使用權資產	26,650	—	26,650
無形資產	919	—	919
按公平值計入損益的金融資產	29,600	—	29,600
遞延稅項資產	4,196	—	4,196
非流動資產總值	128,764	—	128,764
流動資產			
存貨	4,409	—	4,409
貿易應收款項及應收票據	115,877	—	115,877
預付款項、其他應收款項及其他資產	29,203	—	29,203
現金及現金等價物	518,289	—	518,289
流動資產總值	667,778	—	667,778
流動負債			
貿易應付款項	39,541	—	39,541
其他應付款項及應計費用	8,798	—	8,798
合約負債	52,267	—	52,267
計息銀行借款	1,912	—	1,912
租賃負債	10,616	(4,624)	5,992
應付稅項	597	—	597
遞延收入	600	—	600
流動負債總額	114,331	(4,624)	109,707
流動資產淨值	553,447	4,624	558,071
資產總值減流動負債	682,211	4,624	686,835

2. 會計政策(續)

2.2 過往年度調整及比較數字(續)

(a) 過往年度調整(續)

	先前呈報 人民幣千元	過往年度調整 人民幣千元	經重列 人民幣千元
非流動負債			
計息銀行借款	20,723	—	20,723
租賃負債	15,311	4,624	19,935
遞延收入	1,350	—	1,350
非流動負債總額	37,384	4,624	42,008
資產淨值	644,827	—	644,827
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本	154	—	154
庫存股	(1,567)	—	(1,567)
儲備	646,240	—	646,240
權益總額	644,827	—	644,827

(b) 比較數字

對綜合財務報表的呈列方式進行審閱後，若干項目已重新分類，其將使事件或交易的呈列更為恰當，詳情如下：

- (i) 按公平值計入損益的金融資產的公平值變動及外匯差異淨額分類為「其他收益淨額」；
- (ii) 研究成本於綜合損益及其他全面收益表中單獨列示；及
- (iii) 合約負債於綜合財務狀況表中單獨列示。

因此，比較數字已重新分類，以符合本年度的呈列方式。

2. 會計政策(續)

2.3 會計政策及披露變動

本集團於本年度的財務報表首次採納以下經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回的租賃負債
香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號的相關修訂 (「2020年修訂本」)
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債(「2022年修訂本」)
香港會計準則第7號及香港財務報告 準則第7號(修訂本)	供應商融資安排

適用於本集團的經修訂香港財務報告準則的性質及影響說明如下：

2020年修訂本澄清將負債分類為流動或非流動的規定，包括有關延期結算權利的涵義以及延期結算權利須在報告期末已經存在。負債之分類不受該實體行使其延期結算權利的可能性的影響。該等修訂亦澄清，負債可以自身權益工具結算，而僅當可轉換負債的轉換權本身獲入賬為權益工具時，負債條款才不會影響其分類。2022年修訂本進一步澄清，就源自貸款安排的負債契據而言，僅當實體須於報告日期或之前履行契據時，方會影響負債的流動或非流動分類。倘非流動負債涉及的實體須於報告期後12個月內履行未來契據，須就此另作披露。

本集團已重新評估其於2023年及2024年1月1日的負債條款及條件，並認為其流動或非流動負債的分類於首次應用該等修訂後維持不變。因此，該等修訂對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。

2. 會計政策(續)

2.4 已頒佈但尚未生效的香港財務報告準則會計準則

本集團並未於該等財務報表中應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。本集團擬於該等新訂及經修訂香港財務報告準則(倘適用)生效時應用該等新訂及經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第18號及 其他香港財務報告準則的相應修訂	財務報表的呈列及披露 ³
香港財務報告準則第19號	非公共受託責任附屬公司：披露 ³
香港財務報告準則第9號及 香港財務報告準則第7號(修訂本)	金融工具的分類及計量(修訂本) ²
香港財務報告準則第9號及 香港財務報告準則第7號(修訂本)	涉及依賴自然能源生產電力的合約 ²
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產出售或注資 ⁴
香港會計準則第21號(修訂本)	缺乏可兌換性 ¹
香港財務報告準則會計準則的年度 改進—第11卷	香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則第7號、香港財務 報告準則第9號、香港財務報告準則第10號及香港會計準則 第7號(修訂本) ²

¹ 於2025年1月1日或之後開始的年度期間生效

² 於2026年1月1日或之後開始的年度期間生效

³ 於2027年1月1日或之後開始的年度期間生效

⁴ 尚未釐定強制生效日期，惟可予採納

預期適用於本集團的香港財務報告準則的進一步詳情載列如下。

香港財務報告準則第18號取代香港會計準則第1號*財務報表的呈列*。香港財務報告準則第18號保留香港會計準則第1號的多個條文，僅作出少量改動，惟對損益表的呈列引入新規定，包括指定的總計及小計項目。實體須將損益表內的所有收入及開支分類為以下五個類別之一：經營類、投資類、融資類、所得稅類及已終止經營業務類，並呈列兩個新界定的小計項目。另外，亦要求在一個獨立的附註中披露管理層界定的業績指標，並對主要財務報表及附註中的資料歸類(匯總及分拆)及列報位置引入更嚴格的規定。先前包含在香港會計準則第1號中的若干規定已移至香港會計準則第8號*會計政策、會計估計變更及錯誤*中，並更名為香港會計準則第8號*財務報表的編製基準*。由於香港財務報告準則第18號的頒佈，香港會計準則第7號*現金流量表*、香港會計準則第33號*每股盈利*及香港會計準則第34號*中期財務報告*作出了有限但廣泛適用的修訂。此外，其他香港財務報告準則亦作出輕微的相應修訂。香港財務報告準則第18號及其他香港財務報告準則的相應修訂於2027年1月1日或之後開始的年度期間生效，並可提早採用。該等修訂應追溯應用。本集團現正分析新規定及評估香港財務報告準則第18號對本集團財務報表的呈列及披露的影響。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策

公平值計量

本集團於報告期末按公平值計量其按公平值計入損益的金融資產。公平值是市場參與者於計量日進行之有秩序交易中出售一項資產所收取或轉讓一項負債所支付之價格。公平值計量乃根據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)最為有利的市場進行而作出。本集團必須可進入該主要或最為有利的市場。計量資產或負債的公平值使用市場參與者於為該資產或負債定價時所依據的假設，即假設市場參與者按其最佳經濟利益行事。

非金融資產的公平值計量計及市場參與者透過最大限度地利用資產，或將該資產售予另一可最大限度地利用資產的市場參與者而產生經濟效益的能力。

本集團採用在有關情況下屬適當的估值技術，且有充足數據可計量公平值、盡量使用相關可觀察輸入數據同時盡量避免使用不可觀察輸入數據。

於財務報表計量或披露公平值的所有資產及負債，均根據對公平值計量整體而言屬重大的最低級別輸入數據在下述公平值層級內進行分類：

第一級 — 基於相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)

第二級 — 基於對公平值計量而言屬重大的可觀察(直接或間接)最低層輸入數據的估值方法

第三級 — 基於對公平值計量而言屬重大的不可觀察最低層輸入數據的估值方法

在財務報表重複確認的資產及負債，本集團於各報告期末重新衡量分類，以釐定公平值層級(以對公平值計量整體重要的最低層輸入數據為準)有否轉變。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

非金融非流動資產之減值

當事件或情況變化顯示非金融非流動資產(物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產)的賬面值可能無法收回時，則會進行減值測試。於各報告期末會審查內部及外部資料來源，以確定該等資產可能已出現減值、先前確認的減值虧損不再存在或者可能已減少的跡象。倘任何此類跡象存在，則估計有關資產的可收回金額。

計算可收回金額

資產的可收回金額為其公平值減去出售成本與使用價值中的較高者。評估使用價值時，採用反映當時市場對金錢時間值及有關資產特定風險評估的稅前貼現率，貼現估計未來現金流量至其現值。倘資產產生的現金流入大致上不能獨立於其他資產產生的現金流入，則可收回金額按可獨立產生現金流入的最小資產組別(即現金產生單位)釐定。倘能夠以合理且一致的方式進行分配，則將公司資產(例如總部大樓)的部分賬面值分配至個別現金產生單位；否則，則分配至最小現金產生單位組別。

確認減值虧損

倘某項資產或其所屬現金產生單位的賬面值超過其可收回金額，則於損益確認減值虧損。就現金產生單位確認的減值虧損，會先獲分配以減低任何分配至該現金產生單位(或單位組別)的商譽賬面值，然後按比例減低該單位(或單位組別)中其他資產的賬面值，惟資產賬面值不得減少至低於其個別公平值減去出售成本(如可計量)、使用價值(如可釐定)及零之中的最高者。

撥回減值虧損

倘用於釐定可收回金額的估計出現有利變動，則撥回減值虧損。商譽的減值虧損不可撥回。

減值虧損的撥回金額不得超過該資產於過往年度並未確認任何減值虧損而應已釐定的賬面值。減值虧損的撥回金額於確認有關撥回的年度計入損益。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

關聯方

在下列情況下，一方視為與本集團有關聯：

(a) 該方為某人士或其關係密切的家庭成員，且該人士

(i) 控制或共同控制本集團；

(ii) 對本集團有重大影響力；或

(iii) 為本集團或本集團母公司的主要管理人員；

或

(b) 該方屬於符合下列任何條件的實體：

(i) 實體與本集團屬同一集團的成員公司；

(ii) 一間實體為另一實體(或另一實體的母公司、附屬公司或同系附屬公司)的聯營公司或合營公司；

(iii) 該實體與本集團屬同一第三方的合營公司；

(iv) 一間實體為第三方之合營公司，而另一實體為第三方之聯營公司；

(v) 該實體為離職後福利計劃，該計劃的受益人為本集團或與本集團有關的實體的僱員；

(vi) 該實體由(a)項所述人士控制或共同控制；

(vii) 於(a)(i)項所述人士對該實體有重大影響或屬該實體(或該實體的母公司)主要管理人員；及

(viii) 該實體或其所屬集團的任何成員公司向本集團或向本集團的母公司提供主要管理人員服務。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

物業、廠房及設備以及折舊

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、廠房及設備項目的成本指其購買價及使資產達到可使用狀況及運送至其計劃中使用地點的任何直接應佔成本。

當本集團就包括租賃土地及樓宇部分的物業所有權權益付款時，整項代價會按照於初始確認時的相應公平值分配至租賃土地及樓宇部分。只要能可靠地分配相關付款，租賃土地權益於綜合財務狀況表內呈列為「使用權資產」。當代價不能可靠地分配至非租賃樓宇部分與相關租賃土地的不可分割權益時，整項物業將分類為物業、廠房及設備。

物業、廠房及設備項目開始運作後產生的開支，例如維修保養的成本，一般於產生期內在損益中列支。在確認標準達成的情況下，主要檢測所產生的開支在資產賬面值中資本化為重置。倘大部分物業、廠房及設備須不時重置，則本集團會將有關部分確認為具特定使用年期的個別資產並會作出相應折舊。

折舊以直線法按其估計可使用年期撇銷各項物業、廠房及設備(在建工程除外)的成本至其剩餘價值。用於此用途之主要年度比率如下：

土地及樓宇	剩餘租期或5%(以較短者為準)
實驗室設備	9.5%或19.0%
其他設備	19.0%
租賃物業裝修	剩餘租期或20.0%(以較短者為準)

若物業、廠房及設備項目各部分的可使用年期並不相同，則該項目各部分的成本將按合理基礎分配，而每部分將單獨折舊。剩餘價值、可使用年期及折舊方法至少於各財政年度年底審核，並在適當情況下加以調整。

包括已初始確認的任何重要部分的物業、廠房及設備項目於被出售或預計其使用或出售不再產生未來經濟利益時終止確認。於資產終止確認年度因其出售或報廢而在損益中確認的任何盈虧乃有關資產的出售所得款項淨額與賬面值的差額。

在建工程按成本減任何減值虧損列賬，且不折舊。工程竣工並可供使用時，將重新分類為適當的物業、廠房及設備類別。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

無形資產

獨立收購的無形資產初始確認時按成本計量。無形資產的可使用年期可評估為有限或無限。具有有限可使用年期的無形資產後續在可使用經濟年限內攤銷，並於有跡象顯示有關無形資產可能減值時評估減值。具有有限可使用年期的無形資產的攤銷期間及攤銷方法至少於各財政年度年底進行檢討。

軟件

已購買軟件按成本減任何減值虧損列賬，並在其為期十年的估計可使用年期內以直線法攤銷。

研發成本

所有研究成本均於產生時自損益扣除。

開發新產品的項目所產生的支出僅於本集團可證明完成該無形資產以使之可供使用或銷售的技術可行性、完成項目的意願及使用或出售資產的能力、該資產將如何產生未來經濟利益、存在可供完成項目的資源以及於開發過程中可靠計量支出的能力時予以資本化及遞延。不符合以上標準的產品開發支出於產生時支銷。

租賃

本集團於合約開始時評估有關合約是否屬租賃或包含租賃。倘合約賦予權力於一段時間控制已識別資產的使用以換取代價，則合約屬或包含租賃。

本集團作為承租人

本集團對所有租賃採用單一確認及計量法，惟不含購買選擇權的短期租賃除外。本集團確認租賃負債，使租賃付款及使用權資產代表使用相關資產的權利。

就包含租賃部分及非租賃部分的合約而言，本集團根據租賃部分的相對單獨價格及非租賃部分的總單獨價格，將合約代價分配至各租賃部分，包括包含租賃土地及非租賃樓宇部分的物業的所有權權益收購合約，除非無法可靠地進行相關分配。非租賃部分與租賃部分分開，並採用其他適用準則進行會計處理。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

租賃(續)

本集團作為承租人(續)

(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初始金額、已產生的初始直接成本，以及在開始日期或之前作出的租賃付款減去收到的任何租賃優惠。使用權資產於其租期及資產的估計可使用年期(以較短者為準)按直線法折舊，具體如下：

辦公室及倉庫

4至5年

倘租賃資產的所有權於租期末轉移至本集團，或者倘成本顯示將行使購買選擇權，則折舊將使用該資產的估計可使用年期計算。

(b) 租賃負債

租賃負債於租賃開始日期按於租期內作出之租賃付款現值確認。租賃付款包括定額付款(含實質定額款項)減任何應收租賃優惠、取決於指數或利率的可變租賃付款以及預期根據剩餘價值擔保支付的金額。租賃付款亦包括本集團合理確定行使的購買選擇權的行使價及(在租期反映本集團行使終止租賃選擇權時)有關終止租賃的罰款。並非取決於某一指數或利率之可變租賃付款於觸發付款之事件或狀況出現期間確認為開支。

於計算租賃付款現值時，由於租賃中所隱含之利率不易釐定，故本集團於租賃開始日期使用遞增借貸利率(「遞增借貸利率」)。在開始日期之後，租賃負債的金額增加，以反映利息增加及租賃付款減少。此外，倘存在租期修改、租期變動、租賃付款變動(例如，由指數或利率變動引起的未來租賃付款變動)或購買相關資產選擇權的評估變動，則重新計量租賃負債的賬面值。

(c) 短期租賃

本集團將短期租賃確認豁免應用於其辦公室物業及員工宿舍的短期租賃(即自租賃開始日期起計租期為12個月或以下，並且不包含購買選擇權的租賃)。

短期租賃的租賃付款於租期內按直線法確認為開支。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

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後續按攤銷成本、按公平值計入其他全面收益及按公平值計入損益計量。

於初始確認時，金融資產分類取決於金融資產的合約現金流量特徵及本集團管理該等金融資產的業務模式。除並無重大融資成分或本集團就此應用不調整重大融資成分影響的可行權宜方法的貿易應收款項外，本集團初始按其公平值加(倘並非按公平值計入損益的金融資產)交易成本計量金融資產。根據下文「收入確認」所載政策，並無重大融資成分或本集團就此應用可行權宜方法的貿易應收款項按香港財務報告準則第15號釐定的交易價格計量。

為使金融資產按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益分類及計量，需產生僅為支付本金及未償還本金利息(「僅為支付本金及利息」)的現金流量。現金流量並非僅為支付本金及利息的金融資產，不論其業務模式如何，均按公平值計入損益分類及計量。

本集團管理金融資產的業務模式指其如何管理其金融資產以產生現金流量。業務模式確定現金流量是否來自收集合約現金流量、出售金融資產，或兩者兼有。按攤銷成本分類及計量的金融資產乃按其目的為持有金融資產以收取合約現金流量而達致的業務模式持有，而按公平值計入其他全面收益分類及計量的金融資產乃按其目的為持作收取合約現金流量及出售而達致的業務模式持有。非於前述業務模式持有的金融資產乃按公平值計入損益分類及計量。

須於市場規則或慣例所設定的期間內交付資產的金融資產購買或出售，於交易日(即本集團承諾購買或出售資產的日期)確認。

後續計量

金融資產的後續計量視乎其如下分類而定：

按攤銷成本計量的金融資產

按攤銷成本計量的金融資產後續使用實際利率法計量，並可能受減值影響。當資產終止確認、修訂或減值時，收益及虧損於損益中確認。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

投資及其他金融資產(續)

後續計量(續)

按公平值計入損益的金融資產

按公平值計入損益的金融資產按公平值於財務狀況表列賬，而公平值變動淨額於損益中確認。此類別包括本集團並無不可撤銷地選擇按公平值計入其他全面收益進行分類的股權投資。股權投資的股息在支付權確立時，亦於損益中確認為其他收入。

終止確認金融資產

在下列情況下，金融資產(或(倘適用)一項金融資產的部分或一組相似金融資產的部分)會主要終止確認(即自本集團綜合財務狀況表移除)：

- 自該資產收取現金流量的權利已屆滿；或
- 本集團已轉讓其自該資產收取現金流量的權利，或已根據「過手」安排承擔責任，在無重大延誤的情況下，將已收取的現金流量全數支付予第三方；並且(a)本集團已轉讓該資產的絕大部分風險及回報，或(b)本集團並無轉讓或保留該資產的絕大部分風險及回報，惟已轉讓該資產的控制權。

當本集團已轉讓自資產收取現金流量的權利或訂立過手安排，則評估有否保留資產所有權的風險及回報及保留的程度。當並無轉讓或保留該資產的絕大部分風險及回報，亦無轉讓該資產的控制權，則本集團繼續按其持續參與該資產的程度確認已轉讓資產。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按反映本集團保留權利及責任的基準計量。

以對已轉讓資產擔保形式作出的持續參與，乃按該資產原賬面值與本集團可能須償還的最高代價金額兩者中的較低者計量。

金融資產減值

本集團就按攤銷成本計量的金融資產(包括現金及現金等價物以及貿易應收款項及應收票據以及其他應收款項)確認預期信貸虧損(「**預期信貸虧損**」)的虧損撥備。

本集團按公平值計入損益的金融資產毋須進行預期信貸虧損評估。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

金融資產減值(續)

預期信貸虧損乃基於以下其中一個基準計量：

- 12個月預期信貸虧損(「**12個月預期信貸虧損**」)：預期因報告日期後12個月內可能發生的違約事件而導致的虧損；及
- 全期預期信貸虧損：預期因金融工具預期年期內所有可能發生的違約事件而導致的虧損。

貿易應收款項的虧損撥備一直按等同於全期預期信貸虧損的金額計量。

所有其他金融工具應根據一般方法進行減值，並按以下階段分類以計量預期信貸虧損：

- 第一階段 - 信貸風險自初始確認以來並無大幅上升的金融工具，其虧損撥備按等同於12個月預期信貸虧損的金額計量
- 第二階段 - 信貸風險自初始確認以來大幅上升但並無出現金融資產信貸減值的金融工具，其虧損撥備按等同於全期預期信貸虧損的金額計量
- 第三階段 - 於報告日期已出現信貸減值(但在購買或產生之時並無信貸減值)的金融資產，其虧損撥備按等同於全期預期信貸虧損的金額計量

信貸風險大幅上升

評估金融工具的信貸風險自初始確認以來有否大幅上升時，本集團會比較於報告日期與於初始確認日期評估的金融工具發生違約的風險。作出該評估時，本集團會考慮合理可靠的定量及定性資料，包括過往經驗及在無需付出過多成本或努力下即可獲得的前瞻性資料。

具體而言，評估信貸風險自初始確認以來有否大幅上升時會考慮以下資料：

- 金融工具外部信貸評級的實際或預期顯著惡化(如有)；
- 債務人經營業績的實際或預期顯著惡化；

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

金融資產減值(續)

信貸風險大幅上升(續)

- 對債務人履行其對本集團責任的能力有重大不利影響的科技、市場、經濟或法律環境的現有或預測變動；
- 對借款人實際或預期的內部信貸評級下調；
- 同一借款人的其他金融工具的信貸風險大幅上升；
- 債務抵押品的價值或第三方擔保或信貸加強措施的品質發生顯著變動，而預期將降低借款人按時支付合約款項的經濟動機，或者對發生違約的可能性造成影響；
- 借款人的預期表現及行為出現重大不利變動。

本集團假設合約付款逾期超過30日後信貸風險自初始確認以來已顯著上升，除非本集團有合理可靠的資料證明並非如此。

取決於金融工具的性質，信貸風險大幅上升的評估乃按個別基準或共同基準進行。倘評估按共同基準進行，金融工具則按共同的信貸風險特徵(例如逾期狀況及信貸風險評級)進行分組。

違約的定義

就內部信貸風險管理而言，本集團認為，倘(i)借款人不大可能在本集團無追索權採取變現抵押(如持有)等行動的情況下向本集團悉數支付其信貸承擔；或(ii)金融資產已逾期90日，則發生違約事件，除非本集團有能說明更寬鬆的違約標準更為合適的合理可靠資料，則作別論。本集團會考慮合理可靠的定量及定性資料，包括過往經驗及在無需付出過多成本或努力下即可獲得的前瞻性資料。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

金融資產減值(續)

信貸減值金融資產

於各報告日期，本集團評估金融資產是否出現信貸減值。當發生一項或多項對金融資產估計未來現金流量有不利影響的事件時，則金融資產出現信貸減值。

金融資產出現信貸減值的證據包括以下可觀察事件：

- 債務人有重大財務困難；
- 違反合約，例如違約或逾期事件；
- 借款人的貸款人出於與借款人財務困難相關的經濟或合約原因，而向借款人授予貸款人原本不會考慮的優惠；及
- 借款人有可能破產或進行其他財務重組。

撤銷政策

當有資料顯示債務人陷入嚴重財務困難，且並無實際收回前景(例如債務人已陷入清算狀態或已進入破產程序)時，則會撤銷相關金融資產的賬面總值。在適當情況下考慮法律意見後，已撤銷的金融資產仍可根據本集團的收回程序強制執行。

隨後收回先前撤銷的資產於收回期間在損益確認為減值撥回。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

金融資產減值(續)

計量及確認預期信貸虧損

預期信貸虧損為金融工具預期年內以概率加權估計的信貸虧損。於估計預期信貸虧損時考慮的最長期間為本集團承受信貸風險的最長合約期間。

於計量預期信貸虧損時，本集團考慮合理可靠而無需付出過多成本或努力下即可獲得的資料，包括過往事件、當前狀況及未來經濟狀況預測資料。

預期信貸虧損的計量乃違約概率、違約虧損率(即發生違約的虧損程度)及違約風險的函數。違約概率及違約虧損率的評估乃基於過往數據及前瞻性資料。預期信貸虧損的估計反映不偏不倚的概率加權數，取決於作為加權數的各種違約風險。至於所面臨的違約風險，就金融資產而言，其為有關資產於報告日期的賬面總值。

本集團採用可行權宜方法，透過運用撥備矩陣，並考慮過往信貸虧損經驗及無需付出過多成本或努力下即可獲得的前瞻性資料，以估計貿易應收款項的預期信貸虧損。過往虧損率予以調整以反映影響客戶結算應收款項能力的有關宏觀經濟因素的當前及前瞻性資料。

貿易應收款項預期信貸虧損乃按集體基準，計及逾期資料及相關信貸資料(例如前瞻性宏觀經濟資料)考慮。進行集體評估時，本集團在進行分組時會考慮逾期狀況。

信貸虧損以所有預期現金短缺(即根據合約應付予本集團的現金流量與本集團預期收取的現金流量之間的差額)的現值計量。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

金融資產減值(續)

計量及確認預期信貸虧損(續)

預期信貸虧損於各報告日期進行重新計量以反映金融工具自初始確認以來的信貸風險變動。預期信貸虧損金額的任何變動均於損益確認為減值收益或虧損。本集團確認所有金融工具的減值收益或虧損，並相關調整其賬面值，惟貿易應收款項及應收票據以及其他應收款項除外，其相應調整透過虧損撥備賬確認。

金融負債

初始確認及計量

金融負債於初始確認時分類為按公平值計入損益的金融負債或按攤銷成本計量的金融負債(視適用情況而定)。

所有金融負債初始按公平值確認，而倘為銀行借款及應付款項，則扣除直接歸屬的交易成本。

本集團的金融負債包括貿易及其他應付款項、計息銀行借款以及租賃負債。

後續計量

金融負債後續按其分類計量如下：

按攤銷成本計量的金融負債(貿易及其他應付款項以及銀行借款)

於初始確認後，貿易及其他應付款項以及計息借款後續使用實際利率法按攤銷成本計量，除非貼現影響並不重大，在該情況下，則按成本列賬。收益及虧損於負債獲終止確認時及通過實際利率攤銷程序在損益中確認。

攤銷成本乃計及收購折價或溢價及屬於實際利率不可分割部分的費用或成本而計算得出。實際利率攤銷計入損益中的融資成本。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

終止確認金融負債

當相關負債的責任獲解除或取消或屆滿，即終止確認金融負債。

倘現有金融負債以由相同貸款人按極為不同條款作出的另一項金融負債取代，或現有負債之條款獲大幅修訂，則有關取代或修訂視作終止確認原有負債及確認新負債處理，而各賬面值之間的差額會於損益表確認。

庫存股

本公司或本集團重新收購並持有的自身權益工具(庫存股)按成本直接於權益中確認。本集團購買、出售、發行或註銷自身權益工具時，不會於損益中確認收益或虧損。

存貨

存貨按成本及可變現淨值的較低者列賬。成本按每月加權平均法釐定。可變現淨值根據估計售價減完成及出售所產生的任何估計成本釐定。

現金及現金等價物

就財務狀況表而言，現金及現金等價物包括手頭及銀行現金，以及期限一般在三個月內、可隨時兌換為已知數額現金、價值變動風險不大且為滿足短期現金承諾而持有的短期高流動性存款。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭及銀行現金，以及上文界定的短期存款，減去須按要求償還並構成本集團現金管理組成部分的銀行透支。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

所得稅

所得稅包括即期及遞延稅項。有關在損益以外確認的項目的所得稅乃在損益以外於其他全面收益或直接於權益中確認。

即期稅項資產及負債按預期自稅務機關退回或向稅務機關支付的金額，並根據於各報告期末已頒佈或實質上頒佈的稅率(及稅法)計量，並經考慮本集團經營所在國家現行的詮釋及常規。

遞延稅項使用負債法，就於各報告期末資產及負債的稅基與其作財務申報用途的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：

- 當遞延稅項負債產生自非業務合併交易中商譽或資產或負債的初始確認，而於該項交易進行時對會計利潤或應課稅利潤或虧損均無影響，且不會產生等額的應課稅及可扣減暫時差額；及
- 就有關於附屬公司、聯營公司及合營公司的投資的應課稅暫時差額而言，當撥回暫時差額的時間可以控制，且暫時差額不大可能在可見將來撥回。

就所有可扣減暫時差額以及未動用稅項抵免及任何未動用稅項虧損的結轉確認遞延稅項資產。遞延稅項資產乃於很可能有應課稅利潤可動用以抵銷可扣減暫時差額以及未動用稅項抵免及未動用稅項虧損的結轉的情況下予以確認，惟下列情況除外：

- 當有關可扣減暫時差額的遞延稅項資產產生自非業務合併交易中資產或負債的初始確認，而於該項交易進行時對會計利潤或應課稅利潤或虧損均無影響，且不會產生等額的應課稅及可扣減暫時差額；及
- 就有關於附屬公司、聯營公司及合營公司的投資的可扣減暫時差額而言，僅會在暫時差額很可能在可見將來撥回，以及出現應課稅利潤可抵銷該等暫時差額時，方會確認遞延稅項資產。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

所得稅(續)

本集團於報告期末檢討遞延稅項資產的賬面值，並在不再可能有足夠應課稅利潤以動用全部或部分遞延稅項資產時，相應扣減該賬面值。未確認的遞延稅項資產會於報告期末重新評估，並在很可能有足夠應課稅利潤以收回全部或部分遞延稅項資產的情況下予以確認。

遞延稅項資產及負債按照於各報告期末已頒佈或實質上頒佈的稅率(及稅法)，以預計於變現資產或償還負債的期間內適用的稅率計量。

當且僅當本集團擁有可依法強制執行的權利將即期稅項資產與即期稅項負債互相抵銷，而遞延稅項資產及遞延稅項負債涉及同一稅務機關對同一應課稅實體或擬於各預期清償或收回重大遞延稅項負債或資產的未來期間按淨額基準結算即期稅項負債及資產或同時變現資產及清償負債的不同應課稅實體徵收的所得稅，則遞延稅項資產與遞延稅項負債互相抵銷。

政府補助

政府補助在合理確保將可收取補助及符合所有附帶條件時按其公平值予以確認並分類為遞延收入。倘補助與一項開支項目有關，則該補助於擬用作補償的成本支出期間內按系統基礎確認為收入。

倘補助與一項資產有關，則其公平值將計入遞延收入賬目並於有關資產的預期可使用年內按每年均等數額撥入損益。

以股份為基礎的付款

本公司實施一項股份獎勵計劃。本集團僱員(包括董事)通過以股份為基礎的付款的形式收取薪酬，據此僱員提供服務以換取權益工具(「以權益結算的交易」)。僱員以權益結算的交易成本乃參考股份授出當日的公平值計量。公平值按股份的市值計量。有關進一步詳情載於財務報表附註27。

在滿足表現及／或服務條件之期間，於僱員福利開支確認以權益結算的交易成本並同時相應增加權益。在各報告期末至歸屬日期就以權益結算的交易確認之累計開支反映歸屬期屆滿之程度及本集團對最終歸屬之權益工具數目的最佳估計。於期內損益表扣除或計入之金額指於期初及期末確認之累計開支變動。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

以股份為基礎的付款(續)

釐定獎勵之授出日公平值並不考慮服務及非市場表現條件，惟能達成條件之可能性被評定為將最終歸屬的本集團權益工具數目之最佳估計之一部分。市場表現條件反映於授出日公平值。附帶於獎勵中但並無相關服務要求之任何其他條件皆視為非歸屬條件。非歸屬條件反映於獎勵之公平值，除非同時具服務及／或表現條件，否則獎勵即時支銷。

因未能達至非市場表現及／或服務條件而導致最終並無歸屬之獎勵並不會確認支銷。倘獎勵包括一項市場或非歸屬條件，則無論市場或非歸屬條件是否達成，該等交易均會被視為已歸屬，前提是所有其他表現及／或服務條件須已達成。

當以權益結算的獎勵之條款獲修改時，倘符合有關獎勵之原有條款，則所確認開支最少須達到猶如條款並無修改的水平。此外，倘按修改日期計量，任何修改導致以股份為基礎的付款的總公平值有所增加，或對僱員帶來其他利益，則應就該等修改確認開支。當以權益結算的獎勵註銷時，會視作猶如已於註銷當日歸屬，而該獎勵尚未確認之任何開支會即時確認。

計算每股盈利時，發行在外股份之攤薄影響反映為額外股份攤薄。

收入確認

客戶合約收入

客戶合約收入於貨品或服務的控制權轉移至客戶時確認，金額乃反映本集團預期就交換該等貨品或服務有權收取的代價。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

收入確認(續)

客戶合約收入(續)

倘符合下列其中一項標準，則本集團將貨品或服務的控制權於一段時間內轉移，並確認一段時間內的收入：

- 於本集團履約時，客戶同時取得並耗用本集團履約所提供的利益；
- 本集團履約而創造或提升客戶於資產被創造或提升時控制的資產；或
- 本集團履約並無創造供本集團用於其他用途的資產，且本集團有權就迄今為止已完成的履約部分強制付款。

倘貨品或服務的控制權於一段時間內轉移，則收入於合約期內參考完成履約責任的進度予以確認。否則，收入於客戶獲得貨品或服務的控制權時於某一時間點予以確認。

本集團自提供基因檢測服務產生收入，包括消費級基因檢測服務及癌症篩查檢測服務。本集團客戶購買並支付該等服務費用。隨後，該等服務提供予用戶(即提交樣本進行檢測的個人)。該等服務以兩種服務渠道提供予用戶：

- 直接檢測服務(「DTS」)：用戶在指定診所、體檢中心或其他授權服務點進行樣本採集，之後本集團進行實驗室檢測並出具相應的檢測報告。
- 基因檢測試劑盒(「GTK」)：用戶取得基因檢測試劑盒，自行採集樣本，並將樣本交回本集團，進行實驗室檢測並出具檢測報告。

基因檢測服務的收入於提供服務並獲用戶接受的時間點(一般為交付檢測報告時)確認。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

收入確認(續)

本集團對提供GTK實施合約到期政策。提供基因檢測服務通常要求客戶在交付GTK前預付款項。基因檢測服務預付款項不可退還，且用戶可能無法在合約期內行使其所有合約權利(即將GTK交回本集團以生成檢測報告)。該等未使用的服務被稱為「未使用服務」。管理層根據用戶使用情況的歷史數據及本集團預付服務未來的預期使用模式估計預期末使用服務金額，並根據用戶使用的服務模式按比例確認為收入。

就與尚未到期的GTK相關的基因檢測服務客戶預付款項而言，倘本集團尚未提供檢測服務，則予以遞延，並於綜合財務狀況表中確認為「合約負債」。

確認已提供服務及未使用服務的收入後，就合約期屆滿時剩餘的任何合約負債而言，倘本集團對此不再承擔任何履約責任，則於綜合損益及其他全面收益表中全額確認為收入。

其他收入

租金收入於租期內按時間比例予以確認。不依賴於某一指數或利率的可變租賃付款於其產生的會計期間確認為收入。

利息收入按預提基準以實際利率法確認，並應用於金融工具之預期年期或較短期間(倘適用)將估計未來現金收入準確貼現至金融資產賬面淨值之利率。

合約負債

合約負債於本集團轉移相關貨品或服務前在收到客戶付款或付款到期時(以較早者為準)予以確認。合約負債於本集團履行合約時(即向客戶轉移相關貨品或服務的控制權時)確認為收入。

2. 會計政策(續)

2.5 重大會計政策(續)

其他僱員福利

退休金計劃

本集團設於中國內地附屬公司的僱員須參與地方市政府及中央政府各自營辦的中央退休金計劃。該等附屬公司須按工資成本的一定百分比向中央退休金計劃供款。有關供款根據中央退休金計劃之規定於應支付時在損益中扣除。

借款成本

所有借款成本於其產生期間支銷。借款成本包括本集團就借入資金產生的利息及其他成本。

股息

末期股息於股東大會上獲股東批准時確認為負債。建議末期股息於財務報表附註中披露。由於本公司的組織章程大綱及細則授權董事宣派中期股息，故中期股息同時建議及宣派。因此，中期股息在建議及宣派時即時確認為負債。

外幣

該等財務報表均以人民幣(即本公司功能貨幣)呈列。本集團各實體釐定其自身功能貨幣，而載於各實體財務報表的項目均採用功能貨幣計量。本集團實體記錄的外幣交易初步採用其各自的功能貨幣於交易當日的現行匯率記錄。以外幣計值的貨幣資產及負債乃按報告期末的功能貨幣匯率換算。結算或換算貨幣項目產生的差額於損益中確認。

按某外幣歷史成本計量的非貨幣項目乃採用初步交易當日的匯率換算且不會重新換算。

3. 重大會計判斷及估計

本集團編製財務報表時需要管理層作出會影響所呈報收入、開支、資產及負債的金額及其隨附披露(包括有關或然負債的披露)的判斷、估計及假設。該等假設及估計的不確定因素可能會引致未來須就受影響的資產或負債的賬面值作出重大調整。

判斷

於應用本集團會計政策的過程中，除作出涉及估計的判斷外，管理層已作出對財務報表內已確認金額構成最大影響的以下判斷：

合約安排

中國合併實體從事基因診斷及治療技術的開發及應用。根據《外商投資准入特別管理措施(負面清單)(2022年版)》的範圍，外國投資者不得投資該業務。

如財務報表附註2.1所披露，本集團透過合約安排對中國合併實體行使控制權，並享有中國合併實體的絕大部分經濟利益。

本集團並無擁有中國合併實體任何股權。然而，由於合約安排，本公司可對中國合併實體行使權力，有權享有參與中國合併實體業務所得的可變回報，有能力對中國合併實體行使權力影響有關回報，因此被視為對中國合併實體有控制權。因此，本公司視中國合併實體為間接附屬公司。年內，本集團已將中國合併實體的財務狀況及業績併入財務報表。

估計不確定因素

於報告期末，關於日後關鍵假設及其他估計不確定因素之主要來源闡述如下，此等假設及不確定因素存在導致資產及負債賬面值於下一財政年度內出現重大調整的重大風險。

貿易應收款項預期信貸虧損撥備

本集團使用撥備矩陣計算貿易應收款項的預期信貸虧損。撥備率乃根據類似虧損模式的不同客戶分部組別的賬齡期得出。

撥備矩陣最初基於本集團的過往預期違約率。本集團將通過前瞻性資料調整矩陣，以調整過往信貸虧損經驗。例如，倘預測經濟狀況預期將在未來一年內惡化並可能導致違約數量增加，則會調整過往違約率。於各報告日期，過往預期違約率將會更新，並分析前瞻性估計的變動。

評估過往預期違約率、預測經濟狀況及預期信貸虧損之間的相關性乃屬重要估計。預期信貸虧損金額對環境及預測經濟狀況的變動較敏感。本集團的過往信貸虧損經驗及經濟狀況預測亦未必反映客戶日後的實際違約。有關本集團貿易應收款項預期信貸虧損的資料於財務報表附註17披露。

3. 重大會計判斷及估計(續)

估計不確定因素(續)

透過GTK提供的基因檢測服務的收入確認

透過GTK提供的基因檢測服務的收入確認取決於對相關服務使用模式的估計。本集團根據過往經驗，對預期未使用服務金額進行估計。透過GTK提供的基因檢測服務的收入確認涉及管理層行使重大判斷，根據本集團的收入確認會計政策釐定適當的金額及時間。

金融工具的公平值計量

就本集團按公平值計入損益的金融資產而言，其公平值乃基於重大不可觀察輸入數據，並採用估值技術釐定。確定相關估值技術及其相關輸入數據需要運用判斷及估計。倘與該等因素相關的假設出現變動，則可能會導致該等工具的公平值出現重大調整。

4. 經營分部資料

就管理而言，本集團並無根據其服務分組業務單位，且僅有一個可報告經營分部。管理層按本集團的整體經營分部監察其經營業績，藉此決定資源分配及評估表現。

地域資料

年內，本集團在一個地域分部經營業務，原因為本集團所有收入均來自中國內地客戶。本集團所有非流動資產均位於中國內地。

有關主要客戶的資料

來自佔本集團年內收入的10%或以上的主要客戶的收入載列如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
客戶A	<u>111,900</u>	<u>87,805</u>

5. 收入、其他收入及收益

收入分析如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
客戶合約收入	<u>164,226</u>	<u>151,300</u>

5. 收入、其他收入及收益(續)

客戶合約收入

(a) 分拆收入資料

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
貨品或服務類別		
消費級基因檢測的服務及配套－透過GTK	94,663	1,559
消費級基因檢測的服務及配套－透過DTS	64,931	106,822
癌症篩查檢測的服務及配套－透過DTS	4,632	42,919
總計	164,226	151,300
收入確認時間		
於某一時間點轉讓的服務	164,226	151,300

地域市場

年內，本集團所有收入均來自中國內地客戶。

下表載列於本報告期間確認的收入金額，該等金額已計入報告期初的合約負債：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
計入年初合約負債的已確認收入：		
基因檢測服務	49,309	9,300

(b) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概述如下：

消費級基因檢測的服務及配套和癌症篩查檢測的服務及配套

消費級基因檢測的服務及配套和癌症篩查檢測的服務及配套的履約責任於交付檢測報告時達成，付款通常於開票日期起三至六個月內到期，惟若干客戶須提前付款。

5. 收入、其他收入及收益(續)

客戶合約收入(續)

(b) 履約責任(續)

消費級基因檢測的服務及配套和癌症篩查檢測的服務及配套(續)

於2024年及2023年12月31日，分配至未履行的剩餘履約責任的交易價格以及預期確認收入的時間如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
一年內	45,865	49,309

(c) 其他收入

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
強制按公平值計入損益計量的金融資產的投資收入	4,404	5,343
銀行利息收入	1,672	722
政府補助*	675	5,439
租金收入	—	142
其他	49	329
其他收入及收益總額	6,800	11,975

* 政府補助主要指從地方政府獲得的補貼，用於支持本集團業務經營及補償購買實驗室設備的開支。年內，從遞延收入(附註24)中確認政府補助人民幣600,000元(2023年：人民幣600,000元)。

(d) 其他收益淨額

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
強制按公平值計入損益計量的金融資產的公平值變動	1,200	(430)
租賃修改的收益	606	—
外匯差異淨額	(745)	1,439
	1,061	1,009

6. 除稅前利潤

本集團除稅前利潤乃經扣除／(計入)以下各項後達致：

	附註	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
已提供服務成本		44,878	63,004
存貨成本開支(計入已提供服務成本)		20,879	30,047
物業、廠房及設備折舊	13	9,122	8,256
使用權資產折舊	14(a)	5,389	6,709
無形資產攤銷*	15	163	155
不計入租賃負債計量的租賃付款	14(c)	479	1,182
核數師薪酬－核數服務			
－現任外聘核數師		1,200	—
－前任外聘核數師		900	1,200
		<u>2,100</u>	<u>1,200</u>
金融資產減值撥回淨額			
－貿易應收款項減值撥回淨額	17	(7,920)	(13,975)
－其他應收款項減值淨額	18	626	2,396
		<u>(7,294)</u>	<u>(11,579)</u>
僱員福利開支(包括董事及最高行政人員薪酬(附註8))：			
－袍金、工資及薪金		36,130	38,826
－股份支付開支		2,423	7,288
－退休金計劃供款**		10,996	11,656
－員工福利開支		1,803	1,467
		<u>51,352</u>	<u>59,237</u>
總計			

* 無形資產攤銷乃計入綜合損益及其他全面收益表內「行政開支」及「已提供服務成本」。

** 概無本集團作為僱主可用於降低現有供款水平的被沒收供款。

7. 融資成本

融資成本分析如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
銀行貸款利息	930	265
租賃負債利息(附註14(b))	789	857
總計	<u>1,719</u>	<u>1,122</u>

8. 董事及最高行政人員薪酬

於本年度，根據上市規則、香港公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條及公司(披露董事利益資料)規例第2部披露的董事及最高行政人員薪酬如下：

	本集團	
	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
費用	657	648
其他酬金：		
薪金、花紅、津貼及實物福利	2,552	2,559
退休金計劃供款	305	289
股份支付開支	1,703	5,127
小計	4,560	7,975
總計	5,217	8,623

往年，根據本公司受限制股份單位計劃(「受限制股份單位計劃」)，若干董事就彼等向本集團提供的服務獲授予受限制股份單位(「受限制股份單位」)，進一步詳情載於財務報表附註27。該等受限制股份單位的公平值於歸屬期內在損益中確認，其乃於授出日期釐定，而計入本年度綜合財務報表的金額已載於上文董事及最高行政人員薪酬的披露。

(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：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
張影博士	219	216
謝丹博士	219	216
賈慶豐先生	219	216
總計	657	648

獨立非執行董事的酬金乃彼等作為本公司董事提供服務而獲得。

年內，概無應付獨立非執行董事其他酬金(2023年：無)。

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

	袍金 人民幣千元	薪金、花紅 津貼及 實物福利 人民幣千元	退休金計劃 供款 人民幣千元	股份支付 開支 人民幣千元	總計 人民幣千元
2024年					
執行董事：					
俞熔博士	-	-	-	-	-
林琳女士	-	1,600	-	1,211	2,811
姜晶女士*	-	465	149	44	658
黃宇峰先生*	-	487	156	44	687
小計	-	2,552	305	1,299	4,156
非執行董事：					
郭美玲女士	-	-	-	404	404
總計	-	2,552	305	1,703	4,560
2023年					
執行董事：					
俞熔博士	-	-	-	-	-
林琳女士	-	1,600	-	3,644	5,244
黃宇峰先生*	-	487	152	134	773
姜晶女士	-	472	137	134	743
小計	-	2,559	289	3,912	6,760
非執行董事：					
郭美玲女士	-	-	-	1,215	1,215
總計	-	2,559	289	5,127	7,975

* 於2024年1月17日，黃宇峰先生已終止擔任本公司執行董事兼最高行政人員，由姜晶女士履行最高行政人員職責。

執行董事的酬金乃因彼等為管理本公司及本集團事務所提供服務而獲得。非執行董事的酬金乃因其為管理本公司事務所提供服務而獲得。

年內，概無董事或最高行政人員放棄或同意放棄任何薪酬的安排。

9. 五名最高薪酬僱員

年內，五名最高薪酬僱員包括一名董事及一名最高行政人員(2023年：三名董事及最高行政人員)，彼等之薪酬詳情載於上文附註8。其餘三名(2023年：一名)非本公司董事或最高行政人員的最高薪酬僱員之薪酬詳情如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
薪金、花紅、津貼及實物福利	2,418	451
退休金計劃供款	232	152
總計	2,650	603

薪酬介乎以下範圍的非董事及非最高行政人員的最高薪酬僱員人數如下：

	僱員人數 2024年	2023年
零至1,000,000港元	3	1

截至2024年及2023年12月31日止年度，本集團並無向董事、最高行政人員或五名最高薪酬人士支付任何薪酬，作為加入本集團或加入時的獎勵或離職補償。此外，截至2024年及2023年12月31日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬。

10. 所得稅

本集團須就產自或源自本集團成員公司註冊及經營所在司法權區的利潤按實體基準繳納所得稅。

根據開曼群島的規則及法規，本公司於該司法權區毋須繳納所得稅。

香港附屬公司的法定稅率為16.5%(2023年：16.5%)。由於附屬公司年內並無於香港產生任何應課稅利潤，故毋須繳納香港利得稅(2023年：零)。

中國內地的即期所得稅乃就本集團中國附屬公司的應課稅利潤按法定稅率25%(2023年：25%)計提撥備，該稅率乃根據中國企業所得稅法釐定，惟本集團附屬公司美因北京除外。美因北京及美因江西符合高新技術企業資格，並享受優惠所得稅率15%(2023年：15%)。

10. 所得稅(續)

本集團的所得稅開支分析如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
即期－中國內地		
年內支出	6,514	4,370
往年超額撥備	(67)	—
	6,447	4,370
遞延稅項(附註25)	2,141	1,771
年內稅項支出總額	8,588	6,141

按中國內地法定稅率計算的適用於除稅前利潤的稅項開支與按實際稅率計算的稅項開支對賬如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
除稅前利潤	53,633	36,179
按相關司法權區適用於利潤或虧損的國內稅率計算的稅項支出	13,527	9,154
地方機構制定的優惠稅率	(5,357)	(4,149)
研發開支的額外可扣稅撥備	(3,946)	(4,765)
毋須課稅的收入	(43)	(332)
不可扣稅的開支	1,714	2,392
未確認的稅項虧損	3,338	3,841
動用並未於以往各期間確認的稅項虧損	(578)	—
往年超額撥備	(67)	—
所得稅開支	8,588	6,141

11. 股息

兩個年度均未宣派及派付中期股息。

董事會不建議派付截至2024年及2023年12月31日止年度的任何末期股息。

12. 本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本公司普通權益持有人應佔年內利潤及年內已發行普通股之加權平均數207,415,377股（2023年：211,766,697股）計算。本期間的股份數目乃經扣除根據受限制股份單位計劃持有的股份後達致。

由於本公司受限制股份單位的行使價於兩個年度均高於股份的平均市價，因此計算每股攤薄盈利時並無考慮受限制股份單位的行使情況。

13. 物業、廠房及設備

	土地及樓宇 人民幣千元	實驗室設備 人民幣千元	其他設備 人民幣千元	租賃物業裝修 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本						
於2023年1月1日	–	65,959	3,950	11,326	–	81,235
添置	–	2,794	7	1,188	34,744	38,733
於2023年12月31日及 2024年1月1日	–	68,753	3,957	12,514	34,744	119,968
添置	–	325	–	436	–	761
轉撥	34,744	–	–	–	(34,744)	–
於2024年12月31日	34,744	69,078	3,957	12,950	–	120,729
累計折舊						
於2023年1月1日	–	32,549	3,718	8,046	–	44,313
年內扣除	–	6,704	75	1,477	–	8,256
於2023年12月31日及 2024年1月1日	–	39,253	3,793	9,523	–	52,569
年內扣除	1,499	6,710	12	901	–	9,122
於2024年12月31日	1,499	45,963	3,805	10,424	–	61,691
賬面淨值						
於2024年12月31日	33,245	23,115	152	2,526	–	59,038
於2023年12月31日	–	29,500	164	2,991	34,744	67,399

於2024年12月31日，本集團抵押賬面淨值約人民幣33,245,000元（2023年：人民幣34,744,000元）的若干物業、廠房及設備以取得銀行貸款（附註23）。

14. 租賃

本集團作為承租人

本集團與一名關聯方訂立租賃合約，租賃經營所用辦公室及倉庫。辦公室及倉庫租賃的租期通常為4至5年。

(a) 使用權資產

本集團使用權資產的賬面值及年內變動情況如下：

	辦公室及倉庫 人民幣千元
於2023年1月1日	9,990
添置	23,369
折舊費用(附註6)	(6,709)
於2023年12月31日及2024年1月1日	26,650
因租賃修改導致的重新評估	(1,039)
折舊費用(附註6)	(5,389)
於2024年12月31日	20,222

本集團的租約並無續約選擇權。

14. 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

(b) 租賃負債

租賃負債的賬面值及年內變動情況如下：

	於2024年 12月31日 人民幣千元	於2023年 12月31日 人民幣千元 (經重列)	於2023年 1月1日 人民幣千元 (經重列)
於1月1日的賬面值	25,927	10,986	11,569
新租賃	—	23,369	6,896
因租賃修改導致的重新評估	(1,645)	—	—
年內確認的利息增加(附註7)	789	857	719
為出租人提供的新型冠狀病毒相關租金減免付款	—	—	(159)
	(11,392)	(9,285)	(8,039)
於12月31日的賬面值	13,679	25,927	10,986
按下列分析：			
即期部分	—	5,992	6,480
非即期部分	13,679	19,935	4,506
	13,679	25,927	10,986
本集團的租賃負債應付金額如下：			
— 一年內	—	5,992	6,480
— 一年後但兩年內	3,807	5,634	1,555
— 兩年後但五年內	9,872	14,301	2,951
	13,679	25,927	10,986

租賃負債的到期分析於財務報表附註34披露。

(c) 於損益確認的租賃相關款項如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
租賃負債利息	789	857
使用權資產的折舊費用	5,389	6,709
有關短期租賃的開支(計入已提供服務成本、行政開支、銷售及分銷開支以及其他開支)	479	1,182
租賃修改的收益	(606)	—
於損益確認的開支淨額	6,051	8,748

本集團定期訂立短期倉儲租約。於2024年及2023年12月31日，短期租賃組合與上文披露短期租賃開支的短期租賃組合類似。

14. 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

(d) 租賃的現金流出總額於財務報表附註29(b)披露。

15. 無形資產

		軟件
		人民幣千元
成本		
於2023年1月1日		1,374
添置		<u>240</u>
於2023年12月31日及2024年1月1日		1,614
添置		<u>14</u>
於2024年12月31日		<u>1,628</u>
累計攤銷		
於2023年1月1日		540
年內扣除		<u>155</u>
於2023年12月31日及2024年1月1日		695
年內扣除		<u>163</u>
於2024年12月31日		<u>858</u>
賬面淨值		
於2024年12月31日		<u>770</u>
於2023年12月31日		<u>919</u>

16. 存貨

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
原材料及耗材	4,960	4,760
減：存貨減值虧損	(351)	(351)
	<u>4,609</u>	<u>4,409</u>

17. 貿易應收款項及應收票據

	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元	2023年 1月1日 人民幣千元
貿易應收款項	105,371	140,361	223,282
應收票據	<u>1,249</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
小計	106,620	140,361	223,282
貿易應收款項減值	<u>(16,564)</u>	<u>(24,484)</u>	<u>(38,459)</u>
賬面淨值	<u>90,056</u>	<u>115,877</u>	<u>184,823</u>

本集團主要以信貸形式與客戶進行買賣。信貸期一般為三至六個月，取決於各合約的特定付款條款。本集團尋求對未收回應收款項維持嚴格控制。逾期結餘由高級管理層定期檢討。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貸加強措施。貿易應收款項不計息。

本集團的貿易應收款項當中包括應收關聯方款項人民幣74,361,000元(2023年：人民幣94,809,000元)，扣除減值虧損人民幣6,650,000元(2023年：人民幣9,044,000元)，須按照類似向本集團非關聯方客戶所提供的信貸期償還。

於2024年12月31日的應收票據指中國內地銀行所發行的於2025年4月及5月到期的銀行承兌票據。

17. 貿易應收款項及應收票據(續)

於報告期末，貿易應收款項及應收票據(扣除減值虧損)根據發票日期及扣除虧損撥備後的賬齡分析如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
貿易應收款項		
3個月內	30,226	52,866
3至6個月	10,431	10,042
6至12個月	9,902	28,512
1至2年	36,906	15,020
2年以上	1,342	9,437
總計	88,807	115,877
應收票據		
3個月內	1,249	—

貿易應收款項減值虧損撥備的變動如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
年初	24,484	38,459
貿易應收款項減值撥回淨額(附註6)	(7,920)	(13,975)
年末	16,564	24,484

於各報告日期使用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率基於具有類似虧損模式的各個客戶分部組別(包括關聯方及非關聯方客戶的單獨組別(如適用))的賬齡得出。預期虧損率乃根據過往三年的實際虧損經驗而得出。該等比率會予以調整，以反映收集歷史數據當年的經濟狀況、現行狀況及本集團對貿易應收款項預期年期內前瞻性經濟狀況的看法之間的差異。本集團已對賬齡3年以上的貿易應收款項按100%的虧損率計提撥備。

17. 貿易應收款項及應收票據(續)

以下載列有關本集團貿易應收款項使用撥備矩陣的信貸風險的資料：

於2024年12月31日

關聯方

	貿易應收款項賬齡				總計
	1年內	1至2年	2至3年	3年以上	
預期信貸虧損率	1.4%	5.4%	34.5%	100%	8.2%
賬面總值(人民幣千元)	39,307	36,842	1,165	3,697	81,011
預期信貸虧損(人民幣千元)	561	1,990	402	3,697	6,650

非關聯方

	貿易應收款項賬齡				總計
	1年內	1至2年	2至3年	3年以上	
預期信貸虧損率	6.5%	15.7%	36.7%	100%	40.7%
賬面總值(人民幣千元)	12,636	2,437	915	8,372	24,360
預期信貸虧損(人民幣千元)	823	383	336	8,372	9,914

總計

	貿易應收款項賬齡				總計
	1年內	1至2年	2至3年	3年以上	
預期信貸虧損率	2.7%	6.0%	35.5%	100%	15.7%
賬面總值(人民幣千元)	51,943	39,279	2,080	12,069	105,371
預期信貸虧損(人民幣千元)	1,384	2,373	738	12,069	16,564

17. 貿易應收款項及應收票據(續)

於2023年12月31日

關聯方

	貿易應收款項賬齡				總計
	1年內	1至2年	2至3年	3年以上	
預期信貸虧損率	2.9%	18.8%	42.4%	100%	8.7%
賬面總值(人民幣千元)	80,036	15,955	7,252	610	103,853
預期信貸虧損(人民幣千元)	2,361	2,999	3,074	610	9,044

非關聯方

	貿易應收款項賬齡				總計
	1年內	1至2年	2至3年	3年以上	
預期信貸虧損率	5.6%	34.2%	55.1%	100%	42.3%
賬面總值(人民幣千元)	14,562	3,139	11,716	7,091	36,508
預期信貸虧損(人民幣千元)	817	1,075	6,457	7,091	15,440

總計

	貿易應收款項賬齡				總計
	1年內	1至2年	2至3年	3年以上	
預期信貸虧損率	3.4%	21.3%	50.2%	100%	17.4%
賬面總值(人民幣千元)	94,598	19,094	18,968	7,701	140,361
預期信貸虧損(人民幣千元)	3,178	4,074	9,531	7,701	24,484

17. 貿易應收款項及應收票據(續)

下表載列簡化方法下貿易應收款項全期預期信貸虧損的變動情況：

關聯方

	全期 預期信貸虧損 (並無信貸減值) 人民幣千元	全期 預期信貸虧損 (信貸減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2023年1月1日	21,397	545	21,942
於2023年1月1日歸屬於貿易應收款項的變動：			
－已確認／(撥回)減值虧損	(412)	1,428	1,016
－轉撥至全期預期信貸虧損(信貸減值)	(1,760)	1,760	－
－結算後終止確認	(16,226)	(49)	(16,275)
已確認新增貿易應收款項，扣除因結算而終止 確認的款項	2,361	－	2,361
於2024年1月1日	5,360	3,684	9,044
於2024年1月1日歸屬於貿易應收款項的變動：			
－已確認／(撥回)減值虧損	903	1,961	2,864
－轉撥至全期預期信貸虧損(信貸減值)	(219)	219	－
－結算後終止確認	(4,054)	(1,765)	(5,819)
已確認新增貿易應收款項，扣除因結算而終止 確認的款項	561	－	561
於2024年12月31日	2,551	4,099	6,650

17. 貿易應收款項及應收票據(續)

非關聯方

	全期 預期信貸虧損 (並無信貸減值) 人民幣千元	全期 預期信貸虧損 (信貸減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2023年1月1日	5,654	10,863	16,517
於2023年1月1日歸屬於貿易應收款項的變動：			
— 已確認減值虧損	1,029	2,950	3,979
— 轉撥至全期預期信貸虧損(信貸減值)	(2,844)	2,844	—
— 結算後終止確認	(2,764)	(3,109)	(5,873)
已確認新增貿易應收款項，扣除因結算而終止 確認的款項	817	—	817
於2024年1月1日	1,892	13,548	15,440
於2024年1月1日歸屬於貿易應收款項的變動：			
— 已確認減值虧損	246	598	844
— 轉撥至全期預期信貸虧損(信貸減值)	(313)	313	—
— 結算後終止確認	(1,442)	(5,751)	(7,193)
已確認新增貿易應收款項，扣除因結算而終止 確認的款項	823	—	823
於2024年12月31日	1,206	8,708	9,914

17. 貿易應收款項及應收票據(續)

總計

	全期 預期信貸虧損 (並無信貸減值) 人民幣千元	全期 預期信貸虧損 (信貸減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2023年1月1日	27,051	11,408	38,459
於2023年1月1日歸屬於貿易應收款項的變動：			
— 已確認減值虧損	617	4,378	4,995
— 轉撥至全期預期信貸虧損(信貸減值)	(4,604)	4,604	—
— 結算後終止確認	(18,990)	(3,158)	(22,148)
已確認新增貿易應收款項，扣除因結算而終止 確認的款項	3,178	—	3,178
於2024年1月1日	7,252	17,232	24,484
於2024年1月1日歸屬於貿易應收款項的變動：			
— 已確認減值虧損	1,149	2,559	3,708
— 轉撥至全期預期信貸虧損(信貸減值)	(532)	532	—
— 結算後終止確認	(5,496)	(7,516)	(13,012)
已確認新增貿易應收款項，扣除因結算而終止 確認的款項	1,384	—	1,384
於2024年12月31日	3,757	12,807	16,564

貿易應收款項賬面總值的以下重大變動導致了虧損撥備變動：

- 賬齡1年以上的貿易應收款項增加，導致虧損撥備增加人民幣3,708,000元(2023年：人民幣4,995,000元)；
- 收到賬齡1年以上的貿易應收款項的結算款項，導致虧損撥備減少人民幣13,012,000元(2023年：人民幣22,418,000元)；及
- 新增貿易應收款項(扣除已結算的款項)，導致虧損撥備增加人民幣1,384,000元(2023年：人民幣3,178,000元)。

當有資料顯示並無實際收回前景(例如債務人已陷入清算狀態或已進入破產程序)時，本集團會撤銷相關貿易應收款項。截至2024年及2023年12月31日止年度，本集團並無撤銷任何貿易應收款項。

18. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	附註	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
預付推廣費		17,142	1,844
其他預付款項		4,941	6,141
按金及其他應收款項	(a)	5,918	7,377
戰略收購的可退還按金	(b)	—	3,000
可扣除進項增值稅		4,018	4,461
其他資產		11,670	8,776
		43,689	31,599
減值撥備	(c)	(3,022)	(2,396)
總計		40,667	29,203

附註：

- (a) 本集團的預付款項、其他應收款項及其他資產當中包括應收關聯方的其他應收款項人民幣1,368,000元(2023年：人民幣3,218,000元)(扣除減值虧損人民幣3,022,000元(2023年：人民幣2,396,000元))及預付關聯方款項人民幣820,000元(2023年：人民幣848,000元)。
- (b) 截至2023年12月31日止年度，本集團支付可退還按金人民幣21,000,000元，以收購一家從事提供病理學解決方案及相關技術服務的實體的若干股權。該建議收購事項已經終止，本集團於截至2023年及2024年12月31日止年度分別收到人民幣18,000,000元及人民幣3,000,000元的退款。
- (c) 就按金及其他應收款項而言，本公司董事根據過往結算記錄、過往經驗以及合理可靠的前瞻性定量及定性資料，定期對可收回性進行個別評估。本公司董事認為，除下文提及的已就全期預期信貸虧損計提撥備的已出現信貸減值的應收款項外，自初始確認以來，該等款項的信貸風險並無大幅上升，且本集團已根據12個月預期信貸虧損計提減值撥備。

其他應收款項減值虧損撥備的變動如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
年初	2,396	—
減值虧損淨額(附註6)	626	2,396
年末	3,022	2,396

18. 預付款項、其他應收款項及其他資產(續)

下表載列按金及其他應收款項全期預期信貸虧損的變動情況：

	全期 預期信貸虧損 (並無信貸減值) 人民幣千元	全期 預期信貸虧損 (信貸減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2023年1月1日	—	—	—
於2023年1月1日歸屬於其他應收款項的變動：			
— 已確認減值虧損	2,396	—	2,396
於2024年1月1日	2,396	—	2,396
於2024年1月1日歸屬於其他應收款項的變動：			
— 已確認減值虧損	—	626	626
— 轉撥至全期預期信貸虧損(信貸減值)	(2,396)	2,396	—
於2024年12月31日	—	3,022	3,022

其他應收款項賬面總值的以下變動導致了虧損撥備變動：

- 其他應收款項逾期天數增加，導致虧損撥備增加人民幣626,000元(2023年：人民幣2,396,000元)。

19. 按公平值計入損益的金融資產

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
非上市股權投資(強制按公平值計入損益計量)	30,800	29,600

由於本集團並無選擇於其他全面收益確認公平值收益或虧損，故上述股權投資分類為按公平值計入損益的金融資產。並無於活躍市場上報價的非上市股權投資的公平值乃使用可觀察輸入數據(如發行人證券的近期執行交易價格)或(倘並無近期執行交易價格)使用重大不可觀察輸入數據進行估值。進一步詳情載於財務報表附註33。

20. 現金及現金等價物

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
現金及銀行結餘	490,260	518,289
以人民幣計值	414,252	517,569
以美元(「美元」)計值	82	376
以港元(「港元」)計值	75,926	344
總計	490,260	518,289

人民幣不得自由兌換為其他貨幣，但根據中國內地的《外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團可透過獲授權進行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。銀行結餘存放於信譽良好且近期並無違約記錄的銀行。

21. 貿易應付款項

於報告期末，貿易應付款項根據發票日期的賬齡分析如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
3個月內	6,407	13,322
3至6個月	3,217	5,241
6至12個月	11,037	10,580
1至2年	2,622	9,640
2年以上	2,150	758
總計	25,433	39,541

貿易應付款項不計息，且通常於六個月內清償。

本集團的貿易應付款項當中包括應付關聯方款項人民幣243,000元(2023年：人民幣558,000元)，信貸期與關聯方向其客戶所提供者類似。

22. 其他應付款項及應計費用以及合約負債

(a) 其他應付款項及應計費用

	附註	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
應付工資		3,936	3,941
應付推廣費		3,369	153
其他應付款項	(i)	1,348	2,064
除所得稅外的應付稅項		1,518	1,440
應計核數費用		2,100	1,200
總計		12,271	8,798

附註：

(i) 其他應付款項不計息，且須按要求償還。

(b) 合約負債

	2024年12月31日 人民幣千元	2023年12月31日 人民幣千元	2023年1月1日 人民幣千元
已收客戶短期墊款			
基因檢測服務	45,865	49,309	9,300
相關增值稅	2,752	2,958	558
	48,617	52,267	9,858

合約負債包括就向客戶提供基因檢測服務而收取的短期墊款(本集團已就其收取代價)。於2023年，合約負債增加乃主要由於客戶預付了以GTK提供基因檢測服務相關的款項，而GTK乃於2023年下半年新推出。

合約負債包括自本集團關聯方收取的墊款人民幣43,486,000元(2023年：人民幣45,708,000元)。本集團向其關聯方提供的合約條款與本集團向其獨立客戶提供的合約條款類似。

23. 計息銀行借款

2024年12月31日

	實際利率(%)	到期日	人民幣千元
即期			
長期銀行貸款			
即期部分－有抵押	4.30	2025年	1,995
非即期			
銀行貸款－有抵押	4.30	2026年至2033年	18,728
總計			20,723
分析為：			
於以下年期內償還的銀行貸款：			
一年以內			1,995
第二年			2,082
第三年至第五年(包括首尾兩年)			6,809
五年以上			9,837
總計			20,723

23. 計息銀行借款(續)

2023年12月31日

	實際利率(%)	到期日	人民幣千元
即期			
長期銀行貸款			
即期部分－有抵押	4.30	2024年	1,912
非即期			
銀行貸款－有抵押	4.30	2025年至2033年	20,723
總計			22,635
分析為：			
於以下年期內償還的銀行貸款：			
一年以內			1,912
第二年			1,995
第三年至第五年(包括首尾兩年)			6,524
五年以上			12,204
總計			22,635

本集團的銀行借款以5年期貸款市場報價利率(「貸款市場報價利率」)計息，該利率於銀行借款開始日期確定，每年加收0.1%。

本集團的銀行貸款以本集團的物業、廠房及設備作抵押，於報告期末賬面淨值約為人民幣33,245,000元(2023年：人民幣34,744,000元)(附註13)。此外，物業賣方為本集團的銀行貸款提供擔保。

24. 遞延收入

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
政府補助		
即期	600	600
非即期	750	1,350
總計	1,350	1,950

政府補助變動如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
年初	1,950	2,550
計入其他收入的金額(附註5)	(600)	(600)
年末	1,350	1,950

該等補助與自地方政府收取的補貼有關，以補償購買實驗室設備。於通過相關政府機關的最終評估後，與資產相關的補助將於相關資產的預期可使用年期內轉撥至損益。

25. 遞延稅項

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
遞延稅項資產	2,055	4,196

25. 遞延稅項(續)

年內遞延稅項資產／(負債)變動如下：

	使用權資產	租賃負債	其他應收 款項減值	貿易應收 款項減值	遞延收入	應計開支	按公平值 計入損益的 股權投資的 公平值調整	存貨 減值虧損	其他	總計
	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2023年1月1日	(1,499)	1,649	-	5,208	383	225	1	-	-	5,967
新簽訂租約	(3,505)	3,505	-	-	-	-	-	-	-	-
於年內損益中計入／ (扣除)的遞延稅項 (附註10)	1,005	(1,263)	359	(1,802)	(90)	(45)	65	-	-	(1,771)
於2023年12月31日及 2024年1月1日	(3,999)	3,891	359	3,406	293	180	66	-	-	4,196
於年內損益中計入／ (扣除)的遞延稅項 (附註10)	964	(948)	94	(1,188)	(90)	(180)	(180)	52	(665)	(2,141)
於2024年12月31日	(3,035)	2,943	453	2,218	203	-	(114)	52	(665)	2,055

本集團認為，遞延稅項資產將根據本集團附屬公司經批准的業務計劃及預算，使用預期2025年及2024年及以後的估計未來應課稅收入予以收回。

本集團於中國內地產生稅項虧損人民幣31,582,000元(2023年：人民幣20,543,000元)，將於2026年至2029年(2023年：2026年至2028年)到期，可用作抵銷未來應課稅利潤。

25. 遞延稅項(續)

於2024年12月31日，本集團有以下未確認的可扣減暫時差額：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
未動用稅項虧損	31,582	20,543
貿易應收款項減值	1,778	1,778
	<u>33,360</u>	<u>22,321</u>

並無就該等可扣減暫時差額確認遞延稅項資產，乃由於其產生自己虧損一段時間的附屬公司，且不大可能產生可用於抵扣稅項虧損的應課稅利潤。

本集團須按該等於中國內地成立之附屬公司就自2008年1月1日起產生的盈利所分派之股息繳納預扣稅。適用於本集團的稅率為5%或10%。

於2024年12月31日，並無就本集團於中國內地成立的附屬公司須繳納預扣稅的未匯出盈利應付的預扣稅確認遞延稅項。董事認為，該等附屬公司不大可能於可見將來分派有關盈利。與於中國內地附屬公司的投資有關的暫時差額總額(並無就此確認遞延稅項負債)合共約為人民幣207,502,000元(2023年：人民幣150,018,000元)。

本公司向其股東派付股息並無附帶任何所得稅後果。

26. 股本及庫存股

	2024年 美元	2023年 美元
法定：		
500,000,000股(2023年：500,000,000股)每股面值0.0001美元的普通股	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
已發行及繳足：		
204,768,800股(2023年：210,717,200股)每股面值0.0001美元的普通股	<u>20,477</u>	<u>21,072</u>
已發行但未繳付：		
27,272,000股(2023年：27,272,000股)每股面值0.0001美元的普通股	<u>2,727</u>	<u>2,727</u>
總計	<u>23,204</u>	<u>23,799</u>

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
折合人民幣	<u>150</u>	<u>154</u>

本公司之股本及庫存股變動概要載列如下：

	股份數目	股本 人民幣千元	庫存股 人民幣千元
於2023年1月1日	239,233,800	155	—
購回股份	—	—	(10,496)
註銷股份	<u>(1,244,600)</u>	<u>(1)</u>	<u>8,929</u>
於2023年12月31日及2024年1月1日	237,989,200	154	(1,567)
購回股份(附註)	—	—	(77,615)
註銷股份(附註)	<u>(5,948,400)</u>	<u>(4)</u>	<u>51,203</u>
於2024年12月31日	<u>232,040,800</u>	<u>150</u>	<u>(27,979)</u>

附註：

年內，本公司於香港聯交所購回9,634,800股(2023年：1,464,800股)股份(代價總額為84,210,000港元(相當於人民幣77,615,000元))並註銷5,948,400股(2023年：1,244,600股)股份。

27. 以股份為基礎的付款

本公司設有受限制股份單位計劃，旨在認可及激勵受限制股份單位計劃參與者作出的貢獻並給予獎勵，以挽留彼等，並為本集團的進一步發展吸引合適人員。受限制股份單位計劃的合資格參與者包括本集團任何成員公司的任何全職及兼職僱員、董事或高級職員、向本集團提供研究、開發、諮詢及其他技術或營運或行政支持的任何人士或實體；及任何其他人士（包括曾經或將會對本集團任何成員公司作出貢獻的前僱員）。受限制股份單位計劃自本公司上市日期起計十年期間內（直至2032年6月21日）有效及生效，此後將不再授予任何受限制股份單位。於2024年12月31日，受限制股份單位計劃的剩餘年期約為7.48年（2023年：8.48年）。

根據受限制股份單位計劃可交付的股份數目整體限額不得超過27,272,000股。選定參與者就接納授予該參與者的受限制股份單位應付受託人的代價將由董事會成立的受限制股份單位管理委員會（「受限制股份單位委員會」）全權酌情釐定。受限制股份單位計劃將由受限制股份單位委員會管理，該委員會由本公司執行董事兼主席林琳女士（作為最初唯一成員）組成。受限制股份單位委員會作出的所有決定均為最終決定，對各方均具約束力。受限制股份單位委員會成立一項信託（「該信託」），並委任一名獨立受託人（「受託人」）作為該信託的受託人，以信託方式持有本公司向受託人配發的股份，並協助管理及歸屬受限制股份單位。

不可選擇以現金結算。本集團過往並無以現金結算該等股份。本集團將受限制股份單位計劃入賬列作以權益結算的計劃。

於2022年6月1日，本公司根據受限制股份單位計劃向受託人配發及發行27,272,000股股份（相當於根據受限制股份單位計劃可能交付的受限制股份單位相關的所有股份），該等股份將為合資格參與者的利益持有。只要受託人根據信託持有該等股份，受託人將不會行使其所持有股份附帶的任何投票權。

於2022年12月29日，本公司根據受限制股份單位計劃向本集團若干合資格參與者授出合共27,272,000份受限制股份單位，代價為每股股份9.90港元。所授出受限制股份單位的歸屬時間表為所授出受限制股份單位的三分之一於授出後即時歸屬、三分之一於授出日期的首個週年日歸屬及餘下三分之一於授出日期的第二個週年日歸屬。受限制股份單位於歸屬期後及直至2032年6月21日期間可予行使。

授出的受限制股份單位的公平值為人民幣14,657,000元，乃使用股份於授出日期的收市價每股10.5港元估計，其中本集團於年內確認股份支付開支人民幣2,423,000元（2023年：人民幣7,288,000元）。

27. 以股份為基礎的付款(續)

股份支付儲備的變動如下：

	2024年 人民幣元	2023年 人民幣元
於1月1日	12,216	4,928
股份支付安排	2,423	7,288
於12月31日	14,639	12,216

於2024年及2023年12月31日，已授出及尚未行使的受限制股份單位詳情如下：

批次	歸屬期	行使期	行使價 港元	受限制股份單位數目	
				2024年	2023年
向董事授出的受限制股份單位					
第一批	2022年12月29日	2022年12月29日至 2032年6月21日	9.90	6,393,670	6,393,670
第二批	2022年12月29日至 2023年12月28日	2023年12月29日至 2032年6月21日	9.90	6,393,665	6,393,665
第三批	2022年12月29日至 2024年12月28日	2024年12月29日至 2032年6月21日	9.90	6,393,665	6,393,665
				<u>19,181,000</u>	<u>19,181,000</u>
向本集團其他僱員授出的受限制股份單位					
第一批	2022年12月29日	2022年12月29日至 2032年6月21日	9.90	2,697,000	2,697,000
第二批	2022年12月29日至 2023年12月28日	2023年12月29日至 2032年6月21日	9.90	2,697,000	2,697,000
第三批	2022年12月29日至 2024年12月28日	2024年12月29日至 2032年6月21日	9.90	2,697,000	2,697,000
				<u>8,091,000</u>	<u>8,091,000</u>
未行使受限制股份單位總數					
第一批				9,090,670	9,090,670
第二批				9,090,665	9,090,665
第三批				9,090,665	9,090,665
				<u>27,272,000</u>	<u>27,272,000</u>

27. 以股份為基礎的付款(續)

緊接受限制股份單位歸屬日期前，受限制股份單位的收市股價詳情如下：

批次	2024年		2023年	
	緊接歸屬 日期前的 收市股價 港元	已歸屬的 受限制股份 單位數目	緊接歸屬 日期前的 收市股價 港元	已歸屬的 受限制股份 單位數目
第一批	13.12	9,090,670	13.12	9,090,670
第二批	10.46	9,090,665	10.46	9,090,665
第三批	7.74	9,090,665	不適用	—
		<u>27,272,000</u>		<u>18,181,335</u>

於受限制股份單位歸屬日期，受限制股份單位的收市股價詳情如下：

批次	2024年		2023年	
	於歸屬日期 的收市股價 港元	已歸屬的 受限制股份 單位數目	於歸屬日期 的收市股價 港元	已歸屬的 受限制股份 單位數目
第一批	10.50	9,090,670	10.50	9,090,670
第二批	10.30	9,090,665	10.30	9,090,665
第三批	7.74	9,090,665	不適用	—
		<u>27,272,000</u>		<u>18,181,335</u>

27. 以股份為基礎的付款(續)

本公司受限制股份單位數量的變動如下：

	2024年	2023年
向董事授出的受限制股份單位 於1月1日及12月31日	<u>19,181,000</u>	<u>19,181,000</u>
向本集團其他僱員授出的受限制股份單位 於1月1日及12月31日	<u>8,091,000</u>	<u>8,091,000</u>

於2024年12月31日，所有27,272,000份未行使的受限制股份單位均已歸屬及可予行使。於2023年12月31日，18,181,335份受限制股份單位已歸屬及可予行使，餘下9,090,665份未行使的受限制股份單位的剩餘歸屬期約為一年。

於2024年12月31日，未行使且可予行使的受限制股份單位的加權平均剩餘合約年期約為7.48年(2023年：8.48年)。

於2024年及2023年12月31日，概無未行使的受限制股份單位被沒收。

28. 儲備

本集團於本年度及過往年度的儲備金額及其變動於財務報表的綜合權益變動表內呈列。

股份溢價

股份溢價指已發行股份面值與已收代價之間的差額。

資本儲備

本集團資本儲備指本公司註冊成立前本集團旗下附屬公司的繳足股本，以及於與美因北京可贖回普通股有關的贖回權終止後確認權益。

法定盈餘儲備

根據中國公司法，被視為國內企業的本集團附屬公司須按照相關中國會計準則所釐定分配其10%除稅後利潤至其各自法定盈餘儲備，直至有關儲備達到其各自註冊資本的50%。在遵守中國公司法載列的若干限制情況下，部分法定盈餘儲備可被轉換為股本，前提是資本化後的餘額不得少於註冊資本的25%。

29. 綜合現金流量表附註

(a) 融資活動所產生負債的變動

2024年

	銀行貸款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
於2024年1月1日	22,635	25,927
因租賃修改導致的重新評估	—	(1,645)
融資現金流量的變動：		
租賃付款本金部分	—	(10,603)
償還銀行貸款	(1,912)	—
已付利息	(930)	(789)
利息開支	930	789
於2024年12月31日	20,723	13,679

2023年

	銀行貸款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
於2023年1月1日	—	10,986
新租賃	—	23,369
融資現金流量的變動：		
租賃付款本金部分	—	(8,428)
新增銀行貸款	23,560	—
償還銀行貸款	(925)	—
已付利息	(265)	(857)
利息開支	265	857
於2023年12月31日	22,635	25,927

(b) 租賃現金流出總額

租賃現金流出總額於現金流量表中載列如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
經營活動內	479	1,182
融資活動內	11,392	9,285
總計	11,871	10,467

30. 承擔

於報告期末，本集團並無任何重大合約承擔。

31. 關聯方交易及結餘

本集團關聯方詳情如下：

本公司	與本公司的關係
俞熔博士	股東及董事
美年大健康產業控股股份有限公司及其附屬公司(「美年大健康」)	股東
北京美年美燦門診部有限公司	由俞熔控制
北京美年美合門診部有限公司	由俞熔控制
北京天億弘方投資管理有限公司	由俞熔控制
長春美健健康科技有限公司	由俞熔控制
重慶美益健康管理有限公司	由俞熔控制
濟南美年大健康科技有限公司*	由俞熔控制
今檢科技服務(北京)有限公司	由俞熔控制
美志健康管理(北京)有限公司	由俞熔控制
山東美銘奧亞健康諮詢有限公司	由俞熔控制
上海天億弘方物業管理有限公司	由俞熔控制
紹興美兆門診醫療有限公司	由俞熔控制
深圳市美辰健康管理有限公司	由俞熔控制
深圳市美佳健康管理有限公司	由俞熔控制
深圳市美陽健康管理有限公司	由俞熔控制
台州美兆健康體檢中心(普通合夥)	由俞熔控制
珠海美年大健康健康管理有限公司	由俞熔控制
武漢美慈奧亞科技管理有限公司	由俞熔控制
深圳市益爾康健康管理有限公司*	由俞熔控制
成都金牛美年大健康管理諮詢有限公司*	由俞熔控制
瀋陽和平奧亞醫院有限公司*	由俞熔控制
廣州美年大健康醫療技術有限公司	由俞熔控制
青島美年健康科技健康管理有限公司	由俞熔控制

* 於2024年，該等實體成為美年大健康的附屬公司。由於截至2024年止年度，該等實體均為美年大健康的附屬公司，因此與該等實體的交易金額於下文附註(a)美年大健康的披露。於2024年12月31日，與該等實體的結餘於下文附註(b)美年大健康的披露。

31. 關聯方交易及結餘(續)

(a) 本集團於年內與關聯方進行的交易如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
向以下各方提供的服務：(附註i)		
美年大健康	111,900	87,805
深圳市益爾康健康管理有限公司	—	635
成都金牛美年大健康管理諮詢有限公司	—	416
長春美健健康科技有限公司	61	352
瀋陽和平奧亞醫院有限公司	—	1,066
北京美年美燦門診部有限公司	13,148	13,269
珠海美年大健康健康管理有限公司	961	234
北京美年美合門診部有限公司	195	2,428
紹興美兆門診醫療有限公司	27	228
濟南美年大健康科技有限公司	—	356
山東美銘奧亞健康諮詢有限公司	42	284
深圳市美佳健康管理有限公司	139	206
武漢美慈奧亞科技管理有限公司	—	199
重慶美益健康管理有限公司	65	286
廣州美年大健康醫療技術有限公司	1,684	219
由俞熔控制的其他公司	373	981
總計	128,595	108,964
以下各方提供的服務：(附註i)		
美年大健康	26	580
北京美年美燦門診部有限公司	2	12
總計	28	592
以下方提供的物業管理服務：(附註ii)		
上海天億弘方物業管理有限公司	818	1,320
以下方提供的水電服務費：(附註ii)		
上海天億弘方物業管理有限公司	854	931
向以下方支付的租賃負債：(附註ii)		
北京天億弘方投資管理有限公司	11,392	9,285

附註：

- (i) 服務費條款由訂約方經參考(1)本集團的生產成本及毛利需求；(2)政府定價及市場上類似服務供應商的現行服務費；及(3)向買方終端客戶的銷售後磋商釐定。
- (ii) 物業管理服務費、水電服務費及租賃付款乃參考雙方的約定價格收取。

31. 關聯方交易及結餘(續)

(b) 與關聯方間的未償還結餘：

	於2024年12月31日		
	總額 人民幣千元	預期信貸虧損 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
貿易應收款項			
美年大健康	44,182	(1,871)	42,311
北京美年美燦門診部有限公司	30,429	(955)	29,474
北京美年美合門診部有限公司	2,257	(111)	2,146
青島美年健康科技健康管理有限公司	2,068	(2,057)	11
美志健康管理(北京)有限公司	1,645	(1,645)	—
深圳市美陽健康管理有限公司	17	(1)	16
深圳市美佳健康管理有限公司	22	(1)	21
山東美銘奧亞健康諮詢有限公司	3	—	3
重慶美益健康管理有限公司	87	(2)	85
廣州美年大健康醫療技術有限公司	11	—	11
珠海美年大健康健康管理有限公司	27	(1)	26
由俞熔控制的其他公司	263	(6)	257
總計	81,011	(6,650)	74,361

	於2023年12月31日		
	總額 人民幣千元	預期信貸虧損 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
貿易應收款項			
美年大健康	60,188	(3,328)	56,860
北京美年美燦門診部有限公司	33,512	(3,635)	29,877
北京美年美合門診部有限公司	2,232	(66)	2,166
青島美年健康科技健康管理有限公司	2,373	(1,002)	1,371
美志健康管理(北京)有限公司	1,645	(697)	948
深圳市美陽健康管理有限公司	123	(6)	117
深圳市美佳健康管理有限公司	138	(4)	134
山東美銘奧亞健康諮詢有限公司	690	(82)	608
重慶美益健康管理有限公司	303	(9)	294
濟南美年大健康科技有限公司	969	(123)	846
紹興美兆門診醫療有限公司	341	(20)	321
台州美兆健康體檢中心(普通合夥)	274	(40)	234
武漢美慈奧亞科技管理有限公司	297	(9)	288
由俞熔控制的其他公司	768	(23)	745
總計	103,853	(9,044)	94,809

31. 關聯方交易及結餘(續)

(b) 與關聯方間的未償還結餘：(續)

於2024年12月31日			
	總額	預期信貸虧損	賬面值
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
其他應收款項			
今檢科技服務(北京)有限公司			
— 應收租金收入	3,022	(3,022)	—
上海天億弘方物業管理有限公司			
— 水電按金	172	—	172
北京天億弘方投資管理有限公司			
— 租金按金	1,196	—	1,196
總計	4,390	(3,022)	1,368

於2023年12月31日			
	總額	預期信貸虧損	賬面值
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
其他應收款項			
今檢科技服務(北京)有限公司			
— 應收租金收入	4,246	(2,396)	1,850
上海天億弘方物業管理有限公司			
— 水電按金	172	—	172
北京天億弘方投資管理有限公司			
— 租金按金	1,196	—	1,196
總計	5,614	(2,396)	3,218

附註：應收租金收入應即時由關聯方結算。租金按金及水電按金將於相關協議到期後由交易對手方退還予本集團。

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
預付款項		
美年大健康—服務預付款項	820	848

附註：向美年大健康支付的預付款項指購買檢測服務的預付款項，預期於美年大健康提供服務時支銷。

31. 關聯方交易及結餘(續)

(b) 與關聯方間的未償還結餘：(續)

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
貿易應付款項		
美年大健康	174	489
北京美年美燦門診部有限公司	69	69
總計	243	558

附註：應付予關聯方的貿易應付款項不計息，且通常於六個月內清償。

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
其他應付款項		
上海天億弘方物業管理有限公司 —應付水電開支	759	177

附註：應付予關聯方的應付水電開支不計息，且應於一個月內支付。

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
合約負債		
美年大健康	43,361	44,384
珠海美年大健康健康管理有限公司	—	997
由俞熔控制的其他公司	125	327
總計	43,486	45,708
租賃負債		
北京天億弘方投資管理有限公司	13,679	25,927

(c) 本集團主要管理層人員薪酬：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
薪金、津貼及實物福利	4,353	4,602
退休金計劃供款	729	770
股份支付開支	1,720	5,174
已付主要管理人員的薪酬總額	6,802	10,546

有關董事酬金的進一步詳情載於財務報表附註8。

與上述向美年大健康及由俞熔控制的公司提供的基因檢測服務有關的關聯方交易亦構成上市規則第14A章定義的關連交易或持續關連交易。

32. 按類別劃分的金融工具

於報告期末，各類金融工具的賬面值如下：

2024年

金融資產

	按公平值計入損益的 金融資產		總計 人民幣千元
	強制按 公平值指定 人民幣千元	按攤銷成本計量的 金融資產 人民幣千元	
貿易應收款項及應收票據	—	90,056	90,056
計入預付款項及其他應收款項的金融資產	—	2,896	2,896
按公平值計入損益的金融資產	30,800	—	30,800
現金及現金等價物	—	490,260	490,260
總計	30,800	583,212	614,012

金融負債

	按攤銷成本計量的 金融負債 人民幣千元
貿易應付款項	25,433
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	10,753
計息銀行借款	20,723
總計	56,909

32. 按類別劃分的金融工具(續)

於報告期末，各類金融工具的賬面值如下：(續)

2023年

金融資產

	按公平值計入損益的 金融資產		總計 人民幣千元
	強制按 公平值指定 人民幣千元	按攤銷成本計量的 金融資產 人民幣千元	
貿易應收款項	—	115,877	115,877
計入預付款項及其他應收款項的金融資產	—	7,981	7,981
按公平值計入損益的金融資產	29,600	—	29,600
現金及現金等價物	—	518,289	518,289
總計	29,600	642,147	671,747

金融負債

	按攤銷成本計量的 金融負債 人民幣千元
貿易應付款項	39,541
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	7,358
計息銀行借款	22,635
總計	69,534

33. 金融工具的公平值及公平值層級

管理層評估認為，於2024年及2023年12月31日，除下列金融工具外，本集團按攤銷成本計量的金融工具的賬面值與其公平值並無重大差異，下列金融工具的賬面值、公平值及公平值層級披露如下：

於2024年12月31日

	公平值計量分類為公平值層級				
	賬面值	公平值	第一層級	第二層級	第三層級
	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
計息銀行借款	20,723	21,119	—	21,119	—

於2023年12月31日

	公平值計量分類為公平值層級				
	賬面值	公平值	第一層級	第二層級	第三層級
	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
計息銀行借款	22,635	22,678	—	22,678	—

計息銀行借款的公平值估計為未來現金流量的現值(假設按照現有協議的條款，償還金額及模式不變，並按於報告期末的5年期貸款市場報價利率加上每年0.1%的利率貼現)。

金融資產及負債的公平值乃按該工具可由自願雙方在現有交易(強制或清盤銷售除外)中交易的金額釐定。下列方法及假設乃用作估計公平值。

按公平值計入損益的非上市股權投資的公平值乃以基於市場資料的估值技術(基於並非由可觀察市場價格或利率支持的假設)估計。估值要求管理層根據行業、規模、影響力及策略釐定可資比較上市公司(同業)，且就已確定的各可資比較公司計算適當的價格倍數，即市銷率(「市銷率」)倍數。該倍數乃按可資比較公司的企業價值除以銷售計量而計算得出。交易倍數隨後根據公司特定情況及狀況就流動性不足及可資比較公司間規模差異等因素予以折讓。折讓後的倍數適用於計量非上市股權投資的公平值。管理層相信，採用估值技術得出並於綜合財務狀況表列賬的估計公平值，以及於損益列賬的公平值相關變動屬合理，且於各報告期末為最適當價值。

33. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

於2024年及2023年12月31日，金融工具估值的重大不可觀察輸入數據以及定量敏感度分析的概要載列如下：

估值技術	重大不可觀察 輸入數據	比率	公平值對輸入數據的敏感度
按公平值計入損益 的金融資產	市場估值法 缺乏市場流通性 折讓	37.31% (2023年： 20.54%)	折讓增加／減少5個百分點將 導致公平值減少／增加8% (2023年：6%)

缺乏市場流通性折讓指市場參與者在對投資定價時將計及的本集團釐定的溢價及折讓金額。

公平值層級

下表列示本集團金融工具的公平值計量層級：

按公平值計量的資產：

於2024年12月31日

	公平值計量採用			總計
	於活躍市場的 報價 (第一層級) 人民幣千元	重大可觀察 輸入數據 (第二層級) 人民幣千元	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級) 人民幣千元	
按公平值計入損益的金融資產	-	-	30,800	30,800

33. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

公平值層級(續)

按公平值計量的資產：(續)

於2023年12月31日

	公平值計量採用			總計 人民幣千元
	於活躍市場的 報價	重大可觀察 輸入數據	重大不可觀察 輸入數據	
	(第一層級)	(第二層級)	(第三層級)	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
按公平值計入損益的金融資產	—	—	29,600	29,600

年內第三層級內之公平值計量變動如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
按公平值計入損益的金融資產		
於年初	29,600	30,030
已於損益中確認的收益／(虧損)總額	1,200	(430)
於年末	30,800	29,600

於2024年及2023年12月31日，本集團概無任何按公平值計量的金融負債。

年內，金融資產及金融負債於公平值計量第一層級及第二層級之間概無轉換，亦無轉入或轉出第三層級(2023年：人民幣29,600,000元已由第二層級轉撥至第三層級，原因為並無可供估計非上市股權投資公平值的可觀察輸入數據)。

34. 財務風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具為現金及現金等價物。該等金融工具的主要目的在於為本集團的運營籌資。本集團擁有各類其他金融資產及負債，如貿易應收款項及貿易應付款項，乃在經營中直接產生。

本集團金融工具的主要風險為信貸風險、流動資金風險、貨幣風險、利率風險及股權價格風險。董事會檢討並協定各項風險管理政策，概述如下。

信貸風險

信貸風險指交易對手方違反合約責任並導致本集團遭受財務虧損的風險。本集團的信貸風險主要源自貿易應收款項及應收票據、按金及其他應收款項以及銀行結餘。各附註中披露的賬面總值指其於報告期末面臨的最大信貸風險（未計及抵押品）。

本集團並無持有任何抵押品或其他信貸加強措施以應對其金融資產相關信貸風險。

貿易應收款項

本集團與關聯方及獨立第三方進行交易。根據本集團的政策，凡有意按信貸條款交易的客戶，均須通過信貸審核程序。接受任何新客戶之前，本集團使用內部信貸評分系統評估潛在客戶的信貸質素，並按客戶設定信貸額度。客戶的額度及評分每年審核一次。此外，本集團亦持續監控應收款項結餘。本集團已制定其他監控程序，以確保採取後續行動追討逾期債務。

貿易應收款項應於開票日期起三至六個月的信貸期內付款。款項逾期超過一年的債務人，可能會被要求在獲得任何額外信貸前結清所有或部分未結付款項。由於本集團與關聯方及獲認可且信譽良好的實體進行交易，故本集團不向客戶索取抵押品。倘貿易應收款項以票據結算，則本集團亦接受由信譽良好的中國內地銀行發行或擔保的票據，因此本集團管理層認為已背書或貼現票據產生的信貸風險並不重大。

本集團按地理位置劃分的信貸風險主要集中於中國，於2024年12月31日佔貿易應收款項總額的100%（2023年：100%）。

重大信貸風險集中主要在本集團面臨重大個別客戶風險時出現。於2024年12月31日，本集團貿易應收款項總額中，來自最大客戶的貿易應收款項佔40%（2023年：43%），而來自五大客戶的貿易應收款項佔74%（2023年：76%）。截至2024年12月31日止年度，本集團的最大客戶是一名關聯方，而五大客戶中有三名（2023年：四名）是關聯方。

按金及其他應收款項

考慮到(i)業主的信貸評級；及(ii)剩餘租期及租金按金涵蓋的期間，本集團因可退還租金按金而面臨的信貸風險被視為並不重大。

34. 財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

按金及其他應收款項(續)

就按金及其他應收款項(可退還租金按金除外)而言，本公司董事根據過往結算記錄、過往經驗以及合理可靠的前瞻性定量及定性資料，定期對其他應收款項及按金的可收回性進行個別評估。董事認為，除於2024年12月31日信貸風險出現信貸減值且於2023年12月31日信貸風險大幅上升的來自一名關聯方的其他應收款項人民幣3,022,000元(2023年：人民幣4,246,000元)外，自初始確認以來，計入按金及其他應收款項的所有其他款項的信貸風險並無大幅上升，且本集團已根據12個月預期信貸虧損計提減值撥備。就各年度其他應收款項及按金確認的預期信貸風險撥備賬的變動情況載於附註18。

銀行結餘

由於交易對手方為信譽良好的銀行，本集團認為其信貸風險較低，因此本集團因銀行結餘而面臨的信貸風險有限。本集團參照外部信貸評級機構發佈的相應信貸評級等級的違約概率及違約虧損率相關資料，評估了銀行結餘的12個月預期信貸虧損。基於平均虧損率，銀行結餘的12個月預期信貸虧損被視為並不重大，因此並無確認虧損撥備。

最高風險及年終階段

下表載列基於本集團信貸政策的信貸質素及最高信貸風險，乃主要基於賬齡資料(除非其他資料可在無須付出不必要成本或努力的情況下獲得)，以及於報告期末的年終階段分類。所呈列金額為金融資產的賬面總值。

於2024年12月31日

	12個月預期 信貸虧損	全期預期信貸虧損			總計
		並無 信貸減值 (集體評估)	信貸減值 (集體評估)	信貸減值 (個別評估)	
	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
貿易應收款項*	—	91,222	14,149	—	105,371
應收票據					
— 正常**	1,249	—	—	—	1,249
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的 金融資產					
— 正常**	2,896	—	—	—	2,896
— 虧損**	—	—	—	3,022	3,022
現金及現金等價物					
— 正常**	490,260	—	—	—	490,260
總計	494,405	91,222	14,149	3,022	602,798

34. 財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

最高風險及年終階段(續)

於2023年12月31日

	12個月預期	全期預期信貸虧損			總計
	信貸虧損				
		並無		並無	
		信貸減值	信貸減值	信貸減值	
	(集體評估)	(集體評估)	(個別評估)		
	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
貿易應收款項*	—	113,692	26,669	—	140,361
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的					
金融資產					
— 正常**	6,131	—	—	—	6,131
— 可疑**	—	—	—	4,246	4,246
現金及現金等價物					
— 正常**	518,289	—	—	—	518,289
總計	524,420	113,692	26,669	4,246	669,027

* 有關本集團應用簡化方法計算減值的貿易應收款項的進一步資料於財務報表附註17披露。

** 當應收票據、現金及現金等價物及計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產並無逾期，且概無資料顯示金融資產自初始確認以來信貸風險大幅上升，其信貸質素被視為「正常」。倘自內部或外部資源獲得的資料顯示，金融資產自初始確認以來信貸風險大幅上升，則其信貸質素被視為「可疑」。倘有證據顯示資產出現信貸減值，則金融資產的信貸質素被視為「虧損」。

有關本集團因貿易應收款項引致之信貸風險的詳細定量數據於綜合財務報表附註17披露。

34. 財務風險管理目標及政策(續)

流動資金風險

本集團監控現金及現金等價物並將其維持在本集團管理層認為充足的水平，以為業務營運提供資金並降低其對現金流量波動的影響。

本集團於報告期末按合約未貼現付款計算的金融負債到期情況如下：

	2024年				
	少於一年或 按要求	一至兩年	兩至五年	五年以上	總計
	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
貿易應付款項	25,433	—	—	—	25,433
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	10,753	—	—	—	10,753
計息銀行借款	2,855	2,855	8,563	10,702	24,975
租賃負債	—	4,839	10,473	—	15,312
總計	39,041	7,694	19,036	10,702	76,473

	2023年				
	少於一年或 按要求	一至兩年	兩至五年	五年以上	總計
	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
貿易應付款項	39,541	—	—	—	39,541
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	7,358	—	—	—	7,358
計息銀行借款	2,855	2,855	8,563	13,557	27,830
租賃負債	6,880	6,381	14,976	—	28,237
總計	56,634	9,236	23,539	13,557	102,966

34. 財務風險管理目標及政策(續)

貨幣風險

本集團面臨的貨幣風險主要源自以與其相關業務的功能貨幣以外的貨幣計值的資產及負債。產生此類風險的貨幣主要為美元及港元。

截至2024年12月31日，外幣風險源自本集團的現金及現金等價物約人民幣3,208,000元(2023年：人民幣1,015,000元)。

下表顯示在所有其他變量維持不變的情況下，外匯匯率的合理可能變動(本集團於各報告期末就此面臨重大風險)對年內利潤的概約影響。

	2024年		2023年	
	外匯匯率 升值／(貶值)	淨利潤 增加／(減少) 及保留利潤 增加／(減少) 人民幣千元	外匯匯率 升值／(貶值)	淨利潤 增加／(減少) 及保留利潤 增加／(減少) 人民幣千元
美元	5%	4	5%	32
港元	5%	156	5%	19

34. 財務風險管理目標及政策(續)

利率風險

利率風險指金融工具的公平值或未來現金流量因市場利率變動而波動的風險。本集團的利率風險源自現金及現金等價物以及銀行借款及租賃負債(按浮動利率及／或固定利率計息)，分別使本集團面臨現金流量利率風險及公平值利率風險。本集團的政策是結合使用固定利率及浮動利率債務來管理利息成本。

下表(已向本集團管理層報告)載列本集團截至報告期末金融資產及負債的利率風險狀況。

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
按浮動利率計息的資產：		
銀行及其他金融機構現金	<u>489,213</u>	<u>518,282</u>
按固定利率計息的負債		
銀行借款	<u>20,723</u>	<u>22,635</u>
租賃負債	<u>13,679</u>	<u>25,927</u>
	<u>34,402</u>	<u>48,562</u>

於2024年12月31日，假設其他變量維持不變，倘利率普遍增加／減少5個基點，估計本集團的除稅後利潤將增加／減少約人民幣214,000元(2023年：約人民幣233,000元)，主要由於本集團就於銀行及其他金融機構按浮動利率計息的現金面臨利率風險。

股權價格風險

本集團面臨按公平值計入損益計量的股權投資所產生的股權價格變動風險。非上市股權投資並未上市，持作長期策略目的。

於2024年12月31日，在所有其他變量維持不變的情況下，倘可資比較上市公司(就非上市投資而言)的市銷率增加／減少5%(2023年：5%)(如適用)，估計將導致本集團的除稅後利潤增加／減少約人民幣1,309,000元(2023年：約人民幣1,258,000元)。

34. 財務風險管理目標及政策(續)

資本管理

本集團資本管理的主要目的是為保障本集團持續經營並維持穩健資本比率的能力，以支持其業務並使股東價值最大化。

本集團會根據經濟狀況的變化及相關資產的風險特徵管理及調整其資本架構。為維持或調整資本架構，本集團或會對派付予股東的股息、股東資本回報或發行新股作出調整。本集團概不受任何外部強加的資本規定規限。截至2024年12月31日及2023年12月31日止年度，本集團的資本管理目標、政策或程序未發生變化。

本集團以資本負債比率(按債務除以資產總值計算)監控資本。債務包括計息銀行借款及租賃負債。於報告期末的資本負債比率如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
計息銀行借款	20,723	22,635
租賃負債	13,679	25,927
債務	34,402	48,562
資產總值	738,477	796,542
資本負債比率	5%	6%

35. 報告期後事項

於報告期末後，概無出現須作出額外披露或調整的重大事項。

36. 本公司財務狀況表

本公司於報告期末的財務狀況表資料如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
非流動資產		
於附屬公司的投資	<u>232,012</u>	<u>225,417</u>
非流動資產總值	<u>232,012</u>	<u>225,417</u>
流動資產		
預付款項、其他應收款項及其他資產	1,796	4,702
現金及現金等價物	<u>76,192</u>	<u>160,242</u>
流動資產總值	<u>77,988</u>	<u>164,944</u>
流動負債		
其他應付款項及應計費用	<u>2,209</u>	<u>1,593</u>
流動負債總額	<u>2,209</u>	<u>1,593</u>
流動資產淨值	<u>75,779</u>	<u>163,351</u>
資產總值減流動負債	<u>307,791</u>	<u>388,768</u>
資產淨值	<u>307,791</u>	<u>388,768</u>
權益		
股本	150	154
庫存股	(27,979)	(1,567)
儲備(附註)	<u>335,620</u>	<u>390,181</u>
權益總額	<u>307,791</u>	<u>388,768</u>

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	股份支付儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2023年1月1日	394,493	4,946	(7,970)	391,469
年內全面收益總額	-	-	352	352
註銷庫存股	(8,928)	-	-	(8,928)
股份支付安排	-	7,288	-	7,288
於2023年12月31日及2024年1月1日	385,565	12,234	(7,618)	390,181
年內全面虧損總額	-	-	(5,785)	(5,785)
註銷庫存股	(51,199)	-	-	(51,199)
股份支付安排	-	2,423	-	2,423
於2024年12月31日	334,366	14,657	(13,403)	335,620